

REGIONE VENETO
AZIENDA UNITÀ LOCALE SOCIO-SANITARIA n. 1
DOLOMITI

~~~~~

Deliberazione n. 1421

del 28/12/2023

DELIBERAZIONE DEL COMMISSARIO

**Oggetto: Approvazione del Bilancio Economico Preventivo Annuale 2024**

Il Responsabile dell'U.O.C. Contabilità e Bilancio, dott. Nicola Mezzomo, proponente della presente deliberazione e responsabile del procedimento, sulla base dell'istruttoria svolta, riferisce quanto segue:

Premesso che:

- vista la nota del Direttore Generale dell'Area Sanità e Sociale prot. n. 0609136 del 10 novembre 2023 avente ad oggetto: "Ciclo di bilancio 2024 – Predisposizione dei Bilanci Economici Previsionali";
- vista la nota di Azienda Zero prot. n. 0029580 del 20 novembre 2023 avente ad oggetto: "Direttive per la formulazione del Bilancio Preventivo Economico annuale 2024 delle Aziende del SSR";

Preso atto dei seguenti provvedimenti della Giunta Regionale e dell'Azienda Zero, citate nella circolare di cui sopra, a cui attenersi per una puntuale determinazione delle previsioni di spesa 2024:

- DGR n. 101/2022: "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. 651/2022: "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";
- DGR n. 912/2022: "Aggiornamento della programmazione del Fondo regionale della non autosufficienza (FRNA) per l'area della disabilità. Deliberazione nr. 63/CR/2022";

- DGR n. 996/2022: "Aggiornamento della programmazione del Fondo regionale della non autosufficienza (FRNA) per l'area anziani con aggiornamento dei fabbisogni e della programmazione. Deliberazione n. 73/CR/2022";
- DGR n. 1720/2022: 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;
- DGR n. 1728/2022: "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 n. 133/CR/2022";
- DGR n. 256/2023: 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;
- DGR n. 1092/2022: "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";
- DGR n. 368/2022: "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. 1622/2022: "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. 716/2023: "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".
- DGR n. 1617/2022: "Definizione dei criteri di ripartizione agli enti del SSR delle risorse per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza per l'esercizio economico- finanziario 2022 e seguenti ai sensi dell'art. 41, comma 1, della legge regionale n. 5/2001. DGR n.109/CR del 18/10/2022";
- DGR n. 214/2023: "Piano di Sanità Pubblica di cui alla D.G.R. n. 344 del 17/03/2020 e alla DGR n.1502 del 29/11/2022. Ulteriore aggiornamento";
- 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";

Preso atto che, in attesa del definitivo riparto nazionale e regionale delle risorse 2024, è stata data indicazione, con la nota di Azienda Zero prot. n. 0029580 del 20 novembre 2023, di inserire a bilancio come valore di riferimento del finanziamento indistinto da FSR di parte corrente l'importo di euro 425.516.481,00;

Visto il livello massimo di costosità programmata assegnato all'Azienda ULSS n. 1 Dolomiti per l'anno 2024 con nota del Direttore Generale dell'Area Sanità e Sociale prot. n. 0609136 del 10 novembre 2023 pari ad un incremento del +3,08% del costo della produzione più imposte e tasse del Bilancio Economico Preventivo 2023 aggiornato;

Rilevato che l'Azienda ULSS n. 1 Dolomiti, entro la scadenza del 5 dicembre 2023 prevista dalla nota di Azienda Zero prot. n. 0029580 del 20 novembre 2023, ha caricato sul portale regionale SCRIBA e inviato all'UOC - Controllo di gestione e adempimenti LEA di Azienda Zero una proposta precompilata di Conto Economico Preventivo 2024 corredata da una analisi degli scostamenti rispetto ai valori del Bilancio Economico Consuntivo 2022;

Richiamata la risposta pervenuta in data 15 dicembre 2023 a mezzo e-mail dal Controllo di Gestione e Adempimenti LEA di Azienda Zero avente ad oggetto "*Bilancio Economico Preventivo anno 2024 – Riscontro*"; con la quale Azienda Zero, sentita la Direzione regionale competente, ha comunicato il nulla osta alla redazione del Bilancio Economico Preventivo 2024 secondo i prospetti economici trasmessi dall'Azienda Ulss n. 1 Dolomiti in data 5 dicembre 2023;

Rilevato che, come illustrato nella Relazione del Direttore Generale, si potrebbero verificare ulteriori costi nel corso dell'anno non inseriti nel Bilancio Economico Preventivo 2024, perché ad oggi non quantificabili/prevedibili con buona probabilità in quanto dipendenti da fattori esterni come le dinamiche inflazionistiche previste dal Ministero dell'Economia e delle Finanze (tasso di inflazione programmato contenuto nella NADEF 2023) o da futuri atti di programmazione regionale o nazionale di incerta approvazione e che tali costi saranno comunque oggetto di puntuale monitoraggio nel corso dell'anno ed inseriti, eventualmente, nei futuri aggiornamenti del Bilancio Economico Preventivo 2024;

