

REGIONE DEL VENETO



ULSS7
PEDEMONTANA

BILANCIO D'ESERCIZIO 2023

Azienda ULSS n.7 - Pedemontana

**RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE
SULLA GESTIONE**

(Art. 26, D.Lgs. 118/2011)

Aprile 2023

Indice

1. Criteri generali di predisposizione della relazione sulla gestione.....	3
2. Generalità sul territorio servito, sulla popolazione assistita e sull'organizzazione dell'Azienda.....	3
2.1 Il modello organizzativo	5
3. Generalità sulla struttura e sull'organizzazione dei servizi.....	6
3.1 Assistenza Ospedaliera.....	6
A) Stato dell'arte	6
B) Obiettivi dell'esercizio relativi alla struttura, all'organizzazione e al funzionamento dei servizi.....	8
3.2 Assistenza Territoriale	11
A) Stato dell'arte	11
B) Obiettivi dell'esercizio relativi alla struttura, all'organizzazione e al funzionamento dei servizi.....	13
3.3 Prevenzione	16
A) Stato dell'arte	16
B) Obiettivi dell'esercizio relativi alla struttura, all'organizzazione e al funzionamento dei servizi.....	17
3.4 Aree Amministrativa-Gestionale e Tecnico-Informatica	18
4. Le attività	22
4.1 Assistenza Ospedaliera	22
Dati di Attività dell'anno 2023 e confronti con 2022 e 2021.....	22
4.1.1 Attività specialistica ambulatoriale.....	25
4.1.2 Il Piano Operativo e il ripristino dei livelli produttivi.....	25
4.2 Assistenza Territoriale	26
Dati di Attività dell'anno 2023 e confronti con il 2022 e 2021	26
4.3 Prevenzione	30
Dati di Attività dell'anno 2023 e confronti con il 2022 e 2021	30
5. La gestione economico-finanziaria dell'Azienda	34
5.1 Sintesi del bilancio e relazione sul grado di raggiungimento degli obiettivi economico-finanziari..	37
5.1.1 Analisi Economica.....	41
5.1.2 Analisi Patrimoniale.....	46
5.1.3 Analisi Finanziaria	55
5.1.4 Grado di raggiungimento dei risultati economico - finanziari.....	59
5.2 Confronto CE preventivo/consuntivo e relazione sugli scostamenti	64
5.3 Relazione sui Costi per Livelli Essenziali di Assistenza e Relazione sugli Scostamenti	96
5.4 Relazione sul bilancio sezionale della ricerca (solo per gli irccs)	101
5.5 Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio	101
5.6 Proposta di copertura della perdita	101
ALLEGATI	106
ALLEGATO 1 Modello di rilevazione LA ANNO 2022 e ANNO 2023	
ALLEGATO 2 Attestazione ex articolo 41, comma 1, D.L. n. 66/2014, relativa ai pagamenti dell'anno 2023 effettuati dopo la scadenza e ai tempi di pagamento (ITP)	

1. Criteri generali di predisposizione della relazione sulla gestione

La presente relazione sulla gestione, che correda il bilancio di esercizio anno 2023, è predisposta secondo le disposizioni dell'art. 26 del D.Lgs. 118/2011.

Essa contiene tutte le informazioni minimali richieste dal suddetto D.Lgs. 118/2011 e fornisce le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute utili a dare una rappresentazione esaustiva della gestione sanitaria ed economico-finanziaria dell'esercizio 2023.

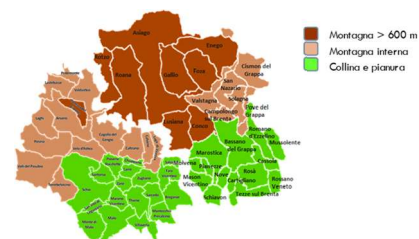
Si specifica che tutti i documenti del Bilancio d'esercizio 2023 sono redatti in conformità alle indicazioni date da Azienda Zero della Regione Veneto, a cui si fa riferimento per quanto qui non espressamente riportato, ed in particolare, alle linee guida per la predisposizione del cap. 5 "La gestione economico-finanziaria dell'Azienda" della presente Relazione.

2. Generalità sul territorio servito, sulla popolazione assistita e sull'organizzazione dell'Azienda

L'Azienda ULSS 7 Pedemontana è stata costituita all'1.01.2017, come da L.R. n. 19 del 25.10.2016, dall'accorpamento dell'ULSS 3 di Bassano del Grappa con l'ULSS 4 Alto Vicentino.

L'ambito territoriale dell'Azienda ULSS 7 Pedemontana comprende 55 Comuni, di cui 23 afferenti al distretto 1 Bassano e 32 afferenti al distretto 2 Alto Vicentino.

La superficie del territorio aziendale è di 1.482,98 kmq, di cui 938,47 Kmq sono in area di montagna (17 Comuni) e di alta montagna (8 Comuni). Le peculiarità del territorio, caratterizzato da una estesa zona montuosa a nord e da vaste aree collinari a sud, implicano una complessa viabilità, soprattutto nel periodo invernale, con conseguente criticità negli spostamenti tra le diverse strutture dell'Azienda, e hanno reso necessario mantenere nel tempo l'apertura di sedi periferiche per garantire le attività sanitarie e socio-assistenziali.



Viene garantita l'assistenza sanitaria e socio sanitaria ad una popolazione di 361.213 residenti all'1.01.2023, di cui oltre 178 mila negli attuali 23 Comuni del Distretto 1 (D1) e di circa 183 mila nei 32 Comuni del Distretto 2 (D2).

<i>Popolazione residente</i>	all'1.01.2021	all'1.01.2022	all'1.01.2023
Tot. Distretto 1 Bassano	178.267	178.154	178.110
Tot. Distretto 2 Alto Vicentino	183.712	183.103	183.103
Azienda ULSS 7 Pedemontana	361.979	361.257	361.213

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2023

Rispetto alla distribuzione per età, si evidenzia il continuo incremento della popolazione ultra 65enne, pari al 23,4% del totale 2023 (84.651 su 361.213 residenti).

<i>Popolazione residente al 1.01.2023</i>	0-14	15-64	65-79	80+	TOTALE
Tot. Distretto 1	22.531	114.119	28.381	13.079	178.110
Tot. Distretto 2	23.010	116.902	29.205	13.986	183.103
Azienda ULSS 7 Pedemontana	45.541	231.021	57.586	27.065	361.213

Fonte: ISTAT

	2021		2022		2023	
	Indice vecchiaia %	Indice dipendenza %	Indice vecchiaia %	Indice dipendenza %	Indice vecchiaia %	Indice dipendenza %
Tot. Distretto 1	165,8	55,56	178,0	55,9	184,0	56,1
Tot. Distretto 2	171,3	56,80	180,1	56,8	187,7	56,6
Azienda ULSS 7	168,6	56,19	179,1	56,4	185,9	56,4

L'indice di vecchiaia è pari al 185,9% nel 2023 determinato dall'aumento costante della popolazione ultra 65enne e ancor più dalla 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.

La popolazione assistita nell'ULSS 7 Pedemontana, ovvero il numero di iscritti ai medici di medicina generale e ai pediatri di libera scelta, riportata con riferimento al 1° gennaio di ogni anno nel modello ministeriale FLS.11, quadro G, risulta inferiore alla popolazione residente.

Si presenta di seguito tale popolazione, confrontata con quella residente negli ultimi 6 anni.

Popolazione	Assistita *	Residente	% Assistita su Residente
all'1.01.2018	360.267	366.505	98,3
all'1.01.2019	359.794	366.429	98,2
all'1.01.2020	359.041	364.037	98,6
all'1.01.2021	356.089	361.979	98,4
all'1.01.2022	354.089	361.257	98,0
all'1.01.2023	341.061	361.213	94,4

* Il mod. FLS.11 richiede il numero di assistiti con iscrizione ai MMG/PLS.
Si evidenzia tuttavia che la Regione Veneto utilizza la popolazione residente per il riparto e per i calcoli di diversi indicatori

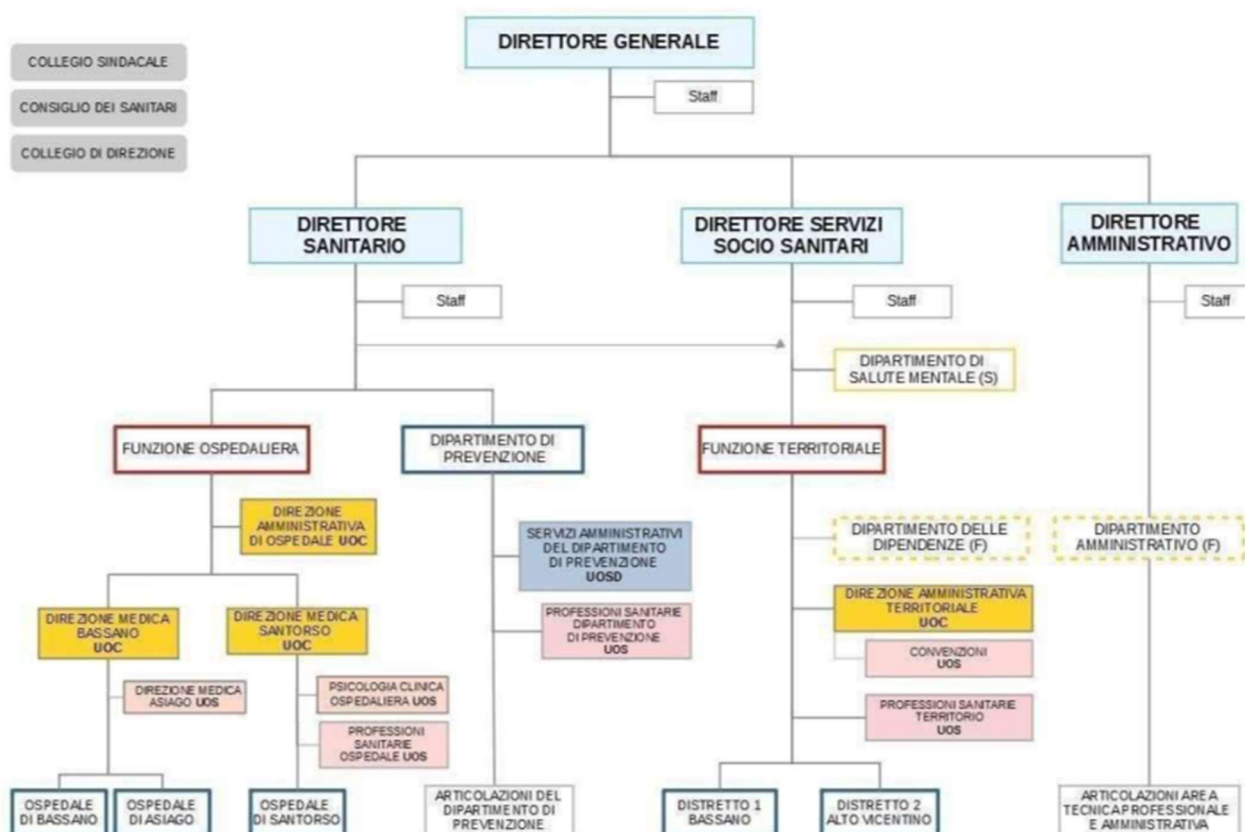
2.1 Il modello organizzativo

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2023

L'Azienda ULSS 7 Pedemontana è organizzata secondo il *modello* definito ed adottato con l'Atto aziendale vigente (deliberazione del Direttore Generale n. 858 del 25.05.2023)

Si riporta di seguito l'organigramma generale dell'azienda.

**ORGANIGRAMMA GENERALE
AZIENDA U.L.S.S. N. 7 - PEDEMONTANA**



3. Generalità sulla struttura e sull'organizzazione dei servizi

Nell'Azienda ULSS 7 Pedemontana sono presenti 3 sedi ospedaliere: presidio ospedaliero spoke di Bassano del Grappa, ospedale nodo di rete con specificità montana di Asiago e presidio ospedaliero spoke di Santorso. Sono presenti, altresì, servizi distrettuali/territoriali diffusi in diverse sedi, afferenti ai due Distretti, che hanno proprie direzioni ed attività principali presso i centri di Bassano e Marostica e presso le strutture ex ospedaliere di Schio e di Thiene.

Il dipartimento di Prevenzione ha due sedi principali a Bassano e a Thiene, con ambulatori vaccinali e attività veterinarie dislocate sul territorio.

Sul territorio l'Azienda ULSS7 Pedemontana è articolata in due Distretti socio sanitari: Distretto 1 Bassano e Distretto 2 Alto Vicentino. Ciascun distretto è organizzato su 2 centri principali: Bassano e Asiago per il Distretto 1 e Thiene e Schio per il Distretto 2. In entrambi i distretti sono inoltre presenti altre sedi distrettuali e vari servizi afferenti al distretto stesso dislocati sul territorio.

3.1 Assistenza Ospedaliera

A) Stato dell'arte

L'Ospedale è destinato all'acuzie, all'assistenza in emergenza e alle attività di ricovero programmato. L'assistenza ospedaliera è erogata in regime ordinario, week surgery o diurno (day hospital e day surgery) e negli ambulatoriali specialistici e servizi diagnostici.

La piattaforma produttiva della degenza si basa sulla definizione di intensità/complessità delle cure ed assistenza, oppure per relativa standardizzazione dei tempi di ricovero. Reparti e servizi sono organizzati in dipartimenti strutturali, in alcuni casi di tipo transmurale.

Si riportano di seguito le dotazioni di posti letto assegnate con le schede ospedaliere regionali (DGR 614/2019) e con i successivi provvedimenti aziendali in attuazione alla DGR 614/2019, nonché i dati dei posti letto attivi all'01.01.2023.

Posti letto da DGRV 614/2019, Delibera Direttore Generale n.674/2020 e n.227/2021 e all'01.01.2023, per Presidio e U.O. ospedaliera		DGR 614/2019	DDG n. 674 del 20/05/2020 e n. 227 del 10/02/2021	P.L. al 01.01.2023
05050701	Presidio Ospedaliero spoke di Bassano - TOTALE	378	380	348
0801	CARDIOLOGIA	26	26	21
0901	CHIRURGIA GENERALE	28	28	28
0904	CHIRURGIA GENERALE (Senologica) attivata 1.06.2020	4	4	1
1001	CHIRURGIA MAXILLO FACCIALE	2	2	2
1401	CHIRURGIA VASCOLARE	9	10	10
2101	GERIATRIA	49	49	49
2601	MEDICINA GENERALE	50	50	51
2901	NEFROLOGIA	8	8	8
3201	NEUROLOGIA	26	24	10
3401	OCULISTICA	2	2	2
3601	ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA	40	40	40

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2023

Posti letto da DGRV 614/2019, Delibera Direttore Generale n.674/2020 e n.227/2021 e all'01.01.2023, per Presidio e U.O. ospedaliera		DGR 614/2019	DDG n. 674 del 20/05/2020 e n. 227 del 10/02/2021	P.L. al 01.01.2023
3701	OSTETRICIA E GINECOLOGIA	24	24	24
3801	OTORINOLARINGOIATRIA	6	6	6
3901	PEDIATRIA	6	6	6
4001	PSICHIATRIA	16	16	16
4301	UROLOGIA	16	16	16
4901	TERAPIA INTENSIVA	10	10	10
5001	UCIC (rinominata UTIC)	10	10	10
5801	GASTROENTEROLOGIA	10	10	10
6201	NEONATOLOGIA (Patologia Neonatale)	6	6	6
6601	ONCOEMATOLOGIA (fino al 31.05.2020 cod. 6401 Oncologia)	5	5	1
6801	PNEUMOLOGIA	17	20	12
6803 C	PNEUMOLOGIA (Covid - semintensiva)			1
0991	DAY SURGERY/ WEEK S. MULTIDISCIPL. (fino al 31.5.2020 cod. 9801)	8	8	8
05050702	Ospedale nodo di rete con specificità montana di Asiago - TOT	104	91	99
0902	CHIRURGIA GENERALE	6	6	6
2603	MEDICINA GENERALE	40	40	41
3602	ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA	10	10	10
3702	OSTETRICIA E GINECOLOGIA	6	6	6
3902	PEDIATRIA	2	2	1
5601	MEDICINA FISICA E RIABILITAZIONE con RIABIL. CARDIOLOGICA	40	27	25
5603	CARDIOLOGIA RIABILITATIVA_ apertura 06/2023			10
05050703	Presidio Ospedaliero spoke di Santorso - TOTALE	400	370	362
0802	CARDIOLOGIA	22	22	22
0903	CHIRURGIA GENERALE	30	30	28
0905	CHIRURGIA GENERALE (Senologica) attivata 1.06.2020	15	5	5
2102	GERIATRIA	46	30	36
2401	MALATTIE INFETTIVE	6	6	1
2402 C	MALATTIE INFETTIVE (Covid19)			1
2604	MEDICINA GENERALE	78	78	68
2605	MEDICINA D'URGENZA	15	15	15
9426	UNITÀ DI TERAPIA SEMI-INTENSIVA (TSI) PLURISPECIALISTICA_ apertura 07/2023			12
3202	NEUROLOGIA	30	26	24
3402	OCULISTICA	2	2	2
3603	ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA	26	26	26
3703	OSTETRICIA E GINECOLOGIA	26	26	26
3802	OTORINOLARINGOIATRIA	4	4	2
3903	PEDIATRIA	6	6	6
4002	PSICHIATRIA	16	16	16
4302	UROLOGIA (disattivata come UOC, resta funzione con p.l.)	8	8	2
4902	TERAPIA INTENSIVA	12	12	12
5002	UNITA' CORONARICA	6	6	6
5602	RECUPERO E RIABILITAZIONE FUNZIONALE	24	24	22
6202	NEONATOLOGIA	6	6	6
6402	ONCOLOGIA	2	2	1
6802 C	PNEUMOLOGIA (Covid - semintensiva)			1
7301	TERAPIA INTENSIVA NEONATALE	4	4	4

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2023

Posti letto da DGRV 614/2019, Delibera Direttore Generale n.674/2020 e n.227/2021 e all'01.01.2023, per Presidio e U.O. ospedaliera		DGR 614/2019	DDG n. 674 del 20/05/2020 e n. 227 del 10/02/2021	P.L. al 01.01.2023
0992	DAY SURGERY/WEEK S. MULTIDISC. (fino a 31.05.2020 cod. 9802)	16	16	18
050507	Ospedali di AULSS 7 - TOTALE	882	841	809

I dati esposti sono coerenti con i modelli ministeriali di rilevazione NSIS, in particolare:

MODELLI HSP 12 - 2023	I dati relativi ai posti letto dei presidi a gestione diretta sono coerenti con quelli riportati nel Modello HSP 12
-----------------------	---

B) Obiettivi dell'esercizio relativi alla struttura, all'organizzazione e al funzionamento dei servizi

In linea con la programmazione nazionale e regionale, l'Azienda adotta un sistema integrato di pianificazione strategica, programmazione operativa e monitoraggio, finalizzato al raggiungimento degli obiettivi aziendali per la tutela della salute e del benessere dei cittadini, attraverso una gestione integrata dei servizi e secondo l'approccio del miglioramento continuo.

La pianificazione strategica si concretizza negli obiettivi strategici pluriennali di significativa rilevanza per tutti gli ambiti aziendali, come definiti nel *Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) 2023-2025* adottato con deliberazione del Direttore Generale n.170 del 30.01.2023, dove nella sezione relativa alla *Performance* sono esplicitate le aree prioritarie di intervento e le strutture operative e di supporto.

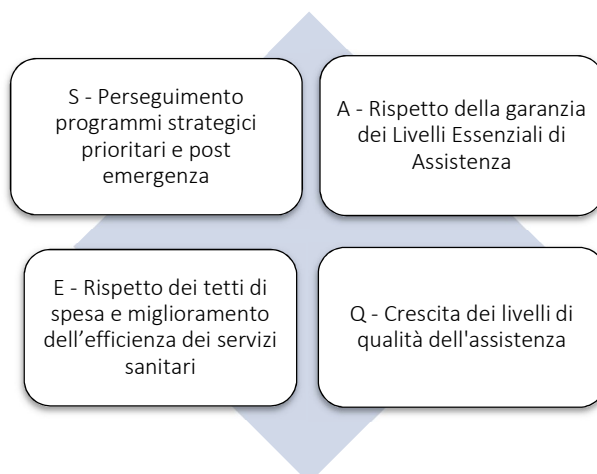
Al livello operativo, viene steso il Documento delle Direttive, da cui discende l'articolazione degli *obiettivi di budget* delle strutture organizzative, definiti in coerenza con le previsioni in sede di Bilancio Economico Preventivo Annuale.

Sono parte integrante della programmazione aziendale gli obiettivi di salute e funzionamento dei servizi assegnati dalla Regione alle Aziende Sanitarie per l'anno 2023, che sono stati definiti con DGR n. 1702 del 30.12.2022.

Gli obiettivi della suddetta DGR sono declinati per Area Strategica, che integra la già presente classificazione per ambito Lea (Ospedale, Territorio, Prevenzione, Processi di supporto).

Le 4 Aree Strategiche previste sono rappresentate da:

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2023



Si riporta di seguito gli obiettivi con riferimento all'area ospedaliera, con i dati del monitoraggio preconsuntivo regionale pervenuto il 27.02.2024 o da calcoli su dati e flussi ufficiali trasmessi in Regione. Si segnala che, in data 22.03.2024 sono state trasmesse alla Regione Veneto le relazioni integrative a supporto della valutazione degli obiettivi che risultano non raggiunti o parzialmente raggiunti.

S-Perseguimento programmi strategici prioritari e post emergenza					
O-ASSISTENZA OSPEDALIERA					
Cod. Obiettivo	Obiettivo	Cod. Ind.	Indicatore	Soglia	Monitoraggio 2023 pre consuntivo
S.1	Miglioramento dei tempi di attesa	S.1.O.1	% DRG chirurgici con rispetto dei tempi di attesa per ciascuna classe di priorità per ricoveri oncologici e non oncologici	≥ 90%	Soglia rispettata per interventi oncologici classe A - D - E e non oncologici classe A- B- E
S.2	Perseguimento interventi strategici edilizia ospedaliera	S.2.O.2	Completamento della prima milestone relativa al programma straordinario di investimenti in sanità (Art. 20 L. 67/88) aggiornato con DGR dicembre 2022;	Progetto di fattibilità tecnico-economica per antisismica PO Bassano entro il 31-12-23	Progetto di fattibilità tecnico-economica approvato con delibera del Direttore Generale num 2294 del 29-12-23
S.3	Perseguimento PNRR M6	S.3.O.1	M6 C2 intervento 1.1 GRANDI APPARECCHIATURE Avanzamento delle attività finalizzate al completamento della milestone prevista dal POR con termine di esecuzione T4 2024	1 emissione ordini di acquisto su convenzioni consip 2 conclusione lavori entro 210gg dal perfezionamento dell'ODA 3 completamento operazioni di collaudo entro 365 giorni dall'ODA	Obiettivo in linea con le scadenze e le richieste

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2023

A-Rispetto della garanzia dei Livelli Essenziali di Assistenza					
O-ASSISTENZA OSPEDALIERA					
Cod. Ob	Obiettivo	Cod. Ind.	indicatore	Soglia	Monitoraggio 2023 pre consuntivo
A.1	Miglioramento Indicatore Sistemi di valutazione nazionali	A.1.O.1	H17C - % di Parti cesarei primari in strutture con meno di 1.000 parti all'anno	<= 15%	Dato P.O. Asiago=14,29%
		A.1.O.2	H13C - Percentuale di pazienti (età 65+) con diagnosi di frattura del collo del femore operati entro 48 ore in regime ordinario	indicatore >=80%: punteggio pieno indicatore >=60%: punteggio parziale	Dato Aulss7: 80,61%
		A.1.O.3	Volumi interventi di PTCA	>=250	Soglia superata su tutti i presidi (Bassano=304-Santorso=341)
A.2	Mantenimento indicatori NSG "CORE" per l'anno in corso - Ospedale	A.2.O.1	15 indicatori mutuati dai principali sistemi di valutazione della performance (NSG-Bersaglio) valutati complessivamente. In raggiungimento 13 indicatori su 15		

Q-Crescita dei livelli di qualità dell'assistenza					
O-ASSISTENZA OSPEDALIERA					
Cod. Ob	Obiettivo	Cod. Ind.	indicatore	Soglia	Monitoraggio 2023 pre consuntivo
Q.8	Miglioramento indicatori reti tempo dipendenti	Q.8.O.1	Proporzione di ictus ischemici trattati con trombolisi o trombectomia	>=20%	Dato Aulss7=22,5%
		Q.8.O.2	STEMI: proporzione di trattati con PTCA entro 90 minuti da accesso in struttura di ricovero	indicatore >=60%: punteggio pieno indicatore >=40%: punteggio parziale	Dato Aulss7=47.9%
Q.9	Miglioramento degli indicatori di qualità dell'attività dei punti nascita	Q.9.O.1	% di parti con almeno un evento avverso	<=4% o diminuzione del 10% rispetto al 2022	Soglia non raggiunta in due presidi ospedalieri (Bassano, Santorso)
Q.10	Miglioramento della presa in carico del paziente oncologico	Q.10.O.4	Proporzione di interventi per tumore maligno della mammella eseguiti in reparti con volume di attività superiore a 150 interventi annui	>90%	Dato Aulss7= 315 prime neoplasie su 302 pazienti

3.2 Assistenza Territoriale

A) Stato dell'arte

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.

L'Azienda ULSS7 Pedemontana è articolata in due Distretti socio sanitari: Distretto 1 Bassano e Distretto 2 Alto Vicentino. Ciascun distretto è organizzato su 2 centri principali: Bassano e Asiago per il Distretto 1 e Thiene e Schio per il Distretto 2. In entrambi i distretti sono inoltre presenti altre sedi distrettuali e vari servizi afferenti al distretto stesso dislocati sul territorio.

Un ruolo cardine nell'ambito distrettuale è ricoperto dall'Assistenza Primaria, con cui tutte le strutture distrettuali interagiscono fortemente, 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 + 2 sperimentali)*, finalizzate a garantire un'effettiva continuità dell'assistenza e presa in carico degli utenti.

L'assistenza primaria, assieme a tutte le altre U.O., 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.

Afferiscono altresì al livello distrettuale le seguenti tipologie assistenziali:

- *l'Assistenza Domiciliare*, che risulta sempre più rilevante in relazione all'invecchiamento della popolazione e alla necessità di mantenere il più possibile nell'ambiente familiare o comunque al proprio domicilio le persone più fragili e/o con malattie croniche.
- *L'assistenza psichiatrica*, 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. La recente riorganizzazione della rete assistenziale psichiatrica, in particolare rispetto alle strutture residenziali del privato sociale per complessivi 61 posti letto in strutture sanitarie (CTRP) e 91 posti letto in strutture socio sanitarie (Comunità Alloggio e Gruppi Appartamento Protetto).
- I servizi per la tutela ed assistenza socio-sanitaria della *maternità, dell'infanzia, adolescenza e della famiglia* che fanno riferimento ai 2 Servizi omonimi per distretto, comprendenti i Consultori Familiari, i Servizi di Protezione e Tutela Minori, i Centri per l'Affido e i Servizi di Neuropsichiatria Infantile. Nel 2023 è stata consolidata per entrambi i distretti l'Unità Funzionale Distrettuale Adolescenti (UFDA) con il fine di intercettare precocemente il disagio giovanile. Si è inoltre consolidata l'integrazione delle équipes della Tutela Minori e degli Affidi sui due distretti per uniformare la presa in carico dei minori.
- *L'assistenza ai Disabili*, erogata mediante 15 strutture residenziali con un totale di 290 posti letto e 20 strutture semiresidenziali con 451 posti. Per gli utenti con disabilità sono inoltre attivi servizi specifici di promozione e integrazione (inserimenti lavorativi, integrazione scolastica, assistenza psicologica, attività sportive).
- *L'assistenza agli Anziani*, erogata mediante 38 Strutture residenziali per anziani non autosufficienti con oltre 3.000 posti letto totali; di queste strutture, 6 sono solo per Religiosi, per complessivi 225 posti.

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2023

- *Strutture residenziali specifiche: 3 Hospice per malati terminali* per un totale di 22 posti letto, di cui 1 hospice di recentissima attivazione ad Asiago con 3 posti letto; 2 strutture per l'*Alta Protezione Alzheimer (SAPA)* per complessivi 20 posti letto e 2 strutture per gli *Stati Vegetativi Permanenti (SVP)* con un totale di 14 posti letto.
- Sono attive altresì 4 *strutture sanitarie intermedie*, 2 Ospedali di Comunità (ODC) e 2 Unità Riabilitative Territoriali (URT): l'ODC a Marostica nel D1 (20 posti letto) e l'ODC di Malo nel D2 (15 posti letto), la URT a Marostica nel D1 (20 posti) e l'URT a Malo nel D2 (con 22 posti).

Riportiamo sinteticamente nei prospetti che seguono le numerosità, secondo le tipologie di assistenza erogata, delle strutture territoriali, sanitarie e socio-sanitarie, presenti o afferenti a ciascun distretto, come risultanti nell'anagrafe delle strutture STS.11 dei Flussi Informativi Ministeriali NSIS.

Per le strutture afferenti al Distretto 1:

Tipo struttura	Attività clinica	Diagnostica strumentale e per immagini	Attività di laboratorio	Attività di consultorio familiare	Assistenza psichiatrica	Assistenza per tossico-dipendenti	Assistenza AIDS	Assistenza agli anziani	Assistenza ai disabili fisici e psichici	Assistenza ai malati terminali
----------------	------------------	--	-------------------------	-----------------------------------	-------------------------	-----------------------------------	-----------------	-------------------------	--	--------------------------------

a gestione diretta

Ambulatorio	6	2	2							
Struttura Residenziale					1				1	
Struttura semi Residenziale					1				3	
Altro tipo di Struttura	1			4	5	2				(1 ODC)

convenzionate

Ambulatorio	1	1								
Struttura Residenziale					10			22	6	2
Struttura semi Residenziale					2			7	6	
Altro tipo di Struttura					2					(1 URT)

totale per tipo di assistenza	8	3	2	4	21	2		29	16	2 (+1 ODC+ 1 URT)
-------------------------------	---	---	---	---	----	---	--	----	----	-------------------

N.B. Si segnala che le classificazioni e le indicazioni fornite per il mod. STS.11, certamente per semplificare una realtà assai complessa, hanno portato ad operare delle scelte nel:

- definire le strutture a gestione diretta e le convenzionate sulla base della responsabilità aziendale o della vigilanza e controllo, essendoci a volte solo convenzioni per alcuni servizi ed avendo in sostanza alcune gestioni "miste";
- distinguere in modo fittizio, sulla base della tipologia prevalente e/o di maggiore impegno, tra disabili fisici e psichici, non essendoci sempre netta separazione né presentandosi strutture dedicate solo ad una tipologia;
- attribuire ODC e URT alla tipologia "altro tipo struttura" e 'assistenza malati terminali per poterle codificare e rilevare in ambito regionale. Le strutture con codice da mod. min. STS11 possono risultare pertanto in numero non uguale a quello risultante dalla somma per tipologia.

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2023

Nel territorio di riferimento del Distretto 2, si rileva:

Tipo struttura	Attività clinica	Diagnostica strumentale e per immagini	Attività di laboratorio	Attività di consultorio familiare	Assistenza psichiatrica	Assistenza per tossico-dipendenti	Assistenza AIDS	Assistenza agli anziani	Assistenza ai disabili fisici e psichici	Assistenza ai malati terminali
----------------	------------------	--	-------------------------	-----------------------------------	-------------------------	-----------------------------------	-----------------	-------------------------	--	--------------------------------

a gestione diretta

Ambulatorio	5	3	1							
Struttura Residenziale									1	
Struttura semi Residenziale					1				3	
Altro tipo di Struttura	4			2	3	1				

convenzionate

Ambulatorio	3	2								
Struttura Residenziale					9	5		16	8	1
Struttura semi Residenziale					1			3	7	
Altro tipo di Struttura					1					1 URT+ 1 ODC

totale per tipo di assistenza	12	5	1	2	15	6		19	19	1 (+1 URT+ 1 ODC)
-------------------------------	----	---	---	---	----	---	--	----	----	-------------------

N:B. vedi annotazioni in calce a prospetto relativo al Distretto 1

I dati riportati per l'anno 2023 sono coerenti con le rilevazioni di cui ai modelli ministeriali, in particolare:

MODELLI STS 11	I dati sul numero di strutture a gestione diretta e convenzionate, sulla tipologia e il tipo di assistenza erogata, sono coerenti con quelli complessivamente desumibili dai modelli STS11
----------------	--

B) Obiettivi dell'esercizio relativi alla struttura, all'organizzazione e al funzionamento dei servizi

Come per l'assistenza ospedaliera, gli obiettivi per l'area dei servizi territoriali fanno riferimento a quanto definito con DGR 1702/2022, nonché agli indirizzi strategici aziendali descritti PIAO 2023-2025. Le relative valutazioni sono attualmente in corso e saranno completate e presentate nella relazione sulle performance da adottare a fine giugno 2024.

Si riporta di seguito gli obiettivi con riferimento all'area distrettuale sanitaria, con i dati del monitoraggio preconsuntivo regionale pervenuto il 27.02.2024 o da calcoli su dati e flussi ufficiali trasmessi in Regione. Si segnala che, in data 22.03.2024 sono state trasmesse alla Regione Veneto le relazioni integrative a supporto della valutazione degli obiettivi che risultano non raggiunti o parzialmente raggiunti.

S-Perseguimento programmi strategici prioritari e post emergenza					
D-ASSISTENZA DISTRETTUALE SANITARIA					
Cod. Ob	Obiettivo	Cod. Ind.	Indicatore	Soglia	Monitoraggio 2023 pre consuntivo
S.1	Miglioramento dei tempi di attesa	S.1.D.1	% prestazioni erogate nel rispetto della priorità sulle prescritte degli ultimi 12 mesi (per macrocategorie)	aumento >20% rispetto al 31/12/2022 (dato 2022=41% - soglia richiesta 61%) se l'indicatore S1D1 non viene raggiunto valutazione al 70% se: - azzeramento classi B al 30.06	Aumento parziale al 20%. Inoltre: - mantenimento azzeramento classi B: - rispetto del recupero indicato nel Piano Operativo inviato (comprese integrazioni) al 100% per le classi D, al 100% per la classi P - tempi di refertazione di anatomia

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2023

S-Perseguimento programmi strategici prioritari e post emergenza					
D-ASSISTENZA DISTRETTUALE SANITARIA					
Cod. Ob	Obiettivo	Cod. Ind.	Indicatore	Soglia	Monitoraggio 2023 pre consuntivo
				- attuazione indicazioni regionali su classi D al 30.09 - attuazione indicazioni regionali su classi P al 31.12 - tempi di refertazione anatpat < 20 giorni per il 95% dei referti	patologica: 95% entro i 20 gg lavorativi sui dati 12 mesi
		S.1.D.2	% prestazioni erogate sulle prescritte prima del 31/12/2022	≥ 60%	Superata soglia regionale con il 67% dell'erogate sulle prescritte 2021-2022
S.3	Perseguimento PNRR M6	S.3.D.1	M6 C1 intervento 1.1 - CASE DELLA COMUNITA' Completamento delle milestone previste dal POR con termini di esecuzione T1 e T3 2023	1 Approvazione di tutti i progetti idonei per l'indizione della gara e assegnazione di almeno un CIG per ogni CUP entro il 31-3-23 2 Stipula dei contratti per la realizzazione entro il 30-09-23 3 Avvio lavori entro il 31-12-23	1) Stato avanzamento 100% 2) Stato avanzamento 100% 3) In linea avvio lavori
		S.3.D.2	M6 C1 intervento 1.2.2 COT Completamento delle milestone previste dal POR con termini di esecuzione T2 2023	1 Stipula dei contratti per la realizzazione entro il 30-06-23 2 Realizzazione del 70% dei lavori entro il 31-12-23	1) Stato avanzamento 100% 2) Stato avanzamento 100%:
		S.3.D.3	M6 C1 intervento 1.3 OSPEDALI DI COMUNITA' Completamento delle milestone previste dal POR con termini di esecuzione T1 e T3 2023	1 Approvazione di tutti i progetti idonei per l'indizione della gara e assegnazione di almeno un CIG per ogni CUP entro il 31-3-23 2 Stipula dei contratti per la realizzazione entro il 30-09-23 3 Avvio lavori entro il 31-12-23	1) Stato avanzamento 100% 2) Stato avanzamento 100 3) in linea avvio lavori

A-Rispetto della garanzia dei Livelli Essenziali di Assistenza					
D-ASSISTENZA DISTRETTUALE SANITARIA					
Cod. Obiettivo	Obiettivo	Cod. Ind.	Indicatore	Soglia	Monitoraggio 2023 pre consuntivo
A.1	Miglioramento Indicatore Sistemi di valutazione nazionali	A.1.D.1	D02C - Proporzione di eventi maggiori cardiovascolari, cerebrovascolari o decessi (MACCE) entro 12 mesi da un episodio di ictus ischemico	indicatore <18: punteggio pieno indicatore <20: punteggio parziale	Dato Aulss7=18,45%
		A.1.D.2	D05C - Tasso di accessi in PS nei giorni feriali (da lunedì a venerdì) dalle ore 8.00 alle ore 20.00 di adulti con codice di dimissione bianco/verde standardizzato (per 1000 ab. residenti adulti).	dato <=78,49	Dato Aulss7=114,71 Inviata in regione relazione a supporto della valutazione

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2023

		A.1.D.3	B4.1.1A - Consumo di oppioidi sul territorio"	>4,94 (x 1000) o miglioramento di almeno il 20% rispetto all'anno precedente	Dato Aulss7= =4,72 (+6% su 2022) Inviata in regione relazione a supporto della valutazione
A.2	Mantenimento indicatori NSG "CORE" per l'anno in corso - Distretto	A.2.D.1	8 indicatori mutuati dai principali sistemi di valutazione della performance (NSG-Bersaglio) valutati complessivamente. In raggiungimento 4 indicatori su 8		

Q-Crescita dei livelli di qualità dell'assistenza					
D-ASSISTENZA DISTRETTUALE SANITARIA					
Cod. Obiettivo	Obiettivo	Cod. Ind.	Indicatore	Soglia	Monitoraggio 2023 pre consuntivo
Q.5	Sviluppo assistenza territoriale	Q.5.D.1	Definizione agende per disponibilità e registrazione di teleconsulti tra struttura ospedaliera e articolazioni distrettuali	1) Attivazione teleconsulto entro il 30-06-23 2) Autocertificazione del numero di teleconsulti effettuati al 31/12/2023.	Attività effettuate e rendicontate secondo scadenze
		Q.5.D.2	% anziani >= 65 anni trattati in ADI	Num complessivo da prendere in carico per il 2023=7.811	Dato Aulss7= Num. presi in carico 2023=10.901 (+4.428 rispetto al 2022)
		Q.5.D.3	COT - adeguamento al modello organizzativo previsto dai relativi provvedimenti regionali	1) il monitoraggio COT2) adeguamento alla programmazione regionale rispetto al DM 77/20223) Indicatori di monitoraggio dell'applicazione della procedura relativa alle dimissioni protette	parziale adeguamento alle richieste regionali
		Q.5.D.4	Adeguamento ai requisiti di Accreditazione delle Cure Domiciliari e delle Reti di Cure Palliative nelle tempistiche previste	1) effettuazione visite di accreditamento sul 100% delle strutture richiedenti; 2) rispetto tempistiche prescrizioni	Effettuazione 100% visite e rispetto tempistiche prescrizioni
		Q.5.D.5	Recepimento del Documento di programmazione regionale in attuazione DM 77	Predisposizione Piano Aziendale di sviluppo dei servizi territoriali in attuazione del PNRR e della programmazione regionale	Partecipazione ai tavoli regionali e attuazione locale del PNRR, in attuazione provvedimenti regionali.
		Q.5.D.6	Garanzia della copertura popolazione-assistenza sanitaria di base (MMG/PLS) >99%	Copertura assistenza sanitaria di base >99%	Scopertura MMG=2,31% Scopertura PLS=0,29% Inviata in Regione relazione a supporto della valutazione

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2023

Q-Crescita dei livelli di qualità dell'assistenza					
T-ASSISTENZA DISTRETTUALE SOCIO SANITARIA					
Cod. Obiettivo	Obiettivo	Cod. Ind.	Indicatore	Soglia	Monitoraggio 2023 pre consuntivo
Q.6	Miglioramento dell'offerta dei servizi socio sanitari territoriali	Q.6.T.1	Sviluppo CDCD: partecipazione agli incontri di Coordinamento sul Progetto Regionale finanziato dal Fondo Alzheimer	partecipazione ad almeno il 70% degli incontri organizzati	Partecipazione del referente per l'attività a tutti gli incontri convocati da Regione Veneto
		Q.6.T.2	Monitoraggio azioni Piano Triennale di miglioramento delle attività CDCD e presa in carico del paziente Alzheimer di ciascuna Azienda	1) aumento 10% prescrizione PRIME VISITE presso i CDCD 2) aumento 10% prescrizione VISITE DI CONTROLLO 3) aumento 30% erogazione prestazioni 4) aumento num ore/professionista	Soddisfatte tutte le soglie richieste
		Q.6.T.3	Flusso informativo regionale per le prestazioni extraospedaliere in Area Disabilità: % valutazioni con errore bloccante "differenza tra la data dell'ultima valutazione e il periodo (anno e fase) di invio del flusso, maggiore di due anni	< 10%	Soglia rispettata a partire dalla fase 9
		Q.6.T.4	Monitoraggio attività UFDA: compilazione scheda di rilevazione attività	Monitoraggio semestrale con invio scheda di monitoraggio	Invio rendicontazioni secondo scadenze
		Q.6.T.5	D33Z - Numero di anziani con età ≥ 75 anni non autosufficienti in trattamento socio-sanitario residenziale R1, R2, R3 in rapporto alla popolazione residente per 1000 abitanti	>41	Dato Aulss7=52,55%
		Q.6.T.6	Attuazione del Piano Operativo per il Gioco d'Azzardo Patologico: soddisfazione degli adempimenti richiesti dal Questionario LEA	Invio schede di rendiconto secondo scadenze	Attività in linea con la programmazione regionale

3.3 Prevenzione

A) Stato dell'arte

Il Dipartimento di Prevenzione, che ha le finalità di contrastare i fattori di rischio nell'ambito delle malattie infettive e di promuovere gli stili di vita salutari, utilizza i metodi e gli strumenti dell'epidemiologia, della promozione della salute, della sorveglianza attiva, della valutazione e comunicazione del rischio e dell'educazione sanitaria.

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

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2023

Il Dipartimento di Prevenzione dell'ULSS 7 Pedemontana e i Servizi che lo costituiscono operano mediante articolazioni "centrali", competenti per l'intero territorio dell'Azienda e idonee articolazioni "territoriali", competenti per specifiche aree del territorio aziendale.

Il Dipartimento di Prevenzione risulta organizzato nei seguenti Servizi:

- UOC Servizio Igiene e Sanità Pubblica (S.I.S.P.);
- UOSD Programmi di Screening;
- UOC Servizio Prevenzione e Sicurezza degli Ambienti di vita e di Lavoro (S.P.I.S.A.L.);
- UOSD Servizio di Epidemiologia;
- UOC Servizio Igiene degli Alimenti e Nutrizione (S.I.A.N.);
- Servizi Veterinari:
 - UOC Servizio Igiene degli alimenti di origine animale
 - UOC Servizio Sanità animale
 - UOC Servizio Igiene degli allevamenti e delle produzioni zootecniche
- UOC Medicina legale struttura complessa.

B) Obiettivi dell'esercizio relativi alla struttura, all'organizzazione e al funzionamento dei servizi

Con riferimento alla DGR n. 1702/2022, che ha fissato gli obiettivi di salute e funzionamento dei servizi delle Aziende sanitarie venete per il 2023, si riportano i dati del monitoraggio preconsuntivo regionale pervenuto in data 27.02.2024 o da calcoli su dati e flussi ufficiali trasmessi. Si segnala che, in data 22.03.2024 sono state trasmesse alla Regione Veneto le relazioni integrative a supporto della valutazione degli obiettivi che risultano non raggiunti o parzialmente raggiunti.

A-Rispetto della garanzia dei Livelli Essenziali di Assistenza					
P-PREVENZIONE					
Cod. Ob	Obiettivo	Cod. Ind.	indicatore	Soglia	Monitoraggio 2023 pre consuntivo
A.1	Miglioramento Indicatore Sistemi di valutazione nazionali	A.1.P.1	P15C - Proporzione di persone che hanno effettuato test di screening di primo livello, in un programma organizzato per mammella	>=60%	Dato Aulss7=68,00%
		A.1.P.2	P01C - Copertura vaccinale nei bambini a 24 mesi per ciclo base (polio, difterite, tetano, epatite B, pertosse, Hib)	>=95%	Dato Aulss7=92,03%
		A.1.P.3	P02C - Copertura vaccinale nei bambini a 24 mesi per la 1° dose di vaccino contro morbillo, parotite, rosolia (MPR)	>=95%	Dato Aulss7=90,71%
		A.1.P.4	P10Z - Copertura delle principali attività riferite al controllo delle anagrafi animali, della alimentazione degli animali da reddito e della somministrazione di farmaci ai fini delle garanzie di sicurezza alimentare per il cittadino	% controlli veterinari effettuati su aziende , ovicaprine , capi ovicaprini , aziende suine , aziende equine , allevamenti apistici %esecuzione del PNAA % controlli di farmacosorveglianza veterinaria Totale>=70%	Indicatore al 100%

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2023

A-Rispetto della garanzia dei Livelli Essenziali di Assistenza					
P-PREVENZIONE					
Cod. Ob	Obiettivo	Cod. Ind.	indicatore	Soglia	Monitoraggio 2023 pre consuntivo
A.2	Mantenimento indicatori NSG "CORE" per l'anno in corso - Prevenzione	A.2.P.1	6 indicatori mutuati dai principali sistemi di valutazione della performance (NSG-Bersaglio) valutati complessivamente. In raggiungimento 6 indicatori su 6		

Q-Crescita dei livelli di qualità dell'assistenza					
P-PREVENZIONE					
Cod. Obiettivo	Obiettivo	Cod. Ind.	indicatore	Soglia	Monitoraggio 2023 pre consuntivo
Q.1	Attuazione del Piano Regionale Prevenzione e Piano Strategico Operativo Regionale 2021-2023	Q.1.P.1	Attuare nel proprio territorio i Piani Mirati di Prevenzione nei settori produttivi a rischio individuati, in accordo con le indicazioni regionali	Evidenza dell'avvenuta effettuazione delle attività previste entro le scadenze	Effettuate attività e rispettate le scadenze
		Q.1.P.2	Attivare i tavoli intersettoriali per la realizzazione delle azioni del Piano Regionale Prevenzione finalizzate alla diffusione e alla messa in rete dei servizi territoriali per la modifica dei fattori di rischio nel soggetto cronico	Evidenza, resa attraverso i verbali dei Tavoli intersettoriali inoltrati, dell'avvenuta pianificazione e co-progettazione con gli Stakeholders del Tavolo, entro il 1° semestre 2023, e della successiva realizzazione, entro il secondo 2023, delle azioni	Effettuate attività e rispettate le scadenze
		Q.1.P.3	Effettuazione di una esercitazione Aziendale nell'ambito del Piano Strategico Operativo Regionale	Evidenza dell'effettuazione dell'esercitazione e dei suoi risultati entro il 31-12-23	Effettuata esercitazione aziendale PANFLU con relazione risultati entro scadenze
Q.2	Aumentare le coperture vaccinali in specifici gruppi target	Q.2.P.1	Coperture vaccinali previste negli over 65 (Influenza, Pneumococco, Herpes Zoster)	Soglie: influenza 60% (parz 40%) pneumococco 55% (parz 40%) zoster (1° dose) 50% (parze 40%)	INFLUENZA = 48.9% PNEUMOCOCCO= 51.6% HERPES ZOSTER=50.7%
		Q.2.P.2	Copertura vaccinale HPV nelle coorti dei dodicenni	>=80%	Dato Aulss7=72,9%
Q.3	Estensione del programma di screening per HCV	Q.3.P.1	Percentuale di soggetti delle coorti 1969-1989 che hanno effettuato la sierologia per HCV sul totale dei soggetti residenti delle stesse coorti	>=15%	Dato Aulss7=15,63%
Q.4	Efficientamento del processo di fatturazione delle attività per la sicurezza alimentare e veterinaria	Q.4.P.1	% di registrazione nel sistema informativo regionale centralizzato (GESVET/SIANNET/OMNIA) delle schede relative agli stabilimenti suscettibili del pagamento delle sezioni da 1 a 5 e delle informazioni sull'assoggettamento al pagamento per la sez 6	95% (valutazione parziale se >80%)	Dato Aulss7= registrazione al 100%

3.4 Aree Amministrativa-Gestionale e Tecnico-Informatica

I servizi tecnico amministrativi perseguono il raggiungimento degli obiettivi stabiliti con la DGR 1702/2022, relativi ai processi di supporto, trasversali ai diversi livelli assistenziali e per lo più espletati operativamente proprio dalle strutture amministrative e tecniche. Si riportano pertanto i risultati delle verifiche riferite al monitoraggio preconsuntivo regionale pervenuto in data 27.02.2024 o da calcoli su dati e flussi ufficiali trasmessi. Si segnala che, in data 22.03.2024 sono state trasmesse alla Regione Veneto le relazioni integrative a supporto della valutazione degli obiettivi che risultano non raggiunti o parzialmente raggiunti.

