

REGIONE DEL VENETO



ULSS7
PEDEMONTANA

Relazione del Direttore Generale al Bilancio Preventivo Anno 2023

Art. 25 D. Lgs. 118/2011

dicembre 2022

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	7
2.2.5 Il personale dipendente	13
3. ANALISI GESTIONALE	14
3.1 Obiettivi attesi e risultati attesi.....	14
4. IL BILANCIO DI PREVISIONE	20
4.1 Il Bilancio Preventivo dell’Area Sanitaria	20
4.2 Gli impatti della componente energia sul bilancio previsionale 2023	39
4.3 Rispetto del livello di costosità programmata regionale	40
4.4 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 Edilizia	52
6.4 Altre immobilizzazioni	53

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 2023 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 è stata effettuata osservando le direttive regionali pervenute da Azienda Zero, di cui alla *circolare prot. 34088 del 06.12.2022 ad oggetto Direttive per la formulazione del Bilancio Preventivo Economico annuale 2023 delle Aziende del SSR*.

Nella proposta di BEP 2023 sono pertanto rispettati tali riferimenti, tenendo presenti il vincolo di compatibilità con le risorse finanziarie e il perseguimento dell'equilibrio economico e puntando al mantenimento della qualità e quantità dei risultati raggiunti nei livelli di assistenza e nel funzionamento dei servizi.

2. QUADRO GENERALE: IL CONTESTO

2.1 Il contesto normativo generale della programmazione

La programmazione aziendale è quindi strettamente inserita nel quadro normativo e programmatico di riferimento e, in particolar modo, in quanto stabilito nei seguenti documenti e provvedimenti nazionali e regionali attualmente adottati validi fino a nuove determinazioni:

- *L.R. 48/2018 “Piano Socio Sanitario Regionale 2019-2023”*.
- *L.R. 19 del 25.10.2016* con la quale viene istituito l'ente di *governance* della sanità regionale veneta denominato “*Azienda per il governo della sanità della Regione Veneto – Azienda Zero*” e vengono individuati i nuovi ambiti territoriali delle Aziende ULSS.
- *DGR 2174 del 23.12.2016* con la quale sono approvate misure riguardanti vari ambiti della sanità regionale in gran parte correlate alla definizione dell'assetto organizzativo delle Aziende ULSS disposta dalla L.R. 25 ottobre 2016, n.19.
- *DGR n. 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*”.

- *DDR del Direttore Area Sanità e Sociale n. 39 del 14 marzo 2021 "Programmazione degli interventi e dei relativi finanziamenti GSA per l'esercizio 2022 in esecuzione della DGR 102/2022".*
- *DGR n. 51 del 25 gennaio 2022 Assegnazione del budget alle Aziende ULSS per il pagamento LEA per persone con dipendenze patologiche (tossico/alcol dipendenze), riparto anno 2022, con decorrenza dal 1/01/2022 e istituzione Tavolo Tecnico permanente sulle Dipendenze.*
- *DGR n. 651 del 01 giugno 2022 Riqualficazione e aggiornamento del Sistema delle Dipendenze della Regione del Veneto e budget triennale per il pagamento dei Livelli Essenziali di Assistenza per persone con dipendenze patologiche per il triennio 2022-2024.*
- *DGR n. 925 del 05 luglio 2021 "Erogatori ospedalieri privati accreditati: criteri e determinazione dei tetti di spesa per il triennio 2021-2023 per l'assistenza ospedaliera e specialistica ambulatoriale erogata nei confronti dei cittadini sia residenti nel Veneto che non residenti nel Veneto".*
- *DGR n. 101 del 07 febbraio 2022 Erogatori privati accreditati esclusivamente ambulatoriali: determinazione e assegnazione dei tetti di spesa per il triennio 2022-2024 per l'assistenza specialistica erogata a favore dei cittadini residenti nella regione del Veneto. Ulteriori disposizioni relative ai tetti di spesa degli erogatori ospedalieri privati accreditati, di cui alla dgr n. 925/2021 e dei Centri e Presidi privati accreditati, ex art. 26 della l. n. 833/78, di cui alla dgr n. 317/2021.*
- *DGR n. 162 del 22 febbraio 2022 "Rimodulazione del Piano Operativo Regionale per il recupero delle liste di attesa, adottato ai sensi dell'articolo 29 del decreto-legge 14 agosto 2020, n. 104, convertito, con modificazioni, dalla legge 13 ottobre 2020, n. 126, e successivamente aggiornato ai sensi dell'articolo 26, comma 2, del decreto-legge 25 maggio 2021, n. 73, convertito, con modificazioni, dalla legge 23 luglio 2021, n. 106, approvato con dgr n. 1329 dell'8 settembre 2020 e aggiornato con dgr n. 1061 del 3 agosto 2021. Art. 1, comma 276 della legge 30 dicembre 2021, n. 234".*
- *DGR n. 368 del 08 aprile 2022 Approvazione degli interventi per la realizzazione del Piano regionale di attuazione del PNRR - Missione 6 Salute, Componenti Investimento 1 e 2, individuazione dei soggetti attuatori delegati, e prime indicazioni operative e organizzative.*
- *DGR n. 622 del 27 maggio 2022 Aggiornamento degli interventi per la realizzazione del Piano regionale di attuazione del PNRR - Missione 6 Salute, Componente Investimento 2, approvato con DGR n.368/2022, approvazione dello schema di Contratto Istituzionale di Sviluppo e autorizzazione alla sottoscrizione.*
- *DGR n. 417 del 12 aprile 2022 Disposizioni per l'anno 2022 in materia di personale del SSR e specialistica ambulatoriale interna. Articolo 29, comma 6, della L.R. 30 dicembre 2016, n. 30 e articolo 14, comma 1, della L.R. 28 dicembre 2018, n. 48. D.G.R. n. 23 /CR del 15 marzo 2022.*
- *DGR n. 912 del 26 luglio 2022 ad oggetto "Aggiornamento della programmazione del Fondo regionale della non autosufficienza (FRNA) per l'area della disabilità. e della deliberazione nr. 63/CR/2022".*
- *DGR n. 996 del 9 agosto 2022 ad oggetto "Aggiornamento della programmazione del Fondo regionale della non autosufficienza (FRNA) per l'area anziani con aggiornamento dei fabbisogni e della programmazione. Deliberazione nr. 73/CR/2022".*

- *DGR del Direttore Area Sanità e Sociale n. 96 del 11.07.2022*, avente ad oggetto: “DGR n. 337 del 16 febbraio 2010 recante “Decreto del Ministero della Salute di concerto con il Ministero dell’Economia e delle Finanze del 13/11/2007 relativo al nuovo modello per la rilevazione dei dati economici e patrimoniali delle aziende sanitarie. Attivazione della compensazione finanziaria.” Ulteriori disposizioni in merito alla compensazione finanziaria delle cosiddette “POSTE R”
- *DGR 1617 del 13.12.2022 “A Definizione dei criteri di ripartizione agli enti del SSR delle risorse per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza per l'esercizio economico- finanziario 2022 e seguenti ai sensi dell'art. 41, comma 1, della legge regionale n. 5/2001. DGR n.109/CR del 18/10/2022”.*

nonché, in particolare, in attesa della definizione regionale degli obiettivi da assegnare alle Aziende del SSR per il 2023:

- *DGR n. 709 del 14.06.2022 “Determinazione degli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi per le Aziende e Istituti del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2022”* con cui la Regione Veneto ha assegnato gli obiettivi per il 2022
- *Nota Regione Veneto prot n. 467862 del 07.10.2022 “Trasmissione schema di valutazione dei Direttori Generali delle Aziende/Istituti del SSR anno 2022 di competenza della V Commissione Consiliare”.*

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.

Di particolare rilevanza per l’organizzazione, la gestione e l’operatività dell’Azienda risultano infine alcuni provvedimenti aziendali, quali:

- *l’Atto Aziendale*, approvato con Deliberazione del Commissario n. 493 dell’8.04.2020 e aggiornato, in conformità al Decreto n. 106 del 5.10.2020 del Direttore generale dell’Area Sanità e Sociale della Regione, con deliberazione n. 1429 del 28.10.2020;
- *il Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) 2022-2024*, approvato con deliberazione del Direttore Generale n. 1122 del 30.06.2022, quale documento programmatico unico che ricomprende il Piano della Performance, il Piano del Lavoro Agile (il POLA), il Piano triennale del fabbisogno del personale, il Piano della Formazione e il Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione;

- la *proposta di Bilancio Economico Preventivo anno 2023*, a cui viene allegata la presente Relazione.

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

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

L’organizzazione dell’Ulss7 Pedemontana pone al centro il servizio alla persona e alla comunità cui va garantita la tutela della salute.

2.2.1 Il territorio e la popolazione

Parametro fondamentale per la definizione degli obiettivi aziendali e per l’attribuzione delle risorse alle diverse aree assistenziali è dato dalla popolazione residente nel territorio di riferimento, tenendo conto della sua distribuzione per età e, vista la peculiarità territoriale dell’Azienda Ulss 7 Pedemontana, anche della relativa distribuzione morfologica.

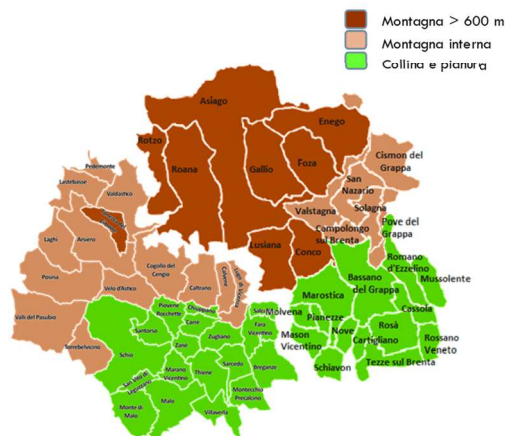
L’Azienda comprende attualmente 55 Comuni, con una superficie totale di 1.482,98 Km², di cui 938,47 Km² relativi all’area di montagna e alta montagna.

È articolata in 2 Distretti, corrispondenti alle 2 ex Aziende unite a partire dall’1.01.2017 (Distretto 1 ex Ulss 3 e Distretto 2 ex Ulss 4).

Le peculiarità del territorio, caratterizzato da una estesa zona montuosa e da aree collinari altrettanto ampie, implicano una viabilità complessa, in particolare nel periodo invernale, con conseguente criticità negli spostamenti tra le diverse strutture dell’Azienda; in considerazione di ciò è stato necessario il mantenimento di servizi dislocati nei territori più disagiati e meno popolosi.

Viene garantita l’assistenza sanitaria e socio sanitaria ad una popolazione di 361.257 residenti all’1.01.2022, con una diminuzione di circa 700 unità rispetto all’anno precedente e un calo complessivo di 5.172 abitanti rispetto al 2019.

La distribuzione per aree distrettuali mostra una continua contrazione per entrambi i distretti nell’ultimo triennio, più accentuata per il Distretto 2.



Popolazione residente	all' 1.01.2017	all' 1.01.2018	all' 1.01.2019	all' 1.01.2020	all' 1.01.2021	all' 1.01.2022
Tot. area distretto 1 (D1) *	180.336	180.160	180.040	179.229	178.267	178.154
Tot. area distretto 2 (D2)	187.015	186.345	186.389	184.808	183.712	183.103
ULSS 7 Pedemontana	367.351	366.505	366.429	364.037	361.979	361.257

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

Fonte: ISTAT

La popolazione ultra 65enne è arrivata al 23,1% del totale e l'indice di vecchiaia è del 179,1%, mostrando un trend in continua crescita (era 161% nel 2019), determinato dall'aumento della popolazione ultra 65enne e dalla diminuzione dei minori fino a 14 anni.

Il processo di invecchiamento è maggiore per la popolazione del Distretto 2, con oltre il 180% di indice di vecchiaia.

Popolazione residente all' 1.01.2022	Classi d'età				TOTALE	Indice vecchiaia %	Indice dipendenza %
	0-14	15-64	65-79	80+			
Tot. area distretto 1	22.985	114.256	28.073	12.840	178.154	178,0	55,9
Tot. area distretto 2	23.687	116.759	29.024	13.633	183.103	180,1	56,8
Azienda ULSS 7 Pedemontana	46.672	231.015	57.097	26.473	361.257	179,1	56,4

indice vecchiaia: over65/0-14

indice dipendenza: over65+0-14 su popolazione 15-64

La popolazione residente nei singoli Comuni presenta la consueta concentrazione nei comuni di Bassano del Grappa (42 mila abitanti) e a Schio (quasi 39 mila), seguiti da Thiene (24 mila).

La popolazione straniera, intesa come insieme di cittadini comunitari ed extracomunitari residenti nei Comuni dell'Azienda è sempre in diminuzione, a partire dagli ultimi dieci anni e particolarmente nel quinquennio più recente. Le rappresentanze più numerose sono costituite dai cittadini di Romania, Marocco, Serbia e Bangladesh, seguiti da quelli di Moldavia, Bosnia e Ghana.

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

2.2.2 L'Ospedale

L'Azienda assicura l'assistenza ospedaliera nel proprio bacino territoriale in modo unitario ed integrato sulla base dei principi di programmazione e di organizzazione regionale. 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 ULSS 7 Pedemontana sono presenti i Presidi Ospedalieri di rete di Bassano e Santorso e un Ospedale nodo di rete ad Asiago.



Si riporta di seguito la dotazione dei posti letto per ospedale come previsto da DGR 614 del 14.05.2019 e successiva delibera del Commissario n. 674 del 20.05.2020 attuativa della suddetta DGR.

Posti letto	DGRV 614/2019	Delibera Commissario n. 674/2020
Presidio Osp. di rete Bassano	378	376
Ospedale nodo di rete Asiago	104	88
Presidio Osp. di rete Santorso	400	371
TOTALE OSPEDALI	882	835

Esclusi posti culla dei Nidi (assistenza neonatale)

Si rappresentano di seguito le stime dei volumi di attività 2022 di ricoveri, pronto soccorso e interventi chirurgici con i dati relativi all'anno in corso finora disponibili, a confronto con le stesse del 2021.

Ricoveri

Dimissioni (casi totali)	Anno 2021	Proiezione 2022*	Differenza %
Ospedale Bassano	15.830	15.402	-2,70%
Ospedale Asiago	1.737	1.878	+8,12%
Ospedale Santorso	16.370	17.155	+4,80%
totale ULSS 7	33.937	34.435	+1,47%

*proiezione lineare su dati primi 10 mesi

Si registra un incremento complessivo dell'attività, in particolare in quelle dell'ospedale di Santorso, che anche nel 2021 era stato parzialmente dedicato ai pazienti COVID.

Attività operatoria

L'attività di sala operatoria, che aveva subito una notevole riduzione nel 2020 a causa della sospensione per alcuni mesi dell'attività programmata e che anche nel 2021 non ha potuto essere svolta pienamente a regime a causa delle restrizioni imposte per la pandemia, nel corso del 2022 si è riportata ai livelli del 2019.

Interventi chirurgici	2019	2020	2021	Proiezione 2022*	Diff. % 2022-21
Ospedale Bassano	10.040	8.873	9.285	10.187	+9,71%
Ospedale Asiago	1.712	1.036	1.179	1.187	+0,68%
Ospedale Santorso	11.800	8.603	10.952	11.904	+8,7%
totale ULSS 7	23.552	18.512	21.416	23.278	+8,7%

*su dati aggiornati al 11/12/2022

Pronto Soccorso

Accessi	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Proiezione 2022*	Diff. % 2022-21
Ospedale Bassano	59.254	45.351	55.221	61.062	+10,58%
Ospedale Asiago	12.825	8.818	10.035	12.995	+29,49%
Ospedale Santorso	65.329	45.326	53.309	63.410	+18,9%
totale ULSS 7	137.408	99.495	118.565	137.467	+15,9%

*proiezione lineare su dati primi 10 mesi

Si evidenzia anche per tale attività l'incremento progressivo rispetto al 2020 e al 2021 tornando a raggiungere i livelli pre-pandemia.

L'emergenza ha comunque continuato ad interessare le strutture ospedaliere nel corso del 2022 (circa 1750 ricoveri per Covid), seppure in misura minore rispetto ai due anni precedenti. Al 31/03/2022 inoltre è stato dichiarato concluso lo stato di emergenza e molte attività rimaste comunque attive per

la gestione dei contagi ancora presenti sono passate alla gestione “ordinaria” con relativo impatto economico sul bilancio di esercizio in quanto non più coperte da apposito finanziamento.

Specialistica ambulatoriale

Pur non appartenendo al livello assistenziale ospedaliero, riportiamo qui le considerazioni relative all'attività di specialistica ambulatoriale, in quanto, nella nostra azienda, questa viene per lo più erogata ed interessa dal punto di vista organizzativo e gestionale le strutture ospedaliere.

L'assistenza specialistica è garantita con servizi propri aziendali – principalmente poliambulatori ospedalieri, ma anche territoriali - e attraverso accordi con 5 strutture private accreditate (2 nel territorio del D1 e 3 in quello del D2).

Rispetto all'anno 2021 sono aumentate le prestazioni eseguite presso le strutture pubbliche, in particolare l'Ospedale di Santorso (+10,1%) e gli ambulatori territoriali del Distretto 1 (+18,6%), mentre si sono quasi dimezzate le prestazioni eseguite presso strutture private accreditate (-40,2%).

Prestazioni ambulatoriali per esterni escluse prest Branca Laboratorio Analisi *	2020	2021	Proiezione 2022**	Differenza 2022-2021
Ambulatori Ospedale Bassano	273.856	324.475	323.492	-0,3%
Ambulatori Ospedale Asiago	35.323	44.044	43.762	-0,6%
Ambulatori Ospedale Santorso	160.342	202.269	222.651	+10,1%
Ambulatori extraospedalieri Distretto 1	39.487	44.013	52.186	+18,6%
Ambulatori extraospedalieri Distretto 2	100.817	135.945	136.012	+0,0%
Privati accreditati	112.711	106.060	63.405	-40,2%
Totale ULSS 7	722.536	856.806	841.508	-1,8%

*fonte SPS

**su dati 11 mesi 2022

Prestazioni per esterni Branca Laboratorio Inclusi i tamponi	2020	2021	Proiezione 2022**	Differenza 2022-2021
03- Laboratorio	2.485.225	2.888.568	2.892.823	+0,1%

2.2.2.1 Piano operativo Liste d'Attesa e recupero della produttività

La riduzione dei tempi d'attesa per prestazioni ambulatoriali e di ricovero definite nell'ambito dei Livelli Essenziali di Assistenza, già obiettivo strategico del Sistema Sanitario nazionale e regionale, ha assunto ulteriore cogenza a seguito della temporanea conversione delle risorse a favore dell'emergenza epidemiologica negli anni 2020-2022.

