



Il Direttore Generale di questa azienda U.L.S.S. dott. Giuseppe Dal Ben, nominato con D.P.G.R. n. 193 del 30.12.2015, coadiuvato dai Direttori:

Amministrativo

- F.to: dott. Fabio Perina

Sanitario

- F.to: dott. Onofrio Lamanna

dei Servizi Socio-Sanitari

- F.to: dott. Gianfranco Pozzobon

ha adottato in data odierna il seguente atto:

DELIBERA DEL DIRETTORE GENERALE

n. 850 del 30/04/2018

Approvazione Bilancio d'esercizio 2017 - Conto Economico e Stato Patrimoniale.

Letto, approvato e sottoscritto,

Il Direttore Generale

F.to dott. Giuseppe Dal Ben

PROPOSTA N. PDEC-1126-2018

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 Dirigente Responsabile
Laura Esposito

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

RIFERISCE

Il Decreto Legislativo 118 del 23.06.2011 ad oggetto "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009 n. 42" ha dettato disposizioni volte a garantire che gli enti coinvolti nella gestione della spesa finanziata con le risorse destinate al SSN concorrano al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica sulla base dei principi di armonizzazione dei sistemi contabili e dei bilanci.

L'art. 18 del citato decreto ha inoltre disposto che le amministrazioni pubbliche devono approvare il bilancio di esercizio entro il 30 aprile dell'anno successivo all'esercizio di riferimento.

Con decreto ministeriale del Ministero della Salute di concerto con il Ministero dell'Economia e Finanza sono stati adottati i nuovi schemi di Conto Economico e Stato Patrimoniale e le relative linee guida, vincolanti a partire dall'anno 2012 per la trasmissione al NSIS dei dati economici della gestione del SSN.

In attuazione alla predetta normativa, la Regione Veneto ha adottato i nuovi schemi del piano dei conti obbligatori per le aziende sanitarie del Veneto:

- con D.G.R. n. 998 del 05.06.2012 il nuovo piano dei conti di Conto Economico;
- con D.G.R. n. 2326 del 20.11.2012 il nuovo piano dei conti dello Stato Patrimoniale.

Con decreto del 20.03.2013, il Ministero della Salute ha modificato gli schemi di Stato Patrimoniale, del Conto Economico e della Nota integrativa delle Aziende del SSN.

Con Decreto n. 82 del 30.12.2014, la Regione Veneto ha modificato la sottoarticolazione del piano dei conti del Conto Economico approvato con D.G.R. n. 998 del 5.06.2012.

In osservanza alla predetta normativa:

- con Circolare n. 4493 del 10 aprile 2018, recepita con protocollo n. 58577 del 11.04.2018, ad oggetto "Direttive per la redazione del bilancio d'esercizio 2017", l'Azienda Zero ha fornito le indicazioni operative per l'elaborazione del Bilancio d'esercizio 2017 e le principali tempistiche per la trasmissione dei modelli di bilancio mediante i consueti applicativi:
 - 18 aprile 2018 primo caricamento di Conto Economico;
 - 19 aprile 2018 caricamento nota integrativa (blocco prioritario);
 - 24 aprile 2018 primo caricamento di Stato Patrimoniale;
 - 30 aprile 2018 caricamento definitivo CE, SP e Rendiconto Finanziario;
 - 11 maggio 2018 invio nota integrativa (secondo blocco) e relazione obiettivi DG;
 - 18 maggio 2018 invio CD/DVD bilancio d'esercizio completo.

- con mail del 11 aprile 2018 Azienda Zero ha anticipato l'aggiornamento dell'allegato A di cui al punto sopra (n. 4493 del 10/04/2018) e trasmesso le schede risorse blocco A al fine della circolarizzazione dei crediti vs. Azienda Zero;
- con mail del 12 aprile 2018 Azienda Zero ha inviato un'ulteriore revisione dell'allegato A della nota n. 4493 del 10/04/2018;
- con mail del 16 aprile 2018 Azienda Zero ha trasmesso le schede relative alle risorse blocco C relative alle assegnazioni vincolate 2017, al fine della circolarizzazione dei crediti vs. Azienda Zero;
- con mail del 18 aprile 2018 Azienda Zero ha trasmesso le schede relative alle assegnazioni vincolate 2016 e ante (blocco C) e le schede risorse relative alle assegnazioni in conto capitale;
- con mail del 20 aprile 2018 Azienda Zero ha trasmesso una rettifica alla Circolare di Bilancio relativamente al trattamento contabile dei crediti per prestazioni rese a stranieri irregolari STP;
- con mail del 23 aprile 2018 Azienda Zero ha precisato le modalità di contabilizzazione relativamente a comandi / distacchi di personale in Azienda Zero;

Tenuto inoltre conto delle seguenti ulteriori indicazioni inviate da Azienda Zero:

- mail del 23 marzo 2017 e 28 agosto 2017 ad oggetto "contabilizzazione ausili monouso esercizio 2017";
- mail del 17 agosto 2017 ad oggetto "compensazione delle attività a favore delle tossico/alcool dipendenze in Poste R";
- mail del 19 settembre 2017 ad oggetto "Progetto Turismo sociale ed inclusivo nelle spiagge venete";
- nota protocollo n. 1650 del 5 ottobre 2017 ad oggetto "Indicazioni contabili relative ai rapporti con Azienda Zero" recepita con protocollo interno n. 152354 del 05.10.2017;
- mail del 9 ottobre 2017 ad oggetto "Bilancio d'esercizio 2017: contributi ripiano perdite 2015-2014-2013 e storno perdite portate a nuovo";
- mail del 8 febbraio 2018 ad oggetto "Ready Fin – contributi in conto capitale";
- nota protocollo n. 2748 del 5 marzo 2018 ad oggetto "Determina dirigenziale n. 11/2018 e gestione contributi vincolati su Ready Fin per bilancio consuntivo 2017" recepita con protocollo interno n. 39037 del 06/03/2018;
- mail del 15 marzo 2018 ad oggetto "Bilancio consuntivo 2017: Apertura Area di Scambio";
- mail del 22 marzo 2018 ad oggetto "Pubblicazione su Scriba delle Form Prioritarie di Nota Integrativa – Consuntivo 2017";
- mail del 23 marzo 2018 ad oggetto "accantonamento rischi" e "Irap accantonamenti rinnovi CCNL";
- mail del 26 marzo 2018 ad oggetto "aggiornamento Code di Mobilità 2016" e "Bilancio consuntivo 2017: Poste R – gioco d'azzardo";
- mail del 28 marzo 2018 ad oggetto "Area di Scambio: primo caricamento", "Bilancio Consuntivo 2017: schede risorse blocco A e B crediti/debiti v/Regione" e "Bilancio Consuntivo 2017: mobilità intra ed extra 2017 definitive";

- mail del 29 marzo 2018 ad oggetto “Bilancio Consuntivo 2017: compensazione emoderivati”;
- mail del 4 aprile 2018 ad oggetto “Bilancio consuntivo 2017: tabelle nota integrativa pubblicate” e “Bilancio consuntivo 2017: chiusura area di scambio”;
- mail del 5 aprile 2018 ad oggetto “Ready Fibn 2017 – Cons 2017: prog. 10295 non rendicontato”;
- mail del 9 aprile 2018 ad oggetto “Consuntivo 2017: pubblicazione di tutte le tabelle di Nota integrativa” e “Bilancio consuntivo 2017: chiusura area di scambio”;
- mail del 12 aprile 2018 ad oggetto “Pubblicazione CE Consuntivo 2017 precompilato”;
- mail del 16 aprile 2018 ad oggetto “Consuntivo 2017: indicatori per la Relazione sulla Gestione (par. 5)”;
- mail del 17 aprile 2018 ad oggetto “Ready Fin 2016: progetto n. 1111 – Blue Tongue”;
- mail del 19 aprile 2018 ad oggetto “Pubblicazione SP Consuntivo 2017 precompilato” e “Compilazione schema per valutazione obiettivo DG A.1.2 anno 2017”;
- mail del 26 aprile 2018 ad oggetto “Bilancio Consuntivo 2017: nuova versione SP precompilato”;
- mail del 27 aprile 2018 ad oggetto “Modelli Scriba aggiornati: Form 24 e 46” e “Scriba: Pubblicazione Modello di Rendiconto Finanziario”.