S-Perseguimento programmi strategici prioritari e post emergenza					
S-PROCESSI DI SUPPORTO					
Cod. Obiettivo	Obiettivo	Cod. Ind.	indicatore	Soglia	Monitoraggio 2023 pre consuntivo
S.3	Perseguimento PNRR M6	S.3.S.1	Implementazione del Fascicolo Sanitario Elettronico	Raggiungimento delle soglie di indicizzazione documentale: al 30/06/2023 =95% al 31/12/2023 =81,72%.	Obiettivo raggiunto al 100% (cruscotto Arsenal)
		S.3.S.2	Sviluppo delle competenze tecniche-professionali, digitali e manageriali del personale del sistema sanitario secondo il piano elaborato da FSSP	Personale che ha partecipato e superato il test di verifica /personale da formare per singola azienda >=70% Entro il 31-12-23	Requisiti rispettati
		S.3.S.3	Rispetto della rendicontazione PNRR mensile su Regis e del monitoraggio mensile mediante aggiornamento dei diagrammi di Gantt	Rendicontazione almeno mensile su Regis secondo le scadenze definite dalla Direzione Edilizia Ospedaliera a finalità collettiva	Attività in linea con la programmazione (scadenze di rendicontazione rispettate)
S.4	Avvio Sistema Informativo Ospedaliero	S.4.S.1	Avvio del SIO entro il 31/12/2023 da parte di tutte le Aziende Sanitarie del SSR	Invio della comunicazione di avvio entro a data prevista dal cronoprogramma o entro il 31-12-23	In corso attività secondo cronoprogramma

E-Rispetto dei tetti di spesa e miglioramento dell'efficienza dei servizi sanitari					
S-PROCESSI DI SUPPORTO					
Cod. Obiettivo	Obiettivo	Cod. Ind.	indicatore	Soglia	Monitoraggio 2023 pre consuntivo
E.1	Rispetto della programmazione regionale sui costi area Farmaci e Dispositivi Medici	E.1.S.1	Rispetto del limite di Costo Farmaceutica: Acquisti diretti 2023 e DPC Farmaci 2023	Decreto Dir Area Sanità e Sociale n. 23 del 21.07.2023 Acquisti diretti (al netto dei farmaci innovativi) ≤ 43.512.827 Farmaci innovativi ≤ 3.379.264 DPC Farmaci ≤ 12.844.963	Consuntivo 2023: Acquisti diretti (al netto dei farmaci innovativi) = €43.919.473 Farmaci innovativi = 3.542.574 DPC Farmaci = €12.905.864
		E.1.S.2	Rispetto del limite di Costo Dispositivi Medici, IVD e DPC Dispositivi Medici e IVD 2023	Decreto Dir Area Sanità e Sociale n. 23 del 21.07.2023 DM ≤ 30.906.330 DPC DM ≤ 1.167.349	DM = € 33.758.428 DPC DM = € 1.204.775 IVD = € 6.617.773 DPC IVD = € 446.127

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2023

E-Rispetto dei tetti di spesa e miglioramento dell'efficienza dei servizi sanitari					
S-PROCESSI DI SUPPORTO					
Cod. Obiettivo	Obiettivo	Cod. Ind.	indicatore	Soglia	Monitoraggio 2023 pre consuntivo
				IVD ≤ 5.561.249 DPC IVD ≤ 467.731	
		E.1.S.3	Rispetto del limite di costo Farmaceutica Convenzionata 2023	Decreto Dir Area Sanità e Sociale num 23 del 21.07.2023 ≤ 36.091.735	€ 36.283.186 valore al netto remunerazione aggiuntiva farmacie di € 784.713
		E.1.S.4	Rispetto del costo pro-capite per Assistenza Protesica e Assistenza Integrativa 2023	Decreto Dir Area Sanità e Sociale num 23 del 21.07.2023 pro-capite protesica ≤ 9,50 pro-capite AIR ≤ 16,50	protesica: report HTA gen-dec 2023 procapite pesato 8,23 integrativa report HTA gen-set 2023 previsione procapite pesato 17,87
		E.1.S.6	Costi cliniche Sperimentazioni	Ind.1: Valore complessivo fatture registrate in CRMS nell'anno di riferimento > 80% rispetto a quanto riportato nel questionario annuale di rendicontazione economica richiesto dalla Direzione Farmaceutica alle AS Ind.2: Soglia: studi con monitoraggio aggiornato > 80%	Ind.1: 100% Ind 2: 100%
		E.2.S.1	Rispetto del limite di spesa del personale come definito con Decreto del Direttore di Area	DDR Sanità e Sociale n. 76 del 31.05.2023, aggiornato con DDR 58 del 10.04.2024 ≤ 201.661.918	€ 200.711.780
E.2	Rispetto dei vincoli di costo del personale	E.2.S.2	Applicazione di quanto previsto nel verbale di confronto tra l'Amministrazione regionale e le Organizzazioni Sindacali della Dirigenza dell'Area Sanità del 02/08/22 in materia di rispetto delle condizionalità per l'accesso alla quota perequativa delle risorse previste dall'art. 1, commi 435 e 435 bis della Legge 205/2017	Invio scheda di misurazione con attuazione di 3 condizioni descritte : 1 data chiusura contrattazione integrativa aziendale 2 autodichiarazione di aver affrontato e definito le materie previste per il confronto 3 estremi atto con cui si è data piena attuazione al sistema degli incarichi dirigenziali	Inviata scheda di misurazione obiettivo in data 14-07-23. Scheda compilata in tutte le sue parti (3)
E.3	Rispetto della programmazione regionale sul contenimento dei costi	E.3.S.1	Rispetto della Programmazione relativa ai costi della produzione rilevati al IV CECT	Risultato di esercizio del Conto Economico al 4° trimestre 2023>= risultato economico programmato 2023	Consuntivo 2023 € - 18.889.651,73

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2023

E-Rispetto dei tetti di spesa e miglioramento dell'efficienza dei servizi sanitari					
S-PROCESSI DI SUPPORTO					
Cod. Obiettivo	Obiettivo	Cod. Ind.	indicatore	Soglia	Monitoraggio 2023 pre consuntivo
E.4	Efficientamento dei processi amministrativi	E.4.S.1	Perseguimento dell'efficienza finanziaria: Azzeramento debito scaduto	% pagato oltre i termini=0% obiettivo raggiunto al 100% % pagato oltre i termini >0% ma <=3% obiettivo raggiunto al 50%	Dato 2023= 0,18% (in miglioramento su 2022=1,96%)
		E.4.S.2	Perseguimento dell'efficienza finanziaria: mantenimento dei tempi di pagamento	≤ - 20 gg	-34,52
		E.4.S.3	Presentazione istanze di autorizzazione alla alienazione dei beni del patrimonio disponibile per l'annualità 2023	100%	Stato avanzamento 100%, approvate il 100% delle istanze di autorizzazione per il 2023
		E.4.S.4	Rispetto del cronoprogramma di accreditamento delle strutture pubbliche	100%	cronoprogramma rispettato, ricevute prescrizioni
		E.4.S.6	Soddisfazione delle richieste provenienti dalla "Struttura regionale per l'attività ispettiva e di vigilanza" (Art. 4 co. 3 ter L.R. n. 21/2010): % richieste puntualmente soddisfatte	100%	n.4 richieste riscontrate tempestivamente
		E.4.S.7	Soddisfazione degli obiettivi in materia di trasparenza	1) Invio dichiarazioni dei DD.GG. insussistenza di cause di inconferibilità e incompatibilità; 2) Pubblicazione delle dichiarazioni dei DD.GG. insussistenza di cause di inconferibilità e incompatibilità; 3) Pubblicazione dei rispettivi PTPCT aziendali, 4) Pubblicazione attestazioni OIV	1) Inviare dichiarazioni con nota 2) Pubblicare dichiarazioni nella sezione trasparenza sito aziendale 3) pubblicati dati con adozione PIAO 4) Pubblicare attestazioni OIV in data 12-07-23

Q-Crescita dei livelli di qualità dell'assistenza					
S-PROCESSI DI SUPPORTO					
Cod. Obiettivo	Obiettivo	Cod. Ind.	indicatore	Soglia	Monitoraggio 2023 pre consuntivo
Q.11	Miglioramento della qualità del debito informativo	Q.11.S.1	Percentuale di indicatori del Piano di controllo di qualità e completezza dei flussi rispettati	tutti i flussi con rispetto delle soglie	Flussi NSIS: criticità EMUR 118 (campo identificativo utente)
Q.12	Formazione e sviluppo delle professioni sanitarie	Q.12.S.1	formazione ECM: realizzare almeno il 50% del Piano Formativo Annuale ECM	Conclusione del 50% degli eventi formativi 2023.	Superata la soglia del 50%

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2023

Q-Crescita dei livelli di qualità dell'assistenza					
S-PROCESSI DI SUPPORTO					
Cod. Obiettivo	Obiettivo	Cod. Ind.	indicatore	Soglia	Monitoraggio 2023 pre consuntivo
Q.13	Miglioramento appropriatezza consumo farmaci e dispositivi medici	Q.13.S.1	Miglioramento dell'appropriatezza del consumo dei Farmaci e vigilanza	Riduzione dei farmaci di Fascia C in distribuzione diretta (flusso ddf3): consumo procapite inferiore alla media delle tre ULSS meglio performanti anno 2022	Report indicatori di appropriatezza 21-03-24: Ind1: dato gen-sett pro capite fascia C=3,11 (richiesta soglia 2,7).
Q.15	Sviluppo dei progetti di qualità percepita	Q.15.S.1	Rispetto delle attività programmate relative alle indagini di qualità percepita (Clima organizzativo, PREMs, PROMs, PaRIS)	Soglie dettagliate da scheda di monitoraggio	Premis: raggiunti tassi di partecipazione non inviate azioni di miglioramento Paris: indagine avviata Clima organizzativo: presentate entro scadenza le azioni di miglioramento da attivare entro giugno 2024

Per l'analisi approfondita di tutti gli obiettivi economici, si rimanda al capitolo 5 relativo alla gestione economico-finanziaria dell'Azienda.

4. Le attività

Si descrivono le principali attività espletate nell'anno 2023 per ognuno dei 3 macro livelli di assistenza.

Sono presentati altresì confronti con gli anni precedenti, per quanto possibile, dato che non sempre le informazioni risultano omogenee nel tempo, soprattutto se si tiene presente la particolarità degli ultimi anni, caratterizzati dall'emergenza sanitaria e dalle sue conseguenze sulle consuete attività istituzionali.

I dati utilizzati sono prodotti da elaborazioni di flussi informativi ufficiali regionali e ministeriali, con qualche integrazione di informazioni ricavate da rilevazioni aziendali, perlopiù collegate alla verifica di obiettivi assegnati alle diverse strutture.

4.1 Assistenza Ospedaliera

Per l'assistenza ospedaliera, le rilevazioni e la disponibilità da parecchi anni di flussi informativi standardizzati, anche a livello nazionale, permettono le aggregazioni tra i dati e quindi i confronti temporali.

Con riferimento ai ricoveri ospedalieri, si evidenzia nell'anno 2023 un leggero incremento nel numero di ricoveri, in particolare in quelle dell'ospedale di Asiago dove, a partire da fine 2022 è stata potenziata l'attività chirurgica di Ortopedia.

Si evidenziano di seguito il numero di ricoveri per struttura confrontate con l'anno precedente.

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2023

	Anno 2023	Anno 2022	Differenza 2023-2022	Variazione % 2023-2022
OSPEDALE BASSANO	15.862	15.634	+228	+1,46%
OSPEDALE ASIAGO	2.525	1.982	+543	+ 27,40%
OSPEDALE SANTORSO	17.497	17.439	+58	+0,33%
Totale ULSS 7 Pedemontana	35.884	35.055	+829	+ 2,36%

Con riferimento alle singole aree e Unità Operative, si riporta la seguente situazione:

		Anno 2023	Anno 2022	Differenza 2023-2022	Var% 2023-2022
OSPEDALE DI BASSANO		15.862	15.634	+228	+1%
Dip. Area Critica		1.674	1.577	+97	+6%
specialità dimissione	ANESTESIA E RIANIMAZIONE	102	88	+14	+16%
	CARDIOLOGIA	1.198	1.071	+127	+12%
	UCIC	374	418	-44	-11%
Dip. Chirurgico		9.190	9.143	+47	+1%
specialità dimissione	CHIRURGIA GENERALE	1.554	1.588	-34	-2%
	CHIRURGIA MAXILLO FACCIALE	205	230	-25	-11%
	CHIRURGIA VASCOLARE	620	599	+21	+4%
	OCULISTICA	339	290	+49	+17%
	ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA	1.853	1.861	-8	-0%
	OSTETRICIA E GINECOLOGIA	2.291	2.487	-196	-8%
	OTORINOLARINGOIATRIA	808	727	+81	+11%
	UROLOGIA	1.520	1.361	+159	+12%
Dip. Medico		4.998	4.914	+84	+2%
specialità dimissione	GERIATRIA	1.166	1.156	+10	+1%
	MEDICINA GENERALE	1.081	1.100	-19	-2%
	NEFROLOGIA E DIALISI	261	180	+81	+45%
	NEUROLOGIA	252	218	+34	+16%
	GASTROENTEROLOGIA	256	281	-25	-9%
	PNEUMOLOGIA	301	363	-62	-17%
	PEDIATRIA	326	261	+65	+25%
	NIDO	945	991	-46	-5%
	PATOLOGIA NEONATALE	68	55	+13	+24%
Dip. Salute Mentale	PSICHIATRIA	342	309	+33	+11%
OSPEDALE DI ASIAGO		2.525	1.982	+543	+27%
Dip. Chirurgico		1472	814	+658	+81%
specialità dimissione	CHIRURGIA GENERALE	253	186	+67	+36%
	ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA	879	318	+561	+176%
	OSTETRICIA E GINECOLOGIA	340	310	+30	+10%
Dip. Medico		1.052	1.167	-115	-10%
specialità dimissione	MEDICINA GENERALE	651	830	-179	-22%
	CARDIOLOGIA RIABILITATIVA	75	0	+75	
	NIDO	62	88	-26	-30%
	RECUPERO E RIAB.FUNZIONALE	264	249	+15	+6%
OSPEDALE DI SANTORSO		17.497	17.439	+58	+0%
Dip. Area Critica		1.273	1.449	-176	-12%
specialità dimissione	ANESTESIA E RIANIMAZIONE	76	88	-12	-14%
	CARDIOLOGIA	1.147	1.151	-4	-0%
	UCIC	50	54	-4	-7%
	SEMINTENSIVA COVID	0	156	-156	-100%
Dip. Chirurgico		8.998	8.722	+276	+3%
specialità dimissione	CHIRURGIA GENERALE	2.070	1.764	+306	+17%

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2023

		Anno 2023	Anno 2022	Differenza 2023-2022	Var% 2023-2022
	CHIRURGIA SENOLOGICA	461	413	+48	+12%
	CHIRURGIA VASCOLARE	20	9	+11	+122%
	OCULISTICA	207	248	-41	-17%
	ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA	1.841	1.682	+159	+9%
	OSTETRICIA E GINECOLOGIA	3.075	3.129	-54	-2%
	OTORINOLARINGOIATRIA	596	629	-33	-5%
	UROLOGIA	728	848	-120	-14%
Dip. Medico		7.226	7.268	-42	-1%
specialità dimissione	GERIATRIA	1.069	1.017	+52	+5%
	MALATTIE INFETTIVE/AREA COVID	58	787	-729	-93%
	MEDICINA GENERALE	2.787	2.380	+407	+17%
	UNITA' SEMINTENSIVA MEDICA	10	0	+10	
	NEUROLOGIA	603	504	+99	+20%
	ONCOLOGIA	0	1	-1	-100%
	RECUPERO E RIAB.FUNZIONALE	384	216	+168	+78%
	PEDIATRIA	481	529	-48	-9%
	NIDO	1.274	1.262	+12	+1%
Dip. Salute Mentale	PATOLOGIA NEONATALE	150	151	-1	-1%
	PSICHIATRIA	394	410	-16	-4%

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>	2023	2022	2021	Differenza % 2023-2022
OSPEDALE BASSANO	10.025	9.846	9.285	+1,82%
OSPEDALE ASIAGO	1.970	1.262	1.179	+56,10%
OSPEDALE SANTORSO	11.891	11.089	10.952	+ 7,23%
totale ULSS 7	23.886	22.197	21.416	+ 7,61%

Nota: compresi gli interventi chirurgici ambulatoriali ed esclusi gli interventi eseguiti in Emodinamica ed Elettrofisiologia

Per quanto concerne l'attività di Pronto Soccorso, si evidenzia l'incremento progressivo degli accessi rispetto al 2020 e al 2021 tornando a raggiungere i livelli pre-pandemia.

<i>Accessi</i>	2023	2022	2021	Differenza % 2023-2022
OSPEDALE BASSANO	63.617	61.437	55.221	+3,55%
OSPEDALE ASIAGO	13.105	12.675	10.035	+3,39%
OSPEDALE SANTORSO	68.223	64.051	53.309	+6,51%
totale ULSS 7	144.945	138.163	118.565	+ 4,91%

4.1.1 Attività specialistica ambulatoriale

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 sia le prestazioni eseguite presso le strutture pubbliche (+1,61% nel Distretto 1 e +6,05% nel Distretto 2), sia le prestazioni eseguite presso strutture private accreditate (+31,59%).

Si riporta di seguito una tabella di sintesi delle prestazioni ambulatoriali per esterni dell'anno 2023 confrontate con l'anno precedente.

<i>Prestazioni per esterni escluse prestazioni Branca Laboratorio Analisi</i>	2023	2022	2021	Differenza % 2023-2022
Distretto 1	439.970	432.963	412.532	+1,61%
Distretto 2	385.777	363.763	338.214	+6,05%
Privati accreditati	84.705	64.371	106.060	+31,59%
Totale ULSS 7	910.452	861.097	856.806	+ 5,73%

<i>Prestazioni per esterni Branca Laboratorio Inclusi i tamponi</i>	2023	2022	2021	Differenza 2023- 2022
03- Laboratorio	2.908.489	2.901.948	2.888.685	+ 0,23%

**fonte SPS*

4.1.2 Il Piano Operativo

Nell'anno 2023 le prestazioni ambulatoriali eseguite presso le strutture pubbliche e private accreditate del territorio dell'ULSS 7 Pedemontana sono aumentate del 6,7% rispetto all'anno precedente.

<i>Prestazioni erogate per esterni, esclusa branca di laboratorio</i>	2023	2022	Differenza 2023-2022	var % 2023 su 2022
TOTALE AZIENDA ULSS N. 7	918.679	861.230	57.449	6,7%
DISTRETTO 1	443.426	432.984	10.442	2,4%
DISTRETTO 2	254.191	225.057	29.134	12,9%
PRIVATO ACCREDITATO	84.709	64.371	20.338	31,6%

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 galleggianti 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 presenti in lista sono state molteplici a livello aziendale, come ad esempio l'ampliamento dell'offerta ambulatoriale, anche in orario serale, festivo e prefestivo per le prestazioni di diagnostica radiologica e nelle giornate di sabato con delle aperture ambulatoriali dedicate ad hoc per le persone in lista di attesa. L'Azienda ha inoltre integrato l'attività di specialistica ambulatoriale con l'acquisto di prestazioni da privati accreditati, soprattutto per la branca di radiologia. Importante è stato anche il contributo dei SAI per l'incremento del numero di prime visite erogate.

Tutto ciò ha consentito di raggiungere gli obiettivi del Piano Operativo, particolarmente impegnativi per l'anno 2023 in quanto, a differenza degli anni precedenti, non era richiesta solamente l'erogazione delle prestazioni in galleggiamento ma la riduzione del numero dei galleggianti al netto delle entrate durante l'anno, aumentate soprattutto ad inizio 2023 a causa dell'incremento nella prescrizione.

Al 23.05.2023, data di avvio del Piano Operativo, erano presenti 11.809 D e 13.438 P; al 03.01.2024, data di rilevazione del raggiungimento del Piano, erano presenti 1.644 D e 4.794, raggiungendo l'obiettivo posto dalla Regione con ampio margine (obiettivo regionale al 31.12: 2.271 D e 5.992 P)

In particolare per quanto riguarda le priorità D a 30 giorni il recupero è stato notevole, con oltre 10 mila galleggianti in meno rispetto all'inizio del Piano. Relativamente alle prestazioni in classi P la riduzione ha riguardato 8.600 galleggianti.

4.2 Assistenza Territoriale

Con riferimento alle molteplici attività e servizi erogati a livello territoriale, si rappresentano di seguito quelle maggiormente significative sia in termini di volumi e di valori economici che di impiego di risorse.

L'azienda è articolata in due Distretti socio sanitari. Ciascun distretto è organizzato su 2 centri principali: Bassano e Asiago per il Distretto 1 e Thiene e Schio per il Distretto 2. In entrambi i distretti sono inoltre presenti altre sedi distrettuali e vari servizi dislocati sul territorio.

I Distretti sono le strutture tecnico-funzionali che garantiscono una risposta coordinata e continuativa ai bisogni sociosanitari del cittadino e della famiglia, orientando e favorendo l'accesso ai servizi e fornendo diverse e rilevanti tipologie assistenziali:

- *Assistenza Primaria*, con un ruolo cardine nell'ambito dell'assistenza distrettuale, garantita mediante l'attività di 219 Medici di Medicina Generale, 43 Pediatri di Libera Scelta e 78 medici del Servizio di

Continuità Assistenziale 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 al consolidamento delle reti tra MMG e all'integrazione tra servizi, in particolare, con le *Medicine di Gruppo Integrate (11 MGI + 2 sperimentali)*, finalizzate a garantire un'effettiva continuità dell'assistenza e presa in carico degli utenti. L'assistenza primaria, assieme a tutte le altre U.O., implementa e monitora la più ampia adesione ai PDTA (Percorsi diagnostico-terapeutici assistenziali) condivisi dai diversi professionisti e rivolti agli utenti che necessitano di cure integrate ed interdisciplinari.

Strumento indispensabile 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.

- *Assistenza Domiciliare*, rivelatasi ancora più importante e necessaria nel particolare momento epidemico degli ultimi anni, in cui le persone più anziane e più fragili sono state maggiormente colpite. Ciò ha portato a prevedere anche per i prossimi anni un incremento di attenzione alle cure domiciliari e alle persone assistite con l'obiettivo del PNRR "casa come primo luogo di cura".

Alcuni dati di sintesi per l'intera Azienda sono riportati nella tabella che segue. Le variazioni tra gli anni sono dovute principalmente alle diverse attività erogate per casi Covid-19, che hanno necessariamente seguito l'andamento della pandemia, e ai cambiamenti introdotti nel nuovo flusso ADI aggiornato dal 1.1.2023, nel quale sono compresi gli utenti visti solo per accessi occasionali per qualsiasi figura professionale sanitaria.

Si riportano di seguito il totale utenti ADI e degli assistiti over 65 anni.

	2023	2022	2021
Totale utenti	13.660	11.013	12.902
Assistiti 65+ anni	11.062	9.583	10.249
% Anziani >=65 anni in ADI	13,05	11,45	12,39

Fonte dei dati: Flusso ADI

- La rete delle *Cure Palliative* offre un'assistenza globale al paziente con patologie croniche in fase di terminalità, attraverso percorsi integrati di cura in differenti setting assistenziali: domicilio, ambulatorio, Hospice, Ospedale di Comunità, Centri Servizi per Anziani, come previsto dalla DGRV n. 553/2018 che definisce il modello assistenziale di rete delle cure palliative e della terapia del dolore. Nell'anno 2023 sono stati visti a domicilio dal medico palliativista 478 utenti e sono stati ricoverati in Hospice 248 utenti (dati stimati). La percentuale stimata di deceduti per causa di tumore assistiti dalla Rete di Cure Palliative è del 46%. Di seguito i dati 2023 distinti per Distretto:

Anno 2023	Deceduti a domicilio	Deceduti in Hospice	Totale
Distretto 1	154	101	255
Distretto 2	100	89	189
Totale	254	190	444

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2023

- *Assistenza psichiatrica*, garantita dai Servizi Psichiatrici dei due distretti tramite i tre Centri di Salute Mentale (Bassano, Thiene e Schio), i due 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. La recente riorganizzazione della rete assistenziale psichiatrica, in particolare rispetto alle strutture residenziali del privato sociale ha portato a complessivi 61 posti letto in strutture sanitarie (CTRP) e 91 posti letto in strutture sociosanitarie (Comunità Alloggio e Gruppi Appartamento Protetto). Sono proseguiti i progetti trasversali di integrazione tra DSM, NPI/SERD e UVFA per la gestione congiunta di presa in carico del disagio giovanile ed è iniziata la riorganizzazione dei servizi semiresidenziali della Salute Mentale in attuazione della DGR 1512 del 29/11/2022. Si riportano in sintesi alcuni dati relativi agli utenti seguiti per struttura e per diagnosi.

Assistenza psichiatrica	2021	2022	2023	Differenza % 2023-2022
<i>n° utenti totali</i>	5.568	5.423	5.658	+4,33%
ambulatoriali	5.559	5.418	5.634	+3,99%
semiresidenziali	185	177	244	+37,85%
residenziali – CTRP	59	83	83	+0%
residenziali – GAP	24	22	24	+9,09%
residenziali - Comunità Alloggio	121	108	83	-23,15%
Residenziali – RSSP	-	-	29	

Fonte dei dati: Flusso APT, Flusso SISM

Diagnosi	2021	2022	2023
Schizofrenia, disturbo schizotipico e disturbi deliranti	1.044	1.019	1.051
Disturbi affettivi	1.459	1.364	1.407
Disturbi nevrotici, legati a stress e somatoformi	1.330	1.303	1.344
Disturbi della personalità e del comportamento nell’adulto	791	817	843
Altre diagnosi psichiatriche	551	462	477
Altro o non rilevato	393	458	473

Nota: Dal 2023 è cambiato il sistema di codifica delle diagnosi (da ICD10 a ICD9 nel flusso SISM), dati stimati applicando la stessa distribuzione dell’anno precedente.

- Servizi per la tutela ed assistenza socio-sanitaria della *maternità, dell’infanzia, adolescenza e della famiglia* che fanno riferimento a livello territoriale ai due Servizi omonimi per distretto, comprendenti i Consultori Familiari, i Servizi di Protezione e Tutela Minori, i Centri per l’Affido e i Servizi di Neuropsichiatria Infantile. Nel 2023 è stata consolidata per entrambi i distretti l’Unità Funzionale Distrettuale Adolescenti (UFDA) con il fine di intercettare precocemente il disagio giovanile e di rispondervi. Si è inoltre rafforzata l’integrazione delle équipes della Tutela Minori e degli Affidi sui due distretti per uniformare la presa in carico dei minori anche in funzione dei nuovi modelli previsti dal

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2023

PNRR. Sono continuate le attività rivolte alla neogenitorialità e nel Servizio di Neuropsichiatria Infantile è stato consolidato l'ambulatorio per la valutazione di minori con disturbi dello spettro dell'autismo. Gli utenti che hanno ricevuto almeno una prestazione nel 2023 dai Servizi di Neuropsichiatria Infantile sono 4.901 mentre l'utenza in carico alla Tutela Minori, ai servizi per l'Affido e ai Consultori Familiari è complessivamente riportata nella tabella seguente. L'attività sanitaria erogata nei Consultori mostra un maggior numero di utenti nel 2021 poiché fino a quell'anno compreso, vi accedevano donne per lo screening di secondo livello.

Tipo Attività	Utenti 2021	Utenti 2022	Utenti 2023
Consultori, Att. Sanitaria	4.775	3.863	3.731
Consultori, Att. Psicosoc. – Singoli	887	868	970
Consultori, Att. Psicosoc. - Coppie	110	110	114
Consultori, Att. Psicosoc. -Famiglie	275	268	282
Tutela Minori	1.372	1.525	1.525
Affido	614	627	630

Nota: Per l'attività psicosociale dei Consultori non sono stati conteggiati come utenti i singoli componenti della coppia o della famiglia se l'intervento era rivolto a coppie o famiglie nel loro insieme.

Fonte dei dati: Archivio As.Ter.

- **Assistenza ai Disabili**, erogata mediante 15 strutture residenziali con un totale di 290 posti letto e 20 strutture semiresidenziali, con 451 posti. Per gli utenti con disabilità sono inoltre attivi servizi specifici di promozione e integrazione (inserimenti lavorativi, integrazione scolastica, assistenza psicologica, attività sportive). Di seguito si riporta il numero di utenti con disabilità presenti nelle strutture semiresidenziali e residenziali:

	Distretto 1	Distretto 2
Interventi semiresidenziali (n. utenti)* <i>compresi Centri diurni, Progetti Alternativi ai Centri diurni, DGR 1375, DDN</i>	230	291
di cui CENTRI DIURNI presso strutture a gestione diretta	81	50
di cui CENTRI DIURNI presso strutture a gestione convenzionata	120	172
di cui Progetti sperimentali	32	74
Interventi Residenziali (n. utenti)* <i>compresi RSA disabili, Comunità alloggio, CRGD, altro</i>	182	82
di cui presso strutture a gestione diretta	36	38
di cui presso strutture a gestione convenzionata	146	45
Interventi semiresidenziali in strutture fuori ULSS 7 (n. utenti)	8	
Interventi Residenziali in strutture fuori ULSS 7 (n. utenti)	23	

*Nota: come utenti sono state considerate le "teste". La suddivisione per distretto fa riferimento alla collocazione della struttura
la somma degli utenti per distretto non coincide con la somma per colonna delle specifiche in quanto lo stesso utente può essere transitato nel corso del periodo in più di una tipologia di servizio

Fonte: Flusso FAD

- **Assistenza agli Anziani** erogata mediante 38 Strutture residenziali per anziani non autosufficienti con oltre 3.000 posti letto totali; di queste strutture, 6 sono solo per Religiosi, per complessivi 225 posti. Di seguito alcuni dati di sintesi degli utenti per Unità d'offerta.

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2023

Azienda ULSS	Età media all'ingresso	Maschi	Femmine	Utenti per tipologia di Unità d'Offerta					
				DGR 996/2022 ^{(2) (3)}	Ex II livello	Strutt. alta protezione Alzheimer (SAPA)	Stati vegetativi permanenti	Centri diurni anziani	Religiosi (DGR 1168/2023, Ex I e Ex II liv.) ⁽³⁾
Distretto 1	84,3	453	1.303	1.325	163	35	11	76	196
Distretto 2	83,1	482	1.113	1.290	194	0	5	98	29

Fonte: Elaborazioni sui dati presenti negli applicativi Aster (per il Dss1) e MedTrak (per il Dss2), relative al periodo 1.1.2023-31.12.2023

(1) Utenti con IDR o QSA emessa dal Distretto (escluso utenti provenienti da altre Ulss accolti in strutture del territorio dell'Ulss 7 ed utenti accolti privatamente), per tipo posto letto occupato.

(2) Compresa SLA (Sclerosi Laterale Amiotrofica) e QSA (Quote Sanitarie di Accesso).

(3) La Regione Veneto con Delibera 996/2022 ha previsto la conversione dei posti di ex I livello ed ex II livello in un nuovo livello unico denominato "DGR 996/2022" (permangono i posti di ex II livello, ad esaurimento). Con successiva Delibera 1168/2023 la Regione ha previsto lo stesso iter anche per le strutture per Religiosi ed i nuovi posti vengono denominati "DGR 1168/2023".

- Nel territorio sono presenti *Strutture residenziali specifiche*: tre *Hospice per malati terminali* per un totale di 22 posti letto, di cui un'hospice di recentissima attivazione ad Asiago con 3 posti letto; 2 strutture per l'*Alta Protezione Alzheimer (SAPA)* per complessivi 20 posti letto e 2 strutture per gli *Stati Vegetativi Permanenti (SVP)* con un totale di 14 posti letto.
- Sono attive altresì quattro strutture sanitarie intermedie: 2 Ospedali di Comunità (ODC) e 2 Unità Riabilitative Territoriali (URT): l'ODC a Marostica nel D1, con 20 posti letto e l'ODC di Malo nel D2, con 15 posti letto, l'URT a Malo nel D2, con 22 posti e, di più recente attivazione, la URT a Marostica nel D1, per un totale a regime di 20 posti.
- I *Servizi per le Dipendenze* offrono assistenza agli utenti e loro famiglie con disturbi da uso di sostanze (stupefacenti, alcol e tabacco), gioco d'azzardo e dipendenze comportamentali mediante interventi di prevenzione, cura, riabilitazione e reinserimento sociale. Forniscono inoltre interventi di prevenzione rivolti alle Scuole del territorio, alle Comunità locali, a gruppi formali e informali di giovani e adulti.

Utenti	Distretto 1		Distretto 2		Totale	
	2022	2023	2022	2023	2022	2023
Tossicodipendenti	457	501	740	743	1.197	1.244
Alcolisti	354	414	341	355	695	769
Tabagisti	58	75	39	56	97	131
Dipendenza da gioco	61	76	44	52	105	128
Altro (invii da Prefettura, dai datori di lavoro, dipendenze comportamentali)	74	80	69	63	143	143

4.3 Prevenzione

Le attività di prevenzione e di promozione della salute sono svolte principalmente dai Servizi del Dipartimento di Prevenzione, quale struttura tecnico-funzionale preposta, ma trovano importanti sinergie ed integrazioni con molte altre componenti aziendali, sia per l'interdisciplinarietà delle tematiche trattate che per alcune specifiche attività.

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2023

Infatti, ridurre l'insorgenza delle malattie o di eventi sfavorevoli per la salute è una delle esigenze più sentite dai singoli e dalla collettività, per cui il dipartimento rivolge normalmente le proprie attività:

- * da un lato, per promuovere, far partecipare e rendere facili le scelte e i comportamenti salutari, perseguendo un'efficace corresponsabilizzazione dell'utenza, con programmi ed interventi di promozione della salute e di formazione ed informazione;
- * dall'altro, progettando e realizzando:
 - interventi di prevenzione primaria per contrastare i fattori di rischio e controllare i determinanti delle malattie;
 - campagne per le diagnosi precoci delle malattie, al fine di rendere più tempestivi gli interventi e quindi poter ridurre gli effetti negativi e migliorare le prospettive di guarigione;
 - attività rivolte ai pazienti affetti da patologie croniche al fine di prevenire o almeno ridurre al minimo le complicanze.

Nell'ambito della prevenzione e delle attività del Dipartimento di Prevenzione, nel 2023 si è posta particolare attenzione sul recupero delle attività rimaste in sospeso o rimandate nel corso degli anni precedenti, in particolare per quanto riguarda vaccinazioni pediatriche e screening. Inoltre, si è lavorato per delineare una strategia con cui affrontare future situazioni di emergenza pandemiche o di analoga natura, arrivando ad un modello di gestione integrata con le l'attività ordinarie.

Con riferimento all'attività vaccinale, si riporta di seguito il tasso di copertura dell'ultimo triennio:

Copertura Vaccinale	2021	2022	2023	Obiettivo Regionale
Ciclo base (3 dosi) vaccino esavalente (polio, difterite, tetano, epatite B, pertosse, Hib)	92,04%	92,14%	≥92,3%	95%
Vaccino contro morbillo, parotite, rosolia (MPR)	91,56%	91,11%	≥91,9%	95%

Per quanto riguarda la copertura degli screening mammografico, della cervice uterina e del colon retto si riportano di seguito i dati dell'ultimo triennio relativi alle coperture.

Screening- Copertura	Copertura 2021	Copertura 2022	Copertura 2023	Obiettivo Regionale	Differenza % 2023-obiettivo
Screening mammografico	74,9%	51,36%	>71%	60%	-9%
Screening cervice uterina	69,60%	53,76%	>70%	50%	2,9%
Screening colon retto	72,68%	57,79%	>59%	50%	5,6%

In merito all'attività del Servizio Prevenzione Igiene e Sicurezza negli Ambienti di Lavoro: si riportano sotto alcuni indicatori con i dati dell'ultimo triennio.

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2023

SPISAL	2021	2022	2023
Attività produttive sottoposte a controllo di cui:			
cantieri	371	378	≥230
cantieri per bonifica amianto	12	16	17
aziende agricole	55	56	35
Copertura attività produttive soggette a controllo	964 (incl. Verifiche Covid)	701	≥700
indagini per infortuni sul lavoro concluse	66	59	59
Inchieste per malattie professionali concluse	12	8	0
Visite mediche (A.I.B.)	7	169	0

Per quanto riguarda il Servizio Igiene alimenti e Nutrizione, si evidenziano nella tabella seguente alcuni indicatori sui controlli effettuati.

Servizio Igiene alimenti e Nutrizione	2021	2022	2023
N. controlli/campioni sugli alimenti di origine vegetale	309	216	190 (=100% Alimenti) + 42 acqua minerale imbottigliamento
N. controlli/campioni su acque destinate al consumo umano	621	605	>579 (100%)
N. controlli negli esercizi del settore di produzione/trasformazione/commercializzazione di alimenti vegetali	974	2.066	>1326
N. audit presso ristorazioni pubbliche	20	12	20
Gestione stati di allerta alimenti destinati al consumo umano	381	133	≥ 162
Attività ambulatorio nutrizionale			
n. prime visite	Riapertura graduale post Covid	291	>261
n. controlli		334	>299

Si riportano altresì alcuni indicatori di attività dei Servizi Veterinari dell'Azienda:

Servizio di Igiene degli Alimenti di Origine Animale e loro derivati.

Servizio di Igiene degli Alimenti di Origine Animale e loro derivati	2021	2022	2023
Nr. controlli negli stabilimenti di produzione alimenti di origine animale	215	213	204
Piano Nazionale Residui: numero campioni effettuati nei macelli e negli stabilimenti di produzione alimenti di origine animale	118	153	21
Piano Regionale Integrato dei Controlli: numero campioni effettuati nelle imprese di produzione e commercializzazione alimenti di origine animale	201	206	184
Nr. ispezioni negli stabilimenti di macellazione	1092	1046	1010
Nr. delle visite ante mortem per macellazione speciale d'urgenza al di fuori del macello	213	210	110

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2023

Servizio Veterinario di igiene degli allevamenti e delle produzioni zootecniche.

Servizio Veterinario di igiene degli allevamenti e delle produzioni zootecniche	2021	2022	2023
Piano Nazionale Alimentazione animale: campioni	119	110	120 (=100%)
Piano Nazionale Residui: campioni	171	151	97 (=100%)
Piano Nazionale Benessere Animale: controlli	119	114	116 (=100%)
Atti certificativi per esportazione	228	217	>235

Servizio Sanità Animale

Servizio Sanità Animale	2021	2022	2023
Aziende bovine controllate per anagrafe	51/51	37/35	36/34
Aziende ovicaprine controllate per anagrafe	24/19	17/16	18/17
Aziende suine controllate per anagrafe (aziende non familiari)	3/5	7/5	5/5
Aziende equine controllate per anagrafe	½	69/70	42/42
Allevamenti apistici controllati per anagrafe	½	0/17	19/19
Controlli anagrafe zootecnica: n. allevamenti controllati (bovini, suini, ovicaprini, equini, apistici)	80/77	130/143	≥117
n. capi controllati (ovicaprini)	2257/476	480/396	433/429

Servizio di Igiene Urbana Veterinario

Servizio di Igiene Urbana Veterinario	2021	2022	2023
Lotta al randagismo: cattura cani randagi/vaganti (SVIAPZ)	323	1006	> di 914
Lotta al randagismo: colonie feline sterilizzate (SVIAPZ)	114	471	> di 646
Nr. movimentazioni anagrafe canina (SSA)	4217	5780	3882 (passaggi proprietà + passaporti + adozioni)

5. LA GESTIONE ECONOMICO-FINANZIARIA DELL'AZIENDA

La gestione dell'esercizio 2023, segnata dalle ricadute della crisi energetica e dall'aumento dei prezzi delle materie prime, dagli strascichi della pandemia da Covid-19 nonché dalla necessità di recuperare le liste di attesa di interventi ospedalieri e prestazioni ambulatoriali che si erano create a causa della limitazione agli accessi nelle strutture sanitarie in applicazione alle misure di prevenzione nella lotta al Covid-19, si è svolta nel rispetto delle linee guida della programmazione aziendale e ai conseguenti adeguamenti derivanti dalle esigenze imposte dalla pandemia da Covid-19 e si è inserita nel quadro normativo e programmatico di riferimento e, in particolar modo, nel rispetto di quanto stabilito nei seguenti documenti e provvedimenti nazionali e regionali attualmente adottati:

- ▶ **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 2174/2016** 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;
- ▶ **Legge n. 30 del 30.12.2016** collegata alla Legge di stabilità del Veneto 2017;
- ▶ **DGR n. 317/2021** con la quale è stato assegnato il budget per l'attività di riabilitazione extraospedaliera, per il triennio 2021-2023, nei confronti dei Centri e dei Presidi privati accreditati di riabilitazione funzionale (CPRF) dei soggetti portatori di disabilità fisiche, psichiatriche e sensoriali – ex art. 26 della legge n. 833;
- ▶ **DGR n. 925/2021** con la quale sono stati definiti per gli erogatori ospedalieri privati accreditati i criteri e determinazioni 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. 101/2022** avente ad oggetto gli 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. 651/2022** per la riqualificazione e l'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. 912/2022** riferita all'aggiornamento della programmazione del Fondo regionale della non autosufficienza (FRNA) per l'area della disabilità. Deliberazione n. 63/CR/2022;
- ▶ **DGR n. 996/2022** riferita all'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 n. 1092/2022** riferita all'aggiornamento delle tariffe delle prestazioni erogate dai Centri e dai Presidi di riabilitazione funzionale (CPRF) dei soggetti portatori di disabilità fisiche, psichiche e sensoriali, privati accreditati - ex art. 26 della legge n. 833 del 23 dicembre 1978 e ulteriori disposizioni."
- ▶ **DGR n. 1367/2022** riferita all'aggiornamento del documento programmatico e approvazione dei documenti attuativi del Piano strategico-operativo regionale 2021- 2023 recante indicazioni di preparazione e risposta ad una pandemia influenzale: integrazione alla D.G.R. n. 187/2022 e alla D.G.R. n. 766/2022;
- ▶ **DGR n. 1397/2022** per gli erogatori ospedalieri privati accreditati e erogatori privati esclusivamente ambulatoriali: criteri per la determinazione dei tetti di spesa per l'assistenza ospedaliera e specialistica

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2023

ambulatoriale erogata nei confronti dei cittadini non residenti nel Veneto, per il biennio 2022-2023. Deliberazione n. 95/CR del 20.09.2022;

- ▶ **DGR n. 1398/2022** con cui è stata recepita l'Intesa acquisita in sede di Conferenza permanente per i rapporti tra lo Stato, le Regioni e le Province Autonome di Trento e Bolzano sugli Accordi nazionali per l'erogazione delle prestazioni termali per il triennio 2022-2024 (Rep. Atti n. 188/CSR del 14.09.2022);
- ▶ **DGR n. 1617/2022** con la quale sono stati definiti i 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;
- ▶ **DGR n. 1702/2022** per la determinazione degli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi delle Aziende e Istituti del SSR per l'anno 2023”;
- ▶ **DGR n. 1703/2022** per la determinazione degli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi di Azienda Zero per l'anno 2023;
- ▶ **DGR n. 1715/2022** sulla proroga di azioni previste con DGR n. 8 del 04.01.2022 ad oggetto: "Disposizioni temporanee ed eccezionali in materia di Assistenza Primaria e Continuità assistenziale...”;
- ▶ **DGR n. 1718/2022** contenente le disposizioni per l'anno 2023 in materia di personale del SSR e di specialistica ambulatoriale interna. Articolo 29, comma 6, della L.R. 30 dicembre 2016, n. 30. D.G.R. n. 132/CR del 13 dicembre 2022;
- ▶ **DGR n. 1720/2022** riferita all'aggiornamento dei requisiti funzionali della DGR n. 84 del 16 gennaio 2007 relativi alle Unità di Offerta dei centri di servizi residenziali per anziani non autosufficienti in applicazione della DGR n. 996 del 9 agosto 2022;
- ▶ **DGR n. 1728/2022** riferita alla “programmazione e attribuzione alle Aziende ULSS e agli Ambiti Territoriali Sociali delle risorse finanziarie regionali e statali per la Non Autosufficienza - anni 2022-2023-2024. Deliberazione nr. 133/CR/2022.”;
- ▶ **DGR n. 42/2023** relativa alla definizione delle attività di analisi e monitoraggio delle dotazioni di personale in applicazione del DM 23 maggio 2022, n. 77 "Regolamento recante la definizione di modelli e standard per lo sviluppo dell'assistenza territoriale nel Servizio sanitario nazionale”;
- ▶ **DGR n. 151/2023** avente ad oggetto l'autorizzazione all'erogazione dei Finanziamenti della GSA dell'esercizio 2023 da effettuarsi attraverso l'Azienda Zero - Legge regionale 25 ottobre 2016, n. 19, art. 2 comma 4.;
- ▶ **DGR n. 201/2023** sul recepimento dell'Accordo Integrativo Regionale in attuazione dell'art. 4, comma 4 degli Accordi Collettivi Nazionali (AACNN) dell'8/07/2010 della medicina generale e della pediatria di libera scelta e riconoscimento dell'indennità per gli adempimenti relativi agli obiettivi informativo/informatici a valere dal 01 gennaio 2022 al 31 dicembre 2023;
- ▶ **DGR n. 214/2023** sul Piano di Sanità Pubblica di cui alla D.G.R. n. 344 del 17/03/2020 e alla DGR n. 1502 del 29/11/2022. Ulteriore aggiornamento.;
- ▶ **DGR n. 287/2023** relativa al contratto istituzionale di sviluppo per l'esecuzione e la realizzazione degli investimenti a regia realizzati dalle Regioni e Province autonome, sottoscritto in data 30/05/2022 tra Ministero della Salute e Regione del Veneto. Aggiornamento del "Piano regionale in attuazione del PNRR - Missione 6 Componenti 1 e 2.;
- ▶ **DGR n. 330/2023** riferita alla legge n. 3/2018 in materia di sperimentazione clinica e successivi provvedimenti attuativi: riorganizzazione della rete regionale dei comitati etici per la sperimentazione clinica;
- ▶ **DGR n. 571/2023** contenente le disposizioni sui tetti di spesa degli erogatori ospedalieri privati accreditati ed erogatori privati esclusivamente ambulatoriali per l'attività di assistenza ospedaliera e specialistica ambulatoriale erogata nei confronti dei cittadini non residenti nel Veneto nell'anno 2022. DGR n. 1397 del 11 novembre 2022;
- ▶ **DGR n. 655/2023** contenente le disposizioni sui tetti di spesa degli erogatori ospedalieri privati accreditati ed erogatori privati esclusivamente ambulatoriali per l'attività di assistenza ospedaliera e specialistica

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2023

ambulatoriale nei confronti dei cittadini non residenti nel Veneto per l'anno 2023. DGR n. 1397 del 11 novembre 2022;

- ▶ **DGR n. 716/2023** avente ad oggetto il contratto istituzionale di sviluppo per l'esecuzione e la realizzazione degli investimenti a regia realizzati dalle Regioni e Province autonome, sottoscritto in data 30/05/2022 tra Ministero della Salute e Regione del Veneto. Secondo aggiornamento del "Piano regionale in attuazione del PNRR - Missione 6 Componenti 1 e 2";
- ▶ **DGR n. 777/2023** avente ad oggetto la "Ripartizione tra le aziende del Servizio sanitario regionale del 50% del finanziamento destinato all'incremento per l'anno 2023 delle tariffe orarie relative alle prestazioni aggiuntive rese dal personale medico ed infermieristico operante presso i Servizi di emergenza-urgenza. Articolo 11, comma 1 del decreto-legge 30 marzo 2023, n. 34, convertito con legge 26 maggio 2023, n. 56.";
- ▶ **DGR n. 822/2023** sulle modalità di finanziamento dei Piani Operativi delle Aziende Ulss finalizzati alla riduzione delle criticità delle liste d'attesa per l'anno 2023;
- ▶ **DGR n. 824/2023** riferita all'assegnazione alle aziende ULSS delle risorse finanziarie della Regione per attività e servizi socio-sanitari - Anno 2023. Legge regionale 13 aprile 2001 n. 11, art. 133 e Legge regionale n. 30 del 18 dicembre 2009;
- ▶ **DGR n. 1025/2023** avente ad oggetto: "DGR n. 532 del 30/04/2018. Progetto di Convergenza delle Infrastrutture Informatiche per la definizione di un programma di ottimizzazione dei Sistemi Informativi regionali. Approvazione dello schema di convenzione tra Regione del Veneto e Azienda Zero.";
- ▶ **DGR n. 1071/2023** sul riconoscimento di attività aggiuntiva rispetto al budget assegnato per l'anno 2021 ai Centri e Presidi privati accreditati di riabilitazione funzionale (CPRF) dei soggetti portatori di disabilità fisiche, psichiche e sensoriali - ex. art 26 della legge n. 833 del 23 dicembre 1978 di cui alla Deliberazione della Giunta Regionale n. 317 del 18 marzo 2021 e ss.mm.ii.;
- ▶ **DGR n. 1072/2023** contenente le autorizzazioni ad Aziende ULSS, Aziende Ospedaliere e Istituto Oncologico Veneto delle richieste sottoposte a parere di congruità della Commissione Regionale per l'Investimento in Tecnologia ed Edilizia (C.R.I.T.E.) nelle sedute del 22 dicembre 2022, 9 gennaio 2023, 6 febbraio 2023, 6 e 22 marzo 2023, 5 aprile 2023 e 3 maggio 2023;
- ▶ **DGR n. 1121/2023** avente ad oggetto: "Art. 20 L. n. 67/1988. Programma straordinario di investimenti in sanità - Investimenti in conto capitale per opere di edilizia sanitaria di interesse regionale. Aggiornamento del programma di investimento di cui alla DGR n. 85 del 27/01/2020. Programmazione 2023-2032.";
- ▶ **DGR n. 1191/2023** sull'approvazione del "Piano regionale di contrasto all'antimicrobico - resistenza (PRCAR) - 2022-2025";
- ▶ **DGR n. 1388/2023** riferita al recepimento dell'Accordo Integrativo Regionale sottoscritto in data 13 novembre 2023 relativo alla "Partecipazione dei Medici di Medicina Generale alla Campagna Vaccinale 2023/2024 SARS-CoV-2";
- ▶ **DGR n. 1558/2023** riferita alla "Programmazione alle Aziende ULSS e agli Ambiti Territoriali Sociali delle risorse finanziarie regionali e statali per la Non Autosufficienza - anni 2022-2023-2024 - Attribuzione anni 2023 e 2024. Deliberazione nr. 125/CR/2023";
- ▶ **DGR n. 1592/2023** riguardante l'assegnazione agli Enti del SSR della Regione del Veneto delle risorse per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza per l'anno 2023;
- ▶ **DGR n. 1626/2023** sull' "Approvazione del nuovo documento attuativo del "Piano pandemico regionale 2021-2023" ad integrazione della DGR n. 766 del 29/06/2022 e della DGR n. 1367 del 02/11/2022; presa d'atto delle attività di esercitazione svolte nel corso del 2022- 2023 nell'ambito del PanFlu 2021-2023, nonché approvazione delle schede di check-list per il monitoraggio periodico delle attività di preparedness e nuove indicazioni sulla sorveglianza delle sindromi simil-influenzali causate da patogeni respiratori a potenziale carattere pandemico e aggiornamento del documento programmatico.";
- ▶ **DGR n. 1675/2023** sui tetti di spesa degli erogatori privati accreditati, ospedalieri ed esclusivamente ambulatoriali, per l'attività sanitaria svolta nei confronti dei cittadini non residenti nel Veneto. Presa d'atto della proposta tecnica per la gestione contabile e la remunerazione delle prestazioni;

- ▶ **DGR n. 1679/2023** sulle autorizzazioni ad Aziende ULSS, Aziende Ospedaliere, Azienda Zero e Istituto Oncologico Veneto delle richieste sottoposte a parere di congruità della Commissione Regionale per l'Investimento in Tecnologia ed Edilizia (CRITE) nelle sedute del 7 giugno 2023, 5 luglio 2023, 2 agosto 2023, 7 settembre 2023 e 18 dicembre 2023;
- ▶ **DGR n. 101/2024** per il riconoscimento agli erogatori privati accreditati di un contributo a ristoro dei maggiori costi sostenuti a seguito dell'aumento dei prezzi delle fonti energetiche come stabilito dall'art. 5, c. 3 del Decreto Legge n.144/2022, convertito con modificazioni dalla Legge n. 175/2022;
- ▶ **DGR n. 348/2024** per la ricognizione e destinazione delle risorse disponibili per garantire l'equilibrio economico-finanziario del Sistema sanitario regionale 2023 e misure collegate;
- ▶ **DDR n. 30/2023** del Direttore di Area Sanità e Sociale sulla programmazione degli interventi e dei relativi finanziamenti GSA per l'esercizio 2023 in esecuzione della DGR n. 151/2023;
- ▶ **DDR n. 118/2023** del Direttore di Area Sanità e Sociale sull'Integrazione ai Piani Operativi delle Aziende Ulss finalizzati alla riduzione delle criticità delle liste d'attesa per l'anno 2023. Ripartizioni risorse.;
- ▶ **DDR n. 137/2023** del Direttore di Area Sanità e Sociale sulle disposizioni per l'anno 2023 in materia di personale del SSR Revisione obiettivi di costo anno 2023;
- ▶ **DDR n. 145/2023** del Direttore di Area Sanità e Sociale sui finanziamenti finalizzati alla riduzione delle criticità delle liste d'attesa per l'anno 2023. Ripartizione risorse residue Fase 2 ex DGR n. 822/2023;
- ▶ **DDR n. 23/2023** del Direttore Farmaceutico-protesi-dispositivi medici sull'aggiornamento dei limiti di costo in materia di acquisto di beni sanitari e farmaceutica convenzionata assegnati agli Enti del SSR per l'anno 2023;
- ▶ **DDR n. 16/2023** del Direttore della Direzione Programmazione e Controllo SSR sull'assegnazione agli Enti del SSR veneto di un contributo in conto capitale a copertura degli investimenti per il mantenimento del patrimonio aziendale esistente per l'esercizio 2023;
- ▶ **DDR n. 58/2023** del Direttore della Direzione Programmazione e Controllo SSR avente ad oggetto: "DGR 1397/2022 e 655/2023. Disposizioni sui tetti di spesa degli erogatori privati accreditati ospedalieri ed esclusivamente ambulatoriali per l'attività di assistenza ospedaliera e specialistica ambulatoriale nei confronti dei cittadini non residenti nel Veneto per l'anno 2023";
- ▶ **DDR n. 71/2023** del Direttore della Direzione Programmazione e Controllo SSR sull'assegnazione agli Enti del SSR della Regione del Veneto delle risorse per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza per l'anno 2023. Finanziamenti finalizzati statali inclusi nella quota indistinta del FSR 2023;
- ▶ **DDR n. 103/2023** del Direttore della Direzione Edilizia Ospedaliera a finalità collettiva sull'aggiornamento del Piano regionale di attuazione del PNRR e PNC - Missione 6, Componenti 1 e 2 approvato con DGR 287/2023 e DGR 716/2023. Precisazioni e dettaglio delle coperture finanziarie.

