

Ente/Collegio: AZIENDA PER IL GOVERNO DELLA SANITA' DELLA REGIONE DEL VENETO - AZIENDA ZERO

Regione: Veneto

Sede: Passaggio Luigi Gaudenzio, 1 - 35131 Padova

Verbale n. 4 del COLLEGIO SINDACALE del 07/09/2021

In data 07/09/2021 alle ore 12.00 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza della Regione

GIANFRANCO VIVIAN

Presente online

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

MASSIMO PUGLIANO

Presente online

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

ANGELO MARTORANA

Presente online

Partecipa alla riunione per la UOC SEF: il Dott. Matteo Cella, la Dott.ssa Carla Di Lorenzo, la Dott.ssa Edda Stramare e il Dott. Massimo Lazzarato, con ruolo di verbalizzante

Gli argomenti all'ordine del giorno risultano essere i seguenti:

Modifica al Bilancio d'Esercizio anno 2020.

Con Decreto Legge n. 41 del 22 marzo 2021, art. 24, c.1 convertito con modificazioni dalla Legge 21 maggio 2021 n. 69, è stato stanziato un fondo con una dotazione di 1.000 milioni di euro quale concorso a titolo definitivo al rimborso delle spese sostenute dalle Regioni e Province autonome nell'anno 2020 per l'acquisto di dispositivi di protezione individuale e altri beni sanitari inerenti l'emergenza da ripartire con le modalità individuate con apposito decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze di concerto con il Ministro della Salute, previa intesa in sede di Conferenza Stato-Regioni.

La Conferenza Stato-Regioni nella seduta del 24 giugno 2021, ha sancito l'intesa rep. atti n. 98/CSR, sullo schema di decreto ministeriale di riparto del fondo sopra citato, il quale prevede l'assegnazione alla Regione del Veneto di un importo complessivo di euro 197.493.455,00

Con Deliberazione del Direttore generale n. 435 del 30/06/2021 è stato adottato il bilancio di esercizio 2020 di Azienda Zero/GSA, entro i termini differiti fissati dal comma 5 dell'art. 11-quater del D.L. n. 52/2021, convertito in legge con modificazioni dall'art. 1, co. 1, della L. 17 giugno 2021, n. 87.

In tale provvedimento sono state recepite le indicazioni regionali emanate con deliberazione di Giunta n. 894 del 30 giugno 2021, con la quale è stata incaricata Azienda Zero/GSA di accantonare nel proprio bilancio 2020 l'importo di euro 197.493.455,00 assegnato a Regione del Veneto.

A tal riguardo, tuttavia, il Tavolo per la verifica degli Adempimenti regionali nella riunione del 7 luglio 2021 relativa alla procedura di verifica di cui all'articolo 1, comma 174, della legge n. 311/2004 per l'anno 2020, ha osservato che le risorse di cui all'Intesa Stato-Regioni del 24 giugno 2021 relativa al riparto delle risorse previste dall'articolo 24, del decreto legge n. 41/2021,

devono essere accolte tra le voci di ricavo del bilancio 2020, garantendo la necessaria riconciliazione con le scritture di contabilità finanziaria dei bilanci regionali attraverso gli accertamenti e gli impegni operati sul bilancio regionale dell'anno 2021 a valere sui finanziamenti dell'anno 2020, rammentando inoltre a Regione che, ai sensi dell'articolo 24 del decreto legge n. 41/2021, l'importo di euro 197.493.455,00 non può essere posto in accantonamento, in quanto funzionale all'equilibrio dell'anno 2020.

Al fine di recepire l'osservazione del Tavolo di verifica ministeriale, la Regione del Veneto ha adottato la Deliberazione di Giunta Regionale n. 1194 del 31/08/2021, con la quale viene incaricata Azienda Zero di apportare alcune modifiche contabili al bilancio di esercizio 2020 di Azienda Zero/GSA, adottato con Deliberazione del Direttore Generale n. 435/2021. Tali modifiche consentono il concorso all'equilibrio dell'anno 2020 per l'importo di euro 197.493.455,00, assegnato alla Regione del Veneto ai sensi dell'articolo 24, del Decreto Legge n. 41/2021 e prevedono l'accantonamento nel bilancio dell'importo di euro 197.493.455,00 ai fini del successivo riparto a favore degli enti del SSR da effettuarsi con provvedimento della Giunta regionale, modificando in tal senso la destinazione di quota parte di euro 380.804.017,07, già assegnati alla medesima Azienda Zero con DGR n. 535 del 27 aprile 2021, a garanzia del generale equilibrio economico-finanziario del SSR.

