

---

Il Direttore Generale di questa Azienda ULSS dott. Edgardo Contato, nominato con d.P.G.R. 26 febbraio 2021, n. 22 e coadiuvato dai Direttori:

Amministrativo - F.to: dott. Luigi Antoniol  
Sanitario - F.to: dott. Giovanni Carretta  
dei Servizi Socio-Sanitari - F.to: dott. Massimo Zuin

ha adottato in data odierna il seguente atto:

**DELIBERA DEL DIRETTORE GENERALE**  
**n. 2244 del 30/12/2024**

Bilancio Preventivo Economico Annuale esercizio 2025.

Letto, approvato e sottoscritto,

Il Direttore Generale  
dott. Edgardo Contato

---

PROPOSTA N. PDEC-2262-2024

Servizio Proponente: Contabilità e Bilancio

Si attesta l'avvenuta regolare istruttoria del presente provvedimento proposto per l'adozione in ordine alla legittimità con ogni altra disposizione regolante la materia.

F.to Il Direttore  
Roberta Furlanetto

ATTESTAZIONE DI PUBBLICAZIONE

Il presente atto è stato pubblicato per 15 giorni consecutivi all'Albo dell'Azienda ULSS 3 Serenissima il:

Lo stesso giorno della pubblicazione l'atto è stato trasmesso al Collegio Sindacale.

F.to Il Direttore  
U.O.C. Affari Generali

Il responsabile del procedimento dott.ssa Roberta Furlanetto, Direttore dell'U.O.C. Contabilità e Bilancio

### RIFERISCE

La Regione del Veneto, con nota del Direttore Generale dell'area Sanità e Sociale protocollo n. 0563919 del 5 novembre 2024 (recepita con protocollo aziendale n. 0212625 del 5 novembre 2024) ad oggetto "Ciclo di bilancio 2025 – Predisposizione dei Bilanci Economici Previsionali" ha avviato le attività preordinate alla predisposizione del Bilancio Economico Preventivo per l'anno 2025, che deve necessariamente collocarsi nel quadro macro economico e finanziario, nazionale e regionale.

L'incertezza sul fronte delle risorse economiche e finanziarie a disposizione per il SSR per l'anno 2025, nonché la situazione di disequilibrio economico consolidato prospettico 2025, comportano di porre particolare attenzione alla sostenibilità economico-finanziaria del SSR.

Il disegno di legge di bilancio statale per l'anno 2025 prevede un incremento del Fondo Sanitario Nazionale, rispetto al 2024. Tuttavia, considerando che una parte è finalizzata alla copertura di nuove linee di intervento, l'incremento complessivo, comprensivo anche degli accantonamenti finalizzati ai rinnovi contrattuali per il triennio 2025-2027, risulta ridotto.

Inoltre, l'applicazione del decreto del Ministero della Salute di concerto con il Ministero dell'Economia e Finanze del 30 dicembre 2022 "*definizione dei nuovi criteri e dei pesi relativi per la ripartizione del fabbisogno sanitario nazionale standard*", a parità di risorse complessive, comporta una quota di accesso sfavorevole per la Regione del Veneto.

Parallelamente, sul fronte dei costi dell'esercizio 2025 del SSR, si assiste ad un incremento dei costi determinato, tra gli altri, dai seguenti fenomeni principali:

- aumento del costo del personale a seguito dei rinnovi contrattuali;
- incremento dei costi, collegato alle dinamiche inflazionistiche, per l'acquisto di beni e servizi sanitari e non sanitari, manutenzioni, godimento beni di terzi;
- incremento delle quote sanitarie di competenza per l'area dipendenze, famiglia e minori, disabilità e salute mentale, determinato dall'entrata in vigore del nuovo CCNL delle cooperative sociali per l'anno 2025.

La normativa vigente vede le Regioni impegnate a rispettare l'obbligo di garantire, già in sede di programmazione, l'equilibrio economico finanziario del SSR nel suo complesso e ciò comporta che le risultanze del Bilancio Economico Preventivo aziendale devono configurarsi come obiettivo di risultato economico da raggiungere.

Alle Aziende sanitarie è stata quindi richiesta, a parità di produzione sanitaria e socio-sanitaria:

- un'azione di contenimento della crescita dei costi entro un tasso percentuale di incremento medio pari a 1,5%;
- la presentazione di un Conto Economico Previsionale inderogabilmente entro i limiti di risultato del Conto Economico quantificati e comunicati da Azienda Zero con nota protocollo n. 0026792 del 6 novembre 2024 (recepita con protocollo interno n. 0214540 del 6 novembre 2024), avente ad oggetto "Direttive per la formulazione del Bilancio Preventivo Economico annuale 2025 delle Aziende del SSR".

Con la nota citata Azienda Zero ha trasmesso le direttive operative per la predisposizione del Bilancio Preventivo Economico annuale per l'anno 2025, documento di programmazione che, ai sensi dell'articolo 25 del d.lgs. 118/2011, deve essere redatto in osservanza delle disposizioni del decreto legislativo 118 del 23 giugno 2011 e deve essere coerente con gli atti della programmazione regionale sanitaria ed economico-finanziaria. Azienda Zero ha inoltre comunicato il limite inderogabile del risultato economico programmato, quantificato, per l'Azienda ULSS 3 Serenissima in € -215.490.000.

