



REGIONE PUGLIA

AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA

Consorziale Policlinico di Bari

Piazza Giulio Cesare 11 – 70124 Bari

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

OGGETTO: Adozione Bilancio dell'esercizio al 31 dicembre 2021.

UNITÀ OPERATIVA PROPONENTE:
AREA GESTIONE RISORSE FINANZIARIE

Bilancio 2022

N° Centro di costo _____

N° Conto Economico _____

Ordine n° _____ del _____

Budget assegnato (euro) _____

Budget già utilizzato (euro) _____

Conto presente atto (euro) _____

Disponibilità residua di budget (euro) _____

Spesa finanziata (FESR, Progetti da DIEF ecc...)

Non comporta ordine di spesa

I sottoscritti attestano che il procedimento istruttorio è stato espletato nel rispetto della normativa regionale e nazionale e che il presente provvedimento, predisposto ai fini dell'adozione dell'atto finale da parte del Direttore Generale, è conforme alle risultanze istruttorie.

Proposta n. 845782 del 29/06/2022

Il Responsabile dell'Istruttoria/Procedimento: Dott. Atanasio Mastropiero

Il Responsabile della U.O.S.: _____

Il Responsabile della U.O.C.: Dott. Pasquale Cassese

Il giorno _____, il Direttore Generale, Dr. Giovanni Migliore, assistito dal Direttore Amministrativo, Dott. Gianluca Capochiani e del Direttore Sanitario, Dr.ssa Anna Maria Minicucci adotta la presente deliberazione sulla base della proposta di seguito riportata:

Il Direttore Area Gestione Risorse Finanziarie: Dott. Pasquale Cassese

PREMESSO che:

- con Legge Regionale n.38 del 30 dicembre 1994 la Regione Puglia ha emanato "Norme sull'assetto programmatico, contabile, gestionale e di controllo delle Unità sanitarie locali (...)";
- con D.Lgs n.118 del 23 giugno 2011 – 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 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;
- la Legge Regionale n.1 del 15 febbraio 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), Aziende ospedaliere e IRCCS pubblici predispongono e adottano, con delibera del direttore generale, 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 dalla 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 sindacale.
3. Qualora ricorrano particolari esigenze emerse nel corso delle operazioni di consolidamento, il responsabile della gestione sanitaria 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 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 Deliberazione del Commissario Straordinario n.1681 del 31 dicembre 2020 è stato adottato il Bilancio preventivo economico per l'esercizio 2021;
- a norma dell'art.31 del precitato D.Lgs n.118/2011, il bilancio d'esercizio deve essere adottato dal Direttore Generale entro il 30 aprile dell'anno successivo a quello cui si riferisce;
- l'art.11 del D.L. n.4 del 27 gennaio 2022, convertito con modificazioni dalla Legge n.25 del 28 marzo 2022 ha differito al 31 maggio 2022 il termine di adozione del bilancio dell'esercizio al 31 dicembre 2021;
- con Note della Sezione Amministrazione, Finanza e controllo in Sanità - Sport per tutti del Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere animale della Regione Puglia prot.AOO_168/70 del 12 gennaio 2022 e prot.AOO_168/252 del 24 gennaio 2022, sono state fornite agli Enti e alle Aziende pubbliche del SSR le prime indicazioni per la redazione del Conto Economico IV trimestre 2021, informalmente confermate come linee guida per la redazione del Bilancio di esercizio 2021;

