



DELIBERAZIONE DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO N° 1371 DEL 13/08/2024

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

OGGETTO:	Presenza d'atto dell'approvazione del Bilancio Economico Preventivo per l'esercizio economico 2024 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 06/08/2024

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

Proposta firmata digitalmente da Dott. Enzo Maria Ruggeri per Dott. Antonio Rizzotto in data 06/08/2024

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 01/08/2024

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 01/08/2024

Il Direttore

Federica Formichetti

Proposta firmata digitalmente da Dott.ssa
Federica Formichetti in data 01/08/2024

Atto soggetto al controllo della Corte dei Conti: NO

Il presente atto si compone di n° 12 pagine e degli allegati che ne formano parte integrante e sostanziale.



SISTEMA SANITARIO REGIONALE

ASL
VITERBO



REGIONE
LAZIO



OGGETTO:	Presenza d'atto dell'approvazione del Bilancio Economico Preventivo per l'esercizio economico 2024 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 "Presenza 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 31.10.1996 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 26.11.1998 ha stabilito ai sensi dell'art.24 della L.R. 45/96 di adottare il sistema di contabilità generale a partire dall'esercizio 1999;

VISTO l'art. 5 del D. Lgs. n.502/92 modificato dal D.lgs. 517/93 e D. Lgs. 229/99;

VISTA la deliberazione di Giunta Regionale n.149 del 6 marzo 2007 avente ad oggetto "Presenza 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 DCA 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;

RICHIAMATA la nota della Direzione Regionale Salute e Integrazione Socio Sanitaria - Area Risorse Economico-Finanziarie prot. n. U1401602 del 4 dicembre 2023, avente ad oggetto “Linee guida per la redazione del Bilancio Economico Preventivo 2024” e delle modalità di redazione della proposta di Bilancio Economico Previsionale 2024 in essa contenute;

PRESO ATTO dell'avvenuto caricamento sul sistema SIGES del PDC 2024 in data 15 dicembre 2023;

CONSIDERATO che in data 19 dicembre 2023 si è tenuta con i competenti organi regionali una riunione da remoto nel corso della quale sono state illustrate le motivazioni ed i criteri seguiti nella

predisposizione del documento programmatico in adozione;

PRESO ATTO che alla data del 29 dicembre 2023, non risultando pervenute osservazioni o richieste di modifiche rispetto a quanto presentato nel corso della riunione e caricato sul sistema SIGES, con deliberazione del Commissario Straordinario n. 1657 del 29 dicembre 2023 è stato approvato il Bilancio Economico di Previsione (BEP) 2024, corredato di tutti gli allegati previsti dal D. Lgs 118/2011;

TENUTO CONTO, altresì, che la proposta costituisce l'atto iniziale del più complesso processo di concordamento previsto dall'art. 21 della Legge Regionale 31 ottobre 1996, n.45;

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”*;

PRESO ATTO della deliberazione della Giunta Regionale del Lazio n. 991 del 29 dicembre 2023 con la quale è stato approvato il Bilancio Economico Preventivo (BEP) per l'esercizio 2024 degli Enti del SSR rientranti nel perimetro di consolidamento, della GSA e del Consolidato SSR, 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” che, allegata al presente atto, ne costituisce parte integrante e sostanziale;

PRESO ATTO che, in mancanza del riparto del FSN 2024, nella DGR n. 991/2023 sopra richiamata è specificato che è stato possibile solo *“ipotizzare un incremento del FSR rispetto al 2023 pari a circa euro 480.000.000,00 determinato applicando la quota di accesso della Regione Lazio all'incremento del FSN così come indicato nella proposta di legge di bilancio dello Stato 2024”*;

PRESO ATTO che, relativamente alle altre voci di ricavo, stessa DGR n. 991/2023, sono state stimate, per le singole aziende, come di seguito specificato;



TENUTO CONTO che le voci sopra indicate sono soggette a modifiche indipendenti dalla Regione e/o dalle aziende stesse e pertanto il valore del fondo sanitario indistinto attribuito alle aziende non costituisce un riparto delle risorse del FSR, che dovrà essere adottato con apposito atto a seguito della relativa Intesa;

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

120109 ASL VITERBO		
CE	CONTO ECONOMICO	BEP 2024
A1	Contributi F.S.R.	6445.313.296
A2	Saldo Mobilità	-90.665.656
A3	Entrate Proprie	28.231.426
A4	Saldo Intramoenia	-465.235
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-8.000.000
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	-
A	Totale Ricavi Netti	574.413.830

B1	Personale	178.000.088
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	51.000.000
B3	Altri Beni e Servizi	119.219.663
B4	Ammortamenti e Costi Capitalizzati	-214.728
B5	Accantonamenti	12.983.539
B6	Variazione Rimanenze	-
B	Totale Costi Interni	360.988.562

C1	Medicina di Base	38.136.700
C2	Farmaceutica Convenzionata	44.643.116
C3.1	Prestazioni da Privato Ospedaliera	15.338.547
C3.2a	Prestazioni da Privato ambulatoriale	5.886.675
C3.2b	Prestazioni da Sumaisti	4.770.000
C3.2	Prestazioni da Privato Ambulatoriale	10.656.675
C3.3	Prestazioni da Privato Riabilitazione Extra Ospedaliera	24.237.184
C3.4	Altre Prestazioni da Privato	66.491.620



C3	Prestazioni da Privato	116.724.026
C	Totale Costi Esterni	194.483.953
D	Totale Costi Operativi (B+C)	560.492.405
E	Margine Operativo (A+D)	13.921.426
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni e Svalutazioni Finanziarie	-
F2	Saldo gestione Finanziaria	842.833
F3	Oneri Fiscali	13.078.593
F4	Saldo Gestione Straordinaria	-
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	13.921.426
G	Risultato Economico (E-F)	0

