

## Delibera n° 1829

Estratto del processo verbale della seduta del  
**5 ottobre 2018**

**oggetto:**

CONSOLIDAMENTO DEGLI ATTI RELATIVI AL CONTROLLO ANNUALE DELL'ESERCIZIO 2017 DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE.

<b>Massimiliano FEDRIGA</b>	Presidente	assente
<b>Riccardo RICCARDI</b>	Vice Presidente	presente
<b>Sergio Emidio BINI</b>	Assessore	presente
<b>Sebastiano CALLARI</b>	Assessore	presente
<b>Tiziana GIBELLI</b>	Assessore	assente
<b>Graziano PIZZIMENTI</b>	Assessore	presente
<b>Pierpaolo ROBERTI</b>	Assessore	presente
<b>Alessia ROSOLEN</b>	Assessore	presente
<b>Fabio SCOCCIMARRO</b>	Assessore	presente
<b>Stefano ZANNIER</b>	Assessore	presente
<b>Barbara ZILLI</b>	Assessore	presente

**Gianfranco ROSSI** Segretario generale

In riferimento all'oggetto, la Giunta Regionale ha discusso e deliberato quanto segue:

**Premesso** che la legge regionale 19 dicembre 1996, 49 (Norme in materia di programmazione, contabilità e controllo del SSR e disposizioni urgenti per l'integrazione sociosanitaria), agli articoli 28, e 49, prevede le modalità e gli strumenti per effettuare il controllo annuale, volto a verificare i risultati economico-finanziari delle singole Aziende e dell'intero Servizio sanitario regionale rispetto agli atti di programmazione regionale ed aziendale;

**Atteso** che le disposizioni della predetta legge regionale 49/1996 all'articolo 29, con riferimento al procedimento di adozione, consolidamento ed approvazione degli atti relativi al controllo annuale, dispone, che l'Agenzia regionale della sanità ai sensi del comma 3, verifica e controlla l'andamento delle Aziende sanitarie regionali sotto il profilo economico, finanziario e gestionale nonché predispone i seguenti documenti:

- a) il bilancio di esercizio dell'Agenzia;
- b) il bilancio consolidato di esercizio;
- c) il rendiconto finanziario consolidato;
- d) la relazione sullo stato di attuazione del programma annuale consolidato;
- e) l'eventuale proposta per il ripianamento di risultati di esercizio negativi delle Aziende;

**Vista** la legge regionale 23 luglio 2009, n.12 (Assestamento del bilancio 2009 e del bilancio pluriennale per gli anni 2009-2011 ai sensi dell'art. 34 della legge regionale 21/2007) che all'art. 10 ridefinisce l'assetto istituzionale ed organizzativo del Servizio sanitario regionale laddove, tra l'altro, dispone *al comma 2* che a decorrere dall'1 gennaio 2010 è soppressa l'Agenzia regionale della sanità e che le funzioni espletate dall'Agenzia medesima sono trasferite alla Direzione centrale salute, politiche sociali e disabilità;

**Preso atto**, pertanto, che per effetto dell'entrata in vigore della precitata normativa, la predisposizione e l'adozione degli atti di cui alle lettere b) c) d) ed e) di cui al citato comma 3) della LR 49/1996 relativi all'anno 2017, avviene con decreto del Direttore centrale della Direzione centrale salute, politiche sociali e disabilità;

**Richiamata** la L.R. n. 26/2015 "Disposizioni in materia di programmazione e contabilità e altre disposizioni finanziarie urgenti" che all'articolo 46 dispone che gli strumenti per il controllo annuale sono disciplinati dal decreto legislativo 118/2018;

**Vista** la L.R. n. 17 del 16.10.2014, "Riordino dell'assetto istituzionale e organizzativo del Servizio sanitario regionale e norme in materia di programmazione sanitaria e sociosanitaria", con la quale è stato modificato l'assetto degli enti del Servizio Sanitario Regionale;

**Vista** la DGR 679 del 22.4.2016 con la quale ai sensi dell'art. 4 della LR 17/2014 e a seguito della stipula del protocollo d'intesa, a decorrere dal 1 maggio 2016, sono state istituite l'"Azienda sanitaria universitaria integrata di Trieste" e l'"Azienda sanitaria universitaria integrata di Udine", mediante l'incorporazione da parte di Aas n. 1 "Triestina" e Aas n. 4 "Friuli centrale" rispettivamente di l'Aou "Ospedali riuniti" di Trieste e l'Aou "Santa Maria della Misericordia" di Udine;

