

LINEE GUIDA PER LA REDAZIONE DELLA RELAZIONE SULLA GESTIONE

(specifiche per la predisposizione del paragrafo 5 dello schema ministeriale di cui all'allegato 2/4 del D.Lgs. n. 118/2011)

Aggiornato 2023

Sommario

1 - Criteri generali di predisposizione della relazione sulla gestione	3
2 - Generalità sul territorio servito, sulla popolazione assistita e sull'organizzazione dell'Azienda	3
3 - Generalità sulla struttura e sull'organizzazione dei servizi	13
3.1 Assistenza Ospedaliera	13
3.2 Assistenza Territoriale	18
3.3 Prevenzione	28
4 - L'attività del periodo	35
4.1 Assistenza Ospedaliera	35
4.2 Assistenza Territoriale	42
4.3 Prevenzione	57
5. LA GESTIONE ECONOMICO-FINANZIARIA DELL'AZIENDA	94
5.1 SINTESI DEL BILANCIO E RELAZIONE SUL GRADO DI RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI	94
5.1.1 ANALISI ECONOMICA	94
5.1.2 ANALISI PATRIMONIALE	100
5.1.3 ANALISI FINANZIARIA	111
5.1.4 GRADO DI RAGGIUNGIMENTO DEI RISULTATI ECONOMICO - FINANZIARI	115
5.2 CONFRONTO CE PREVENTIVO/CONSUNTIVO E RELAZIONE SUGLI SCOSTAMENTI	118
5.3 RELAZIONE SUI COSTI PER LIVELLI ESSENZIALI DI ASSISTENZA E RELAZIONE SUGLI SCOSTAMENTI	137
5.3.1 PREMESSA GENERALE	137
5.3.2 COSTI PER MACRO LIVELLI DI ASSISTENZA	138
5.3.3 ANALISI DETTAGLIATA DEGLI SCOSTAMENTI PER LIVELLO ESSENZIALE	139
5.4 RELAZIONE SUL BILANCIO SEZIONALE DELLA RICERCA (SOLO PER GLI IRCCS)	144
5.5 FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO	146
5.6 PROPOSTA DI COPERTURA PERDITA /DESTINAZIONE DELL'UTILE	146
ALLEGATI ALLA RELAZIONE SULLA GESTIONE	146

1 - Criteri generali di predisposizione della relazione sulla gestione

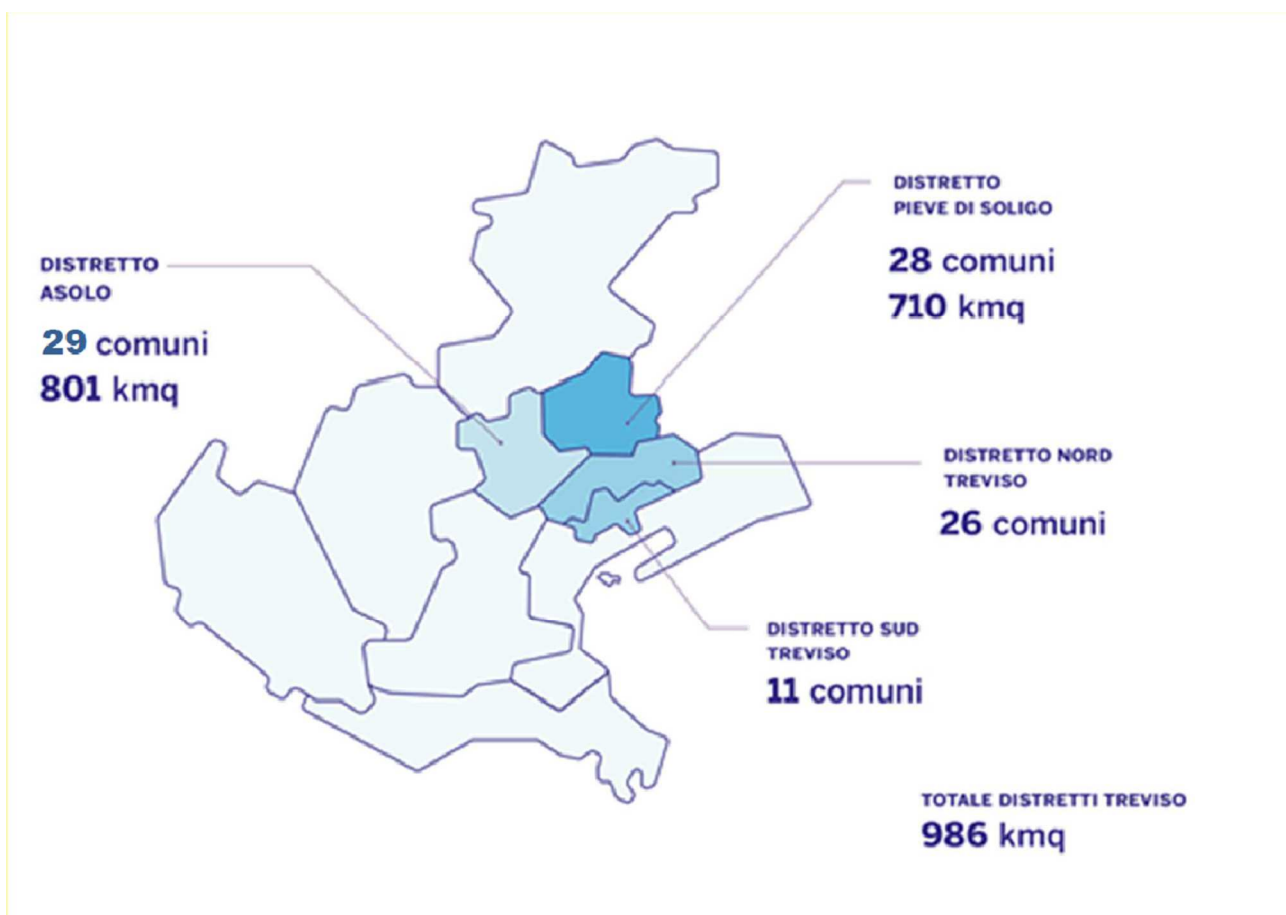
La presente relazione sulla gestione, che correda il bilancio di esercizio 2023, è stata predisposta secondo le disposizioni del D. Lgs. 118/2011, quindi facendo riferimento al Codice Civile ed ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D. Lgs. 118/2011.

Questa relazione sulla gestione, in particolare, contiene tutte le informazioni minimali richieste dal D. Lgs. 118/2011. Fornisce inoltre tutte le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione esaustiva della gestione sanitaria ed economico-finanziaria dell'esercizio 2023.

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

L'Azienda Ulss n. 2. Marca Trevigiana opera su un territorio coincidente con la provincia di Treviso e ha una popolazione complessiva di 876.115 abitanti (fonte: popolazione ISTAT al 01.01.2023), distribuita su 94 Comuni, per un'estensione totale di 2.497 Km².

A livello territoriale è articolata su 4 Distretti socio-sanitari: Distretto Treviso Nord, Distretto Treviso Sud, Distretto Pieve di Soligo e Distretto Asolo. L'ambito territoriale risulta pertanto così suddiviso:



I Comuni afferenti ai singoli Distretti sono i seguenti:

DISTRETTO TREVISO NORD			Arcade, Breda di Piave, Carbonera, Cessalto, Chiarano, Cimadolmo, Fontanelle, Gorgo al Monticano, Istrana, Mansuè, Maserada, Meduna di Livenza, Morgano, Motta di Livenza, Oderzo, Ormelle, Paese, Ponte di Piave, Ponzano Veneto, Portobuffolè, Povegliano, Quinto di Treviso, S. Polo di Piave, Salgareda, Spresiano, Villorba
DISTRETTO TREVISO SUD			Casale sul Sile, Casier di Treviso, Mogliano Veneto, Monastier, Preganziol, Roncade, S. Biagio di Callalta, Silea, Treviso, Zenson di Piave, Zero Branco
DISTRETTO	PIEVE	DI	Cappella Maggiore, Cison di Valmarino, Codognè, Colle Umberto, Conegliano, Cordignano, Farra di Soligo, Follina, Fregona, Gaiarine, Godega di S. Urbano, Mareno di Piave, Miane, Moriago della Battaglia, Orsago, Pieve di Soligo, Refrontolo, Revine Lago, San Fior, San Pietro di Feletto, San Vendemiano, Santa Lucia di Piave, Sarmede, Sernaglia della Battaglia, Susegana, Tarzo, Vazzola, Vittorio Veneto

DISTRETTO ASOLO	Altivole, Asolo, Borso del Grappa, Caerano San Marco, Castalcucco, Castelfranco Veneto, Castello di Godego, Cavaso del Tomba, Cornuda, Crocetta del Montello, Fonte, Giavera del Montello, Loria, Maser, Monfumo, Montebelluna, Nervesa della Battaglia, Pederobba, Pieve del Grappa, Possagno, Resana, Riese Pio X, San Zenone degli Ezzelini, Segusino, Trevignano, Valdobbiadene, Veduggio, Vidor, Volpago del Montello
-----------------	--

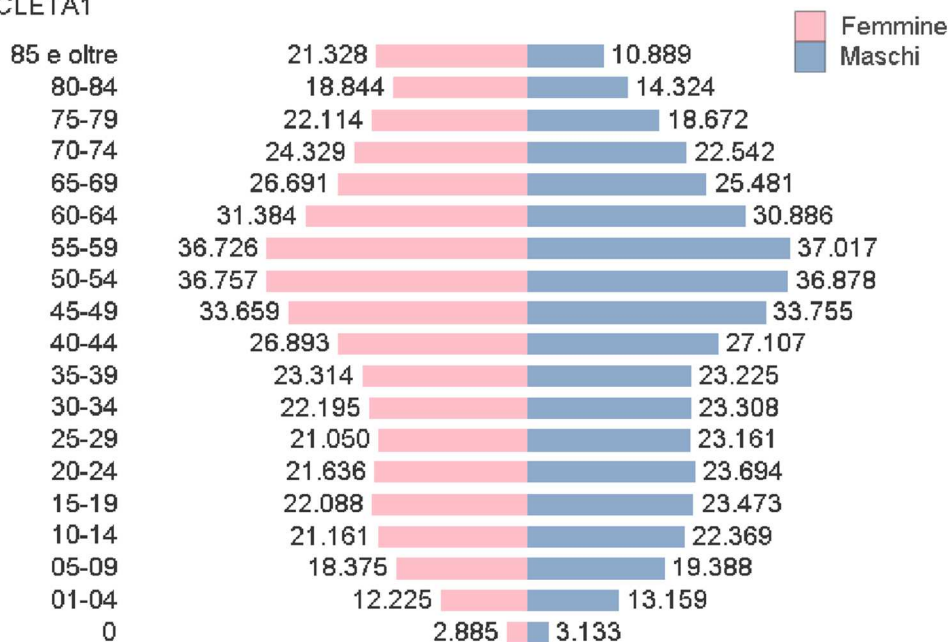
Il numero di comuni e la popolazione residente per Distretto sono i seguenti:

Distretto	N° Comuni	Pop. residente
Treviso Nord	26	209.788
Treviso Sud	11	209.005
Pieve di Soligo	28	209.461
Asolo	29	247.861
Totale Ulss 2	94	876.115
<i>Fonte: popolazione residente Istat al 01.01.2023</i>		

Per dare una rappresentazione sintetica delle dimensioni dei comuni dell'ULSS 2, solo il Capoluogo di Provincia supera gli 80 mila abitanti (84.607) e a seguire ci sono 5 Comuni che superano i 25 mila abitanti: Conegliano (34.292), Castelfranco Veneto (32.935), Montebelluna (31.095), Mogliano Veneto (27.722) e Vittorio Veneto (27.078).

Nel seguente grafico si evidenzia la rappresentazione della distribuzione per età e sesso della popolazione dell'Ulss 2.

CLETA1



Il territorio di riferimento è caratterizzato da una percentuale di residenti con età superiore a 65 anni pari al 23,4%, rispetto ad una media regionale del 24,1%:

	0-14 anni	15-64 anni	65 anni e oltre	Totale	% over 65
Ulss 2 Marca Trevigiana	112.695	558.206	205.214	876.115	23,4%
Regione Veneto	597.849	3.072.645	1.167.759	4.838.253	24,1%

La popolazione residente dell'Azienda Ulss n. 2 è diminuita rispetto al 2022 di 1.775 unità (-0,20%) e l'analisi delle variazioni per classi quinquennali di età evidenzia la diminuzione per tutte le fasce di età inferiori ai 15 anni ed un aumento della popolazione nelle classi d'età più avanzate, in particolare l'aumento percentuale maggiore si registra nella fascia 60-64 anni, 75-79 anni e 85+ anni:

Classi età	Anno 2022	Anno 2023	Variazione Assoluta	Variazione %
0 anni	6.095	6.018	-77	-1%
01-04 anni	26.317	25.384	-933	-4%
05-09 anni	38.986	37.763	-1.223	-3%
10-14 anni	44.140	43.530	-610	-1%
15-19 anni	45.255	45.561	306	1%
20-24 anni	44.861	45.330	469	1%
25-29 anni	43.967	44.211	244	1%
30-34 anni	45.004	45.503	499	1%
35-39 anni	47.875	46.539	-1.336	-3%
40-44 anni	55.980	54.000	-1.980	-4%
45-49 anni	69.644	67.414	-2.230	-3%
50-54 anni	74.524	73.635	-889	-1%
55-59 anni	72.419	73.743	1.324	2%
60-64 anni	60.228	62.270	2.042	3%
65-69 anni	51.223	52.172	949	2%
70-74 anni	47.305	46.871	-434	-1%
75-79 anni	39.680	40.786	1.106	3%
80-84 anni	33.011	33.168	157	0%
85 e oltre	31.376	32.217	841	3%
Totale	877.890	876.115	-1.775	0%

La popolazione di cittadinanza straniera, residente nei comuni della provincia di Treviso è di 89.748 unità, ovvero il 10,2% della popolazione complessiva. Si tratta di una popolazione giovane, come dimostra la distribuzione per macro classi di età:

Classi d'età	Residenti	<i>di cui stranieri</i>	% di stranieri
0 - 14	112.695	16.815	14,9%
15 - 64	558.206	68.114	12,2%
65 e +	205.214	4.819	2,3%
Totale	876.115	89.748	10,2%

Fonte: popolazione residente Istat al 01.01.2023 e popolazione straniera residente Istat al 01.01.2023.

Sono riportati, infine, alcuni indicatori demografici relativi alla popolazione dell'Ulss 2 degli anni 2022 e 2023 da cui si evince che tutti gli indici sono in crescita, ancorché attestati su valori inferiori a quelli regionali.

Provincia/Regione									
2022					2023				
	Indice di dipendenza strutturale	Indice di dipendenza anziani	Indice di vecchiaia	Età media	Indice di dipendenza strutturale	Indice di dipendenza a anziani	Indice di vecchiaia	Età media	
Treviso	56,8	36,2	175,3	45,8	57,0	36,8	182,1	46,0	
Veneto	57,3	37,5	189,0	46,4	57,5	38,0	195,3	46,6	

Fonte ISTAT:

(^) *Indice di Dipendenza strutturale: rapporto tra popolazione in età non attiva (0-14 anni e 65 anni e più) e popolazione in età attiva (15-64 anni), moltiplicato per 100.*

(°) *Indice di Dipendenza anziani: rapporto tra popolazione di 65 anni e più e popolazione in età attiva (15-64 anni), moltiplicato per 100.*

(*) *Indice di Vecchiaia: rapporto tra popolazione di 65 anni e più e popolazione di età 0-14 anni, moltiplicato per 100*

Nel 2023 la popolazione “assistita”, ovvero coloro che si sono iscritti nell’anagrafe assistiti dell’ULSS 2 e che hanno fatto la scelta di un medico di base/pediatra, ammonta a 864.434 unità.

Tabella popolazione assistita al 1/1/2023		Ulss 2 Marca
0 - 13 anni		99.721
14- 64 anni		557.415
65- 74 anni		99.821
Oltre 75 anni		107.477
TOTALE ASSISTIBILI		864.434

fonte: Quadro G Modello FLS11 anno 2023

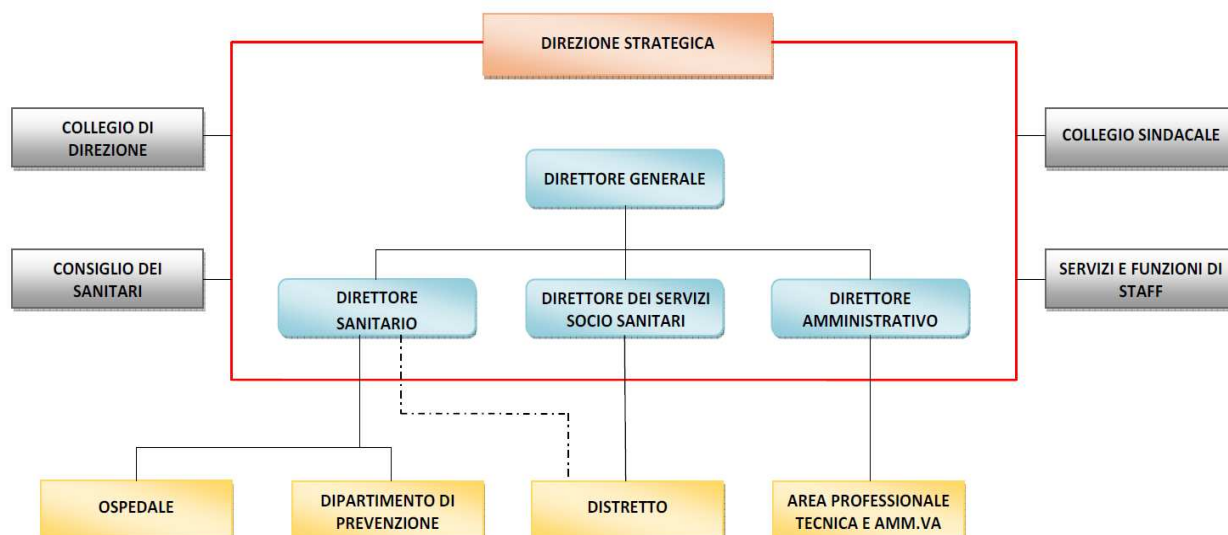
I dati relativi alla popolazione assistita, sopra riportati, differiscono da quelli ISTAT (876.715), utilizzati dalla Regione per il riparto del fabbisogno sanitario regionale standard. La differenza è pertanto generata dai residenti non assistiti, pari a circa il 1,3% (11.681 unità).

Nell’esercizio 2023 la popolazione esente da ticket per motivi di età e reddito è pari a 162.086 unità (vs. 168.800 del 2022) e la popolazione esente da ticket per altri motivi è pari a 334.551 unità (vs. 318.810 del 2022).

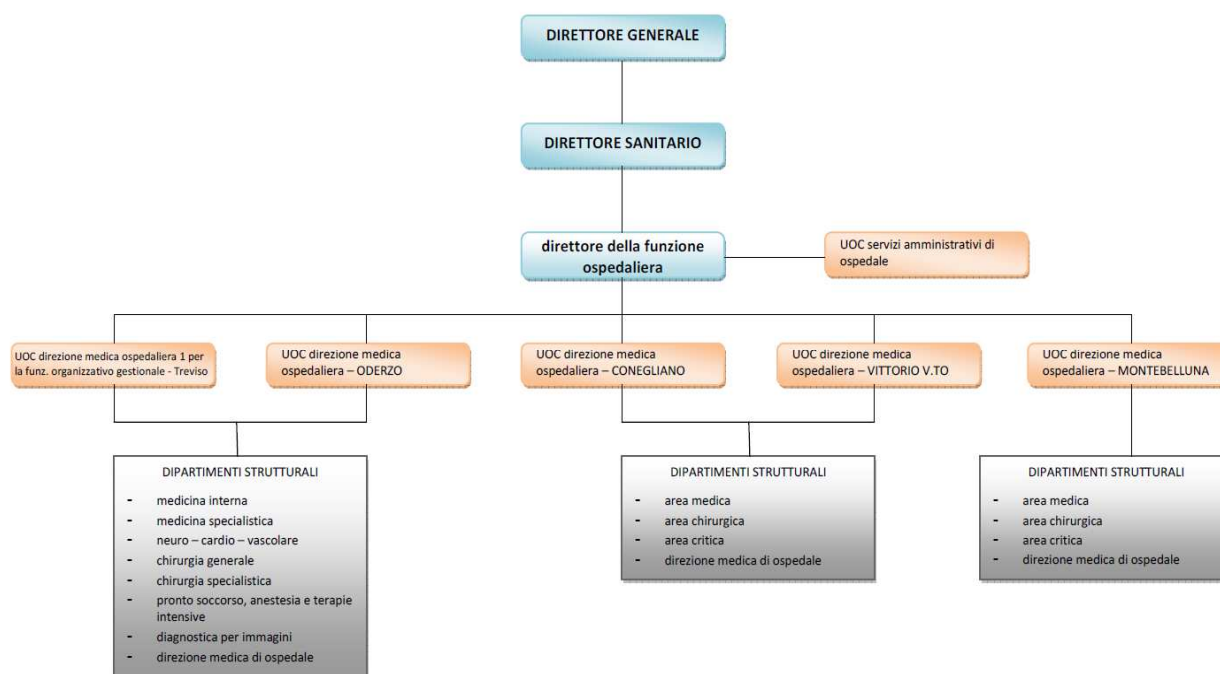
Dichiarazione sulla coerenza dei dati esposti con i modelli ministeriali di rilevazione flussi:

MODELLO FLS 11 Anno 2024	I dati sulla popolazione assistita, e sulla sua scomposizione per fasce d'età, sono coerenti con i dati rendicontati nel QUADRO G del Modello FLS 11 anno 2024 di gennaio 2024.
MODELLO FLS 11 Anno 2024	I dati sulla popolazione esente da ticket sono coerenti con i dati rendicontati nel QUADRO H del Modello FLS 11 anno 2024 di gennaio 2024.