Preso atto che il Bilancio Economico Preventivo Annuale 2024 si compone, oltre che dell'area sanitaria, anche dall'area sociale, Distretto di Feltre più Distretto di Belluno, e che tale documento è stato redatto dall'U.O.C. Servizi Sociali, con la collaborazione dei Responsabili di budget. Tale area chiude, nel rispetto della normativa vigente, con pareggio di bilancio;

Visto che il comma 3 dell'art. 25 del D.Lgs. n. 118/2011 dispone che "...il bilancio preventivo economico annuale è corredato....dal piano degli investimenti ...", si è provveduto a predisporre il Piano degli Investimenti 2024-2026, con le relative forme di copertura, compilato nel rispetto della normativa di cui al D.Lgs. 118/2011, oltre che nel rispetto delle indicazioni impartite con nota dell'Azienda Zero prot. n. 0029580 del 20 novembre 2023. Il piano è stato redatto in base alle proposte inoltrate dai Responsabili dei Servizi Acquisti e sottoposte al vaglio della Direzione Aziendale;

Dato atto che il suddetto piano, per la parte relativa ai lavori pubblici, è coerente con il piano approvato con la Deliberazione del Direttore Generale n. 1343 del 19/12/2023 avente ad oggetto "Adozione programma triennale lavori pubblici 2024-2026", che riporta la programmazione triennale dei lavori pubblici previsti dall'Amministrazione, articolata per anno, e le risorse necessarie alla copertura finanziaria degli stessi;

Considerato che il termine per la predisposizione e l'invio della documentazione relativa alla proposta di Bilancio Economico Preventivo Annuale 2024 è stato fissato al 31 dicembre 2023 come previsto dal D.Lgs. n. 118/2011, in particolare per la trasmissione di quanto segue:

| <b>ELENCO DELLA DOCUMENTAZIONE DA PRESENTARE</b>                          | <b>Modalità di trasmissione</b> |
|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|
| CONTO ECONOMICO - Art. 25, comma 2, D.LGS. 118/2011                       | SCRIBA                          |
| PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI - Art. 25, comma 2, D.LGS. 118/2011 | SCRIBA                          |
| PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI - Art. 25, comma 3, D.LGS. 118/2011    | Google/Drive                    |
| RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE - Art. 25, comma 3, D.LGS. 118/2011      | MAIL                            |
| NOTA ILLUSTRATIVA - Art. 25, comma 3, D.LGS. 118/2011                     | MAIL                            |

e che l'inserimento nel portale regionale a cura del Servizio Contabilità e Bilancio è regolarmente avvenuto entro la scadenza prevista;

Verificato che nella Relazione del Direttore Generale è riportata una puntuale analisi degli scostamenti tra le singole previsioni di ricavo e costo rispetto ai dati trasmessi in sede di Bilancio Consuntivo 2022;

Preso atto che la sopra elencata documentazione sarà sottoposta al parere del Collegio Sindacale, che provvederà a redigere la Relazione di cui all' Art. 25, comma 3, D.LGS. 118/2011;

Attestata dal Responsabile dell'U.O.C. Contabilità e Bilancio, dott. Nicola Mezzomo, l'avvenuta regolare istruttoria del presente atto in ordine alla compatibilità con la vigente legislazione statale e regionale.

#### IL COMMISSARIO

Preso atto dell'istruttoria svolta dall'U.O.C. Contabilità e Bilancio;

Acquisito il parere favorevole del Direttore Amministrativo, del Direttore Sanitario e del Direttore dei Servizi Socio - Sanitari, ciascuno per la materia di rispettiva competenza;

Con i poteri conferitigli con D.P.G.R.V. n. 34 del 18.05.2023;

#### d e l i b e r a

1. Di approvare il Bilancio Economico di Previsione 2024, composto dalla seguente documentazione:

- Conto Economico Preventivo 2024 - Art. 25, comma 2, D.Lgs. 118/2011;
- Piano dei flussi di cassa prospettici - Art. 25, comma 2, D.Lgs. 118/2011;
- Piano triennale degli investimenti - Art. 25, comma 3, D.Lgs. 118/2011;
- Nota illustrativa - Art. 25, comma 3, D.Lgs. 118/2011;
- Relazione del Direttore generale - Art. 25, comma 3, D.Lgs. 118/2011;

depositata agli atti presso l'U.O.C. Contabilità e Bilancio;

2. Di prendere atto che la documentazione di cui al punto 1. sarà sottoposta al parere del Collegio Sindacale che provvederà a redigere la Relazione ai sensi dell'Art. 25, comma 3, D.Lgs. 118/2011.

IL COMMISSARIO  
dott. Giuseppe Dal Ben  
*(Documento Firmato Digitalmente)*

---

## CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

---

La presente deliberazione è stata pubblicata in copia all'Albo di questa U.L.S.S. n. 1 per 15 giorni consecutivi dal 29/12/2023.

IL SEGRETARIO

---

Copia composta di n.            fogli, conforme all'originale depositata agli atti di questo Ufficio.

Belluno, lì

IL SEGRETARIO

---

Trasmessa per l'esecuzione a: UOC Contabilità e bilancio

Trasmessa per le competenze relative a: