



**Sede Legale e Direzione Generale
Lecce**

**DELIBERAZIONE DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO
nella Sede Legale di via Miglietta n. 5 – Lecce**

O g g e t t o:	Bilancio Economico di Previsione 2023
-----------------------	---------------------------------------

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

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

- 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. 955 del 08.07.2022;
- Coadiuvato dal Direttore Amministrativo e dal Direttore Sanitario

Relazione Istruttoria

PREMESSO:

- che il Decreto Legislativo n.118 del 23/6/2011- avente ad oggetto - “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro programmi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n.42” - ha introdotto significative novità relativamente alla redazione e all’approvazione dei bilanci di previsione annuali;
- che l’articolo 25 del Decreto Legislativo n.118/2011 stabilisce la predisposizione da parte delle Aziende Sanitarie Pubbliche del Bilancio Preventivo Economico annuale in coerenza con la programmazione sanitaria e con la programmazione economico-finanziaria della Regione;
- che con Decreto del Ministero della Salute del 24 maggio 2019 "Adozione dei nuovi modelli di rilevazione economica Conto Economico (CE), Stato Patrimoniale (SP), dei costi di Livelli essenziali di Assistenza, (LA) degli Enti del Servizio Sanitario Nazionale", venivano adottati i nuovi modelli di rilevazione dei conti del SSN e le nuove linee guida per la loro compilazione;
- che con Deliberazione di Giunta Regionale 19 giugno 2020, n. 951 venivano approvate le nuove Linee Guida in materia di organizzazione e gestione delle Società in house delle Aziende ed Enti del Servizio Sanitario Regionale;
- che con determina dirigenziale n. 578 del 27/12/2021 la Regione Puglia ha aggiornato il Piano dei Conti Regionale e ha dettato indicazioni sulle implementazioni dei Sistemi Informativi;
- che con Deliberazione della Giunta Regionale 15 febbraio 2022, n. 132, recante misure per il contenimento della spesa per l'assistenza farmaceutica convenzionata, la Regione Puglia ha provveduto alla determinazione dei tetti di spesa per singola Azienda Sanitaria Locale per l'anno 2022 e alla individuazione delle categorie farmaceutiche prioritarie ai fini dell'adozione di misure finalizzate ad incrementare l'appropriatezza prescrittiva;
- che con deliberazione della Giunta Regionale Puglia n. 133 del 15 febbraio 2022, sono state stabilite misure per il contenimento della spesa dei dispositivi medici con l'attribuzione dei tetti di spesa per singola azienda del SSR per l'anno 2022;
- che con Deliberazione della Giunta Regionale 7 marzo 2022, n. 314, la Regione Puglia ha provveduto alla determinazione degli obiettivi di budget di spesa, relativa all'acquisto diretto di farmaci, ai sensi di quanto previsto dall'art. 1, comma 475 della L. 178/2020, per singola Azienda Sanitaria Locale, Azienda Ospedaliera-Universitaria e IRCCS pubblico, per l'anno 2022;
- che con Deliberazione della Giunta Regionale n.501 del 11/04/2022 recante “Misure per il contenimento della spesa farmaceutica per acquisto diretto di medicinali–interventi volti ad incrementare l’appropriatezza prescrittiva sui farmaci “ la Regione Puglia ha emanato

disposizioni per le ASL finalizzate ad incentivare l'utilizzo dei farmaci a brevetto scaduto aggiudicati nell'ambito della gara centralizzata A.S. 8/2022 da parte del Soggetto Aggregatore Regionale Innova Puglia s.p.a.;

- che, con deliberazione della Giunta Regiona Puglia del 25 luglio 2022, n.1045 è stato determinato il fondo unico di remunerazione 2022 per il riconoscimento delle prestazioni sanitarie da erogarsi in regime di ricovero (case di cura accreditate);

- che con deliberazione della Giunta Regionale n. 1818 del 12/12/2022 sono stati rideterminati i tetti di spesa del personale delle ASL pugliesi per il 2022, previsti dalla DGR 2293/2018;

VISTO:

-Il Piano triennale del Fabbisogno del Personale (PTFP) 2021-2023 della ASL LE adottato con deliberazione del Commissario Straordinario n. 513 del 19/12/2022, piano redatto con il rispetto dei tetti previsti dalla Regione Puglia con DGR n. 1818 del 12/12/2022;

- il Programma Triennale dei lavori pubblici 2023-2025 della ASL LE, redatto ai sensi dell'art.21 del dlgs n.50 del 18/4/2016 e del decreto 16/1/2018 n.14 dal Direttore dell'Area Gestione Tecnica, ed approvato con delibera del Commissario Straordinario n. 524 del 27/12/2022;

- Il Programma Biennale degli acquisti di forniture e servizi predisposto dall'Area Gestione del Patrimonio e trasmesso via email il 29/12/2022;

PRESO ATTO:

