

## DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

<b>Deliberazione n.ro e data di adozione</b>

**Proposta n.**

**Struttura:** Area Gestione Risorse Economico Finanziarie

**Oggetto:** Bilancio economico preventivo 2024 e Bilancio Pluriennale 2024-2026.

\*\*\*\*\*

*Sull'argomento in oggetto, il Direttore dell'Area f.f. Gestione Risorse Finanziarie Dr. Filippo Quaranta 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. A00-168-8738 del 20/12/2023 rettifica delle precedenti indicazioni impartite con nota Prot. AOO-168-8554 del 06/12/2023 integrata dalla nota AOO-168-8693 del 14/12/2023 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 2024 al 22/12/2023 e, comunque, non oltre il 28/12/2023. Con la medesima nota la regione Puglia, dopo aver preso atto della proposta di Conto Economico Previsionale 2024 inviata in data 19/12/2023, ha autorizzato l'ASL Foggia a procedere all'adozione del bilancio di Previsione per l'esercizio 2024;
- 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.

#### **Rilevato che:**

- la Regione Puglia, "Dipartimento Promozione della Salute, del Benessere Sociale e dello Sport per Tutti - Sezione Amministrazione, Finanza e Controllo" con nota Prot. A00-168-8554 del 06/12/2023 integrata dalla nota Prot. AOO-168-8693 del 14/12/2023 ha stabilito che, nelle more della definizione del Fondo Sanitario Nazionale per la Puglia e nelle more dei controlli in corso sulle Sanità Service, tenuto conto delle precedenti disposizioni normative, nonché del D.L. 78/2015 convertito con L.125/2015, per la redazione del bilancio preventivo 2024 bisogna attenersi ai seguenti indirizzi e vincoli, a seguito delle quali sono state effettuate le previsioni di ricavi e costi.

#### **Ricavi:**

**A. Assegnazioni indistinte** in misura pari a 1.177.097.00,00 come da allegato "A" della nota 00-168-8693 del 14/12/2023;

**B. Rettifica acquisti con fondi di bilancio**, in attuazione della DGR 412/23 e DGR 1055/2023, preso atto che la Regione Puglia è impegnata nella definizione di specifiche linee di finanziamento per gli investimenti, la previsione di rettifica della voce A2 è pari a zero come indicato nella nota. A00-168-8693 del 14/12/2023;

**C. Payback farmaceutico** in misura pari a € 10.180.000 come da allegato "A" della A00-168-8693 del 14/12/2023;

**D. Le assegnazioni vincolate** in misura pari a quanto riportato nella nota A00-168-8554 del 06/12/2023;

**E. Mobilità attiva regionale ed extraregionale** in misura pari a quanto riportato nell'allegato nella nota A00-168-86931 del 14/12/2023

### **Costi:**

**A. Acquisti Beni Sanitari:** la previsione di spesa ammontata a € 93.275.000,00 e rispetta il tetto previsto dalla regione Puglia con nota Prot. AOO-8554 del 06/12/2023 pari a € 93.769.000,00. Si segnala che la previsione di spesa è esposta al netto degli oneri per il servizio di ossigeno terapia, per il quale i costi sono stati previsti nella voce “Altri servizi da Privato”;

**B. Farmaceutica Convenzionata:** la previsione di spesa ammonta a € 77.800.557,00 per pieno rispetto del tetto previsto dalla regione Puglia con nota prot. A00-168-8554 del 06/12/2023;

**C. Acquisto di Servizi Sanitari da privato:** le previsioni di spesa sono state effettuate per pieno rispetto delle indicazioni sancite dalla regione Puglia con nota Prot. AOO-168-8693 del 14/12/2023. Di seguito si riporta il riepilogo dei tetti di spesa previsti per ciascuna tipologia:

- € 8.417.050,07 per la remunerazione degli oneri per Specialistica Privata come da DGR 1946 del 22/12/2022;
- € 36.341.938,00 per la remunerazione degli oneri per Prestazioni riabilitative come da DGR 810 del 12/06/2023;
- € 19.869.452,94 per la remunerazione degli oneri per Salute mentale e Autismo come da DGR 808 del 12/06/2023. Si segnala che la previsione di spesa include anche gli oneri afferenti le Case per la Vita, per le quali si è proceduto a confermare il costo registrato in fase di Preconsuntivo, come disciplinato dalla regione Puglia con nota Prot. AOO- 168/8554 del 06/12/2023;
- € 28.516.188,60 per la remunerazione degli oneri per prestazioni Socio Sanitarie e Hospice come da DGR 659/23 del 16/05/2023 e n. 831 del 12/06/2023. La previsione di spesa per il Socio Sanitario include anche gli oneri per le strutture rientranti nell’art. 70 del R.R. 4/2007 Case per la Vita), i cui oneri sono stati previsti in misura pari al preconsuntivo 2023;
- € 3.013.334,36 per la remunerazione delle Strutture Dipendenze Patologiche, come da DGR 809 del 12/06/2023;
- € 36.341.938,00 per la remunerazione delle Strutture Ospedalità Privata, come da DGR 1045 del 25/06/2022

