

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

~~~~~

Deliberazione n. 1831

del 23/12/2020

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

**Oggetto: Adozione del Bilancio Economico Preventivo Annuale 2021.**

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 l'anno 2020 è stato un anno particolare dal punto di vista sanitario, fortemente contrassegnato dall'emergenza causata dal diffondersi del virus Sars-Cov-2. La pandemia ha fortemente caratterizzato le politiche sanitarie messe in atto dal Governo e dall'Amministrazione Regionale con conseguente ricaduta sui livelli dei servizi e sulla funzione dei costi di produzione. Il protrarsi dell'emergenza nonché l'incertezza sul suo evolversi rende particolarmente complicato effettuare delle previsioni sull'anno 2021;

Vista la nota dell'Azienda Zero prot. n. 28693 del 3 dicembre 2020 avente ad oggetto: *"Direttive per la formulazione del Bilancio Preventivo Economico annuale 2021"*;

Viste le ulteriori indicazioni pervenute a questa Azienda dal Controllo di Gestione e Adempimenti LEA di Azienda Zero in data 7 dicembre 2020 a mezzo e-mail avente ad oggetto *"501\_BEP\_2021\_v1 - Invito a modificare"* e in data 16 dicembre 2020 a mezzo e-mail avente ad oggetto *"BEP 2021 501: riscontro al conto economico preventivo trasmesso il 15.12.2020"*;

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 2021:

- l'applicazione della DGRV n. 1421/2020 che prevede in favore delle strutture private accreditate, incluse dei programmi operativi Covid, un incremento tariffario pari a 3.500,00 euro per i ricoveri Covid e una remunerazione della funzione assistenziale per la mancata saturazione dei posti letto Covid;
- DGRV n. 782/2020 in applicazione del Decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34 *"Misure urgenti in materia di salute, sostegno al lavoro e all'economia, nonché di"*

*politiche sociali connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19".* Questo provvedimento definisce un potenziamento dell'assistenza territoriale e garantisce, in particolare, una più ampia funzionalità delle Unità Speciali di Continuità Assistenziale (USCA);

- DL 18/20, art.3 c. 3: utilizzo professionisti e spazi delle strutture private accreditate e non per fronteggiare l'emergenza;
- DL 34/2020 art. 1: disposizione temporaneamente di beni immobili per far fronte ad improrogabili esigenze connesse alla gestione dell'isolamento contagiati da SARS-CoV-2;
- Rimborso economico per esecuzione tamponi ai MMG e PLS, come previsto dal DL n. 137 ottobre 2020 c.d. decreto "Ristori" e da successiva Ordinanza del Presidente Giunta Regionale del 31.10.2020 n. 148;
- Incremento dell'indennità infermieristica da 4 e 6 euro per i MMG (Ordinanza Presidente Giunta Regionale del 31.10 n. 148 e DL 34 art 1 c.9).
- 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";
- Decreto Ministeriale 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;

Preso atto che, in attesa del definitivo riparto nazionale e regionale delle risorse 2021, è stata data indicazione di inserire a bilancio come valore di riferimento del finanziamento indistinto da FSR di parte corrente, quello riportato nell'allegato A della DGR 1046/2020, che assegna le risorse per l'esercizio 2020 pari ad euro 388.001.000,00;

Rilevato che il Controllo di Gestione e Adempimenti LEA di Azienda Zero in data 7 dicembre 2020 a mezzo e-mail avente ad oggetto "*501\_BEP\_2021\_v1 - Invito a modificare*" ha inviato all'Azienda ULSS n. 1 Dolomiti una proposta precompilata di Conto Economico Preventivo 2021 rispetto alla quale proporre delle modifiche/integrazioni entro il 15 dicembre 2020 e che tale proposta è stata puntualmente inviata entro la scadenza richiesta;

Vista la risposta di Azienda Zero pervenuta a mezzo e-mail il 16 dicembre 2020 avente ad oggetto "*BEP 2021 501: riscontro al conto economico preventivo trasmesso il 15.12.2020*", con la quale è stato considerato coerente con gli indirizzi ed il quadro programmatico di riferimento indicato dall'Area Sanità e Sociale della Regione, un risultato di esercizio obiettivo per questa Azienda con riferimento all'anno 2021 pari ad una perdita autorizzata di euro – 47.972.916,49;

Considerato che gli importi indicati nel bilancio preventivo, non soggetti a vincolo di costo regionale, risultano dal consolidamento delle previsioni di ricavo e di costo di parte corrente effettuate dai Servizi individuati quali Centri di

Approvvigionamento, opportunamente negoziati con il Servizio Contabilità e Bilancio e con la Direzione Strategica, al fine di renderli coerenti con gli obiettivi economici fissati dalla Regione del Veneto per l'esercizio 2021;

Tenuto conto che la proposta di Bilancio Economico Preventivo Annuale 2021 è stata formulata con riferimento ai limiti di costo indicati nel Conto Economico Precompilato 2021 inviato da Azienda Zero con nota prot. n. 28693 del 3 dicembre 2020;

Preso atto che il Bilancio Economico Preventivo Annuale 2021 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 2021-2023, con le relative forme di copertura, compilato nel rispetto della normativa di cui al D.Lgs. 118/2011 e alla casistica "Sterilizzazione degli ammortamenti" approvata con D.M. del 17 settembre, oltre che nel rispetto delle indicazioni impartite con nota dell'Azienda Zero prot. n. 28693 del 3 dicembre 2020. Il piano è stato redatto in base alle richieste 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. 1531 del 10/11/2020 avente ad oggetto "Adozione programma triennale lavori 2021-2023", 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 2021 è stato fissato al 31 dicembre 2020 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 2019;

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 GENERALE

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 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 adottare il Bilancio Economico Preventivo Annuale aggiornato 2021, composto dal Conto Economico Preventivo 2021 - Art. 25, comma 2, D.LGS. 118/2011 che si allega al presente provvedimento e dal:
  - 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;depositati agli atti presso il Servizio 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  
- Dott. Adriano RASI CALDOGNO -  
(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 24/12/2020.

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: