

REGIONE TOSCANA
AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE TOSCANA CENTRO
 Sede Legale Piazza Santa Maria Nuova n. 1 – 50122 Firenze

DELIBERA DEL DIRETTORE GENERALE

Numero della delibera	
Data della delibera	
Oggetto	Bilancio di Previsione
Contenuto	Annullamento della Delibera n. 306 del 15.03.2024, avente ad oggetto “Bilancio di Previsione Economico 2024 e Bilancio Pluriennale 2024-2026” ed adozione del Bilancio di Previsione Economico 2024 e Bilancio Pluriennale 2024 - 2026

Dipartimento	Dipartimento amministrazione, pianificazione e controllo di gestione
Direttore del Dipartimento	VALERIA FAVATA (a.i.)
Struttura	SOC CONTABILITÀ GENERALE
Direttore della Struttura	ANTONIO CAMPOSTRINI
Responsabile del procedimento	ANTONIO CAMPOSTRINI

Spesa prevista	Conto Economico	Codice Conto	Anno Bilancio

Allegati Atto		
Estremi relativi ai principali documenti contenuti nel fascicolo		
Allegato	N° di pag.	Oggetto
A	3	Proposta di Bilancio di Previsione 2024
B	2	Proposta di Bilancio di Previsione pluriennale 2024-2026
C	1	Prospetto preventivo attività sociali delegate 2024
D	2	Prospetto dei flussi di cassa
E	4	Piano degli investimenti 2024-2026: prospetto analitico
F	1	Piano degli investimenti 2024-2026: prospetto sintetico
G	3	Piano degli investimenti 2024-2026: fabbisogno interamente privo di copertura finanziaria
H	1	Prospetto attività libera professione 2024
I	3	Nota illustrativa al Bilancio di Previsione 2024
J	27	Relazione del Direttore Generale
K	14	Riclassificazione secondo lo schema CE della Proposta di Bilancio di Previsione 2024
L	10	Piano Alienazioni

“documento firmato digitalmente”

DIRETTORE GENERALE
(in forza del D.P.G.R. Toscana n. 169 dell' 11 ottobre 2023)

Vista la delibera n. 1720 del 24.11.2016 di approvazione dello Statuto aziendale e le conseguenti delibere di conferimento degli incarichi dirigenziali delle strutture aziendali;

Vista la L.R. Toscana n. 40/2005 e successive modifiche ed integrazioni che, agli articoli numero 120 e 121, dispone l'adozione da parte delle aziende sanitarie del bilancio di previsione pluriennale e del bilancio di previsione economico annuale;

Vista la Delibera n. 306 del 15.03.2024 con la quale è stato adottato il Bilancio di Previsione Economico 2024 e Bilancio Pluriennale 2024-2026, comprensivo degli allegati da A a L, contenente un'errata ripartizione all'interno dei fondi finalizzati tra la parte sociale e la parte sanitaria, ferma restando la correttezza del totale dei costi e dei ricavi ivi indicato;

Ritenuto, pertanto, opportuno procedere all'annullamento della predetta delibera, stante la necessità di correggere la ripartizione tra attività sanitaria e attività sociale nel testo della delibera, sostituire l'allegato C, contenente il “Prospetto preventivo attività sociali delegate 2024” e di integrare l'allegato J, “Relazione del Direttore Generale”, con la corretta indicazione della ripartizione dei fondi finalizzati;

Ritenuto altresì di procedere nuovamente, con la presente delibera da intendersi interamente sostitutiva della precedente, all'adozione del Bilancio di Previsione Economico 2024 e Bilancio Pluriennale 2024-2026;

Visto il prospetto di dettaglio per le attività sociali previsto dalla deliberazione della Giunta Regionale Toscana n. 36 del 20/11/1997;

Richiamata la L.R. Toscana n. 28 del 16 marzo 2015 “*Disposizioni urgenti per il riordino dell'assetto istituzionale e organizzativo del servizio sanitario regionale*”, in particolare la lettera a) dell'art. 8 della stessa, dove si dispone che a far data dal 1° gennaio 2016 venga istituita l'Azienda unità sanitaria locale Toscana centro mediante la fusione delle Aziende unità sanitarie locali 10 di Firenze, 4 di Prato, 3 di Pistoia e 11 di Empoli;