La necessità di provvedere al recupero delle prestazioni ambulatoriali, di ricovero e di screening sospese ed al ripristino del rispetto dei tempi di attesa è stata oggetto di specifici atti di indirizzo nazionali e regionali. In particolare la DGR 162/2022 ha rimodulato il Piano operativo regionale, approvato la ripartizione del finanziamento regionale per il recupero delle liste di attesa per l'anno 2022 e previsto la presentazione dei piani operativi aziendali per il recupero delle liste di attesa entro la data dell'11 marzo 2022.

L'Azienda Ulss 7 Pedemontana ha adottato il Piano Operativo-Attuativo per il contenimento dei tempi di attesa per l'anno 2022, in conformità ai principi cardine fissati dalla Regione Veneto espressi in premessa con delibera del Direttore Generale n. 445 dell'11 marzo 2022.

Con la rimodulazione del Piano Operativo l'Azienda Ulss 7 Pedemontana ha quantificato le prestazioni sospese a gennaio 2022 in:

- n. 5.074 interventi chirurgici e n. 1.206 interventi ambulatoriali,
- n. 21.755 prestazioni di specialistica ambulatoriale,
- n. 562 prestazioni di screening di secondo livello,

prevedendone il completo recupero in parte attraverso l'attività svolta in orario istituzionale e in parte attraverso il ricorso alla libera professione aziendale, alla telemedicina e al privato accreditato.

Nel corso del 2022 la Regione Veneto ha richiesto il monitoraggio del Piano Operativo ogni 3 mesi. Con l'ultimo monitoraggio effettuato e inviato il 7 ottobre 2022 sono stati rilevati i dati ai 9 mesi, il cui recupero viene riportato nella tabella seguente:

Tipologia prestazioni	Totale	Recuperate	% recupero
Ricovero	5.074	3.889	77%
Screening	562	345	61%
Interventi ambulatoriali	1.206	415	34%
Specialistica ambulatoriale	21.755	19.493	90%
totale	28.597	24.142	84%

La previsione al 31.12.2022 è di un recupero pressoché totale delle prestazioni ambulatoriali e di oltre il 90% delle prestazioni di ricovero.

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 socio sanitari*, i cui ambiti territoriali coincidono con i bacini delle 2 ex Aziende Ulss n. 3 (D1) e n. 4 (D2).

Ciascun distretto è organizzato su 2 centri principali: Bassano e Asiago per il Distretto 1 e Thiene e Schio per il Distretto 2. In entrambi i distretti sono inoltre presenti altre sedi distrettuali e vari servizi afferenti al distretto stesso dislocati sul territorio.

Le strutture distrettuali interagiscono fortemente con i medici di medicina generale, i pediatri di libera scelta e gli altri medici convenzionati, nonché con i servizi degli enti locali.

Afferiscono al livello distrettuale le seguenti tipologie assistenziali:

- *l'assistenza agli Anziani* erogata mediante 38 Strutture residenziali per anziani non autosufficienti con oltre 3.000 posti letto totali; di questi, 6 strutture sono solo per Religiosi, per complessivi 225 posti;
- nel territorio sono presenti *strutture residenziali specifiche*: 3 *Hospice per malati terminali*, per complessivi 22 posti letto, di cui un Hospice di recentissima attivazione ad Asiago, con 3 posti; 2 *strutture per la Alta Protezione Alzheimer (SAPA)* con un totale di 20 posti letto e 2 strutture per gli *Stati Vegetativi Permanenti (SVP)* con totali 14 posti letto.

- Sono attive altresì 4 *strutture sanitarie intermedie*, 2 *Ospedali di Comunità (ODC)* e 2 *Unità Riabilitative Territoriali (URT)*: l'ODC a Marostica nel D1, con 20 posti letto, l'URT a Malo nel D2, con 22 posti e, attivate nel corso del 2021, l'ODC di Malo, con 15 posti e la URT a Marostica, per un totale a regime di 20 posti.
- L'*assistenza ai Disabili*, erogata mediante 15 Strutture Residenziali con un totale di 331 posti letto e 18 Strutture Semiresidenziali con 434 posti. Per gli utenti con disabilità sono inoltre attivi servizi e programmi specifici di promozione e integrazione (inserimenti lavorativi, integrazione scolastica, assistenza psicologica, attività sportive).
- I servizi a tutela ed assistenza socio-sanitaria della *maternità, dell'infanzia, adolescenza e della famiglia* fanno riferimento a livello territoriale ai Servizi omonimi, comprendenti i Consultori Familiari (6 sedi), i Servizi di Protezione e Tutela Minori, i Centri per l'Affido e la Solidarietà Familiare e i Servizi di Neuropsichiatria Infantile.
- L'*assistenza psichiatrica* è garantita dai Servizi Psichiatrici dei due distretti tramite i 3 Centri di Salute Mentale (Bassano, Thiene e Schio), i 2 servizi dedicati ai Disturbi del Comportamento alimentare, le strutture residenziali e diurne a gestione diretta e l'inserimento di pazienti in strutture gestite dal privato sociale. Nel corso degli ultimi mesi del 2020 e nel 2021 è stata riorganizzata la rete assistenziale psichiatrica, in particolare rispetto alle strutture residenziali del privato sociale ed è stata attivata a luglio 2021 una nuova tipologia di offerta, la Residenza Socio Sanitaria Psichiatrica (RSSP), presso il Complesso Sanitario di Montecchio Precalcino, che a regime sarà dotata di 40 posti letto.

In sintesi, con riferimento agli ultimi dati disponibili per il 2022, rileviamo:

Assistenza psichiatrica	Primi 9 mesi 2020	Primi 9 mesi 2021	Primi 9 mesi 2022	Diff. % 9mesi 22-21
<i>n° utenti totali</i>	4.636	4.879	4.833	-0,9%
ambulatoriali	4.489	4.752	4.613	-2,9%
semiresidenziali	180	166	168	+1,2%
residenziali - CTRP	36	53	61	+15,1%
residenziali - GAP	21	24	19	-20,8%
residenziali - Comunità Alloggio	105	118	98	-16,9%

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

- In relazione alle *dipendenze*, le attività di cura, contrasto e prevenzione sono erogate dai Servizi dedicati presenti nei territori dei due Distretti ad oltre 1.500 utenti all'anno, con un crescente impegno determinato dai relativi fenomeni, sempre più complessi e diversificati e che necessitano di approcci interdisciplinari.
- Per la *riabilitazione ex art. 26 L. 833/78* è attivo il Centro AISM a Rosà, convenzionato, che espleta servizi di tipo ambulatoriale e domiciliare per i soggetti con sclerosi multipla, non solo dell'Ulss 7, ma anche di tutta la provincia e di altre ULSS limitrofe.
- 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 state maggiormente colpite, sono risultate ancora più importanti le attività erogate al domicilio, almeno fino a che ciò è stato reso possibile rispetto al trattamento del paziente e alla sicurezza degli operatori.

Si riportano i dati disponibili per il 2022, confrontati con analogo periodo dell'anno precedente.

Assistenza domiciliare		Primi 9 mesi 2020	Primi 9 mesi 2021	Primi 9 mesi 2022	Differenza % 9 mesi 22-21
Distretto 1	n° utenti	4.425	4.847	4.106	-15%
	n° accessi	44.556	45.131	42.841	-5%
Distretto 2	n° utenti	4.275	6.155	5.390	-12%
	n° accessi	52.748	51.272	47.116	-8%
Totale ULSS 7	n° utenti	8.700	11.002	9.496	-14%
	n° accessi	97.304	96.403	89.957	-7%

- Un ruolo cardine nell'ambito dell'assistenza distrettuale è ricoperto dall'*Assistenza Primaria* garantita mediante l'attività dei medici di medicina generale (216 MMG), dei pediatri di libera scelta (43 PLS) e dei medici del Servizio di continuità assistenziale (68 CA) che assicurano le prestazioni di primo livello nonché l'invio ai servizi specialistici.

L'attenzione per il percorso di sviluppo e potenziamento dell'assistenza primaria ha portato altresì al consolidamento delle reti tra MMG e all'integrazione tra servizi, in particolare, con le *Medicine di Gruppo Integrate* (11 MGI nel Distretto 2 e 2 nel Distretto 1), finalizzate a garantire un'effettiva continuità dell'assistenza e presa in carico degli utenti.

L'assistenza primaria, assieme a tutte le altre U.O. Complesse/Semplici, realizza il compito di implementare e monitorare la più ampia adesione ai PDTA (Percorsi diagnostico-terapeutici assistenziali) condivisi dai diversi professionisti e rivolti agli utenti, sempre più numerosi, che necessitano di cure integrate ed interdisciplinari.

- Strumento indispensabile per finalizzare tutto ciò è la *Centrale Operativa Territoriale*, con cui sono assicurate le risposte appropriate e continuative alle persone fragili e la presa in carico dei pazienti, collegando Ospedale, MMG e Servizi Territoriali.

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 dell'ultimo triennio a causa dell'epidemia da covid-19, particolarmente, nel 2020 per la gestione operativa dell'emergenza e nel 2021 per le attività di vaccinazione contro il covid-19.

Nel 2022 si è posta particolare attenzione sul recupero delle attività rimaste in sospeso o rimandate nel corso degli anni 2020 e 2021, in particolare per quanto riguarda vaccinazioni pediatriche e screening. Inoltre, si è lavorato per delineare una strategia con cui affrontare future situazioni di emergenza pandemiche o di analoga natura, arrivando ad un modello di gestione integrata con le l'attività ordinarie.

Per le vaccinazioni pediatriche invece è stato steso un piano di recupero, presentato in regione a giugno 2022.

L'attenzione al ripristino alle attività *core* del Dipartimento di prevenzione rappresenta una priorità per il 2023, in funzione di un modello integrativo di gestione anche con eventuali emergenze pandemiche come previsto dal nuovo Piano Pandemico Antinfluenzale 2023-2025 (Pan-Flu).

2.2.5 Il personale dipendente

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

Il personale dipendente risulta attualmente di circa 4.150 unità (teste)

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

Rispetto alla composizione per ruolo, si registra la seguente distribuzione percentuale, ormai stabile da anni:

	Ruolo Sanitario	Ruolo Tecnico	Ruolo Professionale	Ruolo Amministrativo
Personale dipendente	67,86%	21,69%	0,12%	10,34%

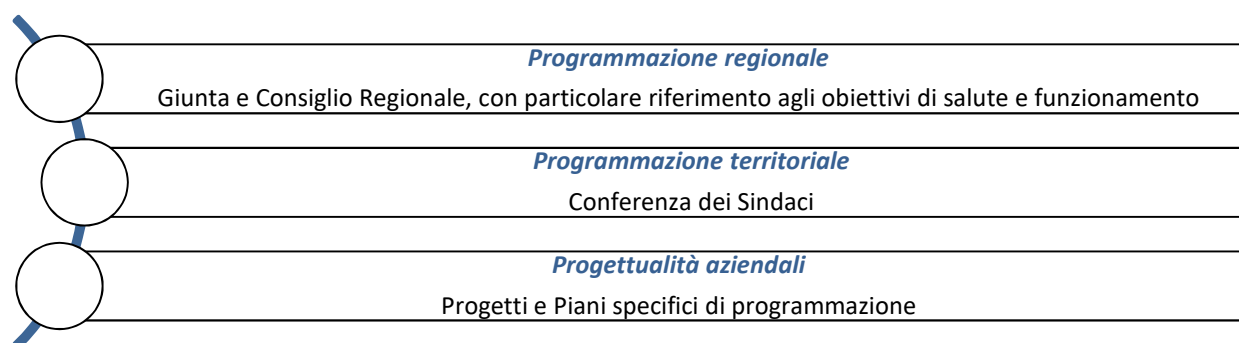
3. ANALISI GESTIONALE

3.1 Obiettivi attesi e risultati attesi

In stretta sinergia 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 **PIAO (Piano Integrato di Attività e Organizzazione)**, introdotto dal Decreto 80/2021, quale documento unico di programmazione che assorbe il Piano del Fabbisogni del Personale, il Piano della Performance, il Piano dei fabbisogni del personale, il Piano della formazione, il Piano di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza, il Piano Organizzativo del Lavoro Agile (POLA) e il Piano delle azioni positive.

Il PIAO 2022-2014, approvato delibera del Direttore Generale n.1222 del 30.06.2022, nella sezione 2.2. relativa alla Performance, definisce obiettivi che recepiscono le indicazioni provenienti da più fonti:



La valutazione complessiva dei risultati dell’attuazione della **programmazione regionale**, volta a garantire la qualità dei servizi offerti ai cittadini nel rispetto dell’equilibrio economico-finanziario del SSR, è in capo alla Giunta e al Consiglio regionale. In particolare, la DGR del Veneto n. 2172/2016 dispone che le Aziende ULSS siano valutate in relazione:

- alla garanzia dei livelli essenziali di assistenza (LEA) nel rispetto dei vincoli di bilancio, di competenza della Giunta Regionale: peso 60% (fino ad un massimo di 60 punti);
- al rispetto della programmazione regionale, di competenza della competente Commissione del Consiglio Regionale: peso 20% (fino ad un massimo di 20 punti);
- alla qualità ed efficacia dell’organizzazione dei servizi socio sanitari sul territorio delle aziende ULSS: peso 20% (fino ad un massimo di 20 punti). Quest’ultima valutazione è in capo alla Conferenza dei Sindaci

Nel complesso, gli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi assegnati ai Direttori Generali delle Aziende/Istituti del SSR, vengono considerati raggiunti in modo soddisfacente nel caso in cui venga conseguito un risultato totale di almeno il 70% in riferimento alla globalità delle valutazioni espresse dai vari soggetti coinvolti nel procedimento (Giunta Regionale, competente Commissione

del Consiglio Regionale, competente Conferenza dei Sindaci) e al peso assegnato a ciascun soggetto dalla sopracitata DGR n. 2172/2016.

Nel 2022 gli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi per le Aziende e Istituti del Servizio Sanitario Regionale sono stati determinati con DGR n. 709 del 14.06.22 che rappresenta un punto di novità rispetto agli obiettivi individuati nei due anni precedenti.

Se il biennio 2020-21 è stato infatti caratterizzato da un peso molto importante degli obiettivi legati alla gestione della pandemia, il 2022 ha rappresentato il ritorno, dal punto di vista della programmazione regionale, alla definizione di aree strategiche di intervento post pandemia e di miglioramento della qualità dei servizi erogati.

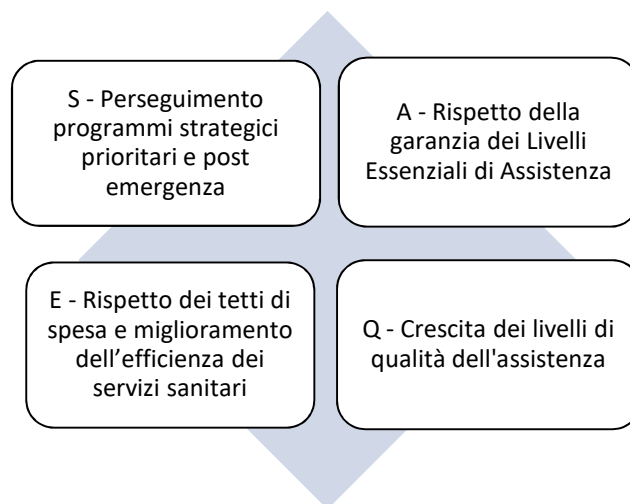
L'impianto metodologico del 2022 è risultato innovativo anche in termini quantitativi: gli obiettivi definiti sono molto più numerosi (91 indicatori) e molti sono gli indicatori nuovi o che ripropongono temi non ricompresi nel biennio precedente.

Infine, un ulteriore aspetto innovativo è rappresentato dal fatto che la programmazione regionale differenzia gli obiettivi per azienda, individuando i punti di forza e di debolezza e assegnando di conseguenza obiettivi di miglioramento o di mantenimento personalizzati.

La DGR 709/22 ha quindi definito un impianto metodologico innovativo che rappresenta il paradigma entro cui si muoveranno i provvedimenti successivi, a partire dalla delibera che fisserà gli obiettivi per il 2023.

La principale innovazione metodologica è rappresentata dalla declinazione degli obiettivi per **Area Strategica**, che integra la già presente classificazione per ambito Lea (Ospedale, Territorio, Prevenzione, Processi di supporto).

Le **4 Aree Strategiche** previste sono rappresentate da:



Area S- Perseguimento programmi strategici prioritari e post emergenza

All'interno di quest'Area trovano collocazione gli obiettivi strategici che riguardano:

- lo sviluppo delle progettualità legate al PNRR (Missione 6) e alla riorganizzazione di spazi e funzioni (Case della Comunità, COT, Ospedali di Comunità, digitalizzazione)
- l'evoluzione dei Sistemi Informativi (SIO, Fascicolo)
- l'evoluzione delle modalità di gestione della pandemia da Covid e dei suoi sviluppi futuri (PANFLU)

Quest'Area è destinata a divenire centrale nella definizione degli obiettivi 2023, che sembrano delinearsi come evoluzione della precedente normativa nella direzione di una sempre maggior attenzione alla risoluzione di criticità legate al periodo pandemico.

Grande rilevanza in questo ambito ricoprono le attività connesse all'attuazione del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR). In attuazione a quanto previsto dalla programmazione regionale, l'Azienda ULSS 7 Pedemontana ha avviato nel corso del 2022 l'iter che porterà alla realizzazione di ben 16 interventi infrastrutturali finanziati tramite i fondi PNRR, per complessivi 29,1 milioni di euro di investimenti. Già nel mese di settembre 2022, infatti, risultavano assegnati gli incarichi per la progettazione di tutte le opere.

