



Servizio Sanitario Regionale Basilicata
Azienda Sanitaria Locale di Potenza

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

NUMERO 2016/00732

DEL 10/11/2016

☒ Collegio Sindacale il 10/11/2016

OGGETTO

ADOZIONE BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO 2017 E TRIENNALE 2017/2019

Struttura Proponente

Economico Finanziaria

Documenti integranti il provvedimento:

Descrizione Allegato	Pagg.	Descrizione Allegato	Pagg.
Conto Economico Preventivo 2017	2	Conto Economico Triennale 2017/2019	31
Rendiconto Finanziario 2017	3	Flussi di cassa 2017	3
Piano degli Investimenti 2017/2019	33	Relazione Tecnico Illustrativa	43
Relazione del Direttore Generale Prev 20	47	Modello Ministeriale CE Prev 2017/2019	11
Budget Generale 2017	10	Budget per Struttura 2017	7
Budget per Centri di Responsabilità 2017	44		

Uffici a cui notificare

Economico Patrimoniale

Budget e Controllo di Gestione

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

La presente è stata pubblicata ai sensi dell'Art.32 della L.69/2009 all'Albo Pretorio on-line in data 10/11/2016

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 2015 è stato adottato, in via definitiva, con deliberazione n. 421 del 24/06/2016 unitamente alla relazione del Collegio Sindacale. Esso espone una perdita di esercizio di €. 4.459.651. Lo stesso è stato approvato dalla Giunta Regionale ai sensi dell'art. 44 della L.R. n. 39/01 con DGR n. 934 del 09/08/2016;
- Il bilancio Economico Preventivo per l'anno 2016 e triennale per gli anni 2016/2018 è stato adottato con deliberazione n. 767 del 10/11/2015, rettificato con deliberazione n. 880 del 22/12/2015 e con DGR n. 69 del 20/01/2016 è stato approvato dalla Giunta Regionale di Basilicata; Il Dipartimento Politiche della Persona della Regione Basilicata con nota prot. n. 161036/13A1 del 18/10/2016, ad oggetto "Riparto provvisorio del FSR 2017 – comunicazioni -" al fine di consentire l'adozione nei termini di legge dei bilanci di previsione aziendali, ha comunicato che, "nelle more della definizione a livello nazionale delle risorse finanziarie destinate al Servizio Sanitario per l'anno 2017 e dell'attuazione delle disposizioni concernenti il piano di riassetto organizzativo del Servizio Sanitario Regionale, si può predisporre il bilancio preventivo sulla base dei valori indicati nella DGR n. 1744/2015 di riparto provvisorio del FSR per l'anno 2016, e per quanto riguarda i dati di mobilità extra regionale i valori nella DGR n. 454/2016;
- Di conseguenza 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, AA0040 ed AA0090) sono determinati nella misura di seguito indicata:

FSR Indistinto Codice AA0030	€. 625.436.000
FSR vincolato Codice AA0040	€. 8.520.000
<u>Quota extra-lea Codice AA0090</u>	<u>€. 4.000.000</u>
Totale	€ 637.956.000

- La quota per prestazioni Extra-Lea voce AA0090 di €. 4.000.000 e la quota di Pay Back voce AA920 di €. 1.300.000 è stata desunta dalla mail regionale dell'11/10/2016, trasmessa ai fini della compilazione del modello CE 3° trimestre 2016 quale ultimo dato disponibile alla data di redazione del presente bilancio;
- Le somme iscritte nel presente bilancio preventivo per l'anno 2017 e per il triennio 2017/2019 alla voce Contributi da Regione per Quota FSR sono quelle indicate dalla Regione oltre le somme di cui si prevede l'assegnazione in sede di riparto definitivo del FSR per il rimborso di costi che saranno sostenuti e direttamente finanziati dalla stessa regione (Contributi invalidi di guerra voce AA0070 €. 95.000, Formazione e affiancamento lavorativo-work experience- voce AA0100 per €. 395.000,00, Rimborso costi per contributi prestazioni legge 210/92 voce AA0160 €. 1.256.000);
- Le previsioni di costo e di ricavo riportate nel presente bilancio per l'anno 2017 e per il triennio 2017/2019 hanno tenuto conto delle azioni di contenimento dei costi già descritte nei piani di riequilibrio economico approvati, unitamente ai bilanci preventivi adottati dal 2013 al 2016 oltre che delle misure aggiuntive di nuova applicazione previste per legge ed adottate dall'azienda. Esse sono

dettagliatamente riportate nella relazione del Direttore Generale;

