

N. 1567 del Reg. Deliberazioni

del 28/12/2022

**DELIBERAZIONE
DEL DIRETTORE GENERALE**

**- Dott.ssa Patrizia Simionato -
nominato con Decreto del Presidente della Giunta Regionale del Veneto
n. 24 del 26.02.2021**

OGGETTO: Proposta di Bilancio Economico Preventivo 2023

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 Direttore della Uoc Contabilità e Bilancio, Dott.ssa Silvia Zanini riferisce quanto segue:

Con Nota Regionale – Area Sanità e Sociale - n. 555044 del 01/12/2022 ad oggetto “Ciclo di bilancio 2023: Predisposizione dei Bilanci Economici Previsionali” sono state anticipate le direttive tecniche e contabili per la redazione del Bilancio Economico Preventivo per l'anno 2023.

Il Bilancio Preventivo deve essere redatto in coerenza con la programmazione sanitaria e con la programmazione economico-finanziaria regionale, pertanto Azienda Zero, contestualmente alle indicazioni operative, ha trasmesso un modello di Conto Economico parzialmente precompilato in alcune voci di conto economico (poste R) e un allegato dove sono state riportati i valori di costo e di ricavo, tali da consentire una previsione economica 2023 coerente con la programmazione regionale. Sono stati pertanto comunicati: i contributi da Regione per quota di Fondo Sanitario Regionale; i conti di ricavo e costo di poste R di interscambio regionale e di mobilità intraregionale, extraregionale ed internazionale; i valori dei vincoli di costo previsti per l'anno 2023 (costo del personale, costo per acquisti di prodotti farmaceutici, per acquisto di dispositivi medici e costo per la farmaceutica convenzionata) e costi per rinnovi contrattuali. Tale modello è stato integrato per i conti del conto economico diversi da quelli già precompilati con le stime aziendali nel rispetto delle indicazioni fornite.

L'incertezza sul fronte delle risorse economiche e finanziarie a disposizione per il SSR, in quanto non vi è ancora il riparto del FSN 2022 e per l'anno 2023, comporta di porre particolare attenzione all'evoluzione della costosità del SSR. Nello specifico, in linea con quanto disposto da Azienda Zero ai fini dell'impatto 2023 sono stati presi in considerazione i seguenti fenomeni:

- Variazione dei costi della residenzialità anziani per effetto dell'attuazione della DRG n. 996/2022;
- Nuova programmazione di budget per l'area delle dipendenze (DGR 651/2022);
- Applicazione al 100% dei budget per l'assistenza riabilitativa ex art 26 (DGR 317/2022)
- Incremento medio, in base all'indice di inflazione programmata 2023 (NADEF 2022) per gli aggregati. Beni sanitari, servizi non sanitari, (escluse le consulenze), manutenzioni, canoni e noleggi;
- Adeguamento degli accantonamenti per rinnovi contrattuali del personale dipendente e convenzionato sulla base delle indicazioni della Direzione regionale competente.

Come richiamato nella nota sopra citata n. 555044 del 01/12/2022, vista la situazione di disequilibrio economico generale emergente dai bilanci preventivi aggiornati 2022, è stata richiesta la formulazione, per le Aziende ulss della Regione, di un bilancio economico preventivo 2023 non superiore alla costosità di riferimento 2022, che per l'ulss 5 Polesana è pari a € 648.666.746 (Costo della produzione + imposte e tasse del BEP 2022 aggiornato a settembre 2022), aumentata dell'1,36%, equivalente per questa Azienda a € 657.488.614 .

Inoltre, per la predisposizione del piano investimenti triennale, nella nota sopra citata n. 555044 del 01/12/2022, è stato comunicato il budget finanziario massimo per la parte a carico delle risorse regionali, a disposizione della Ulss 5 Polesana che risulta essere pari a € 6.938.000,00.

L'Azienda Ulss 5 ha pertanto predisposto il modello di conto economico preventivo alla luce di quanto sopra esposto.

Il modello di conto economico è stato trasmesso ad Azienda Zero entro il 14/12/2022 con la relazione sulle variazioni economiche, rispetto al BEP aggiornato 2022, al fine di riscontrarne i contenuti e condividerne la proposta, prima dell'adozione definitiva con provvedimento del Direttore

Generale, che deve avvenire, unitamente alla documentazione prevista dal D . Lgs 118/2011, entro il 31/12/2022.

