

AZIENDA ULSS N. 8 BERICA

Viale F. Rodolfi n. 37 – 36100 VICENZA

REGIONE DEL VENETO



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

N. 2235 DEL 28/12/2023

O G G E T T O

APPROVAZIONE BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO ANNUALE 2024.

Proponente: UOC CONTABILITA E BILANCIO

Anno Proposta: 2023

Numero Proposta: 2292/23

Il Direttore dell'UOC Contabilità e Bilancio riferisce quanto segue:

Con nota prot. n. 609136 del 10 novembre 2023 a firma del Direttore Generale dell'Area Sanità e sociale della Regione Veneto ad oggetto "Ciclo di bilancio 2024 – Predisposizione dei Bilanci Economici Previsionali" e successivamente con nota prot. n. 29580 del 20 novembre 2023 ad oggetto "Direttive per la formulazione del Bilancio Preventivo Economico annuale 2024 delle Aziende del SSR.", sono state fornite le indicazioni di contesto e le istruzioni operative per la compilazione del Bilancio Economico di Previsione 2024, da adottare entro il 31 dicembre 2023;

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 2024: la previsione presenta un incremento dei costi del 3,1%, rispetto al Consuntivo 2022, determinando una previsione di chiusura in perdita di € 108.142.428,83 per l'area sanitaria e a pareggio per l'area sociale.

Nella proposta di Bilancio Economico Preventivo 2024 si è tenuto conto delle azioni sin qui avviate e di una ipotetica proiezione sul prossimo anno degli incrementi di costo rilevati nel 2023 per beni e servizi nel rispetto comunque del vincolo massimo di costosità programmata regionale definito con nota regionale prot. n. 609136/2023, e fissato per questa Azienda in € 1.155.624.986,15 (costo della produzione + imposte e tasse).

Nella Relazione del Direttore Generale sono state tuttavia indicate alcune aree (quali beni sanitari, area non autosufficienza, servizi sanitari e non sanitari ed utenze) per le quali vi sono possibili variabili di natura esterna che potrebbero generare dinamiche di crescita dei costi superiori rispetto a quanto preventivato.

Ai sensi del D.Lgs. n. 118/2011, l'Azienda ha presentato, contestualmente al Bilancio Economico Preventivo, il Piano Triennale degli Investimenti 2024-2026, 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 2026 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 2024 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 2024/2026, è pari ad € 344.179.868,07 mentre il totale per l'anno 2024 è pari ad € 52.406.397,36.

Si sottolinea che il Bilancio Economico Preventivo e il Piano Investimenti 2024 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.

L'equilibrio complessivo e la reale potenzialità di realizzazione delle progettualità stesse saranno confermati man mano che verranno a delinarsi le risorse con la definizione del FSN e FSR 2024 e l'approvazione dei provvedimenti per l'assegnazione delle risorse di investimento.

Tutto ciò premesso, si propone al Direttore Generale di approvare la proposta di bilancio economico preventivo 2024.

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 2024, costituito dalla seguente documentazione elencata, parte integrante e sostanziale della presente deliberazione:
 1. Conto Economico Preventivo 2024 (Allegato A);
 2. Piano dei flussi di cassa prospettici (Allegato B);
 3. Piano triennale degli investimenti 2024/2026 (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 2024 risulta in perdita di € - 108.142.428,83 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 stabiliti con nota prot. n. 609136 del 10 novembre 2023 a firma del Direttore Generale dell'Area Sanità e sociale della Regione Veneto;

- 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. n. 29580 del 20 novembre 2023:
- 1. Conto Economico Preventivo 2024;
 - 2. Piano dei flussi di cassa prospettici;
 - 3. Piano triennale degli investimenti 2024/2026;
 - 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. 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
