

REGIONE DEL VENETO



ULSS7
PEDEMONTANA

**Relazione del Commissario
al
Bilancio Preventivo
Anno 2021**

Art. 25 D. Lgs. 118/2011

30 dicembre 2020

Indice

1. INTRODUZIONE	3
2. QUADRO GENERALE: IL CONTESTO	3
2.1 Il contesto normativo generale della programmazione	3
2.2 Generalità sull’Azienda, sul territorio servito e sulla popolazione	6
2.2.1 Il territorio e la popolazione	6
2.2.2 L’Ospedale	9
2.2.4 Il Dipartimento di Prevenzione	16
2.2.5 Il personale dipendente	17
3. ANALISI GESTIONALE	18
3.1 Gli obiettivi	18
3.2 I prerequisiti	18
3.3 Gli obiettivi operativi	20
4. IL BILANCIO DI PREVISIONE	26
4.1 Il Bilancio Preventivo dell’Area Sanitaria	26
4.2 Gli impatti dell’Emergenza COVID nel bilancio preventivo 2021:	42
4.3 Il Bilancio Preventivo dell’Area Sociale	43
5. PROJECT FINANCING	48
6. PIANO INVESTIMENTI	49
6.1 Breve analisi di contesto	49
6.2 Area tecnologie sanitarie ed informatiche	51
6.3 Area Edilizia	52
6.4 Area Altre immobilizzazioni	53
7. CONCLUSIONI	54

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 per l'anno 2021 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. 28693 del 03.12.2019*, con oggetto "*Direttive per la formulazione del Bilancio Preventivo Economico annuale 2021*", in cui sono altresì fornite istruzioni per la compilazione del Piano Investimenti.

Il BEP 2021 è pertanto formulato rispettando i riferimenti alla normativa e alla programmazione sanitaria nazionale e regionale ed in coerenza con la programmazione economico-finanziaria della Regione, tenendo presente, in particolare, la situazione causata dall'emergenza sanitaria nel 2020, con conseguente ricaduta sui livelli dei servizi e sui costi di produzione e dal suo protrarsi, con l'incertezza sul suo evolversi nel 2021.

2. QUADRO GENERALE: IL CONTESTO

2.1 Il contesto normativo generale della programmazione

L'emergenza sanitaria causata dal virus covid-19 ha portato ad uno stravolgimento della programmazione socio-sanitaria del 2020, sia di quella nazionale che regionale e locale, che verosimilmente continuerà ad influenzare quella per il 2021, rimanendo per altro molto suscettibile di cambiamenti in corso d'anno a seconda dell'andamento epidemico.

Al fine di contenere e gestire l'emergenza epidemiologica per il nuovo coronavirus, sono stati emanati vari atti, a partire dalla Delibera del Consiglio dei Ministri del 31 gennaio 2020 con cui è dichiarato lo stato di emergenza, per sei mesi, su tutto il territorio nazionale per il rischio sanitario connesso all'insorgenza di patologie derivanti da agenti virali trasmissibili e, a seguire, con il Decreto Legge 23 febbraio 2020, n. 6, con cui sono state dettate misure urgenti per il contenimento e la gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19, convertito, con modificazioni, dalla Legge 5 marzo 2020, n. 13.

In seguito, sono stati emanati altri decreti e numerose circolari applicative conseguenti all'emergenza, relativamente sia alla sua gestione che alle implicazioni di natura sociale ed economica, che hanno comportato altresì decisioni ed interventi adottati dalle singole Regioni.

Tra tutte le norme e le varie indicazioni operative, citiamo quelle di maggiore impatto per le aziende della sanità veneta:

- Ordinanza del Ministro della Salute del 23 febbraio 2020, d'intesa con il Presidente della Regione Veneto: "Misure urgenti in materia di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19. Regione Veneto (20A01274);
- Circolare del Ministero della Salute prot. Gab 2627 dell'1.03.2020 con oggetto: incremento disponibilità posti letto del Servizio Sanitario Nazionale e ulteriori indicazioni relative all'emergenza COVID-19;

- Decreto Legge 9 marzo 2020, n. 14 - Disposizioni urgenti per il potenziamento del Servizio sanitario nazionale in relazione all'emergenza COVID-19;
- Circolare regionale prot. n. 120472 del 13.03.2020, con oggetto "Epidemia di COVID-19: sospensione delle attività" e circolare regionale n. 154295 del 14.04.2020 di Proroga delle disposizioni di cui alla precedente fino al 3 maggio 2020;
- Comunicato stampa Regione Veneto n. 399-2020 del 15 marzo 2020: Piano Ospedaliero straordinario del Veneto, con tabelle di dotazioni di posti letto per covid in terapia intensiva, malattie infettive e pneumologia per singola struttura ospedaliera, che, per la ns. Azienda, hanno riguardato pesantemente l'ospedale di Santorso;
- Decreto Legge 17 marzo 2020, n. 18 – Misure di potenziamento del Servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesso all'emergenza epidemiologica da COVID-19, ed in particolare, all'art. 3 - Potenziamento delle reti di assistenza territoriale e all'art. 4 - Disciplina delle aree sanitarie temporanee, convertito, con modificazioni, in Legge 24 aprile 2020 n. 27;
- Circolare regionale prot. n. 170839 del 28.04.2020 con le Linee di indirizzo per la riapertura delle attività sanitarie - Fase 2 Covid 19;
- Deliberazione Giunta Regionale del Veneto n. 552 del 5.05.2020 di Approvazione "piano emergenziale ospedaliero di preparazione e risposta ad eventi epidemici" con contestuale potenziamento della disponibilità posti letto e definizione di indirizzi organizzativi;
- Decreto-legge n. 34 del 19.05.2020, denominato "Decreto Rilancio" che, nell'articolo 2, indica le disposizioni di riordino della rete ospedaliera in emergenza covid-19;
- Nota regionale n. 287775 del 20.07.2020 con cui viene comunicata l'istituzione della Rete Infettivologica Veneta di cui alla Deliberazione n. 426 del 7.04.2020;
- DGRV n. 1329 del 8.08.2020 con prescrizioni/indicazioni per il recupero delle liste d'attesa dopo la chiusura della fase 1 dell'emergenza;
- Nota prot. n. 22058 del 25.09.2020 di Azienda Zero relativa all'acquisizione di Dispositivi Medici correlati alla gestione dell'epidemia;
- Circolare del Ministero della Salute prot. n. 32850 del 12.10.2020 con disposizioni in relazione ad isolamento e quarantena, test molecolari e definizioni di tipologie di casi e dei contatti e loro tracciamento;
- DPCM 3 novembre 2020, recante misure urgenti per il contenimento del contagio su tutto il territorio nazionale, a seguito della nuova ondata epidemica;
- Regione Veneto con nota n. 452661 del 23.10.2020 di trasmissione Aggiornamento Piano di Sanità Pubblica Emergenza COVID-19, Fase 3;
- Nota prot. n. 80997 del 27.10.2020 con cui la Regione comunica il nuovo Piano di emergenza (c.d. Piano d'autunno), con definizione di Fasi e relativi Posti Letto da attivare, in rapporto all'evolversi dei contagi e della saturazione nei reparti covid e di terapia intensiva;
- Nota prot. n. 83238 del 2.11.2020 con cui la Regione fornisce gli indirizzi clinico-organizzativi in relazione al piano di emergenza;
- Nota regionale prot. n. 47475 del 6.11.2020 con cui viene dichiarata la sospensione delle attività ordinarie, con indicazioni sulle eccezioni e relativi criteri.

Di tutto quanto sopra occorrerà tenere presente anche per il 2021 e, in particolare, gli ultimi n provvedimenti citati, impattanti su questi ultimi mesi del 2020 e sul nuovo anno, sicuramente nel primo periodo.

Tuttavia, la programmazione aziendale dovrà tenere conto del quadro normativo e programmatico, seppur nelle more delle assegnazioni definitive delle risorse economico-finanziarie per l'esercizio 2021, di quanto stabilito nei seguenti documenti e provvedimenti nazionali e regionali, che restano comunque di riferimento:

- ▶ *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.
- ▶ *L.R. 48/2018 "Piano Socio Sanitario Regionale 2019-2023"*
- ▶ *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".
- ▶ *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.

nonché, in particolare:

- ▶ la *DGR n. 1406 del 16.09.2020 "Determinazione degli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi per le Aziende e Istituti del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2020"* con cui la Regione Veneto ha assegnato gli obiettivi per il 2020, ridimensionati e ridefiniti rispetto agli anni precedenti, proprio tenendo conto della situazione emergenziale.

Si ricordano inoltre altre 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.

Relazione del DG al Bilancio Preventivo 2021 – AULSS 7 Pedemontana

Popolazione residente	all' 1.01.2017	all' 1.01.2018	all' 1.01.2019	all' 1.01.2020
Tot. area distretto 1 (D1 - ex ULSS 3) *	180.336	180.160	180.040	180.379
Tot. area distretto 2 (D2 - ex ULSS 4)	187.015	186.345	186.389	185.544
Azienda ULSS 7 Pedemontana	367.351	366.505	366.429	365.923

* 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

La popolazione ultra 65enne, calcolata con gli ultimi dati disponibili per età, ha superato il 22% del totale e l'indice di vecchiaia ha raggiunto il 161 per cento, mostrando un trend in continua crescita, determinato dall'aumento della popolazione ultra 65enne e dalla diminuzione dei minori di 14 anni. Il processo di invecchiamento è maggiore per la popolazione del Distretto 2, con oltre il 163%.

Popolazione residente 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
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 il 7,8% del totale ed è sempre in diminuzione, a partire dall'ultimo decennio e particolarmente negli ultimi 6 anni. Le rappresentanze più numerose sono costituite dai cittadini di Romania, Marocco, Serbia e Bangladesh, seguiti da quelli di Moldavia, Bosnia e Ghana.

La popolazione residente nei singoli Comuni, come si può notare dal prospetto seguente, presenta la consueta concentrazione nei comuni di Bassano del Grappa (oltre 43 mila abitanti) e a Schio (quasi 39 mila), seguiti da Thiene (poco più di 24 mila) e da 6 Comuni, tra i 12.800 e 15 mila residenti, quasi tutti nel territorio del distretto 1 (solo un comune nel D2).

Codice ISTAT	denominazione del Comune	POP. RESIDENTE AL 1.01.2020
024009	ASIAGO	6.470
024012	BASSANO DEL GRAPPA	43.477
024025	CARTIGLIANO	3.801
024026	CASSOLA	15.040
024126	COLCERESA (fusione: 024058 Mason Vicentino, 024059 Molvena)	5.977
024039	ENEGO	1.583
024041	FOZA	680
024042	GALLIO	2.380
024127	LUSIANA CONCO (fusione: 024054 Lusiana, 024033 Conco)	4.655
024057	MAROSTICA	14.105
024070	MUSSOLENTE	7.615
024073	NOVE	4.943
024077	PIANEZZE	2.173
024081	POVE DEL GRAPPA	3.113

Relazione del DG al Bilancio Preventivo 2021 – AULSS 7 Pedemontana

Codice ISTAT	denominazione del Comune	POP. RESIDENTE AL 1.01.2020
024085	ROANA	4.228
024086	ROMANO D'EZZELINO	14.306
024087	ROSA'	14.642
024088	ROSSANO VENETO	8.130
024089	ROTZO	651
024099	SCHIAVON	2.648
024101	SOLAGNA	1.864
024104	TEZZE SUL BRENTA	12.840
024125	VALBRENTA (fusione: 024023 Campolongo sul Brenta, 024031 Cison del Grappa, 024093 San Nazario, 024114 Valstagna)	5.058
	totale Distretto 1	180.379
024007	ARSIERO	3.091
024014	BREGANZE	8.562
024019	CALTRANO	2.492
024020	CALVENE	1.324
024024	CARRE'	3.579
024030	CHIUPPANO	2.489
024032	COGOLLO DEL CENGIO	3.136
024040	FARA VICENTINO	3.787
024049	LAGHI	124
024050	LASTEBASSE	191
024053	LUGO DI VICENZA	3.623
024055	MALO	14.800
024056	MARANO VICENTINO	9.532
024062	MONTECCHIO PRECALCINO	5.020
024063	MONTE DI MALO	2.804
024076	PEDEMONTE	728
024078	PIOVENE ROCCHETTE	8.237
024080	POSINA	558
024090	SALCEDO	1.026
024095	SANTORSO	5.660
024096	SAN VITO DI LEGUZZANO	3.618
024097	SARCEDO	5.301
024100	SCHIO	38.981
024105	THIENE	24.268
024106	TONEZZA DEL CIMONE	519
024107	TORREBELVICINO	5.872
024112	VALDASTICO	1.245
024113	VALLI DEL PASUBIO	3.091
024115	VELO D'ASTICO	2.294
024118	VILLAVERLA	6.139
024119	ZANE'	6.624
024122	ZUGLIANO	6.829

Codice ISTAT	denominazione del Comune	POP. RESIDENTE AL 1.01.2020
	totale Distretto 2	185.544
	totale ULSS 7	365.923

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 la popolazione degli assistiti, confrontata con quella residente negli ultimi anni.

	Popolazione		% Assistita su Residente
	ASSISTITA *	RESIDENTE	
1.01.2017	361.411	367.351	98,4
1.01.2018	360.267	366.505	98,3
1.01.2019	359.794	366.429	98,2
1.01.2020	359.041	365.923	98,1

* Il mod. FLS.11 richiede il numero di assistiti con iscrizione ai MMG/PLS. Tale numero è però sistematicamente inferiore al n° totale di iscritti nell'anagrafe sanitaria dell'ulss. 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 98,1% dei residenti; tale discrepanza è sempre stata presente nelle popolazioni dell'azienda, in particolare in quella del distretto 1, 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, come da vigente Atto Aziendale, di 837 posti letto.

La distribuzione dei posti letto (esclusi i posti dei Nidi), qui riportata, è quella risultante dall'attuazione delle nuove schede ospedaliere, iniziata nella sua realizzazione operativa a far data dal 1° giugno 2020 e che doveva essere completata nell'anno, ma che, a causa del riacutizzarsi dell'epidemia da coronavirus e la riapertura dei reparti dell'ospedale di Santorso come covid-hospital, è stata di fatto accantonata.



Posti letto	Totali
Ospedale di Bassano	378
Ospedale di Santorso	371
Ospedale di Asiago	88
TOTALE OSPEDALI	837

Come già sopra detto, l'impatto con l'emergenza sanitaria è stato, e continua ad essere, molto pesante, particolarmente sulle attività ospedaliere, che sono state impegnate per metà dell'anno direttamente sull'epidemia (1^a e 2^a ondata) e per almeno altri 4 mesi nell'erogare prestazioni, mantenendo le dovute prescrizioni e cercando di recuperare quelle sospese durante la prima fase dell'emergenza.

L'emergenza Covid19 ha quindi portato ad uno stravolgimento dell'organizzazione aziendale, connotata in sintesi, per quanto concerne le attività ospedaliere e quelle ambulatoriali per lo più erogate presso gli ospedali, dai seguenti aspetti:

- Individuazione dell'Ospedale di Santorso come centro di riferimento provinciale per l'assistenza ai pazienti Covid, con conseguenti:
 - allestimento di n° 87 posti letto aggiuntivi tra TI (67) e SIT (20);
 - previsione di n° 300 posti letto internistici – malattie infettive per la cura di pazienti Covid;
 - sospensione di tutte le attività ad esclusione di quelle dell'area materno infantile, dialisi, SPDC e di quelle specialistiche e chirurgiche necessarie per il supporto ai pz Covid;
 - esclusione del Pronto Soccorso dalla rete dell'emergenza con individuazione di percorsi per pazienti covid o sospetti e di pazienti no-covid e di aree di osservazione diversificate;
 - “riconversione” del personale medico e non medico per garantire l'assistenza nelle aree Covid;
 - revisione di tutti i percorsi di accesso;
 - invio dei pazienti non Covid e Covid chirurgici (per quasi completo allestimento del gruppo operatorio Santorso quale T.I.) all'Ospedale di Bassano.
- Nella fase iniziale dell'emergenza, individuazione presso l'Ospedale di Bassano di aree per i pazienti Covid con contestuale riorganizzazione logistica e organizzativa e riorientamento di parte del personale alla cura del paziente covid positivo. Dopo l'individuazione dell'Ospedale di Santorso come Ospedale Covid provinciale è iniziata la graduale dimissione/trasferimento di pazienti covid verso quest'ultimo e, viceversa, l'accoglimento di pazienti non Covid, fino ad arrivare alla situazione di fine maggio, che vede l'Ospedale di Santorso con prevalenza di pazienti covid positivi e l'Ospedale di Bassano con soli pazienti covid negativi.
- L'Ospedale di Asiago ha visto, fin dall'inizio, un pesante riscontro di positività sia tra i pazienti che tra gli operatori, per cui si è arrivati al suo graduale svuotamento, con mantenimento solo di Pronto Soccorso di Ospedale nodo di rete ed attività correlate, successiva sanificazione ed attuale ripopolazione con pazienti non covid in reparto medico e di riabilitazione.
- Riduzione generalizzata dell'attività specialistica, sia eseguita dal personale dipendente, che da quello convenzionato (SAI) e dalle strutture private convenzionate, in attuazione delle disposizioni regionali. Nel distretto 2 spostamento presso le sedi distrettuali dei day service e di alcuni ambulatori (ematologia, reumatologia, dermatologia, oculistica, logopedia, ecc) precedentemente erogati presso l'ospedale di Santorso, convertito in struttura covid. Potenziata la presenza di dermatologi SAI nell'ospedale di Bassano per far fronte all'aumentato afflusso di utenti.

Tutto quanto sopra è stato perseguito attraverso:

- spostamento di personale delle diverse categorie professionali dalle unità operative di assegnazione ad altre;
- attività di formazione/ affiancamento per garantire l'acquisizione delle competenze eventualmente carenti;
- acquisizione di personale aggiuntivo per “emergenza Covid” con le modalità indicate dalla Regione Veneto;
- numerosi riassetto “logistico-organizzativi”.

In tutto ciò, si è dovuto far fronte a criticità di ordine più generale e trasversale, ma non meno importante e particolarmente impegnativo per le strutture ospedaliere, come:

- ❖ le numerose assenze dovute a personale in quarantena;
- ❖ le difficoltà alla dimissione di pazienti covid positivi che non hanno più necessità di cure ospedaliere e di pazienti anche negativi verso le strutture residenziali territoriali.

L'andamento epidemico del virus e quanto sopra sinteticamente descritto hanno portato ad un trend delle consuete attività in decrescita nel primo quadrimestre del 2020, ovvero in modo più deciso nei mesi di marzo ed aprile.

D'altra parte, la ripresa a partire dal 4 maggio, iniziata lentamente, secondo un piano preciso e con regole rigide per il contenimento del virus, aveva prodotto un recupero abbastanza significativo durante l'estate, ma è stata ridimensionata già a partire da settembre, per ritornare ad essere decisamente rallentata negli ultimi 2 mesi dell'anno, a seguito della seconda ondata dei contagi.

Si è dovuto, infatti, riattivare l'ospedale di Santorso come covid-hospital, aprire una nuova unità operativa per pazienti covid positivi di tipo semintensivo nel presidio di Bassano, nonché predisporre nuove soluzioni logistiche e/o assistenziali per pazienti negativizzati o non più bisognosi di cure ospedaliere (2 strutture tipo ospedale di comunità covid dedicate e intensificazione cure domiciliari per pz covid) e per utenti in isolamento (covid-hotel).

Rappresentiamo di seguito le situazioni relative ai ricoveri, al pronto soccorso e agli interventi chirurgici con le informazioni 2020 finora disponibili (ottobre/novembre), a confronto con le stesse del 2019, proponendo altresì alcune proiezioni sull'intero anno ed evidenziando alcuni dati dei primi 5 mesi 2020, interessati dalla prima ondata epidemica e ormai consolidati.

Al momento non è ancora fattibile valutare pienamente l'impatto dell'attuale seconda fase epidemica, fattasi maggiormente severa a partire dalla seconda metà di novembre e con chiusure e riduzioni delle attività solo parziali per quanto riguarda la nostra Regione e di conseguenza per l'Azienda ulss7. Tuttavia è possibile fare alcune considerazioni basate sulle stime delle attività dell'anno in corso rispetto al precedente.

Ricoveri

<i>Dimissioni (casi totali)</i>	primi 10 mesi 2019	Anno 2019	primi 10 mesi 2020	Proiezione 2020	Differenza % 10 mesi	Differenza % anni (proiez. 2020 su 2019)
Ospedale Bassano	14.308	17.234	12.993	15.591	- 9,19	- 9,53
Ospedale Asiago	2.341	2.770	1.384	1.661	- 40,88	- 40,04
Ospedale Santorso	14.919	17.797	12.065	14.478	- 19,13	- 18,65
totale ULSS 7	31.568	37.801	26.442	31.730	- 16,24	- 16,06

Si registra il notevole calo in termini percentuali per l'ospedale di Asiago, dovuto alla chiusura di pressoché tutte le attività per un lungo periodo a causa della presenza di importanti focolai covid tra gli operatori e i pazienti e la forte contrazione di quasi il 20% per Santorso, dovuta all'attivazione delle unità operative dedicate ai pazienti covid+ e alla corrispondente chiusura delle altre attività.

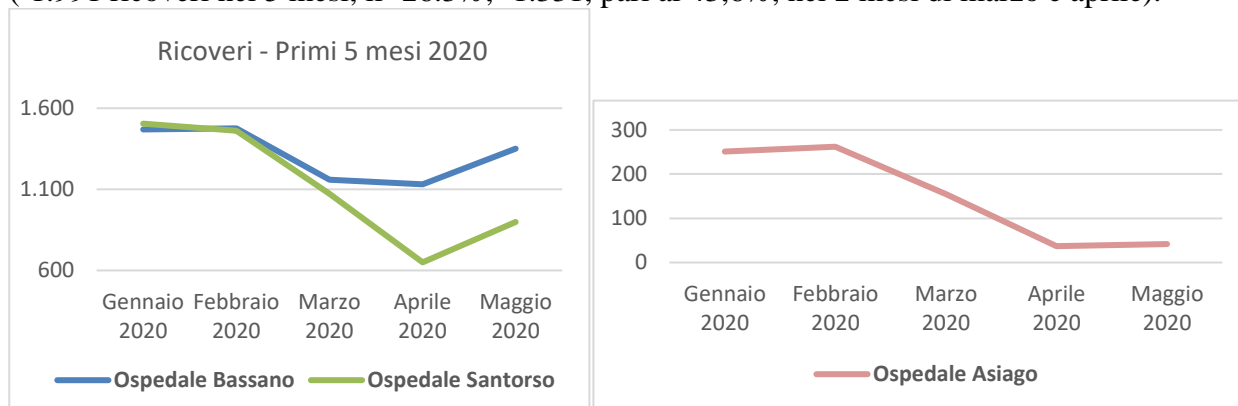
Si evidenzia altresì che i dati di proiezione sono assai probabilmente sovrastimati, non tenendo conto della verosimile contrazione degli ultimi 2 mesi dell'anno, caratterizzati dall'aumento dei casi positivi al coronavirus e dei ricoveri di questo tipo, in particolare per l'ospedale di Santorso.

Come si può constatare dai dati seguenti, le maggiori contrazioni sono ascrivibili ai mesi di marzo, ancor più di aprile e in parte di maggio.

Relazione del DG al Bilancio Preventivo 2021 – AULSS 7 Pedemontana

Dimissioni	2019					2020				
	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio
Ospedale Bassano	1.473	1.475	1.531	1.402	1.498	1.469	1.476	1.160	1.131	1.350
Ospedale Asiago	240	231	220	245	217	251	262	155	37	42
Ospedale Santorso	1.516	1.473	1.572	1.482	1.536	1.505	1.461	1.073	650	899
totale ULSS 7	3.229	3.179	3.323	3.129	3.251	3.225	3.199	2.388	1.818	2.291

Si nota un decremento del 19,8% nei 5 mesi del 2020 rispetto allo stesso periodo 2019. Questo è concentrato nei mesi di marzo e soprattutto di aprile 2020 (la chiusura pressoché totale delle normali attività inizia a metà marzo), ma il calo è continuato anche a maggio. Come era prevedibile, la contrazione maggiore ha interessato l'ospedale di Santorso, diventato ospedale dedicato a pz covid+ (-1.991 ricoveri nei 5 mesi, il -26,3%; -1.331, pari al 43,6%, nei 2 mesi di marzo e aprile).



Attività operatoria

L'attività di sala operatoria ha subito una notevole riduzione, maggiore in termini percentuali, che non per i ricoveri, pari a circa il 19% per l'intera Azienda e al 26% per l'ospedale di Santorso.

Interventi chirurgici	primi 11 mesi 2019	Anno 2019	primi 11 mesi 2020	Proiezione 2020	Differenza % 11 mesi	Differenza % anni (proiez. 2020 su 2019)
Ospedali Bassano e Asiago	10.857	11.752	9.331	10.179	- 14,05	- 13,38
Ospedale Santorso	8.574	9.271	6.287	6.859	- 26,67	- 26,02
totale ULSS 7	19.431	21.023	15.618	17.038	- 19,62	- 18,96

Ciò si è verificato in modo particolarmente rilevante da metà marzo in poi, soprattutto per quanto concerne l'attività programmata non urgente.

Interventi chirurgici	2019					2020				
	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio
Ospedali Bassano e Asiago	1.084	1.035	1.053	1.003	1.102	1.059	1.080	610	542	809
Ospedale Santorso	804	817	868	798	880	770	797	350	51	426
totale ULSS 7	1.888	1.852	1.921	1.801	1.982	1.829	1.877	960	593	1.235

Infatti, il numero di interventi a marzo 2020 è stato esattamente la metà di quello di marzo 2019, mentre ad aprile 2020 è stato di un terzo rispetto all'anno precedente. Presso l'ospedale di Asiago, per problemi collegati al covid, l'attività operatoria è stata completamente sospesa da fine marzo, pertanto la consideriamo qui assieme a Bassano. A maggio 2020 si rileva una netta ripresa,

raddoppiando i numeri di aprile, ma rimanendo ancora molto al di sotto dell'attività a pieno regime, nell'insieme di circa 600 interventi al mese, di cui 400 per il solo presidio ospedaliero di Santorso.

Pronto Soccorso

<i>Accessi</i>	primi 11 mesi 2019	Anno 2019	primi 11 mesi 2020	Proiezione 2020	Differenza % 11 mesi	Differenza % anni (proiez. 2020 su 2019)
P.S. Osp. Bassano e Asiago	65.954	72.079	50.325	54.900	- 23,70	- 23,83
P.S. Ospedale Santorso	59.927	65.329	42.218	46.056	- 29,55	- 29,50
totale ULSS 7	125.881	137.408	92.542	100.956	- 26,48	- 26,53

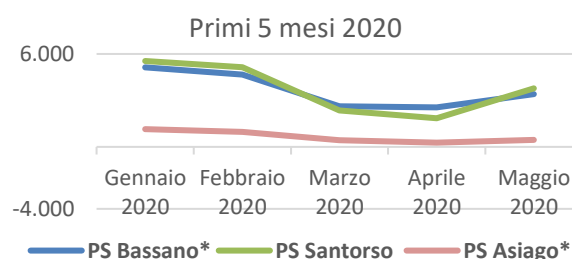
Si evidenzia per tale attività la netta contrazione, pari a 36.500 accessi stimati in meno per il 2020 rispetto all'anno 2019; anche qui la diminuzione è maggiore in termini percentuali per Santorso (29,5%), ma è elevata anche per Bassano, raggiungendo quasi il 24%.

Per altro gli accessi di Pronto Soccorso evidenziano una riduzione più marcata rispetto ai ricoveri. Il periodo maggiormente interessato da ciò è quello relativo ai mesi di marzo e aprile.

<i>Accessi</i>	2019					2020				
	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio
P.S. Osp. Bassano *	5.038	4.600	5.104	4.812	4.904	5.135	4.645	2.618	2.551	3.407
P.S. Osp. Asiago *	1.110	958	893	854	855	1.145	978	435	274	458
P.S. Osp. Santorso	5.687	5.236	5.812	5.538	5.294	5.544	5.137	2.346	1.849	3.778
Totale ULSS 7	11.835	10.794	11.809	11.204	11.053	11.824	10.790	5.399	4.674	7.643

* esclusi gli accessi al PMA (Punto Medico Avanzato) di marzo, aprile e maggio, pari a circa 1.000

<i>Calo Marzo</i>	<i>Calo Aprile</i>	<i>Calo Maggio</i>
<i>2020 su 2019</i>		
-49,1%	-47,0%	-30,5%
-51,5%	-67,9%	-46,4%
-60,0%	-66,6%	-28,6%
-54,6%	-58,3%	-30,9%



Il calo nel primo quadrimestre 2020 rispetto allo stesso periodo del 2019 è del 28,7%, concentrato nei mesi di marzo ed aprile, con un totale di 13.122 accessi in meno rispetto a marzo-aprile 2019, distribuiti in -7.154 a Santorso, -4.748 a Bassano e -1.041 ad Asiago. Si presenta a maggio 2020 un certo recupero rispetto ai 2 mesi precedenti, ma restando lontani dai livelli pre-covid (-30,9% rispetto a maggio 2019 e più interessato il presidio di Santorso con oltre 1.500 accessi in meno).

Considerando il colore al triage, la contrazione è più evidente per gli accessi poco critici. Ad aprile-marzo 2020 i codici bianchi sono stati oltre 7.700 in meno rispetto allo stesso periodo del 2019, pari al 60% del calo complessivo; anche in questo caso, la flessione più marcata è stata a Santorso.

2.2.3 I Servizi Territoriali

Il Distretto è 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, fornendo in ciò molti e diversi servizi.

La nostra azienda è articolata in due Distretti, i cui ambiti territoriali coincidono con i bacini delle 2 ex Aziende Ulss n. 3 (D1) e n. 4 (D2).

L'epidemia ha prodotto modifiche importanti anche sulle attività dei servizi territoriali o comunque del livello assistenziale distrettuale/territoriale ed in particolare:

- riduzione generalizzata dell'attività specialistica, sia di quella erogata dal personale dipendente che da quello convenzionato (SAI), sia dalle strutture private convenzionate, in attuazione delle disposizioni regionali. Nel distretto 2 spostamento presso le sedi distrettuali dei day service e di alcuni ambulatori (ematologia, reumatologia, dermatologia, oculistica, logopedia, ecc.) prima attivi presso l'ospedale di Santorso, diventato struttura covid. Potenziata l'attività di dermatologi SAI nell'ospedale di Bassano per far fronte all'aumentato afflusso di utenti;
- riduzione di tutte le attività Territoriali, in attuazione delle disposizioni regionali;
- destinazione dell'Ospedale di Comunità per i pazienti covid positivi, ma non più bisognosi di cure ospedaliere o negativizzati, provenienti dagli Ospedali;
- ricerca di soluzioni e accordi per poter attivare ulteriori strutture territoriali per la stessa attività di cui sopra, anche in convenzione con Centri Servizi o altri Enti/Organizzazioni;
- messa in funzione di attività prima non esistenti o potenziamento di altre operatività, quali:
 - nuclei di personale per l'effettuazione dei tamponi;
 - attività di sorveglianza sanitaria e screening sulle diverse categorie professionali e non;
 - counselling, indagini epidemiologiche, supporto a figure/strutture intra- ed extra-aziendali da parte del Dipartimento Prevenzione (SISP in particolare);
 - nuove attività ispettive e di verifica coordinate dal Dipartimento Prevenzione e con il contributo di vari altri servizi/strutture aziendali;
 - Unità Speciali di Continuità Assistenziale (USCA);
 - monitoraggio disponibilità dispositivi di protezione individuale (DPI) e loro corretto utilizzo a diversi livelli con relative ripetute attività di formazione.

Come anche per l'Ospedale, tutto sopra è stato realizzato con:

- spostamento di personale delle diverse categorie professionali;
- formazione/affiancamento per garantire l'acquisizione di eventuali competenze carenti;
- acquisizione di personale aggiuntivo per "emergenza Covid" con le modalità indicate dalla Regione Veneto;
- riassetto logistico-organizzativi.

Consideriamo di seguito le principali attività territoriali di maggiore interesse rispetto all'impatto dell'epidemia da coronavirus, secondo la disponibilità di informazioni per il 2020 e gli andamenti rispetto all'anno precedente.

Specialistica ambulatoriale

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 (3 strutture) e, da settembre 2017, anche nell'ex Ulss 3, con 2 convenzionati. Nell'Azienda Ulss 7 sono altresì attivi 27 Punti di Prelievo distrettuali.

L'attività di specialistica ambulatoriale ha visto la prima sospensione dal 13 marzo di tutte le prestazioni, ad eccezione di quelle con priorità U e B, dell'attività materno infantile e di quella oncologica e quindi una successiva sospensione dal 10 novembre, con l'indicazione di mantenere le stesse eccezioni.

Il risultato è stato di una diminuzione complessiva di circa 600.000 prestazioni (-16,5%), nonostante il recupero da maggio a settembre delle attività precedentemente sospese ed una maggiore attività fornita dal privato accreditato.

Relazione del DG al Bilancio Preventivo 2021 – AULSS 7 Pedemontana

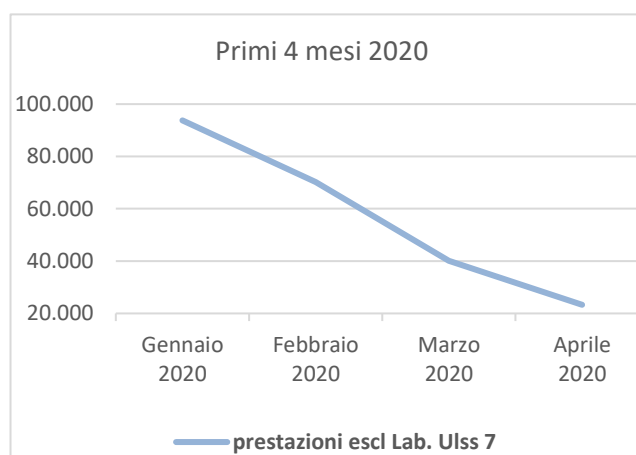
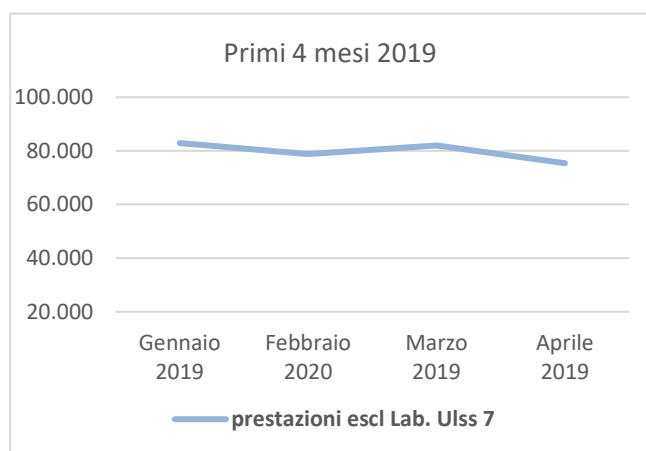
<i>Prestazioni ambulatoriali *</i>	primi 11 mesi 2019	Anno 2019	primi 11 mesi 2020	Proiezione 2020	Differenza % 11 mesi	Differenza % anni (proiez. 2020 su 2019)
Ambulatori H Bassano	1.399.035	1.507.732	1.120.763	1.222.650	- 19,89	- 18,91
Ambulatori H Asiago	193.268	208.685	147.792	161.228	- 23,53	- 22,74
Ambulatori H Santorso	1.508.873	1.634.496	1.271.340	1.386.916	- 15,74	- 15,15
Amb. Extraosp. territorio D1	51.328	55.167	33.224	36.244	- 35,27	- 34,30
Amb. Extraosp. territorio D2	128.936	138.544	93.770	102.295	- 27,27	32,52
Privati accreditati nel D1	36.265	39.370	63.207	68.953	74,29	75,14
Privati accreditati nel D2	29.115	31.685	38.584	42.092	32,52	32,84
totale ULSS 7	3.346.820	3.615.689	2.768.680	3.020.378	- 17,27	- 16,46

*per pz esterni, flusso SPS

Dal punto di vista numerico, le prestazioni di Laboratorio sono quelle che hanno subito il maggior crollo; il calo nel primo trimestre 2020 è stato del 20,6% rispetto allo stesso periodo del 2019, pressoché del tutto ascrivibile al mese di marzo, con ben 136 mila prestazioni in meno, pari a - 55,4% rispetto a marzo 2019. Nel mese di aprile, la diminuzione dell'attività di laboratorio si mantiene su questi livelli, con -53,7% rispetto allo stesso mese dell'anno precedente.

Escludendo il laboratorio, ritroviamo comunque una notevole contrazione, che in termini relativi è particolarmente elevata, pari al 69% in meno nel mese di aprile 2020 rispetto all'anno precedente.

I privati accreditati hanno visto una flessione inferiore nel mese di marzo 2020 rispetto a quanto avvenuto nel pubblico, ma arrivata agli stessi livelli nel mese di aprile 2020, con meno il 67%, ma questi ultimi hanno visto un forte recupero, come previsto da budget ed extrabudget assegnati a luglio dalla regione per gli accreditati, al fine di erogare la grande quantità di prestazioni sospese nella prima fase dell'epidemia.



Assistenza domiciliare

L'assistenza domiciliare 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.

Pertanto, nel particolare momento epidemico, in cui le persone più anziane e più fragili sono maggiormente colpite, risultano ancora più importanti le attività erogate al domicilio, almeno fino a che ciò è possibile rispetto al trattamento del paziente e alla sicurezza degli operatori.

Si riportano i dati disponibili del 2020, confrontati con l'anno precedente.

Si evidenzia un incremento del numero di utenti seguiti, seppur nel complesso contenuto (+8,5% sui 9 mesi e +2% con stima 2020), ma significativo per il distretto 1 (rispettivamente +22% e +26%).

Si presenta per altro una contrazione degli accessi sempre limitata in termini relativi, tra il 4 e il 6%, verosimilmente dovuta ad una riduzione del tempo-operatore impiegato sia per gli spostamenti del personale ad altre attività collegate all'emergenza che per i casi di positività al covid.

Assistenza domiciliare		Primi 9 mesi 2019	Primi 9 mesi 2020	Differenza % 9 mesi	Anno 2019	Proiezione /stima 2020	Differenza % 2020-stima/2019
Distretto 1	<i>n° utenti</i>	3.626	4.429	22,15	4.070	5.130	26,04
	<i>n° accessi</i>	47.073	44.443	- 5,59	61.774	59.257	- 4,07
Distretto 2	<i>n° utenti</i>	4.381	4.274	- 2,44	5.036	4.151	- 17,57
	<i>n° accessi</i>	56.503	52.721	- 6,69	75.131	70.295	- 6,44
Totale ULSS 7	<i>n° utenti</i>	7.999	8.680	8,51	9.096	9.281	2,03
	<i>n° accessi</i>	103.576	97.164	- 6,19	136.905	129.552	- 5,37

Assistenza psichiatrica

L'impatto che l'epidemia ha avuto e continua ad avere, non solo a livello clinico, con le limitazioni alla socialità e al movimento è particolarmente importante sulla salute di soggetti fragili con patologie mentali. L'assistenza psichiatrica ha dovuto pertanto continuare ad essere garantita dai Servizi Psichiatrici dei 2 distretti, seppur in misura meno diretta (ad es. aumentando i contatti telefonici), con accessi più limitati e purtroppo intercettando un minor numero di nuovi utenti.

Si riportano in sintesi i dati relativi all'utenza nei primi 9 mesi 2020 in confronto a quelli del 2019.

Assistenza psichiatrica	Primi 9 mesi 2019	Primi 9 mesi 2020	Differenza % 9 mesi
<i>n° utenti totali</i>	4.811	4.636	- 3,64
ambulatoriali	4.788	4.617	- 3,57
semiresidenziali	226	180	- 20,3
residenziali - CTRP	54	36	- 33,3
residenziali - GAP	28	21	- 25,0
residenziali - Comunità Alloggio	114	105	- 7,9

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.

Esso è stato pertanto impegnato in modo specifico nel corso del 2020 a causa dell'epidemia da covid-19, particolarmente durante i primi 3 mesi, da marzo a maggio e in questo ultimo trimestre dell'anno,

in ciò, purtroppo, dovendo anche ridurre o rimandare alcune attività proprie, quali vaccinazioni e screening o tralasciarne altre come la sorveglianza nutrizionale.

In particolare, per quanto riguarda le vaccinazioni, si stima un calo del 12% rispetto alla consueta attività degli anni passati per quelle in età materno-infantile, dovuto per lo più alla prima fase dell'epidemia, mentre si rileva un forte recupero per quelle antiinfluenzali, per cui già tutte le dosi acquisite, in numero ampiamente superiore agli anni passati, sono state consumate nei primi 40-45 giorni della campagna 2020-21.

In relazione agli screening, si evidenzia un forte calo delle prestazioni erogate, e di conseguenza del numero di soggetti controllati, particolarmente nei primi 2 mesi dell'emergenza sanitaria, con numero alto di rinvii, che solo in piccola parte è stato possibile recuperare nei mesi estivi.

Screening mesi di marzo e aprile	n° prestazioni eseguite			n° prestazioni rinviate		
	Distretto 1	Distretto 2	Totale	Distretto 1	Distretto 2	Totale
Mammografico - mammografie	235	370	605	1.148	1.193	2.341
Cervice uterina - pap test/test HPV	275	295	570	1.394	1.549	2.943
Colorettale - esami sangue occulto	1.441	610	2.051	3.077	2.786	5.863

L'andamento epidemico e la vaccinazione contro il covid-19, appena iniziata e prevista praticamente per quasi tutta la popolazione nel corso del 2021, continuerà a vedere impegnato il Dipartimento nelle attività organizzative ed operative per l'emergenza anche per il nuovo anno.

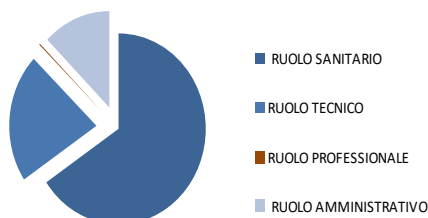
2.2.5 Il personale dipendente

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

I dipendenti sono attualmente poco più di 3.900 unità, dei quali 560 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, resta confermata 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 viene considerato in parte ancora applicabile quello relativo al 2020-2022, nelle more della prossima stesura per il successivo triennio ed in particolare tenuto conto dello stravolgimento creato dall’emergenza sanitaria iniziata nel 2020 e tuttora in corso.

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* dei servizi che saranno assegnati dalla Regione alle Aziende Sanitarie per l’anno 2021 e che, fino alla loro definizione, consideriamo qui validi quelli per il 2020, di cui alla DGR n. 1406 del 16.09.2020. Questi ultimi già tenevano conto della situazione emergenziale, seppur stabiliti in un momento di recupero delle attività e d’incertezza rispetto ad una ripresa dell’epidemia e della sua gravità.

Per il 2021, inoltre, sarà di fondamentale importanza l’implementazione e la realizzazione del *Piano Vaccinale contro il Covid-19*, per cui quasi tutte le strutture aziendali avranno attività da svolgere ed in particolare, in modo più diretto e impegnativo in termini di risorse, quelle del Dipartimento di Prevenzione, delle Direzioni Mediche, dei Distretti e delle Unità Operative tecnico-amministrative a supporto della predisposizione delle attività propedeutiche, dell’acquisizione di personale e di materiali e di registrazione delle informazioni.

Come di 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.

3.2 I prerequisiti

La Regione Veneto ha definito, a partire dagli obiettivi per il 2018, alcuni “prerequisiti” agli obiettivi stessi, da rispettare, introducendo il concetto di non accesso al sistema premiante nel caso di mancata realizzazione o priva di forti motivazioni ritenute valide, nonché, in alcuni casi, ponendo delle penalizzazioni per il mancato raggiungimento.

Nell’ambito della DGR sugli obiettivi per il 2020, come avvenuto per il 2019, i prerequisiti sono associati ai singoli obiettivi e suddivisi per area assistenziale d’interesse.

Con l’ausilio dei prospetti seguenti, si può rilevare in sintesi l’importanza dei prerequisiti relativi a:

- ✧ 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 va garantito il mantenimento di contenuti e tempestività raggiunti;

- ✧ rispetto dei tempi di pagamento;
- ✧ risoluzione delle criticità emergenti dalla verifica degli adempimenti LEA;
- ✧ soddisfazione delle richieste provenienti dalla struttura regionale per l'attività ispettiva e di vigilanza.

	PREREQUISITO	codice prerequisito	SOGLIA		
ASSISTENZA DISTRETTUALE					
A Assistenza sanitaria di base					
	D.A.2	Corretto invio dei valori IVAQ da parte di tutti i MMG che hanno aderito all'Accordo sull'Informatizzazione	D.A.2.1.PRE	% MMG aderenti all'accordo sull'informatizzazione e che inviano i valori	100%
B Emergenza sanitaria territoriale					
	D.F.1	Rispetto della completezza e tempestività del flusso assistenza protesica	D.F.1.1.PRE1	Spesa inviata nel flusso assistenza protesica / spesa inviata nel cruscotto regionale per l'assistenza protesica e assistenza integrativa (per gli ausili monouso)	>=95%
H Assistenza sociosanitaria domiciliare e territoriale					
	D.H.1	Rispetto della completezza e tempestività del flusso ADI	D.H.1.PRE1	Nr nuovi eventi inviati con data fuori periodo di competenza di calendario	<10%
			D.H.1.PRE2	PIC con errore bloccante sul totale delle PIC inviate nell'ultimo invio effettuato entro calendario	<10%
	D.H.2	Flusso ADI: % Pic Oncologiche errate presenti nell'ultimo invio effettuato entro calendario (ogni trimestre a fine periodo previsto per la correzione dei dati)	D.H.2.1.PRE	PIC con flag Cura Palliativa errata (3,4,5,9)/ totale PIC con flag Tipo Cura Palliativa (1-9)	< 20% in ciascun trimestre, a fine anno per adempimento <10%
	D.H.3	Rispetto della completezza e tempestività del flusso SIND	D.H.3.1.PRE	% indicatori rispettati	>90%

ASSISTENZA OSPEDALIERA

Assistenza Ospedaliera - obiettivi trasversali				
O.T.1	Rispetto della completezza e tempestività dei flussi FAROSP, DDF3 e altri	O.T.1.1.PRE	% indicatori rispettati (6 indicatori)	100%
	Rispetto della completezza e tempestività del flusso DM	O.T.1.3.PRE	% dei IVD codificati con CND almeno al IV livello di dettaglio rispetto ai modelli CE (B.1.A.3.3)	>=95%

NOTE	ID INDICATORE	FLUSSO / INDICATORE	SOGLIA
Indicatore LEA	O.T.1.1.PRE.1	Flusso farmaci (DDF3 e FAROSP): % di spesa rilevata nei flussi rispetto ai modelli CE	95% < soglia < 105%
Indicatore LEA	O.T.1.1.PRE.2	Flusso farmaci DDF3: valorizzazione campo targatura per i medicinali con AIC	≥ 90%
Indicatore LEA	O.T.1.1.PRE.3	Confronto tra Flussi Farmaci (DDF3 e FAROSP) e traccia: quota di righe motivate sul totale delle righe da motivare	≥ 85%
Indicatore LEA	O.T.1.1.PRE.4	Confronto tra Flussi Farmaci (DDF3 e FAROSP) e traccia: quota di record con errori relativi ai flussi corretti nel secondo invio sul totale dei record dove è stato segnalato un errore di prezzo, di quantità, di minsan sui flussi	≥ 80%
Indicatore LEA	O.T.1.1.PRE.5	Flusso consumi DM: % di spesa DM codificati con RDM/BD rispetto ai modelli CE (B.1.A.3.1.A + B.1.A.3.1.B + B.1.A.3.2)	≥ 90%
Indicatore LEA	O.T.1.1.PRE.7	Flusso Contratti DM: i numeri di repertorio sia nel flusso contratti sia nel flusso consumi/numeri di repertorio nel flusso consumi, con riferimento ai contratti attivi per l'anno di riferimento	≥ 70%

3.3 Gli obiettivi operativi

Per il 2021, come già riportato, è principalmente da tenere come obiettivo il compimento di tutte le attività collegate alla situazione emergenziale e al suo evolversi, per altro in parte già ricompresi nella DGR 1406 per il 2020, nonché, in particolare, l'attuazione della campagna vaccinale contro il covid-19, al fine di un contenimento sempre più deciso e duraturo.

Oltre a ciò, si riportano altri obiettivi, specificandoli con i relativi indicatori e i target di riferimento, evidenziando 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*;
- ⇒ nella programmazione si tengono presenti per la definizione dei risultati da raggiungere, gli *obiettivi di salute e funzionamento assegnati dalla Regione alle Aziende ULSS*. Come già sopra menzionato, gli obiettivi presi a riferimento sono quelli definiti con DGRV n. 1406 del 16.09.2020, che saranno puntualmente aggiornati con le modifiche e le integrazioni contenute nei provvedimenti che saranno emanati dalla Regione per la valutazione delle Aziende del SSR per l'anno 2021.
- ⇒ gli obiettivi e gli indicatori definiti per l'anno 2021 costituiranno il punto di riferimento per la contrattazione e la definizione degli *obiettivi di budget* delle Strutture Operative.

Relazione del DG al Bilancio Preventivo 2021 – AULSS 7 Pedemontana

Obiettivo		indicatore		soglia	punti
PREVENZIONE					14
A Controllo delle malattie infettive e parassitarie, inclusi i programmi vaccinali					11
P.A.1	Attuazione di misure per interrompere la catena di trasmissione del virus responsabile di Covid-19	P.A.1.1	Realizzazione del Piano "Epidemia COVID-19: interventi urgenti di sanità pubblica" (DGR 344 del 17/3/2020) e del Nuovo Piano "Emergenza COVID 19-Fase 3. Aggiornamento delle Azioni del Piano di Sanità pubblica e dell'Effettuazione dei test diagnostici e di screening" (DGR 1104 del 21/8/2020)	>=70% casi positivi con almeno un contatto identificato	2,5
		P.A.1.2	Completezza del flusso informativo regionale sul COVID-19	>=60% compilazione data inizio sintomi dei nuovi casi sintomatici	2,5
P.A.2	Rispetto degli standard di copertura per la vaccinazione anti-influenzale come indicato nella DGR 1103 del 6/8/2020	P.A.2.1	Copertura vaccinazione antinfluenzale nella popolazione >=60 anni	>=75%	2
		P.A.2.2	Copertura vaccinazione antinfluenzale negli operatori sanitari	>=60%	2
P.A.3	Potenziamento dei Dipartimenti di Prevenzione (DGR 782/2020)	P.A.3.1	Identificazione di un GORR per ogni distretto Socio Sanitario che sarà di riferimento per il relativo ambito territoriale(DGR 782 del 16/6/2020)	SI	2
C Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro					3
P.C.1	Contenimento della diffusione del virus SARS-Cov-2 negli ambienti di lavoro	P.C.1.1	Controllo e promozione dell'attuazione delle misure di contenimento del virus Sars-Cov-2 negli ambienti di lavoro, a tutela dei singoli lavoratori e della collettività	>=30%	3
ASSISTENZA DISTRETTUALE					3,5
D.A.1	Attività delle Unità Speciali di Continuità Assistenziale (DL 14/2020; DL 27/2020; DL 34/2020 convertito in L 77/2020; DGR 782/2020;DGR 1103/2020)	D.A.1.1	Presentazione della relazione sulle attività svolte da ciascuna USCA	SI	2,5
D.A.2	Corretto utilizzo della scheda sanitaria informatizzata	D.A.2.1	% MGI (con almeno 1 anno di attivazione al 31/12/2019) con valore IVAQ sufficiente (>=0,5 per il primo anno di attività, altrimenti >=0,65)	100%	1