- che la Regione Puglia, Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, con nota prot. A00_168/007391 del 07.12.2022 avente ad oggetto "linee operative per l'adozione del Bilancio provvisorio di previsione 2023 e scadenze", integrata con nota prot. n. AOO_168/PROT/30/12/2022/0008597, ha fornito indicazioni per la predisposizione del Bilancio Economico Preventivo per l'anno 2023, invitando le Aziende del SSR a tenere conto dei risparmi minimi, rispetto al pre-consuntivo 2022, sui Farmaci e Gas Medicali, sui Dispositivi Medici e sulla Farmaceutica convenzionata, previsti dalla programmazione regionale per il 2023, ed invitando altresì ad elaborare il Bilancio economico di previsione 2023, con distinzione della quota sociale e dei costi Covid e rinviando al 30/12/2022 la data di adozione dello stesso;

- che la Regione Puglia, Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, con nota prot. A00_168/008597 del 30.12.2022 avente ad oggetto "Bilancio di Previsione 2023" con la quale nel comunicare che la Regione ha predisposto la proposta di Piano Operativo 2022-2024 e che il riparto del FSN 2023 e le ulteriori risorse finalizzate e vincolate non sono state ancora definite a livello nazionale, dispone che le Aziende sanitarie procedano:

1. alla adozione del solo Bilancio di Previsione 2023, così come predisposto ed integrato con le indicazioni fornite dagli uffici regionali, inviando l'adozione del Bilancio Pluriennale 24-25 una volta approvato il Piano Operativo Regionale;

2. ad allegare a parte il CE COVID per la sola parte dei costi senza indicare i ricavi;

3. A riportare in calce al Conto Economico un importo provvisorio a copertura del risultato di esercizio, con la seguente dizione: *"Contributo a copertura"*

CONSIDERATO:

- che, ai fini dell'elaborazione del Bilancio previsionale annuale 2023, è stata inviata a ciascuno dei Centri di Spesa dell'ASL LE la nota prot. 198813 del 18.11.2022, richiedendo un'accurata e attendibile stima dei costi di propria competenza, con separata indicazione dei costi per la gestione ordinaria e quelli correlati all'emergenza sanitaria;
- che, per la predisposizione del Bilancio Economico Preventivo 2023, a seguito di convocazione con nota aziendale di prot. 206445 del 2/12/2022, la Direzione Amministrativa, coadiuvata dall'Area Gestione Risorse Finanziarie, ha tenuto una serie di incontri con i Dirigenti Responsabili delle varie Aree o Strutture Aziendali, all'esito dei quali i responsabili dei Centri di Spesa hanno formalizzato le ipotesi dei costi di previsione 2023, agli atti dell' Area Gestione Risorse Finanziarie;
- che, le diverse richieste e/o ipotesi di previsione sono state poi esaminate ed eventualmente emendate, anche in contraddittorio con i singoli responsabili delle macrostrutture, tenuto conto della loro congruenza con le disposizioni nazionali e valutandone, altresì, la loro compatibilità con le indicazioni regionali e con l'attuale assetto strutturale ed organizzativo aziendale;

RILEVATO:

- che, nelle more dell'approvazione della Legge di Bilancio per il 2023, allo stato in discussione nel Parlamento della Repubblica Italiana, per il rispetto dei vincoli di finanza pubblica è opportuno fare riferimento alle norme vigenti alla data di adozione del presente provvedimento;

RITENUTO:

- di dover redigere il Bilancio Economico di Previsione 2023 in conformità con gli aspetti organizzativi e strutturali dell'azienda, nel rispetto delle direttive e dei vincoli normativi volti al contenimento della spesa e delle Linee Guida emanate dalla Regione con nota prot. AOO_168/7391 del 7.12.2022, integrata con nota prot. n. AOO_168/PROT/30/12/2022/0008597;

PROPOSTA

1. di dare atto che la premessa è parte integrante del presente atto;
2. di approvare il Bilancio Economico di Previsione per l'esercizio 2023 composto dai seguenti allegati:
 - A. Schema di Bilancio CE Interministeriale;
 - B. Modello CE ministeriale;
 - C. Nota Illustrativa, predisposta dall'Area Gestione Risorse Finanziarie;
 - D. Piano dei Flussi di Cassa Prospettici, predisposto dall'Area Gestione Risorse Finanziarie;
 - E. Bilancio articolato secondo le fondamentali strutture dell'Azienda, redatto dal Controllo di

Gestione;

F. Piano degli Investimenti, predisposto dalle strutture competenti;

G. Relazione del Direttore Generale;

H. Programma biennale per l'acquisizione di forniture e servizi, predisposto dall'Area Gestione Patrimonio;

3. di stabilire che le risultanze dei costi di cui al Bilancio Economico di Previsione 2023 saranno comunicati ai rispettivi responsabili delle strutture aziendali per la definizione del budget di spesa 2023;
4. di demandare all'Area Gestione Finanziaria la trasmissione dei modelli CE a preventivo, di cui al D.M. 24/5/2019, riferiti al Bilancio di Previsione 2023, con le modalità e alle scadenze previste dallo stesso Decreto, nonché l'invio alla Regione Puglia dei flussi informativi di cui alla D.G.R. 73 del 15/02/2013;
5. di trasmettere copia del presente atto alla Rappresentanza della Conferenza dei Sindaci, al Collegio Sindacale e alla Regione Puglia – Dipartimento della Promozione della Salute, del Benessere Sociale e dello Sport per Tutti – Sezione Amministrazione Finanza e Controllo.

