

PDEL-548-2022



DELIBERAZIONE

S.C. BILANCIO E CONTABILITA'

OGGETTO: Bilancio economico di previsione per l'esercizio 2023. Presentazione schema.

Il Direttore della Struttura Complessa Bilancio e Contabilità;

Vista la delibera di Giunta Regionale n. 956 del 30 luglio 2013 ad oggetto: "Modalità di controllo sugli atti contabili delle Aziende sanitarie locali e degli IRCCS pubblici, di cui all'art. 9 bis della legge regionale 7 dicembre 2006, n. 41 introdotto dalla legge regionale 21 dicembre 2012, n. 49" con cui sono stati stabiliti i termini di presentazione dei bilanci aziendali;

Considerato che, a seguito della sopracitata delibera regionale, "*le Aziende sanitarie locali e gli IRCCS pubblici devono presentare il bilancio di previsione entro il 30/11 dell'anno precedente a quello a cui si riferisce il documento previsionale*";

Valutato, pertanto, di predisporre il progetto di Bilancio di Previsione 2023 alla luce delle informazioni ad oggi conosciute, nelle more della formalizzazione delle indicazioni da parte degli uffici competenti della Regione Liguria e di A.Li.Sa.;

Valutato, inoltre, che in assenza di ulteriori elementi, occorra comunque prudentemente procedere alla redazione del presente progetto in osservanza di quanto già indicato per la redazione del bilancio preventivo dell'anno precedente, con nota congiunta tra Regione Liguria ed ALISA n. 41625 del 31 dicembre 2021 ad oggetto: "Budget 2022 – Bilancio di previsione", alla D.G.R. n. 147 del 4 marzo 2022 ad oggetto: "Assegnazione e definizione dei budget per l'esercizio 2022: formalizzazione del percorso e degli esiti del negoziato con Aziende, IRCCS ed Enti del S.S.R" ed agli aggiornamenti del F.S.V. di cui alla D.G.R. n. 985 del 7 ottobre 2022 ad oggetto: "Erogazione quote fondi vincolati 2022 da MEF per l'acquisto di Farmaci innovativi";

Considerato di predisporre il quadro previsionale 2023, al netto sia dei finanziamenti che dei costi Covid-19, sulla base del CE del mese di ottobre 2022, rapportato ad anno al netto dei costi Covid-19 e delle sole nuove esigenze interne conosciute;

Ritenuto opportuno specificare che il presente progetto viene redatto allo scopo di rappresentare l'attuale esito del monitoraggio interno sulle reali necessità di investimento, di estensione delle attività e dei conseguenti relativi effetti economico e finanziari;

Valutata la necessità di allineare, anche successivamente, il quadro ad oggi conosciuto con le eventuali indicazioni regionali;

Evidenziato, di conseguenza, come il presente documento potrà essere oggetto di rivisitazione, e/o di integrazione, non appena saranno conosciute le nuove condizioni e i nuovi limiti budgettari;

Ritenuto, dunque, opportuno procedere, nelle more della conferma formale di tali indicazioni da parte delle competenti strutture regionali, alla presentazione nei termini di legge dello schema di bilancio economico preventivo dell'anno 2023;

Visto l'articolo 25 del D.Lgs 118/2011 commi 2 e 3, che stabiliscono che *“2. Il bilancio preventivo economico annuale include un conto economico preventivo e un piano dei flussi di cassa prospettici, redatti secondo gli schemi di conto economico e di rendiconto finanziario previsti dall'articolo 26. Al conto economico preventivo è allegato il conto economico dettagliato, secondo lo schema CE di cui al decreto ministeriale 13 novembre 2007 e successive modificazioni ed integrazioni. 3. Il bilancio preventivo economico annuale è corredato da una nota illustrativa, dal piano degli investimenti e da una relazione redatta dal Direttore Generale Il bilancio preventivo economico annuale deve essere corredato dalla relazione del collegio sindacale.”*

Visto l'articolo 29 del D.Lgs 118/2011 comma 1 lettera b (così come modificato dall'articolo 1, comma 36, L. 24 dicembre 2012 n. 228) che stabilisce di iscrivere nell'esercizio 2022 il 100% del valore dei cespiti acquistati nell'anno utilizzando contributi in conto esercizio;

