

REGIONE DEL VENETO



ULSS7
PEDEMONTANA

Relazione del Commissario al Bilancio Preventivo

Anno 2020

Art. 25 D. Lgs. 118/2011

dicembre 2019

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	5
2.2.3 I Servizi Territoriali	7
2.2.4 Il Dipartimento di Prevenzione	9
2.2.5 Il personale dipendente	11
3. ANALISI GESTIONALE	12
3.1 Gli obiettivi	12
3.1.1 I prerequisiti	12
3.2 Gli obiettivi relativi alle aree produttive	12
3.3 Gli obiettivi operativi	14
4. IL BILANCIO DI PREVISIONE	20
4.1 Il Bilancio Preventivo dell’Area Sanitaria	20
4.2 Analisi scostamenti tra Preventivo 2020 e Conto Economico 2019	25
4.3 Il Bilancio Preventivo dell’Area Sociale	25
5. PROJECT FINANCING	45
6. PIANO INVESTIMENTI	47
6.1 Breve analisi di contesto	47
6.1.1 Area tecnologie sanitarie ed informatiche	48
6.1.2 Edilizia	49
6.1.3 Altre immobilizzazioni	51
7. CONCLUSIONI	52

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 2020 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. 24018 del 9.12.2019*, con oggetto “*Istruzioni per la formulazione del Bilancio Economico di Previsione per l'anno 2020*”, in cui sono altresì fornite istruzioni per la compilazione del Piano Investimenti.

Nella formulazione del BEP 2020 sono pertanto rispettati i riferimenti alla normativa e alla programmazione sanitaria nazionale e regionale ad oggi in essere, tenendo presenti il vincolo di compatibilità con le risorse finanziarie e il perseguimento dell'equilibrio economico e puntando al mantenimento 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 2020, 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 n. 2166 del 29.12.2017 “Assegnazione di budget per il triennio 2018-2020 per l'assistenza specialistica ambulatoriale erogata dagli erogatori esclusivamente ambulatoriali nei confronti degli utenti residenti nella Regione Veneto e, a parziale modifica della DGR n. 597/2017, ulteriori disposizioni nei confronti degli erogatori ospedalieri privati accreditati”*.
- *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”*.
- *L.R. 48/2018 “Piano Socio Sanitario Regionale 2019-2023”*
- *DGR n. 333 del 26.03.2019* con cui la Giunta Regionale ha deliberato l'Assegnazione alle *Aziende Sanitarie del Veneto delle risorse per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza per gli anni 2019 e 2020*.

- *DGR n. 614 del 14.05.2019* di “Approvazione delle *schede di dotazione delle strutture ospedaliere e delle strutture sanitarie di cure intermedie* delle Aziende Ulss, dell’Azienda Ospedale - Università di Padova, dell’Azienda Ospedaliera Universitaria Integrata di Verona, dell’Istituto Oncologico Veneto – IRCCS, della Società partecipata a capitale interamente pubblico “Ospedale Riabilitativo di Alta specializzazione” e degli erogatori ospedalieri privati accreditati”.
- *DGR n. 476 del 23.04.2019* “Approvazione dei Piani aziendali di sviluppo delle *Cure primarie attraverso l’implementazione delle Medicine in Rete e Medicine di Gruppo*, ex Accordo Collettivo Nazionale (ACN) della Medicina Generale del 23 marzo 2005 e smi, a valere per il biennio 2019-2020 e stima dei costi. Ulteriori disposizioni relative alle Medicine di Gruppo Integrate già attivate”.
- *DGR n. 248 del 8.03.2019*, 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 2019, qui mantenuti in attesa della definizione dei nuovi obiettivi per il 2020.
- *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, del personale dipendente delle Aziende ed Enti del Servizio Sanitario della Regione Veneto.

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

- *D. Lgs n. 118 del 23.06.2011* Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio di Regioni, Enti locali e loro organismi, che al titolo II detta disposizioni sui “*principi contabili generali e applicati per il settore sanitario*”, introducendo numerose innovazioni ed importanti cambiamenti anche dal punto di vista organizzativo;
- *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*;
- *Decreto Ministeriale 24 maggio 2019* - Adozione dei nuovi modelli di rilevazione economica Conto Economico (CE), Stato Patrimoniale (SP), dei costi per Livelli essenziali di Assistenza (LA) e Conto per Presidio (CP), degli enti del Servizio Sanitario Nazionale.

Di particolare rilievo risultano altresì alcuni provvedimenti aziendali, quali:

- il *Piano di Zona* dei Servizi alla Persona, con cui i Comuni d’intesa con 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 e prorogato a valere per il 2019;
- 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 2019-2021* (deliberazione D.G. n. 121 del 30.01.2019) in cui viene ricondotta tutta la programmazione aziendale del periodo.
- la *proposta di Bilancio Economico Preventivo anno 2020*, 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.

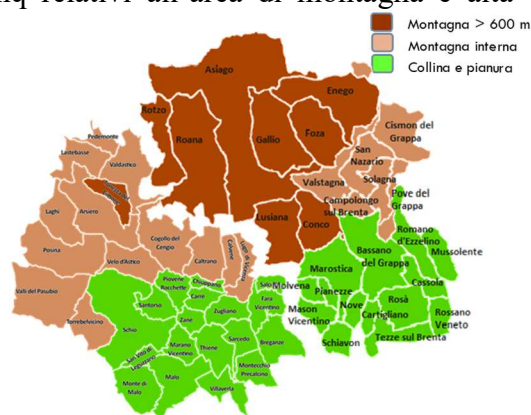
2.2.1 Il territorio e la popolazione

L’Azienda comprende attualmente 55 Comuni, passando dai precedenti 60 a seguito delle unioni, effettuate ad inizio 2019, di alcuni Comuni del territorio del Distretto 1; essa mantiene comunque la sua superficie totale di 1.482,98 Km², di cui 938,47 Km² relativi all’area di montagna e alta montagna. Le peculiarità del territorio, caratterizzato da una estesa zona montuosa a nord e da aree collinari altrettanto ampie, oltre alle zone pianeggianti a sud, implicano una complessa viabilità, in particolare 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 366.429 residenti all’1.01.2019, di cui 180 mila negli attuali 23 Comuni del Distretto 1 (D1; ex ulss 3) e di oltre 186 mila nei 32 Comuni del D2 (ex ulss 4).

La popolazione ultra 65enne arriva al 22,16% del totale.

La distribuzione per aree distrettuali mostra una leggera, ma continua, contrazione nell’ultimo triennio per il D1 e una relativa stabilità tra 2018 e 2019 per il D2, dopo una maggiore diminuzione nel biennio precedente.



Popolazione residente	all' 1.01.2017	all' 1.01.2018	all' 1.01.2019
Tot. area distretto 1 (D1 - ex ULSS 3) *	180.336	180.160	180.040
Tot. area distretto 2 (D2 - ex ULSS 4)	187.015	186.345	186.389
Azienda ULSS 7 Pedemontana	367.351	366.505	366.429

* fino all’1.01.2019: n. 28 Comuni, da febbraio 2019: n. 23 Comuni per unione di alcuni comuni

Fonte: ISTAT – Movimento e calcolo della popolazione residente dei Comuni

L’indice di vecchiaia, con gli ultimi dati disponibili all’1.01.2019, è arrivato al 161 per cento, mostrando 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 all’1.01 dell’ultimo triennio disponibile.

	2017	2018	2019
Residenti 0-14 anni	52.433	51.255	50.489
Residenti >= 65 anni	79.018	80.085	81.210
TOTALE popolazione	367.351	366.505	366.429
Indice di vecchiaia %	150,7	156,2	160,8

La popolazione residente all'1.01.2019 presenta la seguente distribuzione per grandi classi d'età ed aree distrettuali.

Come si può notare, è maggiormente interessata all'elevato processo di invecchiamento la popolazione del Distretto 2, con oltre il 163% nel 2019.

Popolazione residente all' 1.01.2019	Classi d'età			TOTALE	Indice vecchiaia %	Indice dipendenza %
	0-14	15-64	65 e +			
Tot. area distretto 1	24.878	115.726	39.436	180.040	158,5	55,57
Tot. area distretto 2	25.611	119.004	41.774	186.389	163,1	56,62
Totale Azienda ULSS 7 Pedemontana	50.489	234.730	81.210	366.429	160,8	56,11

Fonte: ISTAT

La popolazione straniera, intesa come insieme di cittadini comunitari ed extracomunitari residenti nei Comuni dell'ULSS, è pari a circa l'8% del totale ed è sempre più in diminuzione, a partire dagli ultimi dieci anni e particolarmente nel quinquennio più recente.

Come in passato, le rappresentanze più numerose sono costituite dai cittadini di Romania, Marocco, Serbia e Bangladesh, seguiti da quelli di Moldavia, Bosnia e Ghana.

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 3 anni.

	Popolazione		% Assistita su Residente
	ASSISTITA *	RESIDENTE	
all'1.01.2017	361.411	367.351	98,4
all'1.01.2018	360.267	366.505	98,3
all'1.01.2019	359.794	366.429	98,2

* 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 98,2% 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.

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'1.01.2019, di seguito riportata, è rimasta identica a quella dell'ultimo triennio e sarà in parte modificata con l'attuazione delle nuove schede ospedaliere, prevista per il 2020.

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 56 posti-culla di assistenza neonatale (32 a Santorso, 20 Bassano e 4 Asiago).

I ricoveri sono stati nell'ultimo anno 37.303, con oltre 27 mila interventi chirurgici e poco più di 2.500 parti. Si è rilevato per altro un incremento rispetto all'anno precedente dell'attività in week surgery e di quella diurna, in particolare per alcune discipline dell'area chirurgica.

Ricoveri ospedalieri	Presidio Ospedaliero di rete Bassano	Ospedale Nodo di rete Asiago	Presidio Ospedaliero di rete Santorso	TOTALE OSPEDALI
Casi in Degenza Ordinaria (escluso week surgery)	12.504	1.736	14.057	28.297
Casi in Week Surgery	2.072	370	2.268	4.710
Casi in Day Hospital /Day Surgery	1.699	361	2.236	4.296
Casi Totali	16.275	2.467	18.561	37.303

Con riferimento all'attività dei reparti ostetrici, si segnala che, dopo la forte contrazione dei parti nel triennio 2016-2018, si registra una sostanziale stazionarietà delle nascite negli ultimi due anni.

	Presidio Ospedaliero di rete Bassano	Ospedale Nodo di rete Asiago	Presidio Ospedaliero di rete Santorso	TOTALE OSPEDALI
Parti	1.024	77	1.441	2.542
di cui Cesarei	252	17	269	538
Nati vivi	1.035	77	1.455	2.567

L'Ospedale garantisce assistenza, ricovero e prestazioni in regime di urgenza ed emergenza 24 ore su 24 attraverso i Servizi di Pronto Soccorso. Nel 2018, ci sono stati più di 138.000 accessi, confermando un trend sempre più crescente. Il 12,6% degli accessi è poi esitato in ricovero, mentre il 10,8% ha portato ad una Osservazione Breve Intensiva (OBI).

Attività di Pronto Soccorso	N° accessi	di cui esitati in ricovero	di cui OBI
Presidio Ospedaliero di rete Bassano	58.331	7.028	7.109
Ospedale nodo di rete Asiago	12.990	1.253	1.756
Presidio Ospedaliero di rete Santorso	66.872	9.113	6.030
TOTALE OSPEDALI	138.193	17.394	14.895

2.2.3 I Servizi Territoriali

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.

L'Azienda Ulss n. 7 Pedemontana è articolata in due Distretti, il cui ambito territoriale coincide con i bacini delle ex Aziende Ulss n. 3 e n. 4.

Per ciascuno dei 2 distretti sono presenti 2 centri principali, ossia per il Distretto 1, Bassano e Asiago e per il Distretto 2, Thiene e Schio. Il D1 ha, oltre ai centri suddetti, altre tre sedi distrettuali in altrettanti Comuni e vari servizi afferenti al distretto stesso dislocati sul territorio, per lo più nelle aree delle comunità montane del Brenta e dell'altopiano di Asiago. Il D2 sviluppa le proprie attività in altri 5 centri distrettuali, oltre ai 2 principali.

Le strutture 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 tipologie assistenziali ed attività:

- L'assistenza agli anziani erogata mediante n. 34 Centri di Servizi per persone anziane non autosufficienti con n. 2.967 posti letto totali; di questi, 4 strutture sono solo per Religiosi, per complessivi 162 posti.
- Nel territorio sono presenti strutture residenziali specifiche: 2 Hospice per malati terminali con complessivi 17 posti letto, 2 strutture per la Alta Protezione Alzheimer (SAPA) con un totale di n. 18 posti letto e 2 strutture per gli Stati Vegetativi Permanenti (SVP) con totali 14 posti letto.
- Le strutture di cure intermedie che offrono assistenza a pazienti per i quali non è prefigurabile un percorso di assistenza domiciliare e risulta improprio il ricorso all'ospedalizzazione o all'istituzionalizzazione:
 - l'Ospedale di Comunità a Marostica con 20 posti letto;
 - l'Unità Riabilitativa Territoriale (URT) a Malo con 22 posti letto.

- L'assistenza domiciliare, che risulta sempre più rilevante in relazione all'invecchiamento della popolazione e alla necessità di mantenere il più possibile nell'ambiente familiare o comunque al proprio domicilio le persone più fragili e/o con malattie croniche.

Nell'ultimo anno disponibile, confermando un trend sempre crescente, tale assistenza è stata garantita ad oltre 9.700 utenti, con 122.438 accessi in totale, secondo la seguente distribuzione e relativa attività degli operatori coinvolti.

