



REGIONE TOSCANA
AZIENDA USL TOSCANA NORD OVEST
Via Cocchi, 7/9 - Loc. Ospedaletto PISA

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

N. 1236 del 30/12/2022

OGGETTO: Adozione Bilancio di Esercizio 2021 - Azienda USL Toscana Nord Ovest

IMMEDIATAMENTE ESEGUIBILE : NO

RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO: Marisa Vernazza

DIRETTORE UOC Monitoraggi CE e Bilanci: Ciro Cecconi (firmato digitalmente)

PARERE favorevole DEL DIRETTORE SANITARIO: Giacomo Corsini (firmato digitalmente)

PARERE favorevole DEL DIRETTORE AMMINISTRATIVO: Gabriele Morotti (firmato digitalmente)

PARERE favorevole DEL DIRETTORE DEI SERVIZI SOCIALI: LAURA GUERRINI (firmato digitalmente)

DA TRASMETTERE A:

ALLEGATI: SI

ALLEGATI PARTE INTEGRANTE: N. 1

OGGETTO: Adozione Bilancio di Esercizio 2021 - Azienda USL Toscana Nord Ovest

IL DIRETTORE GENERALE

Su proposta del Direttore UOC Monitoraggi Ce e Bilanci di cui è di seguito trascritto integralmente il testo:

Dott. Ciro Cecconi _____

VISTO il decreto legislativo n. 502/1992, e successive modifiche e integrazioni;

VISTA la Legge Regione Toscana 24 febbraio 2005, n. 40, “Disciplina del servizio sanitario regionale” e ss.mm. e ii ed in particolare l’art. 123, comma 3°;

VISTA, la Legge Regionale 84 del 28 Dicembre 2015 recante “Riordino dell’assetto istituzionale e organizzativo del servizio sanitario regionale. Modifiche alla L.R. 40/2005”;

VISTA la Deliberazione di Giunta Regionale n. 1339 del 29 dicembre 2015 con oggetto “Individuazione delle sedi legali delle Aziende Sanitarie ex articolo 18, comma 11 della LR 84/2015”;

VISTA la normativa nazionale e regionale vigente in materia;

VISTO il vigente Statuto ed il Regolamento di Organizzazione Aziendale;

VISTO il Decreto Legislativo n. 118/2011 “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi delle Regioni degli enti locali e dei loro organismi a norma degli art. 1 e 2 della Legge 5/5/2009 m. 42”;

VISTO il Decreto del 20/03/2013 del Ministero della Salute “Modifica degli Schemi dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e della Nota Integrativa delle Aziende del Servizio Sanitario Nazionale”

VISTO il DM 24 Maggio 2019 di adozione dei nuovi Modelli CE, SP, LA, CP;

VISTO il d.l. n. 4 del 27 gennaio 2022, come convertito in l. 28 marzo 2022, n. 25, dove, all’art. 11-ter, viene prorogato il termine per l’adozione del bilancio d’esercizio al 31 maggio;

VISTO il Decreto Dirigenziale Regione Toscana n. 19167 del 28/09/2022 avente per oggetto “*DGR n. 1343 del 20 dicembre 2004 “Approvazione disposizioni varie in materia di contabilità delle Aziende Sanitarie della Toscana. Aggiornamento della casistica per l’applicazione dei principi contabili nelle aziende e negli organismi del Servizio Sanitario della Regione Toscana. Modifiche al decreto dirigenziale n. 9749 dell’8 giugno 2021”*”, in particolare il paragrafo 10.10 *Project financing* della casistica e l’allegato 2 “*Istruzioni per la rappresentazione contabile del passaggio dei 4 ospedali oggetto del contratto di “Project Financing” dalla contabilizzazione “off balance” alla contabilizzazione “on balance”*”;

RICHIAMATA la Deliberazione SIOR n 3 del 29 settembre 2022, che espone i criteri e gli importi per effettuare la contabilizzazione *on balance* del *project financing* di nuovi ospedali di Lucca e di Massa;

RICHIAMATA la Deliberazione n. 292 del 24/03/2021 del Direttore Generale, esecutiva ai sensi di legge, con la quale è stato adottato il Bilancio di Previsione Economico anno 2021 e pluriennale 2021-2023;

