



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. 2147 del 22/12/2023

Bilancio Preventivo Economico Annuale esercizio 2024.

Letto, approvato e sottoscritto,

Il Direttore Generale
dott. Edgardo Contato

PROPOSTA N. PDEC-2245-2023

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. 0609136 del 10 novembre 2023 (recepita con protocollo aziendale n. 0205378 del 10 novembre 2023) ad oggetto "Ciclo di bilancio 2024 – Predisposizione dei bilanci Economici Previsionali" fornisce delle linee di indirizzo strategico per la predisposizione del bilancio previsionale 2024.

L'incertezza sul fronte delle risorse economiche e finanziarie a disposizione per il SSR per l'anno 2024, nonché la situazione di disequilibrio economico consolidato per un importo di -401,7 milioni risultante dai bilanci preventivi 2023 aggiornati, di cui alla d.G.R. 1122/2023, comportano di porre particolare attenzione all'evoluzione della costosità del SSR.

Pertanto, tenuto conto sia delle risorse complessive a disposizione del SSR, in seguito all'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*", nonché dell'aumento della costosità del SSR, si rende necessaria, al fine di garantire un equilibrio economico finanziario, un'azione di contenimento dei costi.

A tal fine la Direzione dell'area Sanità e Sociale della Regione del Veneto attribuisce un limite di costosità massimo a cui deve attenersi ogni Azienda Sanitaria nel predisporre il conto economico previsionale 2024.

Per l'Azienda ULSS 3 Serenissima il limite di costosità inderogabilmente non superabile è pari a 1.576.095.888,95 (valore dato dalla sommatoria del costo della produzione e del costo derivante dalle imposte e tasse).

Azienda Zero con nota protocollo n. 0029580 del 20 novembre 2023 (recepita con protocollo interno n. 0212065 del 21 novembre 2023), avente ad oggetto "Direttive per la formulazione del Bilancio Economico di Previsione 2024 delle Aziende del SSR", propone delle direttive operative per la predisposizione del Bilancio Preventivo Economico annuale per l'anno 2024, documento di programmazione che, ai sensi dell'articolo 25 del d.lgs. 118/2011, deve essere coerente con gli atti della programmazione regionale sanitaria ed economico-finanziaria, tra i quali si richiamano i seguenti:

- decreto legislativo 118 del 23 giugno 2011 "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";
- d.G.R. n. 317 del 18 marzo 2021: "Assegnazione di budget per l'attività di riabilitazione extraospedaliera, per il triennio 2021-2023, nei confronti dei Centri e dei Presidi privati accreditati di riabilitazione funzionale (CPRF) dei soggetti portatori di disabilità fisiche, psichiatriche e sensoriali – ex art. 26 della legge n. 833.";
- d.G.R. n. 925 del 5 luglio 2021 con oggetto "Erogatori ospedalieri privati accreditati: criteri e determinazione dei tetti di spesa per il triennio 2021-2023 per l'assistenza ospedaliera e specialistica ambulatoriale erogata nei confronti dei cittadini sia residenti nel Veneto che non residenti nel Veneto";
- d.G.R. n. 929 del 5 luglio 2021 con oggetto "Fondo per il finanziamento degli investimenti degli enti del SSR";

- d.G.R. 101/2022 con oggetto "Erogatori privati accreditati esclusivamente ambulatoriali: determinazione e assegnazione dei tetti di spesa per il triennio 2022-2024 per l'assistenza specialistica erogata a favore dei cittadini residenti nella regione del Veneto. Ulteriori disposizioni relative ai tetti di spesa degli erogatori ospedalieri privati accreditati, di cui alla d.G.R. 925/2021 e dei Centri e Presidi privati accreditati, ex art. 26 della l. 833/78, di cui alla d.G.R. 317/2021.";
- d.G.R. n. 651 del 1° giugno 2022 con oggetto: "Riqualificazione e aggiornamento del Sistema delle Dipendenze della Regione del Veneto e budget triennale per il pagamento dei Livelli Essenziali di Assistenza per persone con dipendenze patologiche per il triennio 2022-2024";
- d.G.R. n. 709 del 14 giugno 2022 con oggetto "Determinazione degli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi delle Aziende e Istituti del SSR per l'anno 2022";
- d.G.R. n. 912 del 26 luglio 2022 con oggetto "Aggiornamento della programmazione del Fondo regionale della non autosufficienza (FRNA) per l'area della disabilità. Deliberazione nr. 63/CR/2022";
- d.G.R. n. 996 del 9 agosto 2022 con oggetto "Aggiornamento della programmazione del Fondo regionale della non autosufficienza (FRNA) per l'area anziani con aggiornamento dei fabbisogni e della programmazione. Deliberazione nr. 73/CR/2022";
- d.G.R. n. 1092 del 6 settembre 2022 con oggetto: "Aggiornamento delle tariffe delle prestazioni erogate dai Centri e dai Presidi di riabilitazione funzionale (CPRF) dei soggetti portatori di disabilità fisiche, psichiche e sensoriali, privati accreditati - ex art. 26 della legge n. 833 del 23 dicembre 1978 e ulteriori disposizioni.";
- d.G.R. n. 1398 del 11 novembre 2022 con oggetto: "Recepimento dell'Intesa acquisita in sede di Conferenza permanente per i rapporti tra lo Stato, le Regioni e le Province Autonome di Trento e Bolzano sugli Accordi nazionali per l'erogazione delle prestazioni termali per il triennio 2022-2024 (Rep. Atti n. 188/CSR del 14 settembre 2022)";
- d.G.R. n. 1700 del 30 dicembre 2022 con oggetto: "Autorizzazioni ad Aziende ULSS e Aziende Ospedaliere delle richieste sottoposte a parere di congruità della Commissione Regionale per l'Investimento in Tecnologia ed Edilizia (C.R.I.T.E.) nelle sedute del 4 luglio 2022, 1° agosto 2022, 5 settembre 2022 e 3 ottobre 2022;
- d.G.R. n. 1702 del 30 dicembre 2022 con oggetto "Determinazione degli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi delle Aziende e Istituti del SSR per l'anno 2023";
- d.G.R. n. 1718 del 30 dicembre 2022 con oggetto: "Disposizioni per l'anno 2023 in materia di personale del SSR e di specialistica ambulatoriale interna. Articolo 29, comma 6, della L.R. 30 dicembre 2016, n. 30. D.G.R. n. 132/CR del 13 dicembre 2022.";
- d.G.R. n. 1720 del 30 dicembre 2022 con oggetto: "Aggiornamento dei requisiti funzionali della DGR n. 84 del 16 gennaio 2007 relativi alle Unità di Offerta dei centri di servizi residenziali per anziani non autosufficienti in applicazione della DGR n. 996 del 9 agosto 2022.";
- d.G.R. n. 1728 del 30 dicembre 2022 con oggetto: "Programmazione e attribuzione alle Aziende ULSS e agli Ambiti Territoriali Sociali delle risorse finanziarie regionali e statali per la Non Autosufficienza - anni 2022-2023-2024. Deliberazione nr. 133/CR/2022.";

