



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 2022.

UNITÀ OPERATIVA PROPONENTE:

AREA GESTIONE RISORSE FINANZIARIE

Bilancio 2023

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. 1075306 del 30/05/2023

Il Dirigente Amministrativo responsabile dell'Istruttoria/Procedimento: Dott. Atanasio Mastropiero

Il Responsabile della U.O.S.: _____

Il Responsabile della U.O.C.: Dott. Pasquale Cassese – sostituito dal Responsabile dell'Unità di Controllo di Gestione Dott. Rosario Reda

Il giorno _____, il Direttore Generale, Dr. Giovanni Migliore, assistito dal Direttore Amministrativo, dr. Gianluca Capochiani, e dal Direttore Sanitario, dott.ssa Rosa Porfido, adotta la presente deliberazione sulla base della proposta di seguito riportata:

Il Direttore Area Gestione Risorse Finanziarie: Dott. Pasquale Cassese – sostituito dal Responsabile dell'Unità di Controllo di Gestione: Dott. Rosario Reda

PREMESSO che:

- con nota prot.36908 del 20 aprile 2022, la Direzione aziendale ha individuato nel Responsabile dell'Unità di Controllo di Gestione il sostituto del Direttore dell'Area Gestione Risorse Finanziarie, in caso di sua assenza e/o impedimento;
- 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 Direttore Generale n.1576 del 29 dicembre 2021 è stato adottato il Bilancio preventivo economico per l'esercizio 2022;
- 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;
- 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_168/73 del 25 gennaio 2023 e prot.AOO_168/817 del 27 gennaio 2023, sono state fornite agli Enti e alle

Aziende pubbliche del SSR le prime indicazioni per la redazione del Conto Economico IV trimestre 2022, informalmente confermate come linee guida per la redazione del Bilancio di esercizio 2022;

- con Nota prot.AOO_168/2674 del 30 marzo 2023 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 2022: Consuntivo 2022", sono state ribadite le indicazioni per la rendicontazione oggetto della nota medesima e le relative scadenze;
- con Nota 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_168/2760 del 04 aprile 2023, avente a oggetto "Bilancio d'esercizio 2022.", è stato fornito agli Enti e alle Aziende pubbliche del SSR lo scadenziario dei flussi informativi da queste verso la Regione e fissata, al 31 maggio 2023, la data limite per l'adozione del bilancio dell'esercizio 2022;
- con Note 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 prot.AOO_168/2877 del 12 aprile 2023, prot.AOO_168/3126 del 26 aprile 2023 e prot.AOO_168/3387 del 11 maggio 2023, sono state comunicate e rimodulate le scadenze relative alla predisposizione e trasmissione a detto Servizio del Modello LA per l'esercizio 2022;
- con Nota 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_168/3018 del 18 aprile 2023, avente a oggetto "Linee guida Bilancio di Esercizio 2022 – scadenze e adempimenti.", sono stati forniti agli Enti e alle Aziende pubbliche del SSR ulteriori dettagli relativi alle scadenze già indicate con la nota prot.AOO_168/2760 del 04 aprile 2023, oltre a confermare il rinvio al 31 maggio 2023 della data limite per l'adozione del bilancio dell'esercizio 2022;
- con Nota 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_168/3121 del 26 aprile 2023, avente a oggetto "Bilancio d'Esercizio 2022. Aggiornamento scadenze.", sono state rimodulate le scadenze successive, confermando nel 31 maggio 2023 la data limite per l'adozione del bilancio dell'esercizio 2022;
- con email del 05 maggio 2023, 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 "Assegnazioni 2022" ha anticipato gli ammontari relativi all'assegnazione indistinta, finalizzata, per funzioni e progetti per l'esercizio 2022;
- con email del 18 maggio 2023, 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 "Ce riclassifiche ", sulla base dell'ipotesi di bilancio 2022 di questa Azienda, trasmessa alla GSA regionale e delle riconciliazioni della GSA medesima, ha comunicato le indicazioni per la classificazione di alcune voci nel Conto Economico del bilancio dell'esercizio 2022, mentre con email del 23 maggio 2023 avente ad oggetto "Riclassifiche SP 2022" sono state comunicate le indicazioni per la classificazione di alcune voci nello Stato Patrimoniale del bilancio dell'esercizio 2022;
- con Nota prot.AOO_168/3601 del 26 maggio 2023 avente ad oggetto "Bilancio di esercizio 2022. Assegnazioni definitive." il Direttore del Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale della Regione Puglia, nelle more dell'approvazione formale del Riparto definitivo 2022, ai fini della chiusura contabile e dell'adozione del bilancio di esercizio 2022, ha comunicato:
 - le assegnazioni indistinte e vincolate del FSR 2022, le assegnazioni CoViD-19, le assegnazioni in conto caro energia e le assegnazioni delle quote pay-back farmaci e dispositivi, confermando, per la AOUC Policlinico di Bari quanto già anticipato con email del 05 maggio 2023,
 - preso atto della DGR n.572/2023 di certificazione del risultato di esercizio preconsuntivo 2022 e della correlata DGR n.573/2023 di destinazione delle quote di avanzo per i maggiori costi correlati alla pandemia CoViD-19 dell'esercizio 2022 e pertanto a copertura del risultato di esercizio, l'autorizzazione alle AA.SS.LL./AA.OO.UU./II.R.C.C.S.

pubblici per l'esercizio 2022 la chiusura in perdita, nella misura di quanto comunicato al Dipartimento medesimo;

EVIDENZIATO che:

- ai fini dell'elaborazione del Bilancio di Esercizio 2022, in data 5 aprile 2023, 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 14 aprile 2023, per quanto di propria competenza, i dati economici e patrimoniali utili alla predisposizione del bilancio d'esercizio 2022;

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 email del 23 maggio 2023, il Dirigente Amministrativo della AGRF dell'AOUC Policlinico di Bari ha trasmesso all'indirizzo PEC della Sezione Amministrazione Finanza e Controllo in Sanità della Regione la proposta di bilancio d'esercizio per l'esercizio al 31 dicembre 2022 come modificata dopo il recepimento delle riclassifiche economiche e patrimoniali richieste dalla GSA, composta dagli schemi di Conto Economico, di Stato Patrimoniale a detta data;
- gli elaborati contabili relativi alla bozza di Bilancio d'esercizio per l'esercizio al 31 dicembre 2022 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 2022;
 - 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_168/3653 del 30 maggio 2022 il Direttore del Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere animale della Regione Puglia, facendo seguito alla citata Nota prot.AOO_168/3601 del 26 maggio 2023, ha disposto, ai fini della garanzia dell'equilibrio economico finale, l'indicazione, in calce al prospetto economico di bilancio, del contributo di ripiano perdite di rispettiva pertinenza che, per l'AOUC Policlinico di Bari ammonta a Euro 40.691.835,23;

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 2022 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 2022, 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 2022;

- 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 2022, 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 2022, 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 2022 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
(sostituito dal Responsabile dell'Unità di
Controllo di Gestione Dott. Rosario Reda)

Sul presente atto viene espresso

Il PARERE FAVOREVOLE del
DIRETTORE AMMINISTRATIVO
Dott. Gianluca Capochiani

Il PARERE FAVOREVOLE del
DIRETTORE SANITARIO
Dott.ssa Rosa Porfido

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
Dott. 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.ssa Romana Giovanna Piscitelli