



Servizio Sanitario Regionale Basilicata
Azienda Sanitaria Locale di Potenza

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

NUMERO 2014/00581

DEL 10/11/2014

☒ Collegio Sindacale il 10/11/2014

OGGETTO

ADOZIONE BILANCIO PREVENTIVO 2015 E TRIENNALE 2015/2017

Struttura Proponente

Economico Finanziaria

Documenti integranti il provvedimento:

Descrizione Allegato	Pagg.	Descrizione Allegato	Pagg.
Conto Economico	24	Rendiconto Finanziario	6
Piano degli Investimenti	28	Relazione Tecnico-Illustrativa	44
Relazione del Direttore Generale	15	Modello CE	8

Uffici a cui notificare

Economico Patrimoniale

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

La presente è stata pubblicata ai sensi dell'Art.32 della L.69/2009 all'Albo Pretorio on-line in data 10/11/2014

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:** Con deliberazioni n. 225 del 28/04/2014 e la successiva deliberazione n. 303 del 19/06/2014 - di integrazione e modifica alla precedente-, è stato adottato il Bilancio di esercizio 2013. Con D.G.R. n. 990 del 08/08/2014 esso è stato approvato dalla Giunta regionale ai sensi dell'art. 44 della L. R. n. 39/01;

-Con deliberazione n. 669 del 11/11/2013 è stato adottato il bilancio Preventivo 2014 e triennale 2014/2016. Con DGR n. 37 del 21/01/2014 esso è stato approvato dalla Giunta Regionale di Basilicata ai sensi della Legge regionale n. 39/2001, art. 44,

La Regione Basilicata con nota prot. n. 179109/13°1 del 06/11/2014 pervenuta a quest'Azienda ed assunta al prot. n. 156742 del 07/11/2014 ad oggetto "Bilancio di previsione 2015 – indicazioni"; ha comunicato, nelle more della definizione effettiva del FSN 2015 e della approvazione della deliberazione di Giunta, gli importi delle assegnazioni provvisorie di parte corrente a definizione indistinta e vincolata del FSR, da iscrivere nelle apposite voci.

Per le motivazioni sopra esposte, con la stessa nota, ha invitato i Direttori Generali delle aziende sanitarie ed ospedaliere regionali a voler predisporre il Bilancio Preventivo 2015 sulla base delle risorse assegnate in via provvisoria.

Le risorse iscritte nel presente bilancio preventivo alla voce "Contributi in Conto Esercizio" sono quelle di cui alla nota regionale sopra indicata e di seguito riportate:

La quota provvisoria di FSR indistinta e vincolata- assegnata a quest'Azienda per l'anno 2015 è stata pari a **€. 622.205.064,00.**

- Le previsioni di costo e di ricavo riportate nel presente bilancio per l'anno 2015 e per il triennio 2015/2017 hanno tenuto conto delle azioni di contenimento dei costi già descritte nei piani di riequilibrio economico approvati, unitamente ai bilanci preventivi 2012, 2013 e 2014 oltre che delle misure aggiuntive di nuova applicazione 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 2015 e triennale 2015/2017 risulta in equilibrio economico;

DATO ATTO CHE

-Il presente bilancio preventivo è stato redatto in conformità agli obiettivi regionali di cui alla DGR n.452 del 17/04/2014, dettati per l'anno 2014, nelle more dell'adozione di analogo atto regionale per l'approvazione degli obiettivi 2015.

E' stato rispettato il limite di iscrizione nei contributi in conto esercizio della quota provvisoria di FSR assegnata dalla Regione.

Sono stati applicati i principi di cui alle Leggi regionali n. 17/2011 e n. 16 /2012 ed alle disposizioni contenute decreto legge n. 95 del 6 luglio 2012 - in vigore dal 7 luglio 2012 - (spending review), oltre che il decreto-legge 31 maggio 2010, n. 78 e successiva legge di conversione 30 luglio 2010, n. 122 per le parti applicabili alle aziende sanitarie e per gli effetti che produrranno anche per l'anno 2015.

-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. 569 del 07/11/2014 ed allegato al presente atto unitamente al piano degli investimenti triennale 2015/2017 ;

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 rettifiche 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,

La nota del Dipartimento Regionale della Sanità, Sicurezza Sociale ecc. . n. 156742 del 07/11/2014 ad oggetto "Bilancio di previsione 2015 – indicazioni"; con cui si invitano i Direttori Generali delle aziende sanitarie ed ospedaliere regionali a voler predisporre il Bilancio Preventivo 2015.

RITENUTO, quindi, di poter procedere all' adozione del Bilancio preventivo per l'anno 2015 e triennale 2015/2017;

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 2014 e nella relazione essi sono confrontati anche con quelli del bilancio di esercizio 2013;

RILEVATA la necessità di dover adottare il bilancio economico preventivo per l'anno 2015 e triennale 2015/2017 così composto:

- ◆ Conto Economico 2015 e Triennale 2015/2017 (Allegati 1, 1 bis);
- ◆ Rendiconto Finanziario e Flussi di Cassa (Allegato 2);
- ◆ Piano degli investimenti (Triennale 2015/2017 unitamente alla delibera n. 569 del 07/11/2014 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;

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 2015 e triennale 2015/2017 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 il presente bilancio preventivo è stato redatto mantenendo, sostanzialmente, inalterati i costi della produzione complessivi mediamente sostenuti negli anni pregressi e senza alterare 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 2015 e triennale 2015/2017 così composto:

- Conto Economico 2015 e Triennale 2015/2017 (Allegati 1, 1 bis);
- Rendiconto Finanziario e Flussi di Cassa (Allegato 2);
- Piano degli investimenti (Triennale 2015/2017 unitamente alla delibera n. 569 del 07/11/2014 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 2015, 2016 e 2017 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° 569 del 07/11/2014 ed allegato al presente atto unitamente al piano degli investimenti triennale 2014/2016 ;**

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

Francesco Savino

Il Dirigente Responsabile dell'Unità Operativa

Giuseppe Nicolò Cugno

Mario Marra

Cristiana Mecca

Il Direttore Sanitario
Giuseppe Nicolò Cugno

Il Direttore Generale
Mario Marra

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.
