

REGIONE VENETO
AZIENDA UNITÀ LOCALE SOCIO-SANITARIA n. 1
DOLOMITI

~~~~~

Deliberazione n. 476

del 30/04/2024

DELIBERAZIONE DEL COMMISSARIO

**Oggetto: Bilancio di esercizio 2023 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 dell'UOC Contabilità e Bilancio, dott. Nicola Mezzomo, proponente della presente deliberazione e responsabile del procedimento, sulla base dell'istruttoria svolta, riferisce quanto segue:

Visti:

- la deliberazione del Commissario, assunta in data odierna, avente ad oggetto "Adozione del bilancio di esercizio 2023 dell'Azienda ULSS n. 1 Dolomiti", con la quale viene adottato, tra gli altri documenti, anche il Conto Economico 2023, che riporta un risultato di esercizio in perdita per Euro 12.965.196,78;
- 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. Tale proposta dovrà essere accompagnata dalle osservazioni del collegio dei revisori 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;

Visto che con la DGRV n. 1617 del 13/12/2022 la Regione del Veneto ha assegnato a questa Azienda per l'anno 2023 un risultato di esercizio obiettivo con una perdita autorizzata non superiore a Euro 9.000.000;

Rilevato che con la DGRV n. 1702 del 30/12/2022 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 2023", la Regione del Veneto ha assegnato alle Aziende Sanitarie, fra gli altri, l'obiettivo *E.3.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 maggiore costosità, rispetto all'anno 2022, definita dalla Regione stessa;

Rilevato che il bilancio di esercizio 2023 presenta una perdita di esercizio di Euro - 12.965.196,78, superiore di circa 3,9 milioni di euro all'obiettivo assegnato dalla DGRV n. 1617 del 13/12/2022, ma con un costo della produzione più imposte e tasse di 539.501.356,21 euro, migliorativo rispetto all'obiettivo assegnato dalla DGRV n. 1122 del 19/09/2023 per circa 2,3 milioni di euro;

Valutato di rinviare alla Relazione Gestionale del Commissario, allegata al bilancio adottato in data odierna con relativo provvedimento, ogni approfondimento sui risultati economici conseguiti nell'esercizio 2023, anche con riferimento agli obiettivi economici assegnati dalla Regione del Veneto con la DGRV n. 1702 del 30/12/2022;

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 del personale del comparto e costi per acquisto di prestazioni per anziani e disabili puntualmente esposti e motivati nella Relazione Gestionale del Direttore Generale al Bilancio di Esercizio 2023;

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 55 ab./Kmq) e da notevoli limitazioni alla mobilità, quest'ultima conseguenza sia delle caratteristiche geomorfologiche (presenza di valli separate da montagne di elevata altitudine) sia della fragilità delle strutture di collegamento esistenti;
- 2) bassa numerosità della popolazione di riferimento (al 31.12.2023 pari a 198.668 abitanti), che incide sui modelli di finanziamento basati su quota capitaria;
- 3) popolazione tra le più anziane della Regione (composta per il 27,8% da anziani di età uguale o superiore a 65 anni) ed un indice di vecchiaia che si attesta a fine 2023 su di un valore di 255,2, con conseguente alta incidenza delle patologie croniche e degenerative;
- 4) estrema disaggregazione della struttura d'offerta caratterizzata da costi fissi elevati, peraltro necessaria per garantire uniformità e accessibilità dei servizi ai cittadini residenti.

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.

Attestata dal Direttore dell'UOC Contabilità e Bilancio dott. Nicola Mezzomo, l'avvenuta regolare istruttoria del presente atto in ordine alla compatibilità con la vigente legislazione statale, regionale e regolamenti interni;

IL COMMISSARIO

Preso atto dell'istruttoria svolta dall'U.O.C. Contabilità e Bilancio;

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

Con i poteri conferitigli con D.P.G.R.V. n. 20 del 26.02.2024;

d e l i b e r a

1. Di dare atto che, sulla base di quanto esposto nelle premesse che si intendono qui integralmente richiamate, il Bilancio di Esercizio 2023 è coerente con gli obiettivi economici assegnati dalla Regione Veneto all'Azienda ULSS n. 1 Dolomiti e riportando, in caso di scostamento dagli stessi, puntuali motivazioni nella Relazione Gestionale del Commissario al Bilancio di Esercizio 2023;
2. Di provvedere, sulla base dei risultati conseguiti, a chiedere alla Regione Veneto il ripiano della perdita di esercizio 2023 dell'Azienda ULSS n. 1 Dolomiti per l'importo di € 12.965.196,78, 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.

IL COMMISSARIO  
dott. Giuseppe Dal Ben  
(Documento Firmato Digitalmente)

---

## CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

---

La presente deliberazione è stata pubblicata in copia all'Albo di questa U.L.S.S. n. 1 per 15 giorni consecutivi dal 01/05/2024.

IL SEGRETARIO

---

Copia composta di n.            fogli, conforme all'originale depositata agli atti di questo Ufficio.

Belluno, lì

IL SEGRETARIO

---

Trasmessa per l'esecuzione a: UOC Contabilità e bilancio

Trasmessa per le competenze relative a: