

AZIENDA SANITARIA LOCALE DELLA PROVINCIA DI BARI

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

N. 1902
Del 31 DIC. 2020

OGGETTO: **Bilancio Economico Preventivo e Budget generale per l'esercizio 2021.
Bilancio pluriennale di previsione per gli esercizi 2021-2022-2023.**

IL DIRETTORE GENERALE

Vista la Deliberazione n. 1492 del 05/09/2018, con l'assistenza del Segretario, sulla base dell'istruttoria e della proposta formulata dal Direttore dell'Area Gestione Risorse Finanziarie, che ne attesta la regolarità formale del procedimento ed il rispetto della legalità, considera e determina quanto segue.

Premesso che

- con L.R. n. 38 del 30.12.1994 la Regione Puglia ha emanato “*Norme sull’assetto programmatico, contabile, gestionale e di controllo delle Unità Sanitarie Locali*”;
- con L.R. n. 39 del 28.12.2006 (“*Norme relative all’esercizio provvisorio del bilancio di previsione per l’anno finanziario 2007*”), é stato disposto l’accorpamento in un’unica ASL provinciale, denominata ASL BA, delle ex A. USL BA2, BA3, BA4 e BA5;
- con Decreto legislativo del 23.06.2011 n. 118 (“*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 5 maggio 2009, n. 42.*”) sono dettate, all’art. 25, disposizioni in materia di bilancio preventivo degli enti del SSN;
- con Decreto del Ministero della Salute del 15 giugno 2012 rubricato “*Nuovi modelli di rilevazione economica «Conto economico» (CE) e «Stato patrimoniale» (SP) delle aziende del Servizio sanitario nazionale*”, pubblicato sulla G.U.R.I. Serie Generale, n.

159 del 10 luglio 2012, si approvavano i nuovi modelli di rilevazione dei conti del SSN e le nuove linee guida per la loro compilazione;

- con il Decreto del Ministero della Salute del 17 settembre 2012, veniva disciplinata la casistica applicativa per la redazione dei bilanci delle Aziende e degli Enti del SSN;
- con Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013 venivano modificati gli schemi dello Stato patrimoniale, del Conto economico e della Nota Integrativa delle aziende del Servizio sanitario nazionale;
- con L.R. n. 45 del 30.12.2013 veniva modificato l'art. 17 della L.R. 38/94 anticipando al 30 novembre il termine di deliberazione dei bilanci di previsione;
- con Delibera di Giunta Regionale n. 2713 del 18 dicembre 2014, la Regione Puglia ha approvato, ai sensi dell'art. 39 della L.R. 4/2010, il Documento avente ad oggetto *“Obblighi informativi a carico delle aziende ed Istituti pubblici, delle strutture private accreditate e del personale convenzionato con il SSR”*;
- con Legge n. 125 del 6.08.2015 è stato convertito in legge, con modificazioni, il decreto-legge 19 giugno 2015, n. 78, recante disposizioni urgenti in materia di enti territoriali e razionalizzazione delle spese del Servizio sanitario nazionale;
- con Delibere di Giunta Regionale n. 1109 del 19/07/2016 e n. 2194/2016 del 28/12/2016, si disponeva il trasferimento a far data dal 01/01/2017 dall'A.Re.S. all'ASL BA delle competenze in materia di gestione della DPC su scala regionale dei Farmaci PHT;
- con Delibera di Giunta Regionale n. 1159 del 28 giugno 2018, viste le intese in sede di Conferenza Stato Regioni n. 183 del 26 ottobre 2017 relativa al riparto della Premialità 2017 e n. 184 del 26 ottobre 2017 relativa al Riparto nazionale delle risorse del FSN 2017, si procedeva all'approvazione del Documento di Indirizzo Economico Funzionale (DIEF) 2017 del Servizio Sanitario Regionale, alla presa d'atto del Riparto FSR definitivo 2017 e alla rimodulazione della programmazione progettuale per il biennio 2018-2019;
- con Deliberazione della Giunta Regionale 11 dicembre 2018, n. 2293 è stato determinato il tetto della spesa per il personale dipendente degli enti e delle aziende del SSR;
- con Decreto del Ministero della Salute del 24 maggio 2019 (*“Adozione dei nuovi modelli di rilevazione economica Conto Economico (CE), Stato Patrimoniale (SP), dei costi di Livelli essenziali di Assistenza, (LA) e Conto del Presidio (CP), degli enti del Servizio sanitario nazionale.”*), venivano adottati i nuovi modelli di rilevazione dei conti del SSN e le nuove linee guida per la loro compilazione;
- con Deliberazione della Giunta Regionale 22 ottobre 2019, n. 1914 recante Razionalizzazione della spesa per l'assistenza protesica – Fondo di remunerazione per l'assistenza protesica, la Regione Puglia ha provveduto alla determinazione dei tetti di spesa per singola Azienda Sanitaria Locale per gli anni 2019-2020;
- con Deliberazione della Giunta Regionale 16 dicembre 2019, n. 2343, la Regione Puglia ha provveduto alla determinazione degli obiettivi di budget di spesa, relativa all'acquisto diretto di farmaci, ai sensi di quanto previsto dall'art. 1, comma 398 della L. 232/2016, per singola Azienda Sanitaria Locale, Azienda Ospedaliero-Universitaria e IRCCS pubblico, per l'anno 2020;
- con Delibera di Giunta Regionale n. 1185 del 1 luglio 2019, viste le intese in sede di Conferenza Stato Regioni n. 148 del 1° agosto 2018, relativa al Riparto nazionale delle risorse del FSN 2018 e n. 151 del 1° agosto 2018, relativa al riparto della *“Premialità”* 2018, si procedeva all'approvazione del Riparto del Fondo Sanitario Regionale per l'esercizio 2018 e alla Programmazione finanziaria delle risorse del SSR per l'esercizio 2019;

- in assenza del DIEF regionale per l'anno 2020 e, pertanto, nelle more della ripartizione del Fondo Sanitario Regionale 2019-2020, l'ASL BA, con deliberazione del D.G. n. 2534 del 30 dicembre 2019 ha adottato il Bilancio Economico Preventivo e Budget generale per l'esercizio 2020, facendo riferimento alle indicazioni fornite dalla Regione Puglia - Dipartimento Promozione della Salute, del Benessere Sociale e dello Sport per tutti – Sezione Amministrazione Finanza e Controllo, con le note prot. A00_168/10/12/2019/0001408 del 10.12.2019 avente ad oggetto “*Linee operative per l'adozione del Bilancio di Previsione 2020*” e prot. A00_168/27/12/2019/0001461 del 27.12.2019 avente ad oggetto “*Bilancio di Previsione 2020 – Assegnazioni provvisorie*”;
- con Deliberazione della Giunta Regionale 2 marzo 2020, n. 251, recante Misure per il contenimento della spesa per l'assistenza farmaceutica convenzionata, la Regione Puglia ha provveduto alla determinazione dei tetti di spesa per singola Azienda Sanitaria Locale per l'anno 2020 e alla individuazione delle categorie farmaceutiche prioritarie ai fini dell'adozione di misure finalizzate ad incrementare l'appropriatezza prescrittiva;
- con Deliberazione D.G. n. 303 del 9.03.2020 (*trasmessa ai competenti uffici regionali*), avente ad oggetto “*Bilancio Economico Preventivo e Budget generale per l'esercizio 2020. Variazione budget investimenti con risorse correnti*”, la Direzione Strategica ha autorizzato “*le Macrostrutture aziendali, nelle more della individuazione di fonti di finanziamento aggiuntive rispetto ai fondi strutturali, comunitari e residui art. 20, legge 67/88, da parte del Dipartimento Promozione della Salute, del Benessere Sociale e dello Sport per tutti della Regione Puglia, ad avviare, ed eventualmente ad anticiparne la spesa con mezzi propri, le procedure per la realizzazione degli investimenti, per complessivi € 8.006.840,70*”, connotati da indifferibilità e urgenza, in quanto relativi ad un fisiologico rinnovo dei beni strumentali obsoleti ed interventi urgenti di messa a norma degli edifici e impianti dei Presidi Ospedalieri; dando contestualmente atto che l'impiego di risorse proprie correnti per l'effettuazione dei suddetti investimenti, ritenuti non rinviabili, determinava un incremento della voce “*A2 - Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti*” del Conto Economico Previsionale 2020 di € 8.006.840,70, totalmente compensato dalle economie di spesa rispetto al budget 2020, come deliberato il 30/12/2019;
- con Deliberazione di Giunta Regionale 19 giugno 2020, n. 951 veniva approvate le nuove Linee Guida in materia di organizzazione e gestione delle Società in house delle Aziende ed Enti del Servizio Sanitario Regionale;
- con Atto dirigenziale n. 7 del 29/06/2020 del Dirigente della Sezione Amministrazione, Finanza e Controllo del Dipartimento Promozione della salute, del benessere sociale e dello sport della Regione Puglia, preso atto delle proposte di bilancio 2019 delle singole Aziende, venivano ufficialmente comunicate le assegnazioni indistinte e vincolate FSN 2019;
- con Delibera di Giunta Regionale n. 1329 del 7 agosto 2020, si provvedeva al “*Riparto delle risorse del FSR 2019 alle Aziende Sanitarie Locali, Aziende Ospedaliere-Universitarie ed agli IRCCS pubblici*.”;
- con Deliberazione D.G. n. 1090 del 12.08.2020 (*trasmessa ai competenti uffici regionali*), avente ad oggetto “*Bilancio Economico Preventivo e Budget generale per l'esercizio 2020. Seconda variazione budget investimenti con risorse correnti*”, la Direzione Strategica autorizzava un ulteriore della voce “*A2 - Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti*” del Conto Economico Previsionale 2020 di € 5.000.000,00, totalmente compensato dalla economia di spesa rispetto al budget,

oltre che dal finanziamento aggiuntivo in corso di definizione da parte dei competenti uffici regionali;

- con mail della Sezione Amministrazione, Finanza e Controllo della Regione Puglia del 29.10.2020 avente ad oggetto “*Accantonamento Rinnovi Contrattuali 2020*”, si comunicavano i nuovi valori degli accantonamenti del personale dipendente e convenzionato;
- con nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute, del Benessere Sociale e dello Sport per tutti – Sezione Amministrazione Finanza e Controllo, prot. A00_168/30/11/2020/5113 del 30.11.2020 avente ad oggetto “*Linee operative per l’adozione del Bilancio di Previsione 2021*” sono state fornite le indicazioni regionali per la predisposizione del bilancio economico preventivo per l’anno 2021 - tenuto conto delle più recenti disposizioni normative e in continuità con gli interventi previsti nel Piano Operativo e Piano COVID - rinviando al 16/12/2020 la data di adozione;
- con nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute, del Benessere Sociale e dello Sport per tutti, prot. A00_005/09/12/2020/0006199 del 09.12.2020 avente ad oggetto “*Convocazione urgente - Bilancio di Previsione 2021*”, sono stati convocati in videoconferenza, per il giorno 11 dicembre 2020, i Direttori Generali, i Direttori Amministrativi e i Dirigenti AGREF degli enti e delle Aziende del SSR, al fine di esaminare le proposte di bilancio preventivo 2021 e definire il budget consolidato per la medesima annualità;
- con nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute, del Benessere Sociale e dello Sport per tutti, prot. A00_168/11/12/2020/0005311 del 09.12.2020 avente ad oggetto “*Budget 2021 – Attività propedeutiche*”, all’esito di quanto emerso e concordato nella sopra citata riunione, è stato chiesto agli enti e alle aziende sanitarie pugliesi di trasmettere un quadro riepilogativo delle seguenti voci:
 - Minori ricavi previsti per ticket sanitario;
 - Risparmi programmabili in materia di acquisto farmaci e dispositivi medici;
 - Maggiori costi per investimenti sanitari non finanziabili da specifiche fonti;
 - Maggiori costi per le prestazioni sanitarie;
 - Maggiori costi previsti per l’internalizzazione dei servizi di 118, cup, ecc.;
 - Maggiori costi per le Sanitaservice;
 - Maggiori costi per l’applicazione del rinnovo del contratto AIOP;
 - Maggiori costi per le assunzioni di personale;
 - Ulteriori voci necessarie per il ripristino delle attività ordinarie.
- con nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute, del Benessere Sociale e dello Sport per tutti – Sezione Amministrazione Finanza e Controllo, prot. A00_168/14/12/2020/0005346 del 14.12.2020 avente ad oggetto “*Bilancio di Previsione 2021. Posticipo data adozione*”, è stato chiesto alle Aziende di trasmettere le bozze di CE preventivo entro il giorno 17/12/2020 contestualmente posticipandone al 21/12/2020 il termine per l’adozione;
- con nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute, del Benessere Sociale e dello Sport per tutti – Sezione Amministrazione Finanza e Controllo, prot. A00_168/21/12/2020/0005532 del 21.12.2020 avente ad oggetto “*Bilancio di Previsione 2021. Ulteriore posticipo data adozione*”, il termine per l’adozione del bilancio economico preventivo, è stato ulteriormente prorogato al 28/12/2020;
- con nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute, del Benessere Sociale e dello Sport per tutti, prot. A00_168/23/12/2020/0005567 del 23.12.2020 avente ad oggetto “*Linee operative per l’adozione del Bilancio di Previsione 2021. Integrazione Nota Prot. A00168/5113 del 30-11-2020*”, sono state fornite ulteriori disposizioni per l’adozione del bilancio economico preventivo 2021-2023 e la

scadenza del 30 novembre, prevista dalla L.R. n. 45/2013, è stata definitivamente prorogata al 31/12/2020;

- con la summenzionata nota la Regione, all'esito della verifica dei CE preventivi delle Aziende sanitarie e dei conseguenti impatti sul Conto Economico consolidato, al fine di garantire il permanere delle condizioni di equilibrio economico-finanziario del Sistema Sanitario Regionale, ha inteso emanare (in aggiunta a quanto già disposto con nota A00_168/30/11/2020/5113 del 30.11.2020 circa gli obiettivi di risparmio sulla farmaceutica) disposizioni più cogenti per la razionalizzazione e il contenimento della spesa, come sinteticamente rappresentate nel seguente quadro sinottico:

Costi del personale	<i>“Le aziende iscrivono [...] il costo preconsuntivo 2020 incrementato del 30% dei maggiori costi stimati per il 2021”.</i>
Costi socio sanitario	<i>“Le aziende iscrivono [...] il costo preconsuntivo 2020 incrementato del 30% dei maggiori costi stimati per il 2021”.</i>
Costi Sanitaservice	<i>“Le aziende iscrivono [...] il costo preconsuntivo 2020 incrementato del 30% dei maggiori costi stimati per il 2021”.</i>

Considerato che

- ai fini dell'elaborazione del bilancio previsionale annuale (2021) e pluriennale (2021/2023), è stata inviata a ciascuna delle Aree e delle Macrostrutture aziendali dell'ASL BA la comunicazione prot. 64927 del 09.11.2020, a firma della Direzione Strategica, per l'espletamento, per quanto di propria competenza, di tutte le attività necessarie alla formazione dei suddetti documenti;
- con la mentovata missiva, veniva sottolineata la fondamentale necessità di predisporre proposte con indicazione dettagliata dei contenuti, degli obiettivi e delle priorità, tenendo in debita considerazione il livello di risorse finanziarie, umane e tecniche disponibili in ragione delle restrizioni imposte dalla normativa di settore, nonché dai vincoli di finanza pubblica;
- la Direzione Amministrativa, coadiuvata dall'Area Gestione Risorse Finanziarie, ha tenuto una serie di incontri con i Dirigenti Responsabili delle varie Aree e Strutture Aziendali, all'esito dei quali le diverse Macrostrutture aziendali hanno formalizzato delle ipotesi di previsione con riferimento alle specifiche aree di pertinenza, agli atti dell'AGRF;
- le diverse richieste e/o ipotesi di previsione sono state esaminate ed eventualmente emendate, anche in contraddittorio con i singoli responsabili delle macrostrutture, tenuto conto della loro congruenza con le disposizioni nazionali e valutandone, altresì, la loro compatibilità con le indicazioni regionali e con l'attuale assetto strutturale ed organizzativo aziendale;

