

REGIONE DEL VENETO



ULSS7
PEDEMONTANA

Relazione del Direttore Generale al Bilancio Preventivo Anno 2024

Art. 25 D. Lgs. 118/2011

dicembre 2023

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
2.2.4 Il Dipartimento di Prevenzione	11
2.2.5 Il personale dipendente	12
3. ANALISI GESTIONALE	12
3.1 Obiettivi attesi e risultati attesi	12
4. IL BILANCIO DI PREVISIONE	17
4.1 Il Bilancio Preventivo dell’Area Sanitaria	17
4.2 Rispetto del livello di costosità programmata regionale	37
4.3 Il Bilancio Preventivo dell’Area Sociale	38
5. PROJECT FINANCING	43
6. PIANO INVESTIMENTI	44
6.1 Breve analisi di contesto	44
6.2 Area tecnologie sanitarie ed informatiche	46
6.3 Edilizia	47
6.4 Altre immobilizzazioni	48

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 2024 dell'Azienda Sanitaria n. 7 Pedemontana, 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. regionale 609136 del 10.11.2023 ad oggetto *Ciclo di Bilancio 2024 – Predisposizione dei Bilanci Economici Previsionali*.

Nella proposta di BEP 2024 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. 822 del 2023 Modalità di finanziamento dei Piani Operativi delle Aziende Ulss finalizzati alla riduzione delle criticità delle liste d'attesa per l'anno 2023 che ha definito le modalità di finanziamento per l’esercizio 2023 dei Piani Operativi delle Aziende Ulss finalizzati alla riduzione delle criticità delle liste d’attesa*
- *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".*
- *Nota del Consiglio Regionale del Veneto prot. n.0008158 del 31.05.2023 con la quale la Quinta Commissione del Consiglio Regionale “Politiche socio sanitarie” ha trasmesso lo schema dei*

criteri e dei punteggi adottati per il biennio 2023-2024 in relazione alla valutazione di competenza dei Direttori Generali delle Aziende/Istituti del SSR.

- *Nota Regione Veneto prot n. 609136 del 10.11.2023 “Ciclo di bilancio 2024 – Predisposizione dei Bilanci Economici Preventivi”.*

nonché, in particolare, in attesa della definizione regionale degli obiettivi da assegnare alle Aziende del SSR per il 2024:

- *DGR n. 1702 del 30.12.2022 “Determinazione degli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi delle Aziende e Istituti del SSR per l'anno 2023”* con cui la Regione Veneto ha assegnato gli obiettivi per il 2023.

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

- *D. Lgs. n. 150 del 27/10/2009 “Attuazione della legge 4 marzo 2009, n. 15, in materia di ottimizzazione della produttività del lavoro pubblico e di efficienza e trasparenza delle pubbliche amministrazioni”* che introduce nuova disciplina del lavoro pubblico, con l'obiettivo di incrementare produttività ed efficienza delle pubbliche amministrazioni
- *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. 64 del 19.05.2023 del Direttore generale dell'Area Sanità e Sociale della Regione, con deliberazione n. 858 del 25.05.2023;
- *il Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) 2023-2025*, approvato con deliberazione del Direttore Generale n. 170 del 30.01.2023, 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 2024*, 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’Ulss 7 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

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

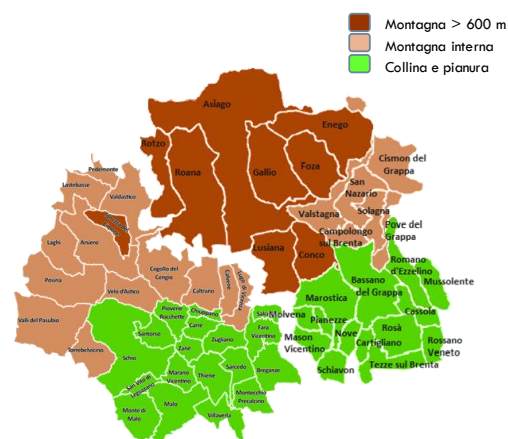
L’Azienda comprende attualmente 55 Comuni, con una superficie totale di 1.482,98 Km², di cui 938,47 Km² relativi all’area di montagna e alta montagna.

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 361.213 residenti all’1.01.2023, con una diminuzione di circa 44 unità rispetto all’anno precedente e un calo complessivo di 5.292 abitanti rispetto al 2018.

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



Popolazione residente	all' 1.01.2019	all' 1.01.2020	all' 1.01.2021	all' 1.01.2022	all' 1.01.2023
Tot. area distretto 1 (D1) *	180.040	179.229	178.267	178.154	178.110
Tot. area distretto 2 (D2)	186.389	184.808	183.712	183.103	183.103
ULSS 7 Pedemontana	366.429	364.037	361.979	361.257	361.213

* 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 pari al 23,4% del totale e l’indice di vecchiaia è del 185,9%, mostrando un trend in continua crescita (era 161% nel 2019), determinato dall’aumento della popolazione ultra 65enne contestuale alla diminuzione dei minori fino a 14 anni.

Il processo di invecchiamento è maggiore per la popolazione del Distretto 2, con oltre il 187% di indice di vecchiaia.

Popolazione residente all' 1.01.2023	Classi d'età				TOTALE	Indice vecchiaia %	Indice dipendenza %
	0-14	15-64	65-79	80+			
Tot. area distretto 1	22.531	114.119	28.381	13.079	178.110	184,0	56,1
Tot. area distretto 2	23.010	116.902	29.205	13.986	183.103	187,7	56,6
Azienda ULSS 7 Pedemontana	45.541	231.021	57.586	27.065	361.213	185,9	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), Schio (39 mila) e Thiene (24 mila).

La popolazione straniera, intesa come insieme di cittadini comunitari ed extracomunitari residenti nei Comuni dell'Azienda, negli ultimi 5 anni si è stabilizzata intorno alle 27.000 unità. Le rappresentanze più numerose sono costituite dai cittadini di Romania, Marocco, Serbia, Moldavia, Cina, Albania 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 gli Ospedali 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 successive delibere del Commissario, n. 674 del 20.05.2020 e n. 227 del 10/02/2021, attuative della suddetta DGR.

Posti letto	DGRV 614/2019	Delibere Commissario n. 674 del 20/05/2020 e n. 227 del 10/02/2021
Presidio Osp. di rete Bassano	378	380
Ospedale nodo di rete Asiago	104	91
Presidio Osp. di rete Santorso	400	370
TOTALE OSPEDALI	882	841

Esclusi posti culla dei Nidi (assistenza neonatale)

Si rappresentano di seguito le stime dei volumi di attività 2023 di ricoveri, pronto soccorso e interventi chirurgici con i dati relativi all'anno in corso finora disponibili, a confronto con le stesse del 2022.

Ricoveri

<i>Dimissioni (casi totali)</i>	Anno 2022	Proiezione 2023*	Differenza %
Ospedale Bassano	15.634	15.894	+1,66%
Ospedale Asiago	1.982	2.489	+25,57%
Ospedale Santorso	17.439	17.407	-0,18%
totale ULSS 7	35.055	35.790	+2,10%

*proiezione lineare su dati primi 10 mesi

Si registra un leggero incremento di attività, in particolare nell'Ospedale di Asiago dove, a partire da fine 2022 è stata potenziata l'attività chirurgica di Ortopedia.

Attività operatoria

L'attività di sala operatoria, che aveva subito una notevole riduzione nel 2020 e nel 2021 a causa della pandemia, nel corso del 2022 si è riportata ai livelli del 2019 e nel 2023 è stata ulteriormente potenziata in particolare nell'area ortopedica e ginecologica.

<i>Interventi chirurgici</i>	2019	2020	2021	2022	Proiezione 2023*	Diff. % 2023-22
Ospedale Bassano	10.040	8.873	9.285	10.258	9.072	-2,29%
Ospedale Asiago	1.712	1.036	1.179	1.227	3.267	+177,10%
Ospedale Santorso	11.800	8.603	10.952	11.927	13.610	+24,27%
totale ULSS 7	23.552	18.512	21.416	23.412	25.949	+21,17%

*su dati aggiornati al 3/12/2023

Pronto Soccorso

<i>Accessi</i>	2019	2020	2021	2022	Proiezione 2023*	Diff. % 2023- 22
Ospedale Bassano	59.254	45.351	55.221	61.437	63.295	+3,02%
Ospedale Asiago	12.825	8.818	10.035	12.675	13.586	+7,19%
Ospedale Santorso	65.329	45.326	53.309	64.051	68.281	+6,60%
totale ULSS 7	137.408	99.495	118.565	138.163	145.163	+5,07%

*proiezione lineare su dati primi 10 mesi

Specialistica ambulatoriale

Pur non appartenendo al livello assistenziale ospedaliero ma territoriale, si riportano di seguito le considerazioni relative all'attività di specialistica ambulatoriale in quanto per lo più erogata all'interno delle 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 2022 sono aumentate le prestazioni eseguite sia presso le strutture pubbliche, in particolare l'Ospedale di Santorso (+11,29%) e l'Ospedale di Asiago (+13,37%), sia presso le strutture private accreditate (+22,94%).

<i>Prestazioni ambulatoriali per esterni Esclusa Branca Laboratorio Analisi *</i>	2021	2022	2023 (proiezione**)	Differenza %2023-2022
Ambulatori Ospedale Bassano	324.475	334.704	344.863	+3,04%
Ambulatori Ospedale Asiago	44.044	44.631	50.597	+13,37%
Ambulatori Ospedale Santorso	202.269	224.996	250.393	+11,29%
Ambulatori extraospedalieri Distretto 1	44.013	53.597	50.492	-5,79%
Ambulatori extraospedalieri Distretto 2	135.945	138.647	134.993	-2,64%
Privati accreditati	106.060	64.371	79.140	+22,94%
Totale ULSS 7	856.806	860.946	910.478	+5,75%

*fonte SPS

**su dati 10 mesi 2023

<i>Prestazioni per esterni Branca Laboratorio Inclusi i tamponi</i>	2021	2022	2023 (proiezione**)	Differenza %2023-2022
03- Laboratorio	2.888.568	2.901.979	2.955.407	+1,84%

L'incremento di prestazioni è stato chiesto anche per far fronte al recupero delle prestazioni ambulatoriali in lista di galleggiamento, come previsto dal **Piano Operativo Liste d'attesa**: in particolare, da maggio 2023, la Regione Veneto ha posto grande attenzione al recupero delle prestazioni traccianti come individuate nel Piano Nazionale di Governo delle Liste di Attesa. La DGR 822/2023 ha definito le modalità di finanziamento per l'esercizio 2023 dei Piani Operativi delle Aziende Ulss finalizzati alla riduzione delle criticità delle liste d'attesa con prioritario riferimento ai galleggiamenti in classe D (30 giorni).


L'Azienda Ulss 7 Pedemontana ha adottato il Piano Operativo Aziendale, finalizzato alla riduzione delle liste di galleggiamento per l'anno 2023 dalla Regione Veneto, con delibera del Direttore Generale n. 991 del 16.06.2023, definendo gli obiettivi intermedi e finali da raggiungere rispettivamente entro il 30.09.2023 ed entro il 31.12.2023.

Le azioni messe in atto per ridurre il numero di galleggianti, quali l'ampliamento dell'offerta ambulatoriale, anche in orario serale, festivo e prefestivo e l'acquisto di prestazioni da privato accreditato, hanno consentito di raggiungere gli obiettivi del Piano Operativo.

In particolare per quanto riguarda le priorità D a 30 giorni il recupero è stato notevole, con 9.800 galleggiamenti in meno rispetto all'invio del Piano.

	D (entro 30 gg)			galleggianti previste nel Piano inviato al 31.12.23	Δ D rispetto a previsione 31.12
	al 19.12	al 23.05 (Piano operativo)	Δ D rispetto a Piano inviato		
Prime visite	701	5.125	-4.424	1.299	598
Radiologia	1.111	5.658	-4.547	782	-329
Altro strumentale	205	1.026	-821	190	-15
Totale	2.017	11.809	✓ -9.792	2.271	254

Relativamente invece alle prestazioni in classi P la riduzione ha riguardato 7.800 galleggiamenti.

	P (entro 90 gg)			galleggianti previste nel Piano inviato al 31.12.23	Δ P rispetto a previsione 31.12
	al 19.12	al 23.05 (Piano operativo)	Δ P rispetto a Piano inviato		
Prime visite	4.071	6.171	-2.100	4.932	861
Radiologia	1.007	4.604	-3.597	666	-341
Altro strumentale	521	2.663	-2.142	394	-127
Totale	5.599	13.438	 -7.839	5.992	393

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 socio-sanitari.

L'Azienda Ulss7 Pedemontana 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 due 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 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 recente 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)*: nel Distretto 1 sono presenti un ODC con 20 posti letto e una URT di 20 posti letto entrambi presso la struttura aziendale di Marostica; nel Distretto 2, presso la struttura privata convenzionata "Muzan" di Malo sono presenti una ODC con 15 posti letto e un'URT con 22 posti letto.
- L'*assistenza ai Disabili*, erogata mediante 15 strutture residenziali e 20 strutture semiresidenziali. 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. 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.
- Un ruolo cardine nell'ambito dell'assistenza distrettuale è ricoperto dall'*Assistenza Primaria* garantita mediante l'attività dei medici di medicina generale (219 MMG), dei pediatri di libera scelta (43 PLS) e dei medici del Servizio di continuità assistenziale (78 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 a erogazione diretta di prestazioni, sia di governance di processi e di interventi non erogati direttamente, costruendo e sviluppando una rete di collegamenti fra stakeholders.

Nel 2023 si è posta particolare attenzione al recupero delle attività vaccinali, in particolare quelle dell'età pediatrica. A tal proposito è stato steso un piano di recupero, presentato in Regione a giugno e ad ottobre 2023, ai fini del miglioramento del dato di copertura vaccinale pediatrica, storicamente critico nel territorio dell'Azienda.

Anche per gli screening si è lavorato al fine di recuperare i livelli pre-pandemia. Per lo screening alla mammella in particolare, sono state messe in atto tutte le azioni necessarie al recupero della copertura per raggiungere la soglia richiesta dalla Regione e garantire la copertura dell'attività di screening e la tempestività della diagnosi alle donne residenti nell'Azienda Ulss 7.

Per quanto riguarda l'area veterinaria è stato posto particolare impegno per fare fronte a criticità organizzative e ad emergenze connesse alle infezioni animali (peste suina e influenza aviaria).

L'attenzione al ripristino alle attività *core* del Dipartimento di prevenzione rappresenta una priorità anche per il 2024, 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 4.200 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; si segnala che a partire dal 2023, sulla base di quanto previsto dal CCNL 2019-2021, è presente il nuovo ruolo "Socio-sanitario" che ricomprende due figure professionali precedentemente incluse nel ruolo tecnico (OSS e Assistenti sociali):

	Ruolo Sanitario	Ruolo Socio Sanitario	Ruolo Tecnico	Ruolo Professionale	Ruolo Amministrativo
Personale dipendente	68,6%	17,2%	4,4%	0,2%	9,6%

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 della Performance, il Piano di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza, il Piano del Fabbisogni del Personale, il Piano Organizzativo del Lavoro Agile (POLA) e il Piano delle azioni positive.

Il documento triennale viene redatto secondo normativa entro il 31 gennaio di ogni anno, approvato con Delibera del Direttore Generale e, nella sezione relativa alla Performance, definisce obiettivi che recepiscono le indicazioni provenienti dalla programmazione regionale (Giunta e Consiglio Regionale), programmazione territoriale (Conferenza dei Sindaci) e progettualità aziendali.

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

Nelle more del provvedimento regionale che assegnerà gli obiettivi di salute e funzionamento per il 2024, la presente relazione tiene valide le linee di indirizzo indicate dalla programmazione degli obiettivi 2023 fissata con DGR n. 1702 del 30.12.2022.

Si conferma innanzitutto la 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:



Area S - Perseguimento programmi strategici prioritari e post emergenza

In quest'area sono ricompresi gli obiettivi relativi al rispetto dei tempi di attesa, ambulatoriali e chirurgici, che nel 2023 ha rappresentato un tema centrale della programmazione e che resterà prioritario anche per l'anno 2024. In particolare gli obiettivi che saranno perseguiti riguarderanno:

- Rispetto del 90% tempi di erogazione prestazioni ambulatoriali traccianti B-D-P
- Rispetto del Piano Operativo Riduzione galleggianti
- Presa in carico del paziente cronico
- Rispetto dei tempi di erogazione degli interventi chirurgici oncologici e non oncologici

L'attenzione regionale si traduce quindi in indicatori che rappresentino gli sforzi per garantire l'erogazione ai cittadini delle prestazioni, un'analisi della prescrizione ai fini di governare l'andamento del prescritto con analisi di appropriatezza, il miglioramento della capacità di intercettare la domanda di salute della popolazione con il rispetto delle classi di priorità.

Rientrano in quest'area, altresì, gli indicatori di monitoraggio delle attività connesse all'attuazione del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR). In particolare, rientra nell'ambito della Missione 6 "Salute" la



la realizzazione nel territorio aziendale di 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. Nel 2023 sono stati sottoscritti tutti i contratti per la progettazione esecutiva e la realizzazione. Per due Case della Comunità (Malo e Arsiero) sono già stati avviati i lavori, per le altre Case della Comunità (Marostica, Bassano del Grappa, Romano D'Ezzelino, Asiago, Thiene e Schio) i lavori saranno avviati nel 2024.

All'interno della Missione 6 del PNRR rientra, inoltre, 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 quattro COT per l'Azienda ULSS 7 Pedemontana, di cui due già a regime (COT Bassano e COT Thiene), mentre per le COT di Asiago e Schio l'attivazione è prevista entro il 31.03.2024.

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. È prevista nel territorio dell'Azienda ULSS 7 Pedemontana l'attivazione di 3 ODC, ovvero ODC di Bassano del Grappa (24 posti letto), ODC di Asiago (10 p.l.) e ODC di Santorso (15 p.l.) i cui lavori partiranno nel 2024.

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'ULSS 7 Pedemontana, nell'ambito del progetto "PINQUA". Il progetto prevede da una parte la ristrutturazione del fabbricato "A" che sarà adibito ad abitazioni dotate di servizi di base e spazi comuni per l'aggregazione e dall'altra la demolizione integrale del fabbricato "C-D" e la nuova costruzione di 5 abitazioni indipendenti in grado di ospitare persone affette da Alzheimer. Anche per questo progetto, i lavori inizieranno nel corso dell'anno 2024.

Area A - Rispetto della garanzia dei Livelli Essenziali di Assistenza

Rientrano in quest'area gli indicatori di misurazione della performance secondo quanto previsto dal Nuovo Sistema di Garanzia (NSG), quale strumento di monitoraggio dei Livelli essenziali di assistenza (LEA) operativo dal 1° gennaio 2020. Il Nuovo Sistema di Garanzia si basa su 88 indicatori, tra i quali vengono definiti gli indicatori "*core*" in sostituzione della "Griglia LEA" (in vigore fino al 2019), da utilizzare per valutare sinteticamente l'erogazione dei LEA da parte delle Regioni. La lista di indicatori "*core*" è sottoposta annualmente all'approvazione del Comitato LEA. La Regione Veneto monitora gli indicatori "*core*" e indicatori "*no-core*", differenziati per Azienda e declinati in indicatori di:

- *miglioramento* (per area ospedaliera, distrettuale, prevenzione) per le aree di erogazione in cui ogni Azienda presenta criticità. Per l'Azienda Ulss7 Pedemontana troviamo, tra gli altri, gli indicatori relativi alle coperture vaccinali pediatriche, storicamente critici nel territorio e rispetto ai quali sono stati predisposti e attuati piani di recupero per l'aumento della copertura sulle popolazioni target. Nel corso del 2024 le azioni di miglioramento verranno rinforzate per tutta l'Area della Prevenzione comprese le attività veterinarie e gli screening. Tra gli indicatori di miglioramento rientrano, inoltre, la tempestività operatoria per la frattura del femore nell'anziano, la percentuale di parti cesarei in strutture con meno di 1000 parti l'anno, i controlli veterinari e indicatori distrettuali di presa in carico territoriale misurati.
- *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. In questo ambito sono raggruppati un numero elevato di indicatori, su cui anche nel 2024 l'Azienda manterrà massima l'attenzione.

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

Dal punto di vista dell'efficienza e sostenibilità del sistema, in tale Area sono declinati gli obiettivi di rispetto dei tetti di spesa in materia di beni sanitari e Personale, nonché indicatori di efficientamento dei processi amministrativi.

L'incertezza sul fronte delle risorse economiche e finanziarie a disposizione del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2024 (mentre è in corso di approvazione l'intesa di riparto del FSN 2023), nonché la situazione di disequilibrio economico consolidato per un importo di circa -401,7 milioni di euro risultante dai bilanci preventivi 2023 aggiornati con DGR n.1122/2023, implicano di porre particolare attenzione all'evoluzione della costosità del Sistema sanitario regionale.

Alla luce di quanto sopra, con nota del 10.11.2023 (prot. 609136), la Regione Veneto ha richiesto alle Aziende Sanitarie un'azione di contenimento dei costi per un importo pari a 150 milioni di euro e definendo i limiti di costosità programmata per il bilancio economico. Per l'Azienda Ulss7 Pedemontana tale limite è pari ad € 791.247.070 (costo della produzione + imposte e tasse del BEP 2023 aggiornato con DGR 1122/2023), compatibilmente con il quale saranno determinati da parte delle competenti Direzioni della Regione i limiti di costo per l'anno 2024.

Con la nota prot. 609136/2023 sopra citata, sono stati altresì definiti i budget finanziari massimi per la parte a carico delle risorse regionali, a disposizione delle Aziende per la programmazione degli investimenti; per l'Azienda ULSS 7 Pedemontana tale importo ammonta ad € 7.333.000.

La sfida per l'Azienda Ulss7 Pedemontana è pertanto di assicurare l'efficienza dei servizi, garantendo qualità e equità nell'accesso alle cure, nel rispetto dell'equilibrio di bilancio e della sostenibilità del sistema.

Si evidenzia che nel 2023 è risultato critico il raggiungimento dei limiti di costo per i conti Farmaci, Dispositivi medici e Diagnostici in vitro (IVD), rispetto ai quali è stato relazionato alla Regione l'incremento dell'attività di produzione e del numero di pazienti trattati a giustificazione degli scostamenti. Nel 2024 proseguiranno le azioni di appropriatezza per un uso efficiente delle risorse, nonché l'adozione e il miglioramento di strumenti di monitoraggio per l'analisi dei fenomeni sanitari e il governo dei costi.

Area Q - Crescita dei livelli di qualità dell'assistenza

Nell'area Q sono riportati gli obiettivi specifici da perseguire ai fini del miglioramento della qualità dei servizi.

Gli obiettivi sono trasversali agli ambiti Lea. Le principali aree di monitoraggio riguardano:

- Ospedale: indagini di qualità percepita per pazienti ricoverati e pazienti con cronicità, miglioramento indicatori reti tempo dipendenti (Ictus, IMA), miglioramento degli indicatori di qualità dell'attività dei punti nascita, volumi di chirurgia senologica.
- Territorio: 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, coperture vaccinali in specifici gruppi target (anziani, adolescenti), screening HCV, sicurezza sul lavoro, biosicurezza degli allevamenti

- Processi di supporto: indagini di clima interno, formazione professionisti sanitari, processo di alienazione dei beni del patrimonio, risposta ai rilievi del Collegio Sindacale, miglioramento appropriatezza consumo Farmaci e Dispositivi Medici

Oltre alle tematiche indicate nelle suddette Aree strategiche, nel corso del 2024 verranno inoltre sviluppati progetti specifici aziendali, necessariamente collegati alla programmazione regionale, che hanno visto già nel corso dell'ultimo triennio 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 il Premio Compraverde Buygreen della Regione Veneto 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, nonché 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. L'impegno su tali temi continuerà anche nel 2024 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 Consuntivo 2022 e del Conto Economico Preventivo 2024 con l'evidenza degli scostamenti in termini assoluti e percentuali.

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Anno CONS 2022	Anno bep 2024	Analisi Scostamenti	
			in valore assoluto	in valore %
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	752.290.487,37	710.779.885,30	- 41.510.602,07	-5,52%
1) Contributi in c/esercizio	674.230.266,20	639.738.307,22	- 34.491.958,98	-5,12%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regional	669.447.097,16	636.240.055,00	- 33.207.042,16	-4,96%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	4.671.868,94	3.498.252,22	- 1.173.616,72	-25,12%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	68.440,00	-	68.440,00	-100,00%
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	-	-	-	0,00%
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	6.005,30	-	6.005,30	0,00%
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-	0,00%
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	16.387,73	-	16.387,73	0,00%
6) Contributi da altri soggetti pubblici	4.581.035,91	3.498.252,22	- 1.082.783,69	0,00%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	-	-	0,00%
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	0,00%
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	0,00%
3) da Regione e altri soggetti pubblici	-	-	-	0,00%
4) da privati	-	-	-	0,00%
d) Contributi in c/esercizio - da privati	111.300,10	-	- 111.300,10	-100,00%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 502.448,46	-	502.448,46	-100,00%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	4.703.810,82	-	- 4.703.810,82	-100,00%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	34.064.880,05	34.286.500,74	221.620,69	0,65%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	22.201.469,77	23.420.047,24	1.218.577,47	5,49%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	7.195.223,77	6.226.642,96	- 968.580,81	-13,46%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	4.668.186,51	4.639.810,54	- 28.375,97	-0,61%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	4.533.699,43	3.519.993,38	- 1.013.706,05	-22,36%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	10.133.095,15	11.233.386,66	1.100.291,51	10,86%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	16.839.337,24	20.993.219,69	4.153.882,45	24,67%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	0,00%
9) Altri ricavi e proventi	8.287.846,94	1.008.477,61	- 7.279.369,33	-87,83%
Totale A)	752.290.487,37	710.779.885,30	41.510.602,07	5,84%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	744.490.791,76	775.564.875,39	31.074.083,63	4,17%
1) Acquisti di beni	110.135.854,48	119.395.810,89	9.259.956,41	8,41%
a) Acquisti di beni sanitari	108.096.027,37	117.573.810,89	9.477.783,52	8,77%
b) Acquisti di beni non sanitari	2.039.827,11	1.822.000,00	- 217.827,11	-10,68%
2) Acquisti di servizi sanitari	314.196.542,42	318.090.212,59	3.893.670,17	1,24%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	45.569.796,91	46.460.416,24	890.619,33	1,95%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	37.863.032,37	38.393.205,00	530.172,63	1,40%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	23.943.879,70	24.772.780,00	828.900,30	3,46%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	1.658.287,60	1.192.753,00	- 465.534,60	-28,07%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	2.463.362,67	2.124.146,41	- 339.216,26	-13,77%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	2.403.418,20	2.650.000,00	246.581,80	10,26%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	65.695.742,00	69.978.248,00	4.282.506,00	6,52%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	7.798.751,88	8.686.386,00	887.634,12	11,38%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	15.645.154,00	15.855.444,00	210.290,00	1,34%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	638.185,00	552.654,00	- 85.531,00	-13,40%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	2.337.205,35	2.644.622,00	307.416,65	13,15%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	65.906.864,68	70.840.490,52	4.933.625,84	7,49%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	5.717.233,87	4.959.314,00	- 757.919,87	-13,26%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	8.308.254,27	5.979.367,48	- 2.328.886,79	-28,03%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	9.372.519,28	3.924.213,48	- 5.448.305,80	-58,13%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	18.874.854,64	19.076.172,46	201.317,82	1,07%
q) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale)	-	-	-	0,00%

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>	Anno CONS 2022	Anno bep 2024	Analisi Scostamenti	
			in valore assoluto	in valore %
3) Acquisti di servizi non sanitari	60.094.957,63	57.377.205,53	- 2.717.752,10	-4,52%
a) Servizi non sanitari	59.519.881,46	56.727.741,00	- 2.792.140,46	-4,69%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	279.147,28	274.703,90	- 4.443,38	-1,59%
c) Formazione	295.928,89	374.760,63	78.831,74	26,64%
4) Manutenzione e riparazione	11.191.706,76	13.127.343,00	1.935.636,24	17,30%
5) Godimento di beni di terzi	12.273.475,50	13.573.625,00	1.300.149,50	10,59%
6) Costi del personale	194.628.974,08	202.660.230,77	8.031.256,69	4,13%
a) Personale dirigente medico	57.168.521,31	59.416.904,43	2.248.383,12	3,93%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	4.560.421,66	4.995.978,04	435.556,38	9,55%
c) Personale comparto ruolo sanitario	90.890.150,08	94.401.654,87	3.511.504,79	3,86%
d) Personale dirigente altri ruoli	1.986.874,40	2.106.618,95	119.744,55	6,03%
e) Personale comparto altri ruoli	40.023.006,63	41.739.074,48	1.716.067,85	4,29%
7) Oneri diversi di gestione	3.086.301,97	3.118.223,96	31.921,99	1,03%
8) Ammortamenti	20.497.655,39	23.676.817,89	3.179.162,50	15,51%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	1.099.152,11	1.737.718,29	638.566,18	58,10%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	11.769.252,29	12.439.605,89	670.353,60	5,70%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	7.629.250,99	9.499.493,71	1.870.242,72	24,51%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	659.413,37	300.000,00	- 359.413,37	-54,51%
10) Variazione delle rimanenze	- 3.817.222,07	-	3.817.222,07	-100,00%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	- 3.867.325,57	-	3.867.325,57	-100,00%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	50.103,50	-	- 50.103,50	-100,00%
11) Accantonamenti	21.543.132,23	24.245.405,76	2.702.273,53	12,54%
a) Accantonamenti per rischi	12.725.860,27	7.000.000,00	- 5.725.860,27	-44,99%
b) Accantonamenti per premio operosità	256.819,01	277.962,00	21.142,99	8,23%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	1.705.280,06	-	- 1.705.280,06	-100,00%
d) Altri accantonamenti	6.855.172,89	16.967.443,76	10.112.270,87	147,51%
Totale B)	744.490.791,76	775.564.875,39	31.074.083,63	4,17%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	7.799.695,61	- 64.784.990,09	- 72.584.685,70	-930,61%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	27.086,07	-	27.086,07	-100,00%
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	27.155,35	-	27.155,35	-100,00%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	69,28	-	69,28	-100,00%
Totale C)	27.086,07	-	27.086,07	-100,00%
			-	0,00%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	0,00%
1) Rivalutazioni	-	-	-	0,00%
2) Svalutazioni	-	-	-	0,00%
Totale D)	-	-	-	0,00%
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	- 2.000.946,39	327.365,74	2.328.312,13	-116,36%
1) Proventi straordinari	2.126.547,01	566.680,58	- 1.559.866,43	-73,35%
a) Plusvalenze	-	-	-	0,00%
b) Altri proventi straordinari	2.126.547,01	566.680,58	- 1.559.866,43	-73,35%
2) Oneri straordinari	4.127.493,40	239.314,84	- 3.888.178,56	-94,20%
a) Minusvalenze	1.172,27	-	- 1.172,27	-100,00%
b) Altri oneri straordinari	4.126.321,13	239.314,84	- 3.887.006,29	-94,20%
Totale E)	- 2.000.946,39	327.365,74	2.328.312,13	-116,36%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	5.825.835,29	- 64.457.624,35	- 70.283.459,64	-1206,41%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	14.593.701,30	15.669.957,54	1.076.256,24	7,37%
1) IRAP	13.771.559,29	14.037.387,12	265.827,83	1,93%
a) IRAP relativa a personale dipendente	12.437.135,54	13.053.089,12	615.953,58	4,95%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	870.202,49	550.872,00	- 319.330,49	-36,70%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	464.221,26	433.426,00	- 30.795,26	-6,63%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	0,00%
2) IRES	586.250,00	563.000,00	- 23.250,00	-3,97%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	235.892,01	1.069.570,42	833.678,41	353,42%
Totale Y)	14.593.701,30	15.669.957,54	1.076.256,24	7,37%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	- 8.767.866,01	- 80.127.581,89	- 71.359.715,88	-813,88%

Di seguito si commentano le principali macrovoci che compongono il conto economico preventivo 2024 dell'area sanitaria mettendone in evidenza gli scostamenti rispetto al conto economico consuntivo 2022.

- Risultato d'Esercizio

	BEP 2024	CONS 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Risultato di esercizio	-80.127.581,89	-8.767.866,01	-71.359.715,88	-813,88%

Lo scostamento negativo di € 71.359.715,88 del risultato d'esercizio previsto per il 2024, rispetto a quello rilevato nel conto economico 2022, è imputabile, principalmente, alla diminuzione del Valore della Produzione di € 41.510.602,07 e all'aumento complessivo del costo della Produzione e del totale delle Imposte e Tasse di € 32.150.339,87. Il valore della produzione, previsto per il 2024, infatti, registra minori assegnazioni di contributi in c/esercizio, per € 34.491.958,98, come da indicazioni delle linee guida per la predisposizione del Bilancio Economico di Previsione 2024 di cui alla nota di Azienda Zero protocollo n. 29580 del 20.11.2023. Le previsioni per il 2024 delle voci di costo che compongono il Costo della Produzione e il totale delle Imposte e tasse, sono state effettuate seguendo le indicazioni, di cui alla circolare della Regione Veneto n. 609136 del 10/11/2023, finalizzate al rispetto dell'equilibrio economico-finanziario del SSR, in coerenza con l'obiettivo di costosità programmata, per l'Azienda Ulss 7, pari a € 791.247.069,81.

- Valore della Produzione AZ9999

	BEP 2024	CONS 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Valore della produzione	710.779.885,30	752.290.487,37	-41.510.602,07	-5,52%

Il Valore della Produzione previsto per il 2024 evidenzia una diminuzione complessiva di € 41.510.602,07 (- 5,52%) rispetto al corrispondente valore registrato nel Consuntivo 2022 conseguente, principalmente, alle minori assegnazioni delle risorse del FSR previste per il 2024.

I contributi in c/esercizio dell'area indistinta, inseriti nel conto economico preventivo 2024, come da indicazioni di Azienda Zero, sono quelli assegnati dalla DGRV 11/2023. Le assegnazioni di contributi in c/esercizio da Regione per quota del FSR, previste per il 2024, rispetto al consuntivo 2022, risultano inferiori complessivamente di € 18.419.281,29. In particolare, nel 2024 mancano per l'area indistinta le assegnazioni di cui alla DGRV 289 del 21 marzo 2023 "Riconoscimento e destinazione delle risorse disponibili per garantire l'equilibrio economico-finanziario del Sistema sanitario regionale 2022 e misure collegate, pari a € 10.738.564,74, oltre al valore di € 256.065,86, di cui all'allegato B della stessa DGRV 289/2023, con cui è stato finanziato in parte il tetto degli investimenti 2022 di € 2.200.000,00 posto a carico dell'Azienda. Nell'esercizio 2024 non sono previste assegnazioni di contributi in c/esercizio finalizzati al finanziamento di investimenti ma, come per l'esercizio 2023, la Regione Veneto, con circolare n. 609136 del 10/11/2023, ha fissato in € 7.333.000,00 il budget finanziario 2024 massimo per la programmazione degli investimenti dell'Azienda ULSS n.7 Pedemontana, che sarà finanziato con contributi in c/capitale, senza alcun riflesso sul conto economico preventivo. Non è stata, infatti, effettuata alcuna previsione per la voce

di ricavo A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale, come da indicazione di Azienda Zero, che in tal modo intende circoscrivere la programmazione degli investimenti senza copertura finanziaria al budget finanziario regionale. L'Azienda provvederà, comunque, a porre in essere l'iter autorizzativo necessario ad accedere a specifiche linee di finanziamento regionali per gli investimenti finalizzati al potenziamento o ampliamento del patrimonio aziendale, in assenza o in modo complementare ad altre fattispecie di copertura finanziaria.

Nessuna assegnazione, è stata prevista per il 2024, sempre per l'area indistinta, per i finanziamenti finalizzati (voce di ricavo AA0032b), con una variazione negativa, rispetto all'esercizio 2022, di € 7.424.650,69.

I contributi in c/esercizio relativi all'area vincolata (contributi in c/esercizio per quota F.S. regionale e extra fondo, contributi da privati) risultano in diminuzione di € 16.072.677,69 rispetto al consuntivo 2022, in quanto Azienda Zero ha dato indicazioni, per l'esercizio 2024, di compilare la sola voce AA0170 inserendo la stima dell'assegnazione del FNNA uguale alle risorse assegnate nell'anno 2022 pari a € 3.498.252,22. Gli utilizzi di contributi in c/esercizio assegnati in precedenti esercizi, infine, non sono stati valorizzati per l'esercizio 2024 con conseguente variazione negativa di € 4.703.810,82 rispetto al conto economico 2022.

I Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria (A.4) registrano uno scostamento positivo, rispetto al 2022, di € 221.620,99. In esso è compreso l'inserimento del valore delle voci di ricavo della mobilità attiva intraregionale, interregionale ed internazionale, pari a quello registrato nella terza trimestrale 2023, come da indicazioni di Azienda Zero, che registra una variazione in aumento di € 446.311,113 rispetto al 2022 conseguente all'incremento complessivo di quella regionale di € 1.000.256,00, della extraregionale di € 128.312,00 e alla diminuzione della voce relativa agli emoderivati, non inseriti nel 2024, di € 779.210,28. Si evidenzia per l'intra-regionale il recupero soprattutto nei ricoveri ospedalieri e delle prestazioni file F. Le voci di ricavo di poste R registrano un aumento complessivo di € 185.405 dovuto soprattutto all'aumento delle prestazioni di assistenza integrativa erogate. Prevista, inoltre, in tale macrovoce, la diminuzione dei ricavi per l'attività intramoenia del personale dipendente (- € 968.000 circa) in considerazione dell'effettivo andamento dei ricavi nell'ultimo periodo dell'anno 2023.

La previsione per l'anno 2024 del valore della macrovoce *Concorsi, recuperi e rimborsi* (A.5) fa registrare per il 2024 una consistente diminuzione (- € 1.013.706,05), rispetto al conto economico 2022, dovuto, principalmente, alla diminuzione del numero di comandi di personale dipendente presso altri enti (-€ 876.679,72) e dell'importo relativo ai rimborsi assicurativi (-€ 404.337,63) che è stato valorizzato tenendo presente il dato emerso a fine anno 2023.

La voce *Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)* (A.6) è stata valorizzata considerando l'andamento registrato nel corso dell'ultimo periodo dell'anno 2023 che, nonostante la riduzione del ticket di € 1.037.538,18, previsto su indicazione di Azienda Zero a seguito dell'entrata in vigore del Nuovo Tariffario Specialistica Nazionale nel 2024, rileva un aumento complessivo di € 1.100.291,51 rispetto al valore registrato nel Consuntivo 2022.

Per il 2024 si stima, per la macrovoce *altri ricavi e proventi* (A.9), una diminuzione di € 7.279.369,33 conseguente, soprattutto, alla rideterminazione in diminuzione complessiva del fondo rischi – autoassicurazione che si prevede pari a € 500.000, con contestuale rilevazione dello stesso importo

nella voce di ricavo *Altri proventi diversi*, mentre, nell'esercizio 2022, la stessa operazione ha fatto registrare ricavi per € 7.456.040,72 cui si devono aggiungere € 374.514,42 per la rideterminazione della voce Altri fondi. La rinegoziazione dei fitti attivi (per il bar presso il PO San Bassiano e per altre attività) inoltre, già a partire dall'anno 2023, in conseguenza del periodo di emergenza da Covid 19, sta avvenendo al ribasso, per cui si prevede un ricavo inferiore di € 45.788,36 rispetto a quello registrato nel conto economico 2022

- Costo della Produzione BZ9999

	BEP 2024	CONS 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Costo della produzione	775.564.875,39	744.490.791,76	31.074.083,63	4,17%

Il costo della produzione aumenta complessivamente di € 31.074.083,63 rispetto al Conto economico 2022, con un incremento del 4,17%.

Le previsioni delle voci di costo 2024 che compongono il Costo della Produzione e il totale delle Imposte e tasse, sono state effettuate in coerenza con l'obiettivo di costosità programmata, che per l'Azienda Ulss 7 è stata fissata in € 791.247.069,8, in base alle indicazioni, di cui alla circolare della Regione Veneto n. 609136 del 10/11/2023, finalizzate al rispetto dell'equilibrio economico-finanziario del SSR.

Azienda Zero ha corredato le istruzioni alla predisposizione del BEP 2024 dell'Allegato D, in cui ha fornito delle stime degli impatti economici dovuti ad atti regionali e/o nazionali declinati per azienda sanitaria da cui si evince, se venissero previsti, un valore del Costo della produzione e delle Imposte e tasse superiore a quello fissato dall'obiettivo economico regionale. Nell'ottica di contenimento dei costi, l'Azienda ULSS 7 Pedemontana ha in alcuni casi confermato le previsioni del 2023 segnalando però alcuni fattori che potrebbero incidere sull'andamento dei costi aumentandoli nel corso del 2024, impegnandosi nell'attento e continuo monitoraggio della spesa finalizzato a porre in essere azioni contenitive immediate, in attesa che il vincolo economico sia rivisto dalla Regione Veneto quando la stessa avrà a disposizione una programmazione finanziaria 2024 più certa.

