

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

~~~~~

Deliberazione n. 1549

del 30/12/2022

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

**Oggetto: Approvazione del Bilancio Economico Preventivo Annuale 2023**

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

Premesso che:

Il Decreto Legge 24/2022 coordinato con la legge di conversione n. 52 del 19 maggio 2022 ha indicato il 31 marzo 2022 come data di cessazione dello stato di emergenza Covid-19;

Vista la nota del Direttore Generale dell'Area Sanità e Sociale prot. n. 555044 del 1 dicembre 2022 avente ad oggetto: "Ciclo di bilancio 2023 – Predisposizione dei Bilanci Economici Previsionali";

Vista la nota di Azienda Zero prot. n. 34088 del 6 dicembre 2022 avente ad oggetto: "Direttive per la formulazione del Bilancio Preventivo Economico annuale 2023 delle Aziende del SSR";

Viste le ulteriori indicazioni pervenute a questa Azienda dal Controllo di Gestione e Adempimenti LEA di Azienda Zero in data 19 dicembre 2022 a mezzo e-mail avente ad oggetto "*BEP 2023 - Riconcontro su versione ricevuta - 501*";

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 2023:

- 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. 925/2021: "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. 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 nr. 73/CR/2022”;
- DGR n. 929/2021: Fondo per il finanziamento degli investimenti degli enti del SSR;
- DGR n. 317/2021: “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”;
- 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”;
- Legge Regionale n. 48/2018 "Piano Socio Sanitario Regionale 2019-2023”;
- 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 2023, è stata data indicazione, con la nota di Azienda Zero prot. n. 34088 del 6 dicembre 2022, di inserire a bilancio come valore di riferimento del finanziamento indistinto da FSR di parte corrente l'importo di euro 407.739.733,00;

Visto il livello massimo di costosità programmata assegnato all'Azienda Ulss n. 1 Dolomiti per l'anno 2023 con nota del Direttore Generale dell'Area Sanità e Sociale prot. n. 555044 del 1 dicembre 2022 pari ad un incremento del +3,40% del costo della produzione più imposte e tasse del Bilancio Economico Preventivo 2022 aggiornato;

Rilevato che l'Azienda Ulss n. 1 Dolomiti, entro la scadenza del 14 dicembre 2022 prevista dalla nota di Azienda Zero prot. n. 34088 del 6 dicembre 2022, ha inviato all'UOC - Controllo di gestione e adempimenti LEA di Azienda Zero una proposta precompilata di Conto Economico Preventivo 2023 corredata da una analisi

degli scostamenti rispetto ai valori del Bilancio Economico Preventivo 2022 aggiornato;

Richiamata la risposta di Azienda Zero pervenuta a mezzo e-mail il 19 dicembre 2022 avente ad oggetto “*BEP 2023 - Riscontro su versione ricevuta - 501*”;

Considerato che l'Azienda Ulss n. 1 Dolomiti ha recepito le indicazioni contenute nella risposta di Azienda Zero ed ha predisposto un Bilancio economico preventivo 2023 che si discosta dal tetto di costosità massima programmato per circa 1 milione di euro (+0,2%);

Visto che lo scostamento, puntualmente motivato nella Relazione del Direttore Generale, è dovuto principalmente alla spesa per acquisto di beni sanitari (farmaci, dispositivi medici e diagnostici in vitro) e che tale previsione è in linea con i valori dell'anno 2022 e sarà comunque oggetto di puntuale monitoraggio nel corso dell'anno anche al fine di verificarne la correlazione con l'incremento di attività programmata;

Preso atto che il Bilancio Economico Preventivo Annuale 2023 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 2023-2025, 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. 34088 del 6 dicembre 2022. 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. 1458 del 23/12/2022 avente ad oggetto “Adozione programma triennale lavori pubblici 2023/2025”, 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 2023 è stato fissato al 31 dicembre 2022 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 Preventivo 2022 aggiornato;

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 del Servizio 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 DIRETTORE AMMINISTRATIVO

per delega del Direttore Generale

conferita con deliberazione n. 675 del 13/06/2022

Acquisito il parere favorevole del Direttore Amministrativo f.f., del Direttore Sanitario e del Direttore dei Servizi Socio Sanitari, ciascuno per le materie di rispettiva competenza;

Con i poteri conferitigli dall'art. 3, comma 6, del decreto legislativo 30.12.1992, n. 502, e successive modificazioni ed integrazioni;

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

1. Di approvare il Bilancio Economico di Previsione 2023, composto dalla seguente documentazione:

- Conto Economico Preventivo 2023 - 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 DIRETTORE GENERALE

*(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 31/12/2022.

IL SEGRETARIO  
dr.ssa Ornella Ciccirello

---

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: