



Servizio Sanitario Regionale Basilicata
Azienda Sanitaria Locale di Potenza

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

NUMERO 2015/00767

DEL 10/11/2015

☒ Collegio Sindacale il 10/11/2015

OGGETTO

ADOZIONE BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO 2016 E TRIENNALE 2016/2018

Struttura Proponente

Economico Finanziaria

Documenti integranti il provvedimento:

Descrizione Allegato	Pagg.	Descrizione Allegato	Pagg.
Conto Economico Preventivo 2016	2	Conto Economico Triennale 2016/2018	26
Rendiconto Finanziario 2016	3	Flussi di Cassa 2016	3
Piano degli investimenti 2016	34	Relazione Tecnico Illustrativa	45
Relazione del Direttore Generale	24	Modello Ministeriale CE	11

Uffici a cui notificare

--	--

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

La presente è stata pubblicata ai sensi dell'Art.32 della L.69/2009 all'Albo Pretorio on-line in data 10/11/2015

La presente diviene
eseguibile ai sensi
dell'art.44 della L.R.
n.39/2001 e ss.mm.ii

☐ Immediatamente

☐ Dopo 5 gg dalla
pubblicazione all'Albo

☒ Ad avvenuta
approvazione
regionale

PREMESSO CHE: Il bilancio di esercizio 2014 è stato riadottato, in via definitiva, con deliberazione n. 400 del 24/06/2015. Esso espone un utile di esercizio di €. 208.989. Lo stesso è stato approvato dalla Giunta Regionale ai sensi dell'art. 44 della L.R. n. 39/01 con DGR n. 1062 del 16/08/2015.

Il bilancio Economico Preventivo per l'anno 2015 e triennale per gli anni 2015/2017 è stato adottato con deliberazione n. 581 del 10/11/2014, con DGR n. 69 del 20/01/2015 è stato approvato dalla Giunta Regionale di Basilicata.

Il Dipartimento Politiche della Persona della Regione Basilicata con nota prot. n. 218013/13A1 del 22/10/2015, pervenuta a quest'Azienda via PEC. ed assunta al prot. n. 134436 del 23/11/2015, ad oggetto "Riparto provvisorio del FSR 2016 – comunicazione-" ha comunicato, al fine di predisporre il bilancio economico preventivo per l'anno 2016, nelle more della definizione effettiva del Fondo Sanitario Nazionale e dell'approvazione della deliberazione di Giunta, gli importi relativi alle assegnazioni provvisorie di parte corrente a destinazione indistinta e vincolata del Fondo Sanitario Regionale da iscrivere alle apposite voci "Contributi da Regione per Quota FSR (Codici modello CE AA0030 ed AA0040) nella misura di seguito indicata:

FSR Indistinto Codice AA0030 €. 625.436.000

FSR vincolato Codice AA0040 €. 8.520.000

Quota extra- lea Codice AA0090 €. 4.280.000

Totale € 638.236.000

- Le previsioni di costo e di ricavo riportate nel presente bilancio per l'anno 2016 e per il triennio 2016/2018 hanno tenuto conto delle azioni di contenimento dei costi già descritte nei piani di riequilibrio economico approvati, unitamente ai bilanci preventivi 2013, 2014 e 2015 oltre che delle misure aggiuntive di nuova applicazione previste per legge ed adottate dall'azienda.

-Le precedenti azioni di contenimento dei costi sono dettagliatamente descritte e quantificate nei loro effetti previsionali negli allegati alle richiamate deliberazioni e riassunte nella relazione allegata al presente atto, mentre gli effetti prodotti dalle nuove misure adottate sono riportate, per singole voci di bilancio, nella relazione allegata al presente atto;

Il bilancio preventivo 2016 e triennale 2016/2018 risulta in equilibrio economico e finanziario;

DATO ATTO CHE

- Il presente bilancio preventivo è stato redatto in conformità agli obiettivi regionali di cui alla DGR n. 662/2015 nelle more dell'adozione di analogo atto regionale per l'approvazione degli obiettivi dell'anno 2016. E' stato rispettato il limite di iscrizione nei contributi in conto esercizio della quota provvisoria di FSR assegnata dalla Regione.

-Sono state previste le riduzioni di costo sugli appositi capitoli derivanti dall'applicazione del decreto legge n. 78 del 19/06/2015 che a seguito dell'intesa CSR n. 113 del 02/07/2015 è stato coordinato con la legge di conversione del 06/08/2015 n. 125. L'Azienda a tal fine con deliberazione n. 595 del 10/09/2015 ha individuato le macro-aree di intervento sulle quali adottare misure di razionalizzazione. Nella relazione illustrativa sono analiticamente dettagliati e quantificati i settori di intervento con i risultati economico attesi.

-Il programma pluriennale dei lavori e degli investimenti di cui al comma 9 art. 128 del D.L.vo n. 163/2006 è stato approvato con delibera n. 729 del 02/11/2015 ed allegato al presente atto unitamente al piano degli investimenti triennale 2016/2018;

VISTI:

Il D.Leg.vo n° 502 del 30/12/1992 e successive modificazioni ed integrazioni;

L'art. 5 comma 7 del D.Leg.vo 229/99 che ha previsto la soppressione della contabilità finanziaria;

Il D.Leg.vo n° 118 del 23 giugno 2011 così come richiamato dalla L.R. n. 16 dell'08/08/2012 artt. 15 e 16 che modifica ed integra la L.R. n. 34 del 27/03/1995 e gli schemi di bilancio di cui al D.M. 20/03/2013.

La Legge Regionale di Basilicata N° 34 del 27/03/1995 e s.m.i. con cui sono state emanate le disposizioni per la disciplina della contabilità, della utilizzazione e gestione del patrimonio e del controllo delle Aziende Sanitarie U.S.L. ed Ospedaliere, in quanto applicabile a seguito dell'emanazione del D.Leg.vo n° 118 del 23 giugno 2011,

Con la citata legge Regionale di Basilicata N° 16 dell' 08/08/2012 è stato previsto che:

le Aziende Sanitarie predispongono un bilancio preventivo economico annuale, in coerenza con la programmazione sanitaria e con la programmazione economico-finanziaria della regione;

il bilancio preventivo economico annuale include un conto economico preventivo e un piano dei flussi di cassa prospettici, redatti secondo gli schemi di conto economico e di rendiconto finanziario previsti dall'art. 25 del D.L.g.s. n.118/2011

lo stesso bilancio deve essere corredato dal modello CE e da una nota illustrativa oltre che dalla relazione del Direttore Generale che espliciti i criteri impiegati per l'elaborazione dello stesso, nonché dal piano triennale degli investimenti;

le Aziende Sanitarie adottano il bilancio economico preventivo annuale e pluriennale entro il 10 novembre dell'anno precedente e lo trasmettono alla Giunta Regionale, corredato dalla relazione del Collegio Sindacale, entro il 30 novembre (art. 16)

La Legge Regionale n. 12 del 01/07/2008, avente ad oggetto il riassetto organizzativo e territoriale del Servizio Sanitario Regionale e la liquidazione delle Aziende Sanitarie UU.SS.LL. istituite con L.R. 50/94;

La DGR n. 2018 del 19/11/2009 di approvazione dei principi contabili del SSR;

La DD. N. 72AC.2010/178 del 15/02/2010 di approvazione della casistica applicativa;

La nota prot. n. 65953 del 31/03/2010 con cui è stato trasmesso il manuale delle procedure amministrativo-contabili per le aziende Sanitarie Locali ed ospedaliere della regione con l'invito ad implementare tali procedure mediante l'adozione di formale provvedimento aziendale. Con delibera n. 470 del 03/05/2010 quest'azienda ha adottato le procedure amministrativo contabili trasmesse dalla Regione e successivamente le ha integrate e rettificato per adeguarle alla nuova normativa di cui al D.L.vo n. 118/2011.

La D.G.R. N° 1284 del 13/09/2011 adottata ai sensi per gli effetti dell'applicazione del Decreto Interministeriale 18 gennaio 2011 n. 118 con cui è stato approvato il nuovo Piano dei conti unico della contabilità generale delle Aziende Sanitarie della Regione Basilicata,

RITENUTO, quindi, di poter procedere all' adozione del Bilancio preventivo per l'anno 2016 e triennale 2016/2018;

VISTO l'art. 25 del D.Leg.vo n° 118 del 23 giugno 2011 e gli schemi di Bilancio previsti dal D.M. 20/03/2013

DATO ATTO che i dati di raffronto esposti nel conto economico sono quelli relativi al bilancio preventivo dell'anno 2015 e nella relazione essi sono confrontati anche con quelli del bilancio di esercizio 2014;