Le previsioni di costo 2024 cui porre maggior attenzione, ai fini del rispetto dell'obiettivo di costosità, 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 2024	CONS 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	48.979.254,00	46.096.325,77	2.882.928,23	6,25%

Nell'ottica di contenimento dei costi viene confermata la previsione del 2023. Si segnalano tuttavia le seguenti tendenze rilevate che potranno incidere sull'andamento dei costi, nonostante il costante

monitoraggio e le azioni di razionalizzazione e ottimizzazione poste in essere, da rivalutare in sede di rendicontazione trimestrale:

- l'area oncoematologica rappresenta in previsione, anche per il 2024, la categoria farmacologica da cui attenderci il maggior incremento di spesa. Considerati il dato storico, le indicazioni delle "uscite" dal fondo innovativi di alcuni farmaci e le previsioni regionali rispetto al numero di pazienti candidabili alle nuove terapie di recente commercializzazione (ad es. le indicazioni sul Pembrolizumab), si stima un possibile trend in incremento di 2.200.000 € (al netto dei farmaci innovativi) rispetto alla previsione;

- la seconda area di importante impatto è quella delle malattie rare dove, pur considerando un numero stabile di pazienti, l'incremento di spesa per le terapie iniziate nel 2023 che nel 2024 andranno a regime (Evrysdi, Takhzyro, Palynzic, Fintepla, Hemlibra) potrebbero portare alla necessità di rivedere la previsione 2024 in incremento per un importo stimabile in € 700.000;

- ulteriori incrementi potrebbero derivare da alcune delle voci di rilievo già evidenziate anche nel decreto 115 del 2023: - PCSK9 (+280.000€) - Farmaci per emicrania anti CGRP (+80.000€) - Anticorpi monoclonali ambito respiratorio - R03 (+80.000€);

Infine avrà impatto sul trend in aumento dei costi anche l'acquisto di farmaci COVID precedentemente forniti gratuitamente dalla Regione (Veklury): + 100.000€, senza considerare che per alcune categorie, stabili nel 2023, già a livello regionale sono stati evidenziati degli importanti aumenti di spesa (sclerosi, HIV, biologici).

Farmaci innovativi: nell'ottica di contenimento dei costi viene confermata la previsione del 2023. Si segnala tuttavia che per la parte oncologica, a fronte di alcune indicazioni di nicchia che perderanno l'innovatività, si stima un possibile trend in incremento di circa 720.000 € rispetto alla previsione mentre per la parte non oncologica si prevede stabile.

Per gli emoderivati, si evidenzia che già nel corso del 2023 Azienda Zero ha provveduto direttamente alla cessione del plasma, per cui vengono valorizzati al conto di poste R BA0301 Prodotti farmaceutici ed emoderivati da Aziende pubbliche della Regione

Dispositivi medici (esclusi i diagnostici in vitro)

	BEP 2024	CONS 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
DM, esclusi IVD	34.440.000,00	30.972.585,26	3.467.414,74	11,20%

Per i dispositivi medici nell'ottica di contenimento dei costi viene confermata la previsione del 2023. Si segnalano tuttavia le seguenti tendenze rilevate che potranno incidere sull'andamento dei costi, nonostante il costante monitoraggio e le azioni poste in essere per la razionalizzazione della spesa:

- l'avvio a regime dell'attività di ortopedia nei tre Ospedali, come emerge anche dai report regionali rispetto all'incremento dei dispositivi collegati alla CND 09, da cui potrebbe conseguire un aumento di € 200.000 stimato sulla base della spesa media mensile attuale della voce di costo BA0220a Dispositivi protesici impiantabili;

- l'aumento dell'attività operatoria da parte della Chirurgia del presidio di Santorso, correlato ad un importante incremento dell'attività riscontrato già negli ultimi mesi del 2023, da cui potrebbe conseguire un aumento di spesa di € 500.000,00 per il conto BA0220b Dispositivi – Altro;

- la nuova gara dei prodotti di assorbimento che prevede la separazione di tali prodotti, il cui valore deve essere registrato al conto BA0220b Dispositivi – Altro con probabile aumento di circa € 200.000,00, dal servizio di consegna che rimane registrato nel conto del service BA1530y dove confluivano nel precedente contratto entrambe le fattispecie;

- la crescita del numero di interventi di emodinamica rilevata già a partire dal mese di novembre 2023, che nel caso continuasse nel corso del 2024 potrebbe comportare una maggior spesa di € 80.000,00 per il conto BA0230 Dispositivi medici impiantabili attivi.

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 mentre la variazione in aumento, rispetto al consuntivo 2022 è di € 3.467.414,74.

Si è provveduto inoltre alla ricodifica di alcuni ausili monouso per incontinenza ad uso ospedaliero (CND T04) che nel 2022 afferivano al conto del *Materiale di guardaroba, pulizia e convivenza in genere*: la previsione annua per questi articoli ammonta ad € 95.000. Proseguirà l'attività dell'U.V.A. DM per i dispositivi di nuova introduzione con verifica sull'appropriatezza dell'utilizzo nonché l'attività dei gruppi di lavoro aziendali multidisciplinari per l'analisi e la condivisione delle linee di utilizzo (ad esempio TPN).

Dispositivi diagnostici in vitro

	BEP 2024	CONS 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
IVD	6.702.000,00	4.932.040,87	1.769.959,13	35,89%

Nell'ottica di contenimento dei costi viene confermata la previsione del CEPA T3 2023 per il costo dei diagnostici in vitro, che risulta in aumento rispetto al consuntivo 2022 di € 1.769.959,13 ma entro il limite di € 6.756.953,40 indicato per tale voce di costo nell'allegato D delle istruzioni di Azienda Zero relative alla compilazione del BEP 2024. L'aumento rispetto al 2022 è conseguente anche alla maggior spesa alle gare CRAV di materiale "Covid", dal 2023 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 è tenuto conto quasi totalmente vista la rideterminazione del limite di costo dei dispositivi in vitro sopra evidenziato.

L'Azienda ULSS 7 Pedemontana ha fornito ad Azienda Zero con nota del 29/08/2023 protocollo n.72468, chiarimenti in merito alla necessità dell'adeguamento del limite di costo 2023 dei dispositivi diagnostici in vitro

Altri beni sanitari

	BEP 2024	CONS 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Altri beni sanitari	27.452.556,89	26.095.075,47	1.357.481,42	5,20%

L'aumento previsto per il 2024 degli Altri beni sanitari per complessivi € 1.357.481,42 riguarda diverse tipologie di costi. Sono comprese, infatti, tutte le voci di costo "poste R" relative ai beni sanitari, che risultano aggiornate con i valori del CEPA T3 2023, ad eccezione delle partite legate alle consegne di farmaci e dispositivi medici in DPC, dei beni "Covid" e dei plasmaderivati, per le quali, le strutture competenti di Azienda Zero hanno prodotto una stima aggiornata per l'anno 2024. Tali aggiornamenti hanno fatto registrare complessivamente una diminuzione di € 189.825,61 rispetto all'esercizio 2022 dovuto soprattutto alla diminuzione di costi per i dispositivi (-€ 2.753.367,40) e gli altri beni (-€ 1.425.137,25) ceduti da Azienda Zero nel periodo della pandemia da Covid 19 e all'incremento del valore dei prodotti farmaceutici ed emoderivati, che comprendono farmaci in DPC, beni "COVID" ed emoderivati che vengono registrati in questa voce a partire dalla seconda rendicontazione 2023, pari a € 3.968.579,04.

Si contrappone a tale stima in diminuzione la previsione in aumento di € 1.448.489,66, rispetto al 2022, della spesa per l'acquisto di vaccini in conseguenza della Campagna contro l'Herpes Zoster, già in corso dagli ultimi mesi del 2022 e proseguita per tutto il 2023, con un'elevata numerosità della coorte (nati nel 1959) che sarà chiamata anche al vaccino contro il pneumococco. Programmati nuovi ambulatori settimanali oltre a quelli ordinari anche per la vaccinazione contro la meningite, come da recente Calendario vaccinale di cui alla DGRV 990/2023. La previsione di costo include anche l'acquisto del vaccino antiinfluenzale 2024 con una spesa stimata sovrapponibile a quella sostenuta nel corso del 2023.

- *Acquisti di Beni non sanitari BA0310*

	BEP 2024	CONS 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Beni Non Sanitari	1.822.000,00	2.039.827,11	-217.827,11	-10,68%

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 € 163.674,00 rispetto al 2022. Si rileva, infine, che non è stata considerata la spesa degli ausili per incontinenti (ricodificati nel conto dei dispositivi medici già nell'esercizio 2023) per circa € 47.000.

- *Acquisti di Servizi Sanitari BA0400*

Medicina di Base BA0410

	BEP 2024	CONS 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Medicina di Base	46.460.416,24	45.569.796,91	890.619,33	1,95%

La previsione in aumento di € 890.619,33 rispetto al consuntivo 2022 deriva, soprattutto, dall'incremento del costo per assistenza dei Medici di Medicina Generale (+€ 1.467.873,92), dei

Pediatri in Libera scelta (+€ 372.913,13), e dalla diminuzione degli acquisti di servizi della Continuità assistenziale (-€ 979.472,78).

L'aumento del costo dei MMG è dovuto all'incremento della popolazione e degli over 75, oltre che all'inserimento nel 2023 di nuovi MMG, per cui è prevista l'erogazione della quota aggiuntiva d'ingresso e all'incremento di nuove medicine di gruppo, oltre a quelle costituite nel 2023, composta da tre medici per cui si prevede un aumento di circa € 300.000,00 rispetto al 2022. Previsto, inoltre, il costo di nuovi incarichi affidati per l'assistenza di utenti

Il costo previsto per i Pediatri in Libera Scelta registra aumenti contrattuali oltre che incrementi per formazioni di nuove medicine di gruppo.

La variazione in diminuzione, prevista al conto BA0450 "Continuità assistenziale" pari a -€ 979.472,78 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 rispetto al 2022), e all'Accordo Aziendale per i Codici Minori terminato nel mese di settembre 2023, con i medici in turno al 31.12.2022 (- € 550.000,00 rispetto al 2022). Un aumento complessivo di € 265.000,00 invece, è previsto in conseguenza del rinnovo del Patto aziendale ancora in via di definizione.

Farmaceutica BA0490

	BEP 2024	CONS 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Farmaceutica	38.393.205,00	37.863.032,37	530.172,63	1,40%

La previsione della spesa per acquisti di servizi sanitari per farmaceutica da convenzione (BA0500) 2024 è pari a € 37.500.000,00 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.

L'Azienda perseguirà, comunque, anche nel 2024 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 lieve aumento complessivo di € 6.923,00.

Assistenza Specialistica Ambulatoriale BA0530

	BEP 2024	CONS 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Specialistica	24.772.780,00	23.943.879,70	828.900,30	3,46%

La previsione di spesa 2024 in aumento di € 828.900,30 rispetto al 2022 è imputabile, principalmente, al maggior costo previsto per i medici SUMAI di € 786.473,29 rispetto al 2022.

La maggior spesa prevista di 786.473,29 è conseguente all'aumento contrattuale oltre al maggior numero di ore di prestazioni stimate in più rispetto al 2022, esercizio in cui si è riscontrata una rilevante mancanza di specialisti. Il valore è stato calcolato basandosi sul trend dell'ultimo anno e non considerando il numero totale delle ore per cui è stata richiesta la pubblicazione che porterebbe ad un aumento dei costi di € 266.000,00 che prudenzialmente al momento non viene considerato, anche se tale spesa sarà oggetto di accurato monitoraggio.

Nell'ottica di contenimento dei costi, inoltre, si ritiene prudentiale per le prestazioni di assistenza specialistica da privati accreditati ambulatoriali, non inserire costi per prestazioni finalizzate al recupero di liste di attesa, in considerazione del fatto che, allo stato attuale, non risulta nessuna assegnazione di finanziamento per l'attuazione di un piano operativo nel 2024. Si segnala, tuttavia, il fabbisogno necessario per il recupero delle liste di attesa, tramite le prestazioni dei privati accreditati ambulatoriali, stimato per il 2024 in € 3.560.786,03 di cui si terrà conto nei monitoraggi trimestrali in base alle eventuali assegnazioni di contributi vincolati nel corso dello stesso esercizio.

Il costo previsto per il 2024 per tali prestazioni al netto dei ticket è stata calcolata aumentando dell'1% il valore assegnato come tetto di spesa nell'anno 2023 e, quindi, varia di € 21.578,00 rispetto al 2022, mentre la riduzione di € 411.973,64 riguarda le prestazioni, finanziate dalla Regione Veneto, finalizzate al recupero delle liste di attesa effettuate dai privati accreditati che, come sopra evidenziato, non sono state previste per il 2024.

Assistenza Riabilitativa BA0640

	BEP 2024	CONS 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Riabilitativa	1.192.753,00	1.658.287,60	-465.534,60	-28,07%

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

Assistenza Integrativa BA0700

	BEP 2024	CONS 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Ass. Integrativa	2.124.146,41	2.463.362,67	-339.216,26	-13,77%

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 2024	CONS 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Protetica	2.650.000,00	2.403.418,20	246.581,80	10,26%

Nell'esercizio 2022 sono stati riutilizzati dispositivi, giacenti a magazzino, realizzando un contenimento della spesa non più possibile nell'anno 2024 in quanto non si dispone della stessa giacenza di dispositivi

Assistenza Ospedaliera BA0800

	BEP 2024	CONS 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Ospedaliera	69.978.248,00	65.695.742,00	4.282.506,00	6,52%

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

Assistenza Psichiatrica BA0900

	BEP 2024	CONS 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Psichiatrica	8.686.386,00	7.798.751,88	887.634,12	11,38%

L'incremento previsto nel 2024 rispetto al 2022 è dovuto all'aumento, già rilevato nel 2023, per il riflesso 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.

