

AZIENDA ULSS N. 8 BERICA

Viale F. Rodolfi n. 37 – 36100 VICENZA

REGIONE DEL VENETO



**DELIBERAZIONE
DEL DIRETTORE GENERALE**

N. 686 DEL 27/04/2023

O G G E T T O

PROPOSTA DI COPERTURA DELLA PERDITA DEL BILANCIO D'ESERCIZIO 2022.

Proponente: UOC CONTABILITA E BILANCIO
Anno Proposta: 2023
Numero Proposta: 740/23

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 2022, approvato con Delibera del Direttore Generale in data odierna, si chiude con una perdita di € 31.847.586,69, interamente riferito all'area sanitaria ed un Patrimonio Netto positivo per € 310.713.636,43.

L'anno 2022 è stato contraddistinto da un lato dal rientro della pandemia da Coronavirus ma dall'altro dalla guerra Russo/Ucraina, che ha generato una crisi nei mercati dell'energia e delle materie prime, e un aumento generalizzato dei costi. L'effetto di questi incrementi, unito agli effetti della riorganizzazione effettuata dall'Azienda nel corso degli ultimi due anni per rispondere alle nuove esigenze sanitarie, ha fortemente influito sul risultato economico.

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

Il finanziamento indistinto 2022 è stato definito in € 888.211.698,90 e corrisponde alle seguenti assegnazioni:

1. DGR n. 1617 del 13 dicembre 2022 “Definizione dei criteri di ripartizione agli enti del SSR delle risorse per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza per l'esercizio economico- finanziario 2022 e seguenti ai sensi dell'art. 41, comma 1, della legge regionale n. 5/2001. DGR n.109/CR del 18/10/2022.”
2. DGR n. 11 del 10 gennaio 2023: “Assegnazione agli Enti del SSR della Regione del Veneto delle risorse per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza per l'anno 2022.”;
3. DGR n. 289 del 21/03/2023 “Ricognizione e destinazione delle risorse disponibili per garantire l'equilibrio economico-finanziario del Sistema sanitario regionale 2022 e misure collegate”.

L'esercizio 2022 ha visto un incremento delle assegnazioni di risorse disponibili per questa Azienda pari ad € 31.864.543,18 prevalentemente destinate a finanziare l'assistenza Distrettuale che, in seguito agli incrementi delle rette dell'assistenza residenziale e semiresidenziale per anziani e disabili, ha visto crescere maggiormente la costosità. Si è rilevata invece una contrazione rispetto al 2021 nell'assegnazione di contributi contabilizzati nella voce Utilizzi Fondi per € 5.282.611 come conseguenza della riduzione delle assegnazioni connesse al Covid. I ricavi aziendali per prestazioni sanitarie e compartecipazione alla spesa sono incrementati rispetto all'esercizio precedente e si stanno allineando con i valori precedenti la pandemia.

A differenza delle annualità precedenti, durante il corrente esercizio si è registrato una riduzione notevole delle rettifiche di contributi per finanziamento degli investimenti (- € 13.650.840,91 rispetto al 2021), a dimostrazione che i lavori urgenti legati alla situazione emergenziale sono in fase di chiusura e l'Azienda si sta concentrando sugli investimenti finanziati dal PNRR e sugli interventi indispensabili al mantenimento in efficienza e sicurezza del patrimonio edile, impiantistico e tecnologico.

L'Azienda presenta un incremento di pressoché tutti i costi della produzione per complessivi € 40.473.661,71 in buona parte conseguenza degli incrementi generalizzati dei costi delle materie prime e dell'energia che hanno spinto verso l'alto il costo dei beni e dei servizi.

Si evidenzia inoltre che anche per l'esercizio 2022 sono perdurate alcune tipologie di costo connesse alla

gestione Covid quali a titolo di esempio il controlli accessi alle strutture ospedaliere, l'affitto di aree per vaccinazioni, lo smaltimento dei rifiuti speciali e l'acquisto di specifico materiale diagnostico. La valorizzazione del Conto Economico Covid al 31 marzo 2022 (data di termine dello stato di emergenza) evidenzia una perdita di esercizio pari ad € 4.280.926,93 mentre la medesima elaborazione effettuata con riferimento all'intero 2022 evidenzia una perdita di esercizio di € 20.604.270,31.

Oltre a tali costi si segnala che sulla perdita di esercizio hanno influito anche le seguenti tipologie di costi per le quali non vi è stata specifica copertura:

- € 662.885,77 costi relativi allo smaltimento dei capi avicoli colpiti da influenza aviaria. Tale attività, oggetto di specifico finanziamento nel 2021 è proseguita anche nel 2022 a carico dell'Azienda;
- € 500.000,00 costi stimati su base storica connessi all'attività di screening della popolazione esposta a inquinamento da PFAS
- € 1.598.280,64 sopravvenienze passive per incapienza del fondo rinnovi contrattuali. Gli accantonamenti a fondo sono stati effettuati nel triennio 2019/2021 su indicazione di Azienda Zero ma sono risultati insufficienti a coprire i costi del rinnovo costringendo a rilevare un costo aggiuntivo tra le poste straordinarie
- € 235.877,40 per Farmaci CAR-T usciti dall'innovatività e quindi non più finanziati dal Fondo Farmaci Innovativi ma erogati da questa Azienda.

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 2022, 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. n. 55/1994, che la perdita risultante dal bilancio d'esercizio 2022 pari a € 31.847.586,69, 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.ssa Romina Cazzaro)

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