Rilevato che

- nelle more dell'approvazione della Legge di Bilancio per il 2020, allo stato in discussione nel Parlamento della Repubblica Italiana, per il rispetto dei vincoli di finanza pubblica è opportuno fare riferimento alle norme vigenti alla data di adozione del presente provvedimento;

- in assenza del DIEF regionale per l'anno 2021 e, pertanto, nelle more della ripartizione del Fondo Sanitario Regionale 2020-2021, occorre fare riferimento alle indicazioni fornite dalla Regione Puglia - Dipartimento Promozione della Salute, del Benessere Sociale e dello Sport per tutti – Sezione Amministrazione Finanza e Controllo, con le note prot. A00_168/30/11/2020/5113 del 30.11.2020 avente ad oggetto “*Linee operative per l'adozione del Bilancio di Previsione 2021*” e prot. A00_168/23/12/2020/0005567 del 23.12.2020 avente ad oggetto “*Linee operative per l'adozione del Bilancio di Previsione 2021. Integrazione Nota Prot. A00168/5113 del 30-11-2020;*”
- le indicazioni fornite dalla Regione consentono all'ASL BA di prevedere nel 2021 solo il graduale avvio della messa in atto delle disposizioni regionali e, segnatamente, quelle in materia di incremento dei Posti letto accreditati per le prestazioni socio – sanitarie da privati (DGR n. 1006/2020 e DGR n. 1409/2020) e di internalizzazione di nuovi servizi attraverso l'affidamento in *house* alla Sanitaservice (DGR n. 951/2020), nonché dell'attuazione del piano assunzionale in corso di approvazione, rinviando all'esercizio 2022 l'entrata a regime delle attività sopra citate, fatti salvi ulteriori finanziamenti a valere sulla quota di fondo sanitario o rivenienti da risorse proprie del bilancio regionale;

Visti il “*Programma Triennale dei lavori pubblici 2021-2023*” e relativo elenco annuale e aggiornamento, redatto dal Direttore dell'Area Gestione Tecnica, e trasmesso con nota prot. 69490/AGT del 26/11/2020 nonché il “*Piano di Rinnovo Biennale 2021/2022 delle tecnologie biomedicali della ASL Bari*” redatto dal Direttore dell'U.O.C. Ingegneria Clinica e trasmesso con nota prot. 69748 del 27/11/2020, tutti parte integrante del “Piano degli Investimenti” di cui all'art. 25, comma 3, D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118;

Visto il *Programma biennale degli acquisiti di forniture e servizi*” sottoscritto dal Direttore dell'Area Gestione Tecnica, referente del programma, e trasmesso via mail in data 23/12/2020;

Dato atto che, sulla scorta degli indirizzi forniti dalla Regione Puglia con la citata nota prot. A00_168/30/11/2020/5113 del 30.11.2020, le “Aziende devono prevedere investimenti solo con i fondi strutturali, comunitari e residui art. 20” e, pertanto, il budget per investimenti da realizzare con fondi propri deve tener conto del rispetto dell'equilibrio economico del bilancio stesso e quindi - fatta salva la conclusione delle procedure di acquisto e affidamento già avviate nei precedenti esercizi - l'avvio dei lavori previsti nel “Piano degli investimenti” allegato dovrà essere subordinato ad espresso finanziamento aggiuntivo da parte della Regione e previamente autorizzato dalla Direzione Strategica, in funzione delle priorità assegnate e delle modalità di copertura finanziaria di volta in volta individuate;

Visti gli allegati all'uopo predisposti, che pur non essendo parte integrante, si allegano al presente provvedimento, al fine di favorirne la conservazione;

Il Direttore dell'Area Gestione Risorse Finanziarie

(Yanko Tedeschi)

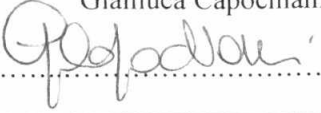
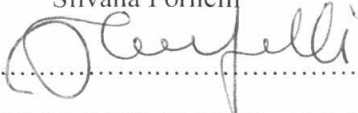


