DELIBERAZIONE N° 70

SEDUTA DEL 20 GEN. 2015

Politiche della Persona

DIPARTIMENTO

OGGETTO Legge Regionale n. 39/01, art. 44 – Attività di controllo
Deliberazione n.1228 del 7/11/2014 del Direttore Generale dell'Azienda Sanitaria Locale (A.S.M.) di Matera, modificata con deliberazione n. 1390 del 10/12/2014, inerente il Bilancio di previsione 2015 e triennale 2015/2017
APPROVAZIONE

Relatore **PRESIDENTE**

La Giunta, riunitasi il giorno 20 GEN. 2015 alle ore 18,25 nella sede dell'Ente,

			Presente	Assente
1.	Maurizio Marcello **PITTELLA**	Presidente	X	
2.	Flavia **FRANCONI**	Vice Presidente		X
3.	Aldo **BERLINGUER**	Componente	X	
4.	Raffaele **LIBERALI**	Componente	X	
5.	Michele **OTTATI**	Componente		X

Segretario: avv. Donato DEL CORSO

ha deciso in merito all'argomento in oggetto, secondo quanto riportato nelle pagine successive.

L'atto si compone di N° **8** pagine compreso il frontespizio
e di N° **2** allegati

UFFICIO RAGIONERIA GENERALE

○ Prenotazione di impegno N° Missione.Programma Cap. per €

○ Assunto impegno contabile N° Missione.Programma Cap.

Esercizio per €

IL DIRIGENTE

Atto soggetto a pubblicazione ○ integrale ⊗ per estratto

VISTI

- il D. Lgs 30 marzo 2001, n. 165 e s.m.i avente ad oggetto "Norme generali sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche";
- la L.R. 2 marzo 1996, n. 12 e s.m.i., relativa alla riforma dell'organizzazione amministrativa regionale ;
- la deliberazione di Giunta Regionale 13 gennaio 1998, n. 11 concernente l'individuazione degli atti di competenza della Giunta Regionale;
- la deliberazione di Giunta Regionale 13 dicembre 2004, n. 2903, modificata dalla deliberazione di Giunta Regionale 3 maggio 2006, n. 637 con la quale è stato definito l'iter procedurale delle proposte di deliberazione della Giunta regionale e dei provvedimenti di impegno e liquidazione della spesa;
- la deliberazione di Giunta Regionale 23 aprile 2008, n. 539 che integrato la D.G.R. n. 637/2006, recante la disciplina dell'iter procedurale delle determinazioni e disposizioni dirigenziali della Giunta regionale e l'avvio del Sistema Informativo di Gestione dei provvedimenti amministrativi;
- la deliberazione di Giunta Regionale 14 dicembre 2010, n. 2057 avente ad oggetto "Art. 2 comma 7 L.R. n. 31/10 – Conferimento incarico di direzione dell'Ufficio Risorse Finanziarie e Investimenti del Sistema Salute presso il Dipartimento Salute, Sicurezza Sociale, Servizi alla Persona e alla Comunità";
- la deliberazione di Giunta Regionale 19 febbraio 2014 n. 227 con la quale è stata definita la nuova denominazione e configurazione dei Dipartimenti regionali relativi alle aree istituzionali della Presidenza della Giunta e della Giunta Regionale e alla riallocazione delle strutture esistenti in coerenza con le nuove attribuzione dei dipartimenti;
- la deliberazione di Giunta Regionale 19 febbraio 2014 n. 231 con la quale è stato conferito l'incarico di Dirigente Generale del Dipartimento Politiche della Persona;
- la deliberazione di Giunta Regionale n. 693 del 10/06/2014, con la quale l'esecutivo ha provveduto a ridefinire la configurazione dei dipartimenti regionali relativi alle Aree istituzionali "Presidenza della Giunta" e "Giunta Regionale" a parziale modifica della D.G.R. n. 227/2014;
- la deliberazione di Giunta Regionale n. 694 del 10/06/2014 avente ad oggetto "Dimensionamento ed articolazione delle strutture e delle posizioni dirigenziali delle aree istituzionali della Presidenza della Giunta e della Giunta Regionale. Individuazione delle strutture e delle posizioni dirigenziali individuali e declaratoria dei compiti loro assegnati";

VISTI

- il D.Lgs 30 dicembre 1992, n. 502 e s.m.i. ;
- Il D.P.C.M. del 29 novembre 2001;
- L'art. 128 del D.Lgs n. 163/2006 e s.m.i.;
- il D.M. 13 novembre 2007;
- il D.M. 10.3.2008;
- il D.L. 25 giugno 2008, n. 112 convertito, con modificazioni, in legge 6 agosto 2008, n. 133;
- il D.L. 7 ottobre 2008, n. 154 convertito, con modificazioni, in legge 4 dicembre 2008, n. 189;
- la legge 5 maggio 2009 n. 42 recante delega al Governo in materia di federalismo fiscale;
- il D.Lgs 27 ottobre 2009, n. 150;
- la legge 31 dicembre 2009, n. 196 riguardante la legge di contabilità e finanza pubblica;
- il D.L. 31 maggio 2010, n. 78 convertito in legge dall'art. 1, comma 1, legge 30 luglio 2010 n. 122;
- la Legge 13 dicembre 2010, n. 220;
- l'Intesa sancita in Conferenza Unificata nella riunione del 3.3.2011;
- il D.L. 6 luglio 2011, n. 98 convertito in legge dall'art. 1, comma 1,legge 15 luglio 2011, n. 111;
- la legge 12 novembre 2011, n. 183 *(Legge di stabilità 2012)*";
- l'Intesa Stato-Regioni del 23 marzo 2005 (repertorio atti n.2271);
- il Nuovo Patto per la Salute 2011/2012 (rep. n. 243/CSR del 3 dicembre 2009);
- l'Intesa sancita in Conferenza Unificata nella riunione del 3.3.2011;
- la L.R. n. 26 del 30.11.2011;
- il D.L. 10 ottobre 2012 n. 174 convertito con modificazioni dalla Legge 7.12.2012 n. 213;
- la Legge 24.12.2012 n. 228;
- la L.R. n. 18 del 8.8.2013;

