

# **AZIENDA ULSS N. 8 BERICA**

Viale F. Rodolfi n. 37 – 36100 VICENZA

REGIONE DEL VENETO



**ULSS8**  
BERICA

## **DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE**

N. 2252 DEL 31/12/2024

### **O G G E T T O**

APPROVAZIONE BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO ANNUALE 2025.

Proponente: UOC CONTABILITA E BILANCIO

Anno Proposta: 2024

Numero Proposta: 2325/24

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

con nota prot. 563909 del 5 novembre 2024 a firma del Direttore Generale dell'Area Sanità e Sociale della Regione Veneto ad oggetto "Ciclo di bilancio 2025 – Predisposizione dei Bilanci Economici Previsionali" e successivamente con nota prot. 26629 del 5 novembre 2024 del Direttore Generale di Azienda Zero ad oggetto "Ciclo di bilancio 2025 – Predisposizione dei Bilanci Economici Previsionali", sono state fornite le indicazioni di contesto e le istruzioni operative per la compilazione del Bilancio Economico di Previsione 2025, da adottare entro il 31 dicembre 2024.

Il D.Lgs. n. 118/2011 "*Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42*", al Titolo II "*Principi contabili generali e applicati per il settore sanitario*", prevede che il Bilancio Preventivo Economico Annuale sia composto dai seguenti documenti:

- Conto Economico Preventivo;
- Nota illustrativa;
- Piano triennale degli investimenti;
- Relazione del Direttore Generale;
- Piano dei Flussi di Cassa Prospettici.

Sulla base delle indicazioni regionali, l'Azienda ha predisposto la proposta di Bilancio Economico Preventivo 2025: la previsione presenta un incremento dei costi del 1,5%, rispetto al Preventivo 2024 aggiornato ad agosto, determinando una previsione di chiusura in perdita di € 83.330.000,00 per l'area sanitaria e a pareggio per l'area sociale, risultato in linea con l'obiettivo assegnato all'Azienda ai fini dell'equilibrio complessivo del sistema sanitario regionale.

Nella proposta di Bilancio Economico Preventivo 2025 si è tenuto conto delle azioni sin qui avviate ed è stata stimata la proiezione sul prossimo anno degli incrementi di costo rilevati nel 2024 per beni e servizi nel rispetto comunque del tasso di incremento medio della costosità programmata regionale definito con nota regionale prot. 26629/2024, e fissato pari ad 1,5%. L'Azienda si è impegnata in uno sforzo di efficientamento dei fattori produttivi al fine di migliorare l'efficienza complessiva delle strutture, coinvolgendo in maniera trasversale tutte le unità di produzione e i servizi di supporto.

Nella Relazione del Direttore Generale sono state tuttavia indicate alcune aree (quali beni sanitari, assistenza specialistica, assistenza protesica, servizi sanitari e non sanitari e manutenzioni) per le quali vi sono possibili variabili di natura esterna che potrebbero generare dinamiche di crescita dei costi superiori rispetto a quanto preventivato. Contestualmente sarà da valutare la reale dinamica delle voci di ricavo, per le quali in fase di Stima preventiva sono stati adottati criteri di prudenza.

Ai sensi del D.Lgs. n. 118/2011, l'Azienda ha presentato, contestualmente al Bilancio Economico Preventivo, il Piano Triennale degli Investimenti 2025-2027, nel quale, così come previsto dalla nota di Azienda Zero, sono stati riportati sia tutti gli investimenti che si presume di capitalizzare entro il prossimo triennio, sia quelli in corso al 31 dicembre 2027 oggetto di completamento nelle annualità successive, dando evidenza agli interventi realizzati nell'ambito del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR). Tale piano sarà oggetto di valutazione da parte della Regione Veneto e della CRITE (Commissione Regionale Investimenti in Tecnologia ed Edilizia). Successivamente, sulla base delle predette valutazioni regionali le Aziende potranno dover rivedere il piano, sia per il 2025 che per gli anni successivi, per adeguarlo agli indirizzi regionali e renderlo compatibile con le risorse assegnate per gli

investimenti, al fine di garantire l'equilibrio economico. Il totale degli investimenti da capitalizzare previsti per il triennio 2025/2027 si quantifica in € 297.546.662,21, mentre il totale per l'anno 2025 è pari ad € 127.666.313,36.

Si sottolinea che il Bilancio Economico Preventivo e il Piano Investimenti 2025 si presentano in linea di continuità con l'esercizio in chiusura per quanto attiene le configurazioni di costo e le progettualità di investimento e rappresentano il fabbisogno di risorse necessario per la manutenzione conservativa e lo sviluppo tecnologico delle strutture e la garanzia del mantenimento dei servizi attesi dai cittadini, anche in ragione della particolare congiuntura economica attuale.

Nel Bilancio Economico Preventivo 2025 così come esposto non sono compresi i possibili costi relativi all'attivazione del cosiddetto San Bortolo 2 e di alcune aree del nuovo Ospedale di Montecchio Maggiore. In entrambi i casi l'attivazione è stimata per l'autunno del 2025. Per entrambe le attivazioni sono state inviate apposite relazioni tecnico-sanitarie alle competenti strutture regionali per la definizione dei fabbisogni di risorse umane e strumentali, dei relativi tetti di spesa e finanziamenti, tenuto conto dei correlati obiettivi di attività. I relativi impatti sul Conto Economico e sullo Stato Patrimoniale dovranno essere valutati agli esiti delle valutazioni inerenti le predette relazioni.

Man mano che verranno a delinearsi le risorse con la definizione del FSN e FSR 2025 e l'approvazione dei provvedimenti per l'assegnazione delle ulteriori risorse di investimento sarà possibile ridefinire l'utilizzo dei fattori produttivi e gli obiettivi di produzione dei servizi.

Con nota prot. 0647320 del 19/12/2024 la Direzione Programmazione e Controllo SSR ha recepito le risultanze delle proposte degli Enti del SSR, dichiarando il rispetto del risultato di esercizio programmato e la compatibilità con l'equilibrio economico finanziario complessivo del SSR nell'esercizio 2025.

Tutto ciò premesso, si propone al Direttore Generale di approvare la proposta di bilancio economico preventivo 2025.

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 approvare l'allegato Bilancio Economico Preventivo 2025, costituito dalla seguente documentazione elencata, parte integrante e sostanziale della presente deliberazione:

1. Conto Economico Preventivo 2025 (Allegato A);
2. Piano dei flussi di cassa prospettici (Allegato B);
3. Piano triennale degli investimenti 2025/2027 (Allegato C);
4. Nota Illustrativa (Allegato D);
5. Relazione del Direttore Generale (Allegato E);

2. di dare atto che la proposta di conto economico preventivo 2025 risulta in perdita di € 83.300.000,00 per l'area sanitaria e in pareggio per l'area sociale;
3. di confermare, per il piano investimenti presentato, ancorché non definitivo, di dare seguito alla realizzazione dello stesso per le seguenti voci:
  - a) interventi previsti nel PNRR Missione 6 – Salute e altri interventi PNRR;
  - b) ultimazione procedimenti relativi ai piani di riorganizzazione ospedaliera formulati per il potenziamento della rete ospedaliera, DGRV n. 782/2020;
  - c) procedimenti di investimento edilizio già in corso o legati ad impegni contrattuali già assunti e a finanziamenti già assegnati;
  - d) investimenti sotto soglia CRITE, oppure sopra soglia CRITE e programmati per il mantenimento o ripristino dell'attuale assetto patrimoniale aziendale, investimenti in ambito informatico e in arredi non sanitari, nei limiti dei budget finanziari massimi assegnati;
  - e) investimenti di potenziamento e ampliamento degli asset aziendali (previa autorizzazione regionale e acquisizione dei relativi finanziamenti);
  - f) altri investimenti finanziati con ulteriori fondi pubblici e privati dedicati;
4. di dare atto della trasmissione ad Azienda Zero della seguente documentazione secondo le prescrizioni di cui alla nota prot. 26629 del 5 novembre 2024:
  1. Conto Economico Preventivo 2025;
  2. Piano dei flussi di cassa prospettici;
  3. Piano triennale degli investimenti 2025/2027;
  4. Nota Illustrativa;
  5. Relazione del Direttore Generale;
5. 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  
(per la dr.ssa Emanuela Zilli - 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

---