5.1 Sintesi del Bilancio e relazione sul grado di raggiungimento degli obiettivi

Il bilancio d'esercizio 2023 presenta un risultato economico di segno negativo di € - 18.889.651,73 nell'area sanitaria ed un pareggio nell'area sociale.

Nella tabella che segue si riporta il confronto con il 2022:

CONTO ECONOMICO - SINTESI	2023			2022		
	Area Sociale	Area Sanitaria	Area Totale	Area Sociale	Area Sanitaria	Area Totale
TOTALI						
Totale valore della produzione	12.248.632	762.443.615	774.692.247	11.848.453	752.290.487	764.138.940
Totale costi della produzione	12.032.187	767.568.235	779.600.421	11.567.070	744.490.792	756.057.862
Totale proventi e oneri finanziari	-1.459	30.148	28.689	0	27.086	27.086
Totale proventi e oneri straordinari	-3.389	813.165	809.775	-67.493	-2.000.946	-2.068.439
Totale imposte e tasse	211.597	14.608.345	14.819.942	213.891	14.593.701	14.807.592
RISULTATO DI ESERCIZIO	0	-18.889.652	-18.889.652	0	-8.767.866	-8.767.866

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2023

Di seguito si evidenziano gli scostamenti per macro aggregati rispetto al 2022:

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013			analisi scostamento			
CONTO ECONOMICO SANITARIO E SOCIALE			Anno 2023	Anno 2022	in valore assoluto	in valore %
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE		774.692.247	764.138.940	10.553.307	1,38%
	1)	Contributi in c/esercizio	691.507.535	685.401.455	6.106.080	0,89%
	2)	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-875.379	-502.448	-372.931	74,22%
	3)	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	6.187.384	5.329.986	857.398	16,09%
	4)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	35.776.039	34.070.517	1.705.522	5,01%
	5)	Concorsi, recuperi e rimborsi	4.037.824	4.566.392	-528.568	-11,58%
	6)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	11.495.549	10.133.095	1.362.454	13,45%
	7)	Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	17.738.655	16.852.096	886.559	5,26%
	8)	Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	0	0,00%
	9)	Altri ricavi e proventi	8.824.639	8.287.847	536.792	6,48%
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE		779.600.421	756.057.862	23.542.560	3,11%
	1)	Acquisti di beni	114.155.883	110.173.735	3.982.148	3,61%
	2)	Acquisti di servizi sanitari	330.973.390	321.847.276	9.126.114	2,84%
	3)	Acquisti di servizi non sanitari	56.626.881	60.469.845	-3.842.964	-6,36%
	4)	Manutenzione e riparazione	12.716.494	11.201.261	1.515.232	13,53%
	5)	Godimento di beni di terzi	13.319.446	12.290.139	1.029.307	8,38%
	6)	Costi del personale	203.761.632	197.697.680	6.063.952	3,07%
	7)	Oneri diversi di gestione	3.363.441	3.209.322	154.118	4,80%
	8)	Ammortamenti	21.600.555	20.538.916	1.061.639	5,17%
	9)	Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	16.990	659.413	-642.423	-97,42%
	10)	Variazione delle rimanenze	3.497.185	-3.817.222	7.314.407	-191,62%
	11)	Accantonamenti	19.568.525,35	21.787.495,29	-2.218.969,94	-10,18%
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)			-4.908.174	8.081.079	-12.989.253	-160,74%
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI		28.689	27.086	1.603	5,92%
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		-	-	0	0,00%
E)	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		809.775	-2.068.439	2.878.214	139,15%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)			-4.069.710	6.039.726	-10.109.436	-167,38%
Y)	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO		14.819.942	14.807.592	12.350	0,08%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO			-18.889.652	-8.767.866	-10.121.786	115,44%

Il valore della produzione presenta un incremento di € 10.553.306,83 rispetto al 2022, pari all'1,38%.

La voce "Contributi in conto Esercizio" presenta un leggero aumento dello 0,89% rispetto al 2022, pari a € 6.106.079,77. Si rileva la diminuzione dei contributi indistinti di oltre 6,8 milioni e l'aumento della voce contributi finalizzati per effetto dell'applicazione dei nuovi criteri di riparto di cui alle DGR n. 1617/2022 e n. 1593/2023.

La voce "Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti" rileva una variazione di +74,22%, pari a € -372.930,88 rispetto al 2022 in quanto in sede di chiusura del bilancio 2023 la Regione Veneto

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2023

comunicato il cambio di fonte di finanziamento per alcuni investimenti effettuati per il PNRR, dando indicazioni di finanziarli con i contributi in conto esercizio anziché con i contributi in conto capitale per complessivi € 875.379,34.

In aumento la voce "Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti" del 16,09% rispetto al 2022, pari a € 857.397,88 e riconducibili principalmente all'attività del Piano di recupero delle liste di attesa, all'attività di screening e all'attività del progetto finanziato nell'ambito dell'area sociale "Dopo di noi";

I ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria, in aumento rispetto al 2022 di € 1.705.522,37 (+5,01%) e la compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket), in significativo aumento rispetto al 2022 di € 1.362.454,30 (+13,45%) confermano per il 2023 sia la ripresa dell'attività di erogazione delle prestazioni ambulatoriali e di ricovero per i residenti e i non residenti, ma anche l'effetto dell'attività di recupero crediti improntata al pagamento anticipato delle prestazioni e alla riduzione dei tempi di addebito messa in atto dall'azienda con un progetto interno che vede coinvolte tutte le Unità Operative interessate: CUP, Poliambulatori, Pronto Soccorso, Dipartimento di Prevenzione, Direzioni Amministrative Ospedaliere e Territoriali, Disabilità e Non Autosufficienza, Sistemi Informativi, Contabilità e Bilancio.

La voce "Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio" presenta un incremento rispetto al 2022 di € 886.559,02 (+5,26%) da attribuire alle quote di sterilizzazione degli ammortamenti derivanti dagli investimenti realizzati nel 2022.

L'aumento di € 536.792,40 (+6,48%) rispetto al 2022 della voce "Altri ricavi e proventi" è attribuibile principalmente all'attività di revisione delle riserve per copertura dei sinistri in autoassicurazione accantonate a partire dal 2016, anno di avvio della sperimentazione regionale per l'allineamento dei dati di bilancio con le risultanze del gestionale regionale (GRSC Simens), che ha portato ad una diminuzione delle riserve al 31.12.2023 per complessivi € 5.653.357,87.

I costi della produzione si presentano in incremento rispetto al 2022 del 3,11%, pari a € 23.542.559,87.

Si rileva un aumento del 3,61%, pari a € 3.982.147,98 per acquisti di beni derivante:

- dalla ripresa dell'attività;
- da una diversa imputazione contabile dei beni forniti da Azienda Zero per il Covid-19 che fino a marzo 2022 venivano assegnati a titolo gratuito e per i quali, dall'1 aprile 2022 Azienda Zero ha addebitato il costo per intero;
- dalla revisione dei contratti di service per i quali si è provveduto a scorporare il costo riferito ai dispositivi medici e a rilevarlo correttamente nel conto dei Dispositivi Medici.

Gli acquisti di servizi sanitari presentano un aumento del 2,84 % rispetto al 2022, pari a € 9.126.113,79. Le principali variazioni in aumento rispetto al 2022 si riferiscono:

- all'assistenza specialistica ambulatoriale (+€ 2.282.075,95) di cui +€ 868.967,00 per mobilità sanitaria, +€ 244.095,16 da medici Sumai e +€ 1.218.470,79 da privati convenzionati,
- alle prestazioni di assistenza ospedaliera per mobilità sanitaria da aziende sanitarie della Regione (+€ 2.795.888,00) e da aziende extra Regione (+€ 678.392,00);
- ai costi per prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale (+€ 717.246,99);
- ai costi per la distribuzione dei farmaci File F per complessivi (+ € 1.549.669,00);
- ai trasporti sanitari (+€ 102.305,74);

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2023

- alle prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria (+€ 4.250.324,89) di cui +€ 1.867.056,98 per anziani, +€ 734.919,03 per disabili, +€ 306.137,03 per Hospice, + € 1.260.605,47 per l'aumento degli inserimenti negli ospedali di comunità che nel 2022 risentivano ancora dell'effetto dell'epidemia da Covid19, per l'aumento degli inserimenti di minori in comunità con patologie neuropsichiatriche collegate nonché per le attività correlate a progetti con specifiche linee di finanziamento;
- alle consulenze, collaborazioni sanitarie e socio sanitarie (- € 3.576.818,09) imputabili principalmente alla riduzione delle attività che erano sorte nel periodo di emergenza da Covid19;
- agli altri servizi sanitari da privato (+ € 1.070.947,34), in particolare l'aumento si riferisce al costo dei "service" (+€446.339,16 imputabile alle revisioni prezzi quale conseguenza sia dell'aumento dei costi delle materie prime che della crisi energetica), al costo della distribuzione per conto (+€ 209.266,82), agli altri servizi da privato (+€ 397.340,98 derivante dall'estensione del servizio di anestesia, pronto soccorso e radiologia) e agli addebiti per mobilità internazionale (+€ 302.438,00).

Si rileva una diminuzione del 6,36%, pari a -€ 3.842.963,93, nell'acquisto di servizi non sanitari rispetto al 2022 nonostante i prezzi in aumento nella maggior parte dei contratti pluriennali (+€ 2.221.740,53) per effetto dei meccanismi di rivalutazione legati agli indici Istat, agli esiti del market test per i contratti legati al project financing o ai nuovi contratti derivanti delle gare regionali (es. smaltimento rifiuti). La diminuzione complessiva rispetto al 2022 è imputabile soprattutto alla riduzione del costo degli energetici (riscaldamento -€ 982.264,04 e energia elettrica -€ 4.190.419,25) e alla cessazione di alcuni servizi (-€ 1.158.396,87) legati al periodo di emergenza da Covid19 (vigilanza accesso ai varchi, supporto per contact tracing).

Aumentano i costi per manutenzione e riparazione rispetto al 2022 del 13,53% (+€ 1.515.232,38) per effetto sia dei meccanismi di rivalutazione dei contratti pluriennali legati agli indici Istat che della nuova gara regionale di global service.

In aumento i costi per godimento beni di terzi rispetto al 2022 del 8,38% (+€ 1.029.307,16) principalmente per effetto dei meccanismi di rivalutazione dei contratti pluriennali legati agli indici Istat.

Rileva l'aumento rispetto al 2022 del "Costo del personale" per complessivi € 6.063.951,63 (+3,07%), pur nel rispetto del tetto di spesa assegnato dalla Regione Veneto, dovuto principalmente all'applicazione del rinnovo contrattuale, in parte, alle assunzioni e alle misure messe in atto per il recupero delle liste d'attesa generatesi nel periodo di blocco dell'attività imputabile alla pandemia da Covid-19.

Gli "Ammortamenti" presentano un aumento di € 1.061.638,74 (+5,17%) rispetto al 2022, conseguenza diretta degli investimenti realizzati o ultimati nel 2022 e nel 2023.

La voce "Variazione delle rimanenze" presenta un decremento del 191,62%, pari a 7.314.406,61. Tale decremento è imputabile a due fattori: la diversa contabilizzazione nel 2023 dei beni forniti da Azienda Zero con specifica destinazione alla pandemia da Covid-19, principalmente dispositivi in vitro e dispositivi medici, che fino al 31 marzo 2022 (termine del periodo di emergenza) erano stati forniti a titolo gratuito e dal 1 aprile 2022 sono stati valorizzati. In applicazione delle indicazioni fornite da Azienda Zero, l'Azienda al 31.12.2022 ha provveduto a valorizzare le rimanenze finali di tali beni e, essendo il valore delle rimanenze iniziali pari a zero per la gratuità della fornitura, la variazione delle rimanenze ha comportato un saldo nel bilancio 2022 di -€ 3.817.222,07. L'altro fattore è legato all'attività di razionalizzazione delle scorte messa in atto nel corso del secondo semestre 2023 dall'azienda. I due fattori hanno fatto sì che al 31.12.2023 il saldo delle rimanenze finali si sia assestato sul valore di +€3.497.184,54. La variazione complessiva rispetto al 2022 di +7.314.406,61 è data dalla differenza algebrica dei due valori di segno opposto ((+€3.497.184,54-(-€ 3.817.222,07)).

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2023

La voce "Accantonamenti" presenta una variazione di -€ 2.218.969,94 (-10,18%) rispetto al 2022 imputabile principalmente:

- ❖ per -€ 2.259.700,04 alla puntuale revisione dei sinistri in autoassicurazione;
- ❖ per -€ 764.128,07 al minor accantonamento per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati rispetto al 31.12.2022;
- ❖ per +€ 1.179.712,76 per altri accantonamenti.

Anche nel 2023 si è provveduto all'allineamento contabile delle riserve con quanto riportato nel gestionale regionale (GRSC Simens), rilevando le revisioni in aumento delle riserve "GRSC" (+ € 3.319.022,48 per le revisioni in aumento delle riserve "GRSC" al 31.12.2022 e +€ 5.951.301,77 per le richieste pervenute nel 2023) negli "Accantonamenti per copertura diretta dei rischi-autoassicurazione" e le revisioni in diminuzione delle riserve "GRSC" (-€ 5.653.357,87) nel conto di ricavo "Altri ricavi e proventi".

Sono stati rilevati su indicazione di Azienda Zero nella voce "altri accantonamenti" € 2.136.525,02 per la medicina convenzionata, € 2.703.754,20 per il rinnovo contrattuale del personale dipendente (in particolare per la dirigenza sanitaria), € 791.831,87 per incentivi funzioni tecniche ed € 2.421.795,33 per altre passività prudenziali riferibili principalmente alle vertenze pendenti sulle rivalutazioni monetarie delle aziende gestrici dei contratti multiservizio energetici v/Consip o altre richieste di addebiti la cui istruttoria è in corso.

La gestione straordinaria migliora il proprio apporto rispetto al 2022 di € 2.878.214,41 (+139,15%) e incide con segno positivo sul risultato di esercizio per € 809.775,48 imputabili principalmente alle sopravvenienze verso terzi attive e passive riferibili all'acquisto di beni e servizi.

Poiché l'area sociale, finanziata per la massima parte dai contributi dei comuni, presenta un pareggio di bilancio, nel prosieguo della relazione si prenderanno in esame gli scostamenti con riferimento alla sola area sanitaria.

5.1.1 ANALISI ECONOMICA

Conto Economico riclassificato a valore aggiunto

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO A VALORE AGGIUNTO		507	
A	VALORE DELLA PRODUZIONE	744.719.232,72	
A.1	AA0010 (A.1) Contributi in c/esercizio	680.833.734,70	91,42%
A.2	AA0240 (A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	(875.379,34)	-0,12%
A.3	AA0270 (A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contr. vinc. di es. precedenti	4.667.170,19	0,63%
A.4	AA0320 (A.4) Ricavi per prestazioni san. e sociosan. a rilevanza sanitaria	35.776.039,48	4,80%
A.5	AA0750 (A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	3.997.479,57	0,54%
A.6	AA0940 (A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	11.495.549,45	1,54%
A.8	AA1050 (A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	
A.9	AA1060 (A.9) Altri ricavi e proventi	8.824.638,67	1,18%
B	COSTI DELLA PRODUZIONE	525.744.190,47	
B.1	BA0020 (B.1.A) Acquisti di beni sanitari	112.324.007,31	21,36%
B.2	BA0310 (B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	1.819.345,51	0,35%
B.3	BA0400 (B.2.A) Acquisti servizi sanitari	322.702.632,05	61,38%
B.4	BA1560 (B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	56.192.464,58	10,69%
B.5	BA1910 (B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	12.666.649,10	2,41%
B.6	BA1990 (B.4) Godimento di beni di terzi	13.302.575,75	2,53%
B.7	BA2500 (B.9) Oneri diversi di gestione	3.239.331,63	0,62%
B.8	BA2660 (B.15) Variazione delle rimanenze	3.497.184,54	0,67%
C	VALORE AGGIUNTO (A-B)	218.975.042,25	
D	BA2080 Totale Costo del personale	200.730.659,70	38,18%

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2023

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO A VALORE AGGIUNTO		507	
E	EBITDA o MARGINE OPERATIVO LORDO o MARGINE SANITARIO LORDO (C-D)	18.244.382,55	
F	AMMORTAMENTI, SVALUTAZIONI E ACCANTONAMENTI	41.093.384,50	7,82%
F.1	BA2570 (B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali)	1.162.691,40	0,22%
F.2	BA2580 (B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali)	20.395.769,92	3,88%
F.3	BA2630 (B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti)	16.990,40	0,00%
F.4	BA2690 (B.14) Accantonamenti dell'esercizio)	19.517.932,78	3,71%
G	EBIT o REDDITO OPERATIVO DELLA GESTIONE CARATTERISTICA o MSN (E-F)	(22.849.001,95)	103,83%
H	RISULTATO DELLA GESTIONE EXTRACARATTERISTICA	30.147,71	-0,14%
H.1	CZ9999 Totale proventi e oneri finanziari (C)	30.147,71	100,00%
H.2	DZ9999 Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-	
J	EZ9999 Totale proventi e oneri straordinari (E)	813.164,66	-3,70%
K	RISULTATO OPERATIVO DELLA GESTIONE AZIENDALE (G+H+J)	(22.005.689,58)	
I	YZ9999 Totale imposte e tasse	14.608.344,68	
L	RISULTATO ECONOMICO ANTE STERILIZZAZIONI (K-I)	(36.614.034,26)	
A.7	AA0980 (A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	17.724.382,53	2,38%
M	UTILE (PERDITA) DI ESERCIZIO (L+A.7)	(18.889.651,73)	

Ai fini di una corretta analisi economica di bilancio si è proceduto a riclassificare il conto economico in modo da poter desumere altre aggregazioni di voci utili a far comprendere l'andamento delle varie gestioni in cui è possibile suddividere l'attività aziendale. La gestione è stata distinta in ordinaria e straordinaria in modo da poter comprendere quale parte del risultato economico deriva dalle normali operazioni di gestione e quanto derivi, invece, da fenomeni difficilmente ripetibili negli anni futuri. La gestione ordinaria è stata suddivisa in operativa e finanziaria. La gestione operativa a sua volta si articola in caratteristica (o tipica) ed extra caratteristica (o accessoria). La gestione finanziaria comprende gli effetti economici delle operazioni di investimento o di indebitamento finanziario.

Lo schema di riclassificazione utilizzato è quello del "conto economico a valore della produzione e a valore aggiunto". Tale schema presenta una serie di risultati intermedi che precedono il calcolo del risultato d'esercizio.

La prima voce da considerare è quella del **valore aggiunto**, che è dato dalla differenza tra il valore della produzione al netto delle sterilizzazioni e i costi della produzione, che risulta per il 2023 pari al valore positivo di € **218.975.042,25**: esso rappresenta per la l'Azienda, che persegue il fine pubblico della tutela della salute e i cui proventi non sono correlati al numero di prestazioni erogate, l'entità della ricchezza residuale da utilizzare per la remunerazione dei fattori che hanno concorso alla produzione.

È importante, inoltre, soffermarsi sul valore del **marginale operativo lordo o margine sanitario lordo**, determinato in € **18.244.382,55**, detraendo dal valore aggiunto il costo del personale: esso fornisce la misura del risultato positivo raggiunto della gestione caratteristica dell'Azienda non influenzata dalle politiche di bilancio relative alla determinazione delle quote di ammortamento e agli accantonamenti ai fondi rischi e oneri. L'importo indicato, permette di determinare la parte del valore aggiunto, al netto della quota utilizzata per la remunerazione del fattore produttivo lavoro che nel settore sanitario, in particolare, riveste la massima importanza, destinata a coprire il capitale fisso, rappresentato dalle quote di ammortamento e il pagamento delle imposte.

Il vero e proprio risultato della gestione caratteristica è rappresentato dal **risultato operativo della gestione caratteristica o margine sanitario netto** che risulta pari a € **-22.849.001,95**. Questo risultato indica che il

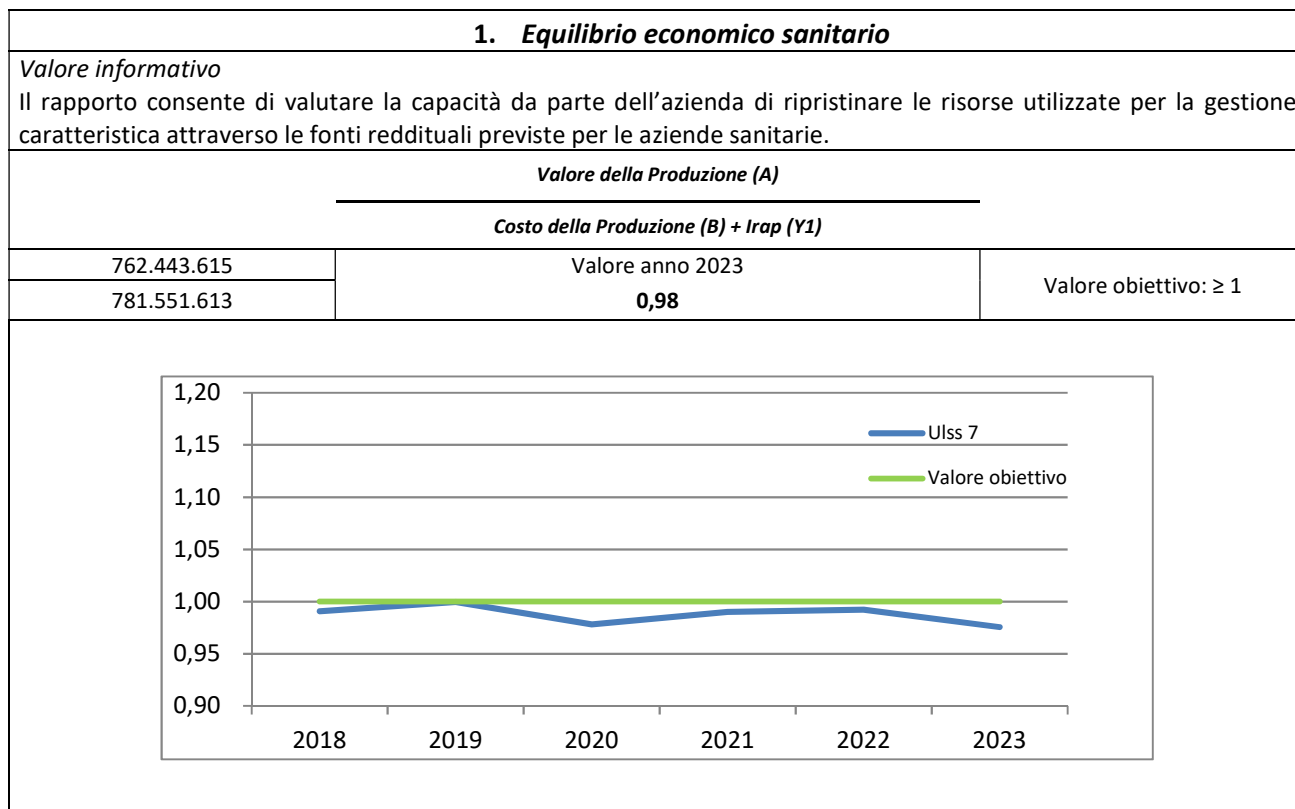
Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2023

valore aggiunto non è stato sufficiente a coprire il costo del capitale fisso (gli ammortamenti e accantonamenti) utilizzato per dar luogo alla gestione caratteristica che garantisce il perdurare dell'equilibrio economico. Occorre ricordare che in questo risultato intermedio non si tiene conto della copertura degli ammortamenti derivante dalla sterilizzazione, che per il 2023 supera i 17,7 milioni di euro. È da sottolineare altresì che tale risultato è conseguenza soprattutto dei costi derivanti dai rinnovi contrattuali e dall'effetto trascinarsi, dall'accantonamento per la copertura diretta dei rischi (autoassicurazione), che nel 2023 ammonta a € 9.270.324,25, riserve accantonate in questo esercizio e riferite ad eventi anche molto lontani nel tempo. Tali riserve sono iscritte a bilancio nel rispetto del principio di prudenza, ma non presentano la necessità di un immediato esborso in termini monetari.

Il risultato della gestione accessoria sommato al margine sanitario netto determina il **risultato operativo della gestione aziendale** che per il 2023 è negativo e pari a € **-22.005.689,58**. Si rileva l'apporto positivo della gestione straordinaria, pari a € 813.164,66. Tale risultato è insufficiente a coprire il costo delle imposte e tasse e, sommato ad esso, determina un **risultato economico ante sterilizzazioni** di € **-36.614.034,26**. Aggiungendo le sterilizzazioni al valore precedente si rileva il **risultato d'esercizio** di € **-18.889.651,73**.

In conclusione, i maggiori costi derivanti dai rinnovi contrattuali e l'effetto trascinarsi, dall'aumento dei costi delle materie prime, dalle riserve appostate a carico del bilancio 2023 per i futuri rinnovi contrattuali e per la copertura del rischio di soccombenza riferita alle richieste di risarcimento su sinistri, costituiscono cause del tutto eccezionali e tali da non trovare copertura nelle risorse assegnate per la gestione corrente. Nel seguito della relazione si procede ad analizzare il conto economico utilizzando la rappresentazione per indici.

Indici e quozienti di bilancio:



Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2023

L'indice risulta pari allo 0,98% ed esprime come il valore della produzione, la cui componente principale sono le risorse assegnate dalla Regione, non riesca a coprire completamente i costi della produzione, comprensivi di Irap. Le risorse del Fondo Sanitario Regionale assegnate tengono conto solo parzialmente delle cause esogene all'ordinaria gestione, ossia i rinnovi contrattuali e l'effetto trascinamento, i rincari legati all'aumento dell'inflazione e del costo delle materie prime, nonché gli accantonamenti derivanti dai futuri rinnovi contrattuali e dal rischio di soccombenza nelle richieste di risarcimento danni (autoassicurazione).

2. Indice di conservazione dei finanziamenti istituzionali

Valore informativo

Tale indice segnala in maniera oggettiva le situazioni di criticità legate al sotto finanziamento di particolari realtà aziendali piuttosto che al sovra finanziamento di altre da parte della Regione (in particolare per il finanziamento degli investimenti e per i contributi per ripiano perdite).

Modalità di costruzione

Risultato d'Esercizio

Patrimonio Netto (PN)

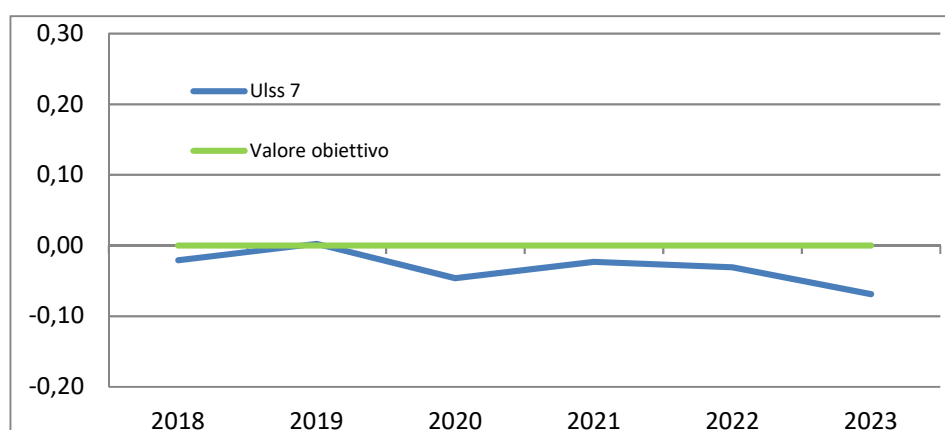
-18.889.651,73

Valore anno 2023

Valore obiettivo: ≥ 0 (con numeratore e denominatore positivi)

274.183.247,28

-0,07



Il risultato negativo dell'esercizio si riflette sulla consistenza del patrimonio netto che tuttavia rimane ampiamente solido. L'azienda ha proposto alla Regione Veneto la copertura del risultato negativo dell'esercizio 2023, essendo determinato da fattori esogeni all'ordinaria gestione e derivanti principalmente dai rinnovi contrattuali e dall'effetto trascinamento, dall'inflazione e dai rincari delle materie prime e dagli accantonamenti per sinistri gestite in autoassicurazione, al fine di reintegrare il patrimonio netto.

3. ROI (Return on Investment)

Valore informativo

Il ROI è un indice che viene utilizzato per monitorare il tasso di rendimento degli investimenti effettuati nel corso del periodo e, nel caso delle aziende sanitarie pubbliche, permette di mettere in relazione aspetti economici con aspetti patrimoniali. Infatti, con indice positivo, la gestione ordinaria rispetta il vincolo dell'equilibrio economico e contribuisce alla produzione di risorse finalizzate al sostegno delle fonti di finanziamento che si sono attivate nel corso dell'esercizio. Viceversa, con indice negativo, la gestione ordinaria non rispetta il vincolo dell'equilibrio economico e di conseguenza le modalità con cui vengono utilizzate le

3. ROI (Return on Investment)

fonti di finanziamento non consentono di creare il valore economico necessario per il sostegno degli impieghi. Per una maggiore efficacia dell'analisi si confronta il risultato dell'indice con il tasso medio di inflazione calcolato annualmente dall'Istat, che mette in rapporto il potere d'acquisto del denaro rispetto a determinate modalità di impiego (paniere di beni prestabiliti).

Modalità di costruzione

Risultato operativo della gestione ordinaria

Totale attivo

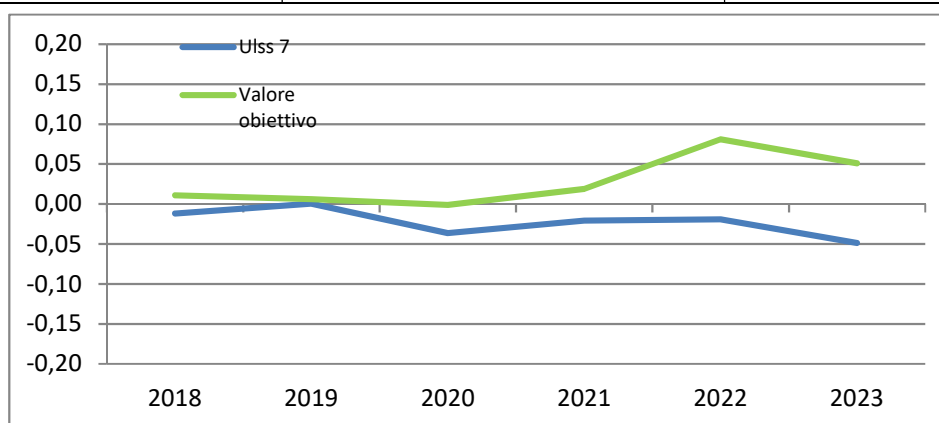
-22.849.001,95

Valore anno 2023

Valore obiettivo: > Tasso medio di inflazione (da confrontare anche con indice di onerosità dei debiti)

469.241.584,52

-4,87%



L'indice risulta pari a -4,87%. Il valore negativo deriva dai maggiori costi di natura esogena che l'azienda ha dovuto sopportare a seguito del perdurare dei rinnovi contrattuali con il loro effetto trascinamento, dall'aumento dell'inflazione con i rincari delle materie prime, rispetto alle risorse economiche disponibili per farvi fronte. Confrontato con il tasso medio di inflazione degli ultimi due anni, che per l'anno 2023 è stato pari a +5,09% e per il 2022 era stato + 8,1% in incremento di oltre 13 punti percentuali rispetto al 2021 (+1,9%), si riscontra che vi è stato un aumento nel costo dei beni e servizi tale da richiedere l'impiego di ulteriori risorse rispetto al 2022, diretta conseguenza dell'aumento generale dei costi per l'energia e per le materie prime che si è presentata soprattutto nel 2023. Alcune richieste di revisione prezzi, soprattutto legate alla gestione energetica e riscaldamento, sono tutt'ora in attesa delle decisioni da parte di Consip: l'azienda ha provveduto ad accantonare a fondo rischi le stime prudenziali di tali richieste. L'azienda tuttavia ha una situazione di bassissima onerosità dei debiti e pertanto non si rilevano difficoltà strutturali dal punto di vista finanziario.

4. Tasso di incidenza della gestione extra-caratteristica

Valore informativo

Il tasso di incidenza della gestione extra-caratteristica esprime il peso delle attività considerate "no core" sull'andamento economico dell'azienda o del sistema di aziende nel complesso. L'indice consente di monitorare il ruolo assunto dalla gestione finanziaria, dalla gestione straordinaria e da quella tributaria nel rispetto del requisito dell'equilibrio economico.

Modalità di costruzione

Risultato d'Esercizio

Risultato della Gestione Caratteristica +A.7 Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2023

4. Tasso di incidenza della gestione extra-caratteristica		
-18.889.651,73	Valore anno 2023	Da valutare in base al contesto: rapporto >1: la gestione extra prevale sulla gestione caratteristica e produce valore economico;
-5.124.619,42	3,686	rapporto <1: la gestione extra assorbe valore economico; se =1: è presente solo la gestione caratteristica. Valore ottimale tendente a 1 (o compreso tra 0,97 e 1,03).
<p>Il tasso di incidenza della gestione caratteristica per il 2023 è pari a 3,686 e indica che i componenti economici di natura finanziaria, straordinaria e tributaria assorbono, seppur limitatamente, risorse dalla gestione caratteristica. In particolare l'Irap, poiché viene determinata partendo dal costo del personale, ha contribuito significativamente all'utilizzo di risorse, anche in conseguenza ai maggiori costi del personale che necessariamente l'azienda ha dovuto sostenere soprattutto per effetto dei rinnovi contrattuali e per il recupero liste d'attesa.</p>		

5.1.2 ANALISI PATRIMONIALE

Stato Patrimoniale riclassificato in base al criterio finanziario:

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO SECONDO CRITERIO FINANZIARIO		ANNO 2023 (val.ass.)	ANNO 2023 (val. %)
1	LIQUIDITA'	231.999.952,57	94,85%
1.1	LIQUIDITA' IMMEDIATE	49.743.590,77	21,44%
1.1.1	ABA720 (B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	-	
1.1.2	ABA750 (B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	49.743.590,77	100,00%
1.2	LIQUIDITA' DIFFERITE	182.256.361,80	78,56%
1.2.1	Crediti entro 12 mesi (della voce B.II SP ATTIVO)	181.662.044,64	99,67%
1.2.2	ACZ999 (C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	594.317,16	0,33%
2	DISPONIBILITA' (VOCE B.I, SP ATTIVO)	12.589.931,60	5,15%
2.1	ABA010 (B.I.1) Rimanenze beni sanitari	12.250.491,72	97,30%
2.2	ABA110 (B.I.2) Rimanenze beni non sanitari	339.439,88	2,70%
3	ATTIVO CORRENTE (1+2)	244.589.884,17	52,12%

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2023

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO SECONDO CRITERIO FINANZIARIO	ANNO 2023 (val. ass.)	ANNO 2023 (val. %)
4 ATTIVO IMMOBILIZZATO	224.651.700,35	47,88%
4.1 AAA000 (A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	4.577.621,15	2,04%
4.2 AAA270 (A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	219.384.578,98	97,66%
4.3 AAA640 (A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	29.100,00	0,01%
4.4 Crediti oltre 12 mesi (della voce B.II SP ATTIVO)	660.400,22	0,29%
5 TOTALE IMPIEGHI o CAPITALE INVESTITO (3+4)	469.241.584,52	
6 PASSIVO CORRENTE	163.646.767,40	34,87%
6.1 PBZ999 (B) FONDI PER RISCHI E ONERI	76.676.923,79	46,86%
6.2 Debiti entro 12 mesi (Voce D, SP PASSIVO)	86.354.871,26	52,77%
6.3 PEZ999 (E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	614.972,35	0,38%
7 PASSIVO CONSOLIDATO	31.411.569,84	6,69%
7.1 Debiti oltre 12 mesi (Voce D, SP PASSIVO)	28.345.679,64	90,24%
7.2 PCZ999 (C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	3.065.890,20	9,76%
8 PAZ999 (A) PATRIMONIO NETTO	274.183.247,28	58,43%
8.1 PAA000 (A.I) FONDO DI DOTAZIONE	77.972.542,54	28,44%
8.2 PAA010 (A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	210.376.124,59	76,73%
8.3 PAA100 (A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	3.302.396,21	1,20%
8.4 PAA110 (A.IV) ALTRE RISERVE	1.421.835,67	0,52%
8.5 PAA170 (A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	-	
8.6 PAA210 (A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-	
8.7 PAA220 (A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	(18.889.651,73)	-6,89%
9 TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO (6+7+8)	469.241.584,52	
10 CAPITALE DI TERZI (6+7)	195.058.337,24	41,57%

Il capitale investito, pari a € 469.241.584,52 è composto per il 52,12% da attivo corrente e per il 47,88% da attivo immobilizzato. Nell'attivo corrente la voce principale (pari al 94,85%) è costituita dalle disponibilità liquide, pari a € 231.999.952,57, suddivise tra liquidità immediate per il 21,44% e liquidità differite per il 78,56%. Le disponibilità, costituite dalle rimanenze di magazzino, ammontano a € 12.589.931,60 e rappresentano il 5,15 % dell'attivo corrente. L'attivo immobilizzato ammonta a € 224.651.700,35 composto per il 97,66% dalle immobilizzazioni materiali per complessivi € 219.384.578,98.

Oltre alle immobilizzazioni, tra gli impieghi, altre voci che hanno un considerevole peso relativo sono:

- crediti per oltre 182 milioni di euro (di cui circa 166,8 milioni di euro verso la Regione del Veneto);
- disponibilità liquide di tesoreria per 49,7 milioni di euro.

Le fonti di finanziamento di complessivi € 469.241.584,52 sono composte per il 58,43% dal patrimonio netto, che ammonta a € 274.183.247,28, e per il 41,57% dal capitale di terzi, che ammonta a € 195.058.337,24.

Tra le fonti di finanziamento assumono particolare rilevanza:

- i finanziamenti da Regione per investimenti per un importo complessivo di € 88.791.473,90;
- i finanziamenti da Stato per investimenti per un importo complessivo di € 67.019.922,04;
- i fondi per rischi per € 35.638.139,46;
- i fondi per quote inutilizzate di contributi di parte corrente vincolati per € 10.692.005,07;

- i fondi per i rinnovi contrattuali per € 19.227.841,83;
- i debiti verso fornitori per complessivi € 66.869.544,27.

Indici e quozienti di bilancio

Gli strumenti analitici individuati vengono suddivisi nelle seguenti tre categorie:

1. Indicatori di elasticità/rigidità:

1. Indice di rigidità degli impieghi														
<i>Valore informativo</i>														
L'indice consente di approfondire l'analisi sulla composizione degli impieghi e tende ad evidenziare il grado di rigidità o di elasticità del patrimonio, rilevando così la capacità dell'azienda di adattarsi ai cambiamenti delle condizioni operative interne ed esterne.														
<i>Modalità di costruzione</i>														
$\frac{\text{Immobilizzazioni (A) + Crediti a m/I Termine}}{\text{Totale Attivo (TA)}}$														
224.651.700,35	Valore anno 2023	Valore Obiettivo: tra 0,7 e 0,8												
469.241.584,52	0,48													
<table border="1" style="display: none;"> <caption>Data for Index of Rigidities of Investments (Ulss 7)</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Valore</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2019</td> <td>0,50</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>0,55</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>0,51</td> </tr> <tr> <td>2022</td> <td>0,48</td> </tr> <tr> <td>2023</td> <td>0,48</td> </tr> </tbody> </table>			Anno	Valore	2019	0,50	2020	0,55	2021	0,51	2022	0,48	2023	0,48
Anno	Valore													
2019	0,50													
2020	0,55													
2021	0,51													
2022	0,48													
2023	0,48													
<p>L'indice di rigidità degli impieghi si attesta sotto il valore obiettivo regionale. Ciò indica che l'Azienda dispone di un patrimonio piuttosto elastico, in cui la componente "a breve" è maggiore di quella immobilizzata. Occorre tuttavia tener conto che l'indicatore non tiene conto delle immobilizzazioni materiali acquisite con il contratto di finanza di progetto, che sono iscritte nelle voci dell'attivo dello stato patrimoniale in quanto si sta pagando un canone di godimento e sono indicate nei conti d'ordine. Da febbraio 2020 una parte di tali immobilizzazioni (le attrezzature medicali) sono divenute di proprietà dell'azienda al loro valore contabile residuo. Se si tiene conto del valore storico di acquisto di queste immobilizzazioni, il valore dell'azienda si avvicina al valore obiettivo.</p>														

2. Andamento investimenti

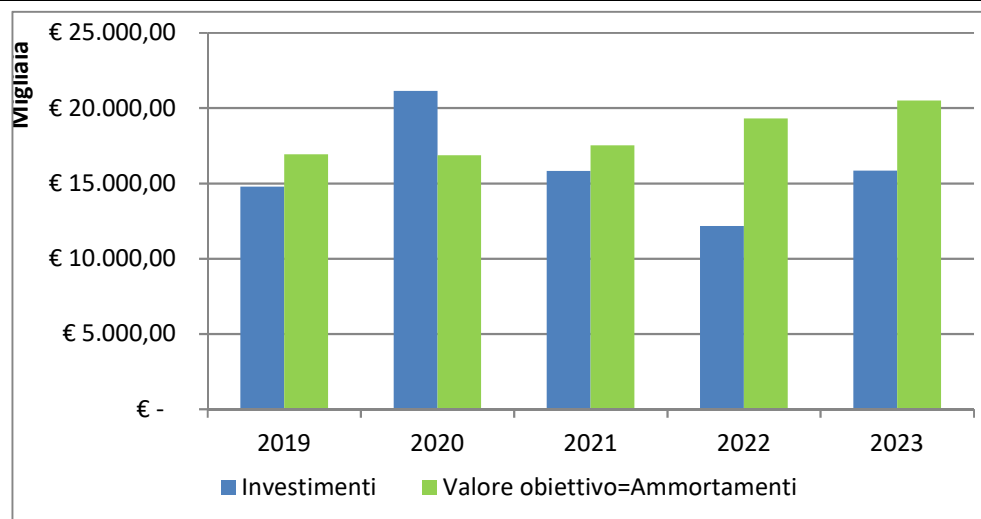
Valore informativo

Il presente indicatore consente di monitorare l'andamento in valore assoluto delle attività di investimento dell'azienda volte al miglioramento/mantenimento del proprio patrimonio immobiliare e tecnologico.

Modalità di costruzione

Gli investimenti da considerare derivano dalla somma delle acquisizioni di immobilizzazioni materiali e immateriali riportate in nota integrativa.

Valore Obiettivo: valore tendenzialmente pari agli ammortamenti dell'anno (con indice di obsolescenza nella media; con indice di obsolescenza elevato sono tollerati livelli di investimento più elevati)



Il valore degli investimenti effettuati nel 2023, è pari a € 15.850.055,71 (di cui € 304.483,88 relativi a immobilizzazioni in corso), inferiore al valore degli ammortamenti dell'anno 2023, che risulta pari a € 21.558.461,23. Nel corso del 2023 l'Azienda ha potuto dare avvio alle procedure di acquisto e alle progettazioni di lavori per gli investimenti programmati, limitatamente a quelli che avevano piena copertura, in alcuni casi particolarmente urgenti anche grazie all'utilizzo delle risorse proprie, quali donazioni, lasciti, plusvalenze da reinvestire. Nei primi mesi del 2023 sono giunte ad assegnazione le procedure di gara regionale di alcuni investimenti (archi a C e colonne) per i quali l'azienda riteneva fossero coperti con risorse del bilancio della stazione appaltante già all'avvio della procedura di gara. In base alle comunicazioni pervenute dalla Regione Veneto, tali investimenti hanno dovuto invece trovare copertura nel budget investimenti assegnato per il 2023 con nota prot. 555044 del 1.12.2023. Ciò ha comportato la necessità di rivedere il piano investimenti 2023. In assenza di autorizzazione C.R.I.T.E. con specifico finanziamento, parte degli investimenti si sono dovuti posticipare al 2024.

Le rimodulazioni comunicate dalla Regione Veneto in sede di chiusura del bilancio 2023 relative ad investimenti nell'area informatica già sostenuti e inizialmente finanziati con fondi P.N.R.R. hanno comportato la necessità per l'Azienda di imputare tali investimenti a carico del bilancio economico aziendale per complessivi € 875.379,34, su indicazioni fornite da Azienda Zero.

Per il 2024 l'Azienda a dicembre 2023 ha effettuato una previsione di investimenti avviati e da avviare, comprese le opere del P.N.R.R., per € 33.655.351,62 di cui € 24.374.167,05 finanziati (comprensivi del budget investimenti assegnato dalla Regione Veneto per il 2024 di € 7.333.000,00) e oltre 9,2 milioni di euro privi di copertura finanziaria.

Considerato l'indice di rigidità degli investimenti e l'andamento notevolmente inferiore agli ammortamenti, si auspica che la Regione possa intervenire con ulteriori coperture al fine di poter attuare la programmazione degli investimenti effettuata dall'Azienda.

2. Andamento investimenti

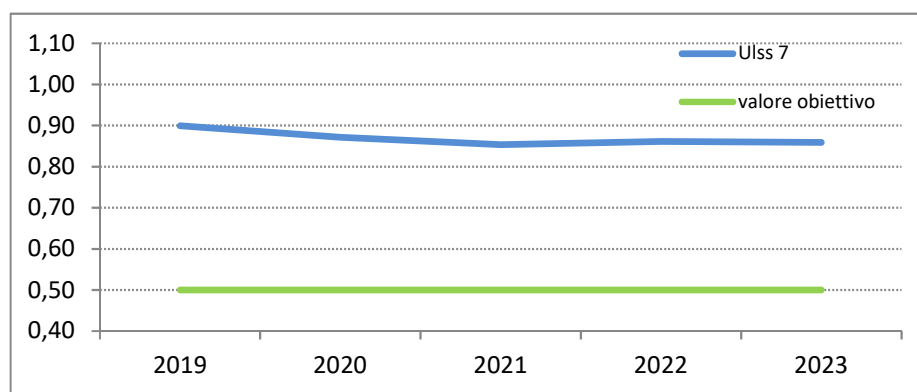
Per una valutazione complessiva con gli indici di obsolescenza occorre tuttavia tener presente che alcuni investimenti, anche particolarmente significativi, come ad esempio l'Ospedale Altovicentino di Santorso e la relativa dotazione iniziale di attrezzature, mobili e arredi e hardware, sono stati realizzati con il ricorso a contratti di diversa natura giuridica che prevedono il pagamento di canoni di disponibilità, di manutenzione o noleggio (project financing) e non vengono quindi rilevati tra le voci attive del patrimonio dell'azienda.

3. Indice di obsolescenza

Valore informativo

L'indice di obsolescenza deve essere applicato alle attrezzature sanitarie, agli impianti e macchinari e ai fabbricati segnalando le situazioni in cui risulta necessario provvedere ad un rinnovamento. I dati numerici necessari per il calcolo del presente rapporto derivano dalla nota integrativa ed in particolare dalla tabella delle Immobilizzazioni. L'indice può risentire di particolari casistiche in cui è elevato il ricorso da parte dell'azienda a contratti di Leasing o di Global Service relativi ad immobilizzazioni che possono così inficiare il valore informativo dell'indicatore stesso.

Modalità di costruzione: Attrezzature sanitarie e scientifiche	Modalità di costruzione: Impianti e macchinari	Modalità di costruzione: Fabbricati
<u>Fondo di Ammortamento</u>	<u>Fondo di Ammortamento</u>	<u>Fondo di Ammortamento</u>
<u>Costo Storico</u>	<u>Costo Storico</u>	<u>Costo Storico</u>
Attrezzature Sanitarie		
110.853.549,46	Valore anno 2023	Valore Obiettivo: 0,5
129.064.720,05	0,86	

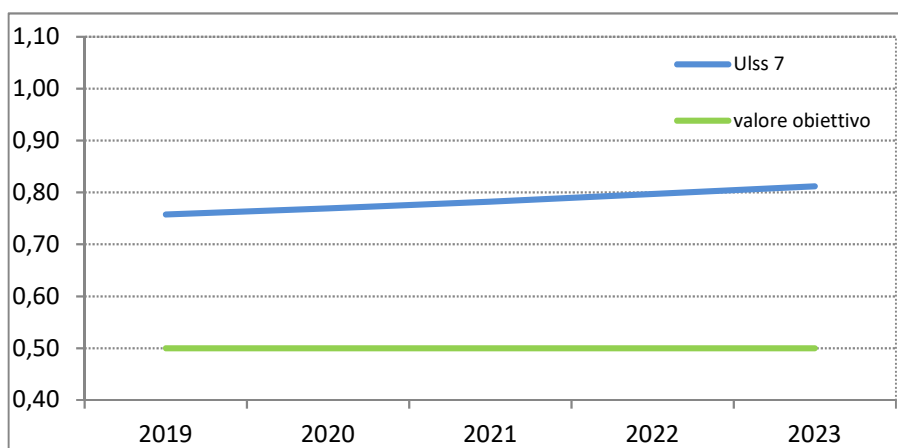


L'azienda presenta un indice obsolescenza relativo alle attrezzature sanitarie superiore al valore obiettivo. Questo indice tuttavia non esprime correttamente la reale situazione delle attrezzature sanitarie dell'Azienda poiché i dati si riferiscono **ai soli beni di proprietà**. In particolare occorre precisare che sono sempre più numerosi i casi di acquisto di attrezzature a noleggio e che quindi non compaiono nella voce "attrezzature sanitarie". Il caso più significativo è rappresentato dall'avvio in finanza di progetto del nuovo polo ospedaliero di Santorso nel 2012: alle attrezzature di proprietà dell'Azienda si affiancarono quelle fornite dal concessionario per un valore complessivo di 12.433.879,30 euro, a fronte delle quali sono stati corrisposti fino al mese di febbraio 2020 dei **canoni di noleggio**. A febbraio 2020 il contratto di noleggio ha raggiunto la naturale scadenza e le attrezzature medicali sono divenute di proprietà dell'Ulss 7 al loro valore contabile residuo. Nel 2020 sono state acquisite attrezzature sanitarie per € 10.071.668,83, nel 2021 per € 8.395.711,11, nel 2022 per € 5.696.590,12 e nel 2023 per € 7.617.927,85 cercando di ridurre la forbice tra l'indice di obsolescenza e il valore obiettivo.

3. Indice di obsolescenza

Impianti e Macchinari

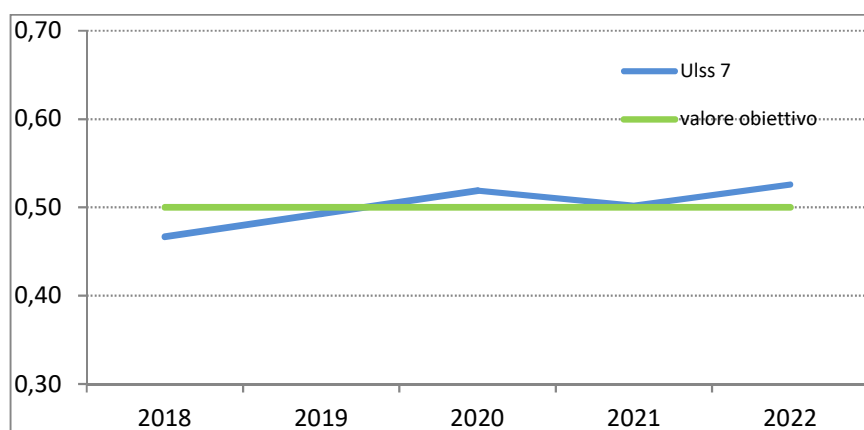
31.998.565,47	Valore anno 2022 0,81	Valore Obiettivo: 0,5
39.415.454,02		



L'azienda presenta un indice obsolescenza relativo agli impianti e macchinari superiore al valore obiettivo. In questa classe di cespiti rientrano anche gli impianti stabili su fabbricati (che anzi ne rappresentano ampiamente la maggior quota), soggetti ad un'aliquota di ammortamento del 3% annua. Tuttavia l'indice non esprime correttamente la reale situazione degli impianti dell'Azienda poiché i dati si riferiscono **ai soli beni di proprietà**. In particolare occorre precisare gli investimenti realizzati in finanza di progetto, come ad esempio il polo ospedaliero di Santorso del 2012, non rientrano nel calcolo dell'indice.

Fabbricati

219.151.040,65	Valore anno 2023 0,55	Valore Obiettivo: 0,5
397.323.820,53		



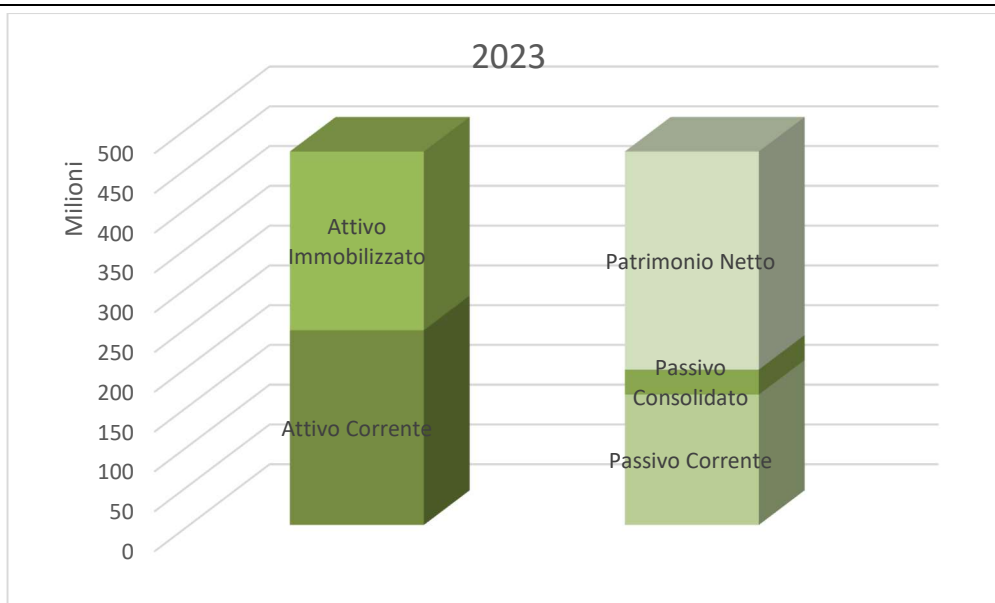
Il patrimonio immobilizzato relativo ai fabbricati supera positivamente il valore obiettivo. Pur avendo nel proprio patrimonio edifici costruiti da lunga data, i presidi ospedalieri sono di recente costruzione e nel complesso il patrimonio immobiliare risulta poco ammortizzato, grazie al contributo della recente costruzione in project financing (2012) del nuovo polo ospedaliero unico di Santorso e della costruzione del nuovo Ospedale di Asiago, giunto a fine lavori nel 2020 e capitalizzato nel 2021.

2. Livello di indebitamento sostenibile:

1. Indice di copertura finanziaria dell'attivo immobilizzato																				
<i>Valore informativo</i>																				
Il presente indice consente di monitorare la sostenibilità dell'indebitamento e il rispetto del vincolo dell'equilibrio patrimoniale da parte dell'azienda nel corso del tempo. Si calcola in base al rapporto tra le fonti consolidate e l'attivo immobilizzato, e spiega il grado di copertura degli investimenti durevoli per mezzo dei finanziamenti istituzionali propri dell'azienda e dei mezzi di terzi di medio e lungo periodo.																				
<i>Modalità di costruzione</i>																				
$\frac{\text{Patrimonio Netto} + \text{Passivo Consolidato}}{\text{Immobilizzazioni (A)}}$																				
305.594.817,12	Valore anno 2023	Valore Obiettivo: ≥ 1																		
224.651.700,35	1,36																			
<table border="1" style="display: none;"> <caption>Data for Coverage Index Chart</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Ulss 7</th> <th>Valore obiettivo</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2019</td> <td>1,18</td> <td>1,00</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>1,22</td> <td>1,00</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>1,25</td> <td>1,00</td> </tr> <tr> <td>2022</td> <td>1,36</td> <td>1,00</td> </tr> <tr> <td>2023</td> <td>1,36</td> <td>1,00</td> </tr> </tbody> </table>			Anno	Ulss 7	Valore obiettivo	2019	1,18	1,00	2020	1,22	1,00	2021	1,25	1,00	2022	1,36	1,00	2023	1,36	1,00
Anno	Ulss 7	Valore obiettivo																		
2019	1,18	1,00																		
2020	1,22	1,00																		
2021	1,25	1,00																		
2022	1,36	1,00																		
2023	1,36	1,00																		
Questo indice attesta la totale copertura degli investimenti con fonti di finanziamento a medio/lungo termine (in primis il patrimonio netto), a garanzia dell'equilibrio patrimoniale. La situazione finanziaria risulta equilibrata e stabilmente sopra l'1,20 nell'ultimo triennio.																				

2. Istogramma di composizione attivo e passivo
<i>Valore informativo</i>
Grafico a istogramma che consente di monitorare la composizione delle fonti e degli impieghi patrimoniali nel corso del tempo ed in particolare il rapporto tra fonti e impieghi di parte corrente e fonti e impieghi consolidati.
<i>Modalità di costruzione</i>
I dati per la composizione del presente grafico derivano dallo stato patrimoniale riclassificato con criterio finanziario.
Valore Obiettivo: coincidenza tra fonti e impieghi di parte corrente; coincidenza tra fonti e impieghi consolidati.

2. Istogramma di composizione attivo e passivo



Questo istogramma attesta la solidità del patrimonio netto e un sostanziale equilibrio tra fonti/impieghi di parte corrente e fonti/impieghi consolidati. L'attivo corrente è maggiore sia del passivo corrente che del passivo consolidato e ciò indica che l'azienda non presenta situazioni di esposizioni debitorie. L'azienda è in equilibrio strutturale ed è in grado di far fronte alle passività con le proprie disponibilità. Non presenta situazioni di rilievo il passivo consolidato.

3. Congruità tra fonti di finanziamento e modalità di impiego in base ad orizzonte temporale:

1. *Indice di solidità del patrimonio aziendale*

Valore informativo

L'indice consente di monitorare la composizione del patrimonio istituzionale a disposizione dell'azienda e in particolare del peso relativo che assumono le voci legate al Fondo di Dotazione, alle riserve e all'utile di esercizio. Quest'ultimo in particolare consente di interpretare la capacità della gestione economica dell'azienda di preservare o meno il patrimonio istituzionale.

Il valore ottimale del presente indice è maggiore di 0, con numeratore e denominatore di segno positivo.

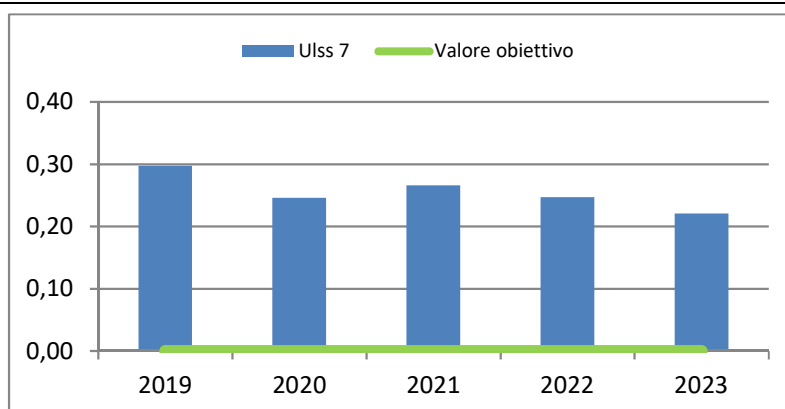
In tale situazione l'azienda dispone di un capitale istituzionale solido e, allo stesso tempo, può contare su una gestione economica in grado di preservare e alimentare il patrimonio aziendale. In caso contrario, è necessario ripianare le perdite dell'esercizio e tenere monitorato l'andamento e la solidità del patrimonio.

Modalità di costruzione

$$\frac{(A.I) \text{ Fondo di Dotazione} + (A.IV) \text{ Altre Riserve} + (A.VII) \text{ Utile (Perdita)d'esercizio}}{(PN) \text{ Patrimonio Netto}}$$

60.504.726,48	Valore anno 2023 0,22	Valore Obiettivo: > 0 (con numeratore e denominatore positivi)
274.183.247,28		

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2023



Il segno positivo di entrambi i componenti dell'indicatore testimonia come il Patrimonio Netto (PN) aziendale risulta solido. Ciò deriva principalmente dalle voci "finanziamenti da Regione per investimenti" nella quale la voce più significativa è rappresentata dalla quota di finanziamento pubblico per la realizzazione del nuovo ospedaliero unico di Santorso in finanza di progetto e dai "finanziamenti da Stato per investimenti", nonché dall'apporto dei contributi in conto esercizio destinati ad investimento. Le perdite di esercizi pregressi sono state interamente ripianate e l'ammontare del patrimonio netto è ampiamente positivo.

1. Indice di onerosità dei debiti finanziari

Valore informativo

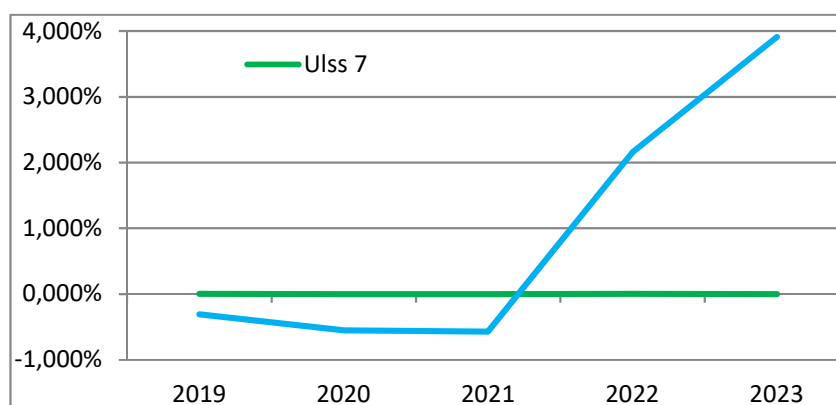
L'indice consente di monitorare il costo del capitale, rapportando gli oneri finanziari e gli interessi passivi sostenuti dall'azienda durante il periodo con il totale dei finanziamenti di terzi. Il valore ottenuto rappresenta una sorta di tasso di interesse che l'azienda corrisponde per l'utilizzo dei finanziamenti diversi da quelli di carattere istituzionale.

Modalità di costruzione

Interessi Passivi (C.3) + Altri Oneri (C.4)

Debiti per mutui passivi (D.I) + Debiti scaduti al 31/12 + Debiti v. istituto Tesoriere sorto nell'anno (D.VIII)

0,00	Valore anno 2023	Valore Obiettivo: \leq Euribor
534.772,61	0,0000%	



Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2023

Questo indice testimonia come l'Azienda riesca a far fronte alle esigenze di gestione senza ricorrere all'indebitamento esterno. Il mutuo tramite l'Istituto Regionale Ville Venete per lavori di ristrutturazione di Villa Nieve a Montecchio Precalcino contratto nel 2008 è giunto alla sua naturale scadenza nel 2020. Un secondo mutuo, contratto nel 2011 tramite l'I.R.V.V. sempre per i lavori di Villa Nieve, è a tasso zero ed è giunto anch'esso a naturale scadenza nel 2022. Nel grafico si rappresenta come parametro di confronto l'euribor medio 2023 a 3 mesi, pari a 3,910 punti percentuali.

ANALISI FINANZIARIA

L'art. 26 del D. Lgs. n. 118/2011 stabilisce l'obbligatorietà del rendiconto finanziario per gli enti e le aziende del sistema sanitario nazionale. Per avere un maggiore grado di dettaglio dell'analisi finanziaria si rimanda quindi all'apposito prospetto inserito tra gli allegati del bilancio d'esercizio. Qui di seguito si inserisce il prospetto di rendiconto finanziario sintetico segnalando solamente le principali voci che lo compongono.

	ANNO 2022	ANNO 2023
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		
(+) Risultato di esercizio	-8.767.866,01	-18.889.651,73
(-) Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	4.359.779,51	8.751.601,37
<i>TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente</i>	-32.589.444,64	-37.600.200,65
Crediti di Funzionamento	-26.859.205,71	-37.253.416,01
Debiti di Funzionamento	-1.913.016,86	-3.843.969,18
Variazione delle rimanenze	-3.817.222,07	3.497.184,54
A - Totale operazioni di gestione reddituale	-36.997.531,14	-47.738.251,01
B - Totale attività di investimento	-12.093.385,01	-10.781.780,59
Acquisizione di Immobilizzazioni (al lordo dei Debiti)	-12.949.799,06	-10.872.061,13
Dismissione di Immobilizzazioni	856.414,05	90.280,54
C - Totale attività di finanziamento	8.746.861,33	22.005.523,98
Assegnazioni per Investimenti (al lordo dei Crediti)	2.510.541,50	12.664.015,61
Assegnazioni per Ripiano Perdite (al lordo dei Crediti)	6.269.821,57	9.342.900,97
Debiti verso Istituto Tesoriere (Anticipazioni)	- 8.501,74	11.107,40
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)	- 40.344.054,82	-36.514.507,62
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)	- 40.344.054,82	-36.514.507,62

Dal rendiconto finanziario si evince che rispetto al 2022 sono aumentate le voci che non generano uscite di cassa immediate (accantonamenti) e sono aumentati i crediti di funzionamento (crediti v/Regione). Sono diminuiti i debiti di funzionamento e sono diminuite le rimanenze di magazzino.

Di seguito si riportano nel dettaglio gli impatti che hanno avuto le differenti componenti sulla liquidità aziendale:

- il risultato di esercizio di segno negativo per € 18.889.651,73 comprende voci che non hanno avuto effetto sulla liquidità (ammortamenti, svalutazioni di attività, accantonamenti e utilizzo fondi) per € 8.751.601,37; il valore è raddoppiato rispetto all'anno 2022 e tiene conto degli accantonamenti per

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2023

autoassicurazione e per rinnovi contrattuali, oltre agli accantonamenti per richieste di rivalutazione monetaria riferite ai periodi di aumento dei prezzi degli energetici e delle materie prime.

- il flusso del CCN corrente presenta un valore negativo di € 37.600.200,65 imputabili principalmente all'aumento dei crediti v/Regione di parte corrente e dalla diminuzione delle rimanenze di magazzino, calmierato dalla diminuzione dei debiti di parte corrente v/Regione e v/Fornitori;
- le attività di investimento hanno assorbito risorse liquide per un totale di € 10.781.780,59 (principalmente per l'acquisizione di attrezzature sanitarie, di altri beni tra cui ambulanze e di interventi di manutenzione sugli edifici e impianti);
- i flussi di cassa creati dalle attività di finanziamento sono stati pari a € 22.005.523,98 da attribuire ai contributi per investimenti e alle assegnazioni per il ripiano delle perdite ricevuti dalla Regione.

Indici e quozienti:

➤ Indice di tempestività dei pagamenti																										
<i>Valore informativo</i>																										
L'indice di tempestività dei pagamenti è definito in termini di ritardo medio di pagamento ponderato in base all'importo delle fatture, in quanto attribuisce un peso maggiore ai ritardi relativi al pagamento di fatture di somme elevate. Tale indicatore è previsto dall'art. 9 del DPCM del 22/09/2014 ed è stato oggetto di specifici chiarimenti con circolari della Ragioneria Generale dello Stato n. 3 e 22 del 2015.																										
<i>Modalità di costruzione</i>																										
Il numeratore contiene la somma dell'importo di ciascuna fattura pagata per le transazioni di natura commerciale relative all'anno solare, moltiplicato per i giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura stessa e la data di pagamento ai fornitori; il denominatore contiene la somma degli importi pagati nell' anno solare.																										
-12.144.427.839,27	Valore anno 2023	Valore Obiettivo: <0																								
370.425.291,77	-32,79																									
<table border="1" style="margin: 10px auto; border-collapse: collapse;"> <caption>Data for ITP ULSS 7 (2017-2023)</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>ITP ULSS 7</th> <th>Obiettivo</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2017</td> <td>~15,00</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>2018</td> <td>~22,00</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>~20,00</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>~28,00</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>~30,00</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>2022</td> <td>~31,00</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>2023</td> <td>32,79</td> <td>0</td> </tr> </tbody> </table>			Anno	ITP ULSS 7	Obiettivo	2017	~15,00	0	2018	~22,00	0	2019	~20,00	0	2020	~28,00	0	2021	~30,00	0	2022	~31,00	0	2023	32,79	0
Anno	ITP ULSS 7	Obiettivo																								
2017	~15,00	0																								
2018	~22,00	0																								
2019	~20,00	0																								
2020	~28,00	0																								
2021	~30,00	0																								
2022	~31,00	0																								
2023	32,79	0																								
L'indicatore di tempestività dei pagamenti dell'anno 2023 è ulteriormente migliorato: l'azienda è riuscita in media a pagare i fornitori in media con 32,79 giorni di anticipo rispetto alla scadenza delle fatture. La data di scadenza viene calcolata dal ricevimento fattura nel sistema di interscambio (SDI) per le fatture elettroniche, nel rispetto di quanto disposto dal D.Lgs. 9 ottobre 2002 n. 231.																										
In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 41, comma 1 del D.L. 66/2014 "Misure urgenti per la competitività e la giustizia sociale" convertito con modificazioni dalla L. n. 89/2014, si allega alla presente relazione il prospetto attestante l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231.																										

➤ **Andamento debiti verso fornitori**

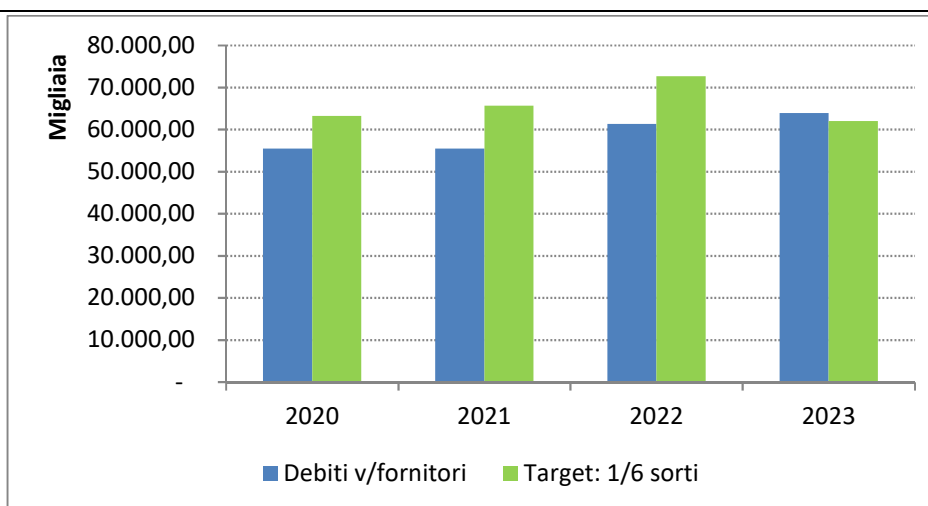
Valore informativo

Grafico a linee contenente la rappresentazione dell'andamento nel tempo della voce (DVII) "Debiti verso fornitori". Il grafico consente di rendere più fruibile ed immediata l'informazione agli utenti.

Modalità di costruzione

Il dato viene recuperato dalla voce (D.VII) "Debiti verso fornitori" presente all'interno dello Stato Patrimoniale.

Valore Obiettivo: 1/6 rispetto al valore dei debiti verso fornitori sorti durante l'anno



L'indicatore esprime il confronto tra i debiti v/fornitori esistenti al 31.12.2023 e i debiti verso fornitori sorti nell'anno 2023. Il valore ottimale dei debiti esistenti al 31.12.2023 non deve superare l'1/6 dei debiti sorti nell'anno: dal grafico si evince che nel 2023 l'importo dei debiti è leggermente superiore al valore target. Incide particolarmente sull'importo dei debiti v/fornitori il rinnovo del contratto dei medici convenzionati, che si protrae da anni e ammonta a quasi 10 milioni di euro, e per il quale è stata siglata l'intesa a fine anno 2023. Il pagamento dovrebbe avvenire nel corso del 2024 riportando il valore dei debiti al di sotto del target.

➤ **Capitale circolante netto (CCN)**

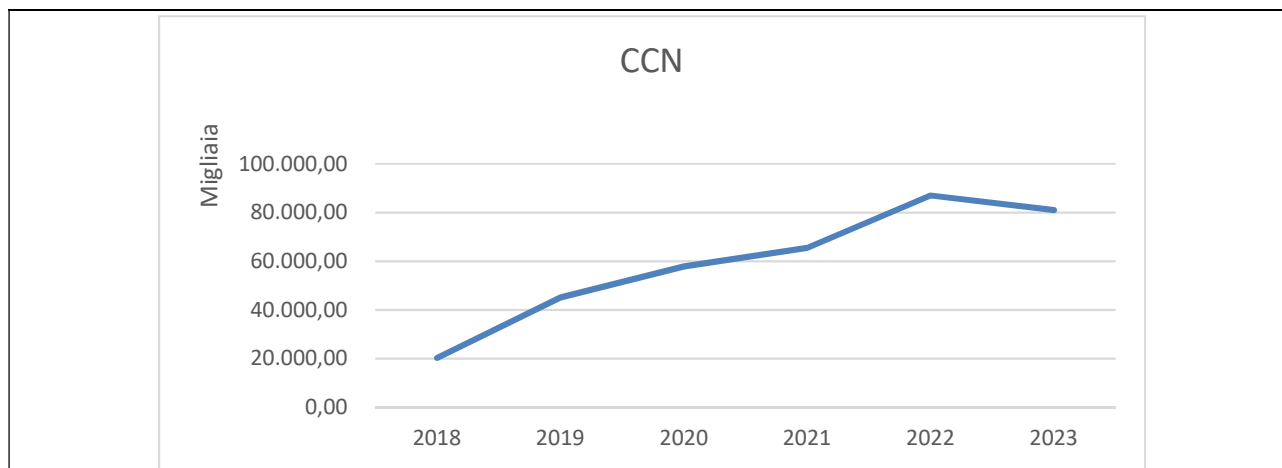
Valore informativo

L'indice consente di monitorare il raggiungimento dell'equilibrio finanziario di breve termine da parte dell'azienda, ed in particolare il grado di copertura dei fabbisogni finanziari attraverso l'attivazione delle opportune fonti di finanziamento.

Modalità di costruzione: **Attivo Corrente – Passivo Corrente**

Valore minuendo	244.589.884,17	Valore Anno 2023	Valore obiettivo: ≥ Tasso medio di inflazione (da confrontare anche con indice di onerosità dei debiti)
Valore sottraendo	163.646.767,40	80.943.116,77	

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2023



L'indicatore del CCN conferma la capacità dell'Azienda di perseguire l'equilibrio finanziario garantendo adeguata copertura delle passività correnti con le risorse a breve periodo. Si rileva che l'indice presenta una leggera flessione nel 2023 dovuta alla rimodulazione in diminuzione rispetto al 2022 delle rimesse regionali mensili. La liquidità è comunque sufficiente a consentire all'azienda di non doversi esporre nei confronti dei fornitori e di non dover ricorrere a capitale di terzi per finanziare le passività correnti. Non avendo necessità di ricorrere alle anticipazioni bancarie, l'indice di onerosità dei debiti è nullo.

➤ **Margine di tesoreria**

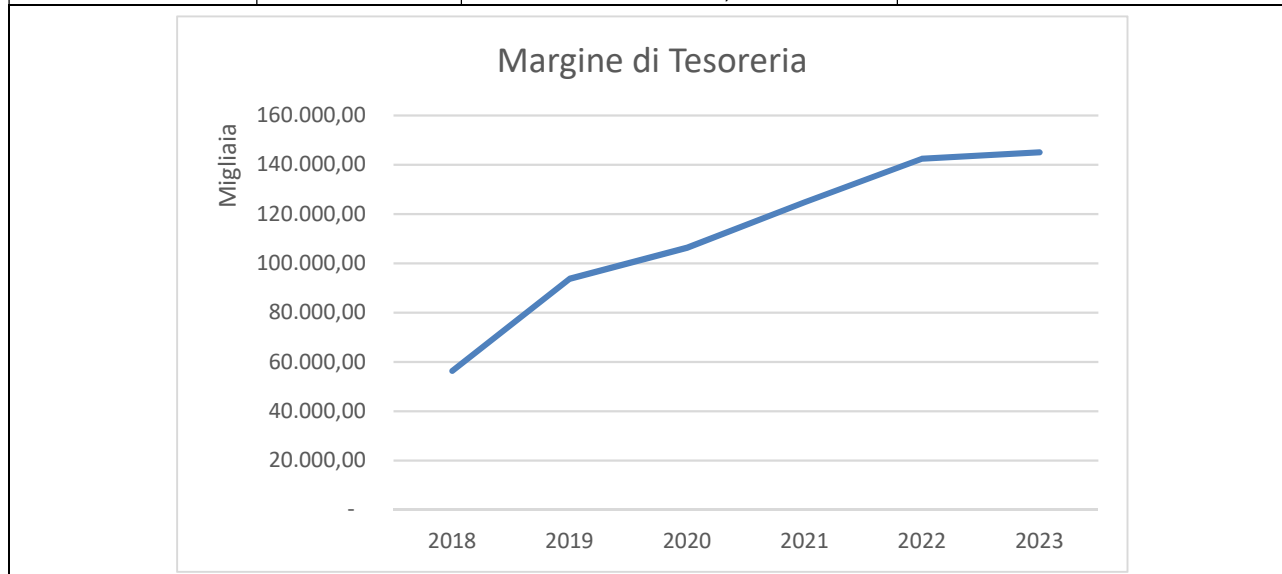
Valore informativo

L'indice consente di approfondire l'analisi dell'equilibrio finanziario di breve termine, tenendo presenti solamente le voci con maggior grado di liquidità e aventi scadenza entro il termine dell'esercizio

Modalità di costruzione

[Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni (BIII) + Disponibilità liquide (BIV) + Crediti a breve termine + Ratei e Risconti Attivi (C)] – [Debiti a breve termine + Ratei e Risconti Passivi (E)].

Valore minuendo	231.999.952,57	Valore Anno 2023	Valore Obiettivo: ≥ 0
Valore sottraendo	86.969.843,61	145.030.108,96	



Anche dall'analisi dell'equilibrio finanziario di breve termine, considerando quindi solamente le voci con maggior grado di liquidità, l'Azienda presenta un margine di tesoreria stabilmente positivo che testimonia la capacità di fronteggiare agevolmente le obbligazioni di breve periodo. Si rileva il trend in aumento negli ultimi anni, dovuto principalmente alla copertura delle perdite pregresse da parte della Regione Veneto e al puntuale pagamento delle rimesse regionali.

5.1.3 GRADO DI RAGGIUNGIMENTO DEI RISULTATI ECONOMICO – FINANZIARI

Con la DGR 1702 del 30.12.2022, la Regione del Veneto, ha determinato gli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi per le Aziende Sanitarie del Veneto. In particolare, ai fini della presente relazione, si ritiene di dare evidenza ad una selezione di obiettivi a maggiore contenuto economico-finanziario tra i quali:

E.1 Rispetto della programmazione regionale sui costi area Farmaci e Dispositivi

E.2 Rispetto dei vincoli di costo del personale

E.3 Perseguimento dell'efficienza finanziaria

Con DDR del Direttore dell'Area Sanità e Sociale n. 181 del 29.12.2022 e con successivo aggiornamento DDR 23 del 21.07.2023, ad oggetto "Aggiornamento dei limiti di costo in materia di acquisto di beni sanitari e farmaceutica convenzionata assegnati agli Enti del SSR per l'anno 2023", sono state fornite le soglie di costo 2023 relative ai seguenti obiettivi:

Obiettivo E.S.1.1: Rispetto del limite di Costo farmaceutica: Acquisti diretti				
Conto di CE	Valore Soglia	Valore Effettivo	Scostamento Assoluto	Scostamento Percentuale
<i>BA0030 (B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati (al netto di farmaci innovativi e dei farmaci oncologici innovativi)</i>	€ 43.512.827	€ 43.919.473	€ 406.646	+ 0,9%
Relazione illustrativa scostamento Valore effettivo – Valore soglia				
<p>I principali incrementi di spesa registrati nel 2023 rispetto al 2022 riguardano l'area oncologica non innovativa (+ € 2.519.000) per aumento numero pazienti e uscita dall'innovatività di molecole ad alto costo rispetto al 2022. Rispetto a questa area nel corso dell'anno sono state svolte numerose attività di monitoraggio, audit con i clinici e incontri finalizzati alla formalizzazione di interventi proposti al fine di contenere l'incremento di spesa valorizzando l'appropriatezza prescrittiva. Si evidenzia, inoltre, che nel 2023 si è registrato un aumento di pazienti affetti da malattia rara trattati con farmaci ad alto costo (es Strensiq, Takhzyro, Evrysdi) (+ € 1.439.736), vi è stato un ricovero presso l'ospedale di Bassano un paziente con emofilia acquisita trattato con Novoseven (+ € 480.000) ed è stato avviato in corso d'anno da parte dell'UOC Malattie Infettive il progetto Screening HCV con conseguente impatto dei relativi costi (+ € 107.000).</p> <p>Si sottolinea, altresì, che dall'analisi rispetto ai fattori di risparmio (nota Regione Prot. 022569 del 27 aprile 2023) si rileva una buona adesione alle indicazioni fornite per l'AULSS 7 Pedemontana.</p> <p>In corso d'anno si è registrata la progressiva riduzione dello scostamento della spesa rispetto al valore a tetto, grazie alle azioni perseguite delle quali si riporta di seguito una breve sintesi:</p> <ul style="list-style-type: none"> - adesione immediata e completa alle gare regionali - incontri di monitoraggio in corso d'anno con le UU.OO. al fine di monitorare l'adesione agli obiettivi di appropriatezza e il rispetto delle % di incremento di spesa di identificate categorie terapeutiche contenute 				

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2023

nel Decreto 23/2023 (UU.OO. di Oncoematologia, Oculistica, Neurologia, Reumatologia, Gastroenterologia, etc);
- revisione degli obiettivi e ridefinizione dei budget assegnati ad alcune UU.OO. alla luce degli indirizzi regionali.

Obiettivo E.S.1.1: Rispetto del limite di Costo Dispositivi Medici

Conto di CE	Valore Soglia	Valore Effettivo	Scostamento Assoluto	Scostamento Percentuale
BA0210 (B.1.A.3) Dispositivi medici (senza IVD)	€ 30.906.330	€ 33.758.428	€ 2.852.098	+ 9,2%

Relazione illustrativa scostamento Valore effettivo – Valore soglia

Nell'anno 2023 si è registrato un progressivo trend positivo per la produttività dei ricoveri (fonte SDO) con un incremento del + 2,7 % rispetto al 2022. L'attività con DRG's chirurgici incrementa del + 5,1% se confrontata al pari periodo del 2022 (+ € 3.664.204). Si evidenzia in particolar modo l'aumento dell'attività di ortopedia con le UUOO dei 3 presidi a regime dal 2023, con un incremento del valore della produzione di € 4.801.986 (+ 25,8%) a fronte di un aumento di 718 ricoveri (+ 18,6%) prevalentemente per protesica maggiore. Un importante incremento si è registrato, altresì, sia nel numero di interventi che nel valore della produzione per la Chirurgia generale di Santorso dove l'attività è a regime da settembre 2023.

Analogamente ai dimessi vi è un aumento della produttività della specialistica ambulatoriale (fonte SPS, al netto della branca Laboratorio): + 6% rispetto al 2022 (+ € 2.810.584).

Si sottolinea, inoltre, che dall' 1/7/2023 l'ULSS 7 Pedemontana ha aderito alla gara Regionale per ausili monouso (ditte Equity e Serenity) per una spesa nei 6 mesi di € 680.635,78, costo precedentemente imputato al conto Service, che avrà un impatto anche nel 2024 per l'intero anno.

Nell'anno 2023 è proseguita, altresì, l'attività UVA DM per i dispositivi di nuova introduzione (con verifica sull'appropriato utilizzo); vi è stata inoltre la formalizzazione di gruppi di lavoro aziendali multidisciplinari per analisi e condivisione linee di utilizzo (ad esempio TPN).

In UVA DM sono state condivise analisi della spesa dei dispositivi con dettaglio delle CND a più alto impatto economico, verificando quali azioni si potevano attuare per un contenimento della spesa, e analisi sugli acquisti in economia, verificando in quali aree era possibile una riconduzione a prodotti aggiudicati in gara regionale e ove attivarsi con procedure aziendali. In tale ambito sono stati costituiti, e conclusi entro dicembre 2023, dei gruppi di lavoro multidisciplinari incaricati della stesura di capitolati di gara e procedure/percorsi aziendali finalizzati a uniformare l'impiego di DM nell'intera Azienda e a ricondurre gli articoli utilizzati a gare regionali/aziendali. L'Ortopedia è stata l'ambito nel quale si è maggiormente rivolta l'attività dei gruppi di lavoro con la stesura del capitolato per la protesica di spalla, la riconduzione a gara regionale di tutti i prodotti utilizzati per la protesica di anca e di ginocchio, la stesura di una procedura aziendale, un capitolato e dei fabbisogni per la terapia a pressione negativa.

Sono inoltre stati effettuati incontri di programmazione e monitoraggio dell'attività, del budget e degli obiettivi assegnati con le UU.OO. a maggior impatto di spesa, anche con la presenza della direzione strategica. Sono inoltre state perseguite azioni di razionalizzazione dei riordini e delle scorte di DM.

Obiettivo E.S.1.3: Rispetto del limite di Costo IVD

Conto di CE	Valore Soglia	Valore Effettivo	Scostamento Assoluto	Scostamento Percentuale
BA0240 (B.1.A.3.3) Dispositivi diagnostici in vitro (IVD)	€ 5.561.249	€ 6.617.773	€ 1.056.524	+19,0%

Relazione illustrativa scostamento Valore effettivo – Valore soglia

Con riferimento al tetto assegnato per l'anno 2023 sono state trasmesse al Direttore Generale Area Sanità e Sociale e al Direttore Generale di Azienda Zero le seguenti note a firma del Direttore Generale: prot. 72468 del 29/08/2023 ad oggetto 'Aggiornamento limiti di costo dispositivi medici diagnostici in vitro IVD - decreto n. 23 del 21/7/2023 - chiarimenti' e prot. 85746 del 12/12/2023 ad oggetto "Appalti Specifici per la fornitura di reagenti e altri dispositivi diagnostici in vitro IVD per la ricerca e la diagnosi di virus respiratori - sars-cov-2, FluA, FluB, RSV'.

Con la nota prot. 72468/2023 è stato posto in evidenza che a decorrere dall'anno 2023 le Aziende acquisiscono direttamente alcuni articoli (antigeni di I° e IV° generazione, sistemi di ricerca rapida con metodiche molecolari, test rapidi, reagenti molecolari e sistemi di prelievo nasali e rinofaringei), precedentemente forniti da Azienda Zero. L'ordinato per questi beni ammonta nel 2023 ad € 1.442.000 tenuto conto dei quali l'aggiornamento del tetto assegnato con Decr.23/23 non risulta sufficiente alla copertura del costo degli IVD 2023 a carico del bilancio aziendale nonostante le politiche di corretta gestione degli approvvigionamenti, messe in atto già dalla fase degli ordini, con un attento utilizzo delle risorse.

Con la successiva nota prot.85746/2023 è stato chiesto di rivalutare l'assunzione in capo alla Centrale di Committenza dell'espletamento delle gare centralizzate in oggetto. Pur essendo venuti meno i presupposti emergenziali, infatti, sussiste tuttavia in tutte le aziende sanitarie la necessità di assicurare la fornitura di sistemi diagnostici per la ricerca e diagnosi di virus respiratori -Sars-cov-2, essendo ormai endemica la diffusione di tali virus, fornitura peraltro di valore non trascurabile avendo questa Azienda stimato per il 2024 una spesa di circa 1 mln di euro.

Oltre a quanto sopra riportato, si evidenzia che nel 2023 si è registrato un importante aumento rispetto all'anno precedente delle prestazioni di Laboratorio analisi (fonte SPS, disciplina '100-Laboratorio Analisi Chimico Cliniche'), al netto delle indagini 'Covid', sia in termini di numerosità (+ 9,6% che corrisponde a + 245.785 prestazioni) sia in termini di tariffato (+ 11,3% che corrisponde a + 1.368.223 €).

A questo si aggiunge l'approvvigionamento di beni legati all'immunoistochimica (Anatomia patologica) per l'avvio di tale attività anche presso il PO di Santorso (fino al 31/3/2023 svolta esclusivamente a Bassano).

Obiettivo E.S.1.4: Rispetto dei limiti di costo per DPC Farmaci

Conto di CE	Valore Soglia	Valore Effettivo	Scostamento Assoluto	Scostamento Percentuale
BA0301 (B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	€ 12.844.963	€ 12.921.444	€ 76.481	+ 0,6%

Relazione illustrativa scostamento Valore effettivo – Valore soglia

Si è registrato nel corso del 2023 un aumento della spesa per le categorie degli antidiabetici e degli antitrombotici legato a un aumento generalizzato del numero di assistiti trattati.

L'incremento è dovuto all'allargamento della prescrivibilità di tali farmaci ai Medici di medicina generale, in base alle note Aifa 100 e 97 e, per quanto riguarda gli antidiabetici, all'adeguamento alle linee guida con lo switch da molecole gravate da importanti effetti collaterali a molecole più sicure, ma anche più costose. L'allineamento alle linee guida si è maggiormente implementato nell'anno 2023 in quanto nel 2022 le visite specialistiche sono state contratte causa Covid.

Si evidenzia inoltre che a partire da aprile 2023, sono stati erogati tramite il canale della DPC, nell'ambito del trattamento dell'ipercolesterolemia, anche i farmaci nilemdo e nustendi con conseguente aumento di spesa (nell'anno 2023 + € 46.215).

Nel 2023 c'è stato anche l'inserimento in DPC del principio attivo romosozumab (+ 19.348 €) per il quale la Regione ha identificato i centri autorizzati alla prescrizione ad ottobre 2022, aumentando i consumi dei farmaci destinati al trattamento dell'osteoporosi. Si è inoltre registrato in aumento anche il numero di pazienti e i relativi trattamenti per la cura della epilessia e dell'Alzheimer.

Obiettivo E.S.1.5: Rispetto dei limiti di costo per DPC Dispositivi medici

Conto di CE	Valore Soglia	Valore Effettivo	Scostamento Assoluto	Scostamento Percentuale
BA0303 (B.1.A.9.3) Dispositivi medici	€ 1.167.349	€ 1.204.775	€ 37.426	+3,2%

Relazione illustrativa scostamento Valore effettivo – Valore soglia

Lo scostamento rispetto il tetto assegnato è dovuto all'aumento dei pazienti diabetici. Tramite piattaforma PSF sono stati effettuati controlli che non hanno messo in luce le inapproprietezze nella prescrizione dei dispositivi. Si evidenzia un largo uso di FGM.

Si sottolinea, altresì, che il tetto assegnato con Decreto 23/23 è stato calcolato, secondo quanto specificato nel decreto stesso, tenendo conto di una possibile riduzione della spesa in seguito all'aggiudicazione della gara regionale per l'automonitoraggio e l'autogestione. Tale condizione non si è avverata.

Obiettivo E.S.1.6: Rispetto del limite di costo Farmaceutica Convenzionata

Conto di CE	Valore Soglia	Valore Effettivo	Scostamento Assoluto	Scostamento Percentuale
BA0500 (B.2.A.2.1) <i>Acquisti servizi sanitari per farmaceutica da convenzione escluso remunerazione aggiuntiva alle farmacie</i>	€ 36.091.735	€ 36.283.186	€ 191.451	+ 0,5%

Relazione illustrativa scostamento Valore effettivo – Valore soglia

Nell'anno 2023 è stato messo in atto un piano di attività per contenere l'incremento della spesa farmaceutica convenzionata, organizzando incontri individuali con i medici di medicina generale, illustrando report personalizzati con focus sulle molecole a maggior impatto sulla spesa e a rischio di inapproprietezza. I medici sono stati richiamati allo scrupoloso rispetto delle note Aifa e alla prescrizione a carico SSN nel rispetto delle indicazioni registrate in scheda tecnica. Negli incontri è stata presentata l'opportunità di scegliere molecole a più basso costo per il SSN, come da indicazioni regionali.

Sono stati fatti interventi di sensibilizzazione nei confronti sia dei prescrittori che dei cittadini sull'uso corretto degli antibiotici per evitare terapie inutili e incremento di resistenze, e sono stati individuati e condivisi con i medici, specifici indicatori sul corretto uso degli antibiotici.

Nonostante le azioni nel corso del 2023 si è registrato un aumento della prescrizione di antibiotici e del numero dei pazienti trattati, in analogia all'aumento dei consumi regionali e nazionali. Tale aumento è dovuto all'aumento di patologia infettiva che si è verificata anche nei mesi estivi, probabilmente a causa

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2023

dell'abbandono dell'uso delle mascherine che nel 2022 avevano protetto la popolazione. Allo stesso modo è aumentata anche la prescrizione di farmaci broncodilatatori.

È stato registrato un incremento di consumi per farmaci passati dalla DPC al canale di erogazione della convenzionata: per la sola ranolazina nell'anno 2023 la spesa netta è stata di 232.105,00 €

Incide anche sulla spesa convenzionata il fenomeno della carenza dei farmaci in DPC: in caso di carenza viene garantita la continuità terapeutica grazie al canale della farmaceutica convenzionata (a titolo di esempio testosterone, memantina, bicalutamide, follitropine, sodio zirconio ciclosilato). Si tratta di molecole che impattano molto sulla spesa o perché costose o perché molto usate.

Importante e impattante anche la carenza di equivalenti inseriti in lista di trasparenza Aifa: in tal caso al paziente viene consegnata la specialità medicinale senza far pagare la differenza con il generico, dando applicazione alla clausola di salvaguardia, con evidente impatto sulla spesa (a titolo di esempio: per il Ranexa la quota differenza è di 22,79 € a confezione o Mimpara € 245 a confezione).

Grazie alle azioni perseguite e sopra riportate si è registrato in corso d'anno una progressiva riduzione dello scostamento della spesa rispetto al valore a tetto.

Obiettivo E.S.1.7: Rispetto del limite di costo Assistenza Integrativa

	Valore Soglia	Valore Effettivo	Scostamento Assoluto	Scostamento Percentuale
Pro capite pesato per Assistenza Integrativa	€ 16,50	€ 17,87 <small>report HTA gen-set 23 (elaborato il 27.03.2024)</small>	€ 1,37	+8,30%

Relazione illustrativa scostamento Valore effettivo – Valore soglia

Le cause di scostamento tra valore Asl e valore soglia sono riconducibili sostanzialmente ad una elevata spesa per celiachia, FGM e ausili per assorbenza.

Per quanto riguarda la celiachia nell'ULSS 7 Pedemontana si registra una alta prevalenza di pazienti affetti da tale patologia che determina nell'anno 2023 una maggiore spesa di € 76.309.

Per quanto riguarda l'utilizzo FGM c'è, rispetto alla media regionale, un maggior numero di pazienti trattati e ciò causa, nell'anno 2023, una maggiore spesa rispetto al 2022 di + € 95.893.

La spesa per dispositivi per assorbenza ha registrato un aumento di € 386.881 di cui € 102.404 per spese di consegna a domicilio, prima incluse nel prezzo forfettario a paziente; la nuova gara regionale di prodotti di assorbenza è stata avviata in azienda il 1 luglio 2023, comportando un forte impatto organizzativo di presa in carico degli oltre 6300 assistiti; l'aumento di spesa 2023 è anche dovuto, nel I semestre 2023, all'incremento prezzi concesso dal CRAV alle ditte fornitrici.

Obiettivo E.S.1.8: Rispetto del limite di costo Assistenza Protesica

	Valore Soglia	Valore Effettivo	Scostamento Assoluto	Scostamento Percentuale
Pro capite pesato per Assistenza Protesica	€ 9,50	€ 8,23 <small>report HTA gen-dic 23 (elaborato il 25.03.2024)</small>	-€ 1,27	-15,4%

Relazione illustrativa scostamento Valore effettivo – Valore soglia

Tetto rispettato.

Con DDR del Direttore dell'Area Sanità e Sociale n. 76 del 31.05.2023, successivamente aggiornato con DDR 137 del 05.10.2023 e DDR n. 58 del 10.04.2024 14/2023 ad oggetto "Disposizioni per l'anno 2023 in materia

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2023

di personale del SSR – revisione obiettivi di costo anno 2023”, sono state fornite le soglie di costo 2023 relative al personale del SSR:

Obiettivo E.S.7.1: Rispetto del limite di costo del Personale				
Conto di CE	Valore Soglia	Valore Effettivo	Scostamento Assoluto	Scostamento Percentuale
BA2080 Costo del personale	€ 201.661.918	200.730.660	-€ 931.258	-0,46%
Relazione illustrativa scostamento Valore effettivo – Valore soglia				
Tetto rispettato.				

Con riferimento agli obiettivi di efficienza finanziaria E.4.S.1 e E.4.S.2 dedicati rispettivamente all’indicatore di tempestività dei pagamenti e all’incidenza % del pagato oltre i termini previsti dal DPCM 22/09/2014 sul totale del pagato, si rimanda all’Attestazione ex articolo 41, comma 1, del D.L. n. 66/2014 che è parte integrante della documentazione di bilancio.

5.2 Confronto CE Preventivo/Consuntivo e relazione sugli scostamenti

Analisi scostamenti Conto Economico preventivo e consuntivo anno 2023 (Sintetici da DM 20 marzo 2013):

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Ministeriale 20 marzo 2013	ANNO 2023	PREVENTIVO	SCOSTAMENTO	
			(V.A.)	(V. %)
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	762.443.615,25	688.009.967,83	74.433.647,42	10,8%
1) Contributi in c/esercizio	680.833.734,70	619.358.086,00	61.475.648,70	9,9%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	676.473.680,26	616.218.086,00	60.255.594,26	9,8%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	4.305.954,44	3.140.000,00	1.165.954,44	37,1%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	11.834,81	-	11.834,81	100,0%
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	9.993,22	-	9.993,22	100,0%
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	4.284.126,41	3.140.000,00	1.144.126,41	36,4%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	-	-	-
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	-	-	-	-
4) da privati	-	-	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	54.100,00	-	54.100,00	100,0%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-875.379,34	-	-875.379,34	100,0%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	4.667.170,19	-	4.667.170,19	100,0%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	35.776.039,48	32.777.294,47	2.998.745,01	9,1%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	23.583.188,00	22.242.266,04	1.340.921,96	6,0%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	7.222.082,28	6.037.839,00	1.184.243,28	19,6%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	4.970.769,20	4.497.189,43	473.579,77	10,5%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	3.997.479,57	3.702.537,47	294.942,10	8,0%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	11.495.549,45	9.823.329,00	1.672.220,45	17,0%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	17.724.382,53	21.604.420,89	-3.880.038,36	-18,0%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	8.824.638,67	744.300,00	8.080.338,67	1085,6%
Totale A)	762.443.615,25	688.009.967,83	74.433.647,42	10,8%

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2023

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Ministeriale 20 marzo 2013	ANNO 2023	PREVENTIVO	SCOSTAMENTO	
			(V.A.)	(V. %)
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	767.568.234,67	755.577.508,59	11.990.726,08	1,6%
1) Acquisti di beni	114.143.352,82	115.955.189,27	-1.811.836,45	-1,6%
a) Acquisti di beni sanitari	112.324.007,31	113.868.438,23	-1.544.430,92	-1,4%
b) Acquisti di beni non sanitari	1.819.345,51	2.086.751,04	-267.405,53	-12,8%
2) Acquisti di servizi sanitari	322.702.632,05	311.532.716,98	11.169.915,07	3,6%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	43.965.562,53	45.949.967,27	-1.984.404,74	-4,3%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	37.960.509,78	36.721.317,00	1.239.192,78	3,4%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	26.225.955,65	24.331.474,83	1.894.480,82	7,8%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	2.009.254,55	1.645.110,00	364.144,55	22,1%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	2.388.834,11	2.331.949,79	56.884,32	2,4%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	2.381.485,60	2.650.000,00	-268.514,40	-10,1%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	69.170.022,00	63.603.262,00	5.566.760,00	8,8%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	8.516.539,90	8.065.173,00	451.366,90	5,6%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	17.194.823,00	16.057.060,00	1.137.763,00	7,1%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	585.053,00	686.612,01	-101.559,01	-14,8%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	2.439.511,09	2.905.663,34	-466.152,25	-16,0%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	69.343.399,60	68.076.247,00	1.267.152,60	1,9%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	5.621.453,18	5.321.998,33	299.454,85	5,6%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	8.517.171,91	6.367.892,48	2.149.279,43	33,8%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	5.795.701,19	6.450.208,56	-654.507,37	-10,1%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	20.587.354,96	20.368.781,37	218.573,59	1,1%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	56.192.464,58	61.523.729,38	-5.331.264,80	-8,7%
a) Servizi non sanitari	55.609.321,62	60.850.527,48	-5.241.205,86	-8,6%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	273.162,17	272.697,00	465,17	0,2%
c) Formazione	309.980,79	400.504,90	-90.524,11	-22,6%
4) Manutenzione e riparazione	12.666.649,10	13.091.937,46	-425.288,36	-3,2%
5) Godimento di beni di terzi	13.302.575,75	13.530.353,42	-227.777,67	-1,7%
6) Costi del personale	200.730.659,70	196.147.075,43	4.583.584,27	2,3%
a) Personale dirigente medico	58.971.676,39	58.776.972,77	194.703,62	0,3%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	4.962.992,64	4.665.801,01	297.191,63	6,4%
c) Personale comparto ruolo sanitario	93.480.241,47	90.714.675,72	2.765.565,75	3,0%
d) Personale dirigente altri ruoli	2.106.146,43	1.997.606,68	108.539,75	5,4%
e) Personale comparto altri ruoli	41.209.602,77	39.992.019,25	1.217.583,52	3,0%
7) Oneri diversi di gestione	3.239.331,63	3.115.750,00	123.581,63	4,0%
8) Ammortamenti	21.558.461,32	25.628.844,06	-4.070.382,74	-15,9%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	1.162.691,40	2.202.390,48	-1.039.699,08	-47,2%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	11.837.905,94	12.145.959,02	-308.053,08	-2,5%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	8.557.863,98	11.280.494,56	-2.722.630,58	-24,1%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	16.990,40	300.000,00	-283.009,60	-94,3%
10) Variazione delle rimanenze	3.497.184,54	-	3.497.184,54	100,0%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	3.428.670,76	-	3.428.670,76	100,0%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	68.513,78	-	68.513,78	100,0%
11) Accantonamenti	19.517.932,78	14.751.912,59	4.766.020,19	32,3%
a) Accantonamenti per rischi	10.127.217,38	7.000.000,00	3.127.217,38	44,7%
b) Accantonamenti per premio operosità	220.907,27	275.566,35	-54.659,08	-19,8%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	1.115.901,71	-	1.115.901,71	100,0%
d) Altri accantonamenti	8.053.906,42	7.476.346,24	577.560,18	7,7%
Totale B)	767.568.234,67	755.577.508,59	11.990.726,08	1,6%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-5.124.619,42	-67.567.540,76	62.442.921,34	-92,4%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	30.147,71	-	30.147,71	100,0%
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	30.147,71	-	30.147,71	100,0%

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2023

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Ministeriale 20 marzo 2013	ANNO 2023	PREVENTIVO	SCOSTAMENTO	
			(V.A.)	(V. %)
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	-	-	-	-
Totale C)	30.147,71	-	30.147,71	100,0%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-
Totale D)	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	813.164,66	133.929,78	679.234,88	507,2%
1) Proventi straordinari	2.542.591,33	277.758,57	2.264.832,76	815,4%
a) Plusvalenze	24.552,60	-	24.552,60	100,0%
b) Altri proventi straordinari	2.518.038,73	277.758,57	2.240.280,16	806,6%
2) Oneri straordinari	1.729.426,67	143.828,79	1.585.597,88	1102,4%
a) Minusvalenze	-	-	-	-
b) Altri oneri straordinari	1.729.426,67	143.828,79	1.585.597,88	1102,4%
Totale E)	813.164,66	133.929,78	679.234,88	507,2%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-4.281.307,05	-67.433.610,98	63.152.303,93	-93,7%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	14.608.344,68	14.886.935,00	-278.590,32	-1,9%
1) IRAP	13.983.378,32	13.831.770,08	151.608,24	1,1%
a) IRAP relativa a personale dipendente	12.851.253,82	12.504.858,15	346.395,67	2,8%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	676.539,66	574.542,07	101.997,59	17,8%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	455.584,84	752.369,86	-296.785,02	-39,4%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
2) IRES	362.763,00	563.000,00	-200.237,00	-35,6%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	262.203,36	492.164,92	-229.961,56	-46,7%
3 Totale Y)	14.608.344,68	14.886.935,00	-278.590,32	-1,9%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-18.889.651,73	-82.320.545,98	63.430.894,25	-77,1%

Il confronto del conto economico 2023 viene effettuato con il conto economico preventivo 2023.

Il conto economico 2023 chiude con un risultato di -€ 18.889.651,73 a fronte di un risultato previsionale che prevedeva un disavanzo di € - 82.320.545,98.

Il valore della produzione 2023 rispetto al preventivato presenta una differenza di € 74.433.647,42.

La differenza è dovuta per € 60.255.594,26 alle assegnazioni di "Contributi in conto esercizio da Regione" per la quota di fondo sanitario regionale. Con DGR n. 1617 del 13.12.2022 la Giunta Regionale ha definito i criteri per la ripartizione agli enti del SSR delle risorse del FSR per l'erogazione dei LEA. Con DGR n. 1592 del 19.12.2023 sono state assegnate le relative risorse per l'anno 2023, adeguando il FSR alle risorse complessivamente previste dalle Intese CSR n. 262-263-264/2023. Le stesse risultano integrate con le assegnazioni previste dal provvedimento di ricognizione e destinazione delle risorse disponibili per garantire l'equilibrio economico finanziario del SSR 2023.

Sempre con riferimento ai contributi in conto esercizio, l'altra voce che presenta uno scostamento significativo è data dai "Contributi in conto esercizio - extra fondo" per € 1.165.954,44. Anche in questo caso si tratta di una differenza imputabile alle assegnazioni regionali il cui importo è divenuto definitivo nei primi mesi del 2024.

Rispetto al preventivo 2023 anche la voce "Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti" presenta una variazione significativa pari a € -875.379,34. La voce si riferisce alla copertura di investimenti con utilizzo di contributi in c/esercizio, aggiornata in sede di consuntivo a seguito delle indicazioni pervenute dalla Regione Veneto e da Azienda Zero in riferimento alla modifica del finanziamento di alcuni investimenti

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2023

dell'area informatica inizialmente coperti da fondi PNRR. L'azienda ha provveduto ad aggiornare le fonti di finanziamento allineando i dati a quanto stabilito dalle indicazioni pervenute.

La voce *“Utilizzo fondi per quote inutilizzate di contributi vincolati di esercizi precedenti”* ha una variazione di € 4.667.170,19 rispetto al preventivo dovuta principalmente alla continuazione nel 2023 delle attività necessarie a recuperare le liste di attesa per le prestazioni che non si sono potute erogare nei periodi di pandemia da Covid-19, finanziate con contributi assegnati in sede di chiusura del bilancio di esercizio 2022 accantonati per il 2023. Trattandosi di contributi vincolati a fronte di specifiche progettualità, l'utilizzo del contributo è strettamente correlato al sostenimento dei costi per pari importo e pertanto non incide nel risultato dell'esercizio.

I *“Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie a rilevanza sanitaria”* e la *“Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)”* aumentano rispetto al preventivo: rispettivamente +€ 2.998.745,01 (+9,1%) e + € 1.672.220,45 (+17,0%). Tale aumento è segno della ripresa dell'attività sanitaria nonché delle azioni di recupero del credito messe in atto dall'azienda.

Anche la voce *“Altri ricavi e proventi”* presenta un significativo aumento rispetto al preventivo, pari a € 8.080.338,67. Tale aumento deriva principalmente dalla attività di aggiornamento svolta nel 2023 sugli accantonamenti iscritti a bilancio nel fondo rischi in autoassicurazione negli anni pregressi e all'allineamento con le valutazioni di riserve per rischio di soccombenza dei sinistri presenti nel gestionale regionale GRC-Simens per € 5.653.357,87 e alla revisione del fondo rischi per cause civili per € 2.476.871,58 a seguito esiti favorevoli.

I costi della produzione del conto economico consuntivo 2023 rispetto al preventivo 2023 presentano uno scostamento di € 11.990.726,08, pari all'1,6%. Il Bilancio economico preventivo è stato redatto a dicembre 2022 in un momento in cui non era ancora conosciuto l'impatto della crisi energetica e l'impennata dei prezzi che avrebbero inciso sui costi delle materie prime, dell'energia elettrica e al riscaldamento, nonché nelle rivalutazioni Istat dei contratti di durata. La necessità di mettere in campo tutte le misure possibili per recuperare le liste di attesa che si erano accumulate nel corso della pandemia, i rinnovi contrattuali 2022 e 2023 con il loro effetto trascinarsi, l'attrazione della mobilità sanitaria passiva verso le aziende sanitarie limitrofe o extra regione, in particolare quelle che erogano prestazioni di alta specialità non presenti nell'azienda ULSS 7, gli effetti economici di alcune programmazioni regionali quali la revisione delle quote di accesso nelle strutture residenziali e semiresidenziali per anziani e disabili nonché il nuovo piano per la psichiatria hanno avuto un impatto significativo sulla costosità dell'anno 2023. L'azienda con notevole impegno è riuscita a riportare la produttività ai livelli pre-pandemici, come evidenziato anche dai dati pervenuti dalla Regione Veneto, e in alcune specialità, anche a superarli. Nell'ottica del contenimento dei costi, della razionalizzazione e ottimizzazione della gestione, terminato il periodo emergenziale l'azienda ha provveduto alla revisione dei servizi attivati nel periodo pandemico nell'ottica di interrompere le attività non più necessarie e ha avviato molteplici gruppi di lavoro nei contratti più complessi ottenendo significativi contenimenti della spesa.

Le differenze più rilevanti rispetto al preventivo sono imputabili alle seguenti voci:

- *“Acquisto di beni sanitari”* per € -1.544.430,92 (-1,4%): l'attività dei gruppi di lavoro rivolta alla razionalizzazione delle scorte e alla riduzione degli acquisti in economia, nonché la continua attività dell'UOC Farmacia di monitoraggio e di informazione ai sanitari su farmaci e dispositivi hanno consentito un contenimento della spesa dei beni sanitari dell'1,4% rispetto alle previsioni;
- *“Acquisto di servizi sanitari”* per € 11.169.915,07 (+3,6%): in questa voce rileva l'aumento dei costi per la farmaceutica convenzionata per 1,2 milioni di euro (+3,4%), per l'assistenza specialistica da privato per 1,9 milioni di euro (+7,8%) per il recupero delle liste di attesa, sia la ripresa dell'attività delle altre Aziende

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2023

Sanitarie, che di conseguenza comporta un aumento delle prestazioni erogate in regime di mobilità passiva, soprattutto nell'assistenza ospedaliera intra ed extra regione, per complessivi 5,6 milioni di euro (+8,8%). Rilevano un aumento rispetto alle previsioni le prestazioni di distribuzione dei farmaci File F per 1,2 milioni di euro (+7,1%). In aumento anche il costo delle prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria di circa 1,3 milioni di euro (+1,9%) dovuto sia all'aumento di inserimento di minori in CTRP e CER affetti da disturbi neuropsichiatrici e del comportamento che per effetto della DGR n. 912 del 26 luglio 2022 sulla disabilità e della DGR n. 996 del 9 agosto 2022 sugli anziani che hanno revisionato le tariffe giornaliere di accesso. Aumentano rispetto al preventivo anche i rimborsi, assegni e contributi di 2,1 milioni di euro legati principalmente alle progettualità finanziate le cui attività sono state svolte in corso d'anno;

- *“Acquisti di servizi non sanitari”* per -5.331.264,80 (-8,7%): in questa voce, nonostante le revisioni prezzi in aumento derivanti dagli incrementi degli indici Istat avvenuti nel 2022, grazie al rientro dei costi dell'energia elettrica e del riscaldamento registrati nel 2023 e alla cessazione dei servizi attivati durante la pandemia e non più necessari. Si segnala tuttavia che vi sono alcune richieste di revisione prezzi in corso di valutazione e per le quali si è provveduto a stimare apposito accantonamento a fondo rischi (es. le società che gestiscono l'appalto per la gestione calore che hanno pendente una richiesta di revisione prezzi presso Consip, società che chiedono revisione prezzi per i maggiori costi sostenuti nel periodo Covid)
- Il *“costo del personale”* presenta uno scostamento di € 4.583.584,27 (+2,3%) a seguito della sottoscrizione del CCNL 2019-2021 relativo al comparto sanità, avvenuta in data 2 novembre 2022 e dell'applicazione degli aumenti sul 2023.
- La voce *“Ammortamenti”* presenta una diminuzione rispetto al preventivo di € -4.070.382,74 (-15,9%) deriva dal piano investimenti, in particolare dal PNRR, dove per dare avvio alle procedure di gara occorre individuare la copertura finanziaria per l'intero progetto nell'anno di avvio e poi a consuntivo si determinano gli ammortamenti sulla quota effettivamente realizzata degli investimenti preventivati.
- La voce *“Svalutazione crediti”* presenta una diminuzione rispetto al preventivo di € -283.009,60 (-94%) che deriva dall'attività di recupero crediti messa in atto dall'azienda che ha fatto sì che nel 2023 fosse necessario un accantonamento esiguo, pari a € 16.990,40, per adeguare il fondo alla svalutazione del 100% dei crediti v/privati al 31.12.2022 e dei crediti v/aziende per le quali sia pervenuta comunicazione di avvio di procedure concorsuali.
- Lo scostamento nella voce *“Accantonamenti”* di € 4.766.020,19 (+32,3%) è imputabile agli accantonamenti per rischi per € 3.127.217,38 di cui riferibili al rischio di soccombenza futura sulle richieste di risarcimento pervenute nell'anno in corso +€ 2.270.324,25, alle richieste per cause civili e oneri processuali +€ 491.893,13 e al contenzioso v/personale dipendente +€ 365.000,00; è imputabile alle quote inutilizzate di contributi vincolati per progettualità pluriennali o assegnati in sede di chiusura del bilancio di esercizio 2023 per € 1.115.901,71 che a preventivo non potevano essere conosciute e per € 577.560,18 ad altri accantonamenti, tra cui i rinnovi contrattuali del personale del comparto nelle more della sottoscrizione del CCNL 2022-2024, del CCNL 2019-2021 e 2022-2024 del personale della dirigenza funzioni locali, del CCNL 2022-2024 della dirigenza sanitaria, degli ACN per la medicina convenzionata, gli incentivi per funzioni tecniche di cui all'art. 113 D.Lgs. 50/2016 e i potenziali contenziosi con le ditte fornitrici di beni e servizi.

La variazione delle rimanenze di magazzino per la sua variabilità non viene inserita nelle previsioni e pertanto lo scostamento è del 100% rispetto al preventivo.

È giustificato altresì lo scostamento di € 679.234,88 riferito alla gestione straordinaria perché per la sua natura non è stimabile in fase di previsione.

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2023

Analisi scostamenti Conto Economico consuntivo anno 2023 e consuntivo anno 2022 (Sintetici da DM 20 marzo 2013):

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>		Anno 2023	Anno 2022	SCOSTAMENTO	
				(V.A.)	(V. %)
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE	762.443.615,25	752.290.487,37	10.153.127,88	1,3%
1)	Contributi in c/esercizio	680.833.734,70	674.230.266,20	6.603.468,50	1,0%
a)	Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	676.473.680,26	669.447.097,16	7.026.583,10	1,0%
b)	Contributi in c/esercizio - extra fondo	4.305.954,44	4.671.868,94	-365.914,50	-7,8%
1)	<i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati</i>	11.834,81	68.440,00	-56.605,19	-82,7%
2)	<i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA</i>	-	-	-	-
3)	<i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA</i>	9.993,22	6.005,30	3.987,92	66,4%
4)	<i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro</i>	-	-	-	-
5)	<i>Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)</i>	-	16.387,73	-16.387,73	-100,0%
6)	<i>Contributi da altri soggetti pubblici</i>	4.284.126,41	4.581.035,91	-296.909,50	-6,5%
c)	Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	-	-	-
1)	<i>da Ministero della Salute per ricerca corrente</i>	-	-	-	-
2)	<i>da Ministero della Salute per ricerca finalizzata</i>	-	-	-	-
3)	<i>da Regione e altri soggetti pubblici</i>	-	-	-	-
4)	<i>da privati</i>	-	-	-	-
d)	Contributi in c/esercizio - da privati	54.100,00	111.300,10	-57.200,10	-51,4%
2)	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-875.379,34	-502.448,46	-372.930,88	74,2%
3)	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	4.667.170,19	4.703.810,82	-36.640,63	-0,8%
4)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	35.776.039,48	34.064.880,05	1.711.159,43	5,0%
a)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	23.583.188,00	22.201.469,77	1.381.718,23	6,2%
b)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	7.222.082,28	7.195.223,77	26.858,51	0,4%
c)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	4.970.769,20	4.668.186,51	302.582,69	6,5%
5)	Concorsi, recuperi e rimborsi	3.997.479,57	4.533.699,43	-536.219,86	-11,8%
6)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	11.495.549,45	10.133.095,15	1.362.454,30	13,4%
7)	Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	17.724.382,53	16.839.337,24	885.045,29	5,3%
8)	Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9)	Altri ricavi e proventi	8.824.638,67	8.287.846,94	536.791,73	6,5%
	Totale A)	762.443.615,25	752.290.487,37	10.153.127,88	1,3%
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE	767.568.234,67	744.490.791,76	23.077.442,91	3,1%
1)	Acquisti di beni	114.143.352,82	110.135.854,48	4.007.498,34	3,6%
a)	Acquisti di beni sanitari	112.324.007,31	108.096.027,37	4.227.979,94	3,9%
b)	Acquisti di beni non sanitari	1.819.345,51	2.039.827,11	-220.481,60	-10,8%
2)	Acquisti di servizi sanitari	322.702.632,05	314.196.542,42	8.506.089,63	2,7%
a)	Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	43.965.562,53	45.569.796,91	-1.604.234,38	-3,5%
b)	Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	37.960.509,78	37.863.032,37	97.477,41	0,3%
c)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	26.225.955,65	23.943.879,70	2.282.075,95	9,5%
d)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	2.009.254,55	1.658.287,60	350.966,95	21,2%
e)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	2.388.834,11	2.463.362,67	-74.528,56	-3,0%
f)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	2.381.485,60	2.403.418,20	-21.932,60	-0,9%
g)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	69.170.022,00	65.695.742,00	3.474.280,00	5,3%
h)	Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	8.516.539,90	7.798.751,88	717.788,02	9,2%
i)	Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	17.194.823,00	15.645.154,00	1.549.669,00	9,9%
j)	Acquisti prestazioni termali in convenzione	585.053,00	638.185,00	-53.132,00	-8,3%
k)	Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	2.439.511,09	2.337.205,35	102.305,74	4,4%
l)	Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	69.343.399,60	65.906.864,68	3.436.534,92	5,2%
m)	Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	5.621.453,18	5.717.233,87	-95.780,69	-1,7%
n)	Rimborsi Assegni e contributi sanitari	8.517.171,91	8.308.254,27	208.917,64	2,5%
o)	Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	5.795.701,19	9.372.519,28	-3.576.818,09	-38,2%
p)	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	20.587.354,96	18.874.854,64	1.712.500,32	9,1%
q)	Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale)	-	-	-	-
3)	Acquisti di servizi non sanitari	56.192.464,58	60.094.957,63	-3.902.493,05	-6,5%

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2023

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>		Anno 2023	Anno 2022	SCOSTAMENTO	
				(V.A.)	(V. %)
a)	Servizi non sanitari	55.609.321,62	59.519.881,46	-3.910.559,84	-6,6%
b)	Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	273.162,17	279.147,28	-5.985,11	-2,1%
c)	Formazione	309.980,79	295.928,89	14.051,90	4,7%
4)	Manutenzione e riparazione	12.666.649,10	11.191.706,76	1.474.942,34	13,2%
5)	Godimento di beni di terzi	13.302.575,75	12.273.475,50	1.029.100,25	8,4%
6)	Costi del personale	200.730.659,70	194.628.974,08	6.101.685,62	3,1%
a)	Personale dirigente medico	58.971.676,39	57.168.521,31	1.803.155,08	3,2%
b)	Personale dirigente ruolo sanitario non medico	4.962.992,64	4.560.421,66	402.570,98	8,8%
c)	Personale comparto ruolo sanitario	93.480.241,47	90.890.150,08	2.590.091,39	2,8%
d)	Personale dirigente altri ruoli	2.106.146,43	1.986.874,40	119.272,03	6,0%
e)	Personale comparto altri ruoli	41.209.602,77	40.023.006,63	1.186.596,14	3,0%
7)	Oneri diversi di gestione	3.239.331,63	3.086.301,97	153.029,66	5,0%
8)	Ammortamenti	21.558.461,32	20.497.655,39	1.060.805,93	5,2%
a)	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	1.162.691,40	1.099.152,11	63.539,29	5,8%
b)	Ammortamenti dei Fabbricati	11.837.905,94	11.769.252,29	68.653,65	0,6%
c)	Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	8.557.863,98	7.629.250,99	928.612,99	12,2%
9)	Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	16.990,40	659.413,37	-642.422,97	-97,4%
10)	Variazione delle rimanenze	3.497.184,54	-3.817.222,07	7.314.406,61	-191,6%
a)	Variazione delle rimanenze sanitarie	3.428.670,76	-3.867.325,57	7.295.996,33	-188,7%
b)	Variazione delle rimanenze non sanitarie	68.513,78	50.103,50	18.410,28	36,7%
11)	Accantonamenti	19.517.932,78	21.543.132,23	-2.025.199,45	-9,4%
a)	Accantonamenti per rischi	10.127.217,38	12.725.860,27	-2.598.642,89	-20,4%
b)	Accantonamenti per premio operosità	220.907,27	256.819,01	-35.911,74	-14,0%
c)	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	1.115.901,71	1.705.280,06	-589.378,35	-34,6%
d)	Altri accantonamenti	8.053.906,42	6.855.172,89	1.198.733,53	17,5%
Totale B)		767.568.234,67	744.490.791,76	23.077.442,91	3,1%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-5.124.619,42	7.799.695,61	-12.924.315,03	-165,7%
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	30.147,71	27.086,07	3.061,64	11,3%
1)	Interessi attivi ed altri proventi finanziari	30.147,71	27.155,35	2.992,36	11,0%
2)	Interessi passivi ed altri oneri finanziari	-	69,28	-69,28	-100,0%
Totale C)		30.147,71	27.086,07	3.061,64	11,3%
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-
1)	Rivalutazioni	-	-	-	-
2)	Svalutazioni	-	-	-	-
Totale D)		-	-	-	-
E)	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	813.164,66	-2.000.946,39	2.814.111,05	-140,6%
1)	Proventi straordinari	2.542.591,33	2.126.547,01	416.044,32	19,6%
a)	Plusvalenze	24.552,60	-	24.552,60	100,0%
b)	Altri proventi straordinari	2.518.038,73	2.126.547,01	391.491,72	18,4%
2)	Oneri straordinari	1.729.426,67	4.127.493,40	-2.398.066,73	-58,1%
a)	Minusvalenze	-	1.172,27	-1.172,27	-100,0%
b)	Altri oneri straordinari	1.729.426,67	4.126.321,13	-2.396.894,46	-58,1%
Totale E)		813.164,66	-2.000.946,39	2.814.111,05	-140,6%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		-4.281.307,05	5.825.835,29	-10.107.142,34	-173,5%
Y)	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	14.608.344,68	14.593.701,30	14.643,38	0,1%
1)	IRAP	13.983.378,32	13.771.559,29	211.819,03	1,5%
a)	IRAP relativa a personale dipendente	12.851.253,82	12.437.135,54	414.118,28	3,3%
b)	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	676.539,66	870.202,49	-193.662,83	-22,3%
c)	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	455.584,84	464.221,26	-8.636,42	-1,9%
d)	IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
2)	IRES	362.763,00	586.250,00	-223.487,00	-38,1%
3)	Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	262.203,36	235.892,01	26.311,35	11,2%
Totale Y)		14.608.344,68	14.593.701,30	14.643,38	0,1%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		-18.889.651,73	-8.767.866,01	-10.121.785,72	115,4%

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2023

Il conto economico 2023 chiude con un risultato negativo di € 18.889.651,73 in peggioramento rispetto al risultato del 2022 che chiudeva a € - 8.767.866,01.

Dal confronto dei dati economici del consuntivo 2023 rispetto al consuntivo 2022 il valore della produzione, rileva una variazione complessiva di € 10.153.127,88 (+1,35%). La variazione positiva è da imputare all'aumento dei contributi in conto esercizio dalla Regione e da altri soggetti pubblici per € 6.603.468,50 (+0,98%); all'aumentano delle entrate proprie relative alle prestazioni sanitarie e sociosanitarie per € 1.711.159,43 (+5,0%) e alla compartecipazione alla spesa (ticket) per € 1.362.454,30 (+13,4%).

Aumenta altresì la quota di contributi in c/capitale imputata all'esercizio (sterilizzazioni degli ammortamenti) per € 885.045,29 (+5,3%);

In aumento la voce Altri ricavi e proventi per euro 536.791,73 (+6,5%) per effetto dall'attività revisione svolta sugli accantonamenti iscritti a bilancio nel fondo rischi negli anni pregressi e all'allineamento con le valutazioni di riserve per rischio di soccombenza dei sinistri presenti nel gestionale regionale GRSC-Simens.

I costi della produzione aumentano complessivamente di € 23.077.442,91 pari al 3,1%. La variazione è imputabile alle seguenti voci:

- ai beni sanitari per € 4.227.979,94 (+3,9%) per l'acquisto di farmaci e dispositivi in parte derivanti in parte alla ripresa dell'attività, in parte dall'addebito del costo dei beni a far data dal 1.4.2022 destinati al Covid-19, forniti fino al 31.3.2022 da Azienda Zero a titolo gratuito e in parte alla diversa modalità di contabilizzazione di alcuni contratti di service per i quali sono stati correttamente scorporati dai canoni di servizio i costi riferibili alla fornitura dei dispositivi medici;
- aumentano gli acquisti di servizi sanitari per € 8.506.089,63 (+2,7%) in particolare le prestazioni specialistiche ambulatoriali per € 2.282.075,95 (+9,5%), l'assistenza riabilitativa per € 350.966,95 (+21,2%), l'assistenza ospedaliera presso altre aziende sanitarie per € 3.474.280,00 (+5,3%), le prestazioni di psichiatria residenziale e semi-residenziale per € 717.788,02 (+9,2%), la distribuzione di farmaci File F per € 1.549.669,00 (+9,9%), le altre prestazioni socio-sanitarie per € 3.436.534,92 (+5,2%) e gli altri servizi sanitari e socio-sanitari per € 1.712.500,32 (+9,1%), mentre calano i costi per la medicina convenzionata per € 1.604.234,38 (-3,5%) e le consulenze e collaborazioni sanitarie per € 3.576.818,09 (-38,2%).
- i servizi non sanitari diminuiscono di € 3.902.493,05 (-6,5%) grazie al calo nel 2023 dei costi per riscaldamento e energia elettrica e alla cessazione dei contratti di servizio attivati per far fronte alla pandemia da Covid-19 ritenuti non più necessari, mentre gli altri servizi presentano un trend in aumento legato ai meccanismi di rivalutazione dei contratti pluriennali - diretta conseguenza dell'aumento degli indici Istat del 2021 e 2022 a causa della crisi energetica e degli aumenti del costo delle materie prime;
- al costo del personale, che aumenta di complessivi € 6.101.685,62 (+3,1%) principalmente per effetto dell'applicazione del nuovo CCNL triennio 2019-2021 del comparto e della dirigenza sanitaria;
- aumentano gli ammortamenti di € 1.060.805,93 (+5,2%) soprattutto per effetto degli investimenti in attrezzature elettromedicali, informatica e ambulanze;
- il saldo della variazione delle rimanenze peggiora il risultato di esercizio per € 7.314.406,61 per effetto delle disposizioni di cui al DDR n. 96/2022 in base alle quali, a partire dal mese di aprile 2022, i beni sanitari forniti da Azienda Zero con specifica destinazione al Covid-19 (principalmente dispositivi in vitro) e forniti a titolo gratuiti fino al 31.3.2022, sono divenuti oggetto di valorizzazione a fine 2022 e, avendo avuto valorizzazione pari a zero all'inizio del 2022 in quanto erano forniti a titolo gratuito, hanno comportato una variazione positiva delle rimanenze al 31.12.2022 pari a +€ 3.497.184,54; durante il secondo semestre del 2023 l'azienda ha istituito un gruppo di lavoro per la razionalizzazione degli acquisti

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2023

di beni sanitari e delle scorte e ciò ha comportato una variazione delle rimanenze finali al 31.12.2023 di - € 3.817.222,07.

- diminuiscono gli accantonamenti rispetto al 2022 di € 2.025.199,45 (-9,4%), in particolare la voce *accantonamenti per rischi* per € -2.598.642,89 (-20,4%) e la voce *accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati* per € 589.378,85 (-34,6%). La voce *Altri Accantonamenti* aumenta rispetto al 2022 di € 1.198.733,53 (+17,5%) imputabili principalmente al rinnovo del contratto della medicina convenzionata e della dirigenza sanitaria, agli accantonamenti per incentivi funzioni tecniche e agli altri accantonamenti riferiti in particolare alle istanze di revisione prezzi da parte delle ditte con contratti pluriennali in convenzione Consip.

Aumenta rispetto al 2022 l'apporto della gestione straordinaria per complessivi € 2.814.111,05 e rimangono costanti i costi per imposte e tasse.

In base agli scostamenti rilevati nel Conto Economico sopra riportato, si descrivono e si approfondiscono di seguito gli scostamenti più significativi.

- *Contributi c/esercizio (extra fondo)*

<i>PIANO DEI CONTI</i>	<i>Consuntivo 2023</i>	<i>Consuntivo 2022</i>	<i>DELTA</i>
<i>AA0060 (A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)</i>	21.828,03	74.445,30	-52.617,27
<i>AA0110 (A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)</i>	0,00	16.387,73	-16.387,73
<i>AA0140 (A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)</i>	4.284.126,41	4.581.035,91	-296.909,50
AA0050 (A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	4.305.954,44	4.671.868,94	-365.914,50

I contributi in conto esercizio "extra fondo" rispetto al 2022 sono sostanzialmente in linea. La differenza più significativa è imputabile alla voce *AA0140 contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)*.

Nel 2023 sono stati assegnati i seguenti contributi "extra fondo":

voce AA0141 - Ministero della Salute - per un totale di € 506.617,28 così suddivisi:

- € 416.551,95 per la cura dei soggetti con disturbo dello spettro autistico;
- € 59.600,00 per il contrasto ai disturbi della nutrizione e alimentazione;
- € 27.539,46 per la prevenzione della cecità, la riabilitazione visiva e l'integrazione sociale e lavorativa dei ciechi pluriminorati;
- € 859,21 per l'organizzazione dei prelievi e trapianti di organi e tessuti;
- € 1.666,66 per la cura dell'Alzheimer e le demenze;
- € 400,00 per il sostegno all'acquisto di sostituti del latte materno.

voce AA0150B – Altri Soggetti Pubblici NO PERIMETRO SANITA' - per un totale di € 643.684,53 così suddivisi:

- € 53.830,00 da Veneto Lavoro per i tirocini e gli inserimenti lavorativi delle persone svantaggiate - Silas;
- € 216.702,21 dai Comuni per il servizio di custodia e mantenimento dei cani randagi;
- € 134.824,61 dalla Protezione Civile per spese covid 19;
- € 102.481,89 per i costi sostenuti per l'emergenza Ucraina;
- € 6.000,00 per il controllo etichettatura carni bovine;
- € 4.389,00 per il progetto bric-pmp 5.0;
- € 32.100,00 per il progetto Home Care Premium 2022-2025;
- € 47.943,38 per il progetto Quality of life 7-21;
- € 31.502,52 per il progetto Care Leavers;
- € 12.181,31 per il progetto Fami-Prog.2089-"Spir.net";

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2023

- € 1.729,61 dalla Regione per sostenere economicamente i portatori di handicap psicofisici che applicano i metodi Doman, Vojita, Fay, ABA, Perfetti o Feldenkrais;

La voce AA0170 – Altri Soggetti Pubblici altro - indistinta - per un totale di € 3.133.824,60 si riferisce alle risorse del Fondo per le non Autosufficienze, anno 2023, ex art. 1 co. 1264 Legge n. 296 del 2006 di cui al DGR n. 1558 del 12/12/2023.

- *Contributi c/esercizio per ricerca*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2023	Consuntivo 2022	DELTA
AA0180 (A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	0,00	0,00	0,00

Non è presente nell'Azienda ULSS 7 Pedemontana questa tipologia di ricavo.

- *Contributi c/esercizio da privati*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2023	Consuntivo 2022	DELTA
AA0230 (A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	54.100,00	111.300,10	-57.200,10

La differenza negativa rispetto al consuntivo 2022 deriva dalle donazioni spontanee effettuate da privati nel 2022. I contributi più significativi percepiti nel 2022 che non si sono ripetuti nel 2023 sono stati elargiti dalla Fondazione Scuola di Sanità Pubblica per finanziare il corso di formazione/aggiornamento "LOTTA ALL'HIV/AIDS" per complessivi € 29.939,30; dalla Fondazione Cassa di Risparmio di VR-VI-BL e AN per finanziare gli acquisti di dispositivi di protezione delle comunità locali nell'ambito delle attività di protezione e tutela dei minori e adolescenti a rischio psicosociale (MASK Map Act Seed Keep) per complessivi € 55.560,80. Nel 2023 sono state ricevute donazioni da destinare ai reparti ospedalieri per complessivi € 29.500.

- *Altri ricavi e proventi*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2023	Consuntivo 2022	DELTA
AA1070 (A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	7.161,75	2.485,05	4.676,70
AA1080 (A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	109.123,50	157.090,02	-47.966,52
AA1090 (A.9.C) Altri proventi diversi	8.708.353,42	8.128.271,87	580.081,55
AA1060 (A.9) Altri ricavi e proventi	8.824.638,67	8.287.846,94	536.791,73

La voce Altri ricavi e proventi presenta una variazione complessiva di +€ 536.791,73 di cui € 580.081,55 nel conto AA1090 Altri proventi diversi. La differenza rispetto al 2022 è imputabile principalmente alla revisione delle riserve accantonate a fondo rischi e all'allineamento dei dati con il gestionale regionale GRC-Simens a cura dell'U.O.C. Affari Generali. Sono stati rivisti in diminuzione del fondo gli importi delle richieste di risarcimento che presentino elementi aggiuntivi tali da comportare una attendibile diminuzione della rischiosità di soccombenza o riferiti a richieste che sono state rigettate per complessivi € 8.356.921,94.

- *Acquisto di prodotti farmaceutici ed emoderivati*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2023	Consuntivo 2022	DELTA
BA0030 (B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	47.462.046,68	46.096.325,77	1.365.720,91
di cui Covid-19	57.539,32	478.030,83	-420.491,51
di cui quota acquistata per altre aziende	0,00	0,00	0,00
di cui farmaci innovativi	3.542.574,00	3.244.775,72	297.798,28
di cui farmaci oncologici innovativi	0,00	0,00	0,00
BA0030 (B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati al netto dei costi dei farmaci innovativi	43.919.472,68	42.851.550,05	1.162.822,63

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2023

I principali incrementi di spesa registrati nel 2023 rispetto al 2022 riguardano l'area oncologica non innovativa (+€ 2.519.000) per aumento numero pazienti e uscita dall'innovatività di molecole ad alto costo rispetto al 2022. Rispetto a questa area nel corso dell'anno sono state svolte numerose attività di monitoraggio, audit con i clinici e incontri finalizzati alla formalizzazione di interventi proposti al fine di contenere l'incremento di spesa valorizzando l'appropriatezza prescrittiva. Si evidenzia, inoltre, che nel 2023 si è registrato un aumento pazienti affetti da malattia rara con farmaci ad alto costo (es Strensiq, Takhzyro, Evrysdi) (+ € 1.439.736), vi è stato un ricovero presso l'ospedale di Bassano un paziente con emofilia acquisita trattato con Novoseven (+ € 480.000) ed è stato avviato in corso d'anno da parte dell'UOC Malattie Infettive del progetto Screening HCV con conseguente aumento di costi relativi (+ € 107.000). Nella tabella sono riportati i beni covid riferiti all'intero anno 2022 e 2023.

- *Acquisto di dispositivi medici (no IVD)*

<i>PIANO DEI CONTI</i>	<i>Consuntivo 2023</i>	<i>Consuntivo 2022</i>	<i>DELTA</i>
<i>BA0210 (B.I.A.3) Dispositivi medici (senza IVD)</i>	33.758.428,33	30.972.585,26	2.785.843
<i>di cui Covid-19</i>	0,00	134.630,00	-134.630,00
<i>di cui quota acquistata per altre aziende</i>	0,00	0,00	0,00

Anche il costo dei dispositivi medici risulta in aumento rispetto al 2022 conseguente al trend positivo della produttività dei ricoveri (fonte SDO) che ha fatto rilevare un incremento del + 2,7 % rispetto al 2022.

L'attività con drg's chirurgici incrementa del + 5,1% se confrontata al pari periodo del 2022 (+ € 3.664.204). Si evidenzia in particolar modo l'aumento dell'attività di ortopedia con le UUOO dei 3 presidi a regime dal 2023, con un incremento del valore della produzione di € 4.801.986 (+ 25,8%) a fronte di un aumento di 718 ricoveri (+ 18,6%) prevalentemente per protesi maggiore. Un importante incremento si è registrato, altresì, sia nel numero di interventi che del valore della produzione per la Chirurgia generale di Santorso dove l'attività è a regime da settembre 2023.

Analogamente ai dimessi si rileva nel 2023 un aumento della produttività della specialistica ambulatoriale (fonte SPS, al netto della branca Laboratorio): + 6% rispetto al 2022 (+ € 2.810.584).

Si sottolinea, inoltre, che dall' 1/7/2023 l'ULSS 7 Pedemontana ha aderito alla gara Regionale per ausili monouso (ditte Equity e Serenity) per una spesa nei 6 mesi di € 680.635,78, che avrà un impatto anche nel 2024 per l'intero anno.

- *Acquisto di IVD*

<i>PIANO DEI CONTI</i>	<i>Consuntivo 2023</i>	<i>Consuntivo 2022</i>	<i>DELTA</i>
<i>BA0240 (B.I.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)</i>	6.617.773,38	4.932.040,87	1.685.732,51
<i>di cui Covid-19</i>	1.442.000,00	29.763,00	1.412.237,00
<i>di cui quota acquistata per altre aziende</i>	0,00	0,00	0,00

Il consuntivo 2023 presenta un aumento significativo rispetto al 2022 sul quale impatta ancora l'attività della branca di microbiologia per la ricerca e la diagnosi di virus respiratori Sars-cov-2, FluA, FluB, RSV.

Dal mese di novembre 2022 i contratti di acquisto dei beni sottoscritti da Azienda Zero e destinati al Sars-cov2 sono stati trasferiti alle Aziende dell'SSR. Nel 2023 tali costi sono andati ad aumentare la spesa dei dispositivi medici e, in particolare, degli IVD: antigeni di I° e IV° generazione, sistemi di ricerca rapida con metodiche molecolari, test rapidi, reagenti molecolari e sistemi di prelievo nasali e rinofaringei

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2023

precedentemente forniti da Azienda Zero. I costi per tali beni ammontano nel 2023 per l'Azienda ULSS7 Pedemontana ad € 1.442.000,00, tenuto conto dei quali l'aggiornamento del valore soglia assegnato con Decr.23/23 a € 5.561.249 non risulta sufficiente alla copertura del costo degli IVD 2023 a carico del bilancio aziendale nonostante le politiche di corretta gestione degli approvvigionamenti, messe in atto già dalla fase degli ordini, con un attento utilizzo delle risorse.

Si evidenzia altresì che l'importante aumento rispetto all'anno precedente delle prestazioni di Laboratorio analisi (fonte SPS, disciplina '100-Laboratorio Analisi Chimico Cliniche'), al netto delle indagini 'Covid', sia in termini di numerosità (+ 9,6% che corrisponde a + 245.785 prestazioni) sia in termini di tariffato (+ 11,3% che corrisponde a + 1.368.223 €), nonché l'approvvigionamento di beni legati all'immunoistochimica (Anatomia patologica) per l'avvio di tale attività anche presso il PO di Santorso (fino al 31/3/2023 svolta esclusivamente a Bassano).

- Acquisto di prestazioni di assistenza sanitaria di base

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2023	Consuntivo 2022	DELTA
BA0430 (B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG)	30.532.575,09	31.269.935,79	-737.360,70
BA0440 (B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS)	7.634.391,98	7.807.162,40	-172.770,42
BA0450 (B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale)	4.929.058,85	5.559.122,78	-630.063,93
BA0460 (B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici I18, ecc))	633.724,61	611.953,94	21.770,67
BA0420 (B.2.A.1.1) - da convenzione)	43.729.750,53	45.248.174,91	-1.518.424,38

La riduzione dei costi rispetto al 2022 di complessivi € 1.518.424,38 trova giustificazione per i MMG e i PLS nella cessazione delle attività di tamponi e vaccinazioni attivate nel periodo emergenziale Covid-19 (remunerate nel 2022 ai sensi della Legge 178/2020 art. 1 c. 416 e DL 41/2021 art. 20 c.2 lett. C) per complessivi € 458.607,50, nella diminuzione con compensazione dell'assegno individuale per gli MMG per complessivi € 343.707,18 e nella cessazione delle prestazioni presso strutture residenziali e semiresidenziali a seguito cessazione di alcuni MMG per € 161.071,00.

La riduzione dei costi della continuità assistenziale è conseguente alla cessazione dell'attività degli USCA (Unità Speciali di Continuità Assistenziale) a seguito della cessazione del periodo emergenziale da Covid-19.

- Acquisto di prestazioni di farmaceutica convenzionata

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2023	Consuntivo 2022	DELTA
BA0500 (B.2.A.2.1) – da convenzione (al netto della remunerazione aggiuntiva)	36.283.185,97	36.081.941,79	201.244,18

Il costo della farmaceutica in convenzione, al netto della remunerazione aggiuntiva alle farmacie di € 784.712,81, presenta un aumento di € 201.244,18 rispetto al 2022.

Nell'anno 2023 è stato messo in atto un piano di attività per contenere l'incremento della spesa farmaceutica convenzionata, organizzando incontri individuali con i medici di medicina generale, illustrando report personalizzati con focus sulle molecole a maggior impatto sulla spesa e a rischio di inappropriatazza. I medici sono stati richiamati allo scrupoloso rispetto delle note Aifa e alla prescrizione a carico SSN nel rispetto delle indicazioni registrate in scheda tecnica. Negli incontri è stata presentata l'opportunità di scegliere molecole a più basso costo per il SSN, come da indicazioni regionali. Sono stati fatti interventi di sensibilizzazione nei confronti sia dei prescrittori che dei cittadini sull'uso corretto degli antibiotici per evitare terapie inutili e

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2023

incremento di resistenze, e sono stati individuati e condivisi con i medici, specifici indicatori sul corretto uso degli antibiotici.

Grazie alle azioni perseguite e sopra riportate si è registrato in corso d'anno una progressiva riduzione dello scostamento della spesa rispetto al valore soglia 2023, pari a € 36.091.735.

