

DELIBERAZIONE DEL COMMISSARIO CON I POTERI DI DIRETTORE GENERALE

Nominato con D.G.R. n. 719 del 7.11.2023 e D.P.G.R. n. 210 del 8.11.2023

N. _____ del _____

OGGETTO: Bilancio di esercizio 2022

Struttura proponente: UOC DIREZIONE ECONOMICO FINANZIARIA

A cura della Struttura proponente UOC DIREZIONE ECONOMICO FINANZIARIA

Il Dirigente/il Responsabile della proposta e il Responsabile del Procedimento sotto riportati con la sottoscrizione della proposta di deliberazione attestano, a seguito dell'istruttoria effettuata, che:

- la spesa di Euro rientra nelle previsioni di budget della Struttura proponente e costituisce:
 - COSTO DI COMPETENZA DELL'ESERCIZIO INCREMENTO PATRIMONIALE
 - da imputare al conto del Bilancio corrente ed al corrispondente centro di costo/responsabilità;
- l'atto è redatto nel rispetto dei principi e delle disposizioni in materia di trattamento dei dati ai sensi del Regolamento UE 2016/679 (GDPR) e del D.Lgs. 196/2013 e ss.mm.ii
- l'atto è legittimo nella forma e nella sostanza ed è utile e proficuo per il servizio pubblico ai sensi della L. 20/1994 e della L. 241/1990 e s.m.i. e di ogni altra disposizione di legge e regolamentare in materia.

L'Istruttore: []

Il Responsabile del procedimento: [Angela Maria D'Onofrio]

Il Responsabile della Struttura proponente: [Angela Maria D'Onofrio]

nr	Documenti allegati parte integrante del provvedimento (descrizione)	nr. pagg.
1	Stato Patrimoniale (Allegato 1)	
2	Conto Economico (Allegato 2)	
3	Rendiconto finanziario (Allegato 3)	
4	Nota integrativa con allegati i modelli ministeriali CE e SP (Allegato 4)	
5	Relazione sulla gestione con allegato il modello LA (Allegato 5)	

A cura della U.O.C. Direzione Economico- Finanziaria

Il Responsabile della U.O.C. Direzione Economico -Finanziaria e/o il Responsabile della verifica contabile sotto riportati con la sottoscrizione della proposta di deliberazione attestano:

- che gli oneri derivanti dal provvedimento NON comporteranno scostamenti dal bilancio di previsione
- la corretta imputazione contabile della spesa
- non comporta oneri

Il Responsabile della verifica contabile

Il Direttore della U.O.C Direzione economico finanziaria

PARERE del Direttore Amministrativo f.f. Dott.ssa Angela Maria D'Onofrio

NON FAVOREVOLE	FAVOREVOLE
----------------	------------

PARERE del Direttore Sanitario Dott. Giuseppe Magno

NON FAVOREVOLE	FAVOREVOLE
----------------	------------

(*) il documento è firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs 82/2005, s.m.i. e norme collegate

IL DIRETTORE DELL'UOC DIREZIONE ECONOMICO FINANZIARIA

VISTI:

- ✓ il D. Lgs 30 dicembre 1992 n. 502 e successive integrazioni e modificazioni;
- ✓ la Legge Regionale n. 39/2001 s.m.i;
- ✓ l'articolo 2 comma 1 della legge regionale n. 12 dell' 1.7.2008 concernente l'istituzione dall'1.1.2009 dell'Azienda Sanitaria Locale di Matera;
- ✓ l'art. 2 della legge regionale n. 2 del 12.1.2017, relativo al "Nuovo assetto delle Aziende del Servizio Sanitario regionale";

RICHIAMATI:

- il Decreto del Presidente della Giunta Regionale di Basilicata n. 210 del 8.11.2023, su conforme Deliberazione della Giunta Regionale di Basilicata n. 719 del 7.11.2023, di nomina dell'Avv. Maurizio N. C. Friolo Commissario di questa Azienda Sanitaria, con i poteri di Direttore Generale;
- il contratto di prestazione d'opera intellettuale per lo svolgimento della funzione di Commissario ASM, con i poteri di Direttore Generale, tra il Dr. Vito Bardi, in qualità di Presidente pro tempore della Giunta Regionale e l'Avv. Maurizio Nicola Cesare Friolo;
- la Deliberazione n. 925 del 13.11.2023, concernente la presa d'atto della nomina e dell'insediamento del Commissario ASM, con poteri di Direttore Generale, Avv. Maurizio Nunzio Cesare Friolo;
- la Deliberazione n. 926 del 16.11.2023 di conferma del Direttore Sanitario e di nomina del Direttore Amministrativo ff;

PRESO ATTO che l'articolo 18, comma 1, del DL 17 Marzo 2020 n. 18 ha previsto l'apertura di un centro di costo dedicato contrassegnato dal codice univoco "COV 20", al fine di garantire una tenuta distinta degli accadimenti contabili legati alla gestione dell'emergenza;