Relazione del DG al Bilancio Preventivo 2021 – AULSS 7 Pedemontana

					1
D.C.1	Rispetto della programmazione regionale sui costi dei beni sanitari: farmaceutica convenzionata	D.C.1.1	Limite di costo Farmaceutica Convenzionata II semestre 2020	<= soglia assegnata da provvedimento regionale (Decr.60 del 14.7.2020 - tetto II Sem €18.150.244)	1
					1
D.D. 1	Rispetto della programmazione regionale sui costi dei beni sanitari: assistenza integrativa	D.D.1. 1	Costo pro capite Assistenza Integrativa II semestre 2020	<= soglia assegnata da provvedimento regionale (Decr.60 del 14.7.2020 - tetto procapite II Sem € 8,80)	1
					4
D.E.1	Attività di recupero delle prestazioni ambulatoriali nel periodo post Covid-19	D.E.1.1	Attuazione di strumenti straordinari per corrispondere tempestivamente alle richieste di prestazioni ambulatoriali come da Piano Operativo Regionale recupero delle liste di attesa	v. Piano Operativo Regionale	3
D.E.2	Riduzione dell'inappropriatezza nella prescrizione di RMN	D.E.2.1	Consumo pro capite di prestazioni di RM osteoarticolari in pazienti anziani con più di 65 anni	valore compreso tra 40% e 60%	1
					0,5
D.F.1	Rispetto della programmazione regionale sui costi dei beni sanitari: assistenza protesica	D.F.1.1	Costo pro capite per Assistenza Protesica II semestre 2020	<= soglia assegnata da provvedimento reg.le (Decr.60 del 14.7.2020 -tetto procapite II Sem € 4,20)	0,5
					5
D.H. 1	Rispetto degli standard e miglioramento delle criticità dell'ADI	D.H.1. 1	Tasso di pazienti trattati in ADI (CIA 1)	≥ 4 (punteggio parziale se ≥ 2,6)	0,5
		D.H.1. 2	Tasso di pazienti trattati in ADI (CIA 2)	≥ 2,5 (punteggio parziale se ≥ 1,9)	0,5
		D.H.1. 3	Tasso di pazienti trattati in ADI (CIA 3)	≥ 2 (punteggio parziale se ≥ 1,5)	0,5
D.H. 2	Rispetto degli standard e miglioramento delle criticità delle cure palliative	D.H.2. 1	% deceduti per causa di tumore assistiti dalla Rete di cure palliative	≥ 55% (punteggio parziale se ≥ 35%)	0,5
D.H. 3	Attuazione del Piano Operativo per il Gioco d'Azzardo Patologico	D.H.3. 1	Soddisfazione degli adempimenti richiesti dal Questionario LEA 2019	>=70%	1

Relazione del DG al Bilancio Preventivo 2021 – AULSS 7 Pedemontana

D.H. 4	Introduzione progressiva dell'infermiere di famiglia (DGR 782/2020, DGR 1103/2020)	D.H.4. 1	Mappatura per l'introduzione della figura dell'infermiere di famiglia	Si entro i termini previsto dal vademecum	2
					2
D.I.1	Piano di Sanità Pubblica per le strutture residenziali	D.I.1.1	Aggiornamento del Piano di Sanità Pubblica per le Strutture Residenziali per anziani	Si entro i termini previsti dal vademecum	2
					2,5
D.T.1	Adeguamento della Centrale Operativa Territoriale (COT) alle disposizioni operative previste dalla DGR n.1103 del 6 giugno 2020	D.T.1.1	% disposizioni rispettate	>=90%	2,5

ASSISTENZA OSPEDALIERA

					9
O.B. 1	Attività di recupero delle prestazioni di ricovero nel periodo post Covid 19	O.B.1. 1	Attuazione strumenti straordinari per corrispondere tempestivamente alle richieste di prestazioni di ricovero ospedaliero come da Piano Operativo Regionale recupero liste di attesa	V. Piano Operativo Regionale	3
O.B. 2	Attivazione Piano Ospedaliero DGR 552/20	O.B.2. 1	Attrezzamento posti letto di terapia intensiva e semi intensiva previsti dalla DGR 552/20	>=90% PL attrezzati	3
		O.B.2. 2	Piano di emergenza aziendale per attivazione posti letto terapia intensiva e semi intensiva	Si, entro i termini previsti dal vademecum	3
					7
O.T.1	Rispetto della programmazione regionale sui costi dei beni sanitari	O.T.1.1	Limite di Costo Farmaceutica Acquisti diretti	<= soglia assegnata da provvedimento regionale (Decr.60 del 14.7.2020)	0,5
		O.T.1.2	Limite di Costo Dispositivi Medici	<= soglia assegnata da provvedimento regionale (Decr.60 del 14.7.2020)	0,5
		O.T.1.3	Limite di Costo IVD Il semestre 2020	<= soglia assegnata da provvedimento regionale (Decr.60 del 14.7.2020)	0,5

Relazione del DG al Bilancio Preventivo 2021 – AULSS 7 Pedemontana

		O.T.1.4	Limite di Costo pro capite pesato diretta di classe A-H	<= soglia assegnata da provvedimento reg.le (Decr.60 del 14.7.2020 -tetto procapite € 70)	0,5
O.T.2	Sicurezza del paziente, limitazione del rischio di contagio e attivazione percorsi specifici in ospedale	O.T.2.1	Presenza di misure e protocolli per gestione percorsi pazienti COVID per area internistica, area emergenza e area pediatrica	Si entro i termini previsti dal vademecum	3
O.T.3	Aderenza agli standard di qualità previsti dal PNE	O.T.3.1	Proporzione di interventi per tumore maligno della mammella eseguiti in reparti con volume di attività superiore a 135 interventi annui	>=90%	0,5
		O.T.3.2	% pazienti (età 65+) con diagnosi di frattura del collo del femore operati entro 2 giornate in regime ordinario	>=80%	0,5
		O.T.3.3	% di parti cesarei primari	≤ 25% se ≥ 1.000 parti all'anno ≤ 20% se < 1.000 parti all'anno	0,5
O.T.4	Controllo delle infezioni correlate all'assistenza	O.T.4.1	Relazione di monitoraggio dei microorganismi sentinella inviati alla Regione	Si entro i termini previsti dal vademecum	0,5

PROCESSI DI SUPPORTO

S.A.1	Rispetto della programmazione regionale sulle risorse al netto dei maggiori costi e ricavi connessi all'emergenza Covid-19	S.A.1.1	Rispetto del vincolo di bilancio programmato al netto dei maggiori costi e ricavi connessi all'emergenza Covid-19	Soglia differenziata	mantenimento
S.A.2	Efficienza finanziaria	S.A.2.1	Rispetto dei tempi di pagamento programmati	<= 0 gg	mantenimento
		S.A.2.2	Incidenza % pagato oltre i termini previsti dal DPCM 22/09/2014 su totale pagato	≤ 0 (previsto raggiungimento parziale)	mantenimento
S.A.3	Misure urgenti in materia di salute, sostegno al lavoro e all'economia, nonché di politiche sociali connesse all'emergenza COVID-19	S.A.3.1	Definizione del progetto preliminare di lavori edili e impiantistici (DGR782/2020) per attivazione Piano Terapie Intensive e Sub Intensive	Si entro i termini previsti dal Vademecum	4

Relazione del DG al Bilancio Preventivo 2021 – AULSS 7 Pedemontana

5,5					
S.B.1	Realizzazione Fascicolo Sanitario Elettronico (FSE)	S.B.1.1	Indice Qualità Indicizzazione (iQI) per tutte le tipologie documentali indicizzate nell'infrastruttura FSEr e in tutti i regimi di erogazione	>=98% per il mantenimento >=95% a seconda della tipologia	0,5
S.B.2	Attività propedeutiche ad avvio SIO	S.B.2.1	Presentazione piani operativi: a) acquisizione/adeguamento repository b) migrazione documenti clinici c) migrazione dati strutturati	Sì secondo cronoprogramma	0,5
		S.B.2.2	Partecipazione ai gruppi di lavoro: a) tematici del SIO b) aziendali	>=90% items	0,5
		S.B.2.3	Mappature prestazioni interne ed esterne	80% prestazioni interne	0,5
S.B.3	Prenotazione on line (interoperabilità)	S.B.3.1	Stabilità e performance dei servizi di interoperabilità CUP	<5% disservizi >=95% transazioni con tempo medio di risposta <5s	0,5
		S.B.3.2	Monitoraggio	1	0,5
		S.B.3.3	SLA assistenza secondo livello	Tempo di ripristino <24h	0,5
		S.B.3.4	Percentuale dell'offerta delle prestazioni prenotabili con app	>=80%	0,5
		S.B.3.5	Garanzia di accessibilità dei promemoria di prenotazione e modulistica di preparazione agli esami	Sì secondo cronoprogramma	0,5
		S.B.3.6	Garanzia di una SLA di risposta alle prenotazioni asincrone attraverso app sanità km 0 ricette	95% dei casi entro le 24 ore	0,5
		S.B.3.7	Uniformazione della gestione delle ricette	<20%	0,5
S.B.4	Rispetto della completezza e tempestività dei flussi che non costituiscono prerequisito	S.B.4.1	% indicatori di completezza e qualità dei flussi che non costituiscono pre-requisito Flussi di competenza per indicatore DG S.B.5.1 v.1.2	100%	mantenimento
1					
S.E.1	Soddisfazione degli obiettivi di trasparenza	S.E.1.1	Soddisfazione degli obblighi relativi alla pubblicazione	Sì	1
S.F.1	Soddisfazione delle richieste provenienti dalla "Struttura regionale per l'attività ispettiva e di vigilanza" ai sensi del comma 3 ter dell'Art. 4 della L.R. n. 21 del 5.08.2010	S.F.1.1	% richieste puntualmente soddisfatte	100%	mantenimento

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>	Consuntivo Anno 2019	Preventivo Anno 2021	Analisi Scostamenti Preventivo/Consuntivo	
			<i>in valore assoluto</i>	<i>in valore %</i>
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	684.144.443,80	644.786.109,94	-39.358.333,86	-5,8%
1) Contributi in c/esercizio	621.601.120,33	587.612.865,53	-33.988.254,80	-5,5%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	617.518.022,09	584.964.282,32	-32.553.739,77	-5,3%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	3.691.775,90	2.634.583,21	-1.057.192,69	-28,6%
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>	21.168,48	-	-21.168,48	-100,0%
5) <i>Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)</i>	7.666,00	10.283,21	2.617,21	34,1%
6) <i>Contributi da altri soggetti pubblici</i>	3.662.941,42	2.624.300,00	-1.038.641,42	-28,4%
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	391.322,34	14.000,00	-377.322,34	-96,4%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-7.461.239,53	-2.200.000,00	5.261.239,53	70,5%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	1.786.162,80	-	-1.786.162,80	-100,0%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	32.964.830,64	29.083.426,66	-3.881.403,98	-11,8%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	20.612.868,63	18.527.208,86	-2.085.659,77	-10,1%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	7.447.504,65	6.081.250,00	-1.366.254,65	-18,3%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	4.904.457,36	4.474.967,80	-429.489,56	-8,8%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	5.505.492,11	5.603.294,50	97.802,39	1,8%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	13.009.080,28	9.720.680,00	-3.288.400,28	-25,3%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	11.909.785,99	14.279.293,25	2.369.507,26	19,9%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	4.829.211,18	686.550,00	-4.142.661,18	-85,8%
Totale A)	684.144.443,80	644.786.109,94	-39.358.333,86	-5,8%

Relazione del DG al Bilancio Preventivo 2021 – AULSS 7 Pedemontana

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Consuntivo Anno 2019	Preventivo Anno 2021	Analisi Scostamenti Preventivo/Consuntivo	
			in valore assoluto	in valore %
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	672.041.313,01	698.699.722,50	26.658.409,49	4,0%
1) Acquisti di beni	82.023.671,15	88.238.625,63	6.214.954,48	7,6%
a) Acquisti di beni sanitari	79.918.044,77	86.115.675,63	6.197.630,86	7,8%
b) Acquisti di beni non sanitari	2.105.626,38	2.122.950,00	17.323,62	0,8%
2) Acquisti di servizi sanitari	298.586.372,50	308.762.567,27	10.176.194,77	3,4%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	42.977.402,93	46.295.878,23	3.318.475,30	7,7%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	38.052.370,42	37.090.976,54	-961.393,88	-2,5%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	23.099.192,36	26.371.933,86	3.272.741,50	14,2%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	1.707.250,63	1.563.709,00	-143.541,63	-8,4%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	3.723.263,13	3.846.073,02	122.809,89	3,3%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	2.745.721,72	2.900.000,00	154.278,28	5,6%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	65.340.140,00	62.966.312,00	-2.373.828,00	-3,6%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	6.901.092,84	6.724.890,00	-176.202,84	-2,6%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	13.598.860,00	13.857.225,00	258.365,00	1,9%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	651.876,00	352.555,00	-299.321,00	-45,9%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	1.628.114,87	1.727.513,00	99.398,13	6,1%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	62.622.082,03	68.841.510,49	6.219.428,46	9,9%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	5.938.159,70	5.093.000,00	-845.159,70	-14,2%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	8.937.183,55	5.861.988,79	-3.075.194,76	-34,4%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	3.316.370,68	4.537.335,56	1.220.964,88	36,8%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	17.347.291,64	20.731.666,78	3.384.375,14	19,5%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	44.553.990,94	48.845.832,26	4.291.841,32	9,6%
a) Servizi non sanitari	43.806.478,64	47.847.092,96	4.040.614,32	9,2%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	342.995,69	550.937,78	207.942,09	60,6%
c) Formazione	404.516,61	447.801,52	43.284,91	10,7%
4) Manutenzione e riparazione	11.894.956,16	12.506.444,56	611.488,40	5,1%
5) Godimento di beni di terzi	16.491.908,08	11.555.665,67	-4.936.242,41	-29,9%
6) Costi del personale	178.963.066,03	188.631.152,00	9.668.085,97	5,4%
a) Personale dirigente medico	56.826.093,41	60.243.176,96	3.417.083,55	6,0%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	3.733.193,06	4.111.147,12	377.954,06	10,1%
c) Personale comparto ruolo sanitario	78.456.538,18	82.951.678,18	4.495.140,00	5,7%
d) Personale dirigente altri ruoli	1.937.700,80	1.922.871,25	-14.829,55	-0,8%
e) Personale comparto altri ruoli	38.009.540,58	39.402.278,49	1.392.737,91	3,7%
7) Oneri diversi di gestione	2.541.517,33	3.075.613,58	534.096,25	21,0%
8) Ammortamenti	16.859.859,31	19.229.366,57	2.369.507,26	14,1%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	1.342.923,48	1.524.008,55	181.085,07	13,5%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	10.610.505,91	12.064.577,07	1.454.071,16	13,7%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	4.906.429,92	5.640.780,95	734.351,03	15,0%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	932.629,58	150.000,00	-782.629,58	-83,9%
10) Variazione delle rimanenze	-409.511,95	-	409.511,95	-100,0%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-401.113,81	-	401.113,81	-100,0%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-8.398,14	-	8.398,14	-100,0%
11) Accantonamenti	19.602.853,88	17.704.454,96	-1.898.398,92	-9,7%
a) Accantonamenti per rischi	10.950.751,62	6.000.000,00	-4.950.751,62	-45,2%
b) Accantonamenti per premio operosità	346.669,32	284.613,62	-62.055,70	-17,9%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	3.578.208,16	-	-3.578.208,16	-100,0%

Relazione del DG al Bilancio Preventivo 2021 – AULSS 7 Pedemontana

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Consuntivo Anno 2019	Preventivo Anno 2021	Analisi Scostamenti Preventivo/Consuntivo	
			in valore assoluto	in valore %
d) Altri accantonamenti	4.727.224,78	11.419.841,34	6.692.616,56	141,6%
Totale B)	672.041.313,01	698.699.722,50	26.658.409,49	4,0%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	12.103.130,79	-53.913.612,56	-66.016.743,35	-545,5%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	3.156,00	-	-3.156,00	-100,0%
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	3.274,33	-	-3.274,33	-100,0%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	118,33	-	-118,33	-100,0%
Totale C)	3.156,00	-	-3.156,00	-100,0%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-
Totale D)	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	1.766.277,74	-	-1.766.277,74	-100,0%
1) Proventi straordinari	3.237.068,68	-	-3.237.068,68	-100,0%
a) Plusvalenze	79.432,40	-	-79.432,40	-100,0%
b) Altri proventi straordinari	3.157.636,28	-	-3.157.636,28	-100,0%
2) Oneri straordinari	1.470.790,94	-	-1.470.790,94	-100,0%
a) Minusvalenze	82.781,54	-	-82.781,54	-100,0%
b) Altri oneri straordinari	1.388.009,40	-	-1.388.009,40	-100,0%
Totale E)	1.766.277,68	-	-1.766.277,74	-100,0%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	13.872.564,53	-53.913.612,56	-67.786.177,09	-488,6%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	13.215.713,13	14.735.338,49	1.519.625,36	11,5%
1) IRAP	12.410.352,94	13.591.338,49	1.180.985,55	9,5%
a) IRAP relativa a personale dipendente	11.371.242,82	12.422.134,68	1.050.891,86	9,2%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	554.821,84	661.073,81	106.251,97	19,2%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	484.288,28	508.130,00	23.841,72	4,9%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
2) IRES	600.379,20	559.000,00	-41.379,20	-6,9%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	204.980,99	585.000,00	380.019,01	185,4%
Totale Y)	13.215.713,13	14.735.338,49	1.519.625,36	11,5%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	656.851,52	-68.648.951,05	-69.305.802,45	-10.551%

Di seguito si commentano le principali macrovoci che compongono il conto economico preventivo 2021 dell'area sanitaria mettendone in evidenza gli scostamenti rispetto al 2019.

- Risultato d'Esercizio

	Consuntivo 2019	Bep 2021	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Risultato di esercizio	656.851,52	-68.648.951,05	-69.305.802,45	-10.551,2%

Lo scostamento di 69.305.802,45 euro del preventivo 2021 rispetto al risultato d'esercizio 2019 è dovuto, oltre che all'inserimento di finanziamenti regionali parziali, pari a quelli attualmente assegnati per l'esercizio 2020, alle conseguenze della pandemia da Covid-19 sull'andamento dell'attività e delle spese, che sono state previste per il solo primo semestre. Per il secondo periodo

dell'anno è stato fatto riferimento, così come da indicazioni di Azienda Zero, alle previsioni del primo semestre del 2020 effettuate nel periodo pre-Covid. In particolare la variazione negativa complessiva deriva dagli scostamenti delle seguenti voci:

- per € 33.988.254,80 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. 1046 del 28 luglio 2020 e alla D.G.R.V. n. 1749 del 29 novembre 2019 relativamente all'ambito di prevenzione e cura di patologie connesse al gioco d'azzardo;
- per € 5.261.239,53 alla variazione positiva della voce Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti. Nessuna assegnazione di contributi a titolo di fondo regionale per investimenti, infatti, è stata prevista per l'anno 2021;
- per € 3.881.403,98 da minori ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie a rilevanza sanitaria erogate;
- per € 3.288.400,28 dalla riduzione delle entrate relative alla compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket);
- per € 26.658.409,49 dall'aumento del Costo della Produzione imputabile soprattutto ai maggiori costi per acquisto di beni (+ 6.214.954,48), per servizi (+ € 14.468.036,09) e per il personale dipendente (+€ 9.668.085,97) e alla contestuale variazione in diminuzione della voce Godimento di beni di terzi (- € 4.936.242,41) soprattutto per la cessazione dei canoni project per le attrezzature sanitarie avvenuto a febbraio 2020 e del valore degli accantonamenti (- € 1.898.398,92)
- per € 1.766.277,74 dal saldo negativo imputabile alla gestione straordinaria che nel 2019 ha fatto rilevare un'eccedenza dei componenti positivi di reddito per pari importo;
- per € 1.519.625,36 alla variazione in aumento dell'aggregato delle imposte e tasse per la maggior previsione del costo per IRAP, relativa al personale dipendente e non dipendente, conseguente all'incremento della spesa del personale.

- Valore della Produzione AZ9999

	Consuntivo 2019	Bep 2021	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Valore della produzione	684.144.443,80	644.786.109,94	-39.358.333,86	-5,8%

Il Valore della Produzione previsto per il 2021 evidenzia un decremento complessivo di € 39.358.333,86 (-5,8%) rispetto al corrispondente valore registrato nel Consuntivo 2019 conseguente, principalmente, a minori assegnazioni delle risorse del FSR previste per il 2021 e alla presunta diminuzione, almeno per il primo semestre, di prestazioni sanitarie e socio sanitarie a rilevanza sanitaria a causa dell'emergenza sanitaria tutt'ora in atto.

Assegnazioni di risorse indistinte e vincolate del FSR:

L'analisi degli scostamenti dei valori previsti per il 2021 da quelli registrati nel conto economico 2019, relativamente alle assegnazioni di risorse indistinte e vincolate del FSR, viene effettuata in particolare sulle seguenti fattispecie:

- Finanziamento indistinto quota capitaria (+ € 647.000,00): è stata confermata, per l'esercizio 2021, l'assegnazione 2020 di cui alla D.G.R.V. n. 1046 del 28 luglio 2020 che prevede un maggior importo di € 647.000,00 delle quote a copertura dei rinnovi contrattuali per il personale dipendente del comparto e della dirigenza rispetto al 2019;

- finanziamento indistinto altro(- € 9.850.094,86): l'importo previsto per il 2021 non comprende le assegnazioni integrative concesse per il 2019 a supporto dell'equilibrio economico finanziario e/o ad investimenti di € 9.850.094,86 di cui si registra la variazione in diminuzione di pari importo;
- finanziamento indistinto per investimenti (- € 7.384.793,00): non è stata prevista alcuna assegnazione per il 2021 mentre nell'esercizio 2019 stati rilevati € 5.184.793,00 di assegnazioni CRITE derivanti dal budget CRITE di risorse in c/esercizio 2019 (DGRV 115/2019 DGRV 1204 del 14/8/2019 e DGRV 1853/2019) e € 2.200.000,00 di cui alla DGRV 593/2020. La variazione negativa di tale voce di finanziamento (- € 7.384.793,00) va considerata contestualmente allo scostamento positivo della voce di ricavo relativa alla rettifica dei contributi c/esercizio - A.2.A) *Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale* (+ € 5.204.514,36) destinati ad investimenti. Si rileva, infatti, procedendo in questo modo, una diminuzione effettiva complessiva di circa € 2.200.000,00. Risulta pertanto prevista come rettifica di contributi in c/esercizio, erogati a titolo di indistinta e non assegnati a titolo di investimenti, la somma di € 2.200.000,00, pari all'importo massimo autorizzato dall'Azienda Zero (valore del tetto stabilito con DDR n. 43 del 11.04.2019) al fine di finanziare l'acquisto di beni durevoli che, nel piano investimenti del 2021, risultano senza specifica copertura finanziaria. I finanziamenti da budget CRITE, non prevedibili per il 2021, nell'esercizio 2019 sono stati rettificati per l'intero valore assegnato al fine di costituire apposita riserva nello stato patrimoniale, azzerando, quindi, la variazione complessiva. Il limite autorizzato per l'anno 2021 di € 2.200.000,00 risulta, però, insufficiente a far fronte alle esigenze evidenziate per l'anno corrente nel piano investimenti triennale 2021-2023. L'Azienda provvederà, pertanto, a porre in essere l'iter autorizzativo necessario ad accedere alle specifiche linee di finanziamento regionali per gli investimenti senza copertura finanziaria che eccedono il limite indicato.
- Finanziamenti vincolati (contributi in c/esercizio vincolati GSA, per quota F.S. regionale e extra fondo): si comprendono in questa area sia i contributi assegnati nel corso dell'esercizio che gli utilizzi di quelli assegnati nel corso di esercizi precedenti (voce A.3. *Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti*) al netto di quelli erogati da privati (- € 18.621.225,31). Sono state effettuate previsioni nel 2021 relativamente a questa area di contributi solo limitatamente ad alcune casistiche:
 - è stata considerata la previsione di Azienda Zero di € 754.750,00 al conto A.I.A.2) *Contributi in c/esercizio da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato* determinata dalla stessa sulla base della stima dei tetti di costo 2021, imposti per i farmaci innovativi e per gli innovativi oncologici a carico dell'Azienda ULSS 7 Pedemontana per la parte che Azienda Zero intende finanziare;
 - è stata prevista, sempre su indicazione di Azienda Zero, l'assegnazione di € 1.634.532,32 quale quota spettante del riparto del Fondo Regionale Attività Trasfusionali di cui alla DGRV 1980/2019 alla voce (A.I.A.1.2.B) *Finanziamento indistinto finalizzato da Regione – altro*;
 - è stata prevista infine, l'assegnazione del Fondo Nazionale per la Non Autosufficienza, infine, per l'importo del 2019 di € 2.624.300,00, alla voce A.I.B.3.4) *Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) – altro*.

Le previsioni 2021 della macrovoce A.4) *Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria* rilevano uno scostamento negativo rispetto al 2019 di € 3.881.403,98. In esse è compreso l'aggiornamento del valore delle voci di ricavo della mobilità attiva intraregionale ed interregionale,

comunicato da Azienda Zero, che indica una variazione in diminuzione soprattutto dei ricoveri e della specialistica a causa del lock down per Codiv-19 per un importo complessivo di € 2.712.153,20, con un recupero esiguo rispetto ai dati del 2020 (+ € 60.000 circa). Previste diminuzioni per tutte le altre voci di ricavo e in particolare anche quelle derivanti dall'attività intramoenia del personale dipendente (- € 1.366.254,65), seppur considerando un lieve miglioramento nel secondo semestre 2021.

La previsione della voce A.6) *Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)* fa registrare una diminuzione complessiva di € 3.288.400,28 rispetto al valore registrato nel 2019, comprensiva del minor introito di € 2.995.939,25 conseguente all'abolizione della quota aggiuntiva a partire dal 1/09/2020. L'importo per il 2021 è stato determinato considerando per il secondo semestre un recupero di circa € 1.082.000 rispetto alla diminuzione dei ticket registrata nel 2020, sulla base dell'andamento registrato nel periodo di riapertura dopo il primo lock down nell'esercizio 2020.

Si evidenzia, infine, la diminuzione di € 4.142.661,18 della macrovoce altri ricavi e proventi dovuta soprattutto alla rideterminazione in diminuzione del *fondo rischi per autoassicurazione* effettuata nell'esercizio 2019 per un importo complessivo di € 3.895.400,41 per il quale al momento non vi sono elementi tali da indurre a prevedere variazioni significative nel 2021.

- Costo della Produzione BZ9999

	Consuntivo 2019	Bep 2021	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Costo della produzione	672.041.312,83	698.699.722,50	26.658.409,49	4,0%

Il costo della produzione aumenta complessivamente di € 26.658.409,49 rispetto al Consuntivo 2019 con un incremento del 4,0%.

La previsione dei costi 2021 è stata effettuata nel rispetto delle linee guida fornite da Azienda Zero con nota protocollo n. 28693 del 03/12/2020. Lo scopo di tali direttive è stato quello di proporre l'adozione di una metodologia comune per la formulazione dei conti economici preventivi da parte delle Aziende ULSS e Ospedaliere del Veneto. Sussistono, infatti, delle oggettive difficoltà a effettuare delle previsioni, visto il protrarsi dell'emergenza causata dal diffondersi del virus Sars-Cov-2 che ha già fortemente caratterizzato le politiche sanitarie messe in atto dal Governo e dall'Amministrazione Regionale nel corso del 2020, con conseguente ricaduta sui livelli dei servizi e sulla funzione dei costi di produzione.

Al fine di garantire una previsione economica coerente con la programmazione sanitaria ed economico-finanziaria, Azienda Zero ha valorizzato alcune voci del conto economico preventivo 2021. In particolare, si fa riferimento alle voci di costo soggette ai tetti di spesa (prodotti farmaceutici, dispositivi medici, farmaceutica da convenzione e personale dipendente) il cui valore è stato determinato coerentemente ai vincoli dettati dalla programmazione regionale.

Le previsioni delle voci di costo 2021 non valorizzate da Azienda Zero sono state effettuate nel rispetto delle linee guida, utilizzando criteri diversi per i due semestri che compongono l'esercizio. Per il primo semestre, le previsioni sono state tenute in linea con gli avvenimenti dell'emergenza da Sars-Cov-2 e le relative conseguenze economiche riscontrate nel secondo semestre dell'anno 2020. Per il secondo periodo dell'anno 2021 viene presunta, invece, una fase con un minor impatto dell'emergenza sanitaria ipotizzando livelli di servizio, efficienza e dimensionamento economico esistenti nel periodo pre-covid che hanno portato ad una valorizzazione dei costi in linea con quelle effettuate nel conto economico preventivo 2020.

Le principali componenti del costo della produzione vengono di seguito prese in esame e dettagliate nelle specifiche voci fornendo la giustificazione della variazione intervenuta rispetto al 2019.

- Acquisti di Beni Sanitari BA0020

Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati

	Consuntivo 2019	Bep 2021	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	36.714.661,62	38.029.134,79	1.314.473,17	3,6%

La previsione inserita risulta pari al vincolo di costo 2021 determinato da Azienda Zero in riferimento alla programmazione regionale

Codesta Azienda metterà in atto tutte le azioni possibili per il rispetto del tetto di spesa definito per il 2021, 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. Tali attività verranno poste in essere comunque nella consapevolezza delle grosse difficoltà che si risconteranno tenendo conto che le previsioni aziendali registrano sin da ora degli incrementi notevoli rispetto al 2020. In particolare, si fa riferimento ai “costi Covid”, che in base all’andamento dell’ultimo periodo fanno presumere una variazione in aumento rispetto al 2020 di circa € 200.000,00; al costo per l’acquisto di farmaci oncologici il cui trend di spesa nel corso degli anni è in continuo aumento così come si riscontra anche per il costo dei farmaci per epatite C e per quelli innovativi e, infine, all’incremento della spesa per l’acquisto di farmaci esteri rispetto all’anno 2019 (+€ 516.000,00).

Dispositivi medici (esclusi i diagnostici in vitro)

	Consuntivo 2019	Bep 2021	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
DM	25.243.378,57	24.698.915,97	-544.462,60	-2,2%

La previsione di spesa per il 2021 è stata adeguata al tetto di costo fissato da Azienda Zero in € 24.698.915,97 che risulta in diminuzione rispetto al Consuntivo 2019.

Ai fini del rispetto del tetto di spesa, proseguirà anche per l'anno 2021 la costante attenzione all'utilizzo appropriato dei DM, garantita anche dall'attività dell'apposita commissione DM che si riunisce periodicamente, fermo restando che il contenimento della spesa sarà contrastato dai maggiori costi conseguenti all'emergenza da Covid-19 che in base al trend attuale fanno presumere già un consistente possibile sfioramento (€ 861.000,00 circa).

Dispositivi diagnostici in vitro

	Consuntivo 2019	Bep 2021	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
IVD	4.967.060,44	4.817.470,72	-149.589,72	-3,0%

Il costo dei diagnostici in vitro è stato valorizzato sempre nel rispetto del vincolo fissato per il 2021 da Azienda Zero. La spesa risulta in diminuzione rispetto al 2019 anche a seguito del rinnovo del contratto avvenuto per il distretto D1 di Bassano del Grappa nel secondo semestre 2019, che ha fatto registrare un risparmio di circa 160.000/semestre. Si prevede il rispetto del tetto di spesa fissato per il 2021 pur avendo considerato per tale esercizio un maggior costo conseguente al progetto che prevede gli esami per l’Ospedale di Comunità per 6 mesi.

Altri beni sanitari

	Consuntivo 2019	Bep 2021	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Altri Beni Sanitari	12.992.944,14	18.570.154,15	5.577.210,01	42,9%

L’aumento della voce Altri Beni sanitari per complessivi € 5.577.210,01 è conseguente soprattutto all’aggiornamento dei valori relativi alla Distribuzione Per Conto farmaci, la cui gestione centralizzata è stata affidata all’Azienda Zero. L’applicazione delle direttive regionali comporta un incremento nell’erogazione di medicinali attraverso il canale della DPC (dal 2020 più della metà dei nuovi principi attivi inseriti in PHT sono erogabili esclusivamente in DPC).

Va inoltre ricordato che a partire da agosto 2019, data di entrata in vigore dell’attuale Accordo regionale DPC, un numero importante di categorie di medicinali erogate in Distribuzione Diretta è stata trasferita in DPC (es. NAO, anticolinesterasici per Alzheimer, farmaci per l’osteoporosi, Farmaci cardiologici, ...). Inoltre, la DPC è stata estesa anche a favore di pazienti domiciliati in Veneto e ai residenti fuori Regione. Si precisa, infine, che il Tavolo Tecnico regionale per la DPC sta valutando la possibilità di spostare in DPC categorie di farmaci a elevato impatto di spesa attualmente erogate in Distribuzione Diretta.

Si segnala, infine, la variazione in aumento di € 1.020.530,09 (+31%) rispetto al 2019 della spesa per l’acquisto di vaccini che è stata prevista pari al 2020. La previsione non comprende il costo dei vaccini anti SARS –CoV-2 in quanto il costo rimane a carico dello Stato Italiano e allo stato attuale non vi sono gli elementi per la quantificazione.

- *Acquisti di Beni non sanitari BA0310*

	Consuntivo 2019	Bep 2021	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Beni Non Sanitari	2.105.626,38	2.122.950,00	17.323,62	0,8%

Si prevede un trend di spesa sostanzialmente pari all’esercizio 2019.

- *Acquisti di Servizi Sanitari BA0400*

Medicina di Base BA0410

	Consuntivo 2019	Bep 2021	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Medicina di Base	42.977.402,93	46.295.878,23	3.318.475,30	7,7%			

La previsione in aumento di € 3.318.475,30 rispetto al 2019 è dovuta principalmente all'incremento del costo per assistenza dei medici di medicina generale di € 2.557.714,75. La maggiorazione consegue all'applicazione del Piano Cure Primarie di cui alla DGRV n. 476 del 23/04/2019 che per il 2021 prevede una maggiorazione di € 680.000,00. L'attuazione del piano Cure primarie 2019/2020 va ad incrementare il costo dell'anno 2021 rispetto all'esercizio 2019 per le diverse forme associative e le indennità spettanti ai MMG di € 311.000,00. Previsto anche l'incremento di spesa derivante dall'aumento per il rinnovo contrattuale per i MMG pari a circa € 1.050.000,00 oltre a quello relativo ai compensi spettanti ai medici per attività svolte presso le case di riposo (+ € 172.000,00). Infine, la previsione comprende anche "costi Covid" per un importo di € 297.019,13 per il rimborso dovuto ai MMG per l'esecuzione dei tamponi per la ricerca del virus SARS –CoV-2 ai propri pazienti e € 49.668,75 conseguente all'incremento dell'indennità infermieristica da € 4,00 a € 6,00.

Si evidenzia, inoltre, l'aumento della spesa per i Pediatri in Libera Scelta (+€ 251.889,47) conseguente agli incrementi derivanti dai rinnovi contrattuali.

La variazione in aumento, infine, rilevata nel conto BA0450 "Continuità assistenziale" pari a € 493.548,76 è dovuta principalmente al costo, pari a € 437.557,84, delle USCA-Covid (Unità speciali di continuità assistenziale) che sono state attivate a fine marzo 2020.

Farmaceutica BA0490

	Consuntivo 2019	Bep 2021	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incre- mento
Farmaceutica	38.052.370,42	37.090.976,54	-961.393,88	-2,5%			

La previsione della spesa per acquisti di servizi sanitari per farmaceutica convenzionata 2021 è stata adeguata al limite di costo € 36.351.273,64 valorizzato da Azienda Zero coerentemente con i vincoli di costo 2021 dettati dalla programmazione regionale.

Si attende, tuttavia, nel corso dell'esercizio una ulteriore variazione in diminuzione di circa 300.000,00 euro rispetto al risparmio prospettato da Azienda Zero di 908.559,78 rispetto all'esercizio 2019. Il calo della spesa si è verificato già nel corso del 2020 ed è conseguente alle scadenze brevettuali dei farmaci, al completo passaggio delle eparine a basso peso molecolare (EBPM) al canale della DPC, ad 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).

L'ulteriore diminuzione riscontrata deriva dall'aggiornamento dei valori della mobilità intra ed extra regionale effettuato da Azienda Zero.

Assistenza Specialistica Ambulatoriale BA0530

	Consuntivo 2019	Bep 2021	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incre- mento
Specialistica	23.099.192,36	26.371.933,86	3.272.941,50	14,2%			

L'aumento previsto di € 3.272.941,50 deriva, principalmente, dalla maggior spesa prevista per l'acquisto di servizi di assistenza specialistica da privati accreditati ambulatoriali di € 3.098.39,34

Relazione del DG al Bilancio Preventivo 2021 – AULSS 7 Pedemontana

rispetto al 2019, che conferma i budget ed extrabudget anno 2020 determinati dalle DD.GRV n. 2166/2017, n. 794/2018, n.1913/2019, n. 1268/2019, n. 211/2020, n. 931/2020.