Per esigenze di consolidamento dei conti a livello nazionale, nella medesima seduta del 07/07/2021 il "Tavolo per la verifica degli Adempimenti regionali", il cui verbale è stato trasmesso da Area Sanità e Sociale con nota acquisita al prot. aziendale n. 21935 del 13/08/2021, ha chiesto di procedere anche alla riclassificazione a livello di conto economico delle seguenti poste contabili:

- importo di € 4.497.510,66 relativo alla DGR 1565/2020 avente ad oggetto: "Emergenza COVID-19. Attuazione della DGR n. 1308 del 2020 e altre misure in ambito sociale e socio-sanitario connesse con l'emergenza epidemiologica in atto", da riclassificare dal conto AA0080 "A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA" al conto AA0070 "A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati";

- importo di € 7.568.895,00 relativo alla DGR 1743/2020 avente ad oggetto: "Ristoro al Fondo Sanitario regionale delle risorse utilizzate nell'esercizio 2019 per l'assistenza socio sanitaria residenziale alle persone con disturbi mentali", da riclassificare dal conto AA0090 A.1.B.1.3) "Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA" al conto EA0140 E.1.B.2.3.G) "Altre sopravvenienze attive v/terzi";

- importo di € 13.758.604,00 relativo al DDR 10/2021 avente ad oggetto: "Decreti della Direzione Programmazione Sanitaria LEA n. 32 del 13/11/2020, n. 9 del 31/03/2020, n. 23 del 31/12/2018. Destinazione delle risorse statali per la riduzione della quota fissa sulla ricetta previste dall'articolo 1, commi 804 e 805 della legge 27 dicembre 2017, n. 205 e successive Intesa della Conferenza Stato-Regioni repertorio atti n. 224/CSR del 13 dicembre 2018 e Decreto del Ministero della Salute 12 febbraio 2019" da riclassificare dal conto EA0240 E.1.B.3.2.G) "Altre insussistenze attive v/terzi" al conto AA0290a A.3.C.1) "Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati - PERIMETRO SANITA".

Sulla scorta delle modifiche richieste con DGRV n. 1194/2021 e delle ulteriori riclassificazioni richieste dal "Tavolo per la verifica degli Adempimenti regionali", l'UOC SEF di Azienda Zero ha redatto nuovamente:

- a) Conto Economico;
- b) Stato Patrimoniale;
- c) Rendiconto Finanziario;
- d) Nota integrativa;
- e) Relazione sulla Gestione del Direttore Generale;

sostitutivi di quelli già approvati con precedente Deliberazione del Direttore Generale n. 435 del 30/06/2021, che sono stati adottati con provvedimento del Direttore Generale n. 601 del 07/09/2021 del avente ad oggetto: " Modifiche al bilancio di esercizio 2020 di Azienda Zero/GSA adottato con Deliberazione del Direttore Generale n. 435 del 30/06/2021".

Il Collegio esaminata la nuova documentazione di bilancio illustrata dalla dott.ssa Edda Stramare e dal Dott. Matteo Cella, si sofferma in particolare sugli aggregati di Conto Economico (Totale valore della produzione, Contributi c/esercizio extra fondo, Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti, Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi e Proventi e oneri straordinarie) e di Stato Patrimoniale (Quote inutilizzate di contributi) oggetto di modifica e prende atto che le modifiche apportate non incidono sul risultato di esercizio 2020, già approvato con Deliberazione del Direttore Generale n. 435/2021, che resta invariato e pari a € 359.137.921,56.

Il Collegio presa visione dei contenuti del verbale relativo alla riunione del "Tavolo per la verifica degli Adempimenti regionali" del 07/07/2021 nonché delle indicazioni contabili emanate dalla Regione del Veneto con Deliberazione di Giunta n. 1194/2021, e delle modifiche contabili operate, certifica di aver avuto ampia e dettagliata illustrazione delle motivazioni che hanno portato

alle modifiche del bilancio di esercizio 2020 adottato con Deliberazione del Direttore Generale n. 435/2021, attesta la corrispondenza del bilancio stesso alle risultanze contabili ed esprime parere favorevole al bilancio d'esercizio 2020 adottato con provvedimento del Direttore Generale n. 601 del 07/09/2021 avente ad oggetto: " Modifiche al bilancio di esercizio 2020 di Azienda Zero/GSA adottato con Deliberazione del Direttore Generale n. 435 del 30/06/2021".

Il Collegio specifica che il presente parere è reso anche nella funzione di terzo certificatore della GSA ai sensi della Legge Regionale n. 19/2016 art. 6, comma 4 lettera e).

ESAME ATTI SOTTOPOSTI A CONTROLLO

ATTI ESAMINATI NEI VERBALI PRECEDENTI
--

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

La seduta viene tolta alle ore 13.00 previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.