AZIENDA ULSS N. 8 BERICA

Viale F. Rodolfi n. 37 – 36100 VICENZA



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

N. 934 DEL 31/05/2022

OGGETTO

PROPOSTA DI COPERTURA DELLA PERDITA DEL BILANCIO D'ESERCIZIO 2021.

Proponente: UOC CONTABILITA E BILANCIO

Anno Proposta: 2022 Numero Proposta: 1024/22 Il Direttore dell'U.O.C. Contabilità e Bilancio riferisce quanto segue:

"L'art. 32 della L.R. 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 2021, approvato con Delibera del Direttore Generale in data odierna, si chiude con una perdita di € 18.346.407,81, interamente riferito all'area sanitaria ed un Patrimonio Netto positivo per € 270.849.950,55.

L'esercizio 2021 è stato caratterizzato dal prosieguo dell'emergenza sanitaria che ha condizionato in modo significativo tutta la gestione aziendale. Il proseguire della pandemia ha richiesto una riorganizzazione delle attività e una rivisitazione dei percorsi e dei processi assistenziali in modo globale e trasversale in tutte le aree aziendali e per tutti gli ambiti, dall'attività ospedaliera a quella territoriale, dalla prevenzione alle attività di supporto amministrativo. Nello stesso tempo l'azienda ha cercato di garantire, per quanto possibile, i livelli di assistenza delle patologie non Covid, e garantire il proseguimento delle progettazioni e degli interventi già avviati.

L'Azienda ha dovuto far fronte ad un incremento dei costi di produzione, solo in parte compensato dall'aumento delle risorse.

Il finanziamento indistinto 2021 è stato definito in € 865.840.866,45, sulla base delle seguenti assegnazioni:

- 1. DGR n. 333 del 26 marzo 2019: "Assegnazione alle Aziende Sanitarie del Veneto delle risorse per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza per l'anno 2019 e 2020. DGR n. 1/CR del 4 gennaio 2019";
- 2. DGR n. 1237 del 14 settembre 2021 "Assegnazione agli Enti del SSR della Regione del Veneto delle risorse per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza per l'anno 2021".
- 3. DGR in corso di approvazione: "Ricognizione e destinazione delle risorse disponibili per garantire l'equilibrio economico-finanziario del Sistema sanitario regionale 2021 e misure collegate".

Sono inoltre state assegnate ulteriori risorse (€ 33.636.900,62) quale finanziamento delle attività di contrasto all'emergenza epidemiologica da COVID-19, che si sono rivelate insufficienti per coprire l'impatto economico della pandemia, che ha generato un disavanzo (calcolato con le modalità richieste dai modelli ministeriali) di €11.916.964,85.

Tale risultato non espone il reale impatto dell'emergenza da Covid-19 in quanto la modalità di rilevazione limitata ai soli costi sorgenti non considera i costi di riorganizzazione interna e di gestione dei rapporti con l'utenza per la comunicazione di spostamenti e modifiche nei servizi, gli spostamenti del personale tra i vari reparti, i maggiori turni richiesti.

Altra area di disequilibrio è legata agli investimenti, con rettifiche di FSR elevate: i finanziamenti in conto capitale assegnati coprono i progetti di ampio respiro (PNRR, DGR 732/2020, Antisismica, Antincendio) mentre è stato necessario ricorrere a mezzi propri per:

- garantire l'adeguamento indispensabile del parco attrezzature e impianti, che presentano un elevato grado di obsolescenza (rispettivamente 83% e 77%) e quindi elevati livelli di guasti e fermi. Il rinnovo risulta quindi necessario per garantire i Livelli di Assistenza previsti e il recupero delle liste di attesa accumulate nel corso della pandemia;
- interventi di adeguamento dei sistemi informativi alle normative nazionali (piano di sviluppo digitale con riferimento a privacy, conservazione legale, fascicolo sanitario elettronico, sistema dei pagamenti pagoPA, sviluppo di NSO) e adeguamenti gestionali;
- sviluppo dell'infrastruttura Hardware e software, reti, etc;
- spese legate all'assistenza protesica territoriale.

La rettifica FSR, al netto dell'importo di FSR specificamente assegnato per investimenti (€ 5.508.032,77) si mantiene all'interno dell'assegnazione per investimenti o riequilibrio economico di cui alla DGR1293/2021 (€ 19.468.000).

E'necessario inoltre segnalare che alcune voci di costo (in primis energia e riscaldamento e costi per rinnovi contrattuali) presentano dinamiche di crescita importante e non gestibili da parte dell'azienda, con impatti molto importanti sugli equilibri di bilancio.

Constatato che l'entità del risultato di esercizio, in ragione delle considerazioni sopra esposte, non evidenzia un deficit di tipo strutturale ma è conseguenza da un lato delle peculiarità dell'esercizio 2021, dall'altro della particolare congiuntura economica e della necessità per l'azienda di recuperare un gap tecnologico legato al periodo ante-Covid di investimenti sottodimensionati, l'unica ipotesi concreta di copertura è un ripiano della perdita da parte della Regione Veneto.

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.

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

Sulla base di quanto sopra

IL DIRETTORE GENERALE

DELIBERA

- 1. di proporre, ai sensi dell'art. 32 L.R. 55/1994, che la perdita risultante dal bilancio d'esercizio 2021 pari a € 18.346.407,81, sia integralmente ripianata dalla Regione Veneto, anche in considerazione delle particolari condizioni che hanno portato alla formazione della stessa;
- 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 Rappresentanza della 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. Fabrizio Garbin)
Il Direttore Sanitario (dr. Salvatore Barra)
Il Direttore dei Servizi Socio-Sanitari (dr. Achille Di Falco)
IL DIRETTORE GENERALE (Maria Giuseppina Bonavina)
Copia del presente atto viene inviato al Collegio Sindacale al momento della pubblicazione.
IL DIRETTORE UOC AFFARI GENERALI