La previsione 2024 comprende anche il maggior costo per il trasferimento di un paziente DCA verso la regione Sardegna. Si registra, inoltre, una variazione in aumento per affidamento nuova gara DCA a partire dall' 1/7/2023.

Si evidenzia, pertanto, che per la salute mentale si è data piena attuazione al Piano di riorganizzazione dell'offerta dei servizi agli utenti e che si registra, inoltre, una maggiore incidenza dei casi con tasso maggiore di occupazione dei posti letti.

Acquisti di Prestazioni e Distribuzione farmaci File F BA0960

	BEP 2024	CONS 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
File F	15.855.444,00	15.645.154,00	210.290,00	1,34%

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 2024	CONS 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Termale	552.654,00	638.185,00	-85.531,00	-13,40%

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

Acquisti di Prestazioni di Trasporto Sanitario BA1090

	BEP 2024	CONS 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Trasporto sanitario	2.644.622,00	2.337.205,35	307.416,65	13,15%

La variazione in aumento è dovuta, principalmente, all'incremento complessivo di € 275.062,65 previsto per il costo delle prestazioni di *Trasporto sanitario da privati*. L'aumento rispetto al Consuntivo 2022 consegue alla 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.

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 di cui alla D.D.G. 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 alla ditta Plurima, e dell'attivazione di un nuovo servizio di trasporto campioni biologici che fanno registrare un aumento rispetto al 2022 di € 97.863,61

Acquisti di Prestazioni Sociosanitarie a rilevanza Sanitaria BA1140

	BEP 2024	CONS 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Prestazioni a rilevanza sanitaria	70.840.490,52	65.906.864,68	4.933.625,84	7,49%

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 (+€ 1.904.710,33):

Incremento determinato dall'applicazione della DGR 996/2022: allineamento delle quote di ex primo livello da € 49,00 a € 52,00 ed incremento impegnative di residenzialità per arrivare a fine 2024 all'obiettivo di copertura fissato dalla DGR 996/2022 (pari all'87% equivalenti a 2,099 idr).

Inoltre, si è effettuato un mero spostamento di valori dal conto di bilancio BA1160b della residenzialità disabili di € 462.633,00 a questo conto, corrispondente a n. 26 p.l. del Centro servizi Villa Miari erroneamente contabilizzato negli esercizi precedenti;

BA1160e (B.2.A.12.2.E) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria da pubblico-Altro (+€ 288.010,25): l'aumento è conseguente alla diminuzione dei costi previsti per gli Stati Vegetativi Permanenti (-€ 29.593,00), compensato dall'incremento dei costi delle strutture intermedie per le quali si è registrata la ripresa dell'attività che si era ridotta nel periodo della pandemia da Covid 19. In particolare per le Unità Riabilitative Territoriali si stima un aumento di € 206.422,50 mentre per gli ospedali di Comunità l'incremento previsto è di € 86.488,75

BA1180a (B.2.A.12.5.A) Residenzialità anziani da privato (+€ 1.645.186,25): l'incremento è determinato dall'applicazione della DGR 996/2022: allineamento delle quote di ex primo livello da € 49,00 a € 52,00 ed incremento impegnative di residenzialità per arrivare a fine 2024 all'obiettivo di copertura fissato dalla DGR 996/2022 (pari all'87% equivalenti a 2,099 idr);

BA1180b B.2.A.12.5.B) Residenzialità disabili (+€ 443.495,73): l'aumento è conseguente all'incremento del numero di utenti ed adeguamento, nel corso del 2023, del contratto per la gestione di una CA e una RSA per + 8,9%;

BA1180c (B.2.A.12.5.C) Centri diurni per disabili da privato (+€ 486.233,20): l'incremento è dovuto all'avvio del centro diurno San Francesco e all'accreditamento del centro diurno Avvenire;

BA1180d (B.2.A.12.5.D) Hospice (+€ 610.435,06): ripresa l'attività delle strutture intermedie dopo la riduzione post Covid;

BA1180e (B.2.A.12.5.E) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria da privato-Altro (-€ 72.259,90): la previsione per il 2023 rileva una generale diminuzione dei costi rispetto al 2022, cui si contrappone l'aumento del numero di minori in comunità con patologie neuropsichiatriche collegate (+€ 291.835,81).

Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria BA1490

	BEP 2024	CONS 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Prestazioni a rilevanza sanitaria	19.076.172,46	18.874.854,64	201.317,82	1,07%

La previsione 2024 determina un aumento complessivo rispetto al consuntivo 2022 di € 201.317,82 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 (€ 53.845,97): è stato inserito il dato di Poste R come da istruzioni di Azienda Zero, rilevato nella procedura di area di scambio del CEPA T3 2023.

BA1530z (B.2.A.16.4.2.A) Altri servizi sanitari da privato - SERVIZIO OSSIGENO (+€ 135.772,43): nell'ottica di contenimento dei costi 2024, l'aumento che si registra rispetto al 2022 di € 135.772,00 fa riferimento al maggior utilizzo del service di ossigenoterapia già rilevato nel corso del 2023, oltre all'adeguamento ISTAT del canone.

Si segnala che la quota service della possibile nuova gara relativa ai Gas Medicali potrebbe far stimare un incremento di circa € 364.000,00 che potrà incidere sull'andamento dei costi. Nel corso del 2024 si valuterà la fattibilità o le eventuali azioni da porre in essere.

BA1530y (B.2.A.16.4.2.B) Altri servizi sanitari da privato - SERVICE – ALTRO (-€ 416.233,20): la diminuzione rispetto al 2022 è conseguente soprattutto alla nuova gara relativa all'acquisto e alla distribuzione degli ausili per assorbimento. 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 nella voce di costo oggetto di questa analisi. Tale diversa contabilizzazione ha comportato lo spostamento di circa € 1.034.000,00 di costi al conto dei dispositivi indicato. È stato previsto altresì l'aumento di circa € 631.000 del canone del project del laboratorio che è stato calcolato rivalutandolo con l'indice NIC +1,52%, oltre che valorizzando i test aggiuntivi eccedenti la soglia prevista di n. 2.550.000, compresi nel canone, considerando una quota di test in linea con la chiusura 2022.

BA1530d (B.2.A.16.4.4) Altri servizi sanitari da privato – ALTRO (+€ 140.371,26): si registrano variazioni in diminuzione per i servizi, di cui al D.L. n. 18 art.3 c.3, non più retribuiti alle farmacie, in particolare si fa riferimento alla prenotazione e somministrazione della vaccinazione Covid (-€

42.742,20) e all'esecuzione dei tamponi antigenici (-€ 590.484,00). Si prevedono, di contro, anche degli aumenti, già riscontrati nel 2023, rispetto al consuntivo 2022, qui di seguito indicati:

- aumento per vaccinazione antiinfluenzale inocolata presso le farmacie a partire da metà ottobre 2023 + € 10.000,00;
- accordo con le farmacie di collaborazione al programma di screening aziendale, che prosegue anche nel 2024, avente ad oggetto la distribuzione delle provette, da utilizzare per lo screening, ai pazienti e al ritiro delle stesse con successiva consegna all'Azienda ULSS 7 +€ 146.000,00;
- emergenze epidemiche veterinarie: si conferma anche per il 2024 la previsione di un maggior costo di € 40.000, rispetto al 2022, per lo smaltimento carni infette da peste suina. Il costo è a carico dell'Azienda Ulss competente per territorio;
- prelievi domiciliari: incremento del numero dei prelievi domiciliari che passano da n. 24.000 a n. 29.000, rispetto al 2022, con riduzione della tariffa da € 16,00 a € 15,25 +IVA, per una variazione in aumento complessiva di +€ 65.633,00.

Si registra, infine, un aumento di € 511.964,46 rispetto al consuntivo 2022 degli appalti dei servizi sanitari relativi a figure mediche. La previsione 2024 è stata effettuata seguendo le indicazioni di cui alla circolare della Regione Veneto n. 609136 del 10/11/2023 per il rispetto dell'equilibrio economico-finanziario del SSR in coerenza con l'obiettivo di costosità programmata per l'Azienda Ulss 7.

Nell'ottica di contenimento dei costi, si è confermata per il 2024 la spesa prevista per il 2023. Si segnalano tuttavia i seguenti fattori che potranno incidere sull'andamento dei costi nonostante il costante monitoraggio e le azioni poste in essere per il contenimento della spesa:

- nuova gara probabile per i servizi medici a supporto dell'UOC di emodinamica la cui spesa si stima in € 37.000,00;
- estensione di n. 500 ore dei servizi medici di anestesisti a favore del distretto n.1 di Bassano del Grappa, previsione di spesa € 140.000.

Nel corso delle rendicontazioni trimestrali 2024 si valuterà la reale incidenza sulla costosità e l'effettiva realizzabilità dei fattori evidenziati.

L'aumento di € 511.964,46 che si stima, rispetto al 2022, è quello già evidenziato nel corso del monitoraggio del terzo trimestre dell'esercizio 2023.

In particolare, si fa riferimento all'aumento di € 267.000,00 per i servizi medici di Anestesisti per l'ospedale di Asiago (senza reperibilità notturna) e la relativa estensione agli anestesisti per l'ospedale di Bassano del Grappa; per i servizi di medici per il Pronto soccorso di Asiago +€ 81.300,00 e per il servizio del medico competente + € 55.000,00 attivato a regime nel 2023. In aumento anche la spesa dei medici che eseguono la refertazione degli esami di radiologia in telegestione (iniziato a luglio 2022) + € 207.000,00 e i controlli qualità Nequas di Laboratorio +€ 30.000,00.

Si prevedono, inoltre, delle riduzioni per i servizi Medici del P.S. Santorso e per prestazioni di radiologia per un importo complessivo di €118.335,00.

Altri Servizi Sanitari diversi dai precedenti

	BEP 2024	CONS 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Altri Servizi Sanitari	14.862.894,96	23.398.007,42	- 8.535.112,46	-36,5%

Nei valori indicati in tabella sono comprese le previsioni della **Compartecipazione al personale per l'attività libero professionale (intramoenia)** che si prevede, come il 2023, in diminuzione di € 757.919,87 rispetto all'esercizio 2022, della macrovoce dei **Rimborsi, assegni e contributi sanitari** che registra una diminuzione di € 2.328.886,79, soprattutto per costi finanziati inseriti nel consuntivo 2022 e non preventivati per il 2024, come da indicazioni di Azienda Zero, e di quella delle **Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie** la cui stima è in diminuzione di € 5.448.305,80 rispetto al conto economico 2022.

In particolare, si rileva per i **Rimborsi assegni e contributi** una diminuzione del valore dei contributi ad associazioni di volontariato per un importo di € 157.241,15 e delle impegnative di cura domiciliare per complessivi € 376.244,75.

La previsione 2024 delle consulenze è stata effettuata, seguendo le indicazioni di cui alla circolare della Regione Veneto n. 609136 del 10/11/2023 per il rispetto dell'equilibrio economico-finanziario del SSR, in coerenza con l'obiettivo di costosità programmata per l'Azienda Ulss 7.

Nell'ottica di contenimento dei costi 2024, in via prudenziale si ritiene di non inserire nel conto **B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000** la stima di costi per prestazioni aggiuntive del personale sanitario dipendente finalizzate al recupero di liste di attesa nell'anno 2024, poiché, allo stato attuale, non risulta nessuna assegnazione di finanziamento per l'attuazione di un piano operativo nel 2024.

Si segnala, tuttavia, il fabbisogno che sarebbe necessario per il recupero delle liste di attesa, tramite le prestazioni aggiuntive del personale medico dipendente, che viene stimato, per il 2024, in € 3.127.573,16, compresa la voce di costo BA1400.

La differenza rispetto al 2022 è imputabile altresì ai costi finanziati con contributi in c/esercizio assegnati con DGRV 1293/21, DGRV 1788/2021 e DGRV 162/2022 per la dirigenza sanitaria e utilizzati per affrontare l'emergenza pandemica.

- *Acquisti di Servizi non Sanitari BA1560*

	BEP 2024	CONS 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Servizi non Sanitari	57.377.205,53	60.094.957,63	-2.717.752,10	-4,52%

La minor spesa di € 2.717.752,10 prevista per l'acquisto di servizi non sanitari è comprensiva delle variazioni principali, previste per il 2024, qui di seguito elencate.

BA1580 (B.2.B.1.1) Lavanderia (+€ 381.643,29): Si prevede per il 2024 una spesa che dovrebbe attestarsi intorno al valore dell'esercizio 2023 comprendendo anche l'aumento della spesa delle calzature (il cui contratto è iniziato nel corso dell'anno 2023). In tale esercizio, infatti, si è già registrato l'aumento rispetto al 2022, per l'attivazione 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. In riferimento alla gara regionale recepita nel 2022, inoltre, il C.R.A.V. di Azienda Zero ha approvato la revisione prezzi del +9,5% a partire dall' 01/01/23 con conseguente aumento di circa € 146.300,00 annui.

- *di cui Costi project (+€ 167.972,75)*: il canone è stato determinato rivalutando l'importo previsto per il 2023 dell'indice NIC del 1,52%.

BA1590 (B.2.B.1.2) Pulizia (+€ 314.589,44): la previsione per il 2024, per i costi non rientranti nel project financing, corrisponde all'importo che deriva dal recepimento della gara regionale (D.D.G. n. 1408/23). I valori risultano inferiori a quelli del 2022, anno in cui sono stati registrati anche "costi Covid" non presenti nel 2024.

- *di cui Costi project (+ € 395.483,40)*: si conferma l'incremento di circa € 360.000 rispetto al 2022, già registrato negli aggiornamenti del preventivo 2023, dove il valore è stato previsto sulla base del fatturato 2023, comprensivo di eventuali conguagli, cui è stata applicata un aggiornamento NIC del 12,5%. Per il 2024 il canone così previsto per il 2023 è stato aggiornato in base all'indice NIC del 1,52%.

