

N. 469 del Reg. Deliberazioni

del 28/05/2020

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

**- Dott. Fernando Antonio Compostella -
nominato con Decreto del Presidente della Giunta Regionale del Veneto
n. 195 del 30.12.2015 e
confermato con Decreto del Presidente della Giunta Regionale del Veneto
n. 160 del 30.12.2016**

OGGETTO: Approvazione del bilancio d'esercizio 2019

Struttura UOC 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.

Il Direttore della Unità Operativa Complessa

Dott.ssa Silvia Zanini

Il Dirigente della U.O.C. Contabilità e Bilancio, Dott.ssa Silvia Zanini, riferisce quanto segue:

Con nota di Azienda Zero prot. n. 10198 del 04 maggio 2020 ad oggetto “Istruzioni per la redazione del bilancio d’esercizio 2019” sono state fornite le indicazioni per la predisposizione del Bilancio d’esercizio 2019.

In conseguenza all’emergenza Covid-19, in deroga alla normativa vigente, per cui il bilancio deve essere adottato nei modi e nei tempi previsti dagli art. 26 e 31 del D.lgs 118/2011, le scadenze sono state differite secondo quanto previsto dal decreto legge 17 marzo 2020, n. 18, articolo 107, comma 3, posticipandola dal 30 aprile al 31 maggio.

Pertanto sono state prorogate le tempistiche per la trasmissione dei modelli di bilancio mediante i consueti applicativi, al fine di consentire le attività di controllo e di consolidamento dei bilanci in capo ad Azienda Zero:

- 8 maggio primo caricamento di Conto Economico e Stato Patrimoniale, termine poi differito con mail di Azienda Zero al 15/05/2020;
- 31 maggio 2020 delibera di adozione Bilancio d’esercizio.

Il bilancio è stato redatto nel rispetto dei provvedimenti regionali e ministeriali, di cui seguito se ne riepilogano alcuni:

- Decreto Ministero Salute 24 maggio 2019 “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.”
- DGR n. 333 del 26.03.2019: “Assegnazione alle Aziende Sanitarie del Veneto delle risorse per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza per l'anno 2019 e 2020. DGR n. 1/CR del 4 gennaio 2019”
- DGR n. 1835 del 6.12.2019 “Assegnazione alle Aziende Sanitarie del Veneto delle risorse per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza per l'anno 2019”.
- DGR n. 1749 del 29.11.2019 “Attribuzione alle aziende ULSS e all'Azienda Ospedaliera Universitaria Integrata di Verona delle risorse di cui alla DGR n. 333/2019 previste per ciascuna annualità del biennio 2019-2020 a titolo indistinto per la produzione ed erogazione dei LEA in ambito prevenzione e cura delle patologie connesse al gioco d'azzardo” ;
- Delibera di Giunta Regionale n. 1759 del 21 novembre 2019 “Programmazione ed attribuzione alle Aziende Ulss delle risorse finanziarie regionali e statali per la Non Auto sufficienza – anno 2019. Art 5 co 1 della LR 18/12/2009 n. 30. Dgr n 126/CR del 12/11/2019.”;
- Delibera di Giunta Regionale n. 759 del 04 giugno 2019 “Assegnazione alle aziende Ulss delle risorse finanziarie per attività e servizi socio-sanitari anno 2019. Legge regionale 13 aprile 2001 n. 11 art 133 e Legge regionale n. 30 del 18 dicembre 2009;