- d.G.R n. 11 del 10 gennaio 2023 con oggetto: “Assegnazione agli Enti del SSR della Regione del Veneto delle risorse per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza per l'anno 2022”;
- d.G.R n. 67 del 26 gennaio 2023 con oggetto: “Modifica della DGR n. 11 del 10 gennaio 2023 ad oggetto "Assegnazione agli Enti del SSR della Regione del Veneto delle risorse per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza per l'anno 2022.";
- d.G.R n. 151 del 24 febbraio 2023 con oggetto: “Autorizzazione all'erogazione dei Finanziamenti della GSA dell'esercizio 2023 da effettuarsi attraverso l'Azienda Zero. Legge regionale 25 ottobre 2016, n. 19, art. 2 comma 4.”;
- d.G.R n. 256 del 15 marzo 2023 con oggetto “Approvazione del "Piano regionale per la non autosufficienza 2022 - 2024" di cui al DPCM 3 ottobre 2022 per l'utilizzo delle risorse del Fondo nazionale per le non autosufficienze per il triennio 2022 - 2024.”;
- d.G.R n. 716 del 22 giugno 2023 con oggetto “Contratto istituzionale di sviluppo per l'esecuzione e la realizzazione degli investimenti a regia realizzati dalle Regioni e Province autonome, sottoscritto in data 30/05/2022 tra Ministero della Salute e Regione del Veneto. Secondo aggiornamento del "Piano regionale in attuazione del PNRR - Missione 6 Componenti 1 e 2".”;
- d.G.R n. 1072 del 4 settembre 2023 con oggetto “Autorizzazioni ad Aziende ULSS, Aziende Ospedaliere e Istituto Oncologico Veneto delle richieste sottoposte a parere di congruità della Commissione Regionale per l'Investimento in Tecnologia ed Edilizia (C.R.I.T.E.) nelle sedute del 22 dicembre 2022, 9 gennaio 2023, 6 febbraio 2023, 6 e 22 marzo 2023, 5 aprile 2023 e 3 maggio 2023.”.

Richiamati i seguenti documenti facenti parte del Bilancio Preventivo Economico Annuale 2024 ovvero:

- a. Conto economico – art. 25, comma 2, d.lgs. 118/2011;
- b. Piano triennale degli investimenti 2024-2026 – 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 20 novembre 2023, protocollo aziendale n. 0212065;
- come previsto da nota di Azienda Zero del 20 novembre 2023, sentita la Direzione regionale competente, con mail del 15 dicembre 2023, Azienda Zero ha comunicato il nulla osta alla redazione del Bilancio Preventivo Economico Annuale 2024 secondo i prospetti economici già trasmessi entro la scadenza del 5 dicembre 2023;
- si resta 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.

Considerato che il Bilancio Preventivo Economico Annuale 2024 verrà trasmesso al Collegio Sindacale al fine dell'acquisizione del parere di competenza ai sensi dell'art. 42 della l.r. 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. 1712 del 12 novembre 2023 avente ad oggetto "Approvazione bozza programma triennale 2024-2026 ed elenco annuale 2024, 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 responsabile del procedimento, 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;

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 2024, 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 2024-2026 – 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 costosità programmato per l'Azienda ULSS 3 Serenissima, come indicato da nota regionale protocollo n. 0609136 del 10 novembre 2023, recepita con protocollo aziendale n. 0205378 del 10 novembre 2023;
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 2024 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 2024 la bozza del Piano Triennale dei lavori 2024 - 2026 ed Elenco annuale 2024 dei lavori pubblici dell'Azienda ULSS 3 Serenissima, approvato con delibera del Direttore Generale n. 1712 del 12 novembre 2023;
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