Il Bilancio economico preventivo 2023 oggetto del presente provvedimento rispetta il vincolo di costosità di riferimento equivalente a € € 657.488.614 e risulta essere coerente con gli atti di programmazione e di indirizzo adottati dalla Regione e con le disposizioni nazionali, precisamente:

- Dgr 1237 del 14 settembre 2021 “Assegnazione agli Enti del SSR della Regione del Veneto delle risorse per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza per l'anno 2021”.
- Dgr n. 709 del 14 giugno 2022 Determinazione degli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi delle Aziende e Istituti del SSR per l'anno 2022.
- Decreto del Direttore Generale dell'Area Sanità e Sociale n. 115 del 23/08/2022 “Limiti di costo degli Enti del SSR in materia di beni sanitari per l'anno 2022. Modifica delle disposizioni”.
- Dgr n. 912 del 26 luglio 2022 ad oggetto "Aggiornamento della programmazione del Fondo regionale della non autosufficienza (FRNA) per l'area della disabilità. e della deliberazione nr. 63/CR/2022".
- Dgr n. 996 del 9 agosto 2022 ad 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".
- Dgr n. 622 del 27 maggio 2022 Aggiornamento degli interventi per la realizzazione del Piano regionale di attuazione del PNRR - Missione 6 Salute, Componente Investimento 2, approvato con DGR n. 368/2022, approvazione dello schema di Contratto Istituzionale di Sviluppo e autorizzazione alla sottoscrizione.
- Dgr n. 368 del 08 aprile 2022 Approvazione degli interventi per la realizzazione del Piano regionale di attuazione del PNRR - Missione 6 Salute, Componenti Investimento 1 e 2, individuazione dei soggetti attuatori delegati, e prime indicazioni operative e organizzative.
- Dgr n. 651 del 01 giugno 2022 Riqualficazione 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.
- Dgr n. 101 del 07 febbraio 2022 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 dgr n. 925/2021 e dei Centri e Presidi privati accreditati, ex art. 26 della l. n. 833/78, di cui alla dgr n. 317/2021.
- Dgr n. 51 del 25 gennaio 2022 Assegnazione del budget alle Aziende ULSS per il pagamento LEA per persone con dipendenze patologiche (tossico/alcol dipendenze), riparto anno 2022, con decorrenza dal 1/01/2022 e istituzione Tavolo Tecnico permanente sulle Dipendenze.
- Ddr del Direttore Area Sanità e Sociale n. 96 del 11.07.2022, avente ad oggetto: “DGR n. 337 del 16 febbraio 2010 recante “Decreto del Ministero della Salute di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze del 13/11/2007 relativo al nuovo modello per la rilevazione dei dati economici e patrimoniali delle aziende sanitarie. Attivazione della compensazione finanziaria.” Ulteriori disposizioni in merito alla compensazione finanziaria delle cosiddette “POSTE R”.
- Dgr n. 925 del 05 luglio 2021 “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”.

- DGR n. 1020 del 16 agosto 2022 Recepimento Protocollo d'Intesa nazionale per la somministrazione di vaccini anti-Covid 19, vaccini antinfluenzali e test diagnostici che prevedono il prelevamento del campione biologico a livello nasale, salivare o orofaringeo, presso le farmacie pubbliche e private convenzionate.
- DGR 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, psichiche e sensoriali - ex art. 26 della legge n. 833 del 23 dicembre 1978 - ed ulteriori disposizioni.”

Il D.LGS 118/2011 “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 L. 5 agosto 2009, n. 42” dispone all’art. 25 :

- comma 2: *“il bilancio economico preventivo annuale include un conto economico preventivo e un piano dei flussi di cassa prospettici, redatti secondo gli schemi di conto economico e di rendiconto finanziario previsti dall’art. 26..(omissis)..;*
- comma 3: *“il bilancio economico preventivo annuale è corredato da una nota illustrativa, dal piano investimenti e da una relazione redatta dal direttore generale(omissis)”...La nota illustrativa esplicita i criteri impiegati nell’elaborazione del bilancio economico preventivo annuale; la relazione del direttore generale ...(omissis) evidenzia i collegamenti con gli altri atti di programmazione aziendali e regionali; il piano degli investimenti definisce gli investimenti da effettuare nel triennio e le relative modalità di finanziamento..”.*

Il Bilancio Preventivo che viene sottoposto all’approvazione è, pertanto composto dai seguenti documenti, agli atti della Uoc proponente , ai sensi dell’art. 25, c.2 e 3 del D.Lgs. 118/2011 da:

- conto economico preventivo;
- piano dei flussi di cassa prospettici;
- piano triennale degli investimenti;
- nota illustrativa;
- relazione del Direttore Generale.

Il parere del Collegio Sindacale sul bilancio preventivo economico verrà formalizzato in apposita relazione, che costituisce parte integrante del bilancio stesso. La relazione del Collegio Sindacale verrà trasmessa alla Regione Veneto compatibilmente con il calendario degli incontri fissati con il Collegio stesso.

Per quanto precede, il Direttore della Uoc Contabilità e Bilancio, Dott.ssa Silvia Zanini, propone l’adozione della proposta di Conto economico preventivo per l’esercizio 2023.