PREMESSO CHE:

- il D.Lgs. n. 502 del 30.12.1992 e successive modificazioni ed integrazioni ha introdotto la contabilità economico-patrimoniale demandando alle Regioni l'emanazione di norme per la gestione economico-finanziaria e patrimoniale delle Aziende U.S.L. e delle Aziende ospedaliere;
- il D. Lgs. 229/99, art. 5 comma 7, ha modificato il predetto Decreto e ha previsto la soppressione della Contabilità Finanziaria;
- la Regione Basilicata con propria Legge n. 34 del 27.3.1995 ha adottato disposizioni per la disciplina della contabilità, della utilizzazione e gestione del patrimonio e del controllo delle Aziende Sanitarie U.S.L. ed Ospedaliere, introducendo la predetta contabilità dal 31/12/1995;
- con D.G.R. n. 2018 del 19.11.2009 avente ad oggetto: "*LR. n. 1/2007 art. 18 c. 2 s.m.i. e L.R. n. 12/2008 s.m.i.* - *approvazione dei principi contabili delle Aziende Sanitarie Regionali, delle procedure di trasferimento dei beni e rapporti giuridici di cui alla L.R. n. 12/2008 e delle disposizioni transitorie*" sono stati approvati i nuovi principi contabili;
- il D.lgs. 118/2011 ha dettato disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e degli organismi , a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42 che ha dettato al Titolo II i principi contabili generali da applicare al settore sanitario;
- l'art. 29 lettera b) del citato D.Lgs n. 118/2011, come modificato dall'art. I, comma 36, della legge 24.12.2012, n. 288, ha dettato i principi di valutazione degli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali da iscrivere nei bilanci aziendali;
- con note circolari del 18.01.2013 e del 25.01.2013, il Ministero della Salute ha indicato le modalità di applicazione del dettato normativo;

RICHIAMATA la DGR n. 780 del 22 Novembre 2023 di riapprovazione del Riparto definitivo delle disponibilità finanziarie di parte corrente a destinazione indistinta, vincolata e finalizzata per l'anno 2022 trasmessa a mezzo PEC ed acquisita al protocollo n. 45949 del 23 Novembre 2023;

CONSIDERATO che, pertanto, occorre adottare il Bilancio d'esercizio 2022 la cui gestione economico-patrimoniale risulta così riassunta:

SITUAZIONE ECONOMICA

VALORI IN EURO

VALORE DELLA PRODUZIONE	408.754.912
COSTI DELLA PRODUZIONE	407.184.176
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE	1.570.736
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-298
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	2.608.251
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	4.178.689
IMPOSTE E TASSE	7.806.600
UTILE (PERDITA) DI ESERCIZIO	-3.627.911

SITUAZIONE PATRIMONIALE

VALORI IN EURO

ATTIVO		PASSIVO	
IMMOBILIZZAZIONI NETTE	85.803.353	PATRIMONIO NETTO	144.069.194
RIMANENZE	8.260.995	FONDI RISCHI ED ONERI	32.114.698
CREDITI	111.469.572	TFR PREMIO OPER. SUMAI	2.045.382
DISPONIBILITA' LIQUIDE	79.216.561	DEBITI	106.521.206
RATEI E RISCONTI ATTIVI	0	RATEI E RISCONTI PASSIVI	0
TOTALE ATTIVO	284.750.481	TOTALE PASSIVO	284.750.481
CONTI D'ORDINE DELL'ATTIVO	1.384.248	CONTI D'ORDINE DEL PASSIVO	1.384.248

ACQUISITI:

- Stato Patrimoniale (Allegato 1);
- Conto Economico (Allegato 2);
- Rendiconto finanziario (Allegato 3);
- Nota integrativa (Allegato 4);
- Relazione sulla gestione (Allegato 5);

RICHIAMATE le Deliberazioni

- ⇒ n. 472 del 03/07/2023, con la quale è stato approvato l'elenco dei beni mobili posti fuori uso alla data del 31.12.2022;
- ⇒ n. 851 del 31/10/2023, con la quale si è provveduto ad approvare l'inventario dei beni mobili dell'Azienda aggiornato al 31.12.2022;

DATO ATTO CHE la perdita di esercizio 2022, pari a circa 3,6 milioni di euro, potrebbe essere parzialmente ripianata con gli utili portati a nuovo degli esercizi precedenti, presenti nel patrimonio netto, e con l'assegnazione regionale di Euro 1.895 mila rilevata tra i contributi per ripiano perdite secondo le indicazioni regionali di cui alla nota regionale

PEC prot. n.209103 del 10 Ottobre 2023, acquisita al protocollo aziendale n. 40661/2023 ed alla successiva determinazione dirigenziale n. 13BD.2023/D.381 del 6 Ottobre 2023;

ATTESTATO che:

- il presente provvedimento è legittimo nella forma e nella sostanza ed è utile e proficuo per il servizio pubblico ai sensi della L. 20/1994 e della L. 241/1990 e s.m.i. e di ogni altra disposizione di legge e regolamentare in materia;

PROPONE

Per le motivazioni e valutazioni riportate in narrativa che si intendono integralmente richiamate di:

1. DI ADOTTARE i seguenti documenti che, allegati al presente atto, ne formano parte integrante e sostanziale:

- ✓ Stato Patrimoniale (Allegato 1);
- ✓ Conto Economico (Allegato 2);
- ✓ Rendiconto finanziario (Allegato 3);
- ✓ Nota integrativa (Allegato 4);
- ✓ Relazione sulla gestione (Allegato 5);

2. DI DARE ATTO che la gestione economico-patrimoniale risulta così riassunta:

SITUAZIONE ECONOMICA

VALORI IN EURO

VALORE DELLA PRODUZIONE	408.754.912
COSTI DELLA PRODUZIONE	407.184.176
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE	1.570.736
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-298
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	2.608.251
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	4.178.689
IMPOSTE E TASSE	7.806.600
UTILE (PERDITA) DI ESERCIZIO	-3.627.911

SITUAZIONE PATRIMONIALE

VALORI IN EURO

ATTIVO		PASSIVO	
IMMOBILIZZAZIONI NETTE	85.803.353	PATRIMONIO NETTO	144.069.194
RIMANENZE	8.260.995	FONDI RISCHI ED ONERI	32.114.698
CREDITI	111.469.572	TFR PREMIO OPER. SUMAI	2.045.382
DISPONIBILITA' LIQUIDE	79.216.561	DEBITI	106.521.206
RATEI E RISCONTI ATTIVI	0	RATEI E RISCONTI PASSIVI	0
TOTALE ATTIVO	284.750.481	TOTALE PASSIVO	284.750.481
CONTI D'ORDINE DELL'ATTIVO	1.384.248	CONTI D'ORDINE DEL PASSIVO	1.384.248

3. DI DARE ATTO, altresì, che l'esercizio 2022 presenta una perdita pari ad Euro 3.627.911;

4. DI TRASMETTERE il presente atto per il seguito di competenza:

- al Collegio Sindacale;
- alla Giunta Regionale di Basilicata ai sensi e per gli effetti anche della L.R. n. 39/2001 art. 44 unitamente al verbale del Collegio Sindacale allorché disponibile;
- alla Conferenza dei Sindaci.

5. DI DARE ATTO che la documentazione richiamata nel presente provvedimento è agli atti dell'U.O. proponente.

Il Dirigente Responsabile
dell'Unità Operativa Direzione Economico Finanziaria

**IL COMMISSARIO
CON I POTERI DEL DIRETTORE GENERALE**

PER EFFETTO dei poteri previsti:

- dal D.lgs 517/1999 in combinato disposto con l'art. 3, comma 6 del D.Lgs. 502/1992 e ss.mm.ii;
- dall'art. 8 della L.R. n.39 del 31 ottobre 2001 e s.m.i.

LETTA la proposta di deliberazione sopra riportata presentata dal Responsabile dell'Unità Operativa indicata in frontespizio;

PRESO ATTO di tutto quanto esposto in narrativa e delle dichiarazioni del proponente in merito alla legittimità del presente atto;

DATO ATTO CHE la perdita di esercizio 2022, pari a circa 3,6 milioni di euro, potrebbe essere parzialmente ripianata con gli utili portati a nuovo degli esercizi precedenti presenti nel patrimonio netto e con l'assegnazione regionale di Euro 1.895 mila rilevata tra i contributi per ripiano perdite secondo le indicazioni regionali di cui alla nota regionale PEC prot. n.209103 del 10 Ottobre 2023, acquisita al protocollo aziendale n. 40661/2023 ed alla successiva determinazione dirigenziale n. 13BD.2023/D.381 del 6 Ottobre 2023;

ACQUISITI i pareri del Direttore Amministrativo f.f. e del Direttore Sanitario come innanzi espressi con l'apposizione delle rispettive firme;

D E L I B E R A

Per tutto quanto espresso in premessa che qui si intende integralmente riportato e confermato:

- DI ADOTTARE la proposta di deliberazione avente per oggetto: "Bilancio di esercizio 2022" composto dai seguenti documenti che , allegati al presente atto, ne formano parte integrante e sostanziale:

- ✓ Stato Patrimoniale (Allegato 1);
- ✓ Conto Economico (Allegato 2);
- ✓ Rendiconto finanziario (Allegato 3);
- ✓ Nota integrativa (Allegato 4);
- ✓ Relazione sulla gestione (Allegato 5);