**D. Personale:** Iscrizione quale costo del personale il tetto di spesa riveniente dalla DGR 1428/2023, tenuto conto delle sole assunzioni autorizzate dal 1° dicembre 2023;

**E. Servizi Sanitari e non:** iscrizione del costo registrato in fase di fase di Preconsuntivo 2023 e, pertanto nessuna assunzione di oneri aggiuntivi per pulizia, ausiliario, informatica e altri servizi non sanitari;

**F. Assistenza protesica:** incremento del 2% del dato registrato nel Preconsuntivo 2023;

**G. Manutenzioni:** riduzione del 10% delle manutenzioni ordinarie rispetto ai costi derivanti dalla proiezione del Preconsuntivo 2023;

**H. Accantonamento Rinnovo CCNL:**

- accantonamento di una quota pari al 5,7% calcolata sul costo registrato in fase di preconsuntivo per il personale dipendente;
- Accantonamento pari a quanto iscritto nel bilancio 2022 per il personale convenzionato.

**Mobilità sanitaria:**

- L'iscrizione dei costi e ricavi nel rispetto di quanto riportato nella nota A00-168-8693 del 14/12/2023.

Preso atto che il Conto Economico raggiunge l'equilibrio economico, la Regione Puglia con nota Prot. AOO-168-8738 del 20/12/2023, dopo aver preso atto della proposta di Conto Economico Previsionale 2024 inviata in data 19/12/2023, ha autorizzato l'ASL Foggia a procedere all'adozione del bilancio di Previsione per l'esercizio 2024;

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:

A) il bilancio economico preventivo 2024, così composto:

1. Conto economico preventivo 2024;
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. Nota illustrativa
9. Relazione del Direttore Generale

B) il bilancio pluriennale di previsione 2024–2026, composto da:

1. Conto economico preventivo 2024 – 2026;
2. Conto economico preventivo 2024– 2026 Mod. Ministeriale;

3. Conto Economico preventivo 2024 – 2026 schema DM

4. Piano degli investimenti 2024 - 2026;

RITENUTO di dover deliberare il bilancio economico preventivo 2024 e il bilancio pluriennale di previsione 2024 – 2026;

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 Filippo Dr. Quaranta

---

### **IL DIRETTORE GENERALE**

Dott. Antonio Giuseppe Nigri nominato con deliberazione della Giunta Regionale Pugliese n.77 del 06.02.2023

Acquisito il parere del Direttore Amministrativo;

ESAMINATA e FATTA propria la relazione istruttoria e la proposta del Direttore dell'Area Gestione Risorse Finanziarie Dr. Filippo Quaranta

### **D E L I B E R A**

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

1) di approvare

A) il bilancio economico preventivo 2024, così composto:

1. Conto economico preventivo 2024:
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. Nota illustrativa
9. Relazione del Direttore Generale

B) il bilancio pluriennale di previsione 2024–2026, composto da:

1. Conto economico preventivo 2024 – 2026;
2. Conto economico preventivo 2024– 2026 Mod. Ministeriale;
3. Conto Economico preventivo 2024 – 2026 schema DM
4. Piano degli investimenti 2024 - 2026;

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.

Il Direttore Amministrativo

F.to Dott. Michelangelo Armenise

Il Direttore Generale

F.to Dott. Antonio Giuseppe Nigri

Registrazione dell'annotazione di costo

Esercizio economico anno \_\_\_\_\_

Codice conto	Importo presente deliberazione	Totale annotazione di conto

**INVIO AL COLLEGIO SINDACALE**

Protocollo n. \_\_\_\_\_ del  
\_\_\_\_\_

Il Funzionario  
\_\_\_\_\_

**PER COPIA CONFORME AD USO AMMINISTRATIVO**

Foggia \_\_\_\_\_

Il Responsabile \_\_\_\_\_