

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

N. DEL

Il Direttore Generale dell'Azienda U.L.S.S. n. 9 SCALIGERA, dott. Pietro Girardi, nominato con D.P.G.R.V. n. 28 del 26/02/2021, coadiuvato dai Direttori:

- | | |
|----------------------------|---|
| - dott. Flavia Dal Bosco | Direttore Amministrativo f.f. |
| - dott. Denise Signorelli | Direttore Sanitario |
| - dott. Maurizio Facincani | Direttore dei Servizi Socio-Sanitari f.f. |

ha adottato in data odierna la presente deliberazione:

OGGETTO

APPROVAZIONE BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO 2023

Note per la trasparenza: APPROVAZIONE BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO 2023

Il Direttore di UOC Contabilità e bilancio

Premesso che il titolo II del Decreto Legislativo 118/2011 disciplina i principi contabili e, in generale, le regole contabili di riferimento per gli Enti del Servizio Sanitario;

Premesso che, in particolare, l'art. 25 del predetto decreto legislativo disciplina la predisposizione del bilancio economico preventivo per le Aziende Sanitarie;

Premesso che la Regione Veneto ha fornito le direttive per la formulazione del Bilancio Preventivo Economico Annuale 2023, con propria nota 555044 del 1/12/2022, indicando, in particolare, nel contesto di detta comunicazione, che l'incremento massimo percentuale previsto per il 2023 sull'aggregato Costo della Produzione + Imposte e Tasse su analogo del valore del Preventivo aggiornato 2022 dell'Azienda Ulss 9 Scaligera è previsto pari allo 0,71%;

Preso atto che tale vincolo si esprime in termini sintetici come segue:

obiettivo di livello di costosità assegnato	Bilancio Economico Preventivo aggiornato 2022	% incremento ammessa	Bilancio Economico Preventivo 2023	variaz in assoluto
Costo della produzione + Imposte e tasse	1.927.206.013,00	0,71%	1.940.889.175,69	13.683.162,69

Preso atto delle "Linee guida per la predisposizione del Bilancio Economico Preventivo 2023" predisposte da Azienda Zero, che definiscono gli schemi di riferimento ed i contenuti obbligatori che devono essere presenti nella documentazione in allegato al Bilancio Economico Preventivo 2023 e che contengono, inoltre, i tetti di spesa da ritenere come obiettivo per il 2023 con riferimento ad alcuni aggregati di costo;

Considerato che la metodologia di determinazione della presente proposta di Bilancio Economico Preventivo 2023 ha tenuto conto per la sua formulazione dei seguenti elementi:

- La ricognizione con il concorso dei Servizi Aziendali competenti dei trend di spesa in atto, le azioni in corso e quelle previste per il 2023 nonché la verifica della coerenza tra previsioni di spesa con gli obiettivi aziendali;
- la presa d'atto dell'indicazione dei valori da iscrivere a titolo di mobilità attiva e passiva indicati dalla stessa Azienda Zero in aderenza alla metodologia assunta dalla stessa Azienda Zero per

Il Proponente: Il Direttore UOC Contabilità e bilancio dott. Marco Biasi

valutare gli andamenti di questi aggregati di spesa;

- la presa d'atto del valore delle cd "Poste R" al passivo in relazione a quanto comunicato dalle altre Azienda Sanitarie della Regione;
- la presa d'atto dei valori da iscrivere sul Valore della Produzione integrati dalle previsioni sull'andamento dei ricavi aziendali a gestione diretta;
- degli effetti prodotti da specifici provvedimenti di carattere nazionale e regionale;
- da ulteriori elementi di carattere specifico dell'Azienda;
- dalla parziale disattivazione di alcuni costi emersi specificatamente in relazione al contrasto dell'epidemia da COVID 19.

Preso atto che la proposta di Bilancio 2023 formulata da questa Azienda, in esito al processo sopra descritto, è stata esaminata da Azienda Zero che ha rilevato, con propria comunicazione, il mancato rispetto del vincolo contenuto nella nota n.555044 del 1/12/2022 e ha, quindi, indicato la necessità di rivedere ulteriormente le previsioni di spesa e, in caso di perdurante scostamento, di esplicitare adeguatamente le motivazioni che non ne permettono il rispetto, con particolare riferimento agli aggregati di costo riferiti a tetti di spesa specifici;

Preso atto che, alla luce di queste considerazioni, si è provveduto ad una ulteriore revisione delle proposte di spesa con il risultato finale di determinare la proposta di bilancio 2023 nei seguenti termini:

livello di costosità esposto nella presente proposta di Bilancio Economico Preventivo 2023	Bilancio Economico Preventivo aggiornato 2022	% incremento effettiva	Bilancio Economico Preventivo 2023 presentato	variaz in assoluto
Costo della produzione + Imposte e tasse	1.927.206.013,00	1,7%	1.959.936.793,74	32.730.780,74

ovvero una previsione di variazione di costi sull'aggregato definito come indicatore di riferimento pari a +1,70% che è sostanzialmente pari all'incremento medio riconosciuto dalla Regione Veneto alle Aziende Sanitarie con propria nota 555044 del 1/12/2022, sebbene tale valore sia superiore al valore di +0,71% previsto specificatamente per questa Azienda;

Preso atto che i criteri assunti a base delle stime nonché il confronto sistematico con l'ultimo Bilancio Preventivo Aggiornato 2022 sono elementi informativi presenti nella Nota Illustrativa e nella Relazione del Direttore Generale allegate alla presente deliberazione e che, in particolare in sede di Relazione del Direttore Generale al Bilancio sono state esplicitate le motivazioni di scostamento sul vincolo di bilancio;

Ciò premesso, si propone l'adozione del Bilancio Economico Preventivo 2023 costituito dai seguenti allegati:

- Conto Economico preventivo 2023 SANITARIO – art.25 comma 2, D.LGS. 118/2011;
- Conto Economico preventivo 2023 SOCIALE;
- Piano triennale degli investimenti – art.25, comma 3, D.LGS.118/2011;
- Piano dei Flussi di cassa Prospettici – art.25 comma2,D.LGS.118/2011;
- Nota Illustrativa –art.25 comma 3 D.LG. 118/2011
- Relazione Direttore Generale art.25 comma 3 D.LGS. 118/2011

e che presenta in sintesi i seguenti valori:

	SANITARIO	SOCIALE	TOTALE
Valore della produzione	1.789.043.714,99	39.148.643,39	1.828.192.358,38
Costi della produzione	1.936.390.385,94	38.602.735,00	1.974.993.120,94
Proventi e oneri finanziari	-24.799,86	0	-24.799,86

Proventi e oneri straordinari	-458.523,71	91,61	-458.432,10
Imposte e tasse	23.546.407,80	546.000,00	24.092.407,80
TOTALE	-171.376.402,32	0,00	-171.376.402,32

Il Direttore Generale

Vista l'attestazione del Responsabile dell'avvenuta regolare istruttoria della pratica in relazione sia alla sua compatibilità con la vigente legislazione nazionale e regionale, sia alla sua conformità alle direttive e regolamentazione aziendale;

Acquisito agli atti il parere favorevole del Direttore Sanitario, del Direttore Amministrativo e del Direttore dei Servizi Socio-Sanitari per quanto di rispettiva competenza

DELIBERA

- di approvare la proposta di Bilancio Economico Preventivo anno 2023 e relativi allegati:
 - Conto Economico preventivo 2023 SANITARIO – art.25 comma 2, D.LGS. 118/2011;
 - Conto Economico preventivo 2023 SOCIALE;
 - Piano triennale degli investimenti – art.25, comma 3, D.LGS.118/2011;
 - Piano dei Flussi di cassa Prospettici – art.25 comma2,D.LGS.118/2011;
 - Nota Illustrativa –art.25 comma 3 D.LG. 118/2011
 - Relazione Direttore Generale art.25 comma 3 D.LGS. 118/2011.

che presenta in sintesi i seguenti risultati:

	SANITARIO	SOCIALE	TOTALE
Valore della produzione	1.789.043.714,99	39.148.643,39	1.828.192.358,38
Costi della produzione	1.936.390.385,94	38.602.735,00	1.974.993.120,94
Proventi e oneri finanziari	-24.799,86	0	-24.799,86
Proventi e oneri straordinari	-458.523,71	91,61	-458.432,10
Imposte e tasse	23.546.407,80	546.000,00	24.092.407,80
TOTALE	-171.376.402,32	0,00	-171.376.402,32

- di trasmettere al Collegio Sindacale la proposta di Bilancio Economico Preventivo 2023 e i relativi allegati, ai sensi art. 25 comma 2 D.Lgs 118/2011, per acquisirne la prescritta relazione e relativo parere;
- di incaricare l'UOC Contabilità e Bilancio alla trasmissione ad Azienda Zero del Bilancio Economico Preventivo 2023 integrandolo, non appena disponibile, con la Relazione del Collegio Sindacale;
- di trasmettere alla Giunta Regionale la presente deliberazione per gli adempimenti di competenza ex art. 32, comma 5, D. LGS. 118/2011.



Il Direttore Sanitario
dott. Denise Signorelli

Il Direttore Amministrativo
dott. Flavia Dal Bosco f.f.

Il Direttore dei Servizi Socio-Sanitari
dott. Maurizio Facincani f.f.

IL DIRETTORE GENERALE
dott. Pietro Girardi



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE N. DEL

ATTESTAZIONE DI PUBBLICAZIONE E DI ESECUTIVITÀ

La presente deliberazione è divenuta esecutiva dalla data di adozione.

In data odierna copia della presente deliberazione viene:

- Pubblicata per 15 giorni consecutivi nell'Albo on line, ai sensi e per gli effetti dell'art. 32 – comma 1 – della L. 18.06.2009, n. 69 e s.m.i..
- Trasmessa al Collegio Sindacale, ai sensi dell'art. 10 – comma 5 – della L.R. 14.09.1994, n. 56.

Verona, lì

P. il Direttore
UOC Affari Generali
Sig.ra Romana Boldrin

TRASMESSA PER L'ESECUZIONE A:

UOC Contabilità e bilancio

TRASMESSA PER CONOSCENZA A: