

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

Deliberazione n.ro	Data di Adozione
0002559	30/12/2022

OGGETTO: Bilancio Economico Preventivo e Budget generale per l'esercizio 2023.

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE N.RO 20220003878 DEL 30/12/2022


COMPOSTA COMPLESSIVAMENTE DA 8 (otto) PAGINE



DI 0 (zero) ALLEGATI SOGGETTI A PUBBLICAZIONE PER UN TOTALE DI 0 (zero) PAGINE

DI 0 (zero) ALLEGATI NON SOGGETTI A PUBBLICAZIONE PER UN TOTALE DI 0 (zero) PAGINE

DI 0 (zero) DOCUMENTI ISTRUTTORI NON ALLEGATI PER UN TOTALE DI 0 (zero) PAGINE

Con la sottoscrizione in calce, i Direttori dichiarano di non versare in alcuna situazione di conflitto di interesse, anche potenziale, ex art. 6-bis, l. 241/90, artt. 6, 7 e 13, c. 3, D.P.R. 62/2013, vigente codice di comportamento aziendale e art. 1, c. 9, lett. e), l. 190/2012 – quest'ultimo come recepito, a livello aziendale, alla Parte II, par. 1, lett. c) del vigente PTPCT – tale da pregiudicare l'esercizio imparziale di funzioni e compiti attribuiti, in relazione al procedimento indicato in oggetto, così come di non trovarsi in alcuna delle condizioni di incompatibilità di cui all'art. 35-bis, D.L.gs. 165/2001.

Parere del Direttore Amministrativo	Parere del Direttore Sanitario
 Firmato Digitalmente il 30/12/2022 13:56 Luigi FRUSCIO	ASSENTE

Il Segretario	Il Direttore Generale
 Firmato Digitalmente il 30/12/2022 14:05 Gianpaolo PARISI	 Firmato Digitalmente il 30/12/2022 13:59 Antonio SANGUEDOLCE

ATTESTAZIONE DI AVVENUTA PUBBLICAZIONE

Si attesta che il presente provvedimento viene pubblicato all'Albo pretorio *on-line* della ASL BA, ai sensi dell'art. 32, c. 1, l. 69/2009, per la durata di 30 giorni naturali, decorrenti dal **30/12/2022**

Unità Operativa Affari Generali
 L'Addetto alla Pubblicazione

Firmato Digitalmente il 30/12/2022 14:05



Domenico ROVETO



L'originale del presente documento, redatto in formato elettronico e firmato digitalmente è conservato a cura dell'ente produttore secondo normativa vigente.

Ai sensi dell'art. 3bis c4-bis Dlgs 82/2005 e s.m.i., in assenza del domicilio digitale le amministrazioni possono predisporre le comunicazioni ai cittadini come documenti informatici sottoscritti con firma digitale o firma elettronica avanzata ed inviare ai cittadini stessi copia analogica di tali documenti sottoscritti con firma autografa sostituita a mezzo stampa predisposta secondo le disposizioni di cui all'articolo 3 del Dlgs 39/1993.

OGGETTO:	Bilancio Economico Preventivo e Budget generale per l'esercizio 2023.
----------	--

IL DIRETTORE GENERALE

Vista la Deliberazione n. 239 del 16/02/2022, con l'assistenza del Segretario, sulla base della istruttoria e della proposta formulata, dal Dirigente Area Gestione Risorse Finanziarie f.f. dell'ASL BA, che ne attesta la regolarità formale del procedimento ed il rispetto della legalità, considera e determina quanto segue.

Premesso che

- con L.R. n. 38 del 30.12.1994 la Regione Puglia ha emanato “*Norme sull'assetto programmatico, contabile, gestionale e di controllo delle Unità Sanitarie Locali*”;
- con L.R. n. 39 del 28.12.2006 (“*Norme relative all'esercizio provvisorio del bilancio di previsione per l'anno finanziario 2007*”), è stato disposto l'accorpamento in un'unica ASL provinciale, denominata ASL BA, delle ex A. USL BA2, BA3, BA4 e BA5;
- con Decreto legislativo del 23.06.2011 n. 118 (“*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.*”) sono dettate, all'art. 25, disposizioni in materia di bilancio preventivo degli enti del SSN;
- con Decreto del Ministero della Salute del 15 giugno 2012 rubricato “*Nuovi modelli di rilevazione economica «Conto economico» (CE) e «Stato patrimoniale» (SP) delle aziende del Servizio sanitario nazionale*”, pubblicato sulla G.U.R.I. Serie Generale, n. 159 del 10 luglio 2012, si approvavano i nuovi modelli di rilevazione dei conti del SSN e le nuove linee guida per la loro compilazione;
- con il Decreto del Ministero della Salute del 17 settembre 2012, veniva disciplinata la casistica applicativa per la redazione dei bilanci delle Aziende e degli Enti del SSN;
- con Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013 venivano modificati gli schemi dello Stato patrimoniale, del Conto economico e della Nota Integrativa delle aziende del Servizio sanitario nazionale;
- con L.R. n. 45 del 30.12.2013 veniva modificato l'art. 17 della L.R. 38/94 anticipando al 30 novembre il termine di deliberazione dei bilanci di previsione;
- con Delibera di Giunta Regionale n. 2713 del 18 dicembre 2014, la Regione Puglia ha approvato, ai sensi dell'art. 39 della L.R. 4/2010, il Documento avente ad oggetto “*Obblighi informativi a carico delle aziende ed Istituti pubblici, delle strutture private accreditate e del personale convenzionato con il SSR*”;
- con Legge n. 125 del 6.08.2015 (“*Conversione in legge, con modificazioni, del decreto-legge 19 giugno 2015, n. 78, recante disposizioni urgenti in materia di enti territoriali.*”) è stato convertito in legge, con modificazioni, il decreto-legge 19 giugno 2015, n. 78, recante disposizioni urgenti in materia di enti territoriali e razionalizzazione delle spese del Servizio sanitario nazionale;
- con Delibere di Giunta Regionale n. 1109 del 19/07/2016 e n. 2194/2016 del 28/12/2016, si disponeva il trasferimento a far data dal 01/01/2017 dall'A.Re.S.

all'ASL BA delle competenze in materia di gestione della DPC su scala regionale dei Farmaci PHT;

- con Decreto del Ministero della Salute del 24 maggio 2019 (*“Adozione dei nuovi modelli di rilevazione economica Conto Economico (CE), Stato Patrimoniale (SP), dei costi di Livelli essenziali di Assistenza, (LA) e Conto del Presidio (CP), degli enti del Servizio sanitario nazionale.”*), venivano adottati i nuovi modelli di rilevazione dei conti del SSN e le nuove linee guida per la loro compilazione;
- con Deliberazione di Giunta Regionale 19 giugno 2020, n. 951 veniva approvate le nuove Linee Guida in materia di organizzazione e gestione delle Società in house delle Aziende ed Enti del Servizio Sanitario Regionale;
- con Deliberazione della Giunta Regionale 6 aprile 2021, n. 559 recante Razionalizzazione della spesa per l'assistenza protesica – Fondo di remunerazione per l'assistenza protesica, la Regione Puglia ha provveduto alla determinazione dei tetti di spesa per singola Azienda Sanitaria Locale per l'anno 2021;
- con Deliberazione della Giunta Regionale 22/11/2021 n. 1896 è stato rideterminato il tetto della spesa per il personale dipendente degli enti e delle aziende del SSR adeguando alle previsioni di cui all'art. 11 del decreto legge 30 aprile 2019, n. 35 (c.d. Decreto Calabria) i tetti di spesa già definiti con Deliberazione di Giunta 11 dicembre 2018, n. 2293;
- con Deliberazione della Giunta Regionale 15 febbraio 2022, n. 132, recante Misure per il contenimento della spesa per l'assistenza farmaceutica convenzionata, la Regione Puglia ha provveduto alla determinazione dei tetti di spesa per singola Azienda Sanitaria Locale per l'anno 2022 e alla individuazione delle categorie farmaceutiche prioritarie ai fini dell'adozione di misure finalizzate ad incrementare l'appropriatezza prescrittiva;
- con Deliberazione della Giunta Regionale 15 febbraio 2022, n. 133, recante Misure per il contenimento della spesa dei dispositivi medici, la Regione Puglia ha provveduto alla attribuzione dei tetti di spesa per singola Azienda pubblica del SSR per l'anno 2022 ai sensi dell'art. 9 ter del D. L. n. 78/2015 e s.m.i.;
- con Deliberazione della Giunta Regionale 7 marzo 2022, n. 314, recante Misure per il contenimento della spesa farmaceutica relativa all'acquisto diretto dei farmaci, la Regione Puglia ha provveduto alla determinazione dei tetti di spesa, ai sensi di quanto previsto dall'art. 1, comma 281 della L. 30 dicembre 2021 n. 234, e degli obiettivi minimi di budget per singola Azienda Sanitaria Locale, Azienda Ospedaliero-Universitaria e IRCCS pubblico per l'anno 2022;
- con Deliberazione di Giunta Regionale 27 aprile 2022, n. 590 veniva modificate ed integrate le Linee Guida in materia di organizzazione e gestione delle Società in house delle Aziende ed Enti del Servizio Sanitario Regionale;
- con nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, prot. A00_168/PROT/25/11/2022/6910 del 25.11.2022 avente ad oggetto *“Proroga adozione Bilancio di Previsione 2023 – 20 dicembre 2022 p.v..”* è stata posticipata la scadenza per l'adozione della deliberazione del bilancio di previsione 2023 al 20/12/2022, poiché non era stata ancora raggiunta l'Intesa Stato-Regioni per il Riparto del Fondo Sanitario Nazionale 2022 ed erano in corso le riunioni per il raggiungimento dell'Intesa del riparto per gli anni successivi;
- con nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, prot. A00_168/PROT/07/12/2022/7391 del 7.12.2022 avente ad oggetto *“Linee operative per l'adozione del Bilancio di Previsione 2023 e scadenze.”* sono

- state fornite le indicazioni regionali per la predisposizione del bilancio economico preventivo per l'anno 2023, rinviando al 30/12/2022 la data di adozione; si invitano, inoltre, le aziende del SSR ad elaborare i preventivi differenziando la quota COVID;
- con Deliberazione della Giunta Regionale 12/12/2022 n. 1818, a parziale modifica e integrazione della D.G.R 1896/2021, la Regione Puglia ha indicato il tetto annuale per la spesa del personale ai fini del rispetto del vincolo di spesa di cui all'art. 2, comma 71, della Legge 191/2009 e s.m.i., a livello regionale e 11, comma 1, d.l. 35/2019, ridefinendo per PTFP 2021/2023, in € 450.226.571, il tetto di spesa della Asl Bari;
 - con nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, Servizio Gestione Sanitaria Accentrata prot. A00_168/PROT/15/12/2022/7596 del 15.12.2022 avente ad oggetto “*Integrazioni e precisazioni alle Linee operative per l'adozione del Bilancio di Previsione 2023.*” sono state fornite precisazioni e integrazioni rispetto alla precedente nota del Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, prot. A00_168/PROT/07/12/2022/7391 del 7.12.2022;
 - con Deliberazione DG dell'ASL BA n. 2452 del 19/12/2022 è stato approvato in via preliminare il Piano triennale del fabbisogno di personale della ASL Bari 2021/2023;
 - con nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, prot. A00_168/30/12/2022/8597 del 30.12.2022 avente ad oggetto “*Bilancio di Previsione 2023.*”, si prende atto che la Regione ha predisposto la proposta di Piano Operativo 22-24, che sarà inviata ai Ministeri della Salute e dell'Economia e delle Finanze, e che il Riparto del FSN 2023 e delle ulteriori eventuali risorse finalizzate e vincolate non sono state definite a livello nazionale, e si dispone alle Aziende Sanitarie di procedere alla adozione del solo Bilancio di Previsione 2023 rinviando l'adozione del Bilancio pluriennale relativamente alle annualità 2024 e 2025 dopo l'approvazione del Piano Operativo Regione;

Considerato che

- ai fini dell'elaborazione del bilancio previsionale annuale (2023) e pluriennale (2023/2025), è stata inviata a ciascuna delle Aree e delle Macrostrutture aziendali dell'ASL BA la comunicazione prot. 75302 dell'18.11.2022, a firma della Direzione Strategica, per l'espletamento, per quanto di propria competenza, di tutte le attività necessarie alla formazione dei suddetti documenti;
- con la mentovata missiva, veniva sottolineata la fondamentale necessità di predisporre proposte con indicazione dettagliata dei contenuti, degli obiettivi e delle priorità, tenendo in debita considerazione il livello di risorse finanziarie, umane e tecniche disponibili in ragione delle restrizioni imposte dalla normativa di settore, nonché dai vincoli di finanza pubblica;
- la Direzione Amministrativa, coadiuvata dall'Area Gestione Risorse Finanziarie, ha tenuto una serie di incontri con i Dirigenti Responsabili delle varie Aree e Strutture Aziendali, all'esito dei quali le diverse Macrostrutture aziendali hanno formalizzato delle ipotesi di previsione con riferimento alle specifiche aree di pertinenza, agli atti dell'AGRF;
- le diverse richieste e/o ipotesi di previsione sono state esaminate ed eventualmente emendate, anche in contraddittorio con i singoli responsabili delle macrostrutture, tenuto conto della loro congruenza con le disposizioni nazionali e valutandone, altresì,

la loro compatibilità con le indicazioni regionali e con l'attuale assetto strutturale ed organizzativo aziendale;

Rilevato che

- nelle more dell'approvazione della Legge di Bilancio per il 2023, allo stato in discussione nel Parlamento della Repubblica Italiana, per il rispetto dei vincoli di finanza pubblica è opportuno fare riferimento alle norme vigenti alla data di adozione del presente provvedimento;
- in assenza del DIFE regionale per l'anno 2023 e, pertanto, nelle more della ripartizione del Fondo Sanitario Regionale 2022-2023, occorre fare riferimento alle indicazioni fornite dalla Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, prot. A00_168/PROT/07/12/2022/7391 del 7.12.2022 avente ad oggetto *“Linee operative per l'adozione del Bilancio di Previsione 2023 e scadenze e nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, Servizio Gestione Sanitaria Accentrata prot. A00_168/PROT/15/12/2022/7596 del 15.12.2022 avente ad oggetto “Integrazioni e precisazioni alle Linee operative per l'adozione del Bilancio di Previsione 2023.”*;

Visti il *“Programma Triennale dei lavori pubblici 2023-2025” e relativo elenco annuale e aggiornamento*, redatto dal Direttore dell'Area Gestione Tecnica, e trasmesso con nota prot. 84247 del 29/12/2022 nonché il documento *“Programmazione e Piano di Rinnovo delle tecnologie biomedicali della ASL Bari per l'anno 2023”* redatto dal Direttore dell'U.O.C. Ingegneria Clinica e trasmesso con nota prot. 82813 del 20/12/2022, tutti parte integrante del *“Piano degli Investimenti”* di cui all'art. 25, comma 3, D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118;

Visto il *Programma biennale degli acquisiti di forniture e servizi”* sottoscritto dal Direttore dell'Area Gestione Tecnica, referente del programma, e trasmesso via mail in data 29/12/2022;

Dato atto che

- sulla scorta degli indirizzi forniti dalla Regione Puglia con la citata nota prot. A00_168/PROT/07/12/2022/7391 del 7.12.2022, in considerazione della necessaria razionalizzazione nell'utilizzo delle risorse del bilancio autonomo per la realizzazione degli investimenti e del più opportuno ricorso ad altre linee di finanziamento, il conto economico preventivo contiene esclusivamente le spese per investimenti con mezzi propri necessarie a garantire la conclusione delle procedure di acquisto e affidamento già avviate nei precedenti esercizi, già autorizzate con apposito atto deliberativo da parte della direzione strategica, oltre alle spese per investimenti considerate indifferibili nei limiti dello specifico budget definito con la suddetta nota, da autorizzarsi con apposito atto deliberativo da parte della direzione strategica;
- al fine di garantire una più efficace rappresentazione dei costi di esercizio differenziati tra quelli necessari a garantire i livelli essenziali di assistenza e quelli direttamente correlati alla gestione dell'emergenza sanitaria COVID (assistenza, cura e

vaccinazione), il conto economico è stato redatto prevedendo colonne distinte e separate;

- il conto economico non presenta una condizione di equilibrio di bilancio programmato ed in assenza di informazioni sulle eventuali quote di finanziamento aggiuntivo per il 2023 e nelle more dell'assegnazione da parte dello Stato delle risorse COVID e per "caro energia" e/o di trasferimenti integrativi regionali, come da indicazioni ricevute nella citata nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, prot. A00_168/30/12/2022/8597 del 30.12.2022 avente ad oggetto "*Bilancio di Previsione 2023.*", si è riportato in calce agli schemi di Conto economico l'importo previsto per la necessaria copertura a garanzia dell'equilibrio della gestione complessiva, con la dizione "Contributo a copertura". L'eventuale contributo sarà determinato in corso di esercizio sulla base degli stati di avanzamento al budget per integrazioni del FSN per il 2023, per eventuali finanziamenti integrativi statali per covid e per caro energia;

Visti gli allegati all'uopo predisposti, che pur non essendo parte integrante, saranno sottoscritti e allegati al presente provvedimento, al fine di favorirne la conservazione;

Assunto il parere favorevole del Direttore Amministrativo e del Direttore Sanitario

DELIBERA

Assunto quanto in premessa:

1. di dare atto che la premessa è parte integrante del presente atto;
2. di approvare il Bilancio Economico Preventivo e Budget Generale Esercizio 2023, corredato dai seguenti elaborati:
 - a) *Bilancio Economico di Previsione 2023, elaborato nel rispetto delle indicazioni fornite dalle direttive nazionali e regionali, con le risultanze di cui all'allegato "A";*
 - b) *Bilancio Economico Preventivo 2023 sulla base del Mod. CE Ministeriale di cui all'allegato "B";*
 - c) *Piano dei flussi di cassa prospettici – Allegato "C";*
 - d) *Budget delle Strutture Operative di cui all'allegato "D";*
 - e) *Piano degli Investimenti – Allegato "E";*
 - f) *Relazione del Direttore Generale al Bilancio Economico Preventivo e Budget Generale 2023 – Allegato "F";*
 - g) *Bilancio di Verifica per la previsione 2023 – Allegato "G";*
 - h) *Nota illustrativa – Allegato "H";*
 - i) *Programma biennale per l'acquisizione di forniture e servizi – Allegato "I"*
3. di demandare all'Area Gestione Risorse Finanziarie la trasmissione dei modelli CE a preventivo, di cui al DM 24 maggio 2019, riferiti al Bilancio di previsione 2023, con le modalità e alle scadenze previste dallo stesso decreto, nonché l'invio alla Regione Puglia dei flussi informativi di cui alla DGR 73 del 5 febbraio 2013;

4. di dare mandato all'Area Gestione Risorse Finanziarie di pubblicare entro 10 giorni dall'adozione del presente atto il documento completo di tutti gli allegati sopra elencati dall'Allegato A all'Allegato I, sul sito internet dell'ASL BA, nella sezione Amministrazione trasparente – Bilanci – Bilancio preventivo e consuntivo, unitamente ai relativi dati in formato tabellare aperto in modo da consentirne l'esportazione, il trattamento e il riutilizzo;
5. di trasmettere il seguente provvedimento:
 - a) al Collegio Sindacale per il relativo parere;
 - b) alla Regione Puglia - Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale – Sezione Amministrazione Finanza e Controllo.

PROFILI CONTABILI

RILEVANTE, a valere su: NON rilevante

Conto Economico/Patrimoniale	Anno	Importo
20025000150 - Perdita esercizio	2023	79.628.941,00

CONTIENE liquidazione NON Contiene Liquidazione

ONERI DI PUBBLICAZIONE OBBLIGATORIA EX D. LGS. 33/2013:

SOGGETTA a pubblicazione NON soggetta a pubblicazione

Sottosezione di Primo Livello	Sottosezione di Secondo Livello	Riferimento Normativo
Bilanci	Bilancio preventivo e consuntivo	Art. 29, c. 1-bis, d.lgs. n. 33/2013 e d.p.c.m. 29 aprile 2016

ONERI DI RISERVATEZZA:

CONTIENE dati personali da NON pubblicare NON contiene dati personali


DESTINATARI NOTIFICA/TRASMISSIONE

Area Gestione Risorse Finanziarie	
-----------------------------------	--

PROPOSTA N.RO 20220003878 APPROVATA CON DELIBERAZIONE N.RO 20220002559 DEL 30/12/2022

Con la sottoscrizione in calce al presente provvedimento, i firmatari di cui sopra, ciascuno in relazione al proprio ruolo come indicato e per quanto di rispettiva competenza, attestano che il procedimento istruttorio è stato espletato nel rispetto della normativa regionale e nazionale applicabile e che il provvedimento predisposto è conforme alle risultanze istruttorie agli atti d'ufficio.

I medesimi soggetti dichiarano, inoltre, di non versare in alcuna situazione di conflitto di interesse, anche potenziale, ex art. 6-bis, l. 241/90, artt. 6, 7 e 13, c. 3, D.P.R. 62/2013, vigente codice di comportamento aziendale (DDG n. 132/2019) e art. 1, c. 9, lett. e), l. 190/2012 – quest'ultimo come recepito, a livello aziendale, alla Parte II, par. 1, lett. c) del vigente PTPCT – tale da pregiudicare l'esercizio imparziale di funzioni e compiti attribuiti, in relazione al procedimento indicato in oggetto, così come di non trovarsi in alcuna delle condizioni di incompatibilità di cui all'art. 35-bis, D.L.gs. 165/2001.

RUOLO	NOME E COGNOME	FIRMA
Direttore/Responsabile di Struttura	Lauria Angela	 Firmato digitalmente il 30/12/2022 13:50