

Servizio Sanitario Nazionale -Regione Veneto
AZIENDA ULSS N. 7 PEDEMONTANA

REGIONE DEL VENETO



ULSS7
PEDEMONTANA

NOTA ILLUSTRATIVA
BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE
ANNO 2024

Art. 25, comma 3, D. Lgs. 118/2011

Voci di Ricavo	riferimenti normativi inerenti ai criteri di valorizzazione
Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale - INDISTINTA E VINCOLATO	<p>Le previsioni relative alle assegnazioni sono state effettuate nel rispetto delle direttive di Azienda Zero per la formulazione del bilancio economico preventivo 2024. In particolare, per la quota indistinta, sono stati inseriti i contributi in c/esercizio assegnati dalla DGRV n.11/2023 come per il consuntivo 2022, di cui mancano, però, le assegnazioni di cui alla DGRV 289/2023 "Ricognizione e destinazione delle risorse disponibili per garantire l'equilibrio economico-finanziario del Sistema sanitario regionale 2022 e misure collegate"</p> <p>La voce AA0032a "Finanziamento indistinto finalizzato da Regione -per investimenti" non è stata valorizzata. E' stato fissato, infatti, per il 2024, il tetto massimo di risorse finanziarie per investimenti dalla Regione Veneto, con nota n. 609136 del 10/11/2023, da assegnare a ogni Azienda del SSR, che per l'Azienda ULSS 7 Pedemontana risulta pari a € 7.333.000,00 come nell'esercizio 2022. La natura di contributi in c/capitale di tale finanziamento non ha riflessi sul risultato economico previsto per l'esercizio 2024.</p> <p>La quota di contributi d'esercizio a destinazione vincolata per il 2024 (contributi in c/esercizio vincolati GSA, per quota F.S. regionale e extra fondo, contributi da privati) non è stata valorizzata come da indicazione di Azienda Zero.</p>
Contributi c/esercizio (extra fondo)	D.Lgs 118/2011 _ Non è stata effettuata alcuna previsione per i valori dell'area vincolata
Contributi c/esercizio per ricerca	D.Lgs 118/2011 _ non presenti
Contributi c/esercizio da privati	D.Lgs 118/2011 _ Non è stata effettuata alcuna previsione
Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	D.Lgs 118/2011 _ Non è stata effettuata alcuna previsione in quanto non è possibile utilizzare contributi in c/esercizio per finanziare degli investimenti
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	D.Lgs 118/2011 _ Non è stata effettuata alcuna previsione per i valori dell'area vincolata
Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	<p>Come stabilito dalle linee guida per la predisposizione del Bilancio Economico di Previsione 2024, redatte da Azienda Zero, si è proceduto all'inserimento dei dati della mobilità sanitaria intraregionale, interregionale comunicati da Azienda Zero.</p> <p>Le altre voci di conto sono state previste facendo riferimento alle voci di ricavo del 2023 aggiornate mese di novembre e confermando i valori delle poste regionali stimate nel previsionale 2023 aggiornato al terzo trimestre</p>
Compartecipazioni alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	La valorizzazione è stata effettuata prevedendo un lieve recupero delle attività rispetto all'esercizio 2022.
Concorsi, recuperi e rimborsi	D.Lgs 118/2011 _ Previsione effettuata tenendo conto di un lieve miglioramento dei valori di questo ricavo rispetto al 2022.
Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	D.Lgs 118/2011 _ Previsione effettuata anche sulla base dell'aggiornamento del valore degli ammortamenti 2024 calcolati in base alla proposta di Piano Investimenti 2024.
Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	D.Lgs 118/2011 _ non presenti
Altri ricavi e proventi	<p>D.Lgs 118/2011 _ Previsione effettuata tenendo conto che, per alcune tipologie di ricavo, la previsione non può essere basata solo sull'andamento storico. Nella voce altri proventi diversi, infatti, possono essere registrate le diminuzioni dei fondi rischi quando vengono rideterminati a fine esercizio. La previsione 2024 relativa a tale voce di ricavo, è stata fatta presumendo una rideterminazione in diminuzione del fondo autoassicurazione di € 500.000,00. Nell'esercizio 2022 il valore conseguente alla stessa operazione è stato pari a € 7.456.040,72 cui si aggiungono € 374.514,42 conseguenti alla rideterminazione della voce Altri fondi.</p> <p>I fitti attivi, invece, sono stati valorizzati tenendo conto della rinegoziazione dei canoni iniziate già nel 2023 dopo le riduzioni concesse a seguito del periodo relativo alla pandemia da covid 19, relativi alla concessione del bar; degli spazi pubblicitari e dei distributori automatici. La previsione, infatti, è stata fatta considerando prudenzialmente i canoni più bassi rispetto al consuntivo 2022.</p>

Voci di Costo	riferimenti normativi inerenti ai criteri di valorizzazione
Prodotti farmaceutici ed emoderivati	D.Lgs 118/2011 Inserito il valore previsto per tale costo dall'Azienda nell'ultimo monitoraggio 2023 nell'ottica del contenimento dei costi dato quale obiettivo 2024 dalla Regione Veneto di cui alla nota n. 609136 del 10/11/2023. L'importo così stimato risulta di poco inferiore al limite indicato da Azienda Zero.
Sangue ed emocomponenti	D.Lgs 118/2011
Dispositivi medici	D.Lgs 118/2011 Inserita previsione del costo dei Dispositivi medici, dell'ultimo monitoraggio della spesa dell'anno 2023, nell'ottica del contenimento dei costi dato quale obiettivo 2024 dalla Regione Veneto, di cui alla nota n. 609136 del 10/11/2023. Il valore di previsione 2024, pari a € 34.440.000,00 supera il limite di costo, indicato nell'allegato D trasmesso a corredo delle direttive per la compilazione del BEP 2024, pari ad € 33.724.437,00, per complessivi € 715.563,00. Lo stesso criterio è stato usato per la stima del costo 2024 dei dispositivi in vitro determinato in € 6.702.000,00 che risulta entro il limite di € 6.756.953,40 indicato per tale voce di costo nell'allegato D sopra citato.
Materiali per la profilassi (vaccini)	D.Lgs 118/2011 Previsione effettuata considerando la spesa in aumento per l'acquisto di vaccini in conseguenza alla Campagna contro l'Herpes Zoster già in corso dagli ultimi mesi del 2022 e per tutto il 2023. La programmazione dell'attività vaccinale 2024 prevede anche la somministrazione per tutto l'anno 2024 del vaccino contro la meningite come da recente Calendario vaccinale di cui alla DGR 990 del mese di agosto 2023.
Prodotti chimici	D.Lgs 118/2011
Materiali e prodotti per uso veterinario	D.Lgs 118/2011
Altri beni e prodotti sanitari	D.Lgs 118/2011
Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	D.Lgs 118/2011 Inseriti i costi di poste R previsti da Azienda Zero che ha modificato i soli valori dei dispositivi e dei prodotti farmaceutici oltre che agli emoderivati che fornisce a ciascuna Azienda ULSS del Veneto
Acquisti di beni non sanitari	D.Lgs 118/2011
Mobilità sanitaria	Inseriti i dati della mobilità sanitaria intraregionale, interregionale comunicati dall'Azienda Zero.