In particolare, rientra nell'ambito della Missione 6 "Salute" la realizzazione nel territorio aziendale di n. 8 *Case della Comunità* (hub), quali strutture socio sanitarie al quale l'assistito può accedere per poter entrare in contatto con il sistema di assistenza sanitaria, secondo un modello multidisciplinare. Entro il 2023 dovranno essere approvati i relativi progetti esecutivi, con affidamento lavori che verranno iniziati nel prossimo anno per concludersi entro il 2026.

Rientra, inoltre, all'interno della Missione 6 del PNRR lo sviluppo delle *Centrali Operative Territoriali* (COT) quali strutture che svolgono una funzione di coordinamento della presa in carico della persona e raccordo tra servizi e professionisti coinvolti nei diversi setting assistenziali. Il Piano regionale di attuazione prevede in totale n. 4 COT per l'Azienda ULSS 7 Pedemontana, di cui due già a regime e due di nuova attivazione le cui attività per l'avvio si sono concluse il 31.12 nel rispetto del cronoprogramma regionale.

Ulteriore ambito di sviluppo concerne gli *Ospedali di Comunità* (ODC), quali strutture sanitarie di ricovero della rete di assistenza territoriale che svolgono una funzione intermedia tra il domicilio e il ricovero ospedaliero. Con DGRV n.1107 del 06.08.2020, e come riportato nel Piano regionale di attuazione del PNRR, sono previste nel territorio dell'Azienda ULSS 7 Pedemontana n. 4 ODC a gestione pubblica e n. 2 ODC a gestione privata. Sono attualmente attivi l'O.D.C. presso il C.S.S. Prospero Alpino di Marostica con 20 PL (gestione pubblica) e l'O.D.C. Ipab Muzan Malo con 15 PL (struttura privata accreditata). Nel rispetto del cronoprogramma regionale verranno attivati entro il primo semestre 2026 ulteriori n.3 ODC a gestione pubblica ubicati presso le sedi dell'Ospedale di Bassano (24 PL), dell'Ospedale di Asiago (10 PL) e dell'Ospedale di Santorso (15 PL).

Infine, rientra tra gli interventi finanziati dal PNRR Missione 5-Componente 2-Investimento 2.3 ("Inclusione e Coesione - Infrastrutture sociali, famiglie comunità e 3° settore - Programma innovativo per la qualità dell'abitare") la riqualificazione di parte del complesso "*Prospero Alpino*" a Marostica, di proprietà dell'ULSS7 Pedemontana, per ricavare un piccolo insediamento abitativo assistito per persone affette da Alzheimer in modo lieve o in media gravità (5 abitazioni per complessivi 34 residenti), servizi di supporto (spazi per associazioni e attività ambulatoriali dedicate, piccoli esercizi commerciali) e alloggi sociali, per un investimento pari a circa 13 milioni €.

Altra tematica centrale nella definizione degli obiettivi 2023 è la presa in carico delle criticità legate ai **tempi di attesa**, che rappresentano una priorità per le aziende sanitarie, con una domanda in continua crescita e un gap da recuperare legato alla sospensione/diminuzione dell'offerta nel periodo pandemico.

Tale attenzione è già presente nella DGR 709/22 che prevede la definizione e l'attuazione di un Piano Strategico di recupero delle prestazioni in lista di attesa, anche attraverso la stretta collaborazione con le funzioni territoriali.

Area A - Rispetto della garanzia dei Livelli Essenziali di Assistenza

L'Area A della DGR 709/22 misura le performance secondo quanto previsto dal Nuovo Sistema di Garanzia, declinando indicatori di:

- miglioramento (per area ospedaliera, distrettuale, prevenzione) per le aree di erogazione in cui ogni Azienda presenta criticità
- mantenimento (per area ospedaliera, distrettuale, prevenzione) per le aree di erogazione in cui l'Azienda non presenta criticità ma deve mantenere i livelli di performance raggiunti

Per l'Azienda Ulss 7 Pedemontana gli indicatori di miglioramento nel 2022 hanno riguardato:

- Area Ospedale: percentuale di pazienti (età 65+) con diagnosi di frattura del collo del femore operati entro 2 giornate, proporzione di colecistectomie laparoscopiche con degenza post operatoria inferiore a tre giorni, proporzione di interventi per tumore maligno della mammella eseguiti in reparti con volume di attività superiore a 150 interventi annui
- Area Distrettuale: percentuale di prestazioni ambulatoriali con priorità B garantite entro i tempi, percentuale di ricoveri ripetuti in psichiatria sul totale dei ricoveri per patologie psichiatriche, tasso di ospedalizzazione standardizzato in età adulta (≥ 18 anni) per diabete
- Area Prevenzione: proporzione di persone che hanno effettuato test di screening di primo livello per mammella, copertura vaccinale nei bambini a 24 mesi per ciclo base (polio, difterite, tetano, epatite B, pertosse, Hib), e per la 1° dose di vaccino contro morbillo, parotite, rosolia (MPR), copertura delle principali attività riferite al controllo delle anagrafi animali, della alimentazione degli animali da reddito e della somministrazione di farmaci ai fini delle garanzie di sicurezza alimentare per il cittadino

Gli indicatori compositi (uno per ogni area) si sono invece concentrati sul monitoraggio di aspetti dell'assistenza che per l'Azienda Ulss7 Pedemontana non rappresentano criticità ma sui quali è necessario mantenere l'attenzione; nello specifico sono risultati composti da:

- Area Ospedale: Tasso di ospedalizzazione (ordinario e diurno) standardizzato per 1000 residenti, percentuale di ricoveri attribuiti a DRG ad alto rischio di inappropriatelyzza, percentuale di parti cesarei primari in strutture con meno di 1.000 parti all'anno e in strutture con 1.000 parti e oltre all'anno, volumi interventi di COLECISTECTOMIA LAPAROSCOPICA, volumi interventi di PTCA, indice di performance degenza media- drg medici
- Area Distretto: tasso di ospedalizzazione standardizzato in età adulta (≥ 18 anni) per complicanze (a breve e lungo termine) per diabete, BPCO e scompenso cardiaco, tasso di ospedalizzazione standardizzato in età pediatrica (< 18 anni) per asma e gastroenterite, intervallo Allarme-Target dei mezzi di soccorso, tasso di pazienti trattati in ADI (CIA 1, CIA2, CIA 3), numero deceduti per causa di tumore assistiti dalla Rete di cure palliative, consumo di oppioidi sul territorio
- Area Prevenzione: sicurezza dei prodotti chimici – controlli nelle fasi di produzione, importazione, immissione sul mercato, utilizzazione e distribuzione (reg. REACH e CLP), copertura delle principali attività di controllo per la contaminazione degli alimenti, proporzione di soggetti con comportamenti/stili di vita non salutari, proporzione di persone che hanno effettuato test di screening per cervice uterina e colon retto, proporzione di tumori screen-detected ai round successivi a quello di prevalenza.

Anche in questo caso si prevede che alcuni indicatori Core verranno mantenuti nella programmazione e rappresenteranno quindi la continuazione delle sfide raccolte nel corso del 2022, con un peso minore rispetto allo sviluppo di programmi strategici.

Area E - Rispetto dei tetti di spesa e miglioramento dell'efficienza dei servizi sanitari

Dal punto di vista dell'efficienza e sostenibilità del sistema, l'Area Strategica E declina gli obiettivi di rispetto dei tetti di spesa in materia di beni sanitari e Personale e declina indicatori di efficientamento dei processi amministrativi come:

- investimenti
- pagamenti
- accreditamento
- interoperabilità
- trasparenza

Per quanto riguarda i tetti, con decreto del Direttore dell'Area Sanità e Sociale n. 115 del 23.08.2022 sono stati aggiornati i limiti di costo in materia di beni sanitari per l'anno 2022, precedentemente assegnati con Decreto n. 40 del 16.03.2022 e con Decreto n.100 del 26.07.2022 sono stati definiti gli obiettivi di costo in materia di personale per l'anno 2022. Per l'anno 2023, nelle more dei specifici decreti, nella nota prot. 34088 del 06.12.2023 di Azienda Zero, ad oggetto "*Directive per la formulazione del Bilancio Preventivo Economico annuale 2023 delle Aziende del SSR*", sono stati indicati nell'allegato E i valori dei tetti di spesa per i beni sanitari e per il personale dipendente.

Con riferimento al Piano Investimenti nella nota regionale prot. 105511 del 01.12.2022 ad oggetto "*Ciclo di bilancio 2023-Predisposizione dei Bilanci Economici Previsionali*" sono stati comunicati i budget finanziari massimi, per la parte a carico delle risorse regionali, a disposizione delle aziende per la programmazione degli investimenti. Per quanto riguarda le modalità per la compilazione del Piano Investimenti permangono anche con riferimento al piano triennale 2023-2025 le specifiche indicazioni previste dalla DGR 709/2022 (obiettivo E.S.3.1).

Tutte le Aree soprariportate saranno centrali anche nella programmazione 2023.

Area Q - Crescita dei livelli di qualità dell'assistenza

Quest'Area contiene la maggior parte degli obiettivi sfidanti proposti nel corso del 2022.

Le principali aree di monitoraggio inserite nella delibera 709/22 riguardano:

- **OSPEDALE:** Recupero mobilità passiva fuori regione, indagini di qualità percepita per pazienti ricoverati e pazienti con cronicità, miglioramento indicatori reti tempo dipendenti (Ictus, IMA), monitoraggio posti letto terapia intensiva, utilizzo appropriato degli emoderivati, miglioramento degli indicatori di qualità dell'attività dei punti nascita.
- **TERRITORIO:** Tempi di attesa ambulatoriali e per ricovero, miglioramento assistenza domiciliare, miglioramento presa in carico pazienti fragili, sviluppo degli ospedali di comunità, sviluppo offerta area anziani, Centri per i Disturbi Cognitivi e le Demenze (CDCD), Unità Funzionale Distrettuale Adolescenti (UFDA), Piano Operativo per il Gioco d'Azzardo Patologico
- **PREVENZIONE:** Piano regionale Prevenzione, vaccinazioni Covid, coperture vaccinali in specifici gruppi target (anziani, adolescenti), sicurezza sul lavoro, biosicurezza degli allevamenti

- **PROCESSI DI SUPPORTO:** indagini di clima interno, processo di alienazione dei beni del patrimonio, risposta ai rilievi del Collegio Sindacale, miglioramento appropriatezza consumo Farmaci e Dispositivi Medici

Alcune di queste Aree sono destinate a rappresentare obiettivi Core nel 2023, in primis l'area, già citata, del monitoraggio dei Tempi di Attesa, che sono declinati in 3 macro obiettivi:

- Recupero prestazioni di ricovero e di specialistica ambulatoriale compresi screening come da Piano Operativo ec DGR 162 DEL 22-02-22
- Rispetto dei tempi di attesa MEDI per ricoveri chirurgici per ciascuna classe di priorità
- Tempi MEDI specialistica 2022 per prestazioni con priorità B (escluso laboratorio) su prescritte degli ultimi 12 mesi

Nel corso del 2023 verranno inoltre sviluppati progetti specifici aziendali, necessariamente collegati alla programmazione regionale, che hanno visto già nel corso del 2022 l'avvio di gruppi multidisciplinari (gruppi di lavoro/cabine di regia) finalizzati allo sviluppo sinergico delle progettualità aziendali con definizione di soluzioni organizzative per l'ottimizzazione dell'utilizzo di risorse

Proseguirà, altresì, l'impegno dell'Azienda Ulss7 Pedemontana verso la **sostenibilità ambientale**, ambito nel quale l'Azienda ha posto specifica attenzione come testimoniato dall'aver ottenuto lo scorso anno il Premio Compraverde Buygreen della Regione Veneto, assegnato per l'impegno alla riduzione delle emissioni inquinanti posto nella definizione di un bando per il servizio di trasporto dei campioni biologici e altro materiale. Nel 2022, inoltre, l'Azienda Ulss7 Pedemontana ha ricevuto la menzione speciale ricevuta all'evento nazionale Compraverde Buygreen per il progetto "*Azienda Paperless*" finalizzato a ridurre progressivamente il consumo di carta attraverso la promozione di comportamenti virtuoso tra i dipendenti e una diversa organizzazione delle attività.

Oltre a questo, tenendo conto della grave situazione economica che ha coinvolto sia il mercato delle materie prime sia delle risorse energetiche, con conseguente ricaduta sui prezzi di beni e dei servizi, l'Azienda ha iniziato a mettere in atto alcune iniziative, quali ad esempio alcuni acquisti nel rispetto dei Criteri Ambientali Minimi (CAM), la revisione dell'illuminazione di alcuni parcheggi aziendali, la razionalizzazione del parco stampanti in un'ottica di paperless, che proseguiranno nel corso del 2023 con l'individuazione di ulteriori azioni finalizzate all'ottimizzazione dell'utilizzo di risorse.

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 Previsionale 2022, aggiornato al terzo trimestre, e del Conto Economico Preventivo 2023 con l'evidenza degli scostamenti in termini assoluti e percentuali.

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>	CEPA T3 Anno 2022	BEP 2023	Analisi Scostamenti BEP 2023/CEPA 2022	
			<i>in valore assoluto</i>	<i>in valore %</i>
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	675.593.062,50	688.009.967,83	12.416.905,33	1,8%
1) Contributi in c/esercizio	609.630.792,50	619.358.086,00	9.727.293,50	1,6%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	606.295.980,84	616.218.086,00	9.922.105,16	1,6%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	3.304.826,86	3.140.000,00	-164.826,86	-5,0%
1) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati</i>	-	-	-	-
2) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA</i>	-	-	-	-
3) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA</i>	-	-	-	-
4) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro</i>	-	-	-	-
5) <i>Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)</i>	-	-	-	-
6) <i>Contributi da altri soggetti pubblici</i>	3.304.826,86	3.140.000,00	-164.826,86	-5,0%
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	29.984,80	-	-29.984,80	-
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-3.110.971,30	-	3.110.971,30	-
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	2.637.973,24	-	-2.637.973,24	-
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	32.757.372,24	32.777.294,47	19.922,23	0,1%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	22.011.361,04	22.242.266,04	230.905,00	1,0%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	6.161.507,20	6.307.839,00	-123.668,20	-2,0%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	4.584.504,00	4.497.189,43	-87.314,57	-1,9%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	3.676.881,92	3.702.537,47	25.655,55	0,7%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	9.570.000,00	9.826.329,00	253.329,00	2,6%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	17.988.213,90	21.604.420,89	3.616.206,99	20,1%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	2.442.800,00	744.300,00	-1.698.500,00	-69,5%
Totale A)	675.593.062,50	688.009.967,83	12.416.905,33	1,8%

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	CEPA T3 Anno 2022	BEP 2023	Analisi Scostamenti BEP 2023/CEPA 2022	
			in valore assoluto	in valore %
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	731.110.421,64	755.577.508,59	24.467.086,95	3,3%
1) Acquisti di beni	108.102.119,32	115.955.189,27	7.853.069,95	7,3%
a) Acquisti di beni sanitari	105.818.565,89	113.868.438,23	8.049.872,34	7,6%
b) Acquisti di beni non sanitari	2.283.553,43	2.086.751,04	-196.802,39	-8,6%
2) Acquisti di servizi sanitari	314.207.157,20	311.532.716,98	-2.674.440,22	-0,9%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	45.915.692,80	45.949.967,27	34.274,47	0,1%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	37.879.117,00	36.721.317,00	-1.157.800,00	-3,1%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	23.607.871,03	24.331.474,83	723.603,80	3,1%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	1.626.199,00	1.645.110,00	18.911,00	1,2%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	2.547.599,79	2.331.949,79	-215.650,00	-8,5%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	2.616.917,28	2.650.000,00	33.082,72	1,3%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	65.499.557,00	63.603.262,00	-1.896.295,00	-2,9%
h) Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale	7.843.844,00	8.065.173,00	221.329,00	2,8%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	15.531.351,00	16.057.060,00	525.709,00	3,4%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	523.559,00	686.612,01	163.053,01	31,1%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	2.338.140,00	2.905.663,34	567.523,34	24,3%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	66.061.584,38	68.076.247,00	2.014.662,62	3,0%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	5.154.342,00	5.321.998,33	167.656,33	3,3%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	6.310.080,62	6.367.892,48	57.811,86	0,9%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	11.553.924,81	6.450.208,56	-5.103.716,25	-44,2%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	19.197.377,49	20.368.781,37	1.171.403,88	6,1%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	60.801.786,75	61.523.729,38	721.942,63	1,2%
a) Servizi non sanitari	60.297.647,99	60.850.527,48	552.879,49	0,9%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	186.600,00	272.697,00	86.097,00	46,1%
c) Formazione	317.538,76	400.504,90	82.966,14	26,1%
4) Manutenzione e riparazione	12.120.700,00	13.091.937,46	971.237,46	8,0%
5) Godimento di beni di terzi	12.313.319,24	13.530.353,42	1.217.034,18	9,9%
6) Costi del personale	188.035.678,57	196.147.075,43	8.111.396,86	4,3%
a) Personale dirigente medico	56.363.300,93	58.776.971,77	2.413.671,84	4,3%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	4.272.805,36	4.665.801,01	392.995,65	9,2%
c) Personale comparto ruolo sanitario	87.731.873,32	90.714.675,72	2.982.802,40	3,4%
d) Personale dirigente altri ruoli	1.666.164,74	1.997.606,68	331.441,94	19,9%
e) Personale comparto altri ruoli	38.001.534,22	39.992.019,25	1.990.485,03	5,2%
7) Oneri diversi di gestione	3.214.380,66	3.115.750,00	-98.630,66	-3,1%
8) Ammortamenti	21.841.162,81	25.628.844,06	3.787.681,25	17,3%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	1.418.815,80	2.202.390,48	783.574,68	55,2%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	11.965.285,17	12.145.959,02	180.673,85	1,5%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	8.457.061,84	11.280.494,56	2.823.432,72	33,4%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	150.000,00	300.000,00	150.000,00	100,0%
10) Variazione delle rimanenze	-3.304.203,37	-	3.304.203,37	-
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-3.286.023,65	-	3.286.023,65	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-18.179,72	-	18.179,72	-
11) Accantonamenti	13.628.320,46	14.751.912,59	1.123.592,13	8,2%

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	CEPA T3 Anno 2022	BEP 2023	Analisi Scostamenti BEP 2023/CEPA 2022	
			in valore assoluto	in valore %
a) Accantonamenti per rischi	7.715.037,56	7.000.000,00	-715.037,56	-9,3%
b) Accantonamenti per premio operosità	256.819,01	275.566,35	18.747,34	7,3%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	363.781,17	-	363.781,17	-
d) Altri accantonamenti	5.292.682,72	7.476.346,24	2.183.663,52	41,3%
Totale B)	731.110.421,64	755.577.508,59	24.467.086,95	3,3%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-55.517.359,14	-67.567.540,76	-12.050.181,62	21,7%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-	-	-	-
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	-	-	-	-
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	-	-	-	-
Totale C)	-	-	-	-
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-
Totale D)	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	291.208,30	133.929,78	-157.278,52	-54%
1) Proventi straordinari	789.466,00	277.758,57	-511.707,43	-64,8%
a) Plusvalenze	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	789.466,00	277.758,57	-511.707,43	-64,8%
2) Oneri straordinari	498.257,70	143.828,79	-354.428,91	-71,1%
a) Minusvalenze	-	-	-	-
b) Altri oneri straordinari	498.257,70	143.828,79	-354.428,91	-71,1%
Totale E)	291.208,30	133.929,78	-157.278,52	-54,0%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-55.226.150,84	-67.433.610,98	-12.207.460,14	22,1%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	14.532.784,41	14.886.935,00	354.150,59	2,4%
1) IRAP	13.591.584,41	13.831.770,08	240.184,67	1,8%
a) IRAP relativa a personale dipendente	12.116.368,06	12.504.858,15	388.490,09	3,2%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	1.036.247,35	574.542,07	-461.705,28	-44,6%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	438.969,00	752.369,86	313.400,86	71,4%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
2) IRES	599.000,00	563.000,00	-36.000,00	-6,0%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	342.200,00	492.164,92	149.964,92	43,8%
Totale Y)	14.532.784,41	14.886.935,00	354.150,59	2,4%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-69.758.935,25	-82.320.545,98	-12.561.610,73	18,0%

Di seguito si commentano le principali macrovoci che compongono il conto economico preventivo 2023 dell'area sanitaria mettendone in evidenza gli scostamenti rispetto al CEPA T3 2022.

- Risultato d'Esercizio

	BEP 2023	CEPA T3 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Risultato di esercizio	-82.320.545,98	-69.758.935,25	-12.561.610,73	18,0%

Lo scostamento negativo di 12.561.610,73 euro del risultato d'esercizio previsto per il 2023, rispetto a quello rilevato nel conto economico preventivo 2022, aggiornato al terzo trimestre, è imputabile soprattutto all'aumento complessivo dei costi di € 24.821.238,00. Il valore della produzione, infatti, registra una variazione in aumento di € 12.416.905,33 soprattutto per le maggiori assegnazioni del FSR che provvisoriamente sono state inserite, su indicazione di Azienda Zero, come da istruzioni alla compilazione del BEP 2023 di cui alla nota del protocollo n.

- Valore della Produzione AZ9999

	BEP 2023	CEPA T3 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Valore della produzione	688.009.967,83	675.593.062,50	12.416.905,33	1,83%

Il Valore della Produzione previsto per il 2023 evidenzia un aumento complessivo di € 12.416.905,33 (+1,83%) rispetto al corrispondente valore registrato nel CEPA T3 2022 conseguente, principalmente, alle maggiori assegnazioni delle risorse del FSR previste per il 2023.

Assegnazioni di risorse indistinte e vincolate del FSR:

L'analisi degli scostamenti dei valori previsti per il 2023 da quelli registrati nel conto economico preventivo 2022, relativamente alle assegnazioni di risorse indistinte e vincolate del FSR, viene effettuata in particolare sulle seguenti voci:

- finanziamento indistinto – quota capitaria (+ € 8.867.791,00): è stata approvato un nuovo modello di riparto del FSR dalla V Commissione Consiliare nella seduta del 01.12.2022, sul valore del fondo sanitario regionale ripartibile 2021, che ha determinato un aumento dell'assegnazione per quota capitaria pari all'1,51%;
- finanziamento indistinto finalizzato agli investimenti: non è stata prevista alcuna assegnazione di contributi in c/esercizio per il 2023, così come nel conto economico preventivo 2022. È stata fissata, infatti, per l'esercizio 2023, l'assegnazione di risorse finanziarie per investimenti, aventi natura di contributi in c/capitale, dalla Regione Veneto, con nota del 1/12/2022 n. 555044, che per l'Azienda ULSS 7 Pedemontana risulta pari all'importo complessivo di € 7.333.000,00.

L'analisi di tale voce di ricavo va effettuata contestualmente a quella del conto relativo alla rettifica dei contributi c/esercizio destinati ad investimenti - *A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale* (+ € 3.110.971,30). Non è stata effettuata, infatti, anche per tale voce nessuna previsione per l'esercizio 2023 come da indicazione di Azienda Zero, che in tal modo intende circoscrivere la programmazione degli investimenti senza copertura finanziaria al budget finanziario regionale sopra indicato, evitando variazioni negative del risultato d'esercizio previsto conseguenti all'utilizzo di contributi in c/esercizio per il finanziamento di investimenti.

L'Azienda provvederà, comunque, a porre in essere l'iter autorizzativo necessario ad accedere a specifiche linee di finanziamento regionali per gli investimenti senza copertura finanziaria il cui importo ecceda il limite regionale sopra indicato;

- finanziamento indistinto a funzione (- € 6.000.000): l'importo previsto per il 2023 conferma le assegnazioni per il SUEM di € 5.076.000, per il Pronto Soccorso di € 4.910.000,00, per il sistema regionale dei trapianti di € 75.500,00 e per il Fondo Regionale delle Attività Trasfusionali (FRAT) di € 1.620.000. Non è stata prevista l'assegnazione di € 6.000.000,00 dell'esercizio 2022 per la specificità territoriale;
- finanziamenti vincolati (contributi in c/esercizio vincolati GSA, per quota F.S. regionale e extra fondo, contributi da privati) (+ € 8.141.983,34): Azienda Zero ha indicato l'importo complessivo di € 8.336.795,00 da prevedere quali assegnazioni di contributi in c/esercizio vincolati del fondo sanitario 2023. Tali finanziamenti prevedono la copertura dei costi previsti per l'acquisto di farmaci oncologici e innovativi per € 3.278.525,00, del costo della medicina penitenziaria per € 30.198,00 e di quello della quota per gli obiettivi di piano sanitario nazionale per € 5.028.072,00. Nell'esercizio 2022, per tale voce di ricavo, non sono state previste assegnazioni. La previsione per l'esercizio 2023 dei contributi in c/esercizio extra fondo e da privati dell'area vincolata risulta pari a zero, in quanto non si hanno informazioni sufficienti a formulare una previsione congrua, per cui si registra una variazione in diminuzione di € 194.811,66 rispetto al CEPA T3 2022.
È stato previsto, infine, lo stesso importo di € 3.140.000,00 per il Fondo Nazionale per la Non Autosufficienza, su indicazione di Azienda Zero, alla voce *A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) – altro*
- *Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria (A.4)*): le previsioni fanno registrare uno scostamento positivo, rispetto al 2022, di € 19.922,23. In esse è compreso l'aggiornamento del valore delle voci di ricavo della mobilità attiva intraregionale ed interregionale, comunicato da Azienda Zero, che registra una variazione in aumento di € 158.078,13 dovuta, soprattutto, all'incremento complessivo di quella regionale di € 229.593,00. Si evidenzia per l'intraregionale il recupero soprattutto nei ricoveri ospedalieri, delle prestazioni file F e della farmaceutica convenzionata per complessivi € 514.685,00 mentre risulta in calo la specialistica ambulatoriale di € 268.724,00. Prevista, inoltre, in tale macrovoce, la diminuzione dei ricavi per l'attività intramoenia del personale dipendente (- € 123.668,00 circa) in considerazione dell'effettivo andamento dei ricavi nell'ultimo periodo dell'anno 2022.
- *Concorsi, recuperi e rimborsi (A.5)*): il valore previsto per il 2023 è in lieve aumento (+ € 25.655,55) in base l'aggiornamento dei dati del 2022 successivo all'elaborazione del CEPA T3 2022. Sono compresi in tale previsione i rimborsi di oneri stipendiali del personale dipendente dell'Azienda in posizione di comando presso altri enti e delle rette alberghiere delle case di riposo.
- *Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) (A.6)*): la previsione effettuata sull'andamento registrato nel corso dell'ultimo periodo del 2022, rileva un aumento complessivo di € 253.329,00 rispetto al valore previsto nel CEPA T3 2022, non sufficiente a raggiungere al momento l'importo registrato nel consuntivo dell'anno 2021 (- € 216.383,43), esercizio in cui si è verificato un forte recupero delle attività dopo le chiusure a causa della pandemia da Covid19.
- *altri ricavi e proventi (A.9)*): prevista una diminuzione di € 1.698.500,00 rispetto al CEPA T3 2022 dovuta, soprattutto alla rideterminazione in diminuzione del *fondo rischi per autoassicurazione*, effettuata nell'esercizio 2022, per un importo complessivo di € 1.800.000,00, non prevista per il 2023, in quanto l'importo del fondo si ritiene congruo. Si prevede, contemporaneamente, un aumento dei fitti attivi sulla base dei valori previsti per la rinegoziazione dei contratti in vigore (+€ 101.500,00).

- Costo della Produzione BZ9999

	BEP 2023	CEPA T3 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Costo della produzione	755.577.508,59	731.110.421,64	24.467.086,95	3,35%

Il costo della produzione aumenta complessivamente di € 24.467.086,95 rispetto al Conto economico Preventivo aggiornato al terzo trimestre 2022, con un incremento del 3,35%.

La previsione dei costi 2023 è stata effettuata nel rispetto delle direttive sulla predisposizione del Bilancio economico preventivo annuale 2023, fornite da Azienda Zero con nota protocollo n. 34088 del 06/12/2022, tranne in alcuni casi in cui si è ritenuto più prudentiale inserire le stime aziendali. Al fine di garantire una previsione economica coerente con la programmazione sanitaria ed economico-finanziaria, Azienda Zero ha fornito precise indicazioni sul valore da inserire per alcune voci del conto economico preventivo 2023. In particolare, si fa riferimento alle voci di costo soggette ai “tetti di spesa” (prodotti farmaceutici, dispositivi medici, farmaceutica da convenzione e personale dipendente). Le motivazioni a supporto del mancato rispetto dei vincoli indicati saranno indicate nello specifico aggregato di costo.

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 2022.

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

	BEP 2023	CEPA T3 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	49.431.108,00	45.672.885,96	3.758.222,04	8,23%

La previsione inserita risulta superiore di € 4.618.790,00 al vincolo di costo 2023 determinato da Azienda Zero in € 44.812.318,00 (di cui per farmaci innovativi € 3.278.525,00) in riferimento alla programmazione regionale. Non si ritiene possibile prevedere un importo pari al limite regionale anche se l’Azienda metterà in atto tutte le azioni possibili per il contenimento della spesa, attraverso, tra l’altro, il miglioramento degli indicatori di appropriatezza prescrittiva ed il costante monitoraggio dei costi e del numero di pazienti trattati.

La previsione di spesa effettuata, infatti, è il risultato di un’analisi accurata di singole categorie terapeutiche e/o singoli principi attivi contenuti in aree a maggiore impatto di spesa e per le quali si hanno già gli elementi che permettono di prevederne l’andamento nel 2023.

Si evidenzia che il trend in aumento è in linea con gli incrementi di spesa registrati negli ultimi anni per questa voce di spesa a livello di Azienda ULSS 7, ma anche a livello regionale e nazionale.

Il Decreto 22.09.2022 in GU n. 274 del 23.11.2022, ha ridefinito in aumento, per l’anno 2022, la quota di finanziamento per gli acquisti diretti riconoscendone già, anche per gli anni 2023 e 2024, un continuo incremento.

La previsione di spesa indicata ha tenuto conto delle voci di seguito riportate, per ciascuna delle quali è stata effettuata una puntuale valorizzazione:

- uscita dall’innovatività di farmaci in ambito oncoematologico (+ € 1.500.000,00);
- avvio attività nuovo centro farmaci PCSK 9 a Santorso e incremento del numero pazienti trattati (+€ 250.000,00);

- progetto Recall HCV gestito dall'UOC Malattie infettive secondo indicazioni regionali che ha visto un incremento dei pazienti già negli ultimi mesi del 2022 e atteso anche per il 2023 (+100.000);
- incremento pazienti trattati con i nuovi anticorpi monoclonali per emicrania e con i farmaci di II livello per Sclerosi multipla (+150.000);
- nuovi pazienti affetti da malattia rara avviati negli ultimi mesi del 2022 a terapie ad alto costo (Strensiq – Evrysdi – Vimizim) (+€ 650.000);
- incremento area onco-ematologica non innovativa (+200.000);
- incremento, in linea con anni precedenti, per i farmaci biologici in area Reumatologica, Gastroenterologica e Dermatologica (+€ 500.000)
- incremento aree Pneumologia e ORL (+€ 150.000);
- impiego di Ondexxya, antidoto NAO ad alto costo in attesa di protocollo regionale;
- acquisto immunoglobuline a seguito del protrarsi della situazione di carenza.

La previsione ha considerato anche le possibili voci di contenimento della spesa quali la riduzione del prezzo di Remodulin (- € 80.000) e le genericazioni attese (es. Abiraterone) (-€ 160.000). Inoltre, anche se a livello regionale il trend è in aumento, non sono stati previsti incrementi per importanti aree terapeutiche quali ad es. HIV, antibiotici, psicolettici.

La previsione di spesa per i medicinali innovativi è allineata al finanziamento regionale comunicato.

Dispositivi medici (esclusi i diagnostici in vitro)

	BEP 2023	CEPA T3 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
DM, esclusi IVD	32.522.000,00	31.225.983,02	1.296.016,98	4,15%

Il valore di previsione 2023, pari a € 32.522.000,00 supera il limite di costo indicato nelle direttive per la compilazione del BEP 2023 fissato ad € 27.243.881,00, per complessivi € 4.618.790. Si evidenzia la riduzione di € 918.556,00 del tetto di spesa che nel 2022 risulta pari a € 28.162.437,00 (Decreto n.115/2022), tale limite, tra l'altro, risultava già superato dai costi previsti nell'aggiornamento del BEP 2022 al terzo trimestre per € 3.063.546,00.

La previsione relativa ai dispositivi protesici impiantabili rileva un incremento dei costi di € 747.000,00 rispetto al 2022 in quanto è stata effettuata tenendo conto dell'incremento delle CND ordinate negli ultimi mesi del 2022, rispetto al primo semestre dell'anno, che evidenziano soprattutto un potenziamento dell'attività di ortopedia con particolare riferimento all'attività del Presidio di Asiago. Si riscontra, inoltre, un incremento delle protesi endovascolari e cardiache.

La spesa 2023 dei dispositivi medici - presidi risulta in aumento di € 494.016,98, rispetto al 2022 tenuto conto dell'utilizzo per l'intero anno 2023 del secondo robot Da Vinci, (attività avviata ad ottobre 2022). Si stimano per il 2023 n. 160 interventi per un valore complessivo di € 750.000,00.

Si prevede, inoltre, un aumento di € 25.000 per le sacche cateteri in deposito considerato il trend del 2022. L'Azienda ha in programma l'avvio di un confronto più diretto con i medici e gli infermieri degli ambulatori dell'ospedale di Santorso sull'appropriatezza delle prescrizioni. Per i dispositivi medici monouso in assistenza integrativa, infine, è previsto un incremento di € 30.000 per la consegna ai nuovi pazienti dei cateteri vescicali attraverso le farmacie a distribuzione diretta aziendale.

Proseguirà, comunque, anche per l'anno 2023 la costante attenzione all'utilizzo appropriato dei DM, garantita anche dall'attività dell'apposita commissione che si riunisce periodicamente

Dispositivi diagnostici in vitro

	BEP 2023	CEPA T3 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
IVD	9.130.000,00	5.050.000,00	4.080.000,00	80,79%

Il costo previsto per i diagnostici in vitro risulta in linea con quello rilevato negli ultimi mesi del 2022, successivamente, dunque, al CEPA T3 2022. Tale stima è stata aggiornata aggiungendo la spesa di circa €. 430.000 euro/mese relativa alle gare CRAV di materiale "Covid", ora in acquisto diretto da parte delle Aziende Ulss del Veneto. Il materiale "Covid", nel corso del 2022, è stato fornito da Azienda Zero, per i primi tre mesi gratuitamente, mentre per i successivi mesi sono stati addebitati i costi a ciascuna Azienda ULSS nei conti di Poste R corrispondenti ai dispositivi medici. La variazione in aumento di € 4.080.000,00 è dovuta esclusivamente alla diversa modalità di fornitura di tali beni da parte delle Aziende ULSS, cui consegue l'utilizzo di voci di conto diverse, di cui si auspica che si terrà conto al fine di una rideterminazione del valore del tetto dei dispositivi in vitro, attualmente fissato a € 5.072.080, con uno sfioramento dello stesso pari a € 4.057.920,00.

Altri beni sanitari

	BEP 2023	CEPA T3 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Altri beni sanitari	22.785.330,23	23.869.696,91	-1.084.366,68	-4,54%

La diminuzione della voce Altri beni sanitari per complessivi € 1.084.366,68 è conseguente soprattutto all'aggiornamento in diminuzione di € 2.325.308,98, dei valori relativi ai Dispositivi e agli Altri beni, al netto di quelli "Covid" che Azienda Zero prevede di fornirci e che vengono registrate nelle voci di costo delle poste R.

Si segnala, inoltre, per tale aggregato di costo, la variazione in aumento di € 1.274.000,00 (+28,1%) rispetto al 2022 della spesa per l'acquisto di vaccini in conseguenza alla Campagna contro l'Herpes Zoster già in corso in questi ultimi mesi del 2022 e che proseguirà per tutto il 2023. La somministrazione di detto vaccino è oggetto della DGR n. 1575 del 11 novembre 2021, la quale ha previsto, a far data 01/01/2022, l'avvio della campagna con un vaccino diverso rispetto a quello già utilizzato in precedenza e la somministrazione bidose per il ciclo completo. La somministrazione di detto vaccino rientra nei LEA. La DGR citata prevede l'utilizzo esclusivo del vaccino Shingrix. La previsione per l'acquisto di tale vaccino nel 2023 è stimata in € 1.274.000,00 per le coorti coinvolte (anno di nascita 1958 previste 7400 dosi e le coorti di recupero nati dal 1952 al 1956 circa 20.352 persone) e la categoria dei fragili.

