



**Sede Legale e Direzione Generale
Lecce**

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

O g g e t t o:	Bilancio di Esercizio al 31/12/2022
-----------------------	-------------------------------------

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, e 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 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 Direttore Generale n. 1090 del 31 dicembre 2021 è stato approvato il Bilancio di Previsione della ASL LE per l'esercizio 2022;

- 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 di Promozione della Salute, del Benessere Sociale e dello Sport per Tutti, Sezione Amministrazione, Finanza e Controllo – trasmesse con nota di prot. nr. AOO_168/4348 del 16.12.2021;

- con deliberazione della Giunta Regionale n.314 del 07/03/2022 , la Regione Puglia ha provveduto alla determinazione dei tetti di spesa, per singola Azienda Sanitaria Locale, relativa all'acquisto diretto dei farmaci e gas medicali per l'anno 2022;

CONSIDERATO

- che per l'elaborazione del Bilancio di Esercizio 2022 con nota congiunta del Direttore Amministrativo, del Direttore A.G.R.F. e del Direttore A.F.C., prot. 54356 del 5/4/2023, é stato comunicato ai Responsabili delle Aree e dei Dipartimenti Aziendali, il calendario delle riunioni per le indicazioni di rispettiva competenza da fornire in merito alla redazione del Bilancio di Esercizio 2022;

- che con mail del 5/5/2023 il Direttore AGRF 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;

- che, dove 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;

PRESO ATTO:

- che con nota prot. n.2760 del 04/4/2023 la Regione Puglia, Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, nel riassumere le più importanti attività da svolgere

prima della chiusura del Bilancio di Esercizio 2022, ha definito il crono programma delle attività da svolgere stabilendo entro e non oltre il 31 maggio 2023 l'adozione del Bilancio di Esercizio 2022;

- che con nota prot. 3018 del 18/4/2023 la Regione Puglia, Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, nel ribadire la scadenza dell'adozione del Bilancio di Esercizio 2022 al 31 maggio 2023, ha dettagliato ulteriormente il crono programma stabilendo le date entro le quali trasmettere i documenti correlati al Bilancio di Esercizio 2022, stabilendo infine la data del 25 aprile 2023 entro la quale saranno comunicate le assegnazioni e i dati della mobilità aggiornati;

- che con nota prot. 3066 del 20/04/2023 la Regione Puglia, nelle more delle assegnazioni definitive, ha trasmesso le prime assegnazioni provvisorie;

- che con nota prot. 3121 del 26/04/2023 la Regione Puglia, con riferimento alle note in precedenza riportate e reso atto della procedure di cui al comma n.174 dell'art. 1 della Legge n.311/2004, nonché della verifica dei flussi di mobilità, ha comunicato l'aggiornamento delle scadenze, già definite nel cronoprogramma, e confermato la scadenza ultima dell'adozione al 31 maggio 2023 della delibera dell'approvazione del Bilancio di Esercizio 2022;

- che con nota prot. 3328 del 09/05/2023 la Regione Puglia ha comunicato l'istituzione di nuovi conti del Piano Economico per la necessità di ultimare alcune scritture per l'esercizio contabile 2022;

- che con nota prot. 3601 del 26/05/2023 la Regione Puglia, nelle more dell'approvazione formale del riparto definitivo 2022, e ai fini della chiusura contabile del Bilancio di Esercizio 2022, ha comunicato le assegnazioni definitive e ha autorizzato le ASL, le AOU e gli I.R.C.C.S., ai sensi delle DD.GG.RR. 572/2023 e 573/2023, alla chiusura in perdita nella misura di quanto già comunicato dalle ASL, dalle AOU e dagli IRCCS al Dipartimento di Promozione della Salute e del Benessere Animale;

- che con nota prot. 3653 del 30/05/2023 la Regione Puglia ha comunicato - ai fini della garanzia dell'equilibrio economico a copertura del risultato di esercizio - che le Aziende del SSR riporteranno in calce al prospetto economico l'importo a copertura della perdita del Bilancio di Esercizio 2022, che per la ASL LE è di € 13.987.035,00; inoltre, con la stessa nota, la Regione Puglia ha comunicato che le Aziende del SSR, in sede di adozione della delibera dell'approvazione del Bilancio di Esercizio 2022, dovranno allegare il modello LA 2022 provvisorio;

- che il Bilancio di Esercizio 2022, 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 Dlgs 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

- di prendere atto di quanto previsto dalla nota prot. 3601 del 26/05/2023 con la quale la Regione Puglia nelle more dell'approvazione formale del Riparto Definitivo 2022 e ai fini della chiusura contabile del Bilancio di Esercizio 2022 comunica le assegnazioni definitive e autorizza le ASL, le AOU, e gli IRCCS - ai sensi delle DDGGRR 572/2023 e 573/2023 - alla chiusura in perdita nella misura di quanto già comunicato dalle ASL, dalle AOU e dagli IRCCS al Dipartimento di Promozione della Salute e del Benessere Animale;

- di prendere atto della nota prot. 3653 del 30/05/2023 con la quale la Regione Puglia comunica che - ai fini della garanzia dell'equilibrio economico a copertura del risultato di esercizio - le Aziende del SSR riporteranno in calce al prospetto economico l'importo a copertura della perdita del Bilancio di Esercizio 2022, che per la ASL LE è di € 13.987.035,00;

- di prendere atto che con la stessa precedente nota la Regione Puglia ha comunicato che le Aziende del SSR, in sede di adozione della delibera dell'approvazione del Bilancio di Esercizio 2022, dovranno allegare il modello LA 2022 provvisorio;