Assunto il parere favorevole del Direttore Amministrativo e del Direttore Sanitario

DELIBERA

Assunto quanto in premessa:

1. di dare atto che la premessa è parte integrante del presente atto;
2. di approvare il Bilancio Economico Preventivo e Budget Generale Esercizio 2021 e il Bilancio pluriennale di previsione per gli esercizi 2021-2022-2023, corredato dai seguenti elaborati:
 - a) *Bilancio Economico di Previsione 2021, elaborato nel rispetto delle indicazioni fornite dalle direttive nazionali e regionali, con le risultanze di cui all'allegato "A";*
 - b) *Bilancio Economico Pluriennale di Previsione 2021-2023 di cui all'allegato "B";*
 - c) *Bilancio Economico Preventivo 2021 sulla base del Mod. CE Ministeriale di cui all'allegato "C";*
 - d) *Piano dei flussi di cassa prospettici – Allegato "D";*
 - e) *Budget delle Strutture Operative di cui all'allegato "E";*
 - f) *Piano degli Investimenti – Allegato "F";*
 - g) *Relazione del Direttore Generale al Bilancio Economico Preventivo e Budget Generale 2021 – Allegato "G";*
 - h) *Bilancio di Verifica per la previsione 2021 – Allegato "H";*
 - i) *Nota illustrativa – Allegato "I";*
 - j) *Programma biennale per l'acquisizione di forniture e servizi – Allegato "J"*
3. di demandare all'Area Gestione Risorse Finanziarie la trasmissione dei modelli CE a preventivo, di cui al DM 24 maggio 2019, riferiti al Bilancio di previsione 2021, con le modalità e alle scadenze previste dallo stesso decreto, nonché l'invio alla Regione Puglia dei flussi informativi di cui alla DGR 73 del 5 febbraio 2013;
4. di dare mandato all'Area Gestione Risorse Finanziarie di pubblicare entro 10 giorni dall'adozione del presente atto il documento completo di tutti gli allegati sopra elencati dall'Allegato A all'Allegato J, sul sito internet dell'ASL BA, nella sezione Amministrazione trasparente – Bilanci, unitamente ai relativi dati in formato tabellare aperto in modo da consentirne l'esportazione, il trattamento e il riutilizzo;
5. di trasmettere il seguente provvedimento:
 - a) al Collegio Sindacale per il relativo parere;
 - b) alla Regione Puglia - Dipartimento Promozione della Salute, del Benessere Sociale e dello Sport per tutti – Sezione Amministrazione Finanza e Controllo.

Parere del Direttore Amministrativo Gianluca Capochiani 	Parere del Direttore Sanitario Silvana Fornelli 
---	--

Il Segretario


Il Direttore Generale
 Antonio SANGUEDOLCE


**Area Gestione Risorse Finanziarie
Esercizio 2020**

La spesa relativa al presente provvedimento è stata registrata sui seguenti conti:

Conto economico n. _____ per € _____

Conto economico n. _____ per € _____

Conto economico n. _____ per € _____

.....
 (rigo da utilizzare per indicare finanziamenti a destinazione vincolata)

Il Funzionario Il Dirigente dell'Area

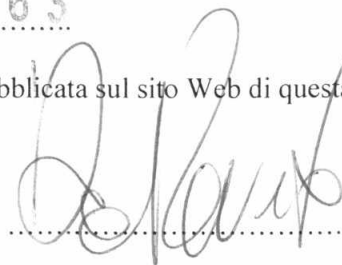
.....

SERVIZIO ALBO PRETORIO

Pubblicazione n. **0163**

Si attesta che la presente deliberazione è stata pubblicata sul sito Web di questa ASL BA
 in data **31.01.2020**

L'Addetto all'Albo Pretorio on line
 Bari: **31.01.2020**



Ai sensi della vigente normativa, la presente deliberazione – con nota n. del
 è stata/non è stata trasmessa alla Regione Puglia per gli
 adempimenti di competenza.