- Acquisti di Beni non sanitari BA0310

	BEP 2023	CEPA T3 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Beni Non Sanitari	2.086.751,04	2.283.553,43	-196.802,39	-8,62%

La variazione in diminuzione è dovuta soprattutto al nuovo Global (HC) che comprende la fornitura di materiali per la manutenzione prima esclusi il cui costo registra un decremento di € 172.500,00 rispetto il 2022

- Acquisti di Servizi Sanitari BA0400*Medicina di Base BA0410*

	BEP 2023	CEPA T3 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Medicina di Base	45.949.967,27	45.915.692,80	34.274,47	0,07%			

La previsione in aumento di € 34.274,47 rispetto al previsionale 2022 deriva, soprattutto, dall'incremento del costo per assistenza dei Medici di Medicina Generale (+€ 225.437,67), dei Pediatri in Libera scelta (+€ 67.697,29), e dalla diminuzione della Continuità assistenziale (-€ 261.144,29).

L'aumento del costo dei MMG è dovuto, per complessivi € 137.638,68, all'incremento della popolazione e degli over 75, oltre che all'inserimento di n. 10 nuovi MMG, per cui è prevista l'erogazione della quota aggiuntiva d'ingresso e alla costituzione della nuova medicina di gruppo composta da tre medici. Previsto, inoltre, un incremento dei costi "Covid" per l'esercizio 2023, pari a complessivi € 167.881,25, per il coinvolgimento dei medici nella somministrazione dei vaccini (+€ 61.298,29) e per il rimborso per l'esecuzione di tamponi antigenici (+€106.582,96). Si riscontra una riduzione di circa € 78.000,00 della quota del patto aziendale relativa all'assistenza programmata domiciliare.

Il costo previsto per i Pediatri in Libera Scelta registra un aumento di circa € 43.0000 per la quota del patto aziendale relativa alla somministrazione del vaccino HPV alle adolescenti, oltre a un leggero aumento delle spese "Covid" per il coinvolgimento dei pediatri nella somministrazione dei vaccini anticovid (+€ 23.871,20) e il rimborso per l'esecuzione dei tamponi antigenici (+€ 461,81).

La variazione in diminuzione, prevista al conto BA0450 "Continuità assistenziale" pari a -€ 261.144,29 è dovuta principalmente alla chiusura delle USCA-Covid (Unità speciali di continuità assistenziale) al 30.06.2022 come fissata dal DL n. 24/2022 (- € 552.623,41), sostituita dalla continuità assistenziale diurna, prorogata fino al 30.06.2023 (- € 68.695,13), e all'Accordo Aziendale per i Codici Minori valido solo per quattro mesi, fino al 30.04.2023, con i medici in turno al 31.12.2022 (- € 164.847,46). Un aumento complessivo di € 525.021,71, invece, è previsto in conseguenza all'incremento delle ore eccedenti, come da riorganizzazione CA iniziato nel corso del 2022, (compensi zone disagiate ai sensi DGRV n.8/2022 e non ACN e AIR) oltre che all'attivazione dal 1/07/2022 della C.A. diurna di cui si prevede un costo complessivo al netto dei costi COVID sopra indicati di € 60.514,77. Si evidenzia, infine, che nel 2021 per carenza di medici le sedi di C.A. sono state ridotte a n.5 rispetto alle normali 10 sedi, ripristinate a partire dal mese di marzo 2022.

Farmaceutica BA0490

	BEP 2023	CEPA T3 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Increme nto
Farmaceutica	36.721.317,00	37.879.117,0	-1.157.800,0	-3,06%			

La previsione della spesa per acquisti di servizi sanitari per farmaceutica da convenzione (BA0500) 2023 è pari al limite di costo € 35.878.114,00 fissato da Azienda Zero, in coerenza con gli andamenti della spesa rilevati dalla programmazione regionale, determinando così un risparmio rispetto al 2022 di € 1.201.886,00. La riduzione della spesa si è verificata in gran parte già negli esercizi precedenti a seguito della scadenza del brevetto di alcuni medicinali e del conseguente calo dei prezzi. L'Azienda perseguirà anche nel 2023 il continuo dialogo con la medicina generale nell'ambito dell'appropriatezza prescrittiva.

L'aggiornamento dei valori della mobilità intra ed extra regionale effettuato da Azienda Zero registra, invece un aumento complessivo di € 44.086,00.

Assistenza Specialistica Ambulatoriale BA0530

	BEP 2023	CEPA T3 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Specialistica	24.331.474,83	23.607.871,03	723.603,80	3,07%			

La previsione di spesa in aumento di € 723.603,80 rispetto al 2022 è imputabile, principalmente, al maggior costo previsto per il 2023 riferito alle prestazioni di assistenza specialistica da privati accreditati ambulatoriali (+€ 450.000), all'incremento del costo previsto per i medici SUMAI di € 584.240,80, nonché alla riduzione complessiva di € 313.890,00 conseguente all'aggiornamento dei valori della mobilità intra ed extra regionale comunicato da Azienda Zero.

La previsione del costo per prestazioni di assistenza specialistica da privati accreditati ambulatoriali è in aumento di € 450.000,00, per l'assegnazione di € 350.000,00 alla Imed per la radiologia di Bassano del Grappa e di € 100.000,00 per la radiologia CM Schio e Thiene in applicazione della DGR 162/2022, che prevede la rimodulazione del Piano Operativo Regionale per il recupero delle liste di attesa, che, per le prestazioni ambulatoriali, deve essere effettuato nei limiti del budget assegnato come tetto di spesa. L'importo è al netto dei ticket riscossi dalle strutture

Relativamente ai medici SUMAI è stata prevista, a differenza dello scorso esercizio in cui si è riscontrata una rilevante mancanza di specialisti, la copertura di tutte le ore pubblicate per le varie branche a dicembre 2022, anche di quelle per cui non si è avuta la disponibilità nel corso del 2022 (n.27 Neuropsichiatria infantile, n. 7 ostetricia e ginecologia e n. 30 per pneumologia). È stato, inoltre, previsto che n. 154 ore siano coperte per 10 mesi a partire dal 01/03/2023 mentre n. 46 ore per 9 mesi (n. 33 ore ORL e n. 13 ore dermatologia) in base alle informazioni di cui è in possesso l'Azienda circa alcune adesioni.

Assistenza Riabilitativa BA0640

	BEP 2023	CEPA T3 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Riabilitativa	1.645.110,00	1.626.199,00	18.911,00	1,16%			

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

Assistenza Integrativa BA0700

	BEP 2023	CEPA T3 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Ass. Integrativa	2.331.949,79	2.547.599,79	-215.650,00	-8,46%			

Spesa in riduzione per il passaggio a erogazione in DPC dei dispositivi per automonitoraggio e auto somministrazione per pazienti affetti da diabete.

Assistenza Protetica BA0750

	BEP 2023	CEPA T3 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Protetica	2.650.000,00	2.616.917,28	33.082,72	1,26%			

Il costo previsto per il 2023 sulla base dell'andamento storico rilevato nel 2022, rileva un lieve incremento di € 33.082,72.

Assistenza Ospedaliera BA0800

	BEP 2023	CEPA T3 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Ass. Osp.	63.603.262,00	65.499.557,00	-1.896.295,00	-2,90%			

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

Assistenza Psichiatrica BA0900

	BEP 2023	CEPA T3 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Assistenza Psichiatrica	8.065.173,00	7.843.844,00	221.329,00	2,82%			

La maggior spesa evidenziata per il 2023 è dovuta alla previsione per tutto l'esercizio delle modifiche intervenute nelle unità di offerta: trasformazione delle seguenti strutture: da aprile 2022 da cae a ctrp B "il Glicine" e da ctrp B a ctrp A "spazio libero". Da settembre 2022: da cab a ctrp B "Vallonara" e da cae a cab "Breganze". Nel 2022, infatti è partita l'attivazione del piano di psichiatria.

Acquisti di Prestazioni e Distribuzione farmaci File F BA0960

	BEP 2023	CEPA T3 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi i già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incre mento
File F	16.057.060,00	15.531.351,00	525.709,00	3,38%			

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

	BEP 2023	CEPA T3 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incre mento
Termale	686.612,01	523.559,00	163.053,01	31,14%			

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

Acquisti di Prestazioni di Trasporto Sanitario BA1090

	BEP 2023	CEPA T3 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incre mento
Trasporto sanitario	2.905.663,34	2.338.140,00	567.523,34	24,27%			

È stato previsto un aumento del costo del servizio erogato da privati (+ € 567.523,34) dovuto soprattutto alle variazioni in aumento di seguito indicate.

L'aumento delle prestazioni di trasporto sanitario da privati pari a € 575.655,34 giustifica da solo l'incremento della macrovoce oggetto di analisi. La nuova gara, infatti, prevede nella base d'asta un maggiore costo orario degli infermieri (da 23 a 27 euro) e il riconoscimento delle soste e dei viaggi di ritorno senza paziente che, complessivamente, aumentano la spesa di circa € 150.000,00. L'Azienda ha predisposto, inoltre, il progetto di riorganizzazione del Suem il cui valore complessivo è pari a euro 325.661,26 con 188.561,26 euro di costi emergenti relativamente a due servizi integrati (Bassano e Thiene/ Schio per domeniche e festivi) e un nuovo servizio a Thiene e Schio speculare a Bassano. Previsto, infine, il servizio di Pronto Soccorso ad Enego gestito dall' associazione Monte Lisser e euro 1.118,08 costi "Covid" di un contratto di trasporto positivi, in scadenza il giorno 8 gennaio 2023. Nuovo contratto di trasporto materiale biologico, a partire dal mese di gennaio 2023, che comprende trasporto intra-aziendale, extra aziendale e trasporto strumentario chirurgico, spesa prevista € 366.400,00 circa (+ 63.000,00) euro rispetto alla spesa storica dei servizi intra ed extra), nella spesa viene incluso l'importo di € 9.000,00 per il nuovo servizio di trasporto per PMA Santorso che costituisce una nuova spesa rispetto al 2022.

Acquisti di Prestazioni Sociosanitarie a rilevanza Sanitaria BA1140

	BEP 2023	CEPA T3 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Prest. a rilevanza sanitaria	68.076.247,00	66.061.584,38	2.014.662,62	3,05%			

Di questa macrovoce di costo si evidenziano le principali variazioni nelle seguenti voci di conto:

BA1160a B.2.A.12.2.A) Residenzialità anziani da pubblico (+€ 776.286,5):

L'applicazione della DGRV n. 996/2022, che stabilisce aumento del valore della quota da € 49 a € 52, e la previsione di aumento di n.118 impegnative (n.59 nel settore pubblico e n.59 in quello privato) progressivamente nel corso dell'esercizio (incremento lineare) sono gli elementi su cui si stima un maggior costo complessivamente pari a € 1.120.000, di cui € 560.000 per il settore pubblico. Tale incremento va considerato contemporaneamente alla riduzione della spesa per la chiusura di impegnative di 2° livello (circa il 25%) riaperte come 1° livello, per un delta complessivo di + € 412.860,00.

La spesa per l'assistenza medica per ospiti dei centri di servizi è prevista in aumento (+€ 213.960,00) per il maggior numero di nuovi ospiti nei Centri stessi, nel periodo post covid, nel limite dei posti autorizzati e accreditati, relativamente ai medici curanti incaricati nelle strutture.

Programmato l'avvio di un nuovo centro diurno anziani a Piovene con n. 20 impegnative (+€ 101.000,00). Previsto, infine un aumento del costo per la riabilitazione anziani (+ € 48.467,00) direttamente proporzionale all'incremento del numero di impegnative.

BA1160e (B.2.A.12.2.E) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria da pubblico-Altro (+€ 79.388,00): l'aumento è conseguente alla diminuzione dei costi previsti per gli Stati Vegetativi Permanenti (-€ 26.525,00), compensato dall' incremento di costi per le Unità Riabilitative Territoriali stimato considerando pari al 90% il tasso di occupazione rispetto all' 81% previsto nel CEPA T3 2022 (+€ 100.000,00);

BA1180a (B.2.A.12.5.A) Residenzialità anziani da privato (+€ 995.862,13):

L'applicazione della DGRV n. 996/2022, che stabilisce aumento del valore della quota da € 49 a € 52, e la previsione di aumento di n.118 impegnative (n.59 nel settore pubblico e n.59 in quello privato) progressivamente nel corso dell'esercizio (incremento lineare) sono gli elementi su cui si stima un maggior costo complessivamente pari a € 1.120.000, di cui € 560.000 per il settore privato. Tale incremento va considerato contemporaneamente alla riduzione della spesa per la chiusura di impegnative di 2° livello (circa il 25%) riaperte come 1° livello, per un delta complessivo di + € 613.610.

La spesa per l'assistenza medica per ospiti dei centri di servizi è prevista in aumento (+ € 331.963,00) per il maggior numero di nuovi ospiti nei Centri stessi, nel periodo post Covid, nel limite dei posti autorizzati e accreditati, relativamente ai medici curanti incaricati nelle strutture.

Riabilitazione Anziani (+ € 48.290): incremento riabilitazione direttamente proporzionale all'incremento del numero di impegnative

BA1180c (B.2.A.12.5.C) Centri diurni per disabili da privato (+€ 164.015,65): l'aumento previsto è dovuto all'apertura del nuovo Centro Diurno San Francesco e allo spostamento del Centro Diurno Il Raggio Verde;

BA1180d (B.2.A.12.5.D) Hospice (+€ 94.518,00): il costo è stimato al 70% del tasso di occupazione;

BA1180e (B.2.A.12.5.E) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria da privato-Altro (+€ 115.580,00): la previsione per il 2023 rileva un incremento, rispetto al 2022, per l'aumento del numero di minori in comunità con patologie neuropsichiatriche collegate, entrati n.4 minori a fine anno 2022.

Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria BA1490

	BEP 2023	CEPA T3 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incre- mento
Prest. a rilevanza sanitaria	20.368.781,37	19.197.377,49	1.171.403,88	6,10%			

La previsione 2023 determina un aumento complessivo rispetto al previsionale 2022 di € 1.171.403,88 di cui si evidenziano le principali variazioni nelle seguenti voci di conto:

BA1500 (B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico – Aziende pubbliche della Regione (-€ 49.690,67): è stato inserito il dato di Poste R come da istruzioni di Azienda Zero che ha rideterminato il valore dell'assicurazione RCT al ribasso.

BA1530y (B.2.A.16.4.2.B) Altri servizi sanitari da privato - SERVICE – ALTRO (€ 518.662,18): l'aumento è dovuto soprattutto al canone del project del laboratorio che è stato calcolato aggiungendo all'aggiornamento dell'indice NIC provvisorio del 12,5%, (+€ 211.362), il maggior importo di €. 277.550 derivante da una stima di nr. 350.000 test eccedenti la soglia prevista dei 2.550.000 compresa nel canone stesso.

BA1530d (B.2.A.16.4.4) Altri servizi sanitari da privato – ALTRO (+€ 577.356,18): si prevede una riduzione di € 596.939,00, pari al costo per l'esecuzione di test antigenici rapidi in farmacia a favore di assistiti 12-17 anni, che non verranno retribuiti nel 2023. Contestualmente, oltre alla previsione per nuovi servizi sanitari derivanti dall'accordo di collaborazione delle farmacie territoriali al programma di screening colon retto (+€ 146.000,00), si rileva un sostanziale incremento (+€ 1.069.000,00) degli appalti dei servizi sanitari relativi a figure mediche. In particolare si fa riferimento ai servizi medici di anestesisti per l'ospedale di Asiago (+€ 538.405,40), e per l'ospedale di Bassano del Grappa (+€ 181.102,50), di medici per il Pronto soccorso di Asiago e Santorso (+€ 100.000,00). In aumento anche la spesa dei medici che eseguono la refertazione degli esami di radiologia (+ € 187.111,00). Prevista anche la nuova spesa di € 139.000,00 per il servizio di refertazione delle mammografie di screening - ditta MEDISHARE.

Altri Servizi Sanitari diversi dai precedenti

	BEP 2023	CEPA T3 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi i già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incre- mento
Altri Servizi Sanitari	18.140.099,37	23.018.347,43	-4.878.248,06	-21,19%			

Nei valori indicati in tabella sono comprese le previsioni della **Compartecipazione al personale per l'attività libero professionale (intramoenia)** che risulta in aumento di € 167.656,33 rispetto all'esercizio precedente, in linea con il post pandemia, della macrovoce dei **Rimborsi, assegni e contributi sanitari** che registra un incremento di € 57.811,86 e di quella delle **Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie** la cui stima è in diminuzione di € 5.103.716,25 rispetto al previsionale 2022.

In particolare, si rileva per i Rimborsi assegni e contributi una diminuzione del valore dei contributi ad associazione di volontariato per un importo di € 97.588,79 e l'aumento, invece, delle impegnative di cura domiciliare per complessivi € 216.111,00 di cui € 66.561 icd per persone con gravissime disabilità, mentre € 150.180,00 riguardano le IcdM e MGS (impegnative per persone con gravi disturbi comportamentali).

Il costo 2023 delle prestazioni aggiuntive del personale sanitario medico e del comparto, così come gli incarichi a professionisti sanitari, è stato calcolato sulla base dell'esigenze indicate nel piano triennale del fabbisogno del personale presentato alla regione Veneto. Rispetto all'esercizio 2022 mancano i costi coperti con i finanziamenti assegnati con DGRV 1293/21, DGRV 1788/2021 e DGRV 162/2022 che facevano soprattutto riferimento ai contratti stipulati per acquisire prestazioni necessarie a fronteggiare la pandemia da Covid-19 e successivamente per il recupero delle liste di attesa conseguenti al periodo di chiusura totale. La variazione in diminuzione complessiva risulta pari a € 5.103.716,25 sopra indicati.