Si evidenzia, inoltre, l'incremento del costo previsto per i medici SUMAI di € 1.027.831,16 conseguente al nuovo ACN del 31/03/2020.

Le variazioni in aumento sopra descritte vengono compensate dalla diminuzione complessiva di € 853.399,00 conseguente all'aggiornamento dei valori della mobilità intra ed extra regionale comunicato da Azienda Zero.

Assistenza Riabilitativa BA0640

	Consuntivo 2019	Bep 2021	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Riabilitativa	1.707.250,63	1.563.709,00	-143.541,63	-8,4%			

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

Assistenza Integrativa BA0700

	Consuntivo 2019	Bep 2021	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Assistenza Integrativa	3.723.263,13	3.846.073,20	122.809,89	3,3%			

Si prevedono maggiori costi soprattutto per l'assistenza integrativa da privati conseguente al continuo aumento della richiesta da parte degli utenti.

Assistenza Protetica BA0750

	Consuntivo 2019	Bep 2021	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Protetica	2.745.721,72	2.900.000,00	154.278,28	5,6%			

L'aumento di spesa è giustificato soprattutto dal fatto che nel corso dell'anno 2020 l'Azienda ha attuato una rideterminazione del criterio di contabilizzazione di alcuni ausili che non sono stati più registrati nel conto delle attrezzature sanitarie. Il costo previsto, infatti rileva un lieve incremento rispetto a quello dell'anno 2020 in cui si è determinato il nuovo criterio indicato.

Assistenza Ospedaliera BA0800

	Consuntivo 2019	Bep 2021	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Ass. Osped.	65.340.140,00	62.966.312,00	-2.373.828,00	-3,6%			

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

Assistenza Psichiatrica BA0900

	Consuntivo 2019	Bep 2021	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Ass. Psichiatrica	6.901.092,84	6.724.890,00	-176.202,84	-2,6%			

La diminuzione di spesa prevista deriva, principalmente, dalla minor spesa di € 158.156,43 rispetto al consuntivo 2019 prevista per l'assistenza psichiatrica regionale da privati, la cui valorizzazione, in assenza di precise disposizioni regionali, è comprensiva dell'extra LEA sulla psichiatria in linea con quanto avvenuto nel 2020.

Acquisti di Prestazioni e Distribuzione farmaci File F BA0960

	Consuntivo 2019	Bep 2021	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
File F	13.598.860,00	13.857.225,00	258.365,00	1,9%			

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

Acquisti di Prestazioni Termali in Convenzione BA1030

	Consuntivo 2019	Bep 2021	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Termale	651.876,00	352.555,00	-299.321,00	-45,9%			

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

	Consuntivo 2019	Bep 2021	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Trasporto sanitario	1.628.114,87	1.727.513,00	99.398,13	6,1%			

E' previsto un aumento, soprattutto, del costo del servizio erogato da privati (+ € 225.912,13) che comprende i costi derivanti dalla gara "ponte" del 2020 riferita al Pronto Soccorso Distretto 1 di Bassano del Grappa e del Distretto 2 Alto Vicentino e l'incremento derivante dal servizio di trasferimento di pazienti positivi SARS-COV-2 e negativi all'interno del territorio dell'Azienda Ulss 7 Pedemontana previsto almeno per tutto il primo semestre dell'anno 2021.

L'aggiornamento dei valori della mobilità intra ed extra regionale comunicato da Azienda Zero registra al contrario una variazione in diminuzione di € 126.514,00

Acquisti di Prestazioni Sociosanitarie a rilevanza Sanitaria BA1140

	Consuntivo 2019	Bep 2021	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incre- mento
Prestaz. a rilevanza sanitaria	62.622.082,03	68.841.510,49	6.219.428,46	9,9%			

Si evidenziano le principali variazioni nelle seguenti voci di conto:

BA1160a (B.2.A.12.2.A) Residenzialità anziani da pubblico (+ 1.201.964,12): graduale riavvio delle accoglienze dopo l'emergenza Covid-19 e aumento della spesa conseguente soprattutto per le quote sanitarie di accesso istituite dalla DGRV 1304/2020 che ha previsto l'importo complessivo di € 2.014.800,00 di risorse per la non autosufficienza per la nostra Azienda. L'importo è stato ripartito in questo conto, in quello di residenzialità anziani da privato e nella voce di costo relativa alle prestazioni rese da ente pubblico. La "quota sanitaria di accesso", risulta pari a € 30,00/giorno, per prestazioni residenziali erogate dai Centri di Servizi per non autosufficienti accreditati e contrattualizzati con le aziende ULSS di riferimento territoriale.

In questa voce di conto, inoltre, è stata inserita la previsione del costo dei medici dei centri servizi da pubblico incaricati direttamente dai centri stessi che, nell'esercizio 2019, è stata registrata nella voce dei costi per assistenza MMG (+€ 131.000,00).

BA1160b (B.2.A.12.2.B) Residenzialità disabili da pubblico (+€ 329.555,60): applicazione DGR 1103 del 30/07/2019 con aumento della retta da € 56,00 a € 72,00 per n. 20 posti a partire dal 2020.

BA1160e (B.2.A.12.2.E) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria da pubblico-Altro (+€ 927.339,90): l'aumento è conseguente soprattutto all'avvio dell'Ospedale di Comunità avvenuto nel corso dell'esercizio 2020. 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

BA1180a (B.2.A.12.5.A) Residenzialità anziani da privato (+€ 1.350.155,56): l'incremento ha le stesse motivazioni della voce BA1160a, di prestazioni rese da soggetto pubblico, relativamente alla previsione delle quote sanitarie di accesso istituite dalla DGRV 1304/2020 e di quella del costo dei medici dei centri servizi da privato incaricati direttamente dai centri stessi che, nell'esercizio 2019, è stata registrata nella voce dei costi per assistenza MMG (+€ 23.000,00).

BA1180b (B.2.A.12.5.B) Residenzialità disabili da privato (+€ 787.740,95): La variazione in aumento rispetto al 2019 deriva dall'applicazione nel corso del 2020 della DGRV 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.

Previsto aumento per 2021 (+ 103.000) per l'utilizzo impegnative di residenzialità al posto di sollievo per accoglienze in residenzialità temporanea e a bassa soglia. Incremento 4 utenti nel Distretto 1.

BA1180c (B.2.A.12.5.C) Centri diurni per disabili da privato (+€ 243.870,00): l'incremento rispetto al 2019 è conseguente all'ultima fase di applicazione della DRGV 740/2015, avvenuta 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).

BA1180d (B.2.A.12.5.D) Hospice (+145.190,32): Attivati due posti in più rispetto al 2019

BA1180e (B.2.A.12.5.E) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria da privato-Altro (+€ 899.284,90): incrementi conseguenti soprattutto per l'avvio dell'Ospedale di Comunità in strutture private previsto a partire dal 1/02/2020 e per l'aumento del numero utenti malati di SLA.

Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria BA1490

	Consuntivo 2019	Bep 2021	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Altri servizi a rilevanza sanitaria	17.347.291,64	20.731.666,78	3.384.375,14	19,5%			

La previsione 2021 prevede un aumento complessivo rispetto al Consuntivo 2019 di € 3.384.375,14 di cui si evidenziano le principali variazioni nelle seguenti voci di conto:

A1500 (B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico – Aziende pubbliche della Regione (+€ 1.398.583,00): Il valore da inserire in tale voce è stato indicato da Azienda Zero in quanto si tratta di posta regionale (poste R) relativa a prestazioni tra Aziende Ulss e Ospedaliere della regione Veneto non comprese nella mobilità.

L'aumento riguarda il costo rilevato nel 2020 nei confronti dell'A.O. di Padova per le analisi di laboratorio svolte dalla stessa sui tamponi eseguiti per la ricerca del "Covid-19" su utenti dei due distretti dell'Azienda ULSS 7 Pedemontana.

Tale prestazione non viene più eseguita già da fine anno 2020 per cui si prevede un aggiornamento in diminuzione già in sede di prima rendicontazione trimestrale.

BA1530z (B.2.A.16.4.2.A) Altri servizi sanitari da privato - SERVIZIO OSSIGENO (-€ 121.291,62): la previsione si basa considerando l'aumento registrato nel corso del secondo semestre 2020 a causa della pandemia.

BA1530c (B.2.A.16.4.3) Altri servizi sanitari da privato – DPC (+€ 428.117,61): l'incremento previsto per il 2021 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, sono transitate in DPC già a partire dal 2020.

BA1530d (B.2.A.16.4.4) Altri servizi sanitari da privato – ALTRO (+€ 1.763.174,81): è stata prevista la spesa per l'intero anno 2021 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).

Inoltre, è stato previsto il costo dell'appalto per il servizio di medicalizzazione notturna e di gestione dei codici minori in Pronto Soccorso avuto inizio nel 2020 (+€ 143.975,00).

E' stato altresì considerato il costo relativo all'acquisto di servizi medici a favore del Pronto Soccorso dell'ospedale di Santorso (€ 831.440,00) e quello relativo al servizio notturno di guardia anestesologica presso il Presidio Ospedaliero di rete di Asiago (611.26,00)

Altri Servizi Sanitari diversi dai precedenti

	Consuntivo 2019	Bep 2021	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Altri Servizi Sanitari	18.191.713,93	15.492.324,35	-2.699.389,58	-17,4%			

Nei valori indicati in tabella sono comprese le previsioni della compartecipazione al personale per l'attività libero professionale che risulta in diminuzione (-€ 845.159,70) rispetto all'esercizio 2019 in quanto si è previsto un andamento del primo semestre 2021 pari a quello del secondo semestre 2020 con questo tipo di attività notevolmente ridotta a causa della pandemia. Inoltre, vengono rilevate le voci di conto:

- **BA1280 (B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari** in diminuzione rispetto al 2019 per € 3.075.194,76 soprattutto relativi a progetti finanziati non inseriti nel 2021;
- **BA1350 (B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie** che risulta in incremento rispetto al 2019 di € 1.229.370,00 per contratti stipulati nel corso del 2020 a causa della pandemia e come da Piano triennale del fabbisogno del personale 2021-2023 presentato alla Regione Veneto.

Acquisti di Servizi non Sanitari BA1560

	Consuntivo 2019	Bep 2021	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Servizi non Sanitari	44.553.990,94	48.845.832,26	4.291.841,32	9,6%

La maggior spesa di € 4.291.841,32 prevista per l'acquisto di servizi non sanitari è comprensiva della variazione in aumento di € 1.390.000,00 del conto **BA1620 B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica** conseguente all'esatta contabilizzazione, effettuata già nell'esercizio 2020, in tale voce di costo dei servizi compresi nel contratto di fonia-dati che nel conto economico 2019 risultano erroneamente registrati nel conto **BA1930 (B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari**.

L'incremento "effettivo" dei servizi di assistenza informatica è, dunque, di € 437.195,00 che comprende gli aumenti già rilevati a partire dal 2020 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 oltre al maggior costo conseguente all'espletamento nel 2021 gara del System Management e delle spese richieste dall'emergenza covid (previsti circa € 50.000,00).

Si evidenziano qui di seguito alcuni ulteriori aumenti previsti per il 2021.

BA1590 B.2.B.1.2) Pulizia (+ € 837.052,61): a partire dal mese di settembre 2020 è stato prorogato contratto del servizio pulizie con adeguamento dei costi sulla base dei livelli di igiene richiesti dalle nuove disposizioni ministeriali con un aumento di circa € 550.000,00. A tale importo va aggiunto la previsione di una spesa a forfait per le pulizie per il nuovo ospedale di Asiago pari a € 170.000 oltre

all'aumento di circa € 110.000,00 della parte dei servizi per l'ospedale di Santorso rientrante nel contratto di finanza di progetto.

Utenze diverse: (+ € 963.000,00) circa conseguenti soprattutto all'attivazione del nuovo ospedale di Asiago; alla rivalutazione, in base all'indice nic, dei canoni del project e all'aumento dei costi per sorveglianza per "covid-19".

Servizi esternalizzati: (+€ 400.000). Considerati gli aumenti per le estensioni a partire dall'anno 2019 del contratto con la ditta Cento Orizzonti con cui è stato esternalizzato il servizio del CUP

- Manutenzioni e Riparazioni BA1910

	Consuntivo 2019	Bep 2021	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Manutenzioni	11.894.956,16	12.506.444,56	611.488,40	5,1%

Si analizzano di seguito le seguenti principali variazioni della macrovoce delle manutenzioni.

Il conto **BA1930 (B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari** registra per il 2021 una variazione in diminuzione € 972.454,02 rispetto al consuntivo 2019. Il decremento è conseguente soprattutto allo storno di € 1.390.000,00 da conto a conto già evidenziato al punto precedente relativamente ai servizi di assistenza informatica. A tale diminuzione, infatti, si aggiungono gli aumenti previsti già a partire dal 2020 per il distretto 2 Alto Vicentino, in conseguenza all'adesione all'atto aggiuntivo del Multiservizio tecnologico integrato di energia per la sanità MIES 2, relativamente alla quota per manutenzione impianti, e all'integrazione dei servizi manutentivi presso le sedi di Montecchio Precalcino. Ulteriori incrementi di spesa sono previsti anche a partire dal 2021 per l'attivazione di nuovi servizi per cui complessivamente si riscontra un aumento "effettivo" di tale voce di circa € 418.000,00

Si segnala l'aumento del costo, rispetto al 2019, per la manutenzione delle attrezzature sanitarie di circa 974.000 euro conseguente ai maggiori canoni delle manutenzioni iniziate nel corso del 2020 (+€ 620.000,00) soprattutto relativamente alle attrezzature, acquisite nel patrimonio aziendale a partire dal mese di febbraio 2020, rientranti nel contratto di progetto di finanza. Inoltre è stato previsto il canone annuo delle attrezzature uscite di garanzia a fine esercizio 2020 (a titolo di esempio si ricordano la TAC Siemens della sede di Bassano e la RM GE della sede di Santorso) oltre all'estensione di contratti diversi.

Infine, si registra l'incremento di circa € 582.000,00 del costo della manutenzione fabbricati dovuto alla manutenzione del nuovo ospedale di Asiago e all'adeguamento dei canoni project in base all'indice Istat di rivalutazione NIC.

- Ammortamenti BA2560

	Consuntivo 2019	Bep 2021	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Ammortamenti	16.859.859,31	19.229.366,57	2.369.507,26	14,1%

Le quote di ammortamento sono state valorizzate nel rispetto delle aliquote dell'allegato 3 del D.Lgs 118/2011.

- Godimento Beni di Terzi BA1990

	Consuntivo 2019	Bep 2021	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Godimento Beni di Terzi	16.491.908,08	11.555.665,67	-4.936.242,41	-29,9%

La diminuzione di € 4.936.242,41 è dovuta principalmente alla riduzione prevista per il 2021 dei canoni del project financing di € 5.012.668,66 in conseguenza del passaggio delle attrezzature sanitarie al patrimonio aziendale dal mese di febbraio 2020.

Si è provveduto, inoltre, alla rivalutazione monetaria dei restanti canoni del project in base all'indice NIC che ha determinato un incremento di € 80.923,64.

E' prevista, infine una variazione in aumento complessiva di € 88.647,00 della voce di conto BA2030 (B.4.B.2) *Canoni di noleggio - area non sanitaria* per nuovi contratti stipulati a partire dal 2020

- Personale BA2080

	Consuntivo 2019	Bep 2021	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Personale	178.963.066,03	188.631.152,00	9.668.085,97	5,4%

Il costo del personale è stato adeguato alla valorizzazione fatta da Azienda Zero con i vincoli di costo dettati dalla programmazione regionale.

- Accantonamenti BA2690

	Consuntivo 2019	Bep 2021	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Accantonamenti	19.602.853,88	17.704.454,96	-1.898.398,92	-9,7%

La diminuzione del valore degli accantonamenti pari a complessivi € 1.898.398,92 è dovuta, principalmente, alla rideterminazione nell'esercizio 2021 degli accantonamenti per rischi e per accantonamenti contribuiti vincolati non utilizzati per un importo inferiore all'esercizio precedente di € 8.528.959,78 che compensa l'aumento degli altri accantonamenti (principalmente per rinnovi contrattuali valorizzati da Azienda Zero) pari a complessivi € 6.692.616,56. 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

	Consuntivo 2019	Bep 2021	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Oneri diversi di gestione	2.541.517,33	3.075.613,58	534.096,25	21,0%

Il nuovo piano dei conti ha fatto registrare già nel 2020 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 2021 in base all'andamento dei costi di poste R.

- Altri Costi della produzione diversi dai precedenti

	Consuntivo 2019	Bep 2021	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Altri Costi	932.629,58	150.000,00	-782.629,58	-83,9%

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 diminuita di € 782.629,58 a seguito della rideterminazione del relativo fondo di svalutazione nel corso degli esercizi precedenti.

- Gestione finanziaria CZ9999

	Consuntivo 2019	Bep 2021	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Gestione finanziaria	0,00	0,00	0,00	0,0%

Non è stata effettuata nessuna previsione per il 2021 in linea con l'andamento del 2019.

- Gestione straordinaria EZ9999

	Consuntivo 2019	Bep 2021	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Gestione straordinaria	1.766.277,74	0,00	-1.766.277,74	-100,00%

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

- Gestione tributaria YZ9999

	Consuntivo 2019	Bep 2021	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Gestione tributaria	13.215.713,13	14.735.338,49	1.519.625,36	11,5%

L'aumento previsto per il 2021 è conseguente soprattutto all'incremento dell'Irap personale dipendente ricalcolata sul corrispondente costo 2021 (+€ 1.050.891,86). E' previsto, inoltre, un incremento anche della voce *YA0030 (Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente* (+106.251,97) per l'aumento dei contratti stipulati nel corso del 2020 a causa della pandemia calcolati ancora in essere per il primo semestre 2021.

