



**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 2024.
-----------------	--

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 Direttore Generale n. 964 del 28 dicembre 2023 è stato approvato il Bilancio Economico di Previsione della ASL LE per l'esercizio 2024, unitamente al Bilancio Economico Pluriennale 2024-2026 ;
- 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 - Sezione Bilancio della Sanità e dello Sport, Servizio Gestione Sanitaria Accentrata - con note prot. n. AOO_168/8554 del 06.12.2023 e prot. n. AOO_168/8693 del 14.12.2023;
- che con D.G.R n. 810 del 12.06.2023 la Regione Puglia ha stabilito i tetti di spesa per l'anno 2023, confermati anche per l'anno 2024, per l'acquisto da strutture accreditate di prestazioni di riabilitazione;
- che con D.G.R. n. 1982 del 28.12.2023 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 e confermati per l'anno 2024;
- che sempre con la medesima delibera di G.R. n. 1982 del 28.12.2023 la Regione Puglia ha stabilito il fondo unico di remunerazione per l'anno 2024 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 e con D.G.R. successiva, la n. 980 del 08.7.2024, è stato riconosciuto un importo suppletivo al fondo unico di remunerazione, avente come finalità il recupero delle liste d'attesa;
- che con D.G.R n. 499 del 21.04.2024 la Regione Puglia ha provveduto alla determinazione dei tetti di spesa, per singola Azienda Sanitaria Locale, per la farmaceutica convenzionata per l'anno 2024;
- che con D.G.R n. 848 del 17.06.2024 la Regione Puglia ha provveduto alla determinazione dei tetti di spesa per l'anno 2024, per singola Azienda Sanitaria Locale, per l'acquisto diretto dei farmaci e gas medicali;
- che con D.G.R n. 849, stessa data del punto precedente, la Regione Puglia ha provveduto

alla determinazione dei tetti di spesa per l'anno 2024, per singola Azienda Sanitaria Locale, per l'acquisto di dispositivi medici;

- che con D.G.R n. 949 del 04.07.2024 la Regione Puglia ha stabilito i tetti di spesa per l'anno 2024 per l'acquisto da strutture accreditate di prestazioni rientranti nelle dipendenze patologiche;
- che con D.G.R n. 980 del 08.7.2024 la Regione Puglia ha stabilito il fondo unico di remunerazione per l'anno 2024 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. 1198 del 07.8.2024 la Regione Puglia ha stabilito i tetti di spesa per l'anno 2024 per l'acquisto da strutture accreditate di prestazioni afferenti a patologie riguardanti la Salute mentale;

CONSIDERATO:

- che, per l'elaborazione del Bilancio di Esercizio 2024, con nota mail del 07.03.2025. in accordo con la direzione amministrativa, è stato rappresentato ai Responsabili delle Aree e dei 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 2024 non pervenute, al fine di procedere al relativo accantonamento; analoga richiesta, sempre nella medesima nota mail, è stata effettuata per ricevere comunicazione di eventuali stanziamenti di note credito non ancora ricevute o da richiedere a storno di costi 2024;
- che, con mail del 10.04.2025, 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 propria esclusiva competenza, per la necessaria compilazione, da ritrasmettere all'Area richiedente entro e non oltre il 18.04.2025;
- che, in assenza di adeguata compilazione da parte delle Aree/Dipartimenti competenti degli schemi e delle tabelle di Nota Integrativa richieste, si è proceduto ad effettuare le opportune rettifiche/riclassifiche/integrazioni contabili in base alle risultanze della procedura contabile;

VISTA:

- la nota prot. n. 133832 del 13.03.2025 della Regione Puglia, Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, avente ad oggetto "*Modello LA 2024- Calendarizzazione scadenze*", con cui viene stabilito che il suddetto modello deve essere allegato al Bilancio d'esercizio 2024;
- la nota prot. n. 156781 del 26.03.2025 della Regione Puglia, Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, avente ad oggetto "*Bilancio d'esercizio 2024- Invio ed adozioni*", con la quale viene stabilito il termine del 30.04.2025 per l'adozione della Delibera di approvazione del Bilancio d'esercizio 2024 ai sensi dell'art. 31 del D.Lgs 118/2021;
- la nota prot. n. 215638 del 24.04.2025 della Regione Puglia, Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, avente ad oggetto "*Bilancio d'esercizio 2024- Assegnazioni del F.S.R. - Indistinta, Vincolato e funzioni/progetti*";

- la nota prot. n. 215656 del 24.04.2025 della Regione Puglia, Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, avente ad oggetto *“Bilancio d’esercizio 2024-Assegnazioni del F.S.R. - Matrici di mobilità e matrice sangue”*;
- la nota prot. n. 215688 del 24.04.2025 della Regione Puglia, Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, avente ad oggetto *“Bilancio d’esercizio 2024-Assegnazioni del F.S.R. - Altre Assegnazioni e altri trasferimenti da bilancio”*;

TENUTO CONTO:

- che il Bilancio di Esercizio 2024, 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;
- che si è provveduto all’osservanza e alla iscrizione in CO.GE. di quanto indicato nelle note regionali suindicate;

PROPOSTA

1) di prendere atto delle note regionali prot. n. 133832 del 13.03.2025, n. 156781 del 26.03.2025, n. 215638 del 24.04.2025, n. 215656 del 24.04.2025, 215688 del 24.04.2025;

2) di approvare il Bilancio di Esercizio 2024 costituito da:

- A) Schema di Bilancio di cui al D.Lgs. 118/2011, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa;
- B) Bilancio di Verifica dell’Esercizio;
- 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 dai modelli LA di cui al DM 24.05.2019 anni 2023 e 2024, dal prospetto dei costi CE 2024 articolato per le fondamentali strutture della ASL LE, nonché dal prospetto di contabilità separata ALPI;

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

4) di trasmettere, a cura dell'Area Gestione Risorse Finanziarie, i file elettronici del Bilancio di Esercizio 2024 in via telematica ai competenti uffici ministeriali e regionali, in ossequio alla D.G.R. n.73 del 5 febbraio 2013;

5) 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;

6) di dare atto che tutti coloro che sono interessati dell'istruttoria di tale procedimento e del compimento di ogni atto endoprocedimentale, nonché i firmatari del presente atto, non versano in situazione di conflitto di interesse, anche solo potenziale, ex art. 6-bis, L. 241/90, artt. 6, 7 e 13, c. 3, D.P.R. n. 62/2013, art. 6, c. 3 e 7 del Codice di comportamento aziendale (adottato con DDG n.1778/2014), art. 1, c. 9, lett. E), L. 190/2012, e Par. 4.16 della Sez. 4 "Rischi corruttivi e trasparenza" del PIAO 2025/2027 (adottato con DDG n. 92 del 30/1/2025), tale da pregiudicare l'esercizio imparziale di funzioni e compiti attribuiti, in relazione al procedimento indicato in oggetto, così come di non trovarsi in alcuna delle condizioni di incompatibilità di cui all'art. 35-bis, comma 2, D. Lgs n. 165/2001 vigente, per la fattispecie in cui detta norma trovi applicazione";

7) di dare atto che il Responsabile del procedimento attesta la conformità della presente proposta alla normativa europea, nazionale, regionale e regolamentare dell'ASL Lecce.

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 delle note regionali prot. n. 133832 del 13.03.2025, n. 156781 del 26.03.2025, n. 215638 del 24.04.2025, n. 215656 del 24.04.2025, 215688 del 24.04.2025;

2) di approvare il Bilancio di Esercizio 2024 costituito da:

- A) Schema di Bilancio di cui al D.Lgs. 118/2011, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa;
- B) Bilancio di Verifica dell'Esercizio;
- 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 dai modelli LA di cui al DM 24.05.2019 anni 2023 e 2024, dal prospetto dei costi CE 2024 articolato per le fondamentali strutture della ASL LE, nonché dal prospetto di contabilità separata ALPI;

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

4) di trasmettere, a cura dell'Area Gestione Risorse Finanziarie, i file elettronici del Bilancio di Esercizio 2024 in via telematica ai competenti uffici ministeriali e regionali, in ossequio alla D.G.R. n.73 del 5 febbraio 2013;

5) 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;

6) di dare atto che tutti coloro che sono interessati dell'istruttoria di tale procedimento e del compimento di ogni atto endoprocedimentale, nonché i firmatari del presente atto, non versano in situazione di conflitto di interesse, anche solo potenziale, ex art. 6-bis, L. 241/90, artt. 6, 7 e 13, c. 3, D.P.R. n. 62/2013, art. 6, c. 3 e 7 del Codice di comportamento aziendale (adottato con DDG n.1778/2014), art. 1, c. 9, lett. E), L. 190/2012, e Par. 4.16 della Sez. 4 "Rischi corruttivi e trasparenza" del PIAO 2025/2027 (adottato con DDG n. 92 del 30/1/2025), tale da pregiudicare l'esercizio imparziale di funzioni e compiti attribuiti, in relazione al procedimento indicato in oggetto, così come di non trovarsi in alcuna delle condizioni di incompatibilità di cui all'art. 35-bis, comma 2, D. Lgs n. 165/2001 vigente, per la fattispecie in cui detta norma trovi applicazione";

7) di dare atto che il Responsabile del procedimento attesta la conformità della presente proposta alla normativa europea, nazionale, regionale e regolamentare dell'ASL Lecce.

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 30/04/2025 Il Direttore Sanitario NACCI MARIA	Direttore Amministrativo Positivo Data 30/04/2025 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 G - RELAZIONE SULLA GESTIONE DEL DIRETTORE GENERALE.pdf	ALLEGATO G - RELAZIONE SULLA GESTIONE DEL DIRETTORE GENERALE	e6a616edccf82d89d09029307a962ed8e389ff930ead0f84a7ca7046a4926d22
ALLEGATO F - TEMPI DI PAGAMENTO AL 31.12.2024.pdf	ALLEGATO F - TEMPI DI PAGAMENTO AL 31.12.2024	4e943f36ed4f161eb9c01d80389fa7d7fd085a034c91270201709d7b9e8aaf44
ALLEGATO A - SP-CE-NI al 31.12.202.pdf	ALLEGATO A - SP-CE-NI al 31.12.202	d9d91962c882ad13a083e667126c20bb13b10f7a3875e8f771c1193d7d6ab6a3
ALLEGATO E - FLUSSI SIOPE 2024.pdf	ALLEGATO E - FLUSSI SIOPE 2024	084b718d1ed587e756a9c9d1b3e36704d01557f62f8cde6785482c5aa1879724
ALLEGATO D - RENDICONTO FINANZIARIO 2024.pdf	ALLEGATO D - RENDICONTO FINANZIARIO 2024	ac1970c72b88999f2e69dd39478218370c03c0856d0cf5c2ae87555a6314849a
ALLEGATO C - MODELLO SP e CE.pdf	ALLEGATO C - MODELLO SP e CE	ec476f464be83a9e565bb393eca288ba2244b70cb00f5d4bb7416129900d574e
ALLEGATO B -BILANCIO DI VERIFICA AL	ALLEGATO B -BILANCIO DI VERIFICA AL	8ac5ba7376316ecd17b5b5361f0a2f7cf7bc17

31.12.2024.pdf	31.12.2024	7c2008b8f115f85c06662dccd9
----------------	------------	----------------------------