VISTE

- la L.R. n. 34/1995 che ha dettato le disposizioni per la disciplina della contabilità, dell'utilizzazione e gestione del patrimonio e del controllo delle Aziende Sanitarie Regionali;

- la L.R. n. 39/2001 che ha riordinato e razionalizzato il SSR;
- la L.R. n. 12/2008 che ha riorganizzato il SSR;
- la Deliberazione n. 1284 del 13.9.2011 con la quale la Giunta Regionale ha approvato, in attuazione delle disposizioni previste all'art. 27 del D. Lgs 118/2011, il Piano dei Conti unico della contabilità generale delle Aziende Sanitarie della Regione Basilicata;
- la legge 1 luglio 2012 n. 135 avente ad oggetto c***onversione in legge, con modificazioni, del decreto legge 6 luglio 2012, n. 95, recante disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica con invarianza dei servizi ai cittadini;***
- la D.G.R. n. 983/2012 concernente l'istituzione del Dipartimento Interaziendale per la gestione diretta dei sinistri RCT nella sanità lucana;
- la D.C.R. n. 317 del 24.7.2012 relativa all'approvazione del Piano Regionale integrato della Salute e dei Servizi alla Persona 2012/2015;
- la D.G.R. n. 677 del 7.6.2913 relativa all'approvazione del Percorso Attuativo della Certificabilità di cui al D.I. del 17.9.2012 e D.I. 1.3.2013;

VISTI altresì

- il D. Lgs 23.6.2011 n. 118 che ha dettato disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro organismi;
- il D.M. 15.6.2012 che ha approvato i nuovi modelli di rilevazione economica e patrimoniale (CE ed SP) del SSN;
- l'art. 1, c.36, della L.228/2012 che ha modificato l'art. 29 c. 1 lett.b) del D.Lgs n. 118/2011;
- il D.M. 20.3.2013 che ha modificato gli schemi di Stati Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa delle Aziende del SSN;
- la nota dipartimentale prot. n. 59725 del 3.4.2013 di invio delle note circolari ministeriali (prot. 2496-P del 28.1.2013 e n. 8036 del 5.3.2013) relative al trattamento contabile degli ammortamenti a seguito dell'entrata in vigore dell'art. 1 c.36 della L. 228/2012;
- la nota circolare dipartimentale n. 5 prot. n. 68554 del 16.4.2013, relativa al trattamento contabile degli accantonamenti per rischi connessi all'autoassicurazione da parte delle Aziende del SSR;
- la nota prot. 9555/p del 3.4.2014 del Ministero della Salute a riscontro della nota dipartimentale prot. 23754/1202 del 11.2.2014 concernente la richiesta di parere sul trattamento contabile degli accantonamenti per ferie maturate e non godute;

VISTE

- la L.R. n. 7 del 30/04/2014 che ha approvato il "Collegato alla Legge di Bilancio 2014-2016";
- la L.R. n. 8 del 30/04/2014 di approvazione della "Legge di Stabilità regionale 2014";
- la L.R. n. 9 del 30/04/2014 che ha approvato il "Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2014 e bilancio pluriennale per il triennio 2014-2016";
- la D.G.R. n. 510 del 06/05/2014 di "Approvazione della ripartizione finanziaria in capitoli, tipologie e categorie delle entrate e delle missioni, programmi e titoli delle spese del Bilancio di Previsione per l'Esercizio Finanziario 2014 e Bilancio Pluriennale 2014-2016";
- la L.R. n. 26 del 18/8/2014 che ha approvato l'Assestamento del Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2014 e del Bilancio pluriennale 2014/2016;
- la D.G.R. n. 1025 del 27/8/2014 di "Assestamento del bilancio di previsione per l'Esercizio Finanziario 2014 e Bilancio Pluriennale 2014-2016". L.R.18/08/2014 n. 26-Approvazione della ripartizione finanziaria in capitoli, tipologie e categorie delle entrate e delle missioni, programmi variati;

VISTE

- la nota assessorile prot. n. 179109 del 6.11.2014 contenente indicazioni sulle assegnazioni provvisorie di parte corrente a destinazione indistinta e vincolata del FSR 2015;
- la deliberazione n. 1398 del 18/11/2014 con la quale la Giunta Regionale ha approvato il ***Programma Provvisorio di Ripartizione del Fondo Sanitario Regionale di parte corrente - anno 2015;***

VISTE altresì

-la D.G.R. n. 2003 del 30.12.2001;
-la D.G.R. n. 334 del 21.3.2012

RICHIAMATI

- Il comma 2 dell'art. 44 della L.R. n. 39/2001;

- L'art. 128 del D.Lgs n. 163/2006 e s.m.i.;
- Il comma 4 dell'art. 18 della L.R. n. 1/2007;
- Gli artt.13, 14 e 15 della legge regionale n. 34 del 27 marzo 1995 e l'art. 16 della L.R. n. 16/2012 concernenti i bilanci di previsione delle Aziende Sanitarie regionali;
- Gli artt. 25 e 31 del D. Lgs 118 del 23 giugno 2011 concernenti il Bilancio preventivo economico annuale delle Aziende Sanitarie (art. 25) ed il Bilancio consolidato del Servizio Sanitario Regionale (art. 31);

CONSIDERATO che ai sensi dell'art. 25 del D.lgs n. 118/2011 e s.m.i., il bilancio preventivo economico annuale delle Aziende del SSR è composto da *Conto economico preventivo, piano dei flussi di cassa prospettici (redatti secondo gli schemi previsti all'art. 26), nota illustrativa, piano investimenti, relazione del Direttore Generale e relazione del Collegio Sindacale;*

VISTE

- la deliberazione n. 1228 del 7.11..2014 del Direttore Generale dell'Azienda Sanitaria Locale di Matera (A.S.M.) avente ad oggetto "Bilancio di previsione 2015 e triennale 2015-2017" pervenuta al protocollo dipartimentale in data **2.12.2014;**
- la deliberazione n. 1390 del 10.12.2014 del Direttore Generale dell'Azienda Sanitaria Locale di Matera (A.S.M.) avente ad oggetto "Bilancio di previsione 2015 e triennale 2015-2017- modificazioni" pervenuta al protocollo dipartimentale in data **19.12.2014;**