- Acquisti di Servizi non Sanitari BA1560

	BEP 2023	CEPA T3 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Servizi non Sanitari	61.523.729,38	60.801.786,75	721.942,63	1,19%

La maggior spesa di € 721.942,63 prevista per l'acquisto di servizi non sanitari è comprensiva delle variazioni principali previste per il 2023 qui di seguito elencate.

BA1580 (B.2.B.1.1) Lavanderia (+€ 258.000,00): Prevista l'attivazione a regime di 40 posti nelle strutture psichiatriche del distretto 2 di Thiene dove, fino a novembre 2022, era in atto un progetto di autonomia nel lavaggio della biancheria. Relativamente alla gara regionale, recepita nel 2022, si evidenzia che ad Azienda Zero è pervenuta una richiesta di revisione prezzi in incremento nella misura del 20,4409%. a partire dal 01/08/22, l'istruttoria da parte della Regione è attualmente in corso.

-Di cui Costi project (+€ 218.000): il valore è stato previsto sulla base del fatturato a ottobre 2022, comprensivo di eventuali conguagli, cui è stato applicata una stima dell'aggiornamento NIC del 12,5%.

BA1590 (B.2.B.1.2) Pulizia (+€ 471.000,00): previsto prudenzialmente un incremento del 3%, dell'importo aggiornato del costo 2022, in quanto il fornitore ha richiesto un adeguamento dei prezzi del 6,8%.

-di cui *Costi project* (+€ 428.000,00): il valore è stato previsto sulla base del fatturato a ottobre 2022, comprensivo di eventuali conguagli, cui è stata applicata una stima dell'aggiornamento dell'indice NIC del 12,5%.

-di cui *Costi Covid*: nonostante il 31/3/2022 venga considerato la fine dello stato emergenza, rimangono comunque attivi gli spazi dei punti tamponi e CVP per cui è stato previsto un costo di € 159.844,00 per la pulizia degli stessi.

BA1600 (B.2.B.1.3) Mensa (+€ 418.970,25)

Mensa Dipendenti (+ €114.970,25): si prevede una riduzione di spesa di circa € 30.000,00, per la parte non compresa nel project, conseguente al nuovo contratto la cui decorrenza, con i prezzi di gara regionale inferiori agli attuali, si stima a partire dal 01/07/2023, considerando il contenzioso in atto (udienza fissata nel mese di febbraio 2023), e calcolando il tempo per l'avviamento del contratto e dei relativi lavori.

- di cui *Costi project* (+ € 143.000): il valore è stato previsto sulla base del fatturato a settembre 2022, comprensivo di eventuali conguagli, cui è stata applicata una stima dell'aggiornamento dell'indice NIC del 12,5%.

Mensa Degenti (+€ 304.000,00): per il servizio non compreso nel project si prevede una riduzione della spesa complessiva di € 71.000 ipotizzando la decorrenza del nuovo contratto con prezzi di gara regionale a partire dal 01/07/2023. La nuova gara presenta i prezzi dei singoli pasti, maggiori rispetto ai precedenti prezzi applicati nel distretto 1 di Bassano del Grappa e inferiori rispetto a quelli in vigore nel distretto 2 di Thiene. Con la nuova gara, però, viene meno il pagamento del canone nel distretto 1 che incideva per circa € 203.000 annui.

-di cui *Costi project* (+ € 375.000): il valore è stato previsto sulla base del fatturato a settembre 2022, comprensivo di eventuali conguagli, cui è stata applicata una stima dell'aggiornamento dell'indice NIC del 12,5%.

BA1610 (B.2.B.1.4) Riscaldamento (-€ 525.348,59): Prevista riduzione di spesa di € 951.000 calcolata sui dati acquisiti al 3° trimestre 2022 e le proiezioni di spesa per il 4° trimestre 2022. Considerato anche un canone aggiuntivo di € 100.000,00 per la gestione della struttura di Mezzaselva.

-di cui *Costi project* (+ €425.651,41): il costo è stato previsto sui valori acquisiti al 3° trimestre 2022 e le proiezioni di spesa per il 4° trimestre 2022. Il canone aggiornato considerato l'ultimo valore pubblicato a novembre 2022 COICOP NIC gasolio per riscaldamento -base 2015 (aumento previsto +27%)

BA1640 (B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti (+€ 623.000,00): incremento complessivo di € 9.000 dovuto a maggiori tariffe applicate, in parte compensato dalla riduzione prevista (circa € 40.000) per la minore attività COVID.

-di cui *Costi project* (+ € 614.000): aumento conseguente ai risultati definiti dal marker test suscettibili di variazioni a seguito accordo con il Concessionario.

BA1670 (B.2.B.1.10) Altre utenze (+€ 90.024,48): l'aumento è dovuto esclusivamente all'incremento dei Costi project utenza – acqua, il cui maggior valore è conseguente ai risultati definiti dal marker test suscettibili di variazioni a seguito accordo con il Concessionario.

BA1740a Servizi non sanitari esternalizzati (-€ 316.586,42): la variazione in diminuzione è dovuta principalmente alla riduzione di spesa del servizio CUP del P.O. S. Bassiano, pari a € 584.196,97, in quanto sono drasticamente diminuite le attività amministrative di supporto all'emergenza Covid che erano state loro richieste negli esercizi precedenti. e al contemporaneo aumento di € 255.097,55 del Canone Project rivalutato con indice Nic stimato pari al 12,5% per i servizi di Santorso (portineria, call center, CUP, magazzino integrato e facchinaggio).

BA1740b Altri servizi non sanitari da privato: altro ha una previsione in diminuzione rispetto al 2022 di € 201.599,49, dovuta soprattutto al risparmio di € 121.421,34 dei servizi di vigilanza e sicurezza a seguito della diversa organizzazione del servizio già iniziata nel 2022, della cessazione del servizio guardiania di Montecchio alla data del 30/06/2022 (- € 30.287,00) e dalla diminuzione del canone attività di presidio allarmi c/o Ospedale di Santorso a seguito della ridefinizione del Piano di Sicurezza.

- Manutenzioni e Riparazioni BA1910

	BEP 2023	CEPA T3 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Manutenzioni	13.091.937,46	12.120.700,00	971.237,46	8,01%

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

BA1920 (B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze (+€ 615.421,00): prevista, per i costi non rientranti nel project, variazione in incremento di € 354.000,00 dovuta all'aggiudicazione del nuovo Accordo Quadro per la manutenzione edile degli edifici dell'Azienda.

-di cui *Canone project manutenzione fabbricati (+ € 244.671):* incremento derivante dai risultati definiti dal marker test suscettibili di variazioni a seguito accordo con il Concessionario.

-di cui *Canone project manutenzione aree verdi + € 16.750:* applicato aggiornamento indice NIC ottobre 2021/ ottobre 2022 (+12,5%).

BA1930 (B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari (+€ 405.968): previsto aumento complessivo di € 109.500,00 rispetto al CEPA T3 2022 a seguito della necessità di eseguire, nel corso del 2023, interventi di manutenzione periodica sugli UPS installati presso l'Ospedale di Santorso e il Territorio D2 dell'Alto Vicentino, oltre alla revisione e alla scadenza collaudo degli estintori del Distretto 2.

-di cui *Canone project (+294.434,00):* incremento derivante dai risultati definiti dal marker test suscettibili di variazioni a seguito accordo con il Concessionario.

- Ammortamenti BA2560

	BEP 2023	CEPA T3 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Ammortamenti	25.628.844,06	21.841.162,81	3.787.681,25	17,34%

Le quote di ammortamento sono state valorizzate nel rispetto delle aliquote dell'allegato 3 del D.lgs. n. 118/2011 e tenendo in considerazione, per gli investimenti previsti nel 2023, solo i beni con specifica copertura finanziaria, compresi quelli finanziati con il budget finanziario assegnato per gli investimenti di complessivi € 7.333.000,00

- Godimento Beni di Terzi BA1990

	BEP 2023	CEPA T3 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Godimento Beni di Terzi	13.530.353,42	12.313.319,24	1.217.034,18	9,88%

L'aumento è dovuto principalmente all'incremento dei canoni del project financing per complessivi € 1.114.050,82 conseguente alla rivalutazione degli stessi in base all'aggiornamento dell'indice NIC del 12,5%. È stata prevista, inoltre, una variazione in aumento complessiva di € 175.243,36 della voce di conto BA2020 (B.4.B.1) *Canoni di noleggio - area sanitaria* per i nuovi contratti di noleggio, iniziati nel corso del 2022, che entrano a regime nel 2023 (noleggio processore di tessuti, sistema recupero sangue intra e post operatorio, ecc.), per il costo del noleggio delle colonne 3k per chirurgia fino a giugno 2023. Stimato, infine, l'aumento del costo del noleggio dei puntatori oculari per gara regionale in € 13.478,40.

- Personale BA2080

	BEP 2023	CEPA T3 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Personale	196.147.075,43	188.035.678,57	8.111.396,86	4,31%

Il costo del personale dipendente è in linea con il "tetto" indicato da Azienda Zero nel rispetto del piano triennale di fabbisogno del personale presentato alla Regione Veneto.

- Accantonamenti BA2690

	BEP 2023	CEPA T3 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Accantonamenti	14.751.912,59	13.628.320,46	1.123.592,13	8,24%

L'aumento del valore degli accantonamenti rispetto al 2022, pari a complessivi € 1.123.592,13, è dovuta, principalmente, alla previsione per il 2023 di accantonamenti per Rinnovi contrattuali dirigenza medica in incremento di complessivi € 1.979.182,92, così come determinati dalla Direzione Risorse Strumentali SSR.

Sono state previste contestualmente variazioni in diminuzione degli accantonamenti per cause civili e processuali (-€ 263.380,68), Autoassicurazione (-€ 436.656,88) e Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finanziati da Regione (-€ 333.796,37).

Si evidenzia, in particolare, che la previsione di euro 7.000.000,00, quale accantonamento per autoassicurazione previsto nel BEP 2023, è stata formulata tenendo conto degli accantonamenti e dei relativi dati a consuntivo registrati negli anni dal 2020 al 2022. Si è, quindi, ritenuto di confermare il medesimo importo previsto per il BEP 2022 e ciò anche a fronte del valore delle riserve accantonate per i sinistri pervenuti negli anni precedenti

- Oneri diversi di gestione BA2500

	BEP 2023	CEPA T3 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Altri Costi	3.115.750,00	3.214.380,66	-98.630,66	-3,07%

La variazione in diminuzione prevista per il 2023 è dovuta, soprattutto, alla stima pari a zero del valore del conto altri oneri diversi di gestione per autoassicurazione (- €110.645,00), che viene contabilizzato quando un sinistro viene liquidato lo stesso anno dell'evento, per cui è possibile fare una previsione adeguata.

- Altri Costi della produzione diversi dai precedenti

	BEP 2023	CEPA T3 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Altri Costi	300.000,00	-3.154.203,37	3.454.203,37	1151,40%

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 in via precauzionale è stato previsto in aumento di € 150.000 rispetto al CEPA T3 2022.

Considerate, inoltre, le voci di costo relative a **BA2660 (B.13) Variazione delle rimanenze** che nel BEP 2023 sono stati valorizzati a importo zero, in considerazione delle linee guida per la predisposizione del Bilancio Economico di Previsione 2023 di Azienda Zero, determinando una variazione in aumento dei costi di € 3.304.203,37 rispetto al 2022.

- Gestione finanziaria CZ9999

	BEP 2023	CEPA T3 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Gestione finanziaria	0,00	0,00	0,00	0,00

Non è stata effettuata nessuna previsione per il 2023 in linea con l'andamento degli esercizi precedenti.

- Gestione straordinaria EZ9999

	BEP 2023	CEPA T3 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Gestione straordinaria	133.929,78	291.208,30	-157.278,52	-54,01%

La natura di straordinarietà di tale voci di conto non permette di avere elementi a supporto di una previsione adeguata, gli importi indicati per il 2023 fanno parte dell'area di scambio delle poste R predisposta da Azienda Zero.

- Gestione tributaria YZ9999

	BEP 2023	CEPA T3 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Gestione tributaria	14.886.935,00	14.532.784,41	354.150,59	2,44%

L'aumento previsto per il 2023 è conseguente soprattutto all'incremento dell'Irap su personale dipendente, per complessivi € 240.185,67, in conseguenza dell'aumento del costo del personale dipendente, mentre diminuisce l'IRAP delle consulenze e del personale assimilato al lavoro dipendente. Previsti anche maggiori accantonamenti al fondo imposte per € 149.964,92 per la variazione in aumento degli accantonamenti per rinnovi contrattuali del personale dipendente e convenzionato.

4.2 Gli impatti della componente energia sul bilancio previsionale 2023

La difficile situazione energetica che sta vivendo il nostro Paese e tutta l'Europa, sta avendo dei riflessi negativi anche sul bilancio economico della nostra Azienda. Nel corso già del 2022 si è assistito ad un aumento considerevole delle tariffe tanto da incrementare ad esempio per l'energia elettrica il costo medio kWh del 62,57% tra il terzo e il secondo trimestre 2022 e rispetto allo stesso periodo dell'anno 2021 del 803,52% (7/2021 € 0,05 - 6/2022 € 0,28 - 7/2022 € 0,45).

Le tariffe energetiche per il riscaldamento hanno subito nei primi 5 mesi del 2022 un aumento medio del costo del combustibile pari a circa il 65% rispetto al costo medio del 2021, di conseguenza sono stati aumentati anche i canoni del project calcolati sulla base degli indici NIC chiaramente più elevati.

Si riportano in seguito gli incrementi registrati per i soli conti di riscaldamento e di energia elettrica, in base alle previsioni inserite in BEP 2023 che, seppur "calmierate" rispetto all'esercizio 2022 registrano complessivamente un aumento di costi, rispetto al 2021, pari a € 10.103.690,82 (+82,42%)

Conto	CONSUNTIVO 2021	CEPA T3 2022 (Aggiornamento BEP)	BEP 2023	Delta BEP 2023 su CONSUNTIVO 2021	Delta %	DELTA BEP 2023 su CEPA T3 2022 (Aggiornamento BEP)	Delta %
B.2.B.1.4) Riscaldamento	7.214.781,70	11.532.348,59	11.007.000,00	3.792.218,30	52,56%	-525.348,59	-4,6%
B.2.B.1.8) Utenze elettricità	5.043.527,48	11.324.190,00	11.355.000,00	6.311.472,52	125,14%	30.810,00	0,3%
TOTALE	12.258.309,18	22.856.538,59	22.362.000,00	10.103.690,82	82,42%	-494.538,59	-2,2%

4.3 Rispetto del livello di costosità programmata regionale

Nelle more della definizione delle risorse economiche e finanziarie a disposizione per l'SSR la Regione Veneto con nota prot n. 555044 del 01/12/2022 ha assegnato per la formulazione del bilancio economico preventivo 2023 precisi livelli di costosità programmata che, per l'Azienda Sanitaria Ulss n. 7 Pedemontana, sono stabiliti partendo dalla costosità di riferimento anno 2022 (dati del B.E.P. 2022 aggiornato - versione settembre 2022), pari a € 745.643.206, incrementata dell'1,88% per un importo complessivo di € 759.661.298; la Regione precisa altresì che i tetti di costo utilizzati per la definizione della costosità programmata (DDR N. 115/2022 per i beni sanitari e nota regionale prot. 548317 del 28/12/2022 per il personale) potranno eventualmente essere rivisti quando vi sarà una programmazione finanziaria più certa.

L'azienda Ulss n. 7 Pedemontana, come previsto nel documento di direttive, in data 14/12/2022 ha depositato nel portale regionale la proposta di conto economico preventivo 2023 predisposta analizzando puntualmente ciascuna voce di costo e tenendo conto di tutte le informazioni in possesso che possano avere impatto economico sul 2023.

In data 19/12/2022 il Controllo di Gestione di Azienda Zero ha riscontrato il documento previsionale depositato il 14/12/2022 e ha fornito le seguenti indicazioni che in questa relazione l'azienda ha puntualmente applicato:

“Rispetto all'obiettivo di costosità massima programmata, di cui alla nota regionale 555044 del 01.12.2022, il BEP ricevuto segna un incremento sui costi 2022 pari a 3,33%, con uno sfioramento rispetto al livello indicato da Area Sanità e Sociale pari a circa 10,7 milioni di euro.

Tale sfioramento risulta determinato da:

- *circa 13,9 mln da sfioramento nei conti sottoposti a tetto (farmaci, dispositivi medici, IVD, farmaceutica convenzionata, personale dipendente);*
- *- 3,2 mln dagli altri conti.*

Sul fronte degli altri costi si evidenziano significativi incrementi:

- *acquisto da privati ambulatoriali per intra regione;*
- *acquisto prestazioni SUMAI*
- *nel conto del service tra gli altri servizi sanitari*
- *godimento beni di terzi*

Con riferimento a queste voci si richiede di dare adeguata e dettagliata evidenziazione nella relazione scostamenti e nella relazione del Direttore Generale in allegato alla delibera aziendale.

Infine, con riferimento agli accantonamenti per rischi (aggregato B.14.A e relativi sottoconti) si richiede di attestare nel verbale del collegio sindacale di approvazione del preventivo la congruità dell'imposto stimato ed inserito nel BEP. Nella relazione del Direttore Generale allegata al preventivo si richiede di dettagliare i criteri utilizzati per la stima.