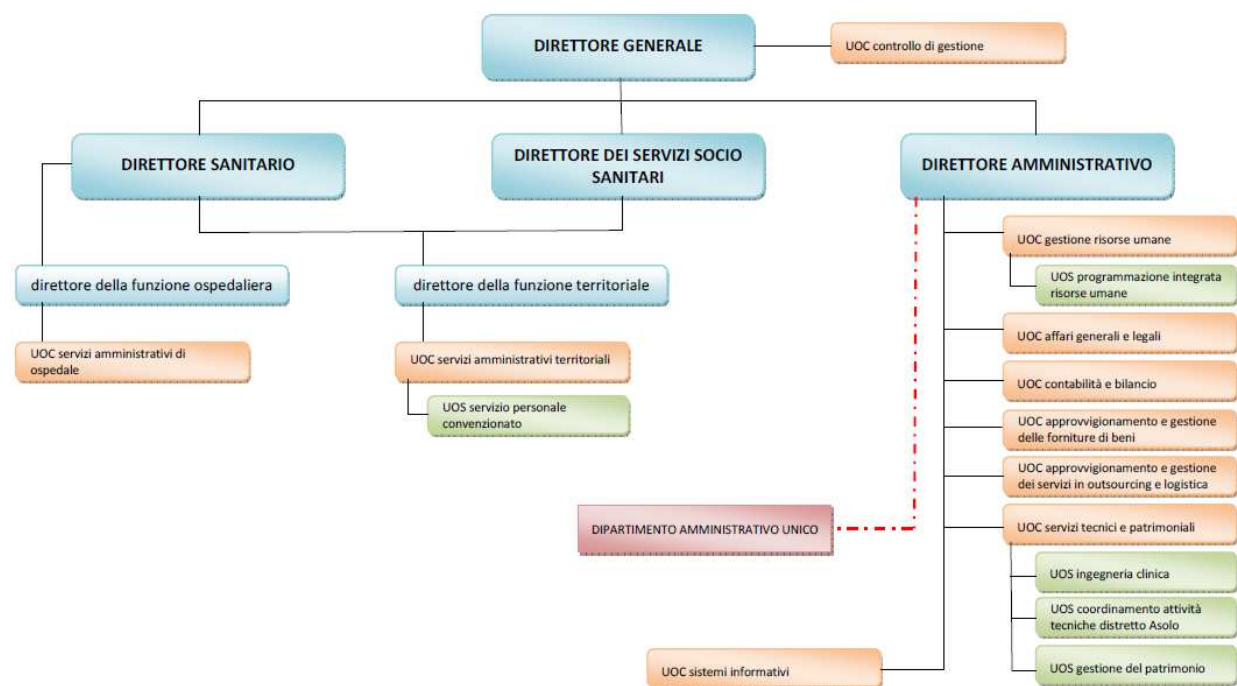
L'Azienda ULSS 2 ha adottato un nuovo atto aziendale con deliberazione del Direttore Generale n. 1867 del 29.10.2020 e nel corso del 2021, 2022 e 2023 ha proposto alcune modifiche con le DDG n.623/2021, 1814/2021, 447/2022, 1276/2022, 1902/2022, 2280/2022, 634/2023, 1101/2023, 1229/2023 e 1504/2023. Di seguito si riporta l'organigramma delle principali strutture organizzative.



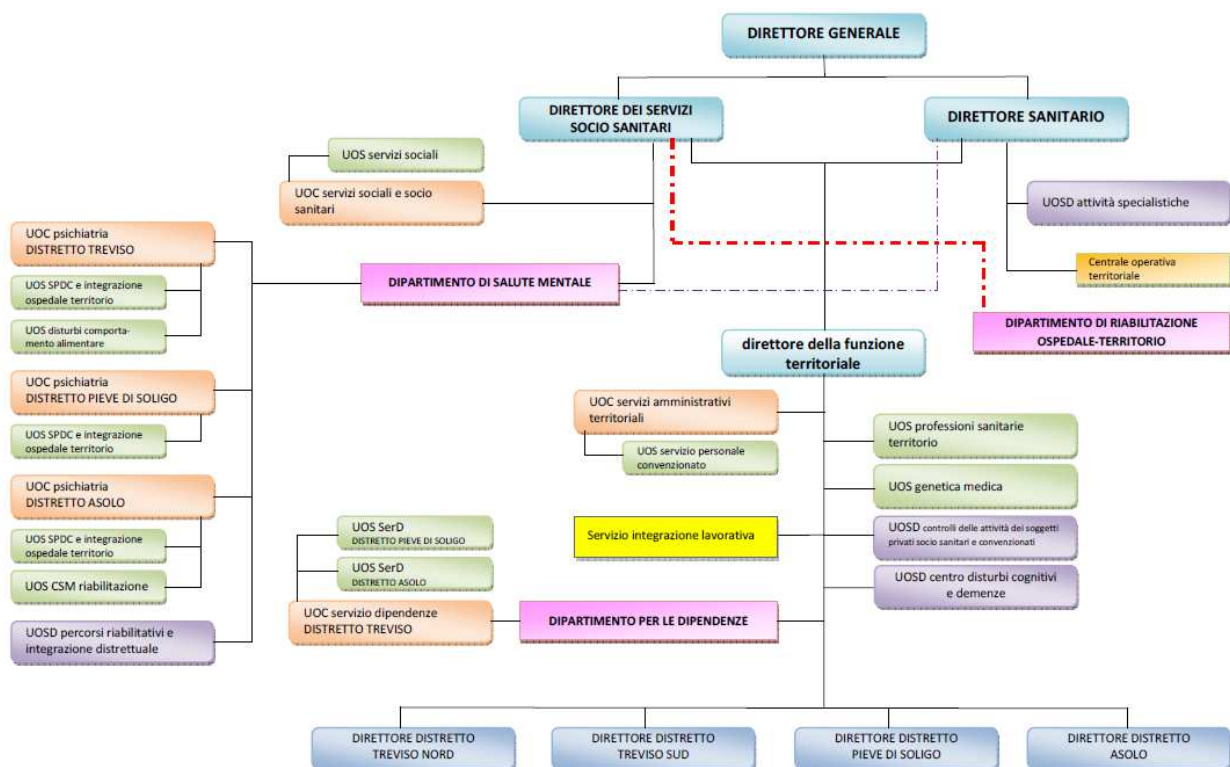
Area Ospedaliera



Servizi professionali tecnici e amministrativi

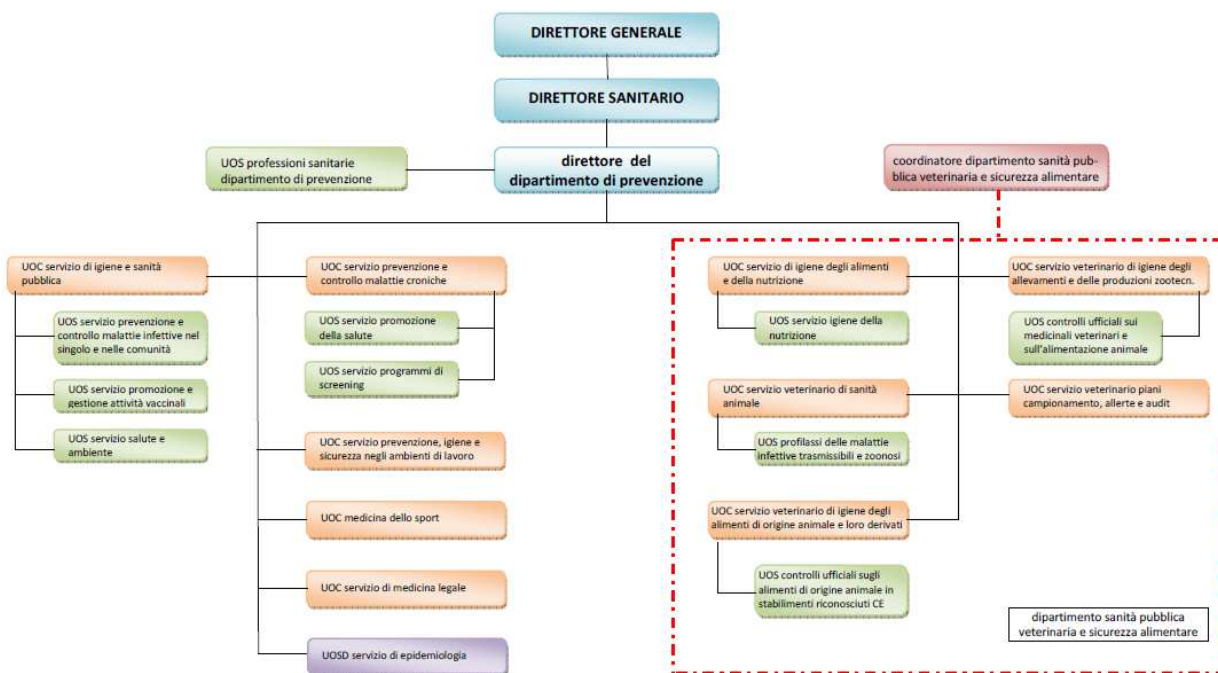


Area territoriale



Area

Prevenzione



L'organizzazione dell'Azienda ULSS si basa sul principio della separazione della direzione strategica dalla direzione operativa, con conseguente adozione diffusa del principio di responsabilizzazione sui risultati esteso a tutti i dirigenti delle strutture aziendali.

La direzione strategica dell'Azienda ULSS, quale governo complessivo dell'azienda, compete alla direzione generale e si esplica, in particolare, attraverso i processi di pianificazione di medio - lungo periodo e di programmazione operativa, di garanzia e miglioramento continuo della qualità, di budgeting, di controllo e di valutazione.

Ai dirigenti responsabili della funzione ospedaliera, della funzione territoriale, del distretto socio-sanitario e del dipartimento di prevenzione spettano i compiti di gestione delle strutture operative aziendali.

A ciascuna struttura ed unità operativa complessa sono assegnati compiti, obiettivi quantitativi e qualitativi e strumenti coerenti fra loro e rispondenti a logiche di organicità.

Inoltre, ciascuna struttura ed unità operativa complessa:

- ha un unico responsabile, dal quale dipendono tutti gli operatori ad essa assegnati;
- costituisce un centro di attività e di costo, con un proprio budget. Il responsabile delle stesse risponde del raggiungimento degli obiettivi nel rispetto del budget assegnato.

In sede di attuazione dell'atto aziendale, il direttore generale, con proprie deliberazioni, specifica le funzioni e le attività di ciascuna unità organizzativa aziendale.

3 - Generalità sulla struttura e sull'organizzazione dei servizi

3.1 Assistenza Ospedaliera

L'ospedale è la Struttura tecnico-funzionale mediante la quale l'Azienda assicura nel proprio bacino territoriale l'erogazione dell'assistenza ospedaliera corrispondente ai livelli essenziali di assistenza stabiliti dalle norme nazionali e regionali, in modo unitario ed integrato con gli altri servizi sanitari e socio sanitari in conformità alla pianificazione sanitaria regionale, comprendendo anche attività di formazione e di ricerca. La legge regionale n. 23 del 29 giugno 2012 identifica l'ospedale come "luogo deputato alla cura dell'acuzie e dell'immediata post acuzie mentre la gestione della cronicità viene affidata all'organizzazione dell'assistenza territoriale". L'ospedale per acuti è quindi la struttura aziendale in cui vengono erogate prestazioni di ricovero relative a pazienti con patologie in fase acuta o nell'immediata fase di post-acuzie ed è orientato ad un modello basato su livelli di intensità delle cure. Nell'ospedale per acuti vengono collocate anche attività di riabilitazione e le attività ambulatoriali specialistiche di secondo livello, la cui erogazione sia legata o ad attività di monitoraggio del paziente nella logica della presa in carico o ad esecuzione di prestazioni diagnostiche e/o terapeutiche di particolare complessità.

A) STATO DELL'ARTE

L'Azienda eroga l'assistenza ospedaliera attraverso una rete di strutture proprie e private accreditate. L'erogazione di prestazioni da parte di strutture private con oneri a carico del Servizio Sanitario Regionale è disciplinata dall'accreditamento istituzionale e dall'accordo contrattuale, in attuazione della programmazione socio sanitaria regionale e attuativa locale.

L'elevata complessità del sistema ospedale fa sì che per dare risposta a tutti i potenziali e crescenti bisogni di salute e per una gestione ottimale delle cure e delle risorse, l'assistenza erogata vada inserita in un sistema di offerta strutturato secondo una logica di rete coordinata, secondo modelli hub & spoke. Questo modello prevede la concentrazione della casistica più complessa, o che richiede più complessi sistemi produttivi, in un numero limitato di centri (Hub) che trattano volumi di attività tali da garantire la migliore qualità dell'assistenza erogata e il migliore utilizzo delle risorse organizzative disponibili. L'attività di tali centri è fortemente integrata attraverso connessioni funzionali con quella dei centri periferici (Spoke) che assicurano l'assistenza per la casistica residua.

In questa ottica la Regione Veneto definisce due livelli a seconda delle funzioni da garantire:

- Ospedali di riferimento provinciale: devono disporre di specialità di base e medio livello per il territorio di riferimento e la presenza di alte specialità per un territorio più ampio costituendo centri hub;
- Presidi ospedalieri di rete: hanno dotazione minima composta da pronto soccorso e specialità di base e di media complessità assicurati in rete con il precedente livello, costituendo centri spoke.

Oltre ai due livelli sopradescritti sono previste strutture per acuti integrative della rete anche ad indirizzo monospecialistico, denominate "ospedali nodi della rete" che possono avere il servizio di emergenza-urgenza.

Sul versante specifico dell'assistenza ospedaliera, la Giunta Regionale con la deliberazione n. 614 del 14 maggio 2019, nel rispetto dei principi delineati nel Piano Socio Sanitario Regionale 2019-2023, ha approvato le schede di dotazione delle strutture ospedaliere e delle strutture sanitarie di cure intermedie di tutti gli Enti, pubblici e privati accreditati, del Servizio Sanitario Regionale.

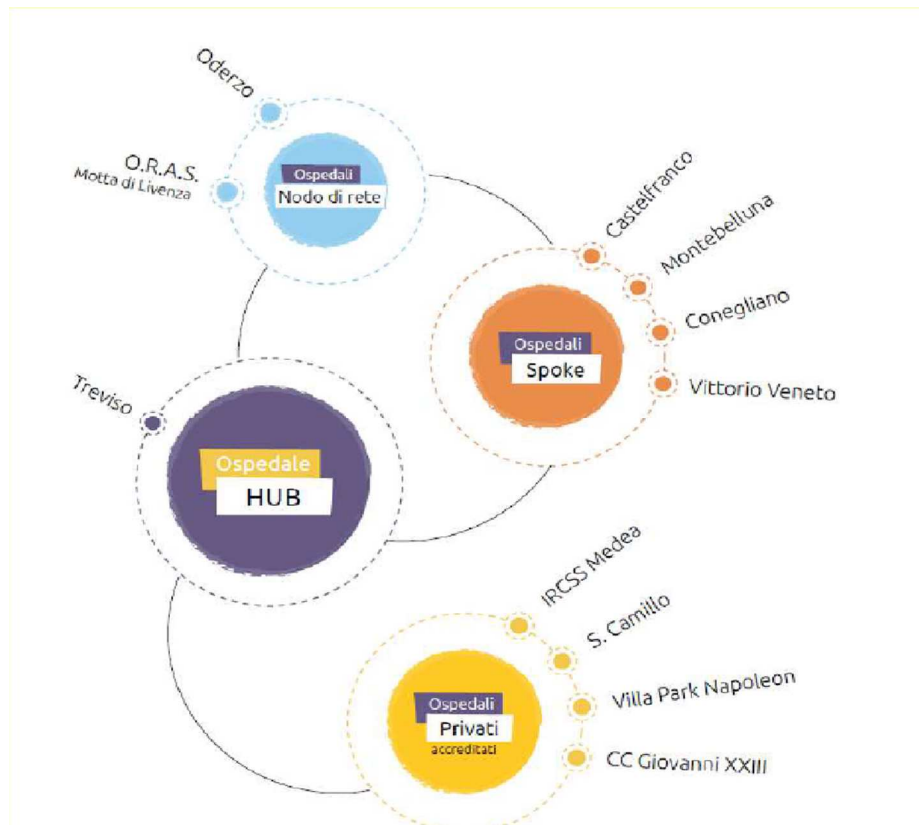
Conseguentemente l'Azienda ha predisposto il proprio piano aziendale di adeguamento della dotazione assistenziale, che è stato approvato con la DGRV n. 69 del 21.01.2020.

La programmazione regionale prevede i seguenti ospedali per l'esercizio della funzione ospedaliera nel territorio dell'Azienda Ulss n. 2 Marca Trevigiana:

- Ospedale Hub provinciale: Treviso
- Ospedali Spoke: O. Conegliano e O. Vittorio Veneto
- Ospedali Spoke: O. Castelfranco e O. Montebelluna
- Ospedale di base: O. Oderzo
- Struttura riabilitativa regionale: O. Motta di Livenza

Sono inoltre presenti nel territorio dell'Azienda Ulss n. 2 le seguenti strutture private accreditate con compiti complementari e di integrazione all'interno della rete ospedaliera regionale:

- Presidio ospedaliero a valenza sul distretto aziendale: C.C. Giovanni XXIII
- Struttura integrativa della rete ospedaliera regionale: O.CL. San Camillo
- Struttura monospecialistica riabilitativa integrativa della rete ospedaliera: IRCSS “Medea” Istituto La Nostra Famiglia sede di Conegliano e sede di Pieve di Soligo
- Struttura monospecialistica di riabilitazione psichiatrica integrativa della rete ospedaliera regionale: C.C. Park Villa Napoleon.



Presso le strutture Ospedaliere a gestione pubblica, inoltre, la programmazione regionale prevede alcune Strutture Intermedie.

Nell'ambito dell'assistenza ospedaliera particolare rilevanza assume il rapporto tra l'Azienda ULSS 2 e l'Istituto Oncologico Veneto IOV- IRCCS, in riferimento all'incardinamento, in capo allo IOV, di articolazioni funzionali organizzative presso la sede distaccata di Castelfranco Veneto.

Con DGRV n. 1635/2016 la Regione Veneto ha disposto di sviluppare la capacità operativa dello IOV-IRCCS attraverso "l'utilizzo dedicato di una parte dell'edificio ove insiste l'Ospedale di Castelfranco Veneto", di fatto ampliando la Rete Oncologica Veneta prevista dalla L.R. 23/2012 e confermata nel Piano Socio-sanitario Regionale 2019-2023.

Con la deliberazione del Direttore Generale n. 2051 del 30.11.2018 è stato approvato l'accordo tra Azienda ULSS n. 2 e IOV-IRCCS per il trasferimento delle articolazioni funzionali di gastroenterologia, urologia, anestesia e rianimazione, anatomia e istologia patologica, medicina nucleare; con Deliberazione del Direttore Generale n. 1271 del 27.06.2019 è stato approvato l'accordo per il trasferimento di ematologia, oncologia, breast unit e gruppo operatorio.

L'attuazione di questi accordi realizza una maggiore diffusione delle attività assistenziali erogate dallo IOV-IRCCS in virtù del principio di accessibilità delle cure previsto dal PSSR 2019-2023 e identifica un modello di integrazione tra gli enti del Servizio sanitario regionale che favorisce la condivisione delle migliori professionalità presenti e la razionalizzazione delle risorse tecnologiche, materiali, umane e finanziarie.

Gli ospedali dell'Azienda Ulss n. 2 Marca Trevigiana articolano la propria organizzazione interna secondo le Unità Operative stabilite dalla programmazione regionale. La DGRV n. 614 del 14 maggio 2019 prevede un totale complessivo di 2.390 posti letto di cui n. 1.003 del P.O. Hub di Treviso, n. 182 del P.O. di Oderzo, n. 174 per il P.O. di Motta di Livenza, n. 314 per il P.O. di Conegliano, n. 225 del P.O. Vittorio Veneto, n. 189 per il P.O. di Castelfranco e n. 303 per il P.O. di Montebelluna.

Nell'anno 2023 i posti letto direttamente gestiti sono stati 2.122 (di cui 15 pl a pagamento), quelli convenzionati sono pari a 644 (di cui 22 pl a pagamento) unità. La distribuzione per istituto e tipologia è rappresentata dalle seguenti tabelle:

<i>Posti Letto anno 2023</i>				
<i>Presidi Ospedalieri gestione diretta</i>	<i>D.H.</i>	<i>D.S.</i>	<i>R.O.</i>	<i>Totale</i>
Ospedale di Treviso	21	38	811	870
Ospedale di Oderzo	11	23	153	187
Ospedale di Conegliano	6	14	324	344
Ospedale di Vittorio Veneto	1	11	145	156
Ospedale di Castelfranco Veneto	5	1	210	216
Ospedale di Montebelluna	4	11	319	333
Totale Presidi Ospedalieri gestione diretta	48	98	1.961	2.107

<i>Posti Letto anno 2023</i>				
<i>Istituti IRCSS (Privati)</i>	<i>D.H.</i>	<i>D.S.</i>	<i>R.O.</i>	<i>Totale</i>
IRCSS Medea Conegliano	20		25	45
IRCSS Medea Pieve di Soligo	15		11	26
TOTALE IRCSS	35		36	71

<i>Posti Letto anno 2023</i>				
<i>Istituti Privati Accreditati</i>	<i>D.H.</i>	<i>D.S.</i>	<i>R.O.</i>	<i>Totale</i>
O.R.A.S.	36	0	131	167
O.CL. S. Camillo	1	14	119	134
C.C. Giovanni XXIII^		15	155	170
C.C. ParK Villa Napoleon			80	80
Totale Istituti Privati Accreditati	37	29	485	551

Le strutture ospedaliere pubbliche e private hanno avuto dalla Regione Veneto il riconoscimento di “autorizzazione all’esercizio” e di “accreditamento istituzionale”, secondo la normativa vigente.

Dichiarazione sulla coerenza dei dati esposti con i modelli ministeriali di rilevazione flussi:

MODELLO HSP 11 Anno 2023	I dati sul numero di strutture pubbliche e private sono coerenti con i dati rendicontati, al 1/1/2023, nei modelli HSP 11
MODELLO HSP 12 Anno 2023	I dati relativi ai posti letto di strutture pubbliche e private sono coerenti con i dati rendicontati nei modelli HSP 12 del 2023
MODELLO HSP 13 Anno 2023	I dati relativi ai posti letto di strutture private sono coerenti con i dati rendicontati nei modelli HSP 13 del 2023

B) OBIETTIVI DELL’ESERCIZIO RELATIVI ALLA STRUTTURA E ALL’ORGANIZZAZIONE DEI SERVIZI

L’anno 2023 ha segnato, come per l’anno precedente, l’aumento dell’attività di ricovero programmata finalizzata al recupero dell’attività chirurgica non erogata negli anni della pandemia. Si rimanda quindi alla sezione 4.1

C) INVESTIMENTI EFFETTUATI E FONTE DI FINANZIAMENTO DEGLI INVESTIMENTI

Gli investimenti in area 'Assistenza Ospedaliera' sono stati per lo più finanziati da risorse aziendali (rettifiche anni precedenti), con risorse derivanti da Obiettivi di Piano per i beni mobili e con gli utili per la parte di edilizia. Troviamo inoltre nuove attrezzature finanziate in parte da contributi in conto capitale da soggetti privati (donazioni). L’utilizzo del budget investimenti in c/capitale invece è stato utilizzato in parte per l’acquisto di mobili e arredi, di attrezzature sanitarie e di macchine ufficio.

AREA	Conto dello Stato Patrimoniale	Incrementi 2023
OSPEDALE	A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	2.690.659,76
	A.I.4.d.2) Migliorie su beni di terzi	97.814,39
	A.II.2.b.1.a) Fabbricati strumentali (indisponibili)	6.830.349,80
	A.II.3.a.2) Impianti e macchinari - altro	4.619.860,23
	A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	10.368.448,73
	A.II.5) Mobili e Arredi	6.232.418,57
	A.II.6) Automezzi	1.079.979,86
	A.II.8.a.1) Macchine d'ufficio	3.240.085,70
	A.II.8.a.2) Altre immobilizzazioni materiali (altri beni)	215.151,37
	Totale	35.374.768,41

3.2 Assistenza Territoriale

Il Distretto socio-sanitario è la struttura tecnico funzionale mediante la quale l'Azienda ULSS assicura nel proprio ambito territoriale l'erogazione dell'assistenza primaria attraverso un elevato livello di integrazione tra i diversi servizi che erogano le prestazioni sanitarie, socio-sanitarie e sociali in modo da consentire una risposta coordinata e continuativa ai bisogni della popolazione.

Afferiscono all'assistenza distrettuale le seguenti attività:

- assistenza medica primaria (medicina/pediatria di famiglia, continuità assistenziale);
- assistenza infermieristica;
- assistenza sociale;
- assistenza domiciliare e assistenza domiciliare integrata;
- cure palliative;
- assistenza farmaceutica;
- assistenza specialistica territoriale;
- riabilitazione;
- assistenza protesica;
- assistenza consultoriale per la promozione e la tutela dell'infanzia e della famiglia, compresi la mediazione, l'affido e l'adozione;
- assistenza neuropsichiatrica e psicologica infantile ed adolescenziale;
- assistenza scolastica e inserimento lavorativo per persone disabili, con dipendenza patologica e con sofferenza mentale;
- assistenza residenziale e semiresidenziale nelle aree della disabilità, delle dipendenze, della salute mentale e dell'età evolutiva;
- assistenza residenziale, semiresidenziale ed intermedia per adulti-anziani non autosufficienti;
- assistenza penitenziaria;
- azioni di supporto nell'ambito della prevenzione delle malattie e della promozione della salute.

Principale funzione affidata al Distretto socio sanitario è consolidare l'integrazione socio-sanitaria a garanzia della tutela della salute e del benessere della persona, assicurando una presa in carico organizzata e coordinata e, inoltre, attivare idonei strumenti organizzativo-gestionali per garantire le transizioni del paziente da un livello assistenziale ad un altro e per provvedere al monitoraggio in tempo reale dei percorsi

assistenziali. L'integrazione si intende riferita anche agli ambiti istituzionali (es. Comuni), agli ambiti professionali (es. team multiprofessionali) e tra le dimensioni sociale e sanitario con particolare riferimento alle aree ad elevata integrazione quali: anziani, disabili, salute mentale, dipendenze, area materno-infantile.

A) STATO DELL'ARTE

Nell'ambito dell'assistenza Territoriale l'azienda opera mediante n. 143¹ presidi a gestione diretta e n.224² strutture convenzionate. La tipologia di strutture e il tipo di assistenza erogata sono riassunte nelle tabelle che seguiranno.

Sul versante specifico dell'assistenza territoriale, è importante citare le deliberazioni n. 614 del 14 maggio 2020 e n. 1107 del 06 agosto 2020 con la quale la Giunta Regionale, nel rispetto dei principi delineati nel Piano Socio Sanitario Regionale 2019-2023, ha approvato e poi modificato le schede di dotazione delle "Strutture sanitarie di Cure Intermedie". Inoltre con la successiva DGR 136 del 15 febbraio 2022 è stato approvato il Piano regionale di individuazione delle Case di Comunità e sono state aggiornate le schede di dotazione degli Ospedali di Comunità, nel rispetto di quanto previsto dal Piano Socio Sanitario Regionale ed alle indicazioni del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza. Il PSSR 2019-2023 definisce quali strutture sanitarie di cure intermedie gli Ospedali di Comunità e le Unità riabilitative Territoriali, gli Hospice, le strutture riabilitative extra-ospedaliere (ex art. 26 legge 833/1978), le Comunità Terapeutiche Riabilitative protette di tipo A e altre strutture sanitarie caratterizzate dalla temporaneità della permanenza.

Per promuovere ulteriormente l'interazione funzionale e il collegamento dell'ospedale a strutture sanitarie a valenza territoriale che assicurino la continuità dell'assistenza, la DGR 136 del 15 febbraio 2022 ha previsto le seguenti strutture intermedie presso strutture Ospedaliere pubbliche e strutture Territoriali private della ULSS 2:

Struttura Pubblica	Tipologia
O. Castelfranco	Ospedale di Comunità
O. Conegliano	Ospedale di Comunità
O. Oderzo	Ospedale di Comunità
O. Treviso	Ospedale di Comunità
O. Vittorio Veneto	Hospice
O. Vittorio Veneto	Ospedale di Comunità
Struttura Privata	Tipologia

¹ Nel corso dell'anno 2023 sono state chiuse le seguenti strutture a gestione diretta: l'Ospedale di comunità covid 19 a Vittorio Veneto, il Centro di accoglienza covid 19 a Valdobbiadene, il Centro Vaccinale Castrette a Villorba ed il Centro Vaccinale "Casa Luigi Augusta" ad Ormelle

² Nel corso dell'anno 2023 è stato chiuso il CDS residenziale "istituto canossiano G. Bakhita" a Treviso a gestione indiretta

IPAB Istituti San Gregorio	Unità Riabilitativa Territoriale
Fondazione "Amici Associazione Advar"	Hospice
Tomitano e Boccassin - Motta di Livenza	Ospedale di Comunità
IPAB Aita - Crespano del Grappa	Ospedale di Comunità
ODC Opere Pie - Onigo di Pederobba	Ospedale di Comunità

Rispetto a quanto previsto dalla DGR 136/2022, a gennaio 2022, erano già attive le seguenti Strutture Territoriali:

- Hospice Casa Antica Fonte di Vittorio Veneto;
- Hospice Fondazione "Amici Associazione Advar";
- URT San Gregorio di Valdobbiadene;
- ODC di Treviso;
- ODC Opere Pie - Onigo di Pederobba.

Nelle tabelle che seguono sono riassunte le strutture territoriali dell'ULSS 2 per area di assistenza (LEA), distinguendo tra quelle direttamente gestite e quelle non direttamente gestite. Per ciascuna delle due tipologie la prima tabella riporta il numero di strutture attive nel 2023 e la seconda tabella riassume il numero di posti letto/posti diurni. Da tener presente che alcune strutture sono attive per più tipologie di assistenza.

Strutture a gestione diretta per tipologia di assistenza:

Tipo Struttura a Gestione Diretta				
		Ambulatorio e Laboratorio	Altro tipo di struttura Territoriale	Struttura residenziale semi-Struttura residenziale
A S S I S T E N Z A T E R R I T O R I A	attività clinica	49	28	
	diagnostica strumentale e per immagini	12	1	
	attività di laboratorio	7		
	attività di consultorio familiare		17	
	assistenza psichiatrica		13	8 1
	assistenza per tossicodipendenti		5	1
	assistenza AIDS		2	
	assistenza ai disabili fisici			
	assistenza ai disabili psichici			15 4

Tipo Struttura a Gestione Diretta				
		Ambulatorio e Laboratorio	Altro tipo di struttura Territoriale	Struttura semi-residenziale Struttura residenziale
L E	assistenza ai malati terminali compreso URT/ODC		1	1
	assistenza ai pazienti covid-19			2
	vaccinazioni anti covid-19		5	
	Assistenza di Neuropsichiatria Infantile		19	
	Prescrizioni Farmaci Nota AIFA	7		

L'offerta di posti letto delle strutture residenziali e dei posti semiresidenziali a gestione diretta è la seguente:

	Posti letto		
tipo struttura/tipo assistenza:	assistenza psichiatrica	assistenza ai disabili psichici	assistenza ai malati terminali
Struttura residenziale	12	98	10
Struttura semi-residenziale	106	342	

Strutture non a gestione diretta per tipologia di assistenza

Tipo Struttura Convenzionata				
	Tipo di assistenza	Ambulatorio e Laboratorio	Altro tipo di struttura Territoriale	Struttura semi-residenziale Struttura residenziale
ASSISTENZA TERRITORIALE	attività clinica	18	2	
	diagnostica strumentale e per immagini	11	1	
	attività di laboratorio	2	1	
	assistenza psichiatrica			12 28
	assistenza tossicodipendenti per			2 6
	assistenza AIDS			1
	assistenza agli anziani			24 59

	assistenza ai disabili psichici		37	29
	assistenza ai malati terminali compreso URT/ODC	2		1
	assistenza ai pazienti covid-19			
	vaccinazioni anti covid-19			
	Prescrizioni Farmaci Nota AIFA			

L'offerta dei posti letto delle strutture non a gestione diretta è la seguente:

tipo struttura/tipo assistenza:	Posti letto			
	assistenza psichiatrica	assistenza agli anziani	assistenza ai disabili psichici	assistenza ai malati terminali
Struttura residenziale	286	5.636	494	18
Struttura semi-residenziale	240	409	876	

Una tabella a parte riguarda gli istituti/centri di riabilitazione extraospedaliera ex art.26 L.833/78, che hanno complessivamente 30 posti letto residenziali e 300 posti letto semiresidenziali, come di seguito dettagliato.

ASSISTENZA TERRITORIALE - ISTITUTI O CENTRI DI RIABILITAZIONE CONVENZIONATI EX ART. 26 L.833/78			
		P.L. Semiresidenziali	P.L. Residenziali
Assistenza territoriale - Istituti o centri di riabilitazione convenzionati ex art. 26 L.833/78	La Nostra Famiglia - sede di Oderzo	40	
	La Nostra Famiglia - sede di Treviso	60	
	La Nostra Famiglia - sede di	200	30
	Conegliano		

SPECIALISTICA AMBULATORIALE

Nell'Azienda Ulss 2 le prestazioni ambulatoriali rientranti nei LEA sono erogate dai Poliambulatori extraospedalieri, dagli Ospedali e da 22 strutture private accreditate.

I Poliambulatori dell'Azienda comprendono molteplici sedi operative distribuite su tutto il territorio aziendale; in tali sedi vengono erogate prestazioni nell'ambito di 26 branche specialistiche. L'attività dei

medici specialisti è garantita anche esternamente presso alcune strutture residenziali pubbliche e private, la Casa Circondariale e, in casi selezionati, a domicilio del paziente.

Le Strutture Private Accreditate che erogano prestazioni specialistiche ambulatoriali, nei Distretti del territorio dell'Azienda Ulss 2 sono le seguenti:

ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE		
DISTRETTO	STRUTTURA	ASSISTENZA
Treviso Sud	Centro di Fisiokinesiterapia srl – sede di Treviso	Attività Clinica
	Centro di Fisiokinesiterapia Srl: "Unimedica medicina specialistica e riabilitazione" sede di Mogliano Veneto	Attività Clinica
	Centro di Radiologia srl	Diag. strum. e per immag
	Laboratorio Bios srl	Attività di laboratorio
	Studio dentistico Poliambulatorio A. Locarno srl – sede di Treviso	Attività Clinica
		Diag. strum. e per immag
	Studio dentistico Poliambulatorio A. Locarno srl – sede di Mogliano Veneto	Attività Clinica
		Diag. strum. e per immag
	Studio radiologico di Mogliano Veneto SRL	Diag. strum. e per immag
	Salute e Cultura srl	Attività Clinica
		Diag. strum. e per immag
	Casa di Cura Park Villa Napoleon	Attività Clinica
	Ospedale C.C. Giovanni XXII	Attività Clinica
		Diag. strum. e per immag
		Attività di laboratorio
Treviso Nord	Ospedale Generale di zona San Camillo	Attività Clinica
		Diag. strum. e per immag
		Attività di laboratorio
	Poliambulatorio Castel Monte Salute di Casale sul Sile	Attività Clinica
		Attività Clinica

ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE		
DISTRETTO	STRUTTURA	ASSISTENZA
	Studio Oculistico dr.ssa Biscaro Grazia	Attività Clinica
Pieve di Soligo	Poliambulatorio Marca Trevigiana di GVDR srl di Conegliano	Diag. strum. e per immag
	Blue medical Center srl	Diag. strum. e per immag Attività clinica
	Punto Prelievi di Godega di Sant'Urbano	Attività Clinica
Asolo	Studio Dott.ssa Laura Medici di Castelfranco V.to	Attività Clinica
	Centro Diagnostico Castellano	Diag. strum. e per immag
	Centro Medico di Fisioterapia srl di Castelfranco V.to	Attività Clinica
	Poliambulatorio A. Locarno – sede di Montebelluna	Attività Clinica Diag. strum. e per immag
	Poliambulatorio Valdo Salute di Valdobbiadene	Diag. strum. e per immag Attività clinica

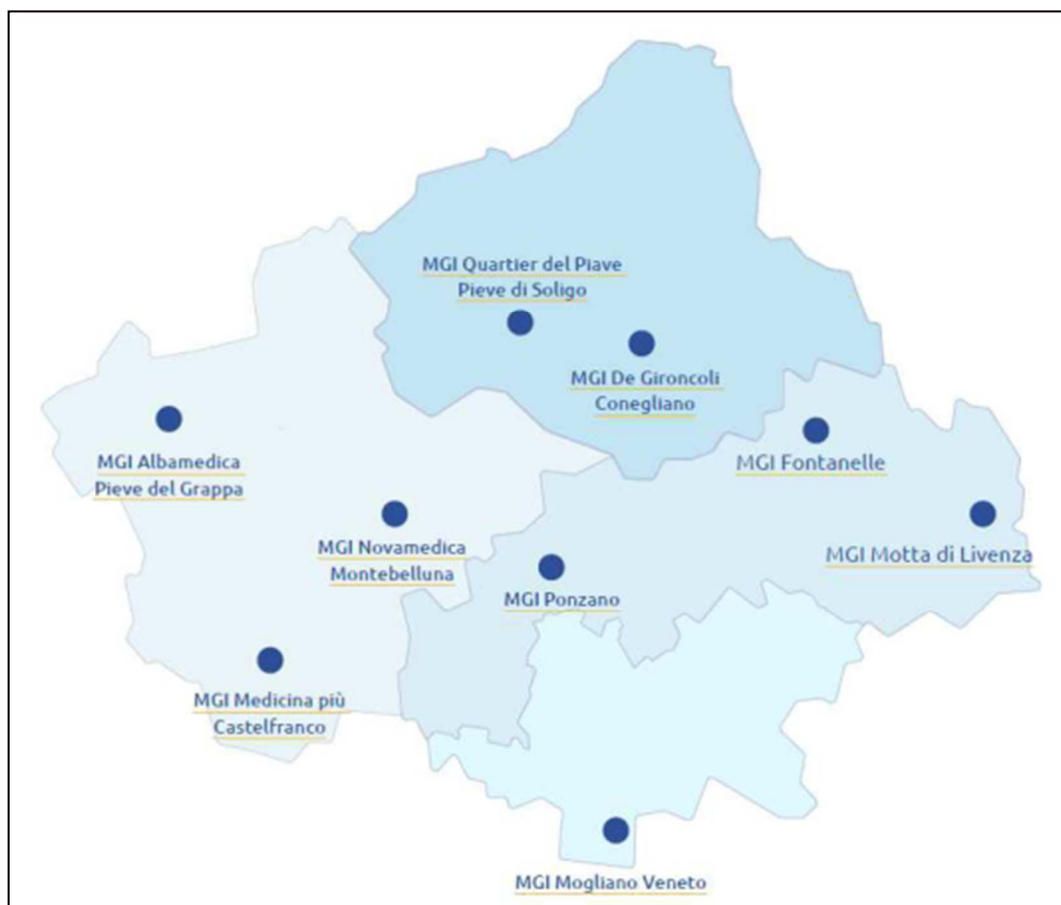
Le strutture territoriali pubbliche e private hanno avuto dalla Regione Veneto il riconoscimento di “autorizzazione all’esercizio” e di “accreditamento istituzionale”, secondo la normativa vigente.

CURE PRIMARIE

L'assistenza primaria è garantita capillarmente sul territorio da 482 Medici di Medicina Generale e da 95 Pediatri di Libera Scelta.

L’associazionismo della Medicina Generale, nelle forme di Associazione semplice, Rete, Gruppo, fino al livello più avanzato costituito ad oggi dalle Medicine di Gruppo Integrate, rappresenta la modalità più funzionale di erogazione dell’assistenza primaria territoriale. Nel nuovo contesto organizzativo dell’Azienda ULSS n. 2 è stato elaborato un Piano di sviluppo delle cure primarie tenendo conto delle specificità geografiche, demografiche, dei servizi socio-sanitari attivi e dell’esperienza maturata dalla Medicina Convenzionata.

Ad oggi nell’ULSS n. 2 Marca Trevigiana sono attive 9 Medicine di Gruppo Integrate (MGI) distribuite uniformemente sul territorio aziendale in modo tale da garantire un’equità di accesso alla popolazione



Relativamente alla medicina convenzionata, i Medici di medicina generale al 31.12.2023 avevano in carico complessivamente una popolazione pari a 772.446 unità, e i Pediatri di Libera scelta una popolazione pari a 96.613 unità (modello FLS 12).

Dichiarazione sulla coerenza dei dati esposti con i modelli ministeriali di rilevazione flussi:

MODELLO STS 11 Anno 2023	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 STS 11
MODELLO RIA 11 Anno 2023	I dati sul numero di strutture a gestione diretta e convenzionate ex art 26 L 833/78 sono coerenti con quelli complessivamente desumibili dai modelli RIA 11
MODELLO FLS 12 Anno 2024	I dati esposti relativi a medici di base e pediatri sono coerenti con quelli complessivamente desumibili dai quadri E e F del modello FLS 12

B) OBIETTIVI DELL'ESERCIZIO RELATIVI ALLA STRUTTURA E ALL'ORGANIZZAZIONE DEI SERVIZI

Nei primi mesi del 2023 sono state chiuse alcune strutture che erano state attivate per l'accoglienza pazienti COVID 19:

- 244079-OSPEDALE DI COMUNITA' COVID 19 - VITTORIO VENETO (chiuso il 30/06/2023)
- 284044-CENTRO DI ACCOGLIENZA COVID 19 – VALDOBBIADENE (chiuso il 28/02/2023)

Per quanto riguarda invece la struttura:

- 323767-OSPEDALE DI COMUNITA' - VIA SCARPA – TREVISO

da Settembre 2022 non ha più ospitato pazienti Covid, ma la struttura rimane attiva come da programmazione.

Come per l'anno precedente, anche nel 2023 è continuato il percorso di ripresa: come evidenziato nella sezione 4.2, nell'anno 2023 l'azienda ha provveduto al recupero delle prestazioni previste dal Piano Operativo Aziendale 2023 e si è concentrata sullo sviluppo degli interventi previsti dalla C1 della Missione 6 Salute "Reti di prossimità, strutture e telemedicina per l'assistenza sanitaria territoriale". Si rimanda quindi alla sezione 4.2.

C) INVESTIMENTI EFFETTUATI E FONTE DI FINANZIAMENTO DEGLI INVESTIMENTI.

Gli investimenti in area 'Assistenza Territoriale' sono stati finanziati dal budget per gli investimenti in c/capitale assegnato per l'anno 2023 per le attrezzature correlate all'assistenza protesica, con gli utili degli anni precedenti per la parte di manutenzione straordinaria relativa alle strutture del territorio. L'acquisto degli arredi per le Case di Comunità è finanziato con fondi PNRR. Troviamo inoltre cespiti conferiti con l'utilizzo di risorse derivanti da contributi vincolati e donazioni da privati.

AREA	Conto dello Stato Patrimoniale	Incrementi 2023
TERRITORIO	A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	46.835,80
	A.I.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali	80.000,00
	A.II.2.b.1.a) Fabbricati strumentali (indisponibili)	663.670,43
	A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	3.611.459,41
	A.II.5) Mobili e Arredi	25.676,45
	A.II.6) Automezzi	25.620,00
	A.II.8.a.1) Macchine d'ufficio	36.230,58
	A.II.8.a.2) Altre immobilizzazioni materiali (altri beni)	20.587,38
	Totale	4.510.080,05

3.3 Prevenzione

Il Dipartimento di Prevenzione è la Struttura tecnico-funzionale dell'Azienda Ulss che ha come missione la promozione della salute delle persone e delle comunità, la prevenzione delle malattie e il miglioramento della qualità della vita, agendo su persone, animali ed ambiente. Anche se le sue attività intervengono in gran parte nel territorio, trovano integrazione con le attività sociali e sanitarie distrettuali e/o ospedaliere.

In questo quadro, il Dipartimento di Prevenzione, all'interno della Azienda ULSS, è il nodo strategico di una rete che interconnette da un lato le Strutture, i Servizi e le Unità Operative aziendali e i medici e i pediatri di famiglia, dall'altro le strutture regionali di governo, tutte le istituzioni pubbliche regionali e locali ed i vari stakeholder, protagonisti della società civile e del mondo produttivo, impegnati nella promozione e nella tutela della salute dei cittadini e conseguentemente nello sviluppo sociale ed economico delle comunità.

Il Dipartimento di Prevenzione è costituito dalle Unità operative elencate qui sotto. Per ognuno di esse sono elencate le attività che sono tenute ad erogare.

- Igiene e Sanità Pubblica

prevenzione e controllo delle malattie infettive anche trasmesse da vettori;

programmazione e conduzione della attività di vaccinazione;

prevenzione e controllo dei rischi sanitari legati agli inquinanti ambientali, all'uso di gas tossici e radiazioni ionizzanti;

igiene del territorio e degli ambienti costruiti anche con l'analisi e la valutazione di Piani, Programmi, Progetti ed Interventi sottoposti a VAS-VIA;

accreditamento delle strutture sanitarie;

erogazione dell'attività certificativa medico-legale di primo livello;

medicina necroscopica.

- Prevenzione e controllo malattie croniche

gestione del primo livello, promozione e responsabilità complessiva dell'organizzazione dei programmi di screening per il cancro della cervice uterina, della mammella e del colon-retto;

programmazione e realizzazione di interventi finalizzati a promuovere attivamente e favorire comportamenti e stili di vita salutari, in linea con i Piani Nazionale, Regionale e Aziendale della Prevenzione, in tutti i setting e per tutte le età;

conduzione di programmi integrati di marketing sociale di mobilitazione della comunità;

gestione delle reti tematiche e di setting nel campo della promozione della salute.

- **Prevenzione, igiene e sicurezza sugli ambienti di lavoro**

attività di vigilanza nei luoghi di lavoro (attività di controllo in azienda, indagini di igiene industriale, indagini di polizia giudiziaria);

formulazione di pareri su soluzioni di bonifica ambientale o di antinfortunistica;

sorveglianza epidemiologica dei rischi e dei danni correlati al lavoro;

sorveglianza sanitaria per ex esposti a cancerogeni;

controllo delle attività di sorveglianza sanitaria svolte dai medici competenti;

azioni di prevenzione degli infortuni e delle malattie professionali, anche con interventi di educazione e promozione della salute nel mondo del lavoro e della scuola.

- **Igiene degli alimenti e della nutrizione**

attività di vigilanza e controllo sulle imprese alimentari;

verifica dell'adozione da parte delle imprese alimentari di sistemi di autocontrollo di provata efficacia e di adeguati percorsi formativi per tutti gli operatori;

controllo della qualità dell'acqua destinata al consumo umano;

programmazione e realizzazione di interventi finalizzati a promuovere una sana alimentazione;

consulenza sui capitolati d'appalto e valutazione sotto il profilo nutrizionale dei pasti serviti dalle strutture di ristorazione collettiva;

servizio di Ispettorato Micologico;

controllo su commercio e utilizzo dei prodotti fitosanitari e promozione del loro utilizzo sostenibile.

- **Medicina Legale**

programmazione e gestione delle attività delle commissioni medico-legali preposte alla valutazione dello stato di invalidità, handicap, disabilità, cecità civile, sordità civile;

programmazione e gestione della attività della commissione medico-legale preposta alla valutazione dell'idoneità alla guida;

attività di supporto all'Ufficio Unico Sinistri e all'Ufficio Aziendale preposto, per la valutazione medico legale delle richieste di risarcimento danni promosse contro l'Azienda in fase stragiudiziale e giudiziale;

gestione delle richieste di indennizzo per danni conseguenti a somministrazione di emoderivati, trasfusioni e vaccinazioni, ai sensi della legge 210/92;

commissione porto d'armi;

certificazioni medico legali di 2° livello (accertamenti in tema di grave patologia, anticipo TFR/Fondo pensione per prestazioni sanitarie);

commissione per il riconoscimento del lavoro part-time per patologia;

collaborazione con l'Autorità Giudiziaria a finalità medico legale.

- **Medicina dello Sport**

visite di idoneità all'attività agonistica per atleti senza disabilità motoria;

visite di idoneità all'attività agonistica per atleti con disabilità motoria;

indagini cardiologiche finalizzate al rilascio dell'idoneità all'attività agonistica;

valutazione per possibili controindicazioni all'attività sportiva non agonistica;

valutazione funzionale degli atleti agonisti;

follow-up per atleti giudicati non idonei all'agonismo per controindicazioni cardiologiche;

valutazione per prescrizione esercizio fisico in soggetti affetti da cronicità;

supervisione, in palestra dedicata, della prima fase di esercizio fisico per soggetti affetti da cronicità;

coordinamento delle attività delle "palestre della salute";

centro di riferimento regionale per lo sport nei giovani con cardiopatia.

- **Servizio veterinario di Sanità animale**

sorveglianza sulle movimentazioni e sui concentramenti di animali;

gestione del sistema informativo per il controllo delle aziende zootecniche e l'anagrafe nazionale degli animali da reddito;

tutela della produzione igienica di latte in allevamento;

prevenzione e sorveglianza epidemiologica delle malattie infettive e diffuse degli animali, in particolare delle zoonosi;

verifiche biosicurezza negli allevamenti intensivi;

controllo popolazioni selvatiche;

controllo del benessere degli animali d'affezione;

igiene urbana veterinaria;

gestione del canile sanitario, dell'anagrafe canina e lotta al randagismo;

progettazione di percorsi con animali a valenza educativa e terapeutica.

- Servizio veterinario Igiene degli Alimenti di origine animale

assicura il rispetto delle normative comunitarie, nazionali e regionali da parte degli Operatori del Settore Alimentare in materia di:

alimenti e sicurezza alimentare;

integrità e la salubrità degli alimenti, in tutte le fasi della produzione, macellazione, lavorazione, trasformazione, conservazione e trasporto compresa la produzione primaria;

pratiche commerciali leali e tutela degli interessi e dell'informazione dei consumatori;

prevenzione, eliminazione o riduzione a livelli accettabili dei rischi di origine alimentare per gli esseri umani;

etichettatura degli alimenti e altre forme di informazione dei consumatori;

controllo su materiali e oggetti destinati al contatto con alimenti;

registrazione/riconoscimento di stabilimenti del settore alimentare;

- Servizio veterinario Igiene Allevamenti e Produzioni Zootecniche

controllo benessere animale degli animali da reddito negli allevamenti;

sorveglianza sull'alimentazione animale e sulla distribuzione dei mangimi e sull'impiego del farmaco per uso veterinario;

sorveglianza su sottoprodotti di origine animale non destinati al consumo umano;

sorveglianza sulla riproduzione animale;

registrazione/riconoscimento, verifica preventiva dei requisiti igienico sanitari di strutture, attrezzature ed impianti per allevamenti, mangimifici, stabilimenti di sottoprodotti di origine animale e strutture veterinarie.

- Servizio veterinario Piani campionamento, Allerte e audit

gestione campionamenti al dettaglio previsti dal piano nazionale integrato dei controlli

gestione degli stati di allerta e delle emergenze conseguenti a intossicazioni e tossinfezioni alimentari;

gestione degli audit sugli operatori del settore alimentare

- **Epidemiologia**

gestione dei sistemi di sorveglianza sulla salute della popolazione

effettuazione analisi epidemiologiche e statistiche

elaborazione del profilo di salute della comunità

monitoraggio del Piano di Prevenzione Aziendale

predisposizione report su problemi specifici

A) STATO DELL'ARTE

Le attività connesse alle funzioni proprie dei Servizi del Dipartimento di Prevenzione vengono erogate, a seconda del livello di complessità, della tipologia prestazionale e del numero di soggetti destinatari, per il tramite di operatori e di linee di lavoro così collocati:

Per il Distretto di Treviso:

- strutture centrali di Treviso - “La Madonnina” (Direzione del Dipartimento, Servizio Igiene e Sanità Pubblica, Servizio di Medicina legale, Servizio di Medicina dello Sport, Servizio per la Prevenzione delle Malattie Croniche e Centrale Operativa Screening, Servizio Epidemiologia, Servizio Igiene degli Alimenti e della Nutrizione, Servizio Veterinario di Sanità Animale, Servizio Veterinario di Igiene degli Alimenti di origine Animale, Servizio Igiene degli Allevamenti e delle Produzioni Zootecniche, Servizio Veterinario Piani campionamento, Allerte e Audit). In questa sede sono presenti gli ambulatori ove operano le commissioni per il rilascio delle certificazioni medico-legali di 2° livello; gli ambulatori e la palestra per la medicina dello sport; uno dei punti vaccinali; l'ambulatorio per la profilassi dei viaggiatori internazionali; un ambulatorio per il rilascio delle certificazioni medico-legali di 1° livello; gli ambulatori per gli screening mammografico e del tumore della cervice uterina; il servizio per il controllo micologico;
- strutture periferiche afferenti alle sedi distrettuali o sub-distrettuali di Oderzo (ambulatorio del Servizio di Igiene e Sanità Pubblica), Ponzano Veneto (canile sanitario) e Roncade (attività decentrate dei Servizi Veterinari);
- hub vaccinali di Villorba e Ormelle chiusi nel mese di giugno 2023, con la contemporanea apertura delle sedi ambulatoriali/vaccinali di Spresiano, San Biagio di Callalta, Preganziol.

Per il Distretto di Pieve di Soligo:

- strutture centrali di Pieve di Soligo (Servizio Igiene e Sanità Pubblica, Servizio Igiene degli Alimenti e della Nutrizione, Servizio Veterinario di Sanità Animale, Servizio Veterinario di Igiene degli Alimenti

di origine Animale, Servizio Igiene degli Allevamenti e delle Produzioni Zootecniche); Conegliano, via Manin (Servizio di Medicina Legale, Servizio Prevenzione Igiene e Sicurezza negli Ambienti di Lavoro, Uffici dei Tecnici della Prevenzione, Centrale Organizzativa Screening);

- strutture periferiche afferenti alle sedi distrettuali o sub-distrettuali di Conegliano, via Galvani (attività decentrate del Servizio Igiene e Sanità Pubblica Farra di Soligo, Vittorio Veneto, Vazzola (attività decentrate dei Servizi Veterinari).
- hub vaccinale di San Vendemiano chiuso nel mese di giugno 2023 con contemporanea riapertura della sede ambulatoriale/vaccinale di Vittorio Veneto.

Per il Distretto di Asolo:

- strutture centrali di:
 - Montebelluna – ex INAM (Servizio Igiene e Sanità Pubblica, Servizio Igiene degli Alimenti e della Nutrizione, Servizio di Medicina legale, Servizio Promozione della Salute, Centrale Organizzativa Screening);
 - Montebelluna – Villa Pullin (Servizio Veterinario di Igiene degli Alimenti di origine Animale, Servizio Igiene degli Allevamenti e delle Produzioni Zootecniche, Servizio Veterinario di Sanità Animale);
 - Asolo (Servizio Veterinario di Igiene degli Alimenti di origine Animale, Servizio Igiene degli Allevamenti e delle Produzioni Zootecniche, Servizio Veterinario di Sanità Animale);
- strutture periferiche (unità territoriali) afferenti alle sedi distrettuali o sub-distrettuali di Asolo (attività decentrate del Servizio Igiene e Sanità Pubblica), Castelfranco Veneto, Valdobbiadene, Valdobbiadene (attività decentrate dei Servizi Veterinari)
- Vedelago (attività decentrate dei Servizi Veterinari)
- hub vaccinale di Asolo chiuso nel mese di dicembre 2023 con la riapertura della sede ambulatoriale/vaccinale di Asolo, nell'ex Ospedale.

B) OBIETTIVI DELL'ESERCIZIO RELATIVI ALLA STRUTTURA E ALL'ORGANIZZAZIONE DEI SERVIZI

Il Dipartimento di Prevenzione è l'articolazione dell'Azienda ULSS che garantisce la tutela della salute collettiva e l'erogazione dei Livelli Essenziali di Assistenza ricompresi nel livello "Prevenzione Collettiva e Sanità Pubblica" (DPCM del 12.01.2017), tra i quali **in tema di emergenza** figurano gli interventi per il controllo della diffusione di malattie infettive e diffuse (LEA A2); la predisposizione di sistemi di risposta ad emergenze di origine infettiva (LEA A5); la gestione delle emergenze da fenomeni naturali o provocati (climatici e nucleari, biologici, chimici, radiologici) (LEA B14); gli interventi intersettoriali per la salute nei luoghi di lavoro (LEA C2).

Il Dipartimento di Prevenzione deve inoltre garantire assistenza e consulenza ad altre articolazioni del Servizio Sanitario Regionale e ad altri Enti pubblici, assieme al controllo e all'assistenza sul rispetto delle misure igienico-sanitarie in strutture pubbliche e private.

Da ciò il ruolo fondamentale del Dipartimento di Prevenzione nella gestione del contenimento della diffusione del COVID-19, funzione che ha imposto una riorganizzazione che ha inizialmente previsto la sospensione e il riorientamento in funzione Covid di molte attività dei Servizi e successivamente un piano di potenziamento del Dipartimento. Progressivamente nel corso del 2021 e 2022 il Dipartimento è tornato alla normale attività pur continuando ad assicurare la continuità delle azioni funzionali al controllo e alla gestione

della pandemia, in particolare gestendo, tramite il Servizio Igiene e Sanità Pubblica, la campagna vaccinale e assicurando le funzioni connesse al contact tracing.

Nel 2023, la graduale cessazione dell'emergenza ha permesso una anche la riorganizzazione delle attività del Servizio di Igiene e Sanità Pubblica, condivisa con le Amministrazioni Comunali, che ha visto una redistribuzione delle attività vaccinali e di ambulatorio distribuite nel territorio dell'Azienda.

C) INVESTIMENTI EFFETTUATI E FONTE DI FINANZIAMENTO DEGLI INVESTIMENTI

Gli investimenti nell'area assistenziale della "Prevenzione" trovano copertura finanziaria in parte da contributi vincolati e in parte dalle risorse PNRR per il programma di interazione tra il sistema nazionale prevenzione salute dai rischi ambientali e climatici (SNPS) con il sistema nazionale protezione ambiente (SNPA).

AREA	Conto dello Stato Patrimoniale	Incrementi 2023
DIPARTIMENTO DI PREVENZIONE	A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	53.784,98
	A.II.5) Mobili e Arredi	3.789,32
	A.II.6) Automezzi	14.347,82
	A.II.8.a.1) Macchine d'ufficio	9.548,94
	A.II.8.a.2) Altre immobilizzazioni materiali (altri beni)	121.965,59
	Totale	203.436,65

4 - L'attività del periodo

4.1 Assistenza Ospedaliera

A) Confronto Dati di Attività degli Esercizi 2022 e 2023

Di seguito, vengono esposte una serie di tabelle rappresentative dell'attività ospedaliera svolta nell'anno 2023 con un confronto rispetto ai dati dell'anno 2022.

N. di dimessi per Ospedale e regime di ricovero:

Anno Dimissione	2022			2023			Variaz. %		
Regime di ricovero	RO + WS	DH	Totale	RO + WS	DH	Totale	RO + WS	DH	Totale
P.O. di TREVISO	33.038	5.601	38.639	33.388	5.949	39.337	1%	6%	2%
P.O. di ODERZO	4.808	864	5.672	4.834	793	5.627	1%	-8%	-1%
P.O. di CONEGLIANO	12.089	1.884	13.973	11.726	1.950	13.676	-3%	4%	-2%
P.O. di VITT. VENETO	4.601	1663	6.264	5.100	1.879	6.979	11%	13%	11%
P.O. di CASTELFRANCO	6.774	1.238	8.012	6.566	1.306	7.872	-3%	5%	-2%
P.O. di MONTEBELLUNA	10.361	1.362	11.723	10.809	1.579	12.388	4%	16%	6%
Totale	71.671	12.612	84.283	72.423	13.456	85.879	1%	7%	2%

Dal confronto appare evidente l'aumento dell'attività nel 2023 per quanto riguarda i ricoveri ordinari ed in modalità week surgery a valere su quasi tutti i presidi, tranne i P.O. di Conegliano e Castelfranco. Relativamente alla sola attività in regime diurno si evidenzia un sostanziale incremento dell'attività nel 2023 rispetto al 2022 per tutti i P.O. ad esclusione del presidio di Oderzo.

Valutando la tipologia di ricovero si può notare un incremento di ricoveri chirurgici (+7%) ed una leggera flessione di ricoveri medici (-1%), con una notevole variabilità tra i diversi P.O. La tabella che segue ne rappresenta i volumi per tipologia e per Ospedale:

	2022			2023			2023 vs 2022	
	Chirurgico	Medico	Totale	Chirurgico	Medico	Totale	Chirurgico	Medico
	n. dimessi	n. dimessi	n. dimessi	n. dimessi	n. dimessi	n. dimessi	variaz. %	variaz. %
P.O. di TREVISO	17.218	21.421	38.639	17.990	21.347	39.337	4%	0%
P.O. di ODERZO	2.378	3.294	5.672	2.276	3.351	5.627	-4%	2%
P.O. di CONEGLIANO	6.080	7.893	13.973	6.414	7.262	13.676	5%	-8%
P.O. di VITT. VENETO	3.321	2.943	6.264	4.028	2.951	6.979	21%	0%
P.O. di CASTELFRANCO	1.808	6.204	8.012	1.798	6.074	7.872	-1%	-2%
P.O. di MONTEBELLUNA	3.988	7.735	11.723	4.559	7.829	12.388	14%	1%

Totale	34.793	49.490	84.283	37.065	48.814	85.879	7%	-1%
---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	-----------	------------

I ricoveri chirurgici sono aumentati nel 2023 per tutti i Presidi, ad eccezione di Oderzo. I ricoveri medici sono risultati in diminuzione, soprattutto nel Presidio di Conegliano.

Di seguito, invece, il confronto dei dimessi dagli ospedali pubblici della Marca, per tipologia di ricovero:

Anno Dimissione	2022	2023	Var
Tipo di ricovero	Dimessi	Dimessi	%
Urgente	44.473	43.519	-2%
Progr. non urgente	23.087	25.365	10%
Ricoveri diurni programmati	10.012	10.571	6%
Ricoveri al momento della nascita	5.534	5.160	-7%
Progr. con preosp.	1.044	1.133	9%
Parti non urgenti	83	95	14%
TSO	50	36	-28%
Totale	84.283	85.879	2%

Facendo un focus sull'attività chirurgica, si rappresenta di seguito l'andamento mensile dell'attività chirurgica ordinaria e diurna e confronto con il 2022:

Anno Dimissione	RICOVERI CHIRURGICI ORDINARI e WEEK				RICOVERI CHIRURGICI DIURNI			
	2022	2023	2023 vs 2022		2022	2023	2023 vs 2022	
Gen	1.642	2.318	41%		366	721	97%	
Feb	1.746	2.370	36%		478	765	60%	
Mar	2.278	2.625	15%		721	880	22%	
Apr	2.191	2.282	4%		665	647	-3%	
Mag	2.542	2.483	-2%		856	814	-5%	
Giu	2.281	2.461	8%		801	714	-11%	
Lug	2.094	2.230	6%		637	694	9%	
Ago	2.042	2.109	3%		626	595	-5%	
Set	2.379	2.319	-3%		767	707	-8%	

Ott	2.537	2.570	1%	769	791	3%
Nov	2.522	2.387	-5%	770	684	-11%
Dic	2.360	2.355	0%	723	544	-25%
Totale	26.614	28.509	7%	8.179	8.556	5%

Il confronto mensile evidenzia un marcato incremento percentuale in particolare nei primi mesi dell'anno se confrontato con il dato del 2022 (dove i mesi di Gennaio e Febbraio erano ancora caratterizzati da una riduzione dell'attività).

Come si era verificato per l'anno precedente, anche nel 2023 sono aumentati gli accessi al Pronto Soccorso per tutti i Presidi Ospedalieri ad eccezione del P.O. di Conegliano. Un sensibile incremento degli arrivi al Pronto Soccorso è stato registrato presso il Presidio di Vittorio Veneto.

	2022	2023	2023 vs 2022
Presidio	N° accessi	N° accessi	Var %
P.O. di TREVISO	105.874	108.231	2%
P.O. di ODERZO	25.082	25.891	3%
P.O. di CONEGLIANO	60.071	59.169	-2%
P.O. di VITTORIO VENETO	20.341	23.558	16%
P.O. di CASTELFRANCO	36.706	36.758	0%
P.O. di MONTEBELLUNA	38.268	40.141	5%
Totale	286.342	293.748	3%

Gli accessi al P.S. esitati in ricovero ospedaliero sono diminuiti sia in numero assoluto che in percentuale (sul totale degli accessi) per tutti i Presidi.

		2022		2023	
	Presidio	n. accessi PS Esitati in ricovero	in % sul totale accessi	n. accessi PS Esitati in ricovero	in % sul totale accessi
Pronto Soccorso	P.O. di TREVISO	14.363	14%	14.591	13%
	P.O. di ODERZO	2.584	10%	2.594	10%
	P.O. di CONEGLIANO	5.385	9%	5.021	8%

	P.O. di VITTORIO VENETO	2.023	10%	1.889	8%
	P.O. di CASTELFRANCO	3.862	11%	3.555	10%
	P.O. di MONTEBELLUNA	4.828	13%	4.980	12%
Totale		33.045	12%	32.630	11%

B) Obiettivi di Attività dell'esercizio 2023 e confronto con il livello programmato

Gli obiettivi aziendali di breve e medio periodo dell'anno 2023 sono riportati all'interno del Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) 2023-2025 approvato con Deliberazione del Direttore Generale n. 198 del 31.01.2023 come previsto all'articolo 6 del decreto-legge 9 giugno 2021, n. 80. Il PIAO ha accorpato e sostituito quattro documenti di programmazione: il Piano delle Performance, il Piano organizzativo del lavoro agile (POLA), il Piano triennale del fabbisogno del personale, il Piano triennale di prevenzione della corruzione e della trasparenza.

L'azienda ha sottolineato nella programmazione la centralità dell'individuo nella sua interezza e ha identificato una serie di obiettivi volti ad aumentare la sostenibilità nell'uso delle risorse, migliorare l'accessibilità e la prossimità al cittadino, sviluppare l'innovazione e la reingegnerizzazione dei processi.

Particolare rilievo è riservato agli obiettivi regionali approvati con DGRV n. 1702 del 30 dicembre 2022 che rimangono il focus della programmazione aziendale.

Per il 2023 tali obiettivi hanno riguardato in particolare il miglioramento dei tempi d'attesa per l'accesso alle prestazioni specialistiche, il rispetto dei tempi per gli interventi chirurgici programmati ed il rispetto della programmazione prevista dal PNRR.

Gli obiettivi regionali per il 2023 sono stati oggetto di periodico monitoraggio, effettuato applicando i criteri fissati dal "Vademecum Obiettivi DG 2023 DGR 1702/2022, Metodologia di Misurazione degli Indicatori e Criteri di Verifica degli obiettivi". In attesa che venga comunicata, da parte della Regione Veneto, la valutazione definitiva e il punteggio assegnato per l'anno 2023, l'azienda ha predisposto il proprio monitoraggio, confrontato ed integrato con i dati provenienti dalla Regione.

Di seguito si riporta l'elenco degli obiettivi regionali assegnati che coinvolgono nello specifico l'Area Ospedaliera e il livello raggiunto per l'anno 2023.

LEA ASSISTENZA OSPEDALIERA				
OBIETTIVO	cod ind	INDICATORE	SOGLIA	Valore 2023 (pre-consuntivo)
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%	Raggiunto parzialmente

LEA ASSISTENZA OSPEDALIERA				
OBIETTIVO	cod ind	INDICATORE	SOGLIA	Valore 2023 (pre-consuntivo)
Perseguimento interventi strategici edilizia ospedaliera	S.2.O.1	Avanzamento lavori per il potenziamento dei PL di Terapia Intensiva a Semi-Intensiva previsti dal DL 34	si	Raggiunto parzialmente
	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; Avvio lavori bunker di radioterapia IOV - PO Castelfranco	si	Raggiunto parzialmente
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	si	si
	S.3.O.2	M6 C2 intervento 1.2 Verso un OSPEDALE SICURO E SOSTENIBILE Completamento delle milestone previste dal POR con termini di esecuzione T3 e T4 2023 e avanzamento attività T2 2026 PNRR-PNC	si	Raggiunto parzialmente
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	si	si
Miglioramento Indicatore Sistemi di valutazione nazionali	A.1.O.1	H03Z - Proporzione di nuovo intervento di resezione entro 120 giorni da un intervento chirurgico conservativo per tumore maligno della mammella	<= 8%; parziale <= 12%	8,4%
	A.1.O.2	Volumi interventi di colecistectomia laparoscopica	>= 100 tolleranza entro il 10% della soglia (valutate UO con almeno 10 interv/anno)	5/10 reparti
	A.1.O.3	Volumi interventi di PTCA	>= 250 per UO con più 10 interv/anno	raggiunto
Rispetto della programmazione regionale sui costi area Farmaci e	E.1.S.1	Rispetto del limite di Costo Farmaceutica: Acquisti diretti 2023 e DPC Farmaci 2023	Farmaceutica ≤141.662.131 € (compresi acquisti per IOV); DPC Farmaci ≤ 30.664.438 €	151.670.860 € (farmaceutica); 29.806.447 € (DPC Farmaci)

LEA ASSISTENZA OSPEDALIERA				
OBIETTIVO	cod ind	INDICATORE	SOGLIA	Valore 2023 (pre-consuntivo)
Dispositivi Medici	E.1.S.2	Rispetto del limite di Costo Dispositivi Medici, IVD e DPC Dispositivi Medici e IVD 2023	Dispositivi Medici ≤ 75.057.866 € (compresi acquisti per IOV); IVD ≤ 23.532.487 € (compresi acquisti per IOV); DPC IVD < 1.117.703 € DPC Dispositivi Medici ≤ 2.154.656 €	Dispositivi Medici 78.887.553 €; IVD 25.136.689 €; DPC IVD 1.117.509 €; DPC Dispositivi Medici 2.329.656 €;
	E.1.S.6	Costi Sperimentazioni cliniche	Studi con mnt aggiornato > 80%	89,6%
Valorizzazione ruolo di hub	Q.7.O.1	Mantenimento attrazione per pazienti extraregione specifico per azienda sanitaria	si	si
Miglioramento indicatori reti tempo dipendenti	Q.8.O.1	Proporzione di ictus ischemici trattati con trombolisi o trombectomia	>=20%	19,8%
	Q.8.O.2	STEMI: proporzione di trattati con PTCA entro 90 minuti da accesso in struttura di ricovero	> 65%	70,6%
Miglioramento degli indicatori di qualità dell'attività dei punti nascita	Q.9.O.1	% di parti con almeno un evento avverso	<= 4,7% Treviso <= 4% Oderzo <=4% CF <=4% CN <= 4% MB	Raggiunto da 3/5 P.O.
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%	98,4%
Mantenimento obiettivi Sistemi di valutazione nazionali	H01Z	H01Z - Tasso di ospedalizzazione (ordinario e diurno) standardizzato per 1000 residenti	<=140 parziale <= 160	107,3%
	H04Z	H04Z - Rapporto tra ricoveri attribuiti a DRG ad alto rischio di inappropriately e ricoveri attribuiti a DRG non a rischio di inappropriately in regime ordinario	<=0,15	0,13

LEA ASSISTENZA OSPEDALIERA				
OBIETTIVO	cod ind	INDICATORE	SOGLIA	Valore 2023 (pre-consuntivo)
	H05Z	H05Z - Proporzione colecistectomie laparoscopiche con degenza inferiore a 3 giorni	>= 90% parziale >=40%	92,6%
	H13C	H13C - Percentuale di pazienti (età 65+) con diagnosi di frattura del collo del femore operati entro 48 ore in regime ordinario	>= 80% parziale >=60%	68,5%
	H17C	H17C - % di Parti cesarei primari in strutture con meno di 1.000 parti all'anno	<=15% parziale <=20%	13,5%
	H18C	H18C - % di Parti cesarei primari in strutture con 1.000 parti e oltre all'anno.	<=20% parziale <=25%	17,6%
	C2A.M	C2A.M Indice di performace degenza media- drg medici	<= - 0,3 parziale <= 0,35	0,71
	A.O._donat1	A.O._donat1-segnalazione potenziali donatori di organo	> 0,7	0,99
	A.O._donat2	A.O._donat2-candidati trapianto rene da donatore vivente	>= 5 coppie valutate	11
	A.O._donat3	A.O._donat3-percentuale di opposizione alla donazione di cornee	<=37,5%	26,0%
	H08Za	H08Za - Autosufficienza di emocomponenti driver (globuli rossi, FG): variazione % del rapporto tra N° unità GR prodotte e N° unità GR programmate	tra -3% e +3%	-1,0%
	H08Za_sub1	H08Za_sub1 - Autosufficienza di emocomponenti driver (globuli rossi, FG)- sub indicatore di appropriatezza sub 1) "N° di pazienti valutati per il programma di Patient Blood Management (PBM)/N° di interventi chirurgici in elezione. Le discipline chirurgiche da monitorare si limitano a Ortopedia, Urologia e Cardiochirurgia".	si	si

LEA ASSISTENZA OSPEDALIERA				
OBIETTIVO	cod ind	INDICATORE	SOGLIA	Valore 2023 (pre-consuntivo)
	H08Zb	H08Zb - Autosufficienza di emoderivati (immunoglobine, fattore VIII, fattore IX, albumina): Variazione % tra Kg plasma destinato a lavorazione industriale prodotti nell'anno e Kg plasma programmati	> 3%	1,0%
	H08Zb_sub1	H08Zb_sub1 - Autosufficienza di emocomponenti driver (globuli rossi, FG)- sub indicatore di appropriatezza sub1) "Predisposizione report emoderivati semestrale secondo il format definito	si	Raggiunto parzialmente
	PDTA07	PDTA07 - Percentuale di pazienti per i quali il primo intervento chirurgico dopo diagnosi di <u>tumore del colon</u> è stato eseguito secondo la tempistica prevista dal Manuale PDTA del Ministero della Salute.	>=82,64	76,2%
	PDTA09	PDTA09 - Percentuale di pazienti per i quali il primo trattamento medico o chirurgico dopo diagnosi di <u>tumore del retto</u> è stato eseguito secondo la tempistica prevista dal manuale PDTA del Ministero della salute (PDTA Tumori operati del colon e del retto)	>=75,61	72,1%
	PDTA06.2	PDTA06.2-Tumore operato della <u>mammella</u> : Tempestività dell'inizio della terapia medica	>=33,52	27,2%

4.2 Assistenza Territoriale

A) Confronto Dati di Attività degli Esercizi 2022 e 2023

SPECIALISTICA AMBULATORIALE

Durante il 2020, dopo la prima fase emergenziale primaverile, la Regione ha indirizzato le aziende sanitarie verso il recupero dell'attività ordinaria emanando la Deliberazione della Giunta Regionale n. 1329 dell'8 settembre 2020 "Piano Operativo Regionale per il recupero delle liste di attesa. Art. 29, comma 9, decreto

legge 14 agosto 2020, n. 104". A questo piano è seguito quello del 2021 approvato con deliberazione n. 1061 del 03 agosto 2021 quello del 2022 con deliberazione n. 162 del 22 febbraio 2022.

Con deliberazione n. 822 del 04 luglio 2023, la Giunta Regionale ha definito le modalità di finanziamento per l'esercizio 2023 dei Piani Operativi delle Aziende Ulss finalizzati alla riduzione delle criticità delle liste di attesa relative alle prestazioni c.d. traccianti di attività specialistica ambulatoriale, così come definite dal Piano Nazionale di Governo delle Liste di Attesa (PNGLA) vigente, con prioritario riferimento alle liste di galleggiamento con classe di priorità D (Differibile - 30 giorni).

Le risorse assegnate all'Azienda ULSS 2 sono state suddivise in:

- acquisto di prestazioni da privato accreditato;
- acquisto di ore aggiuntive dai dirigenti medici e dal personale del comparto per il recupero delle liste di attesa per le prestazioni di specialistica ambulatoriale;
- stipula di un accordo interaziendale con l'Azienda ULSS 1;

Con Deliberazione del Direttore Generale n. 1517 del 28 luglio 2023, l'Azienda ha adottato il Piano Operativo aziendale del 2023.

Relativamente alle prestazioni ambulatoriali, si evidenzia che l'azienda ha provveduto ad una riduzione delle prestazioni galleggianti previste dal Piano aziendale sopra citato, come risulta dal monitoraggio comunicato in Regione in data 22 febbraio 2024.

Di seguito un confronto tra le prestazioni in galleggiamento (priorità D e P) ad inizio e fine del 2023.

	Totale pazienti in lista galleggiamento 01.01.2023	Numero prestazioni erogate I SEMESTRE 2023	Numero prestazioni erogate II SEMESTRE 2023	Totale pazienti in lista galleggiamento 31.12.2023
Numero altre prestazioni monitorate dal PNGLA erogate Classe D	10.802	1.768	45.659	1.257
Numero altre prestazioni monitorate dal PNGLA erogate Classe P	13.344	458	23.726	7.148

Come di seguito rappresentato dal tasso standardizzato complessivo (esclusa diagnostica di laboratorio), nel 2023 le prestazioni sono diminuite rispetto al 2022.

	anno 2022	anno 2023
Numero di prestazioni specialistiche erogate per abitante (tasso standardizzato, esclusa la diagnostica di laboratorio)	2,57	2,52

Dal tasso grezzo di prestazioni per 1.000 abitanti per branca, si nota una diminuzione per alcune branche, in particolare per la branca medicina nucleare, radioterapia, oncologia ed urologia. Un evidente incremento si evidenzia invece per la psichiatria, l'ortopedia e la pneumologia.

	2022	2023	2023 vs 2022
00.Branca Generica	179	160	-11%
03.Laboratorio	11.079	10.475	-5%
08.Cardiologia	187	198	6%
09.Chirurgia generale	59	58	-1%
12.Chirurgia plastica	13	14	10%
14.Chirurgia vascolare - angiologia	69	71	2%
19.Endocrinologia	61	58	-4%
29.Nefrologia	110	103	-6%
30.Neurochirurgia	19	18	-7%
32.Neurologia	55	56	1%
34.Oculistica	187	183	-2%
35.Odontostomatologia maxillofacciale	47	49	5%
36.Ortopedia e traumatologia	100	111	11%
37.Ostetricia e ginecologia	120	120	0%
38.Otorinolaringoiatria	106	118	11%
40.Psichiatria	31	35	14%
43.Urologia	59	50	-16%
52.Dermosifilopatia	125	137	10%

	2022	2023	2023 vs 2022
56.Medicina fisica e riabilitazione	610	619	1%
58.Gastroenterologia	86	74	-14%
61.Medicina Nucleare	14	10	-30%
64.Oncologia	93	71	-24%
68.Pneumologia	50	56	11%
69.Radiologia Diagnostica	628	656	4%
70.Radioterapia	52	38	-27%
82.Anestesia	15	16	3%

Le prestazioni di specialistica ambulatoriale nel 2023 sono diminuite del 2% ed il loro valore (a tariffa regionale) è diminuito dell'7%.

Specialistica ambulatoriale per tipologia erogatore:

	2022		2023		Var. %	
	N. Prestazioni	Importo Tariffa Regionale	N. Prestazioni	Importo Tariffa Regionale	N. Prestazioni	Importo Tariffa Regionale
AMBULATORIALE PUBBLICO	11.809.744	185.773.844 €	11.483.064	168.485.277 €	-3%	-9%
AMBULATORIALE PRIVATO	767.324	31.332.536 €	780.005	32.462.097 €	2%	4%
<i>Totale</i>	<i>12.577.068</i>	<i>217.106.379 €</i>	<i>12.263.069</i>	<i>200.947.374 €</i>	<i>-2%</i>	<i>-7%</i>

Specialistica ambulatoriale per tipologia erogatore e tipo prestazione:

	2022		2023		Var. %	
EROGATORE PUBBLICO	N. Prestazioni	Importo Tariffa Regionale	N. Prestazioni	Importo Tariffa Regionale	N. Prestazioni	Importo Tariffa Regionale
prestazioni di laboratorio escluso screening	8.370.459	43.455.152 €	8.850.944	43.800.518 €	6%	1%
prestazioni di screening	1.382.205	27.628.064 €	398.412	6.804.391 €	-71%	-75%
screening HCV	4.779	32.051 €	61.205	409.379 €	1181%	1177%
altro (*)	2.052.291	114.658.268 €	2.172.501	117.470.869 €	6%	2%

(*) prestazioni esclusa branca laboratorio ed escluso screening (tutte le branche)

	2022		2023		Var. %	
EROGATORE PRIVATO	N. Prestazioni	Importo Tariffa Regionale	N. Prestazioni	Importo Tariffa Regionale	N. Prestazioni	Importo Tariffa Regionale
prestazioni di laboratorio escluso screening	228.509	1.103.148 €	242.372	1.176.488 €	6%	7%
altro	538.803	30.229.360 €	537.423	31.285.126 €	0%	3%

Le prestazioni di screening erogate nel 2023 sono state nettamente inferiori rispetto all'anno precedente. Per il 95,5% si tratta di prestazioni di laboratorio, per il 3,8% di radiologia diagnostica e altro per 0,7%.

La diminuzione di prestazioni registrato nello screening, in particolare, nelle prestazioni screening di *branca laboratorio*, è collegato all'attività di analisi dei tamponi molecolari per la ricerca di SARS-COVID19 che ha visto una notevole flessione nel 2023.

L'attività di laboratorio aggiuntiva per lo screening COVID è rappresentata dai seguenti volumi per l'anno 2023:

	2022		2023		Var %	
Attività di screening SARS-COVID19	N. Prestazioni	Importo Tariffa Regionale	N. Prestazioni	Importo Tariffa Regionale	N. Prestazioni	Importo Tariffa Regionale
TEST RAPIDO PER LA RICERCA DELL'ANTIGENE SARS-COV2	899.783	19.470.414 €	127.993	2.741.419 €	-86%	-86%
PRELIEVO MICROBIOLOGICO.	158.291	835.520 €	15.440	150.860 €	-90%	-82%
VIRUS ACIDI NUCLEICI IN MATERIALI BIOLOGICI IBRIDAZIONE NAS (Previa Retrotrascrizione-Reazione polimerasica a catena).	78.458	3.639.264 €	5.317	212.680 €	-93%	-94%

ASSISTENZA DOMICILIARE E CURE PALLIATIVE

Nell'ambito dell'assistenza domiciliare integrata, si riporta il confronto tra n. utenti, n. accessi e n. eventi (prese in carico) degli anni 2022-2023:

	Utenti			Accessi		
	2022	2023	Var %	2022	2023	Var %
Treviso	12.447	13.515	9%	134.249	138.917	3%
Pieve di Soligo	7.172	6.646	-7%	103.054	92.444	-10%
Asolo	7.438	7.363	-1%	115.844	108.180	-7%
Totale	27.014	27.448	2%	353.147	339.541	-4%

Nel 2023 l'azienda ha continuato a garantire le cure palliative domiciliari, come dimostrato dal confronto tra assistiti negli anni 2022-2023:

	anno 2022	anno 2023	variazione
Utenti in terminalità	n°	n°	n°
patologia prevalente oncologica si	2.135	2.040	-95

patologia prevalente oncologica no	677	723	46
Totale	2.798	2.753	-45

ASSISTENZA IN STRUTTURE DI CURE INTERMEDIE

L'Azienda garantisce ai pazienti non ancora sufficientemente stabilizzati per vivere al proprio domicilio, un percorso di continuità assistenziale tramite i presidi di cura intermedi, ossia strutture extraospedaliere residenziali temporanee destinate ai pazienti comunque in situazione di malattia, ma non così tanto grave da avere necessità di risiedere in un ospedale.

Ogni centro che svolge cure intermedie accoglie dunque pazienti provenienti sia dal domicilio, che dall'ospedale o da altre strutture della rete sociosanitaria per completare il percorso di cura dopo un episodio acuto, facilitandone così il rientro alla quotidianità.

Per tali strutture vengono rappresentate di seguito il numero di utenti e le gg. di degenza garantite nel 2022 e 2023.

URT Valdobbiadene

Utenti e giornate di ricovero:

	N. Utenti	N giornate
Anno 2023	362	8.488
Anno 2022	351	8.078

Ospedale di Comunità Pederobba

Utenti e giornate di ricovero:

	N. Utenti	N giornate
Anno 2023	398	10.566
Anno 2022	413	9.993

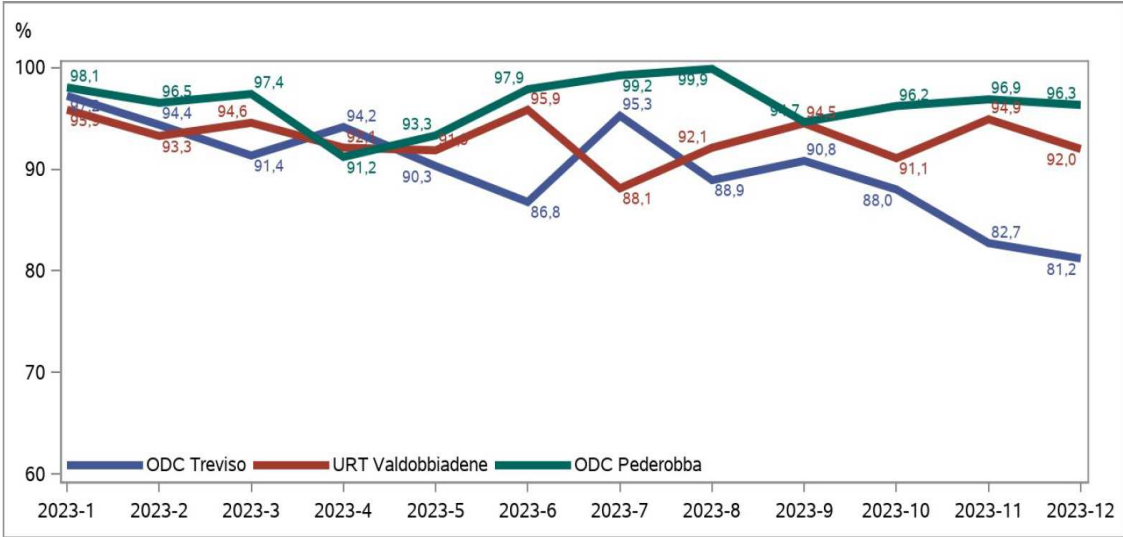
Ospedale di Comunità di Treviso

Utenti e giornate di ricovero:

	N. Utenti	N giornate
--	-----------	------------

Anno 2023	263	9.207
Anno 2022	465	6.748

Tasso di occupazione URT di Valdobbiadene, ODC di Treviso e ODC Pederobba nell'anno 2023:



Di seguito un confronto tra n. utenti e n. giornate di assistenza erogate nel 2023 e nel 2022, per tipologia di assistenza, distinguendo tra strutture direttamente gestite e strutture a gestione indiretta.

STRUTTURE A GESTIONE DIRETTA

Assistenza psichiatrica territoriale

	Tipo assistenza S05: assistenza psichiatrica					
	2023		2022		VARIAZIONE	
Tipo struttura: a gestione diretta	Numero Utenti	Numero giornate di	Numero Utenti	Numero di giornate	Numero Utenti	Numero di giornate
STRUTTURA RESIDENZIALE	16	3.711	14	3.159	2	552
STRUTTURA SEMIRESIDENZIALE	291	10.378	235	9.614	56	764

Assistenza ai disabili fisici

Tipo assistenza S10: assistenza ai disabili fisici

	2023			2022			VARIAZIONE	
Tipo struttura: a gestione diretta	Numero Utenti	Numero giornate	di	Numero Utenti	Numero giornate	di	Numero Utenti	Numero di giornate
STRUTTURA RESIDENZIALE								
STRUTTURA SEMIRESIDENZIALE				21	4.433			

Assistenza ai disabili psichici

	Tipo assistenza S11: assistenza ai disabili psichici							
	2023			2022			VARIAZIONE	
Tipo struttura: a gestione diretta	Numero Utenti	Numero giornate	di	Numero Utenti	Numero di giornate	di	Numero Utenti	Numero di giornate
STRUTTURA RESIDENZIALE	82	28.115		98	29.511		-16	-1.396
STRUTTURA SEMIRESIDENZIALE	369	76.700		356	73.954		13	2.746

Assistenza ai malati terminali

	Tipo assistenza S12: assistenza ai malati terminali							
	2023			2022			VARIAZIONE	
Tipo struttura: a gestione diretta	Numero Utenti	Numero giornate	di	Numero Utenti	Numero di giornate	di	Numero Utenti	Numero di giornate
STRUTTURA RESIDENZIALE	211	3.415		182	3.184		29	231

STRUTTURE A GESTIONE INDIRETTA

Assistenza psichiatrica territoriale

Tipo assistenza S05: assistenza psichiatrica

	2023		2022		VARIAZIONE	
Tipo struttura: a gestione indiretta	Numero Utenti	Numero di giornate	Numero Utenti	Numero di giornate	Numero Utenti	Numero di giornate
STRUTTURA RESIDENZIALE	353	98.283	372	93.435	-19	4.848
STRUTTURA SEMIRESIDENZIALE	282	32.187	294	33.429	-12	-1.242

Assistenza agli anziani

	Tipo assistenza S09: assistenza agli anziani					
	2023		2022		VARIAZIONE	
Tipo struttura: a gestione indiretta	Numero Utenti	Numero di giornate	Numero Utenti	Numero di giornate	Numero Utenti	Numero di giornate
STRUTTURA RESIDENZIALE	6.925	1.687.361	7.138	1.671.676	-213	15.685
STRUTTURA SEMIRESIDENZIALE	353	56.825	215	34.859	138	21.966

Assistenza ai malati terminali

	Tipo assistenza S12: assistenza ai malati terminali					
	2023		2022		VARIAZIONE	
Tipo struttura: a gestione indiretta	Numero Utenti	Numero di giornate	Numero Utenti	Numero di giornate	Numero Utenti	Numero di giornate
STRUTTURA RESIDENZIALE	291	6.235	285	6.056	6	179
STRUTTURA SEMIRESIDENZIALE			-	-		

Assistenza ai disabili psichici

	Tipo assistenza S11: assistenza ai disabili psichici					
	2023		2022		VARIAZIONE	
Tipo struttura: a gestione indiretta	Numero Utenti	Numero di giornate	Numero Utenti	Numero di giornate	Numero Utenti	Numero di giornate

STRUTTURA RESIDENZIALE	774	174.216	736	170.135	38	4.081
STRUTTURA SEMIRESIDENZIALE	946	188.685	999	187.545	-53	1.140

B) Obiettivi di Attività dell'esercizio 2023 e confronto con il livello programmato

ASSISTENZA TERRITORIALE

Nel corso del 2023 l'attività sanitaria e socio sanitaria sul Territorio è stata caratterizzata dallo sviluppo delle progettualità legate all'attuazione del PNRR Missione 6.

Nello sviluppo del PNRR gli interventi della Missione Salute 6 Componente 1 prevedono una riforma e specifici investimenti per lo sviluppo delle reti di prossimità, delle strutture e per la telemedicina nella assistenza sanitaria territoriale. Il Piano rappresenta, quindi, una grande opportunità per poter fare un sensibile passo in avanti nel diritto di accesso equo ad una rete assistenziale territoriale moderna, efficiente, integrata, accessibile e fruibile per tutti gli assistiti.

L'obiettivo è il rafforzamento delle prestazioni erogabili sul territorio, grazie alla creazione di strutture e presidi territoriali (come le Case della Comunità e gli Ospedali di Comunità), all'implementazione dell'assistenza domiciliare, allo sviluppo della telemedicina e ad una più efficace integrazione con tutti i servizi socio-sanitari, terzo settore compreso. Per la nostra Azienda in particolare sono previsti:

- 17 Case della Comunità;
- 9 (6 Pubblici + 3 Privati) Ospedali di Comunità;
- 8 Centrali Operative territoriali

Nel corso del 2023 l'Azienda si è impegnata, quindi, dell'implementazione vari progetti aziendali nell'ambito edilizio per lo sviluppo delle strutture previste secondo la progettazione programmata e condivisa a livello regionale.

Il successivo D.M. 23/05/2022, n. 77 "Regolamento recante la definizione di modelli e standard per lo sviluppo dell'assistenza territoriale del SSN" in coerenza agli interventi previsti dalla C1 della Missione 6 Salute "Reti di prossimità, strutture e telemedicina per l'assistenza sanitaria territoriale" ha, inoltre, delineato un nuovo assetto organizzativo della rete di assistenza sanitaria territoriale definendone modelli e standard. Nel 2023 la nostra Azienda ha iniziato la verifica dell'attuale organizzazione territoriale al fine di evidenziare per i vari ambiti le modifiche necessarie per adattarsi al nuovo modello e programmare lo sviluppo della riorganizzazione prevista entro il 2026. Nello specifico a livello aziendale è stato implementato il nuovo modello di Centrale Operativa Territoriale (COT) in previsione dell'avvio previsto nel corso del 2024.

Di seguito si riportano gli obiettivi regionali DGRV 1702/2022 che coinvolgono nello specifico l'area territoriale e il valore raggiunto per l'anno 2023.

LEA ASSISTENZA DISTRETTUALE				
OBIETTIVO	cod ind	INDICATORE	SOGLIA	Valore 2023 (pre-consuntivo)
Miglioramento dei tempi di attesa	S.1.D.1	% prestazioni erogate nel rispetto della priorità sulle prescritte degli ultimi 12 mesi (per macrocategorie)	>20% rispetto al 31/12/2022	Raggiunto parzialmente
	S.1.D.2	% prestazioni erogate sulle prescritte prima del 31/12/2022	≥ 60%	Raggiunto
	S.1.D.3	Stipula di un accordo con l'azienda sanitaria territoriale per il miglioramento dei tempi di attesa entro il 31 marzo	si	si
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 Progetti 2 Stipula Contratti Realizzazione 3 Avvio lavori	Raggiunto parzialmente
	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 Contratti Realizzazione 2 Realizzazione 70% lavori	Raggiunto parzialmente
	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 Progetti 2 Stipula Contratti Realizzazione 3 Avvio lavori	Raggiunto parzialmente
Miglioramento Indicatore Sistemi di valutazione nazionali	A.1.D.1	D02C - Proporzione di eventi maggiori cardiovascolari, cerebrovascolari o decessi (Major Adverse Cardiac and Cerebrovascular event - MACCE) entro 12 mesi da un episodio di ictus ischemico	<18 tra 18 e 20 parziale ;	20%
	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).	<= 78,49	85,8

LEA ASSISTENZA DISTRETTUALE				
	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	>= 4,94	5,69
Rispetto della programmazione regionale sui costi area Farmaci e Dispositivi Medici	E.1.S.3	Rispetto del limite di costo Farmaceutica Convenzionata 2023	≤ 87.285.142 €	€ 88.340.380
	E.1.S.4	Rispetto del costo pro-capite per Assistenza Protesica e Assistenza Integrativa 2023	≤ 9,50 Assistenza Protesica; ≤ 16,50 Assistenza Integrativa	9,45 Assistenza Protesica; Assistenza Integrativa 14,99
Sviluppo assistenza territoriale	Q.5.D.1	Definizione agende per disponibilità e registrazione di teleconsulti tra struttura ospedaliera e articolazioni distrettuali	si	si
	Q.5.D.2	% anziani >= 65 anni trattati in ADI	>= 23.042 anziani	23.594
	Q.5.D.3	COT - adeguamento al modello organizzativo previsto dai relativi provvedimenti regionali	si	Raggiunto parzialmente
	Q.5.D.4	Adeguamento ai requisiti di Accreditamento delle Cure Domiciliari e delle Reti di Cure Palliative nelle tempistiche previste dal relativo provvedimento regionale	si	si
	Q.5.D.5	Recepimento del Documento di programmazione regionale in attuazione del Decreto del Ministro della Salute 23 maggio 2022, n. 77	si	si
	Q.5.D.6	Adeguamento alle disposizioni regionali in relazione alla medicina generale e garanzia della copertura popolazione-assistenza sanitaria di base (MMG/PLS) >99%	> 99%	99%

LEA ASSISTENZA DISTRETTUALE				
Miglioramento dell'offerta dei servizi socio sanitari territoriali	Q.6.T.1	Sviluppo dei Centri per i Disturbi Cognitivi e le Demenze (CDCD): partecipazione agli incontri di Coordinamento sul Progetto Regionale finanziato dal Fondo Alzheimer	> 70%	90%
	Q.6.T.2	Monitoraggio delle azioni previste per il 2023 dal Piano Triennale di miglioramento delle attività cliniche dei CDCD e della presa in carico del paziente Alzheimer di ciascuna Azienda	si	Raggiunto parzialmente
	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 (DGR 1804/2014)" nell'ultimo invio effettuato entro la scadenza dei termini	<10%	4,0%
	Q.6.T.4	Monitoraggio delle attività delle Unità Funzionali Distrettuali Adolescenti (UFDA): compilazione della scheda di rilevazione delle attività entro i termini	si	si
	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 (parziale se > 24,6)	50,74
	Q.6.T.6	Attuazione del Piano Operativo per il Gioco d'Azzardo Patologico: soddisfazione degli adempimenti richiesti dal Questionario LEA	si	si

LEA ASSISTENZA DISTRETTUALE				
Mantenimento obiettivi Sistemi di valutazione nazionali	D03C	D03C - Tasso di ospedalizzazione standardizzato in età adulta (≥ 18 anni) per: complicanze (a breve e lungo termine) per diabete, broncopneumopatia cronica ostruttiva (BPCO) e scompenso cardiaco	≤ 343 per 100.000 (soglia nazionale)	279,7
	D04C	D04C - Tasso di ospedalizzazione standardizzato (per 100.000 ab.) in età pediatrica (< 18 anni) per asma e gastroenterite	≤ 109 ; parziale ≤ 176	42,6
	D09Z	D09Z - Intervallo Allarme-Target dei mezzi di soccorso	$\leq 18'$	18'
	D10Z	D10Z - percentuale di prestazioni, garantite entro i tempi, della classe di priorità B in rapporto al totale di prestazioni di classe B	$\geq 90\%$	90,0%
	D22Z	D22Z - Tasso di pazienti trattati in ADI (CIA 1, CIA 2, CIA 3)	$\geq 4 \times 1000$ $\geq 2,5 \times 1000$ $\geq 2 \times 1000$	$5,06 \times 1000$ $2,93 \times 1000$ $2,18 \times 1000$
	D27C	D27C - Percentuale di ricoveri ripetuti in psichiatria sul totale dei ricoveri per patologie psichiatriche	$\leq 5\%$ parziale se $< 7\%$	5,9%
	D30Z	D30Z - Numero deceduti per causa di tumore assistiti dalla Rete di cure palliative sul numero deceduti per causa di tumore	$\geq 55\%$ parziale $\geq 35\%$	55%

4.3 Prevenzione

A) Confronto Dati di Attività degli Esercizi 2022 e 2023

IL DIPARTIMENTO DI PREVENZIONE E LA RISPOSTA ALLA PANDEMIA COVID-19

CAMPAGNA VACCINALE

L'attività di contrasto alla pandemia di Covid-19 erogata nell'anno 2023, ancorché di minore impatto rispetto all'anno precedente, risulta comunque aver influito sulle regolari attività vaccinali NO COVID del Servizio Igiene e Sanità Pubblica in termini di risorse e di tempo. Nel corso del 2023 si è proceduto alla omogeneizzazione e ottimizzazione delle attività/procedure in un'ottica di ritorno alla "normalità" ed ha visto una importante riorganizzazione delle sedi vaccinali con la chiusura progressiva dei 4 CVP e la riapertura di 11 Sedi Vaccinali Aziendali.

I vaccini Anti Covid somministrati nel 2023 sono stati **32.273**, così divisi per classi di età:

Coorte di popolazione	Vaccini somministrati
<= 4 anni	21
5-11 anni	77
12-19 anni	197
20-29 anni	667
30-39 anni	1.022
40-49 anni	1.433
50-59 anni	2.660
60-69 anni	7.171
70 -79 anni	9.795
80-89 anni	7.107
90 e più anni	2.123
TOTALE	32.273

ESECUZIONE DI TEST DI SCREENING E DIAGNOSTICI

Nel corso del 2023 è continuata l'attività di monitoraggio dell'infezione da SARS-CoV-2 con l'esecuzione di test di screening. La diminuzione del numero di test effettuati alla popolazione ha permesso di riportare

questa attività all'interno delle sedi del Dipartimento di Prevenzione con l'apertura di 3 Covid Point nel territorio.

LE ATTIVITÀ INNOVATIVE DEL DIPARTIMENTO DI PREVENZIONE

CENTRO DI RIFERIMENTO REGIONALE PER LO SPORT NEI GIOVANI CON CARDIOPATIA

Nel 2022 è stata attribuita alla UOC Medicina dello Sport la competenza di "*Centro di riferimento regionale per lo sport nei giovani con cardiopatia*". Nel 2023 il centro ha attivato un programma di presa in carico clinica, psicologica e sportiva di pazienti giovani e delle loro famiglie, e anche dei meno giovani, affetti da patologie cardiache potenzialmente a rischio di arresto cardiaco. La diagnosi di una patologia cardiovascolare rappresenta un momento estremamente stressante nella vita di un paziente, soprattutto quando si tratta di atleti, poiché spesso la conseguenza più evidente e immediata è l'esclusione dalla pratica agonistica. È quindi fondamentale offrire a questi giovani un'alternativa che si collochi tra lo sport competitivo, con il rischio associato di eventi cardiovascolari gravi come aritmie ventricolari e arresto cardiaco, e la sedentarietà, con i suoi rischi correlati come sovrappeso, obesità e malattie croniche. Questo percorso comprende una presa in carico clinica, psicologica e sportiva che prevede:

- Valutazione clinica iniziale e stratificazione del rischio cardiovascolare;
- Valutazione psicologica per affrontare aspetti emotivi legati alla diagnosi e all'esclusione dall'attività agonistica;
- Inizio o aggiustamento della terapia farmacologica, se necessario;
- Valutazione funzionale, eventualmente anche specifica per lo sport praticato, seguita da due sessioni di counselling (una medica e una sportiva);
- Periodo di training supervisionato e graduale reintroduzione all'attività fisica compatibile con la patologia;
- Follow-up personalizzato e raccolta dati in un database per futuri studi e miglioramento delle linee guida.

Percorso del Paziente all'interno del Centro Regionale

Ogni paziente che si rivolge al Centro dopo una diagnosi di cardiopatia segue un percorso dettagliato che può iniziare solamente una volta che il soggetto e i genitori abbiano raggiunto un grado di consapevolezza che permettono la gestione responsabile della propria condizione patologica:

- Valutazione clinica e stratificazione del rischio secondo le linee guida vigenti.
- Valutazione funzionale tramite test cardiopolmonare (CPET) e, per specifiche patologie, ecocardiogramma durante lo sforzo.
- Valutazione psicologica e supporto per accettazione della diagnosi e gestione emotiva.
- Consulenza medica e sportiva per comprendere la patologia, la terapia e le regole di allenamento.
- Training monitorato presso la palestra del centro.
- Rilascio di una relazione clinica finale e una scheda di allenamento personalizzata.

Dalla Palestra al Territorio

Il paziente potrà decidere se proseguire l'attività fisica in una palestra del territorio (preferibilmente una palestra della salute), in un impianto sportivo (con la collaborazione di dirigenti della società ed allenatori) o in autonomia ma sempre con l'utilizzo di un cardiofrequenzimetro e in un luogo cardioprotetto. Indipendentemente dal luogo scelto per l'allenamento, si richiede al paziente di monitorare e annotare i parametri di allenamento, che vengono verificati periodicamente dal nostro Centro.

Follow-Up

Ogni paziente entra in un percorso di follow-up personalizzato con rivalutazione clinica e funzionale per monitorare l'evoluzione della patologia e adattare il programma di training.

Percorso per i Familiari

I familiari di primo grado dei pazienti oltre a vivere una condizione di stress psicologico importante possono essere affetti dalla medesima patologia e non esserne a conoscenza per cui viene offerto:

- Valutazione psicologica ed eventuale supporto
- Screening cardiovascolare dei familiari di primo grado degli atleti affetti da patologie genetiche
- corso BLSD (rianimazione cardiopolmonare di base con uso del defibrillatore automatico) attivato con la collaborazione del SUEM dell'ULSS2 rivolto a genitori, fratelli, amici con cui i pazienti si allenano.

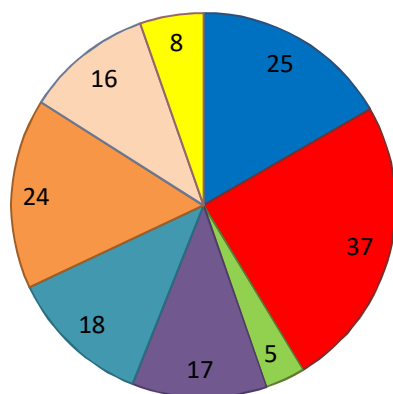
I Dati

Dal nostro inizio attività fino a fine 2023, abbiamo valutato 150 pazienti, con una maggioranza di maschi (70%) e un'età media di 28 anni.

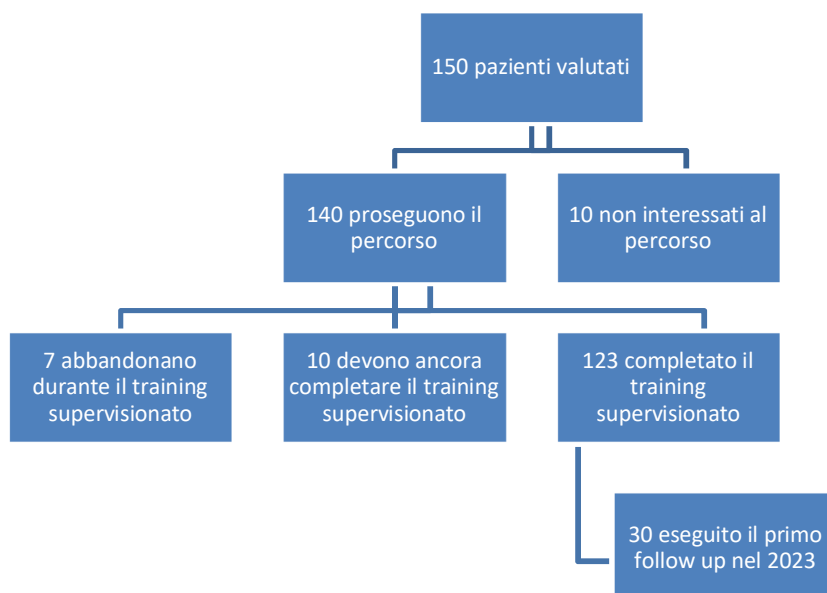
La loro provenienza era dalla nostra ULSS nel 74% dei casi, da un'altra ULSS della Regione Veneto nel 24% dei casi e da altre Regioni d'Italia nei restanti casi. Abbiamo inoltre registrato un aumento delle richieste esterne alla nostra ULSS (36% dei 50 pazienti valutati nei primi 3 mesi del 2024), indicando un interesse crescente nella nostra metodologia.

I pazienti erano affetti sia da cardiopatie strutturali congenite o acquisite, sia da malattie elettriche.

divisione per patologia



- Cardiomiopatia ipertrofica
- Cardiomiopatia a fenotipo aritmico
- Cardiomiopatia dilatativa
- Valvulopatia
- cardiopatia congenita
- Canalopatie
- Altro
- pregresso arresto cardiaco



UFFICIO UNICO DI ASSISTENZA ALLE IMPRESE

L'Ufficio Unico di Assistenza alle Imprese è stato istituito da Delibera del Direttore Generale n°214 del 06/02/2020 con l'obiettivo di fornire una risposta tempestiva alle imprese, ai progettisti e alle Amministrazioni Pubbliche in materia di sicurezza nei luoghi di lavoro, di sicurezza alimentare e igiene e sanità pubblica, in linea con le innovazioni previste dal Piano Regionale della Prevenzione 2020-2025 pubblicato il 29 dicembre 2021 con Dgr n. 1858. L'attività dell'Ufficio Unico di Assistenza alle Imprese risulta attivo dal 1° Aprile 2022.

Le attività svolte sono di

- **supporto alle aziende** tramite la risposta telefonica (è stato attivato per questo un numero di telefono dedicato - 0422.323770 - attivo tutti i giorni dalle ore 8.30 alle ore 10.00) e appuntamenti di assistenza tecnica con tecnici/aziende, prevalentemente a Treviso, relativamente a: richiesta di informazioni normative; stati di avanzamento delle pratiche; modalità di richiesta delle pratiche trattate. È stata data risposta a 1.187 telefonate, garantendo anche 238 appuntamenti di assistenza tecnica. Questa attività di supporto è garantita anche tramite la presenza di una mail istituzionale imprese@aulss2.veneto.it, che ha contato nel periodo gennaio-dicembre 2023, 1.200 richieste pervenute dall'esterno.
- **emissione di pareri di:**
 1. Assistenza tecnica igienico-sanitaria: inteso come strumento di supporto alle imprese ed ai professionisti in fase di progettazione e di definizione del layout produttivo di nuovi insediamenti, ampliamenti e/o ristrutturazioni di fabbricati artigianali, industriali, commerciali, zootecnici, agricoli, etc...);
 2. Deroga su aspetti tecnico discrezionali (qualora espressamente previsto dal Reg. Edilizio Comunale);
 3. Deroga ai requisiti art. 63 D.Lgs 81/08: nel caso in cui siano presenti vincoli urbanistici o architettonici;
 4. Deroga ai requisiti art. 65 D.Lgs 81/08 relativo alle destinazioni d'uso di locali sotterranei o semi sotterranei.

Al fine di velocizzare e semplificare le modalità di richiesta ed gestione dei pareri è stato sviluppato un modulo di richiesta unico per le aziende/persone fisiche scaricabile dalla pagina <https://www.aulss2.veneto.it/assistenza-imprese>, Rev.02/2024 .

Riassunto delle attività svolte

SUPPORTO ALLE AZIENDE	2022	2023
Telefonate processate	530	1.187
Appuntamenti di assistenza garantiti	145	238
E-mail processate	~1.000	1.200

PRATICHE ISTRUITE E CHIUSE (per tipologia di richiesta)	2022	2023
Assistenza tecnica	145	483
Deroga ART 63/65 81/08	15	27
Deroga Asp.Tecnico Discrezionali	107	93

PRATICHE ISTRUITE E CHIUSE (per tipologia di richiesta)	2022	2023
Altro	73	115
Totale	340	718

PRATICHE ISTRUITE E CHIUSE (per attività produttiva)	2022	2023
Agricola	7	17
Allevamenti	5	5
Altro	8	8
Attività artigianali e di servizio alla persona	19	8
Azeinde Alimentari	1	13
Direzionale	9	16
Ente Pubblico	2	14
Estetista	4	18
Industriale	14	28
Pubblico Esercizio/Commerciale	31	5
Residenziale	184	222
Ricettiva	3	9
Ristorante/Bar	18	39
Strutture sanitarie-sociosanitarie-sociali	35	52
Totale	340	454

ATTIVITÀ DI GESTIONE DELLE TOSSINFEZIONI ALIMENTARI

Il Dipartimento di Prevenzione AULSS 2 ha aggiornato il Gruppo Multidisciplinare Malattie Trasmesse da Alimenti (MTA), per la gestione delle malattie alimentari (DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. 115 del 26/01/2023).

A seguito dell'istituzione del gruppo suddetto, sono state prodotte le procedure per la gestione dei focolai di MTA che sono state presentate in forma "ufficiale" e come obiettivo di budget nel 2022. Nel corso del 2023

sono state apportate alcune modifiche ed integrazione alla “Procedura generale in caso positività umana a malattie a trasmissione alimentare” (ultima versione 12/04/2023). Nel 2023, inoltre, è stato perfezionato e standardizzato il questionario di indagine epidemiologica anche attraverso un confronto con quanto la Regione sta parallelamente sviluppando. A partire da ottobre 2023, il questionario definitivo (versione 29/09/23) è stato applicato in tutta la Provincia.

Nel corso del 2023, sono stati realizzati e registrati circa 336 questionari epidemiologici su persone sintomatiche che hanno portato a numerose indagini epidemiologiche, indagini di campo ed azioni di prevenzione che hanno permesso di arginare efficacemente i focolai. Seguono alcuni dati riassuntivi del lavoro svolto:

numero di eventi MTA: 332

numero persone registrate in database coinvolte nelle MTA: 400

numero sintomatici intervistati: 336

numero asintomatici intervistati: 13

numero sintomatici che hanno avuto accesso ai servizi assistenziali: 313

agenti eziologici individuati con certezza come responsabili delle MTA:

Campylobacter jejuni, *Campylobacter spp*, *Campylobacter coli*, *Escherichia coli* STEC, *Escherichia coli* enteropatogeno EPEC, *Entamoeba coli*, *Ascaris Lumbricoides*, *Astrovirus*, *Arcobacter Butzleri*, *Sapovirus*, *Campylobacter fetus*, *Shigella Spp*, *Clostridium Difficile*, *Coxiella Burnetii*, *Giardia intestinalis*, *Giardiasi*, *Norovirus GI e GII*, *Listeria monocytogenes*, *Rotavirus*, *Shigellosi*, *Shigella flexneri*, *Shigella sonnei*, *Taenia spp*, *Yersinia enterocolitica*, *Sindrome sgombroide*, *Salmonella typhimurium monofasica* (s.4,[5],12:i:-), *S. Enteritidis*, *S. Brandenburg*, *S. ENTERITIDIS CPP DIARIZONAE*, *S. give*, *S. infantis*, *S. kentucky*, *S. london*, *S. napoli*, *S. newport*, *S. Choleraesuis var. Kunzenderf*, *S. Haifa*, *S. Agona*, *S. Derby*, *S. Goldcoast*, *S. Hadar*, *S. Virchow*, *S. Stanley*, *S. Strathcona*, *S. Anatum*, *S. Bredeney*, *S. Wien*, *S. Urbana*.

Alcuni eventi di interesse epidemiologico per numero di persone coinvolte:

- Focolaio Casa di Riposo nel comune di Casier (Norovirus GII): 30 sintomatici, di cui 10 operatori OSS che hanno effettuato 8 accessi ai servizi assistenziali
- Focolaio Scuola materna nel comune di Maserada sul Piave (Norovirus GI e Sapovirus): In una mattina 36 assenti su 77 bimbi frequentanti. Effettuato un campionamento di 15 interviste: 13 sintomatici (tutti i bimbi, mentre le 2 cuoche asintomatiche e con coproculture negative). Numero 5 accessi ai servizi assistenziali effettuati dal campione di intervistati.

UFFICIO SEMPLIFICAZIONE MICROIMPRESE ALIMENTARI E PICCOLE PRODUZIONE LOCALI - PPL

Il progetto è nato con l'obiettivo di proporre iniziative di semplificazione con un nuovo approccio preventivo ed educativo alla sicurezza alimentare e alla valorizzazione delle produzioni tipiche del territorio veneto.

In particolare al progetto Piccole Produzioni Locali “PPL Venete”, aderiscono attualmente circa 470 aziende agricole che producono alimenti sia di origine animale, sia di origine vegetale e li vendono al consumatore finale e al dettagliante locale nella provincia sede dell'azienda e nelle province confinanti.

Si tratta di prodotti tipici e tradizionali del territorio (il paniere comprende 12 tipologie di alimenti quali salumi, miele, vegetali, prodotti lattiero-caseari, etc.). Questi prodotti sono realizzati all'interno dei laboratori/locali delle aziende agricole e grazie al progetto regionale che garantisce la qualità e la sicurezza igienico-sanitaria degli alimenti mediante l'attività di controllo dei Servizi Veterinari e SIAN, in collaborazione con l'Istituto Zooprofilattico Sperimentale delle Venezie.

Si riassumono i capitoli di attività relativi alle Piccole Produzioni Locali, effettuata nell'anno 2023 con:

- n. 57 richieste da parte delle aziende agricole secondo allegato della Norma regionale “richiesta di sopralluogo preventivo”;
 - n. 42 registrazioni dell'attività nei gestionali banca dati (GESVET e SIANET);
 - n. 5 incontri di aggiornamento/formazione con gli stakeholder e gli operatori registrati per l'attività;
 - n. 91 sopralluoghi presso le aziende agricole si sono svolti con la seguente procedura:
- verifica dei requisiti documentali e strutturali;
 - redazione di bozza per progetto esecutivo ed eventuali prescrizioni scritte concordate;
 - verifiche degli adeguamenti documentali strutturali della sede produttiva.

ESERCITAZIONE P.E.A.C.E. (PERCORSO ESERCITATIVO AZIENDALE CONTRASTO ALLE EPIDEMIE)

In accordo con le indicazioni regionali, l'Azienda Sanitaria ha partecipato attivamente agli incontri di preparazione regionale per l'autovalutazione del Piano Pandemico Aziendale che è stato approvato con DDG n. 2331 del 16 dicembre 2022.

Nel corso del 2023, da febbraio a dicembre, sono state messe in atto da parte dell'Azienda una serie di azioni caratterizzate da incontri tra referenti aziendali, analisi delle risorse umane, materiali e logistiche disponibili, analisi delle esperienze maturate con l'emergenza Covid, tavoli di lavoro, simulazioni, valutazione della preparazione aziendale di risposta ad una possibile Pandemia influenzale. Le attività hanno coinvolto operatori dell'Ospedale, del Territorio, delle Risorse Umane, della Formazione, della Comunicazione, dell'Epidemiologia, dell'Economato, della Gestione, del Laboratorio, dell'emergenza, dell'Ambito Veterinario, delle Professioni Sanitarie. Oltre ad operatori dell'azienda ULSS sono stati coinvolti anche operatori della Sanità Privata, i Medici di Medicina Generale ed i Pediatri di Libera Scelta ed operatori della Protezione Civile.

Il Dipartimento di Prevenzione con i suoi Servizi ha giocato un ruolo chiave nell'organizzazione e realizzazione di questa attività.

URBAN HEALTH

È proseguita la collaborazione con il percorso regionale Urban Health arrivato alla sua terza fase, all'interno del quale alla ULSS 2 è affidato il coordinamento del Gruppo operativo a supporto dell'Osservatorio regionale Urban Health, istituito nel 2022.

Nel 2023 è stato organizzato ed avviato, a cura del Gruppo operativo, un ciclo di 18 webinar, per il periodo novembre 2023-giugno 2024, condotti da esperti di diverse discipline riconducibili al macrotema Urban health, che vedono come destinatari: Comuni, personale dei Dipartimenti di Prevenzione, Associazioni, studenti UniPd.

LE ATTIVITÀ ORDINARIE DEL DIPARTIMENTO DI PREVENZIONE

VACCINAZIONI

Nel 2023 sono stati somministrati in totale In totale 579.983 vaccini (199.782 utenti).

L'attività ha visto una ripresa e recupero di tutte le coorti vaccinali previste dal calendario vaccinale della Regione Veneto.

	Consuntivo 31/12/2020	Consuntivo 31/12/2021	Consuntivo 31/12/2022	Consuntivo 31/12/2023*	Scostamento 2023 vs 2022
Polio	95.1%	95.2%	94.9%	95.9%	+1.0
Difterite-Pertosse	95.0%	95.2%	94.9%	95.9%	+1.0
Tetano	95.1%	95.2%	94,9%	95.9%	+1.0
Epatite B	94.9%	95.2%	94,8%	95.9%	+1.0
Morbillo-Parotite-Rosolia	94.8%	94.6%	93,7%	96.5%	+2.8
Varicella	94.4%	94.3%	93.4%	96.4%	+3.0
Pneumococco	90.4%	90.9%	88,6%	89.5%	+0.9
Meningococco B	86.8%	88.0%	86.4%	86.9%	+0.5
Meningococco ACWY	91.8%	91.7%	90.2%	91.2%	+1.0

*fonte dati QlikView. Adesione corretta relativa a residenti - coorte 2021 - indipendentemente se terminato il ciclo > 2 anni.

L'offerta è stata potenziata anche alle altre classi di età cercando di garantire la somministrazione di tutti i vaccini previsti dal Calendario vaccinale della Regione Veneto.

Questo ha permesso di mantenere e superare la copertura vaccinale dell'anno precedente.

	Consuntivo 31/12/2020	Consuntivo 31/12/2021	Consuntivo 31/12/2022	Consuntivo 31/12/2023**	Scostamento 2023 vs 2022
Tetano dose 4 a 6 anni	77.7%	28.1%	85.8%	86.9%	Non confrontabile
Morbillo-Parotite-Rosolia dose 2 a 6 anni	79.7%	27.4%	86.2%	88.3%	Non confrontabile
Pneumococco a 65 anni	51.1%	31.6%	61.8%	57.5%	Non confrontabile

Herpes Zoster a 65 anni	44.7%	26.9%	60.0%	56.9%	Non confrontabile
Tetano dose 5 a 14 anni	83.0%	59.6%	77.7%	79.6%	Non confrontabile
Papilloma virus a 12 anni	60.3%	46.7%	61.9%	71.4%	Non confrontabile
Meningococco ACWY a 14 anni	66.6%	59.5%	79.0%	78.8%	Non confrontabile

**fonte dati QlikView. Adesione corretta relativa a residenti - ciclo completo

PROMOZIONE DELLA SALUTE

La UOS Promozione della salute nel 2023 ha ripreso le linee operative del servizio con un'intensa attività di rilancio delle progettualità.

È stato un lavoro significativo di cura delle reti e di partnership a vari livelli nell'ottica di sviluppo dell'intersettorialità promosso dal Piano di Prevenzione 2020-25 e della leadership che il Dipartimento di Prevenzione è chiamato a sviluppare negli ambiti di competenza.

L'attività di advocacy e di facilitazione ai processi di collaborazione, attraverso incontri, partecipazione e conduzione di tavoli di lavoro, attività di comunicazione e organizzazione di eventi, ha permesso di allargare la sinergia all'interno dell'azienda sanitaria (Dipartimento Materno Infantile, Dipartimento Dipendenze, Servizi Distrettuali dell'area IAFC e Area Anziani e Disabilità) e nel territorio (Conferenza dei Sindaci, Amministrazioni Comunali, provincia di Treviso, Istituti scolastici, altri enti, Terzo Settore).

Il 2023 è stato caratterizzato dall'ulteriore sviluppo e consolidamento delle attività di declinazione aziendale del Piano Regionale Prevenzione nei 14 programmi specifici, la metà dei quali in capo direttamente alla UOC Servizio Prevenzione e Controllo delle Malattie Croniche.

Il Servizio Promozione della salute ha condotto e facilitato il regolare funzionamento di tutti i 6 tavoli attivati con 2 incontri annuali e monitorato su piattaforma regionale dedicata con 68 indicatori di attività e la registrazione da parte dei referenti di programma di complessivi 295 moduli di attività specifiche realizzate, che documentano il pieno sviluppo delle azioni di Piano per l'anno 2023 sulla base degli standard attesi.

Nel corso del 2023 si è inoltre proceduto nella costruzione dell'integrazione del PPA con altri strumenti di programmazione e pianificazione aziendale (PIAO e Piano di Zona).

In particolare, tra le più significative:

- 1- *l'innesto di alcune azioni del PPA nella progettualità dei Piani di Zona (in particolare per i programmi PP02, PP05 e PL11 nei Tavoli di Area Anziani) attraverso i progetti:*
 - *Un Motivo in Più (associazione sportive in rete per aumentare la conoscenza e la pratica motoria)*
 - *Essere Anziani in Sicurezza (progetto per restare in forma e prevenire le cadute)*
 - *Gruppi di Cammino (promuovendo e favorendo l'inclusione di persone anziane)*
 - *Scambi Genera...Attivi (laboratori di partecipazione intergenerazionale)*
- 2- *il raccordo delle azioni del programma PL12 "Sistema integrato per la salute della famiglia nei primi 1000 giorni di vita" con il Comitato di Dipartimento Funzionale Materno-Infantile;*

3- *l'inserimento formale nel PIAO del Piano della Prevenzione Aziendale.*

A) Attività PPA e LEA per target specifici e di comunità.

SETTING SCUOLE

È proseguita nel 2023 l'attività di sviluppo del programma predefinito "Scuole che promuovono salute" inserito nel Piano Nazionale e Regionale della Prevenzione, che ha visto l'adesione di 6 scuole dell'Infanzia paritarie, 11 Istituti Comprensivi (17% degli istituti della provincia di Treviso), 11 Istituti superiori (18% degli istituti della provincia di Treviso). Il risultato atteso 2023 del 10% di **Scuole aderenti è stato pertanto ampiamente raggiunto.**

Il Servizio ha inoltre partecipato attivamente allo sviluppo di **tre Patti educativi /Intese di comunità.**

Progettualità specifiche realizzate nelle scuole

PEDIBUS

Il Progetto PEDIBUS è attivo in 55 Comuni e 85 plessi scolastici, con 173 linee, 2.968 bambini iscritti e 1.532 accompagnatori e anche grazie al supporto ormai decennale delle Aziende che gestiscono i servizi ambientali (CONTARINA, SAVNO, VERITAS)

Nel 2023 è stato condotto un questionario per raccogliere criticità e proposte di miglioramento.

MOVE.IT! - AFFY Fiuta Pericolo

3 edizioni del progetto (scuole FISM)

1 edizione scuola infanzia statale

coinvolte 96 docenti scuola infanzia ed educatrici nidi.

circa 1.800 Bambine/bambini

SCUOLA IN MOVIMENTO 2024

Aggiornamento albo dei moltiplicatori e monitoraggio delle progettazioni in collegamento con progetto regionale Urban Health, la realizzazione di un percorso formativo sul campo rivolto a docenti.

RISKY PLAY

Esperienza del movimento e consapevolezza del rischio a scuola. Realizzazione di un percorso formativo rivolto a docenti, educatori, operatori professionisti della salute (40 partecipanti).

DIARIO DELLA SALUTE

Il percorso di promozione del benessere tra i pre-adolescenti”, che promuove i fattori protettivi rispetto all’implicazione in alcuni comportamenti a rischio per la salute e il benessere psico-sociale, ha visto la formazione dei docenti per l’implementazione del progetto svolta in 3 edizioni.

La partecipazione complessiva è stata di 44 docenti afferenti a 4 Istituti comprensivi, con ricaduta in 26 classi seconde della scuola secondaria di primo grado (650 studenti). Al termine si sono svolti anche 4 incontri con i genitori degli studenti coinvolti nel progetto (1 per istituto) con un buon riscontro di partecipazione e gradimento.

PEER EDUCATION

Tre sono gli Istituti che hanno inserito nella programmazione sovra curricolare un progetto di peer education per la prevenzione dei comportamenti a rischio, per un totale di 4 moduli (3 su tabacco/dipendenze e 1 su prevenzione HIV -MST). Sono stati formati complessivamente circa 60 peer, che hanno condotto interventi nelle classi trasversali dei loro istituti (37 classi complessivamente coinvolte).

SETTING DI COMUNITA’

Il Servizio è stato impegnato nella realizzazione degli obiettivi prioritari dettati dal Programma Predefinito 2 – Comunità Attive.

Si descrivono le progettualità di particolare rilevanza:

- Evento formativo per i partners della Rete “Lasciamo Il Segno”;
- Diffusione della campagna regionale “Vivo Bene Veneto” e “Campioni tutti i giorni”;
- Accompagnamento ai comuni del territorio nel percorso di adesione alla Rete Regionale dei “Comuni Attivi”. Inoltre è stato stipulato il Protocollo di Intesa con UISP – Comitato Regionale, che affiancherà l’AULSS 2 per sostenere i comuni nel raggiungere l’obiettivo;
- Attività di promozione del movimento sul territorio: Gruppi di Cammino (n. 5 incontri di promozione nei comuni) e progetto “Ridatti Una Mossa” (attività motoria gratuita al parco che ha coinvolto n. 7 comuni con circa 1000 iscritti).
- Attività di promozione del movimento in collaborazione con Servizio di Screening aziendale (“Un Motivo in Più”). Alla luce dell’evidenza che praticare attività fisica moderata riduce il rischio di tumore fino al 40% è stato previsto l’inserimento, in allegato alle lettere di esito negativo dello screening mammografico (circa 46 mila utenti l’anno) e del colon-retto (circa 80 mila utenti l’anno), un elenco di centri sportivi/associazioni del territorio, i quali offrono all’utente una particolare scontistica, gadget o altro, sono stati aggiunti grandi eventi podistici non competitivi, spesso collegati a tematiche di prevenzione, cui ha preso parte anche il Servizio Promozione della Salute (es: Camminare per la Vita, Treviso in Rosa).
- Progetto regionale “Vivo Bene MAP” che ha richiesto la mappatura delle opportunità e delle reti dei servizi territoriali già attivi e presenti nel territorio aziendale per il contrasto ai fattori di rischio: fumo, alimentazione scorretta, alcol, sedentarietà. Questo permetterà nel tempo di costruire una rete di

assistenza integrata con almeno un servizio attivo per ciascun fattore di rischio nella metà dei Distretti territoriali (ambulatori trattamento tabagismo, ambulatori nutrizionali, rete per l'attività fisica).

- Per quanto riguarda le attività di promozione degli stili di vita sani riferito al target anziani (in particolare per la promozione dell'attività motoria e della prevenzione delle cadute) sono stati realizzati incontri con i comuni della provincia e associazioni di volontariato, Auser, Università popolare, Anteias e 9 incontri rivolti agli anziani e ai loro familiari (raggiunti attraverso circoli, associazioni, strutture dedicate e in collaborazione con le amministrazioni comunali).

In tema di sicurezza stradale è stato sviluppato e sperimentato il progetto “PILOTI DI MARCA”

Nella cornice di un più ampio programma di azioni concertato con tutte le realtà territoriali attive sul tema della sicurezza in strada, l'Azienda ha sviluppato un percorso progettuale in collaborazione con l'Associazione nazionale scuole guida UNASCA, denominato *Piloti di Marca*, sperimentando presso 8 Autoscuole della provincia di Treviso individuate con criterio di distribuzione geografica e disponibilità alla sperimentazione.

Di seguito si riportano alcuni dati.

Partecipazione:

n. 195 persone hanno partecipato al progetto (presenti agli incontri)

n. 175 persone corsisti neopatentandi

n. 152 tracce di scrittura lasciate dai partecipanti a conclusione dell'incontro

n. 13 di impegni e dichiarazioni da parte dei partecipanti di proseguire il progetto

Risonanza mediatica

B) COLLABORAZIONI

Nel 2023 è proseguita la collaborazione con il gruppo di lavoro provinciale intersettoriale sul tema della Sicurezza stradale. Sono stati creati interventi di formazione coordinati e riproducibili rivolti al target scuola (inserimento nelle unità di apprendimento) e al target over 65.

Tavolo Natura e Salute - Nel 2023 il Servizio ha curato, per conto dell'Azienda ULSS n. 2 come capofila di un'intesa con le Aziende Ulss 1 Dolomiti e 7 Pedemontana e ISDE l'adesione e la partecipazione ai lavori del tavolo “Natura e Salute” della Riserva MAB Unesco del “Monte Grappa”. Il Piano d'Azione 2021-2031 della Riserva coinvolge 25 comuni (nel territorio di competenza di 3 province e 3 Aziende ULSS) all'interno del quale l'Azienda ULSS 2 ha innestato progettualità nate e già sviluppate in alcune aree del trevigiano, che sono state incluse nel piano decennale allo scopo di diventare proposte utili per altri territori.

Progetto Casa Sicura - In collaborazione con ANAP Treviso - Associazione Nazionale Anziani e Pensionati di Confartigianato Persone nell'ambito del progetto CASA SICURA è stato realizzato un pieghevole informativo e divulgativo sul tema sicurezza in casa.

Cooperativa Una Casa per l'uomo, servizi del Dipartimento di prevenzione: SIAN, SISP, Servizio promozione della salute. Realizzazione di tre incontri coordinati sul tema salute (alimentazione, malattie infettive e vaccinazioni, sicurezza negli ambienti di vita, promozione attività motoria) dedicato alle donne di altre culture presso tre comuni del territorio (hanno partecipato 50 persone).

OMNE –Osservatorio Mobile Nord Est - Rinnovo e attività coordinate OMNE- Parco Bolasco.

Promozione della lettura - Collaborazioni con reti biblioteche per la promozione della lettura e formazione partecipata con la comunità e adesione ai patti di lettura. Formazione al percorso partecipato "Biblioteche che guardano al futuro".

Decadimento cognitivo - Nel corso del 2023 è stata approfondita la tematica di prevenzione del decadimento cognitivo, consolidando la partnership con il CDCD e con ISRAEE (progetti... (benessere e cura di sé attraverso la lettura, la scrittura, l'attività fisica).

Mamma ridatti una mossa con noi - PROGETTO INTER-SERVIZIO: U.O.C. Infanzia Adolescenza, Famiglia e Consultori Familiari e U.O. Promozione alla Salute

OBIETTIVI SPECIFICI:

- Incrementare la motivazione nelle donne in gravidanza afferenti ai servizi dei Consultori Familiari rispetto a temi quali l'attività fisica ed il movimento.
- Incrementare e sensibilizzare gli operatori socio sanitari sull'importanza dell'esercizio fisico in gravidanza e allattamento
- Promuovere le associazioni del territorio che offrono le diverse pratiche motorie.

Destinatari: donne in gravidanza afferenti ai corsi di accompagnamento alla nascita del distretto di Treviso sud

UOC Disabilità e non Autosufficienza e A.S.D. Scuola Di Maratona Vittorio Veneto - PROGETTO "CAMMINANDO VERSO NUOVE METE - avvio di un gruppo di cammino dedicato a persone con lieve disabilità, con l'obiettivo di promuovere l'inclusione, l'autonomia, e il benessere fisico e mentale dei partecipanti anche attraverso l'attività fisica, istituendo quindi un'attività che possa inserirsi come parte di un processo più ampio di cura e presa in carico.

Partnership attive all'interno di BANDI

Con i Bambini "Vicinanze" (capofila Cooperativa La Esse - Treviso); Bando Cepell "Leggimi 0-6" (Capofila Cooperativa Comunica - Treviso); "kilometri di 1000 colori" (capofila AUSER Treviso); STIAMO FUORI (capofila ASD Pallavolo Cappella Maggiore); WEGET2 DO (capofila Provincia di Treviso); Progetto LABICI – La bicicletta va a scuola (capofila Cooperativa Comunica – Treviso); Progetto "VIATTIVA" (Capofila ISRAA Istituto per Servizi di Ricovero e Assistenza agli Anziani – Treviso); "Un paese-paesaggio ci vuole. Vita quotidiana, narrazione di sé e memoria, dialogo intergenerazionale, senso e cura dei luoghi" , "La piccola scuola di educazione al e nel paesaggio" (capofila Comune di Gaiadera del Montello).

PIANO AZIENDALE DI ATTIVITÀ ANNUALE PER IL CONTROLLO DEI VETTORI E LINEE GENERALI PER GLI INTERVENTI DI DISINFESTAZIONE ORDINARIA CONTRO LE ZANZARE DELL'AZIENDA ULSS 2 "MARCA TREVIGIANA" ANNO 2023

L'obiettivo del piano era quello di recepire e trasporre nel contesto dell'Azienda ULSS 2 Marca trevigiana le indicazioni delineate dalle Linee operative per la sorveglianza e il controllo delle arbovirosi nella Regione Veneto 2023 e dal Piano per il controllo delle zanzare nelle aree urbane (2023).

In un'ottica One Health, che tiene conto della salute umana, animale ed ambientale sono state sviluppate, da parte del Dipartimento di Prevenzione, nel corso del 2023, numerose attività in collaborazione con le Amministrazioni Comunali che hanno permesso di programmare interventi larvali adeguati nei comuni, di mappare i siti sensibili e di sensibilizzare la popolazione rispetto alla necessità di interventi larvicidi nelle aree private. Tutti i comuni della Marca Trevigiana hanno fatto pervenire per la stagione 2023 i piani di disinfestazione con i prodotti utilizzati e la ditta incaricata della disinfestazione.

Tutto ciò ha permesso di attuare le necessarie verifiche di infestazione e di efficacia ordinaria, effettuate da Ditta specializzata.

E' stato attuato il puntuale monitoraggio attivo entomologico (identificazione vettori e ricerca WNV/USUT nei vettori catturati).

E' continuata l'attività di sorveglianza sull'avifauna selvatica, attiva e passiva, in collaborazione con il Centro Recupero Fauna della Provincia.

Nel corso del 2023 si sono verificati 35 casi umani di West Nile, con 29 forme febbrili (WNF) e 6 forme neuroinvasive, con la maggior parte dei casi concentrata nel periodo da metà luglio a metà settembre. Sono stati inoltre rilevati 10 casi di Dengue e due casi di positività a Zika Virus in viaggiatori provenienti da paesi a rischio.

Tutta la casistica ha richiesto la valutazione nei siti di esposizione per verificare la presenza di zanzare competenti per la trasmissione del virus, adottando provvedimenti di disinfestazione straordinaria ove richiesti.

È stato inoltre sviluppato, con un campione di scuole primarie, un progetto pilota per la prevenzione delle malattie trasmesse da vettori.

Le scuole rappresentano un target ideale per promuovere l'informazione, la formazione e la sensibilizzazione nei confronti delle problematiche che si associano ai cambiamenti climatici e della mobilità internazionale.