DATO ATTO

-che il Direttore Generale dell'A.S.M. ha provveduto

- con la deliberazione n. 1228 del 7.11.2014 ad adottare il bilancio di previsione 2015 ed il bilancio triennale 2015/2017;
- con la deliberazione n. 1309 del 21.11.2014 ad integrare la propria Relazione accompagnatoria del suddetto bilancio;
- con la deliberazione n. 1390 del 10.12.2014 ad apportare, a seguito di ulteriori verifiche contabili, modificazioni al bilancio di previsione adottato con la deliberazione n. 1228/2014;

-che il bilancio di previsione 2015 ed il bilancio triennale 2015/2017 dell'A.S.M. adottati con deliberazione n. 1228/2014 e modificati con deliberazione n. 1390/2014 presentano, nel periodo considerato, l'equilibrio economico;

RILEVATO

-che alla deliberazione n. 1228 del 7.11.2014 del Direttore Generale dell'A.S.M., modificata con la deliberazione n. 1390/2014, è allegato il bilancio economico preventivo anno 2015 ed il bilancio preventivo triennale 2015/2017 con i relativi seguenti prospetti:

- Conto Economico 2015 e Triennale 2015/2017;
- Rendiconto finanziario;
- Stato Patrimoniale di previsione triennale;
- Nota esplicativa;
- Relazione del Direttore Generale;
- Budget delle risorse economiche

-che il Direttore Generale dell'A.S.M. ha provveduto, con deliberazione n. 1224 del 7.11.2014, ad approvare il Programma triennale 2015/2017 di cui all'art. 128 del D.Lgs n. 163/2006 e s.m.i.;

RILEVATO

-che l'atto di bilancio, adottato con la deliberazione n. 1228/2014 e successive modifiche dal Direttore Generale dell'Azienda Sanitaria Locale di Matera (A.S.M.), tiene conto

- dei contributi in c/esercizio di parte corrente indistinta e vincolata assegnati, per l'anno 2015, dalla Regione Basilicata;
- dei proventi e ricavi da produzione attesi;
- delle azioni programmatiche aziendali illustrate nella Relazione del Direttore Generale;
- delle disposizioni contenute nella D.G.R. n. 983/2012 relative agli accantonamenti per l'autoassicurazione;

- dei costi per il personale dipendente e convenzionato;
- delle azioni di contenimento dei costi, avviate negli esercizi precedenti, descritte e dettagliate negli atti di accompagnamento al bilancio;

-che il Programma Triennale 2015/2017 di cui all'art. 128 del D.Lgs n. 163/2006 e s.m.i. allegato all'atto in esame indica gli interventi previsti nell'anno 2015 e gli importi a copertura degli stessi;
-che il piano degli investimenti non risulta redatto nella modalità definita dalla D.G.R. n. 677/2013;

RITENUTO

dover precisare
-che il Programma triennale dei LL.PP. e l'elenco annuale, di cui all'art. 128 del D.lgs 163/2006 e s.m.i. devono essere predisposti ed approvati dall'Azienda nei termini e nella modalità definita dal citato decreto;
-che il Programma triennale dei LL.PP. e l'elenco annuale devono essere allineati ai contenuti del bilancio di previsione aziendale;
-che l'elenco annuale dei LL.PP. deve essere approvato unitamente al bilancio di previsione aziendale così come disposto dall'art. 128, comma 9, del D.Lgs n. 163/2006, deve contenere le fonti di finanziamento da utilizzare a copertura degli interventi previsti;
-che tale programmazione è necessaria per poter accedere ai finanziamenti e che nell'elenco annuale vanno inserite le opere superiori ad Euro 100.000,00 che si intendono realizzare e per le quali è stato approvato il progetto preliminare;
-che gli interventi indicati nel piano degli investimenti e nel piano dei LL.PP. con copertura finanziaria regionale/statale, non approvati con atti e/o provvedimenti programmatici regionali non sono autorizzati con il presente provvedimento e potranno essere avviati solo a seguito dell'approvazione regionale e dell'assegnazione del relativo finanziamento a copertura dell'intervento previsto;
-che con il presente provvedimento non si dispone l'autorizzazione ad effettuare le assunzioni indicate nell'atto di bilancio;

CONSIDERATO

-che sulla base della normativa e degli Accordi ed Intese richiamati occorre garantire in sede di programmazione regionale l'equilibrio economico finanziario;
-che l'impegno tra Governo nazionale e Regioni sancito nel nuovo Patto è quello di mantenere e migliorare qualità ed efficacia dei servizi sanitari e al tempo stesso ricondurre la dinamica di tale voce di spesa nell'ambito dei vincoli della finanza pubblica;

RILEVATO che l'atto di previsione adottato con la deliberazione n.1228/2014 e s.m. dal Direttore Generale dell'Azienda Sanitaria Locale di Matera (A.S.M.) espone, nel periodo considerato, l'equilibrio di bilancio;

VISTI

-il verbale n. 39 del 27.11.2014 e l'allegata relazione del Collegio Sindacale dell'Azienda Sanitaria Locale di Matera (A.S.M.) al bilancio di previsione 2015 e pluriennale 2015/2017;
-il verbale n. 42 del 17.12.2014 del Collegio Sindacale dell'Azienda Sanitaria Locale di Matera (A.S.M.) contenente la presa d'atto delle modificazioni apportate al bilancio previsione con la deliberazione n. 1390/2014 e la conferma del parere favorevole già espresso con il verbale n. 39 del 27.11.2014;

DATO ATTO

-che il Collegio Sindacale dell'Azienda Sanitaria Locale di Matera (A.S.M.), in sede di esame della deliberazione n.1228/2014 e successive modificazioni, ha verificato le previsioni contenute nel bilancio 2015 e nei documenti ad esso allegato, ivi compreso il conto economico preventivo triennale 2015-2017 ha esaminato, ai fini della valutazione di congruità, di coerenza e di attendibilità delle previsioni ai documenti di pianificazione e programmazione interna, alle disponibilità delle risorse, ai vincoli di spesa e alle dinamiche gestionali;
-che il Collegio ha esaminato, in particolare,

