



AZIENDA SANITARIA LOCALE DELLA PROVINCIA DI BARI

ORIGINALE

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

N. <u>0839</u>
Del <u>30 GIU, 2020</u>

OGGETTO: Adozione del Bilancio di Esercizio 2019 dell'ASL BA.
--

IL DIRETTORE GENERALE

Vista la Deliberazione n. 1492 del 05/09/2018, con l'assistenza del Segretario, sulla base della istruttoria e della proposta formulata, dal Dirigente Area Gestione Risorse Finanziarie 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 stata disposta la fusione in un’unica ASL provinciale, denominata ASL BA, delle ex A. USL BA/2-3-4-5;
- con D. Lgs. 23 giugno 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 stati approvati, tra l’altro, i nuovi schemi di bilancio;
- con Decreto del Ministero della Salute del 15 giugno 2012 - Nuovi modelli di rilevazione economica «Conto economico» (CE) e «Stato patrimoniale» (SP) delle aziende del Servizio sanitario nazionale (G.U. Serie Generale, n. 159 del 10 luglio

- 2014), sono stati approvati 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 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.”*), di conversione del D.L. 78/2015 recante: *«Disposizioni urgenti in materia di enti territoriali. Disposizioni per garantire la continuità dei dispositivi di sicurezza e di controllo del territorio. Razionalizzazione delle spese del Servizio sanitario nazionale nonché norme in materia di rifiuti e di emissioni industriali.»* sono state disposte misure per la razionalizzazione delle spese;
 - la legge regionale n. 1 del 15/02/2016 avente ad oggetto *“Disposizioni per la formazione del bilancio di previsione 2016 e bilancio pluriennale 2016 – 2018 della Regione Puglia (Legge di stabilità regionale 2016)”*, all’art. 53 stabilisce:
 1. *Le Aziende sanitarie locali (ASL) predispongono e adottano, con delibera del direttore, la proposta di bilancio di esercizio, entro il 31 marzo dell’esercizio successivo a quello di riferimento e lo trasmettono al collegio sindacale e al responsabile della gestione sanitaria accentrata presso la Regione per le necessarie operazioni di controllo e di riconciliazione ai fini della predisposizione del bilancio consolidato.*
 2. *Con delibera del direttore generale, da approvarsi entro il 30 aprile dell’esercizio successivo a quello di riferimento, le aziende sanitarie locali adottano il bilancio di esercizio, corredato della relazione del collegio sindacale, all’esito dei controlli di legge operati dal responsabile della gestione sanitaria accentrata presso la Regione e a seguito delle operazioni di consolidamento, e lo trasmettono al Ministero della salute corredato dalla relazione del collegio dei revisori.*
 3. *Qualora ricorrano particolari esigenze emerse nel corso delle operazioni di consolidamento, il responsabile della gestione accentrata presso la Regione adotta i provvedimenti di cui all’articolo 2364, comma 2, del codice civile e definisce i contenuti minimi necessari per l’adempimento degli obblighi di cui al comma 1.”;*
 - con deliberazione del Direttore Generale ASL BA n° 1870 del 30.11.2018 è stato determinato il Bilancio Economico Preventivo e Budget Generale per l’esercizio 2019;
 - con Deliberazione della Giunta Regionale 18 aprile 2019, n. 727 recante Misure per il contenimento della spesa farmaceutica relativa all’acquisto diretto di farmaci, ai sensi di quanto previsto dall’art. 1, comma 398 della L. 232/2016, la Regione Puglia ha provveduto alla determinazione dei tetti di spesa per singola Azienda Sanitaria Locale, Azienda Ospedaliero-Universitaria e IRCCS pubblico per l’anno 2019;
 - con Decreto del Ministero della Salute di concerto con il Ministero dell’Economia e delle Finanze del 24 maggio 2019 venivano adottati i nuovi modelli CE, SP, LA e CP degli enti e aziende del Servizio sanitario nazionale;
 - con Atto dirigenziale n. 153 del 28/05/2020 avente ad oggetto *“Comma n. 3, Art. 53 della Legge Regionale n. 1/2016. Disposizioni per il Bilancio di esercizio 2019 degli Enti del SSR”*, il Dirigente della Sezione Amministrazione, Finanza e Controllo del Dipartimento Promozione della salute, del benessere sociale e dello sport della

Regione Puglia, in considerazione del fatto che a tale data non risultavano ultimate le procedure di controllo sui dati Edotto relativi alla produzione sanitaria 2019 (ricoveri, specialistica, somministrazione farmaci) utili per la mobilità, nonché sulle note di credito per le fatture relative ai farmaci (rimborsi prezzo/volume, *payback*, ecc.), erano ancora in corso le verifiche per la quadratura delle partite *intercompany* e, pertanto, nell'impossibilità di definire le assegnazioni ex Dief agli Enti e Aziende del SSR, ha disposto il differimento al 30 giugno 2020, ai sensi dell'art. 53 della citata Legge Regionale n. 1/2016, del termine di adozione del bilancio di esercizio per l'anno 2019, già invero prorogato al 31 maggio 2020 dalla legge 24 aprile 2020 n. 27, di conversione del D.L. 17 marzo 2020, n. 18;

- con Atto dirigenziale n. 7 del 29/06/2020 avente ad oggetto "Indicazioni per il Bilancio degli Enti del SSR 2019" il Dirigente della Sezione Amministrazione, Finanza e Controllo del Dipartimento Promozione della salute, del benessere sociale e dello sport della Regione Puglia, preso atto delle proposte di bilancio 2019 delle singole Aziende, ha ufficialmente determinato le assegnazioni indistinte e vincolate FSN 2019;

Considerato che

- ai fini dell'elaborazione del Bilancio di Esercizio 2019 é stata inviata la lettera alle Aree aziendali dell'ASL BA, a firma del Direttore AGRF (prot. 9658 del 13/03/2020), richiamando la Deliberazione DG n. 133 del 20.01.2016 avente ad oggetto "*Deliberazione della Giunta Regionale n. 2713 del 18 dicembre 2014, ad oggetto: "Art. 39 della L.R. 4/2010. Approvazione del documento "Obblighi informativi a carico delle Aziende ed Istituti pubblici, delle strutture private accreditate e del personale convenzionato con il SSR. Anno 2015". Regolamentazione scadenziario flussi informativi per adempimenti contabili.*", con la quale si regolamenta lo scadenziario dei flussi informativi per gli adempimenti contabili;
- con tale nota si chiedeva a ciascuna Struttura, tra l'altro, di trasmettere entro il 23.03.2020, per la spesa di propria competenza, ogni elemento utile alla predisposizione del bilancio d'esercizio 2020 e di predisporre una relazione esplicativa che analizzi l'andamento dei costi, con evidenza del rispetto della normativa nazionale e regionale, nonché dell'andamento della spesa rispetto a quella rilevata nell'esercizio precedente e nel bilancio di previsione dell'anno di riferimento;
- con successiva nota, a firma del Direttore Amministrativo (prot. 17276 del 15/04/2020) si è proceduto a sollecitare l'adempimento in questione alle Strutture che non avessero ancora provveduto, invitando le stesse a rappresentare, in apposita relazione illustrativa le proprie considerazioni in ordine agli impatti dell'emergenza sanitaria da COVID-19 sulla gestione dei primi mesi del 2020;
- con nota prot. 17133 del 15/04/2020 a firma del Direttore AGRF si chiedeva, altresì, ai responsabili delle Strutture aziendali di fornire i dati relativi all'utilizzo, nel corso degli anni 2019 e precedenti, di fondi finalizzati a progetti specifici e finanziati dalla Regione o altri Enti;

Viste le note di riscontro agli atti dell'AGRF;

Preso atto che in mancanza di risposta si è proceduto ad effettuare le integrazioni contabili sulla base di valutazioni e stime rivenienti dai dati contabili disponibili, così come stabilito nella sopra menzionata Deliberazione del Direttore Generale n. 133/2016;

Viste le comunicazioni a mezzo posta elettronica della Sezione Amministrazione, Finanza e Controllo del Dipartimento Promozione della salute, del benessere sociale e dello sport della Regione Puglia, agli atti dell'ufficio proponente, a seguito di verifiche per il consolidamento dei dati a livello regionale, con le quale si comunicavano, tra l'altro, riclassificazioni richieste per la omogeneizzazione delle voci di bilancio ai fini del consolidato regionale e nazionale, nonché i dati in possesso degli organi regionali per la riconciliazione dei crediti v/ Regione per contributi di parte corrente e in c/ capitale;

Visti gli elaborati contabili relativi alla bozza di Bilancio d'esercizio 2019, di seguito elencati, predisposti dall'Area Gestione Risorse Finanziarie nel rispetto della normativa nazionale e regionale vigente, e redatti tenendo conto dei dati contenuti nelle note di riscontro e delle risultanze contabili riferite al periodo di competenza, la cui documentazione definitiva, pur non essendo parte integrante, sarà sottoscritta e allegata al presente provvedimento, al fine di favorirne la conservazione:

- A) *Schema di Bilancio di cui al D. Lgs. 118/2011, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa;*
- B) *Bilancio di verifica dell'Esercizio 2019;*
- C) *Relazione sulla gestione del Direttore Generale con allegato il modello LA di cui al DM 24/05/2019;*
- D) *Nuovo Modello SP e CE Ministeriali per l'NSIS;*
- E) *Conto Economico per macrostruttura 2019;*
- F) *Rendiconto Finanziario;*
- G) *Relazione e Prospetti dei dati SIOPE (Incassi e Pagamenti) e Disponibilità liquide ex art. 77-quater, comma 11, decreto legge 25 giugno 2008, n. 112;*
- H) *Attestazione dei tempi di pagamento ex Art. 41, comma 1, decreto legge 24 aprile 2014, n. 66;*

Ritenuto di accantonare a riserva, ai sensi dell'art. 30 del D. Lgs. 23 giugno 2011, n. 118, il risultato positivo di esercizio, non essendovi perdite di esercizi precedenti da ripianare;

Il Dirigente U.O. Impegni e Liquidazioni.

(Angela Lauria)

Il Direttore dell'Area Gestione Risorse Finanziarie

(Yanko Tedeschi)

Assunto il parere favorevole del Direttore Amministrativo e del Direttore Sanitario

DELIBERA

Assunto quanto in premessa che qui si intende integralmente riportato:

1. **di adottare** il Bilancio di Esercizio per il 2019, come ai sotto elencati allegati:
 - A) *Schema di Bilancio di cui al D. Lgs. 118/2011, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa;*
 - B) *Bilancio di verifica dell'Esercizio 2019;*
 - C) *Relazione sulla gestione del Direttore Generale con allegato il modello LA di cui al DM 24/05/2019;*
 - D) *Nuovo Modello SP e CE Ministeriali per l'NSIS;*
 - E) *Conto Economico per macrostruttura 2019;*
 - F) *Rendiconto Finanziario;*
 - G) *Relazione e Prospetti dei dati SIOPE (Incassi e Pagamenti) e Disponibilità liquide ex art. 77-quater, comma 11, decreto legge 25 giugno 2008, n. 112;*
 - H) *Attestazione dei tempi di pagamento ex Art. 41, comma 1, decreto legge 24 aprile 2014, n. 66.*
2. di accantonare a riserva, ai sensi dell'art. 30 del D. Lgs. 23 giugno 2011, n. 118, il risultato positivo di esercizio, non essendovi perdite di esercizi precedenti da ripianare;
3. di demandare all'Area Gestione Risorse Finanziarie la trasmissione dei modelli SP e CE riferiti al Bilancio d'esercizio 2019, di cui al DM 24 maggio 2019, con le modalità previste dallo stesso decreto, nonché l'invio alla Regione Puglia dei flussi informativi di cui alla DGR n. 73 del 5 febbraio 2013;
4. di demandare alla U.O.C. Controllo di Gestione la trasmissione del modello LA riferito al Bilancio d'esercizio 2019, di cui al DM 24 maggio 2019, con le modalità previste dallo stesso decreto, nonché l'invio alla Regione Puglia dei flussi informativi di cui alla DGR n. 73 del 5 febbraio 2013;
5. di dare mandato all'Area Gestione Risorse Finanziarie di pubblicare entro 15 giorni dall'adozione del presente atto, ai sensi dell'art. 29, c. 1-bis, d.lgs. n. 33/2013 e del D.P.C.M. 29 aprile 2016, il documento completo di tutti gli allegati sopra elencati dall'Allegato A all'Allegato H, sul sito internet dell'ASL BA, nella sezione Amministrazione Trasparente – Bilanci, unitamente ai relativi dati in formato tabellare aperto in modo da consentirne l'esportazione, il trattamento e il riutilizzo;
6. di trasmettere il seguente provvedimento:
 - a) al Collegio Sindacale per gli adempimenti di competenza;
 - b) alla Regione Puglia - Dipartimento Promozione della Salute, del Benessere Sociale e dello Sport per tutti – Sezione Amministrazione, Finanza e Controllo.