RILEVATA la necessità di dover adottare il bilancio economico preventivo per l'anno 2016 e triennale 2016/2018 così composto:

- ◆ Conto Economico 2016 e Triennale 2016/2018 (Allegati 1, 1 bis);
- ◆ Rendiconto Finanziario e Flussi di Cassa (Allegato 2);
- ◆ Piano degli investimenti (Triennale 2016/2018 unitamente alla delibera n. 729 del 02/11/2015 della programmazione triennale dei lavori), (Allegato 3);
- ◆ Nota tecnico-esplicativa e la relazione del Direttore Generale che analizza i dati previsti in bilancio ed evidenzia le azioni programmatiche che hanno comportato le risultanze contabili esposte nei vari budget (Allegati 4 e 5);
- ◆ Modello CE secondo lo schema del D.M. 13/11/2007 e s.m.i.; (allegato 6)

che vengano, tutti, allegati al presente atto per formarne parte integrante e sostanziale;

RILEVATA, *inoltre*, la necessità di dover approvare con separato atto l'assegnazione dei budget per centri di responsabilità e di costo;

RITENUTO che:

- con il presente bilancio preventivo 2016 e triennale 2016/2018 vengono programmate una serie di misure di razionalizzazione e contenimento dei costi secondo le normative in materia vigente e sopra richiamate e secondo i piani aziendali di razionalizzazione della spesa così come riportate nella relazione al presente bilancio che consentono la programmazione economica gestionale in pareggio.
- in considerazione del particolare momento di difficoltà economiche e finanziarie in cui versa attualmente il sistema sanitario regionale ed in generale quello nazionale, nonché della continua legislazione nazionale e regionale in materia di riduzione della spesa pubblica, sono stati previsti costi con una leggera percentuale di incremento rispetto a quelli complessivi mediamente sostenuti negli anni pregressi cercando di mantenere inalterati il livello dei servizi sanitari offerti e rappresentati dai LEA;

SENTITO il parere favorevole del Direttore Amministrativo e del Direttore Sanitario;

DELIBERA

per tutto quanto indicato in premessa che di seguito s'intende materialmente riportato:

♦ Di adottare il bilancio economico preventivo per l'anno 2016 e triennale 2016/2018 così composto:

- ♦ Conto Economico 2016 e Triennale 2016/2018 (Allegati 1, e 1 bis);
- ♦ Rendiconto Finanziario e Flussi di Cassa (Allegato 2);
- ♦ Piano degli investimenti (Triennale 2016/2018 unitamente alla delibera n. 729 del 02/11/2015 della programmazione triennale dei lavori), (Allegato 3);
- ♦ Nota tecnico-esplicativa e la relazione del Direttore Generale che analizza i dati previsti in bilancio ed evidenzia le azioni programmatiche che hanno comportato le risultanze contabili esposte nei vari budget (Allegati 4 e 5);
- ♦ Modello CE secondo lo schema del D.M. 13/11/2007 e s.m.i.; (allegato 6)

che vengono, tutti, allegati al presente atto per formarne parte integrante e sostanziale;

♦ **di dare atto che il bilancio preventivo per l'anno 2016, 2017 e 2018 è previsto in pareggio;**

♦ di dare atto che il programma pluriennale dei lavori e degli investimenti di cui al comma 9 art. 128 del D.L. vo n. 163/2006 è stato approvato con delibera N° 729 del 02/11/2015 ed allegato al presente atto unitamente al piano degli investimenti triennale 2016/2018 ;

di dare atto che il presente provvedimento è soggetto al controllo preventivo della Giunta Regionale ai sensi dell'art. 44 della Legge Regionale n. 39 del 31.10.2001;

♦ **di trasmettere** il presente atto per i seguiti di rispettiva competenza :

- a)- Al Collegio Sindacale;
- b)- Alla Giunta Regionale di Basilicata;
- c)- Alla Conferenza dei Sindaci.

L'Istruttore

Il Responsabile Unico del Procedimento

Francesco Savino

Il Dirigente Responsabile dell'Unità Operativa

Massimo De Fino

Giovanni Battista Bochicchio

Cristiana Mecca

Il Direttore Sanitario
Massimo De Fino

Il Direttore Generale
Giovanni Battista Bochicchio

Il Direttore Amministrativo
Cristiana Mecca

Tutti gli atti ai quali è fatto riferimento nella premessa e nel dispositivo della deliberazione sono depositati presso la struttura proponente, che ne curerà la conservazione nei termini di legge.