- con Nota prot.AOO_168/1420 del 28 marzo 2022 del Servizio Monitoraggio e Controllo di Gestione della Sezione Amministrazione, Finanza e controllo in Sanità — Sport per tutti del Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere animale della Regione Puglia, avente a oggetto "Rendicontazione costi COVID19: Anno 2021", sono state ribadite le indicazioni per la rendicontazione oggetto della nota medesima e le relative scadenze;
- con Note del Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere animale della Regione Puglia prot.AOO_168/1797 del 14 aprile 2022 – avente a oggetto "Bilancio d’esercizio 2021 – Verifica poste contabili e proroga invio documenti” – e prot.AOO_168/1839 del 20 aprile 2022 – avente a oggetto "Precisazioni in merito alla nota prot.AOO_168/PROT/14/04/2022/1797.” – sono state fornite agli Enti e alle Aziende pubbliche del SSR ulteriori indicazioni per la redazione del Bilancio d’esercizio 2021;
- con Atto dirigenziale n.406 del 24 maggio 2022 avente ad oggetto "Comma n. 3, art.53 della Legge Regionale n.1/2016. Disposizioni per il Bilancio degli Enti del SSR esercizio 2021", il Dirigente della Sezione Amministrazione, Finanza e Controllo in Sanità – Sport per tutti del Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere animale della Regione Puglia, in considerazione del fatto che, come per altro ribadito dal citato D.L. 27 gennaio 2022 n.4, l’esercizio 2021 è stato fortemente influenzato dall’emergenza epidemiologica che ha obbligato il SSR a nuovi costi, che le Aziende stanno ultimando la rendicontazione dei costi CoViD-19 e che sono ancora in corso di definizione:
 - le assegnazioni definitive delle risorse del FSR, in quanto sono in fase di registrazione ed iscrizione ulteriori somme destinate alle Regioni;
 - le verifiche delle attività progettuali e delle rendicontazione dei costi CoViD-19 degli Enti pubblici del SSR;
 - i provvedimenti di copertura necessari ai fini del raggiungimento dell’equilibrio;
 - ai sensi dell'art. 53 della citata Legge Regionale n.1/2016, ha disposto il differimento al 30 giugno 2022 del termine di adozione del bilancio di esercizio per l'anno 2021;
- con email del 25 maggio 2022, il Dirigente della Sezione Amministrazione, Finanza e controllo in Sanità - Sport per tutti del Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere animale della Regione Puglia, avente ad oggetto "Conto Economico 2021 - Assegnazioni e Riclassifiche finali", preso atto delle ipotesi di bilancio 2021 delle Aziende del SSR e delle riconciliazioni della GSA, ai sensi del D.Lgs n.118/2011, ha comunicato le ulteriori assegnazioni vincolate CoViD-19 e l’assegnazione in conto capitale per gli investimenti non precedentemente finanziati per l’esercizio 2021, oltre alle indicazioni della relativa classificazione di bilancio;
- con Nota prot.AOO_168/2849 del 27 giugno 2022 avente ad oggetto "Bilancio di esercizio 2021. Assegnazioni." il Direttore del Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere animale della Regione Puglia, nelle more dell’approvazione del DIF 2021-2022, ai fini della chiusura contabile e della adozione dei bilanci di esercizio 2021, ha comunicato formalmente le assegnazioni indistinte e vincolate del FSN 2021, le assegnazioni CoViD-19 e l’assegnazione in conto capitale per gli investimenti non precedentemente finanziati per il 2021, confermando, per la AOUC Policlinico di Bari quanto già anticipato con email del 25 maggio 2022;
- con Nota prot.AOO_168/2921 del 29 giugno 2022 la Sezione Amministrazione, Finanza e Controllo in Sanità – Sport per tutti del Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere animale della Regione Puglia ha formalizzato la certificazione dei crediti e dei debiti dell’AOUC Policlinico di Bari verso la Regione stessa con riferimento alla data del 31 dicembre 2021;

EVIDENZIATO che:

- l’AOUC Policlinico di Bari è stata individuata come una delle due aziende pilota per l’introduzione del “*Sistema Informativo per il monitoraggio della spesa del SSR – MOSS –*”, con *switch-off* del precedente sistema informativo contabile – EUSIS – in data 23 dicembre 2021 e, conseguentemente, utilizzo del nuovo sistema informativo MOSS per la chiusura del bilancio di esercizio 2021;
- ai fini dell’elaborazione del Bilancio di Esercizio 2021, in data 28 marzo 2022, sono state inviate apposite richieste alle Aree aziendali dell’AOUC Policlinico di Bari, a firma del Direttore AGRF e del Direttore Amministrativo, con le quali si chiedeva di trasmettere entro il

05 aprile 2022, per quanto di propria competenza, i dati economici e patrimoniali utili alla predisposizione del bilancio d'esercizio 2021;

VISTE le note di riscontro agli atti dell'AGRF;

VISTE le comunicazioni a mezzo posta elettronica della Sezione Amministrazione, Finanza e Controllo in Sanità – Sport per Tutti del Dipartimento Promozione della Salute, del Benessere animale della Regione Puglia, agli atti dell'ufficio proponente, a seguito di verifiche per il consolidamento dei dati a livello regionale, con le quali si comunicavano, tra l'altro, riclassificazioni richieste per la omogeneizzazione delle voci di bilancio ai fini del consolidato regionale e nazionale;

DATO ATTO che:

- con Nota prot.49113 del 30 maggio 2022 a firma del Direttore Generale dell'AOUC Policlinico di Bari, trasmessa a mezzo PEC, è stata inviata alla Sezione Amministrazione, Finanza e Controllo in Sanità – Sport per tutti la proposta di bilancio d'esercizio per l'esercizio al 31 dicembre 2021, composta dagli schemi di Conto Economico, di Stato Patrimoniale, corredata dai dettagli di composizione dei crediti – correnti e in conto capitale – e dei debiti verso la Regione Puglia a detta data;
- con Nota prot.49298 del 30 maggio 2022, trasmessa a mezzo PEC, è stato informato il Collegio Sindacale dell'invio della proposta di bilancio ai competenti Ufficio Regionali e del differimento al 30 giugno 2022 del termine per l'adozione del bilancio di esercizio 2021;
- gli elaborati contabili relativi alla bozza di Bilancio d'esercizio per l'esercizio al 31 dicembre 2021 di seguito elencati, agli atti dell'Area Gestione Risorse Finanziarie, predisposti 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:
 - A. Schemi di Bilancio di cui al D.Lgs n.118/2011, composti da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa;
 - B. Bilancio di verifica dell'esercizio 2021;
 - 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. Rendiconto Finanziario;
 - F. Prospetti dei dati SIOPE (Incassi e Pagamenti) e Disponibilità liquide;

CONSIDERATO che con Nota prot.AOO_168/2932 del 29 giugno 2022 il Direttore del Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere animale della Regione Puglia, facendo seguito alla riunione congiunta del tavolo tecnico per la verifica degli adempimenti Regionali con il comitato permanente per la verifica dei livelli essenziali di assistenza del 10 giugno 2022 e vista la DGR n.841/2022 avente a oggetto “*Copertura del disavanzo economico-finanziario 2021 del S.S.R. (...)*”, con cui sono state di fatto approvate le perdite degli Enti pubblici del SSR, ha comunicato che le perdite delle AAOUU/IIRCCS pubblici per l'esercizio 2021 risultano avere apposita copertura economica/finanziaria e che i relativi contributi di ripiano perdite verranno erogati e/o regolati con successive Determinazioni Regionali;

RITENUTO di poter adottare, ai sensi dell'art.31 del D.Lgs n.118/2011 e ss.mm.ii., il Bilancio di esercizio per l'esercizio al 31 dicembre 2021 composto dagli elaborati sopra elencati dalla lettera A. alla lettera F.;

PROPONE

per i motivi espressi in premessa, che si intendono qui riportati:

1. di adottare il Bilancio di Esercizio per l'esercizio al 31 dicembre 2021, come ai sotto elencati documenti:
 - A. Schemi di Bilancio di cui al D.Lgs n.118/2011, composti da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa;
 - B. Bilancio di verifica dell'esercizio 2021;
 - 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. Rendiconto Finanziario;
F. Prospetti dei dati SIOPE (Incassi e Pagamenti) e Disponibilità liquide;
2. di demandare all'Area Gestione Risorse Finanziarie la trasmissione dei modelli SP e CE riferiti al Bilancio d'esercizio 2021, 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;
3. di demandare alla U.O.C. Controllo di Gestione la trasmissione dei modelli LA e CP riferiti al Bilancio d'esercizio 2021, 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 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 documenti contrassegnati dalle lettere da A) ad F), sul sito internet dell'Azienda Ospedaliero-Universitaria Consorziale Policlinico di Bari, nella sezione Amministrazione Trasparente — Bilanci, 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:
- al Collegio Sindacale per il rilascio della Relazione sul Bilancio di esercizio 2021 di propria competenza;
 - alla Sezione Amministrazione, Finanza e Controllo in Sanità – Sport per tutti del Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale della Regione Puglia;

Il Direttore
Area Gestione Risorse Finanziarie
Dott. Pasquale Cassese

Sul presente atto viene espresso

Il PARERE FAVOREVOLE del
DIRETTORE AMMINISTRATIVO
Dott. Gianluca Capochiani

Il PARERE FAVOREVOLE del
DIRETTORE SANITARIO
Dr.ssa Anna Maria Minicucci

IL DIRETTORE GENERALE

- vista la proposta di deliberazione che precede e che qui si intende riportata e trascritta;
- preso atto dei pareri sopra espressi e richiamati;
- ritenuto di condividerne il contenuto;

DELIBERA

- di approvare la superiore proposta, che qui si intende integralmente riportata e trascritta, per come sopra formulata dal Dirigente Responsabile della struttura proponente.

Il Direttore Generale
Dr. Giovanni Migliore

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Si certifica che il presente provvedimento è stato pubblicato sul sito web www.sanita.puglia.it – Portale della Salute (sezione Policlinico di Bari – Ospedale Giovanni XXIII) dal giorno di adozione.

U.O. Segreteria e Affari Generali
Il Dirigente Responsabile
F.to Dott. Pasquale Cassese