RICHIAMATA inoltre la Delibera della Giunta Regione Toscana n. 24 del 18/01/2021 “*Assegnazione iniziale 2021 di Fondo Sanitario Regionale Indistinto alle Aziende ed Enti del Servizio Sanitario Regionale*” con la quale all’Azienda Usl Toscana Nord Ovest veniva assegnato quale “fondo ordinario di gestione” per l’anno 2021 l’importo di euro 2.174.498.626,89;

RICHIAMATA la Delibera della Giunta Regione Toscana n. 1293 del 06/12/2021 “*Prima assegnazione intermedia 2021 alle Aziende Sanitarie Toscane ed Enti del SSR.*” con la quale all’Azienda Usl Toscana Nord Ovest veniva assegnato quale “fondo sanitario indistinto” e “fondo sanitario vincolato” per l’anno 2021 un totale di euro 133.033.235,97;

RICHIAMATA la Delibera della Giunta Regione Toscana n. 1430 del 27/12/2021 “*Seconda assegnazione intermedia 2021 alle Aziende Sanitarie Toscane ed Enti del SSR.*” con la quale all’Azienda Usl Toscana Nord Ovest veniva assegnato per l’anno 2021 l’importo di euro 137.107.950,18, costituito da risorse di varia natura;

RICHIAMATA la Delibera della Giunta Regione Toscana n. 563 del 16/05/2022 “*Assegnazione finale di risorse alle aziende ed agli enti del Servizio Sanitario Regionale a valere sull'esercizio 2021.*” con la quale viene assegnato all’Azienda USL Toscana Nord Ovest a titolo di ‘Assegnazione finale’ l’importo di euro 14.027.937,27;

RICHIAMATA la Delibera della Giunta Regione Toscana n. 620 del 30/05/2022 “*D.G.R. n. 563 del 16/05/2022 - Errata corrige - Sostituzione allegato "B" ed allegato "D"*” con la quale vengono corretti alcuni refusi della DGR n. 563 del 16/05/2022 e viene rideterminato a titolo di ‘Assegnazione finale’ l’importo di euro 13.978.848,15;

RICHIAMATA la nota della Regione Toscana, prot. di arrivo 2022/0828379/GEN/000DTAECCG del 01/07/2022 “*Bilancio 2021 - precisazioni in merito all'applicazione dell'art. 11, comma 1, del D.L. n. 35/2019, convertito con modificazioni dalla L. 60/2019 [Decreto Calabria]*”, con la quale si forniscono indicazioni circa l’applicazione della normativa richiamata in oggetto;

RICHIAMATA la verifica effettuata sulla relazione sulle attività assistenziali della Regione Toscana, contenente anche i dati COVID consolidati e reperiti da tutte le Aziende e gli Enti del SSR, da parte del Ministero della Salute ai sensi del decreto-legge 21 ottobre 2021, n. 146, convertito in legge, recante “Misure urgenti in materia economica e fiscale, a tutela del lavoro e per esigenze indifferibili”, il cui esito positivo, pervenuto con nota AOOGRTAD Prot. 0004210 Data 05/01/2022, consente la flessibilità nell’uso delle risorse, validando l’utilizzo delle risorse accantonate per COVID nel corso del 2020 (per Az. USL Toscana nord ovest l’importo è di 15.500.643,08 €);

RICHIAMATA la comunicazione della Regione Toscana del 03/06/2022 “*Trasmissione della DGR n. 620/2022 ed altre comunicazioni in merito alla chiusura dei bilanci d'esercizio 2021*” con la quale, oltre a

trasmettere la Deliberazione in oggetto, si comunica, in ordine alle somme contenute nell'Allegato B, colonna 2A della stessa, che “*nel verbale dell'incontro tenutosi al Tavolo adempimenti lo scorso 04/04 è stato specificato che, alla chiusura dell'esercizio 2021, gli importi con essa assegnati dovranno essere accantonati*”; per l’Az. USL Toscana nord ovest tale importo ammonta a 152.017,92 €;

