

Regione del Veneto

Azienda Unità Locale Socio-Sanitaria n. 1 Dolomiti

Sede legale: Via Feltre n. 57 – 32100 Belluno

DELIBERAZIONE DEL COMMISSARIO

DELIBERAZIONE N. 472 DEL 29/04/2025

Oggetto: BILANCIO DI ESERCIZIO 2024 DELL'AZIENDA ULSS N.1 DOLOMITI. PROPOSTA INERENTE LE MODALITÀ DI COPERTURA DELLA PERDITA E LE AZIONI PER IL RIEQUILIBRIO DELLA SITUAZIONE ECONOMICA EX ART. 32 L.R.V. N. 55/94.

Il Direttore della UOC Contabilità e Bilancio, dott. Nicola Mezzomo proponente della presente deliberazione e responsabile del procedimento, attestata la regolare istruttoria della pratica anche in relazione alla sua compatibilità con la vigente legislazione nazionale e regionale e con i regolamenti interni in materia, riferisce quanto segue:

Visti:

- la deliberazione del Commissario, assunta in data odierna, avente ad oggetto “Adozione del bilancio di esercizio 2024 dell'Azienda ULSS n. 1 Dolomiti”;
- l'art. 32, comma 2, della L.R.V. 14 settembre 1994 n. 55, che così recita: “Nel caso di perdita, il direttore generale in accompagnamento al bilancio di esercizio deve formulare una separata proposta che indichi le modalità di copertura della perdita e le azioni per il riequilibrio della situazione economica ..omissis... e formare oggetto di deliberazione del direttore generale”;
- l'art. 31 del Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118, nel quale si dispone che il bilancio d'esercizio è adottato entro il 30 aprile dell'anno successivo a quello di riferimento;

Considerato che, con DGRV n. 1617 del 13/12/2022, la Regione del Veneto ha assegnato a questa Azienda per l'anno 2024 un risultato di esercizio obiettivo con una perdita autorizzata non superiore a 5 milioni di Euro;

Preso atto che, con la DGRV n. 1682 del 29/12/2023 avente ad oggetto “Determinazione degli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi per le Aziende e Istituti del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2024”, la Regione del Veneto ha assegnato alle Aziende Sanitarie, fra gli altri, l'obiettivo E.2.S.1. Rispetto della Programmazione relativa ai costi della produzione rilevati al IV CECT e che il vademecum esplicativo prevede che l'obiettivo risulta raggiunto se viene rispettato il risultato di esercizio previsto dalla DGRV n. 1617/2022 o, in alternativa, se viene rispettata la costosità massima programmata indicata da Area Sanità e Sociale della Regione per l'anno 2024;

Rilevato che il bilancio di esercizio 2024 presenta una perdita di esercizio di Euro 17.726.834,18, superiore all'obiettivo assegnato dalla Regione con la DGRV n. 1617 del 13/12/2022 pari ad una perdita autorizzata di Euro 5.000.000,00, ma con una costosità effettiva inferiore di circa 1 milione di euro a quella massima programmata, con nota del Direttore Generale dell'Area Sanità e Sociale Prot. n. 0394670 del 05/08/2024 avente ad oggetto “DGR 554/2024. Proposta di aggiornamento del conto economico di previsione 2024” e successivamente incrementata in data 27 agosto 2024 a mezzo e-mail avente ad oggetto “501 - Proposta nuovo Bilancio Economico Preventivo” dal Controllo di Gestione e Adempimenti LEA di Azienda Zero, per considerare i maggiori costi non finanziati e sostenuti dall'Azienda per le prestazioni/servizi sanitari acquistati per sopperire alla carenza di personale medico o convenzionato (MMG e PLS);

Valutato di rinviare alla Relazione Gestionale del Commissario, allegata al bilancio consuntivo 2024 adottato in data odierna con relativo provvedimento, ogni approfondimento sui risultati economici conseguiti nell'esercizio 2024, anche con riferimento agli obiettivi economici assegnati dalla Regione del Veneto con la DGRV n. 1682 del 29/12/2023;