Richiamato, pertanto, lo schema di conto economico (allegato A), gli schemi CE (allegati B e B1) la nota illustrativa (allegato C), il piano dei flussi di cassa prospettici (allegato D), il piano degli investimenti 2023/2025 (allegato E) e la relazione del Direttore Generale (allegato F);

Constatato che il regolamento per il funzionamento della Conferenza dei Sindaci, approvato dalla Regione Liguria con deliberazioni della Giunta n. 8530 del 9/12/1994 e n. 5361 del 23/12/1997, stabilisce che il Direttore Generale trasmette al Comitato di rappresentanza lo schema di bilancio corredato dalla relazione del Collegio dei Sindaci e da ogni altra documentazione prevista per legge;

Preso atto che la Regione Liguria, con DGR 956 del 30/07/2013, ha stabilito che: *“... qualora l'intesa non sia raggiunta entro 30 giorni dalla trasmissione degli schemi di provvedimento alla Conferenza, il Direttore Generale dell'Azienda sanitaria locale provvede con provvedimento motivato”;*

Dato atto che la presente proposta è predisposta nell'ambito della sfera di competenza della struttura proponente, ai sensi del vigente atto di autonomia aziendale;

Preso atto che il Responsabile del Procedimento ai sensi della L.7.8.1990 n.241 e s.m.i., con l'apposizione della sottoscrizione sulla presente proposta, attesta la regolarità dell'istruttoria ed altresì la verifica operata dallo stesso di regolarità del procedimento e di conformità della procedura alle vigenti disposizioni legislative, regolamentari e/o contrattuali, nonché l'assenza di conflitto di interessi anche solo potenziale, per gli ambiti di competenza, ai sensi della normativa vigente e del vigente Codice di comportamento aziendale;

Precisato che con la sottoscrizione del presente atto il Dirigente proponente attesta l'assenza di conflitto di interessi, anche solo potenziale, per gli ambiti di competenza, ai sensi della normativa vigente e del vigente Codice di comportamento aziendale e che, a seguito di quanto sopra riportato, il procedimento amministrativo e la presente correlata proposta, sono conformi alle vigenti disposizioni legislative, regolamentari e/o contrattuali che disciplinano la fattispecie trattata;

Precisato altresì che con la sottoscrizione del presente atto il Direttore della S.C. Bilancio e Contabilità attesta, per gli ambiti di competenza l'assenza di conflitto di interessi, anche solo potenziali, ai sensi della normativa vigente e del Codice di comportamento aziendale vigente e l'avvenuta verifica della regolarità contabile.

Visto il D.Lgs 30/12/1992, n° 502 e successive modificazioni;

Vista la L.R. 08/02/1995 n°10 e successive modificazioni;

Vista la L.R. 07/12/2006 n° 41 e successive modificazioni;

Visto per conformità alle direttive ed agli indirizzi aziendali dal Direttore del Dipartimento Tecnico Amministrativo;

Visti i documenti predisposti dalla S.C. Bilancio e Contabilità;

PROPONE

- di presentare lo schema di progetto di bilancio economico di previsione 2023, nelle more della formalizzazioni delle indicazioni da parte delle competenti strutture regionali, così come rappresentato nei prospetti contabili (allegati A, B e B1) e nella nota illustrativa (allegato C) quali parti integranti e sostanziali del presente provvedimento, secondo le sotto riportate risultanze finali:

VALORE DELLA PRODUZIONE	€	1.156.160.920
COSTI DELLA PRODUZIONE	€	<u>-1.038.385.157</u>
DIFFERENZA	€	17.775.763
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	€	-143.763
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	€	<u>0</u>
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€	17.632.000
IMPOSTE SUL REDDITTO DI ESERCIZIO + IRAP	€	-17.632.000
RISULTATO DI ESERCIZIO	€	<u>0</u>