Assistenza domiciliare	n° utenti	n° accessi di			
		Medici	Infermieri	Terapisti riabilitazione	Altri operatori
Casi totali	9.727	35.600	85.096	1.158	584
di cui Anziani	7.461	25.530	60.126	845	296
di cui Malati terminali	1.616	7.921	17.859	78	183

- I servizi a tutela ed assistenza socio-sanitaria della maternità, dell'infanzia, adolescenza e della famiglia fanno riferimento a livello territoriale ai Servizi omonimi, comprendenti i Consultori Familiari (8 sedi), i Servizi di Protezione e Tutela Minori e i Centri per l'Affido e la Solidarietà Familiare. Sono inoltre presenti i Servizi di Neuropsichiatria Infantile, con attività presso diverse sedi territoriali e nel D1 anche presso l'ospedale di Bassano.
- L'assistenza ai Disabili, erogata mediante n. 19 Strutture Residenziali con un totale di 331 posti letto e 18 Strutture Semiresidenziali per 400 posti. Sono inoltre effettuati servizi e programmi specifici di promozione e integrazione delle persone con disabilità (integrazione scolastica, inserimenti lavorativi, assistenza psicologica, attività sportive).
- L'assistenza psichiatrica viene garantita dai Servizi Psichiatrici dei 2 distretti tramite i 4 Centri di Salute Mentale (Bassano, Asiago, Thiene e Schio), gli ambulatori dedicati (ADAU, DCA), le strutture residenziali e semiresidenziali a gestione diretta e l'inserimento di pazienti in strutture gestite dal privato sociale. Si riportano in sintesi i dati relativi ad utenza ed attività nel 2018.

Utenti e assistenza territoriale del Dipartimento di Salute Mentale

tipologia di servizio	utenti	prestazioni totali	giornate in strutture diurne e residenziali
Centri Salute Mentale	4.799	68.065	
Amb. Disturbi Ansia e Umore D1	139	269	
Amb.ri Disturbi Comportamento Alimentare	283	3.230	
Centri Diurni	369	19.764	16.814
Comunità Terap. Resid. Psichiatriche - CTRP	40		9.747
Altre strutture residenziali **	338		35.554
Totale *	5.232	91.328	62.115
Prevalenza (utenti in carico ⁰ / ₀₀ adulti)	18,3		
Incidenza (nuovi utenti ⁰ / ₀₀ adulti)	5,7		

* il totale utenti non è la somma delle singole tipologie poiché uno stesso pz può avere più servizi

**comprese strutture fuori azienda; nelle giornate sono conteggiate eventuali altre prestazioni

- Per quanto concerne le dipendenze, le attività di cura, contrasto e prevenzione sono garantite dai Servizi dedicati presenti nei territori delle 2 ex aziende ad oltre 1.500 utenti all'anno, con un crescente impegno determinato dai relativi fenomeni, sempre più complessi e diversificati e che necessitano di approcci interdisciplinari.

- L'assistenza specialistica è garantita con propri servizi aziendali - poliambulatori ospedalieri e territoriali - e con 5 strutture private accreditate, presenti sia nel territorio dell'ex Ulss 4, con 3 strutture, aperte a settembre 2017, anche nell'ex Ulss 3, con 2 convenzionati. Nell'Azienda Ulss 7 sono altresì attivi 27 Punti di Prelievo distrettuali.

Le prestazioni erogate nel 2018 sono state:

Attività specialistica ambulatoriale	n° prestazioni	Valore prestazioni da nomenclatore tariffario
Totale	3.390.666	55.125.418
Totale strutture pubbliche	3.341.996	53.135.365
Totale str. pubbliche escluso prest. di Laboratorio	838.569	42.234.575
Totale privato accreditato	48.670	1.990.053
Totale Prestazioni H chirurgiche *	7.835	7.322.689
Totale Prestazioni H mediche *	8.227	2.893.301

* già comprese nei totali; le prestazioni H sono attività espletate in passato in regime di ricovero ed attualmente erogate in ambulatorio

- E' presente un *Centro AISM* a Rosà, struttura convenzionata per la riabilitazione ex art.26 L. 833/78, che espleta servizi di tipo ambulatoriale e domiciliare per i soggetti con sclerosi multipla, non solo dell'Ulss 7, ma anche di tutta la provincia e di altre ULSS limitrofe.

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 che assicurano le prestazioni di primo livello nonché l'invio ai servizi specialistici. Nell'Azienda ULSS 7 le attività di assistenza primaria all'1.01.2019 risultano assicurate da:

- n. 237 Medici di Medicina Generale;
- n. 44 Pediatri di Famiglia;
- n. 64 medici di continuità assistenziale, su 10 punti di guardia medica;
- n. 76 Medici Specialistici Ambulatoriali, operanti nelle varie sedi ambulatoriali, prevalentemente del territorio.

E' costante l'attenzione per il percorso di sviluppo e potenziamento dell'assistenza primaria, grazie al consolidamento delle reti e all'integrazione tra servizi ed, in particolare, con l'attivazione delle 12 Medicine di Gruppo Integrate per un'effettiva continuità dell'assistenza e presa in carico degli utenti.

L'Assistenza Primaria, assieme a tutte le altre U.O. Complesse/Semplici Territoriali, realizzano il compito prevalente di implementare, coordinare e monitorare la più ampia 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 che abbisognano di cure integrate ed interdisciplinari.

Strumento indispensabile per finalizzare quanto sopra è la Centrale Operativa Territoriale, con cui vengono assicurate le risposte più appropriate e continuative alle persone fragili e la presa in carico dei pazienti, collegando Ospedale, MMG e Servizi Territoriali e gestendo la dimissione ospedaliera verso le strutture di cura protette residenziali o intermedie o verso il domicilio.

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.

Esso riveste un ruolo di regia sia delle funzioni di erogazione diretta delle prestazioni, sia di governance di processi e di interventi non erogati direttamente, costruendo e sviluppando una rete di collegamenti fra stakeholders.

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.

Il Dipartimento attua il Piano della Prevenzione Aziendale elaborato secondo le linee guida regionali e nazionali e si impegna a garantire i Livelli di Assistenza (LEA) specifici previsti dalla normativa nazionale e regionale.

Nell’Azienda Ulss 7, il Dipartimento e i Servizi che lo costituiscono operano mediante articolazioni centrali competenti per l’intero territorio aziendale, nonché mediante idonee articolazioni territoriali, competenti per specifiche aree del territorio.

Queste ultime risultano indispensabili per l’accesso dell’utenza, in considerazione di specificità aziendali dovute al contesto socio-economico, istituzionale ed orografico, in particolare per le aree montane a cui va garantita l’offerta del Dipartimento di Prevenzione, anche con articolazioni territoriali delle UOC che lo compongono.

Nel territorio dell’Ulss 7 sono presenti 3 sedi principali del Dipartimento (Thiene, Asiago, Bassano), 15 sedi per i servizi di vaccinazione, di cui 10 ubicate nel territorio ex ULSS 3 e 5 nell’ex ULSS 4, nonché 4 sedi per l’erogazione delle prestazioni veterinarie.

Il Dipartimento di Prevenzione ha visto nel corso dell’anno passato il progressivo adeguamento all’organizzazione definita con il nuovo Atto aziendale. Alla fine 2019, pertanto, pur mantenendo le sedi operative e in parte le competenze direzionali preesistenti all’unificazione delle 2 ulss, i Servizi e le diverse attività risultano attualmente organizzati in:

- Servizio Igiene e Sanità Pubblica (S.I.S.P.), struttura complessa (U.O.C.), che esplica anche servizio Viaggiatori Internazionali (su 2 sedi presso le ex strutture) e servizio Vaccinazioni (su 10 sedi per l’area territoriale del D1 e su 5 sedi per il D2);
- Programmi di Screening (struttura semplice dipartimentale- u.o.s.d.) con 2 sedi principali di riferimento, Marostica e Thiene;
- Servizio Prevenzione e Sicurezza degli Ambienti di vita e di Lavoro (S.P.I.S.A.L.), U.O.C.;
- Servizio di Epidemiologia (u.o.s.d.);
- Servizio Igiene degli Alimenti e Nutrizione (S.I.A.N.), struttura su 2 sedi, Thiene e Bassano, con ambulatorio nutrizionale;
- Servizi Veterinari, mantenendo le sedi già esistenti nelle 2 ex ulss, ma previsti quali 3 U.O.C. dal nuovo Atto aziendale:

- Servizio Igiene degli Alimenti di Origine Animale
- Servizio Sanità Animale
- Servizio Igiene degli Allevamenti e delle produzioni zootecniche
- Medicina legale (UOC), che ha visto la riorganizzazione e l'unione tra le due strutture prima attive, ossia la u.o..s.d. di Bassano e il Servizio di Medicina Legale e Qualità, comprendente anche Ufficio Protesi, Ufficio Benefici Economici, Ufficio Invalidi Civili, con sede a Thiene, organizzato come UOC in Staff al Direttore Generale.

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, in linea con 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.

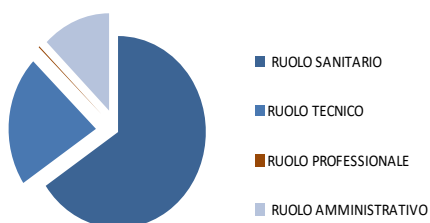
2.2.5 Il personale dipendente

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

Il personale dipendente all'1.01.2019 è pari a n. 3.971 unità, dei quali n. 566 appartengono all'area della Dirigenza Medica e Veterinaria.

Per quanto riguarda la composizione del personale fra i due generi, il dato generale conferma una maggior presenza delle donne, pari al 75% dei dipendenti.

Rispetto alla composizione per ruolo, si registra la seguente distribuzione percentuale:



	Ruolo Sanitario	Ruolo Tecnico	Ruolo Professionale	Ruolo Amministrativo
Personale dipendente	67,3%	21,2%	0,2%	11,3%

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 prossima stesura per il successivo triennio, viene considerato ancora applicabile quello relativo al 2019-2021 (Delib. DG n. 121 del 30.01.2019).

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 2020 e che, fino alla loro nuova definizione, sono considerati validi quelli relativi al 2019, di cui alla DGR n. 248 dell’8.03.2019.

Come ormai consueto, al fine di evidenziare gli eventuali scostamenti rispetto a quanto programmato, 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 I prerequisiti

A partire dagli obiettivi per il 2018, la Regione Veneto ha definito dei prerequisiti agli obiettivi stessi da rispettare, con l’introduzione del concetto di non accesso al sistema premiante nel caso di mancata realizzazione o comunque priva di forti motivazioni ritenute valide, nonché, in alcuni casi, con l’introduzione di penalizzazioni per non raggiungimento degli obiettivi assegnati.

Nell’ambito della DGR sugli obiettivi per il 2019, i prerequisiti sono stati associati direttamente ai singoli obiettivi, mentre l’anno precedente erano stati individuati in modo a se stante.

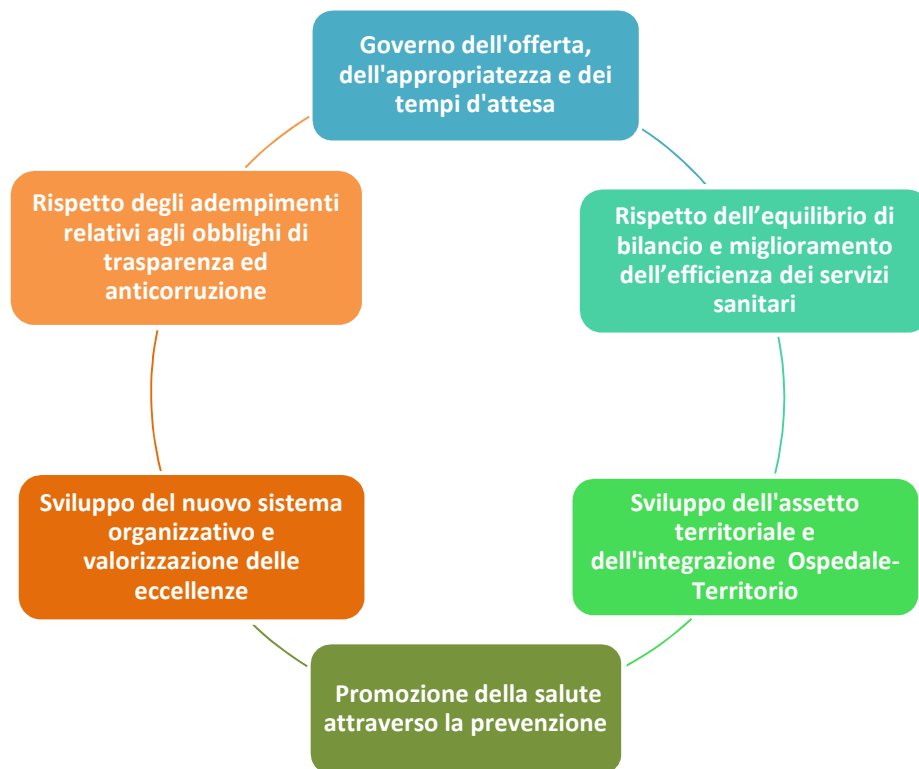
In virtù di questa nuova modalità di attribuzione, sono presentati nel *par. 3.3 nei prospetti dedicati agli obiettivi*, riportando la dicitura “Prerequisito” nelle colonne “Tipo obiettivo”.

Qui si ribadisce l’importanza dei prerequisiti, riassumendo i più rilevanti per tipologia, ossia:

- ✧ rispetto del vincolo di bilancio assegnato annualmente;
- ✧ rispetto dei contenuti e della tempistica dei flussi informativi ricompresi nel Nuovo Sistema Informativo Sanitario come prerequisito al calcolo e alla valorizzazione degli specifici indicatori di riferimento, nonché dei flussi residuali per i quali è prevista una penalizzazione fino ad un massimo di 5 punti nel caso non sia garantito il mantenimento di contenuti e tempestività raggiunti;
- ✧ rispetto dei tempi di pagamento (con penalizzazione fino ad un punto);
- ✧ risoluzione delle criticità emergenti dalla verifica degli adempimenti LEA, con penalizzazione fino ad un massimo di 10 punti;
- ✧ soddisfazione delle richieste provenienti dalla struttura regionale per l’attività ispettiva e di vigilanza, con penalizzazione fino ad un massimo di 1 punto.

3.2 Gli obiettivi relativi alle aree produttive

Come di seguito sinteticamente rappresentate, le principali linee programmatiche individuate sono:



Governo dell'offerta, dell'appropriatezza e dei tempi di attesa

Il governo dell'offerta è finalizzato a garantire l'accesso dei cittadini ai servizi sanitari con l'applicazione di rigorosi criteri di appropriatezza, di trasparenza del sistema e di rispetto delle classi secondo gli standard definiti dalla L.R. n.30/2016 e DGR 2174/2016. Rientrano pertanto in quest'area gli obiettivi di rispetto della garanzia dei Livelli Essenziali di Assistenza, nonché il rispetto dei tempi massimi d'attesa, secondo le indicazioni regionali per interventi chirurgici, per le prestazioni di specialistica ambulatoriale e per la permanenza in Pronto Soccorso.

Rispetto dell'equilibrio di bilancio e miglioramento dell'efficienza dei servizi sanitari

La riorganizzazione dei servizi e la messa in atto delle azioni previste per il raggiungimento degli obiettivi deve essere attuata salvaguardando gli equilibri di bilancio e nel rispetto dei vincoli di costo definiti dalla Regione. Obiettivo primario per l'Azienda è infatti il miglioramento continuo dell'efficienza dei servizi compatibilmente con le risorse assegnate con specifici provvedimenti.

Sviluppo dell'assetto territoriale e dell'integrazione Ospedale-Territorio

L'area territoriale è stata quella maggiormente coinvolta nella riorganizzazione aziendale effettuata con il nuovo Atto Aziendale (adottato con delibera n. 41 del 18.01.2018). In tale ambito è pertanto necessario proseguire con le azioni finalizzate alla revisione dei modelli in essere e alla costruzione delle reti di collaborazione. Le aree di interesse sono molte, tra le quali, l'assistenza ai pazienti fragili, l'assistenza ai minori, la salute mentale e le dipendenze, l'area della protesica e della continuità delle cure. In ognuno di questi ambiti prioritari occorre procedere verso una omogeneizzazione, dai criteri di accesso alle strutture residenziali e semiresidenziali, alla filiera di gestione del minore, all'assistenza protesica.

Un intervento strategico riguarda anche la migliore gestione ed integrazione dell'ospedale con le strutture del territorio, uniformando ed informatizzando le dimissioni protette, per garantire percorsi facilitati per i pazienti più deboli, evitando la re-ospedalizzazione.

Promozione della salute attraverso la prevenzione

Il Dipartimento di Prevenzione è chiamato ad una sfida su molteplici fronti, in particolare nel recupero delle coperture vaccinali al fine del rispetto delle percentuali soglia tenendo conto che l'attività dovrà essere sviluppata coerentemente con il Nuovo Piano Nazionale Vaccini. Proseguiranno inoltre tutte le attività relative alla promozione della salute, dando piena attuazione ai programmi previsti a livello regionale, nonché quelle dei programmi di screening oncologici, i cui risultati fino ad oggi sono stati in linea con le indicazioni regionali.

Sviluppo del nuovo sistema organizzativo e valorizzazione delle eccellenze

La riforma del sistema socio-sanitario Veneto, attuata con la L.R. 19/2016, ha ridefinito l'offerta del servizio sanitario regionale in una logica di sistema e di rete, nonché di ambiti territoriali più estesi, finalizzata ad assicurare complessivamente un'offerta più adeguata ai bisogni dei cittadini e ad un'ottimizzazione delle risorse organizzative e finanziarie. Il potenziamento delle reti assistenziali resta in quest'ottica un punto fondamentale della programmazione 2019-2021, da perseguire grazie al costante confronto delle best practice, la condivisione delle tecnologie e la definizione dei percorsi del paziente. Questo consente anche di massimizzare l'utilizzo delle grandi apparecchiature e di sviluppare la crescita complessiva dell'Azienda da un punto di vista professionale.

Va infine posta in evidenza la realizzazione del nuovo ospedale di Asiago, che va a valorizzare la specificità montana del territorio e completare le attività già presenti in ambito sanitario.

Rispetto degli adempimenti relativi agli obblighi di trasparenza ed anticorruzione

Gli obiettivi qui definiti sono altresì collegati con gli obiettivi indicati nel Piano triennale di Prevenzione della Corruzione. Obiettivo primario per l'Azienda è infatti garantire la massima coerenza all'interno del sistema sotto il profilo delle politiche sulla performance con azioni che favoriscano la prevenzione della corruzione e con misure tradotte in obiettivi organizzativi e individuali specifici.

Obiettivi area tecnica ed informatica

Nello sviluppo delle tematiche sopra riportate, particolare attenzione verrà posta a quanto previsto dagli obiettivi regionali con riferimento all'area amministrativa, tecnica ed informatica per quanto rientrante o collegato potenzialmente con le competenze di Azienda Zero: gli *acquisti*, la selezione del *personale*, l'area della formazione, l'accreditamento, l'*Health Technology Assessment (HTA)*, la logistica, le relazioni con i cittadini (URP), l'area informatica e la realizzazione del *Fascicolo Sanitario Elettronico Regionale*.

3.3 Gli obiettivi operativi

Vengono di seguito riportati e messi in relazione gli obiettivi strategici con quelli operativi per l'anno 2020, specificandoli con i relativi indicatori e i target di riferimento. Si evidenzia in particolare che:

- ⇒ la programmazione operativa è strettamente collegata alla programmazione economica e gli obiettivi assegnati sono coerenti con le risorse economiche disponibili e definite con il presente *Bilancio Economico Preventivo (B.E.P.)*;
- ⇒ nella programmazione si tengono particolarmente presenti per la definizione dei risultati da raggiungere, gli *obiettivi di salute e funzionamento assegnati dalla Regione alle Aziende ULSS* (indicati nei prospetti seguenti con la lettera "R" nella colonna "*Tipo obiettivo*"). Gli obiettivi presi a riferimento sono quelli definiti con DGRV n.248 del 8.03.2019 per l'anno 2019 e verranno 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 2020.

Come già sopra detto, sono altresì tenuti validi i prerequisiti all'accesso al sistema premiante definiti dalla stessa DGRV 248/2019, quali, in particolare, il rispetto del vincolo di bilancio assegnato e il rispetto dei contenuti e delle tempistiche dei flussi informativi ricompresi nel Nuovo Sistema Informativo Sanitario, riportati nelle tabelle seguenti con l'indicazione "Prerequisito" nella colonna "Tipo obiettivo".

⇒ gli obiettivi e gli indicatori definiti per l'anno 2020 costituiranno il punto di riferimento per la contrattazione e la definizione degli *obiettivi di budget* delle Strutture Operative.

Governo dell'offerta, dell'appropriatezza e dei tempi di attesa

OBIETTIVO	Indicatore	Risultati attesi 2020	Tipo obiettivo
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 dei valori soglia regionali e nazionali: Almeno il 90% delle prestazioni traccianti erogato entro i tempi previsti ("B" entro 10gg, "D" entro 30gg, "P" entro 90gg) per gli assistiti che accettano la 1° disponibilità Almeno il 95% delle prestazioni traccianti erogate entro i tempi previsti ("B" entro 20gg, "D" entro 60 gg, "P" entro 120gg) per gli assistiti che accettano o rifiutano la 1° disponibilità	R
	Rispetto dei tempi d'attesa per le prestazioni di controllo	Percorsi di presa in carico dei pazienti da parte dello specialista al fine del rispetto dei tempi di erogazione delle prestazioni di controllo come indicato nella prescrizione	R
	Rispetto Tempi di attesa per interventi chirurgici programmati oncologici e ortopedici come previsto da normativa	Almeno il 90% di rispetto per tutte le classi di priorità per gli interventi oncologici. Almeno il 90% di rispetto per le classi di priorità A e B per gli interventi NON oncologici	R
Rispetto della programmazione regionale relativamente all'attività di Specialistica Ambulatoriale	Rispetto degli standard di miglioramento delle criticità evidenziate dall'analisi della domanda per branca	Rispetto delle soglie regionali in merito al tasso grezzo di consumo di specialistica ambulatoriale (escluso laboratorio, controlli e screening)	R
Rispetto delle disposizioni regionali in merito ai tempi di primo intervento e di permanenza in Pronto Soccorso	Rispetto della durata di accesso in Pronto Soccorso (DGRV 1513/2014)	90° percentile entro le 4 ore (codice verde e bianco)	R

Rispetto dell'equilibrio di bilancio e miglioramento dell'efficienza dei servizi sanitari

OBIETTIVO	Indicatore	Risultati attesi 2020	Tipo obiettivo
Rispetto dell'equilibrio economico-finanziario programmato e dei tempi di pagamento programmati	Rispetto del risultato economico programmato	Rispetto del vincolo di bilancio assegnato	Prerequisito
	Variazione annuale del costo della produzione (calcolato secondo indicazioni regionali)	Variazione del costo della produzione <=0	R
	Rispetto dei tempi di pagamento programmati	Indicatore di tempestività dei pagamenti <=0	R
Rispetto dei tetti di costo definiti dalla Regione	Rispetto della programmazione regionale sui costi del personale	Rispetto del tetto di costo del personale	R
Rispetto dei tetti di costo definiti dalla Regione	Rispetto della programmazione regionale sui costi dei beni sanitari	Rispetto dei limiti regionali	R
	Aderenza agli Indicatori regionali di appropriatezza prescrittiva ad elevato impatto economico	Rispetto degli standard e miglioramento degli indicatori critici	R
	Rispetto delle modalità e delle tempistiche previste per la compilazione dei Registri AIFA	100% di rispetto della compilazione e recupero dei rimborsi MEA	R
Monitoraggio ed aggiornamento dei Piani di Razionalizzazione della spesa 2019-2021	Monitoraggio e aggiornamento semestrale	Monitoraggio e aggiornamento semestrale	
Rispetto dei contenuti e delle tempistiche dei flussi informativi ricompresi nel NSIS	Rispetto delle soglie previste per gli indicatori di monitoraggio dei flussi NSIS	Rispetto del 100% dei criteri di completezza e qualità entro le soglie definite dalla Regione	Prerequisito

Sviluppo dell'assetto territoriale e dell'integrazione Ospedale-Territorio

OBIETTIVO	Indicatore	Risultati attesi 2020	Tipo obiettivo
Rispetto degli standard e miglioramento delle criticità con riferimento alle Cure Primarie	Alimentazione corretta e completa della Anagrafe Unica Regionale (AUR) dei MMG e PLS	Rispetto dell'orario settimanale MMG/PLS e corretto aggiornamento e caricamento dei dati di tutte le forme associative dei MMG/PLS	R

OBIETTIVO	Indicatore	Risultati attesi 2020	Tipo obiettivo
	Medicine di Gruppo Integrate con almeno un anno di attivazione al 31/12/2018: - diminuzione o mantenimento rispetto all'anno precedente del costo annuo pro capite per la farmaceutica convenzionata; - diminuzione o mantenimento rispetto all'anno precedente del n° annuo di prestazioni specialistiche erogate per abitante (escluso laboratorio)	Per ciascuna MGI: - Costo annuo pro capite per la farmaceutica convenzionata <= anno precedente; - Numero annuo di prestazioni specialistiche erogate per abitante (escluso laboratorio) <= anno precedente	R
	Indice IVAQ : - corretto invio trimestrale dei valori dell'IVAQ conseguiti da tutti i MMG; - raggiungimento soglia annuale per le MGI con almeno un anno di attivazione al 31/12/2018	- 100% degli invii corretti dei valori dell'IVAQ conseguiti da tutti i MMG; - 100% del raggiungimento della soglia annuale per ogni singola MGI	Prerequisito R
Attuazione Piani di Sviluppo delle Cure Primarie	% della programmazione attuata	>65%	R
Rispetto degli standard e miglioramento delle criticità con riferimento alle Cure Primarie	Percentuale di anziani ≥ 65 anni trattati in ADI	Rispetto Programmazione Regionale	R Tutti con prerequisito Rispetto completezza e tempestività flusso ADI
	Tasso di pazienti trattati in ADI: CIA1 CIA2 CIA3	Rispetto Programmazione Regionale: CIA1 >=4 CIA2 >=2,5 CIA3 >=2	
	Percentuale di dimissioni ultra 75enni visitati a domicilio - entro 2 gg dalla dimissione	≥ 15%	
	Percentuale di ultra75enni con almeno 8 accessi domiciliari nell'ultimo mese di vita	≥ 15%	
	Numero deceduti per causa di tumore assistiti dalla Rete di cure palliative a domicilio o in hospice sul numero di deceduti per causa di tumore dell'ultimo triennio disponibile	≥ 55%	R
	Variazione % rispetto all'anno precedente del rapporto tra il numero annuo di giornate di cure palliative erogate a domicilio per malati a causa di tumore e il numero dei deceduti per causa di tumore dell'ultimo triennio disponibile	≥ 5%	R
	Numero di malati oncologici deceduti in ospedale sul numero di deceduti per malattia oncologica	<= 20% o se maggiore riduzione del 5% rispetto al 2019	R

OBIETTIVO	Indicatore	Risultati attesi 2020	Tipo obiettivo
Rispetto degli standard e miglioramento delle criticità con riferimento alle Cure Primarie	Numero di ricoveri in hospice di malati con patologia oncologica, provenienti da ricovero ospedaliero o da domicilio NON assistito (dalla Rete cure palliative domiciliari), nei quali il periodo di ricovero è inferiore o uguale a 7 giorni/numero di ricoveri in hospice di malati con patologia oncologica	<= 25%	R
	Diminuzione del numero di ricoveri in Hospice provenienti da struttura ospedaliera	<1% rispetto all'anno precedente	R Solo in osservazione
Sviluppo della Centrale Operativa Territoriale (COT)	Svolgimento delle attività della Centrale Operativa Territoriale (COT) nel rispetto di tutti gli standard regionali	Rispetto Programmazione Regionale	R
Sviluppo del modello di gestione della cronicità e della multimorbilità	Utilizzo di sistemi di classificazione della multimorbilità (case-mix) e di gestione della cronicità complessa e avanzata nella popolazione	Implementazione a regime sistema ACG, con tutte le fonti e privo di errori sistematici	R
Sviluppo Strutture intermedie	Attuazione del Piano di attivazione prioritaria delle strutture di ricovero intermedio	Attivazione strutture previste da programmazione regionale	

Promozione della salute attraverso la prevenzione

OBIETTIVO	Indicatore	Risultati attesi 2020	Tipo obiettivo
Rispetto degli standard di copertura per vaccinazioni	Rispetto delle soglie di copertura vaccinali nei bambini a 24 mesi definite dalla Regione	≥ 95%	R
	Rispetto della soglia di copertura per vaccinazione antinfluenzale nell'anziano (>=65 anni)	≥ 75%	R
Rispetto degli standard di copertura per screening oncologici	Rispetto dei tassi di adesione definiti dalla Regione per gli Screening	Mammografico ≥ 80% Citologico ≥60% Colon-retto ≥65%	R
Rispetto della programmazione regionale tesa al miglioramento degli Stili di Vita	Attuazione dei programmi di prevenzione e promozione della salute previsti dalla normativa regionale	Attuazione del 100% delle attività e rispetto degli indicatori regionali previsti	R

