

**DELIBERAZIONE DELLA DIRETTRICE GENERALE****TIPOLOGIA:Varie senza spesa****OGGETTO:** Approvazione Bilancio d'Esercizio 2023.

Sull'argomento in oggetto, la Dirigente F. F. **AREA RISORSE FINANZIARIE** Dott.ssa Sonia Pirelli, a seguito dell'istruttoria effettuata e verificata dal responsabile del procedimento, sulla base della relazione formulata dal Dirigente Proponente Dott.ssa Sonia Pirelli che con la sottoscrizione della presente proposta viene confermata, relaziona quanto appresso:

- Visto il D.Lgs 30 dicembre 1992 n. 502 e successive integrazioni e modificazioni;
- Vista la Legge Regionale 28/12/1994 n. 36;
- Vista la Legge Regionale 30/12/1994 n. 38;
- Vista la Legge Regionale 12/08/2005 n. 11;
- Vista la Legge Regionale 28/12/2006 n. 39;
- Vista la Legge Regionale 25/02/2010 n. 7;
- Vista la Deliberazione di Giunta Regionale 07/02/2022 n.98;

PREMESSO CHE

le leggi regionali n. 36 del 28.12.1994 e n. 38 del 30.12.1994 fissano le norme sull'assetto programmatico, contabile, gestionale e di controllo delle Aziende Sanitarie ed Ospedaliere;

Considerate le seguenti disposizioni normative:

- Decreto legislativo n. 229 del 19 giugno 1999 ad oggetto "Norme per la razionalizzazione del Servizio Sanitario Nazionale, a norma dell'articolo 1 della legge 30 novembre 1998, n. 419", e s.m.i.;
- Linee guida interministeriali di cui all'art. 5 del D. Lgs. n. 229/1999 e successive modificazioni ed integrazioni;
- Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118 ad oggetto "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n.42.";
- Decreto del Ministero della Salute di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze del 30 marzo 2013 pubblicato sulla gazzetta ufficiale il 15.04.2013 come supplemento ordinario ad oggetto "Modifica degli schemi dello Stato patrimoniale, del Conto economico e della Nota integrativa delle Aziende del Servizio Sanitario nazionale";
- Norme del Codice Civile integrate dai principi contabili emanati dal Consiglio nazionale dei dottori commercialisti e ragionieri, così come integrati ed aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC);



VISTA la L.R. 25 del 3 agosto 2006, avente ad oggetto “Principi ed organizzazione del Servizio Sanitario Regionale”;

VISTA la L.R. n. 26 del 9 agosto 2006, avente ad oggetto “Interventi in materia sanitaria”;

VISTA la D.G.R. n. 317 del 1 marzo 2011, ad oggetto: “Art.39 della L.R. n. 4/2010 “Norme in materia di sistemi informativi ed obblighi informativi. Approvazione Scadenziario 2011 e Mappa dei flussi informativi”, recepita con apposita Deliberazione del Direttore Generale n. 1856 del 30 giugno 2011, con la quale è stato regolamentato lo scadenziario flussi informativi per adempimenti contabili, affinché sia garantita la tempestività e l’accuratezza dei dati economici trasmessi da tutte le diverse strutture aziendali;

VISTO il D.M. 15 giugno 2012 del Ministero della salute, ad oggetto “Nuovi modelli di rilevazione economica “Conto Economico (CE) e “Stato Patrimoniale” (SP) delle Aziende del Servizio Sanitario nazionale”, che prevede l’adozione dei nuovi modelli, a partire dall’anno 2012;

VISTA la nota prot. AOO_168_0000956 del 08.11.2012 della Regione Puglia - Area Politiche per la promozione della salute, delle persone e delle pari opportunità - Servizio Gestione accentrata finanza sanitaria regionale ad oggetto "Adozione del nuovo piano dei conti unificato di contabilità generale per il SSR" e successive modifiche ed integrazioni;

VISTO il D.M. 20.03.2013 del Ministro della Salute di concerto con il Ministro dell’economia e finanze ad oggetto “Modifica degli schemi dello Stato patrimoniale, del Conto economico e della Nota integrativa delle Aziende del Servizio Sanitario nazionale”;

VISTA la nota prot.AOO_168_000509 del 16.04.2013 della Regione Puglia - Servizio Gestione Accentrata Finanza Sanità, ad oggetto "Accantonamento Ferie non godute - Bilancio d'esercizio;

VISTA la nota prot.AOO_168_000510 del 16.04.2013 della Regione Puglia - Servizio Gestione Accentrata Finanza Sanità, ad oggetto "Ammortamento cespiti”;