**Richiamata** la LR 12/2015 “Disciplina del Consiglio delle autonomie locali del FVG, modifiche e integrazione alla LR 26/2014 in materia di riordino del sistema Regione-Autonomie locali e altre norme urgenti in materia di autonomie locali” che ha abrogato tra l'altro all'art.1, comma 7, della legge regionale 9 marzo 2001, n.8, lettera g) che prevedeva che “le aziende ospedaliere, le aziende ospedaliero-universitarie e gli istituti di ricovero e cura a carattere scientifico trasmettano alla Conferenza permanente per la programmazione sanitaria, sociale e sociosanitaria regionale il bilancio d'esercizio ed il rendiconto finanziario annuale, corredati dalla relazione del Collegio sindacale, ai fini della verifica da parte della medesima, della realizzazione dei piani attuativi ospedalieri”;

**Richiamate** le seguenti deliberazioni giuntali, che hanno regolato la gestione del SSR per l'anno 2017 fornendo indirizzi relativamente alla pianificazione strategica, alla programmazione nonché al controllo trimestrale di gestione:

- DGR 2275 del 24.11.2016, “LR 49/1996, art 12 - linee annuali per la gestione del servizio sanitario e sociosanitario regionale per l'anno 2017: approvazione preliminare”;
- DGR 2550 del 23.12.2016, “LR 49/1996, art 12 - linee annuali per la gestione del servizio sanitario e sociosanitario regionale per l'anno 2017 : approvazione definitiva”;
- DGR 371 del 3.3.2017, “LR 49/1996, art 16 e art 20 - programmazione annuale 2017 del servizio sanitario regionale. Investimenti per l'anno 2017”;
- DGR 736 del 21.4.2017, “LR 49/1996, art 16 e art 20 - programmazione annuale 2017 del servizio sanitario regionale”;
- DGR 774 del 28.4.2017, “Patto 2017 tra la regione e i direttori generali degli enti del servizio sanitario regionale”;
- DGR 1001 del 1.6.2017, “DGR 736/2017 ‘LR 49/1996, art 16 e art 20 - programmazione annuale 2017 del servizio sanitario regionale’ - modifiche”;
- DGR 1344 del 17.7.2017, “DGR 736/2017 ‘LR 49/1996, art 16 e art 20 - programmazione annuale 2017 del servizio sanitario regionale’ – modifiche e sostituzione allegato”;
- DGR 1571 del 22.8.2017, “LR 26/2015, art. 44 Gestione del servizio sanitario: 1 rendiconto quadrimestrale 2017 di valutazione economica, finanziaria e gestionale”;
- DGR 1820 del 29.9.2017, “LR 49/1996, art 16 e art 20. Programmazione degli investimenti per gli anni 2017/2019”;
- DGR 2107 del 26.10.2017, “LR 49/1996, art 16 e art 20. Programmazione degli investimenti per gli anni 2017/2019- riforma della DGR 1820/2017”;
- DGR 2201 del 17.11.2017, “LR 49/1996, art 16 e art 20. Programmazione degli investimenti per gli anni 2017/2019 e riforma della DGR 349/2016”;
- DGR 2336 del 22.11.2017: “DGR 736/2017 e successive modifiche e integrazioni ‘LR 49/1996, art 16 e art 20 - programmazione annuale 2017 del servizio sanitario regionale’ modifiche e integrazioni”;
- DGR 261 del 9.2.2018, “LR 26/2015, art. 44 Gestione del servizio sanitario: 2 rendiconto quadrimestrale 2017 di valutazione economica, finanziaria e

gestionale e di modifiche ed integrazioni al consolidato preventivo 2017 (DGR 736/2017) e al consolidato consuntivo 2016 (DGR 1973/2017);

**Preso atto** che i Direttori generali degli enti del Servizio sanitario regionale hanno adottato e trasmesso i bilanci d'esercizio 2017 degli enti del SSR alla Direzione centrale salute, politiche sociali e disabilità, nonché per l'acquisizione del relativo parere, ai rispettivi Collegi sindacali e alle Conferenze dei Sindaci e, ove previsto, alle Università;

**Preso atto**, che a seguito delle verifiche effettuate dalla Direzione centrale salute, politiche sociali e disabilità sulle partite infragruppo delle aziende, è emerso uno scostamento tra l'AAS n. 3 "Altro Friuli, Collinare, Medio Friuli" e l'ASUI di Udine e che il riallineamento di tali poste ha portato alla riadozione del bilancio da parte dei suddetti enti;

**Preso atto** del decreto del Direttore centrale n. 1417 dd. 1.10.2018, avente ad oggetto "Consolidamento degli atti relativi al controllo annuale dell'esercizio 2017 del Servizio Sanitario Regionale", con il quale:

