



REGIONE PUGLIA
AZIENDA SANITARIA LOCALE DELLA PROVINCIA DI FOGGIA
(Istituita con L.R. 28/12/2006, n. 39)

DELIBERAZIONE DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO

Struttura: AREA GESTIONE RISORSE ECONOMICO FINANZIARIE
Proposta n. 4942866

Oggetto: Bilancio economico preventivo 2023. Bilancio economico preventivo 2023

Sull'argomento in oggetto, il Direttore dell'Area f.f. Gestione Risorse Finanziarie Dr. Lorenzo Troiano, sulla base dell'istruttoria espletata dal funzionario Rag. Bove Gaetano titolare di posizione organizzativa contabilità e bilancio, anche quale Responsabile del Procedimento, che con la sottoscrizione della presente proposta viene confermata, relaziona quanto appresso:

PREMESSO che:

- l'art. 14 della L.R. 45/2013 stabilisce che la data di scadenza per l'adozione del Bilancio Economico Preventivo e del Bilancio Pluriennale di Previsione è il 30 Novembre dell'anno precedente a quello di riferimento;
- con nota prot. A00-168-7391 del 07/12/2022 integrata dalla nota AOO-168-7596 del 15/12/2022 la Regione Puglia, "Dipartimento Promozione della Salute, del Benessere Sociale e dello Sport per Tutti - Sezione Amministrazione, Finanza e Controllo ha prorogato il termine per l'approvazione del bilancio di previsione 2022 al 30/12/2022;
- il Bilancio Economico Preventivo Annuale è stato redatto in conformità al D.lgs. n. 118 del 23 giugno 2011. Il Decreto recante "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", al Titolo II ha apportato modifiche sostanziali ai principi contabili generali e applicati per il settore sanitario.
- Le previsioni economiche sono state effettuate sulla base del Piano dei Conti approvato dalla Regione Puglia e riclassificate secondo i collegamenti stabiliti dalla Regione stessa, sullo schema di Bilancio di cui al DM n. 30 del 20/03/2013 e sul modello di rilevazione economica



"CE" di cui al DM del Ministero della Salute e Ministero dell'Economia e finanze del 15/06/2012.

- la Regione Puglia, "Dipartimento Promozione della Salute, del Benessere Sociale e dello Sport per Tutti - Sezione Amministrazione, Finanza e Controllo" con nota Prot. A00-168-7391 del 07/12/2022 integrata dalla nota Prot. AOO-168-7596 del 15/12/2022 ha stabilito che, nelle more della ripartizione del Fondo Sanitario Regionale 2023, tenuto conto delle precedenti disposizioni normative, nonché del D.L. 78/2015 convertito con L.125/2015 e nelle more di una pianificazione strategia che riguardi i prossimi tre anni in prospettiva di rilancio post-pandemico, per la redazione del bilancio preventivo 2023 bisogna attenersi ai seguenti indirizzi e vincoli, a seguito delle quali sono state effettuate le previsioni di ricavi e costi.

Ricavi

- Assegnazioni indistinte in misura pari a 1.110.457.727,00 come da allegato "A" della nota A00-168-7391 del 07/12/2022;
- Assegnazioni per progetti (Funzioni Regionali) in misura pari a € 10.211.000,00 in relazione gli oneri stimati per l'incremento dei costi energetici per € 7.661.000,00 e a € 2.550.000,00 per "Progetti da DIEF come da allegato "A" della nota A00-168-7391 del 07/12/2022 e da quanto integrato con nota Prot. AOO-168-7596 del 15/12/2022;
- Rettifica acquisti con fondi di bilancio come da allegato "A" della nota. A00-168-7391 del 07/12/2022;
- Payback farmaceutico in misura pari a € 10.699.000 come da allegato "A" della A00-168-7391 del 07/12/2022;
- Le assegnazioni vincolate in misura pari a quanto riportato nell'allegato "B" della nota A00-168-7391 del 07/12/2022;
- Mobilità attiva regionale ed extraregionale in misura pari a quanto riportato nell'allegato "C" della nota A00-168-7391 del 07/12/2022.

Costi

- Acquisti Beni Sanitari: obiettivo di risparmio per acquisto diretto di Farmaci, Gas medicali e Dispositivi Medici come da tabella riportata nella nota Prot. A00-168-7391 del 07/12/2022;
- Farmaceutica Convenzionata: obiettivo di risparmio come da tabella riportata nella nota Prot. A00-168-7391 del 07/12/2022;



- Personale: Iscrizione quale costo del personale il tetto di Spesa riveniente dal Piano Triennale Fabbisogno qualora il tetto sia maggiore rispetto alla spesa storica, tenendo conto dell'equilibrio sul CE per quota LEA;
- Servizi Sanitari e non: iscrizione del costo registrato in fase di fase di Preconsuntivo tenendo conto dei probabili maggiori oneri previsti dalla Programmazione regionale 2023-2025 ed in particolare:
- Prevenzione: riorganizzazione, rilancio e potenziamento dei programmi di screening oncologici;
- Socio sanitario: per il rafforzamento dell'assistenza sanitaria e sociosanitaria in favore delle persone disabili, non autosufficienti e con problemi di salute mentale, che necessitano di assistenza primaria e continuità assistenziale;
- Maggiori costi energetici: in analogia con quanto registrato nel corso dell'esercizio 2022 e in considerazione delle specifiche assegnazioni economiche riportate nella tabella "A" della nota Prot. A00-168-7391 del 07/12/2022.
- Accantonamento Rinnovo CCNL: iscrizione del costo rilevato in sede di Bilancio di esercizio 2021 incrementato del 30%.

Mobilità sanitaria:

- L'iscrizione dei costi e ricavi nel rispetto di quanto riportato nell'allegato "C" della nota A00-168-7391 del 07/12/2022.

Rilevato che:

- con nota prot. A00-168-7391 del 07/12/2022 integrata con nota prot. 7596 del 15/12/2022 la Regione Puglia ha dato specifiche indicazioni per la predisposizione del Bilancio Preventivo 2023, in particolare in materia di risparmi di spesa su obiettivi programmatici, quali farmaci e dispositivi medici;
- al fine di garantire una opportuna rappresentazione dei costi di esercizio, differenziati tra i livelli di assistenza e spese per fronteggiare l'emergenza sanitaria da Covid 19 (assistenza, cura e vaccinazioni), il Conto Economico è stato rappresentato con colonne distinte.

Preso atto che il Conto Economico non raggiunge l'equilibrio economico, la regione Puglia con nota Prot. AOO-168-8597 del 30/12/2022 ha autorizzato quanto di seguito:

- 1) All'adozione del Bilancio di Previsione 2023 così come predisposti dalla Aziende Sanitarie e integrati con le indicazioni fornite dagli uffici regionali, a seguito della presa visione degli elaborati contabili;



- 2) All'adozione del solo Bilancio di previsione 2023 rinviando l'adozione del Bilancio Pluriennale 2023-2025 dopo l'avvenuta approvazione del Piano Operativo regionale da parte dei Ministeri competenti;
- 3) Di riportare, in calice al Conto Economico Previsionale 2023, l'importo a copertura della perdita economica con la seguente dicitura:” Si Precisa che l'eventuale contributo al oggi provvisorio e teorico, sarà determinato in corso di esercizio 2023 sulla base degli stati di avanzamento Budget per integrazioni per l'esercizio 2023 dei finanziamenti integrativi statali per Covid e per caro energia”.

VISTI gli elaborati contabili predisposti dall'Area Gestione Risorse Finanziarie, i quali risultano coerenti con le prescrizioni stabilite dalla Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute, del Benessere Sociale e dello Sport per Tutti - Sezione Amministrazione, Finanza e Controllo e con le disposizioni della L. R. n. 38/94 ed in particolare:

- il bilancio economico preventivo 2023, così composto:

1. Conto economico preventivo 2023;
2. Modello CE Ministeriale;
3. Conto economico previsionale (schema ex DM 11/02/2002);
4. Previsionale Mod. CE Estesio;
5. Piano dei flussi di cassa prospettici;
6. Elenco dei servizi appaltati e da appaltare;
7. Piano degli Investimenti;
8. Relazione del Direttore Generale;
9. Nota illustrativa

RITENUTO di dover deliberare il bilancio economico preventivo 2023;

TANTO PREMESSO, si propone l'adozione dell'atto deliberativo concernente l'argomento indicato in oggetto, di cui ognuno nell'ambito della propria competenza, attesta la legittimità e conformità alla vigente normativa europea, nazionale e regionale.

Il Funzionario istruttore F.to Gaetano rag. Bove

Il Direttore f.f dell' Area F.to Lorenzo Dr. Troiano



IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

Dott. Antonio Giuseppe Nigri nominato con deliberazione della Giunta Regionale Pugliese n. 711 del 16.05.2022

ACQUISITI i pareri del Direttore Sanitario e del Direttore Amministrativo;

ESAMINATA e FATTA propria la relazione istruttoria e la proposta del Direttore f.f. dell'Area Gestione Risorse Finanziarie Dr Lorenzo troiano

DELIBERA

per quanto in premessa, che qui si intende integralmente riportato,

- di approvare il bilancio economico preventivo 2023, così composto:

1. Conto economico preventivo 2023
2. Modello CE Ministeriale;
3. Conto economico previsionale (schema ex DM 11/02/2002);
4. Previsionale Mod. CE Esteso;
5. Piano dei flussi di cassa prospettici;
6. Elenco dei servizi appaltati e da appaltare;
7. Piano degli Investimenti;
8. Relazione del Direttore Generale;
9. Nota illustrativa;

2 - di trasmettere copia della presente delibera al Collegio Sindacale, per l'acquisizione del relativo parere, e alla Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute, del Benessere Sociale e dello Sport per Tutti - Sezione Amministrazione, Finanza e Controllo.

Si attesta la legittimità e conformità del presente provvedimento alla legislazione vigente.

3. di dare esecutività immediata al presente atto con la pubblicazione dello stesso sul sito web aziendale.

Il Direttore Sanitario

F.to Dott. Franco Angelo Mezzadri

Il Direttore Amministrativo

F.to Dott. Michelangelo Armenise

Il Commissario Straordinario

F.to Dott. Antonio Giuseppe Nigri



ALLEGATI

- 1) Conto economico preventivo 2023
- 2) Modello Ce Ministeriale
- 3) Conto economico previsionale (schema DM 11.02.2002)
- 4) Previsionale Mod. CE Esteso
- 5) Piano dei flussi di cassa
- 6) Elenco servizi appaltati e da appaltare
- 7) Piano Investimenti 2023
- 8) Relazione_bilancio_Previsionale_2023
- 9) Nota Illustrativa Bil Prev 2023



Registrazione dell' annotazione di costo

Esercizio economico anno _____

Codice conto	Importo presente deliberazione	Totale annotazione di conto

IL DIRIGENTE AREA GESTIONE RISORSE FINANZIARIE

INVIO AL COLLEGIO SINDACALE	CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE
Protocollo n. _____ del _____ Il Funzionario _____	AFFISSA E PUBBLICATA ALL' ALBO AZIENDALE DI QUESTA AZIENDA ASL Dal _____ _____ _____ al _____ senza opposizioni Data _____ Il Funzionario _____

PER COPIA CONFORME AD USO AMMINISTRATIVO
Foggia _____ Il Responsabile _____