

REGIONE DEL VENETO



ULSS7
PEDEMONTANA

Relazione del Commissario al Bilancio Preventivo

Anno 2019

Art. 25 D. Lgs. 118/2011

dicembre 2018

Indice

1. INTRODUZIONE	2
2. QUADRO GENERALE: IL CONTESTO	2
2.1 Il contesto normativo generale della programmazione	2
2.2 Generalità sull’Azienda, sul territorio servito e sulla popolazione	4
2.2.1 Il territorio e la popolazione	4
2.2.2 L’Ospedale	6
2.2.3 I Servizi Territoriali	7
2.2.4 Il Dipartimento di Prevenzione	8
2.2.5 Il personale dipendente	9
3. ANALISI GESTIONALE	9
3.1 Gli obiettivi	9
3.1.1 Le macro aree strategiche	10
3.2 Gli obiettivi operativi relativi alle aree produttive	10
4. IL BILANCIO DI PREVISIONE	15
4.1 Il Bilancio Preventivo dell’Area Sanitaria:	15
4.2 Analisi scostamenti tra Preventivo 2019 e Conto Economico 2017	18
4.3 Il Bilancio Preventivo dell’Area Sociale	30
5. PROJECT FINANCING	34
6. PIANO INVESTIMENTI	36
6.1 Breve analisi di contesto	36
6.1.1 Area tecnologie sanitarie ed informatiche	37
6.1.2 Edilizia	38
6.1.3 Altre immobilizzazioni	38
7. CONCLUSIONI	39

1. INTRODUZIONE

La presente relazione, così come previsto dall'art. 25 c. 3 del D. lgs 118/2011, ha lo scopo di esporre le valutazioni e le considerazioni di carattere economico e gestionale con riferimento al Bilancio Preventivo Economico Annuale – Anno 2019 dell'Azienda Sanitaria n. 7 Pedemontana di Bassano del Grappa, nonché di specificare i collegamenti con gli altri atti della programmazione aziendale e regionale.

La redazione del bilancio di previsione viene effettuata osservando le direttive pervenute da Azienda Zero, di cui *alla circolare prot. n. 15690 del 4.12.2018*, con oggetto “*Acquisizione Bilanci Economici di Previsione per il 2019*”, in cui sono altresì fornite istruzioni per la compilazione del Piano Investimenti relativo al triennio 2019-2021.

Nella formulazione del BEP 2019 sono comunque rispettati i riferimenti alla normativa e alla programmazione sanitaria nazionale e regionale ad oggi in essere, tendendo all'ulteriore miglioramento, compatibilmente con le risorse, della qualità e quantità dei risultati raggiunti nei livelli di assistenza e nel funzionamento dei servizi.

2. QUADRO GENERALE: IL CONTESTO

2.1 Il contesto normativo generale della programmazione

La programmazione aziendale è pertanto inserita nel quadro normativo e programmatico di riferimento e, nelle more di ulteriori specificazioni ed indicazioni e delle assegnazioni definitive delle risorse economico-finanziarie per l'esercizio 2019, particolarmente in quanto stabilito nei seguenti documenti e provvedimenti nazionali e regionali:

- *L.R. 19 del 25.10.2016* con la quale viene istituito l'ente di governance della sanità regionale veneta denominato “*Azienda per il governo della sanità della Regione Veneto – Azienda Zero*” e vengono individuati i nuovi ambiti territoriali delle Aziende ULSS.
- *DGR 2174 del 23.12.2016* con la quale sono approvate misure riguardanti vari ambiti della sanità regionale in gran parte correlate alla definizione dell'assetto organizzativo delle Aziende ULSS disposta dalla L.R. 25 ottobre 2016, n.19.
- *DGR 1494 del 16 ottobre 2018* con cui la Giunta Regionale ha assegnato alle Aziende i finanziamenti destinati alla copertura di vari investimenti del SSR per l'anno 2018.
- *I Decreti del Direttore della Direzione Risorse Strumentali SSR del 31 ottobre 2018, n. 35, n. 36, n. 37*, con cui, in attuazione della sopracitata DGR, sono stati assegnate per il corrente esercizio, le risorse a copertura, rispettivamente, il n. 35 per i finanziamenti della GSA per la linea di spesa “*Investimenti Sanitari delle Aziende ULSS spesati su FSR*”, il n. 36 per investimenti in conto capitale ad hoc con copertura a carico delle risorse previste dalla DGR 468/2018 (punto 6) e il n. 37 per ulteriori investimenti in conto capitale con copertura a carico dell'utile GSA 2016.
- *La DGR n. 1781 del 27 novembre 2018*, con cui la Giunta Regionale assegna alle Aziende Sanitarie del Veneto le risorse per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza per l'anno 2018, definite dalle Intese della Conferenza Permanente per i Rapporti tra lo Stato e le Regioni dell'1.08.2018, in continuità con i criteri definiti dalla *DGR n. 1810 del 7.11.2017 di riparto del fondo sanitario regionale 2017-2018*, come modificata dalla *DGR n. 2231 del 29 dicembre 2017*.

- *DGR 230 del 6.03.2018*, con cui la Giunta Regionale ha determinato gli obiettivi di salute e di funzionamento dei Servizi per le Aziende ed Istituti del SSR per l'anno 2018, mantenuti in attesa della definizione dei nuovi obiettivi per il 2019.
- Le *DGR n. 1280 del 10.09.2018* e *n. 1444 dell'8.10.2018*, con cui gli stanziamenti del bilancio di previsione dell'esercizio 2018 sono stati aggiornati sulla base dei valori del FSR 2018 indicati dalle Intese sopra citate.
- *L.R. 45 del 29 dicembre 2017*, dove, tra gli altri, è previsto l'istituzione di un Fondo regionale per ciascun esercizio 2018-2020 per la concessione di finanziamenti in conto capitale allo scopo di sostenere interventi sul patrimonio immobiliare destinato a servizi sociali e socio-sanitari, nonché alla conseguente *nota di Azienda Zero n. 13366 del 12.10.2018*, con cui sono formulate proposte di adeguamento rispetto a tali attribuzioni.
- *DDR Area Sanità e Sociale 1/2017* recante Disposizioni in materia di personale del SSR e la *DDR Area Sanità e Sociale n. 113 del 14.09.2018* con cui vengono definiti i nuovi tetti del personale dipendente.
- *Decreti dell'Area Sanità e Sociale n. 8 del 22.01.2018* e *n. 38 del 08.03.2018* relativi alla determinazione dei limiti di costo per i beni sanitari per l'anno 2018 per le aziende Ulss ed Ospedaliere e per l'IRCCS Istituto Oncologico Veneto e alla modifica/aggiornamento apportato agli stessi limiti di costo con *Decreto del Dirigente dell'Area Sanità e Sociale n. 117 del 08.10.2018*.
- *DGR 597/2017* "Erogatori ospedalieri privati accreditati: criteri e determinazione dei tetti di spesa e dei volumi di attività per il triennio 2017-2019 per l'assistenza ospedaliera e specialistica ambulatoriale erogata nei confronti dei cittadini residenti nel Veneto ed aggiornamento dello schema tipo di accordo contrattuale. D.Lgs n. 502/1992, artt.8 quinquies e sexies, L.R. 16 agosto 2002, n.22, art.17, comma 3".
- *Decreti del Commissario di Azienda Zero n.210 del 20/09/2017* e *n.243 del 8/11/2017* contenenti le procedure di mobilità ai sensi dell'art.30 D.lgs165/2001 e ss.mm.ii, personale dipendente delle Aziende ed Enti del Servizio Sanitario della Regione Veneto.
- *Piano Socio Sanitario Regionale 2012-2016* approvato con L.R. n.23 del 29.06.2012 (modificato con L.R. 46 del 3.12.2012) che ha definito la nuova impostazione dei servizi di assistenza e di cura, che punta, da un lato, a ridurre il numero degli ospedali e dei posti letto, altresì con la loro riorganizzazione sulla base dei livelli di specializzazione e di intensità di cura con il sistema Hub & Spoke e, dall'altro, a potenziare la rete territoriale, facendo perno sui distretti, sui medici di base associati in gruppo e su nuove strutture residenziali (ospedali di comunità, hospice, Rsa, centri diurni).
- *Piano regionale prevenzione 2014-2018* per conseguire nel modo più completo ed efficace possibile gli obiettivi definiti nel Piano nazionale per la prevenzione (Pnp).

Si ricordano inoltre le principali disposizioni nazionali che delineano il quadro di riferimento:

- *D. Lgs n. 118 del 23.06.2011*, che al titolo II detta disposizioni sui "principi contabili generali e applicati per il settore sanitario", introducendo numerose innovazioni con importanti cambiamenti anche dal punto di vista organizzativo;
- *D.L. n. 95 del 6.7.2012* ("spending review") convertito con modificazioni dalla *L. 7 agosto 2012 n. 135* che, con la *L. 24 dicembre 2012 n. 228* (Legge di stabilità 2013), definisce il

quadro di finanza pubblica per il prossimo triennio con una sostanziale riduzione dei costi del sistema;

- *Legge n. 190 del 06.11.2012 “Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell’illegalità nella pubblica amministrazione”* che ha innovato la disciplina dei reati dei pubblici ufficiali nei confronti della pubblica amministrazione
- *D. Lgs. n. 33 del 14 marzo 2013 “Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni”* che ha operato una sistematizzazione dei principali obblighi di pubblicazione vigenti, aggiornato con *D. Lgs 97 del 25.05.2016*.

Di particolare rilievo risultano altresì alcuni provvedimenti aziendali, quali:

- il *Piano di Zona* dei Servizi alla Persona, con cui i Comuni d’intesa con le ULSS e con il concorso di tutti i soggetti attivi nella progettazione di interventi sociali e sociosanitari, definiscono la rete dei servizi e le risorse da attivare, che, come da indicazioni regionali, è stato ripianificato per tener conto del nuovo assetto organizzativo aziendale e prorogato a valere per il 2018;
- il *Piano triennale 2018-2020 di prevenzione della corruzione e per la trasparenza*, adottato con provvedimento D.G. n. 73 del 31.01.2018, che definisce organizzazione, strumenti e misure per l’anticorruzione e ha una sezione dedicata alla trasparenza.
- il *Piano delle Performance 2018-2020* (deliberazione D.G. n. 74 del 31.01.2018) in cui si ricongiunge tutta la programmazione aziendale per il 2018.
- la *proposta di Bilancio Economico Preventivo anno 2019*, a cui viene allegata la presente Relazione.

2.2 Generalità sull’Azienda, sul territorio servito e sulla popolazione

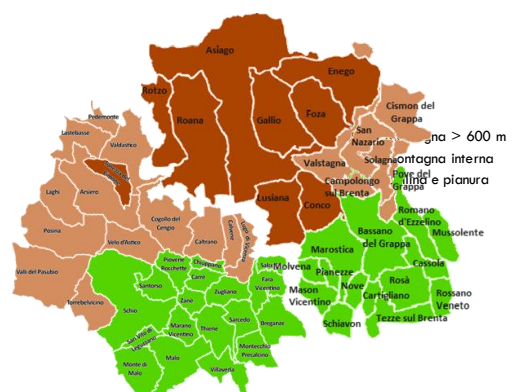
Compito dell’Azienda Sanitaria è quello di garantire i Livelli Essenziali di Assistenza, come definiti dall’accordo Stato Regioni dell’8 agosto 2001, dal D.P.C.M. 29.11.2001 e dai successivi accordi intervenuti, nonché di realizzare, nel proprio ambito territoriale, le finalità del Servizio Socio-Sanitario Regionale, impiegando nei processi di assistenza le risorse assegnate secondo criteri di efficienza, efficacia, economicità, trasparenza e pubblicità.

L’organizzazione dell’ULSS 7 pone al centro il servizio alla persona e alla comunità cui va garantita la tutela della salute.

2.2.1 Il territorio e la popolazione

L’Azienda è composta da 60 Comuni con una superficie totale di 1.482,98 Km² di cui 938,47 Km² (corrispondente a 27 Comuni) relativi all’area di montagna e alta montagna. Le peculiarità del territorio, caratterizzato da una estesa zona montuosa a nord e da aree collinari e pianeggianti a sud, implicano una complessa viabilità, soprattutto nel periodo invernale, con conseguente criticità negli spostamenti tra le diverse strutture dell’Azienda.

E’ garantita l’assistenza sanitaria e socio sanitaria ad una popolazione di 366.505 residenti all’1.01.2018, di cui poco più di 180 mila nei 28 Comuni del Distretto 1 (D1);



ex ulss 3) e di oltre 186 mila nei 32 Comuni del D2 (ex ulss 4).

La popolazione anziana (>65 anni) si ritiene assestata sul 21,5% del totale; gli over 75 sono ormai quasi l'11% degli abitanti.

La popolazione residente mostra pertanto la seguente distribuzione per aree distrettuali, da cui si denota una leggera contrazione nel biennio.

Popolazione residente	all' 1.01.2017	all' 1.01.2018
Tot. area distretto 1 (ex ULSS 3 - 28 Comuni)	180.336	180.160
Tot. area distretto 2 (ex ULSS 4 - 32 Comuni)	187.019	186.345
Azienda ULSS 7 Pedemontana	367.355	366.505

Fonte: Anagrafi comunali

L'indice di vecchiaia, con gli ultimi dati disponibili all'1.01.2017, era al 150,6 per cento, mostrando comunque un trend in continua crescita, determinato dall'aumento della popolazione ultra 65enne e dalla diminuzione dei minori fino a 14 anni.

Si riportano i dati dell'ultimo triennio disponibile.

	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
Residenti 0-14 anni	54.845	53.520	52.463
Residenti >= 65 anni	76.393	77.688	78.997
TOTALE popolazione	369.019	367.961	367.355
Indice di vecchiaia %	140	145	150,6

La popolazione assistita nell'ULSS 7, ovvero il numero di iscritti ai medici di famiglia e ai pediatri di libera scelta, riportata con riferimento all'1.1 di ogni anno nel modello ministeriale FLS.11, quadro G, risulta sistematicamente inferiore a quella residente.

Si presenta di seguito tale popolazione, confrontata con quella residente negli ultimi 2 anni.

	Popolazione		% Assistita su Residente
	ASSISTITA *	RESIDENTE	
all'1.01.2017	361.411	367.355	98,4
all'1.01.2018	360.267	366.505	98,3

* Il mod. FLS.11 richiede il numero di assistiti con iscrizione ai MMG/PLS. Per altro, tale numero non è significativamente diverso dal n° totale risultante dall'anagrafe sanitaria. Si evidenzia che la Regione Veneto per il FSR e per i calcoli di diversi indicatori usa la popolazione residente.

Nell'ultimo anno il numero degli assistiti è pari al 98,3% dei residenti; tale discrepanza è sempre stata presente nelle popolazioni dell'azienda, in particolare in quella dell'ex ULSS 3, con percentuali comprese tra il 98 e il 98,5.

La popolazione straniera, intesa come insieme di cittadini stranieri comunitari ed extracomunitari residenti nei Comuni dell'ULSS, risulta di poco più di 31.000 unità, pari all'8,3% del totale,

pressoché stabile negli ultimi due/tre anni, ma in calo nell'ultimo decennio, in particolare nel quinquennio più recente.

Le rappresentanze più numerose sono costituite dai cittadini di Romania, Marocco, Serbia e Bangladesh, seguiti da quelli di Moldavia, Bosnia-Erzegovina e Ghana.

L'Azienda è organizzata ed eroga le proprie attività su 3 macro-livelli assistenziali: l'ospedale, i servizi territoriali/distrettuali e il dipartimento di prevenzione.

2.2.2 L'Ospedale

L'Azienda assicura l'assistenza ospedaliera nel proprio bacino territoriale in modo unitario ed integrato sulla base dei principi di programmazione e di organizzazione regionale attraverso la struttura tecnico-funzionale a ciò preposta.

L'Ospedale garantisce cure mediche e chirurgiche in fase acuta e post-acuta che, per la loro complessità/intensità, non possono essere erogate, in modo ugualmente efficace ed efficiente, nell'ambito dei servizi territoriali.

Nel territorio dell'Azienda U.L.S.S. n. 7 Pedemontana sono presenti n. 3 presidi ospedalieri, con sede a Bassano del Grappa, Santorso e Asiago, dotati complessivamente di 888 posti letto, di cui 837 ordinari e 51 per degenze diurne.

La distribuzione dei posti letto all'1.01.2018 è la seguente:



Posti letto	Ordinari	Diurni	Totali
Ospedale di Bassano	382	13	395
Ospedale di Santorso	375	31	406
Ospedale di Asiago	80	7	87
TOTALE OSPEDALI	837	51	888

Sono presenti inoltre 64 posti-culla di assistenza neonatale (40 a Santorso, 20 a Bassano, 4 ad Asiago).

I ricoverati sono stati nell'ultimo anno oltre 37.300 e gli interventi chirurgici circa 27 mila.

	Ricoveri Ordinari	Ricoveri Diurni	Totale Ricoveri
Presidio ospedaliero di rete Bassano	14.870	1.659	16.529
Presidio ospedaliero di rete Santorso	16.242	1.976	18.218
Ospedale nodo di rete Asiago	2.287	365	2.652
TOTALE Azienda ULSS 7	33.399	4.000	37.399

L'Ospedale garantisce altresì assistenza e prestazioni in regime di urgenza ed emergenza 24 ore su 24 attraverso i Servizi di Pronto Soccorso nelle 3 sedi ospedaliere, con oltre 135.000 accessi nell'ultimo anno, ancora in numero crescente; il 13% di questi esita in ricovero.

	Numero Accessi	di cui OBI	di cui esitati in ricovero
Presidio ospedaliero di rete Bassano	59.925	6.535	7.564
Presidio ospedaliero di rete Santorso	62.032	5.766	8.816
Ospedale nodo di rete Asiago	13.140	1.682	1.303
TOTALE Azienda ULSS 7	135.097	13.983	17.683

2.2.3 I Servizi Territoriali

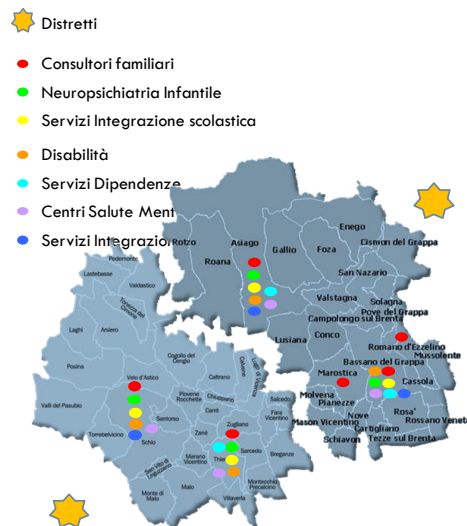
L’Azienda ULSS n.7 Pedemontana è costituita da due Distretti, il cui ambito territoriale coincide con i bacini delle ex Aziende ULSS n.3 e n.4. Il Distretto si configura come la struttura tecnico-funzionale che garantisce una risposta coordinata e continuativa ai bisogni sociosanitari del cittadino e della famiglia, orientando e favorendo l’accesso ai servizi. I servizi distrettuali interagiscono fortemente con i medici di medicina generale, i pediatri di libera scelta e i medici convenzionati nonché con i servizi degli enti locali.

Afferiscono al livello distrettuale le seguenti attività:

- l’assistenza agli anziani erogata mediante n. 34 Centri di Servizi per persone anziane non autosufficienti con 2.967 posti letto totali.

Nel territorio sono inoltre presenti: 2 Strutture “*Hospice*” con n.17 posti letto, 2 strutture per la “*Alta Protezione Alzheimer*” con in totale n.18 posti letto e 2 strutture per gli “*Stati Vegetati Permanenti*” con totali 14 posti letto;

- l’assistenza sanitaria domiciliare è garantita ad oltre 9.000 utenti, con circa 150.000 accessi a domicilio all’anno da parte di operatori sanitari, dei quali quasi il 90% è rivolto ad assistiti con più di 65 anni;
- l’assistenza ai Disabili, erogata mediante n.18 Strutture Residenziali con 325 posti letto in totale e 19 Strutture Semiresidenziali per oltre 420 ospiti. Vengono inoltre erogati servizi specifici di promozione e integrazione delle persone con disabilità (in particolare: integrazione scolastica, inserimenti lavorativi, assistenza psicologica);
- l’assistenza psichiatrica viene garantita dai Servizi Psichiatrici delle Aziende ex ULSS n.3 ed ex ULSS n.4, con quasi 6.700 pazienti, tramite i propri ambulatori e le strutture residenziali e semiresidenziali a gestione diretta e l’accesso a strutture gestite dal privato sociale;
- per quanto concerne le dipendenze, i relativi fenomeni, sempre più complessi e vari, necessitano di approcci interdisciplinari, che sono garantiti dai Servizi dedicati presenti nei territori delle ex aziende ULSS n.3 e n.4, ad oltre 1.500 utenti all’anno;
- i servizi a tutela ed assistenza socio-sanitaria della maternità, dell’infanzia, adolescenza e della famiglia fanno riferimento a livello territoriale ai Servizi per la Famiglia, comprendenti i Consultori Familiari (con 6 sedi principali), i Servizi di Protezione e Tutela Minori e i Centri per l’Affido e la Solidarietà Familiare. E’ inoltre presente il Servizio di Neuropsichiatria Infantile che svolge attività sia territoriale che ospedaliera;
- l’Ospedale di Comunità a Marostica (ex ULSS 3) con 12 posti letto, quale struttura di cure intermedie a seguito di dimissione dall’ospedale, prima del ritorno a domicilio o dell’inserimento in altre strutture residenziali territoriali;
- l’assistenza specialistica è garantita con strutture proprie aziendali - poliambulatori ospedalieri e territoriali - e con centri privati accreditati presenti nel territorio dell’ex ULSS.4 (Distretto 2) e di recente (settembre 2017) anche in quello dell’ex ULSS 3 (D.1). Nell’Azienda ULSS 7 sono erogate complessivamente quasi 3.900.000 prestazioni all’anno a pazienti ambulatoriali (incluse



quelle di laboratorio) e sono presenti altresì n. 27 Punti di Prelievo distrettuali. Infine, per l'erogazione di tale assistenza, contribuiscono 80 Medici Specialisti Ambulatoriali (SAI) per l'intera azienda ulss 7, nonché 10 Psicologi, sempre con contratto SAI presso l'ex ulss 4, che svolgono la loro attività nei diversi servizi territoriali.

Un ruolo cardine nell'ambito dell'assistenza distrettuale è ricoperto dall'assistenza primaria garantita mediante l'attività dei medici di medicina generale (MMG), dei pediatri di libera scelta (PLS) e dei medici del servizio di continuità assistenziale (CA) che effettuano le prestazioni di primo livello, nonché l'invio ai servizi specialistici.

Nella Azienda ULSS n. 7 le attività di assistenza primaria sono assicurate da:

- n. 235 Medici di Medicina Generale;
- n. 45 Pediatri di Famiglia;
- n. 67 Medici di Continuità Assistenziale.

E' costante l'attenzione per il percorso di sviluppo e potenziamento dell'assistenza primaria, con il consolidamento delle reti e l'integrazione tra servizi ed, in particolare, con l'implementazione delle Medicine di Gruppo Integrate per una effettiva continuità dell'assistenza e presa in carico degli utenti. Sono attualmente attive n. 11 medicine di gruppo, di cui n. 9 nel territorio ex azienda ULSS 4 e n.2 nel bacino ex ULSS 3.

L'Assistenza Primaria ed il Governo Clinico, ma anche tutte le altre U.O. Complesse / Semplici Territoriali, hanno il compito di implementare, coordinare e monitorare la più ampia e attesa adesione ai PDTA, che sono stati condivisi dai Professionisti (MMG, PLS, Specialisti Ospedalieri e SUMAI, Coordinatori, Infermieri) e che si rivolgono ad un sempre maggior numero di utenti, per lo più fragili e che necessitano di cure integrate ed interdisciplinari.

Strumento indispensabile per finalizzare quanto sopra, è l'utilizzo della Centrale Operativa Territoriale, quale servizio attivato per assicurare una risposta appropriata e continuativa alla persona "fragile", che, collegando l'Ospedale, i MMG ed i Servizi Territoriali, espleta le funzioni di gestire la dimissione ospedaliera verso le strutture di cura "protette" residenziali o intermedie o verso il domicilio e di ottimizzare la presa in carico del paziente da parte del Territorio.

2.2.4 Il Dipartimento di Prevenzione

Il Dipartimento di Prevenzione è la struttura organizzativa volta a garantire la tutela della salute collettiva, sia con la prevenzione dei rischi negli ambienti di vita e di lavoro, delle malattie croniche e invalidanti che la profilassi delle malattie infettive, sia perseguendo obiettivi di promozione della salute che promuovendo stili di vita corretti e responsabili.

Il Dipartimento di Prevenzione garantisce direttamente le seguenti funzioni:

- profilassi delle malattie infettive e parassitarie;
- tutela della collettività dai rischi sanitari degli ambienti di vita, anche con riferimento agli effetti sanitari degli inquinanti ambientali;
- tutela della collettività e dei singoli dai rischi infortunistici e sanitari sul lavoro, in casa e stradali;
- tutela igienico-sanitaria degli alimenti e sorveglianza e prevenzione nutrizionale;
- azioni di promozione della salute;
- sanità pubblica veterinaria, che comprende sorveglianza epidemiologica delle popolazioni animali e profilassi delle malattie infettive e parassitarie;

- farmacovigilanza veterinaria, igiene delle produzioni zootecniche, tutela igienico-sanitaria degli alimenti di origine animale.

Nel territorio dell'ULSS 7 sono presenti n. 3 sedi del Dipartimento di Prevenzione e complessive n. 15 sedi per i servizi di vaccinazione (di cui n.10 ubicate nel territorio ex ULSS 3 e n. 5 nell'ex ULSS 4).

Per quanto riguarda l'attività di prevenzione, si evidenziano, in particolare, da un lato, le consuete adesioni agli screening, sia per l'ex ULSS 3 che per l'ex ULSS 4, che superano gli obiettivi della programmazione regionale e, dall'altro, le note difficoltà, dovute alla presenza di gruppi contrari, a perseguire le coperture vaccinali necessarie, almeno per le vaccinazioni ex obbligatorie, soprattutto nel territorio dell'ex ULSS 3.

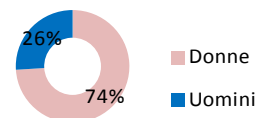
2.2.5 Il personale dipendente

L'Azienda ULSS n.7 si avvale prevalentemente di personale dipendente, assunto con contratto a tempo indeterminato o determinato.

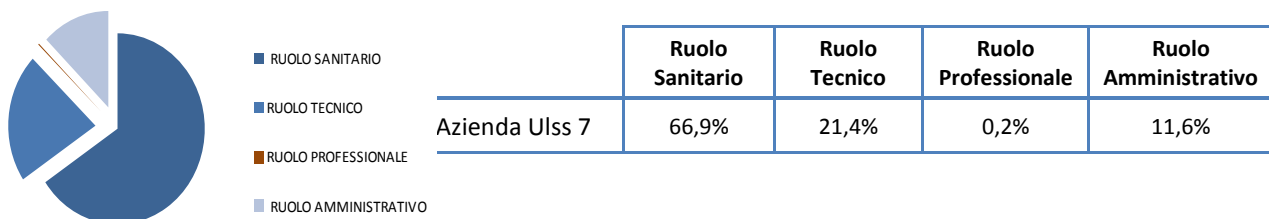
I dipendenti in servizio sono quasi 4 mila, con una leggera maggiore presenza presso l'azienda ex ulss 3, dovuta agli operatori in ambito ospedaliero (qui ci sono 2 sedi ospedaliere).

Del totale del personale dipendente, 600 unità appartengono all'area della Dirigenza Medica e Veterinaria.

Per quanto riguarda la composizione fra i due generi, il dato generale conferma una maggior presenza delle donne, che sono il 74% del personale, contro il 26% degli uomini.



Dal punto di vista della composizione per ruolo, si rileva la seguente distribuzione percentuale:



3. ANALISI GESTIONALE

3.1 Gli obiettivi

In linea con la programmazione nazionale e regionale, l'Azienda adotta un sistema integrato di Pianificazione Strategica, programmazione operativa e monitoraggio finalizzato al raggiungimento degli obiettivi aziendali per la tutela della salute e del benessere dei cittadini, attraverso una gestione integrata dei servizi e secondo l'approccio del miglioramento continuo.

La pianificazione strategica si concretizza negli obiettivi strategici pluriennali di significativa rilevanza per tutti gli ambiti aziendali, come definiti nel *Piano delle Performance*, dove sono esplicitate le aree prioritarie di intervento e le strutture operative e di supporto e che, nelle more della nuova stesura per il prossimo triennio, viene considerato ancora applicabile quello relativo al 2018-2020. Al livello strategico, sono redatti i Piani di Settore, quali documenti che espongono la

programmazione di ambiti aziendali di supporto all'area produttiva e nei quali vengono definiti gli obiettivi aziendali, con relativi indicatori.

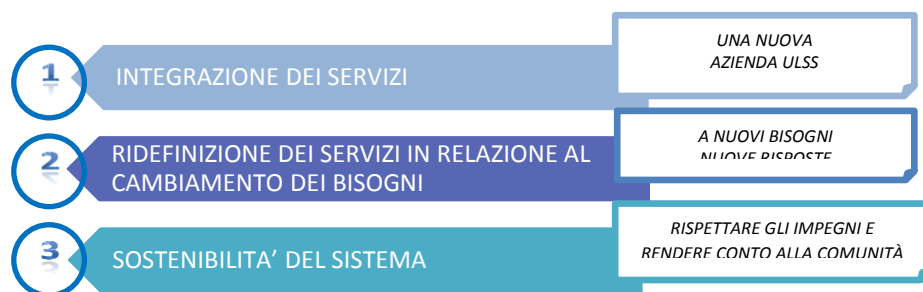
Al livello operativo, viene steso il piano annuale degli obiettivi, da cui discende l'articolazione degli obiettivi di budget delle strutture organizzative, definiti in coerenza con le previsioni in sede di Bilancio Economico Preventivo Annuale e con il Piano Investimenti. Sono parte integrante della programmazione, gli obiettivi di salute e funzionamento della Regione Veneto che saranno assegnati alle Aziende Sanitarie per l'anno di riferimento.

Al fine di evidenziare gli eventuali scostamenti rispetto a quanto programmato, è previsto e sarà attuato un sistema di monitoraggio degli obiettivi dell'Azienda a cadenza periodica e con reportistica specifica a seconda della tipologia dei dati da analizzare e dei destinatari, consentendo così di intraprendere appropriate azioni correttive.

3.1.1 Le macro aree strategiche

Gli obiettivi strategici dell'Azienda si inseriscono nell'ambito della programmazione sanitaria e socio-sanitaria regionale che, in un contesto in forte evoluzione, predilige una logica di sistema e di rete con bacini di utenza provinciali o sub provinciali. Fornire le migliori e le più appropriate cure possibili e garantire adeguati standard qualitativi dei servizi rappresentano principi cardine per l'Azienda, anche attraverso l'adozione di strumenti di governo per il monitoraggio dei fenomeni sanitari e la gestione efficiente dei servizi.

Sono state individuate pertanto tre macro aree strategiche rispetto alle quali la Direzione Generale ha identificato, a partire dal 2018, gli obiettivi strategici e le linee di indirizzo e di azione per il triennio 2018-2020.



3.2 Gli obiettivi operativi relativi alle aree produttive

Vengono di seguito presentati in sintesi gli obiettivi relativi alle aree produttive per l'anno 2019, che discendono dagli obiettivi strategici sopra evidenziati. Per maggiori dettagli si rimanda al Piano delle Performance 2018-2020 e altresì si fa riferimento agli obiettivi assegnati dalla Regione per il 2018 (DGRV n.230 del 6.03.2018) che saranno puntualmente aggiornati con le modifiche e le integrazioni contenute nel provvedimento con cui la Regione determinerà i criteri di valutazione delle Aziende del SSR per l'anno 2019.

La programmazione operativa è strettamente collegata alla programmazione economica e gli obiettivi sono coerenti con le risorse economiche disponibili e definite con il presente Bilancio Economico Preventivo (B.E.P.).

Gli obiettivi operativi definiti vengono esplicitati per le diverse aree produttive aziendali: Ospedale, Distretto, Dipartimento di Prevenzione e Servizi Tecnico/Amministrativi.

3.2.1 Integrazione dei servizi

1.A) Ospedale

OBIETTIVO	Indicatore	Soglia 2019
1.A.1 Sviluppo di percorsi assistenziali integrati tra il P.O. Bassano, il P.O. Santorso e l'Ospedale nodo di rete Asiago	Numero di percorsi attivati	>=3

1.B) Distretto

OBIETTIVO	Indicatore	Soglia 2019
1.B.1 Definizione organizzazione interna del Distretto	Definizione, approvazione e Attuazione del modello organizzativo definito con il Nuovo Atto Aziendale	Implementazione del 100% delle azioni previste per l'anno 2019
1.B.2 Sviluppo delle Medicine di Gruppo Integrate secondo quanto previsto dalla DGR 751/2015	Sviluppo del modello regionale compatibilmente con le risorse economiche disponibili	Attuazione delle azioni previste dalla programmazione regionale

1.C) Dipartimento di Prevenzione

OBIETTIVO	Indicatore	Soglia 2019
1.C.1 Definizione organizzazione interna del Dipartimento	Definizione, approvazione e Attuazione del modello organizzativo definito con il Nuovo Atto Aziendale	Implementazione del 100% delle azioni previste per l'anno 2019
1.C.2 Sviluppo di procedure/processi integrati e uniformi a livello aziendale	Numero di procedure operative attivate	>=3

1.D) Servizi Tecnico Amministrativi

OBIETTIVO	Indicatore	Soglia 2019
1.D.1 Sviluppo della nuova organizzazione dei servizi	Prosecuzione del modello organizzativo definito con il Nuovo Atto Aziendale	Implementazione delle azioni previste per l'anno 2019
1.D.2 Prosecuzione delle attività di integrazione delle procedure informatiche	Numero procedure informatiche integrate	>=2
1.D.3 Prosecuzione delle attività di integrazione del Sistema unico amministrativo contabile	Completamento dell'integrazione del Sistema unico di contabilità economico patrimoniale	Rispetto delle attività e delle tempistiche programmate

3.2.2 Ridefinizione dei servizi in relazione al cambiamento dei bisogni

2.A) Ospedale

OBIETTIVO	Indicatore	Soglia 2019
2.A.1 Rispetto degli standard di volume ed esito previsti dal Piano Nazionale Esiti (PNE)	Aderenza agli standard di qualità previsti dal PNE in relazione alle aree cliniche e agli indicatori considerati nella metodologia di valutazione Treemap	Rispetto degli standard o miglioramento degli indicatori critici
2.A.2 Attuazione del Progetto Pronto Soccorso	Prosecuzione della realizzazione del Progetto aziendale che prevede la riorganizzazione operativa/edilizia/ tecnologica (Bassano)	Implementazione del 100% delle azioni previste per l'anno 2019
	Rispetto della Durata di accesso in Pronto Soccorso (DGR 1513/2014)	90° percentile entro le 4 ore (codice verde e bianco)
2.A.3 Revisione e/o attivazione di nuovi Percorsi Diagnostico Terapeutici integrati	Numero di PDTA revisionati e/o attivati	2
2.A.4 Rispetto alla programmazione regionale relativamente all'attività di Specialistica Ambulatoriale	Rispetto degli standard e miglioramento delle criticità evidenziate dall'analisi dei tassi di consumo per branca	Rispetto degli standard o miglioramento degli indicatori critici
	Piena implementazione dei pacchetti di Day Service Ambulatoriale	Rispetto delle disposizioni regionali

2.B) Distretto

OBIETTIVO	Indicatore	Soglia 2019
2.B.1 Sviluppo Strutture intermedie	Attuazione del Piano di attivazione prioritaria delle strutture di ricovero intermedio per il biennio 2018-2019 (DGRV 1714 del 24/10/2017)	Rispetto delle attività e delle tempistiche programmate
2.B.2 Integrazione ospedale –territorio	Percentuale di dimissioni ultra 75enni visitati a domicilio - entro 2 gg dalla dimissione	Rispetto valore soglia definito dalla Regione
	Percentuale di ultra75enni con almeno 8 accessi domiciliari nell'ultimo mese di vita	Rispetto valore soglia definito dalla Regione
	Incremento del tasso di eventi assistenziali di 3-4° livello	Rispetto valore soglia definito dalla Regione
	Supporto alle attività di presa in carico con il care management e all'utilizzo di strumenti di <i>case-finding</i> per i PDTA e <i>case-mix</i> per la valutazione della performance nel territorio	100% di rispetto delle richieste regionali

2.C) Dipartimento di Prevenzione

OBIETTIVO	Indicatore	Soglia 2019
2.C.1 Rispetto degli standard di copertura per vaccinazioni, screening e restanti attività di prevenzione	Rispetto delle soglie di copertura vaccinali nei bambini a 24 mesi definite dalla Regione	≥ 95%

	Rispetto della soglia di copertura vaccinale per vaccinazione antinfluenzale nell'anziano (>=65 anni)	≥ 75%
	Rispetto dei tassi di adesione definiti dalla Regione per gli Screening	Rispetto valore soglia definito dalla Regione
	Rispetto della programmazione regionale tesa al miglioramento degli Stili di Vita	Rispetto degli indicatori previsti

2.D Servizi Tecnico Amministrativi

OBIETTIVO	Indicatore	Soglia 2019
2.D.1 Prosecuzione attuazione del nuovo Atto Aziendale	Prosecuzione delle attività ai fini dell'unificazione dei servizi come previsto dal nuovo Atto Aziendale	Realizzazione del 100% delle azioni previste dal Piano attuativo

3.2.3 Sostenibilità del sistema

SOSTENIBILITA' ECONOMICA	Indicatore	Soglia 2019
3.A.1 Rispetto dell'equilibrio economico-finanziario e dei tetti di spesa	Rispetto dell'equilibrio economico-finanziario programmato, dei tetti di costo definiti dalla Regione e dei tempi di pagamento programmati	Rispetto dei limiti Regionali
	Potenziamento del sistema di monitoraggio del Bilancio	Monitoraggio periodico dei costi
	Monitoraggio ed aggiornamento dei Piani di Razionalizzazione della spesa 2018-2020	Monitoraggio e aggiornamento semestrale
	Rispetto degli adempimenti previsti per il flusso di contabilità analitica regionale	Rispetto del 100% delle scadenze e conseguimento della valutazione positiva sulla qualità dei dati trasmessi
	Aderenza agli Indicatori regionali di appropriatezza prescrittiva ad elevato impatto economico	Rispetto degli standard o miglioramento degli indicatori critici

3.2.4 Altri obiettivi di particolare rilievo

Si tratta di obiettivi trasversali a diverse, se non a tutte, le strutture aziendali, nonché di alcuni che sono rientrati tra i prerequisiti per il sistema premiante nell'ambito degli obiettivi assegnati alle Aziende per il 2018 (DGRV 230/2018) e che saranno puntualmente aggiornati in base alle indicazioni regionali per l'anno 2019.

ALTRI OBIETTIVI	Indicatore	Soglia 2019	Strutture Operative
-----------------	------------	-------------	---------------------

ALTRI OBIETTIVI	Indicatore	Soglia 2019	Strutture Operative
3.A.2 Rispetto delle disposizioni regionali in merito ai tempi d'attesa per le prestazioni di specialistica ambulatoriale e per gli interventi chirurgici (ex L.R. n.30/2016 e DGR 2174/2016 e succ.modifiche e integrazioni)	Rispetto dei tempi d'attesa per prestazioni ambulatoriali per classi di priorità:	Rispetto delle soglie regionali	<i>Tutte le strutture</i>
	Rispetto Tempi di attesa per interventi chirurgici programmati oncologici e ortopedici come previsto da normativa	Rispetto delle soglie regionali	
3.A.3 Corretta compilazione dei Registri Regionali area Farmaceutica	Rispetto delle modalità e delle tempistiche previste per la compilazione dei Registri Regionali	100% degli adempimenti previsti	<i>Ospedale Distretto</i>
3.A.4 Consolidare e potenziare il Sistema per la gestione del Rischio Clinico	Effettuazione delle azioni programmate al fine al contenimento del rischio clinico ed effettuazione della formazione	90%	<i>Tutte le strutture</i>
3.A.5 Applicazione delle politiche regionali di autoassicurazione	Applicazione del modello di Autoassicurazione regionale ai sinistri sanitari	Nel 100% dei sinistri con monitoraggio dell'andamento	<i>AAGLL, DMFO, Medicina Legale</i>
3.A.6 Rispetto dei contenuti e delle tempistiche dei flussi informativi ricompresi in NSIS	Rispetto degli adempimenti previsti sia con riferimento ai flussi informativi relativi ai Beni Sanitari che ai flussi di attività)	Rispetto del 100% delle soglie regionali	<i>Serv. Amministrativi e Tecnici</i>
3.A.7 Rispetto degli adempimenti previsti con riferimento al Questionario LEA	Risoluzione delle criticità emergenti alla luce della verifica degli adempimenti LEA 2019	100% delle attività	<i>Tutte le Strutture</i>
3.A.8 Anticorruzione e Trasparenza	Implementazione delle azioni previste dai Piani Aziendali	100% delle attività previste per l'anno 2019	<i>Tutte le Strutture</i>

4. IL BILANCIO DI PREVISIONE

4.1 Il Bilancio Preventivo dell'Area Sanitaria:

Nel seguente schema di bilancio sintetico (DM marzo 2013) sono riportati i dati del Conto Economico 2017 e del Conto Economico Preventivo 2019 con l'evidenza degli scostamenti in termini assoluti e percentuali.

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>	CE 2017	BPEA 2019	Analisi Scostamenti	
			<i>in valore assoluto</i>	<i>in valore %</i>
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	663.995.699,34	649.653.677,22	-14.342.022,12	-2,16%
1) Contributi in c/esercizio	604.775.717,90	588.104.184,72	-16.671.533,18	-2,76%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	600.813.260,55	585.272.078,24	-15.541.182,31	-2,59%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	3.586.676,48	2.832.106,48	-754.570,00	-21,04%
1) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati</i>	453.394,96	453.394,96	-	0,00%
2) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA</i>	-	-	-	-
3) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA</i>	-	-	-	-
4) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro</i>	-	-	-	-
5) <i>Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)</i>	407.720,89	-	-407.720,89	-
6) <i>Contributi da altri soggetti pubblici</i>	2.725.560,63	2.378.711,52	-346.849,11	-12,73%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	-	-	-
1) <i>da Ministero della Salute per ricerca corrente</i>	-	-	-	-
2) <i>da Ministero della Salute per ricerca finalizzata</i>	-	-	-	-
3) <i>da Regione e altri soggetti pubblici</i>	-	-	-	-
4) <i>da privati</i>	-	-	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	375.780,87	-	-375.780,87	-
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-4.115.177,01	-2.200.000,00	1.915.177,01	-46,54%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	1.177.244,90	1.870.917,66	693.672,76	58,92%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	31.895.847,33	29.789.734,67	-2.106.112,66	-6,60%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	19.902.084,05	18.452.373,23	-1.449.710,82	-7,28%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	7.295.569,70	7.100.834,81	-194.734,89	-2,67%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	4.697.196,41	4.236.526,63	-	-1,0%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	4.681.348,63	5.138.632,78	457.284,15	9,77%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	13.110.020,42	13.383.303,73	273.283,31	2,08%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	11.485.206,53	12.306.164,74	820.958,21	7,15%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	985.490,64	1.260.738,92	275.248,28	27,93%
Totale A)	663.995.699,34	649.653.677,22	-14.342.022,12	-2,16%