BA1600 (B.2.B.1.3) Mensa (+€ 967.141,30)

Mensa Dipendenti (+ €342.932,66): Si prevede per l'esercizio 2024 una spesa quasi pari al costo previsto per il 2023, anno in cui è stata prorogata la gara attuale con l'applicazione della revisione dei prezzi dell'8,10%, a partire dall' 01/03/2023, che si considera per il 2024 su 12 mesi. Si prevede al momento una ulteriore proroga della gara in corso, non avendo informazioni certe circa l'esito della gara regionale.

- *di cui Costi project (+ € 237.969,40)*: il canone è stato determinato rivalutando l'importo previsto per il 2023 dell'indice NIC del 1,52%. Si evidenzia che per il 2023 si riscontra, in base alla fatturazione attuale, un aumento rispetto al 2022 di circa € 222.000,00.

Mensa Degenti (+€ 624.208,64) Si prevede per l'esercizio 2024 una spesa di poco superiore al costo previsto per il 2023, anno in cui è stata prorogata la gara attuale con l'applicazione della revisione dei prezzi dell'8,10%, a partire dall' 01/03/2023, che si considera per il 2024 su 12 mesi. Tale revisione ha comportato un aumento rispetto al 2022 di circa € 128.000,00 oltre ad un incremento anche del numero dei pasti erogati per cui si stima un incremento complessivo di circa € 267.000. A tale aumento si deve aggiungere quello del canone project. Si prevede al momento una ulteriore proroga della gara in corso, non avendo informazioni certe circa l'esito della gara regionale.

- *di cui Costi project (+ € 357.324,62)*: il canone è stato determinato rivalutando l'importo previsto per il 2023 dell'indice NIC del 1,52%. Si evidenzia che per il 2023 si riscontra, in base alla fatturazione attuale, un aumento rispetto al 2022 di circa € 313.000,00

BA1610 (B.2.B.1.4) Riscaldamento (-€ 587.520,82): la previsione per il 2024 effettuata, per il costo del riscaldamento non incluso nel project, in base ai dati acquisiti al terzo trimestre e sulle proiezioni di quelli del quarto trimestre 2023, fa stimare il valore del costo in diminuzione rispetto l'anno 2022 di circa € 430.000,00.

- *di cui Costi project (- €157.939,05)*: il valore è stato riaggiornato in base all'andamento dei prezzi energetici dell'anno 2023, considerando i dati già acquisiti del terzo trimestre e l'andamento di quelli del quarto trimestre 2023, che registrano una consistente diminuzione dei costi sostenuti per P.O. di

Santorso (-€ 306.590,00). Per le sedi esterne il canone, aggiornato considerando l'ultimo valore pubblicato a novembre 2023 *COICOP NIC gasolio per riscaldamento - base 2015*, fa registrare una spesa in aumento rispetto al 2022 di € 152.327,00.

BA1640 (B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti (+€ 803.685,42): la variazione in aumento rispetto al Consuntivo 2022 e alla previsione per il 2023 è dovuta all'avvio del nuovo Contratto per lo smaltimento rifiuti ingombranti (+€ 43.000,00) e al recepimento della gara regionale avviata a luglio 2023 riparametrata per 12 mesi nel 2024;

- *di cui Costi project (+ € 668.789,04):* l'incremento rispetto al consuntivo 2022 consegue alla ridefinizione dei prezzi a seguito del Market test.

BA1670 (B.2.B.1.10) Altre utenze (+€ 240.008,71): l'aumento è dovuto all'incremento dei *Costi dell'utenza – acqua*. Per la spesa non compresa nel project si evidenzia che nell'anno 2022 l'Azienda ULSS 7 Pedemontana ha beneficiato di conguagli pari ad € 148.825,62, sulla base delle analisi sulle acque di scarico effettuate da ETRA per l'anno 2022. Per il 2024 si conferma la spesa prevista per il 2023, in base agli ultimi aggiornamenti, che non include i conguagli;

- *di cui Costi project utenza-acqua (+€ 93.034,13):* rispetto al consuntivo 2022, l'aumento è dovuto alla ridefinizione del canone a seguito Market Test. Rispetto al 2023 l'aumento è dovuto all'applicazione dell'indice NIC ottobre 2022/ottobre 2023 pari all'1,52%;

BA1740a Servizi non sanitari esternalizzati (-€ 923.169,08): la variazione in diminuzione è dovuta principalmente alla riduzione di spesa del servizio CUP del P.O. S. Bassiano, pari a € 912.246,78, in diminuzione rispetto al 2022 di circa € 177.000,00 e di € 735.013,00 per le attività amministrative di supporto all'emergenza Covid che erano state richieste negli esercizi precedenti ma non sono previste nel 2024. Risulta, invece, sostanzialmente in linea con il 2022 (+ € 1.165,60), il canone project complessivo relativo ai servizi eseguiti presso l'Ospedale di Santorso (portineria, call center, CUP, magazzino integrato e facchinaggio). I canoni sono stati tutti aggiornati con l'indice NIC provvisorio 1,52% ma a fronte degli aumenti per la rivalutazione, quello del CUP risulta in diminuzione di € 323.187,16, mentre, quello del call-center in aumento di € 172.957,70, entrambi già nell'esercizio 2023, a seguito rinegoziazioni/ridefinizioni/ market test del servizio per verifica costo orario degli operatori.

BA1740b Altri servizi non sanitari da privato: altro ha una previsione in diminuzione rispetto al 2022 di € 517.068,50, dovuta principalmente alla minor spesa per servizi di vigilanza e sicurezza (-€ 476.149,50, soprattutto, dovuto al contratto "Covid" di controllo accesso ai varchi scaduto a gennaio 2023 (costo 2022 pari a € 296.301,04, costo 2023 pari a € 16.436,00) non rinnovato. Si registra, inoltre, una riduzione di circa € 135.800,00 dovuta alla ridefinizione del canone di presidio allarme c/o l'Ospedale di Santorso, confermando il costo di circa 355.000,00 euro che si prevede per l'esercizio 2023 in base agli ultimi aggiornamenti. Si segnala, infine la riduzione di circa € 34.000,00 per il servizio di guardiania di Montecchio Precalcino cessato il 30.06.2022

- Manutenzioni e Riparazioni BA1910

	BEP 2024	CONS 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Manutenzioni	13.127.343,00	11.191.706,76	1.935.636,24	17,30%

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

BA1920 (B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze (+€ 714.073,59):

l'incremento rispetto al Consuntivo 2022 è dovuto, per i costi non rientranti nel project, all'inserimento della gestione manutentiva della sede di Mezzaselva (+€ 50.667,00), all'avvio ad aprile 2023 del nuovo Accordo quadro per la manutenzione edile degli edifici (+€ 324.964,00) e all'adeguamento ISTAT canoni manutentivi MIES 2. Inoltre, si registra un aumento dovuto alla riparametrazione del contratto di Accordo Quadro sui 12 mesi (+€ 59.875,00), l'affidamento del servizio di abbattimento delle piante pericolanti site nel parco di Via Monsignor Negrin.

- di cui *Canone project manutenzione fabbricati* (+ € 249.470,63): rispetto al consuntivo 2022 l'aumento è dovuto alla ridefinizione del canone a seguito market test. Rispetto al CEPA T3 2023 l'aumento è dovuto all'applicazione dell'indice NIC ottobre 2022/ottobre 2023 pari all'1,52%;

- di cui *Canone project manutenzione aree verdi* (+ € 16.598,03): applicazione dell'indice NIC ottobre 2022/ottobre 2023 pari all'1,52%;

BA1930 (B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari (+€ 396.794,14): rispetto al consuntivo 2022 si registra un aumento di € 52.465 dovuto ad adeguamento prezzi ISTAT. Si rileva, altresì una diminuzione di € 19.956,00 conseguente al *Contratto trattamento acqua dialisi Santorso*. Il maggior incremento è dato dal canone project.

- di cui *Canone project* (+364.284,34): scostamento dovuto ad adeguamento prezzi al Market Test nel corso del 2023. Al canone è stata altresì applicata la variazione dell'indice NIC ottobre 2022/ottobre 2023 pari all'1,52%.

- *Ammortamenti BA2560*

	BEP 2024	CONS 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Ammortamenti	23.676.817,89	20.497.655,39	3.179.162,50	15,51%

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 2024, 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 2024	CONS 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Godimento Beni di Terzi	13.573.625,00	12.273.475,50	1.300.149,50	10,59%

L'aumento è dovuto principalmente all'incremento dei canoni del project financing per complessivi € 1.101.983,45 conseguente alla rivalutazione degli stessi in base all'aggiornamento dell'indice NIC.

Nell'ottica di contenimento dei costi 2024, è stata prevista, inoltre, la variazione in aumento complessiva di € 41.348,35 della voce di conto BA2020 (B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria la cui stima è in linea con il valore del 2023.

Tuttavia si evidenzia quale fattore che potrebbe influire sull'andamento dei costi nel corso dell'anno, nonostante il continuo monitoraggio della spesa, il possibile avvio di una nuova gara per il noleggio di attrezzature per emodinamica a partire dall'1/07/2024. Il verificarsi di tale fattore potrebbe avere quale conseguenza un incremento dei costi stimato in € 541.000,00.

La voce di costo BA2030 (B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria è stata prevista complessivamente in aumento per € 178.891,38. Si prevede, infatti, per il 2024 una maggior spesa di circa € 117.000,00 per il noleggio ambulanze e la revisione prezzi dei canoni di noleggio autoveicoli.

A seguito della chiusura del Centro Vaccinale "ex Eurobrico" di Bassano del Grappa si registra una diminuzione di € 105.000 relativo al noleggio di unità autonome di condizionamento e riscaldamento d'aria installate presso il punto vaccinale.

Si registrano, infine, aumenti per circa € 200.000 per i canoni annuali di software per nuovi contratti e per aumento listini di quelli già esistenti. In particolare si ricordano: licenze RedHat Linux Enterprise per sistemi operativi (da nuovi investimenti data center collaudati nel 2022), licenze per firme remota, automatica e "grafometrica per telemedicina telegestione in radiologia" (rinnovi, estensioni, nuovi acquisti); licenze Citrix e Praim Thinman per virtual desktop per infrastruttura server (implementazione licenza); licenze Oracle (aumento listini); licenze Ivanti Landesk (aumento listini).

- Personale BA2080

	BEP 2024	CONS 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Personale	202.660.230,77	194.628.974,08	8.031.256,69	4,13%

Il costo del personale dipendente è in linea con il "tetto" indicato da Azienda Zero nell'allegato D delle istruzioni alla compilazione del BEP 2024 che comprende i maggiori costi conseguenti ai rinnovi contrattuali.

- Accantonamenti BA2690

	BEP 2024	CONS 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Accantonamenti	24.245.405,76	21.543.132,23	2.702.273,53	12,54%

L'aumento del valore degli accantonamenti rispetto al 2022, pari a complessivi € 2.702.273,53, è dovuto, principalmente, alla previsione per il 2024 di accantonamenti per Rinnovi contrattuali del personale dipendente in incremento per complessivi € 10.031.047,56 e per rinnovi contrattuali dei medici SUMAI e del personale convenzionato MMG/PLS/MCA in aumento per € 877.285,63, così come determinati dalla Direzione Risorse Strumentali SSR. Sono state previste contestualmente variazioni in diminuzione degli accantonamenti per cause civili e processuali e per contenzioso con il personale dipendente (-€ 1.195.835,98), Autoassicurazione (-€ 4.530.024,29) per cui è stata inserita la valutazione sulla base dell'andamento storico e Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finanziati da Regione (-€ 1.705.280,06) conseguente al non inserimento di contributi in c/esercizio dell'area vincolata.

- Oneri diversi di gestione BA2500

	BEP 2024	CONS 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Altri Costi	3.118.223,96	3.086.301,97	31.921,99	1,03%

La variazione in aumento prevista per il 2024 è dovuta, soprattutto all'aumento delle tariffe del Consorzio Bonifica registrate al conto Imposte e Tasse (escluso IRAP e IRES) La previsione 2024 è in linea con la spesa prevista per il 2023.

- Altri Costi della produzione diversi dai precedenti

	BEP 2024	CONS 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 pari a € 300.000 come nel CEPA T3 2023 con una riduzione pari a € 359.413,37 rispetto al consuntivo 2022.

Le voci relative a **BA2660 (B.13) Variazione delle rimanenze** nel BEP 2024 sono state valorizzate a importo zero, come indicato dalle linee guida per la predisposizione del Bilancio Economico di Previsione 2024 di Azienda Zero, determinando una variazione in aumento dei costi di € 3.817.222,07 rispetto al 2022.

- Gestione finanziaria CZ9999

	BEP 2024	CONS 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Gestione finanziaria	0,00	27.086,07	-27.086,07	-100,00%

Non è stata effettuata nessuna previsione per il 2024.

- Gestione straordinaria EZ9999

	BEP 2024	CONS 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Gestione straordinaria	327.365,74	-2.000.946,39	2.328.312,13	-116,36%

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 2024 derivano dai valori riportati dell'area di scambio delle poste R predisposta da Azienda Zero.

- Gestione tributaria YZ9999

	BEP 2024	CONS 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Gestione tributaria	15.669.957,54	14.593.701,30	1.076.256,24	7,37%

L'aumento previsto per il 2024 è conseguente soprattutto all'incremento dell'Irap su personale dipendente, per complessivi € 615.953,58, 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 € 833.678,41 per la variazione in aumento degli accantonamenti per rinnovi contrattuali del personale dipendente e convenzionato.

4.2 Rispetto del livello di costosità programmata regionale

Le previsioni delle voci di costo 2024 che compongono il Costo della Produzione e il totale delle Imposte e tasse, sono state effettuate in coerenza con l'obiettivo di costosità programmata, fissato dalla Regione Veneto per ciascun'Azienda con nota n. 609136 del 10/11/2023, finalizzato al rispetto dell'equilibrio economico-finanziario del SSR che, in base alla normativa vigente, la Regione è tenuta a garantire già in fase di programmazione finanziaria ed economica.

I livelli di costosità 2024 dalla Regione Veneto con la nota 609136 del 10/11/2023 per l'Azienda ULSS 7 Pedemontana in € 791.247.070,00 quali limiti **inderogabili** per la presentazione del conto economico previsionale 2024. Nella nota citata la Regione precisa altresì che *“tale vincolo potrà eventualmente essere rivisitato in corso d'anno, quando sarà disponibile una programmazione finanziaria più certa per l'esercizio 2024, compatibilmente agli equilibri di bilancio complessivi”*

Si evidenzia che il limite di costosità 2024 risulta superiore alla somma del Costo della Produzione e delle Imposte e Tasse registrato nel BEP 2023 aggiornato, pari a € 773.124.488,00 per un importo di € 18.122.582,00 e a quella del CEPA T3 2023, pari a € 781.975.848,00, di € 9.271.222,00.

Tali differenze, però, vengono “coperte” principalmente, dalla maggiorazione nel 2024 dei soli costi 2023 inerenti gli accantonamenti per rinnovi contrattuali e l'accantonamento dell'IRAP corrispondente, oltre che dall'aumento del costo del personale che complessivamente è pari a € 14.864.939,76. Viene così ridotta la possibilità di considerare le stime anche solo degli impatti economici dovuti ad atti regionali e/o nazionali, senza rischiare di sfiorare il limite di costosità prefissato. Impatti di cui la Regione Veneto e la stessa Azienda Zero sono a conoscenza, quest'ultima, infatti, ha predisposto anche una simulazione di BEP 2024, partendo dal BEP 2023 aggiornato e considerando le variazioni di spesa conseguenti agli atti di cui sopra, i cui costi risultano in sfioramento rispetto all'obiettivo di € 10.103.711,00.

L'Azienda ULSS 7 Pedemontana ha predisposto una proposta di BEP 2024 nel rispetto dell'obiettivo di costosità in quanto la somma del costo della produzione e del valore delle Imposte e tasse è pari a € 791.234.833,00 di poco inferiore al limite di cui sopra. Nell'ottica di contenimento dei costi, l'Azienda ULSS 7 ha, in alcuni casi, confermato le previsioni del 2023 segnalando però alcuni fattori che potrebbero incidere sull'andamento dei costi aumentandoli nel corso del 2024, pur ponendo in essere una programmazione tesa alla razionalizzazione e un attento e continuo monitoraggio della spesa finalizzato a porre in essere azioni contenitive immediate, in attesa che il vincolo economico sia rivisto dalla Regione Veneto quando la stessa avrà a disposizione una programmazione finanziaria 2024 più certa.

Le tendenze cui porre maggior attenzione, in quanto potranno influenzare negativamente l'andamento dei costi 2024 per le motivazioni evidenziate dettagliatamente nei commenti dei singoli aggregati di costo dei paragrafi precedenti, si riassumono di seguito, con le corrispondenti stime, al fine di fornire un'informazione di supporto ad un'azione di monitoraggio più efficiente:

Acquisto di beni sanitari – prodotti farmaceutici ed emoderivati € 3.020.746,00

Acquisto di beni sanitari – Dispositivi Medici € 1.028.000,00

Acquisto di servizi sanitari – Altri servizi € 177.000,00

Acquisto di servizi sanitari – Ossigeno € 364.000,00

Godimento beni di terzi – canoni di noleggio area sanitaria € 541.000,00

Si evidenzia che, in assenza di un finanziamento finalizzato all'attuazione di un piano operativo di recupero delle liste di attesa per l'anno 2024, si è ritenuto prudentiale non inserire costi relativi alle prestazioni di privati accreditati ambulatoriali e alle prestazioni aggiuntive di personale dipendente sanitario per un importo complessivo stimato in € 6.688.359,19.

4.3 Il Bilancio Preventivo dell'Area Sociale

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

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

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

In particolare, si evidenzia qui di seguito il bilancio preventivo 2024, con il raffronto con il conto economico consuntivo 2022 dell'Area Sociale del Distretto n.1 di Bassano del Grappa:

DESCRIZIONE CONTO	Cons 2022 SOC D1	BEP 2024 SOC D1	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
RISULTATO DI ESERCIZIO	0	0	0	0,00%
Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	136.857,32	152.297,97	15.440,65	11,28%
Totale valore della produzione (A)	5.154.116,49	5.338.735,85	184.619,36	3,58%
A.1) Contributi in c/esercizio	4.902.839,43	5.324.985,72	422.146,29	8,61%
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.	206.890,87	0,00	-206.890,87	-100,00%
A.4) Ricavi per prestazioni san. e sociosan. a rilevanza sanitaria	5.637,06	0,00	-5.637,06	-100,00%
A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	25.999,00	1.000,00	-24.999,00	-96,15%
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	12.750,13	12.750,13	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)	5.013.789,78	5.186.437,88	172.648,10	3,44%
B.1) Acquisti di beni	32.366,23	15.100,00	-17.266,23	-53,35%
B.1.A) Acquisti di beni sanitari	250,77	0,00	-250,77	-100,00%
B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	32.115,46	15.100,00	-17.015,46	-52,98%
B.2) Acquisti di servizi	2.678.007,62	2.867.618,00	189.610,38	7,08%
B.2.A) Acquisti servizi sanitari	2.481.427,75	2.660.708,00	179.280,25	7,22%
B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	196.579,87	206.910,00	10.330,13	5,25%

DESCRIZIONE CONTO	Cons 2022 SOC D1	BEP 2024 SOC D1	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
B.2.B.1) Servizi non sanitari	178.116,94	195.660,00	17.543,06	9,85%
B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	15.269,53	7.000,00	-8.269,53	-54,16%
B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	3.193,40	4.250,00	1.056,60	33,09%
B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	9.554,55	18.000,00	8.445,45	88,39%
B.4) Godimento di beni di terzi	16.663,40	21.645,00	4.981,60	29,90%
Totale Costo del personale	2.022.207,80	2.046.671,08	24.463,28	1,21%
B.5) Personale del ruolo sanitario	722.953,71	736.223,67	13.269,96	1,84%
B.6) Personale del ruolo professionale	0,00	0,00	0,00	0,00%
B.7) Personale del ruolo tecnico	1.104.530,42	1.112.089,36	7.558,94	0,68%
B.8) Personale del ruolo amministrativo	194.723,67	198.358,05	3.634,38	1,87%
B.9) Oneri diversi di gestione	59.099,53	53.300,00	-5.799,53	-9,81%
Totale Ammortamenti	38.579,59	38.579,59	0,00	0,00%
B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0,00	0,00	0,00	0,00%
B.13) Variazione delle rimanenze	0,00	0,00	0,00	0,00%
B.14) Accantonamenti dell'esercizio	157.311,06	125.524,21	-31.786,85	-20,21%
B.14.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)	-3.469,39	0,00	3.469,39	-100,00%
Totale imposte e tasse	136.857,32	152.297,97	15.440,65	11,28%

Il Valore della Produzione del bilancio preventivo area sociale 2024 del Distretto n. 1 di Bassano del Grappa, registra, complessivamente, un incremento di € 184.619,36 pari +3,58% rispetto al valore del conto economico 2022. L'assegnazione regionale per il 2024 è prevista pari all'assegnazione indistinta anno 2022, per Attività socio-sanitarie del Distretto 1 di Bassano del Grappa, di € 793.503,00 di cui alla DGR 1354/2022. Non sono stati previsti contributi in c/esercizio dell'area vincolata, mentre sono stati previsti i contributi in c/esercizio dai Comuni, calcolati applicando la quota capitaria al numero di abitanti del territorio del Distretto 1 cui è stato aggiunto l'importo atto a riportare il risultato a pareggio, per un importo complessivo di € 4.531.482,72.

Il Costo della Produzione aumenta di € 172.648,10 pari a +3,44% rispetto al consuntivo 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 (+€ 146.233,00) calcolato con le ore per l'anno scolastico 2023/2024 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 (+ € 235.562,00), aumento dovuto al maggior numero di presenze presso il CD San Francesco e il centro diurno Il Raggio Verde oltre all'aumento delle rette di cui alla DGRV 912/2022.

E' stato altresì previsto per il 2024 un aumento del costo del personale dipendente di € 24.463,28 (+1,21%), mentre per la valorizzazione degli accantonamenti per rinnovi contrattuali del personale dipendente, poiché 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 degli accantonamenti nell'area sociale, è stato stimato l'importo degli stessi rapportandolo in proporzione ai valori determinati per l'area Sanitaria da parte della Regione Veneto, che risulta inferiore al consuntivo 2022 di € 117.465,96. A tale incremento si contrappone la diminuzione di € 149.252,81 del valore degli accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati che non sono stati inseriti nella previsione 2024.

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 2024, con il raffronto con il conto economico consuntivo 2022 dell'Area Sociale del Distretto n. 2 dell'Alto Vicentino:

DESCRIZIONE CONTO	Cons 2022 SOC D2	BEP 2024 SOC D2	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)	77.033,22	66.494,24	-10.538,98	-13,68%
Totale valore della produzione (A)	6.694.336,34	6.251.804,11	-442.532,23	-6,61%
A.1) Contributi in c/esercizio	6.268.349,26	6.248.787,13	-19.562,13	-0,31%
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.	419.284,73	0,00	-419.284,73	-100,00%
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	6.693,86	3.000,00	-3.693,86	-55,18%
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	16,98	8,49	100,00%
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)	6.553.279,97	6.185.309,87	-367.970,10	-5,62%
B.1) Acquisti di beni	5.514,57	0,00	-5.514,57	-100,00%
B.1.A) Acquisti di beni sanitari	564,94	0,00	-564,94	-100,00%
B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	4.949,63	0,00	-4.949,63	-100,00%
B.2) Acquisti di servizi	5.347.613,00	5.128.912,00	-218.701,00	-4,09%
B.2.A) Acquisti servizi sanitari	5.169.305,99	4.995.212,00	-174.093,99	-3,37%
B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	178.307,01	133.700,00	-44.607,01	-25,02%
B.2.B.1) Servizi non sanitari	159.726,02	124.000,00	-35.726,02	-22,37%
B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	18.282,93	7.000,00	-11.282,93	-61,71%
B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	298,06	2.700,00	2.401,94	805,86%
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	1.046.498,48	939.301,42	-107.197,06	-10,24%

DESCRIZIONE CONTO	Cons 2022 SOC D2	BEP 2024 SOC D2	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
B.5) Personale del ruolo sanitario	311.306,26	311.372,76	66,50	0,02%
B.6) Personale del ruolo professionale	0,00	0,00	0,00	0,00%
B.7) Personale del ruolo tecnico	552.459,79	509.211,57	-43.248,22	-7,83%
B.8) Personale del ruolo amministrativo	182.732,43	118.717,09	-64.015,34	-35,03%
B.9) Oneri diversi di gestione	63.920,64	55.611,00	-8.309,64	-13,00%
Totale Ammortamenti	2.681,28	2.681,28	0,00	0,00%
B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0,00	0,00	0,00	0,00%
B.13) Variazione delle rimanenze	0,00	0,00	0,00	0,00%
B.14) Accantonamenti dell'esercizio	87.052,00	58.804,17	-28.247,83	-32,45%
B.14.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)	-64.023,15	0,00	64.023,15	-100,00%
Totale imposte e tasse	77.033,22	66.494,24	-10.538,98	-13,68%

Il Valore della Produzione del bilancio preventivo 2024 area sociale del Distretto n. 2 dell'Alto Vicentino registra complessivamente un decremento di € 442.532,23, pari allo 6,61% sul valore del Consuntivo 2022. L'assegnazione regionale per il 2024 è stata prevista pari a € 770.497,00, in linea con l'assegnazione indistinta 2022 per le attività socio sanitarie per il distretto 2 Alto Vicentino di cui alla DGR 1354/2022. Non sono state fatte previsioni per il 2024 di contributi dell'area vincolata mentre sono stati previsti i contributi in c/esercizio dai comuni, calcolati applicando la quota capitaria al numero di abitanti del territorio del Distretto 2 cui è stato aggiunto l'importo atto a riportare il risultato a pareggio, per un importo complessivo di € 5.478.290,13

Il Costo della Produzione rileva una diminuzione di € 367.970,10 pari a - 5,62% rispetto al 2022 in cui risultano in decremento in tutti gli aggregati di spesa in particolare si evidenzia la diminuzione dei costi dell'acquisto di servizi - € 218.701,00 (-4,9%) quelli del personale dipendente -€ 107.197,06 (-10,24%).