Richiamati i seguenti documenti facenti parte del Bilancio Preventivo Economico Annuale 2025 ovvero:

- a. Conto economico – art. 25, comma 2, d.lgs. 118/2011;
- b. Piano triennale degli investimenti 2025-2027 – art. 25, comma 3, d.lgs. 118/2011;
- c. Relazione del Direttore Generale – art. 25, comma 3, d.lgs. 118/2011;
- d. Nota illustrativa – art. 25, comma 3, d.lgs. 118/2011;
- e. Piano dei flussi di cassa prospettici – art. 25, comma 2, d.lgs. 118/2011.

Preso atto che:

- i documenti previsionali di cui sopra sono stati trasmessi ad Azienda Zero nel rispetto delle modalità previste nella citata nota del Direttore Generale di Azienda Zero del 6 novembre 2024, protocollo aziendale n. 0214540;
- con nota della Regione del Veneto acquisita con protocollo aziendale n. 0240705 del 10 dicembre 2024 ad oggetto "Bilanci Economici Preventivi 2025. Esito prima istruttoria e conseguenti provvedimenti." la Regione ha comunicato che il Bilancio Economico Preventivo presentato rispetta il risultato programmato e risulta quindi "accogliabile";
- si resta in attesa del visto di congruità da parte della Giunta Regionale ai sensi dell'art. 39 della legge regionale n. 55 del 14 settembre 1994.

Considerato che il Bilancio Preventivo Economico Annuale 2025 verrà trasmesso al Collegio Sindacale al fine dell'acquisizione del parere di competenza ai sensi dell'art. 42 della legge regionale n. 55 del 14 settembre 1994.

Visto quanto disposto alla lettera b), comma 5, dell'art. 26 della legge regionale n. 19 del 25 ottobre 2016, che assegna al Comitato dei Sindaci del distretto la funzione di elaborazione ed approvazione del bilancio di parte sociale preventivo e consuntivo del distretto.

Vista la delibera del Direttore Generale n. 1750 del 11 ottobre 2024 avente ad oggetto "Approvazione bozza programma triennale 2025-2027 ed elenco annuale 2025, dei lavori pubblici dell'azienda ULSS 3 Serenissima".

Ciò premesso, il Direttore dell'U.O.C Contabilità e Bilancio sottopone all'approvazione del Direttore Generale il seguente provvedimento.

IL DIRETTORE GENERALE

vista la proposta del Direttore dell'U.O.C. Contabilità e Bilancio, il quale attesta l'avvenuta regolare istruttoria dell'atto anche in ordine alla compatibilità con la vigente legislazione nazionale e regionale e con gli indirizzi e le finalità dell'Azienda ULSS 3 Serenissima;

acquisiti i pareri favorevoli espressi dai Direttori Amministrativo, Sanitario e dei Servizi Socio-Sanitari ciascuno per quanto di competenza.

## DELIBERA

1. di approvare il Bilancio Preventivo Economico Annuale 2025, relativo alla gestione della Azienda ULSS 3 Serenissima, predisposto in conformità alle direttive regionali emanate in materia, citate in premessa, e composto dalla seguente documentazione:
  - a) Conto economico – art. 25, comma 2, d.lgs. 118/2011;
  - b) Piano triennale degli investimenti 2025-2027 – art. 25, comma 3, d.lgs. 118/2011;
  - c) Relazione del Direttore Generale – art. 25, comma 3, d.lgs. 118/2011;
  - d) Nota illustrativa – art. 25, comma 3, d.lgs. 118/2011;
  - e) Piano dei flussi di cassa prospettici – art. 25, comma 2, d.lgs. 118/2011.
2. di prendere atto che la documentazione di cui al punto 1 è stata trasmessa ad Azienda Zero;
3. di prendere atto che è stato rispettato il livello di risultato economico programmato per l'Azienda ULSS 3 Serenissima, come indicato nella nota di Azienda Zero protocollo 0026792 del 6 novembre 2024 (recepita con protocollo interno n. 0214540 del 6 novembre 2024), avente ad oggetto "Direttive per la formulazione del Bilancio Preventivo Economico annuale 2025 delle Aziende del SSR";
4. di trasmettere al Collegio Sindacale il presente provvedimento al fine dell'acquisizione del parere di competenza ai sensi dell'art. 42 della l.r. n. 55 del 14 settembre 1994;
5. di prendere atto che il progetto di Bilancio Preventivo Economico Annuale 2025 è in attesa del visto di congruità da parte della Giunta Regionale ai sensi dell'art. 39 della l.r. n. 55 del 14 settembre 1994;
6. di allegare al Bilancio Preventivo Economico Annuale 2025 la bozza del Piano Triennale dei lavori 2025 - 2027 ed Elenco annuale 2025 dei lavori pubblici dell'Azienda ULSS 3 Serenissima, approvato con delibera del Direttore Generale 1750 del 11 ottobre 2024;
7. di demandare ai successivi passaggi nei singoli Comitati dei Sindaci dei Distretti dell'Azienda ULSS 3 Serenissima l'approvazione definitiva della proposta di Bilancio Preventivo Economico Annuale 2024 di parte sociale e la sua armonizzazione ai sensi dell'art. 26 della legge regionale n. 19 del 25 ottobre 2016.

Per il parere di competenza:

Il Direttore Amministrativo  
dott. Luigi Antoniol

Il Direttore Sanitario  
dott. Giovanni Carretta

Il Direttore dei Servizi Socio-Sanitari  
dott. Massimo Zuin

Il Direttore Generale  
dott. Edgardo Contato