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	CE 2017	BPEA 2019	Analisi Scostamenti	
			in valore assoluto	in valore %
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	657.059.142,29	659.089.437,64	2.030.295,35	0,31%
1) Acquisti di beni	81.451.760,24	80.955.408,18	-496.352,06	-0,61%
a) Acquisti di beni sanitari	79.028.492,57	78.647.616,08	-380.876,49	-0,48%
b) Acquisti di beni non sanitari	2.423.267,67	2.307.792,10	-115.475,57	-4,77%
2) Acquisti di servizi sanitari	291.402.179,92	295.583.904,29	4.181.724,37	1,44%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	43.189.245,21	44.175.966,17	986.720,96	2,28%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	40.818.369,79	38.023.399,96	-2.794.969,83	-6,85%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	21.199.471,71	21.960.573,70	761.101,99	3,59%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	1.841.056,60	1.796.905,80	-44.150,80	-2,40%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	4.266.207,61	3.755.000,00	-511.207,61	-11,98%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	2.516.069,28	2.716.443,00	200.373,72	7,96%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	63.020.405,09	64.039.682,71	1.019.277,62	1,62%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	7.699.311,19	7.593.894,09	-105.417,10	-1,37%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	11.631.956,79	12.453.539,62	821.582,83	7,06%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	720.738,02	675.075,68	-45.662,34	-6,34%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	1.262.594,74	1.673.050,30	410.455,56	32,51%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	61.178.785,13	61.865.828,22	687.043,09	1,12%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	6.050.600,49	5.461.873,49	-588.727,00	-9,73%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	9.333.053,02	10.083.644,56	750.591,54	8,04%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	2.643.454,85	2.974.577,46	331.122,61	12,53%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	14.030.860,40	16.315.614,53	2.284.754,13	16,28%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	18.835,00	18.835,00	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	44.449.663,00	46.290.063,41	1.840.400,41	4,14%
a) Servizi non sanitari	43.737.364,78	45.502.530,91	1.765.166,13	4,04%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	379.552,04	403.444,00	23.891,96	6,29%
c) Formazione	332.746,18	384.088,50	51.342,32	15,43%
4) Manutenzione e riparazione	11.512.195,36	12.712.154,68	1.199.959,32	10,42%
5) Godimento di beni di terzi	16.361.069,44	16.436.911,51	75.842,07	0,46%
6) Costi del personale	176.963.753,06	177.447.022,50	483.269,44	0,27%
a) Personale dirigente medico	58.549.721,28	58.936.705,64	386.984,36	0,66%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	3.729.882,30	3.488.208,25	-241.674,05	-6,48%
c) Personale comparto ruolo sanitario	74.132.523,36	75.643.318,79	1.510.795,43	2,04%
d) Personale dirigente altri ruoli	2.247.725,48	2.205.520,35	-42.205,13	0,6%
e) Personale comparto altri ruoli	38.303.900,64	37.173.269,47	-1.130.631,17	0,6%
7) Oneri diversi di gestione	1.556.331,07	2.030.605,02	474.273,95	30,47%
8) Ammortamenti	17.670.376,44	17.675.365,73	4.989,29	0,03%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	1.465.687,36	1.424.983,58	-40.703,78	-2,78%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	10.047.903,30	10.161.759,06	113.855,76	1,13%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	6.156.785,78	6.088.623,09	-68.162,69	0,6%

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>	CE 2017	BPEA 2019	Analisi Scostamenti	
			<i>in valore assoluto</i>	<i>in valore %</i>
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	1.772.371,88	50.000,00	-1.722.371,88	-97,18%
10 Variazione delle rimanenze	-981.649,06	-	981.649,06	
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-1.167.166,80	-	1.167.166,80	
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	185.517,74	-	-185.517,74	
11) Accantonamenti	14.901.090,94	9.907.902,32	-4.993.188,62	-33,51%
a) Accantonamenti per rischi	8.863.355,33	6.000.000,00	-2.863.355,33	-32,31%
b) Accantonamenti per premio operosità	233.062,09	249.186,48	16.124,39	6,92%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	2.781.597,89	757.906,48	-2.023.691,41	-72,75%
d) Altri accantonamenti	3.023.075,63	2.900.809,36	-122.266,27	-4,04%
Totale B)	657.059.142,29	659.089.337,64	2.030.195,35	0,31%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	6.936.557,05	-9.435.660,42	-16.372.217,47	-236,03%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	3.586,97	-	-3.586,97	
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	3.762,21	-	-3.762,21	
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	175,24	-	-175,24	
Totale C)	3.586,97	-	-3.586,97	
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	
1) Rivalutazioni	-	-	-	
2) Svalutazioni	-	-	-	
Totale D)	-	-	-	
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	7.188.906,13	-	-7.188.906,13	-100,00%
1) Proventi straordinari	8.603.485,84	-	-8.603.485,84	-100,00%
a) Plusvalenze	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	8.603.485,84	-	-8.603.485,84	-100,00%
2) Oneri straordinari	1.414.579,71	-	-1.414.579,71	-100,00%
a) Minusvalenze	33.336,35	-	-33.336,35	
b) Altri oneri straordinari	1.381.243,36	-	-1.381.243,36	-100,00%
Totale E)	7.188.906,13	-	-7.188.906,13	-100,00%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	14.129.050,15	-9.435.660,42	-23.564.710,57	-166,78%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	14.075.783,03	13.593.083,85	-482.699,18	-3,43%
1) IRAP	13.114.025,37	12.807.418,05	-306.607,32	-2,34%
a) IRAP relativa a personale dipendente	11.835.560,85	11.769.686,44	-65.874,41	-0,56%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	650.638,42	613.858,33	-36.780,09	-5,65%

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>	CE 2017	BPEA 2019	Analisi Scostamenti	
			<i>in valore assoluto</i>	<i>in valore %</i>
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	627.826,10	423.873,28	-203.952,82	-32,49%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
2) IRES	785.038,80	785.665,80	627,00	0,08%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	176.718,86	-	-176.718,86	-100,00%
Totale Y)	14.075.783,03	13.593.083,85	-482.699,18	-3,43%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	53.267,12	-23.028.744,27	-23.082.011,39	-43332,57%

4.2 Analisi scostamenti tra Preventivo 2019 e Conto Economico 2017

- Risultato d'Esercizio

	CE 2017	BPEA 2019	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Risultato di esercizio	53.267,12	-23.028.744,27	-23.082.011,39	-43332,57%

Lo scostamento di 23.082.011,39 euro del preventivo 2019 rispetto al risultato d'esercizio 2017 deriva principalmente dalle seguenti voci:

- per € 16.671.533,18 da minori assegnazioni di risorse indistinte e vincolate del FSR. Nelle more del provvedimento di assegnazione delle risorse per il 2019 sono state inserite, le assegnazioni a titolo di indistinta di cui alle DD.G.R.V. n. 1810/2017 e n. 2231/2017;
- per € 1.915.177,01 alla variazione positiva della voce Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti. Nessuna assegnazione di contributi a titolo di fondo regionale per investimenti, è stata ancora prevista per il 2019;
- per € 2.030.195,35 dall'aumento del Costo della Produzione di cui € 496.352,06 sono imputabili alla previsione in diminuzione per l'acquisto di beni sanitari; € 6.022.124,78 sono imputabili ai maggiori costi per servizi; € 1.199.959,32 all'incremento della spesa per manutenzioni; € 483.269,44 all'incremento del costo per personale dipendente e, infine, alla diminuzione del valore degli accantonamenti pari a complessivi € 4.993.188,62 dovuta, principalmente, alla rideterminazione nell'esercizio 2017 degli accantonamenti per rischi di soccombenza a richieste di risarcimento danni degli anni precedenti, pari a € 2.177.084,55 e alla previsione di minori accantonamenti relativi alle quote non utilizzate di contributi vincolati, pari a 2.023.691,41;
- per € 7.188.906,13 dal saldo negativo imputabile alla gestione straordinaria che nel 2017 ha fatto rilevare un eccedenza dei componenti positivi di reddito per pari importo;

- Valore della Produzione AZ9999

	CE 2017	BPEA 2019	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Valore della produzione	663.995.699,34	649.653.677,22	-14.342.022,12	-2,16%

Il Valore della Produzione previsto per il 2019 conferma sostanzialmente i dati registrati per il 2018 in sede di terza rendicontazione, evidenziando un decremento complessivo di € 87.490,90 (-0,01%). Rispetto al corrispondente valore registrato nel Conto Economico 2017, invece, si registra una diminuzione complessiva di € 14.342.022,12 (-2,16%) conseguente, principalmente, all’inserimento nel preventivo 2019 dell’importo pari all’assegnazione definitiva delle risorse del FSR destinate all’Azienda ULSS n. 7 Pedemontana per il 2018 mentre, nell’esercizio 2017, sono state contabilizzate le ulteriori assegnazioni, effettuate dall’Azienda Zero, di risorse non utilizzate a livello regionale risultanti dalla ricognizione del 10/04/2018.

I valori contabilizzati nel 2019 a titolo di indistinta nella voce di conto *A.I.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale*, infatti, sono quelli definiti nella DGRV 1810 del 7 novembre 2017 così come modificati con DGRV 2231 del 29/12/2017 che non tengono conto dei finanziamenti dell’esercizio 2017 di € 4.150.000 a titolo di fondo investimenti e di € 8.000.000 assegnati allo scopo di ridurre il disequilibrio economico regionale.

Inoltre, si evidenzia la variazione in diminuzione complessiva di € 1.944.617,35 conseguente all’aggiornamento delle voci di ricavo della mobilità attiva intraregionale (- € 1.481.433,93) ed interregionale (- € 463.183,42), comunicato ad ottobre 2018 dall’Azienda Zero in sede di predisposizione della terza rendicontazione 2018, tenuto come riferimento anche per la previsione del 2019.

Infine, si rileva la variazione positiva della voce *Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti* per € 1.915.177,01, che, nelle more dell’assegnazione di contributi a titolo di fondo regionale per investimenti per il 2019, presenta un valore più basso rispetto al 2017: l’Azienda tuttavia non potrà sopperire con l’utilizzo delle ormai quasi esaurite riserve e utili accantonati nei precedenti esercizi. E’ stato previsto per il corrente esercizio di destinare ad investimenti contributi in c/esercizio, erogati a titolo di indistinta, per l’importo massimo autorizzato dall’Azienda Zero di € 2.200.000,00. L’Azienda provvederà ad attuare gli altri investimenti senza specifica copertura finanziaria accedendo alle specifiche linee di finanziamento che richiedono un determinato iter autorizzativo che prevede l’istruttoria della Commissione Regionale per gli Investimenti Tecnologici ed in Edilizia (CRITE) e l’approvazione dei verbali di quest’ultima con provvedimento della Giunta Regionale.

- Costo della Produzione BZ9999

	CE 2017	BPEA 2019	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Costo della produzione	657.059.142,29	659.089.437,64	2.030.295,35	0,31%

Il costo della produzione aumenta complessivamente di € 2.030.195,35 rispetto al Conto Economico 2017 con un incremento dello 0,31%. La previsione dei costi 2019 tiene conto della programmazione sanitaria ed economico-finanziaria regionale, considerando tutti gli atti di programmazione e di indirizzo attualmente adottati, e della richiesta dell’Azienda Zero del 21/12/2018, protocollo n. 116092, di rispetto delle nuove proposte di tetti di spesa 2019 della U.O. Direzione regionale farmaceutico, protesica, dispositivi medici.

Le principali componenti del costo della produzione vengono di seguito prese in esame e dettagliate nelle specifiche voci fornendo la giustificazione della variazione intervenuta.

- Acquisti di Beni Sanitari BA0020**Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati**

	CE 2017	BPEA 2019	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	35.457.405,04	36.658.877,52	1.201.472,48	3,39%

La previsione del costo dei prodotti farmaceutici è stata adeguata al limite di costo, proposto per l'anno 2019 dall'Azienda Zero, che risulta diminuito rispetto a quello fissato per l'esercizio 2018 di € 174.396,92 e che considera il risparmio conseguente all'utilizzo dei biosimilari disponibili sul mercato.

La spesa così prevista per il 2019 per i prodotti farmaceutici registra un aumento complessivo di € 1.201.472,48 rispetto al 2017 che comprende l'acquisto dei farmaci per il trattamento dell'epatite C per l'importo di € 1.579.467,00, in aumento di € 589.823,50 rispetto al costo rilevato nel 2017, considerato al netto del pay-back (anche per prezzo-volume a livello nazionale), oltre a quello dei farmaci oncologici innovativi (+€ 194.028,29). Di contro, il costo preventivato risulta in diminuzione rispetto a quello rilevato nella rendicontazione del terzo trimestre 2018 di € 806.803,53 (- 2,22%).

Il rispetto del valore indicato nel conto economico preventivo 2019, proposto dall'Azienda Zero, risulta, però, particolarmente complesso in quanto, pur considerando la disponibilità sul mercato dei nuovi biosimilari di specialità ad alto impatto di spesa (in particolare adalimumab e trastuzumab), che fanno prevedere un considerevole risparmio, devono essere considerati alcuni fattori che, al contrario, hanno come conseguenza l'aumento di tale voce di costo. In particolare si fa riferimento ai trattamenti per malattia rara iniziati nel corso dell'anno 2018, la cui prosecuzione risulta confermata per il 2019, cui si aggiungeranno nuovi pazienti già noti (+€ 350.000 rispetto al 2018); nuove terapie croniche con farmaci ad alto costo per fibrosi cistica (+€ 150.000 rispetto al 2018); un aumento della spesa per gli ambiti sclerosi multipla e oncologia, al netto dei farmaci innovativi con tetto dedicato (+590.000,00 rispetto al 2018). Tuttavia, codesta Azienda metterà in atto tutte le azioni possibili per il rispetto del tetto di spesa definito, anche attraverso il miglioramento degli indicatori di appropriatezza prescrittiva. Il costante monitoraggio dei dati di costo e di attività consentirà di apportare eventuali adeguamenti in sede di rendicontazione trimestrale.

Dispositivi medici (esclusi i diagnostici in vitro)

	CE 2017	BPEA 2019	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
DM	26.642.034,85	23.819.378,00	-2.822.656,85	-10,59%

La programmazione 2019 prevede un incremento dell'attività interventistica ortopedica, soprattutto presso l'UOC di Ortopedia dell'ospedale di Bassano che risulta in recupero di organico medico, con una previsione di n. 600 interventi all'anca (rispetto a n. 350 del 2018), n. 70 interventi al ginocchio (rispetto a n. 40 del 2018) e n. 40 interventi al ginocchio (rispetto a n. 18 del 2018). E' previsto altresì un incremento del numero di interventi con robot chirurgico con una programmazione di n. 300 interventi rispetto a n. 270 del 2018. Per quanto riguarda l'ortopedia di Santorso si evidenzia che una parte dell'attività di chirurgia vertebrale prosegue regolarmente con una stima di spesa annua di dispositivi di € 550.000.

La previsione di spesa per il 2019 è stata adeguata al tetto proposto dall'Azienda Zero, che risulta pari a quello fissato per il 2018 incrementato del maggior costo di € 115.000,00 previsto per la

consegna a domicilio di sacche per colo-urostomia iniziata in data 1/09/2018 con un esiguo numero di utenti e che sarà a pieno regime dal 1/01/2019 con nuove attivazioni. Risulta, però, un obiettivo estremamente ambizioso il rispetto di tale previsione, pur garantendo il massimo sforzo a raggiungerlo da parte di codesta Azienda, anche in considerazione del fatto che il tetto risulta inferiore di € 2.036.964,82 (- 7,88%) al costo registrato in sede di terza rendicontazione 2018. Il costante monitoraggio dei dati di costo e di attività consentirà di apportare eventuali adeguamenti in sede di rendicontazione trimestrale.

Dispositivi diagnostici in vitro

	CE 2017	BPEA 2019	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
IVD	4.671.317,72	4.578.760,66	-92.557,06	-1,98%

Il costo dei diagnostici in vitro, la cui previsione è stata adeguata al tetto fissato dall’Azienda Zero, rileva una diminuzione complessiva di € 92.557,06, rispetto al 2017, e un decremento di € 78.585,00 (-1,69%) rispetto al 2018. Il limite di spesa 2019 proposto risulta aumentato rispetto a quello dell’esercizio precedente di circa € 42.000, ma si evidenzia che in sede di terza rendicontazione 2018 si è registrato uno scostamento dal valore soglia di circa € 120.000,00 conseguente all’avvio dell’esecuzione, presso i laboratori dei due distretti, di esami che nel 2017 venivano inviati presso i centri Hub (Azienda Ospedaliera di Padova/Azienda Ulss 6 Berica) e che venivano effettuati solo in uno dei due Distretti. Il rispetto del limite di spesa 2019 sarà, comunque, perseguito dall’Azienda effettuando tutte le azioni necessarie al contenimento dei costi attuando una gestione ottimizzata delle scorte e dei processi di acquisto.

Altri beni sanitari

	CE 2017	BPEA 2019	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Altri Beni sanitari	12.257.734,96	13.590.599,90	1.332.864,94	10,87%

L’aumento della voce Altri Beni sanitari per complessivi € 1.332.864,94 rispetto al 2017 è da imputare soprattutto alle nuove disposizioni in merito alla Distribuzione Per Conto farmaci definite con DDR 139 del 28/11/17 con cui viene individuata a partire dal 2018 l’Azienda ULSS n. 3 Serenissima come unica capofila regionale per la gestione centralizzata DPC: in conseguenza è stato previsto, già nel 2018, l’incremento di € 716.654,54, oltre a quanto stabilito dalla DGR 547/2017 in merito ai rapporti di scambio, sempre con l’ULSS 3, relativi all’erogazione dei dispositivi di automonitoraggio della glicemia che adottano il sistema FGM (Flash GlucoseMonitoring) per i quali in sede di rendicontazione del terzo trimestre 2018 è stato previsto un aumento di € 450.000,00. Si segnala, infine, la prevista variazione in aumento di € 288.062,93 (+8,20%) rispetto al 2017 della spesa per l’acquisto di vaccini conseguente alle recenti modifiche normative che hanno ampliato le attività vaccinali delle Aziende ULSS. In particolare gli obiettivi di copertura vaccinale previsti dal piano Nazionale Vaccini prevedevano per il 2018 un valore >75%, mentre per il 2019 =>95%.

- **Acquisti di Beni non sanitari BA0310**

	CE 2017	BPEA 2019	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
--	---------	-----------	----------	---------

Beni Non Sanitari	2.423.267,67	2.307.792,10	-115.475,57	-4,77%
-------------------	--------------	--------------	-------------	--------

Si conferma il trend in diminuzione di tale voce di costo già rilevato nel corso dell'esercizio 2018.

- Acquisti di Servizi Sanitari BA0400

Medicina di Base BA0410

	CE 2017	BPEA 2019	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Medicina di Base	43.189.245,21	44.175.966,17	986.720,96	2,28%	0,00	0,00	0,00

La previsione in aumento di € 986.720,96 rispetto al 2017 è dovuta principalmente all'incremento del costo per assistenza di medicina generale di € 850.392,25. La maggiorazione consegue all'applicazione del piano delle cure primarie, inviato alla Regione del Veneto, che prevede il passaggio a forme più evolute di organizzazione dei medici di medicina generale sul territorio (gruppi, reti, collaboratori di studio e infermieri). Inoltre, si è tenuto conto dell'adeguamento, iniziato ad agosto 2018 e previsto per l'intero anno 2019, dell'importo da erogare ai medici incaricati per gli ospiti presso i centri servizio, passato da € 41,00 ad € 54,50, in applicazione della DGRV 1231/2018.

E' previsto, infine, un aumento dei costi per assistenza in continuità assistenziale di € 102.478,41 dovuto a nuovi accessi programmati previsti nel Patto 2019 e all'applicazione della DGRV 1231/2018 con le nuove modalità di pagamento dei medici presso i centri servizio (nel 2018 a tariffa oraria mentre nel 2019 a tariffa per ospite).

Farmaceutica BA0490

	CE 2017	BPEA 2019	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Farmaceutica	40.818.369,79	38.023.399,96	-2.794.969,83	-6,85%	0,00	0,00	0,00

La previsione di spesa per farmaceutica convenzionata 2019 è stata adeguata al limite proposto dall'Azienda Zero, che è stato abbassato rispetto al tetto imposto nel 2018 per un importo di € 1.704.028,24. Tale voce di costo ha registrato già nel 2018 una contrazione della spesa rispetto al 2017 di circa € 1.500.000,00 in conseguenza delle "genericazioni" di rosuvastatina e tadalafi, del passaggio a distribuzione per conto di alcuni farmaci, oltre che della continua attività di monitoraggio e confronto sull'appropriatezza prescrittiva dei medici territoriali e alla maggior rigidità degli obiettivi nei patti aziendali con la medicina di primo livello. Il tetto 2019 prevede un'ulteriore riduzione della spesa di € 1.295.000,00 che, pur continuando l'Azienda a porre in essere tutte le azioni finalizzate al contenimento della spesa e al rispetto del limite fissato, risulta un obiettivo ambizioso, tenuto conto che per il 2019 non sono previste scadenze brevettuali che riducano in modo importante la spesa, né manovre che apportino variazioni alla scontistica applicata dalle farmacie al SSN.

Assistenza Specialistica Ambulatoriale BA0530

	CE 2017	BPEA 2019	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Specialistica	21.199.471,71	21.960.573,70	761.101,99	3,59%	0,00	0,00	761.101,99

L'aumento è dovuto soprattutto agli accordi contrattuali stipulati con strutture private accreditate nel corso del 2017 per le quali si confermano i budget previsti dalla Regione Veneto per i privati accreditati con DGRV 2166 del 29/12/2017 e DGRV 794 dell'8.6.2018 pari a € 2.065.000 (Distretto 1 Distretto 2). Nella previsione si è tenuto conto della richiesta alla Regione Veneto (nota prot. 108034 del 28/11/2018) di un ulteriore budget di € 500.000,00 per nuove strutture accreditate (CEMES) o per nuove branche in strutture già accreditate (CMT) .

Assistenza Riabilitativa BA0640

	CE 2017	BPEA 2019	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Riabilitativa	1.841.056,60	1.796.905,80	-44.150,80	-2,40%	0,00	0,00	0,00

Sono stati inseriti, per l'anno 2019, i dati della mobilità comunicati dall'Azienda Zero rilevati nella terza rendicontazione 2018, che registrano la variazione in diminuzione complessiva di € 44.150,80 rispetto al 2017.

Assistenza Integrativa BA0700

	CE 2017	BPEA 2019	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Ass. Integrativa	4.266.207,61	3.755.000,00	-511.207,61	-11,98%	0,00	0,00	0,00

La previsione per l'anno 2019 considera il risparmio già accertato nel corso del 2018 per le varie attività intraprese per il contenimento della spesa, oltre ad un'ulteriore riduzione di circa € 143.000,00 che consegue, soprattutto, a due fattori. Il primo riguarda, per i pazienti affetti dal morbo celiaco, l'applicazione dei nuovi limiti di spesa (D.M.S.10/8/2018), in vigore dal 01.01.2019, per fascia di età e sesso sulla popolazione assistita nell'anno 2018, che fa prevedere un risparmio di circa 220.000 euro, compensato in gran parte dall'incremento di costo dovuto all'aumento fisiologico del numero di pazienti celiaci stimato per il 2019 in 50 unità. Il secondo riguarda l'applicazione dell'aggiornamento dei prezzi di rimborso dei dispositivi per diabetici (DGR n.279 del 14.03.2017) che fa stimare una riduzione di costo, anche se in parte compensata dall'incremento conseguente alla diagnosi di nuovi pazienti affetti da diabete.

Assistenza Protesica BA0750

	CE 2017	BPEA 2019	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Protesica	2.516.069,28	2.716.443,00	200.373,72	7,96%	0,00	0,00	0,00

L'aumento previsto rispetto al 2017 è calcolato sulla base di quanto disposto nel decreto n. 8/2018, che individua quale riferimento per questa voce di spesa un costo pro-capite mediano pesato pari € 9,5 relativamente all'assistenza protesica maggiore.

Assistenza Ospedaliera BA0800

	CE 2017	BPEA 2019	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Ass. Ospedaliera	63.020.405,09	64.039.682,71	1.019.277,62	1,62%	0,00	0,00	0,00

L'aggiornamento dei dati di mobilità intra ed extra regionale fa registrare un incremento complessivo di €1.019.277,62 pari all'1,62%.

Assistenza Psichiatrica BA0900

	CE 2017	BPEA 2019	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Ass.Psichiatrica	7.699.311,19	7.593.894,09	-105.417,10	-1,37%	0,00	0,00	0,00

La variazione in diminuzione registrata complessivamente è di € 105.417,10, pari all'1,37%. Lo scostamento deve essere considerato unitamente all'aggiornamento dei dati di mobilità intra regionale, in quanto l'assistenza intensiva in CTRP psichiatriche, fino all'anno 2017 era gestita in regime di mobilità sanitaria, mentre dal 2018 si effettua la regolazione diretta dei pagamenti tra ente gestore ed ULSS.

Acquisti di Prestazioni e Distribuzione farmaci File F BA0960

	CE 2017	BPEA 2019	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
File F	11.631.956,79	12.453.539,62	821.582,83	7,06%	0,00	0,00	0,00

La variazione registrata è dovuta all'aggiornamento dei dati di mobilità intra ed extra regionale.

Acquisti di Prestazioni Termali in Convenzione BA1030

	CE 2017	BPEA 2019	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Termale	720.738,02	675.075,68	-45.662,34	-6,34%	0,00	0,00	0,00

La variazione registrata è dovuta all'aggiornamento dei dati di mobilità intra ed extra regionale

Acquisti di Prestazioni di Trasporto Sanitario BA1090

	CE 2017	BPEA 2019	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Trasporto sanitario	1.262.594,74	1.673.050,30	410.455,56	32,51%	0,00	0,00	410.455,56

La previsione 2019 fa rilevare un incremento dei costi rispetto al 2017 di € 410.455,56 che è dovuto, oltre all'aggiornamento dei dati di mobilità intra ed extra regionale e all'aumento già riscontrato nel 2018 conseguente alla nuova gara di trasporto extra aziendale per il previsto incremento del prezzo unitario a KM dei servizi di trasporto a chiamata, a nuove attività previste per il nuovo esercizio. In particolare, si fa riferimento al trasporto intraziendale tra Asiago e Bassano dello strumentario relativo all'attività connessa con l'appalto della nuova centrale di sterilizzazione; al trasporto dei pazienti barellati in entrata e uscita dal Pronto Soccorso di Bassano del Grappa, reso necessario dai lavori di rifacimento dello stesso, previsti per il periodo gennaio-aprile 2019; all'estensione del contratto in essere per il trasporto urgente secondario, effettuato in supporto alle attività di trasporto sanitaria della UOC di Pronto Soccorso di Bassano del Grappa, prevista al fine di garantire il supporto dei trasporti urgenti da e verso l'Ospedale di Asiago, con particolare riferimento ai pazienti con urgenza ortopedica che dovranno essere trasferiti verso gli ospedali della pianura fino alla riorganizzazione della UOC di Ortopedia di Asiago (1 gennaio - 8 aprile 2019) nonché alla nuova gara per i trasporti del Pronto Soccorso per l'ospedale di Santorso a partire da aprile 2019.

Acquisti di Prestazioni Sociosanitarie a rilevanza Sanitaria BA1140

	CE 2017	BPEA 2019	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Prestazioni di rilevanza sanitaria	61.178.785,13	61.865.828,22	687.043,09	1,12%	0,00	0,00	687.043,09

Si evidenziano le principali variazioni nelle seguenti voci di conto:

BA1162 (B.2.A.12.2.B) Residenzialità disabili da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)(+ 292.208,27): nell'esercizio 2017, per mero errore materiale, non sono stati registrati circa € 260.000,00 in questo conto bensì in quello relativo all'acquisto di prestazioni da privato per cui il valore del consuntivo 2017 risulta sottostimato;

BA1163 (B.2.A.12.2.C) Centri diurni per disabili da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione) (+5.390,86): la previsione 2019 è stata effettuata con i dati aggiornati a dicembre 2018 che sostanzialmente non si discostano da quelli registrati nel 2017;

BA1165 (B.2.A.12.2.E) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria) Altro da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione): l'aumento di € 187.106,32 rispetto al 2017 è conseguente all'attivazione dell'URT per cui sono stati autorizzati ed accreditati dalla Regione Veneto n. 22 posti rispetto ai 18 richiesti dall'Azienda che sarebbero stati a isocosto. Inoltre, nel 2019 viene contabilizzata in tale voce tutta la retta comprensiva del costo per la riabilitazione che nel 2017 è stata rilevata nel conto BA1161 Residenzialità Anziani;

BA1182 (B.2.A.12.4.B) Residenzialità disabili – da privato: l'aumento spesa di € 110.390,41 rispetto al 2017 è dovuto agli inserimenti urgenti avvenuti alla fine del 2018 previsti per tutto l'anno 2019. Inoltre, il confronto con il dato a consuntivo 2017 fa emergere una differenza che in realtà deriva dall'effettivo incremento, registrato nel corso del 2018, conseguente all'avvio di una Comunità alloggio per persone disabili avvenuto a fine esercizio 2017, protrattasi per il 2018 e confermata anche nel 2019;

BA1183 (B.2.A.12.4.C) Centri diurni per disabili- da privato(+502.633,17): la previsione 2019 conferma il trend in aumento rispetto al 2017 già registrato in CEPA T3 2018 per circa € 200.000,00 derivante dall'applicazione della DRGV 740/2015 che riguardano sia l'aggiornamento in aumento del valore della retta che il maggior numero di giorni di apertura (quest'ultimo fattore riguarda solo il distretto 1 di Bassano del Grappa);

BA1190 (B.2.A.12.5) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria - da privato (extraregionale) (-44.052,62): La riduzione di spesa è conseguente all'uscita di utenti fuori Regione.

Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria BA1490

	CE 2017	BPEA 2019	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Altri servizi sanitari e socio sanitari a rilevanza sanitaria	14.030.860,40	16.315.614,53	2.284.754,13	16,28%	0,00	0,00	2.284.754,13

La previsione 2019 prevede un aumento complessivo rispetto al 2017 di € 2.284.754,13 di cui si evidenziano le principali variazioni nelle seguenti voci di conto:

- **BA1520 (B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione) (+144.294,84):** l'aumento spesa è dovuto all'incremento di casi per protonterapia autorizzati nel corso dell'anno 2018 dallo IOV;
- **BA1534 B.2.A.16.4.2.B) Altri servizi sanitari da privato - SERVICE – ALTRO (+1.521.039,23):** l'incremento è conseguente soprattutto al service della Centrale di sterilizzazione, avviato a novembre 2018, il cui costo viene rilevato per l'intero anno 2019 e alla gestione in service della chirurgia vascolare che nel 2018 ha riguardato, a regime, solo 6 mesi. E' stato previsto, inoltre, l'incremento per i nuovi service iniziati nel 2018 riferiti a radiofrequenza per l'ortopedia di Asiago; vitrectomie e facoemulsificazioni dell'oculistica; sistema di riscaldamento sangue e fluidi, cartucce per aspirazione liquidi e altri service minori. Infine, si segnala l'incremento dovuto all'adeguamento dell'indice NIC del service del laboratorio dell'ospedale di Santorso rientrante nel contratto di project financing ;
- **BA1535 B.2.A.16.4.3) Altri servizi sanitari da privato – DPC (+461.770,30):** è stato previsto l'aumento di circa € 152.000,00 complessivi, già registrato nel CEPA T3 2018, dovuto al trend in aumento delle ricette DPC in quanto molte uscite in commercio di medicinali nuovi o copie prevedono nelle autorizzazioni all'immissione in commercio questo canale distributivo con conseguente aumento della tariffa riconosciuta alle farmacie convenzionate / grossisti. Inoltre, è stata aggiunta la stima per il 2019 della spesa per l'intero anno di farmaci antiepilettici, di nicchia ma molto costosi, e per il trattamento del diabete entrati in commercio nel canale DPC negli ultimi mesi del 2018. Si evidenzia, a tal proposito, che la spesa per farmaci antidiabete è in continuo aumento anche a seguito del progressivo incremento del numero di pazienti affetti da tale patologia.

Altri Servizi Sanitari diversi dai precedenti

	CE 2017	BPEA 2019	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Altri Servizi Sanitari	18.027.108,36	18.538.930,51	511.822,15	2,83%	609.728,00		

Nei valori indicati in tabella sono comprese le previsioni della compartecipazione al personale per l'attività libero professionale il cui importo risulta in diminuzione per circa 500.000 euro, i rimborsi assegni e contributi sanitari e le consulenze sanitarie. L'aumento più rilevante si registra nel conto BA1330 B.2.A.14.5) *Altri rimborsi, assegni e contributi* (+ 1.006.157,43 euro) in cui sono stati confermati i costi finanziati dai contributi regionali in c/esercizio dell'area vincolata, rilevati in sede di terza rendicontazione 2018, non presenti nel 2017, tra questi si evidenziano quelli relativi al Bando SGS il cui valore è di € 609.728,00.

La variazione in aumento di € 187.794,96 rilevata nella voce BA1390 B.2.A.15.3.A) *Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000*, consegue alla destinazione dell'importo del 5% del compenso dovuto ai medici professionisti trattenuto dall'Azienda, a partire dal 2018, ad interventi di prevenzione o volti alla riduzione delle liste di attesa, così come previsto dal D.L 158/2012 "cosiddetto Decreto Balduzzi" convertito nella L.189/2012.

- Acquisti di Servizi non Sanitari BA1560

	CE 2017	BPEA 2019	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Servizi non Sanitari	44.449.663,00	46.290.063,41	1.840.400,41	4,14%

Tale voce di conto fa rilevare un aumento complessivo di € 1.840.400,41 rispetto al conto economico 2017. Oltre all'incremento del costo delle utenze risultano maggiori costi anche per altre fattispecie di cui si descrivono di seguito le più rilevanti.

I servizi gestiti in finanza di progetto, che verranno successivamente analizzati in un paragrafo a parte, sono stati stimati considerando anche l'applicazione della rivalutazione monetaria (variazione indice NIC) che incide per circa € 600.000,00 circa sul valore complessivo.

L'aumento di € 243.398,97 previsto per il conto BA1590 (B.2.B.1.2) *Pulizia* è dovuto soprattutto alla spesa per le pulizie ordinarie per il nuovo Ospedale Asiago, calcolata da marzo 2019, e all'aumento per il lavaggio dei camici piombati.

Sono stati rideterminati i canoni per il riscaldamento delle sedi esterne all'ospedale di Santorso con conseguente aumento di circa 25.000,00 euro.

La spesa per l'assistenza informatica è stata confermata pari a quella del 2018 con un incremento della voce di conto BA1620 B.2.B.1.5) *Servizi di assistenza informatica* di € 101.683,82 rispetto al 2017 per tutte le attività di integrazione delle applicazioni che si sono rese necessarie a seguito della fusione delle due ex UU.LL.SS.SS. n. 3 e 4.

La variazione in aumento del conto BA1630 (B.2.B.1.6) *Servizi trasporti (non sanitari)* di € 49.277,73 rispetto al 2017 è conseguente all'applicazione della DGR 740/2015 che prevede un

aumento del numero di giorni del servizio. Inoltre, si segnala l'estensione della gara di trasporto per il CEOD che prevede l'esecuzione di nuovi servizi per il 2019;

Si conferma una spesa in linea a quella del 2018 della voce *BA1640 (B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti* con un maggior costo di circa € 82.000,00 rispetto al 2017 che è dovuto, soprattutto, all'addebito di questo servizio da parte della ditta Etra SpA e non più all'applicazione della tassa rifiuti da parte di molti dei Comuni del Distretto 1 di Bassano.

Si prevede, infine, un incremento di spesa complessiva per altri servizi non sanitari di € 694.312,72 al netto della diminuzione di circa € 200.000 di quella per i servizi della stessa natura erogati da soggetti pubblici. Tra i servizi non sanitari esternalizzati da privato, la cui variazione complessiva in aumento rispetto al 2017 è pari a € 546.828,66, si evidenzia il maggior costo per il Servizio CUP Distrettuale, il cui contratto è stato esteso nel corso del 2017 e del 2018, inglobando attività precedentemente esternalizzate con altri appalti cessati nel corso del 2018 e completando l'esternalizzazione di alcune aree a seguito di cessazione di personale dipendente non sostituito. I servizi non sanitari non esternalizzati (+351.127,42) risultano maggiorati soprattutto per la previsione del costo, per l'intero anno 2019, del servizio di presidio dei locali allarmi e d'integrazione della squadra tecnica per la lotta agli eventi rischio incendi presso l'Ospedale di Santorso attivato ad agosto 2018.

- *Manutenzioni e Riparazioni BA1910*

	CE 2017	BPEA 2019	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Manutenzioni	11.512.195,36	12.712.154,68	1.199.959,32	10,42%

La previsione 2019 fa registrare un incremento complessivo di € 1.199.959,32 rispetto al 2017 dovuto alla stima in aumento di € 469.121,19 della voce di costo *BA1920 (B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze* in conseguenza, prevalentemente, dell'attivazione del nuovo ospedale di Asiago con decorrenza da aprile 2019 e di € 558.512,16 per il costo *BA1930 (B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari*. Per questa ultima voce il maggior importo è dovuto, prevalentemente, alla riclassificazione della spesa per la gestione della rete fonia dati. A partire dall'1/01/2018, infatti, è entrato in vigore il nuovo contratto che ha ad oggetto solo interventi di manutenzione ordinaria sugli impianti dell'Azienda, a differenza del precedente in cui erano previsti anche manutenzioni di natura straordinaria. Gli importi relativi a quest'ultima fattispecie venivano previsti nel piano investimenti aziendale. Dal 2018 si prevedono quindi solo costi di esercizio per circa 500.000 euro annui.

Relativamente alla manutenzione delle attrezzature sanitarie (+€ 226.207,01), è stata prevista per il 2019 una spesa in linea con il 2018 che già in CEPA T3 2018 registrava un aumento equivalente rispetto al 2017 conseguente, per il Distretto 1 Bassano nell'anno 2018, all'uscita dalla garanzia ed all'attivazione del contratto di manutenzione della Risonanza Magnetica 1,5T, RM aperta e Sistema Biopsee; alla previsione dell'intero canone annuale del robot DaVinci rispetto ai sette mesi in cui è stato registrato nel 2017, anno in cui ha avuto termine la garanzia; alla nuova gara regionale dei servizi di manutenzione attrezzature che prevede una maggiorazione di circa il 25% della spesa annua precedente. Per il Distretto 2 di Thiene, invece, l'incremento per il 2018 e, quindi, anche per il 2019 è da imputare al costo per l'intero anno, dei contratti di manutenzione stipulati nel corso del 2017 e all'attivazione di nuovi contratti su apparecchi c/o pazienti domiciliari.

- Ammortamenti BA2560

	CE 2017	BPEA 2019	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Ammortamenti	17.670.376,44	17.675.365,73	4.989,29	0,03%

Le quote di ammortamento sono state valorizzate nel rispetto delle aliquote dell'allegato 3 del D.Lgs 118/2011, considerando l'aumento per gli oneri, valorizzati applicando la metà dell'aliquota di ammortamento o l'intero valore della stessa nel caso di incremento manutentivo, connessi ai cespiti che si prevede di capitalizzare nel 2019, come da piano investimenti 2019 – 2021.

- Godimento Beni di Terzi BA1990

	CE 2017	BPEA 2019	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Godimento Beni di Terzi	16.361.069,44	16.436.911,51	75.842,07	0,46%

L'aumento è dovuto principalmente alla rivalutazione monetaria dei canoni del project in base all'indice NIC.

- Personale BA2080

	CE 2017	BPEA 2019	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Personale	176.963.753,06	177.447.022,50	483.269,44	0,27%

Il valore complessivo previsto in BPEA 2019 rileva il costo del fabbisogno di personale dipendente anno 2019 di cui alla Deliberazione del Commissario dell'Azienda ULSS 7 Pedemontana n. 1302 del 7/11/2018 avente ad oggetto "Adozione definitiva del piano triennale dei fabbisogni di personale 2018-2020". La stima considera anche l'andamento in diminuzione del costo del personale rilevato nel CEPA T3 2018 nonostante il saldo in aumento derivante dalla differenza tra gli incrementi di stipendio e fascia retributiva in applicazione del CCNL area Comparto 21 maggio 2018 di € 3.593.792,00 e la diminuzione del costo del personale dipendente assegnato ai Centri regionali, pari a € 2.160.988,00, che sono passati in gestione dell'Azienda Zero dal 1 gennaio 2018.

- Accantonamenti BA2690

	CE 2017	BPEA 2019	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Accantonamenti	14.901.090,94	9.650.757,47	-4.993.188,62	-33,51%

Relativamente a tale voce, si evidenziano principalmente le variazioni in diminuzione del conto BA2750 B.16.A.5) *Altri accantonamenti per rischi* per l'importo di € 2.177.085,00 che nel 2017 è stato accantonato a seguito della valutazione del rischio di soccombenza alle richieste di risarcimento danni relativi ad esercizi precedenti che non è stata effettuata negli esercizi successivi e la riduzione degli accantonamenti dei contributi in c/esercizio dell'area vincolata (- € 1.217.452,23) non effettuati nell'esercizio 2017.

- Oneri diversi di gestione BA2500

	CE 2017	BPEA 2018	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Oneri diversi di gestione	1.556.331,07	2.030.605,02	474.273,95	30,47%

La variazione in aumento è dovuta, prevalentemente, alla previsione di costi finanziati da contributi in c/esercizio dell'area vincolata non presenti nel 2017 e dai nuovi oneri per i compensi, da erogare

ai commissari esterni delle commissioni di gara, previsti dalla nuova normativa vigente nel settore degli appalti.

- Altri Costi della produzione diversi dai precedenti

	CE 2017	BPEA 2019	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Altri Costi	790.722,82	50.000,00	-740.722,82	-93,68%

Quali costi residui non previsti ai punti precedenti si evidenziano quelli relativi alla svalutazione dei crediti e alla variazione delle rimanenze. La voce di conto corrispondente alla svalutazione dei crediti fa registrare una diminuzione di € 1.722.371,88 in quanto nel 2017 è stato rideterminato il fondo di svalutazione, con conseguente registrazione di un adeguato accantonamento (pari a € 1.772.371,88), allo scopo di adeguarsi ai principi dettati dal manuale di standard organizzativi, contabili e procedurali predisposto dalla Regione Veneto. Nell'esercizio 2019 si prevede che il fondo sia adeguatamente valorizzato per cui è stato stimato un accantonamento di € 50.000.

La variazione delle rimanenze determinata in sede di chiusura del bilancio 2017 risulta negativa, (- € 981.649,06), per cui risulta una pari differenza in aumento per l'esercizio 2019 esercizio in cui è stata stimata una giacenza pari a quella dell'anno precedente.

- Gestione finanziaria CZ9999

	CE 2017	BPEA 2019	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Gestione finanziaria	3.586,97	0,00	-3.586,97	-100,00%

Nessuna previsione è possibile al momento.

- Gestione straordinaria EZ9999

	CE 2017	BPEA 2019	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Gestione straordinaria	7.188.906,13	0,00	-7.188.906,13	-100,00%

Nessuna previsione è possibile al momento data la natura di straordinarietà di tale voci.

- Gestione tributaria YZ9999

	CEPA T3 2018	BPEA 2019	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Gestione tributaria	14.075.783,03	13.593.083,85	-482.699,18	-3,43%

Si rileva un trend in diminuzione.

4.3 Il Bilancio Preventivo dell'Area Sociale

La legge regionale n. 19/2016 all'art .26 comma 1) e comma 5b) prevede:

"c.1) I bacini delle Aziende ULSS esistenti anteriormente alla data di entrata in vigore della presente legge si configurano come distretti delle Aziende ULSS di cui alla presente legge....[...]; c.5b) Il Comitato dei Sindaci del distretto elabora e approva il bilancio di parte sociale preventivo e consuntivo del distretto..."

In ossequio a quanto stabilito dalla normativa, è stato predisposto per l'area sociale un singolo bilancio per ciascuno dei due distretti da cui è composta l'Azienda ULSS n. 7 Pedemontana.

In particolare, si evidenzia qui di seguito il bilancio, con il raffronto con il conto economico 2017, dell'Area Sociale del Distretto n.1 di Bassano del Grappa:

DESCRIZIONE CONTO	CE 2017 SOC D1	BPEA 2019 SOC D1	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
RISULTATO DI ESERCIZIO	-	-	-	-
Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	143.481	150.768	7.287	5,08%
Totale valore della produzione (A)	4.360.904	4.649.844	288.940	6,63%
A.1) Contributi in c/esercizio	4.068.733	4.542.286	473.553	11,64%
A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-3.795	-	3.795	100%
A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contr. Vinc. di es. precedenti	197.612	-	-197.612	-100%
A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosan. a rilevanza sanitaria	-	-	-	0,00%
A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	63.283	85.286	22.003	34,77%
A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	-	-	-	0,00%
A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	27.271	22.272	-4.999	-18,33%
A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	0,00%
A.9) Altri ricavi e proventi	7.800	-	-7.800	-100,00%
Totale costi della produzione (B)	4.360.396	4.499.076	139.680	3,18%
B.1) Acquisti di beni	26.289	11.500	- 14.789	-56,26%
B.1.A) Acquisti di beni sanitari	2.307	1.000	-1.307	-56,65%
B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	23.982	10.500	- 13.482	-56,22%
B.2) Acquisti di servizi	2.013.846	2.133.561	132.379	5,94%
B.2.A) Acquisti servizi sanitari	1.782.201	1.872.891	90.690	5,09%
B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	231.645	260.670	29.025	12,53%
B.2.B.1) Servizi non sanitari	216.321	239.833	23.512	10,87%
B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	8.766	13.137	4.371	49,86%
B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	6.558	7.700	1.142	17,42%
B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	27.203	52.125	24.922	91,61%
B.4) Godimento di beni di terzi	22.092	21.145	- 947	-4,29%
Totale Costo del personale	2.036.484	2.101.551	65.067	3,20%
B.5) Personale del ruolo sanitario	628.633	659.413	30.780	4,90%
B.6) Personale del ruolo professionale	-	-	-	0,00%
B.7) Personale del ruolo tecnico	1.129.324	1.188.281	58.957	5,22%
B.8) Personale del ruolo amministrativo	278.526	253.857	-24.669	-8,86%
B.9) Oneri diversi di gestione	108.596	55.984	- 52.612	-48,45%
Totale Ammortamenti	53.989	56.636	2.647	4,90%
B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-	0,00%
B.15) Variazione delle rimanenze	-	-	-	0,00%
B.16) Accantonamenti dell'esercizio	71.896	66.574	-5.322	-7,40%
B.16.A) Accantonamenti per rischi	-	40.000	40.000	100%
Totale proventi e oneri finanziari (C)	-	-	-	0,00%
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-	-	-	0,00%
Totale proventi e oneri straordinari (E)	142.972	-	-142.972	-100%
Totale imposte e tasse	143.481	150.768	7.287	5,08%

Il valore della produzione del bilancio preventivo area sociale del Distretto n.1 di Bassano del Grappa registra complessivamente un incremento di € 288.940 pari al 6,63% sul valore del conto economico 2017. L'assegnazione regionale per il 2019 risulta pari a € 848.000 invariata, quindi, rispetto al 2017.

Il costo della Produzione aumenta di € 139.680 pari allo 3,18% rispetto al 2017. L'incremento di spesa deriva da maggiori costi previsti per i servizi dei Centri diurni per disabili, dovuto sia alla progressiva applicazione della DGR 740/2015, come previsto nella delibera del DG n. 899/2017, sia alla necessità di dare risposta a utenti che finora hanno avuto una frequenza ridotta e ad altri usciti dalla scuola dell'obbligo nel corso del 2017, in attesa di accoglienza in attività diurna. Nulla è stato previsto relativamente ai costi e ai ricavi degli esercizi precedenti.

Il bilancio dell'area sociale del Distretto n.1 presenta un risultato a pareggio.

Di seguito il bilancio, con il raffronto con il conto economico 2017, dell'**Area Sociale del Distretto n.2 dell'Alto Vicentino**:

DESCRIZIONE CONTO	CE 2017 SOC D2	BPEA 2019 SOC D2	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
RISULTATO DI ESERCIZIO	-	-	-	-
Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	77.923	81.296	3.373	4,33%
Totale valore della produzione (A)	5.433.684	6.031.320	597.636	11,00%
A.1) Contributi in c/esercizio	5.268.011	5.804.142	536.131	10,18%
A.2) Rettifica contributi c/esercizio per dest.ne ad investimenti	-	-	-	0,00%
A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contr. vinc. di es. prec.	116.035	172.178	56.143	48,38%
A.4) Ricavi per prestazioni san. e sociosan. a rilevanza sanitaria	8.273	-	-8.273	-100%
A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	41.365	10.000	-31.365	-75,82%
A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	-	-	-	0,00%
A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	-	-	-	0,00%
A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	0,00%
A.9) Altri ricavi e proventi	-	45.000	45.000	100%
Totale costi della produzione (B)	5.328.615	5.950.024	621.409	11,66%
B.1) Acquisti di beni	12.236	-	-12.236	-100%
B.1.A) Acquisti di beni sanitari	1.094	-	-1.094	-100%
B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	11.143	-	-11.143	-100%
B.2) Acquisti di servizi	4.127.752	4.667.703	539.951	13,08%
B.2.A) Acquisti servizi sanitari	4.056.088	4.556.844	500.756	12,35%
B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	71.664	110.859	39.195	54,69%
B.2.B.1) Servizi non sanitari	66.892	95.159	28.267	42,26%
B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	2.772	13.000	10.228	368,92%
B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	2.000	2.700	700	35,00%
B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	-	-	-	0,00%
B.4) Godimento di beni di terzi	-	-	-	0,00%
Totale Costo del personale	1.037.145	1.148.747	111.602	10,76%

DESCRIZIONE CONTO	CE 2017 SOC D2	BPEA 2019 SOC D2	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
B.5) Personale del ruolo sanitario	296.705	336.026	39.321	13,25%
B.6) Personale del ruolo professionale	-	-	-	0,00%
B.7) Personale del ruolo tecnico	525.945	560.293	34.348	6,53%
B.8) Personale del ruolo amministrativo	214.494	252.428	37.934	17,69%
B.9) Oneri diversi di gestione	66.689	60.984	-5.705	-8,55%
Totale Ammortamenti	12.054	11.000	-1.054	-8,75%
B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-	0,00%
B.15) Variazione delle rimanenze	4.184	-	-4.184	-100%
B.16) Accantonamenti dell'esercizio	68.555	61.590	-6.965	-10,16%
B.16.A) Accantonamenti per rischi	-	-	-	0,00%
Totale proventi e oneri finanziari (C)	-	-	-	0,00%
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-	-	-	0,00%
Totale proventi e oneri straordinari (E)	- 27.145	-	-27.145	-100%
Totale imposte e tasse	77.924	81.296	3.373	4,33%

Il valore della produzione del bilancio preventivo area sociale del Distretto n. 2 dell'Alto Vicentino registra complessivamente un incremento di € 597.636 pari all'11,00% sul valore del conto economico 2017. La variazione evidenziata è conseguenza soprattutto dell'aumento dei contributi in c/esercizio per € 536.131 necessari principalmente a far fronte ai costi per nuovi inserimenti.

Il Costo della Produzione aumenta, infatti, di € 621.409 pari al 11,66% rispetto al 2017 dovuto all'aumento soprattutto dei servizi sanitari che comprendono la previsione per l'intero anno del costo di nuovi inseriti nel secondo semestre 2017 a seguito di decreto del tribunale, nonché gli aumenti conseguenti all'applicazione della DGRV 740/2015.

Nulla è stato previsto relativamente ai costi e ai ricavi degli esercizi precedenti.

Il bilancio dell'area sociale del Distretto n. 2 presenta un risultato a pareggio.

Il bilancio preventivo aggregato dell'area sociale presentato in Regione risulta, dunque, il seguente:

DESCRIZIONE CONTO	CE 2017 SOC AULSS7	BPEA 2018 SOC AULSS7	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
RISULTATO DI ESERCIZIO	-	-	-	-
Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	221.404	232.064	10.660	4,81%
Totale valore della produzione (A)	9.794.588	10.681.164	886.576	9,05%
A.1) Contributi in c/esercizio	9.336.744	10.346.427	1.009.683	10,81%
A.2) Rettifica contributi c/esercizio per dest.ne ad investimenti	-3.795	-	3.795	100%
A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contr. vinc. di es. prec.	313.648	172.178	- 141.470	-45,10%
A.4) Ricavi per prestazioni sanit. e sociosan. a rilev. Sanit.	8.273	-	-8.273	-100%
A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	104.648	95.286	-9.362	-8,95%
A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	-	-	-	0,00%
A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	27.271	22.272	-4.999	-18,33%
A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	0,00%
A.9) Altri ricavi e proventi	7.800	45.000	37.200	82,67%

DESCRIZIONE CONTO	CE 2017 SOC AULSS7	BPEA 2018 SOC AULSS7	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Totale costi della produzione (B)	9.689.011	10.449.100	760.089	7,84%
B.1) Acquisti di beni	38.526	11.500	-27.026	-70,15%
B.1.A) Acquisti di beni sanitari	3.401	1.000	-2.401	-70,59%
B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	35.125	10.500	-24.625	-70,11%
B.2) Acquisti di servizi	6.141.598	6.801.264	659.666	10,74%
B.2.A) Acquisti servizi sanitari	5.838.289	6.429.735	591.447	10,13%
B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	303.309	371.528	68.219	22,49%
B.2.B.1) Servizi non sanitari	283.213	334.991	51.778	18,28%
B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	11.539	26.137	14.598	126,52%
B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	8.558	10.400	1.842	21,53%
B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	27.203	52.125	24.922	91,61%
B.4) Godimento di beni di terzi	22.092	21.145	- 947	-4,29%
Totale Costo del personale	3.073.629	3.250.298	176.669	5,75%
B.5) Personale del ruolo sanitario	925.339	995.365	70.026	7,57%
B.6) Personale del ruolo professionale	-	-	-	0,00%
B.7) Personale del ruolo tecnico	1.655.270	1.748.574	93.304	5,64%
B.8) Personale del ruolo amministrativo	493.020	506.358	13.338	2,71%
B.9) Oneri diversi di gestione	175.285	116.968	-58.317	-33,27%
Totale Ammortamenti	66.043	67.636	1.593	2,41%
B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-	0,00%
B.15) Variazione delle rimanenze	4.184	-	-4.184	-100%
B.16) Accantonamenti dell'esercizio	140.451	128.164	-12.287	-8,75%
B.16.A) Accantonamenti per rischi	-	40.000	40.000	100%
Totale proventi e oneri finanziari (C)	-	-	-	0,00%
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-	-	-	0,00%
Totale proventi e oneri straordinari (E)	115.827	-	-115.827	-100%
Totale imposte e tasse	221.404	232.064	10.660	4,81%

5. PROJECT FINANCING

Nella tabella che segue sono riportati i costi dei servizi non sanitari previsti per il 2019 con l'evidenza dei costi imputabili alla gestione in finanza di progetto del Polo Ospedaliero Unico di Santorso:

Descrizione conto	Bilancio preventivo 2019	di cui Project Financing	di cui altre tipologie di contratto	% di incidenza del Project
BA1560 B.2.B) Servizi non sanitari	46.290.063,41	16.049.123,25	30.240.940,16	0,35
BA1580 B.2.B.1.1) Lavanderia	2.864.638,86	1.617.038,86	1.247.600,00	0,56
BA1590 B.2.B.1.2) Pulizia	6.298.431,54	3.284.670,54	3.013.761,00	0,52
BA1600 B.2.B.1.3) Mensa	7.414.259,03	4.167.000,00	3.247.259,03	0,56
BA1610 B.2.B.1.4) Riscaldamento	3.636.546,71	3.111.546,71	525.000,00	0,86
BA1620 B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	3.533.000,00	0	3.533.000,00	0,00
BA1630 B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non	307.911,52	0	307.911,52	0,00

Descrizione conto	Bilancio preventivo 2019	di cui Project Financing	di cui altre tipologie di contratto	% di incidenza del Project	
sanitari)					
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	1.020.864,77	415.059,96	605.804,81	0,41
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	732.000,00	0	732.000,00	0,00
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	4.648.592,04	987.592,04	3.661.000,00	0,21
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	3.631.378,83	172.478,83	3.458.900,00	0,05
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	1.677.782,49	0	1.677.782,49	0,00
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	9.737.125,12	2.293.736,31	7.443.388,81	0,24
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	403.444,00	0	403.444,00	0,00
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	384.088,50	0	384.088,5	0,00
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	12.712.154,68	2.836.294,76	9.875.859,92	0,22
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	4.180.812,05	789.812,05	3.391.000,00	0,19
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	3.583.812,71	2.046.482,71	1.537.330,00	0,57
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	4.133.029,92	-	4.133.029,92	0,00
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	6.500,00	-	6.500,00	0,00
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	167.000,00	-	167.000,00	0,00
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	641.000,00	-	641.000,00	0,00
	totale	59.002.218,09	18.885.418,00	40.116.800,09	32,01%

Sul totale di € 59.002.218,09 di costi per servizi non sanitari e manutenzioni previsti per il 2019 quelli sostenuti in finanza di progetto sono complessivamente € 18.885.418,00, pari al 32,01%.

Nella tabella viene evidenziato il dettaglio per singolo conto di contabilità di tutti i servizi non sanitari e nella colonna “di cui project financing” viene posta in evidenza la componente relativa al project.

Per avere una visione completa dei costi presenti nel conto economico dell’area sanitaria con riferimento al contratto di finanza di progetto nella tabella che segue, oltre ai servizi non sanitari e le manutenzioni, vengono riportati il costo per la gestione del laboratorio analisi rilevata nel conto *BA1534 B.2.A.16.4.2.B) Altri servizi sanitari da privato - SERVICE - ALTRO*, il canone di disponibilità e i canoni di noleggio attrezzature sanitarie, informatiche e mobili e arredi rilevati nel conto *BA2020 B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria*:

Conto	Descrizione conto	BPEA_2019	CE 2017	Δ (V.A.)
BA1534	B.2.A.16.4.2.B) Altri servizi sanitari da privato - SERVICE - ALTRO	3.018.952,44	2.961.815,59	57.136,85
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	1.617.038,86	1.594.992,00	22.046,86
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	3.284.670,54	3.219.452,00	65.218,54
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa (*)	4.167.000,00	4.130.240,00	36.760,00
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	3.111.546,71	3.033.106,00	78.440,71

BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	415.059,96	407.205,00	7.854,96
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	987.592,04	969.178,00	18.414,04
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	172.478,83	169.263,00	3.215,83
BA1741	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	2.250.967,93	2.232.666,00	18.301,93
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	789.812,05	775.085,00	14.727,05
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	2.046.482,71	2.008.325,00	38.157,71
	totale servizi	21.861.602,06	21.501.327,59	360.274,47
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria (canone disponibilità)	13.632.102,87	13.352.743,00	279.359,87
	totale canoni	13.632.102,87	13.352.743,00	279.359,87
	Totale costi Project Financing	35.493.704,93	34.854.070,59	639.634,34

(*): nel costo della mensa è compreso l'importo di € 1.130.000,00 relativo al costo dei pasti per i dipendenti dell'ospedale che nel contratto di project financing è considerato come ricavo da tariffa.

La previsione in aumento per il 2019 rispetto al conto economico 2017 deriva principalmente dall'applicazione della rivalutazione monetaria dell'indice NIC. I costi complessivi relativi ai servizi in gestione nell'area sanitaria sono € 21.861.602,06 (comprensivi di IVA e rivalutazione monetaria), i canoni sono pari a € 13.632.102,87.

6. PIANO INVESTIMENTI

6.1 Breve analisi di contesto

La situazione di contesto con riferimento alla politica degli investimenti nel settore socio sanitario continua ad essere caratterizzata da una *contrazione* nella disponibilità di risorse pubbliche, trend imposto dalla congiuntura economica sfavorevole degli ultimi anni, che viene compensata sempre in minor misura dai flussi di finanziamento, già esigui, messi a disposizione dagli altri soggetti che tradizionalmente supportano le aziende sanitarie nelle loro progettualità (fondazioni bancarie), oltre alla presenza dei contratti di project.

Contemporaneamente, permane la necessità di garantire l'aggiornamento tecnologico e la messa a norma delle strutture sanitarie. Ciò ha obbligato l'Azienda ULSS n.7 Pedemontana a definire con particolare attenzione il proprio piano di investimenti triennale 2019-2021, tenendo conto dello stato di obsolescenza delle tecnologie, in particolare sanitarie (analisi della frequenza dei guasti e della costosità degli interventi di manutenzione), delle proposte di aggiornamento che provengono dalle strutture aziendali, delle linee di sviluppo disegnate dalla Regione.

L'elenco dei fabbisogni, così costruito, è stato posto a confronto con i vincoli finanziari al fine di definire le priorità e le strategie di approccio alle opportunità di finanziamento. Uno dei vincoli principali è conseguente alla mancata assegnazione per il 2019 di contributi in c/esercizio a titolo di fondo investimenti e dalla possibilità di utilizzo delle risorse assegnate a titolo di indistinta nel limite fissato dall'Azienda Zero, per il 2019, di € 2.200.000,00 cui consegue l'adeguamento del bilancio preventivo nel rispetto dell'art. 29, comma 1 punto b), del D.Lgs. n. 118/2011.

L'Azienda non dispone di ulteriori riserve, derivanti da rettifiche di esercizi precedenti, disponibili al finanziamento degli investimenti se non per la quota destinata a interventi che hanno avuto inizio nei precedenti esercizi e troveranno conclusione nel 2019. Per gli investimenti senza copertura finanziaria, ne consegue la necessità di far fronte sia alle esigenze straordinarie che a quelle legate alla normale sostituzione dei beni obsoleti, accedendo a specifiche linee di finanziamento regionali. Esse richiedono un determinato iter autorizzativo, che prevede l'istruttoria della Commissione Regionale per gli Investimenti Tecnologici ed in Edilizia (CRITE) e l'approvazione dei verbali di

quest'ultima con provvedimento della Giunta Regionale e contestuale assegnazione di finanziamento.

Il Piano Investimenti 2019 del valore complessivo di € 29.801.875,41 è caratterizzato dalla presenza di una quota di interventi di natura “straordinaria” che risultano solo in parte finanziati. Si fa riferimento agli interventi necessari per il rispetto delle norme antincendio il cui valore è pari a € 5.212.927,98; all'attivazione del nuovo ospedale di Asiago per un valore complessivo di € 9.688.159,00 (€ 6.450.159,00 fabbricati, € 1.620.000,00 per attrezzature sanitarie e € 1.618.000,00 per mobili e arredi); all'acquisto di grandi attrezzature quali le due TAC per un importo complessivo di € 974.780,00 ed ecografi per € 366.000,00 e, infine, al rinnovo del parco automezzi per € 688.000,00.

Il totale degli investimenti 2019, tra cui sono compresi anche quelli di tipo “ordinario” (necessari al mantenimento del patrimonio aziendale), che risultano privi di specifica copertura finanziaria per i quali l'Azienda potrà in essere l'iter autorizzativo sopra indicato, al fine di ottenere le ulteriori assegnazioni necessarie al loro finanziamento, risultano pari a € 8.394.134,45.

Le **priorità** principali dell'Azienda ULSS n. 7 per l'anno 2019 vengono qui di seguito complessivamente esplicitate:

6.1.1 Area tecnologie sanitarie ed informatiche

Conto dello Stato Patrimoniale	NUOVI ACQUISTI e INCREMENTI MIGLIORATIVI CAPITALIZZATI nel 2018	TOTALE CAPITALIZZATO	TOTALE FABBISOGNO	06 Contributi vincolati destinati in parte al finanziamento di beni immobili,	11 Budget CRITE (DDR 32/2018 - linea 0037)	13 Utili GSA (consolidato SSR) ex DGR 493/2018	14 Rettifiche già apportate in anni precedenti	TOTALE FINANZIAMENTI 2019
AAA140 (A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili)	986.600,00	986.600,00	986.600,00	0,00	0,00	986.600,00		986.600,00
AAA420 (A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche)	8.752.846,91	8.752.846,91	8.752.846,91	170.800,00	7.169.595,55	1.165.597,76	1.412.451,36	9.918.444,67
Totale complessivo	6.282.131,66	6.282.131,66	6.282.131,66	170.800,00	7.169.595,55	2.152.197,76	1.412.451,36	10.905.044,67

Fra le attrezzature sanitarie e scientifiche si segnala l'acquisto di:

- TAC (gara Crav) per € 974.780,00;
- ecografi (gara Crav) € 366.000,00
- attrezzature protesiche varie per € 650.000,00;
- apparecchiature biomediche per Asiago € 1.620.000,00;
- N. 1 Sistema per ecoendoscopia per UO Endoscopia Digestiva ospedale di Santorso € 268.400,00;
- risonanza magnetica 1,5 T (aggiudicazione gara CRAV) € 951.490,20, proveniente dall'esercizio 2018 ma con collaudo nel 2019;

6.1.2 Edilizia

Conto dello Stato Patrimoniale	TOTALE FABBISOGNO	01 Contributi regionali in conto capitale	02 Contributi statali in conto capitale	07 Utili di esercizio	11 Budget CRITE (DDR 32/2018 - linea 0037)	14 Rettifiche già apportate in anni precedenti	15 Contributi aziendali in conto esercizio	TOTALE FINANZIAM. 2019
AAA360 (A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)	17.013.428,50	1.690.000,00	3.463.305,30	131.802,00	890.097,31	8.114.781,68	2.200.000,00	17.013.428,50
Totale complessivo	17.013.428,50	1.690.000,00	3.463.305,30	131.802,00	890.097,31	8.114.781,68	2.200.000,00	17.013.428,50

Nell'area Edilizia si segnala la previsione dei seguenti lavori:

- Attivazione nuovo ospedale di Asiago € 6.450.159,00;
- intervento di revisione operativa e ristrutturazione del Pronto Soccorso dell'ospedale di Bassano del Grappa - 2^ Fase funzionale - distretto 1 per € 1.000.000,00;
- lavori di adeguamento antincendio di natura impiantistica presso il presidio ospedaliero di rete Bassano e sedi distaccate per € 4.762.927,98;
- lavori di adeguamento antincendio sedi diverse del Distretto 2 per € 450.000,00;
- manutenzione straordinaria opere edili di tutte le sedi distretto 1 di Bassano - "Accordo quadro" (parere CRITE in data 19/11/2013 - D.D.G. n. 626/16) € 350.000,00;
- manutenzione straordinaria impianti tecnologici del settore sanitario dell'intero Distretto 1 di Bassano (parere CRITE del 24/09/2013) per € 590.000,00;

6.1.3 Altre immobilizzazioni

Conto dello Stato Patrimoniale	NUOVI ACQUISTI e INCREMENTI MIGLIORATIVI CAPITALIZZATI nel 2018	TOTALE CAPITALIZZATO	TOTALE FABBISOGNO	11 Budget CRITE (DDR 32/2018 - linea 0037)	14 Rettifiche già apportate in anni precedenti	TOTALE FINANZIAMENTI 2019
AAA450 (A.II.5.a) Mobili e arredi	1.918.000,00	1.918.000,00	1.918.000,00	300.000,00	1.618.000,00	1.918.000,00
AAA480 (A.II.6.a) Automezzi	951.000,00	951.000,00	951.000,00	951.000,00	0,00	951.000,00
AAA520 (A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali	180.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00	0,00	180.000,00
Totale complessivo	3.049.000,00	3.049.000,00	3.049.000,00	1.431.000,00	1.618.000,00	3.049.000,00

Tra le altre immobilizzazioni si segnala l'acquisto di mobili e arredi rientrante nella programmazione dell'attivazione del nuovo ospedale di Asiago per € 1.618.000,00.

E' stato previsto nella voce automezzi l'acquisto di n. 4 autoambulanze (gara regionale) per entrambi i Distretti per € 488.000,00 e un pulmino per il servizio Disabilità del Distretto 1 di Bassano del Grappa per € 200.000,00.

7. CONCLUSIONI

Il risultato negativo previsto per l'esercizio 2019 di € 23.082.011,39 legato principalmente alla minor assegnazione di risorse rispetto al 2017, all'andamento della mobilità sanitaria e all'applicazione dei rinnovi contrattuali del personale, è stato in parte mitigato dall'aver adeguato le previsioni di spesa alle nuove proposte di tetti di spesa 2019 della U.O. Direzione regionale farmaceutico, protesica, dispositivi medici, come da nota del 21/12/2018 protocollo n.116092 dell'Azienda Zero.

Il rispetto dei limiti di spesa imposti per il 2019 risulta comunque un obiettivo ambizioso, pur volendo garantire il massimo sforzo da parte dell'Azienda per il rispetto delle previsioni.

Anche per il 2019, così come per l'esercizio precedente, si rileva la diminuzione rispetto al 2017 dell'assegnazione definitiva delle risorse del FSR, di cui alla DGRV 1810/2017 così come modificato con DGRV 2231 del 29/12/2017, destinate all'Azienda ULSS n. 7 Pedemontana di circa € 12.150.000,00. Non risulta, dunque, assegnato nulla a titolo di fondo investimenti né di finanziamento aggiuntivo contrariamente all'esercizio 2017 in cui il bilancio d'esercizio è stato chiuso con un risultato sostanzialmente a pareggio.

A ciò si deve aggiungere che l'esercizio 2017 ha beneficiato di importanti introiti derivanti dalla gestione straordinaria (circa € 5.500.000,00) che hanno contribuito in maniera determinante al risultato di esercizio finale, permettendo all'Azienda di far fronte a quel disavanzo strutturale di 18 milioni di Euro, derivante in primis dalla presenza del progetto di finanza dell'Ospedale di Santorso.

L'assenza di finanziamento della spesa in conto capitale che, fino al 2016 ha potuto contare quasi interamente su risorse derivanti da riserve a patrimonio di entrambe le due ex ULSS incorporate, ha come conseguenza la necessità per l'Azienda di richiedere altre linee di finanziamento all'Azienda Zero per non gravare sul finanziamento di parte corrente oltre la misura del limite di € 2.200.000,00 fissato per il 2019 rettificato nelle voci di ricavo.

Le dinamiche di costo, alcune in aumento già nel precedente esercizio, hanno portato ad un notevole incremento del disavanzo strutturale dei 18 mln. Per alcune di esse i margini di manovra sono limitati in quanto gli incrementi sono conseguenti all'applicazione di normativa regionale. In particolare, si evidenzia l'incremento dei costi per assistenza MMG determinato dall'applicazione delle DD.G.R.V. 1336 e 1438/2017 per aumento quota corrisposta per l'assistenza a ospiti presso i centri servizi, passato da € 41,00 mensili a € 54,50 progressivamente da maggio 2018 (circa +€ 500.000,00 rispetto al 2017), e da quanto disposto dalla DGRV 2172 /2017 in relazione all'indennità informatica che è stata riconosciuta ai medici a partire dal mese di luglio 2017 (circa +€ 300.000,00); la variazione in aumento di circa € 1.420.000,00 dei servizi sanitari erogati da privati accreditati di cui alla DGRV 2166 del 29/12/17 e l'incremento conseguente all'adeguamento delle tariffe dei centri diurni per disabili di cui alla DGR 740/2015 (circa +€ 223.000,00) applicate a partire dal 2018. Per altre dinamiche, gli effetti delle politiche gestionali aziendali poste in essere si vedranno solo in futuro nel medio periodo, si fa riferimento in particolare ai costi di mobilità sanitaria, di cui si sono confermati i dati a disposizione nel CEPA T3 2018, che registrano un aumento complessivo di 1.019.004,98 rispetto al 2017.

A queste voci vanno poi aggiunti gli incrementi dei costi generali dal progetto di finanza, per complessivi € 639.634,34, che prevede un aggiornamento annuale automatico dei prezzi all'indice di inflazione dei servizi erogati dal concessionario.

Il peggioramento del risultato previsto per il 2019 non risulta imputabile alla gestione caratteristica dell'azienda, ma piuttosto alle minori risorse economiche disponibili a livello di entrata rispetto all'esercizio 2017 (trasferimenti regionali e poste straordinarie) e all'incremento di costi di natura esogena alla gestione derivanti da applicazioni di normative, di contratti di lavoro del personale dipendente (a partire dal 2018) e di dinamiche dei flussi di mobilità sanitaria; quest'ultimi in gran parte conseguenti alla difficoltà ormai cronica e riconosciuta a livello nazionale di reperire personale medico. L'insieme di queste componenti, pur con tutti gli sforzi messi in atto, non sembrano al momento permettere a questa Azienda ULSS di coprire quel disavanzo strutturale sopra evidenziato, come avvenuto nel 2017.

Concludendo, alla luce delle motivazioni esposte a spiegazione del disavanzo presente nel Bilancio Preventivo 2019, non si può che auspicare che la Regione Veneto riconosca a questa Azienda ULSS un livello di risorse in entrata pari a quello di cui si è potuto beneficiare nel 2017, anche con poste di natura straordinaria ora non più disponibili, con l'aggiunta delle coperture economiche degli incrementi di costo di natura esogena, nonché del finanziamento degli investimenti in conto capitale non coperti da specifico finanziamento; in particolare, il mancato finanziamento di quest'ultima voce potrebbe portare ad un ulteriore peggioramento del risultato di esercizio finale, dovendo coprire gli investimenti non procrastinabili con una quota del finanziamento di parte corrente.

Bassano del Grappa, 27 dicembre 2018