



Servizio Sanitario Regionale Basilicata
Azienda Sanitaria Locale di Potenza

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

NUMERO 2013/00669

DEL 11/11/2013

Collegio Sindacale il

11/11/2013

Controllo preventivo regionale il

28/11/2013

OGGETTO

ADOZIONE BILANCIO PREVENTIVO 2014 E TRIENNALE 2014/2016

Struttura Proponente

Economico Finanziaria

Documenti integranti il provvedimento:

Descrizione Allegato	Pagg.	Descrizione Allegato	Pagg.
rendiconto finanziario e flussi di cassa	6	piano degli investimenti all. n° 3	29
conto economico all. n° 1 e n° 1 bis	23	relazione tecnico esplicativa all n° 4	41
relazione del direttore generale all n°	84	modello Ce all n° 6	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 11/11/2013

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

Luigi Martorano

Il Funzionario Delegato
Luigi Martorano

PREMESSO CHE: Con deliberazioni n. 301 del 21/05/2013 e la successiva deliberazione n. 374 del 12/06/2013 - di integrazione e modifica alla precedente, è stato approvato il Bilancio di esercizio 2012. Con D.G.R. n. 804 del 03/07/2013 è stato approvato dalla Giunta regionale ai sensi dell'art. 44 della L. R. n. 39/01

-Con deliberazione n. 791 del 10/11/2012, modificata e integrata dalla deliberazione n. 210 del 07/04/2013 è stato approvato il bilancio Preventivo 2013 e triennale 2013/2015. Le predette deliberazioni sono state approvate dalla Giunta Regionale di Basilicata ai fini dell'attività di controllo di cui alla Legge regionale n. 39/2001, art. 44, con DGR n. 527 del 14/05/2013.

La Regione Basilicata con nota prot. n. 169979 del 21/10/2013 pervenuta a quest'Azienda ed assunta al prot. n. 150421 del 21/10/2013 ad oggetto "Riparto Provvisorio del FSR anno 2014 – comunicazione-"; ha comunicato che non è stata ancora definita la ripartizione, tra le regione e le province autonome, delle disponibilità del FSN per l'anno 2013 e tanto meno quella relativa all'esercizio 2014, pertanto non è possibile stimare la quota di FSR per l'anno 2014.

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 2014 sulla base delle risorse assegnate in via provvisoria per l'anno 2013 con DGR n. 1606/2012.

Le risorse iscritte nel presente bilancio preventivo alla voce "Contributi in Conto Esercizio" sono quelle di cui alla DGR n. 1606/2012 sopra indicata e di seguito riportate:

La quota provvisoria di FSR indistinta e vincolata- assegnata a quest'Azienda per l'anno 2013 è stata pari a **€. 598.753.000,00**, oltre la somma di €. 8.879.000,00 per "Obiettivi di Piano" – per un totale complessivo di €. 607.632.000,00.

-Tale quota di FSR assegnata per l'anno 2013 e confermata per l'anno 2014 risulta inferiore rispetto a quella assegnata nell'anno precedente di €. 6.018.000,00 (di cui €. 201.000,00 in meno per obiettivi di piano ed €. 5.817.000,00 in meno per quota indistinta) .

Nel presente bilancio preventivo, con l'applicazione di ulteriori misure di razionalizzazione dei costi, nonostante la decurtazione della quota di FSR, si prevede il pareggio di bilancio

- Le previsioni di costo e di ricavo riportate nel presente bilancio per l'anno 2014 e per il triennio 2014/2016 hanno tenuto conto delle azioni di contenimento dei costi già descritte nei piani di riequilibrio economico approvati, unitamente ai bilanci preventivi 2011, 2012 e 2013 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;

DATO ATTO CHE

-Il presente bilancio preventivo è stato redatto in conformità agli obiettivi regionali di cui alla DGR n. 606/2010, così come modificata ed integrata con DGR n. 2022/2010. 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.

-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. 666 del 08/11/2013 ed allegato al presente atto unitamente al piano degli investimenti triennale 2014/2016 ;

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, introducendo la contabilità economico-patrimoniale dal 31/12/1995, termine prorogato al 31/12/96 con Legge Regionale n. 6 del 27/01/1996.
- Con la citata legge Regionale di Basilicata N° 16 dell' 08/08/2012 è stato previsto che:
 1. le Aziende Sanitarie predispongono un bilancio preventivo economico annuale, in coerenza con la programmazione sanitaria e con la programmazione economico-finanziaria della regione;
 2. 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
 3. 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;
 4. 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. Sono in corso le attività di integrazione e rettifiche del manuale per adeguarlo 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. prot. n. 169979 del 21/10/2013 ad oggetto "Riparto Provvisorio del FSR anno 2014 – comunicazione-"; con cui si

invitano i Direttori Generali delle aziende sanitarie ed ospedaliere regionali a voler predisporre il Bilancio Preventivo 2014 sulla base delle risorse assegnate in via provvisoria per l'anno 2013 con DGR n. 1606/2012.

RITENUTO, quindi, di poter procedere all'adozione del Bilancio preventivo per l'anno 2014 e triennale 2014/2016;

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 2013 e nella relazione essi sono confrontati anche con quelli del bilancio di esercizio 2012;

RILEVATA la necessità di dover adottare il bilancio economico preventivo per l'anno 2014 e triennale 2014/2016 così composto:

- ◆ Conto Economico 2014 e Triennale 2014/2016 (Allegati 1, 1 bis);
 - ◆ Rendiconto Finanziario e Flussi di Cassa (Allegato 2);
 - ◆ Piano degli investimenti (Triennale 2014/2016 unitamente alla delibera n. 666 del 08/11/2013 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 2014 e triennale 2014/2016 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 applicando una riduzione ai costi della produzione 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 2014 e triennale 2014/2016 così composto:

- ◆ Conto Economico 2014 e Triennale 2014/2016 (Allegati 1, 1 bis);
 - ◆ Rendiconto Finanziario e Flussi di Cassa (Allegato 2);
 - ◆ Piano degli investimenti (Triennale 2014/2016 unitamente alla delibera n. 666 del 08/11/2013 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;***

◆ di dare atto che il bilancio preventivo per l'anno 2014 è previsto in pareggio, mentre negli anni 2015 e 2016 si evidenzia un utile di esercizio;

◆ 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° 666 del 08/11/2013 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.