- di trasmettere il presente provvedimento al Collegio di Direzione ai sensi dell'art. 19 comma 5 della Legge Regionale 41/2006, nonché al Collegio dei Sindaci, ai sensi del combinato disposto dalle deliberazioni della Giunta Regionale n. 8530 del 9/12/1994 e n. 5361 del 23/12/1997, e successivamente al Comitato di Rappresentanza della Conferenza dei Sindaci per gli adempimenti di competenza;
- di dare atto che l'originale della presente proposta, come deliberata e firmata digitalmente, costituita da un documento generato con mezzi informatici, è redatta in conformità alle disposizioni del Codice dell'Amministrazione digitale ed è conservata negli archivi informatici della A.S.L.3;
- di dare atto che la presente deliberazione è composta da n. 5 pagine e dai seguenti allegati:
 - A) Conto economico preventivo 2023 (pagine n. 2);
 - B) Modello ministeriale CE preventivo 2023 (pagine n. 16);
 - B1) Modello ministeriale CE preventivo 2023 con perdita presunta (pagine n.16);

- C) Nota illustrativa 2023 (pagine n. 30);
 - D) Piano dei flussi di cassa prospettici 2023 (pagine n. 3);
 - E) Piano triennale degli investimenti 2023-2025 (pagine n. 4);
 - F) Relazione del Direttore Generale sulla gestione 2023 (pagine n. 4);
- per un totale complessivo di n. 80 pagine;

firmato digitalmente da
IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO
AI SENSI DELLA LEGGE 241/1990 e s.m.i.

(Gian Luigi Piombo)

firmato digitalmente da
IL DIRETTORE S.C
S.C. BILANCIO E CONTABILITA'

(Dott. Stefano Grego)
o suo sostituto

firmato digitalmente e
visto per la verifica della regolarità contabile da
IL DIRETTORE
S.C. BILANCIO E CONTABILITA'
(Dott. Stefano Grego)
o suo sostituto

IL DIRETTORE GENERALE

VISTO l'art. 3 D.Lgs. 502/1992 e s.m.i. ed in virtù dei poteri conferitigli dalla Regione Liguria;

LETTA E VALUTATA la proposta di deliberazione di cui sopra, presentata dal/dai Dirigente/i preposto/i alla materia;

PRESO ATTO delle sopra riportate attestazioni in merito alla legittimità, regolarità contabile e congruenza con le finalità istituzionali dell'Azienda;

ACQUISITI i pareri favorevoli, conformi, ai sensi dell'art. 3. comma 1 quinquies, D.Lgs 30 dicembre 1992 n.502 e s.m.i e dell'art.22 L.R. 7.12.2006 n.41 e s.m.i., del Direttore Amministrativo o suo sostituto, del Direttore Sanitario, o suo sostituto e, per l'ambito di competenza, del Direttore Socio Sanitario o suo sostituto.

DELIBERA

- Di prendere atto della proposta sopra riportata, recependola integralmente nei termini indicati e, conseguentemente, per le motivazioni e secondo le modalità specificate nelle premesse, in particolare di procedere all'approvazione dello schema di bilancio di previsione 2023.
-

firmato digitalmente da

IL DIRETTORE GENERALE
Dr. Luigi Carlo BOTTARO

o suo sostituto

firmato digitalmente da

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
Dott.ssa Avv. Rosa PLACIDO

o suo sostituto

firmato digitalmente da

IL DIRETTORE SANITARIO
Dr.ssa Marta CALTABELLOTTA

o suo sostituto

firmato digitalmente da

IL DIRETTORE SOCIO SANITARIO
Dr. Lorenzo SAMPIETRO

o suo sostituto

In caso di firma da parte di uno o più sostituti, il nominativo indicato nello spazio firme deve intendersi automaticamente sostituito da quello del soggetto che ha provveduto ad apporre la firma digitale, nel relativo ruolo.

Il presente atto viene inviato all'Albo Pretorio Informatico on-line dell'A.S.L. 3. A partire dalla data di pubblicazione l'atto acquisisce piena efficacia e piena conoscenza da parte dei terzi. Il provvedimento in oggetto resterà pubblicato per il tempo e con le modalità previste dalla vigente normativa (art. 124 Dlgs 18.8.2000 n.267, art. 32 L. 18.6.2009 n. 69, art. 8 D.Lgs. 14.3.2013 n. 33 e ss.mm.ii.).

SG/glp

M:\Contabilita\Bilancio\Anno 2023\BILANCIO DI PREVISIONE 2023\APPROVAZIONE SCHEMA