VISTA la L.208 del 28/12/2015 che all’art.1 comma 522 dispone che “Fermo restando quanto previsto dall'articolo 29 del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, e successive modificazioni, dall'articolo 32, comma 7, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, nonché dall'articolo 7 del decreto del Presidente del Consiglio dei ministri 22 settembre 2014, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 265 del 14 novembre 2014, gli enti del Servizio Sanitario Nazionale, di cui all'articolo 19, comma 2, lettere b) e c), del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, “assicurano la massima trasparenza dei dati di bilancio pubblicando integralmente nel proprio sito internet il bilancio d'esercizio entro sessanta giorni dalla data di relativa approvazione”

VISTA la Deliberazione del Direttore Generale n. 2190 del 27/12/2018 con la quale, nell’ambito del Percorso Attuativo di Certificabilità (PAC) dei bilanci degli Enti del Servizio Sanitario Nazionale, di cui ai Decreti del Ministero della Salute di concerto con il Ministero dell’Economia e delle Finanze del 17/09/2012 e dell’1/03/2013, è stato adottato il “Manuale delle procedure amministrativo contabili dell’ASL BT. Aggiornamento”;



VISTO il Decreto del Ministero della Salute di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze del 24 maggio 2019 con cui venivano adottati i nuovi modelli CE, SP, LA e CP degli enti e aziende del Servizio sanitario nazionale;

RICHIAMATA la delibera della Direttrice Generale n. 1913 del 30.12.2022 ad oggetto "Approvazione del Conto Economico preventivo 2023";

VISTA la nota prot. AOO_168/PROT/04/10/2023/0006456 del 04/10/2023 del Dipartimento Promozione della Salute, del Benessere Sociale e dello Sport per Tutti – Sezione Amministrazione, Finanza e Controllo avente ad oggetto "Bilancio e conti pubblici: Tavolo Adempimenti regionale ed Obiettivi DD.GG. – Riunione tecnica del 28 u.s. con le Aziende Sanitarie ed IRCCS pubblici del S.S.R. presso la GSA" con la quale al punto 4 dell'ordine del giorno viene stabilito che "i Bilanci dovranno essere necessariamente adottati entro il 30 aprile 2024 e i verbali dei collegi dovranno essere inviati entro il 31 maggio 2024";

VISTA la nota prot. AOO_168/PROT. N. 0153929 del 26/03/2024 del Dipartimento Promozione della Salute, del Benessere Sociale e dello Sport per Tutti – Sezione Amministrazione, Finanza e Controllo avente ad oggetto "Bilancio d'Esercizio 2023 – Invio ed adozione" con la quale veniva comunicato che "facendo seguito a quanto comunicato con nota prot. n. AOO_168/PROT/04/10/2023/0006456 e con nota prot. n. AOO_RP/106307/2024, nonché confermato dalla Deliberazione di Giunta Regionale n. 1558/2023 con cui sono stati definiti gli obiettivi 2023 e 2024 per i Direttori Generali delle Aziende del S.S.R., al fine di completare correttamente gli adempimenti relativi alla chiusura della bozza di bilancio ed in particolare per la chiusura dei fondi del personale per l'applicazione del nuovo Contratto Collettivo della Dirigenza Medica e Sanitaria, le scadenze per il bilancio 2023 sono così aggiornate:

I. Entro il 4 aprile 2024 – Trasmissione del modello CE e del modello SP definitivi 2023;

II. Entro il 30 aprile 2024 – Adozione della Delibera di approvazione del Bilancio d'esercizio 2023 ai sensi dell'articolo 31 del D.Lgs 118/2011".

VISTA la nota prot. n. 0173780/2024 del 09/04/2024 del Dipartimento Promozione della Salute, del Benessere Sociale e dello Sport per Tutti – Sezione Amministrazione, Finanza e Controllo avente ad oggetto "Contabilizzazioni rinnovi contrattuali personale SSR_Anno 2023. Indicazioni" con la quale vengono fornite le indicazioni del MEF circa le modalità di iscrizione dei rinnovi contrattuali del personale dipendente.

VISTA la nota prot. n. 0202315/2024 del 26/04/2024 del Dipartimento Promozione della Salute, del Benessere Sociale e dello Sport per Tutti – Sezione Amministrazione, Finanza e Controllo avente ad oggetto "Notifica DD n. 334/2024 -Bilancio d'esercizio 2023. Assegnazioni definitive.", con la quale vengono comunicate le assegnazioni definitive delle risorse del Fondo Sanitario Regionale per il Bilancio d'esercizio 2023, "ai fini della chiusura contabile e dell'adozione dei bilanci d'esercizio 2023 e nelle more dell'approvazione formale del Riparto definitivo 2023";

CONSIDERATO CHE ai fini dell'elaborazione del Bilancio di Esercizio 2023 sono state inviate apposite richieste alle Aree aziendali dell'ASLBT: nota prot n. 005706 del 19/01/2024 indirizzata all'Area Gestione