VISTE le indicazioni della Regione Toscana (mail del 30/06/2022 in risposta ad un quesito dell’Az. Ospedaliero Universitaria Careggi), alla modalità di compilazione del mod. CE consuntivo 2021 per la parte *di cui covid* e del prospetto denominato “Allegato B”;

VISTO il Decreto Dirigenziale n. 17602 del 06/09/2022 “*DGR 305/2022 impegno delle risorse derivanti dalla rimodulazione del Piano Sviluppo e Coesione (P.S.C.) della Regione Toscana*”, con il quale vengono impegnati a favore dell’Az. USL Toscana nord ovest 20.117.860,02 €;

CONSIDERATO che il procrastinarsi dell’adozione del bilancio d’esercizio è dovuta anche alla richiesta di ampliamento di istruttoria, concernente la nuova modalità di contabilizzazione del *Project Financing*, richiesta dal *Tavolo degli Adempimenti regionali* alla Regione Toscana e alla conseguente richiesta da parte di quest’ultima di sospendere l’adozione del bilancio stesso per completare tale istruttoria (comunicazioni del Responsabile Settore Bilanci e monitoraggi economici del S.S.R. della Regione Toscana del 26/10/2022 e del 14/12/2022);

VISTI gli elaborati all’uopo predisposti concernenti lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la Nota Integrativa redatti in applicazione del Dlgs 118/2011 e ss.mm.ii;

VISTA la relazione sulla gestione sottoscritta dal Direttore Generale predisposta ai sensi dell’Art. 26 comma 1 Dlgs 118/2011. e sensi dell’art. 122, comma 5° della L.R.T. n° 40/2005;

FATTO PRESENTE che presso l’U.O.C Monitoraggi CE e Bilanci, area Pisa, è conservato agli atti d’ufficio il fascicolo del procedimento stesso relativo al presente provvedimento;

RITENUTO di individuare quale responsabile del procedimento la Dott.ssa Marisa Vernazza ai sensi di quanto previsto dalla L. n. 241/90;

PRESO ATTO che il Direttore dichiara che l’atto che si propone di adottare è legittimo nella forma e nella sostanza;

ACQUISITI i pareri favorevoli del Direttore Amministrativo, del Direttore Sanitario e del Direttore dei Servizi Sociali, per la parte di rispettiva competenza;

DELIBERA

Per le motivazioni esposte in premessa:

1. di adottare il Bilancio di Esercizio 2021, composto dai seguenti allegati che ne formano parte integrante e sostanziale:
 1. Stato Patrimoniale;

2. Conto Economico;
 3. Rendiconto finanziario;
 4. Nota integrativa;
 5. Prospetto SIOPE e disponibilità liquide (DM 23/12/2009);
 6. Prospetto Flussi di Cassa;
 7. Attestazione dei tempi di pagamento (art.41, comma 1, d.l. 66 del 24/04/2014, convertito con modificazioni dalla l.89 del 23/06/2014);
 8. Prospetto attività sociali;
 9. Relazione sulla gestione, che comprende anche il prospetto “allegato B al mod. CE”;
2. di trasmettere la presente deliberazione alla Giunta Regionale nonché alla Conferenza dei Sindaci, ai sensi dell'art. 123 della L.R.T. n. 40 del 24/02/2005;
3. di trasmettere copia del presente provvedimento al Collegio Sindacale ai Sensi dell'art. 42 comma 2 della L.R.T. n. 40/2005 e ss.mm.ii.;
4. di dare atto che dall'adozione della presente deliberazione non derivano oneri a carico del Bilancio dell'Azienda;
5. di dare incarico all'UO Affari Generali di pubblicare copia del presente atto all'Albo pretorio digitale dell'Azienda.

Il DIRETTORE GENERALE
AZIENDA USL TOSCANA NORD OVEST
(Dott.ssa Maria Letizia Casani)

Il presente atto è pubblicato sull'Albo Pretorio on-line dal giorno 30/12/2022 al giorno 14/01/2023.
L'originale del presente documento, redatto in formato elettronico e firmato digitalmente, è conservato in conformità e nel rispetto della normativa vigente in materia