- di approvare il Bilancio di Esercizio 2022 costituito da:

- A) Schema di Bilancio 2022 di cui al D.Lgs. 118/2011, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa;
- B) Bilancio di Verifica dell'Esercizio 2022;
- 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 e dal prospetto dei costi CE 2022 articolato per le fondamentali strutture della ASL LE;

- di trasmettere il presente atto al Collegio Sindacale;

- di trasmettere il presente atto alla rappresentanza della Conferenza dei Sindaci;
- di trasmettere i file elettronici del Bilancio di Esercizio 2022 in via telematica ai competenti uffici ministeriali e regionali, in ossequio alla DGR n.73 del 5 febbraio 2013;
- di trasmettere il presente atto alla Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale – Sezione Amministrazione, Finanza e Controllo in Sanità – Sport per Tutti.

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 **GIANNUZZO 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

- di prendere atto di quanto previsto dalla nota prot. 3601 del 26/05/2023 con la quale la Regione Puglia nelle more dell'approvazione formale del Riparto Definitivo 2022 e ai fini della chiusura contabile del Bilancio di Esercizio 2022 comunica le assegnazioni definitive e autorizza le ASL, le AOU, e gli IRCCS - ai sensi delle DDGGRR 572/2023 e 573/2023 - alla chiusura in perdita nella misura di quanto già comunicato dalle ASL, dalle AOU e dagli IRCCS al Dipartimento di Promozione della Salute e del Benessere Animale;

- di prendere atto della nota prot. 3653 del 30/05/2023 con la quale la Regione Puglia comunica che - ai fini della garanzia dell'equilibrio economico a copertura del risultato di esercizio - le Aziende del SSR riporteranno in calce al prospetto economico l'importo a copertura della perdita del Bilancio di Esercizio 2022, che per la ASL LE è di € 13.987.035,00;

- di prendere atto che con la stessa precedente nota la Regione Puglia ha comunicato che le Aziende del SSR, in sede di adozione della delibera dell'approvazione del Bilancio di Esercizio 2022, dovranno allegare il modello LA 2022 provvisorio;

- di approvare il Bilancio di Esercizio 2022 costituito da:

A) Schema di Bilancio 2022 di cui al D.Lgs. 118/2011, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa;

- B) Bilancio di Verifica dell'Esercizio 2022;
- 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 e dal prospetto dei costi CE 2022 articolato per le fondamentali strutture della ASL LE;

- di trasmettere il presente atto al Collegio Sindacale;
- di trasmettere il presente atto alla rappresentanza della Conferenza dei Sindaci;
- di trasmettere i file elettronici del Bilancio di Esercizio 2022 in via telematica ai competenti uffici ministeriali e regionali, in ossequio alla DGR n.73 del 5 febbraio 2013;
- di trasmettere il presente atto alla Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale – Sezione Amministrazione, Finanza e Controllo in Sanità – Sport per Tutti.

Il Responsabile dell'istruttoria
GIANNUZZO GIUSEPPE

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

PARERI	
<p>Direttore Sanitario</p> <p>Positivo</p> <p>Data</p> <p>31/05/2023</p> <p>Il Direttore Sanitario</p> <p>BRAY ANTONIO</p>	<p>Direttore Amministrativo</p> <p>Positivo</p> <p>Data</p> <p>31/05/2023</p> <p>Il Direttore Amministrativo</p> <p>TEDESCHI YANKO</p>

**Il Direttore Generale
ROSSI STEFANO**

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

I seguenti allegati formano parte integrante e sostanziale del presente atto:

- ALLEGATO A - SP-CE-NI al 31.12.2022 , ALLEGATO A - SP-CE-NI al 31.12.2022.pdf

(hash256: e450ba3050949e2287f343726a88c709493bcbcd42dab63571b6eb7d0ba43cd5)

- ALLEGATO B -BILANCIO DI VERIFICA AL 31.12.-2022 , ALLEGATO B -BILANCIO DI VERIFICA AL 31.12.-2022.pdf

(hash256: 7a7e9fe89d339422803b9382e293bc97df589a344f1e53ddeaae4366a3703253)

- ALLEGATO C MODELLI SP E CE , ALLEGATO C MODELLI SP E CE.pdf

(hash256: ba5cc03fa4185cb7feef827a9611fc9bc4f4070cad71e5c0f7c093f79c315761)

- ALLEGATO D- RENDICONTO FINANZIARIO 2022 , ALLEGATO D- RENDICONTO FINANZIARIO 2022.pdf

(hash256: dede7c592bcf09ff56f0382dfffab4ba9c3e1437b05e7215733b2d393f6d2f51)

- ALLEGATO E- FLUSSI SIOPE 2022 , ALLEGATO E- FLUSSI SIOPE 2022.pdf

(hash256: 40b57e4f2193a68d067c63765446b6d160ff2cdd09503eae5460af236313324d)

- ALLEGATO F - TEMPI DI PAGAMENTO AL 31.12.2022 , ALLEGATO F - TEMPI DI PAGAMENTO AL 31.12.2022.pdf

(hash256: ebb5eb87149fdec288081e4c119b7f0e186d57ee1ff62c98716d55e437e37188)

- ALLEGATO G - RELAZIONE SULLA GESTIONE DEL D.G. , ALLEGATO G - RELAZIONE SULLA GESTIONE DEL D.G..pdf

(hash256: e7f063bf5cfc0c6059ce6a596dacf209c7483b8691e98d0187670eed39d9846b)