- DGR n. 614 del 14.05.2019 “Approvazione delle schede di dotazione delle strutture ospedaliere e delle strutture sanitarie di cure intermedie delle Aziende Ulss, dell'Azienda Ospedale-Università di Padova, dell'Azienda Ospedaliera Universitaria Integrata di Verona, dell'Istituto Oncologico Veneto - IRCCS, della Società partecipata a capitale interamente pubblico "Ospedale Riabilitativo di Alta specializzazione" e degli erogatori ospedalieri privati accreditati. L.R. 48/2018 "Piano Socio Sanitario Regionale 2019-2023". Deliberazione n. 22/CR del 13 marzo 2019”;
- DGR n. 476 del 23.04.2019 “Approvazione dei Piani aziendali di sviluppo delle Cure primarie attraverso l'implementazione delle Medicine in Rete e Medicine di Gruppo ex Accordo Collettivo Nazionale (ACN) della Medicina Generale del 23 marzo 2005 e smi a valere per il biennio 2019-2020 e stima dei costi. Ulteriori disposizioni relative alle Medicine di Gruppo Integrate già attivate”;
- DGRV n. 246 del 08 marzo 2019 “Approvazione del bilancio preventivo economico consolidato del SSR e dei bilanci preventive economici annuali degli enti del SSR relative all’esercizio 2019 .Art. 33 D.Lgs n. 118/2011 e s.m.i
- DGR n. 248 del 08.03.2019 “Determinazione degli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi per le Aziende e Istituti del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2019”;
- DGR n. 177 del 22.02.2019 “Disposizioni per l'anno 2019 in materia di personale del SSR e specialistica ambulatoriale interna. Articolo 29, comma 6, della L.R. 30 dicembre 2016, n. 30. DGR 134/CR del 21 dicembre 2018”.
- DDR n. 23 del 06.02.2019 “Limiti di costo di riferimento per la predisposizione del Bilancio Economico di Previsione (BEP) degli Enti del SSR per l’esercizio 2019”.
- DDR n. 43 del 11.04.2019 “Limiti di costo degli Enti del SSR 2019 - Modifica delle disposizioni”.
- DDR n. 109 del 15.10.2019 “Disposizioni per l’anno 2019 in materia di personale SSR - Revisione obiettivi di costo anno 2019”.
- DDR del Direttore Generale Area Sanità e Sociale n. 27 del 12.03.2020 “Disposizioni per l’anno 2019 in materia di personale del SSR - Revisione obiettivi di costo anno 2019”.
- DDR n. 127 del 07.11.2019 “Limiti di costo degli Enti del SSR 2019 - Modifica delle disposizioni”.
- DDR della Direzione Risorse Strumentali SSR n. 8 del 06.04.2020 “DDR n. 62 del 10.12.2019. Riparto tra gli Enti del SSR delle risorse relative alla mobilità interregionale ed internazionale ed intraregionale per l’esercizio 2019 di cui all’Intesa della Conferenza Permanente per i rapporti tra lo Stato, le Regioni e le province autonome di Trento e Bolzano rep. atti n. 88/CSR del 06.06.2019.”

- DGR n. 593 del 12.05.2020 “Ricognizione della gestione dei flussi finanziari relativi ai finanziamenti della GSA dell'esercizio 2019 effettuati attraverso Azienda Zero e destinazione delle risorse non utilizzate.”
- DGR 637 del 19.05.2020 “Modifiche ed integrazioni alla DGR n. 593/2020 "Ricognizione della gestione dei flussi finanziari relativi ai finanziamenti della GSA dell'esercizio 2019 effettuati attraverso Azienda Zero e destinazione delle risorse non utilizzate”.

A seguito delle rilevazioni contabili di competenza dell'anno 2019, dagli elaborati contabili, quali lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico 2019, è emersa una perdita complessiva di - € 4.317.847,32, di competenza dell'area dei servizi sanitari, mentre l'area sociale chiude in pareggio così come prescritto dalla LR 55/94 art. 7.

Per l'analisi delle risultanze dell'esercizio si rimanda alla Relazione sulla Gestione che dimostra gli scostamenti dei ricavi e dei costi rispetto alle previsioni e al consuntivo dell'anno precedente, indicando i motivi che hanno determinato la perdita d'esercizio per i servizi sanitari.

Sulla scorta di quanto sopra esposto, considerato inoltre che secondo l'art.618 del R.D. n. 827 del 23.05.1924, in data 26/05/2020 il responsabile della Uoc Contabilità e Bilancio ha rilasciato l'attestazione di parifica del conto dell'Agente Contabile del Tesoriere trasmesso all'Azienda ulss 5 Polesana il 26/05/2020, che sarà approvata con Decreto del Direttore Generale.

Si propone pertanto di adottare il Conto Economico e lo Stato Patrimoniale, secondo le istruzioni fornite da Azienda Zero con nota prot. n. 10198 del 04 maggio 2020, avente ad oggetto “Istruzioni per la redazione bilancio d'esercizio 2019” e nel rispetto delle tempistiche di cui sopra, precisando che la documentazione integrativa è agli atti dell'ufficio.

IL DIRETTORE GENERALE

Tutto ciò premesso e considerato,

In relazione a quanto sopra riferito e preso atto che il Dirigente della Uoc proponente, competente dell'istruzione dell'argomento in questione, ha attestato l'avvenuta regolare istruttoria della pratica, anche in ordine alla compatibilità con la vigente legislazione regionale e statale,

Acquisiti i pareri favorevoli del Direttore Sanitario e del Direttore Amministrativo ai sensi dell'art. 3 del D.Lgs n. 502/92 e successive modificazioni e integrazioni, nonché dei Servizi Socio Sanitari ai sensi dell'art.16 della LR 56/94 e s.m.i.

DELIBERA

1. Di approvare la proposta di Conto Economico e dello Stato Patrimoniale 2019 dei servizi sanitari e sociali, come risulta dagli elaborati contabili agli atti della U.O.C. Contabilità e Bilancio, con le seguenti risultanze finali:

STATO PATRIMONIALE	Valori al 31.12.2019- Sanità	Valori al 31.12.2019- Sociale
A) IMMOBILIZZAZIONI	155.361.978,15	483.978,52
B) ATTIVO CIRCOLANTE	104.428.690,27	11.370.852,88
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	8.733,32	0,00
TA (TOTALE ATTIVO)	259.799.401,74	11.854.831,40
A) PATRIMONIO NETTO	130.025.379,26	1.462.159,76
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	31.832.621,90	2.126.005,30
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	4.703.592,29	0,00
D) DEBITI	93.127.145,54	8.266.666,34
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	110.662,75	0,00
TP (TOTALE PASSIVO)	259.799.401,74	11.854.831,40

CONTO ECONOMICO	Valori al 31.12.2019- Sanità	Valori al 31.12.2019- Sociale
A.1) Contributi in conto esercizio	462.603.058,60	9.721.725,75
A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-9.434.243,76	0,00
A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	1.518.060,11	427.396,73
A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	67.924.553,92	0,00
A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	2.414.911,00	79.317,43
A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	7.972.980,29	0,00

A.7) Quota contributi in c/capitale imputata all'esercizio	10.675.960,65	16.631,44
A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00
A.9) Altri ricavi e proventi	6.512.516,70	1.494,05
Totale Valore della Produzione (A)	550.187.797,51	10.246.565,40
B.1) Acquisti di beni	66.716.966,67	13.417,75
B.2) Acquisti di servizi	298.484.807,79	6.787.794,48
B.3) Manutenzione e riparazione	7.765.355,02	4.466,62
B.4) Godimento di beni di terzi	1.431.840,14	24.646,07
Totale Costo del Personale	148.579.084,79	2.124.312,08
B.9) Oneri diversi di gestione	2.553.206,50	73.564,51
Totale Ammortamenti	13.363.203,01	25.427,40
B.12) Svalutazioni delle immobilizzazioni e dei crediti	503.771,77	0,00
B.13) Variazione delle rimanenze	-238.867,92	0,00
B.14) Accantonamenti dell'esercizio	8.208.853,38	1.114.546,18
Totale Costo della Produzione (B)	547.368.221,15	10.168.175,09
Proventi ed oneri finanziari +/- (C)	-52.790,27	517,47
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/- (D)	0,00	0,00
Proventi ed oneri straordinari +/- (E)	3.512.465,90	62.523,30
Risultato prima delle imposte (A-B+/-C+/-D+/-E)	6.279.251,99	141.431,08
Imposte e tasse (Y)	10.597.099,31	141.431,08
Perdita dell'esercizio	-4.317.847,32	0,00

2) Di trasmettere il presente atto al Collegio Sindacale.

Il Responsabile del procedimento
Dott. ssa Silvia Zanini

* * * * *

Pareri favorevoli in quanto di competenza:

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

Dott. Urbano Brazzale

IL DIRETTORE SANITARIO

Dott. Edgardo Contato

IL DIRETTORE DEI SERVIZI SOCIO-SANITARI

Dott.ssa Paola Casson

II DIRETTORE GENERALE

Dott. F. Antonio Compostella