Richiamata la L.R. Toscana n. 84 del 28 dicembre 2015 “*Riordino dell'assetto istituzionale e organizzativo del sistema sanitario regionale. Modifiche alla L.R. Toscana n. 40/2005*” con la quale si procede al ridisegno dell'assetto organizzativo del servizio sanitario regionale i cui punti cardine sono rappresentati dalla riduzione delle aziende USL, dal rafforzamento della programmazione di area vasta, dall'organizzazione del territorio e dalla revisione dei processi di “governance”;

Vista la deliberazione GRT n. 1171 del 10/11/2003, integrata con la delibera GRT n. 1343 del 20/12/2004 che approva le disposizioni regionali in materia di contabilità delle aziende sanitarie Toscane ed in particolare i principi contabili e di controllo per le aziende sanitarie, la cui applicazione è stata prevista a partire dall'esercizio 2005 e la deliberazione GRT n. 962 del 17/12/2007, e con i decreti n. 8102 del 24/12/2004, n. 2487 del 19/05/2006, n. 1418 del 08/04/2008, n. 1895 del 29/04/2009, n. 2047 del 29/04/2010, n. 800 del 05/03/2012, n. 14575/2016, n. 14369/2018, n. 6068 del 17/04/2019, n. 7934 del 29/05/2020, n. 9749 del 08/06/2021, n. 19167 del 28/09/2022 e 9600 del 12/05/2023.

Visto il Decreto Legislativo n. 118 del 23/06/2011 avente per oggetto “*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 artt. 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42*”;

Visto il Decreto Ministeriale del 20/03/2013, emanato dal Ministro della Salute di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze, che modifica gli schemi di bilancio di cui al comma 3 dell'art. 26 e comma 6 dell'art. 32 del decreto legislativo n. 118 del 23/06/2011;

Considerato che, a seguito della costituzione dell'Azienda USL Toscana Centro, il bilancio di previsione rappresenterà la sintesi della programmazione delle attività delle ex Aziende Sanitarie confluite nella suddetta Azienda;

Considerato che con nota prot. AOOGRIT n. 0097752 del 09.02.2024 la Regione Toscana ha comunicato al Direttore Generale le indicazioni per la predisposizione del bilancio di previsione 2024, prevedendo risorse del fondo sanitario indistinto per € 3.027.198.519,59;

Considerato che la Regione ha autorizzato ad iscrivere nel bilancio di previsione 2024 contributi vincolati per € 63.485.083,72;

Considerato che la Regione ha autorizzato ad iscrivere nel bilancio di previsione 2024 anche ricavi per contributi da Regione extra fondo sanitario, limitatamente alla copertura dei costi previsti in relazione ai contributi economici spettanti agli assistiti danneggiati da trasfusioni o emoderivati, ex L. 210/1992, in misura pari a tali costi, per un totale previsto di € 2.492.229.

Considerato, dunque, che si è ritenuto opportuno iscrivere nella proposta di bilancio di previsione 2024 attività sociali delegate per un ammontare complessivo di € 11.988.735;

Preso atto che sulla base delle assegnazioni di cui sopra, dei contributi da altri Enti nonché delle entrate relative alla mobilità attiva ed ai ricavi propri aziendali, l'insieme delle risorse a disposizione per il 2024 risulta pari a € 3.340.717.384 (comprensivo delle attività sociali);

Tenuto conto che sulla base di tali risorse è stata costruita la previsione di spesa 2024 e che pertanto il totale dei costi ammonta a € 3.340.717.384 (comprensivo delle attività sociali);

Considerata la necessità di investimento per lavori da realizzare e per acquisti di beni economici e attrezzature informatiche e sanitarie da effettuare nell'anno 2024 e nei successivi anni 2025 e 2026 che, sulla base delle risorse disponibili, vengono riepilogati nel piano degli investimenti 2024-2026 allegato al presente atto;

Considerati parte integrante della presente delibera i seguenti allegati:

- All. A – Proposta di Bilancio di Previsione 2024;
- All. B – Proposta di Bilancio di Previsione pluriennale 2024-2026;
- All. C – Prospetto preventivo attività sociali delegate 2024;
- All. D – Prospetto dei flussi di cassa;
- All. E – Piano degli investimenti 2024-2026: prospetto analitico;

- All. F – Piano degli investimenti 2024-2026: prospetto sintetico;
- All. G – Prospetto relativo al fabbisogno di investimento interamente privo di copertura finanziaria;
- All. H – Prospetto attività libera professione 2024;
- All. I – Nota illustrativa al Bilancio di Previsione 2024;
- All. J – Relazione del Direttore Generale;
- All. K – Riclassificazione secondo lo schema CE della Proposta di Bilancio di Previsione 2024;
- All. L – Piano delle Alienazioni.

Dato atto della legittimità, nonché della regolarità formale e sostanziale espressa dal Dirigente che propone il presente atto;

Vista la sottoscrizione del Direttore del Dipartimento Amministrazione, Pianificazione e Controllo di Gestione che ne attesta la coerenza agli indirizzi e agli obiettivi del Dipartimento medesimo;

Su proposta del Direttore della SOC Contabilità Generale;

Acquisito il parere favorevole, del Direttore Amministrativo, del Direttore Sanitario e del Direttore dei Servizi Sociali;

DELIBERA

per i motivi espressi in narrativa di annullare la delibera n. 306 del 15.03.2024, di sostituirla con la presente e di approvare, dunque, nuovamente il Bilancio di Previsione Economico 2024 e Bilancio Pluriennale 2024-2026 e in particolare:

- 1) di adottare la proposta di Bilancio di previsione annuale per l'anno 2024 di cui all'allegato A, dal quale emerge un risultato di esercizio in pareggio tra costi e ricavi;

Tipologia	Attività sanitaria(€)	Attività sociale(€)	Totale(€)
Ricavi	3.328.728.650	11.988.735	3.340.717.384
Costi	3.328.728.650	11.988.735	3.340.717.384

- 2) di adottare la proposta di Bilancio di previsione pluriennale per il triennio 2024-2026 di cui all'allegato B, con le premesse espresse in narrativa;
- 3) di adottare il prospetto preventivo di dettaglio delle attività sociali delegate per l'anno 2024 di cui all'allegato C;
- 4) di adottare il prospetto dei flussi di cassa di cui all'allegato D;
- 5) di adottare il prospetto analitico del piano degli investimenti 2024-2026 di cui all'allegato E;
- 6) di adottare il prospetto sintetico del piano degli investimenti 2024-2026 di cui all'allegato F;
- 7) di adottare il prospetto relativo al fabbisogno di investimento interamente privo di copertura finanziaria di cui all'allegato G;

- 8) di adottare il prospetto relativo all'attività della libera professione per l'anno 2024 di cui all'allegato H;
- 9) di adottare la nota illustrativa al Bilancio di previsione 2024 di cui all'allegato I;
- 10) di integrare la proposta di Bilancio di previsione 2024 con la relazione del Direttore Generale di cui all'allegato J;
- 11) di adottare la riclassificazione secondo lo schema CE della proposta di Bilancio di Previsione 2024 di cui all'allegato K;
- 12) di adottare il piano delle alienazioni di cui all'allegato L;
- 13) di trasmettere il presente atto alla Giunta Regionale Toscana per gli effetti di cui all'art.123 della L.R. n.40/2005 e ss.mm.ii e alla Conferenza dei Sindaci ai sensi degli artt. 12 e 123 della medesima Legge Regionale;
- 14) di trasmettere la presente determinazione al Collegio Sindacale a norma di quanto previsto dall' Art. 42 comma 2, della L.R.T. 40/2005 e ss.mm. ii.
- 15) di pubblicare sull'albo on line ai sensi dell'art.42, comma 2, della L.R.T. n. 40/2005 e ss.mm.ii.

IL DIRETTORE GENERALE
(Ing. Valerio Mari)

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
(Dott.ssa Valeria Favata)

IL DIRETTORE SANITARIO
(Dott.ssa Simona Dei)

IL DIRETTORE DEI SERVIZI SOCIALI
(Dott.ssa Rossella Boldrini)