Risorse Umane con la quale si chiedeva di fornire entro il 29/01/2024 tutte le informazioni relative a costi e fondi relativi al personale per l'anno 2023; nota prot. n.005710 del 19/01/2024 indirizzata alla Struttura Burocratica Legale per la determinazione e la verifica degli accantonamenti a fondo rischi legali; nota prot.. 0006548 del 23/01/2024, indirizzata a tutte le aree, con la quale si chiedeva di fornire entro il 29/01/2024, ciascuna per propria competenza, ogni elemento utile alla predisposizione del bilancio d'esercizio 2023; nota prot.n. 6493 del 23/01/2024, indirizzata al Dipartimento di Prevenzione, e nota prot.n. 7471 del 25/01/2024, indirizzata al Dipartimento Farmaceutico, con le quali si chiedeva una rendicontazione degli utilizzi dei fondi da loro gestiti; nota prot 0015353 del 19/02/2024, indirizzata all'area Gestione Tecnica e Area Gestione Patrimonio per la gestione dei cespiti e del relativo registro con richiesta di dettaglio delle fonti di finanziamento e dettaglio delle dismissioni;

VISTE le note di riscontro agli atti dell'AGREF;

VISTE le comunicazioni a mezzo posta elettronica della Sezione Amministrazione, Finanza e Controllo del Dipartimento Promozione della Salute, del Benessere Sociale e dello Sport per Tutti, agli atti dell'ufficio proponente, con le quali si fornivano indicazioni per riclassificare voci economico-patrimoniali, a seguito di verifiche per il consolidamento dei dati da parte della GSA;

RITENUTO di dover elaborare, relativamente all'esercizio 2023, il Bilancio di esercizio di questa Azienda nelle sue componenti di Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario, Nota integrativa e Relazione sulla Gestione;

“I sottoscritti dichiarano l'inesistenza del conflitto di interesse, allo stato attuale, ai sensi dell'art. 6 bis della legge 241/90 in relazione al presente procedimento e della misura contenuta nell'art. 5 del Piano triennale della prevenzione della corruzione e trasparenza”.

Tanto premesso, si propone l'adozione dell'atto deliberativo concernente l'argomento indicato in oggetto e di cui ognuno, nell'ambito della propria competenza, attesta la legittimità e conformità alla vigente normativa europea, nazionale e regionale, nonché la conformità alle risultanze istruttorie.

la responsabile del procedimento
Dott.ssa Sonia Pirelli

la Dirigente Proponente
Dott.ssa Sonia Pirelli

la Dirigente f.f. dell'Area / Struttura
Dott.ssa Sonia Pirelli



LA DIRETTRICE GENERALE

Sulla base dell'istruttoria e della proposta dell'Area/Struttura competente;

Acquisiti i pareri favorevoli del Direttore Amministrativo e del Direttore Sanitario per le rispettive competenze;

DELIBERA

Per i motivi in premessa specificati che si intendono integralmente riportati e approvati:

- 1) di adottare il Bilancio d'esercizio 2023;
- 2) di dare mandato all'Area Gestione Risorse Economico Finanziarie, di trasmettere al Ministero della Salute attraverso il sistema NSIS secondo le modalità previste dal Decreto DM 15 giugno 2012 e s.m.i., i documenti allegati denominati Stato Patrimoniale e Conto Economico 2023, facenti parte integrante del presente provvedimento;
- 3) di dare mandato alla U.O.C. Controllo di Gestione la trasmissione del modello LA riferito al Bilancio d'esercizio 2023, di cui al DM 24 maggio 2019, con le modalità previste dallo stesso decreto.
- 4) di dare mandato all'Area Gestione Risorse Economico Finanziarie di pubblicare il documento integrale denominato "Bilancio d'esercizio 2023", composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto finanziario, Conto Economico delle Macrostrutture, Nota Integrativa e Relazione sulla gestione, sul sito aziendale nella sezione trasparenza/bilanci d'esercizio.
- 5) di autorizzare l'Area Gestione Risorse Finanziarie a trasmettere il Bilancio d'esercizio 2023 ai competenti Uffici Regionali.
- 6) di inviare il presente atto alla Segreteria del Collegio Sindacale per il rilascio della Relazione sul Bilancio 2023 di propria competenza.

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
Dott. Ivan VIGGIANO

IL DIRETTORE SANITARIO
Dott. Alessandro SCELZI

LA DIRETTRICE GENERALE
Dott.ssa Tiziana DIMATTEO

Il segretario attesta la regolarità formale del presente provvedimento

IL SEGRETARIO
Dott.ssa Annamaria Volpe



SEGRETERIA DELIBERE

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Si certifica che il presente provvedimento è stato pubblicato sul sito web aziendale dal giorno di adozione.

Il Responsabile
F.to Dott.ssa Annamaria Volpe

ALLEGATI