Acquisti servizi sanitari per medicina di base	La previsione del costo dei MMG tiene conto dell'incremento della popolazione e degli over 75, oltre che all'inserimento di nuovi MMG, per cui è prevista l'erogazione della quota aggiuntiva d'ingresso e alla costituzione della nuove medicine di gruppo composte da tre medici. Previsto, inoltre, il costo di nuovi incarichi. Il costo previsto per i Pediatri in Libera Scelta registra aumenti contrattuali oltre che incrementi per formazioni di nuove medicine di gruppo. Infine, prevista una variazione in diminuzione di circa 900.000 euro del valore del conto BA0450 (B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale per la chiusura delle USCA al 30.06.2022 come stabilito dal DL n. 24/2022, e dell'Accordo Aziendale per i Codici Minori terminato nel mese di settembre 2023, Il rinnovo del Patto aziendale ancora in via di definizione fa stimare un incremento della spesa di circa € 265.000,00
Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	Il valore stimato per il 2024, pari a € 37.500.000,00, in linea con il costo 2023, risulta superiore di € 314.820,83 al limite di costo indicato da Azienda Zero nell'allegato D delle istruzioni per la compilazione del BEP 2024 di € 37.185.179,17 fissato in coerenza con gli andamenti della spesa rilevati dalla programmazione regionale. La stima comprende anche la previsione della remunerazione aggiuntiva riconosciuta alle farmacie calcolata in € 950.000,00. L'Azienda, in seguito all'introduzione degli indicatori di risparmio nell'accordo con gli MMG e dal relativo impatto sulla prescrizione da luglio 2023, ha registrato dei risparmi che prevede si avranno anche nel 2024
Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	Con riferimento agli operatori privati esclusivamente ambulatoriali, in relazione all'attività per residenti in Veneto, sono stati stimati i costi coerentemente con i valori massimi di budget annuo di cui alla DGR 101/2022. Stimato incremento di spesa per il 2024 aumentando dell'1% il valore assegnato come tetto di spesa. Nulla è stato previsto relativamente alla rimodulazione del Piano Operativo Regionale per il recupero delle liste di attesa, in quanto non risulta al momento assegnato alcun finanziamento a copertura della spesa così come invece è avvenuto nel 2023. Il valore previsto è al netto dei ticket riscossi dalle strutture La programmazione aziendale non prevede l'utilizzo dell'extra budget.
Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	Inserito il valore del l'ultima rendicontazione trimestrale 2023 in quanto si stima per il 2024 lo stesso costo registrato nel precedente esercizio.
Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	DGR del 18 giugno 2013, n. 951. Erogazione con onere a carico del Servizio Sanitario di prodotti senza glutine a favore di soggetti affetti da celiachia. Revoca delle DGR n. 991 del 5 giugno 2012, DGR n. 2529 dell'11 dicembre 2012 e del Decreto del Segretario Regionale per la Sanità n. 217 del 19 ottobre 2012. DGR 2174 del 23 dicembre 2016 - Allegato L - Disposizioni in materia sanitaria connesse alla riforma del sistema sanitario regionale approvata con L.R. 25 ottobre 2016, A seguito dell'applicazione decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 12 gennaio 2017 recante "Definizione e aggiornamento dei livelli essenziali di assistenza" che revisiona la disciplina in materia di assistenza protesica ex DM 332/99, l'allegato A al DDR n. 16 del 23/02/2017 dell'Area Sanità e Sociale ad oggetto "Determinazione dei limiti di costo per beni sanitari - anno 2017- alle Aziende ulss, Aziende ospedaliere, IRCCS Istituto Oncologico Veneto (punto 6) ha previsto che a partire dall'esercizio 2017 "...i dispositivi monouso (medicazioni, ausili per assorbenza e ausili per stomie) verranno erogati non più in regime di assistenza protesica, ma come assistenza integrativa..." DGRV 461/2021 Oggetto: DGR n. 611/2019: revisione della disciplina regionale di erogazione a carico del SSN dei prodotti senza glutine a favore di soggetti celiaci di cui alla DGR n. 2712 del 16 novembre 2010. Valorizzazione in riduzione rispetto gli esercizi precedenti conseguente alla diversa modalità di fornitura dei dispositivi per automonitoraggio e autosomministrazione nel diabete. A partire dal mese di febbraio 2022 i dispositivi sono stati dispensati progressivamente in DPC.
Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	DGR 2174 del 23 dicembre 2016 - Allegato L - Disposizioni in materia sanitaria connesse alla riforma del sistema sanitario regionale approvata con L.R. 25 ottobre 2016, Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 12 gennaio 2017 recante "Definizione e aggiornamento dei livelli essenziali di assistenza" che revisiona la disciplina in materia di assistenza protesica ex DM 332/99 Valorizzazione effettuata prevedendo un andamento della spesa in linea con il 2023
Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	DGR 1673 del 12 novembre 2018 "Programmazione del sistema di offerta residenziale extra-ospedaliera per la salute mentale. Deliberazione n. 59/CR del 28 maggio 2018" 2. Riduzione costi psichiatria territoriale per effetto del comma 4 art. 1 della LR 42/2019 (utilizzati gli importi previsionali LAR salute mentale comunicati dalle aziende (nota prot 20961 23.10.2019) La previsione tiene conto dell'attivazione del piano di psichiatria.
Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	Dati di mobilità intra ed extra regione forniti da Azienda Zero

Voci di Costo	riferimenti normativi inerenti ai criteri di valorizzazione
Acquisto prestazioni termali in convenzione	Dati di mobilità intra ed extra regione forniti da Azienda Zero
Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	D.Lgs 118/2011 - La previsione 2024 è in aumento rispetto al consuntivo 2022 soprattutto per la riorganizzazione dei trasporti attuata attraverso la Convenzione "Progetto aziendale con i comitati C.R.I. (Bassano-Schio-Thiene)" di cui alla deliberazione del DG 526/2023, importo anno 2024 pari ad euro 325.661,25 Nell'esercizio 2022 tale processo era iniziato solo per il Distretto 1 di Bassano del Grappa con costi emergenti pari a circa € 189.000,00 Nel 2023 si è avuto il nuovo appalto di affidamento del servizio di trasporto secondario all'OE Cooperativa Soc. Antoniana pari ad euro 1.096.343,62, Deliberazione del DG n. 1463/2023 (con leggero incremento del costo orario e la previsione della copertura economica per eventuale servizio extra a chiamata) Nella previsione 2024 si è tenuto conto, infine, anche della nuova gara dei trasporti di materiale biologico aggiudicata a febbraio 2023, aggiudicata a Plurima, e dell'attivazione di un nuovo servizio di trasporto campioni biologici che fanno registrare un aumento rispetto al 2022 di € 97.863,61
Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	Utilizzo Fondo nazionale per le non autosufficienze di cui all'art. 1, co.1264, della legge 27/12/2006, n. 296 DGRV 256 del 15/03/2023 Approvazione del "Piano regionale per la non autosufficienza 2022 - 2024" di cui al DPCM 3 ottobre 2022 per l'utilizzo delle risorse del Fondo nazionale per le non autosufficienze per il triennio 2022 - 2024. DGRV 912 del 26/07/2022 Aggiornamento della programmazione del Fondo regionale della non autosufficienza (FRNA) per l'area della disabilità. Deliberazione nr. 63/CR/2022. DGRV 996 del 09/08/2022 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. DGRV 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.
Compartecipazione al personale per att. libero-professionale(intramoenia)	D.Lgs 118/2011 _Aggiornati gli importi 2024 in base alle adesioni dei medici all'attività intramoenia
Rimborsi, assegni e contributi sanitari	D.Lgs 118/2011 _ confermato andamento del 2023 tranne per i rimborsi correlati a specifici finanziamenti che non sono stati previsti in attesa della effettiva assegnazione nell'esercizio 2024
Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	DGR n. 325 del 21 marzo 2018 Sanità. Aree della dirigenza medico-veterinaria e della dirigenza sanitaria, professionale tecnica e amministrativa. Disciplina per l'utilizzo nell'anno 2018 dell'istituto dell'acquisto di prestazioni aggiuntive ex articolo 55, comma 2, dei CC.CC.NN.LL. delle medesime aree, stipulati l'8.06.2000. DGR n.177 del 22 febbraio 2019 Disposizioni per l'anno 2019 in materia di personale del SSR e specialistica ambulatoriale interna. Articolo 29, comma 6, della L.R. 30 dicembre 2016, n. 30. DGR 134/CR del 21 dicembre 2018. DGR n.1047 del 23 agosto 2022 Linee di indirizzo in materia di prestazioni aggiuntive per i servizi di emergenza-urgenza di cui alla L.R. 27 maggio 2022, n. 12. Articolo 1, commi 435 e 435-bis della Legge 27 dicembre 2017, n. 205. Modifiche all'Allegato A, lett. b) ed h) alla D.G.R. n. 1250 del 1° settembre 2020. Previsione coerente con piano triennale di fabbisogno del personale. Spesa in diminuzione per la fine del periodo pandemico che ha reso necessario la richiesta di prestazioni aggiuntive al personale sanitario della dirigenza e del comparto e il ricorso a professionisti esterni con un aumento notevole degli incarichi conferiti.
Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	Servizio Ossigeno: la stima del costo 2024 è stata effettuata in linea con la spesa 2023 nell'ottica del contenimento dei costi dato quale obiettivo 2024 dalla Regione Veneto di cui alla nota n. 609136 del 10/11/2023 Altri servizi sanitari da privato - SERVICE - ALTRO: prevista spesa in diminuzione rispetto al 2022 soprattutto per la nuova gara relativa all'acquisto e alla distribuzione degli ausili per assorbenza. Nel corso dell'anno 2023, infatti, il nuovo contratto ha previsto la separazione dei costi degli ausili, registrati nel conto dei dispositivi medici - altro (BA0220b), da quelli del servizio di sola consegna degli stessi, che vanno registrati in tale voce di costo. Inserita previsione di spesa 2024 per l'affidamento di servizi medici sia presso specialità del P.O. di Santorso che di quello di Bassano del Grappa in linea con la spesa 2023 nell'ottica del contenimento dei costi dato quale obiettivo 2024 dalla Regione Veneto di cui alla nota n. 609136 del 10/11/2023
Acquisti di servizi non sanitari	Previsioni effettuate sulla base dei contratti in essere e di quelli che avranno inizio dal 2024 La componente energia è stata aggiornata sulla base dello storico dei consumi riparametrati per il prezzo medio del kWh avuto nel 4° trimestre 2023.
Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	D.Lgs 118/2011 - Previsioni effettuate sulla base dei contratti in essere e di quelli che avranno inizio dal 2024.I canoni del project financing relativi alla manutenzione delle aree verdi sono stati rivalutati in base all'aggiornamento dell'indice NIC al 1,52%, mentre quelli relativi alla manutenzione fabbricati e a quella degli impianti, la valorizzazione è stata effettuata in base ai risultati definiti dal marker test.
Godimento di beni di terzi	D.Lgs 118/2011 - Previsioni effettuate sulla base dei contratti in essere e di quelli che avranno inizio dal 2024.I canoni del project financing sono stati rivalutati in base all'aggiornamento dell'indice NIC al 1,52% .
Totale Costo del personale	Il costo è stato valorizzato nel rispetto del limite di costo 2024 fissato dalla Regione in base alla programmazione regionale
Oneri diversi di gestione	D.Lgs 118/2011 I costi relativi agli organi direttivi e il collegio sindacale, compresi in tale macrovoce, sono stati stimati in base a quanto stabilito dalla LR 30 del 30.12.2016
Totale Ammortamenti	D.Lgs.118/2011 e dalla DGR n. 2855 del 28.12.2012 "Direttive alle Aziende ULSS ed Ospedaliere e all'IRCCS "Istituto Oncologico Veneto" riguardo le modalità di contabilizzazione, per l'anno 2012, di investimenti finanziati con particolari fonti di finanziamento. Interpretazione dell'art. 29 del D.Lgs. 118/2011". I valori degli ammortamenti sono stati calcolati sulla base degli investimenti già effettuati e di quelli preventivati nel 2024 che hanno già una copertura finanziaria, compreso l'utilizzo del budget finanziario pr investimenti fissato dalla Regione Veneto in € 7.333.000,00.
Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	D.Lgs 118/2011_Previsti in via precauzionale € 300.000,00 di svalutazione dei crediti dell'attivo circolante
Variazione delle rimanenze	D.Lgs 118/2011_ non presenti
Accantonamenti dell'esercizio	D.Lgs 118/2011 _ Stimate le probabili voci da accantonare relativamente alla quota di autoassicurazione per la franchigia del contratto di assicurazione e al premio di operosità SUMAI in base all'andamento storico I conti relativi agli accantonamenti per i rinnovi contrattuali del personale convenzionato e del personale dipendente sono stati valorizzati inserendo le previsioni dei costi 2024 formulate dalla Direzione Risorse Strumentali SSR dell'Area Sanità e Sociale. Non sono state accantonate quote inutilizzate di contributi vincolati in quanto non è stata effettuata alcuna previsione relativa all'area vincolata.