- "*le previsioni di costo del personale, complessivamente considerato, con riferimento anche alla consistenza delle unità di personale in servizio, compreso quello che si prevede di assumere a tempo determinato, nonché gli oneri per rinnovi contrattuali;*
- *le previsioni di costo per l'acquisto di beni di consumo e servizi, con riferimento al costo che si sosterrà relativo alle consulenze nonché il lavoro a vario titolo esternalizzato per carenza di personale in organico;*

- *agli accantonamenti di oneri di non diretta manifestazione finanziaria"*

-che il Collegio **esprime parere favorevole** al bilancio preventivo per l'anno 2015 e sul pluriennale 2015-2017 pur osservando che:

"pur ritenendo le previsioni attendibili, coerenti ed in linea con l'azione di risanamento economico realizzato dall'ASM, questo Collegio, preso atto anche delle informazioni integrative fornite dal Direttore Generale, per quel che attiene alle azioni dirette al conseguimento del pareggio di bilancio, e dell'U.O. Gestione Risorse mane, per quel che riguarda i costi del personale, anche in virtù della situazione di crisi economica e finanziaria e della necessità di rispettare le norme governative e regionali sul contenimento della spesa, consiglia quanto segue:

-un costante monitoraggio di dette previsioni al fine di verificare che le stesse vengano rispettate;

-se necessarie, porre in essere le azioni correttive, in funzione delle variazioni che dovessero verificarsi in corso d'anno, al fine di avere una previsione sempre realistica e garantire, così, la prosecuzione dell'azione di risanamento ed il raggiungimento dell'obiettivo di pareggio del bilancio oltre al mantenimento di una situazione di equilibrio finanziario;

-contenere la spesa per consulenze esterne non sanitarie che risultano in crescita rispetto all'esercizio precedente.

Il Collegio auspica, infine, l'adozione di strumenti di controllo gestionale idonei ed efficaci";

VISTO il verbale del Comitato di Direzione;

SU PROPOSTA dell'Assessore al ramo
AD UNANIMITÀ DI VOTI
DELIBERA

Per i motivi espressi in premessa che qui si intendono integralmente riportati e visto l'allegato verbale del Comitato di Direzione che fa parte integrante e sostanziale del presente provvedimento:

-di approvare la Deliberazione n. 1228 del 7.11.2014 , modificata con deliberazione n. 1390 del 10.12.2014, del Direttore Generale dell'Azienda Sanitaria Locale di Matera (A.S.M.) relativa all'adozione del bilancio economico preventivo 2015 ed il bilancio triennale 2015/2017 che presenta nel periodo considerato l'equilibrio di bilancio, con la prescrizione di osservanza dei seguenti indirizzi:

- l'andamento dei costi aziendali dell'anno 2015 sia continuamente monitorato e che vengano assunti dal Direttore Generale opportuni e tempestivi provvedimenti volti al contenimento dei costi **al fine di garantire e realizzare il previsto pareggio di bilancio;**
- **l'incremento dei costi aziendali sia contenuto nei limiti di quanto disposto dalla normativa vigente e dalle disposizioni e direttive regionali e comunque nel rispetto dei vincoli contenuti nelle leggi finanziarie, dalle norme di contenimento della spesa pubblica;**
- **i costi relativi alla spesa farmaceutica e alle prestazioni sanitarie da privato siano contenuti nei limiti di quanto disposto dalla normativa vigente;**
- i costi di manutenzione ordinaria e straordinaria (con spesa a carico del bilancio aziendale) degli immobili sia contenuta nei limiti disposti dalle disposizioni normative vigenti;
- la verifica ed il monitoraggio delle attività connesse al "Fondo per rischi ed oneri" con particolare riferimento all'autoassicurazione;
- realizzare le previsioni di attività, relative alla produzione sanitaria, riportate nel Documento di previsione;
- realizzare gli obiettivi di salute e di carattere economico finanziario nonché le azioni definite dagli atti di programmazione regionale;
- di impegnare la Direzione Aziendale ed il Collegio Sindacale, per le proprie competenze, a trasmettere trimestralmente al Dipartimento Salute, Sicurezza e Solidarietà Sociale, Servizi alla Persona e alla Comunità in aggiunta ai già previsti conti economici periodali (CE ministeriali) e relative certificazioni, **una relazione** (art. 22 L.R. 34/95) sullo stato di avanzamento del budget generale, del monitoraggio gestionale effettuato, degli scostamenti rilevati e/o degli elementi che possono determinare scostamenti nel prosieguo della gestione; **ove si prospettasse una situazione di squilibrio: l'indicazione dei provvedimenti adottati per ricondurre in equilibrio la gestione economico–finanziaria compresa la revisione dei budget e le osservazioni formulate dal Collegio Sindacale ai sensi dell'art. 22 della L.R. n. 34/95;**
- di impegnare la Direzione Aziendale a predisporre gli atti di programmazione aziendale così come definiti dalla D.G.R. n. 677/2013 e dall'art. 25 del D.lgs 118/2011;

- di impegnare la Direzione Aziendale a predisporre il piano degli investimenti aziendale nella modalità definita dalla D.G.R. n. 677/2013 e ad approvare l'elenco annuale dei LL.PP. di cui all'art. 128 del D.Lgs 163/2006 e s.m.i. unitamente al bilancio di previsione aziendale;
- di impegnare la Direzione Aziendale a porre in essere tutte le attività utili al superamento delle osservazioni mosse dal Collegio Sindacale con il verbale n. 39/2014;
- il riconoscimento e la gestione delle indennità attribuibili al personale dipendente a titolo di produttività, raggiungimento di risultato e realizzazione di progetti specifici siano determinati ed erogati solo successivamente alla reale verifica dei risultati ottenuti e del raggiungimento degli obiettivi programmati in base a parametri effettivamente misurabili;

-di dare atto che il Collegio Sindacale ha analizzato il bilancio di previsione 2015 ed il pluriennale 2015/2017 dell'Azienda Sanitaria Locale di Matera (A.S.M.) ed ha espresso **parere favorevole** all'approvazione dello stesso;
-di dare atto che l'approvazione del bilancio di previsione 2015 e triennale 2015/2017 dell'Azienda Sanitaria Locale di Matera (A.S.M.):

- non costituisce, per quanto indicato in premessa, autorizzazione ad effettuare gli investimenti ivi previsti ed autorizzazione ad effettuare le assunzioni che saranno comunque soggette alla normativa vigente.
- non costituisce impegno di copertura regionale degli ulteriori incrementi nelle assegnazioni di parte corrente iscritte negli esercizi di previsione 2016 e 2017.