Si evidenzia, infine, che non avendo previsto contributi vincolati in assegnazione per l'esercizio 2024, 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 € 65.160,08. Relativamente alla previsione degli accantonamenti per rinnovi contrattuali, poiché 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, è stato stimato l'importo degli stessi rapportandolo in proporzione ai valori determinati per l'area Sanitaria da parte della Regione Veneto, che risulta inferiore al consuntivo 2022 di € 39.912,25

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 2024 **aggregato dell'area sociale presentato in Regione** risulta, dunque, il seguente:

DESCRIZIONE CONTO	Cons 2022 SOC	BEP 2024 SOC	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
RISULTATO DI ESERCIZIO	0	0	0	0,00%
Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	213.890,54	218.792,21	4.901,67	2,29%
Totale valore della produzione (A)	11.848.452,83	11.590.539,96	-257.912,87	-2,18%
A.1) Contributi in c/esercizio	11.171.188,69	11.573.772,85	402.584,16	3,60%
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.	626.175,60	0,00	-626.175,60	-100,00%
A.4) Ricavi per prestazioni san. e sociosan. a rilevanza sanitaria	5.637,06	0,00	-5.637,06	-100,00%
A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	32.692,86	4.000,00	-28.692,86	-87,76%
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	12.758,62	12.767,11	8,49	0,07%
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)	11.567.069,75	11.371.747,75	-195.322,00	-1,69%
B.1) Acquisti di beni	37.880,80	15.100,00	-22.780,80	-60,14%
B.1.A) Acquisti di beni sanitari	815,71	0,00	-815,71	-100,00%
B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	37.065,09	15.100,00	-21.965,09	-59,26%
B.2) Acquisti di servizi	8.025.620,62	7.996.530,00	-29.090,62	-0,36%
B.2.A) Acquisti servizi sanitari	7.650.733,74	7.655.920,00	5.186,26	0,07%
B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	374.886,88	340.610,00	-34.276,88	-9,14%
B.2.B.1) Servizi non sanitari	337.842,96	319.660,00	-18.182,96	-5,38%
B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	33.552,46	14.000,00	-19.552,46	-58,27%
B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	3.491,46	6.950,00	3.458,54	99,06%
B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	9.554,55	18.000,00	8.445,45	88,39%
B.4) Godimento di beni di terzi	16.663,40	21.645,00	4.981,60	29,90%
Totale Costo del personale	3.068.706,28	2.985.972,50	-82.733,78	-2,70%
B.5) Personale del ruolo sanitario	1.034.259,97	1.047.596,43	13.336,46	1,29%
B.6) Personale del ruolo professionale	0,00	0,00	0,00	0,00%
B.7) Personale del ruolo tecnico	1.656.990,21	1.621.300,93	-35.689,28	-2,15%
B.8) Personale del ruolo amministrativo	377.456,10	317.075,14	-60.380,96	-16,00%
B.9) Oneri diversi di gestione	123.020,17	108.911,00	-14.109,17	-11,47%
Totale Ammortamenti	41.260,87	41.260,87	0,00	0,00%
B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0,00	0,00	0,00	0,00%
B.13) Variazione delle rimanenze	0,00	0,00	0,00	0,00%
B.14) Accantonamenti dell'esercizio	244.363,06	184.328,38	-60.034,68	-24,57%
B.14.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)	-67.492,54	0,00	67.492,54	-100,00%
Totale imposte e tasse	213.890,54	218.792,21	4.901,67	2,29%

5. PROJECT FINANCING

Nella tabella che segue sono riportati i costi previsti per il 2024 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
<u>BA1570 (B.2.B.1) Servizi non sanitari</u>	56.727.741,00	18.805.613,00	37.922.128,00	33,15%
BA1580 (B.2.B.1.1) Lavanderia	3.351.416,00	1.656.415,53	1.695.000,47	49,42%
BA1590 (B.2.B.1.2) Pulizia	6.897.526,00	3.696.673,27	3.200.852,73	53,59%
BA1600 (B.2.B.1.3) Mensa	7.567.024,00	4.305.024,20	3.261.999,80	56,89%
BA1610 (B.2.B.1.4) Riscaldamento	10.100.000,00	4.950.000,00	5.150.000,00	49,01%
BA1620 (B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	6.025.000,00	0,00	6.025.000,00	0,00%
BA1630 (B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	403.000,00	0,00	403.000,00	0,00%
BA1640 (B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	2.100.000,00	1.150.000,00	950.000,00	54,76%
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	7.775.000,00	2.775.000,00	5.000.000,00	35,69%
BA1670 (B.2.B.1.10) Altre utenze	1.097.500,00	272.500,00	825.000,00	24,83%
BA1680 (B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	410.000,00	0,00	410.000,00	0,00%
<u>BA1710 (B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari</u>	10.000.275,00	0,00	10.000.275,00	0,00%
BA1720 (B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	7.320,00	0,00	7.320,00	0,00%
BA1730 (B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	42.500,00	0,00	42.500,00	0,00%
BA1740 (B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	9.950.455,00	0,00	9.950.455,00	0,00%
BA1880 (B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	374.760,63	0,00	374.760,63	0,00%
<u>BA1910 (B.3) Manutenzione e riparazione (esternaliz.)</u>	23.141.733,00	13.587.870,00	9.553.863,00	58,72%
BA1920 (B.3.A) Manut. e rip. fabbricati e pertinenze	4.335.630,00	1.085.630,00	3.250.000,00	25,04%
BA1930 (B.3.B) Manut. e rip. impianti e macchinari	3.292.850,00	2.487.850,00	805.000,00	75,55%
BA1940 (B.3.C) Manut. e rip. attrezzature sanitarie	4.969.000,00	0,00	4.969.000,00	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	225.000,00	0,00	225.000,00	0,00%
BA1970 (B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	304.863,00	0,00	304.863,00	0,00%
<u>BA2061 (B.4.D) Canoni di project financing</u>	10.014.390,00	10.014.390,00	0,00	100,00%
<u>Totale Servizi non sanitari, manut e canoni</u>	89.883.864,00	42.407.873,00	47.475.991,00	47,18%
BA1530y (B.2.A.16.4.2.B) Altri servizi sanitari da privato - SERVICE - ALTRO)	6.416.894,00	3.756.894,39	2.659.999,61	58,55%
<u>Totale complessivo</u>	96.300.758,00	46.164.767,39	50.135.990,61	47,94%

(*): nel costo della mensa è compreso l'importo di € 1.230.617,00 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 € 89.883.864,00 dei costi per servizi non sanitari, manutenzioni e per godimento di beni di terzi, previsti per il 2024, quelli che si prevede di sostenere in finanza di progetto sono complessivamente € 42.407.873,00 pari al 47,18% 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 € 3.756.894,39. Il totale dei costi da riferire al Project financing risulta, pertanto, pari al valore complessivo di € 46.164.767,39.

I canoni sono stati aggiornati in base all’indice NIC pari al 1,52%

Si evidenzia che per l’utenza acqua e lo smaltimento rifiuti l’aumento dei canoni project è conseguente ai risultati definiti dal marker test. Per il canone del laboratorio la stima per l’esercizio 2024 tiene conto sia dell’aggiornamento dell’indice NIC al 1,52% sia di un maggior importo derivante da una stima, in linea con il 2023, del numero di 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. 609136 del 10/11/2023 della Regione Veneto. I contributi in c/capitale assegnati rappresentano anche per il 2024 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 2024 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 2024. 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 2024, in particolare, ha un valore complessivo di € 33.655.351,62 di cui € 9.281.184,57 senza copertura finanziaria. In esso sono compresi una serie di investimenti legati al PNRR per un importo complessivo di € 7.754.872,70 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 € 87.150,00, della realizzazione di Ospedali di Comunità per € 340.000,00 e della realizzazione di Centrali Operative Territoriali per € 613.829,00. Previsti, infine anche acquisti di attrezzature per € 3.393.155,70, altri beni per € 6.450,00 e di beni dell'area informatica per € 3.314.288,00.

Sono presenti altresì una serie di interventi necessari per il rispetto delle norme antincendio il cui valore complessivo è pari a € 263.667,62 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 un importo complessivo di € 10.000.000 di cui già ammesso a finanziamento per € 5.139.500,00 (DGRV n. 85/20 e n. 86/20) e per 270.500,00 verrà utilizzato il budget aziendale investimenti 2024, sarà, quindi, inoltrata richiesta alla CRITE di autorizzazione al finanziamento dei restanti € 4.590.000.

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 € 125.940, 57 con DGR 929/2021, oltre agli acquisti pari a € 130.109,00 finanziati con i fondi di cui alla DGRV 586/2022 cosiddetto "Decreto spazzola". Rilevato anche l'importo di € 217.283,22 valore degli apparecchi mobili per grafia acquistati da Azienda Zero e che saranno ceduti gratuitamente all'Azienda ULSS 7 Pedemontana.

Si è previsto, infine, di utilizzare il budget finanziario 2024 di € 7.333.000 secondo i criteri indicati dalla stessa indicati nella nota regionale n. 555004 dell'1/12/2022, per finanziare gli investimenti senza copertura finanziaria, in particolare € 2.497.046,83 per l'area edilizia, € 3.262.138,00 per attrezzature sanitarie, € 530.000,00 per mobili e arredi, € 60.000,00 per automezzi, € 100.000,00 per altri beni e € 883.395,74 per gli investimenti nell'area informatica.

Il totale degli investimenti 2024 che risultano privi di specifica copertura finanziaria è pari a € 9.281.184,57. 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 il cui importo graverebbe sul risultato economico d'esercizio 2024, non avendo riserve per investimenti sufficienti alla copertura finanziaria.

Gli investimenti principali dell'Azienda ULSS n. 7 e le rispettive fonti di finanziamento per l'anno 2024 vengono qui di seguito complessivamente esplicitati:

6.2 Area tecnologie sanitarie ed informatiche

Area tecnologie sanitarie ed informatiche		13.057.222,85
PAA070a PAA070b PAA070d	① Contributi regionali in conto capitale	0,00
PAA040 (a e b) PAA050 (a e b) PAA060 (a e b)	② Contributi statali in conto capitale	5.740.363,70
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 per il Finanziamento degli Investimenti (CRITE)	1.189.780,57
PAA070c	⑫ Impiego Obiettivi di piano - Utili GSA - Cespiti COVID da elenchi Azienda Zero	217.283,22
PAA070c	⑬ BUDGET" AZIENDALE INVESTIMENTI C/CAPITALE	4.598.517,86
PAA090a	⑭ Rettifiche già apportate in anni precedenti (correlata tavola 33 SP)	280.973,24
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

Area tecnologie sanitarie ed informatiche		13.057.222,85
TOTALE FINANZIAMENTI 2024		12.026.918,59
//	⑰ Cespiti in attesa di copertura finanziaria	1.030.304,26

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

- apparecchi mobili per grafia per € 217.283,22
- n. 2 ecocardiografi portatili Cardiologia Bassano e Santorso per € 146.400,00
- n. 1 ecografo cardiologico alta fascia Santorso per € 140.300,00
- attrezzature protesiche varie per € 460.000,00.
- n. 3 angiografi, del valore di € 608.000 ciascuno, n.1 destinato a Bassano e n.2 a Santorso, finanziati con PNRR
- n.1 TAC per il P.O. di Santorso del valore di € 604.728,00 finanziato con PNRR
- HW per postazioni lavoro del valore di € 450.000,00 finanziati con PNRR
- Progetto SIO: applicativi, licenze, implementazioni per nuovo progetto regionale € 1.600.000,00 finanziato con PNRR.

6.3 Edilizia

Area Edilizia		19.188.668,15
PAA070a PAA070b PAA070d	① Contributi regionali in conto capitale	100.000,00
PAA040 (a e b) PAA050 (a e b) PAA060 (a e b)	② Contributi statali in conto capitale	6.180.479,00
PAA080	④ Contributi in conto capitale da altre P.A.	255.732,12
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 per il Finanziamento degli Investimenti (CRITE)	285.000,00
PAA070c	⑫ Impiego Obiettivi di piano - Utili GSA - Cespiti COVID da elenchi Azienda Zero	713.365,00
PAA070c	⑬ BUDGET" AZIENDALE INVESTIMENTI C/CAPITALE	2.938.700,00

Area Edilizia		19.188.668,15
PAA090a	14 Rettifiche già apportate in anni precedenti (correlata tavola 33 SP)	348.757,03
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 2024		11.269.293,15
//	17 Cespiti in attesa di copertura finanziaria	7.919.375,00

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

- ANTISISMICA - Lavori di adeguamento sismico presso l'ospedale di Bassano del Grappa (ottemperanza D.R. 67/09 - L.R. 22/02) € 5.410.000,00
- ANTINCENDIO PRIMO TRIENNIO Adeguamenti antincendio edili impiantistici Distretti Piovene Rocchette, Malo e RSA IL CARDO di Montecchio Precalcino € 135.000,00

Gli investimenti senza copertura finanziaria previsti per il 2024 in edilizia risultano pari a € 7.919.375,00. Tra i lavori senza copertura finanziaria per i quali l'Azienda presenterà a richiesta di autorizzazione al finanziamento alla CRITE sono compresi i lavori di adeguamento sismico presso l'ospedale di Bassano del Grappa per l'importo di € 4.590.000,00 per cui sarà prodotta richiesta dopo l'approvazione progetto definitivo. Si evidenziano, inoltre, i lavori di demolizione della vecchia struttura ospedale di Asiago, parzialmente finanziati per € 1.025.625,00, con copertura con utili aziendali per € 447.260,00 e con utili GSA 2019 per € 578.365 e senza copertura finanziaria per € 1.474.375,00.

6.4 Altre immobilizzazioni

Altre Immobilizzazioni		1.409.460,62
PAA070a PAA070b PAA070d	1 Contributi regionali in conto capitale	0,00
PAA040 (a e b) PAA050 (a e b) PAA060 (a e b)	2 Contributi statali in conto capitale	6.450,00
PAA080	4 Contributi in conto capitale da altre P.A.	0,00
PAA100	5 Contributi in conto capitale acquisti da soggetti privati	292.160,65
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

Altre Immobilizzazioni		1.409.460,62
//	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 per il Finanziamento degli Investimenti (CRITE)	39.344,66
PAA070c	⑫ Impiego Obiettivi di piano - Utili GSA - Cespiti COVID da elenchi Azienda Zero	0,00
PAA070c	⑬ BUDGET" AZIENDALE INVESTIMENTI C/CAPITALE	740.000,00
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 2024		1.077.955,31
//	⑰ Cespiti in attesa di copertura finanziaria	331.505,31

È stato previsto nella voce automezzi l'acquisto di n. 6 autoambulanze (gara regionale) per entrambi i Distretti per € 663.010,62, di cui 3 sono già finanziate per 292.160,65 con DGRV 1072/2023 che prevede il finanziamento con risorse di cui alla DGRV 929/2021 oltre € 39.344,66 dal finanziamento per isole minori e zone montane. La DGRV 1072/2023 prevede l'assegnazione delle altre 3 autoambulanze per il 2024 e rinvia l'assegnazione del finanziamento nel 2024.

Bassano del Grappa, 28/12/2023