Di seguito si riporta la tabella che evidenzia gli scostamenti rispetto all'obiettivo di costosità assegnato per il 2023:

	CEPA T3 2022	BEP 2023	Δ 2023- 2022	Δ %	Anno 2023 con obiettivi: (C Prod + IT 2022) +1,88% e Tetti di costo	Δ Anno 2023 con obiettivi - BEP 2023
	A	B	B-A	B-A %	C	C - B
Costi della Produzione + Imposte e Tasse	745.643.206	770.464.444	24.821.238	3,33%	759.661.298	-10.803.145
<i>di cui a tetto</i>	<u>307.064.548</u>	<u>323.108.297</u>	<u>16.043.750</u>	<u>5,22%</u>	<u>309.153.468</u>	<u>- 13.954.829</u>
<i>Prodotti farmaceutici</i>	45.672.886	49.431.108	3.758.222	8,23%	44.812.318	- 4.618.790
<i>Dispositivi Medici</i>	31.225.983	32.522.000	1.296.017	4,15%	27.243.881	- 5.278.119
<i>Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)</i>	5.050.000	9.130.000	4.080.000	80,79%	5.072.080	- 4.057.920
<i>Farmaceutica da Convenzione</i>	37.080.000	35.878.114	- 1.201.886	-3,24%	35.878.114	-
<i>Costo del Personale dipendente</i>	<u>188.035.679</u>	<u>196.147.075</u>	<u>8.111.397</u>	<u>4,31%</u>	<u>196.147.075</u>	-
<i>di cui altri costi</i>	<u>438.578.659</u>	<u>447.356.146</u>	<u>8.777.488</u>	<u>2,00%</u>	<u>450.507.830</u>	<u>3.151.684</u>
<i>Totale scostamento</i>						- 10.803.145
Oneri straordinari	<u>498.258</u>	<u>143.829</u>	<u>- 354.429</u>	<u>-71,13%</u>	<u>143.829</u>	<u>143.829</u>
TOTALE COSTI	746.141.464	770.608.272	24.466.809	3,28%	759.805.127	- 10.659.316
TOTALE RICAVI	676.382.529	688.287.726	11.905.198	1,76%	688.287.726	-
RISULTATO D'ESERCIZIO	- 69.758.935	- 82.320.546	-12.561.611	18,01%	- 71.517.401	

Come si evince dalla tabella soprariportata, lo sfioramento è imputabile principalmente alle voci di costo relative ai prodotti farmaceutici, ai dispositivi medici e ai dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD).

Con riferimento ai **prodotti farmaceutici** si evidenzia la riduzione di € 554.726 del tetto di spesa che nel 2022 risulta pari a € 45.367.044 (Decreto n. 115/2022). La previsione inserita risulta superiore di € 4.618.790,00 al vincolo di costo 2023 determinato da Azienda Zero in € 44.812.318,00 (di cui per farmaci innovativi € 3.278.525,00) in riferimento alla programmazione regionale. L'Azienda metterà in atto tutte le azioni possibili per il contenimento della spesa, attraverso, tra l'altro, il miglioramento degli indicatori di appropriatezza prescrittiva ed il costante monitoraggio dei costi e del numero di pazienti trattati. Tuttavia, non si ritiene possibile prevedere un importo pari al limite regionale. La previsione di spesa effettuata è il risultato di un'analisi accurata di singole categorie terapeutiche e/o singoli principi attivi contenuti in aree a maggiore impatto di spesa e per le quali si hanno già gli elementi che permettono di prevederne l'andamento nel 2023.

Si evidenzia che il trend in aumento è in linea con gli incrementi di spesa registrati negli ultimi anni per questa voce di spesa a livello di Azienda ULSS 7, ma anche a livello regionale e nazionale.

Il Decreto 22.09.2022 in GU n. 274 del 23.11.2022, ha ridefinito in aumento, per l'anno 2022, la quota di finanziamento per gli acquisti diretti riconoscendone già, anche per gli anni 2023 e 2024, un continuo incremento.

Per le previsioni del 2023 l'azienda ha tenuto conto in particolare:

- dell'uscita dall'innovatività di farmaci in ambito onco-ematologico (+ € 1.500.000,00);
- dell'avvio dell'attività del nuovo centro farmaci PCSK 9 a Santorso e dell'incremento del numero pazienti trattati (+€ 250.000,00);
- del progetto Recall HCV gestito dall'UOC Malattie infettive secondo indicazioni regionali che ha visto un incremento dei pazienti già negli ultimi mesi del 2022 e atteso anche per il 2023 (+100.000);
- dell'incremento dei pazienti trattati con i nuovi anticorpi monoclonali per emicrania e con i farmaci di II livello per Sclerosi multipla (+150.000);
- dei nuovi pazienti affetti da malattia rara avviati negli ultimi mesi del 2022 a terapie ad alto costo (Strensiq, Evrysdi, Vimizim) (+€ 650.000);
- del trend dei costi per l'area onco-ematologica non innovativa (+200.000);
- dell'incremento, in linea con anni precedenti, per i farmaci biologici in area Reumatologica, Gastroenterologica e Dermatologica (+€ 500.000)
- del trend dei costi per le aree Pneumologia e ORL (+€ 150.000);
- dell'impiego di Ondexxya, antidoto NAO ad alto costo in attesa di protocollo regionale;
- dell'acquisto immunoglobuline a seguito del protrarsi della situazione di carenza.

Con riferimento ai **dispositivi medici** si evidenzia la riduzione di € 918.556,00 del tetto di spesa che nel 2022 risulta pari a € 28.162.437 (Decreto n.115/2022). Tale limite risultava già superato dai costi previsti nell'aggiornamento del BEP 2022 al terzo trimestre per € 3.063.546,00. La previsione relativa ai dispositivi protesici impiantabili di + € 747.000, 00 rispetto al 2022 tiene conto dell'incremento delle CND ordinate negli ultimi mesi del 2022, rispetto al primo semestre dell'anno, che evidenziano soprattutto un incremento dell'attività di ortopedia con particolare riferimento all'attività del Presidio di Asiago, nonché il trend in aumento rilevato nel 2022 delle protesi endovascolari e cardiache. La previsione di costo 2023 dei dispositivi medici - presidi di + € 494.016,98 rispetto al 2022 tiene conto dell'utilizzo per l'intero anno 2023 del secondo robot Da Vinci, (attività avviata ad ottobre 2022). Si stimano per il 2023 n. 160 interventi per un valore complessivo di € 750.000,00.

È stato previsto, inoltre, un aumento di € 25.000 per le sacche cateteri in deposito considerato il trend del 2022. Per i dispositivi medici monouso in assistenza integrativa, infine, è previsto un incremento di € 30.000 per la consegna ai nuovi pazienti dei cateteri vescicali attraverso le farmacie a distribuzione diretta aziendale.

L'Azienda ha in programma l'avvio di un confronto più diretto con i medici e gli infermieri degli ambulatori dell'ospedale di Santorso sull'appropriatezza delle prescrizioni. Proseguirà anche per l'anno 2023 la costante attenzione all'utilizzo appropriato dei DM, garantita anche dall'attività dell'apposita commissione che si riunisce periodicamente.

Con riferimento ai **dispositivi medico diagnostici di laboratorio (IVD)** la previsione di costo per il 2023 è stata aggiornata aggiungendo la spesa di circa €. 430.000 euro/mese relativa alle gare CRAV di materiale "Covid", che dal mese di novembre 2022 è effettuata in acquisto diretto da parte delle Aziende Ulss del Veneto. Il materiale "Covid", nel corso del 2022, è stato fornito da Azienda Zero,

per i primi tre mesi gratuitamente, mentre per i successivi mesi sono stati addebitati i costi a ciascuna Azienda ULSS nei conti di Poste R corrispondenti ai dispositivi medici. La variazione in aumento di € 4.080.000 è dovuta esclusivamente alla diversa modalità di fornitura di tali beni da parte delle Aziende ULSS, cui consegue l'utilizzo di voci di conto diverse, di cui si auspica che si terrà conto al fine di una rideterminazione del valore del tetto dei dispositivi in vitro, attualmente fissato a € 5.072.080, con uno sfioramento dello stesso pari a € 4.057.920.

4.4 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 2023, con il raffronto con il conto economico preventivo 2022, aggiornato al terzo trimestre, dell'**Area Sociale del Distretto n.1 di Bassano del Grappa**:

DESCRIZIONE CONTO	CEPA T3 2022 SOC D1	BEP 2023 SOC D1	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
RISULTATO DI ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00	100,0%
Resultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	151.001,57	139.334,17	11.667,40	7,73%
Totale valore della produzione (A)	4.811.165,58	5.076.481,71	265.316,11	5,51%
A.1) Contributi in c/esercizio	4.738.676,36	5.049.399,66	310.723,30	6,56%
A.2) Rettifica contributi c/esercizio per dest.ne ad investimenti	0,00	0,00	0,00	0%
A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contr. vinc. di es. prec.	45.407,19	0,00	-45.407,19	-100,00%
A.4) Ricavi per prestazioni san. e sociosan. a rilevanza sanitaria	13.999,88	13.999,88	0,00	0,00%
A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	0,00	0,00	0,00	0,00%
A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	0,00	0,00	0,00	0,00%
A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	13.082,15	13.082,15	0,00	0,00%
A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00	0,00%
A.9) Altri ricavi e proventi	0,00	0,00	0,00	0,00%
Totale costi della produzione (B)	4.659.253,30	4.937.147,52	277.894,22	5,96%
B.1) Acquisti di beni	14.100,00	11.700,00	-2.400,00	-17,00%
B.1.A) Acquisti di beni sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00%
B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	14.100,00	11.700,00	-2.400,00	-17,00%
B.2) Acquisti di servizi	2.527.699,08	2.718.433,00	190.733,92	7,55%
B.2.A) Acquisti servizi sanitari	2.279.715,40	2.497.273,00	217.557,60	9,5%
B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	247.983,68	221.160,00	-26.823,68	-10,8%

DESCRIZIONE CONTO	CEPA T3 2022 SOC D1	BEP 2023 SOC D1	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
B.2.B.1) Servizi non sanitari	234.733,68	207.910,00	-26.823,68	-11,4%
B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	9.000,00	9.000,00	0,00	0,00%
B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	4.250,00	4.250,00	0,00	0,00%
B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	22.270,00	22.270,00	0,00	0,00%
B.4) Godimento di beni di terzi	19.145,00	20.145,00	1.000,00	5,2%
Totale Costo del personale	1.915.168,94	2.075.166,01	159.997,07	8,4%
B.5) Personale del ruolo sanitario	629.029,44	713.418,12	84.388,68	13,42%
B.6) Personale del ruolo professionale	0,00	0,00	0,00	0,00%
B.7) Personale del ruolo tecnico	1.059.637,63	1.096.246,41	36.577,78	3,45%
B.8) Personale del ruolo amministrativo	226.500,87	265.531,48	39.030,61	17,23%
B.9) Oneri diversi di gestione	75.456,18	3.900,00	-71.556,18	-94,83%
Totale Ammortamenti	37.901,82	44.350,82	6.449,41	17,0%
B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0,00	0,00	0,00	0,00%
B.15) Variazione delle rimanenze	0,00	0,00	0,00	0,00%
B.16) Accantonamenti dell'esercizio	47.182,69	41.172,69	-6.330,00	-13,3%
B.16.A) Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00	0,00%
Totale proventi e oneri finanziari (C)	0,00	0,00	0,00	0,00%
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0,00	0,00	0,00	0,00%
Totale proventi e oneri straordinari (E)	-910,71	0,00	910,71	100,0%
Totale imposte e tasse	151.001,57	139.334,17	-11.667,40	-7,77%

Il Valore della Produzione del bilancio preventivo area sociale 2023 del Distretto n. 1 di Bassano del Grappa, registra, complessivamente, un incremento di € 265.316,11 pari +5,51% rispetto al valore del conto economico preventivo 2022 aggiornato al terzo trimestre. L'assegnazione regionale per il 2023 è prevista pari all'assegnazione indistinta 2021 di € 837.927,00, che comprende il contributo a ristoro delle spese di trasporto degli utenti dei Ceod per € 44.424,73 e l'assegnazione per Attività socio sanitarie del Distretto 1 di Bassano del Grappa di €793.503,00 di cui alla DGR 1791/2021.

Il Costo della Produzione aumenta di € 277.894,22 pari a +5,96% rispetto al previsionale 2022. 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 del costo del servizio di assistenza scolastica (+€ 259.005,00) calcolato con le ore per l'anno scolastico 2022/2023 fornite dal servizio comprendenti anche assistenza scolastica fuori Ulss, spazio neutro e pronta accoglienza. Previsto anche l'aumento della spesa per i Centri diurni per disabili (+€ 124.875,00), aumento dovuto all'apertura del nuovo CD San Francesco, e allo spostamento del centro diurno Il Raggio Verde.

Previsto per il 2023 un aumento del costo del personale dipendente di € 156.997,07 (+8,35%) per l'adeguamento contrattuale CCNL comparto sanità 2019-2021.

Si evidenzia, infine, che è stato confermato anche per il 2023 il valore degli gli accantonamenti del 2022, perché non è stato ancora comunicato da Azienda Zero l'esatto metodo di calcolo utilizzato per la determinazione dei valori indicati per l'area sanitaria, da utilizzare per la valorizzazione anche nell'area sociale.

Nulla è stato previsto relativamente ai costi e ai ricavi della gestione straordinaria, data la loro natura. Il bilancio preventivo dell'area sociale del Distretto n. 1 prospetta un risultato a pareggio.

Di seguito si riporta il bilancio preventivo 2023, con il raffronto con il conto economico preventivo 2022 aggiornato al terzo trimestre dell'Area Sociale del Distretto n. 2 dell'Alto Vicentino:

DESCRIZIONE CONTO	CEPA T3 2022 SOC D2	BEP 2023 SOC D2	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
RISULTATO DI ESERCIZIO	0,00	0,00	191.188,79	100,0 %
Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	64.034,06	71.136,67	7.102,61	11,09%
Totale valore della produzione (A)	5.750.586,75	5.771.665,64	21.078,89	0,37%
A.1) Contributi in c/esercizio	5.741.810,04	5.771.665,64	29.855,60	0,52%
A.2) Rettifica contributi c/esercizio per dest.ne ad investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00%
A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contr. vinc. di es. prec.	8.768,22	0,00	-8.768,22	-100,0%
A.4) Ricavi per prestazioni san. e sociosan. a rilevanza sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00%
A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	0,00	0,00	0,00	0,00%
A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	0,00	0,00	0,00	0,00%
A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	8,49	0,00	-8,49	-100,0%
A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00	0,00%
A.9) Altri ricavi e proventi	0,00	0,00	0,00	0,00%
Totale costi della produzione (B)	5.686.305,88	5.700.528,97	14.223,09	0,25%
B.1) Acquisti di beni	3.500,00	0,00	-3.500,00	-100,0%
B.1.A) Acquisti di beni sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00%
B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	3.500,00	0,00	-3.500,00	-100,0%
B.2) Acquisti di servizi	4.671.094,44	4.634.141,00	-36.953,44	-0,79%
B.2.A) Acquisti servizi sanitari	4.542.381,58	4.520.291,00	-22.090,58	-0,49%
B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	128.712,86	113.850,00	-14.862,86	-11,5%
B.2.B.1) Servizi non sanitari	117.012,86	102.150,00	-14.862,86	-12,7%
B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	9.000,00	9.000,00	0,00	0,00%
B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	2.700,00	2.700,00	0,00	0,00%
B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	0,00	0,00	0,00	0,00%
B.4) Godimento di beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00%
Totale Costo del personale	910.725,83	1.038.291,20	127.565,37	14,0%
B.5) Personale del ruolo sanitario	319.213,02	306.027,19	-13.185,83	-4,1%
B.6) Personale del ruolo professionale	0,00	0,00	0,00	0,00%
B.7) Personale del ruolo tecnico	469.526,99	578.051,80	108.524,81	23,1%
B.8) Personale del ruolo amministrativo	121.985,82	154.212,21	32.226,39	26,42%
B.9) Oneri diversi di gestione	70.138,84	2.650,00	-67.488,84	-96,2%
Totale Ammortamenti	2.818,48	2.818,48	0,00	0,00%
B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0,00	0,00	0,00	0,00%
B.15) Variazione delle rimanenze	0,00	0,00	0,00	0,00%
B.16) Accantonamenti dell'esercizio	28.028,29	22.628,29	-5.400,00	-19,3%

DESCRIZIONE CONTO	CEPA T3 2022 SOC D2	BEP 2023 SOC D2	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
B.16.A) Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00	0,00%
Totale proventi e oneri finanziari (C)	0,00	0,00	0,00	0,00%
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0,00	0,00	0,00	0,00%
Totale proventi e oneri straordinari (E)	-246,81	0,00	246,81	100,00%
Totale imposte e tasse	64.034,06	71.136,67	7.102,61	11,1%

Il Valore della Produzione del bilancio preventivo 2023 area sociale del Distretto n. 2 dell'Alto Vicentino registra complessivamente un incremento di € 21.078,89, pari allo 0,37% sul valore del CEPA T3 2022.

L'assegnazione regionale per il 2023 è stata prevista pari a € 825.272,27 in linea con l'assegnazione indistinta 2021, che comprende il contributo a ristoro delle spese di trasporto degli utenti dei Ceod (€ 54.775,27) e l'assegnazione per le attività socio sanitarie per il distretto 2 Alto Vicentino di € 770.497 di cui alla la DGR 1791/2021. Non sono state fatte previsioni per il 2023 di contributi dell'area vincolata.

Il Costo della Produzione rileva un aumento contenuto di € 14.223,09 pari al + 0,25% rispetto al 2022 in cui l'incremento dei costi del personale dipendente e degli acquisti di servizi da privato intraregionale, è mitigato dalla riduzione negli acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale e dalla voce rimborsi, assegni e contributi sanitari.

Il Costo del Personale 2023 risulta in aumento di € 127.565,37 (+14,01%) rispetto al conto economico preventivo 2022 per l'adeguamento contrattuale CCNL comparto sanità 2019-2021.

Si evidenzia, infine, che non avendo previsto contributi vincolati in assegnazione per l'esercizio 2023, 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 2022, di € 5.400,00. Nessuna variazione è stata prevista per gli accantonamenti per rinnovi contrattuali, in quanto Azienda Zero non ha esplicitato il criterio con il quale sono stati calcolati i valori inseriti nell'area sanitaria, da poter utilizzare anche per la determinazione dell'importo da accantonare nell'area sociale.

Nulla è stato previsto relativamente ai costi e ai ricavi della gestione straordinaria, data la loro natura. Il bilancio dell'area sociale del Distretto n. 2 presenta un risultato a pareggio.