L'ISTRUTTORE _____
(D.ssa M. Rosaria Tamburrino)

IL RESPONSABILE P.O. _____

IL DIRIGENTE _____
(Dott. Stefano LORUSSO)

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.

REGIONE BASILICATA
Dipartimento Politiche della Persona
DIREZIONE GENERALE

ATTIVITA' DI CONTROLLO

SEDUTA DEL 30.12.2014

Oggetto: Leggere Regionale n. 39/01, art. 44 -Attività di controllo
Deliberazione n.1228 del 7/11/2014 del Direttore Generale dell'Azienda Sanitaria Locale (A.S.M.) di Matera, modificata con deliberazione n. 1390 del 10/12/2014, inerente il Bilancio di previsione 2015 e triennale 2015/2017
APPROVAZIONE

IL COMITATO DI DIREZIONE

VISTI

- il D. Lgs 30 marzo 2001, n. 165 e s.m.i avente ad oggetto "Norme generali sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche";
- la L.R. 2 marzo 1996, n. 12 e s.m.i., relativa alla riforma dell'organizzazione amministrativa regionale ;
- la deliberazione di Giunta Regionale 13 gennaio 1998, n. 11 concernente l'individuazione degli atti di competenza della Giunta Regionale;
- la deliberazione di Giunta Regionale 13 dicembre 2004, n. 2903, modificata dalla deliberazione di Giunta Regionale 3 maggio 2006, n. 637 con la quale è stato definito l'iter procedurale delle proposte di deliberazione della Giunta regionale e dei provvedimenti di impegno e liquidazione della spesa;
- la deliberazione di Giunta Regionale 23 aprile 2008, n. 539 che integrato la D.G.R. n. 637/2006, recante la disciplina dell'iter procedurale delle determinazioni e disposizioni dirigenziali della Giunta regionale e l'avvio del Sistema Informativo di Gestione dei provvedimenti amministrativi;
- la deliberazione di Giunta Regionale 14 dicembre 2010, n. 2057 avente ad oggetto "Art. 2 comma 7 L.R. n. 31/10 – Conferimento incarico di direzione dell'Ufficio Risorse Finanziarie e Investimenti del Sistema Salute presso il Dipartimento Salute, Sicurezza Sociale, Servizi alla Persona e alla Comunità";
- la deliberazione di Giunta Regionale 19 febbraio 2014 n. 227 con la quale è stata definita la nuova denominazione e configurazione dei Dipartimenti regionali relativi alle aree istituzionali della Presidenza della Giunta e della Giunta Regionale e alla riallocazione delle strutture esistenti in coerenza con le nuove attribuzione dei dipartimenti;
- la deliberazione di Giunta Regionale 19 febbraio 2014 n. 231 con la quale è stato conferito l'incarico di Dirigente Generale del Dipartimento Politiche della Persona;
- la deliberazione di Giunta Regionale n. 693 del 10/06/2014, con la quale l'esecutivo ha provveduto a ridefinire la configurazione dei dipartimenti regionali relativi alle Aree istituzionali "Presidenza della Giunta" e "Giunta Regionale" a parziale modifica della D.G.R. n. 227/2014;
- la deliberazione di Giunta Regionale n. 694 del 10/06/2014 avente ad oggetto "Dimensionamento ed articolazione delle strutture e delle posizioni dirigenziali delle aree istituzionali della Presidenza della Giunta e della Giunta Regionale. Individuazione delle strutture e delle posizioni dirigenziali individuali e declaratoria dei compiti loro assegnati";

VISTI

- il D.Lgs 30 dicembre 1992, n. 502 e s.m.i. ;
- Il D.P.C.M. del 29 novembre 2001;
- L'art. 128 del D.Lgs n. 163/2006 e s.m.i.;
- il D.M. 13 novembre 2007;
- il D.M. 10.3.2008;
- il D.L. 25 giugno 2008, n. 112 convertito, con modificazioni, in legge 6 agosto 2008, n. 133;
- il D.L. 7 ottobre 2008, n. 154 convertito, con modificazioni, in legge 4 dicembre 2008, n. 189;
- la legge 5 maggio 2009 n. 42 recante delega al Governo in materia di federalismo fiscale;
- il D.Lgs 27 ottobre 2009, n. 150;
- la legge 31 dicembre 2009, n. 196 riguardante la legge di contabilità e finanza pubblica;
- il D.L. 31 maggio 2010, n. 78 convertito in legge dall'art. 1, comma 1, legge 30 luglio 2010 n. 122;
- la Legge 13 dicembre 2010, n. 220;
- l'Intesa sancita in Conferenza Unificata nella riunione del 3.3.2011;
- il D.L. 6 luglio 2011, n. 98 convertito in legge dall'art. 1, comma 1,legge 15 luglio 2011, n. 111;
- la legge 12 novembre 2011, n. 183 *(Legge di stabilità 2012)";*
- l'Intesa Stato-Regioni del 23 marzo 2005 (repertorio atti n.2271);
- il Nuovo Patto per la Salute 2011/2012 (rep. n. 243/CSR del 3 dicembre 2009);
- l'Intesa sancita in Conferenza Unificata nella riunione del 3.3.2011;
- la L.R. n. 26 del 30.11.2011;
- il D.L. 10 ottobre 2012 n. 174 convertito con modificazioni dalla Legge 7.12.2012 n. 213;
- la Legge 24.12.2012 n. 228;
- la L.R. n. 18 del 8.8.2013;

VISTE

- la L.R. n. 34/1995 che ha dettato le disposizioni per la disciplina della contabilità, dell'utilizzazione e gestione del patrimonio e del controllo delle Aziende Sanitarie Regionali;
- la L.R. n. 39/2001 che ha riordinato e razionalizzato il SSR;
- la L.R. n. 12/2008 che ha riorganizzato il SSR;
- la Deliberazione n. 1284 del 13.9.2011 con la quale la Giunta Regionale ha approvato, in attuazione delle disposizioni previste all'art. 27 del D. Lgs 118/2011, il Piano dei Conti unico della contabilità generale delle Aziende Sanitarie della Regione Basilicata;
- la legge 1 luglio 2012 n. 135 avente ad oggetto ***conversione in legge, con modificazioni, del decreto legge 6 luglio 2012, n. 95, recante disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica con invarianza dei servizi ai cittadini;***
- la D.G.R. n. 983/2012 concernente l'istituzione del Dipartimento Interaziendale per la gestione diretta dei sinistri RCT nella sanità lucana;
- la D.C.R. n. 317 del 24.7.2012 relativa all'approvazione del Piano Regionale integrato della Salute e dei Servizi alla Persona 2012/2015;
- la D.G.R. n. 677 del 7.6.2913 relativa all'approvazione del Percorso Attuativo della Certificabilità di cui al D.I. del 17.9.2012 e D.I. 1.3.2013;

VISTI altresì

- il D. Lgs 23.6.2011 n. 118 che ha dettato disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro organismi;
- il D.M. 15.6.2012 che ha approvato i nuovi modelli di rilevazione economica e patrimoniale (CE ed SP) del SSN;
- l'art. 1, c.36, della L.228/2012 che ha modificato l'art. 29 c. 1 lett.b) del D.Lgs n. 118/2011;
- il D.M. 20.3.2013 che ha modificato gli schemi di Stati Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa delle Aziende del SSN;
- la nota dipartimentale prot. n. 59725 del 3.4.2013 di invio delle note circolari ministeriali (prot. 2496-P del 28.1.2013 e n. 8036 del 5.3.2013) relative al trattamento contabile degli ammortamenti a seguito dell'entrata in vigore dell'art. 1 c.36 della L. 228/2012;
- la nota circolare dipartimentale n. 5 prot. n. 68554 del 16.4.2013, relativa al trattamento contabile degli accantonamenti per rischi connessi all'autoassicurazione da parte delle Aziende del SSR;
- la nota prot. 9555/p del 3.4.2014 del Ministero della Salute a riscontro della nota dipartimentale prot. 23754/1202 del 11.2.2014 concernente la richiesta di parere sul trattamento contabile degli accantonamenti per ferie maturate e non godute;

VISTE

- la L.R. n. 7 del 30/04/2014 che ha approvato il "Collegato alla Legge di Bilancio 2014-2016";
- la L.R. n. 8 del 30/04/2014 di approvazione della "Legge di Stabilità regionale 2014";
- la L.R. n. 9 del 30/04/2014 che ha approvato il "Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2014 e bilancio pluriennale per il triennio 2014-2016";
- la D.G.R. n. 510 del 06/05/2014 di "Approvazione della ripartizione finanziaria in capitoli, tipologie e categorie delle entrate e delle missioni, programmi e titoli delle spese del Bilancio di Previsione per l'Esercizio Finanziario 2014 e Bilancio Pluriennale 2014-2016";
- la L.R. n. 26 del 18/8/2014 che ha approvato l'Assestamento del Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2014 e del Bilancio pluriennale 2014/2016;
- la D.G.R. n. 1025 del 27/8/2014 di "Assestamento del bilancio di previsione per l'Esercizio Finanziario 2014 e Bilancio Pluriennale 2014-2016". L.R.18/08/2014 n. 26-Approvazione della ripartizione finanziaria in capitoli, tipologie e categorie delle entrate e delle missioni, programmi variati;

VISTE

- la nota assessorile prot. n. 179109 del 6.11.2014 contenente indicazioni sulle assegnazioni provvisorie di parte corrente a destinazione indistinta e vincolata del FSR 2015;
- la deliberazione n. 1398 del 18/11/2014 con la quale la Giunta Regionale ha approvato il ***Programma Provvisorio di Ripartizione del Fondo Sanitario Regionale di parte corrente - anno 2015;***

VISTE altresì

-la D.G.R. n. 2003 del 30.12.2001;
-la D.G.R. n. 334 del 21.3.2012

RICHIAMATI

- Il comma 2 dell'art. 44 della L.R. n. 39/2001;
- L'art. 128 del D.Lgs n. 163/2006 e s.m.i.;
- Il comma 4 dell'art. 18 della L.R. n. 1/2007;
- Gli artt.13, 14 e 15 della legge regionale n. 34 del 27 marzo 1995 e l'art. 16 della L.R. n. 16/2012 concernenti i bilanci di previsione delle Aziende Sanitarie regionali;

- Gli artt. 25 e 31 del D. Lgs 118 del 23 giugno 2011 concernenti il Bilancio preventivo economico annuale delle Aziende Sanitarie (art. 25) ed il Bilancio consolidato del Servizio Sanitario Regionale (art. 31);

CONSIDERATO che ai sensi dell'art. 25 del D.lgs n. 118/2011 e s.m.i., il bilancio preventivo economico annuale delle Aziende del SSR è composto da *Conto economico preventivo, piano dei flussi di cassa prospettici (redatti secondo gli schemi previsti all'art. 26), nota illustrativa, piano investimenti, relazione del Direttore Generale e relazione del Collegio Sindacale;*

VISTE

- la deliberazione n. 1228 del 7.11..2014 del Direttore Generale dell'Azienda Sanitaria Locale di Matera (A.S.M.) avente ad oggetto "Bilancio di previsione 2015 e triennale 2015-2017" pervenuta al protocollo dipartimentale in data **2.12.2014;**
- la deliberazione n. 1390 del 10.12.2014 del Direttore Generale dell'Azienda Sanitaria Locale di Matera (A.S.M.) avente ad oggetto "Bilancio di previsione 2015 e triennale 2015-2017- modificazioni" pervenuta al protocollo dipartimentale in data **19.12.2014;**

DATO ATTO

-che il Direttore Generale dell'A.S.M. ha provveduto

- con la deliberazione n. 1228 del 7.11.2014 ad adottare il bilancio di previsione 2015 ed il bilancio triennale 2015/2017;
- con la deliberazione n. 1309 del 21.11.2014 ad integrare la propria Relazione accompagnatoria del suddetto bilancio;
- con la deliberazione n. 1390 del 10.12.2014 ad apportare, a seguito di ulteriori verifiche contabili, modificazioni al bilancio di previsione adottato con la deliberazione n. 1228/2014;