Sviluppo del nuovo sistema organizzativo e valorizzazione delle eccellenze

OBIETTIVO	Indicatore	Risultati attesi 2020	Tipo obiet.
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	

OBIETTIVO	Indicatore	Risultati attesi 2020	Tipo obiet.
Completamento del nuovo ospedale Asiago	Ultimazione dei lavori del nuovo ospedale di Asiago	Ultimazione attività	
Integrazione dei servizi	Sviluppo di percorsi assistenziali integrati tra il P.O. Bassano, il P.O. Santorso e l’Ospedale nodo di rete Asiago Prosecuzione dell’attuazione del modello organizzativo definito con il Nuovo Atto Aziendale	Numero di percorsi attivati >=3 Implementazione delle azioni previste per l’anno 2020	
Revisione e/o attivazione di nuovi Percorsi Diagnostico Terapeutici integrati	Numero di PDTA revisionati e/o attivati	in base all’evoluzione della normativa e in relazione allo stato di avanzamento delle attività	
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	Effettuazione de 100% delle azioni annuali programmate	

Rispetto degli adempimenti relativi agli obblighi di trasparenza ed anticorruzione

OBIETTIVO	Indicatore	Risultati attesi 2020	Tipo obiet.
Rispetto degli obblighi di pubblicazione e trasparenza	Attuazione degli obblighi di trasparenza, finalizzati a rendere i dati pubblicati di immediata comprensione e consultazione per il cittadino, con particolare riferimento ai dati di bilancio sulle spese e ai costi di personale	Attuazione del 100% degli obblighi di pubblicazione	R
Attuazione del Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione	Implementazione delle azioni previste dal Piano Aziendale	100% delle attività previste per l’anno 2020	

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 Preventivo 2019 aggiornato a ottobre 2019 e del Conto Economico Preventivo 2020 con l'evidenza degli scostamenti in termini assoluti e percentuali

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>	PREVISIONALE Anno 2020	PREVISIONALE Anno 2019	Analisi Scostamenti	
			<i>in valore assoluto</i>	<i>in valore %</i>
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	654.653.066,99	658.343.323,32	-3.690.256,33	-0,6%
1) Contributi in c/esercizio	592.510.081,58	601.954.649,27	-9.444.567,69	-1,6%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	589.319.084,51	599.253.052,20	-9.933.967,69	-1,7%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	2.870.222,23	2.380.822,23	489.400,00	20,6%
1) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati</i>	-	-	-	-
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>	-	-	-	-
6) <i>Contributi da altri soggetti pubblici</i>	2.870.222,23	2.380.822,23	489.400,00	20,6%
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	320.774,84	320.774,84	-	0,0%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-2.238.218,67	-7.971.851,92	5.733.633,25	-71,9%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	869.294,12	869.294,12	-	0,0%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	32.744.480,80	32.723.802,69	20.678,11	0,1%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad	20.460.984,38	20.594.975,72	-133.991,34	-0,7%

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	PREVISIONALE Anno 2020	PREVISIONALE Anno 2019	Analisi Scostamenti	
			in valore assoluto	in valore %
aziende sanitarie pubbliche				
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	7.126.537,81	7.126.537,81	-	0,0%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	5.156.958,61	5.002.289,16	154.669,45	3,1%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	5.081.525,16	5.081.525,16	-	0,0%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	12.811.587,45	12.811.587,45	-	0,0%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	12.013.577,61	12.013.577,61	-	0,0%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	860.738,94	860.738,94	-	0,0%
Totale A)	654.653.066,99	658.343.323,32	-3.690.256,33	-0,6%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	675.552.932,14	668.199.801,44	7.353.130,70	1,1%
1) Acquisti di beni	83.524.968,40	83.241.264,68	283.703,72	0,3%
a) Acquisti di beni sanitari	81.257.386,38	80.997.716,20	259.670,18	0,3%
b) Acquisti di beni non sanitari	2.267.582,02	2.243.548,48	24.033,54	1,1%
2) Acquisti di servizi sanitari	304.408.285,56	298.147.974,00	6.260.311,56	2,1%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	46.378.089,26	44.422.545,07	1.955.544,19	4,4%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	38.049.810,21	38.094.145,54	-44.335,33	-0,1%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	24.516.994,12	23.747.334,91	769.659,21	3,2%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	1.596.790,00	1.835.086,81	-238.296,81	-13,0%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	3.672.781,03	3.730.365,87	-57.584,84	-1,5%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	2.841.443,00	2.727.988,70	113.454,30	4,2%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	64.671.224,62	63.516.176,63	1.155.047,99	1,8%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	6.611.436,21	7.321.376,21	-709.940,00	-9,7%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	13.779.270,78	13.901.527,54	-122.256,76	-0,9%

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	PREVISIONALE Anno 2020	PREVISIONALE Anno 2019	Analisi Scostamenti	
			in valore assoluto	in valore %
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	620.144,75	625.094,58	-4.949,83	-0,8%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	1.896.973,52	1.684.218,27	212.755,25	12,6%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	65.311.037,48	62.650.248,90	2.660.788,58	4,2%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof.) (intramoenia)	5.636.024,25	5.636.024,25	-	0,0%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	7.377.022,92	7.523.016,92	-145.994,00	-1,9%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	3.985.073,60	3.843.666,15	141.407,45	3,7%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	17.464.169,81	16.884.448,90	579.720,91	3,4%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	4.708,75	-4.708,75	-100,0%
3) Acquisti di servizi non sanitari	48.497.902,51	45.111.952,96	3.385.949,55	7,5%
a) Servizi non sanitari	47.507.310,51	44.092.972,21	3.414.338,30	7,7%
- b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	547.123,81	625.068,11	-77.944,30	-12,5%
c) Formazione	443.468,19	393.912,64	49.555,55	12,6%
4) Manutenzione e riparazione	11.677.079,21	12.179.920,09	-502.840,88	-4,1%
5) Godimento di beni di terzi	12.813.442,53	16.452.377,80	-3.638.935,27	-22,1%
6) Costi del personale	179.000.000,00	176.638.652,95	2.361.347,05	1,3%
a) Personale dirigente medico	57.282.962,97	56.880.046,94	402.916,03	0,7%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	3.741.673,14	3.769.000,00	-27.326,86	-0,7%
c) Personale comparto ruolo sanitario	78.179.225,78	76.339.880,35	1.839.345,43	2,4%
d) Personale dirigente altri ruoli	1.910.489,79	1.953.561,15	-43.071,36	-2,2%
e) Personale comparto altri ruoli	37.885.648,32	37.696.164,51	189.483,81	0,5%
7) Oneri diversi di gestione	2.037.121,61	1.988.210,17	48.911,44	2,5%
8) Ammortamenti	17.382.778,63	17.382.778,63	-	0,0%

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	PREVISIONALE Anno 2020	PREVISIONALE Anno 2019	Analisi Scostamenti	
			in valore assoluto	in valore %
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	1.250.522,97	1.250.522,97	-	0,0%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	10.568.049,79	10.568.049,79	-	0,0%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	5.564.205,87	5.564.205,87	-	0,0%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	100.000,00	50.000,00	50.000,00	100,0%
10) Variazione delle rimanenze	-	-	-	-
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	-	-	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	-	-	-
11) Accantonamenti	16.111.353,69	17.006.670,16	-895.316,47	-5,3%
a) Accantonamenti per rischi	5.117.000,00	7.172.737,76	-2.055.737,76	-28,7%
b) Accantonamenti per premio operosità	284.613,62	244.506,09	40.107,53	16,4%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	1.406.593,31	1.406.593,31	-	0,0%
d) Altri accantonamenti	9.303.146,76	8.182.833,00	1.120.313,76	13,7%
Totale B)	675.552.932,14	668.199.801,44	7.353.130,70	1,1%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-20.899.865,15	-9.856.478,12	-11.043.387,03	112,0%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-	-	-	-
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	-	-	-	-
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	-	-	-	-
Totale C)	-	-	-	-
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-
Totale D)	-	-	-	-

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	PREVISIONALE Anno 2020	PREVISIONALE Anno 2019	Analisi Scostamenti	
			in valore assoluto	in valore %
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-	538.429,47	-538.429,47	-100,0%
1) Proventi straordinari	-	1.049.353,10	-1.049.353,10	-100,0%
a) Plusvalenze	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	-	1.049.353,10	-1.049.353,10	-100,0%
2) Oneri straordinari	-	510.923,63	-510.923,63	-100,0%
a) Minusvalenze	-	-	-	-
b) Altri oneri straordinari	-	510.923,63	-510.923,63	-100,0%
Totale E)	-	538.429,47	-538.429,47	-100,0%
<u>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</u>	-20.899.865,15	-9.318.048,65	-11.581.816,50	124,3%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	13.614.352,49	12.922.724,60	691.627,89	5,4%
1) IRAP	12.812.859,49	12.121.231,60	691.627,89	5,7%
a) IRAP relativa a personale dipendente	11.400.000,00	11.034.100,00	365.900,00	3,3%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	941.798,96	616.071,07	325.727,89	52,9%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	471.060,53	471.060,53	-	0,0%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
2) IRES	601.493,00	601.493,00	-	0,0%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	200.000,00	200.000,00	-	0,0%
Totale Y)	13.614.352,49	12.922.724,60	691.627,89	5,4%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-34.514.217,64	-22.240.773,25	-12.273.444,39	55,2%

4.2 Analisi scostamenti tra Preventivo 2020 e Conto Economico 2019

- Risultato d'Esercizio

	Previsionale 2019 aggiornato	Bep 2020	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Risultato di esercizio	-22.240.773,25	-34.514.217,64	12.273.444,39	55,2%

Lo scostamento di 12.273.444,39 euro del preventivo 2020 rispetto al risultato d'esercizio 2019 previsto in sede di aggiornamento al terzo trimestre, deriva, principalmente, dalle seguenti voci:

- per € 9.933.967,69 da minori assegnazioni di risorse indistinte e vincolate del FSR. In particolare, sono state inserite, le assegnazioni a titolo di indistinta per l'anno 2020 di cui alla D.G.R.V. n. 333/2019 ;
- per € 5.733.633,25 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 prevista per il 2020;
- per € 7.353.130,70 dall'aumento del Costo della Produzione imputabile soprattutto ai maggiori costi per servizi (+ € 9.646.261,11) e per il personale dipendente (+€ 2.361.347,05) e alla contestuale variazione in diminuzione della voce Godimento di beni di terzi (-3.638.935,25) soprattutto per la cessazione dei canoni project per le attrezzature sanitarie, della spesa per manutenzioni (-€ 502.840,88) e del valore degli accantonamenti (- € 895.316,47)
- per € 538.429,47 dal saldo negativo imputabile alla gestione straordinaria che nel 2019 ha fatto rilevare un'eccedenza dei componenti positivi di reddito per pari importo;
- per € 691.627,89 alla variazione in aumento dell'aggregato delle imposte e tasse per la maggior previsione del costo per IRAP, relativa al personale dipendente e non , conseguente all'incremento della spesa del personale.

- Valore della Produzione AZ9999

	Previsionale 2019 aggiornato	Bep 2020	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Valore della produzione	658.343.323,32	654.653.066,99	-3.690.256,33	-0,6%

Il Valore della Produzione previsto per il 2020 evidenzia un decremento complessivo di € 3.690.256,33 (-0,6%) rispetto al corrispondente valore registrato nel Conto Economico previsionale aggiornato 2019 conseguente, principalmente, a minori assegnazioni delle risorse del FSR destinate all'Azienda ULSS n. 7 Pedemontana per il 2020.

I valori contabilizzati nella voce di conto *A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale* (-€ 9.933.967,69 rispetto al 2019), infatti, comprendono:

- le assegnazioni di cui alla DGRV 333 del 26 marzo 2019 che per il 2020 prevedono un maggior importo di € 647.000,00 delle quote a copertura dei rinnovi contrattuali del personale dipendente del comparto e della dirigenza;

- nessun finanziamento a titolo di fondo investimenti 2020, mentre nel previsionale 2019 sono stati rilevati € 2.515.500 di assegnazioni CRITE derivanti dal budget CRITE di risorse in c/esercizio 2019 (DDR 10 del 15/1/2019 e DGRV 1204 del 14/8/2019 e DGRV 38/2019);
- un minor importo previsto nella voce *A.1.A.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato*) di € 8.000.000 assegnati nel 2019 allo scopo di ridurre il disequilibrio economico regionale.

Si evidenzia la previsione di un maggior importo assegnato per il 2020 del Fondo Nazionale per la Non Autosufficienza di € 489.400,00 alla voce *A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) – altro* come da indicazione di Azienda Zero del 23 dicembre 2019 .

La voce *Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti*, prevede, invece, una variazione positiva di € 5.733.633,25, rispetto al 2019. Nelle more dell'assegnazione di contributi a titolo di fondo regionale per investimenti per il 2020, infatti, è 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. Il limite autorizzato risulta però insufficiente a far fronte alle esigenze evidenziate per l'anno corrente nel piano investimenti triennale 2020-2022, l'Azienda provvederà, pertanto, per gli investimenti senza specifica copertura finanziaria che eccedono il limite indicato, a porre in essere l'iter autorizzativo necessario ad accedere alle specifiche linee di finanziamento regionali.

L'aggiornamento del valore delle voci di ricavo della mobilità attiva intraregionale ed interregionale rispetto a quello comunicato ad ottobre 2019 dall'Azienda Zero , infine, fa registrare una lieve variazione in aumento (+€ 20.678,11)

- Costo della Produzione BZ9999

	Previsionale 2019 aggiornato	Bep 2020	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Costo della produzione	668.199.801,44	675.552.932,14	7.353.130,70	1,1%

Il costo della produzione aumenta complessivamente di € 7.353.130,70 rispetto al Previsionale 2019 con un incremento dello 1,1%. La previsione dei costi 2020 tiene conto della programmazione sanitaria ed economico-finanziaria regionale, considerando tutti gli atti di programmazione e di indirizzo attualmente adottati e rispettando i tetti di spesa 2019 di cui ai DD.DR n.109 del 15/10/2019 e n.127 del 7/11/2019.