Premesso che la Regione Veneto con mail del 11 giugno 2015 ha chiarito che nella delibera di approvazione del Bilancio d’esercizio da parte del Direttore Generale deve essere richiamato il provvedimento di approvazione del conto del Tesoriere, previa approvazione anche da parte del Collegio Sindacale.

Vista la Delibera del Direttore Generale n. 849 del 30 aprile 2018 ad oggetto “Approvazione del conto giudiziale dell’Agente Contabile Tesoriere esercizio 2017” e la successiva nota protocollo n. 68129 del 30 aprile 2018 con la quale la stessa è stata trasmessa al Collegio Sindacale per la successiva presa d’atto dell’attestazione di parifica effettuata dal Responsabile Economico Finanziario.

In conformità a tutte le predette direttive e normative, nonché alla L.R. n. 55 del 1994 che nel Titolo VII, artt. 26 e seguenti, detta norme circa i criteri ed i principi di redazione del bilancio d’esercizio, l’U.O.C. Contabilità e Bilancio ha elaborato il Bilancio d’esercizio 2017, chiuso al 31.12.2017 con una perdita d’esercizio pari ad € -68.778.235,12, afferente l’area sanitaria. Le gestioni sociali delle tre aree (Distretto del Veneziano, Distretto di Mirano Dolo e Distretto di Chioggia) sono state chiuse in pareggio, ponendo a carico dei Comuni la differenza tra componenti negativi e positivi di reddito.

Preso atto che l’Azienda ha rispettato l’obiettivo della perdita d’esercizio, in quanto il risultato raggiunto pari ad € -68.778.235,12, è inferiore alla perdita programmata, pari ad € 70.000.000,00 (DGRV n. 1810 del 07/11/2017).

Considerato che il Bilancio d'esercizio è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto Finanziario, dalla Nota Integrativa, dalle ulteriori tabelle collegate e corredato dalla Relazione sulla gestione.

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

1. di approvazione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico dell'esercizio 2017, relativi alla gestione dell'Azienda ULSS 3 Serenissima, predisposti in osservanza e conformità alla normativa nazionale e regionale;
2. di rinvio ad un successivo provvedimento l'approvazione dell'ulteriore documentazione relativa al Bilancio d'esercizio 2017, costituita dal Rendiconto Finanziario, dalla Nota Integrativa, dalle ulteriori tabelle collegate e dalla Relazione sulla Gestione;
3. di autorizzazione del Direttore dell'UOC Contabilità e Bilancio all'invio del presente atto al Collegio Sindacale per gli adempimenti di competenza del Collegio stesso

IL DIRETTORE GENERALE

Vista la proposta del Responsabile del procedimento, Direttore dell'U.O.C. dott.ssa Roberta Furlanetto, 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;

D E L I B E R A

1. di approvare lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico dell'esercizio 2017, relativi alla gestione dell'Azienda ULSS 3 Serenissima, predisposti in osservanza e conformità alla normativa nazionale e regionale, dando atto che l'esercizio si è chiuso con una perdita d'esercizio pari a € -68.778.235,12, risultato riferito alla sola gestione sanitaria, in quanto le gestioni sociali si sono chiuse in pareggio;
2. di rinviare ad un successivo provvedimento l'approvazione dell'ulteriore documentazione relativa al Bilancio d'esercizio 2017, costituita dal Rendiconto Finanziario, dalla Nota Integrativa, dalle ulteriori tabelle collegate e dalla Relazione sulla Gestione;
3. di autorizzare il Direttore dell'UOC Contabilità e Bilancio all'invio del presente atto al Collegio Sindacale per gli adempimenti di competenza del Collegio stesso.

Per il parere di competenza:

Il Direttore Amministrativo
dott. Fabio Perina

Il Direttore Sanitario
dott. Onofrio Lamanna

Il Direttore dei Servizi Socio-Sanitari
dott. Gianfranco Pozzobon

Il Direttore Generale
dott. Giuseppe Dal Ben