- sono stati approvati i seguenti atti, previsti dall'art. 29, comma 3, della LR n. 49/1996 e redatti secondo le disposizioni i principi contabili e gli schemi di bilancio di cui al titolo II del decreto legislativo 118/2011:

- "Bilancio consolidato d'esercizio del Servizio sanitario regionale - Anno 2017" (*allegato 1 alla presente deliberazione*);
- "Rendiconto finanziario consolidato del Servizio sanitario regionale – Anno 2017" (*allegato 2 alla presente deliberazione*);
- "Relazione annuale sullo stato di attuazione del programma consolidato del Servizio sanitario regionale – Anno 2017" di cui agli artt. 28 e 29, comma 3, lett. d) della LR n. 49/1996 (*allegato 3 alla presente deliberazione*)

- è stato determinato di sottoporre alla Giunta Regionale l'approvazione della proposta di:

- "Bilanci d'esercizio aziendali e modalità di coperture dei risultati economici negativi e di destinazione dei risultati economici positivi e ulteriori prescrizioni- Anno 2017" (*allegato 4 alla presente deliberazione*);
- "Bilancio consuntivo dell'Ente per la gestione accentrata dei servizi condivisi (EGAS) - Anno 2017 (*allegato 7 alla presente deliberazione*);

- è stato determinato di sottoporre alla presa d'atto della Giunta Regionale le seguenti rendicontazioni:

- "Rendicontazione attività finalizzate/delegate dalla Regione ("sovraziendali") – Anno 2017 (*allegato 5 alla presente deliberazione*);
- "Relazione sugli interventi ex art. 79, commi 1 e 2 L. R. 5/1994 (Leggi speciali) – Anno 2017" (*allegato 6 alla presente deliberazione*);

**Accertato**, in ordine alle attività di verifica demandate agli organi istituzionali, che i Collegi sindacali degli enti del Servizio sanitario regionale, in esito all'esame dei bilanci e rendiconti relativi all'esercizio 2017, hanno espresso parere favorevole all'approvazione degli atti esaminati;

**Accertato che** il risultato negativo dell'esercizio, come da bilancio consolidato del Servizio sanitario regionale per l'anno 2017, è pari a 14.710.554,00 euro, che il risultato positivo d'esercizio dell'Ente per la gestione dei servizi condivisi pari a 1.167.042,00 e che l'avanzo dei finanziamenti per le attività finalizzate e/o delegate dalla Regione è pari a 7.086.158,00 euro

**Ritenuto** pertanto di disporre la copertura del risultato negativo dell'esercizio 2017, la distribuzione degli utili e l'utilizzo delle ulteriori risorse disponibili secondo quanto indicato nell'Allegato 4.

Tutto ciò premesso

**La Giunta regionale**, su proposta dell'Assessore alla Salute, politiche sociali e disabilità, all'unanimità

### **DELIBERA**

1. di prendere atto del decreto del Direttore centrale n. 1417 dd. 1.10.2018, avente ad oggetto, *"Consolidamento degli atti relativi al controllo annuale dell'esercizio 2017 del Servizio Sanitario Regionale"*, disponendo, rispetto alle specifiche richieste ivi riportate, quanto indicato nei successivi punti del dispositivo del presente provvedimento.
2. di prendere atto che con il su citato decreto Direttore centrale n. 1417 dd. 1.10.2018, sono stati approvati i seguenti atti, previsti dall'art. 29, comma 3, della LR n. 49/1996 e redatti secondo le disposizioni i principi contabili e gli schemi di bilancio di cui al titolo II del decreto legislativo 118/2011:
  - "Bilancio consolidato d'esercizio del Servizio sanitario regionale – Anno 2017" (*allegato 1 alla presente deliberazione*);
  - "Rendiconto finanziario consolidato del Servizio sanitario regionale – Anno 2017" (*allegato 2 alla presente deliberazione*);
  - "Relazione annuale sullo stato di attuazione del programma consolidato del Servizio sanitario regionale – Anno 2017" (*allegato 3 alla presente deliberazione*);
  - Bilancio consuntivo dell'Ente per la gestione accentrata dei servizi condivisi (EGAS) - Anno 2017 (*allegato 7 alla presente deliberazione*);- è stato determinato di sottoporre alla Giunta Regionale l'approvazione della proposta di:
  - "Bilanci d'esercizio aziendali e modalità di coperture dei risultati economici negativi e di destinazione dei risultati economici positivi e ulteriori prescrizioni - Anno 2017" (*allegato 4 alla presente deliberazione*);
  - Bilancio consuntivo dell'Ente per la gestione accentrata dei servizi condivisi (EGAS) - Anno 2017 (*allegato 7 alla presente deliberazione*);- è stato determinato di sottoporre alla presa d'atto della Giunta Regionale: le seguenti rendicontazioni:
  - "Rendicontazione attività finalizzate/delegate dalla Regione ("sovraziendali") – Anno 2017" (*allegato 5 alla presente deliberazione*);
  - "Relazione sugli interventi ex art. 79, commi 1 e 2 L. R. 5/1994 (Leggi speciali) – Anno 2017" (*allegato 6 alla presente deliberazione*);

3. di prendere atto in ordine alle attività di verifica demandate agli organi istituzionali, che i Collegi sindacali degli enti del Servizio sanitario regionale, in esito all'esame dei bilanci e rendiconti relativi all'esercizio 2017, hanno espresso parere favorevole all'approvazione degli atti esaminati;
4. di approvare, con le modifiche di cui al successivo punto 6 e con le prescrizioni di cui all'allegato 4, ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 29, comma 5, della LR 49/1996, gli atti di cui al comma 3 del medesimo articolo, predisposti dalla Direzione centrale salute, politiche sociali e disabilità, come sopra richiamati e di seguito indicati:
  - "Bilancio consolidato d'esercizio del Servizio sanitario regionale – Anno 2017" (*allegato 1 alla presente deliberazione*);
  - "Rendiconto finanziario consolidato del Servizio sanitario regionale – Anno 2017" (*allegato 2 alla presente deliberazione*);
  - "Relazione annuale sullo stato di attuazione del programma consolidato del Servizio sanitario regionale – Anno 2017" (*allegato 3 alla presente deliberazione*);
  - Bilancio consuntivo dell'Ente per la gestione accentrata dei servizi condivisi (EGAS) - Anno 2017 (*allegato 7 alla presente deliberazione*);
5. di accertare che il risultato negativo dell'esercizio, come da bilancio consolidato del Servizio sanitario regionale per l'anno 2017, è pari a 14.710.554,00 euro, che il risultato positivo d'esercizio dell'Ente per la gestione dei servizi condivisi pari a 1.167.042,00 e che l'avanzo dei finanziamenti per le attività finalizzate e/o delegate dalla Regione è pari a 7.086.158,00 euro;
6. di approvare, ai sensi dell'articolo 29 della LR n. 49/1996 le modalità di copertura del risultato economico negativo e di destinazione del risultato economico positivo nonché le modifiche ai bilanci di esercizio aziendali e le osservazioni e proposte formulate (*allegato 4 alla presente deliberazione*);
7. di prendere atto delle seguenti rendicontazioni:
  - "Rendicontazione attività finalizzate/delegate dalla Regione ("sovraziendali") – Anno 2017" (*allegato 5 alla presente deliberazione*);
  - "Relazione sugli interventi ex art. 79, commi 1 e 2 L. R. 5/1994 (Leggi speciali) – Anno 2017" (*allegato 6 alla presente deliberazione*);
8. di disporre quanto indicato nell'allegato 4 del decreto del Direttore centrale n. 1417 dd. 1.10.2018, relativamente alle specifiche richieste di espressione della Giunta Regionale ivi riportate ed alla necessità di emanare al riguardo una serie di prescrizioni;
9. costituiscono parte integrante e sostanziale della presente deliberazione i seguenti documenti in allegato:
  - allegato 1: "Bilancio consolidato d'esercizio del Servizio sanitario regionale – Anno 2017";
  - allegato 2: "Rendiconto finanziario consolidato del Servizio sanitario regionale – Anno 2017";
  - allegato 3: "Relazione annuale sullo stato di attuazione del programma consolidato del Servizio sanitario regionale – Anno 2017";
  - allegato 4: "Bilanci d'esercizio aziendali e modalità di coperture dei risultati economici negativi e di destinazione dei risultati economici positivi e ulteriori prescrizioni - Anno 2017";
  - allegato 5: "Rendicontazione attività finalizzate/delegate dalla Regione ("sovraziendali") – Anno 2017";

- allegato 6: "Relazione sugli interventi ex art. 79, commi 1 e 2 L. R. 5/1994 (Leggi speciali) – Anno 2017";
- allegato 7: Bilancio consuntivo dell'Ente per la gestione accentrata dei servizi condivisi (EGAS) - Anno 2017.

IL VICEPRESIDENTE

IL SEGRETARIO GENERALE