



Servizio Sanitario Nazionale  
 REGIONE BASILICATA  
 AZIENDA SANITARIA LOCALE DI MATERA  
 Via Montescaglioso - Matera



**DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE**  
 Nominato con D.P.G.R. n. 259 del 16.11.2018 e D.G.R. n. 1223 del 16.11.2018

N.  DEL  /  /

**OGGETTO: Deliberazione n. 554 del 18.06.2019 "Bilancio d'esercizio 2018" - Modifica**

DESCRIZIONE Documenti integranti il provvedimento	Data	Allegati n.

**U.O. PROPONENTE "U.O.C. DIREZIONE ECONOMICO FINANZIARIA"**

Si attesta che la spesa di €.. relativa alla presente deliberazione costituisce:

- COSTO DI COMPETENZA DELL'ESERCIZIO  
 INCREMENTO PATRIMONIALE

e che la spesa stessa rientra nelle previsioni di budget dell'U.O. proponente - conto economico/patrimoniale ..... del bilancio corrente, attribuibile alla struttura: ..... - centro di costo/responsabilità .....

Il Dirigente dell'U.O.

**U.O. Economico - Finanziaria**

Si riscontra la corretta imputazione contabile della spesa proposta dall'U.O. di cui sopra.

Il Dirigente dell'U.O.

- NON COMPORTE ONERI DI SPESA  
 COMPORTE ONERI DI SPESA

Il Direttore Generale, acquisito il parere favorevole di:

Direttore Amministrativo
Direttore Amministrativo f.f.

Direttore Sanitario
Direttore Sanitario f.f.

## IL DIRETTORE GENERALE

### RICHIAMATE

- o la Deliberazione n. 8 del 8/1/2019, concernente la presa d'atto nomina e insediamento del Direttore Generale ASM Dott. Joseph Polimeni;
- o la Deliberazione n.760 del 31.08.2018 avente ad oggetto: *"Conferimento dell'incarico di Sub Commissario con funzioni di Direttore Amministrativo dell'Azienda Sanitaria di Matera (ASM) al Dott. Raffaele Giordano"*;
- o la Deliberazione n. 35 del 23.01.2019 di conferma del Dott. Gaetano Annese, delle funzioni di sostituto del Direttore Sanitario Aziendale nel caso di vacanza dell'ufficio assenza, impedimento;

### PREMESSO CHE:

- il D.Lgs. n° 502 del 30/12/1992 e successive modificazioni ed integrazioni ha introdotto la contabilità economico-patrimoniale demandando alle Regioni l'emanazione di norme per la gestione economico-finanziaria e patrimoniale delle Aziende U.S.L. e delle Aziende Ospedaliere;
- il D.Lgs. 229/99, art. 5 comma 7, ha modificato il predetto Decreto e ha previsto la soppressione della Contabilità Finanziaria;
- la Regione Basilicata con propria Legge n. 34 del 27/3/1995 ha adottato 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 predetta contabilità dal 31/12/1995;
- con D.G.R. n. 2018 del 19/11/2009 avente ad oggetto: *" LR. n. 1/2007 art. 18 c. 2 s.m.i. e L.R. n. 12/2008 s.m.i. - approvazione dei principi contabili delle Aziende Sanitarie Regionali, delle procedure di trasferimento dei beni e rapporti giuridici di cui alla L.R. n. 12/2008 e delle disposizioni transitorie "*sono stati approvati i nuovi principi contabili;
- il D.lgs. 118/2011 ha dettato disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti Locali e degli organismi , a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 Maggio 2009, n. 42 che ha previsto al Titolo II principi contabili generali da applicare al Settore Sanitario;
- l'art. 29 lettera b) del citato D.L.gs n. 118/2011, come modificato dall'art. 1, comma 36, della Legge 24.12.2012, n. 288, ha dettato i principi di valutazione degli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali da iscrivere nei bilanci aziendali;
- con note circolari del 18.01.2013 e del 25.01.2013, il Ministero della Salute ha indicato le modalità di applicazione del dettato normativo;
- con nota protocollo n. 23786 del 19 Aprile 2019 l'Azienda Sanitaria di Matera informava il Dipartimento Politiche della Persona della Regione Basilicata sul differimento del termine di adozione del bilancio di esercizio 2018 al 30 Giugno 2019 per le ragioni espresse nella stessa nota, stante l'impossibilità a rispettare il termine ordinario del 30 Aprile 2019 a causa dei ritardi e degli aggravii delle usuali attività amministrative legate alle criticità riscontrate a seguito dell'installazione del nuovo software di contabilità;
- la Regione Basilicata trasmetteva in data 27 Maggio 2019, a mezzo posta elettronica, acquisita al protocollo n. 32079 del 30 Maggio 2019 il riparto definitivo del Fondo Sanitario Regionale per l'anno 2018;
- con la Deliberazione n. 554 del 18 Giugno 2019 è stato adottato il Bilancio di esercizio 2018;

- a seguito di confronto con i competenti uffici regionali e di conseguenti verifiche, è emerso che, per mero errore materiale, non è stato rilevato l'accantonamento connesso alle assegnazioni Pay Back anno 2018 di importo pari ad € 896.217,10 di cui alla comunicazione del Dipartimento Politiche della Persona della Regione Basilicata prot. n. 15018/13 A2 del 29/01/2019, per corrispondenti indicazioni ministeriali relative alla contabilizzazione delle assegnazioni e dei correlati accantonamenti per Pay Back;

**CONSIDERATO** che, pertanto, occorre modificare la Deliberazione n. 554/2019 di adozione del Bilancio d'esercizio 2018 la cui gestione economico-patrimoniale risulta così riassunta:

#### SITUAZIONE ECONOMICA

VALORI IN MIGLIAIA DI EURO

VALORE DELLA PRODUZIONE	391.202.100
COSTI DELLA PRODUZIONE	388.471.898
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE	2.730.202
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	3
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	5.203.410
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	7.933.615
IMPOSTE E TASSE	7.685.026
UTILE DI ESERCIZIO	248.589

#### SITUAZIONE PATRIMONIALE

VALORI IN MIGLIAIA DI EURO

ATTIVO		PASSIVO	
IMMOBILIZZAZIONI NETTE	93.463.522	PATRIMONIO NETTO	123.282.361
RIMANENZE	10.953.187	FONDI RISCHI ED ONERI	34.182.355
CREDITI	58.645.704	TFR PREMIO OPER. SUMAI	1.482.706
DISPONIBILITA' LIQUIDE	57.981.721	DEBITI	62.051.191
RATEI E RISCOINTI ATTIVI	7.139	RATEI E RISCOINTI PASSIVI	52.660
TOTALE ATTIVO	221.051.273	TOTALE PASSIVO	221.051.273
CONTI D'ORDINE DELL'ATTIVO	1.251.192	CONTI D'ORDINE DEL PASSIVO	1.251.192

**ACQUISITI** i documenti che, modificati limitatamente alla voce BA2750 con contropartita nei fondi rischi dello Stato Patrimoniale e conseguente variazione dell'utile d'esercizio, vengono di seguito riportati:

- lo Schema di Bilancio d'esercizio costituito dal Conto Economico e dallo Stato Patrimoniale (Allegati 1 e 2)
- Modello CE Ministeriale *aggiornato* (Allegato 3);
- Modello SP Ministeriale *aggiornato nelle passività* (Allegato 4);
- Nota integrativa *aggiornata nelle tabelle 32, 36, 72* (Allegato 5);
- Rendiconto finanziario *aggiornato* (Allegato 6);
- Relazione del Direttore Generale *aggiornata* (Allegato 7);

**PRESO ATTO** del parere favorevole del Direttore Amministrativo e del Direttore Sanitario, come innanzi espresso, con l'apposizione delle rispettive firme;

#### **DELIBERA**

di richiamare la narrativa in premessa che qui si intende integralmente riportata e trascritta

1. **DI MODIFICARE** la Deliberazione n. 554 del 18 Giugno 2019 al fine di prevedere l'accantonamento connesso alle assegnazioni Pay Back anno 2018 alla voce BA 2750 del Modello CE con conseguente riduzione dell'utile d'esercizio, come riportato in premessa;

**2. DI ALLEGARE** alla presente Deliberazione, per una maggiore completezza espositiva ed una più facile lettura, i sottoelencati documenti, che ne formano parte integrante e sostanziale:

- Conto Economico e Stato Patrimoniale (Allegato 1 e Allegato 2);
- Modello CE Ministeriale *aggiornato* (Allegato 3);
- Modello SP Ministeriale *aggiornato nelle passività* (Allegato 4);
- Nota integrativa *aggiornata nelle tabelle 32, 36, 72* (Allegato 5);
- Rendiconto finanziario *aggiornato* (Allegato 6);
- Relazione del Direttore Generale *aggiornata* (Allegato 7);

**3. DI DARE ATTO** che la gestione economico-patrimoniale risulta così riassunta:

SITUAZIONE ECONOMICA

VALORI IN MIGLIAIA DI EURO

VALORE DELLA PRODUZIONE	391.202.100
COSTI DELLA PRODUZIONE	388.471.898
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE	2.730.202
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	3
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	5.203.410
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	7.933.615
IMPOSTE E TASSE	7.685.026
UTILE DI ESERCIZIO	248.589

SITUAZIONE PATRIMONIALE

VALORI IN MIGLIAIA DI EURO

ATTIVO		PASSIVO	
IMMOBILIZZAZIONI NETTE	93.463.522	PATRIMONIO NETTO	123.282.361
RIMANENZE	10.953.187	FONDI RISCHI ED ONERI	34.182.355
CREDITI	58.645.704	TFR PREMIO OPER. SUMAI	1.482.706
DISPONIBILITA' LIQUIDE	57.981.721	DEBITI	62.051.191
RATEI E RISCOINTI ATTIVI	7.139	RATEI E RISCOINTI PASSIVI	52.660
TOTALE ATTIVO	221.051.273	TOTALE PASSIVO	221.051.273
CONTI D'ORDINE DELL'ATTIVO	1.251.192	CONTI D'ORDINE DEL PASSIVO	1.251.192

**4. DI DARE ATTO**, pertanto, che la gestione 2018, a seguito della modifica esplicitata in premessa, presenta un utile di € 248.589;

**5. DI TRASMETTERE** il presente atto per il seguito di competenza:

- al Collegio Sindacale;
- alla Giunta Regionale di Basilicata ai sensi e per gli effetti anche della L.R. n. 39/2001 art 44;
- alla Conferenza dei Sindaci;
- al Responsabile della Trasparenza dr.ssa Maria Malvasi.
- 

**6. DI DARE ATTO** che la documentazione richiamata nel presente provvedimento è agli atti dell'U.O. proponente.

Il Dirigente dell' U.O. dichiara, altresì, che la presente proposta deliberativa è conforme alle disposizioni di legge e regolamentari in materia.

Il Direttore dell'U.O.C.  
"Direzione Economico - Finanziaria"

Il presente verbale viene letto, approvato e sottoscritto.

Il Direttore Generale

#### CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Si certifica che, la presente Deliberazione è pubblicata all'Albo Pretorio Informativo dell'Azienda Sanitaria di Matera (ASM), sito web [www.asmbasilicata.it](http://www.asmbasilicata.it), e che vi rimarrà per cinque giorni consecutivi. La relativa documentazione è disponibile per l'eventuale consultazione agli atti dell'U.O. proponente.

La stessa, ove non assoggettata al controllo regionale e ove non sia stata dichiarata immediatamente eseguibile, diventa esecutiva, ai sensi dell'art. 11, comma 11 e dell'art. 44 comma 8 della L.R. n. 39/2001, decorsi cinque giorni consecutivi dalla sua pubblicazione.

Trasmessa al Collegio Sindacale

Trasmessa alla Regione Basilicata - art. 44 comma 2 L.R. n. 39 del 31.10.2001

DEL   /   /

Il Responsabile

Il presente documento è un documento informatico originale in formato Pdf/A (conforme alle Regole tecniche pubblicato nel DPCM 22 febbraio 2013, previsti dall'art.71 del Codice dell' Amministrazione Digitale - D.lgs. n. 82/2005). Il documento è sottoscritto con firma digitale (verificabile con i software elencati sul sito dell' Agenzia per l'Italia Digitale) e/o con firma elettronica avanzata (firma grafometrica). In caso di stampa cartacea l'apposizione della firma digitale o comunque l'indicazione a stampa del soggetto firmatario rendono il documento cartaceo con piena validità legale ai sensi dell'art.4, comma 4 bis, del D.L. 18 ottobre 2012 n. 179.