

**AZIENDA SANITARIA LOCALE RIETI**

Via del Terminillo, 42 - 02100 – Rieti - C.F. e P.I. 00821180577

Tel. 0746-2781-PEC asl.rieti@pec.it – www.asl.rieti.it

**Direttore Generale Dott. Mauro Maccari**

(Decreto Presidente Regione Lazio n. T00041 del 31/03/2025)

*Deliberazione del Direttore Generale n.1/DG/2025 del 01/04/2025*

**DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE**

n. 85/DG/2025 del 30/04/2025

**STRUTTURA PROPONENTE**

*UOC ECONOMICO FINANZIARIA*

Oggetto: Approvazione Bilancio d'Esercizio 2024 della ASL di Rieti.

Estensore: Sig./Dott. De Santis Daniela

Il Dirigente sottoscrivendo il presente provvedimento, attesta che lo stesso, a seguito dell'istruttoria effettuata, nella forma e nella sostanza, è totalmente legittimo, ai sensi dell'art.1 della L. n° 20/1994 e ss.mm.ii., assumendone di conseguenza la relativa responsabilità, ex art. 4, comma 2, D.lgs. n.165/2001, nonché garantendo l'osservanza dei criteri di economicità, di efficacia, di pubblicità, di imparzialità e trasparenza di cui all'art.1, comma 1°, L. n. 241/1990, come modificato dalla L. n. 15/2005. Il dirigente attesta altresì che il presente provvedimento è coerente con gli obiettivi dell'Azienda ed assolutamente utile per il servizio pubblico ai sensi dell'art.1, L. n. 20/1994 e ss.mm.ii.

Responsabile del Procedimento: Dott. De Santis Daniela

Data 30/04/2025

Firmato elettronicamente da De Santis Daniela

Il Dirigente: Dott. Nigi Elisabetta

Data 30/04/2025

Firmato elettronicamente da Nigi Elisabetta

Il Direttore della U.O.C. Economico Finanziaria con la sottoscrizione del presente atto attesta che lo stesso non comporta scostamenti sfavorevoli rispetto al budget economico.

Voce del conto economico su cui imputare la spesa:

Autorizzazione: Senza impegno di spesa

Data

Parere del Direttore Amministrativo

Dott.ssa Elisabetta Nigi

favorevole

non favorevole (con motivazioni allegate al presente atto)

Data 30/04/2025

*Firmato elettronicamente da Nigi Elisabetta*

Parere del Direttore Sanitario

Dott. Angelo Barbato

favorevole

non favorevole (con motivazioni allegate al presente atto)

Data 30/04/2025

*Firmato elettronicamente da Barbato Angelo*

**IL DIRETTORE/RESPONSABILE DELLA**  
**UOC ECONOMICO FINANZIARIA**

VISTO il D.lgs. 502/92 e successive modificazioni ed integrazioni concernente “Riordino della disciplina in materia sanitaria a norma dell’art.1 della legge 23 ottobre 1992, n.421” e successive modificazioni ed integrazioni;

VISTO il Decreto Legislativo 19 giugno 1999, n° 229, recante norme per la razionalizzazione del Servizio Sanitario Nazionale, a norma dell’art. 1 della Legge 30 novembre 1998, n° 419;

VISTA la Legge Regionale 31 ottobre 1996, n° 45, che detta norme sulla gestione contabile e patrimoniale delle Aziende Unità Sanitarie Locali e delle Aziende Ospedaliere;

VISTI gli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, in particolare l’art. 2427, recante disposizioni sul contenuto della nota integrativa e tenuto conto dei principi contabili nazionali redatti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e Ragionieri;

VISTO il Decreto Legislativo 118 del 23 giugno 2011, 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 artt. 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42;

VISTI i D.M.17/09/2012 e D.M. 1/03/2013 recanti disposizioni applicativi sulla certificabilità dei bilanci;

VISTO l’art.1 comma 36 della Legge 228/2012 (legge di stabilità 2013) che introduce il regime transitorio del principio di contabilizzazione di cui all’art. 29 del D.Lgs 118/2011;

VISTO il Decreto 24 maggio 2019 emanato dal Ministero della Salute di concerto con il Ministero dell’Economia e Finanze avente ad oggetto: “*Adozione dei nuovi modelli di rilevazione economica Conto Economico (CE), Stato Patrimoniale (SP), dei costi di Livelli essenziali di Assistenza, (LA) e Conto del Presidio (CP), degli enti del Servizio sanitario nazionale*” pubblicato sulla GURI S.O. n. 147 del 25 giugno 2019;

VISTA la determina regionale n. G13227 del 04 ottobre 2019 avente ad oggetto: “*Preso d’atto dei nuovi modelli di rilevazione del Conto Economico (CE), dello Stato Patrimoniale (SP), dei costi di Livelli essenziali di Assistenza (LA) e del Conto del Presidio (CP), di cui al Decreto 24 maggio 2019 del Ministero della Salute di concerto con il Ministero dell’Economia e Finanze e, conseguente adozione del nuovo piano dei conti ex art. 27, D.Lgs n. 118/2011 c.s.m.i.*”

VISTA la Determina Regionale n. G10720/2023 avente ad oggetto “*Attività straordinaria di revisione dello stato patrimoniale per la corretta determinazione del fondo di dotazione delle aziende del SSR*”;

CONSIDERATO che nell’anno 2024 l’Azienda non ha effettuato scritture di poste straordinarie relative alla Determina G10720/2023 sopra citata;

VISTA la nota della Regione Lazio – Direzione Regionale Salute e Integrazione Sociosanitaria - Area Risorse Finanziarie del SSR prot. n.U0341621 del 19/03/2025, avente ad oggetto: “*Linee Guida per la redazione del Bilancio d’esercizio 2024*”;

VISTA la nota regionale prot. ASL n.26585 del 3/04/2025 avente ad oggetto: “*Ulteriori indicazioni Indennità di PS Comparto di cui all’art.1 c. 293 L.n.234/2021 e art.1 c.526 L.n.197/2022*”;

Nota: Il documento è firmato digitalmente ai sensi del c.d. Codice dell’Amministrazione digitale e norme ad esso collegate.

DATO ATTO che il bilancio d'esercizio di questa Azienda dell'anno 2024 si chiude con risultato in pareggio;

RILEVATO che il bilancio d'esercizio dell'anno 2024 si compone di:

- STATO PATRIMONIALE;
- CONTO ECONOMICO;
- NOTA INTEGRATIVA;
- RENDICONTO FINANZIARIO;
- RELAZIONE SULLA GESTIONE;

predisposti, ai sensi della normativa vigente, secondo lo schema regionale, sulla base dei documenti-analitici patrimoniali ed economici, che sono conservati agli atti d'ufficio;

VISTA l'ulteriore documentazione che va ad integrare quella indicata al punto precedente, composta da:

- Bilancio di verifica definitivo al 31 dicembre 2024, estratto da procedura informatica aziendale, redatto per conto e sottoconto;
- Modello CE e SP NSIS;
- Modello ministeriale CE;
- Modello ministeriale SP;
- Modello LA;
- Attestazione del Tesoriere relativa al saldo al 31/12/2024 del conto ordinario, della anticipazione e del conto Banca d'Italia;
- Riepilogo codici SIOPE al 31/12/2024;
- Attestazione dei tempi di pagamento;
- Check list di completezza;
- Allegato A. Prospetto di dettaglio recepimento rilievi bilancio 2023;
- Allegato 1 Prospetto valore capitalizzazioni;
- Allegato 1.a Prospetto di dettaglio capitalizzazioni contributi in c/capitale;
- Allegato 1.b Prospetto di dettaglio capitalizzazioni contributi in c/esercizio;
- Allegato 2. Prospetto di dettaglio dei contributi c/esercizio da enti pubblici (extra fondo);
- Allegato 3. Prospetto di dettaglio dei contributi c/esercizio da enti privati (extra fondo);
- Allegato 4. Prospetto di dettaglio utilizzi, accantonamenti e fondi per quote inutilizzate contributi;
- Allegato 5. Prospetto di dettaglio gestione personale dipendente;
- Allegato 6. Prospetto di dettaglio fondi contrattuali;
- Allegato 7. Prospetto di dettaglio degli altri servizi sanitari e non sanitari da privato;
- Allegato 8. Prospetto di dettaglio di prestazioni di riabilitazione extra ospedaliera - ex art 26;
- Allegato 9. Prospetto di dettaglio delle prestazioni di assistenza psichiatrica residenziale e semiresidenziale;
- Allegato 10. Prospetto di dettaglio delle altre prestazioni socio-sanitarie;
- Allegato 11. Prospetto di dettaglio degli accantonamenti;
- Allegato 12. Prospetto di dettaglio delle componenti straordinarie (proventi);
- Allegato 13. Prospetto di dettaglio delle componenti straordinarie (oneri);
- Allegato 14. Prospetto di dettaglio degli interessi passivi e oneri finanziari;
- Allegato 15. Prospetto di dettaglio gestione magazzino;
- Allegato 16. Ticket altro;
- Allegato 17. Prospetto di dettaglio prodotti farmaceutici ed emoderivati;
- Allegato 18. Prospetto di dettaglio prestazioni ospedaliere da privato accreditato;
- Allegato 19. Prospetto di dettaglio prestazioni specialistica ambulatoriale da privato accreditato;

Nota: Il documento è firmato digitalmente ai sensi del c.d. Codice dell'Amministrazione digitale e norme ad esso collegate.

CONSIDERATO che, ai fini degli ulteriori debiti informativi richiesti dalla Regione Lazio, l'Azienda ha provveduto a pubblicare sul sistema documentale Alfresco i seguenti allegati:

- Allegato 2\_Ricognizione conteziosi Consuntivo 2024;
- Allegato Modello CE UKR24;
- Allegato Modello CE PNRR24;

RILEVATO che la data di predisposizione e trasmissione del modello CP non è ancora stata fissata dalla Regione Lazio;

VISTO Il Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze 23 dicembre 2009, predisposto in attuazione dell'art. 77-quater, comma 11, del decreto legge n. 112 del 2008 convertito, con modificazioni, dalla legge 6 agosto 2008, n. 133 che dispone di allegare ai bilanci di esercizio relativi agli anni 2010 e successivi degli Enti che partecipano alla rilevazione SIOPE il riepilogo dei codici SIOPE prevedendo l'eventuale relazione sulle cause di mancata corrispondenza dei prospetti dei dati SIOPE o del prospetto disponibilità liquide alle scritture contabili dell'ente e del cassiere o tesoriere;

DATO ATTO che la funzione di Dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili, prevista dall'art. 4-bis della legge regionale n. 16/2001, è identificata nel Dirigente Responsabile dell'Unità Operativa Economico - finanziaria, così come previsto dal Funzionigramma allegato al nuovo Atto Aziendale, proposto con Deliberazione del Commissario Straordinario n. 363/2022 del 07 aprile 2022, approvato dalla Regione Lazio con Determinazione n.G04877 del 26 aprile 2022 e pubblicato sul BURL n.37 del 03/05/2022;

CONSIDERATO che il Dirigente Responsabile dell'Unità Operativa Economico Finanziaria non è più in servizio presso questa Azienda a far data dal 1/03/2025;

RILEVATO quindi che, in virtù della suddetta vacanza, il ruolo e le funzioni di Dirigente Responsabile dell'Unità Operativo Economico Finanziaria sono temporaneamente svolte dal Direttore Amministrativo della ASL di Rieti;

RISCONTRATA la regolarità del conto di cassa reso dal Tesoriere – Banca Nazionale del Lavoro S.p.A., per l'esercizio in questione;