Il bilancio economico preventivo 2023 **aggregato dell'area sociale presentato in Regione** risulta, dunque, il seguente:

DESCRIZIONE CONTO	CEPA T3 2022 SOC	BEP 2023 SOC	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
RISULTATO DI ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00	0,00%
Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	215.035,63	210.470,84	-4.564,79	-2,12%
Totale valore della produzione (A)	10.578.236,93	10.848.147,33	269.910,40	2,6%
A.1) Contributi in c/esercizio	10.334.510,31	10.821.065,30	486.554,99	4,7%
A.2) Rettifica contributi c/esercizio per dest.ne ad investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00%

DESCRIZIONE CONTO	CEPA T3 2022 SOC	BEP 2023 SOC	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contr. vinc. di es. prec.	214.118,27	0,00	-214.118,27	-100,00%
A.4) Ricavi per prestazioni san. e sociosan. a rilevanza sanitaria	13.999,88	13.999,88	0,00	0,00%
A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	2.517,83	0	-2.517,83	-100,00%
A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	0,00	0,00	0,00	0,00%
A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	13.090,64	13.082,15	-8,49	-0,1%
A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00	0,00%
A.9) Altri ricavi e proventi	0,00	0,00	0,00	0,00%
Totale costi della produzione (B)	10.361.258,49	10.637.676,49	276.417,85	2,7%
B.1) Acquisti di beni	17.600,00	11.700,00	-5.900,00	-33,5%
B.1.A) Acquisti di beni sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00%
B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	17.600,00	11.700,00	-5.900,00	-33,5%
B.2) Acquisti di servizi				
B.2.A) Acquisti servizi sanitari	6.822.096,98	7.017.564,00	195.467,02	2,9%
B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	389.655,26	335.101,00	-54.645,26	-14,0%
B.2.B.1) Servizi non sanitari	351.746,56	310.060,00	-41.686,54	-11,9%
B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	30.958,72	18.000,00	-12.958,72	-41,9%
B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	6.950,00	6.950,00	0,00	0,0%
B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	22.270,00	22.270,00	0,00	0,0%
B.4) Godimento di beni di terzi	19.185,74	20.145,00	959,26	5,0%
Totale Costo del personale	2.825.894,77	3.113.457,21	287.562,44	10,2%
B.5) Personale del ruolo sanitario	948.242,46	1.019.445,31	71.202,85	7,5%
B.6) Personale del ruolo professionale	0,00	0,00	0,00	0,00%
B.7) Personale del ruolo tecnico	1.529.165,62	1.674.268,21	145.102,59	9,49%
B.8) Personale del ruolo amministrativo	348.486,69	419.743,69	71.257,00	20,45%
B.9) Oneri diversi di gestione	145.595,02	6.550,00	-139.045,02	-95,5%
Totale Ammortamenti	40.719,89	47.169,30	6.449,41	15,8%
B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0,00	0,00	0,00	0,00%
B.15) Variazione delle rimanenze	0,00	0,00	0,00	0,00%
B.16) Accantonamenti dell'esercizio	78.240,98	63.810,98	-14.430,00	-18,4%
B.16.A) Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00	0,00%
Totale proventi e oneri finanziari (C)	0,00	0,00	0,00	0,00%
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0,00	0,00	0,00	0,00%
Totale proventi e oneri straordinari (E)	-1.942,66	0,00	1.942,66	100,00%
Totale imposte e tasse	215.035,63	210.470,84	-4.564,79	-2,1%

5. PROJECT FINANCING

Nella tabella che segue sono riportati i costi previsti per il 2023 con l'evidenza di quelli imputabili alla gestione in finanza di progetto del Polo Ospedaliero Unico di Santorso:

DESCRIZIONE CONTO	Valore Anno 2023	di cui Project financing	di cui altre tipologie di contratto	% di incidenza Project Financing
BA1570 (B.2.B.1) Servizi non sanitari	60.850.527,48	18.545.000,00	42.305.527,48	27,28%
BA1580 (B.2.B.1.1) Lavanderia	3.268.000,00	1.728.000,00	1.540.000,00	52,88%
BA1590 (B.2.B.1.2) Pulizia	7.074.000,00	3.748.000,00	3.326.000,00	52,98%
BA1600 (B.2.B.1.3) Mensa	7.093.000,00	4.223.000,00	2.870.000,00	59,54%
BA1610 (B.2.B.1.4) Riscaldamento	11.007.000,00	4.987.000,00	6.020.000,00	45,31%
BA1620 (B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	5.570.618,00	0,00	5.570.618,00	0,00%
BA1630 (B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	328.812,00	0,00	328.812,00	0,00%
BA1640 (B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	1.922.000,00	1.090.000,00	832.000,00	56,71%
BA1650 (B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	1.001.000,00	0,00	1.001.000,00	0,00%
BA1660 (B.2.B.1.9) Utenze elettricità	11.355.000,00	2.500.000,00	8.855.000,00	22,02%
BA1670 (B.2.B.1.10) Altre utenze	1.153.000,00	269.000,00	884.000,00	23,33%
BA1680 (B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	410.000,00	0,00	410.000,00	0,00%
BA1710 (B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	10.668.097,48	0,00	10.668.097,48	0,00%
BA1720 (B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	1.327,45	0,00	1.327,45	0,00%
BA1730 (B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	34.600,00	0,00	34.600,00	0,00%
BA1740 (B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	10.632.170,03	0,00	10.632.170,03	0,00%
BA1880 (B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	400.504,90	0,00	400.504,90	0,00%
BA1910 (B.3) Manutenzione e riparazione (esternaliz.)	13.091.937,46	3.496.346,25	9.595.591,21	26,71%
BA1920 (B.3.A) Manut. e rip. fabbricati e pertinenze	4.325.000,00	1.078.346,25	3.246.653,75	24,93%
BA1930 (B.3.B) Manut. e rip. impianti e macchinari	3.304.989,00	2.418.000,00	886.989,00	73,16%
BA1940 (B.3.C) Manut. e rip. attrezzature sanitarie	4.819.948,46	0,00	4.819.948,46	0,00%
BA1950 (B.3.D) Manut. e rip. mobili e arredi	0,00	0,00	0,00	0,00%
BA1960 (B.3.E) Manut. e rip. automezzi	338.000,00	0,00	338.000,00	0,00%
BA1970 (B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	304.000,00	0,00	304.000,00	0,00%
BA2061 (B.4.D) Canoni di project financing	10.026.457,38	10.026.457,38	0,00	100,00%
BA1530y (B.2.A.16.4.2.B) Altri servizi sanitari da privato - SERVICE - ALTRO)	7.688.151,83	3.793.151,83	3.895.000,01	49,34%
Totale	102.725.676,53	35.860.955,46	66.864.721,08	34,91%

(*): nel costo della mensa è compreso l'importo di € 980.628,00 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 € 95.037.524,70 dei costi per servizi non sanitari, manutenzioni e per godimento di beni di terzi, previsti per il 2023, quelli che si prevede di sostenere in finanza di progetto sono complessivamente € 32.067.803,63 pari al 33,74% 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, le manutenzioni, e il canone di disponibilità rilevato alla voce *BA2061 (B.4.D) Canoni di project financing* è da considerare anche 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* che è stato previsto pari a € 3.793.151,83. Il totale dei costi da riferire al Project financing risulta, pertanto, pari al valore complessivo di € 35.860.995,46.

I canoni sono stati aggiornati in base all’indice NIC pari al 12,50%

Si evidenzia che per le utenze e lo smaltimento rifiuti l’aumento dei canoni project è conseguente ai risultati definiti dal marker test e sono suscettibili di variazioni a seguito accordo con il Concessionario. Per il canone del laboratorio la stima per l’esercizio 2023 tiene conto sia dell’aggiornamento dell’indice NIC al 12,5% (+211.362,00) sia di un maggior importo di € 277.550,00 derivante da una stima di nr. 350.000 test eccedenti la soglia prevista dei 2.550.000 compresa nel canone stesso.

6. PIANO INVESTIMENTI

6.1 Breve analisi di contesto

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

Contemporaneamente, permane la necessità di garantire l’aggiornamento tecnologico e la messa a norma delle strutture sanitarie. Ciò obbliga le aziende a definire con particolare attenzione il proprio piano di investimenti, tenendo conto dello stato di obsolescenza delle tecnologie, in particolare sanitarie e informatiche (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 con i propri documenti programmatori. Una grossa opportunità è data dai fondi messi a disposizione dal governo italiano in attuazione del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) che prevede l’attuazione di progetti di investimento finalizzati alla ripresa economica del Paese e in particolare, per quanto riguarda il mondo della Sanità, la sesta missione del Piano dal titolo: “Reti in prossimità, strutture intermedie e telemedicina per l’assistenza sanitaria territoriale”. La Regione del Veneto ha elaborato un piano regionale di attuazione del PNRR in cui per ciascuna Azienda sono previsti specifici investimenti da realizzare che saranno finanziati dal budget destinato alla Regione stessa dal Ministero e in base alla specificità delle singole Aziende.

L'elenco dei fabbisogni "ordinari", 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 all'assegnazione di un budget finanziario destinato agli investimenti pari a € 7.333.0000,00, di cui alla nota n. 555004 del 1/12/2022 della Regione Veneto. I contributi in c/capitale assegnati rappresentano per il 2023 la fonte di finanziamento cui si potrà far riferimento per gli investimenti senza copertura finanziaria, successivamente all'esecuzione dell'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.

Non è stata concessa per il 2023 la possibilità di utilizzare risorse assegnate a titolo di indistinta per finanziare investimenti senza copertura.

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 2023. Per gli investimenti senza copertura finanziaria che eccedessero il budget finanziario assegnato, ne consegue, la necessità di far fronte alle esigenze straordinarie accedendo a specifiche linee di finanziamento regionali previa richiesta di autorizzazione alla CRITE e di contestuale assegnazione di finanziamento.

Il Piano Investimenti 2023, in particolare, ha un valore complessivo di € 70.506.396,27 di cui 6.246.985,62 senza copertura finanziaria. In esso sono compresi una serie di investimenti legati al PNRR per un importo complessivo di € 31.837.609,32 per i quali manca la copertura di circa € 300.000 di cui si chiederà un finanziamento alla Regione Veneto tramite l'istruttoria presso la CRITE. In particolare, sono previsti interventi su edifici del territorio di competenza dell'Azienda ULSS 7 Pedemontana ai fini della creazione di Case di Comunità per € 4.398.816,32, della costruzione di nuovi corpi di fabbricato da adibire a Casa Comunità per € 10.719.964,00, della realizzazione di Ospedali di Comunità per € 2.300.000,00 e della realizzazione di Centrali Operative Territoriali per € 633.829,00. Previsti, infine anche acquisti di attrezzature per € 5.557.718, mobili e arredi per € 9.760 e di beni dell'area informatica per € 3.811.100,00.

Sono presenti altresì una serie di interventi necessari per il rispetto delle norme antincendio il cui valore complessivo è pari a € 2.990.000,00, coperti con finanziamenti integrativi delle assegnazioni di cui alla DGRV 1156/2018 autorizzati dalla CRITE.

Previsti, inoltre, lavori di adeguamento sismico presso l'ospedale di Bassano del Grappa (ottemperanza D.R. 67/09 - L.R. 22/02) per € 5.410.000 già ammesso a finanziamento per € 5.139.500,00 e per cui sarà inoltrata richiesta alla CRITE di autorizzazione per l'utilizzo delle riserve di utili destinati ad investimenti per € 270.500,00

Programmati acquisti di attrezzature sanitarie per cui è stata già concessa negli anni precedenti da parte della CRITE l'autorizzazione all'acquisto e il parere favorevole alla concessione del finanziamento, in particolare € 636.700,92 con DDR 14/2020 e € 1.020.08,49 con DGR 929/2021

Si è provveduto, infine, ad utilizzare il budget finanziario di € 7.333.000 di cui alla nota n. 555004 del 1/12/2022 della Regione Veneto, secondo i criteri indicati dalla stessa, per finanziare gli investimenti senza copertura finanziaria, in particolare € 3.087.537,00 per l'area edilizia, € 2.657.138,00 per attrezzature sanitarie, € 493.000,00 per mobili e arredi, € 139.300,00 per automezzi, € 105.000,00 per altri beni e € 851.025,00 per gli acquisti in area informatica.

Il totale degli investimenti 2023 che risultano privi di specifica copertura finanziaria è pari a € 6.237.469,62 per essi l'Azienda potrà in essere l'iter autorizzativo sopra indicato per ottenere il

finanziamento degli investimenti al fine di non utilizzare contributi in c/esercizio che graverebbe sul risultato economico d'esercizio 2023.

Gli investimenti principali dell'Azienda ULSS n. 7 e le rispettive fonti di finanziamento per l'anno 2023 vengono qui di seguito complessivamente esplicitati:

6.2 Area tecnologie sanitarie ed informatiche

Area tecnologie sanitarie ed informatiche		18.701.535,15
PAA070a PAA070b PAA070d	① Contributi regionali in conto capitale	3.057.594,34
PAA040 (a e b) PAA050 (a e b) PAA060 (a e b)	② Contributi statali in conto capitale	9.368.818,00
PAA080	④ Contributi in conto capitale da altre P.A.	0,00
PAA100	⑤ Contributi in conto capitale acquisti da soggetti privati	15.000,00
PAA090b PAA090c PAA090d PAA090e	⑥ Contributi vincolati destinati in parte al finanziamento di beni immobili, esclusi i finanziamenti a funzione	0,00
PAA000	⑦ Utili di esercizio	0,00
PAA130 Riserve da plusvalenze PAA140 Contributi da reinvestire	⑧ Introiti derivanti da alienazioni	0,00
//	⑨ Finanziamento temporaneo autorizzato tramite fondo di rotazione	0,00
PDA000 Debiti per mutui	⑩ Entrate derivanti da contrazione di mutui autorizzati	0,00
PAA090a	⑪ FONDO INVESTIMENTI (DGR 929/2021)	1.020.089,49
	⑱ "BUDGET" AZIENDALE INVESTIMENTI C/CAPITALE	3.508.163,00
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)	0,00
PAA090a	⑭ Rettifiche già apportate in anni precedenti (correlata tavola 33 SP)	1.731.870,32
PAA090a	⑮ Contributi aziendali in conto esercizio compresi i finanziamenti a funzione	0,00
	⑯ Cespiti finanziati con il DL. 34/2020 "Rilancio" - COVID	0,00
TOTALE FINANZIAMENTI 2023		18.701.535,15
//	⑰ Cespiti in attesa di copertura finanziaria	3.278.912,18

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

- n. 1 Piattaforma laser a femtosecondi (Bassano) per € 512.400,00

- n.1 Risonanza magnetica da 3 TESLA (sostituzione RM Centro Sanitario Polifunzionale di Thiene) € 993.690,00
- attrezzature protesiche varie per € 600.000,00.

6.3 Edilizia

Area Edilizia		44.190.293,00
PAA070a PAA070b PAA070d	① Contributi regionali in conto capitale	370.600,00
PAA040 (a e b) PAA050 (a e b) PAA060 (a e b)	② Contributi statali in conto capitale	20.740.798,88
PAA080	④ Contributi in conto capitale da altre P.A.	13.755.732,12
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	447.260,00
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 FONDO INVESTIMENTI (DGR 929/2021)	2.255.000,00
	⑱ "BUDGET" AZIENDALE INVESTIMENTI C/CAPITALE	3.087.537,00
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)	1.038.939,16
PAA090a	⑭ Rettifiche già apportate in anni precedenti (correlata tavola 33 SP)	2.494.425,84
PAA090a	⑮ Contributi aziendali in conto esercizio compresi i finanziamenti a funzione	0,00
	⑯ Cespiti finanziati con il DL. 34/2020 "Rilancio" - COVID	0,00
TOTALE FINANZIAMENTI 2023		44.190.293,00
//	⑰ Cespiti in attesa di copertura finanziaria	2.968.073,44

Nell'area Edilizia oltre ai lavori legati al PNRR si segnala la previsione dei seguenti interventi:

- ANTINCENDIO 1° TRIENNIO - Intervento di adeguamento antincendio parte edile presso l'ospedale di Bassano del Grappa 1° triennio - D.M. 19/03/15 € 1.500.000,00;
- ANTINCENDIO 1° TRIENNIO - Interventi per adeguamento antincendio Centro Sanitario Polifunzionale Thiene (commessa 60/2019/6) € 540.000,00;

- ANTINCENDIO 1° TRIENNIO - Interventi di adeguamento antincendio DM 19/03/2015 - Casa della Salute di Schio (commessa 60/2019/7) € 815.000,00;
- ANTINCENDIO 1° TRIENNIO - Adeguamenti antincendio edili impiantistici Distretti Piovene Rocchette, Malo e RSA IL CARDO Montecchio Precalcino € 135.000,00

Gli investimenti senza copertura finanziaria previsti per il 2023 in edilizia sono stati coperti in parte con il budget aziendale investimenti per € 3.087.537,00, in essi sono compresi gli interventi di manutenzione straordinaria edile ed impiantistica non programmabili singolarmente di importo inferiori ad €. 200.000 per un importo complessivo di € 1.261.600,00

Per i cespiti in attesa di copertura finanziaria per complessivi € 2.968.073,44 l'Azienda provvederà a seguire l'iter autorizzativo necessario per l'autorizzazione all'intervento e per la concessione del relativo finanziamento.

6.4 Altre immobilizzazioni

Altre immobilizzazioni		1.367.582,50
PAA070a PAA070b PAA070d	① Contributi regionali in conto capitale	620.522,50
PAA040 (a e b) PAA050 (a e b) PAA060 (a e b)	② Contributi statali in conto capitale	9.760,00
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	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 FONDO INVESTIMENTI (DGR 929/2021)	0,00
	⑱ "BUDGET" AZIENDALE INVESTIMENTI C/CAPITALE	737.300,00
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)	0,00

PAA090a	⑭ Rettifiche già apportate in anni precedenti (correlata tavola 33 SP)	0,00
PAA090a	⑮ Contributi aziendali in conto esercizio compresi i finanziamenti a funzione	0,00
	⑯ Cespiti finanziati con il DL. 34/2020 "Rilancio" - COVID	0,00
TOTALE FINANZIAMENTI 2023		1.367.582,50
//	⑰ Cespiti in attesa di copertura finanziaria	0,00

È stato previsto nella voce automezzi l'acquisto di n. 6 autoambulanze e relativi adattamenti (gara regionale) Distretto 1 e 2 (ANNO 2022) € 620.522,50, già finanziate con DGRV 1. Inoltre, sono stati stimati acquisti per mobili e arredi per € 300.000 coperti con il budget finanziario investimenti.

Bassano del Grappa, 30/12/2022