-che il bilancio di previsione 2015 ed il bilancio triennale 2015/2017 dell'A.S.M. adottati con deliberazione n. 1228/2014 e modificati con deliberazione n. 1390/2014 presentano, nel periodo considerato, l'equilibrio economico;

RILEVATO

-che alla deliberazione n. 1228 del 7.11.2014 del Direttore Generale dell'A.S.M., modificata con la deliberazione n. 1390/2014, è allegato il bilancio economico preventivo anno 2015 ed il bilancio preventivo triennale 2015/2017 con i relativi seguenti prospetti:

- Conto Economico 2015 e Triennale 2015/2017;
- Rendiconto finanziario;
- Stato Patrimoniale di previsione triennale;
- Nota esplicativa;
- Relazione del Direttore Generale;
- Budget delle risorse economiche

-che il Direttore Generale dell'A.S.M. ha provveduto, con deliberazione n. 1224 del 7.11.2014, ad approvare il Programma triennale 2015/2017 di cui all'art. 128 del D.Lgs n. 163/2006 e s.m.i.;

RILEVATO

-che l'atto di bilancio, adottato con la deliberazione n. 1228/2014 e successive modifiche dal Direttore Generale dell'Azienda Sanitaria Locale di Matera (A.S.M.), tiene conto

- dei contributi in c/esercizio di parte corrente indistinta e vincolata assegnati, per l'anno 2015, dalla Regione Basilicata;
- dei proventi e ricavi da produzione attesi;
- delle azioni programmatiche aziendali illustrate nella Relazione del Direttore Generale;
- delle disposizioni contenute nella D.G.R. n. 983/2012 relative agli accantonamenti per l'autoassicurazione;
- dei costi per il personale dipendente e convenzionato;
- delle azioni di contenimento dei costi, avviate negli esercizi precedenti, descritte e dettagliate negli atti di accompagnamento al bilancio;

-che il Programma Triennale 2015/2017 di cui all'art. 128 del D.Lgs n. 163/2006 e s.m.i. allegato all'atto in esame indica gli interventi previsti nell'anno 2015 e gli importi a copertura degli stessi;

-che il piano degli investimenti non risulta redatto nella modalità definita dalla D.G.R. n. 677/2013;

RITENUTO

dover precisare

-che il Programma triennale dei LL.PP. e l'elenco annuale, di cui all'art. 128 del D.lgs 163/2006 e s.m.i. devono essere predisposti ed approvati dall'Azienda nei termini e nella modalità definita dal citato decreto;

-che il Programma triennale dei LL.PP. e l'elenco annuale devono essere allineati ai contenuti del bilancio di previsione aziendale;

-che l'elenco annuale dei LL.PP. deve essere approvato unitamente al bilancio di previsione aziendale così come disposto dall'art. 128, comma 9, del D.Lgs n. 163/2006, deve contenere le fonti di finanziamento da utilizzare a copertura degli interventi previsti;

-che tale programmazione è necessaria per poter accedere ai finanziamenti e che nell'elenco annuale vanno inserite le opere superiori ad Euro 100.000,00 che si intendono realizzare e per le quali è stato approvato il progetto preliminare;

-che gli interventi indicati nel piano degli investimenti e nel piano dei LL.PP. con copertura finanziaria regionale/statale, non approvati con atti e/o provvedimenti programmatici regionali non sono autorizzati con il presente provvedimento

e potranno essere avviati solo a seguito dell'approvazione regionale e dell'assegnazione del relativo finanziamento a copertura dell'intervento previsto;
-che con il presente provvedimento non si dispone l'autorizzazione ad effettuare le assunzioni indicate nell'atto di bilancio;

CONSIDERATO

-che sulla base della normativa e degli Accordi ed Intese richiamati occorre garantire in sede di programmazione regionale l'equilibrio economico finanziario;
-che l'impegno tra Governo nazionale e Regioni sancito nel nuovo Patto è quello di mantenere e migliorare qualità ed efficacia dei servizi sanitari e al tempo stesso ricondurre la dinamica di tale voce di spesa nell'ambito dei vincoli della finanza pubblica;

RILEVATO che l'atto di previsione adottato con la deliberazione n.1228/2014 e s.m. dal Direttore Generale dell'Azienda Sanitaria Locale di Matera (A.S.M.) espone, nel periodo considerato, l'equilibrio di bilancio;

VISTI

-il verbale n. 39 del 27.11.2014 e l'allegata relazione del Collegio Sindacale dell'Azienda Sanitaria Locale di Matera (A.S.M.) al bilancio di previsione 2015 e pluriennale 2015/2017;
-il verbale n. 42 del 17.12.2014 del Collegio Sindacale dell'Azienda Sanitaria Locale di Matera (A.S.M.) contenente la presa d'atto delle modificazioni apportate al bilancio previsione con la deliberazione n. 1390/2014 e la conferma del parere favorevole già espresso con il verbale n. 39 del 27.11.2014;

DATO ATTO

-che il Collegio Sindacale dell'Azienda Sanitaria Locale di Matera (A.S.M.), in sede di esame della deliberazione n.1228/2014 e successive modificazioni, ha verificato le previsioni contenute nel bilancio 2015 e nei documenti ad esso allegato, ivi compreso il conto economico preventivo triennale 2015-2017 ha esaminato, ai fini della valutazione di congruità, di coerenza e di attendibilità delle previsioni ai documenti di pianificazione e programmazione interna, alle disponibilità delle risorse, ai vincoli di spesa e alle dinamiche gestionali;
-che il Collegio ha esaminato, in particolare,

- "*le previsioni di costo del personale, complessivamente considerato, con riferimento anche alla consistenza delle unità di personale in servizio, compreso quello che si prevede di assumere a tempo determinato, nonché gli oneri per rinnovi contrattuali;*
- *le previsioni di costo per l'acquisto di beni di consumo e servizi, con riferimento al costo che si sosterrà relativo alle consulenze nonché il lavoro a vario titolo esternalizzato per carenza di personale in organico;*
- *agli accantonamenti di oneri di non diretta manifestazione finanziaria*"

-che il Collegio **esprime parere favorevole** al bilancio preventivo per l'anno 2015 e sul pluriennale 2015-2017 pur osservando che:
"pur ritenendo le previsioni attendibili, coerenti ed in linea con l'azione di risanamento economico realizzato dall'ASM, questo Collegio, preso atto anche delle informazioni integrative fornite dal Direttore Generale, per quel che attiene alle azioni dirette al conseguimento del pareggio di bilancio, e dell'U.O. Gestione Risorse mane, per quel che riguarda i costi del personale, anche in virtù della situazione di crisi economica e finanziaria e della necessità di rispettare le norme governative e regionali sul contenimento della spesa, consiglia quanto segue:
-un costante monitoraggio di dette previsioni al fine di verificare che le stesse vengano rispettate;
-se necessarie, porre in essere le azioni correttive, in funzione delle variazioni che dovessero verificarsi in corso d'anno, al fine di avere una previsione sempre realistica e garantire, così, la prosecuzione dell'azione di risanamento ed il raggiungimento dell'obiettivo di pareggio del bilancio oltre al mantenimento di una situazione di equilibrio finanziario;
-contenere la spesa per consulenze esterne non sanitarie che risultano in crescita rispetto all'esercizio precedente.
Il Collegio auspica, infine, l'adozione di strumenti di controllo gestionale idonei ed efficaci";

VISTA l'istruttoria dell'Ufficio Risorse Finanziarie ed Investimenti del Sistema Salute;

ESPRIME PARERE

per i motivi espressi in premessa che qui si intendono integralmente riportati **favorevole** alla proposta formulata dall'Ufficio Risorse Finanziarie ed Investimenti del Sistema Salute:
-di approvare la Deliberazione n. 1228 del 7.11.2014 , modificata con deliberazione n. 1390 del 10.12.2014, del Direttore Generale dell'Azienda Sanitaria Locale di Matera (A.S.M.) relativa all'adozione del bilancio economico preventivo 2015 ed il bilancio triennale 2015/2017 che presenta nel periodo considerato l'equilibrio di bilancio, con la prescrizione di osservanza dei seguenti indirizzi:

- l'andamento dei costi aziendali dell'anno 2015 sia continuamente monitorato e che vengano assunti dal Direttore Generale opportuni e tempestivi provvedimenti volti al contenimento dei costi **al fine di garantire e realizzare il previsto pareggio di bilancio;**
- **l'incremento dei costi aziendali sia contenuto nei limiti di quanto disposto dalla normativa vigente e dalle disposizioni e direttive regionali e comunque nel rispetto dei vincoli contenuti nelle leggi finanziarie, dalle norme di contenimento della spesa pubblica;**
- **i costi relativi alla spesa farmaceutica e alle prestazioni sanitarie da privato siano contenuti nei limiti di quanto disposto dalla normativa vigente;**

- i costi di manutenzione ordinaria e straordinaria (con spesa a carico del bilancio aziendale) degli immobili sia contenuta nei limiti disposti dalle disposizioni normative vigenti;
- la verifica ed il monitoraggio delle attività connesse al "Fondo per rischi ed oneri" con particolare riferimento all'autoassicurazione;
- realizzare le previsioni di attività, relative alla produzione sanitaria, riportate nel Documento di previsione;
- realizzare gli obiettivi di salute e di carattere economico finanziario nonché le azioni definite dagli atti di programmazione regionale;
- di impegnare la Direzione Aziendale ed il Collegio Sindacale, per le proprie competenze, a trasmettere trimestralmente al Dipartimento Salute, Sicurezza e Solidarietà Sociale, Servizi alla Persona e alla Comunità in aggiunta ai già previsti conti economici periodali (CE ministeriali) e relative certificazioni, **una relazione** (art. 22 L.R. 34/95) sullo stato di avanzamento del budget generale, del monitoraggio gestionale effettuato, degli scostamenti rilevati e/o degli elementi che possono determinare scostamenti nel prosieguo della gestione; **ove si prospettasse una situazione di squilibrio: l'indicazione dei provvedimenti adottati per ricondurre in equilibrio la gestione economico-finanziaria compresa la revisione dei budget e le osservazioni formulate dal Collegio Sindacale ai sensi dell'art. 22 della L.R. n. 34/95;**
- di impegnare la Direzione Aziendale a predisporre gli atti di programmazione aziendale così come definiti dalla D.G.R. n. 677/2013 e dall'art. 25 del D.lgs 118/2011;
- di impegnare la Direzione Aziendale a predisporre il piano degli investimenti aziendale nella modalità definita dalla D.G.R. n. 677/2013 e ad approvare l'elenco annuale dei LL.PP. di cui all'art. 128 del D.Lgs 163/2006 e s.m.i. unitamente al bilancio di previsione aziendale;
- di impegnare la Direzione Aziendale a porre in essere tutte le attività utili al superamento delle osservazioni mosse dal Collegio Sindacale con il verbale n. 39/2014;
- il riconoscimento e la gestione delle indennità attribuibili al personale dipendente a titolo di produttività, raggiungimento di risultato e realizzazione di progetti specifici siano determinati ed erogati solo successivamente alla reale verifica dei risultati ottenuti e del raggiungimento degli obiettivi programmati in base a parametri effettivamente misurabili;

-di dare atto che il Collegio Sindacale ha analizzato il bilancio di previsione 2015 ed il pluriennale 2015/2017 dell'Azienda Sanitaria Locale di Matera (A.S.M.) ed ha espresso **parere favorevole** all'approvazione dello stesso;

-di dare atto che l'approvazione del bilancio di previsione 2015 e triennale 2015/2017 dell'Azienda Sanitaria Locale di Matera (A.S.M.):

- non costituisce, per quanto indicato in premessa, autorizzazione ad effettuare gli investimenti ivi previsti ed autorizzazione ad effettuare le assunzioni che saranno comunque soggette alla normativa vigente.
- non costituisce impegno di copertura regionale degli ulteriori incrementi nelle assegnazioni di parte corrente iscritte negli esercizi di previsione 2016 e 2017.

IL SEGRETARIO

I COMPONENTI

IL DIRIGENTE GENERALE

Del che è redatto il presente verbale che, letto e confermato, viene sottoscritto come segue:

IL SEGRETARIO IL PRESIDENTE

Si attesta che copia conforme della presente deliberazione è stata trasmessa in data 26 GEN. 2015
al Dipartimento interessato ☒ al Consiglio regionale ○

L'IMPIEGATO ADDETTO