-DI DARE ATTO che la gestione economico-patrimoniale risulta così riassunta:

SITUAZIONE ECONOMICA

VALORI IN EURO

VALORE DELLA PRODUZIONE	408.754.912
COSTI DELLA PRODUZIONE	407.184.176
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE	1.570.736
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-298
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	2.608.251
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	4.178.689
IMPOSTE E TASSE	7.806.600
UTILE (PERDITA) DI ESERCIZIO	-3.627.911

SITUAZIONE PATRIMONIALE

VALORI IN EURO

ATTIVO		PASSIVO	
IMMOBILIZZAZIONI NETTE	85.803.353	PATRIMONIO NETTO	144.069.194
RIMANENZE	8.260.995	FONDI RISCHI ED ONERI	32.114.698
CREDITI	111.469.572	TFR PREMIO OPER. SUMAI	2.045.382
DISPONIBILITA' LIQUIDE	79.216.561	DEBITI	106.521.206
RATEI E RISCONTI ATTIVI	0	RATEI E RISCONTI PASSIVI	0
TOTALE ATTIVO	284.750.481	TOTALE PASSIVO	284.750.481
CONTI D'ORDINE DELL'ATTIVO	1.384.248	CONTI D'ORDINE DEL PASSIVO	1.384.248

- **DI DARE ATTO**, altresì,

- ✓ che l'esercizio 2022 presenta una perdita di € 3.627.911 per la cui analisi si rinvia alla Relazione sulla gestione (*allegato 5*).

- **DI DARE ATTO**

- che il direttore proponente ha attestato che il provvedimento è utile e legittimo ai sensi della L. 20/1994 e della L. 241/1990 e s.m.i. e di ogni altra disposizione di legge e regolamentare in materia;
- il presente provvedimento è legittimo nella forma e nella sostanza ed è utile e proficuo per il servizio pubblico ai sensi della L. 20/1994 s.m.i e della L. 241/1990 s.m.i. e di ogni altra disposizione di legge e regolamentare in materia;
- il presente provvedimento è stato redatto nel rispetto dei principi e delle disposizioni in materia di trattamento dei dati, ai sensi del Regolamento UE 2016/679 (GDPR) e dal D.Lgs. 196/2013 e ss.mm.ii. anche per quanto concerne la pubblicazione sull'Albo Pretorio on line.

- **DI TRASMETTERE** il presente atto per il seguito di competenza:

- al Collegio Sindacale;
- alla Giunta Regionale di Basilicata ai sensi e per gli effetti anche della L.R. n. 39/2001 art. 44 unitamente al verbale del Collegio Sindacale allorché disponibile;
- alla Conferenza dei Sindaci.

- **DI DARE ATTO** che tutti gli atti ai quali è fatto riferimento nella premessa e nel dispositivo della deliberazione sono depositati presso la struttura proponente, che ne curerà la conservazione nei termini di legge;

- **DI DISPORRE**, ai sensi del D. Lgs. n. 33/2013 s.m.i., la pubblicazione dei dati contenuti nel presente atto sul sito aziendale, alla sezione "Amministrazione Trasparente".

Letto, approvato e sottoscritto

Il Commissario
Avv. Maurizio N.C. Friolo

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Il presente provvedimento è posto in pubblicazione sull'Albo pretorio informatico dell'Azienda Sanitaria di Matera (ASM), sito web www.asmbasilicata.it, per 5 gg. consecutivi ai sensi e per gli effetti del dell'art. 32 della L. 18 giugno 2009 n. 69 e ss.mm.ii.

La stessa, ove non assoggettata al controllo regionale e ove non sia stata dichiarata immediatamente eseguibile, diventa esecutiva, ai sensi dell'art. 11, comma 11 e dell'art. 44 comma 8 della L.R. n. 39/2001, decorsi cinque giorni consecutivi dalla sua pubblicazione.

Il provvedimento è trasmesso:

- al Collegio sindacale
- alla Regione Basilicata – art. 44 comma 2 L.R. n. 39 del 31.10.2001

Il Responsabile della pubblicazione

Il presente documento è un documento informatico originale in formato Pdf/A (*conforme alle Regole tecniche pubblicato nel DPCM 22 febbraio 2013, previsti dall'art.71 del Codice dell' Amministrazione Digitale - D.lgs. n. 82/2005*). Il documento è sottoscritto con firma digitale (*verificabile con i software elencati sul sito dell' Agenzia per l'Italia Digitale*) e/o con firma elettronica avanzata (*firma grafometrica*). In caso di stampa cartacea l'apposizione della firma digitale o comunque l'indicazione a stampa del soggetto firmatario rendono il documento cartaceo con piena validità legale ai sensi dell'art.4, comma 4 bis, del D.L. 18 ottobre 2012 n. 179.