4.2 Gli impatti dell'Emergenza COVID nel bilancio preventivo 2021:

Le previsioni effettuate per predisporre il bilancio economico preventivo 2021, come da istruzioni di Azienda Zero, hanno tenuto conto delle conseguenze che il perdurare della pandemia da COVID potrà produrre sulla gestione economica dell'Azienda Sanitaria nel primo semestre 2021, mentre per il secondo semestre sono state effettuate previsioni considerando quale riferimento le previsioni del primo semestre del 2020 effettuate nel periodo pre-Covid.

Il dettaglio dei costi COVID per il 2021 richiesti da Azienda Zero riguarda solo alcune specifiche fattispecie di cui solo le due elencate qui di seguito sono presenti nell'Azienda ULSS 7:

- il rimborso economico per esecuzione tamponi ai MMG e PLS, come previsto dal D.L. "Ristori" ottobre 2020 e da successiva Ordinanza del Presidente Giunta Regionale del 31.10.2020 n. 148 registrati alla voce BA0430 (B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG € 297.019,13;

- l'incremento dell'indennità infermieristica da 4 e 6 euro per i MMG (Ordinanza Presidente Giunta Regionale del 31.10.2020 n. 148 e D.L. 34 art 1 co. 9) registrati alla voce BA0430 (B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG € 49.668,75.

La variazione in aumento dei costi a causa della pandemia risulta però di dimensioni più ampie ed è stata già indicata nelle singole voci di ricavo e di costo sopra motivate e sarà oggetto di analisi nella parte conclusiva della presente relazione.

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 preventivo 2021, con il raffronto con il conto economico 2019 dell'Area Sociale del Distretto n.1 di Bassano del Grappa:

DESCRIZIONE CONTO	Consuntivo 2019 SOC D1	Bep 2021 SOC D1	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
RISULTATO DI ESERCIZIO	0	0	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	141.169	153.791	12.622	8,94%
Totale valore della produzione (A)	4.873.050	5.096.186	223.136	4,58%
A.1) Contributi in c/esercizio	4.662.650	5.082.824	420.174	9,01%
A.2) Rettifica contributi c/esercizio per dest.ne ad investimenti	-4.488	0	4.488	100,00%
A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contr. vinc. di es. prec.	131.897	0	-131.897	-100,00%
A.4) Ricavi per prestazioni san. e sociosan. a rilevanza sanitaria	3.098	0	-3.098	-100,00%
A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	67.195	1.000	-66.195	-98,51%
A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	0	0	0	0
A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	12.698	12.362	-336	-2,65%
A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	0
A.9) Altri ricavi e proventi	0	0	0	0
Totale costi della produzione (B)	4.723.695	4.942.395	218.700	4,63%
B.1) Acquisti di beni	14.240	6.500	-7.740	-54,35%
B.1.A) Acquisti di beni sanitari	569	0	-569	-100,00%
B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	13.671	6.500	--7.171	-52,45%
B.2) Acquisti di servizi	2.352.305	2.758.238	405.933	17,26%
B.2.A) Acquisti servizi sanitari	2.112.395	2.439.114	326.719	15,47%
B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	239.911	319.124	79.213	33,02%
B.2.B.1) Servizi non sanitari	234.843	305.874	71.031	30,25%

Relazione del DG al Bilancio Preventivo 2021 – AULSS 7 Pedemontana

DESCRIZIONE CONTO	Consuntivo 2019 SOC D1	Bep 2021 SOC D1	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	4.882	9.000	4.118	84,35%
B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	186	4.250	4.064	2.184,95%
B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	40.207	25.495	-14.712	-36,59%
B.4) Godimento di beni di terzi	20.193	18.145	-2.048	-10,14%
Totale Costo del personale	2.076.897	2.000.212	-76.685	-3,69%
B.5) Personale del ruolo sanitario	667.530	650.026	-17.504	-2,62%
B.6) Personale del ruolo professionale	0	0	0	0
B.7) Personale del ruolo tecnico	1.185.102	1.159.186	-25.916	-2,19%
B.8) Personale del ruolo amministrativo	224.265	191.000	-33.265	-14,83%
B.9) Oneri diversi di gestione	105.582	55.984	-49.598	-46,98%
Totale Ammortamenti	35.793	42.254	6.461	18,05%
B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0	0	0	0
B.15) Variazione delle rimanenze	0	0	0	0
B.16) Accantonamenti dell'esercizio	78.479	35.567	-42.912	-54,68%
B.16.A) Accantonamenti per rischi	0	0	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (C)	0	0	0	0
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0	0	0	0
Totale proventi e oneri straordinari (E)	-8.186	0	-8.186	100,00%
Totale imposte e tasse	141.169	153.791	12.622	8,94%

Il Valore della produzione del bilancio preventivo area sociale del Distretto n.1 di Bassano del Grappa registra complessivamente un incremento di € 223.136, pari +4,58% sul valore del conto economico 2019. L'assegnazione regionale per il 2021 è stata prevista pari a € 794.003 in linea con l'assegnazione indistinta 2019, mentre la quota vincolata prevede € 44.980,82 per il contributo a ristoro delle spese di trasporto degli utenti dei Centri diurni a cui è stata aggiunta la quota regionale di finanziamento del progetto "PIPP".

Il Costo della Produzione aumenta di € 218.700,00 pari a +4,63% rispetto al 2019. L'incremento di spesa deriva, soprattutto, dai maggiori costi previsti per i servizi in particolare di quelli sanitari. In riferimento a questi ultimi si evidenzia l'incremento della spesa per i Centri diurni per disabili (+€ 223.688), conseguente sia alla progressiva applicazione della DGR 740/2015, sia alla necessità di dare risposta a nuove richieste. Previsti, infatti, per l'anno 2021 costi per ulteriori n.6 utenti per l'intero anno e n. 2 per sei mesi non effettuati nel corso del 2020. Rilevato, inoltre, l'incremento del costo del servizio di assistenza scolastica (+ 246.844,38) in quanto la gara espletata lo scorso esercizio prevede un maggior numero di ore di assistenza e la maggiorazione della tariffa.

Si riscontrano risparmi in varie voci in particolare si prevede una diminuzione del Costo del Personale di € 76.685,00 (-3,69%) soprattutto per la previsione della mancata sostituzione del personale amministrativo cessato sia nel corso del 2019 che del 2020.

Si evidenzia, infine, che non avendo previsto contributi vincolati in assegnazione per l'esercizio 2021, non è stato rilevato alcun accantonamento per quote di contributi non utilizzati nell'esercizio per cui

Relazione del DG al Bilancio Preventivo 2021 – AULSS 7 Pedemontana

ne consegue una riduzione di tale tipologia di costi, rispetto al 2019, pari a € 75.502,00. A tale risparmio si contrappone l'aumento degli accantonamenti per rinnovi contrattuali pari a € 32.590,00. 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 si riporta il bilancio preventivo 2021, con il raffronto con il conto economico 2019 dell'Area Sociale del Distretto n. 2 dell'Alto Vicentino:

DESCRIZIONE CONTO	Consuntivo 2019 SOC D2	Bep 2021 SOC D2	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
RISULTATO DI ESERCIZIO	0	0	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	74.668	82.322	7.654	10,25%
Totale valore della produzione (A)	6.385.318	5.777.143	-608.175	-9,52%
A.1) Contributi in c/esercizio	6.031.404	5.763.143	-268.261	-4,45%
A.2) Rettifica contributi c/esercizio per dest.ne ad investimenti	0	0	0	0
A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contr. vinc. di es. prec.	315.937	0	-315.937	-100,00%
A.4) Ricavi per prestazioni san. e sociosan. a rilevanza sanitaria	0	0	0	0
A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	37.845	14.000	-23.845	-63,00%
A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	122	0	-122	-100,00%
A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	8	0	-8	-100,00%
A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	0
A.9) Altri ricavi e proventi	0	0	0	0
Totale costi della produzione (B)	6.251.046	5.694.821	-556.225	-8,90%
B.1) Acquisti di beni	5.572	0	-5.572	-100,00%
B.1.A) Acquisti di beni sanitari	820	0	-820	-100,00%
B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	4.752	0	-4.752	-100,00%
B.2) Acquisti di servizi	4.816.589	4.539.116	-277.473	-5,76%
B.2.A) Acquisti servizi sanitari	4.698.666	4.441.773	-256.893	-5,46%
B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	117.922	97.343	-20.579	-17,45%
B.2.B.1) Servizi non sanitari	98.135	102.321	4.186	4,26%
B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	10.504	6.222	-4.282	-40,76%
B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	9.284	2.700	-6.584	-70,92%
B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	0	0	0	0
B.4) Godimento di beni di terzi	591	0	-591	-100,00%
Totale Costo del personale	1.093.386	1.075.542	-17.844	-1,63%
B.5) Personale del ruolo sanitario	319.614	327.041	7.427	2,32%
B.6) Personale del ruolo professionale	0	0	0	0
B.7) Personale del ruolo tecnico	570.683	532.294	-38.389	-6,73%
B.8) Personale del ruolo amministrativo	203.090	216.207	13.117	6,45%
B.9) Oneri diversi di gestione	60.954	62.084	1.130	1,85%
Totale Ammortamenti	2.806	0	-2.806	-100,00%
B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0	0	0	0

Relazione del DG al Bilancio Preventivo 2021 – AULSS 7 Pedemontana

DESCRIZIONE CONTO	Consuntivo 2019 SOC D2	Bep 2021 SOC D2	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
B.15) Variazione delle rimanenze	0	0	0	0
B.16) Accantonamenti dell'esercizio	271.148	18.079	-253.069	-93,33%
B.16.A) Accantonamenti per rischi	0	0	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (C)	0	0	0	0
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0	0	0	0
Totale proventi e oneri straordinari (E)	-59.604	0	59.604	100%
Totale imposte e tasse	74.6680	82.322	7.654	10,25%

Il valore della produzione del bilancio preventivo area sociale del Distretto n. 2 dell'Alto Vicentino registra complessivamente un decremento di € 608.175,00, pari a -9,52% sul valore del 2019. La variazione evidenziata è conseguenza soprattutto della mancata previsione dei contributi assegnati per gli affidi familiari ai Comuni con meno di 20.000 abitanti e di quelli dell'area vincolata che al momento non sono valorizzabili. L'assegnazione regionale per il 2021 è stata prevista pari a € 770.997,00 in linea con l'assegnazione indistinta 2019, mentre la quota vincolata prevede € 55.519,00 per il contributo a ristoro delle spese di trasporto degli utenti dei Centri diurni.

Il Costo della Produzione diminuisce di € 556.225,00 pari a -8,90% rispetto al 2019 soprattutto per il decremento dei costi dei servizi sanitari, del personale dipendente e degli accantonamenti.

Relativamente ai servizi sanitari, la nuova gara per l'assistenza scolastica prevede, per questo Distretto, un aumento, rispetto al 2019, del numero di ore di servizio con conseguente maggior spesa per le prestazioni a favore dell'area materno infantile di € 43.401,00 ma, contestualmente, si rileva una diminuzione dei costi dei servizi relativi gli affidi familiari per € 127.979,00 e di quelli inerenti la voce *B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari* per € 263.836,00. Il calo di questa ultima voce è conseguente alla mancata conferma di finanziamenti ricevuti nell'esercizio 2019 di cui al momento non è possibile prevedere l'assegnazione nel 2021.

Il Costo del Personale 2021 risulta in diminuzione di € 17.844 (-1,63%) rispetto al conto economico 2019 in conseguenza della rideterminazione del valore del costo del personale del comparto ruolo tecnico.

Si evidenzia, infine, che non avendo previsto contributi vincolati in assegnazione per l'esercizio 2021, non è stato rilevato alcun accantonamento per quote di contributi non utilizzati nell'esercizio per cui ne consegue una riduzione di tale tipologia di costi, rispetto al 2019, pari a € 267.073,00. A tale risparmio si contrappone l'aumento degli accantonamenti per rinnovi contrattuali pari a € 14.004,00. 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	Consuntivo 2019 SOC	Bep 2021 SOC	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
RISULTATO DI ESERCIZIO	0	0	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	215.837	236.113	20.276	9,39%
Totale valore della produzione (A)	11.258.368	10.873.329	-385.039	-3,42%
A.1) Contributi in c/esercizio	10.694.054	10.845.967	151.913	1,42%

Relazione del DG al Bilancio Preventivo 2021 – AULSS 7 Pedemontana

DESCRIZIONE CONTO	Consuntivo 2019 SOC	Bep 2021 SOC	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
A.2) Rettifica contributi c/esercizio per dest.ne ad investimenti	-44.880	0	44.880	100,00%
A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contr. vinc. di es. prec.	447.833	0	-447.833	-100,00%
A.4) Ricavi per prestazioni san. e sociosan. a rilevanza sanitaria	3.098	0	-3.098	-100,00%
A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	105.041	15.000	-90.041	-85,72%
A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	122	0	-122	-100,00%
A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	12.707	12.362	-345	-2,72%
A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	0
A.9) Altri ricavi e proventi	0	0	0	0
Totale costi della produzione (B)	10.974.741	10.637.216	-337.525	-3,08%
B.1) Acquisti di beni	19.812	6.500	-13.212	-67,19%
B.1.A) Acquisti di beni sanitari	1.389	0	-1.389	-100,00%
B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	18.423	6.500	-11.923	-64,72%
B.2) Acquisti di servizi	7.168.894	7.297.354	128.460	1,79%
B.2.A) Acquisti servizi sanitari	6.811.061	6.880.887	69.826	1,03%
B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	357.833	416.467	58.634	16,39%
B.2.B.1) Servizi non sanitari	332.978	408.195	75.217	22,59%
B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	15.385	15.222	-163	-1,06%
B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	9.470	6.950	-2.520	-26,61%
B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	40.207	25.495	-14.712	-36,59%
B.4) Godimento di beni di terzi	20.784	18.145	-2.639	-12,70%
Totale Costo del personale	3.170.284	3.075.754	-94.530	-2,98%
B.5) Personale del ruolo sanitario	987.144	977.067	-10.077	-1,02%
B.6) Personale del ruolo professionale	0	0	0	0
B.7) Personale del ruolo tecnico	1.755.784	1.691.480	-64.304	-3,66%
B.8) Personale del ruolo amministrativo	427.355	407.207	-20.148	-4,71%
B.9) Oneri diversi di gestione	166.536	118.068	-48.468	-29,10%
Totale Ammortamenti	38.598	42.254	3.656	9,47%
B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0	0	0	0
B.15) Variazione delle rimanenze	0	0	0	0
B.16) Accantonamenti dell'esercizio	349.627	53.646	-295.981	-84,66%
B.16.A) Accantonamenti per rischi	0	0	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (C)	0	0	0	0
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0	0	0	0

Relazione del DG al Bilancio Preventivo 2021 – AULSS 7 Pedemontana

DESCRIZIONE CONTO	Consuntivo 2019 SOC	Bep 2021 SOC	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Totale proventi e oneri straordinari (E)	-67.790	0	67.790	100%
Totale imposte e tasse	215.837	236.113	20.276	9,39%

5. PROJECT FINANCING

Nella tabella che segue sono riportati i costi previsti per il 2021 con l'evidenza di quelli imputabili alla gestione in finanza di progetto del Polo Ospedaliero Unico di Santorso:

	Valore Anno 2021	di cui Project financing	di cui altre tipologie di contratto	% di incidenza Project Financing
<u>BA1570 (B.2.B.1) Servizi non sanitari</u>	47.847.092,96	15.807.300,57	32.039.792,39	33,04%
BA1580 (B.2.B.1.1) Lavanderia	2.749.000,00	1.610.000,00	1.139.000,00	58,57%
BA1590 (B.2.B.1.2) Pulizia	6.936.275,00	3.336.275,00	3.600.000,00	48,10%
BA1600 (B.2.B.1.3) Mensa	6.763.108,15	3.823.108,15	2.940.000,00	56,53%
BA1610 (B.2.B.1.4) Riscaldamento	3.675.690,77	3.126.190,77	549.500,00	85,05%
BA1620 (B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	5.258.000,00	-	5.258.000,00	0,00%
BA1630 (B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	337.000,00	-	337.000,00	0,00%
BA1640 (B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	1.204.400,00	446.000,00	758.400,00	37,03%
BA1650 (B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	1.002.000,00	-	1.002.000,00	0,00%
BA1660 (B.2.B.1.9) Utenze elettricità	4.996.798,68	996.798,68	4.000.000,00	19,95%
BA1670 (B.2.B.1.10) Altre utenze	3.873.984,08	173.984,08	3.700.000,00	4,49%
BA1680 (B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	371.536,00	-	371.536,00	0,00%
<u>BA1710 (B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari</u>	10.679.300,28	2.294.943,89	8.384.356,39	21,49%
BA1720 (B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	2.504,45	-	2.504,45	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	10.560.269,23	2.294.943,89	8.265.325,34	21,73%
<u>BA1910 (B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)</u>	12.506.444,56	2.884.444,56	9.622.000,00	23,06%
BA1920 (B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	4.297.099,59	797.099,59	3.500.000,00	18,55%
BA1930 (B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	2.772.344,97	2.087.344,97	685.000,00	75,29%

Relazione del DG al Bilancio Preventivo 2021 – AULSS 7 Pedemontana

	Valore Anno 2021	di cui Project financing	di cui altre tipologie di contratto	% di incidenza Project Financing
BA1940 (B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	4.715.000,00	-	4.715.000,00	0,00%
BA1950 (B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	-	-	-	
BA1960 (B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	218.000,00	-	218.000,00	0,00%
BA1970 (B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	504.000,00	-	504.000,00	0,00%
BA1980 (B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	
BA2061 (B.4.D) Canoni di project financing	8.663.860,67	8.663.860,67	-	100,00%
BA1530y (B.2.A.16.4.2.B) Altri servizi sanitari da privato - SERVICE - ALTRO)	10.027.831,21	3.037.831,21	6.990.000,00	30,29%

Totale	79.045.229,40	30.393.437,01	48.651.792,39	38,45%
---------------	----------------------	----------------------	----------------------	---------------

(*): nel costo della mensa è compreso l'importo di € 969.825,00 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 € 79.045.229,40 di costi per servizi non sanitari e manutenzioni previsti per il 2021 quelli sostenuti in finanza di progetto sono complessivamente € 30.393.437,01, pari al 38,45% del totale complessivo.

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 al valore sopra indicato di € 30.393.437,01.

La previsione è in diminuzione in quanto, all'aumento per il 2020 e 2021 delle varie voci conseguente all'applicazione della rivalutazione monetaria sulla base dell'indice NIC si contrappone la fuoruscita dal canone project delle attrezzature sanitarie che dal mese di febbraio 2020 sono state inserite nel patrimonio dell'Azienda ULSS 7 Pedemontana.

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. Inoltre, l'emergenza COVID – 19, ha reso indispensabile un piano di riorganizzazione finalizzato al rafforzamento strutturale del servizio sanitario in ambito ospedaliero in modo da poter fronteggiare adeguatamente le emergenze pandemiche come quella in corso, garantendo l'incremento di attività in regime di ricovero in terapia intensiva e in aree di assistenza ad alta intensità di cure. (DGRV n. 782/20 e ordinanza n. 30 del Commissario straordinario Arcuri). In riferimento a tale piano di riorganizzazione si sono resi necessari una serie di interventi nell'ambito dell'area dell'edilizia ospedaliera e dell'approvvigionamento di specifiche attrezzature sanitarie già a partire dal 2020 e che per alcuni di essi troveranno conclusione nel corso del 2021.

L'Azienda ULSS n.7 Pedemontana, quindi, ha dovuto definire con particolare attenzione il proprio piano di investimenti triennale 2021-2023, tenendo conto sia del particolare contesto conseguente alla pandemia, sia degli aspetti di una gestione "ordinaria" dei beni durevoli. Si fa riferimento in particolare, al controllo dello stato di obsolescenza delle tecnologie, in particolare sanitarie (analisi della frequenza dei guasti e della costosità degli interventi di manutenzione), delle proposte di aggiornamento che provengono dalle strutture aziendali, delle linee di sviluppo disegnate dalla Regione.

L'elenco dei fabbisogni, così costruito, è stato posto a confronto con i vincoli finanziari al fine di definire le priorità e le strategie di approccio alle opportunità di finanziamento. Uno dei vincoli principali è conseguente alla mancata assegnazione per l'anno 2021 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 2021, 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 2021. Per gli investimenti senza copertura finanziaria, ne consegue, come per gli esercizi precedenti, la necessità di far fronte sia alle esigenze straordinarie che a quelle legate alla normale sostituzione dei beni obsoleti, accedendo a specifiche linee di finanziamento regionali. Esse richiedono un determinato iter autorizzativo, che prevede l'istruttoria della Commissione Regionale per gli Investimenti Tecnologici ed in Edilizia (CRITE) e l'approvazione dei verbali di quest'ultima con provvedimento della Giunta Regionale e contestuale assegnazione di finanziamento.

Il Piano Investimenti 2021, in particolare, ha un valore complessivo di € 54.388.964,82 in esso è compreso il completamento dell'attivazione del nuovo Ospedale di Asiago per un valore di € 1.078.120,00 (€ 500.000,00 fabbricati, € 178.120 attrezzature sanitarie, € 500.000,00 Mobili e arredi) che risulta finanziato con contributi in c/esercizio regionali dell'anno 2018 già posti a riserva dello Stato Patrimoniale (DGR 1494/2018 allegato B). Sono presenti una serie di Interventi urgenti in materia di salute per la riorganizzazione della rete ospedaliera in emergenza da COVID-19, in attuazione della DGRV n. 782/20 presso gli ospedali di Bassano del Grappa, Santorso e Asiago per un importo complessivo di € 2.773.335,04 che trova copertura in finanziamento statale.

Sono presenti una serie di interventi necessari per il rispetto delle norme antincendio il cui valore complessivo è pari a € 4.314.667,62, finanziato solo parzialmente con le assegnazioni di cui alla DGRV 1156/2018, si rende necessaria, quindi, la richiesta di ulteriori finanziamenti per un importo complessivo di € 4.051.000,00.

Inoltre, risultano previsti interventi di adeguamento normativo e prescrizioni ARPAV degli impianti elevatori dell'Azienda Sanitaria distretto 1 e distretto 2 per un importo di € 300.000,00 per i quali sarà inoltrata richiesta di finanziamento. Infine, sono previsti acquisti di attrezzature sanitarie per le quali è stata già concessa nell'anno 2020 da parte della CRITE l'autorizzazione all'acquisto e il parere favorevole alla concessione del finanziamento con risorse di Azienda Zero per un importo complessivo di € 3.881.629,51. Sono comprese in esse attrezzature oggetto di gara regionale per complessivi € 1.574.211,51

Il totale degli investimenti 2021, che risultano privi di specifica copertura finanziaria sono pari a € 36.154.981,90 di cui € 25.706.868,12 sono della sola area edilizia. L'Azienda potrà in essere l'iter autorizzativo sopra indicato per ottenere il finanziamento degli investimenti il cui valore eccede l'importo di € 2.200.000,00, limite posto all'utilizzo di contributi in c/esercizio, in modo che sia assicurata la copertura finanziaria agli acquisti che necessariamente devono essere effettuati nel corso del 2021 per garantire il mantenimento del patrimonio aziendale.

Gli investimenti principali dell'Azienda ULSS n. 7 e le rispettive fonti di finanziamento per l'anno 2021 vengono qui di seguito complessivamente esplicitati:

6.2 Area tecnologie sanitarie ed informatiche

Area tecnologie sanitarie ed informatiche		17.929.578,29
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	112.280,00
PAA090b PAA090c PAA090d PAA090e	⑥ Contributi vincolati destinati in parte al finanziamento di beni immobili, esclusi i finanziamenti a funzione	71.492,00
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	⑩ Entrate derivanti da contrazione di mutui autorizzati	0,00
PAA090a	⑪ budget crite (DDR 10/2019)	5.155.800,51
PAA070c	⑫ Impiego Obiettivi di piano 2018/2019/2020 per investimenti (DGR 468/2018, DGRV 481/2019) (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)	525.892,00
PAA090a	⑮ Contributi aziendali in conto esercizio compresi i finanziamenti a funzione	1.976.000,00

Area tecnologie sanitarie ed informatiche		17.929.578,29
	⑯ Cespiti finanziati con il DL. 34/2020 “Rilancio” - COVID	0,00
TOTALE FINANZIAMENTI 2021		7.841.464,51
//	⑰ Cespiti in attesa di copertura finanziaria	10.068.113,78

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.1 TAC per il pre-triage € 600.000,00
- n.1 TAC gara CRAV (compresi optional) per Radiologia Ospedale di Santorso € 407.480,00
- attrezzature protesiche varie per € 750.000,00;
- apparecchiature per nuovo ospedale di Asiago € 178.120,00.

Gli investimenti senza copertura finanziaria previsti per il 2021, per i quali verrà presentata richiesta di finanziamento, in attrezzature sanitarie, risultano pari a € 7.883.113,78 di cui € 1.708.000, inerenti l’acquisto di n. 7 Diagnostiche RX per Radiologia (n. 3 per Bassano, n.1 per Asiago, n. 2 Santorso, n.1 per Thiene e n.1 per Schio) mentre per l’area informatica l’importo è di € 2.205.000,00.

6.3 Area Edilizia

Area Edilizia		34.260.658,78
PAA070a PAA070b PAA070d	① Contributi regionali in conto capitale	2.296.667,62
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	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	1.077.443,00
PAA130 Riserve da plusvalenze PAA140 Contributi da reinvestire	⑧ Introiti derivanti da alienazioni	200.000,00
//	⑨ Finanziamento temporaneo autorizzato tramite fondo di rotazione	0,00
PDA000 Debiti per mutui	⑩ Entrate derivanti da contrazione di mutui autorizzati	0,00
PAA090a	⑪ budget crite (DDR 10/2019)	800.180,00
PAA070c	⑫ Impiego Obiettivi di piano 2018/2019/2020 per investimenti (DGR 468/2018, DGRV 481/2019) (indirizzo V Commissione)	0,00
PAA070c	⑬ Utili GSA (consolidato SSR)	578.365,00
PAA090a	⑭ Rettifiche già apportate in anni precedenti (correlata tavola 33 SP)	827.800,00

Area Edilizia		34.260.658,78
PAA090a	15 Contributi aziendali in conto esercizio compresi i finanziamenti a funzione	0,00
	16 Cespiti finanziati con il DL. 34/2020 "Rilancio" - COVID	2.773.335,04
TOTALE FINANZIAMENTI 2021		8.553.790,66
//	17 Cespiti in attesa di copertura finanziaria	25.706.868,12 €

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

- ANTINCENDIO 1° TRIENNIO - Intervento di adeguamento antincendio parte edile presso l'ospedale di Bassano del Grappa - D.M. 19/03/15 - distretto 1 € 1.470.000,00;
- ANTINCENDIO 2° TRIENNIO - Adeguamento normativo 3° step antincendio previsto dalla DGRV n. 1156/18 presso le sedi territoriali distretto 1 € 1.226.000,00;
- ANTINCENDIO 1° TRIENNIO - Interventi per adeguamento antincendio Centro Sanitario Polifunzionale Thiene - Distretto 2 € 540.000,00;
- ANTINCENDIO 1° TRIENNIO - Interventi di adeguamento antincendio DM 19/03/2015 Casa Salute di Schio - distretto 2 (commessa 60/2019/7) € 815.000,00;
- Lavori di adeguamento sismico presso l'ospedale di Bassano del Grappa (ottemperanza D.R n. 67/09 - L.R 22/02) - distretto 1 € 4.326.000,00;
- BLOCCO SPECIALITA': Miglioramento sismico e adeguamento locali presso UO diverse del distretto 2 € 2.650.000,00
- Interventi urgenti in materia di salute per la riorganizzazione della rete ospedaliera in emergenza da COVID-19, in attuazione della DGRV n. 782/20 presso l'ospedale di Bassano del Grappa € 1.031.495,12;
- Interventi urgenti in materia di salute per la riorganizzazione della rete ospedaliera in emergenza da COVID-19, in attuazione della DGRV n. 782/20 presso l'ospedale COVID di Santorso € 958.233,36;
- Piano per la riorganizzazione della rete ospedaliera in emergenza da COVID-19, in attuazione della DGRV n. 782/20 per la realizzazione di strutture prefabbricate da adibire a pre-triage pronto Soccorso presso ospedali di Bassano, Santorso e Asiago € 783.606,56.

Gli investimenti senza copertura finanziaria previsti per il 2021 in edilizia risultano pari a € 25.706.868,12. 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 € 4.051.000,00 superiori alle assegnazioni di cui alla DGRV 1156/2018 e quelli per il miglioramento sismico da attuare presso diverse sedi per € 2.925.000,00.

6.4 Area Altre immobilizzazioni

Altre immobilizzazioni		2.198.727,75
PAA070a PAA070b PAA070d	1 Contributi regionali in conto capitale	25.000,00
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	0,00

Relazione del DG al Bilancio Preventivo 2021 – AULSS 7 Pedemontana

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	⑩ Entrate derivanti da contrazione di mutui autorizzati	0,00
PAA090a	⑪ budget crite (DDR 10/2019)	979.727,75
PAA070c	⑫ Impiego Obiettivi di piano 2018/2019/2020 per investimenti (DGR 468/2018, DGRV 481/2019) (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)	610.000,00
PAA090a	⑮ Contributi aziendali in conto esercizio compresi i finanziamenti a funzione	224.000,00
	⑯ Cespiti finanziati con il DL. 34/2020 “Rilancio” - COVID	0,00
TOTALE FINANZIAMENTI 2021		1.838.727,75
//	⑰ Cespiti in attesa di copertura finanziaria	360.000,00

E' stato previsto nella voce automezzi l'acquisto di n. 9 autoambulanze (gara regionale) per entrambi i Distretti per € 979.727,75, già finanziate con DGRV 1565 del 25/11/2020, di cui n. 3, il cui valore è di € 359.205,25, sono state già ordinate e saranno consegnate nel mese di gennaio 2021, e di un pulmino per il Centro Diurno Attività Guidate di Asiago.

Per questa investimenti l'Azienda restano senza copertura finanziaria beni per € 360.000,00.

7. CONCLUSIONI

Il risultato negativo previsto per l'esercizio 2021 di € **68.648.951,05**, è conseguente principalmente alla minor assegnazione di risorse rispetto al 2019 di circa **34 milioni** di euro, ma senza dubbio occorre tener presente anche gli effetti negativi che la pandemia in atto continua ad avere sul contesto economico in generale e in particolare sulla gestione economica dell'Azienda ULSS 7 Pedemontana. Infatti, solo la diminuita attività prevista per il primo semestre 2021 fa registrare un **calo dei ricavi** rispetto all'esercizio 2019 pari a circa **6 milioni** di euro relativamente alle prestazioni sanitarie e sociosanitarie erogate (comprehensive della mobilità attiva) e ai minor ticket introitati, al netto della quota aggiuntiva abolita dal mese di settembre 2020. Relativamente ai **costi**, si registrano **aumenti** direttamente o comunque conseguenti all'emergenza sanitaria da **SARS-CoV2** per un importo complessivo di circa € **11 milioni** di euro: per far fronte all'emergenza “Covid-19” sono stati previsti, tra le voci principali, acquisti di beni sanitari direttamente collegabili alla pandemia per circa 3 milioni

di euro, di servizi sanitari per circa 2 milioni di euro, di servizi non sanitari per circa 1,2 milioni di euro e del costo del personale per oltre 5,2 milioni di euro.

Gli aumenti di spesa previsti per il 2021 comprendono, inoltre, anche delle casistiche per cui i margini di manovra sono limitati in quanto gli incrementi sono conseguenti alla programmazione socio-sanitaria nazionale e regionale. In particolare, si evidenziano i maggiori costi per la **medicina convenzionata** determinati dall'applicazione delle DGRV 476/2019 Implementazione delle Medicine in Rete e Medicine di Gruppo, per il rinnovo contrattuale dei MMG, per l'aumento della spesa per i Pediatri in Libera Scelta conseguente agli incrementi derivanti dai rinnovi contrattuali e l'incremento del costo previsto per i medici SUMAI conseguente al nuovo ACN del 31/03/2020 per complessivi **3 milioni** di euro.

Per far fronte alle liste di attesa la Regione Veneto ha previsto di incrementare l'assistenza **specialistica**, anche in seguito ai periodi di lock down e di destinazione degli ospedali all'emergenza da Covid-19, aumentando la possibilità di ricorrere ai privati e assegnando i rispettivi budget di spesa in aumento per circa **3 milioni** di euro.

Rientrano tra i costi conseguenti all'applicazione della programmazione regionale, inoltre, quelli relativi alla **residenzialità** anziani per le quote sanitarie di accesso istituite con la DGRV 1304/2020 di importo complessivo pari a oltre **2 milioni** di euro; l'aumento della retta per la residenzialità disabili da € 56,00 a € 72,00 in applicazione della DGR 1103/2019 per un totale di € 866.278,92 e l'incremento di € 243.870,00 conseguente all'adeguamento delle tariffe dei centri diurni per disabili di cui alla DGR 740/2015 comportano un aumento di oltre **1 milione** di euro.

Sempre nella tipologia dei costi in cui l'azienda non ha margine di manovra rientrano i **7 milioni** di euro da destinare ai rinnovi contrattuali del personale dipendente e convenzionato.

Le altre dinamiche dei costi previsti per il 2021, alcuni in aumento già nei precedenti esercizi, comprendono i maggiori costi per servizi non sanitari e manutenzioni conseguenti all'attivazione del nuovo ospedale di Asiago (+**1, 5 milioni** di euro circa) e di alcuni di essi, come ad esempio il costo del personale per nuove assunzioni autorizzate dalla Regione e non direttamente collegabili alla pandemia, sono legate a politiche gestionali aziendali, per le quali si auspica di poter vedere i risultati già nel secondo semestre 2021 come pure nel medio periodo, con il miglioramento del saldo della mobilità sanitaria del periodo pre-covid.

Il rispetto dei limiti di spesa imposti per il 2021, inoltre, risulta per alcune voci di costo un obiettivo ambizioso e, pur garantendo il massimo sforzo da parte dell'Azienda, si auspica un aggiornamento degli stessi nel corso dell'esercizio.

L'assenza di finanziamento della spesa in conto capitale, infine, ha come conseguenza la necessità per l'Azienda di gravare sul finanziamento di parte corrente nel limite di € 2.200.000,00 per far fronte alle necessità di beni durevoli urgenti ed indifferibili. Il ricorso a tale forma di "copertura finanziaria" sarà necessario fino all'esito positivo delle richieste di finanziamento alla CRITE che verranno poste in essere dall'Azienda, in quanto non vi sono riserve destinate ad investimenti a patrimonio che possano essere utilizzate.

Le previsioni effettuate complessivamente hanno portato ad un aumento notevole del disavanzo strutturale dei 18 mln che l'Azienda rileva già a partire dal 2016 e che solo con assegnazioni aggiuntive nell'esercizio 2019 si è riusciti a colmare sino al raggiungimento di un risultato pressoché a pareggio.

Alla luce delle motivazioni esposte, si auspica che venga riconosciuta all'Azienda ULSS n. 7 un aumento del livello di risorse che tenga conto del disavanzo strutturale dell'Azienda, con l'aggiunta delle coperture economiche degli incrementi di costo di natura esogena, compresi quelli conseguenti alla pandemia da SARS CoV2 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.
