

## **DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE**

N° 302 del 08/09/2023

Oggetto: **Adozione del Bilancio Economico Preventivo anno 2023.**

## LA DIRETTRICE GENERALE

VISTA la proposta di adozione dell'atto deliberativo presentata dalla Responsabile del Servizio Bilancio, il cui testo è di seguito integralmente trascritto:

VISTA la Delibera di Giunta Regionale n. 1237 del 17/07/2023 "Linee di programmazione e finanziamento delle Aziende del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2023", contenente:

- Allegato A: "Finanziamento del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2023 – Indicazioni per la Programmazione annuale delle Aziende Sanitarie";
- Allegato B: "Gli Obiettivi della Programmazione Sanitaria Regionale 2023";

CONSIDERATA la nota PG/RER 27/07/2023.0760491.U (PG/AUSL/59260/2023) della Direzione Generale Cura della Persona, Salute e Welfare ad oggetto "Indicazioni tecniche per la predisposizione dei bilanci preventivi economici - 2023" con la quale sono stati forniti ulteriori elementi e specifiche per la predisposizione del Bilancio Economico Preventivo;

RICHIAMATI:

- il 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", modificato con Decreto del Ministero della Salute 20 marzo 2013 "Modifica degli schemi dello Stato patrimoniale, del Conto economico e della Nota integrativa delle Aziende del Servizio Sanitario nazionale";
- Richiamato l'art. 25 del D.Lgs. 118/2011 e successive modificazioni e integrazioni, che prevede per le aziende sanitarie la predisposizione di un bilancio preventivo economico annuale, che comprenda il conto economico preventivo e il piano dei flussi di cassa prospettici, corredato da una nota illustrativa, dal piano degli investimenti e da una relazione redatta dal Direttore Generale;
- la Legge Regionale Emilia Romagna n. 9 del 16 luglio 2018 ad oggetto "Norme in materia di finanziamento, programmazione, controllo delle Aziende Sanitarie e gestione Sanitaria Accentrata";

TENUTO CONTO di quanto indicato dalla Regione Emilia Romagna nella sopracitata DGR n. 1237 del 17/07/2023 "Linee di programmazione e finanziamento delle Aziende del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2023" e precisamente che "[...] alla luce dell'andamento effettivo di alcuni fattori della produzione che saranno monitorati in corso d'anno, e del livello effettivo delle risorse a disposizione del Servizio Sanitario Regionale per il 2023, in ragione anche dell'Intesa Stato-Regioni sul riparto delle disponibilità finanziarie per l'anno 2023, la Giunta Regionale si riserva di definire eventuali ulteriori politiche di sistema e/o ulteriori manovre di sostegno alle Aziende sanitarie; [...]"

PRECISATO che le risorse a garanzia dell'equilibrio economico-finanziario che, negli anni precedenti venivano già in parte assegnate alle Aziende sanitarie in sede previsionale, sono

allocate a livello centrale, in attesa di essere successivamente ripartite ed assegnate nel corso dell'esercizio;

EVIDENZIATO che, sulla base delle risorse assegnate per l'esercizio, è effettuata la programmazione annuale per la complessiva gestione dell'Azienda, così come riepilogata nella relazione del Direttore Generale allegata al Bilancio Economico Preventivo;

VISTO il documento complessivo di Bilancio Economico Preventivo per l'esercizio 2023, predisposto dal competente Servizio Bilancio in esecuzione dell'articolo 25 del D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 e della Legge Regionale Emilia-Romagna 16 luglio 2018, n. 9 ed allegato quale parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

VISTO inoltre l'art. 2, punto 1, comma g) del D.Lgs. n. 229/99 che prevede la possibilità, per le Aziende Sanitarie della Regione, di ricorrere al credito attraverso la forma dell'anticipazione di cassa da parte del proprio Tesoriere nella misura massima di un dodicesimo dell'ammontare del Valore della Produzione di cui al conto economico del bilancio preventivo annuale, e quantificato l'importo massimo richiedibile al Tesoriere dell'Azienda, Banca Intesa San Paolo S.p.A., in Euro 114.912.254,44 corrispondenti a 1/12 dell'ammontare del Valore della Produzione risultante dal Bilancio Economico Preventivo per l'esercizio 2023, pari ad Euro 1.378.947.053,30;

RITENUTO che sussistano gli elementi formali e sostanziali essenziali per approvare il Bilancio Economico Preventivo per l'esercizio 2023";

CONSIDERATA la proposta presentata e ritenuto di adottare il presente provvedimento;

ACQUISITI i pareri favorevoli della Direttrice Amministrativa e della Direttrice Sanitaria, ognuna per la parte di propria competenza;

#### DELIBERA

per le motivazioni esposte in premessa e che si intendono qui integralmente riportate:

- a) di approvare il Bilancio Economico Preventivo per l'esercizio 2023 ai sensi della Legge Regionale n. 9/2018, nei termini del documento allegato quale parte integrante e sostanziale del presente provvedimento, composto da conto economico preventivo e piano dei flussi di cassa prospettici, corredato dalla nota illustrativa dei criteri adottati, dal piano degli investimenti triennale, dalla relazione redatta dal Direttore Generale e dalla proposta di piano triennale dei fabbisogni di personale;
- b) di quantificare l'importo massimo dell'anticipazione di cassa per l'esercizio 2023, richiedibile al Tesoriere dell'Azienda, Banca Intesa San Paolo S.p.A., in Euro 114.912.254,44 corrispondenti a 1/12 dell'ammontare del Valore della Produzione risultante dal Bilancio Economico Preventivo per l'esercizio 2023, pari ad Euro 1.378.947.053,30;

- c) di dare atto che responsabile del procedimento ai sensi della legge n. 241/90, é la dott.ssa Debora Baraldi, Responsabile del Servizio Bilancio;
- d) di trasmettere copia del presente atto e relativi allegati:
- al Collegio Sindacale, al fine di acquisire la relativa relazione di cui all'art. 25 comma 4 del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i.;
  - alla Conferenza Territoriale Sociale e Sanitaria, per l'acquisizione del parere di cui all'art. 11 comma 2 lettera d) della L.R. 19/1994 e s.m.i. ed all'art. 7 comma 7 della L.R. n. 9/2018;
- e) di dare atto che il presente provvedimento è sottoposto al controllo della Regione Emilia-Romagna come previsto ai sensi della Legge n. 412/1991 e dell'articolo 7 comma 9 della Legge Regionale n. 9/2018.

Parere favorevole

La Direttrice Amministrativa  
Sabrina Amerio  
(firmato digitalmente)

La Direttrice Sanitaria  
Romana Bacchi  
(firmato digitalmente)

La Direttrice Generale  
Anna Maria Petrini  
(firmato digitalmente)