

Servizio Sanitario Nazionale – Regione dell'Umbria
AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE UMBRIA 1
Sede Legale Provvisoria: Via Guerra 21 – Perugia
Codice Fiscale e Partita IVA 03301860544

**DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE
n. 0000565 del 16/05/2024**

Proponente:

UO CONTABILITA' ECONOMICO FINANZIARIA

Oggetto:

BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31/12/2023 – ADOZIONE

IL DIRETTORE GENERALE

Vista la proposta di delibera in oggetto di cui al num. Provv 0000610 del 15/05/2024 contenente:

*il Parere del Direttore Amministrativo Dott. Enrico MARTELLI
il Parere del Direttore Sanitario F.F. Dr. Luigi SICILIA*

Hash.pdf

(SHA256):6673ace03618b4d67800eaac6a5c0098d2cb505c78e46847fcca6de2eb7ef189

Firme digitali apposte sulla proposta:

Roberta PALAZZONI, Daniela MENICUCCI, Enrico MARTELLI, Luigi SICILIA

DELIBERA

Di recepire la menzionata proposta di delibera che allegata al presente atto ne costituisce parte integrante e sostanziale e di disporre quindi così come in essa indicato.

**IL DIRETTORE GENERALE
(Dr. Nicola NARDELLA)**



Servizio Sanitario Nazionale – Regione dell'Umbria
AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE UMBRIA 1
Sede Legale Provvisoria: Via Guerra 21 – Perugia
Codice Fiscale e Partita IVA 03301860544

Elenco allegati parte integrante:

_01_schema CE 2023.pdf

(hash:611de8ac3bf82b3fd54d1b72bb0f2215bd9200ece4d25316d8c2dda013ef4bce)

_02_schema SP 2023.pdf

(hash:2f6efa8ce129571294c4fb4e2b22346ae24b1f88d6570462e02abc79768850ea)

11_Mod_LA_2023_20240510_allegato_bilancio.pdf

(hash:0e203d486da008846bcc51f4c7521696746facd596e97888958225f1090c1cc1)

12_Mod_LA_2022_20230524_allegato_bilancio.pdf

(hash:2d97bd0d5861a479f6dfcf814ffa784e955113f0120895dcf63ed5f776a0bb2b)

13_Conto Economico PR.N.A..pdf

(hash:b11ac898d4cc2b409c03c7e2072407bdbc12f545b984b4c088eb06755f346f76)

14_SIOPE riscossioni 2023.pdf

(hash:01693695108ef558d75597ec271dc27220521ee3ee43a6a959d1ebb27334cb37)

15_SIOPE pagamenti 2023.pdf

(hash:9b256db39e12e0bc0879754f0e4a8a2dc36d6ecc1326d304e3c5d54fb8f511)

16_SIOPE disponibilita liquide.pdf

(hash:6e8c06c4016cda8c13fa8fca3f1bd849f11cb973f271fa8c7a84b8eebbdbd07d)

17_RELAZIONE DISTRETTI.pdf

(hash:674e20a1d454335e5b7f202c0089c214ac93a5a282b51992333ad7c046dd5218)

_03_Rendiconto_Finanziario_2023.pdf

(hash:eb2d8e8c69222ed1456c476cab957879de3b5bbb119eb9d9b9b4ded5f625fff0)

_04_nota integrativa 2023.pdf

(hash:ah735f4573b8ae0cb84852e76af7aer02554903cf23d02f8775dc14f7e6766df1)

Documento istruttorio

OGGETTO: "BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31/12/2023 – ADOZIONE"

PREMESSO CHE:

Il bilancio di esercizio è stato predisposto in conformità al D.Lgs. n. 118 del 23 Giugno 2011 e s.m.i, che ha emanato disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali, e dei loro organismi, tra i quali sono ricomprese anche le Aziende Sanitarie, facendo riferimento anche al Codice Civile ed ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione e dalle disposizioni della Regione Umbria.

Le scritture contabili sono state operate sul sistema informatico SAP sulla base del Piano dei Conti trasmesso dalla Regione Umbria con nota prot. 209938 del 11/11/2019, in vigore dall'esercizio 2019, e risultano riepilogate, secondo i collegamenti stabiliti dalla stessa Regione, sullo schema di bilancio di cui all'art. 26 del D.Lgs. 118/2011, così come modificato con il Decreto Ministero della Salute del 20/3/2013, pubblicato sul Supplemento Ordinario n. 30 alla G.U. n. 88 del 15/4/2013 e sui i modelli di rilevazione economica "CE" e "SP" delle Aziende del Servizio Sanitario Nazionale di cui al D.M. Ministero della Salute del 24/5/2019, pubblicato sul Supplemento Ordinario n. 23 alla G.U. n. 147 del 25/6/2019.

