AZIENDA ULSS N. 8 BERICA
Viale F. Rodolfi n. 37 – 36100 VICENZA

REGIONE DEL VENETO
ULSS8 BERICA

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

N. 816 DEL 30/04/2025

O G G E T T O

PROPOSTA DI COPERTURA DELLA PERDITA DEL BILANCIO D'ESERCIZIO 2024

Proponente: UOC CONTABILITA E BILANCIO
Anno Proposta: 2025
Numero Proposta: 830/25

Firmato digitalmente da SIMIONATO Patrizia il 30/04/2025 16:32

Il Direttore dell'U.O.C. Contabilità e Bilancio riferisce quanto segue:

"L'art. 32 della L.R. n. 55/94 prevede che se il bilancio si chiude con una perdita d'esercizio, il Direttore Generale formuli, con separato provvedimento, una proposta che indichi le modalità di copertura e le azioni per il riequilibrio della situazione economica.

Il bilancio dell'esercizio 2024, approvato con Delibera del Direttore Generale in data odierna, si chiude con una perdita di € 19.866.404,93 ed un Patrimonio Netto positivo per € 339.737.751,37.

Significativo è stato l'incremento di attività registrato nel 2024 con conseguenti maggiori ricavi e costi. In particolare, rispetto all'anno 2023, il bilancio presenta un incremento di ricavi per prestazioni sanitarie e un positivo andamento degli incassi per compartecipazione alla spesa per complessivi € 5.448.578,07.

Come detto, l'incremento di attività ha determinato l'aumento dei costi di produzione quantificati in complessivi € 32.197.189,60, parte dei quali derivano anche da attività propria dei Centri di Riferimento Regionali, quali ad esempio la prescrizione e somministrazione dei farmaci CAR-T e la somministrazione di farmaci innovativi per i quali è stato riconosciuto un adeguamento del finanziamento del fondo farmaci innovativi da € 8.415.413,31 del 2023 ad € 10.533.102,75 del consuntivo 2024.

Complessivamente si segnala un aumento dei costi di produzione del 2,77%, con picchi del 12-15% nelle aree interessate dalle revisioni contrattuali e tariffarie, pertanto in ambiti non rientranti nell'alveo della gestione aziendale.

Il finanziamento indistinto 2024 è stato definito in € 946.118.784,64 e corrisponde alle assegnazioni della DGR n. 35 del 21 gennaio 2025: "*Assegnazione agli Enti del SSR della Regione del Veneto delle risorse per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza per l'anno 2024*", che include anche il riparto delle risorse finalizzate statali.

L'esercizio 2024 ha visto un incremento delle assegnazioni di risorse disponibili per questa Azienda pari ad € 46.733.806,54, si è rilevata invece una contrazione nell'utilizzo di quote di contributi di esercizi precedenti per € 2.232.975,86.

Durante l'esercizio 2024 l'Azienda ha dovuto ricorrere a rettifiche di contributi FSR per finanziamento degli investimenti per € 2.265.464,27, di cui € 1.795.636,84 per lavori propedeutici ad interventi PNRR (installazione delle grandi apparecchiature – spostamenti per avvio lavori Ospedali di Comunità e Casa della Comunità).

Si ritiene utile evidenziare che l'Azienda si trova in una fase di trasformazione strutturale e di revisione organizzativa, anche inconsiderazione dell'attivazione delle nuove strutture sia ospedaliere che territoriali, ivi comprese quelle previste dal PNRR, revisione che inevitabilmente comporterà una reingegnerizzazione dell'offerta assistenziale e una nuova configurazione dei costi della produzione.

Come illustrato nella Relazione del Direttore Generale sulla Gestione, il Conto economico 2024 rispetta il vincolo di costosità assegnato nota prot. 394670 del 05/08/2024 in € 1.177.960.199, tenuto conto delle risorse correnti utilizzate per investimenti e dei maggiori costi per oneri straordinari, e compensato dai maggiori ricavi per prestazioni sanitarie.

L'entità del risultato di esercizio, in ragione delle considerazioni finora esposte, non evidenzia un deficit

di tipo strutturale.

Con il presente provvedimento, per le motivazioni finora espresse si chiede alla Regione del Veneto il ripiano della perdita.

Il medesimo direttore ha attestato l'avvenuta regolare istruttoria della pratica anche in relazione alla sua compatibilità con la vigente legislazione regionale e statale in materia.

I Direttori Amministrativo, Sanitario e dei Servizi Socio-Sanitari hanno espresso il parere favorevole, per quanto di rispettiva competenza.

Sulla base di quanto sopra

IL DIRETTORE GENERALE

DELIBERA

1. di proporre, in considerazione di tutto quanto esposto in premessa, ai sensi dell'art. 32 L.R. n. 55/1994, che la perdita risultante dal bilancio d'esercizio 2024 pari ad € 19.866.404,93, sia integralmente ripianata dalla Regione Veneto;

2. di trasmettere il presente provvedimento alla Giunta della Regione del Veneto ai sensi dell'art. 26, comma 3, della L.R. n. 55/94;

3. di trasmettere il presente provvedimento alla Conferenza dei Sindaci, ai sensi del citato art. 26, comma 3;

4. di prescrivere che il presente atto venga pubblicato all'Albo on-line dell'Azienda

*****

Parere favorevole, per quanto di competenza:

Il Direttore Amministrativo
(dr. Leopoldo Ciato)

Il Direttore Sanitario
(dr. Alberto Rigo)

Il Direttore dei Servizi Socio-Sanitari
(dr. Achille Di Falco)

IL DIRETTORE GENERALE
(Patrizia Simionato)

Copia del presente atto viene inviato al Collegio Sindacale al momento della pubblicazione.

IL DIRETTORE
UOC AFFARI GENERALI