II COMMISSARIO STRAORDINARIO

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;

D E L I B E R A

1. di dare atto che la premessa è parte integrante del presente atto;
2. di approvare il Bilancio Economico di Previsione per l'esercizio 2023 composto dai seguenti allegati:
 - A. Schema di Bilancio CE Interministeriale;
 - B. Modello CE ministeriale;
 - C. Nota Illustrativa, predisposta dall'Area Gestione Risorse Finanziarie;
 - D. Piano dei Flussi di Cassa Prospettici, predisposto dall'Area Gestione Risorse Finanziarie;

E. Bilancio articolato secondo le fondamentali strutture dell'Azienda, redatto dal Controllo di Gestione;

F. Piano degli Investimenti, predisposto dalle strutture competenti;

G. Relazione del Direttore Generale;

H. Programma biennale per l'acquisizione di forniture e servizi, predisposto dall'Area Gestione Patrimonio;

3. di stabilire che le risultanze dei costi di cui al Bilancio Economico di Previsione 2023 saranno comunicati ai rispettivi responsabili delle strutture aziendali per la definizione del budget di spesa 2023;
4. di demandare all'Area Gestione Finanziaria la trasmissione dei modelli CE a preventivo, di cui al D.M. 24/5/2019, riferiti al Bilancio di Previsione 2023, con le modalità e alle scadenze previste dallo stesso Decreto, nonché l'invio alla Regione Puglia dei flussi informativi di cui alla D.G.R. 73 del 15/02/2013;
5. di trasmettere copia del presente atto alla Rappresentanza della Conferenza dei Sindaci, al Collegio Sindacale e alla Regione Puglia – Dipartimento della Promozione della Salute, del Benessere Sociale e dello Sport per Tutti – Sezione Amministrazione Finanza e Controllo.

Il Responsabile dell'istruttoria
GIANNUZZO GIUSEPPE

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

PARERI	
Direttore Sanitario Assente Data 30/12/2022 Il Direttore Sanitario Informazione Inserita dall'Amministratore di Sistema	Direttore Amministrativo Positivo Data 30/12/2022 Il Direttore Amministrativo TEDESCHI YANKO

Il Commissario Straordinario
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 - CE Interministeriale , Allegato A - CE Interministeriale.pdf

(hash256: 6c88f58198aa937be31d5e150a4b8efee4f73a868c745c2adc4383ab466133ba)

- Allegato B Modello CE , Allegato B Modello CE.pdf

(hash256: 9d97f03a0fb30916f0d9a6485d66108244600df786c0156fa99c76a2ee45892f)

- Allegato C - Nota illustrativa Bilancio di Previsione 2023 , Allegato C - Nota illustrativa Bilancio di Previsione 2023.pdf

(hash256: 851edb5801f577b478785ab46865a2dad6c8cbcd42c8e05b293f0446b81b7626)

- ALLEGATO D_Piano dei flussi di cassa prospettici 2023 , ALLEGATO D_Piano dei flussi di cassa prospettici 2023.pdf

(hash256: fb22f8c55c10be44effc841aa63e890d0ab404fc0c07c5687e984bee6aedb5d4)

- ALLEGATO E) BUDGET MACROSTRUTTURE AZIENDALI - BIL PREV 2023 , ALLEGATO E) BUDGET MACROSTRUTTURE AZIENDALI - BIL PREV 2023.pdf

(hash256: a1f4689dc537e39bc8a790194e06ead183e7f52407db1a2d4705627def7ad33d)

- ALLEGATO F) PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2023-2025 COMPLETO , ALLEGATO F) PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2023-2025 COMPLETO.pdf

(hash256: c2c99cfa23d063a3fe9f7db78c064dcf0128e7672262f242c5a50cfb88c67e42)

- ALLEGATO G) RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE , ALLEGATO G) RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE.pdf

(hash256: c1865d91cdf9184d67671c5ed181cf0ddcbae5e41b09c5c3c2b59fb90a42021f)

- ALLEGATO H) PROGRAMMA BIENNALE ACQUISIZIONE FORNITURE E SERVIZI 2023-2024 , ALLEGATO H) PROGRAMMA BIENNALE ACQUISIZIONE FORNITURE E SERVIZI 2023-2024.pdf

(hash256: d5160004c17e474e2b65119a884a297aef368c7c338a547ce692fd542423e409)