RITENUTO di dover provvedere all'approvazione del Bilancio d'Esercizio relativo all'anno 2024 e dell'ulteriore documentazione predisposta a corredo del documento contabile;

CONSIDERATO che la Relazione del Collegio Sindacale dovrà essere trasmessa alla Regione Lazio entro 30 giorni successivi all'approvazione del Bilancio d'esercizio 2024;

VISTO il D.lgs. 502/92 e successive modificazioni ed integrazioni concernente "Riordino della disciplina in materia sanitaria a norma dell'art.1 della legge 23 ottobre 1992, n.421" e successive modificazioni ed integrazioni;

DATO ATTO che la proposta è coerente con il vigente Piano Triennale Aziendale della Prevenzione della Corruzione e del Programma Triennale per la Trasparenza e l'Integrità;

## **PROPONE**

1. DI APPROVARE il bilancio di esercizio dell'anno 2024, costituito dai seguenti documenti e relativi allegati, come meglio dettagliati nel dispositivo:

Nota: Il documento è firmato digitalmente ai sensi del c.d. Codice dell'Amministrazione digitale e norme ad esso collegate.

Oggetto: Approvazione Bilancio d'Esercizio 2024 della ASL di Rieti.

- STATO PATRIMONIALE;
- CONTO ECONOMICO;
- NOTA INTEGRATIVA;
- RENDICONTO FINANZIARIO;
- RELAZIONE SULLA GESTIONE;

che costituiscono parte integrante e sostanziale del presente atto;

2. DI TRASMETTERE il presente atto al Collegio Sindacale, per la formulazione del parere previsto dall'art. 13 della Legge Regionale 31 ottobre 1996, n° 45;
3. DI TRASMETTERE il presente atto alla Regione Lazio – Direzione Regionale Salute e Integrazione Sociosanitaria, Area Economico Finanziaria e Rapporti con gli Operatori Economici, per i provvedimenti di propria competenza;
4. DI TRASMETTERE il presente atto alla Conferenza Locale per la Sanità;
5. DI DISPORRE che il presente atto venga pubblicato nell'albo pretorio on-line aziendale ai sensi dell'art. 32, comma1, della legge 18.09.2009, n.69 e del D.lgs. 14.03.2013 n.33

in oggetto

per esteso

## IL DIRETTORE GENERALE

Preso atto che:

- il Dirigente sottoscrivendo il presente provvedimento, attesta che lo stesso, a seguito dell'istruttoria effettuata, nella forma e nella sostanza, è totalmente legittimo, ai sensi dell'art. 1 della L. n. 20/1994 e ss.mm.ii., assumendone di conseguenza la relativa responsabilità, ex art. 4, comma 2, D.lgs. n. 165/2001, nonché garantendo l'osservanza dei criteri di economicità, di efficacia, di pubblicità, di imparzialità e trasparenza di cui all'art. 1, comma 1°, L. n. 241/1990, come modificato dalla L. n. 15/2005. Il dirigente attesta, altresì, che il presente provvedimento è coerente con gli obiettivi dell'Azienda ed assolutamente utile per il servizio pubblico ai sensi dell'art. 1, L. n. 20/1994 e ss.mm.ii.;
- il Direttore Amministrativo ed il Direttore Sanitario hanno espresso parere positivo con la sottoscrizione dello stesso;

## DELIBERA

- di approvare la proposta di cui trattasi che qui si intende integralmente riportata;
- di dichiarare il presente provvedimento immediatamente esecutivo non essendo sottoposto al controllo regionale, ai sensi del combinato disposto dell'art.30 della L.R. n. 18/94 e successive modificazioni ed integrazioni e degli artt.21 e 22 della L.R. 45/96.

Il Direttore Generale  
Dott. Mauro Maccari

Nota: Il documento è firmato digitalmente ai sensi del c.d. Codice dell'Amministrazione digitale e norme ad esso collegate.