Atteso, pertanto, che la perdita di esercizio è derivata principalmente da costi esogeni alla gestione e correlati all'applicazione di normative e atti di natura regionale e ministeriale quali ad esempio i costi correlati all'applicazione del CCNL 2019-2021 della Dirigenza PTA e della vacanza contrattuale del personale relativa al CCNL 2022-2024, i costi per acquisto di prestazioni per anziani e disabili, i costi per acquisto di servizi sanitari per l'erogazione dei LEA e la riduzione delle liste di attesa, i costi per acquisto di beni sanitari puntualmente esposti e motivati nella Relazione Gestionale del Direttore Generale al Bilancio di Esercizio 2024;

Evidenziato, inoltre, come tale risultato sia stato raggiunto pur in presenza di alcuni fattori di criticità quali:

1. un territorio di riferimento prevalentemente montano, caratterizzato da una forte dispersione della popolazione (in media 54,9 ab./Kmq) unitamente a notevoli limitazioni alla mobilità, quest'ultima conseguenza sia delle caratteristiche geomorfologiche (presenza di valli separate da montagne di elevata altitudine), sia della fragilità delle infrastrutture di collegamento esistenti, con la conseguenza di rendere necessaria la presenza di più presidi sanitari di prossimità alla popolazione residente a garanzia di uniformità e accessibilità dei servizi;
2. bassa numerosità della popolazione di riferimento (al 31.12.2024 pari a 198.316 abitanti), che incide sui modelli di finanziamento basati su quota capitaria;
3. popolazione tra le più anziane della Regione (composta per il 28,5% da anziani di età uguale o superiore a 65 anni) ed un indice di vecchiaia che si attesta a fine 2024 su di un valore di 265,3, con conseguente alta incidenza delle patologie croniche e degenerative;
4. l'elevato aumento stagionale della popolazione presente, dovuto alla forte vocazione turistica di buona parte del territorio di riferimento, che comporta la necessità di potenziare l'assistenza sanitaria (in primis i servizi di urgenza ed emergenza) durante la stagione invernale e quella estiva, con conseguente aumento dei costi.

Considerato il risultato finale conseguito rispetto all'obiettivo assegnato dalla Regione Veneto, unitamente al raggiungimento dei principali obiettivi economici fissati da quest'ultima, si ritiene di poter procedere con la richiesta di ripiano della perdita alla Regione Veneto.

Tutto ciò premesso, si propone l'adozione del conseguente provvedimento.

IL COMMISSARIO

Preso atto dell'attestazione del Direttore della UOC Contabilità e Bilancio, dott. Nicola Mezzomo, dell'avvenuta regolare istruttoria del provvedimento anche in ordine alla compatibilità con la vigente legislazione nazionale e regionale e con i regolamenti interni;

Acquisito il parere favorevole del Direttore Amministrativo, del Direttore Sanitario e del Direttore dei Servizi Socio - Sanitari, ciascuno per la materia di rispettiva competenza;

Con i poteri conferitigli con D.P.G.R.V. n. 43 del 17.5.2024;

DELIBERA

1. Di dare atto che, sulla base di quanto esposto nelle premesse che si intendono qui integralmente richiamate, il Bilancio di Esercizio 2024 rispetta l'obiettivo economico sulla programmazione dei costi di produzione assegnato dalla Regione del Veneto all'Azienda ULSS n. 1 Dolomiti;
2. Di provvedere, sulla base dei risultati conseguiti, a chiedere alla Regione Veneto il ripiano della perdita di esercizio 2024 dell'Azienda ULSS n. 1 Dolomiti, ponendo lo stesso a carico della gestione sanitaria;
3. Di trasmettere la presente deliberazione al Collegio Sindacale, per le osservazioni di competenza, in ottemperanza a quanto stabilito dall'ex art. 32 della L.R. n. 55/1994;
4. Di trasmettere, altresì, la presente deliberazione alla Regione Veneto ed alla Conferenza dei Sindaci dell'Azienda ULSS n. 1 Dolomiti.

Per il parere favorevole di competenza:

Il Direttore Amministrativo

Il Direttore Sanitario

Il Direttore dei Servizi socio sanitari

Dott. Francesco FAVRETTI

Dott.ssa Maria Caterina DE MARCO

Dott.ssa Paola PALUDETTI

Il Commissario
DOTT. GIUSEPPE DAL BEN