Attestata l’avvenuta regolare istruttoria della pratica, anche in ordine alla compatibilità con la vigente legislazione statale e regionale,

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

DELIBERA

1. Di approvare le previsioni relative ai costi ed ai ricavi per l'esercizio 2023 risultanti dai documenti contabili e dalla Relazione del Direttore Generale, la quale esplicita i criteri e le modalità di determinazione di tali previsioni.
2. Di prendere atto che il Bilancio economico preventivo 2023 oggetto del presente provvedimento rispetta il vincolo di costosità di riferimento equivalente a € € 657.488.614 e risulta essere coerente con gli atti di programmazione e di indirizzo adottati dalla Regione e con le disposizioni nazionali
3. Di approvare i seguenti documenti, agli atti della Uoc proponente:
 - a) Relazione del Direttore Generale;
 - b) Nota illustrativa;
 - c) Conto Economico Preventivo 2023;
 - d) Piano dei flussi di cassa prospettici;
 - e) Piano triennale degli investimenti 2023-2025.
4. Di trasmettere il presente provvedimento alla Regione Veneto e al Collegio Sindacale, per i seguiti di competenza.

Responsabile del procedimento:
Dott.ssa Silvia Zanini.

* * * * *

Pareri favorevoli in quanto di competenza:

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

Dott. Urbano Brazzale

IL DIRETTORE SANITARIO

Dott. Alberto Rigo

IL DIRETTORE DEI SERVIZI SOCIO-SANITARI

Dott. Marcello Mazzo

IL DIRETTORE GENERALE

Dott.ssa Patrizia Simionato

<p>Il presente atto, eseguibile dalla data di adozione:</p> <ul style="list-style-type: none"> - è soggetto a controllo <input type="checkbox"/> ; - non è soggetto a controllo <input checked="" type="checkbox"/> X <p>Rovigo, 29/12/2022</p>	<p>Il Direttore UOC Affari Generali</p> <p>Dr.ssa Patrizia Davi</p>
<p style="text-align: center;"><i>Attestazione di pubblicazione</i></p> <p>Copia del presente atto è pubblicata all'Albo on line dell'Azienda per 15 giorni consecutivi da oggi.</p> <p>Rovigo, 29/12/2022</p>	<p>Il Direttore UOC Affari Generali</p> <p>Dr.ssa Patrizia Davi</p>
<p>Copia del presente atto viene inviata in data odierna al Collegio Sindacale (ex art. 10, comma 5, L.R. 56 del 14.9.94)</p> <p>Rovigo, 29/12/2022</p>	<p>Il Direttore UOC Affari Generali</p> <p>Dr.ssa Patrizia Davi</p>
<p>Copia conforme all'originale, per uso amministrativo</p> <p>Rovigo,</p>	<p>Il Direttore UOC Affari Generali</p> <p>Dr.ssa Patrizia Davi</p>

Da distribuire a:		
DIRETTORE GENERALE	-	UOC GESTIONE RISORSE UMANE -
DIRETTORE AMMINISTRATIVO	-	UOC DIREZIONE AMM.VA TERRITORIALE -
DIRETTORE SANITARIO	-	UOC DIREZIONE AMM.VA OSPEDALIERA -
DIRETTORE SERVIZI SOCIO-SANITARI	-	UOC CONTROLLO DI GESTIONE -
COLLEGIO DI DIREZIONE	-	UOC DIREZ. PROFESSIONI SANITARIE -
DIREZIONE FUNZIONE OSPEDALIERA	-	UOC ASS. FARMACEUTICA TERRITORIALE -
DIREZIONE FUNZIONE TERRITORIALE	-	UOC FARMACIA OSPEDALIERA -
DIPARTIMENTO SALUTE MENTALE	-	UOC DISABILITA' NON AUTOSUFFICIENZA -
DIPARTIMENTO DI PREVENZIONE	-	UOC INFANZIA, ADOL.E FAM.DISTRETTO 1 -
UOC DISTRETTO 1 ROVIGO	-	UOC INFANZIA, ADOL.E FAM.DISTRETTO 2 -
UOC DISTRETTO 2 ADRIA	-	UNITA' OPERATIVA PER IL SOCIALE -
UOC DIREZIONE MEDICA OSP. RO-TRE	-	UOC PSICHIATRIA -
UOC DIREZIONE MEDICA OSP. ADRIA	-	UOC SERD -
POLO FORMATIVO	-	UOS QUALITA' E RISCHIO CLINICO -
UOC AFFARI GENERALI	-	UOS ASSISTENZA SPECIALISTICA AMB. -
UOC CONTABILITA' E BILANCIO	-	UOS MEDICO COMPETENTE -
UOC PROV. ECON. LOGISTICA	-	UOS INTERNAL AUDITING E CERT.BIL. -
UOC SERVIZI TECNICI PATRIMONIALI	-	
		UFFICIO PROTEZIONE DATI -
		UFF. TRASPARENZA E ANTICORRUZIONE -
		UFF. RELAZIONI CON IL PUBBLICO COMUNICAZIONE -