TENUTO CONTO che la Regione Lazio ritiene di valutare la realizzazione dell'obiettivo di concordamento del BEP 2024, esclusivamente sulle componenti delle voci di costo di cui all'aggregato B, C ed F, singolarmente e/o nel loro complesso 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";

PRESO ATTO che la Regione ritiene che "eventuali variazioni che dovessero manifestarsi in conseguenza di specifiche indicazioni di programmazione sanitaria regionale e nazionale, intervenute successivamente al presente provvedimento, saranno opportunamente considerate in sede di assestamento del Bilancio di Previsione 2024 in corso d'anno, o in sede di consuntivo ai fini della verifica del conseguimento degli obiettivi programmati";

RITENUTO dover riservarsi di valutare eventuali variazioni che dovessero rendersi necessarie alla luce di specifiche indicazioni regionali nonché di esigenze incompressibili finalizzate alla garanzia dei Livelli Essenziali di Assistenza, come evidenziate nella proposta di BEP 2024 approvata con la deliberazione del Commissario Straordinario n. 1657 del 29 dicembre u.s. che si intende sostituita con quella che si approva con il presente atto;

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 il Bilancio Economico Preventivo (BEP) 2024 di cui alla DGR n. 991 del 29 dicembre 2023 nei valori economici prendere atto della deliberazione della Giunta Regionale del Lazio n. 991 del 29 dicembre 2023 con la quale è stato approvato il Bilancio Economico Preventivo (BEP) per l'esercizio 2024 degli Enti del SSR rientranti nel perimetro di consolidamento, della GSA e del Consolidato SSR, 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" che, allegata al presente atto, ne costituisce parte integrante e sostanziale;

120109 ASL VITERBO		
CE	CONTO ECONOMICO	BEP 2024
A1	Contributi F.S.R.	6445.313.296
A2	Saldo Mobilità	-90.665.656
A3	Entrate Proprie	28.231.426
A4	Saldo Intramoenia	-465.235
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-8.000.000
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	-
A	Totale Ricavi Netti	574.413.830
B1	Personale	178.000.088
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	51.000.000
B3	Altri Beni e Servizi	119.219.663
B4	Ammortamenti e Costi Capitalizzati	-214.728
B5	Accantonamenti	12.983.539
B6	Variazione Rimanenze	-
B	Totale Costi Interni	360.988.562



C1	Medicina di Base	38.136.700
C2	Farmaceutica Convenzionata	44.643.116
C3.1	Prestazioni da Privato Ospedaliera	15.338.547
C3.2a	Prestazioni da Privato ambulatoriale	5.886.675
C3.2b	Prestazioni da Sumaisti	4.770.000
C3.2	Prestazioni da Privato Ambulatoriale	10.656.675
C3.3	Prestazioni da Privato Riabilitazione Extra Ospedaliera	24.237.184
C3.4	Altre Prestazioni da Privato	66.491.620
C3	Prestazioni da Privato	116.724.026
C	Totale Costi Esterni	194.483.953

D	Totale Costi Operativi (B+C)	560.492.405
---	------------------------------	-------------

E	Margine Operativo (A+D)	13.921.426
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni e Svalutazioni Finanziarie	-
F2	Saldo gestione Finanziaria	842.833
F3	Oneri Fiscali	13.078.593
F4	Saldo Gestione Straordinaria	-
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	13.921.426

G	Risultato Economico (E-F)	0

- di prendere atto che la Regione Lazio ritiene di valutare la realizzazione dell'obiettivo di concordamento del BEP 2024, esclusivamente sulle componenti delle voci di costo di cui all'aggregato B, C ed F, singolarmente e/o nel loro complesso 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";
- di prendere atto che la Regione ritiene che "eventuali variazioni che dovessero manifestarsi in conseguenza di specifiche indicazioni di programmazione sanitaria regionale e nazionale, intervenute successivamente al presente provvedimento, saranno opportunamente considerate in sede di assestamento del Bilancio di Previsione 2024 in corso d'anno, o in sede di consuntivo ai fini della verifica del conseguimento degli obiettivi programmati
- di adottare ed approvare il Bilancio Economico Preventivo (BEP) per l'esercizio 2024 della ASL di Viterbo nei valori economici stimati dalla Regione Lazio di cui alle specifiche tabelle allegate alla DGR n. 991 del 29 dicembre 2023 allegate alla presente deliberazione di cui forma parte integrante e sostanziale, come dettagliati nel punto che segue, in sostituzione del BEP 2024

approvato con la deliberazione del Commissario Straordinario n. 1657 del 29 dicembre 2023 avente ad oggetto "Approvazione del Bilancio Economico Preventivo (BEP) esercizio 2024";

- di prendere atto che l'Azienda è tenuta al rispetto del quadro degli obiettivi indicati nel BEP 2024 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 2024 di cui alla DGR n. 991 del 29 dicembre 2023 ,così come riportati nell'allegato n° 2 " SCHEDE BUDGET 2024 DGR 991 DEL 29/12/2023";
- di riservarsi di valutare eventuali variazioni che dovessero rendersi necessarie alla luce di specifiche indicazioni regionali nonché di esigenze incompressibili finalizzate alla garanzia dei Livelli Essenziali di Assistenza, come evidenziate nella proposta di BEP 2024 approvata con la deliberazione del Commissario Straordinario n. 1657 del 29 dicembre u.s. che si intende sostituita con quella che si approva con il presente atto;
- 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 dal sostituto Dott.
Enzo Maria Ruggeri

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-1371-2024-All_1-
ALL_2_SCHEDE_BUDGET_2024_DGR_991_DEL_29122023.pdf
2. DEL-CS-1371-2024-All_2-All_1_dgr_991_del_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