



**Sede Legale e Direzione Generale
Lecce**

**DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE
nella Sede Legale di via Miglietta n. 5 - Lecce**

| | |
|-----------------|--|
| Oggetto: | Bilancio di Esercizio al 31 dicembre 2023. |
|-----------------|--|

| | |
|--|-----------------|
| STRUTTURA Area Gestione Finanziaria | CENTRO DI COSTO |
|--|-----------------|

IL DIRETTORE GENERALE

- Visto il D. Lgs. 30/12/1992 n. 502 e successive modificazioni ed integrazioni;
- Vista la Legge Regionale 28/12/1994, n. 36;
- Vista la Legge Regionale 30/12/1994, n. 38;
- Vista la Legge Regionale 03/08/2006, n. 25;
- Vista la Legge Regionale 28/12/2006, n. 39;
- Vista la Legge Regionale 17/04/2018, n. 15;
- Vista la Deliberazione di Giunta Regionale n. 78 del 06.02.2023;
- Coadiuvato dal Direttore Amministrativo e dal Direttore Sanitario

Relazione Istruttoria

PREMESSO:

- che con 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), sono stati approvati, tra l'altro, i nuovi schemi di bilancio per le Aziende Sanitarie Locali;
- che con Decreto del Ministero della Salute del 15 giugno 2012 - Nuovi modelli di rilevazione economica «Conto economico» (CE) e «Stato patrimoniale» (SP) delle aziende del Servizio Sanitario Nazionale (G.U. Serie Generale, n. 159 del 10 luglio 2014), sono stati approvati i modelli di rilevazione dei conti del SSN e le nuove linee guida per la loro compilazione;
- che con il Decreto del Ministero della Salute del 17 settembre 2012, veniva disciplinata la casistica applicativa per la redazione dei Bilanci delle Aziende e degli Enti del SSN;
- che con il Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013 venivano modificati gli schemi dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico, e della Nota Integrativa delle Aziende del Servizio Sanitario Nazionale;
- che con Legge n. 125 del 6.08.2015 *“Conversione in Legge, con modificazioni, del decreto Legge 19 giugno 2015, n. 78 recante disposizioni urgenti in materia di enti territoriali”* , di conversione del D.L. 78/2015 recante: *«Disposizioni urgenti in materia di enti territoriali. Disposizioni per garantire la continuità dei dispositivi di sicurezza e di controllo del territorio. Razionalizzazione delle spese del Servizio sanitario nazionale nonché norme in materia di rifiuti e di emissioni industriali.»* sono state disposte misure per la razionalizzazione delle spese;
- che la Legge Regionale n. 1 del 15/02/2016 avente ad oggetto *“Disposizioni per la formazione del bilancio di previsione 2016 e bilancio pluriennale 2016 - 2018 della Regione Puglia (Legge di stabilità regionale 2016)”*, all'art. 53 stabilisce:
 - a) *“Le Aziende sanitarie locali (ASL) predispongono e adottano, con delibera del Direttore, la proposta di bilancio di esercizio, entro il 31 marzo dell'esercizio successivo a quello di riferimento e lo trasmettono al Collegio Sindacale e al responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione per le necessarie operazioni di controllo e di riconciliazione ai fini della predisposizione del bilancio consolidato,*
 - b) *Con delibera del Direttore Generale, da approvarsi entro il 30 aprile dell'esercizio successivo a quello di riferimento, le aziende sanitarie locali adottano il bilancio di esercizio, corredato della relazione del collegio sindacale, all'esito dei controlli di legge operati dal responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione e a seguito delle operazioni di consolidamento, lo trasmettono al Ministero della salute corredato dalla relazione del Collegio dei revisori,*

c) Qualora ricorrano particolari esigenze emerse nel corso delle operazioni di consolidamento, il responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione adotta i provvedimenti di cui all'articolo 2364, comma 2, del codice civile e definisce i contenuti minimi necessari per l'adempimento degli obblighi di cui al comma 1”;

- che con Decreto del Ministero della Salute di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze del 24 maggio 2019 venivano adottati i nuovi modelli CE, SP, LA e CP degli Enti e Aziende del Servizio Sanitario Nazionale;
- che con Deliberazione D.G. n. 360 del 03.04.2020, nell'ambito del Percorso Attuativo di Certificabilità (PAC) dei bilanci degli Enti del Servizio Sanitario Nazionale, di cui ai Decreti del Ministero della Salute di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze del 17.09.2012 e dell'1.03.2013, è stato adottato il Manuale delle Procedure Amministrativo Contabili dell'ASL di LECCE;
- che con deliberazione del Commissario Straordinario n. 560 del 30 dicembre 2022 è stato approvato il Bilancio di Previsione della ASL LE per l'esercizio 2023;
- che il suddetto documento è stato redatto in base alle prescrizioni, alle indicazioni, alle assegnazioni ed agli importi, di cui alle Linee operative comunicate dalla Regione Puglia - Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale - trasmesse con nota prot. n. AOO_168/7391 del 07.12.2022, integrata con nota prot. n. AOO_168/8597 del 30.12.2022;
- che con D.G.R n. 1946 del 22.12.2022 la Regione Puglia ha stabilito il fondo unico di remunerazione per l'anno 2023 per l'acquisto da parte di strutture istituzionalmente accreditate (branche a visita, patologia clinica, fisiokinesiterapia, radiologia e medicina nucleare) di prestazioni sanitarie da erogarsi in regime ambulatoriale;
- che con D.G.R n. 511 del 17.04.2023 la Regione Puglia ha provveduto alla determinazione dei tetti di spesa, per singola Azienda Sanitaria Locale, per la farmaceutica convenzionata per l'anno 2023;
- che con D.G.R n. 512 del 17.04.2023 la Regione Puglia ha provveduto per l'anno 2023 alla determinazione dei tetti di spesa, per singola Azienda Sanitaria Locale, per l'acquisto di dispositivi medici;
- che con D.G.R n. 513 del 17.04.2023 la Regione Puglia ha provveduto alla determinazione dei tetti di spesa per l'anno 2023, per singola Azienda Sanitaria Locale, per l'acquisto diretto dei farmaci e gas medicali;
- che con D.G.R n. 641 del 10.05.2023 la Regione Puglia ha stabilito il fondo unico di remunerazione per l'anno 2023 per l'acquisto da parte di strutture istituzionalmente accreditate di prestazioni sanitarie da erogarsi in regime di ricovero (Case di Cura);
- che con D.G.R. n. 659 del 16.05.2023 la Regione Puglia ha stabilito il Fondo di remunerazione regionale per l'acquisto di prestazioni da strutture accreditate RSA e Centri diurni per soggetti non autosufficienti e disabili di cui ai R.R. n. 4/2019 e R.R. n. 5/2019 valevole per l'anno 2023;
- che con D.G.R n. 808 del 12.06.2023 la Regione Puglia ha stabilito i tetti di spesa per l'anno

2023 per l'acquisto da strutture accreditate di prestazioni afferenti a patologie riguardanti la Salute mentale;

- che con D.G.R n. 809 del 12.06.2023 la Regione Puglia ha stabilito i tetti di spesa per l'anno 2023 per l'acquisto da strutture accreditate di prestazioni rientranti nelle dipendenze patologiche;
- che con D.G.R n. 810 del 12.06.2023 la Regione Puglia ha stabilito i tetti di spesa per l'anno 2023 per l'acquisto da strutture accreditate di prestazioni di riabilitazione;

CONSIDERATO:

- che per l'elaborazione del Bilancio di Esercizio 2023, con nota congiunta del Direttore Amministrativo e del Direttore A.G.R.F. prot. n. 65776 del 07.03.2024, è stato rappresentato ai Responsabili di alcune Aree e Dipartimenti Aziendali di esaminare i conti economici di rispettiva competenza per verificare e comunicare all'Area Gestione Risorse Finanziarie se vi fossero ancora fatture riferite all'anno 2023 non emesse dalle strutture private/aziende, al fine di procedere al relativo accantonamento; analoga richiesta, sempre nella medesima nota, è stata effettuata per ricevere comunicazione di eventuali stanziamenti di note credito non ancora ricevute o da richiedere a storno di costi 2023;
- che con mail del 10.04.2024 il Direttore A.G.R.F. ha inoltrato ai Direttori delle Aree e dei Dipartimenti Aziendali gli schemi e le tabelle della Nota Integrativa, di rispettiva competenza, per la necessaria compilazione, da ritrasmettere all'Area richiedente entro e non oltre il 18.04.2024;
- che, in assenza di adeguata compilazione da parte delle Aree o Dipartimenti competenti degli schemi e delle tabelle di Nota Integrativa richieste, si è proceduto ad effettuare le opportune integrazioni contabili in base alle valutazioni e alle stime tratte dalla contabilità;

VISTA:

- la nota prot. AOO_168/6456 del 04.10.2023 della Regione Puglia, Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, che ha stabilito il crono programma delle attività, delle scadenze e degli adempimenti da eseguire fino all'adozione del bilancio 2023, fissata per il 30.04.2024, scadenza confermata successivamente con nota prot. n. 153929 del 26.03.2024;
- la nota prot. AOO_168/70037 del 08.02.2024 con cui la Regione Puglia, Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, ha trasmesso la Deliberazione della Giunta Regionale n. 63 del 5 febbraio 2024 avente ad oggetto: *“Approvazione da parte della Giunta Regionale dei Bilanci di Esercizio degli Enti del Sistema sanitario Regionale ex art. 32, comma 7, D.Lgs. n. 118/2011. Adozione schema di riferimento”*;
- la nota prot. AOO_168/117419 del 06.03.2024 della Regione Puglia, Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, che ha stabilito l'invio della bozza del modello LA entro il 12.04.2024 e l'invio del modello LA definitivo entro il 24.04.2024 da allegare poi alla delibera di adozione del Bilancio di esercizio 2023;
- la nota prot. AOO_168/202315 del 26.04.2024 in cui la Regione Puglia, Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, ha notificato ai fini della chiusura

contabile e dell'adozione dei bilanci d'esercizio 2023 e nelle more dell'approvazione formale del Riparto definitivo 2023, la determina dirigenziale della AOO 168 n. 334 del 24.04.2024 relativa alle assegnazioni definitive delle risorse del FSR per il bilancio 2023;

TENUTO CONTO:

- che il Bilancio di Esercizio 2023, redatto in conformità al dettato delle norme del Codice Civile e del titolo IV della Legge Regionale n. 38/94, nonché nel pieno rispetto degli indirizzi contabili forniti dalla Regione Puglia, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili tenute regolarmente;
- che sono stati rispettati i principi contabili della continuità aziendale, della prudenza, della competenza, della valutazione separata degli elementi patrimoniali e della continuità di applicazione dei criteri di valutazione;
- che sono state osservate le prescrizioni previste dal D. lgs n. 118/2011 avente ad 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 articoli 1 e 2 della Legge 5 maggio 2009 n.42”*. In particolare sono stati utilizzati i nuovi schemi ministeriali di Stato Patrimoniale e di Conto Economico, nonché il nuovo modello SP e il nuovo modello CE per la trasmissione dei flussi al Ministero della Salute per il tramite del sistema NSIS;
- che i suindicati schemi ministeriali di Stato Patrimoniale e di Conto Economico, nonché le tabelle di Nota Integrativa sono stati aggiornati, con integrazioni e/o eliminazioni, in ottemperanza a quanto disposto dal Decreto interministeriale del 24.05.2019.

PROPOSTA

- 1) di prendere atto della nota prot. AOO_168/117419 del 06.03.2024 con cui la Regione Puglia, Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, ha stabilito l'invio della bozza del modello LA entro il 12.04.2024 e l'invio del modello LA definitivo entro il 24.04.2024 da allegare poi alla delibera di adozione del Bilancio di esercizio 2023;
- 2) di prendere atto della nota prot. AOO_168/202315 del 26.04.2024 con cui la Regione Puglia, Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, ha notificato ai fini della chiusura contabile e dell'adozione dei bilanci d'esercizio 2023 e nelle more dell'approvazione formale del Riparto definitivo 2023, la determina dirigenziale della AOO 168 n. 334 del 24.04.2024 relativa alle assegnazioni definitive delle risorse del FSR per il bilancio 2023;
- 3) di approvare il Bilancio di Esercizio 2023 costituito da:
 - A) Schema di Bilancio 2023 di cui al D.Lgs. 118/2011, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa;
 - B) Bilancio di Verifica dell'Esercizio 2023;

- C) Modello SP e CE;
- D) Rendiconto Finanziario;
- E) Prospetti dei Flussi SIOPE (Incassi e Pagamenti);
- F) Attestazione dei tempi di pagamento ex art. 41, comma 1, decreto legge 24 aprile 2014, n.66;
- G) Relazione sulla Gestione del Direttore Generale corredato dal modello LA di cui al DM 24.05.2019, dal prospetto dei costi CE 2023 articolato per le fondamentali strutture della ASL LE, nonché dal prospetto di contabilità separata ALPI anno 2023;

4) di trasmettere, a cura dell'Area Gestione Risorse Finanziarie, il presente atto al Collegio Sindacale;

5) di trasmettere, a cura dell'Area Gestione Risorse Finanziarie, il presente atto alla rappresentanza della Conferenza dei Sindaci;

6) di trasmettere, a cura dell'Area Gestione Risorse Finanziarie, i file elettronici del Bilancio di Esercizio 2023 in via telematica ai competenti uffici ministeriali e regionali, in ossequio alla D.G.R. n.73 del 5 febbraio 2013;

7) di trasmettere, a cura dell'Area Gestione Risorse Finanziarie, il presente atto alla Regione Puglia - Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale - Sezione Bilancio della Sanità e dello Sport, Servizio Gestione Sanitaria Accentrata.

II DIRETTORE GENERALE

Vista la relazione istruttoria e la proposta;

Viste le sottoscrizioni apposte in calce al presente provvedimento da parte del Responsabile dell'istruttoria **PATISSO MARIA PAOLA**, del Responsabile del Procedimento **GIOFFREDA GIUSEPPE** e del Responsabile della proposta **GIOFFREDA GIUSEPPE**, attestanti il rispetto della vigente normativa regionale, nazionale e comunitaria;

Acquisito il parere favorevole del Direttore Amministrativo e del Direttore Sanitario;

DELIBERA

- 1) di prendere atto della nota prot. AOO_168/117419 del 06.03.2024 con cui la Regione Puglia, Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, ha stabilito l'invio della bozza del modello LA entro il 12.04.2024 e l'invio del modello LA definitivo entro il 24.04.2024 da allegare poi alla delibera di adozione del Bilancio di esercizio 2023;
- 2) di prendere atto della nota prot. AOO_168/202315 del 26.04.2024 con cui la Regione

Puglia, Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, ha notificato ai fini della chiusura contabile e dell'adozione dei bilanci d'esercizio 2023 e nelle more dell'approvazione formale del Riparto definitivo 2023, la determina dirigenziale della AOO 168 n. 334 del 24.04.2024 relativa alle assegnazioni definitive delle risorse del FSR per il bilancio 2023;

3) di approvare il Bilancio di Esercizio 2023 costituito da:

- A) Schema di Bilancio 2023 di cui al D.Lgs. 118/2011, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa;
- B) Bilancio di Verifica dell'Esercizio 2023;
- C) Modello SP e CE;
- D) Rendiconto Finanziario;
- E) Prospetti dei Flussi SIOPE (Incassi e Pagamenti);
- F) Attestazione dei tempi di pagamento ex art. 41, comma 1, decreto legge 24 aprile 2014, n.66;
- G) Relazione sulla Gestione del Direttore Generale corredato dal modello LA di cui al DM 24.05.2019, dal prospetto dei costi CE 2023 articolato per le fondamentali strutture della ASL LE, nonché dal prospetto di contabilità separata ALPI anno 2023;

4) di trasmettere, a cura dell'Area Gestione Risorse Finanziarie, il presente atto al Collegio Sindacale;

5) di trasmettere, a cura dell'Area Gestione Risorse Finanziarie, il presente atto alla rappresentanza della Conferenza dei Sindaci;

6) di trasmettere, a cura dell'Area Gestione Risorse Finanziarie, i file elettronici del Bilancio di Esercizio 2023 in via telematica ai competenti uffici ministeriali e regionali, in ossequio alla D.G.R. n.73 del 5 febbraio 2013;

7) di trasmettere, a cura dell'Area Gestione Risorse Finanziarie, il presente atto alla Regione Puglia - Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale - Sezione Bilancio della Sanità e dello Sport, Servizio Gestione Sanitaria Accentrata.

Il Responsabile dell'istruttoria
PATISSO MARIA PAOLA

Il Responsabile del procedimento
GIOFFREDA GIUSEPPE

Il Dirigente del Dipartimento/Area/U.O.
GIOFFREDA GIUSEPPE

PARERI

Direttore Sanitario

Positivo

Data

30/04/2024

**Il Direttore Sanitario
BRAY ANTONIO**

Direttore Amministrativo

Positivo

Data

30/04/2024

**Il Direttore Amministrativo
TEDESCHI YANKO**

**Il Direttore Generale
ROSSI STEFANO**

Documento firmato digitalmente ai sensi del
D.Lgs 82/2005 s.m.i. e norme collegate

I seguenti Allegati sono parte integrante dell'Atto

| nome file | descrizione | hash |
|--|--|--|
| ALLEGATO A - SP-CE-NI al 31.12.2023.pdf | ALLEGATO A - SP-CE-NI al 31.12.2023 | 90b716107643f5967b7f54fc72bcbef70ef3aad4956e6833eb0c7794132d4936 |
| ALLEGATO G - RELAZIONE SULLA GESTIONE DEL DIRETTORE GENERALE.pdf | ALLEGATO G - RELAZIONE SULLA GESTIONE DEL DIRETTORE GENERALE | ebc04727a74fa002aa249b03a34acaa868f5eafd8e5e88390db9a59d1d7480bd |
| ALLEGATO F - TEMPI DI PAGAMENTO AL 31.12.2023.pdf | ALLEGATO F - TEMPI DI PAGAMENTO AL 31.12.2023 | 25573f19b8acee638348ebb901bd817eb88a92e1b108df7f05836f063aeb4d39 |
| ALLEGATO D - RENDICONTO FINANZIARIO 2023.pdf | ALLEGATO D - RENDICONTO FINANZIARIO 2023 | 65229a0a30a7f38f43383ab5a4552d0a6e619846cd26c24582b4079fa5d0f826 |
| ALLEGATO E - FLUSSI SIOPE 2023.pdf | ALLEGATO E - FLUSSI SIOPE 2023 | a0edd54282216ae1c4ee226601426cf29cf437354cb0115b45976fd455bb533f |
| ALLEGATO C - MODELLO SP e CE.pdf | ALLEGATO C - MODELLO SP e CE | 6ec142bdf15e88ecc5d622627d7b8a3e284cf24eaa0a621f4aa768e7ff6b3eff |
| ALLEGATO B -BILANCIO DI VERIFICA AL 31.12.2023.pdf | ALLEGATO B -BILANCIO DI VERIFICA AL 31.12.2023 | 9b81f64c61339390a2da10cea3152048fc20302bd35393a504747b5265f660a2 |