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

	Previsionale 2019 aggiornato	Bep 2020	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	37.738.992,14	37.275.909,53	-463.082,61	-1,2%

La previsione risulta pari al tetto di complessivi 37.275.909,53 per i farmaci con AIC comprensivi della quota relativa l'acquisto dei farmaci per il trattamento dell'epatite C (€ 1.444.974,00) e degli oncologici (€ 875.111,00)

Codesta Azienda metterà in atto tutte le azioni possibili per il rispetto del tetto di spesa definito per il 2020, anche attraverso il miglioramento degli indicatori di appropriatezza prescrittiva ed il costante monitoraggio dei costi e del numero di pazienti trattati, in particolar modo per i farmaci oncologici, per i farmaci per malattie rare e per fibrosi cistica.

Dispositivi medici (esclusi i diagnostici in vitro)

	Previsionale 2019 aggiornato	Bep 2020	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
DM	25.349.906,08	25.000.659,16	-349.246,92	-1,4%

La previsione di spesa per il 2020 è stata adeguata al tetto di costo fissato in € 25.000.659,16 e risulta in diminuzione rispetto al previsionale 2019, che presentava un leggero sfioramento rispetto allo stesso.

Il trend dei costi degli ultimi anni è in diminuzione nonostante il valore della produzione rimanga costante, Ai fini del rispetto del tetto di spesa, proseguirà anche per l'anno 2020 la costante attenzione all'utilizzo appropriato dei DM, garantita anche dall'attività dell'apposita commissione DM che si riunisce periodicamente.

È in corso di valutazione lo spostamento (con ricodifica degli articoli) di alcuni contratti DM con codice repertorio e attualmente caricati nel conto service. Nel 2020 è prevista altresì una ripresa dell'attività dell'Ortopedia dei presidi di Santorso ed Asiago, in calo nell'ultimo biennio a causa della carenza del personale medico.

Dispositivi diagnostici in vitro

	Previsionale 2019 aggiornato	Bep 2020	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
IVD	4.800.000	4.565.382,44	-234.617,56	-4,9%

Il costo dei diagnostici in vitro del distretto D1 di Bassano del Grappa risulta in diminuzione a seguito del rinnovo del contratto avvenuto nel secondo semestre 2019, che ha fatto registrare un risparmio di circa 160.000/semestre. Si prevede, pertanto, a parità di attività, il rispetto del tetto di spesa di cui al DDR 127/2019 nell'esercizio 2020.

Altri beni sanitari

	Previsionale 2019 aggiornato	Bep 2020	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Altri Beni Sanitari	13.108.817,98	14.415.435,25	1.306.617,27	9,97%

L'aumento della voce Altri Beni sanitari per complessivi € 1.306.617,27 è conseguente soprattutto

all'aggiornamento dei valori relativi alla Distribuzione Per Conto farmaci, la cui gestione centralizzata è stata affidata all'Azienda ULSS3 Serenissima individuata quale unica capofila regionale con DDR 139 del 28/11/17. L'Azienda Zero, infatti, con comunicazione di cui al protocollo aziendale del 24/12/2019 n.11187, ha indicato le modifiche da apporre alla proposta previsionale aziendale per il 2020 che fanno registrare un aumento della DPC di € 1.037.996,33 rispetto al precedente esercizio.

Si segnala, infine, la prevista variazione in aumento di € 241.127,67 (+0,1%) rispetto al 2019 della spesa per l'acquisto di vaccini conseguente alla volontà aziendale di porre in atto tutte le azioni possibili per il raggiungimento degli obiettivi di copertura vaccinale previsti dal piano Nazionale Vaccini (per il 2019 =>95%)

- Acquisti di Beni non sanitari BA0310

	Previsionale 2019 aggiornato	Bep 2020	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Beni Non Sanitari	2.243.548,48	2.267.582,02	24.033,54	1,1%

Si prevede un trend di spesa sostanzialmente pari all'esercizio precedente.

Acquisti di Servizi Sanitari BA0400

Medicina di Base BA0410

	Previsionale 2019 aggiornato	Bep 2020	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incre- mento
Medicina di Base	44.422.545,07	46.378.089,26	1.955.544,19	4,4%			

La previsione in aumento di € 1.955.544,19 rispetto al 2019 è dovuta principalmente all'incremento del costo per assistenza dei medici di medicina generale di € 1.458.766,37. La maggiorazione consegue all'applicazione del Piano Cure Primarie per il 2020 di cui alla DGRV n. 476 del 23/04/2019 (+€ 1.406.322,47) per l'implementazione delle Medicine in Rete e delle Medicine di Gruppo. Inoltre, è stato previsto il maggior costo per la MGI Sperimentale di Chiuppano (+€ 52.443,90) che è stata attivata nel mese di maggio 2019.

Si evidenzia, inoltre, l'aumento della spesa per i Pediatri in Libera Scelta (+€ 26.692,31) conseguente all'accordo aziendale approvato il 3 dicembre 2019 che prevede la somministrazione dei vaccini da parte anche dei PLS nell'ambito della programmazione di ulteriori campagne vaccinali da parte dell'Azienda.

Infine, si rilevano aumenti conseguenti alla mancanza di personale dipendente, sia per la spesa della continuità assistenziale (+€ 269.679,74) in quanto è stato previsto a partire dal 1/03/2020 lo

svolgimento di prestazioni a supporto del Pronto Soccorso relativamente ai soli codici bianchi, sia per il costo degli psicologi per l'attivazione a partire dal 1/03/2020 di tre turni (+€ 202.746,47) .

Farmaceutica BA0490

	Previsionale 2019 aggiornato	Bep 2020	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incre- mento
Farmaceu- tica	38.094.145,54	38.049.810,21	-44.335,33	-0,1%			

La previsione di spesa per farmaceutica convenzionata 2020 è stata adeguata al limite di € 37.295.972,00 fissato dal DDR 127/2019 come indicato dall'Azienda Zero anche se si prevede un variazione in diminuzione per le oramai poche scadenze brevettuali, per il completo passaggio delle eparine a basso peso molecolare (EBPM) al canale della DPC una ulteriore riduzione dell'uso dei farmaci inibitori di pompa protonica (PPI) chiesto ai medici di Medicina Generale ed ad una razionalizzazione dell'uso dei farmaci per asma e broncopneumopatia cronica ostruttiva (BPCO).

La lieve diminuzione riscontrata deriva dall'aggiornamento dei valori della mobilità intra ed extra regionale.

Assistenza Specialistica Ambulatoriale BA0530

	Previsionale 2019 aggiornato	Bep 2020	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incre- mento
Specialistica	23.747.334,91	24.516.994,12	769.659,21	3,2%			

L'aumento previsto deriva dall'aggiornamento della proposta previsionale aziendale per il 2020 effettuato da Azienda Zero, con comunicazione di cui al protocollo aziendale del 24/12/2019 n.11187, da cui consegue una variazione di € 890.038,00 che allinea la spesa per i medici SAI al limite di spesa fissato dalla Regione Veneto.

L'incremento sopra descritto viene compensato dalla variazione in diminuzione complessiva di € 120.738,79 conseguente all'aggiornamento dei valori della mobilità intra ed extra regionale comunicato da Azienda Zero.

Assistenza Riabilitativa BA0640

	Previsionale 2019 aggiornato	Bep 2020	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incre- mento
Riabilitativa	1.835.086,81	1.596.790,00	-238.296,81	-13,0%			

La variazione in diminuzione deriva soprattutto dall'aggiornamento dei valori della mobilità intra ed extra regionale comunicato da Azienda Zero.

Assistenza Integrativa BA0700

	Previsionale 2019 aggiornato	Bep 2020	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incre- mento
Assistenza Integrativa	3.730.365,87	3.672.781,03	-57.584,84	-1,5%			

Si prevedono minori costi in quanto i dispositivi per la rilevazione glicemia e auto somministrazione saranno erogati attraverso il canale della DPC, la variazione in diminuzione è comprensiva della maggior spesa conseguente al continuo aumento dei pazienti affetti da celiachia.

Assistenza Protetica BA0750

	Previsionale 2019 aggiornato	Bep 2020	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incre- mento
Protetica	2.727.988,70	2.841.443,00	113.454,30	4,2%			

L'aumento di spesa è giustificato dal fatto che nel 2020 l'Azienda attuerà una rideterminazione del criterio di contabilizzazione degli ausili nel conto attrezzature sanitarie che conseguentemente prevederà minori investimenti per pari importo.

Assistenza Ospedaliera BA0800

	Previsionale 2019 aggiornato	Bep 2020	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incre- mento
Ass. Osped.	63.516.176,63	64.671.224,62	1.155.047,99	1,8%			

La variazione in aumento deriva dall'aggiornamento dei valori della mobilità intra ed extra regionale comunicato da Azienda Zero.

Assistenza Psichiatrica BA0900

	Previsionale 2019 aggiornato	Bep 2020	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incre- mento
Ass.Psichiatria	7.321.376,21	6.611.436,21	-709.940,00	-9,7%			

La diminuzione di spesa prevista deriva dalle modifiche alla proposta previsionale aziendale per il 2020 effettuate da Azienda Zero, di cui al protocollo aziendale del 24/12/2019 n.11187. L'Azienda Zero, infatti, ha provveduto a ridurre i costi della psichiatria territoriale per effetto del comma 4 art. 1 della LR 42/2019 per un importo complessivo di € 997.493,00.

A tale decremento si contrappone la variazione in aumento di € 287.553,00 prevista dall'Azienda ULSS 7 Pedemontana per l'avvio, a partire dal 01/10/2020, di una nuova "Residenza Socio-Sanitaria Psichiatrica" (RSSP) con 40 p.l., in attuazione della DGRV 1673 del 12/11/2018.

Acquisti di Prestazioni e Distribuzione farmaci File F BA0960

	Previsionale 2019 aggiornato	Bep 2020	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incre- mento
File F	13.901.527,54	13.779.270,78	-122.256,76	-0,9%			

La variazione in diminuzione deriva dall'aggiornamento dei valori della mobilità intra ed extra regionale comunicato da Azienda Zero.

Acquisti di Prestazioni Termali in Convenzione BA1030

	Previsionale 2019 aggiornato	Bep 2020	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incre- mento
Termale	625.094,58	620.144,75	-4.949,83	-0,8%			

La variazione in diminuzione deriva dall'aggiornamento dei valori della mobilità intra ed extra regionale comunicato da Azienda Zero.

Acquisti di Prestazioni di Trasporto Sanitario BA1090

	Previsionale 2019 aggiornato	Bep 2020	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incre- mento
Trasporto sanitario	1.684.218,27	1.896.973,52	212.755,25	12,6%			

E' previsto un aumento della spesa conseguente, soprattutto, alla nuova gara ponte Pronto Soccorso Distretto 1 di Bassano del Grappa e Distretto 2 Thiene. L'aggiornamento dei valori della mobilità intra ed extra regionale comunicato da Azienda Zero rileva variazioni di minimo importo (-€ 8.175,23)

Acquisti di Prestazioni Sociosanitarie a rilevanza Sanitaria BA1140

	Previsionale 2019 aggiornato	Bep 2020	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incre- mento
Prestaz .a rilevanza sanitaria	62.650.248,90	65.311.037,48	2.660.788,58	4,2%			

Si evidenziano le principali variazioni nelle seguenti voci di conto:

BA1160a (B.2.A.12.2.A) Residenzialità anziani da pubblico (+€ 206.738,00): in questa voce di conto è stata spostata la previsione del costo dei medici dei centri servizi da pubblico incaricati direttamente dai centri stessi che, nell'esercizio precedente, è stata rilevata nella voce dei costi per assistenza MMG (+€ 131.000,00). Sono stati previsti, inoltre, € 123.000,00 di costi aggiuntivi per il giorno in più dell'anno 2020 bisestile.

BA1160b (B.2.A.12.2.B) Residenzialità disabili da pubblico (+€ 173.931,54): applicazione DGR 1103 del 30/07/2019 con aumento della retta da € 56,00 a € 72,00 per n. 20 posti.

BA1160e (B.2.A.12.2.E) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria da pubblico-Altro (+€ 721.238,00): in particolare si segnala l'avvio dell'Ospedale di Comunità previsto a partire dal 1/02/2020 (+€ 653.250, 00). Previsti, inoltre, i costi per l'intero anno di n. 2 nuovi utenti SVP inseriti nel corso del 2019, attualmente 6 presenze su 6 p.l. accreditati nel Distretto n. 2 di Thiene (+€ 67.988,00)

BA1180a (B.2.A.12.5.A) Residenzialità anziani da privato (+€ 73.816,00): in questa voce di conto è stata spostata la previsione del costo dei medici dei centri servizi da privato incaricati direttamente dai centri stessi che, nell'esercizio precedente, è stata rilevata nella voce dei costi per assistenza MMG (+€ 23.000,00). Sono stati previsti, inoltre, € 50.816,00 di costi aggiuntivi per il giorno in più dell'anno 2020 bisestile.

BA1180b (B.2.A.12.5.B) Residenzialità disabili da privato (+€ 684.511,32): applicazione DGR 1103 del 30/07/2019 con aumento della retta da € 56,00 a € 72,00 (+€ 536.723,32). Inoltre, risulta una variazione in aumento di € 147.787,99 conseguente all'utilizzo delle impegnative anche negli appartamenti protetti. Nell'anno 2019 la previsione di tale fattispecie era stata effettuata nel conto *BA1330 (B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi*.

BA1180c (B.2.A.12.5.C) Centri diurni per disabili da privato (+€ 413.822,89): ultima fase di applicazione della DRGV 740/2015 (fino a giugno 2020) che riguarda 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).

BA1180e (B.2.A.12.5.E) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria da privato - Altro (+€ 405.262,03): incrementi conseguenti soprattutto per l'avvio dell'Ospedale di Comunità in strutture private previsto a partire dal 1/02/2020 (+€ 238.000) e per l'aumento del numero utenti (+€ 120.000,00).

Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria BA1490

	Previsionale 2019 aggiornato	Bep 2020	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incre- mento
Altri servizi a rilevanza sanitaria	16.884.448,90	17.464.169,81	579.720,91	3,4%			

La previsione 2020 prevede un aumento complessivo rispetto al previsionale 2019 di € 579.720,91 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) (+€ 45.868,31): si conferma anche per il 2020 il trend in aumento delle prestazioni di protonterapia effettuate a favore di nostri assistiti da Aziende fuori regione (prevalentemente Trentino Alto Adige e Friuli Venezia Giulia).