DATO ATTO CHE:

Il bilancio di esercizio 2023 è costituito dai seguenti documenti, previsti dagli art. 26 e seguenti del D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i. e da specifiche normative e disposizioni nazionali e regionali:

- Schema di Stato Patrimoniale e di Conto Economico;
- Nota Integrativa, con allegati i modelli "CE" e "SP" anni 2023 e 2022;
- Rendiconto finanziario;
- Relazione sulla gestione del Direttore Generale, alla quale sono allegati il modello "LA" anno 2023 e 2022 e la Relazione sulla tempestività dei pagamenti di cui all'art. 41 della legge n. 89 del 23/6/2014 di conversione del DL n. 66 del 24/4/2014;
- Prospetti delle entrate e delle uscite dei dati SIOPE del mese di dicembre 2023, contenenti i valori cumulati dell'anno di riferimento e la relativa situazione delle disponibilità liquide (art. 77 quater della legge n. 133 del 6/8/2008, punto 11);
- conto economico della contabilità separata della NON Autosufficienza (PRINA) anno 2023;
- rendicontazione, articolata su base distrettuale, prodotta da ciascun Distretto aziendale, delle risorse nazionali e regionali della Non Autosufficienza, in conformità a quanto stabilito con DGR 409 del 19/4/2023, avente ad oggetto: "Piano regionale integrato per la non autosufficienza (PRINA) 2022-2024 – Assegnazione risorse alle Aziende Sanitarie Territoriali";
- Relazione del Collegio Sindacale.

VERIFICATO CHE:

Le risultanze dei prospetti delle entrate e delle uscite dei dati SIOPE del mese di dicembre 2023, contenenti i valori cumulati dell'anno di riferimento e la relativa situazione delle disponibilità liquide, corrispondono alle scritture contabili dell'Azienda e del Tesoriere, con le precisazioni riportate in Nota Integrativa, come stabilito dall'art. 77 quater della legge n. 133 del 6/8/2008, punto 11, ed dal relativo Decreto attuativo del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 23/12/2009;

Lo schema di conto economico della contabilità separata della NON Autosufficienza (PRINA) anno 2023, come previsto dalle direttive regionali, presenta un perfetto equilibrio tra i costi ed i ricavi, in quanto i finanziamenti non spesi vengono riscontati nell'esercizio successivo, in conformità agli indirizzi regionali di cui alla DGR n. 1853 del 22/12/2008.

RILEVATO CHE

la Regione Umbria, al termine della complessa operazione di ricognizione e determinazione delle risorse statali e regionali disponibili a garanzia dell'equilibrio economico-finanziario del Sistema Sanitario Regionale, con le DGR 357,358 e 359 del 22/4/2024, trasmesse con nota prot. 2024-0085513 del 26/4/2024, ha assegnato le risorse necessarie a garantire l'equilibrio economico-finanziario delle Aziende Sanitarie Regionali.

EVIDENZIATO CHE

Il bilancio d'esercizio 2023, dalla definitiva analisi delle risultanze dei costi e dei ricavi, presenta un utile di € 13.995,56, che, come previsto dell'art. 30 del D.lgs 118/2011, è iscritto a riserva di Patrimonio Netto e sarà destinato in conformità al D.lgs 118/2011 e alle disposizioni della Regione Umbria, tenuto conto che l'Azienda non ha perdite pregresse da ripianare.

Tutto ciò premesso si propone di adottare la seguente Delibera:

ADOTTARE il Bilancio d'Esercizio al 31.12.2023 dell'Azienda USL Umbria 1, che presenta un utile di € 13.995,56, costituito dai documenti di seguito riportati, previsti dall'art. 26 del D.Lgs n. 118/2011 e s.m.i. e dalle specifiche normative e direttive richiamate sul documento istruttorio, allegati come parti integranti e sostanziali della presente delibera:

- Schema di Stato Patrimoniale e di Conto Economico;
- Nota Integrativa, con allegati i modelli "CE" e "SP" anni 2023 e 2022;
- Rendiconto finanziario;
- Relazione sulla gestione del Direttore Generale, alla quale sono allegati:
 - il modello "LA" anni 2023 e 2022;
 - la Relazione sulla tempestività dei pagamenti di cui all'art. 41 della legge n. 89 del 23/6/2014 di conversione del DL n. 66 del 24/4/2014;
- Prospetti delle entrate e delle uscite dei dati SIOPE del mese di dicembre 2023, contenenti i valori cumulati dell'anno di riferimento e la relativa situazione delle disponibilità liquide, le cui risultanze corrispondono alle scritture contabili dell'Azienda e del Tesoriere, con le precisazioni evidenziate in Nota Integrativa;
- Schema di conto economico della contabilità separata della NON Autosufficienza (PRINA) anno 2023, che, come previsto dalle direttive regionali, presenta un perfetto equilibrio tra i costi ed i ricavi, in quanto i finanziamenti non spesi nell'anno vengono riscontati nell'esercizio successivo;
- Rendicontazione, articolata su base distrettuale, prodotta da ciascun Distretto aziendale, delle risorse nazionali e regionali della Non Autosufficienza, in conformità a quanto stabilito con DGR 409 del 19/4/2023, avente ad oggetto: "Piano regionale integrato per la non autosufficienza (PRINA) 2022-2024 - Assegnazione risorse alle Aziende Sanitarie Territoriali";

PRENDERE ATTO che il Bilancio d'esercizio 2023 deve essere corredato, in conformità all'art. 31, comma 1 del D.Lgs 118/2011, della Relazione del Collegio Sindacale.

DARE ATTO che il presente provvedimento è soggetto a pubblicazione integrale ai sensi delle vigenti normative in materia di riservatezza.

TRASMETTERE la presente delibera al Collegio Sindacale e, successivamente, alla Giunta Regionale dell'Umbria, previa acquisizione della Relazione del Collegio Sindacale, per i provvedimenti di competenza.

IL Funzionario Istruttore
I.F.O. "Bilanci consuntivi mandati fatture passive."
Rag. Roberta Palazzoni

Il Dirigente U.O.C
Contabilità Economico Finanziaria
Dr. Daniela Menicucci