DATO ATTO CHE:

- Il presente bilancio preventivo è stato redatto in conformità agli obiettivi regionali di cui alla DGR n. 364/2016 nelle more dell'adozione di analogo atto regionale per l'approvazione degli obiettivi dell'anno 2017. 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, già con deliberazione n. 595 del 10/09/2015 ha individuato le macro-aree di intervento sulle quali adottare misure di razionalizzazione che produrranno i loro effetti anche per il 2017. Nella relazione del Direttore Generale 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. 682 del 24/10/2016 ed allegato al presente atto unitamente al piano degli investimenti triennale 2017/2019;

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 n° 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 D.G.R. 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 delibera n. 470 del 03/05/2010 con la quale quest'azienda ha adottato le procedure amministrativo contabili trasmesse dalla Regione; le stesse, sono state più volte integrate con nuove procedure e modificate in applicazione delle nuove norme dettate dal D.L.vo n. 118/2011; In ultimo con deliberazione n. 926 del 30/12/2015 sono state approvate, definitivamente le procedure amministrativo-contabili aziendali.
- 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,
- 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 2016 e nella relazione essi sono confrontati anche con quelli del bilancio di esercizio 2015;
- delle seguenti risultanze del bilancio preventivo 2017:

Importi in migliaia di Euro

	Preventivo 2017	Preventivo 2016	Consuntivo 2015
Valore della Produzione	677.673.	682.132	676.610
Costi della Produzione	666.633	673.385	674.426
Proventi ed Oneri Finanziari	0	-40	-135
Proventi ed Oneri Straordinari	0	2.309	4.455
Imposte	11.040	11.016	10.964
Utile (Perdita) di esercizio	0	0	-4.460

RILEVATA:

- La necessità di dover adottare il bilancio economico preventivo per l'anno 2017 e triennale 2017/2019 così composto:
 - ◆ Conto Economico 2017 e Triennale 2017/2019 (Allegati 1, 1 bis);
 - ◆ Rendiconto Finanziario e Flussi di Cassa (Allegato 2);

- ◆ Piano degli Investimenti Triennale 2017/2019 (unitamente alla delibera n. 682 del 24/10/2016 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;
- La necessità di dover adottare il budget generale, il budget per strutture e per centri di responsabilità;

RITENUTO che:

- con il presente bilancio preventivo 2017 e triennale 2017/2019 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 regionali ed aziendali di razionalizzazione della spesa così come riportate, sinteticamente, nella relazione tecnico illustrativa ed, analiticamente, nella relazione del Direttore Generale allegate 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:

1) Di adottare il bilancio economico preventivo per l'anno 2017 e triennale 2017/2019 così composto:

- ◆ Conto Economico 2017 e Triennale 2017/2019 (Allegati 1, e 1 bis);
- ◆ Rendiconto Finanziario e Flussi di Cassa (Allegato 2);
- ◆ Piano degli investimenti Triennale 2017/2019 (unitamente alla delibera n. 682 del 24/10/2016 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)

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

- Di adottare i budget il budget generale, il budget per strutture e per centri di responsabilità;

2) Di dare atto delle seguenti risultanze del Bilancio Preventivo 2017:

Importi in migliaia di Euro

	Preventivo 2017	Preventivo 2016	Consuntivo 2015
Valore della Produzione	677.673.	682.132	676.610
Costi della Produzione	666.633	673.385	674.426

Proventi ed Oneri Finanziari	0	-40	-135
Proventi ed Oneri Straordinari	0	2.309	4.455
Imposte	11.040	11.016	10.964
Utile (Perdita) di esercizio	0	0	-4.460

- 3) Di dare atto che il bilancio preventivo per l'anno 2017, 2018 e 2019 è previsto in pareggio;
- 4) 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° 682 del 24/10/2016 ed allegato al presente atto unitamente al Piano degli Investimenti Triennale 2017/2019;
- 5) 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;
- 6) di trasmettere il presente atto per i seguiti di rispettiva competenza : Al Collegio Sindacale, alla Giunta Regionale di Basilicata e 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.