BA1530z (B.2.A.16.4.2.A) Altri servizi sanitari da privato - SERVIZIO OSSIGENO (-€ 110.000,00) : in applicazione del nuovo piano dei conti è stata scorporata la quota dell'ossigeno terapeutico inserito nel conto specifico *BA0051 (B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali*

BA1530y (B.2.A.16.4.2.B) Altri servizi sanitari da privato - SERVICE - ALTRO (+€ 55.604,05): è previsto l'incremento di spesa per il service degli ausili per assorbenza(+€ 22.500,00) oltre a +€ 15.000,00 per la rivalutazione del canone project su base indice nic, infine , è stato considerato il trend in aumento dei trattamenti dialitici.

BA1530c (B.2.A.16.4.3) Altri servizi sanitari da privato – DPC (+€ 160.000,00): l'incremento previsto per il 2020 è relativo al costo dei farmaci della distribuzione diretta e convenzionata che in base all'accordo DPC-Farmacup, approvato con Decreto del Direttore Generale dell'Area Sanità e Sociale n. 71 del 09/07/2019, transitano in DPC.

BA1530d (B.2.A.16.4.4) Altri servizi sanitari da privato – ALTRO (+€ 299.460,55) : è stata prevista la spesa per l'intero anno 2020 di appalti che hanno avuto inizio nell'anno 2019 quale quello relativo al servizio infermieristico di supporto ai medici di medicina generale (+€ 94.206,75) e al servizio dei prelievi domiciliari.(+€ 94.226,80). Infine, è stato previsto il costo del nuovo appalto per il servizio di medicalizzazione notturna e di gestione dei codici minori in Pronto Soccorso (+€ 143.975,00)

Si prevedono risparmi per € 32.948,00 conseguenti anche alla rideterminazione di alcuni accordi contrattuali.

Altri Servizi Sanitari diversi dai precedenti

	Previsionale 2019 aggiornato	Bep 2020	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incre- mento
Altri Servizi Sanitari	17.007.416,07	16.998.120,77	-9.295,30	-0,1%			

Nei valori indicati in tabella sono comprese le previsioni della compartecipazione al personale per l'attività libero professionale che viene confermata pari al previsionale 2019. Inoltre, vengono rilevate le voci di conto: *BA1280 (B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari* in diminuzione per € 147.788,00; *BA1350 (B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di*

lavoro sanitarie e sociosanitarie che risulta in incremento di € 141.407,45 come da Piano triennale del fabbisogno del personale 2020-2022 presentato alla Regione Veneto e, infine, BAI550 (B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale per il quale non è stato comunicato da Azienda Zero alcun valore per il 2020 mentre nel previsionale 2019 era stato rilevato l'importo di € 4.708,75.

- Acquisti di Servizi non Sanitari BAI560

	Previsionale 2019 aggiornato	Bep 2020	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Servizi non Sanitari	45.111.952,96	48.497.902,51	3.385.949,55	7,5%

La maggior spesa di € 3.385.949,55 prevista per l'acquisto di servizi non sanitari è comprensiva della variazione in aumento di € 1.390.000,00 del conto BAI620 B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica conseguente all'esatta contabilizzazione di tali servizi compresi nel contratto di fonidati che nel previsionale 2019 risultavano rilevati nel conto BAI930 (B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari. Tale ultima voce di costo, pertanto, registra per il 2020 una variazione in diminuzione di pari importo.

L'incremento "effettivo" dei servizi di assistenza informatica è, dunque, di € 365.000,00 che comprende l'aumento di € 250.000,00 per l'attivazione di servizi per back up; +€ 28.000,00 per il CardioPacs EBIT da Farmacia e ulteriori aumenti per entrata in manutenzione software post periodo garanzia.

La messa in funzione nell'anno 2020 del nuovo ospedale di Asiago fa prevedere un incremento complessivo dei costi per servizi non sanitari di € 1.575.780,00 (soprattutto utenze).

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) e rilevano un aumento nel 2020 pari a € 68.672,58.

Tra le altre voci di costo di servizi non sanitari si evidenzia l'aumento di 30.000,00 euro per l'utenza energia elettrica conseguente all'adesione alla convenzione CONSIP Multiservizio Tecnologico integrato energia per la sanità MIES 2.

Infine, si prevedono € 38.064,00 di maggiori costi per i servizi di lavanderia dovuti all'attivazione dell'URT di Marostica.

- Manutenzioni e Riparazioni BAI910

	Previsionale 2019 aggiornato	Bep 2020	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Manutenzioni	12.179.920,09	11.677.079,21	-502.840,88	-4,1%

Il conto BAI930 (B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari. registra per il 2020 una variazione in diminuzione di € 1.390.000,00 dovuto allo storno da conto a conto già

evidenziato al punto precedente.

La variazione in aumento “effettiva” delle manutenzioni e riparazioni rispetto al 2019, pertanto, risulta pari a € 887.159,12 ed è dovuta in gran misura all’incremento (+€ 520.000,00) del costo per la manutenzione ordinaria delle attrezzature sanitarie. Queste ultime, infatti, risultano più numerose rispetto al precedente esercizio, in quanto, a partire dal mese di febbraio 2020, saranno acquisite nel patrimonio aziendale quelle rientranti nel contratto di progetto di finanza per le quali veniva sostenuto il costo del canone.

L’adesione all’atto aggiuntivo Multiservizio tecnologico integrato energia per la sanità MIES 2 (quota per manutenzione impianti: climatizzazione, elettrici antincendio, ascensori) fa prevedere un aumento di € 140.000,00 al conto *BA1930 (B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari*).

L’attivazione del nuovo ospedale di Asiago, infine, fa registrare un incremento dei costi per manutenzione complessivamente pari a € 160.000,00.

- *Ammortamenti BA2560*

	Previsionale 2019 aggiornato	Bep 2020	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Ammortamenti	17.382.778,63	17.382.778,63	0,00	0,0%

Le quote di ammortamento sono state valorizzate nel rispetto delle aliquote dell’allegato 3 del D.Lgs 118/2011 in linea con l’anno 2019.

- *Godimento Beni di Terzi BA1990*

	Previsionale 2019 aggiornato	Bep 2020	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Godimento Beni di Terzi	16.452.377,80	12.813.442,53	-3.638.935,27	-22,1%

E’ stata prevista per il 2020 la variazione in diminuzione di € 3.963.141,04 per canoni del project financing delle attrezzature che da febbraio diventeranno di proprietà dell’Azienda ULSS.

Si è provveduto, inoltre, alla rivalutazione monetaria dei restanti canoni del project in base all’indice NIC che ha determinato un incremento di € 67.978,02.

E’ prevista, infine una variazione in aumento complessiva di € 225.862,36 della voce di conto *BA2030 (B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria* per nuovi contratti, in particolare si fa riferimento all’acquisizione di nuove licenze IAM e per storage (+€ 185.000,00) e ai nuovi noleggi di autoveicoli in sostituzione a mezzi di proprietà (+€ 75.000,00)

- Personale BA2080

	Previsionale 2019 aggiornato	Bep 2020	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Personale	176.638.652,95	179.000.000,00	2.361.347,05	1,3%

Il costo del personale è stato adeguato al limite fissato con D.D.R. n. 109 del 10/10/2019, come da indicazioni di Azienda Zero, tenendo conto anche del fabbisogno del personale dipendente soprattutto dell'area medica, che nell'esercizio 2019 è stato carente e difficilmente reperibile.

- Accantonamenti BA2690

	Previsionale 2019 aggiornato	Bep 2020	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Accantonamenti	17.006.670,16	16.111.353,69	-895.316,47	-5,3%

La diminuzione del valore degli accantonamenti pari a complessivi € 895.316,47 è dovuta, principalmente, alla rideterminazione nell'esercizio 2020 degli accantonamenti per la copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) per un importo inferiore all'esercizio precedente di € 1.682.490,04 che compensa l'aumento degli altri accantonamenti (principalmente per rinnovi contrattuali) pari a complessivi € 1.120.313,76. Si rileva che l'Azienda ULSS si è allineata ai valori degli accantonamenti per rinnovi contrattuali comunicati da Azienda Zero .

- Oneri diversi di gestione BA2500

	Previsionale 2019 aggiornato	Bep 2020	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Oneri diversi di gestione	1.988.210,17	2.037.121,61	48.911,44	2,5%

Il nuovo piano dei conti ha fatto registrare già nel 2019 una modifica rilevante in corrispondenza dei conti di costo di poste R che vengono rilevati al netto dell'IVA indetraibile che viene iscritta alla voce BA2510 (B.9.A) *Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)* . Tale voce di costo è stata quindi, rideterminata in aumento nel 2020 in base all'andamento dei costi di poste R.

- Altri Costi della produzione diversi dai precedenti

	Previsionale 2019 aggiornato	Bep 2020	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Altri Costi	50.000,00	100.000,00	50.000,00	100,0%

Quali costi residui non previsti ai punti precedenti si individuano quelli relativi alla svalutazione dei crediti di cui alla voce di conto *BA2650b (B.12.B.2) Svalutazione dei crediti dell'attivo circolante* che risulta incrementato di € 50.000,00 a seguito della rideterminazione del relativo fondo di svalutazione.

- Gestione finanziaria CZ9999

	Previsionale 2019 aggiornato	Bep 2020	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Gestione finanziaria	0,00	0,00	0,00	0,0%

Non è stata effettuata nessuna previsione in linea con l'andamento del 2019.

- Gestione straordinaria EZ9999

	Previsionale 2019 aggiornato	Bep 2020	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Gestione straordinaria	538.429,47	0,00	-538.429,47	-100,00%

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

- Gestione tributaria YZ9999

	Previsionale 2019 aggiornato	Bep 2020	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Gestione tributaria	12.922.724,60	13.614.352,49	691.627,89	5,35%

L'Irap personale dipendente è stata ricalcolata sull'aumento del corrispondente costo rispetto al 2019 (+€ 365.900,00). E' previsto, inoltre, un incremento anche della voce *YA0030 (Y.I.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente* per l'applicazione a partire dall'1/01/2020 del nuovo regime fiscale ai redditi dei medici di C.A. classificati quali assimilati al lavoro dipendente (+€ 325.727,89)

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 previsionale 2019, aggiornato ad ottobre, dell'**Area Sociale del Distretto n.1 di Bassano del Grappa**:

DESCRIZIONE CONTO	Previsionale 2019 SOC D1	Previsionale 2020 SOC D1	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
RISULTATO DI ESERCIZIO	0	0		-
Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	147.963	150.768	2.805	1,90%
Totale valore della produzione (A)	4.745.832	4.938.227	192.395	4,05%
A.1) Contributi in c/esercizio	4.654.373	4.922.271	267.898	5,76%
A.2) Rettifica contributi c/esercizio per dest.ne ad investimenti	0	0	0	
A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contr. vinc. di es. prec.	62.840	0	-62.840	-100,00%
A.4) Ricavi per prestazioni san. e sociosan. a rilevanza sanitaria	0	0	0	
A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	16.258	3.595	-12.663	-77,89%
A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	0	0	0	
A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	12.361,58	12.361,48	-0,1	0,00%
A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	
A.9) Altri ricavi e proventi	0	0	0	
Totale costi della produzione (B)	4.588.485	4.787.460	198.975	4,34%
B.1) Acquisti di beni	10.300	10.300	0	0%
B.1.A) Acquisti di beni sanitari	0	0	0	
B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	10.300	10.300	0	0%
B.2) Acquisti di servizi	2.307.352	2.565.035	257.682	11,17%
B.2.A) Acquisti servizi sanitari	2.042.466	2.247.161	204.695	10,02%
B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	264.886	317.874	52.987	20,00%
B.2.B.1) Servizi non sanitari	249.049	305.487	56.437	22,66%

DESCRIZIONE CONTO	Previsionale 2019 SOC D1	Previsionale 2020 SOC D1	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	8.137	8.137	0	0,00%
B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	7.700	4.250	-3.450	-44,81%
B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	51.619,68	25.594,68	-26.025	-50,42%
B.4) Godimento di beni di terzi	21145	21145	0	0,00%
Totale Costo del personale	2.068.672	2.028.149	-40.524	-1,96%
B.5) Personale del ruolo sanitario	626.534	650.026	23.491	3,75%
B.6) Personale del ruolo professionale	0	0	0	
B.7) Personale del ruolo tecnico	1.188.281	1.172.593	-15.688	-1,32%
B.8) Personale del ruolo amministrativo	253.857	205.529	-48.328	-19,04%
B.9) Oneri diversi di gestione	55.984	55.984	0	0
Totale Ammortamenti	36.348	45.686	9.338	25,69%
B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0	0	0	
B.15) Variazione delle rimanenze	0	0	0	
B.16) Accantonamenti dell'esercizio	37.064	35.567	-1.497	-4,04%
B.16.A) Accantonamenti per rischi	0	0	0	
Totale proventi e oneri finanziari (C)	0	0	0	
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0	0	0	
Totale proventi e oneri straordinari (E)	-9.384	0	9.384	-100%
Totale imposte e tasse	147.963	150.768	2.805	1,90%

Il Valore della produzione del bilancio preventivo area sociale del Distretto n.1 di Bassano del Grappa registra complessivamente un incremento di € 192.935,00 pari +4,05% sul valore del conto economico previsionale 2019. L'assegnazione regionale per il 2020 è stata prevista pari a € 782.000 in linea con l'assegnazione indistinta 2019, mentre la quota vincolata registra una variazione in aumento di € 50.000,00 per il contributo a ristoro delle spese di trasporto degli utenti dei Centri diurni.

Il Costo della Produzione aumenta di € 198.975,00 pari a +4,34% rispetto al 2019. L'incremento di spesa deriva, soprattutto, dai maggiori costi previsti per i servizi sanitari in particolare di quelli conseguenti alla nuova gara per l'assistenza scolastica che fa aumentare i costi per prestazioni a favore dell'area materno infantile di € 147.449,00 sia per l'incremento di ore di assistenza che per la maggior tariffa oraria. Sono stati, inoltre, previste maggiorazioni anche per i servizi dei Centri diurni per disabili (+€ 83.389,00), conseguenti sia alla progressiva applicazione della DGR

740/2015, sia alla necessità di dare risposta a nuove richieste. Previsti, infatti, per l'anno 2020 costi per ulteriori n.6 utenti per l'intero anno e n. 2 per sei mesi.

Si prevede una diminuzione del Costo del Personale di € 40.524,00 (-1,96%) soprattutto per la previsione della mancata sostituzione del personale amministrativo cessato sia nel corso del 2019 che nel 2020.

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 previsionale 2019, aggiornato ad ottobre, dell'**Area Sociale del Distretto n.2 dell'Alto Vicentino**:

DESCRIZIONE CONTO	Previsionale 2019 SOC D2	Previsionale 2020 SOC D2	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
RISULTATO DI ESERCIZIO	0	0	0	
Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	81.096	81.096	0	0,00%
Totale valore della produzione (A)	6.043.636	6.145.137	101.501	1,68%
A.1) Contributi in c/esercizio	5.901.928	6.119.733	217.805	3,69%
A.2) Rettifica contributi c/esercizio per dest.ne ad investimenti	0	0	0	
A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contr. vinc. di es. prec.	114.133	0	-114.133	-100,00%
A.4) Ricavi per prestazioni san. e sociosan. a rilevanza sanitaria	0	0	0	
A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	27.423	25.405	-2.018	-7,36%
A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	153	0	-153	-100,00%
A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	0	0	0	
A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	
A.9) Altri ricavi e proventi	0	0	0	
Totale costi della produzione (B)	5.941.969	6.064.041	122.072	2,05%
B.1) Acquisti di beni	0	0	0	
B.1.A) Acquisti di beni sanitari	0	0	0	
B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	0	0	0	
B.2) Acquisti di servizi	4.663.854	4.738.809	74.955	1,61%
B.2.A) Acquisti servizi sanitari	4.540.005	4.620.788	80.783	1,78%
B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	123.849	118.021	-5.828	-4,71%
B.2.B.1) Servizi non sanitari	108.149	102.321	-5.828	-5,39%

DESCRIZIONE CONTO	Previsionale 2019 SOC D2	Previsionale 2020 SOC D2	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	13.000	13.000	0	0,00%
B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	2.700	2.700	0	0,00%
B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	0	0	0	
B.4) Godimento di beni di terzi	0	0	0	
Totale Costo del personale	1.181.805	1.246.169	64.364	5,45%
B.5) Personale del ruolo sanitario	335.952	352.842	16.890	5,03%
B.6) Personale del ruolo professionale	0	0	0	
B.7) Personale del ruolo tecnico	594.031	586.189	-7.842	-1,32%
B.8) Personale del ruolo amministrativo	251.822	307.138	55.316	21,97%
B.9) Oneri diversi di gestione	59.634	60.984	1.350	2,26%
Totale Ammortamenti	9.338	0	-9.338	-100,00%
B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0	0	0	
B.15) Variazione delle rimanenze	0	0	0	
B.16) Accantonamenti dell'esercizio	27.337	18.079	-9.258	-33,87%
B.16.A) Accantonamenti per rischi	0	0	0	
Totale proventi e oneri finanziari (C)	0	0	0	
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0	0	0	
Totale proventi e oneri straordinari (E)	-20.571	0	20.571	-100%
Totale imposte e tasse	81.096	81.096	0	0,00%

Il valore della produzione del bilancio preventivo area sociale del Distretto n. 2 dell'Alto Vicentino registra complessivamente un incremento di € 101.501,00, pari a +1,68%, sul valore del previsionale 2019. La variazione evidenziata è conseguenza soprattutto dell'aumento di € 1,00 per abitante della quota procapite erogata dai Comuni del Distretto all'Azienda ULSS per le attività sociali delegate per un aumento complessivo di € 185.000,00 di tali contributi in c/esercizio. L'assegnazione regionale per il 2020 è stata prevista pari a € 782.000,00 in linea con l'assegnazione indistinta 2019, mentre la quota vincolata registra una variazione in aumento di € 50.000,00 per il contributo a ristoro delle spese di trasporto degli utenti dei Centri diurni e di € 120.000 a copertura dei costi sostenuti per i servizio degli affidi.

Il Costo della Produzione aumenta, infatti, di € 122.072,00 pari a +2,05% rispetto al 2019 dovuto all'aumento soprattutto dei servizi sanitari e del costo del personale.

La nuova gara per l'assistenza scolastica prevede per questo Distretto, infatti, un aumento del numero di ore di servizio con una maggior spesa per le prestazioni a favore dell'area materno infantile di € 80.000,00.

Il Costo del Personale 2020 risulta in aumento di € 64.364 (+5,45%) rispetto al previsionale 2019 in conseguenza di una prevista fase di riadeguamento del personale oltre alla rideterminazione del valore del costo di un dirigente PTA.

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	Previsionale 2019 SOC	Previsionale 2020 SOC	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
RISULTATO DI ESERCIZIO	0	0	0	
Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	229.059	231.864	2.805	1,22%
Totale valore della produzione (A)	10.789.468	11083364,82	293.896	2,72%
A.1) Contributi in c/esercizio	10.556.300	11.042.003	485.703	4,60%
A.2) Rettifica contributi c/esercizio per dest.ne ad investimenti	0	0	0	
A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contr. vinc. di es. prec.	176.973	0	-176.973	-100,00%
A.4) Ricavi per prestazioni san. e sociosan. a rilevanza sanitaria	0	0	0	
A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	43.681	29.000	-14.681	-33,61%
A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	153	0	-153	-100,00%
A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	12361,58	12361,48	-0,1	0,00%
A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	
A.9) Altri ricavi e proventi	0	0	0	
Totale costi della produzione (B)	10.530.454	10.851.501	321.047	3,05%
B.1) Acquisti di beni	10.300	10300	0	0%
B.1.A) Acquisti di beni sanitari	0	0	0	
B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	10.300	10300	0	0%
B.2) Acquisti di servizi	6.971.206	7.303.843	332.637	4,77%
B.2.A) Acquisti servizi sanitari	6.582.471	6.867.949	285.478	4,34%
B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	388.735	435.895	47.159	12,13%
B.2.B.1) Servizi non sanitari	357.198	407.808	50.609	14,17%

DESCRIZIONE CONTO	Previsionale 2019 SOC	Previsionale 2020 SOC	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	21.137	21.137	0	0,00%
B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	10.400	6.950	-3450	-33,17%
B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	51619,68	25594,68	-26025	-50,42%
B.4) Godimento di beni di terzi	21145	21145	0	0,00%
Totale Costo del personale	3.250.478	3.274.318	23.840	0,73%
B.5) Personale del ruolo sanitario	962.487	1.002.868	40.382	4,20%
B.6) Personale del ruolo professionale	0	0	0	
B.7) Personale del ruolo tecnico	1.782.313	1.758.782	-23.530	-1,32%
B.8) Personale del ruolo amministrativo	505.679	512.667	6.989	1,38%
B.9) Oneri diversi di gestione	115.618	116.968	1.350	-1%
Totale Ammortamenti	45.686	45.686	0	0,00%
B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0	0	0	
B.15) Variazione delle rimanenze	0	0	0	
B.16) Accantonamenti dell'esercizio	64.401	53.646	-10.755	-16,70%
B.16.A) Accantonamenti per rischi	0	0	0	
Totale proventi e oneri finanziari (C)	0	0	0	
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0	0	0	
Totale proventi e oneri straordinari (E)	-29.955	0	29.955	-100%
Totale imposte e tasse	229.059	231.864	2.805	1,22%

Si precisa che per entrambi i Distretti non sono state confermate le operazioni dell'area vincolata di cui non si hanno informazioni certe per l'anno 2020. Non è stato, quindi, previsto l'accantonamento di quote di contributi vincolati non utilizzati che risulta in diminuzione e la cui riduzione compensa il maggior valore degli accantonamenti per rinnovi contrattuali del personale dipendente pari a € 11.083,00.

5. PROJECT FINANCING

Nella tabella che segue sono riportati i costi previsti per il 2020 con l'evidenza di quelli imputabili alla gestione in finanza di progetto del Polo Ospedaliero Unico di Santorso:

	Valore Anno 2020	di cui Project financing	di cui altre tipologie di contratto	% di incidenza Project Financing
BA1570 (B.2.B.1) Servizi non sanitari)	47.507.310,51	16.009.810,93	31.497.499,58	33,70%
BA1580 (B.2.B.1.1) Lavanderia)	2.715.332,86	1.635.332,86	1.080.000,00	60,23%
BA1590 (B.2.B.1.2) Pulizia)	6.425.821,85	3.276.756,85	3.149.065,00	50,99%
BA1600 (B.2.B.1.3) Mensa)	7.373.536,98	4.097.536,98	3.276.000,00	55,57%
BA1610 (B.2.B.1.4) Riscaldamento)	3.696.717,18	3.131.717,18	565.000,00	84,72%
BA1620 (B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica)	5.388.000,00	-	5.388.000,00	0,00%
BA1630 (B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari))	319.637,80		319.637,80	0,00%
BA1640 (B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti)	1.134.331,06	418.531,06	715.800,00	36,90%
BA1650 (B.2.B.1.8) Utenze telefoniche)	1.005.000,00		1.005.000,00	0,00%
BA1660 (B.2.B.1.9) Utenze elettricità)	4.981.839,48	991.839,48	3.990.000,00	19,91%
BA1670 (B.2.B.1.10) Altre utenze)	4.127.064,31	173.220,80	3.953.843,52	4,20%
BA1680 (B.2.B.1.11) Premi di assicurazione)	371.536,00		371.536,00	0,00%
BA1710 (B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari)	9.968.492,99	2.284.875,72	7.683.617,27	22,92%
BA1720 (B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione))	186,67		186,67	0,00%
BA1730 (B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici)	116.526,60		116.526,60	0,00%
BA1740 (B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato)	9.851.779,72	2.284.875,72	7.566.904,00	23,19%
BA1910 (B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata))	11.677.079,21	2.892.816,21	8.784.263,00	24,77%
BA1920 (B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze)	3.998.027,70	799.027,70	3.199.000,00	19,99%
BA1930 (B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari)	2.533.788,51	2.093.788,51	440.000,00	82,63%
BA1940 (B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche)	4.367.800,00		4.367.800,00	0,00%
BA1950 (B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi)	463,00		463,00	0,00%
BA1960 (B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi)	181.000,00		181.000,00	0,00%
BA1970 (B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni)	596.000,00		596.000,00	0,00%
BA1980 (B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-		-	
BA2061 (B.4.D) Canoni di project financing)	9.700.442,53	9.700.442,53	-	100,00%
BA1530y (B.2.A.16.4.2.B) Altri servizi sanitari da privato - SERVICE - ALTRO))	10.069.503,94	3.024.503,94	7.045.000,00	30,04%
Totale Project Financing		31.627.573,61		

(*): nel costo della mensa è compreso l'importo di € 1.065.300,00 relativo al costo dei pasti per i dipendenti dell'ospedale che nel contratto di project financing è considerato come ricavo da tariffa.

Sul totale di € 59.184.389,72 di costi per servizi non sanitari e manutenzioni previsti per il 2020 quelli sostenuti in finanza di progetto sono complessivamente € 18.902.627,14, pari al 31,94%.

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, oltre ai servizi non sanitari e le manutenzioni, vengono riportati il canone di disponibilità alla voce *BA2061 (B.4.D) Canoni di project financing*) e il costo per la gestione del laboratorio analisi rilevata nel conto *BA1530y B.2.A.16.4.2.B) Altri servizi sanitari da privato - SERVICE – ALTRO*. Il totale dei costi da riferire al Project financing risulta pertanto pari a € 31.627.573,61.

La previsione è in diminuzione perché all'aumento per il 2020 delle varie voci per l'applicazione della rivalutazione monetaria dell'indice NIC si contrappone la prevista fuoruscita dal canone delle attrezzature sanitarie che da febbraio 2020 diventeranno di proprietà dell'Azienda ULSS.

6. PIANO INVESTIMENTI

6.1 Breve analisi di contesto

La situazione di contesto con riferimento alla politica degli investimenti nel settore socio sanitario è caratterizzata da una *contrazione* nella disponibilità di risorse pubbliche, trend imposto dalla congiuntura economica sfavorevole degli ultimi anni, di poco compensata dai flussi di finanziamento 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 2020-2022, 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 diseguate 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 l'anno 2020 di contributi in c/esercizio a titolo di fondo investimenti e, contestualmente, dalla possibilità di utilizzare risorse assegnate a titolo di indistinta per finanziare investimenti solo nel limite dell'importo determinato dall'Azienda Zero, anche per il 2020, in € 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 2020. 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, però, un determinato iter autorizzativo, non sempre tempestivo, 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 2020, in particolare, ha un valore complessivo di € 61.813.886,95, in esso è compreso anche il completamento e l'attivazione del nuovo Ospedale di Asiago per un valore di € 37.031.359,00 (€ 33.793.359,00 fabbricati, € 1.620.000,00 per attrezzature sanitarie e € 1.618.000,00 per mobili e arredi) che risulta finanziato con contributi statali e regionali tranne per la quota di € 1.980.000,00 che viene coperta con riserve di utili aziendali di anni precedenti. E' stato, infatti acquisito il parere favorevole della CRITE all'utilizzo di tali riserve, a copertura della somma indicata, nella seduta del 23 settembre 2019, come da comunicazione della Regione Veneto del 7/10/2019 protocollo n.429528. Sono presenti una serie di interventi necessari per il rispetto delle norme antincendio il cui valore complessivo è pari a € 3.823.000,00, finanziato parzialmente con le assegnazioni di cui alla DGRV 1156/2018, rende necessaria la richiesta di ulteriori finanziamenti. Inoltre, risultano previsti interventi di adeguamento a normative diverse per € 1.252.800,00 per i quali sarà inoltrata richiesta di finanziamento per € 825.000,00. Infine, sono previsti acquisti di grandi attrezzature per € 846.680,00.

Il totale degli investimenti 2020, tra cui sono compresi anche quelli di tipo “ordinario” (necessari al mantenimento del patrimonio aziendale), che risultano privi di specifica copertura finanziaria risultano pari a € 19.013.807,43 dei quali l’Azienda porrà in essere l’iter autorizzativo sopra indicato, al fine di ottenere le ulteriori assegnazioni necessarie al loro finanziamento per un importo di € 13.213.118,00. Si segnala, infatti, che tra gli investimenti in attesa di copertura finanziaria sono compresi anche € 2.587.780,19 di beni per i quali l’Azienda nel 2019 ha eseguito l’iter autorizzativo che si è concluso con il parere positivo della CRITE (seduta del 25/09/2019) all’acquisto dei beni con l’utilizzo di risorse aziendali. Il limite di utilizzo di contributi in c/esercizio pari a € 2.200.000,00 risulta maggiormente insufficiente alla luce di tale parere relativo a beni di importo complessivo già superiore al tetto prefissato. L’Azienda, pertanto, per questi investimenti resta in attesa di un diverso provvedimento da parte della Giunta regionale di assegnazione di finanziamento. L’utilizzo di contributi aziendali è stato programmato per gli investimenti più urgenti ed indifferibili.

Gli investimenti principali dell’Azienda ULSS n. 7 e le rispettive fonti di finanziamento per l’anno 2020 vengono qui di seguito complessivamente esplicitati:

6.1.1 Area tecnologie sanitarie ed informatiche

③ TOTALE CAPITALIZZATO		14.819.647,95 €
PAA070a PAA070b PAA070d	① Contributi regionali in conto capitale	0,00 €
PAA040 (a e b) PAA050 (a e b) PAA060 (a e b)	② Contributi statali in conto capitale	0,00 €
PAA080	④ Contributi in conto capitale da altre P.A.	0,00 €
PAA100	⑤ Contributi in conto capitale acquisti da soggetti privati	39.040,00 €
PAA090b PAA090c PAA090d PAA090e	⑥ Contributi vincolati destinati in parte al finanziamento di beni immobili, esclusi i finanziamenti a funzione	170.800,00 €
PAA000	⑦ Utili di esercizio	0,00 €
PAA130 Riserve da plusvalenze PAA140 Contributi da reinvestire	⑧ Introiti derivanti da alienazioni	0,00 €
//	⑨ Finanziamento temporaneo autorizzato tramite fondo di rotazione	0,00 €
PDA000 Debiti per mutui (non viene iscritta alcuna riserva)	⑩ Entrate derivanti da contrazione di mutui autorizzati	0,00 €
PAA090a	⑪ budget crite (DDR 10/2019)	0,00 €

PAA070c	12 Impiego Obiettivi di piano 2018/2019/2020 per investimenti (DGR 468/2018, DGRV 481/2019 e DGRV ../..) (indirizzo V Commissione)	0,00 €
PAA070c	13 Utili GSA (consolidato SSR)	46.074,52 €
PAA090a	14 Rettifiche già apportate in anni precedenti (correlata tavola 33 SP)	1.967.700,00 €
PAA090a	15 Contributi aziendali in conto esercizio compresi i finanziamenti a funzione	1.982.000,00 €
TOTALE FINANZIAMENTI 2020		4.205.614,52 €
//	16 Cespiti in attesa di copertura finanziaria	10.614.033,43 €

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

- n. 7 apparecchiature portatili di radioscopia (archi a C) -gara CRAV- per € 1.085.800,00
- n. 2 mammografi con Tomosintesi PO Santorso - gara CRAV- € 439.200,00
- ecografi -gara CRAV- € 366.000,00
- attrezzature protesiche varie per € 750.000,00;
- apparecchiature biomediche per Asiago € 1.620.000,0

Gli investimenti senza copertura finanziaria previsti per il 2020 in attrezzature sanitarie, risultano pari a € 8.161.033,43 mentre per l'area informatica l'importo è di € 2.453.000,00.

Il valore indicato per le attrezzature comprende anche le acquisizioni effettuate tramite gara CRAV (€ 2.115.409,24) per le quali, pur in attesa di assegnazione di finanziamento regionale, l'Azienda provvederà in via precauzionale a seguire l'iter autorizzativo al finanziamento sopra descritto. Inoltre, è comprensivo anche di € 1.695.506,19 di attrezzature sanitarie per cui è stato posto in essere l'iter autorizzativo, nel corso del precedente esercizio, che si è concluso con il parere positivo della CRITE (seduta del 25/09/2019) all'acquisto dei beni con risorse aziendali. L'Azienda provvederà a presentare richieste di finanziamento in attrezzature sanitarie per il 2020 con progetti aventi un importo complessivo di € 4.350.118,00 e in beni dell'area informatica per l'intero valore previsto di € 2.453.000,00.

6.1.2 Edilizia

3 TOTALE CAPITALIZZATO		44.241.679,00 €
PAA070a PAA070b PAA070d	1 Contributi regionali in conto capitale	4.371.800,00 €
PAA040 (a e b) PAA050 (a e b) PAA060 (a e b)	2 Contributi statali in conto capitale	25.120.000,00 €
PAA080	4 Contributi in conto capitale da altre P.A.	180.000,00 €
PAA100	5 Contributi in conto capitale acquisti da soggetti privati	0,00 €

PAA090b PAA090c PAA090d PAA090e	6 Contributi vincolati destinati in parte al finanziamento di beni immobili, esclusi i finanziamenti a funzione	0,00 €
PAA000	7 Utili di esercizio	1.980.000,00 €
PAA130 Riserve da plusvalenze PAA140 Contributi da reinvestire	8 Introiti derivanti da alienazioni	0,00 €
//	9 Finanziamento temporaneo autorizzato tramite fondo di rotazione	0,00 €
PDA000 Debiti per mutui (non viene iscritta alcuna riserva)	10 Entrate derivanti da contrazione di mutui autorizzati	0,00 €
PAA090a	11 budget crite (DDR 10/2019)	0,00 €
PAA070c	12 Impiego Obiettivi di piano 2018/2019/2020 per investimenti (DGR 468/2018, DGRV 481/2019 e DGRV ../..) (indirizzo V Commissione)	0,00 €
PAA070c	13 Utili GSA (consolidato SSR)	0,00 €
PAA090a	14 Rettifiche già apportate in anni precedenti (correlata tavola 33 SP)	5.073.359,00 €
PAA090a	15 Contributi aziendali in conto esercizio compresi i finanziamenti a funzione	150.000,00 €
TOTALE FINANZIAMENTI 2020		36.875.159,00 €
//	16 Cespiti in attesa di copertura finanziaria	7.366.520,00 €

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

- Attivazione nuovo ospedale di Asiago € 29.000.000,00;
- Attivazione Asiago - Lavori complementari per l'attivazione dell'ospedale di Asiago - Realizzazione blocco operatorio e sala parto emergenza - Lavori edili ed impiantistici - Realizzazione elipiazzola per € 4.793.359,00 (parere CRITE in data 09/08/2017- DGRV 1494/2018);
- lavori di adeguamento antincendio di natura impiantistica presso il presidio ospedaliero di rete Bassano e sedi distaccate per € 2.333.000,00;
- lavori di adeguamento antincendio sedi diverse del Distretto 2 per € 1.490.000,00;
- manutenzione straordinaria opere edili non programmabili presidio ospedaliero di rete Bassano € 540.000,00;
- Lavori di adeguamento normativo del Blocco parto 5° piano dell'ospedale di Bassano del Grappa (ottemperanza D.R n. 67/09 - L.R 22/02) - distretto 1 (parere CRITE del 21/06/2019) per € 427.800,00;
- BLOCCO SPECIALITA' Miglioramento sismico e adeguamento locali P. 2° dell' immobile Boldrini – Distretto n. 2 per € 825.000,00

Gli investimenti senza copertura finanziaria previsti per il 2020 in edilizia risultano pari a € 7.366.520,00 in cui sono compresi interventi, per un valore di 1.016.520,00 per i quali l'Azienda ha già posto in essere l'iter autorizzativo ed è in attesa di una risposta dalla CRITE. Tra i lavori senza copertura finanziaria per i quali l'Azienda presenterà a richiesta di autorizzazione al finanziamento

alla CRITE sono compresi lavori di adeguamento antincendio per € 2.825.000,00 superiori alle assegnazioni di cui alla DGRV 1156/2018 e quelli per il Blocco specialità per il miglioramento sismico e l'adeguamento locali P. 2° dell' immobile in via Boldrini - Thiene per € 825.000,00.

6.1.3 Altre immobilizzazioni

3 TOTALE CAPITALIZZATO		2.752.560,00 €
PAA070a PAA070b PAA070d	1 Contributi regionali in conto capitale	0,00 €
PAA040 (a e b) PAA050 (a e b) PAA060 (a e b)	2 Contributi statali in conto capitale	0,00 €
PAA080	4 Contributi in conto capitale da altre P.A.	0,00 €
PAA100	5 Contributi in conto capitale acquistati da soggetti privati	33.306,00 €
PAA090b PAA090c PAA090d PAA090e	6 Contributi vincolati destinati in parte al finanziamento di beni immobili, esclusi i finanziamenti a funzione	0,00 €
PAA000	7 Utili di esercizio	0,00 €
PAA130 Riserve da plusvalenze PAA140 Contributi da reinvestire	8 Introiti derivanti da alienazioni	0,00 €
//	9 Finanziamento temporaneo autorizzato tramite fondo di rotazione	0,00 €
PDA000 Debiti per mutui (non viene iscritta alcuna riserva)	10 Entrate derivanti da contrazione di mutui autorizzati	0,00 €
PAA090a	11 budget crite (DDR 10/2019)	0,00 €
PAA070c	12 Impiego Obiettivi di piano 2018/2019/2020 per investimenti (DGR 468/2018, DGRV 481/2019 e DGRV ../..) (indirizzo V Commissione)	0,00 €
PAA070c	13 Utili GSA (consolidato SSR)	0,00 €
PAA090a	14 Rettifiche già apportate in anni precedenti (correlata tavola 33 SP)	1.618.000,00 €
PAA090a	15 Contributi aziendali in conto esercizio compresi i finanziamenti a funzione	68.000,00 €
TOTALE FINANZIAMENTI 2020		1.719.306,00 €
//	16 Cespiti in attesa di copertura finanziaria	1.033.254,00 €

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, inoltre, nella voce automezzi l'acquisto di n. 4 autoambulanze (gara regionale) per entrambi i Distretti per € 488.000,00 e di n. 2 pulmini uno per il Centro Diurno Attività Guidate di Asiago e l'altro per il Centro Diurno Noi e gli altri di Bassano del Grappa per € 90.000,00 . Per questi investimenti, oltre che per l'acquisto di mobili e arredi per € 300.000,00, l'Azienda ha posto in essere l'iter autorizzativo, nel corso del precedente esercizio, che si è concluso con il parere positivo della CRITE (seduta del 25/09/2019) all'acquisto dei beni con risorse aziendali, gli importi quindi sono stati inseriti tra i cespiti in attesa di copertura finanziaria.

7. CONCLUSIONI

Il risultato negativo previsto per l'esercizio 2020 di € 34.514.217,64, legato principalmente alla minor assegnazione di risorse rispetto al 2019, all'aumento del costo per servizi e per manutenzione conseguente soprattutto all'attivazione del nuovo ospedale di Asiago (+ € 1.735.780,00), oltre che al maggior costo per il personale, è stato in parte mitigato dall'aver adeguato le previsioni ai tetti di spesa 2020 di cui ai DD.RR. n.109 del 15/10/2019 e n.127 del 7/11/2019.

Il rispetto dei limiti di spesa imposti per il 2020 risulta, però, per alcune voci un obiettivo ambizioso, pur garantendo il massimo sforzo da parte dell'Azienda per il rispetto delle previsioni.

Per l'anno 2020, inoltre, non risulta alcuna assegnazione a titolo di fondo investimenti né di finanziamento aggiuntivo.

L'assenza di finanziamento della spesa in conto capitale per l'Azienda Ulss n. 7, 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 di richiedere altre linee di finanziamento all'Azienda Zero per non gravare sul finanziamento di parte corrente ben oltre la misura del limite di € 2.200.000,00 fissato per il 2020 e rettificato nelle voci di ricavo, anch'esso, nelle more delle assegnazioni di risorse definitive, privo di copertura poiché il bilancio preventivo presenta un risultato negativo.

Le dinamiche di costo derivanti da applicazione di normative nazionali e regionali, alcune in aumento già dagli esercizi precedenti, hanno portato ad un notevole incremento del disavanzo strutturale dei 18 milioni di euro che l'Azienda rileva già a partire dal 2016. Per la maggior parte di esse i margini di manovra sono limitati, in quanto gli incrementi sono conseguenti all'applicazione della normativa vigente. In particolare, si evidenzia l'incremento dei costi per assistenza MMG determinato dall'applicazione della DGRV n. 476/2019 Implementazione delle Medicine in Rete e Medicine di Gruppo (+€ 1.406.322,00); l'incremento conseguente all'adeguamento delle tariffe dei centri diurni per disabili di cui alla DGRV n. 740/2015 (circa +€ 413.823,00); l'applicazione della DGRV n. 1103/2019 con aumento della retta per la residenzialità disabili da € 56,00 a € 72,00 (+€ 710.655,00), infine l'aumento del costo dell'IRAP per applicazione all'1/1/2020 del nuovo regime fiscale ai medici di C.A. quali assimilati lavoro dipendente (+€ 325.728,00).

Per altre dinamiche, quali:

- maggiori costi per € 787.582 finalizzati a dare una immediata e, si auspica, temporanea soluzione alla carenza di personale dipendente, soprattutto dell'area della dirigenza medica, mediante l'utilizzo di medici di continuità assistenziale o di consulenze da privati;

- previsione di aumento del costo del personale di € 2.361.347,00, derivante dal reclutamento del personale medico di cui l'azienda presenta preoccupante carenza;

gli effetti delle politiche gestionali aziendali poste in essere si vedranno solo nel medio periodo. Si fa riferimento in particolare ai costi di mobilità sanitaria il cui trend negativo è in continuo aumento nel corso di questi ultimi esercizi.

Concludendo, alla luce delle motivazioni esposte a spiegazione del disavanzo presente nel Bilancio Preventivo 2020, si auspica che la Regione Veneto riconosca a questa Azienda ULSS un aumento del livello di risorse che tenga conto del disavanzo strutturale dell'Azienda, con l'aggiunta delle copertura economica 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 un'ulteriore quota del finanziamento di parte corrente.