Nonostante le azioni nel corso del 2023 si è registrato un aumento della prescrizione di antibiotici e del numero dei pazienti trattati, in analogia all'aumento dei consumi regionali e nazionali. Tale aumento è dovuto all'aumento di patologia infettiva che si è verificata anche nei mesi estivi, probabilmente a causa dell'abbandono dell'uso delle mascherine che nel 2022 avevano protetto la popolazione. Allo stesso modo è aumentata anche la prescrizione di farmaci broncodilatatori.

È stato registrato un incremento di consumi per farmaci passati dalla DPC al canale di erogazione della convenzionata: per la sola ranolazina nell'anno 2023 la spesa netta è stata di € 232.105,00.

Incide anche sulla spesa convenzionata il fenomeno della carenza dei farmaci in DPC: in caso di carenza viene garantita la continuità terapeutica grazie al canale della farmaceutica convenzionata (a titolo di esempio testosterone, memantina, bicalutamide, follitropine, sodio zirconio ciclosilato). Si tratta di molecole che impattano molto sulla spesa o perchè costose o perchè molto usate.

Importante e impattante è anche la carenza di equivalenti inseriti in lista di trasparenza Aifa: in questi casi al paziente viene consegnata la specialità medicinale senza far pagare la differenza con il generico, dando applicazione alla clausola di salvaguardia, con evidente impatto sulla spesa (a titolo di esempio: per il Ranexa la quota differenza è di 22,79 € a confezione o Mimpara € 245 a confezione).

- *Acquisto di prestazioni di specialistica ambulatoriale*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2023	Consuntivo 2022	DELTA
BA0580 (B.2.A.3.5) - da privato)	3.809.325,78	2.590.854,99	1.218.470,79
di cui			
per prestazioni per residenti in Veneto	3.803.144,06	2.582.881,99	1.220.262,07
per prestazioni per residenti fuori Veneto	6.181,72	7.973,00	-1.791,28
per altro diverso dal precedente	-	-	-

La spesa annua 2023 risulta in aumento rispetto al consuntivo 2022 per effetto dell'aumento dell'attività richiesta ai privati accreditati finalizzata al piano regionale di recupero delle liste d'attesa, nel rispetto del budget assegnato dalla Regione Veneto, e completamente finanziata (nota Regione Veneto n. 270745 del 18.05.2023).

- *Acquisto di prestazioni di assistenza integrativa*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2023	Consuntivo 2022	DELTA
BA0700 (B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa)	2.388.834,11	2.463.362,67	-74.528,56

Il costo per l'assistenza riabilitativa risulta in diminuzione rispetto al 2022 per effetto della diversa modalità di distribuzione avviata dalla Regione Veneto per l'anno 2023 dei dispositivi medici per automonitoraggio e auto somministrazione per pazienti affetti da diabete. Ciò ha comportato una riduzione in questa voce e un aumento nei costi della distribuzione per conto.

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2023

- *Acquisto di prestazioni di assistenza ospedaliera da privato*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2023	Consuntivo 2022	DELTA
BA0840 (B.2.A.7.4) - da privato	0,00	0,00	0,00

di cui

per prestazioni per residenti in Veneto	0,00	0,00	0,00
per prestazioni per residenti fuori Veneto	0,00	0,00	0,00
per altro diverso dal precedente	0,00	0,00	0,00

L'azienda non si avvale di tale tipologia di servizio.

- *Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2023	Consuntivo 2022	DELTA
<i>BA0900 (B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale</i>	8.516.539,90	7.798.751,88	717.788,02

La variazione in aumento rispetto al 2022 è conseguenza dell'attivazione del piano di psichiatria. Nel 2023 c'è il riflesso per tutto l'esercizio delle modifiche intervenute nelle unità di offerta nel corso del 2022 in applicazione della Deliberazione del Direttore Generale n. 1535/2022 con la trasformazione delle seguenti strutture:

- da aprile 2022 da CAE a CTRP B per "Il Glicine" e da CTRP B a CTRP A per "Spazio Libero";
- da settembre 2022 da CAE a CTRP B per "Vallonara" e da CAE a CAB per "Breganze".

Il diverso livello di assistenza offerta ha comportato un aumento complessivo di costi, rispetto al 2022, di € 370.305.

Il nucleo RSSP per 40 posti letto registra un aumento di € 137.166 rispetto al precedente esercizio.

Nel 2023 si è dato, inoltre, applicazione al Piano di massima della Salute Mentale di cui alla Deliberazione del Direttore Generale n. 876/2023.

Si evidenzia che sono stati eseguiti inserimenti per € 320.000 in conseguenza a provvedimenti giudiziari.

- *Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2023	Consuntivo 2022	DELTA
<i>BA0960 (B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F</i>	17.194.823,00	15.645.154,00	1.549.669,00

Questa particolare voce di mobilità riferita all'erogazione diretta tramite le farmacie ospedaliere ed alla erogazione per conto (DPC) tramite le farmacie territoriali, con addebiti al costo effettivamente sostenuto dall'Azienda Sanitaria erogante, ha registrato negli ultimi anni, un continuo incremento soprattutto legato ai centri Hub o ai centri prescrittori autorizzati. Nel corso del 2023 l'azienda ha segnalato delle incongruenze sugli addebiti da parte di alcune aziende sanitarie di farmaci erogati a pazienti non residenti nell'Azienda Ulss n. 7 Pedemontana per € 504.960 e di farmaci innovativi per € 113.148,3 (nota prot. 24939 del 13/3/2024) per i quali si è in attesa di riscontro e di definizione delle modalità di rettifica di tali addebiti.

- *Acquisto prestazioni di trasporto sanitario*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2023	Consuntivo 2022	DELTA
<i>BA1090 (B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario</i>	2.439.511	2.337.205	102.306

Rispetto al 2022 si registra uno scostamento in aumento imputabile alla riorganizzazione dei servizi offerti dalla Croce Rossa estesa nel 2023 ad entrambi i distretti, mentre nell'esercizio precedente tale processo era

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2023

iniziato solo per il Distretto 1 di Bassano del Grappa, "Progetto aziendale con i comitati CRI" (Bassano Schio e Thiene), deliberazione DG n. 526 del 28.03.2023, per un importo di € 186.324,62 compensato da una minor spesa registrata nel 2023 riferita ai trasporti COVID di € 50.084,88 e dal mancato rinnovo della convenzione con la organizzazione di volontariato Monte Lisser attiva a Enego di € 37.282.

In riduzione il costo dei trasporti freddi (dializzati e dimissioni) per € 76.892. Il riconoscimento economico per il costo complessivo del servizio di trasporto verso l'Ospedale di Santorso per i soggetti con nefropatia in trattamento dialitico mediante CRI si è concluso il 31/05/2023. Dal 01/06/2023 si è proceduto con il riconoscimento del contributo economico direttamente agli utenti, come previsto dalla DGRV 3120 del 12 luglio 1994, i quali a loro volta hanno potuto scegliere se avvalersi del servizio di trasporto. Il rimborso garantito agli assistiti in applicazione della normativa citata è pari a 1/5 del costo al litro della benzina a Km percorso.

In aumento i costi connessi alla nuova gara per il trasporto di materiale biologico, aggiudicata alla ditta Plurima, che comprende trasporti intra ed extra regione e trasporto dello strumentario, nonché per il trasporto campioni biologici conservati c/o PMA (+€ 57.864.)

- *Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria da PUBBLICO (intraregionale)*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2023	Consuntivo 2022	DELTA
BA1160 (B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	28.672.459,10	27.570.261,43	1.102.197,67
<i>BA1160a (B.2.A.12.2.A) Residenzialità anziani</i>	<i>24.825.352,56</i>	<i>23.887.638,67</i>	<i>937.713,89</i>
<i>BA1160b (B.2.A.12.2.B) Residenzialità disabili</i>	<i>971.996,00</i>	<i>992.663,00</i>	<i>-20.667,00</i>
<i>BA1160c (B.2.A.12.2.C) Centri diurni per disabili</i>	<i>110.471,28</i>	<i>109.449,01</i>	<i>1.022,27</i>
<i>BA1160d (B.2.A.12.2.D) Hospice</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0,00</i>
<i>BA1160e (B.2.A.12.2.E) Altro</i>	<i>2.764.639,26</i>	<i>2.580.510,75</i>	<i>184.128,51</i>

Dettaglio del conto BA1160e (B.2.A.12.2.E) Altro			
<i>a) Consulenti familiari</i>	-	-	-
<i>b) Comunità terapeutiche per tossicodipendenti ed alcolodipendenti</i>	-	-	-
<i>c) Stati Vegetativi Permanenti</i>	<i>577.229,20</i>	<i>665.458,00</i>	<i>-88.228,80</i>
<i>d) Prestazioni per carcerati</i>	-	-	-
<i>e) Residenzialità di sollievo per anziani e disabili</i>	-	-	-
<i>f) Ospedali di Comunità</i>	<i>740.901,50</i>	<i>691.532,25</i>	<i>49.369,25</i>
<i>g) Unità Riabilitative Territoriali</i>	<i>1.030.249,00</i>	<i>876.722,50</i>	<i>153.526,50</i>
<i>h) Prestazioni di psichiatria resid.le e semiresidenziale per minori</i>	-	-	-
<i>i) SAPA</i>	<i>333.868,00</i>	<i>331.016,00</i>	<i>2.852,00</i>
<i>l) Altro</i>	<i>82.391,56</i>	<i>15.782,00</i>	<i>66.609,56</i>
TOTALE DETTAGLIO CONTO BA1160e	2.764.639,26	2.580.510,75	184.128,51

L'aumento dei costi per prestazioni socio sanitarie da pubblico per circa 1,1 milioni di euro rispetto al 2022 è imputabile per € 937.713,89 alla residenzialità anziani ed è principalmente correlata all'applicazione della DGR 996/22, ossia:

- all'aggiornamento fabbisogno posti letto in riferimento agli abitanti all'1/01/2022;
- all'incremento delle quote di minima intensità, livello unico, (da € 49 a € 52) per € 2.055.675,00) e progressiva diminuzione delle impegnative di media intensità (da € 56 a € 52) per - € 1.567.418,00 per un importo complessivo di € 488.257;

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2023

- all'aumento delle impegnative QSA (Quota Sanitaria di Accesso) per ripresa inserimenti nel primo semestre ed effetto trascinarsi nel secondo semestre per € 289.998;
- all'assistenza medica per ospiti dei centri di servizi + € 119.349: aumento per entrate nuovi ospiti nei Centri servizi post covid nel limite dei posti autorizzati e accreditati relativamente ai medici curanti incaricati nelle strutture;
- al maggior costo dei centri diurni per Anziani rispetto al 2022 per € 40.110: incremento dovuto anche all'avvio dal 01/10/2023 del centro diurno di Piovone con n. 20 impegnative.

Nella voce residuale "altro" vi è una riduzione di € 88.228,80 conseguente alla modifica del sistema di pagamento della quota alberghiera per gli Stati Vegetativi Permanenti (nucleo Isacc Bassano) dopo i primi sei mesi di accoglienza. Dal mese di aprile 2023 la quota viene corrisposta dall'utente all'ente gestore. La ripresa degli inserimenti post pandemia sia negli Ospedali di Comunità che negli Urt ha fatto registrare gli aumenti rispetto al 2022 di complessivi € 202.895,75.

- *Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria da PRIVATO (intraregionale)*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2023	Consuntivo 2022	DELTA
BA1180 (B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale)	40.206.177,58	37.949.000,66	2.257.176,92
<i>BA1180a (B.2.A.12.5.A) Residenzialità anziani</i>	20.392.361,84	19.463.018,75	929.343,09
<i>BA1180b (B.2.A.12.5.B) Residenzialità disabili</i>	7.422.685,16	7.172.340,27	250.344,89
<i>BA1180c (B.2.A.12.5.C) Centri diurni per disabili</i>	4.790.945,43	4.438.766,80	352.178,63
<i>BA1180d (B.2.A.12.5.D) Hospice</i>	1.046.439,97	740.302,94	306.137,03
<i>BA1180e (B.2.A.12.5.E) Altro</i>	6.553.745,18	6.134.571,90	419.173,28

Dettaglio del conto BA1180e (B.2.A.12.5.E) Altro			
<i>a) Consulenti familiari</i>	616.770,45	660.808,46	-44.038,01
<i>b) Comunità terapeutiche per tossicodipendenti ed alcolodipendenti</i>	2.655.409,30	2.766.358,15	-110.948,85
<i>c) Stati Vegetativi Permanenti</i>	0,00	13.931,00	-13.931,00
<i>d) Prestazioni per carcerati</i>	-	-	-
<i>e) Residenzialità di sollievo per anziani e disabili</i>	-	-	-
<i>f) Ospedali di Comunità</i>	718.620,00	590.620,00	128.000,00
<i>g) Unità Riabilitative Territoriali</i>	-	-	-
<i>h) Prestazioni di psichiatria resid.le e semiresidenziale per minori</i>	1.408.575,28	1.123.464,19	285.111,09
<i>i) SAPA</i>	-	-	-
<i>l) Altro</i>	1.154.365,55	979.390,10	174.975,45
TOTALE DETTAGLIO CONTO BA1180e	6.553.740,58	6.134.571,90	419.168,68

L'aumento dei costi nelle prestazioni socio sanitarie da privato di complessivi € 2.257.176,92 rispetto al 2022 è da attribuire:

- per € 929.343,09 alla residenzialità anziani per effetto dell'applicazione della DGR 996/22, ovvero:
 - per l'incremento delle quote di minima intensità - livello unico (da € 49,00 a € 52,00) e della DGR 1168/2023, livello unico anche per religiosi a partire dall'01/09/2023, per +€ 1.333.621,00 e progressiva diminuzione delle impegnative di media intensità (che passano da € 56 a € 52) per € -1.567.418,00 con un aumento dei costi complessivo di € 472.599 rispetto al 2022;
 - per l'incremento utilizzo QSA (Quota Sanitaria di Accesso) per ripresa inserimenti nel primo semestre ed effetto trascinarsi nel secondo semestre per complessivi € 306.654,00;

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2023

- per l’assistenza medica per ospiti dei centri di servizi per € 66.149: aumento per entrate nuovi ospiti nei Centri servizi post covid nel limite dei posti autorizzati e accreditati relativamente ai medici curanti incaricati nelle strutture;
- il restante aumento è relativo ai Centri diurni e comprende il CD di Nove che a partire dall'1/07/2023 ha un nuovo ente gestore privato mentre prima era pubblico;
- per € 250.344,89 alla residenzialità disabili per effetto dell’applicazione della DGR 912/22, che ha introdotto la quota unica pari a 60 euro per le comunità alloggio, e della maggiorazione delle tariffe riconosciute alla Cooperativa Quadrifoglio, a partire dall'1/04/2023 in base all'adeguamento ISTAT (+8,9%) per la Comunità Alloggio, in cui si registra anche un aumento di inserimenti, per € 81.886, alla RSA a gestione diretta per € 146.827, nonché alle misure di “sollevio” per € 14.877;
- per € 352.178,63 riferiti ai centri diurni per disabili, dove si registrano 6 nuovi ingressi nel distretto 1 di Bassano del Grappa e allo stesso tempo risulta un minor numero di assenze rispetto al 2022. A ottobre 2022 è stato aperto il Centro Diurno San Francesco di Tezze sul Brenta con effetto trascinarsi per l'intero anno 2023. Nel 2023 è stato chiuso il Centro Diurno a gestione diretta “Il Raggio Verde” di Marostica (pagamento a canone) ed è stato aperto un nuovo Centro diurno della Cooperativa Anffas "Casa Rubbi" (retta giornaliera).
- Per 306.137,03 all’aumento di inserimenti in hospice per un tasso di occupazione pari all'80% dei posti letto. Tale aumento è coerente con l'obiettivo di favorire i decessi per neoplasie in ambito territoriale rispetto a quello ospedaliero. Nel distretto 1 di Bassano del Grappa si registra, inoltre, l'incremento di n. 2 posti letto per casa Gerosa;
- per voce residuale “altro” che rileva un aumento sul 2022 di € 419.173,28 l’incremento rispetto al 2022 è determinato dai nuovi inserimenti in ospedali di comunità rispetto al 2022, che risentiva ancora delle riduzioni del periodo post Covid, e in massima parte da minori accolti in CTRP e CER affetti da disturbi neuropsichiatrici e del comportamento con patologie neuropsichiatriche collegate (4 inserimenti a fine anno 2022 e 5 nel 2023).

- *Rimborsi, assegni e contributi sanitari*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2023	Consuntivo 2022	DELTA
BA1280 (B.2.A.14) <i>Rimborsi, assegni e contributi sanitari</i>	8.517.172	8.308.254	208.918

In questo conto si contabilizzano:

- i contributi della Direzione Servizi Sociali della Regione Veneto per gli interventi socio-sanitari in ambito territoriale per € 1.564.000,00 riferiti ai due distretti; i
- trasferimenti per impegnative di cure domiciliari per oltre 4,4 milioni di euro,
- i contributi per gli inserimenti lavorativi delle persone svantaggiate,
- i contributi a favore dei malati di SLA, i riversamenti per D.Lgs. n. 32/21 art. 15 c. 2,
- i rimborsi di ticket non dovuti,
- i contributi regionali a favore delle farmacie rurali,
- i costi per i laboratori psico-pedagogici, i costi del progetto “vita indipendente” e altre progettualità che prevedano l’assegnazione di rimborsi e/o contributi.

La differenza più significativa rispetto al 2022 è dovuta al contributo assegnato dalla Regione Veneto alle strutture private accreditate ambulatoriali a ristoro dei maggiori costi delle fonti energetiche per € 300.310,00.

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2023

- *Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2023	Consuntivo 2022	DELTA
BA1350 (B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie)	5.795.701	9.372.519	-3.576.818

La significativa riduzione dei costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni sanitarie rispetto al 2022 è da attribuire alla cessazione del periodo di emergenza da Covid-19 e alle graduali cessazioni dei contratti attivati nel periodo emergenziale per far fronte alle attività connesse.

- *Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2023	Consuntivo 2022	DELTA
BA1500 (B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosan. a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	3.441.440,07	3.109.612,02	331.828,05
BA1510 (B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosan. a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	29.618,35	4.691,67	24.926,68
BA1520 (B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	121.414,40	139.054,15	-17.639,75
BA1530 (B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	16.256.230,14	15.185.282,80	1.070.947,34
BA1540 (B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	738.652,00	436.214,00	302.438,00
BA1490 (B.2.A.16) Altri servizi sanitari e socio sanitari a rilevanza sanitaria)	20.587.354,96	18.874.854,64	1.712.500,32

In queste voci sono rilevati i costi per il servizio prelievi effettuato nell'ambito territoriale di competenza, i rimborsi spese a onlus diverse per il trasporto dializzati, i rimborsi spese mediche sostenute all'estero, i rimborsi spese a trapiantati in altre Regioni, le prestazioni di radiologia svolte da tecnici esterni, il costo dei farmaci Sjogren, le prestazioni di ginnastica riabilitativa per disabili o psichiatrici, le cure palliative (Olosmed progetto Giobbe) e fasce deboli, i costi per l'attività a supporto della medicina convenzionata.

Rispetto al 2022 si rileva un aumento delle prestazioni erogate da altre aziende sanitarie pubbliche della Regione per € 331.828,05 contro "BA1500 (B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione" per addebiti in mobilità passiva.

L'aumento nella voce "BA1530 (B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato" di € 1.070.947,34 rispetto al 2022 è dovuto principalmente:

- per € 146.285,04 al costo per ossigenoterapia domiciliare, che registra un aumento della parte service, in particolare per il Distretto 2, imputabile a un maggior impiego di concentratori di ossigeno. Il secondo semestre è stato caratterizzato anche dalla revisione dei prezzi dei servizi di ossigenoterapia del Distretto 1, in aumento del +8,1%;
- per € 300.054,12 all'adeguamento Istat dei contratti di service pluriennali, in particolare del canone del project del laboratorio di Santorso, che è stato aggiornato all'indice NIC e incrementato di € 227.745,79 per nr. 273.319 test eccedenti la soglia prevista dei 2.550.000 compresa nel canone;
- per € 209.266,82 riferiti alla distribuzione per conto dei farmaci;
- per € 420.000 al costo per i servizi medici degli Anestesisti che comprende l'estensione del servizio per il P.O. Bassano, dove i turni nei primi mesi dell'anno sono stati maggiori e, successivamente, è stata prevista estensione delle ore da 350 a 500 a partire dal mese di ottobre;
- per € 84.400 al costo dei medici per il Pronto soccorso di Asiago per revisione prezzi a partire del 01/09/2023;

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2023

- per €47.600 al servizio Medico Competente attivato a regime nel 2023.

Nell'aumento incide anche il costo dei medici che eseguono la refertazione degli esami di radiologia in telegestione (iniziato a luglio 2022) per € 206.000 e i controlli qualità nequas di Laboratorio per € 31.500.

Si registrano anche delle riduzioni di spesa tra cui si evidenziano -€ 81.800,00 per i servizi Medici P.S. Santorso motivata dalla copertura di turni da parte di specializzandi e liberi professionisti, in applicazione delle indicazioni regionali, -€ 30.600 per le prestazioni di radiologia e -€ 14.100 di servizi pediatrici;

Si azzera invece il costo per l'esecuzione dei tamponi antigenici (DL 18 art 3 c.3) (-€ 590.484) e delle vaccinazioni anti covid (-€ 50.132,14) presso le farmacie.

Infine, nell'aumento incidono altresì i costi per la vaccinazione antiinfluenzale inoculata presso le farmacie a partire dal 16.10.2023 e l'accordo con le farmacie di collaborazione al programma di screening aziendale, 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 per complessivi € 125.778,21.

La voce "BA1540 Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva" rileva costi per prestazioni erogate all'estero ad assistiti residenti per € 738.652,00, dato comunicato dalla Regione per il 2023 e che presenta un aumento di € 302.438,00 rispetto al 2022.

- *Acquisti di prestazioni e servizi non sanitari*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2023	Consuntivo 2022	DELTA	di cui Consuntivo 2023 project financing	di cui Consuntivo 2022 project financing	DELTA
BA1580 (B.2.B.1.1) Lavanderia	3.290.397	2.969.773	320.624,64	1.629.778	1.488.443	141.335
BA1590 (B.2.B.1.2) Pulizia	6.941.744	6.582.937	358.807,66	3.643.793	3.301.190	342.603
BA1600 (B.2.B.1.3) Mensa	7.421.382	6.599.883	821.499,68	4.211.205	3.709.730	501.474
BA1610 (B.2.B.1.4) Riscaldamento	9.642.913	10.687.521	-1.044.607,75	4.952.051	5.107.939	-155.888
BA1620 (B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	5.560.554	5.633.575	-73.020,80	-	-	-
BA1630 (B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	375.732	321.708	54.024,14	-	-	-
BA1640 (B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	2.009.437	1.296.315	713.122,67	1.160.886	481.211	679.675
BA1650 (B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	931.131	923.445	7.685,88	-	-	0
BA1660 (B.2.B.1.9) Utenze elettricità	7.677.783	11.908.183	-4.230.400,71	2.756.310	3.022.349	-266.039
BA1670 (B.2.B.1.10) Altre utenze	1.049.199	857.491	191.708,17	268.400	179.466	88.934
BA1741 (B.2.B.1.12.C.1) Altri servizi non sanitari esternalizzati (1)	6.836.713	7.600.632	-763.918,91	2.343.717	2.360.780	-17.063
BA1742 (B.2.B.1.12.C.2) Altri servizi non san. da privato: altro (2)	3.415.022	3.790.061	-375.038,19	-	-	-

I costi per servizi non sanitari del 2023 presentano una diminuzione complessiva rispetto al 2021 di € 3.902.493,05 dovuti principalmente ai minori costi per riscaldamento per € 1.044.607,75 e per energia elettrica per € 4.230.400,71 per il graduale ritorno alla normalità prezzi legati agli energetici.

Gli altri servizi presentano invece un trend in aumento dovuto principalmente all'effetto dei meccanismi di rivalutazione Istat sui contratti di appalto pluriennali che ribaltano sul 2023 gli incrementi Istat rilevati nel 2022.

Le voci dove si rileva l'aumento sono le seguenti:

- *lavanderia* (+€ 320.624,64): l'aumento deriva in parte dall'attivazione a regime di 40 posti nelle strutture psichiatriche del Distretto 2 di Thiene dove, fino a novembre 2022, era in atto un progetto di autonomia nel lavaggio della biancheria. Relativamente alla gara regionale, recepita nel 2022, si evidenzia che ad Azienda Zero è pervenuta una richiesta di revisione prezzi in incremento nella misura del 20,44% a partire dal 01/08/22. Il CRAV di Azienda Zero ha approvato la revisione prezzi del 9,5% da 01/01/23 con conseguente aumento di circa € 146.300 a cui si somma l'integrazione del contratto per acquisto calzature personale sanitario. A tali incrementi va aggiunto l'adeguamento Nic del 12,5% del canone in project financing relativo all'Ospedale di Santorso di € 141.334,95.
- *pulizia* (+€ 358.807,66): il costo 2023 include la revisione del prezzo del 3,4%, a partire dall'1/1/2023, rispetto alla richiesta di adeguamento del 6,8% del fornitore. L'aumento di circa € 114.000 rispetto al precedente esercizio viene ridotto a € 16.204,88 dal risparmio conseguente alla chiusura di aree dei Centri vaccinali e punti tampone. Costi Covid: sono rimasti attivi gli spazi dei punti tamponi e CVP nei primi tre mesi dell'anno corrente per i quali è stato sostenuto un costo di pulizie di € 109.000. A tali incrementi va aggiunto l'adeguamento Nic del 12,5% del canone in project financing relativo all'Ospedale di Santorso di € 342.602,78.
- *mensa dipendenti* (+€ 821.499,68): è stata prorogata la gara attualmente in vigore con l'applicazione della revisione dei prezzi dell'8,10%, a partire dall'1/03/2023. L'aumento, inoltre, è conseguente anche all'incremento dei pasti erogati nel Distretto 1 di Bassano del Grappa che registra n. 5.087 pasti in più rispetto al 2022 con maggior incremento a partire dal mese di agosto. Nel distretto 2 Alto Vicentino il numero di pasti risulta in flessione di n. 762; a tali incrementi va aggiunto l'adeguamento Nic del 12,5% del canone in project financing relativo all'Ospedale di Santorso di € 501.474,36;
- *smaltimento rifiuti* (+€ 713.122,67): si rileva un incremento di € 33.447,63 della spesa non inclusa nel contratto del project, dovuto al recepimento della gara regionale che prevede tariffe più elevate di quelle attuali nonostante una riduzione di circa € 40.000 per la minore "attività COVID" e di € 679.605,74 per effetto della ridefinizione dei prezzi a seguito del market test del contratto di project financing riferito all'Ospedale di Santorso;
- *altri servizi non sanitari esternalizzati* (-€ 1.138.957,10): i decrementi in questa voce sono derivanti dalle riorganizzazioni e cessazioni di alcuni servizi in appalto, in particolare per le attività legate alla lotta contro la pandemia da Sars-Cov2, compatibilmente con le linee guida relative alle misure di prevenzione.
- *market test Project Financing*: nel corso del 2022 è stata svolta la procedura del Market Test avviata nel 2019 sui servizi gestiti dal concessionario Summano Sanità SpA e con deliberazione n. 703 del 21/4/2023 sono stati approvati i testi dei capitolati prestazionali e relativi canoni definiti in esito alla procedura di Market Test per 9 servizi, comprensivi degli adeguamenti riferiti a sopravvenienze normative, accordi formalizzati tra le parti, prestazioni effettivamente rese, consistenze effettive: 8.06 Ristorazione degenti e dipendenti, 8.09-8.10 Magazzino integrato, 8.11 Portineria, 8.13 Pulizia, 8.15 Aree Verdi, 8.16 Lavanolo, 8.24 Facchinaggio, 8.07-8.08 Call Center e CUP, 8.14 Rifiuti. Le modifiche saranno applicate a decorrere dal 1.1.2023 e la rivalutazione secondo l'indice NIC verrà applicata a partire dal 2024 (aggiornamento DIC 23 su DIC 22).

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2023

Nel 2023 è stato completato l'iter del Market test anche per i restanti servizi: 8.04 Energia Termica, elettrica e Cogenerazione e 8.05 Servizio Acqua.

- *Manutenzioni*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2023	Consuntivo 2022	DELTA	di cui Consuntivo 2023 project financing	di cui Consuntivo 2022 project financing	DELTA
BA1920 (B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze)	4.126.248	3.621.556	504.691	920.805	819.561	101.243
BA1930 (B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari)	3.252.635	2.896.056	356.579	2.450.612	2.185.521	265.091
BA1940 (B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche)	4.837.566	4.151.100	686.465	0	0	0
BA1950 (B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi)	0	0	0	0	0	0
BA1960 (B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi)	183.800	246.322	-62.522	0	0	0
BA1970 (B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni)	266.401	276.672	-10.271	0	0	0

I costi di manutenzione 2023 presentano una variazione in aumento rispetto al 2022 di € 1.474.942,34 di cui:

- fabbricati: per € 254.877 l'incremento è dovuto all'inserimento della gestione manutentiva della sede di Mezzaselva (+ € 50.667) e all'aggiudicazione del nuovo Accordo Quadro per la manutenzione edile degli edifici dell'Azienda, al completamento delle tinteggiature Ospedale di Bassano e agli interventi extracanone; per € 235.476 l'incremento deriva dai risultati definiti dal marker test con conseguente rideterminazione del canone manutenzione fabbricati in project financing e per € 14.338 dall'aggiornamento dell'indice NIC (+10,68%) al canone manutenzione aree verdi in project financing;
- impianti e macchinari: per € 327.046 lo scostamento è dovuto ad adeguamento prezzi al Market Test del canone di manutenzione impianti e macchinari in project financing e per € 29.532 dai maggiori costi per manutenzione degli impianti non rientrante nel project, comprensivi dell'adeguamento ISTAT 2023 dei canoni manutentivi Mies 2;
- attrezzature sanitarie: l'incremento è conseguente alla variazione del Canone HC (nuovo global) a conclusione dell'attività di inventariazione, finalizzata alla giusta definizione dello stesso. Si segnala anche l'incremento delle spese di sanificazione delle attrezzature protesiche finalizzate a ridurre la spesa di acquisto dei nuovi ausili (+€ 50.000 circa).

- *Godimento Beni di Terzi*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2023	Consuntivo 2022	DELTA
BA2000 (B.4.A) Fitti passivi)	49.852,62	53.573,68	-3.721,06
BA2020 (B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria)	2.408.132,53	2.280.586,65	127.545,88
BA2030 (B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria)	980.140,65	1.026.908,62	-46.767,97
BA2050 (B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria)	0,00	0,00	0,00
BA2060 (B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria)	0,00	0,00	0,00
BA2061 (B.4.D) Canoni di project financing)	9.864.449,95	8.912.406,55	952.043,40

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2023

La voce Canoni di noleggio-area sanitaria presenta un aumento rispetto al 2022 di € 127.545,88, nonostante la minor spesa di circa € 40.000 relativa ai canoni dei tromboelastografi riscattati, imputabili ai sistemi di Laboratorio (lotto 2 immunoistochimica e lotto 1 euroimmun) e all'integrazione del sistema di analisi delle proteine, al noleggio della Tac mobile per Asiago in attesa dell'installazione della nuova attrezzatura. In aumento anche il costo per il noleggio dei sistemi antidecubito legati al maggior utilizzo di tali ausili.

L'incremento dei canoni legati al contratto di project financing derivano dalla rivalutazione Istat in base all'incide NIC.

Si evidenzia che, per avere un quadro completo dei costi sostenuti nell'ambito del contratto di finanza di progetto riferito all'Ospedale AltoVicentino di Santorso, occorre considerare anche il Service di Laboratorio. Tale servizio è stato registrato nel conto BA1530y B.2.A.16.4.2.B) *Altri servizi sanitari da privato - SERVICE - ALTRO* non oggetto della presente analisi. L'importo contabilizzato nel 2023 è di € 3.686.542,57 e nel 2022 di € 3.125.593,60. L'incremento è dovuto in parte alla rivalutazione Istat e in parte alla definizione delle modalità di valorizzazione in caso di superamento della soglia del numero di test annuali. È tuttora in corso per questo contratto l'iter del Market Test.

- *Costo del personale*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2023	Consuntivo 2022	DELTA
BA2080 (Totale Costo del personale)	200.730.659,70	194.628.974,08	6.101.685,62

Il costo del personale del 2023, inferiore al valore soglia assegnato dalla Regione (€ 201.661.918) per complessivi € 950.138, presenta rispetto al 2022 un aumento complessivo di € 6.101.685,62 dovuto principalmente all'applicazione dei nuovi CCNL triennio 2019-2021 per il personale del comparto e della dirigenza sanitaria, nonché al piano assunzioni.

- *Altri Oneri diversi di Gestione*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2023	Consuntivo 2022	DELTA
BA2550 (B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione)	499.533,15	464.097,97	35.435,18

La voce *altri oneri diversi di gestione* presenta un aumento rispetto al 2022 di euro 35.435,18 imputabili alle spese per commissioni bancarie e ai costi per formazione.

- *Ammortamenti*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2023	Consuntivo 2022	DELTA
BA2570 (B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali)	1.162.691,40	1.099.152,11	63.539,29
BA2590 (B.11.A) Ammortamento dei fabbricati)	11.837.905,94	11.769.252,29	68.653,65
BA2620a (B.11.B.1) Ammortamento impianti e macchinari)	215.078,94	219.335,49	-4.256,55
BA2620b (B.11.B.2) Ammortamento attrezzature sanitarie e scientifiche)	6.756.642,60	6.065.765,43	690.877,17
BA2620c (B.11.B.3) Ammortamento mobili e arredi)	343.095,33	311.505,78	31.589,55
BA2620d (B.11.B.4) Ammortamento automezzi)	362.516,05	357.965,87	4.550,18
BA2620e (B.11.B.5) Ammortamenti macchine d'ufficio)	778.328,55	578.458,14	199.870,41
BA2620f (B.11.B.6) Ammortamenti altri beni)	102.202,51	96.220,28	5.982,23

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2023

Gli ammortamenti presentano un aumento complessivo di € 1.060.805,93 rispetto al 2022. L'importo maggiore deriva dagli investimenti in attrezzature sanitarie che nel 2023 ha superato i 7 milioni di euro, in gran parte finanziati dai fondi PNRR. Anche gli investimenti in informatica che nel 2023 hanno superato i 3,2 milioni di euro registrano un corrispondente incremento degli ammortamenti.

- *Variazione rimanenze*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2023	Consuntivo 2022	DELTA
<i>BA2671 (B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati)</i>	838.049,01	-764.250,63	1.602.299,64
<i>BA2673 (B.13.A.3) Dispositivi medici)</i>	1.526.227,83	-1.310.820,88	2.837.048,71
<i>BA2675 (B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)</i>	265.012,07	-34.685,01	299.697,08
<i>BA2678 (B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari)</i>	800.877,13	-1.734.068,36	2.534.945,49

Nell'ottica di una più efficiente gestione del processo di rilevazione delle rimanenze, nel 2023, l'Azienda ha messo in atto alcune azioni con lo scopo di monitorare la gestione delle scorte, ottimizzare gli acquisti andando ad utilizzare quanto giacente in Azienda.

In questo processo sono stati coinvolti in modo particolare i Laboratori per la parte di gestione degli IVD, le Farmacie, che hanno fatto un'analisi sugli articoli poco movimentati nei Magazzini trasferendoli dove ci fosse un maggior consumo, e hanno proceduto ad eventuali vendite ad altre Ulss di beni poco utilizzati.

Sono stati inoltre razionalizzati gli ordini anche in vista della chiusura d'anno, coinvolgendo anche il reparto/servizio utilizzatore che prima di provvedere al riordino del materiale in transito deve obbligatoriamente verificare la giacenza di tale bene, indicarlo nella richiesta al fine che venga effettivamente valutato come necessario.

La riduzione delle rimanenze si può pertanto attribuire in buona parte a queste azioni.

Sul valore della riduzione delle rimanenze incide lo smaltimento di alcune tipologie di articoli consegnati da Azienda Zero durante la pandemia da Covid19.

Si precisa che l'Azienda ha provveduto a donare ad alcune Associazioni di volontariato, in riscontro a loro richiesta specifica, un quantitativo di tute da contenimento per rischio COVID-19, dichiarate non idonee per l'uso ospedaliero, inizialmente dall'SPP Aziendale e successivamente dall'SPP di Azienda Zero, in quanto non conformi alla normativa CE, e pertanto accantonate in attesa di smaltimento. Il valore di questo materiale per € 75.450,01 afferisce al conto Altri beni e prodotti sanitari. Si è provveduto inoltre allo smaltimento di materiale quale ad esempio mascherine, tute, occhiali protettivi, ritenuti, in seguito alla cessazione dello stato emergenziale, obsoleti e non più conformi o idonei all'uso ospedaliero. Di questo materiale una parte è stato dato ad un'altra Organizzazione di volontariato per l'utilizzo nelle proprie strutture ospedaliere. Tali beni afferiscono principalmente al conto Dispositivi Medici e al conto Altri beni e prodotti sanitari. Il valore di tali beni è quantificato in € 275.590,19 nel conto Altri beni e prodotti sanitari ed € 160.696,33 per il conto Dispositivi Medici.

Si precisa infine che l'Azienda non ha applicato svalutazioni a beni in giacenza.

- *Accantonamenti*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2023	Consuntivo 2022	DELTA
<i>BA2710 (B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali)</i>	491.893,13	642.835,98	-150.942,85
<i>BA2720 (B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente)</i>	365.000,00	553.000,00	-188.000,00

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2023

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2023	Consuntivo 2022	DELTA
BA2730 (B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato)	0,00	0,00	0,00
BA2740 (B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	9.270.324,25	11.530.024,29	-2.259.700,04
BA2741 (B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa)	0,00	0,00	0,00
BA2750 (B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi)	0,00	0,00	0,00
BA2751 (B.14.A.7) Accantonamenti per interessi di mora)	0,00	0,00	0,00
BA2760 (B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI))	220.907,27	256.819,01	-35.911,74
BA2820 (B.14.D) Altri accantonamenti)	8.053.906,42	6.855.172,89	1.198.733,53

Nella voce *Accantonamenti* si rileva una diminuzione complessiva di € -2.025.199,45 rispetto al 2022.

La principale variazione in diminuzione si registra nel conto relativo alla copertura diretta dei rischi in autoassicurazione: anche nel 2023 si è provveduto alla ricognizione di tutti i sinistri e all'allineamento con i dati presenti nel gestionale regionale GRC Simens. Il Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) di complessivi € 30.663.161,38 al 31.12.2022 è stato incrementato di € 5.951.301,77 per l'accantonamento a riserva delle richieste di risarcimento pervenute nel 2023, variato di + € 3.319.022,48 per le revisioni in aumento delle riserve ante 2023 e € 108.856,70 per pagamenti effettuati oltre gli importi accantonati nel fondo. A fronte di tali aumenti il fondo ha avuto delle variazioni in diminuzione: -€ 5.653.357,87 per le revisioni in diminuzione delle riserve ante 2023 (e contestuale rilevazione nella voce di ricavo AA1090 A.9.C Altri proventi diversi) e - € 2.055.506,55 per i pagamenti di risarcimento effettuati nel corso del 2023. Al 31.12.2023 il Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) ammonta a € 32.333.477,91.

L'altra variazione significativa si ha nella voce *Altri accantonamenti* che presenta un aumento rispetto al 2022 di € 1.198.733,53 di cui 402.168,65 riferibili ai rinnovi dei contratti della medicina convenzionata e del personale sanitario. Nel 2022 in questa voce erano stati rilevati su indicazione di Azienda Zero € 4.438.110,57 per il rinnovo contrattuale della medicina convenzionata, del comparto sanitario, della dirigenza sanitaria e della dirigenza delle funzioni locali (ex PTA) e nel 2023 € 4.840.279,22.

L'accantonamento per incentivi delle funzioni tecniche rileva un aumento di € 344.421,46 rispetto al 2022. Infine, nella voce residuale *BA2890 Altri Accantonamenti* vengono contabilizzati gli accantonamenti relativi alla trattenuta prevista dal D.L. 158/2012 (c.d. Fondo Balduzzi) in attesa del riparto, i contenziosi con le ditte fornitrici di beni e servizi, qualora sia ravvisabile un rischio di soccombenza, come nel caso di note di accredito da ricevere su fatture contestate relative ad anni pregressi e mai pervenute, o di contestazioni su modalità di determinazione del corrispettivo, o per maggiori costi derivanti dal market test nel contratto di project financing, la stima delle richieste di ricalcolo pervenute dagli enti (es. INPS) su anni pregressi che potrebbero portare a esborsi futuri, le richieste di rinegoziazione a seguito di aumento dei costi delle materie prime o dell'energia. Si segnala in particolare l'accantonamento di oltre 1,8 milioni per la vertenza che le società gestrici degli appalti MIES hanno in corso v/Consip sulle formule revisionali del canone energia.

Nel corso del 2023 l'Azienda ha intensificato l'analisi dello stato delle contestazioni v/fornitori e sollecitato le ditte ad emettere le note di accredito, chiudendo così numerose partite aperte e consentendo la revisione in diminuzione di € 550.000 dell'accantonamento per note credito da ricevere. Il valore al 31.12.2023 del fondo per note accredito da ricevere è pari a € 744.540,97 ed è in linea con le indicazioni pervenute da Azienda Zero che prevedono l'accantonamento a fondo rischi del 100% delle note credito da ricevere dell'anno 2020 e precedenti.

L'ammontare accantonato in questa voce nel 2023 è di € 2.421.795,33.

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2023

- *Altri scostamenti*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2023	Consuntivo 2022	DELTA
EZ999 Totale proventi e oneri straordinari	813.165	-2.000.946	2.814.111,02

Il saldo dei proventi e oneri straordinari presenta un incremento di € 2.814.111,02 rispetto al 2022 di cui € 416.044,32 di maggiori proventi rispetto al 2022 e € 2.398.066,73 di minori oneri straordinari rispetto al 2022 dove, si ricorda, avevano avuto impatto due partite:

- la cancellazione dei debiti vetusti riferiti alle assegnazioni disposte dai DDR n. 233 e n. 234 del 2014 da parte della Regione Veneto per € 1.584.100,00 e comunicati in sede di chiusura del bilancio 2022 con la DGR 289 del 21.3.2023;
- la sopravvenienza passiva di € 933.916,27 in applicazione del contratto per il personale del comparto.

Nel 2023 le voci più significative degli altri proventi straordinari riguardano la sopravvenienza attiva di € 550.000,00 per la revisione in diminuzione dell'accantonamento per note accredito da ricevere, di € 273.173,00 per il credito Irap riferito al periodo 2020-2021 e di € 219.086,00 relativa al credito Ires.

Negli altri oneri straordinari gli importi più significativi riguardano le sopravvenienze passive c/terzi tra cui la revisione di € 113.917,93 dei fondi del personale dipendente su indicazione regionale con riferimento all'applicazione del decreto Calabria e ai certificati Inail, € 81.958,33 per note accredito su fatture di prestazioni sanitarie e veterinarie non dovute; € 181.051,14 per costi riferiti beni sanitari, € 100.889,99 per costi di servizi sanitari e € 142.688,44 per costi di servizi non sanitari rilevati nel 2023 e riferiti ad anni precedenti.

- *CONTRATTO DI PROJECT FINANCING OSPEDALE ALTO VICENTINO*

nella tabella che segue sono stati raggruppati i capitolati che fanno capo al contratto di project financing per rappresentare unitariamente l'impatto degli esiti del market test e della rivalutazione monetaria dell'anno 2023 sull'anno 2022:

CONTRATTI PROJECT FINANCING NON SOGGETTI A MARKET TEST	ANNO 2022	ANNO 2023	SCOSTAMENTO 2023/2022	%	note
	CANONE SERVIZIO	CANONE SERVIZIO			
	(A)	(B)			
Canone disponibilità	6.064.719,04 €	6.712.566,04 €	647.847,00 €	10,68%	rivalutazione indice Nic
8.23 Hardware e servizi ICT	1.619.221,47 €	1.792.190,36 €	172.968,89 €	10,68%	rivalutazione indice Nic
8.25 Fornitura arredi	872.237,32 €	965.411,67 €	93.174,35 €	10,68%	rivalutazione indice Nic
8.06 Ristorazione Dipendenti	992.647,65 €	1.202.110,67 €	209.463,02 €	21,10%	rivalutazione indice Nic (+/- nr pasti)
totale non soggetti a MT	9.548.825,48 €	10.672.278,74 €	1.123.453,26 €	11,77 €	

CONTRATTI PROJECT FINANCING SOGGETTI A MARKET TEST	ANNO 2022	ANNO 2023	SCOSTAMENTO 2023/2022	%	note
	CANONE SERVIZIO	CANONE SERVIZIO			
	(A)	(B)			
8.02 Edile	685.329,38 €	920.804,58 €	235.475,20 €	34,36%	MARKET TEST
8.03 Impianti	2.123.565,66 €	2.450.612,45 €	327.046,79 €	15,40%	MARKET TEST
8.04 Energia	8.130.288,44 €	7.708.361,14 €	-421.927,30 €	-5,19%	MARKET TEST
8.05 Acqua	178.975,53 €	268.399,85 €	89.424,33 €	49,96%	MARKET TEST
8.06 Ristorazione	2.739.859,47 €	3.036.071,65 €	296.212,18 €	10,81%	rivalutazione indice Nic (+nr pasti)

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2023

CONTRATTI PROJECT FINANCING SOGGETTI A MARKET TEST	ANNO 2022	ANNO 2023	SCOSTAMENTO 2023/2022	%	note
	CANONE SERVIZIO	CANONE SERVIZIO			
	(A)	(B)			
8.07-8.08 Call Center/CUP	995.732,19 €	832.851,09 €	-162.881,10 €	-16,36%	MARKET TEST
8.09-8.10 Farmacia e Magazzino	840.903,87 €	930.731,15 €	89.827,28 €	10,68%	rivalutazione indice Nic
8.11 Portineria	383.519,79 €	424.488,25 €	40.968,46 €	10,68%	rivalutazione indice Nic
8.13 Pulizia	3.301.734,26 €	3.643.792,65 €	342.058,39 €	10,36%	rivalutazione indice Nic (+/- mq)
8.14 Rifiuti	481.210,96 €	1.160.886,00 €	679.675,04 €	141,24%	MARKET TEST
8.15 Verde	134.231,96 €	148.570,91 €	14.338,95 €	10,68%	rivalutazione indice Nic
8.16 Lavanolo	1.507.228,67 €	1.629.777,73 €	122.549,06 €	8,13%	rivalutazione indice Nic (+/- var PL)
8.22 Laboratorio analisi	3.124.979,39 €	3.125.593,60 €	614,21 €	0,02%	rivalutazione indice Nic (+/- soglia test)
8.24 Facchinaggio	140.624,57 €	155.646,46 €	15.021,89 €	10,68%	rivalutazione indice Nic
totale soggetti a MT	24.768.184,14 €	26.436.587,51 €	1.668.403,37 €	6,74%	
totale complessivo	34.317.009,62 €	37.108.866,25 €	2.791.856,63 €	8,14%	

Analisi scostamenti Stato Patrimoniale consuntivo anno 2023 e consuntivo anno 2022 (Sintetici da DM 20 marzo 2013):

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Ministeriale 20 Marzo 2013</i>	Anno 2023	Anno 2022	Scostamenti
(A) IMMOBILIZZAZIONI	223.991.300,13	229.784.886,28	-5.793.586,15
I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	4.577.621,15	4.337.030,29	240.590,86
1) Costi di impianto e di ampliamento	-	-	-
2) Costi di ricerca e sviluppo	-	-	-
3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-	-	-
4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	-	-	-
5) Altre immobilizzazioni immateriali	4.577.621,15	4.337.030,29	240.590,86
II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	219.384.578,98	225.423.855,99	-6.039.277,01
1) Terreni	5.329.706,85	5.329.706,85	-
a) Terreni disponibili	1.430,23	1.430,23	-
b) Terreni indisponibili	5.328.276,62	5.328.276,62	-
2) Fabbricati	178.172.779,88	187.166.078,56	-8.993.298,68
a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	2.800.642,10	3.090.655,99	-290.013,89
b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	175.372.137,78	184.075.422,57	-8.703.284,79
3) Impianti e macchinari	7.416.888,55	7.997.586,60	-580.698,05
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	18.211.170,59	17.423.607,63	787.562,96
5) Mobili e arredi	1.730.492,48	1.808.347,97	-77.855,49
6) Automezzi	468.232,12	831.077,57	-362.845,45
7) Oggetti d'arte	-	-	-
8) Altre immobilizzazioni materiali	3.011.851,48	2.173.985,85	837.865,63
9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	5.302.226,29	2.952.234,22	2.349.992,07
III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	29.100,00	24.000,00	5.100,00
1) Crediti finanziari	-	-	-
1) Crediti finanziari v/Stato	-	-	-
2) Crediti finanziari v/Regione	-	-	-
3) Crediti finanziari v/partecipate	-	-	-
4) Crediti finanziari v/altri	-	-	-
2) Titoli	29.100,00	24.000,00	5.100,00
a) Partecipazioni	29.100,00	24.000,00	5.100,00
b) Altri titoli	-	-	-

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2023

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Ministeriale 20 Marzo 2013</i>	Anno 2023	Anno 2022	Scostamenti
Totale A)	223.991.300,13	229.784.886,28	-5.793.586,15
(B) ATTIVO CIRCOLANTE	244.655.967,23	244.803.981,63	-148.014,40
I Rimanenze	12.589.931,60	16.087.116,14	-3.497.184,54
1) Rimanenze beni sanitari	12.250.491,72	15.679.162,48	-3.428.670,76
2) Rimanenze beni non sanitari	339.439,88	407.953,66	-68.513,78
3) Acconti per acquisto di beni sanitari	-	-	-
4) Acconti per acquisto di beni non sanitari	-	-	-
II) CREDITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)	182.322.444,86	142.458.767,10	39.863.677,76
1) Crediti v/Stato	1.960.802,36	1.960.802,36	-
<i>a) Crediti v/Stato - parte corrente</i>	-	-	-
1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti	-	-	-
2) Crediti v/Stato - altro	-	-	-
<i>b) Crediti v/Stato - investimenti</i>	1.960.802,36	1.960.802,36	-
<i>c) Crediti v/Stato - per ricerca</i>	-	-	-
1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	-	-	-
2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	-	-	-
3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-	-	-
4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	-	-	-
d) Crediti v/prefetture	-	-	-
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	166.840.443,83	124.878.965,41	41.961.478,42
<i>a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente</i>	122.536.457,27	83.469.810,16	39.066.647,11
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	122.536.457,27	83.469.810,16	39.066.647,11
<i>a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente</i>	112.501.321,37	76.462.732,58	36.038.588,79
<i>b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA</i>	9.571.928,36	6.622.451,36	2.949.477,00
<i>c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA</i>	-	6.005,30	-6.005,30
<i>d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro</i>	463.207,54	378.620,92	84.586,62
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	-	-	-
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto	44.303.986,56	41.409.155,25	2.894.831,31
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	44.303.986,56	41.409.155,25	2.894.831,31
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione	-	-	-
3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	-	-	-
4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-
3) Crediti v/Comuni	313.757,23	297.900,50	15.856,73
4) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire	2.050.572,36	1.856.445,26	194.127,10
<i>a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	1.625.774,03	1.533.010,62	92.763,41
<i>b) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione</i>	424.798,33	323.434,64	101.363,69
5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	22.326,99	25.293,44	-2.966,45
6) Crediti v/Erario	678.206,78	9.389,43	668.817,35
7) Crediti v/altri	10.456.335,31	13.429.970,70	-2.973.635,39
III ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	-	-	-
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	-
2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	-
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	49.743.590,77	86.258.098,39	-36.514.507,62
1) Cassa	18.510,80	30.471,27	-11.960,47
2) Istituto Tesoriere	49.722.575,06	86.222.380,83	-36.499.805,77
3) Tesoreria Unica	-	-	-
4) Conto corrente postale	2.504,91	5.246,29	-2.741,38

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2023

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Ministeriale 20 Marzo 2013</i>	Anno 2023	Anno 2022	Scostamenti
Totale B)	244.655.967,23	244.803.981,63	-148.014,40
ACZ999 (C) RATEI E RISCONTI ATTIVI)	594.317,16	170.165,89	424.151,27
I) RATEI ATTIVI	-	-	-
II) RISCONTI ATTIVI	594.317,16	170.165,89	424.151,27
Totale C)	594.317,16	170.165,89	424.151,27
TOTALE ATTIVO (A+B+C)	469.241.584,52	474.759.033,80	-5.517.449,28
ADZ999 (D) CONTI D'ORDINE)	144.720.500,73	141.552.456,90	3.168.043,83
I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	-	-	-
II) DEPOSITI CAUZIONALI	109.748,70	129.268,72	-19.520,02
III) BENI IN COMODATO	-	-	-
IV) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE	118.368.000,00	112.270.610,44	6.097.389,56
V) ALTRI CONTI D'ORDINE	26.242.752,03	29.152.577,74	-2.909.825,71
Totale D)	144.720.500,73	141.552.456,90	3.168.043,83
(A) PATRIMONIO NETTO	274.183.247,28	285.895.533,65	-11.712.286,37
I FONDO DI DOTAZIONE	77.972.542,54	77.397.507,58	575.034,96
II FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	210.376.124,59	211.485.851,42	-1.109.726,83
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	19.385.491,35	21.928.499,52	-2.543.008,17
2) Finanziamenti da Stato per investimenti	67.019.922,04	68.483.439,01	-1.463.516,97
a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	35.907.682,34	37.643.263,14	-1.735.580,80
b) Finanziamenti da Stato per investimenti – ricerca	-	-	-
c) Finanziamenti da Stato per investimenti – altro	31.112.239,70	30.840.175,87	272.063,83
3) Finanziamenti da Regione per investimenti	88.791.473,90	80.681.216,27	8.110.257,63
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	856.307,18	1.108.378,18	-252.071,00
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	34.322.930,12	39.284.318,44	-4.961.388,32
III RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	3.302.396,21	3.865.134,43	-562.738,22
IV ALTRE RISERVE	1.421.835,67	1.914.906,23	-493.070,56
V CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	-	-	-
VI UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-	-	-
VII UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	-18.889.651,73	-8.767.866,01	-10.121.785,72
Totale A)	285.895.533,65	271.843.486,01	14.052.047,64
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	76.676.923,79	71.773.372,17	4.903.551,62
I FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	971.391,57	742.185,94	229.205,63
II FONDI PER RISCHI	35.638.139,46	36.627.147,28	-989.007,82
III FONDI DA DISTRIBUIRE	-	-	-
IV QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI parte corrente vincolati	10.692.005,07	11.948.627,14	-1.256.622,07
V ALTRI FONDI PER ONERI	29.375.387,69	22.455.411,81	6.919.975,88
Totale B)	76.676.923,79	71.773.372,17	4.903.551,62
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	3.065.890,20	2.912.337,53	153.552,67
I FONDO PER PREMI OPEROSITA'	3.065.890,20	2.912.337,53	153.552,67
II FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI	-	-	-
III FONDO PER TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E SIMILI	-	-	-
Totale C)	3.065.890,20	2.912.337,53	153.552,67
D) DEBITI	114.700.550,90	113.632.085,87	1.068.465,03
I MUTUI PASSIVI	-	12.500,00	-12.500,00
II DEBITI V/STATO	11.444,79	11.510,72	-65,93
III DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	2.271.856,79	4.929.799,02	-2.657.942,23
IV DEBITI V/COMUNI	1.408.555,18	1.514.987,68	-106.432,50
V DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	2.328.552,02	2.653.530,93	-324.978,91
a) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilità	-	-	-
b) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-
c) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2023

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Ministeriale 20 Marzo 2013</i>	Anno 2023	Anno 2022	Scostamenti
d) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni	2.191.234,35	2.549.929,80	-358.695,45
e) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto	-	-	-
f) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	137.317,67	103.601,13	33.716,54
VI DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	52.055,59	52.995,46	-939,87
VII DEBITI V/FORNITORI	66.869.544,27	63.877.945,57	2.991.598,70
VIII DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	25.615,78	14.508,38	11.107,40
IX DEBITI TRIBUTARI	6.444.893,49	6.195.803,94	249.089,55
X Debiti v/altri finanziatori	-	-	-
XI DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	8.346.537,38	7.541.466,21	805.071,17
XII DEBITI V ALTRI	26.941.495,61	26.827.037,96	114.457,65
Totale D)	114.700.550,90	113.632.085,87	1.068.465,03
E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI	614.972,35	545.704,58	69.267,77
I RATEI PASSIVI	7.097,95	24.640,67	-17.542,72
II RISCOINTI PASSIVI	607.874,40	521.063,91	86.810,49
Totale E)	614.972,35	545.704,58	69.267,77
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)	469.241.584,52	474.759.033,80	-5.517.449,28
F) CONTI D'ORDINE	144.720.500,73	141.552.456,90	3.168.043,83
I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	-	-	-
II) DEPOSITI CAUZIONALI	109.748,70	129.268,72	-19.520,02
III) BENI IN COMODATO	-	-	-
IV) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE	118.368.000,00	112.270.610,44	6.097.389,56
V) ALTRI CONTI D'ORDINE	26.242.752,03	29.152.577,74	-2.909.825,71
Totale F)	144.720.500,73	141.552.456,90	3.168.043,83

Rispetto al 2022 le immobilizzazioni rilevano una diminuzione complessiva, in termini di valore netto contabile, di circa 5,8 milioni di euro derivante dal saldo tra le acquisizioni, le riclassificazioni, gli ammortamenti e le dismissioni dell'anno 2023.

L'area edilizia nel 2023 ha effettuato capitalizzazioni per € 2.498.875,74. Le principali capitalizzazioni dell'**edilizia** si riferiscono per € 575.034,96 ai lavori di manutenzione del fotovoltaico presso il P.O. Alto Vicentino, per € 160.562,89 ai lavori di manutenzione straordinaria degli impianti elevatori n. 2 e 3 del P.O. San Bassiano, per € 190.000 ai lavori di adeguamento dei locali per la procreazione medico assistita presso il P.O. Alto Vicentino, per € 304.897,40 alla sostituzione pulsanti chiamata infermieri del P.O. San Bassiano, per € 121.663,15 alla sostituzione del gruppo frigo presso l'RSA San Michele di Montecchio Prec.no.

L'area informatica nel 2023 ha effettuato capitalizzazioni per € 3.298.076,26. Le principali acquisizioni dell'**informatica** hanno riguardato gli acquisti hardware del rinnovo parco macchine (PNRR) per € 321.190,02 e del rinnovo tecnologico WLAN (PNRR) per € 147.304,31, il potenziamento degli apparati di rete dati per € 367.307,72, l'acquisto di licenze Microsoft per € 134.061,79, gli sviluppi legati al nuovo SIO (PNRR) per € 117.676,93, gli investimenti per la sicurezza informatica (PNRR) per € 131.150,00, gli sviluppi della COT (PNRR) per € 186.795,83, l'aggiornamento tecnologico DATACENTER (PNRR) per € 236.721,48, gli investimenti in Cybersecurity (PNRR) per € 379.413,51, il RIS PACS regionale per € 143.060,86, la migrazione alla telefonia analogica per € 116.425,52, l'implementazione del nuovo sito aziendale per € 70.638,00, gli acquisti +hardware finanziati con il PNC per € 18.437,86 e l'adeguamento FSE 2.0 per € 68.320,00.

L'area attrezzature sanitarie nel 2023 ha effettuato capitalizzazioni per € 7.325.142,49. Nelle attrezzature sanitarie le acquisizioni più significative hanno riguardato: per € 993.690,00 la risonanza magnetica da 3 TESLA presso il Centro Polifunzionale di Thiene, per € 1.398.072,10 le 8 diagnostiche RX (PNRR) per gli ospedali, per € 515.475,00 la TAC per il P.O. di Asiago (PNRR); per € 492.270 l'angiografo per il P.O. San Bassiano; per € 162.452,76 le attrezzature per l'avvio del RIS PACS regionale (PNRR), per € 181.762,92

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2023

l'ecografo extraview 29KHz per l'Urologia del P.O. San Bassiano, per € 102.899,73 n. 30 elettrocardiografi per i reparti dell'Ospedale Alto Vicentino, per € 350.904,71 n. 9 Ecotomografi, per € 311.100,00 i mammografi, per € 148.080,90 n. 71 letti elettrici per il P.O. San Bassiano, per € 83.164,38 i sistemi motorizzati macrograndi ossa e medie-piccole ossa per il P.O. Alto Vicentino, per € 168.210,00 gli ecografi di alta fascia per le ginecologie, per € 313.017,90 le colonne laparoscopiche per il P.O. Alto Vicentino e Asiago, € 147.985,76 i microinfusori per i distretti, € 97.356,00 i sistemi di intelligenza artificiale con processori per gli ospedali di Santorso e Bassano.

Per quanto riguarda invece l'attivo circolante rispetto al 2022 si rileva una variazione nelle rimanenze di € - 3.497.184,54 dovuta all'attività di razionalizzazione dei consumi e delle scorte svolta nel corso del 2023 e un aumento dei crediti v/Regione di complessivi € 41.961.478,42 di cui € 39.066.647,11 di parte corrente e € 2.894.831,31 per finanziamenti per investimenti. Diminuiscono i crediti verso altri di € 2.973.635,39 per effetto dell'attività di recupero crediti messa in atto dall'azienda nel corso del 2023. Diminuiscono altresì le disponibilità liquide per € 36.514.507,62 per effetto dell'aumento dei crediti verso la Regione.

Il patrimonio netto presenta una riduzione di € 11.712.286,37 rispetto al 2022, imputabile alla perdita di esercizio e ai finanziamenti per investimenti.

La perdita dell'esercizio 2023, pari a € 18.889.651,73, comprime necessariamente il patrimonio netto, che rimane tuttavia ampiamente positivo.

La voce fondi per rischi ed oneri rispetto al 2022 presenta un decremento di € 989.007,82 per effetto della revisione degli accantonamenti relativi alle cause civili e alle note di accredito da ricevere.

Tra i conti d'ordine è riportato il valore dei mobili e arredi e delle attrezzature informatiche di proprietà del project financing, i depositi cauzionali nonché il valore di attrezzature sanitarie presso privati utenti, beni vari presso gli studi dei medici di medicina generale per un ammontare di € 26.352.500,73.

Dal 2019 nel nuovo piano dei conti è stato inserito tra i conti d'ordine il conto "Canoni di project financing ancora da pagare" e l'azienda ha provveduto a stimare i canoni futuri per un ammontare complessivo di € 118.368.000,00.

Stato dell'arte del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR):

L'Azienda ULSS7 Pedemontana è coinvolta nella realizzazione di investimenti finanziati dal PNRR, attinenti a due diverse missioni:

1. Missione 5 – Inclusione e coesione
2. Missione 6 – Salute

In particolare gli investimenti di interesse sono i seguenti:

MISSIONE	COMPONENTE	INVESTIMENTO	TITOLO INTERVENTO
M5	C2 - Infrastrutture sociali, famiglie, comunità e terzo settore	2.3 - Rigenerazione urbana e housing sociale – Programma innovativo per la qualità dell'abitare (PINQUA)	
M6	C1 - Reti di prossimità, strutture e telemedicina per l'assistenza sanitaria territoriale	1.1 - Case della Comunità e presa in carico della persona	Casa della comunità di Bassano del Grappa
			Casa della comunità di Romano d'Ezzelino
			Casa della comunità di Marostica
			Casa della comunità di Asiago
			Casa della comunità di Thiene
			Casa della comunità di Schio
			Casa della comunità di Malo

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2023

MISSIONE	COMPONENTE	INVESTIMENTO	TITOLO INTERVENTO
		1.2 - Implementazione delle Centrali operative territoriali	Casa della comunità di Arsiero
			COT di Thiene - lavori
			COT di Schio - lavori
			COT di Bassano del Grappa - lavori
			COT di Asiago - lavori
			COT device
		COT interconnessione	
		1.3 - Rafforzamento dell'assistenza sanitaria intermedia e delle sue strutture (Ospedali di Comunità)	Ospedale di comunità di Bassano del Grappa
			Ospedale di comunità di Asiago
			Ospedale di comunità di Santorso
	Angiografo Ospedale di Bassano		
	C2 - Innovazione, ricerca e digitalizzazione del Servizio Sanitario Nazionale	1.1 - Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero – sub investimento 1.1.2 Grandi apparecchiature Sanitarie	Angiografo Ospedale di Santorso
			Angiografo Ospedale di Santorso
			Sistema Radiologico fisso Presidio Territoriale Thiene
			Sistema Radiologico fisso Presidio Territoriale Schio
			Sistema Radiologico fisso Ospedale di Bassano
			Sistema Radiologico fisso Ospedale di Bassano
			Sistema Radiologico fisso Ospedale di Bassano
			Sistema Radiologico fisso Ospedale di Santorso
			Sistema Radiologico fisso Ospedale di Santorso
TAC a 128 strati Ospedale di Asiago			
TAC a 128 strati Ospedale di Santorso			
C2 – Innovazione, ricerca e digitalizzazione del Servizio Sanitario Nazionale	1.1. Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero – sub investimento 1.1.1 (Digitalizzazione delle strutture ospedaliere (DEA Dipartimenti di Emergenza e Accettazione di Livello I e II))	Digitalizzazione del presidio di Bassano del Grappa Digitalizzazione del presidio DEA Santorso	

MILESTONE

Per la Missione 6, secondo quanto stabilito dal Contratto Istituzionale di Sviluppo e dal Piano Operativo Regionale sottoscritto tra la Regione Veneto e il Ministero della Salute, la conferma dei finanziamenti PNRR è vincolata al raggiungimento di alcuni target di risultato, brevemente riassunti di seguito, con indicato l'avvenuto raggiungimento (limitatamente a quanto avvenuto nell'arco del 2023)

M6. C1 – Inv. 1.1 – 1.2 – 1.3 (Case della comunità – Centrali operative territoriali (lavori) – Ospedali di comunità)

M6. C1 – Inv. 1.1 – 1.2 – 1.3 (Case della comunità – Centrali operative territoriali (lavori) – Ospedali di comunità)				
OGGETTO	INTERVENTO	TARGET (in trimestri)	ESITO ULSS7	Azioni svolte da ULSS7 Pedemontana dal 1° gennaio 2023 al 31/12/2023
Assegnazione codici CUP	Case della comunità	T2/2022	RAGGIUNTO	Affidamento progettazioni di fattibilità o definitive e direzioni lavori (CDC Asiago, Marostica, Bassano del Grappa, Romano d'Ezzelino, Thiene, Schio)
	COT	T2/2022	RAGGIUNTO	Affidamento progettazioni definitive e direzioni lavori (COT Asiago, Schio)
	Ospedali di comunità	T2/2022	RAGGIUNTO	Affidamento progettazioni definitive (per tutte e 3 le ODC)
Approvazione dei progetti idonei per indizione della gara	Case della comunità	T1/2023	RAGGIUNTO	Approvazione progettazioni definitive esterne o esecutive (interne) per adesione Accordo Quadro Az. Zero (tutte le CDC)
	COT	T4/2022	RAGGIUNTO	Approvazione dei progetti definitivi affidati (COT Asiago, Schio) Approvazione dei progetti esecutivi sviluppati internamente (COT Bassano, Thiene)
	Ospedali di comunità	T1/2023	RAGGIUNTO	Approvazione progettazione definitive (esterne) per adesione ad Accordo Quadro Az. Zero
Assegnazione codici CIG per la realizzazione	Case della comunità	T1/2023	RAGGIUNTO	Adesione Accordo Quadro Az. Zero
	COT	T4/2022	RAGGIUNTO	Adesione Accordo Quadro Az. Zero
	Ospedali di comunità	T1/2023	RAGGIUNTO	Adesione Accordo Quadro Az. Zero
	Case della comunità	T3/2023	RAGGIUNTO	
	COT	T2/2023	RAGGIUNTO	

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2023

M6. C1 – Inv. 1.1 – 1.2 – 1.3 (Case della comunità – Centrali operative territoriali (lavori) – Ospedali di comunità)				
OGGETTO	INTERVENTO	TARGET (in trimestri)	ESITO ULSS7	Azioni svolte da ULSS7 Pedemontana dal 1° gennaio 2023 al 31/12/2023
Stipula dei contratti per la realizzazione	Ospedali di comunità	T3/2023	RAGGIUNTO	
Interventi pienamente funzionanti	Case della comunità	T1/2026		
	COT	T2/2024	RAGGIUNTO	Lavori conclusi per tutte le COT
	Ospedali di comunità	T1/2026		

Per quanto riguarda 1.2 - Implementazione delle Centrali operative territoriali - Device il CSI non prevede milestone.

M6.C2 – Innovazione, ricerca e digitalizzazione del Servizio Sanitario Nazionale

Per quanto riguarda il l'investimento "C2 - Innovazione, ricerca e digitalizzazione del Servizio Sanitario Nazionale": il sotto punto "1.1 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero – sub investimento 1.1.2 Grandi apparecchiature Sanitarie" si espone quanto segue:

M6 .C2 – Inv. 1.1 - Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero – sub investimento 1.1.2 Grandi apparecchiature Sanitarie				
OGGETTO	INTERVENTO	TARGET (in trimestri)	ESITO ULSS7	Azioni svolte da ULSS7 Pedemontana dal 1° gennaio 2023 al 31/12/2023
Emissione ordine di acquisto in gara CONSIP (entro 20gg da apertura AQ)	Angiografo Ospedale di Bassano	T4/2024	IN CORSO	Collaudo Grande Apparecchiatura effettuato in data 20/02/2024. Emesso ordine NSO per gli accessori; in attesa di collaudo.
	Angiografo Ospedale di Santorso	T4/2024	IN CORSO	Collaudo Grande Apparecchiatura effettuato in data 18/12/2023. Emesso ordine NSO per gli accessori; in attesa di collaudo.
	Angiografo Ospedale di Santorso	T4/2024	CONCLUSO	Collaudo Grande Apparecchiatura effettuato in data 19/03/2024. Collaudo accessori effettuato in data 19/03/2024.
	Sistema Radiologico fisso Presidio Territoriale Thiene	T4/2024	CONCLUSO	Collaudo Grande Apparecchiatura effettuato in data 02/10/2023. Collaudo accessori effettuato in data 28/12/2023.
	Sistema Radiologico fisso Presidio Territoriale Schio	T4/2024	CONCLUSO	Collaudo Grande Apparecchiatura effettuato in data 02/11/2023. Collaudo accessori effettuato in data 24/01/2024.
	Sistema Radiologico fisso Ospedale di Bassano	T4/2024	CONCLUSO	Collaudo Grande Apparecchiatura effettuato in data 08/11/2023. Collaudo accessori effettuato in data 28/02/2024.
	Sistema Radiologico fisso Ospedale di Bassano	T4/2024	CONCLUSO	Collaudo Grande Apparecchiatura effettuato in data 18/10/2023. Collaudo accessori effettuato in data 28/12/2023.
	Sistema Radiologico fisso Ospedale di Bassano	T4/2024	CONCLUSO	Collaudo Grande Apparecchiatura effettuato in data 27/09/2023. Collaudo accessori effettuato in data 28/02/2024.
	Sistema Radiologico fisso Ospedale di Bassano	T4/2024	CONCLUSO	Collaudo Grande Apparecchiatura effettuato in data 15/12/2023. Collaudo accessori effettuato in data 28/12/2023.
	Sistema Radiologico fisso Ospedale di Santorso	T4/2024	CONCLUSO	Collaudo Grande Apparecchiatura effettuato in data 11/10/2023. Collaudo accessori effettuato in data 20/02/2024.
	Sistema Radiologico fisso Ospedale di Santorso	T4/2024	CONCLUSO	Collaudo Grande Apparecchiatura effettuato in data 02/11/2023. Collaudo accessori effettuato in data 28/12/2023.
	TAC a 128 strati Ospedale di Asiago	T4/2024	CONCLUSO	Collaudo Grande Apparecchiatura effettuato in data 27/11/2023. Collaudo accessori effettuato in data 04/12/2023.
	TAC a 128 strati Ospedale di Santorso	T4/2024	IN CORSO	Collaudo Grande Apparecchiatura effettuato in data 11/03/2024. Aggiudicata procedura aziendale per accessori.

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2023

il sotto punto “1.1 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero – sub investimento 1.1.1 Digitalizzazione delle strutture ospedaliere (DEA Dipartimenti di Emergenza e Accettazione di Livello I e II)” si espone quanto segue:

M6 .C2 – Inv. 1.1.1 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Digitalizzazione delle strutture ospedaliere (DEA Dipartimenti di Emergenza e Accettazione di Livello I e II))				
OGGETTO	INTERVENTO	TARGET (in trimestri)	ESITO ULSS7	Azioni svolte da ULSS7 Pedemontana dal 1° gennaio 2023 al 31/12/2023
Assegnazione codici CUP	Digitalizzazione del presidio di Bassano del Grappa	T1/2022	RAGGIUNTO	
	Digitalizzazione del presidio DEA Santorso	T1/2022	RAGGIUNTO	
	COT di Asiago e Schio	T1/2022	RAGGIUNTO	
Stipula dei contratti per la realizzazione	Digitalizzazione del presidio di Bassano del Grappa	T2/2023	RAGGIUNTO	Affidamento/Adesioni dei vari progetti alle ditte coinvolte
	Digitalizzazione del presidio DEA Santorso	T2/2023	RAGGIUNTO	Affidamento/Adesioni dei vari progetti alle ditte coinvolte
	COT di Asiago e Schio	T2/2023	RAGGIUNTO	Affidamento/Adesioni dei vari progetti alle ditte coinvolte
Interventi pienamente funzionanti	Digitalizzazione del presidio di Bassano del Grappa	T1/2024	IN CORSO	
	Digitalizzazione del presidio DEA Santorso	T1/2024	IN CORSO	
	COT di Asiago e Schio	T1/2024	RAGGIUNTO	

M5 – inclusione e coesione - 2.3 - Rigenerazione urbana e housing sociale – Programma innovativo per la qualità dell’abitare (PINQUA)

Per la Missione 5 - PINQUA, le tempistiche sono state definite in fase di partecipazione al bando di assegnazione dei finanziamenti e successivamente rimodulate nel corso del 2023 e prevedono i seguenti target temporali:

OGGETTO	TARGET (in trimestri)	ESITO ULSS7	Azioni svolte da ULSS7 Pedemontana dal 1° gennaio 2023 al 31/12/2023
Individuazione professionista per redazione progetto fattibilità tecnico economica - Pfte	T2/2022	RAGGIUNTO	Affidamento progettazione di fattibilità o definitive e direzioni lavori
Conferenza servizi e avvio procedura di gara di Accordo Quadro	T4/2022	RAGGIUNTO	Approvazione PFTE, acquisizione pareri conferenza dei servizi sul PFTE, redazione del definitivo e approvazione.
Avvio della procedura di rilancio competitivo per individuazione dell’operatore economico	T4/2023	RAGGIUNTO	
Termine lavori	T1/2026		

5.3 Relazione sui costi per livelli essenziali di assistenza e relazione sugli scostamenti

5.3.1 PREMESSA GENERALE

L’art. 26 comma 4 del D. Lgs n. 118/2011 stabilisce che “la relazione sulla gestione deve contenere anche il modello di rilevazione LA (...), per l’esercizio in chiusura e per l’esercizio precedente, nonché un’analisi dei costi sostenuti per l’erogazione dei servizi sanitari, distinti per ciascun livello essenziale di assistenza”. I modelli di rilevazione LA per l’esercizio in chiusura e per l’esercizio precedente sono dunque riportati in allegato alla presente Relazione sulla Gestione.

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2023

La delibera regionale di riparto del fondo sanitario regionale (DGR n. 1592 del 19/12/2023) ha assegnato complessivamente all'Azienda ULSS 7 per l'anno 2023 € 660.998.858 per l'erogazione dei LEA da destinare ai tre macrolivelli di assistenza: assistenza sanitaria in ambienti di vita e lavoro, assistenza distrettuale (che comprende l'attività ambulatoriale) e assistenza ospedaliera.

Il Modello di rilevazione LA è stato rivisto con D.P.C.M. 12 gennaio 2017, che ha ridefinito i Livelli essenziali di assistenza sostituendo integralmente il D.P.C.M. 29 novembre 2001. Si fanno le seguenti precisazioni rispetto alle modalità di rilevazione dei costi:

- i costi per i livelli di assistenza sono comprensivi dei costi per i Servizi Generali d'Azienda, redistribuiti proporzionalmente al peso del costo del personale per singolo livello;
- il modello LA comprende anche i costi per la compartecipazione al personale per attività libero professionale intramoenia e prevede un allegato in cui gli stessi vengono riportati al netto dei ricavi derivanti da prestazioni non a carico del SSN;

Il modello LA delle singole Aziende viene elaborato da Azienda Zero sulla base dei dati trasmessi annualmente con il flusso "Contabilità Analitica regionale" con il quale vengono rilevati, secondo regole uniformi a livello regionale, sia i costi dell'anno in corso che i dati di attività (prestazioni ambulatoriali, ricoveri, posti letto, attività di sala operatoria, n. dipendenti FTE) utili al ribaltamento e alla riallocazione dei costi ai livelli del modello LA.

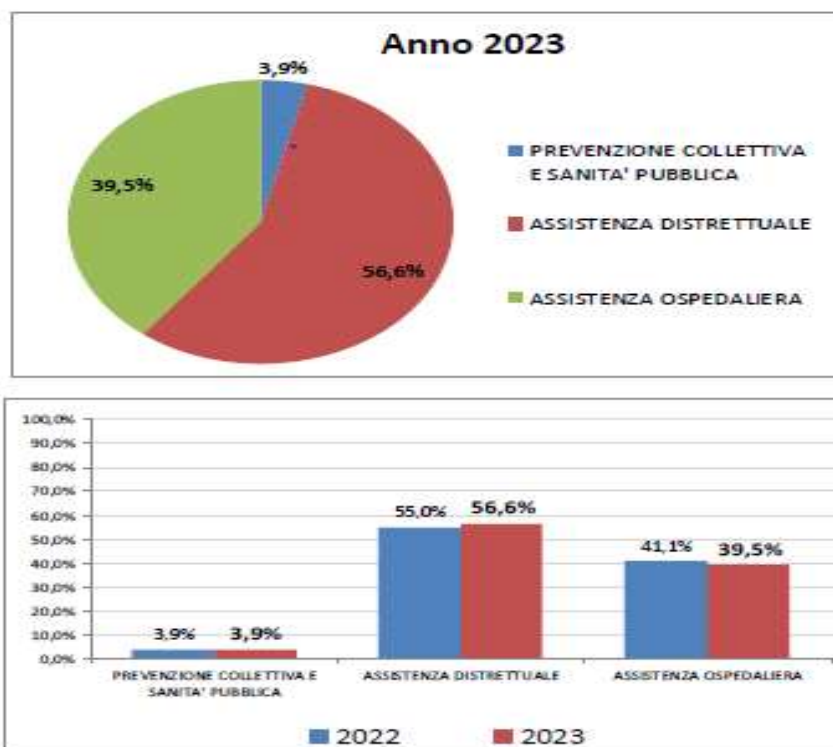
Si puntualizza che a dicembre 2023 Azienda Zero ha avviato una revisione delle modalità di allocazione dei costi, condivisa con le Aziende del SSR, cambiando anche la procedura per l'elaborazione del Modello LA. Questi cambiamenti sono stati applicati sui valori del Modello LA 2023, per il quale sono stati rivisti alcuni criteri di allocazione e ribaltamento dei costi che possono quindi aver influito significativamente sugli scostamenti rispetto all'anno 2022.

Per i motivi sopra riportati, si forniranno le motivazioni sui principali scostamenti prendendo a riferimento i costi diretti aziendali al netto dei ribaltamenti eseguiti da Azienda Zero per l'elaborazione del modello.

5.3.2 COSTI PER MACRO LIVELLI DI ASSISTENZA

SINTESI DEI COSTI PER LIVELLO ASSISTENZIALE E ANALISI SCOSTAMENTI				
Livello assistenziale	2022	2023	Scostamento 2023 vs 2022 (V.a. e V.%)	
PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA	29.674.410	30.691.073	+1.011.153	+3,41%
ASSISTENZA DISTRETTUALE	418.901.849	442.748.909	+23.847.060	+5,69%
ASSISTENZA OSPEDALIERA	312.930.516	309.355.632	-3.574.884	-1,14%
TOTALE	761.506.776	782.790.104	+21.283.329	+2,79%

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2023



Nell'anno 2023 si registra un complessivo incremento dei costi (+2,79%) rispetto all'anno precedente, in particolare, in termini percentuali, a carico dei macrolivelli *Assistenza distrettuale* e *Prevenzione collettiva e sanità pubblica*, mentre il macrolivello dell'*Assistenza ospedaliera* rimane pressoché invariato. Si precisa che i valori riportati nei vari livelli includono i costi dei servizi generali.

5.3.3 ANALISI DETTAGLIATA DEGLI SCOSTAMENTI PER LIVELLO ESSENZIALE

Livello Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e lavoro: Scostamenti anno 2023 e 2022.

PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA				
Livello assistenziale	2022	2023	Scostamento 2023 vs 2022 (V.a. e V.%)	
Sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie, inclusi i programmi vaccinali	11.159.675	11.888.875	+729.200	+6,53%
Tutela della salute e della sicurezza degli ambienti aperti e confinati	732.690	829.061	+96.371	+13,15%
Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro	2.694.528	1.257.393	-1.437.135	-53,34%
Salute animale e igiene urbana veterinaria	4.919.478	5.176.263	+256.785	+5,22%
Sicurezza alimentare - Tutela della salute dei consumatori	1.379.593	1.074.145	-305.449	-22,14%
Sorveglianza e prevenz. delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani e prevenzione nutrizionale ed i programmi organizzati di screening	7.606.296	9.459.58	+1.853.286	+24,37%
Attività medico legali per finalità pubbliche	1.182.150	1.000.244	-181.906	-15,39%
TOTALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA	29.674.410	30.685.563	+1.011.153	+3,41%

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2023

La riduzione rilevata sul livello “Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro” (€ -1.437.135) non viene riscontrata nei costi diretti aziendali, pertanto va ricondotta ad una modifica nei criteri di ribaltamento dei costi per i servizi generali.

Per quanto riguarda il livello “Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani e prevenzione nutrizionale, ed i programmi organizzati di screening” (€ +1.853.286) l’incremento si giustifica parzialmente per € +464.000 per l’attribuzione a questo livello dei costi per la medicina sportiva che fino al 2022 erano imputati all’Assistenza Distrettuale. Per il rimanente importo, si motiva con una modifica nei criteri di ribaltamento dei costi per i servizi generali.

Livello assistenza ospedaliera: Scostamenti anno 2023 e 2022

ASSISTENZA OSPEDALIERA				
Macrovoce	2022	2023	Scostamento 2023 vs 2022 (V.a. e V.%)	
Attività di Pronto soccorso	29.150.724	26.655.969	-2.494.755	-8,56%
Assistenza ospedaliera per acuti	267.588.237	265.731.583	-1.856.654	-0,69%
<i>Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Hospital</i>	2.672.223	1.901.741	-770.482	-28,83%
<i>Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Surgery</i>	17.369.241	19.343.127	+1.973.886	+11,36%
<i>Assistenza ospedaliera per acuti - In degenza ordinaria</i>	247.546.772	244.486.715	+3.060.058	-1,24%
Assistenza ospedaliera per lungodegenti	156.882	166.164	+9.282	+5,92%
Assistenza ospedaliera per riabilitazione	11.427.991	13.067.158	+1.639.166	+14,34%
Trasporto sanitario assistito	923.886	0	-923.886	-100,0%
Attività trasfusionale	3.037.778	3.733.175	+695.397	+22,89%
Attività a supporto dei trapianti di cellule, organi e tessuti	1.434	1.584	+149	+10,41%
Attività a supporto della donazione di cellule riproduttive	643.583	0	-643.583	-100,0%
TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA	312.930.516	309.355.632	-3.574.884	-1,14%

Per quanto riguarda l’Assistenza ospedaliera, la riduzione complessiva rispetto al 2022 è da attribuirsi a due modifiche nella modalità di elaborazione dei dati. Nello specifico:

- per il livello “Assistenza ospedaliera per acuti in degenza ordinaria”, per il 2023 sono stati rivisti i criteri di ribaltamento dei costi tra attività di degenza e attività ambulatoriale. Questi nuovi criteri hanno spostato costi dall’assistenza ospedaliera a quella specialistica ambulatoriale, rientrante nell’area distrettuale.
- Per il livello “Attività di Pronto soccorso”, la riduzione è da attribuirsi ad una corretta allocazione a partire dal 2023 del personale delle ambulanze sul livello distrettuale “Emergenza sanitaria territoriale”, che infatti risulta in incremento.

Con riferimento al livello “Trasporto sanitario assistito”, trattasi di un livello per il quale vi è difficoltà ad individuare la quota di costo ospedaliero e quella territoriale poiché è un servizio unico che serve tutte le strutture aziendali. A ciò si aggiunge una revisione nei criteri allocativi per l’anno 2023 e per tale motivo i costi sono stati interamente attribuiti al livello “Emergenza sanitaria territoriale”. In vista dell’elaborazione del modello LA 2024 si provvederà ad un’analisi dei servizi di trasporto al fine di rilevare il dato in maniera più precisa.

Infine, la mancata attribuzione di costi al livello “Attività a supporto della donazione di cellule riproduttive” è stata determinata da una modifica nei criteri di imputazione dei costi del servizio di Procreazione

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2023

medicalmente assistita (PMA), che nel 2023 è stata attribuita al livello distrettuale “Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza a minori, donne, coppie, famiglia (consultori)”.

Livello assistenza distrettuale: Scostamenti anno 2023 e 2022

ASSISTENZA DISTRETTUALE				
Livello assistenziale	2022	2023	Scostamento 2023 vs 2022 (V.a. e V.%)	
Assistenza sanitaria di base	48.962.319	50.012.286	+1.049.967	+2,14%
- <i>Medicina generale</i>	33.669.233	34.741.841	+1.072.608	+3,19%
- <i>Pediatria di libera scelta</i>	8.328.021	8.212.423	-115.598	-1,39%
- <i>Altra assistenza sanitaria di base</i>	6.965.064	7.058.022	+92.958	+1,33%
Continuità assistenziale	6.018.431	5.416.896	-601.535	-9,99%
Assistenza ai turisti	11.523	5.599	-5.924	-51,41%
Emergenza sanitaria territoriale	5.484.818	8.055.178	+2.570.359	+46,86%
Assistenza farmaceutica	100.938.148	110.246.538	+9.308.391	+9,22%
- <i>erogata in regime di convenzione</i>	37.863.032	38.030.095	+167.062	+0,44%
- <i>erogazione diretta a livello territoriale</i>	35.889.614	40.533.162	+4.643.549	+12,94%
- <i>erogazione diretta a livello ospedaliero</i>	27.185.502	31.683.281	+4.497.780	+16,54%
Assistenza integrativa e protesica	7.699.929	9.841.875	+2.141.946	+27,82%
- <i>Assistenza integrativa-Totale</i>	2.463.363	4.509.111	+2.045.749	+83,05%
- <i>Assistenza protesica</i>	5.236.566	5.332.764	+96.197	+1,84%
Assistenza specialistica ambulatoriale	129.537.677	138.074.741	+8.537.065	+6,59%
- <i>Attività prodotta in ambito ospedaliero</i>	91.505.025	98.204.688	+6.699.663	+7,32%
- <i>Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi</i>	37.519.310	39.482.089	+1.962.779	+5,23%
- <i>Trasporto utenti</i>	513.341	387.964	-125.378	-24,42%
Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale	31.696.666	29.766.106	-1.930.560	-6,09%
- <i>Cure domiciliari</i>	11.500.320	11.879.212	+378.892	+3,29%
- <i>Assistenza a minori, donne, coppie, famiglia (consultori)</i>	6.706.118	6.302.016	-404.102	-6,03%
- <i>Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo</i>	1.273.904	948.808	-324.996	-25,51%
- <i>Assistenza alle persone con disturbi mentali</i>	6.864.311	6.361.341	-502.970	-7,33%
- <i>Assistenza alle persone con disabilità</i>	1.658.288	1.520.275	-138.013	-8,32%
- <i>Assistenza alle persone con dipendenze patologiche</i>	3.693.725	2.754.354	-939.371	-25,43%
Assistenza sociosanitaria semi-residenziale	12.816.401	10.443.311	-2.373.090	-18,52%
- <i>Assistenza alle persone con disturbi mentali</i>	1.958.248	1.692.981	-265.267	-13,55%
- <i>Assistenza alle persone con disabilità</i>	10.024.519	7.483.974	-2.540.545	-25,34%
- <i>Assistenza alle persone con dipendenze patologiche</i>	0	0	+0	
- <i>Assistenza alle persone non autosufficienti</i>	664.847	804.071	+139.224	+20,94%
- <i>Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo</i>	168.786	462.284	+293.498	+173,89%
Assistenza sociosanitaria residenziale	75.097.754	80.300.255	+5.202.500	+6,93%
- <i>Assistenza alle persone con disturbi mentali</i>	8.509.298	8.670.120	+160.822	+1,89%
- <i>Assistenza alle persone con disabilità</i>	10.823.550	10.173.975	-649.574	-6,00%
- <i>Assistenza alle persone con dipendenze patologiche</i>	4.766.879	5.687.716	+920.837	+19,32%
- <i>Assistenza alle persone non autosufficienti</i>	48.955.882	52.697.343	+3.741.460	+7,64%
- <i>Assistenza alle persone nella fase terminale della vita</i>	1.018.694	1.316.135	+297.441	+29,20%
- <i>Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo</i>	1.023.451	1.754.965	+731.514	+71,48%
Assistenza termale	638.185	586.125	-52.060	-8,16%
Assistenza presso strutture sanitarie interne alle carceri	0	0	+0	
TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	418.901.849	442.748.909	+23.847.060	+5,69%

Per quanto riguarda l'Assistenza distrettuale, l'incremento evidente nel livello “Emergenza sanitaria territoriale” è da imputarsi parzialmente ad un miglioramento nell'allocazione dei costi del personale

impiegato nelle ambulanze, precedentemente attribuito al livello ospedaliero "Pronto soccorso", e in parte all'attribuzione per intero dei servizi esternalizzati di trasporto sanitario secondario che, nel 2022 era attribuito al livello ospedaliero "Trasporto sanitario assistito", in relazione ai quali, come già sopra accennato, si provvederà ad un miglioramento nell'attribuzione dei costi nel Modello LA 2024.

L'incremento per il livello "Assistenza integrativa" è invece dovuto ad un miglioramento nei criteri allocativi dei costi.

Con riferimento al livello "Assistenza specialistica ambulatoriale", l'incremento è determinato dalla revisione dei criteri di ribaltamento dei costi tra attività di degenza e attività ambulatoriale già accennati nel commento alla tabella precedente.

Infine, l'incremento dell'"Assistenza sociosanitaria residenziale" è da attribuire all'incremento dei costi per l'acquisto di prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria da pubblico e da privato, per le motivazioni esposte alle pagg. 78 e 79 della presente Relazione

5.4 Relazione sul bilancio sezionale della ricerca (solo per gli IRCCS)

Non di pertinenza.

5.5 Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non vi sono fatti di rilievo da evidenziare.

5.6 Proposta di copertura della perdita

Il bilancio dell'Azienda Ulss 7 si caratterizza per alcune particolari voci di costo sulle quali i margini di manovra sono molto limitati o prevedono politiche gestionali i cui effetti si vedranno solo nel medio periodo: è il caso del disavanzo strutturale della ex ULSS n. 4, derivante principalmente dal contratto di finanza di progetto relativo alla costruzione e gestione del nuovo polo ospedaliero di Santorso (disavanzo consolidato dal 2013, primo anno di entrata in esercizio del progetto di finanza) oltre al saldo passivo di mobilità sanitaria intraregionale nel quale pesa significativamente l'assenza delle alte specialità presenti solamente nelle aziende sanitarie Hub, nonché l'incidenza degli incrementi Istat a seguito della crisi energetica e degli aumenti dei costi delle materie prime con conseguente ricaduta nei contratti pluriennali e nei nuovi affidamenti.

Con DGR n. 1702 del 30.12.2022 sono stati definiti gli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi per le Aziende e Istituti del SSR per l'anno 2023 tra cui l'E.3.S.1 "Rispetto della Programmazione relativa ai costi della produzione rilevati al IV CECT" che nel vademecum prevede come criterio di soddisfazione della soglia che il risultato di esercizio del Conto Economico al 4° trimestre 2023 (conto ZZ9999) sia maggiore o uguale al risultato economico programmato 2023 (allegato D alla DGR n. 1617/2022) e in caso contrario, l'obiettivo si ritiene comunque raggiunto se la variazione percentuale della somma dei conti BZ9999 (Totale costi della produzione) e YZ9999 (Totale imposte e tasse) del Conto Economico con riferimento al 4° trimestre 2023 rispetto alla somma dei conti BZ9999 e YZ9999 del CEPA T3 2022 è <= alla soglia stabilita con nota regionale protocollo n. 555044 del 01.12.2022: +1,88% delle voci di costo BZ9999 e YZ9999 del CEPAT3 2022, pari a € 759.661.298,27.

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2023

Per il 2023 con DGR n. 1617 del 13.12.2022 – All. D la Regione Veneto ha assegnato come obiettivo il pareggio di bilancio, a differenza del 2022 dove il risultato autorizzato era di € -5.000.000,00.

L'esercizio 2023 è stato contrassegnato dal progressivo rientro dalla pandemia Sars-Cov-2, dall'impegno messo in atto per il piano di recupero delle liste di attesa, per il piano vaccinale e per l'applicazione delle programmazioni regionali relative all'assistenza territoriale verso gli anziani, i disabili e l'area della psichiatria, dall'applicazione del CCNL triennale 2019-2021, nonché dall'incremento degli indici Istat di rivalutazione dei contratti pluriennali a seguito dell'aumento dei prezzi delle fonti energetiche e delle materie prime con richieste di revisione prezzi ampiamente superiori all'1,88% concesso da Azienda Zero per il 2023, che per taluni costi hanno superato il 10%. Ciò si è verificato sia per i contratti pluriennali gestiti dall'azienda e dalla centrale di committenza regionale, che nei contratti gestiti da Consip – dove sono pendenti richieste di revisione di elevato impatto economico - e anche negli esiti delle gare regionali e aziendali aggiudicate alla fine del 2022 e nel corso del 2023.

La lotta al Covid-19, pur se con peso minore in termini di assistenza ospedaliera, è continuata nel 2023, comportando il mantenimento delle misure di prevenzione per l'esecuzione dei tamponi con il trasferimento in capo alle Ulss dell'SSR a partire dal mese di novembre 2022 dei contratti di acquisto dei Dispositivi medici IVD, per le vaccinazioni e, in particolare nel 2023 il piano di recupero delle liste di attesa per interventi e prestazioni sanitarie che si erano create a causa delle limitazioni all'accesso alle strutture sanitarie imposte per arginare la diffusione del Sars-Cov2, nonché per l'impatto sul conto economico della rilevazione delle rimanenze di bilancio 2022-2023 dei beni che fino al 31.3.2022 erano stati forniti da Azienda Zero a titolo gratuito. Nel confronto con il 2022 pesa per oltre 7 milioni di euro la gestione delle rimanenze riferite alle forniture dei beni per contrastare la pandemia da Covid-19 elargite da Azienda Zero a titolo gratuito fino a marzo 2022 e fatte poi valorizzare al 31.12.2022 comportando un aumento di oltre 3 milioni nelle rimanenze finali al 31.12.2022. Nel corso del 2023 si è gradualmente provveduto a razionalizzare e a smaltire l'utilizzo di tali beni nonché a contenere le scorte in generale con una conseguente riduzione del valore delle rimanenze finali. Seppur virtuosa questa attività ha comportato per il 2023 un impatto economico pesante in confronto con il 2022.

Nell'ambito dell'assistenza socio-sanitaria territoriale nel 2023 è proseguita l'attuazione delle programmazioni regionali relative all'assistenza agli anziani (DGR 996/2022), ai disabili (DGR 912/2022), ai pazienti psichiatrici e ai minori, che tenuto conto altresì della ripresa degli inserimenti, hanno comportato rispetto al 2022 maggiori costi per complessivi € 3,9 milioni di euro.

Sul fronte della mobilità sanitaria, per l'anno 2023 è stato registrato un miglioramento della mobilità attiva intra ed extra regione, ma si è riscontrato anche un peggioramento della mobilità passiva. Quest'ultimo è da ricondursi ad un aumento di ricoveri presso altre aziende per specialità non presenti o per DRG ad alta complessità, in particolare trapianti, non eseguiti nelle strutture dell'ULSS 7 Pedemontana. Il peggioramento

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2023

del saldo di mobilità rispetto al 2022 di € 4.735.355 trova giustificazione per € 3.180.000 da un aumento di attività per pazienti residenti non erogabile dall'Azienda ULSS 7 Pedemontana.

L'altro flusso che fa peggiorare il saldo di mobilità sanitaria è la somministrazione farmaci, che negli ultimi anni ha registrato un costante aumento sia per l'incremento di pazienti in trattamento presso i centri regionali di riferimento (terapie ad alto costo) che per la perdita del requisito di innovatività di alcuni farmaci che pertanto vengono addebitati a costo pieno. Questo flusso ha determinato un peggioramento del saldo per € 1.214.106. Si fa presente che l'Azienda ULSS 7 ha notificato in Regione la presenza di errati addebiti (nota prot. 24939 del 13.3.2024) per i quali verranno avviate contestazioni che, qualora accolte, determineranno dei ricavi in Poste R nell'esercizio 2024.

Il 2023 è stato anche l'anno che ha visto l'applicazione del nuovo contratto collettivo nazionale triennio 2019-2021 per il personale sanitario e tecnico con il conseguente impatto sul conto economico dell'azienda per complessivi 6,1 milioni di euro rispetto al 2022.

Il peso della gestione diretta dei sinistri sanitari ha comportato negli anni un accantonamento complessivo di oltre 30 milioni di euro. In particolare nel corso del 2023 sono stati accantonati oltre 9,3 milioni di euro per la copertura diretta dei sinistri in autoassicurazione di cui € 5.951.301,77 per l'accantonamento a riserva delle richieste di risarcimento pervenute nel 2023 e € 3.427.879,18 per le revisioni in aumento delle riserve ante 2023. L'ammontare del fondo tiene conto anche delle revisioni in diminuzione delle riserve ante 2023 per € 5.653.357,87.

A fronte di un bilancio preventivo per il 2023 che presentava un risultato negativo di € 82.320.545,98 il conto economico per l'esercizio 2023 dell'Azienda Ulss n. 7 chiude con un saldo negativo di € 18.889.651,73.

Tale risultato è stato possibile grazie alle azioni di contenimento dei costi che l'azienda ha avviato al fine di assicurare il mantenimento dell'equilibrio economico-finanziario del sistema sanitario regionale nel suo complesso.

In particolare l'azienda ULSS n. 7 ha avviato una serie di incontri periodici alla presenza dei Direttori delle macro-aree sanitaria, socio sanitaria e della prevenzione, il Collegio di Direzione, nonché i Direttori/Responsabili delle unità operative complesse, semplici e dipartimentali finalizzati ad individuare le tipologie di azioni e di buone prassi da porre in essere e che potranno dare i loro risultati nel breve, nel medio e nel lungo periodo e, nel contempo, sta proseguendo con il costante e continuo monitoraggio dei costi e dell'andamento delle attività. Da tali incontri sono emerse misure e iniziative idonee al contenimento e alla razionalizzazione della spesa quali:

- nell'area dei Farmaci e Dispositivi Medici la UOC Farmacia Ospedaliera, in collaborazione le Direzioni Mediche, l'UOC Controllo di Gestione e le UU.OO. coinvolte, hanno effettuato analisi di dettaglio in merito alle tipologie di farmaci e dispositivi medici a maggior impatto economico e messo in atto azioni specifiche

al fine del rispetto della programmazione e degli indicatori di appropriatezza. Si è data particolare rilevanza al governo dei costi per le voci soggette a tetto regionale.

L'ottimizzazione delle risorse a disposizione e la gestione puntuale ed efficiente delle scorte di magazzino, costituisce un ulteriore aspetto fortemente attenzionato nel corso del 2023 e che proseguirà anche nella programmazione dei fabbisogni per il prossimo anno. In questo ambito l'UOC Provveditorato, Economato e Gestione della Logistica ha effettuato un focus sulle richieste di acquisto di farmaci e dispositivi "in economia" non ricompresi nelle gare regionali o aziendali già espletate e avviato nuove procedure di gara al fine di ottenere condizioni più convenienti.

- nell'area dell'assistenza territoriale: per la medicina generale e farmaceutica convenzionata è stato messo in atto un piano di attività per contenere l'incremento della spesa farmaceutica convenzionata, organizzando incontri individuali con i medici di medicina generale, illustrando report personalizzati con focus sulle molecole a maggior impatto sulla spesa e a rischio di inappropriata spesa. A settembre 2023 è stato, inoltre, siglato il patto 2023 con gli MMG nel quale sono stati inseriti specifici indicatori di rispetto della spesa farmaceutica. Per l'anno 2024 proseguiranno gli interventi di sensibilizzazione nei confronti dei prescrittori nonché con il monitoraggio degli indicatori di appropriatezza e di risparmio al fine del raggiungimento degli obiettivi aziendali.
- nell'area delle prestazioni sanitarie ambulatoriali e di ricovero: l'azienda in questo ambito sta investendo nel recupero delle liste di attesa cercando di raggiungere gli obiettivi assegnati dalla Regione Veneto e il trend dei costi, di conseguenza, si presenta in aumento. In questo ambito rientra anche la mobilità passiva dove l'azienda, almeno per le specialità presenti, ha messo in atto una serie di azioni volte ad ottimizzare l'offerta, che si auspica portino ad una riduzione delle fughe nel medio-lungo periodo. Le direzioni mediche hanno avviato un focus sui percorsi autorizzativi riferiti alle prestazioni erogate dai centri HUB e all'estero;
- nell'area dei servizi di supporto: per i servizi non sanitari sono stati avviati gruppi di lavoro su tematiche specifiche, quali:
 - la sostituzione delle stampanti locali con stampanti multifunzione che consentono di utilizzare la funzione di scanner che ha consentito di ridurre l'utilizzo della carta nonché la varietà del materiale di consumo dedicato (cartucce di inchiostro e toner) che derivava dalle diverse tipologie di stampanti locali presenti;
 - l'assegnazione a tutti i servizi dell'obiettivo della firma digitale su tutti i documenti che vengono trasmessi tramite protocollo interno o inviati all'esterno e il monitoraggio del suo utilizzo finalizzato alla riduzione dell'utilizzo del cartaceo;
 - la progressiva cessazione o razionalizzazione dei servizi connessi alle esigenze sorte nel periodo di emergenza da Covid-19 quali i trasporti, il supporto per il tracciamento, il controllo ai varchi, le sedi esterne per vaccinazioni;
 - la razionalizzazione nell'utilizzo della posta ordinaria e del servizio Postel dando preferenza, laddove possibile, ad altri canali (mail, pec, chat voicebox) di comunicazione con l'utenza.

Per i servizi esternalizzati l'Azienda ha avviato una formazione specifica rivolta ai direttori di esecuzione dei contratti (DEC) mirata a definire l'importanza che riveste questo incarico assegnato al personale con riferimento alla corretta esecuzione del servizio da parte delle ditte esterne, anche nell'ottica di rivedere le attività non più necessarie, soprattutto nel post-covid, a vantaggio di altre che invece si ritengono più performanti per un servizio di qualità e adeguato alle mutate esigenze.

Alcune azioni, iniziate nel corso del 2022, quali quelle sui contratti dei servizi esternalizzati particolarmente complessi e ad elevato impatto economico (es. global service, Mies, ..) sono state portate a termine dai Servizi Tecnici e Patrimoniali e Ingegneria Clinica individuando possibili ambiti di razionalizzazione.

Particolare attenzione è stata posta verso l'andamento dei costi energetici che ha comportato nei bilanci 2021 e 2022 un grosso impatto economico che si trascina anche sulle richieste delle ditte di rinegoziare in aumento i contratti di lunga durata. Il costante monitoraggio e le continue trattative stanno dando esiti positivi;

- nell'area della prevenzione, data l'importanza che ha assunto il costo dei vaccini nell'ambito del bilancio dell'azienda, il Dipartimento di prevenzione ha effettuato un focus specifico sulle percentuali di adesione alle singole campagne vaccinali al fine di addivenire ad una programmazione puntuale degli acquisti, frazionata in base alle chiamate, evitando stoccaggi elevati di vaccini.

Le misure individuate sono state avviate da tempo o sono in corso di avvio e alcune di esse hanno già iniziato a dare i propri frutti nel breve periodo, ossia nel risultato di bilancio del 2023, altre invece hanno bisogno di un periodo più lungo per creare un ciclo "virtuoso" e per poter beneficiare del risultato nel 2024 e nei successivi esercizi. Creare una cultura di attenzione verso la razionalizzazione e riorganizzazione costante delle proprie attività che coinvolga tutti i livelli aziendali richiede un impegno notevole, ma è l'unica via verso una inversione di tendenza della costosità che non penalizzi la qualità del servizio, a differenza dei "tagli lineari".

In sintesi le ragioni che hanno determinato e giustificano la perdita di esercizio vanno ricondotte ai seguenti fattori:

- ricavi: nel 2023 viene data applicazione ai criteri previsti dalla DGR 1617 del 29.12.2022 relativamente al riparto delle risorse sanitarie nazionali e con DGR 1592 del 19.12.2023 vengono assegnate le risorse per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza per l'anno 2023, che, unite alle ulteriori risorse assegnate per il riequilibrio dell'SSR con la DGR 348 del 04.04.2024, incrementano i contributi in conto esercizio rispetto al 2022 del solo 0,98% pari a 6.660.668,60;
- costi: di fronte ad un incremento Istat medio dell'8,1% registrato nel 2022 l'azienda è comunque riuscita a contenere gli aumenti dei costi della produzione al 3,1%, comprendendo in questi aumenti anche i costi derivanti dalle programmazioni regionali nonché il rinnovo del CCNL 2019-2021 dell'area sanitaria, che da soli assorbono completamente l'indice di costosità previsto dalla regione nella misura del'1,88% dei costi del IV Trimestre 2022.

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2023

Se da un lato si riscontra come il risultato negativo sia da imputare maggiormente a cause esogene all'ordinaria gestione quali gli effetti della crisi energetica sull'inflazione e sul costo delle materie prime, il recupero delle liste di attesa caratterizzante la situazione post-emergenziale da covid-19, i rinnovi contrattuali, le richieste di risarcimenti gestite in autoassicurazione e la mobilità passiva sanitaria con particolare riferimento alle specialità non presenti in azienda, si evidenzia altresì la solidità dell'azienda data dalla consistenza del patrimonio netto dell'Ulss n. 7, che resta ampiamente positivo, e dai tempi medi di pagamento ai fornitori nel rispetto rigoroso della normativa europea: nel 2023 l'indice di tempestività dei pagamenti è stato in media di 32,79 giorni in anticipo rispetto alla scadenza, il debito scaduto al 31.12.2023 pari a zero e i pagamenti oltre i termini ridotti allo 0,55%.

Una conferma dell'andamento in crescita dell'attività si è avuta dai dati forniti dalla Regione Veneto sulla valorizzazione dell'attività 2023 di ricovero, specialistica ambulatoriale e screening RVE a confronto con il 2019 che per l'Azienda ULSS 7 segnala un delta positivo del 12% contro una media regionale del 3,8%, posizionandola tra le aziende più performanti.

Nell'ambito degli investimenti nel 2023 sono stati capitalizzati € 16.154.539,59 (di cui € 2.654.475,92 relativi a immobilizzazioni in corso), inferiore al valore degli ammortamenti dell'anno 2023, che risulta pari a € 21.558.461,32. In sede di bilancio preventivo l'Azienda aveva previsto di maggiori investimenti, la maggior parte già finanziati da specifici contributi in conto capitale o finanziati nel budget investimenti assegnato per il 2023 con nota prot. 555044 del 1.12.2023 (€ 7.333.000,00). Una parte, pari a € 6.246.985,62 in attesa di copertura finanziaria tramite richiesta alla CRITE. Nel corso del 2023 sono state assegnate dalla centrale di committenza regionale alcune gare di attrezzature sanitarie e ambulanze il cui fabbisogno era stato comunicato negli anni precedenti. Per tali assegnazioni nel corso del 2023 è pervenuta l'indicazione di utilizzare il budget investimenti di cui alla nota prot. 555044/2023. Sempre nel corso del 2023 sono pervenute le comunicazioni di rimodulazione delle coperture finanziarie di alcuni investimenti inizialmente attribuiti alle risorse del PNRR. L'azienda ha pertanto dovuto rivedere il piano investimenti e posticipare alcune voci che non trovavano più copertura finanziaria.

Per il 2024 l'Azienda ha in previsione investimenti avviati, da avviare e da ultimare nel corso del triennio 2023-2026, comprese le opere del P.N.R.R., per € 24.374.167,05 (comprensivi del budget investimenti assegnato dalla Regione Veneto per il 2024 di € 7.333.000,00) e oltre 9,2 milioni di euro privi di copertura finanziaria. In questi 9 milioni sono comprese le sostituzioni di attrezzature sanitarie necessarie e fondamentali per garantire i livelli essenziali di assistenza e dare impulso all'attività di recupero delle liste di attesa, le ambulanze assegnate con gara regionale, nonché la demolizione del vecchio edificio dell'ospedale di Asiago e l'adeguamento antisismico dell'ospedale di Bassano.

Considerato l'indice di rigidità degli investimenti e l'andamento notevolmente inferiore agli ammortamenti, si auspica che la Regione possa intervenire con una integrazione del budget assegnato per il 2024 al fine di

poter attuare la programmazione degli investimenti effettuata dall'Azienda, con particolare riferimento alle attrezzature sanitarie da sostituire e agli interventi nel settore dell'edilizia.

Per le ragioni suesposte l'azienda chiede, ai sensi dell'art. 32 L.R. 55/1994, alla Regione del Veneto di effettuare il ripiano integrale della perdita risultante dal bilancio d'esercizio 2023, pari a € -18.889.651,73.

ALLEGATI ALLA RELAZIONE SULLA GESTIONE

ALLEGATO 1

Modello di rilevazione LA ANNO 2022 e ANNO 2023

ALLEGATO 2

Attestazione ex articolo 41, comma 1, D.L. n. 66/2014, relativa ai pagamenti dell'anno 2023 effettuati dopo la scadenza e ai tempi di pagamento (ITP)

Macrocoi economici	Consumi di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Personale				Ammortamenti	Soprapvenienze insussistenti	Altri costi	Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze	Totale	
	Beni sanitari	Beni non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari	Ruolo sanitario	Ruolo professionale	Ruolo tecnico	Ruolo amministrativo						
PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA															
1A100 Sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie, inclusi i programmi vaccinali	4.605.818,13	36.703,05	5.637,30	1.477.158,12	898.420,82	3.301.180,83	6.641,92	186.840,98	278.039,81	158.181,30	36.627,08	168.411,23	14,54	11.159.675,11	14,54
1A101 Vaccinazioni	4.604.315,31	25.192,87	4.302,25	1.329.547,73	757.501,86	2.800.553,41	5.068,85	168.107,80	214.895,78	121.889,75	27.952,58	141.738,91	11,10	10.201.038,23	11,10
1A120 Altri interventi per la sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie	1.502,82	11.510,18	1.335,10	148.610,39	140.918,96	600.627,42	1.573,07	17.733,09	63.144,03	36.311,55	8.674,52	26.622,32	3,44	958.566,88	3,44
1B100 Tutela della salute e della sicurezza degli ambienti aperti e confinati	1.449,98	9.361,30	1.119,92	52.228,16	125.155,92	258.052,11	93.625,14	84.461,45	52.967,41	29.232,71	7.276,49	17.065,44	2,90	732.689,93	2,90
1C100 Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro	150,58	13.627,87	3.716,39	137.131,55	505.561,15	1.305.279,97	4.378,66	47.009,42	266.385,94	329.279,83	24.146,37	57.851,00	9,58	2.694.528,31	9,58
1D100 Salute animale e igiene urbana veterinaria	17.809,90	29.154,16	8.002,43	109.677,59	907.154,37	2.902.831,71	9.428,48	17.978,49	404.653,19	180.438,14	51.993,93	120.334,95	20,64	4.919.477,98	20,64
1E100 Sicurezza sanitaria e tutela della salute dei consumatori	74,15	16.259,78	2.257,37	40.200,50	222.667,80	784.652,65	2.859,65	29.983,10	188.567,83	62.794,70	14.866,81	34.803,48	5,83	1.379.933,95	5,83
1F100 Assistenza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani ed i programmi organizzati di screening; sorveglianza e prevenzione nutrizionale	1.182.757,17	27.144,93	144.182,41	1.134.733,71	1.028.296,60	2.975.684,30	9.884,23	334.201,26	299.182,36	278.069,91	54.506,94	139.533,23	21,62	7.066.295,77	21,62
1F110 Screening oncologici	1.177.825,56	24.551,15	142.861,02	1.111.702,38	780.161,47	2.596.317,64	8.327,36	242.009,90	240.076,09	240.465,24	45.921,67	119.162,25	18,22	6.709.399,95	18,22
1F111 Programmi organizzati svolti in apposita Unità operativa/Centro di costo	86.827,33	5.922,79	2.057,37	165.564,64	173.773,46	732.685,74	2.423,99	85.532,36	77.873,78	53.160,81	31.388,37	31.388,37	3,00	1.430.583,27	3,00
1F112 Programmi organizzati svolti in ambito consultoriale/ambulatoriale territoriale															
1F113 Programmi organizzati svolti in ambito ospedaliero	1.090.998,23	18.628,36	140.805,65	946.137,74	598.388,01	1.863.631,90	5.903,37	156.477,54	162.202,31	187.304,64	32.554,34	87.773,88	12,92	5.278.816,68	12,92
1F120 Altre attività di Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani e prevenzione nutrizionale	4.931,61	2.593,78	1.321,39	23.033,33	266.138,13	379.366,66	1.556,87	92.281,36	59.106,27	37.604,67	8.585,27	20.375,08	3,40	896.895,82	3,40
1F121 Altre attività svolte in ambito extra-ospedaliero	4.784,23	2.536,90	1.199,59	21.511,99	252.143,79	374.834,50	1.413,38	90.909,59	56.734,52	34.747,55	7.794,00	18.500,52	3,09	867.113,65	3,09
1F122 Altre attività svolte in ambito ospedaliero	147,38	56,88	121,80	1.519,34	13.994,34	4.532,16	143,49	1.371,77	2.371,75	791,27	1.874,56	0,31	29.782,17	0,31	
1H100 Attività medico legali per finalità pubbliche	58,39	7.944,10	1.901,55	24.760,35	228.178,82	501.479,20	2.240,42	46.041,90	280.700,89	46.967,55	12.354,88	29.516,60	4,90	1.182.149,55	4,90
19999 TOTALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA	5.808.118,30	140.195,19	1.668.817,37	2.975.889,98	3.913.438,48	12.009.160,77	128.858,90	906.606,60	1.770.497,23	1.085.655,14	201.572,50	567.520,03	80,01	29.674.410,10	80,01
ASSISTENZA DISTRETTUALE															
2A100 Assistenza sanitaria di base	291.788,54	41.049,96	42.079.714,39	606.697,02	1.924.029,53	2.451.019,84	9.662,38	758.909,68	362.009,39	256.927,14	53.283,88	127.225,65	21,13	48.962.318,53	21,13
2A110 Medicina generale	83.881,13	4.915,78	32.671.259,61	111.012,75	325.588,52	2.256.791,25	1.111,14	8.235,53	148.591,75	105.083,55	6.182,58	14.315,44	22,33	33.699.233,08	22,33
2A111 Medicina generale - Attività in convenzione	80.083,61	4.933,61	27.487.358,78	96.403,30	252.146,22	246.465,72	956,34	7.027,86	100.050,64	46.487,71	2.771,26	12.211,49	2,10	28.336.158,62	2,10
2A112 Medicina generale - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	1.231,63	64,32	424.427,24	1.482,75	6.000,00	3.790,76	14,73	108,03	1.538,83	714,92	81,10	187,80	0,03	437.520,00	0,03
2A113 Medicina generale - Prestazioni erogate presso strutture residenziali e semiresidenziali	3.325,21	173,97	1.145.824,16	4.002,88	10.469,65	10.233,86	39,73	291,73	4.154,37	1.930,19	218,99	507,08	0,08	1.181.171,89	0,08
2A114 Medicina generale - Programmi vaccinali			429.474,80								2.502,88			431.977,28	
2A115 Medicina generale - Attività presso UCCP															
2A116 Medicina generale - Attività presso - Ospedali di Comunità	9.240,68	483,88	3.184.174,84	11.123,82	29.094,79	28.439,36	110,34	810,91	11.544,71	5.364,09	668,59	1.409,07	0,24	3.282.405,29	0,24
2A120 Pediatria di libera scelta	19.113,05	1.131,44	8.131.732,60	23.459,29	34.228,48	73.494,27	284,22	2.088,82	29.489,01	7.802,97	1.567,15	3.629,13	0,61	8.328.021,08	0,61
2A121 Pediatria di libera scelta - Attività in convenzione	19.109,99	1.131,28	8.062.387,44	23.455,54	34.223,25	73.482,59	284,18	2.088,40	29.484,38	7.801,78	1.567,15	3.628,55	0,61	8.258.645,14	0,61
2A122 Pediatria di libera scelta - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari			1.301,07		3,75		11,68				0,24			1.331,85	
2A123 Pediatria di libera scelta - Programmi vaccinali			68.044,99											68.044,99	
2A124 Pediatria di libera scelta - Attività presso UCCP															
2A125 Pediatria di libera scelta - Attività presso Ospedali di Comunità															
2A130 Assistenza sanitaria di base	178.774,36	35.002,74	1.726.722,19	470.224,98	1.594.212,53	2.088.995,87	8.257,02	748.582,53	215.231,83	194.627,26	45.533,91	109.281,08	18,07	6.965.064,37	18,07
2A131 Alta assistenza sanitaria - Assistenza distrettuale e UCCP	109.299,30	35.079,48	331.337.140,71	337.140,71	1.192.125,25	1.192.125,25	1.192,12	4.082,78	1.192,12	22.514,25	22.514,25	14.315,44	8,94	3.323.917,91	8,94
2A132 Alta assistenza sanitaria di base - Ospedali di Comunità	69.525,06	8.923,26	1.273.254,36	133.084,27	420.051,25	831.864,62	4.171,24	299.990,78	110.148,16	105.040,22	23.002,64	57.132,24	9,13	3.641.147,23	9,13
2B100 Continuità assistenziale	15.213,67	9.754,89	5.771.638,57	13.548,13	93.276,68	51.211,95	195,70	1.438,17	19.700,87	8.591,85	1.079,28	32.780,30	0,74	6.018.430,50	0,74
2C100 Assistenza ai turisti			11.523,04											11.523,04	
2D100 Emergenza sanitaria territoriale	257,49	105.374,41	1.224.763,62	97.824,90	1.105.003,42	885.986,28	5.821,16	1.113.313,64	152.629,00	687.163,42	32.101,12	74.567,28	1,44	5.484.818,48	1,44
2E100 Assistenza farmaceutica	41.217.599,06	12.969,29	53.511.022,26	4.459.187,47	319.440,24	890.847,44	3.341,28	122.759,78	221.570,84	116.803,53	148.625,62	44.183,49	7,32	160.938.147,66	7,32
2E110 Assistenza farmaceutica erogata in regime di convenzione			37.863.032,37											37.863.032,37	
2E120 Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale	14.165.862,05	8.999,30	15.647.989,88	4.352.418,76	309.610,54	890.847,44	3.341,28	122.759,78	221.570,84	103.597,31	148.625,62	44.183,49	7,32	35.889.613,61	7,32
2E121 Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Diretta	631.504,25	1.572,81	15.645.773,20	672.148,87	10.939,85	18.869,89	729,56	18.103,75	32.722,80	51.134,29	4.023,16	10.829,79	1,60	17.392.351,61	1,60
2E122 Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Per Conto	13.534.357,80	7.426,49	2.216,68	3.680.271,89	204.670,69	671.977,55	2.611,72	104.656,03	188.848,04	52.463,02	14.402,46	33.353,70	5,72	18.487.261,79	5,72
2E130 Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello ospedaliero	27.051.727,01	3.969,99	10.929.990,99	109.684,59	9.329,65									27.195.591,51	
2F100 Assistenza integrativa e protesica	637.217,66	3.522,74	4.867.970,71	642.845,50	243.167,01	27.578,18	1.401,90	81.104,06	409.566,34	759.928,00	7.730,91	17.892,79	3,07	7.699.928,79	3,07
2F110 Assistenza integrativa - Totale			2.463.362,64											2.463.362,64	
2F111 Assistenza integrativa - Presidi per persone affette da malattia diabetica o da malattie rare			386.351,28											386.351,28	
2F112 Assistenza integrativa - Prodotti destinati a un'alimentazione particolare			1.587.088,67											1.587.088,67	
2F113 Assistenza integrativa - Dispositivi monouso			489.924,69											489.924,69	
2F120 Assistenza protesica	637.217,66	3.522,74	2.404.608,07	642.845,50	243.167,01	27.578,18	1.401,90	81.104,06	409.566,34	759.928,00	7.730,91	17.892,79	3,07	5.236.566,23	3,07
2G100 Assistenza specialistica ambulatoriale	19.403.879,41	440.110,18	23.407.609,55	1.020.520,57	19.817.197,53	38.011.123,19	128.810,81	4.824.732,25	4.252.412,04	4.270.860,93	706.475,93	1.986.327,11	280,46	129.537.623,93	280,46
2G110 Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero	18.660.377,34	350.218,97	1.192.509,15	10.597.272,20	16.011.178,46	31.293.480,98	105.279,73	3.999.277,62	3.626.463,33	3.570.439,39	580.572,23	1.517.720,05	230,47	91.505.024,92	230,47
2G111 Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Diposivi ad alto costo rimborsati extra tariffa	4.188.707,98	52.997,52	1.568.954,52	2.847.100,55	1.763.659,95	4.188.582,00	14.500,04	516.002,24	656.685,34	375.857,42	79.967,40	202.894,29	31,74	15.039.842,93	31,74
2G112 Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Diagnostica strumentale	1.194.574,00	59.339,05	13.473,83	2.187.267,98	2.009.712,92	4.923.970,47	16.692,62	642.281,48	604.569,43	831.973,67	92.052,39	261.392,31	3,64	12.566.336,74	3,64
2G113 Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività clinica	13.279.095,36	238.482,40	903.307,76	5.857.966,67	12.237.825,64	22.820.928,51	7.840,07	281.975,90	2.365.208,56	2.362.808,30					

AZIENDA ULSS 7 PEDEMONTANA - MODELLO LA 2023

Macrovoce economiche	Consumi di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Personale				Ammortamenti	Sopravvenienze Insussistenze	Altri costi	Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze	Totale	
	Beni sanitari	Beni non sanitari	Prestazioni sanitarie	Servizi sanitari per erogazione di prestazioni	Servizi non sanitari	Ruolo sanitario	Ruolo professionale	Ruolo tecnico	Ruolo amministrativo						
PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA															
1A100 Sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie, inclusi i programmi vaccinali	5.457.488,91	33.438,19	32.500,65	404.944,90	1.384.981,34	3.391.125,27	12.324,62	276.518,33	382.800,73	339.485,46	25.448,61	147.817,63	0,00	11.888.874,64	
1A110 Vaccinazioni	5.453.203,04	17.421,25	7.207,98	328.228,50	821.770,06	2.633.299,83	9.538,32	173.377,66	328.052,50	241.127,68	19.765,25	115.447,79	0,00	10.148.439,86	
1A120 Altri interventi per la sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie	4.285,87	16.016,94	25.292,67	76.716,40	563.211,28	757.825,44	2.786,30	103.140,67	54.748,23	98.357,78	5.683,36	32.369,84	0,00	1.740.434,78	
1B100 Tutela della salute e della sicurezza degli ambienti aperti e confinati	2.251,92	14.326,54	1.330,98	15.700,04	118.698,16	402.212,39	88.691,93	88.753,42	37.974,97	36.101,55	3.681,17	19.338,16	0,00	829.061,23	
1C100 Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro	140,81	9.983,01	2.103,49	24.789,92	154.562,47	843.363,61	2.951,78	24.036,17	102.710,54	56.372,81	5.819,56	30.559,25	0,00	1.257.393,42	
1D100 Salute animale e igiene urbana veterinaria	19.350,00	39.353,71	8.364,00	161.406,28	927.068,64	2.974.062,82	11.144,34	193.203,87	495.300,80	203.120,25	23.132,00	120.747,77	0,00	5.176.282,86	
1E100 Sicurezza alimentare - Tutela della salute dei consumatori	520,94	17.964,37	1.738,49	20.481,30	148.746,48	672.070,69	2.436,02	20.050,51	108.481,15	51.599,01	4.808,67	25.247,29	0,00	1.074.144,92	
1F100 Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani ed i programmi organizzati di screening; sorveglianza e prevenzione nutrizionale	1.766.895,12	46.796,28	272.463,37	1.994.578,92	1.158.374,23	2.868.382,05	11.000,74	462.190,55	284.843,12	436.680,57	21.635,70	135.741,38	0,00	9.459.582,03	
1F110 Screening oncologici	1.145.143,53	36.460,28	30.159,48	1.951.332,50	1.748.520,75	2.222.900,88	8.337,42	298.131,32	219.068,29	322.541,49	16.397,01	90.073,60	0,00	7.089.066,55	
1F111 Programmi organizzati svolti in apposita Unità operativa/Centro di costo	88.973,83	8.548,34	2.034,22	362.231,03	201.103,58	738.743,83	2.855,62	94.268,17	105.495,22	61.632,28	5.613,19	29.486,73	0,00	1.700.986,04	
1F112 Programmi organizzati svolti in ambito consultoriale/ambulatoriale territoriale	1.103,25	9.281,84	11,97	657.938,87	46.905,75	1.006,12	4,88	238,11	358,70	77.296,92	9,62	51,32	0,00	794.207,35	
1F113 Programmi organizzati svolti in ambito ospedaliero	1.055.066,45	18.630,10	28.113,29	931.162,60	500.511,42	1.483.150,93	5.476,92	203.625,04	113.214,37	183.612,29	10.774,20	60.535,55	0,00	4.593.873,16	
1F120 Altre attività di Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani e prevenzione nutrizionale	621.751,59	10.336,00	242.303,89	43.246,42	409.853,48	645.481,17	2.863,32	164.059,23	65.774,83	114.139,08	5.238,69	45.667,78	0,00	2.370.515,48	
1F121 Altre attività svolte in ambito extra-ospedaliero	16.683,63	7.691,31	242.236,13	29.553,94	288.100,40	630.187,17	2.580,91	156.883,73	61.158,21	53.711,50	5.074,85	44.793,92	0,00	1.538.655,70	
1F122 Altre attività svolte in ambito ospedaliero	605.067,96	2.644,69	67,76	13.692,48	121.753,08	15.294,00	82,41	7.175,50	4.616,62	60.427,58	163,84	873,86	0,00	831.859,78	
1G100 Attività medico legali per finalità pubbliche	87,96	6.131,37	1.596,69	18.800,63	170.974,77	439.565,74	2.230,23	53.694,06	239.710,40	39.126,02	4.415,85	23.910,25	0,00	1.000.243,97	
1H100 Contributo Legge 210/92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
19999 TOTALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA	7.246.743,66	167.993,47	320.097,67	2.640.701,99	4.063.406,99	11.590.782,57	130.779,66	1.118.446,91	1.651.821,71	1.162.485,67	88.941,94	503.361,73	0,00	30.685.563,07	
ASSISTENZA DISTRETTUALE															
2A100 Assistenza sanitaria di base	326.290,17	45.059,36	41.654.933,10	825.905,75	2.266.046,40	2.821.086,67	12.616,02	752.309,92	572.876,83	578.180,90	24.928,60	132.051,94	0,00	50.012.285,66	
2A110 Medicina generale	124.416,26	12.192,69	32.166.725,67	398.577,42	569.918,21	809.481,01	3.735,16	85.111,09	332.972,31	190.924,95	7.468,10	40.318,02	0,00	34.741.840,89	
2A111 Medicina generale - Attività in convenzione	112.730,33	11.596,06	28.649.163,57	387.674,70	532.270,66	775.836,82	3.575,46	83.320,80	315.914,08	180.363,77	7.150,75	38.650,12	0,00	31.098.247,12	
2A112 Medicina generale - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	1.242,36	63,40	373.956,84	1.159,08	4.002,29	3.576,67	16,98	190,33	1.813,48	1.122,75	33,70	177,28	0,00	387.355,16	
2A113 Medicina generale - Prestazioni erogate presso strutture residenziali e semiresidenziali	2.654,61	135,55	799.071,22	2.476,73	8.552,23	7.642,85	36,27	406,69	3.875,06	2.399,15	72,09	378,88	0,00	827.701,33	
2A114 Medicina generale - Programmi vaccinali	6,29	0,31	1.894,76	5,85	20,22	18,08	0,08	0,93	9,19	5,67	0,17	0,90	0,00	1.962,45	
2A115 Medicina generale - Attività presso UCCP	7.782,67	397,37	2.342.639,28	7.261,06	25.072,81	22.406,59	106,37	1.192,34	11.360,50	7.033,61	211,39	1.110,84	0,00	2.426.574,83	
2A116 Medicina generale - Attività presso - Ospedali di Comunità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2A120 Pediatria di libera scelta	22.923,24	1.141,22	7.985.115,48	21.971,55	40.456,67	75.733,79	359,38	3.978,62	38.401,37	17.900,59	709,57	3.731,26	0,00	8.212.422,74	
2A121 Pediatria di libera scelta - Attività in convenzione	22.920,08	1.141,06	7.984.005,47	21.968,52	40.451,12	75.723,30	359,34	3.978,07	38.396,04	17.898,13	709,50	3.730,75	0,00	8.211.281,38	
2A122 Pediatria di libera scelta - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	3,16	0,16	1.110,01	3,03	5,55	10,49	0,04	0,55	5,33	2,46	0,07	0,51	0,00	1.141,36	
2A123 Pediatria di libera scelta - Programmi vaccinali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2A124 Pediatria di libera scelta - Attività presso UCCP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2A125 Pediatria di libera scelta - Attività presso Ospedali di Comunità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2A130 Altra assistenza sanitaria di base	178.950,67	31.725,45	1.503.091,95	405.356,78	1.655.671,52	1.935.871,87	8.521,48	663.220,21	201.503,15	369.355,36	16.750,93	88.002,66	0,00	7.058.022,03	
2A131 Altra assistenza sanitaria di base : Assistenza distrettuale e UCCP	128.081,10	25.216,42	22.757,52	333.228,83	1.252.879,50	1.330.757,33	4.940,05	161.260,96	131.535,83	206.490,11	9.710,52	51.015,31	0,00	3.657.873,48	
2A132 Altra assistenza sanitaria di base - Ospedali di Comunità	50.869,57	6.509,03	1.480.334,43	72.127,95	402.792,02	605.114,54	3.581,43	501.959,25	69.967,32	162.865,25	7.040,41	36.987,35	0,00	3.400.148,55	
2B100 Continuità assistenziale	23.952,35	11.798,36	5.150.045,54	14.519,77	92.593,01	50.045,46	237,90	2.791,97	25.351,87	15.516,61	469,72	29.573,34	0,00	5.416.895,90	
2C100 Assistenza ai turisti	0,00	0,10	5.589,08	0,12	2,30	3,10	0,01	0,35	1,48	2,37	0,03	0,15	0,00	5.599,09	
2D100 Emergenza sanitaria territoriale	1.566,98	85.140,00	2.491.791,95	106.086,93	907.783,63	1.941.227,41	11.282,16	1.529.846,66	236.821,45	604.729,08	22.186,18	116.715,25	0,00	8.055.177,68	
2E100 Assistenza farmaceutica	46.738.025,87	28.965,13	55.164.839,30	3.734.093,78	1.948.800,58	1.283.693,17	6.814,01	550.365,12	405.339,58	299.479,47	13.562,09	72.560,06	0,00	110.246.538,16	
2E110 Assistenza farmaceutica erogata in regime di convenzione	12,22	714,95	37.960.991,47	910,14	15.863,33	21.241,89	103,33	2.569,50	10.145,38	16.264,26	204,57	1.073,53	0,00	38.030.094,57	
2E120 Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale	17.897.035,90	11.712,16	17.200.865,44	3.501.267,83	765.019,60	582.430,41	3.010,47	217.569,86	189.373,09	126.621,70	6.000,77	32.254,93	0,00	40.533.162,16	
2E121 Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Diretta	2.310.790,95	591,89	17.195.122,29	7.999,41	42.949,02	12.610,39	94,97	10.698,52	7.902,47	12.848,42	188,52	988,98	0,00	19.602.785,83	
2E122 Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Per Conto	15.586.244,95	11.120,27	5.743,15	3.493.268,42	722.070,58	569.820,02	2.915,50	206.871,34	181.470,62	113.773,28	5.812,25	31.265,95	0,00	20.930.376,33	
2E130 Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello ospedaliero	28.840.977,75	16.538,02	2.982,39	231.915,81	1.167.917,65	680.020,87	3.700,21	330.225,76	205.821,11	156.593,51	7.356,75	39.231,60	0,00	31.683.281,43	
2F100 Assistenza integrativa e protesica	1.845.112,15	3.605,18	4.777.886,22	1.803.128,67	161.902,95	99.108,24	1.688,94	77.782,67	378.178,21	672.307,21	3.370,57	17.803,98	0,00	9.841.874,99	
2F110 Assistenza integrativa-Totale	1.039.248,97	707,34	2.389.925,64	966.807,60	23.312,18	50.626,60	229,96	6.894,34	18.055,96	10.312,04	461,31	2.529,42	0,00	4.509.111,36	
2F111 Assistenza integrativa - Presidi per persone affette da malattia diabetica o da malattie rare	200,45	78,88	15.817,69	3.275,08	2.600,62	5.647,79	25,65	769,13	2.014,26	1.150,40	51,44	282,20	0,00	31.913,59	
2F112 Assistenza integrativa - Prodotti destinati a un'alimentazione particolare	219,21	2.019.886,23	7.225,06	9.098,89	557,04	15.690,49	71,27	2.136,75	5.596,01	3.195,97	142,97	783,20	0,00	2.064.603,80	
2F113 Assistenza integrativa - Dispositivi monouso	1.038.491,48	409,25	354.221,72	954.433,63	13.486,50	29.288,32	133,04	3.988,46	10.445,69	5.965,67	266,90	1.463,31	0,00	2.412.593,97	
2F120 Assistenza protesica	805.863,18	2.897,84	2.387.960,58	836.321,07	138.590,77	48.481,64	1.458,98	70.888,33	360.122,25	661.995,17	2.909,26	15.274,56	0,00	5.332.763,63	
2G100 Assistenza specialistica ambulatoriale	21.768.423,33	433.618,90	25.497.317,77	15.816.498,90	17.791.558,45	39.928.949,15	149.690,07	5.235.384,86	4.031.421,85	5.286.413,94	294.917,93	1.840.546,16	0,00	138.074.741,31	
2G110 Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero	20.843.095,71	353.035,56	1.761.204,24	13.566.683,04	14.937.481,68	33.122.993,40	124.120,92	4.566.531,10	3.102.902,42	4.129.347,6					



ATTESTAZIONE TEMPI DI PAGAMENTO ANNO 2023

In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 41, comma 1 del D.L. 66/2014 "Misure urgenti per la competitività e la giustizia sociale" convertito con modificazioni dalla L. n. 89/2014, il quale stabilisce che a decorrere dall'esercizio 2014, alle relazioni ai bilanci consuntivi o di esercizio delle pubbliche amministrazioni, di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, è allegato un prospetto, sottoscritto dal rappresentante legale e dal responsabile finanziario, attestante l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, si attesta quanto segue:

L'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati nell'esercizio 2023 dopo la scadenza dei termini previsti dal D.Lgs. 231/2002 risulta essere stato pari a € **2.036.627,31** su un totale di € **370.425.291,77 (0,55%)**, in notevole riduzione rispetto al 2022 (1,96%). La continua attività di sensibilizzazione e l'inserimento del rispetto dei tempi di pagamento negli obiettivi di budget delle Unità Operative, unitamente al supporto tecnico-informatico e ai monitoraggi hanno consentito di migliorare la performance portandola al di sotto della soglia dell'1%. Da una puntuale disamina, si evince inoltre che la maggior parte si riferisce a ritardi entro i 15 giorni:

- entro i 15 giorni dalla data di scadenza per € 1.391.034,41: circa il 68,30% dei pagamenti oltre i termini dell'anno 2023;
- entro i 30 giorni per € 307.007,78: circa il 15,07% dei pagamenti oltre i termini dell'anno 2023;
- oltre i 30 giorni per € 338.585,02: circa il 16,62% dei pagamenti oltre i termini dell'anno 2023.

Di seguito la tabella che riporta i pagamenti effettuati dopo la scadenza prevista dalla normativa suddivisi per intervalli temporali:

fascia di ritardo	importo	% sul totale dei pagamenti dell'anno 2023
pagate entro 15 gg dalla data di scadenza	1.391.034,41	0,38%
pagate entro 30 gg dalla data di scadenza	307.007,78	0,08%
pagate oltre 30 gg dalla data di scadenza	338.585,02	0,09%
	2.036.627,31	

L'attività di analisi delle partite aperte e la definizione di un preciso iter per la gestione delle contestazioni con i fornitori, nonché il costante monitoraggio hanno comportato un miglioramento nella gestione del debito scaduto e non contestato, che al 31.12.2023 risulta pari a zero.

L'importo del debito scaduto rilevato al 31.12.2023 nella piattaforma dei crediti (PCC) del Ministero dell'Economia e Finanza è pari a € 0.

L'Azienda con nota del 27/05/2013 protocollo n. 24943 avente oggetto "Indirizzi applicativi dell'art. 4 del D.Lgs. n. 231 del 09/10/2002," ha fornito direttive a tutti i Servizi e Uffici interessati alla liquidazione e al pagamento delle fatture, relativamente agli adempimenti di competenza e ai tempi entro cui gli stessi devono essere svolti al fine del rispetto dei termini di pagamento previsti dalla normativa.



Le indicazioni sopra richiamate sono state modificate di fatto con l'entrata in vigore dell'obbligo della fatturazione elettronica a partire dal 31/03/2015. L'implementazione del programma informatico di contabilità, conseguente all'avvio della fatturazione elettronica, ha introdotto l'utilizzo di un nuovo modulo denominato Digit_Go che permette la gestione della fattura elettronica dal momento dell'acquisizione fino alla liquidazione e autorizzazione al pagamento della stessa e di conseguenza ha reso necessario una riorganizzazione della procedura del ciclo passivo che si è assestata nel corso dell'esercizio 2016.

L'Ex Azienda ULSS n. 3 ha attuato nel corso del 2016 un'azione finalizzata al recupero dei debiti scaduti e alla definizione delle posizioni in contestazione. L'attività è proseguita anche nel corso del 2017, seppur con le difficoltà dettate dall'unificazione derivante dal nuovo assetto del sistema sanitario regionale di cui alla L.R. 19/2016, e ha portato al risultato in cui l'ammontare dei pagamenti effettuati in ritardo rappresentava il 3,7% della totalità degli stessi. Si evidenzia il miglioramento sostanziale rispetto al 2015 dove al 31 dicembre i pagamenti effettuati oltre la scadenza risultavano pari a € 33.990.527,91 su un totale di € 144.065.011,93 con un'incidenza del 23,59%.

Nel corso del 2018, pur rimanendo le difficoltà legate all'unificazione di cui alla L.R. 19/2016 aggravate da un cambio di release del programma di contabilità che ha comportato ritardi nell'invio dei dati in PCC legate alle difficoltà informatiche nel recepire gli esiti il flusso di ritorno, nonché dall'avvio del canale di trasmissione dei mandati denominato Siope+ (da ottobre 2018) è proseguita l'attività di definizione delle posizioni in contestazione pregresse.

Nel corso del 2019 l'attività finalizzata al recupero dei debiti scaduti e alla definizione delle posizioni in contestazione è continuata nel 2020, pur con le difficoltà legate alla pandemia che ha costretto gli uffici amministrativi ad organizzare il lavoro prevalentemente in smart working, nel 2021 e a tutt'oggi.

L'attenzione sul rispetto dei tempi di pagamento rimane sempre molto alta, tanto che nel 2020 e nel 2021 la Direzione Strategica ha definito uno specifico obiettivo aziendale per i servizi amministrativi, coadiuvato da incontri periodici di monitoraggio e di analisi con le unità operative che presentano le maggiori criticità.

Nel 2021, nonostante le difficoltà legate alla pandemia, si rileva un ulteriore miglioramento dell'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti rispetto al 2019 e al 2020, che passa dai - **19,78 gg** del 2019, ai - **27,68 gg** del 2020 e ai - **30,07 gg** del 2021.

Nel 2022 sono divenuti molto impegnativi i controlli formali sulle fatture elettroniche, in particolare l'obbligo della verifica della "Tripletta" sull'ordine elettronico (NSO) già attivo per gli acquisti di beni e esteso dal 1.1.2022 anche all'acquisto dei servizi, l'obbligo di verifica della correttezza di compilazione dei campi relativi ai farmaci e ai dispositivi medici con l'introduzione dall'1.1.2022 del nuovo campo "rifamm" in aggiunta ai campi già presenti e da verificare, le verifiche relative alle fatture del PNRR (codice CUP e altre specifiche). Questi controlli hanno comportato una intensa attività aggiuntiva amministrativa per gestire i rifiuti dei documenti non corretti e per le richieste di nota accredito per storno delle fatture non formalmente corrette e successivo rinvio della fattura corretta.

Nel 2023 sono continuati i controlli formali sulle fatture elettroniche (DM, AIC, tripletta NSO e RIFAMM) ai quali si sono aggiunti quelli relativi al PNRR. Molti fornitori si sono adeguati alla normativa nazionale e hanno migliorato la compilazione delle fatture, ma alcuni continuano ad emettere le fatture con i riferimenti non corretti.

La gran parte delle fatture con riferimenti errati o mancanti sono riferite proprio all'area dei dispositivi medici e ciò ha generato un feedback da parte dei fornitori di dispositivi medici in termini di DSO (Days Sales Outstanding) pubblicato da Assobiomedica/confindustria di pagamento medio a 70,68 giorni. Tale dato è risultato in contrasto sia rispetto ai dati aziendali (ITP DM -37,87 gg) che ai dati presenti nel portale nazionale del Ministero dell'Economia e Finanza (PCC) che calcola l'ITP 2023



a -35 gg. L'unica spiegazione plausibile è che nel calcolo del DSO Assobiomedica consideri scadute le fatture che invece sono state rifiutate o contestate in quanto irregolari proprio nei campi relativi ai dispositivi medici.

Nonostante l'allungamento dei tempi di liquidazione dovuto ai numerosi e complessi controlli formali, l'azienda è riuscita a mantenere le performance, rilevando un ulteriore miglioramento continuo dell'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti rispetto al 2019, 2020, 2021 e 2022, che passa dai - 19,78 gg del 2019, - 27,68 gg del 2020, - 30,07 gg del 2021, -30,83 gg del 2022 ai -32,79 gg per il 2023.

Il valore indica il numero medio di giorni in cui i pagamenti sono avvenuti in anticipo (il segno è negativo) rispetto alla data di scadenza. Tale indicatore è stato calcolato mediante il rapporto tra la somma degli importi di ciascuna fattura, ricevuta a titolo corrispettivo di una transazione commerciale, pagata nel 2023, moltiplicata per i giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura e la data di emissione del mandato e la somma degli importi pagati nell'anno 2023.

Indice di tempestività dei pagamenti 2023			$\Sigma [(data\ scadenza - data\ pagamento) \times importo\ dovuto]$	/	Σ importi pagati nel periodo di riferimento
1^ trimestre	- 32,63	=	-2.885.619.572,81	/	88.421.372,95
2^ trimestre	- 30,42	=	-3.031.216.130,42	/	99.638.142,27
3^ trimestre	- 33,83	=	-3.328.947.914,75	/	98.404.047,10
4^ trimestre	- 34,52	=	-2.898.644.221,29	/	83.961.729,45
ANNO 2023	- 32,79	=	-12.144.427.839,27	/	370.425.291,77

Con l'avvio del Siope+ i mandati di pagamenti vengono trasmessi in tempo reale alla Piattaforma dei crediti (PCC) gestita dal Ministero dell'Economia e delle Finanze. Fino ad ottobre 2018 era possibile effettuare contestualmente alla comunicazione dei pagamenti anche la comunicazione delle scadenze e delle contestazioni. Purtroppo dall'avvio del Siope+ questa attività non è più possibile e la comunicazione scadenza viene scartata perché il mandato ha già lavorato il documento.

Solo da fine febbraio 2019 la PCC ha messo a disposizione la possibilità di effettuare una comunicazione dei giorni di sospensione: questo flusso tuttavia viene spesso scartato, in particolare quando una fattura è pagata parzialmente, e non si riesce a porre la data di contestazione sulla restante parte del documento. Tutte queste casistiche comportano interventi manuali per singolo documento/fattura al fine di mantenere allineati i dati presenti in PCC con i dati contabili. A riprova del notevole impegno profuso per mantenere costantemente allineati i dati della PCC, il saldo del debito scaduto risultante dalla PCC alla data del 31.12.2023 è pari a € 0.

Concludendo, superate le difficoltà legate all'unificazione, i tempi di pagamento ordinari si sono avviati verso la positiva stabilizzazione.

Bassano del Grappa, 17 aprile 2024

Il Direttore dell'UOC Contabilità e Bilancio

Dott.ssa Fabiola Grazian

Il Direttore Generale

Dr. Carlo Bramezza



Bassano del Grappa, 7 febbraio 2024

https://area.rgs.mef.gov.it/my-area/3/i-miei-servizi/155/stock-del-debito/consultazione-stock

areARGS DATI. SERVIZI. SISTEMI.
Canali
News e articoli
Canale Area RGS
Assistenza
Formazione
Elaborati
Fabiola Grazian

Stock del debito del tuo ente

Stock dell'anno 2023
Comunicazione In corso

Aggiornato al 07/02/2024
ACGIORNA

Calcolato da PCC		Sintesi	Vista estesa
Importo scaduto e non pagato	Note di credito	Totale importo scaduto e non pagato	
-	-	-	
Tempo medio ponderato di pagamento	Tempo medio ponderato di ritardo	Importo documenti ricevuti nell'esercizio	
22 gg.	-35 gg.	297,93 mln €	

[Vedi importi per U.O.](#)
DETTAGLIO STOCK DEL DEBITO
ALLINEA STOCK DEL DEBITO

Tua comunicazione

Stock dei debiti commerciali residui scaduti e non pagati, per tutte le U.O. sottostanti

0,00 €

Salvato il

30/01/2024

ELIMINA COMUNICAZIONE
GESTISCI COMUNICAZIONE

Il Presidente del Collegio sindacale
Dott.ssa Anna Rosa Defant

Il Direttore Generale
Dott. Carlo Bramezza

Il Componente del Collegio Sindacale
Dott.ssa Mariateresa Dottorello

Il Componente del Collegio Sindacale
Dott. Gabriele Franchi



L'indicatore è stato calcolato determinando la somma, per ciascuna fattura emessa a titolo corrispettivo di una transazione commerciale, degli importi dovuti moltiplicati per i giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura rilevabile dalla procedura contabile e la data di emissione del mandato, rapportata alla somma degli importi pagati nel trimestre di riferimento (così come previsto dall'art. 9, DPCM 22/09/2014 e dei successivi chiarimenti contenuti nelle circolari RGS n. 3 e 22 del 2015 del Ministero dell'Economia e delle Finanze).

			$\Sigma [(data\ scadenza - data\ pagamento) \times importo\ dovuto]$	/	Σ importi pagati nel periodo di riferimento
indicatore primo trimestre	- 32,63	=	- 2.885.619.572,81	/	88.421.372,95
indicatore secondo trimestre	- 30,42	=	- 3.031.216.130,42	/	99.638.142,27
indicatore terzo trimestre	- 33,83	=	- 3.328.947.914,75	/	98.404.047,10
indicatore quarto trimestre	- 34,52	=	- 2.898.644.221,29	/	83.961.729,45
INDICATORE TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI ANNO 2023	- 32,79	=	- 12.144.427.839,27	/	370.425.291,77