PROGRAMMI DI SCREENING

I programmi di screening oncologico prevedono che la gestione del I livello, la responsabilità complessiva dell'organizzazione e del raggiungimento degli obiettivi di salute, siano in capo al Dipartimento di Prevenzione; il secondo livello e la terapia dei casi screen detected siano in capo alle unità operative territoriali ed ospedaliere specificamente competenti. Nel corso del 2023 è stata realizzata una formazione sulle soft skills di comunicazione con utenza e colleghi, che ha coinvolto circa 120 operatori di tutti i servizi aziendali coinvolti nei programmi.

Per l'anno 2023 sono stati raggiunti gli obiettivi regionali di salute, progredendo anche nel riequilibrio degli inviti, alteratosi nel periodo Covid. I programmi di screening oncologici hanno avuto una buona performance, come dimostrano i dati di copertura della popolazione target.

Copertura*	Obiettivo 2023	Consuntivo 31/12/2022	Consuntivo 31/12/2023	Scostamento rispetto all'obiettivo 2023
Screening coloretale	50%	67,8%	71,3%	+21,3%
Screening mammografico	60%	60,5%	65,8%	+5,8%
Screening cervicale	50%	79,3%	82,3%	+32,3%

Persone che hanno eseguito il test di 1°livello*	2022	2023	Scostamento 2023 vs 2022
Screening cervicale (25-64 anni)	40.480	40.009	-1,2%
Screening mammografico (50-74 anni)	48.293	48.727	+0,9%
Screening coloretale (50-69 anni)	81.603	86.086	+5,2%

**Fonte dati Qlik View. Estrazione 04/2024.*

Screening HCV:

Per l'anno 2023 sono continuate le attività per l'esecuzione dello screening nazionale per l'eliminazione del virus dell'epatite C (HCV).

L'epatite C è una malattia infettiva del fegato causata da un virus a RNA (HCV) che va incontro a cronicizzazione con possibile evoluzione in cirrosi e cancro.

Per questa malattia attualmente ci sono cure efficaci.

Lo screening coinvolge la popolazione generale nata tra il 1969 ed il 1989 ed in questo caso ha avuto inizio il 16 maggio 2022 sono inoltre interessate alcune popolazioni speciali (SerD e Carceri). In questo ultimo caso lo screening ha avuto inizio il 01/01/2021.

Il Dipartimento di Prevenzione coordina le attività di screening per la popolazione generale ed alla data del 31 dicembre 2023, su una popolazione nata tra il 1969 ed il 1989 di 256.403 persone, erano stati effettuati 58.419 prelievi di sangue per il test di screening. Questo ha permesso di individuare 52 casi di positività confermate ed il loro invio a Centri Specializzati per le cure.

ATTIVITÀ DEL SERVIZIO DI MEDICINA LEGALE

Il Servizio di Medicina Legale svolge, su richiesta degli interessati, gli accertamenti sanitari volti alla valutazione del possesso di specifici requisiti previsti da specifiche disposizioni legislative. Gli accertamenti possono essere svolti monocraticamente o collegialmente, come per l'invalidità civile e leggi collegate (handicap, disabilità, cecità civile, sordità civile) e la certificazione di idoneità alla guida di pertinenza della commissione medica patenti. Il Servizio eroga le seguenti prestazioni principali:

- programmazione e gestione delle attività delle commissioni medico-legali preposte alla valutazione dello stato di invalidità, handicap, disabilità, cecità civile, sordità civile;
- programmazione e gestione dell'attività della commissione medica locale patenti;
- effettuazione degli esami tossicologici (principalmente ai fini di idoneità alla guida in seguito alla violazione del codice della strada; per idoneità lavorativa ai sensi dell'art. 5 L. 300/70; per idoneità a licenza porto d'armi; e simili).
- attività di supporto all'Ufficio Unico Sinistri e all'Ufficio Aziendale preposto, per la valutazione medico legale delle richieste di risarcimento danni promosse contro l'Azienda in fase stragiudiziale e giudiziale;
- gestione delle richieste di indennizzo per danni conseguenti a vaccinazioni, trasfusioni, somministrazione di emoderivati ai sensi della legge 210/92;
- commissione porto d'armi;
- accertamenti in tema di grave patologia, anticipo TFR/Fondo pensione per prestazioni sanitarie, test di lingua per il rilascio del permesso di soggiorno, e pareri medici su richiesta degli uffici dell'Azienda Ulss (per lo più UOC Risorse umane);
- attività di supporto al SISP dell'Azienda per le attività che questo svolge in materia di attività certificativa di primo livello, medicina necroscopica e altri ambiti medico-legali;
- collaborazione, su richiesta, con l'Autorità Giudiziaria (A.G.) mediante specifici accertamenti clinico-strumentali, e consulenze a finalità medico legale;
- commissione medica di trasformazione da tempo pieno a tempo parziale, su richiesta dell'UOC Risorse umane dell'Azienda Ulss.

	2022	2023
Programmazione e gestione delle attività delle commissioni medico-legali preposte alla valutazione dello stato di invalidità, handicap, disabilità, cecità civile, sordità civile (il dato del 2023 è riferito alle domande di invalidità, handicap, disabilità, cecità civile, sordità civile, presentate nell'anno)	18.298	32630
Programmazione e gestione delle attività della commissione medico legale preposta all'idoneità alla guida	12.048	12585
Attività prelievi tossicologici CMLP	2.544	2809
Attività di supporto medico legale all'Ufficio Sinistri e all'Ufficio Aziendale preposto alla valutazione delle richieste di risarcimento danni promosse contro l'Azienda in fase stragiudiziale e giudiziale	80	78
Gestione delle richieste di indennizzo per danni conseguenti a somministrazione di emoderivati, trasfusioni e vaccinazioni, ai sensi della legge 210/92	4	5
Commissione porto d'armi	64	61
Certificazioni medico legali di 2° livello (accertamenti in tema di grave patologia, antifico TFR/Fondo Pensione, Esenzione esame di lingua, pareri medici)	160	120
Commissione per il riconoscimento del lavoro part time per patologia (ex lege 81/2015)	21	29
Collaborazione con l'Autorità Giudiziaria a finalità medico legali	7	8

ATTIVITÀ SPISAL

Nel 2023 lo SPISAL con il suo personale è stato oggetto di un'importante riorganizzazione con il cambio della direzione, l'inserimento di alcuni nuovi tecnici e il congedo di altri. Ciò nonostante si è mantenuto il livello di attività del passato e sono state implementate nuove azioni come la partecipazione a vari tavoli territoriali e la firma di protocolli di intesa con gli altri enti di vigilanza e le parti sociali.

Nel 2023 sono ripartite quindi le attività del Comitato Provinciale di Coordinamento ai sensi del D.Lgs 81/2008 al fine di incentivare le progettualità condivise con le parti sociali in termini di prevenzione degli infortuni.

Il 13 dicembre 2023 è stato firmato il protocollo di intesa per il contrasto alle molestie nei luoghi di lavoro insieme a ITL, Inail, Consigliera provinciale di parità e parti sociali sia datoriali sia sindacali. Inoltre con la Prefettura di Treviso si è istituito un tavolo operativo per il contrasto agli infortuni che prevede l'esecuzione di interventi congiunti con tutte le forze dell'ordine.

Infine il servizio è entrato a far parte del tavolo prefettizio di contrasto al lavoro nero.

Nel corso del 2023 si è data inoltre una notevole spinta all'attività di formazione e informazione da parte dello Spisal ai lavoratori attraverso le associazioni di categorie.

Sono stati realizzati tre piani mirati di prevenzione nei settori del Legno, Metalmeccanica e Logistica. Tale attività ha previsto la realizzazione di tre incontri zonali con tutte le ditte dei tre settori del territorio della provincia di Treviso, la selezione di 200 ditte a cui è stato somministrato prima un seminario di formazione e poi una check list da compilare. In seguito, a partire da ottobre si è provveduto alla valutazione di quanto compilato dalle ditte e il personale tecnico è stato formato specificatamente sull'esecuzione dei suddetti piani. Nel corso del 2024 è previsto il sopralluogo nelle aziende che hanno dato risposte critiche o che non hanno aderito al questionario. Lo Spisal dell'Ulss2 Marca Trevigiana è risultato quello con la maggiore adesione da parte delle aziende selezionate.

Anche nel 2023 è stata data notevole importanza alla formazione del personale (REACH, vigilanza cantieri, malattie professionali gli argomenti specifici) e alla formazione nei confronti di lavoratori, datori di lavoro e delle loro organizzazioni.

	2022	2023
A.2.2 - N. complessivo di cantieri ispezionati	638	616
A.2.2.1 - N. complessivo di cantieri ispezionati non a norma	144	166
A.2.3 - N. complessivo di aziende + lavoratori autonomi ispezionati	1.359	1.348
A.2.4.A - (COMPARTO EDILIZIA) N. sopralluoghi complessivamente effettuati (COMPARTO EDILIZIA)	733	694
A.2.4.B - (COMPARTO AGRICOLTURA) N. sopralluoghi complessivamente effettuati	81	65
A.2.4.C - (ALTRI COMPARTI) N. sopralluoghi complessivamente effettuati	694	487
A.2.4.1 - Numero aziende con controlli documentali in vigilanza senza sopralluogo (es: valutazione rischi, nomine, formazione, sorveglianza sanitaria e protocollo sanitario etc-)	305	270
A.2.5.A - (COMPARTO EDILIZIA) N. totale verbali	192	278
A.2.5.B - (COMPARTO AGRICOLTURA) N. totale verbali	8	11
A.2.5.C - (ALTRI COMPARTI) N. totale verbali	223	265
A.2.7.A - (COMPARTO EDILIZIA) N. violazioni	227	328
A.2.7.B - (COMPARTO AGRICOLTURA) N. violazioni	13	12
A.2.7.C - (ALTRI COMPARTI) N. violazioni	362	426

	2022	2023
A.2.10 - N. piani bonifica (ex art. 59 duodecies D.lgs 257/2006) e notifiche pervenute (ex art. 59 sexies D.lgs 257/2006)	991	1.322
A.2.10.1 - Nr. Aziende bonificatrici di amianto che hanno inviato i piani OGGETTO DI CONTROLLO	449	ND
A.2.11 - N. cantieri ispezionati per amianto	17	52
A.2.11.A - Nr. di aziende ispezionate per amianto	23	65
A.3.1 - N. aziende/cantieri controllati con indagini di igiene industriale	18	5
A.3.2 - N. Campionamenti Effettuati	79	42
A.4.1 - (con SIT o PRIMO SOPRALLUOGO) N. inchieste infortuni concluse	107	112
A.4.2 - N. inchieste infortuni concluse con riscontro di violazione correlato all'evento	99	105
A.5.1 - N. inchieste malattie professionali concluse	20	177
A.6.1 - N. pareri	129	57
A.6.2 - N. aziende oggetto di sopralluogo per l'espressione di pareri	51	8
A.7.1.1 - N. visite effettuate dal Servizio PSAL su propria iniziativa o su richiesta	124	68
A.7.2 - N. aziende in cui è stato controllato il protocollo di sorveglianza sanitaria e/o le cartelle sanitarie	73	51
A.7.3 - N. ricorsi avverso il giudizio del Medico Competente (art. 41 comma 9 D.Lgs. 81/2008)	58	57
A.12.1 - Proventi per pagamento sanzioni ex 758/94	749.948,22 €	907.345,77€
A.12.2 - Proventi per pagamento sanzioni amministrative	9.828,03 €	17.813,32€
A.14.A - N. sopralluoghi effettuati con Altri Enti (COMPARTO EDILIZIA)	6	26
A.14.B - N. sopralluoghi effettuati con Altri Enti (COMPARTO	4	23

	2022	2023
AGRICOLTURA)		
A.14.C - N. sopralluoghi effettuati con Altri Enti (COMPARTO ALTRI)	62	24
C.1.1 - Numero di cantieri edili sottoposti ad intervento di prevenzione in coordinamento* con INPS, INAIL, DPL o altri (progetto contrasto del rischio infortuni in edilizia cod. 2.2.1)	3	18
C.2.1 - Numero di infortuni segnalati nel corso dell'anno	153	126
C.2.2.1 - di cui numero di infortuni valutati	141	121
C.2.2.1.1 - di cui numero di infortuni gravi, gravissimi e mortali selezionati	74	71
C.3.1 - Numero di malattie denunciate/refertate/segnalate nel corso dell'anno	305	518
C.3.1.2 - Numero di malattie denunciate/refertate/segnalate nel corso dell'anno che sono state valutate	57	224
C.5.0 - Numero di domande pervenute da ex esposti a cancerogeni	1	2
C.5.1 - Numero di domande pervenute da ex esposti ad amianto	1	2
C.5.2 - Numero visite effettuate ex esposti ad amianto	1	2
D.1.1 - N° piani di lavoro pervenuti per bonifica amianto (ex art. 256 punto 2 D. Lgs. 81/08)	991	800
D.1.2 - N° notifiche (ex art. 250 D. Lgs. 81/08)	328	499
D.2 - N° piani di lavoro pervenuti per bonifica amianto friabile	59	21
D.4 - Numero totale di cantieri amianto ispezionati	39	52
D.8 - Quantitativo (tonnellate) di amianto friabile rimosso nell'anno	9,43	50.91
D.9 - Numero di lavoratori addetti ai lavori di smaltimento o bonifica amianto	89	260
D.10 - Durata delle attività di smaltimento o bonifica amianto (GIORNI da 8 ore)	434	1.304

	2022	2023
D.12 - Numero totale campionamenti ambientali effettuati dallo SPISAL	11	6

ATTIVITÀ SERVIZIO EPIDEMIOLOGIA

Il Servizio di Epidemiologia ha proseguito anche nel 2023 l'attività di analisi e comunicazione dei dati relativi alla pandemia, producendo report settimanali sull'andamento dell'epidemia. A questi è stato aggiunto, a partire da dicembre 2023, un report sempre a cadenza settimanale sui ricoveri per sindromi respiratorie.

La collaborazione con Istituto superiore di sanità e regione Veneto per la gestione delle sorveglianze di popolazione ha visto il Servizio impegnato nell'attività inerente PASSI, sia in ambito provinciale che regionale fornendo supporto alle altre Ulss venete per il campionamento, la conduzione delle interviste e l'analisi dei dati. A livello nazionale, invece, a Treviso è stata condotta la prima rilevazione sperimentale con utilizzo di questionario autocompilato (i risultati di questa sperimentazione saranno presentati al prossimo congresso nazionale di Epidemiologia)

Sempre nel campo delle sorveglianze, in collaborazione con Servizi sociali di ULSS e comuni, associazioni di volontariato e sindacali è proseguita la sorveglianza "Passi d'Argento" per le persone con 65 anni e più.

Il Servizio Epidemiologia è parte dell'Osservatorio sulle Dipendenze: nel 2023 in questo campo è stata effettuata la rilevazione su stato di salute e comportamenti a rischio dei ragazzi frequentanti le scuole secondarie superiori, coinvolgendo 30 scuole e 3700 ragazzi della provincia di Treviso.

È proseguita anche la collaborazione con il corso di laurea in Assistenza Sanitaria dell'Università di Padova: dal 2023 il personale del Servizio Epidemiologia conduce 4 diversi cicli di insegnamento.

È stata inoltre avviata una collaborazione con ARPAV e con ISPRA per lo studio della correlazione tra tumori cerebrali e uso di cellulare; in quest'ambito è stato prodotto e sperimentato un questionario relativo alla percezione del rischio da campi elettromagnetici inserito nella sorveglianza nazionale PASSI ed è stata condotta una prima analisi esplorativa sui dati dell'ex ulss 9 ricoprenti un periodo di circa 20 anni.

ATTIVITÀ SERVIZIO MEDICINA DELLO SPORT

Nell'anno 2023 è stato possibile mantenere a pieno regime le attività di tutela sanitaria dell'attività sportiva, di effettuazione di prestazioni cardiologiche di secondo livello, di gestione clinica e terapeutica dei pazienti affetti da patologie croniche non trasmissibili inviati da MMG, specialisti ospedalieri o territoriali, di consolidamento e rinnovo delle attività relative al programma regionale "Prescrizione dell'esercizio fisico". Inoltre, come già evidenziato nel capitolo dedicato alle attività innovative del Dipartimento, in novembre 2022 è stata attribuita al Servizio Medicina dello Sport la competenza di Centro di Riferimento Regionale per lo sport nei giovani con cardiopatia.

Nel 2023 sono state erogate 34.642 prestazioni così suddivise:

- 15.605 valutazioni medico sportive
- 15.801 prestazioni cardiologiche di secondo livello (comprendenti: test da sforzo, ecocardiogramma, Holter, ECG, monitoraggio pressorio, registrazioni Nuubo)

- 127 arruolamenti pazienti affetti da patologie croniche
- 150 pazienti afferenti al centro regionale per lo sport nei giovani con cardiopatia
- 2.060 accessi in palestra nel programma prescrizione esercizio fisico
- 426 colloqui psicologici
- 473 valutazioni questionari psicologici

ATTIVITÀ SISP

Nell'anno 2023 sono state evase le varie richieste di pareri da parte degli Uffici Tecnici Comunali su pratiche Urbanistiche, Piani Regolatori e Vincoli Cimiteriali, Industrie Insalubri, Conferenze di Servizi per aspetti Urbanistici, nonché richieste di Assoggettabilità a VAS da parte della Regione Veneto.

È stata garantita la partecipazione, con ARPAV, Provincia e/o Regione Veneto, alle Conferenze di Servizi riguardanti aspetti Ambientali (Autorizzazione Unica Ambientale, Autorizzazione Integrata Ambientale, etc.). In tale contesto il Servizio supporta, collabora e dà un contributo specialistico nella valutazione, formulazione di proposte/prescrizioni inerenti alle ricadute sulla salute.

Ai fini della tutela della salute umana sono stati effettuati controlli negli impianti natatori, mediante ispezioni per verificare le condizioni igienico sanitarie dei locali, con prelevamento di campioni di acqua di immissione, di approvvigionamento e di vasca; inoltre sono stati effettuati controlli nelle attività di tatuaggio e piercing, in particolare per quanto riguarda la verifica degli inchiostri utilizzati per tali attività.

A seguito di casi di legionellosi sono state eseguite attività di indagine ambientale e campionamento delle acque per la ricerca di batteri appartenenti al genere Legionella nelle strutture pubbliche, case di riposo, strutture ricettive, impianti sportivi e natatori. L'attività di vigilanza è finalizzata alla ricerca di eventuali punti critici presenti all'interno della struttura oggetto di indagine, e di indicare eventuali provvedimenti da adottare comprese le abitazioni private.

Sono state svolte attività di assistenza e consulenza ai Comuni per la lotta ai vettori, con la valutazione di efficacia gli interventi di disinfezione e disinfestazione; in caso di segnalazione di arbovirosi sono stati eseguiti controlli per verificare la presenza di vettori al fine di predisporre gli interventi straordinari.

La prevenzione dei rischi legati alle sostanze chimiche pericolose è materia regolata dalla legislazione europea, in particolare dai Regolamenti n. 1907/2006 (REACH) e n. 1272/2008 (CLP). Il nucleo di "Ispettori REACH" del Servizio Igiene e Sanità Pubblica e degli altri Servizi del Dipartimento di Prevenzione, riconosciuti dalla Regione Veneto, ha effettuato le verifiche previste dal Piano regionale delle attività di controllo sui prodotti chimici. Le azioni del piano vengono svolte secondo i progetti e i metodi previsti dall'ECHA, l'Agenzia Europea per le sostanze chimiche, e sono rivolte trasversalmente alle varie realtà nelle quali si producono o importano, si distribuiscono e si utilizzano sostanze chimiche ed articoli, che possono determinare un pericolo per la salute o la sicurezza dei lavoratori, dei cittadini e dell'ambiente. L'attività comprende, oltre agli interventi di vigilanza programmata e su richiesta, iniziative di formazione e informazione.

1. attività ispettive e di sicurezza ambientale

GRUPPI DI LAVORO, INCONTRI, APPLICAZIONE NORME	2022	2023
Consulenza d'ufficio per l'applicazione di norme	98	89
Tavoli Tecnici Aziendali o Intercomunali	3	14

GRUPPI DI LAVORO, INCONTRI, APPLICAZIONE NORME	2022	2023
Relazioni ai Comuni su problematiche di salute/ambiente/Valutazioni sanitarie	1	4
Incontri/Formazione ai Comuni/Associazioni di categoria (in tema di disinfestazione, utilizzo prodotti fitosanitari)		3
Partecipazione a gruppi di lavoro/comitati non espressamente indicati nelle voci sottostanti	16	17
Perizie Micologiche	39	35

PARERI, IDONEITA', CERIFICAZIONI, COMMISSIONI, RILASCI/RINNOVI	2022	2023
Consulenza scritta su progetto edilizio propedeutico all'asseverazione da parte di tecnico abilitato	35	1
Parere edilizia privata per aspetti tecnico discrezionali (deroghe) o richieste del Comune (escluso residenziale)	29	6
Parere opere pubbliche (scuole, palestre, impianti sportivi e natatori, ecocentri, depuratori, etc.)	18	6
Parere deroga edilizia residenziale	86	236
Parere su Piani Regolatori Generali (PRG), Piani Assetto del Territorio (PAT), Piani Assetto del Territorio Intercomunale (PATI), Piani di Intervento (PI), Regolamenti Edilizi, Varianti (L.R. 11/2004 e s.m.i.)	38	86
Parere su Lottizzazioni, Piano Particolareggiato, Piani di Recupero, Piani Urbanistici Attuativi (PUA) ed Assoggettabilità	52	61
Parere espresso su Regolamento Comunale Cimiteriale, Vincoli Cimiteriali e Manufatti cimiteriali	14	15
Parere Industrie Insalubri	2	3
Parere espresso in Conferenza di Servizi – CdS - Comunale/Provinciale/Regionale - (Urbanistica/Edilizia/Ambientale)	28	56
Parere su progetto espresso in Commissione Vigilanza Locali Pubblici Spettacoli Comunale/Provinciale - CVLPS	68	54

Parere con sopralluogo espresso in Commissione Vigilanza Locali Pubblici Spettacoli Comunale/Provinciale per rilascio Agibilità locali/strutture - CVLPS	47	9
Parere Gas Tossici espresso in Commissione tecnica permanente	0	0
Parere Gas Tossici espresso dal SISP per conto dei Comuni e Questura	7	14
Parere espresso in Commissione Tecnica Provinciale (Elettrodotti, Ambiente, Cave, ecc.)	28	3
Parere espresso in Commissione Tecnica Regionale (Urbanistica, Lavori Pubblici, Ambiente, ecc.)	3	13
Parere Radiazioni Ionizzanti espresso dal SISP (D.Lgs. 230/1995)	1	2
Verifica e registrazione Notifiche: barbieri, acconciatori, estetiste, tatuaggio e piercing, attività ricettive, cosmetici	568	407
Registrazione detenzione apparecchi RX e/o Sigillatura/disigillatura apparecchi RX	70	52
Parere/Certificato per uso Didattico con sopralluogo per scuole e strutture non sanitarie (sale corsi, autoscuole)	1	1
Parere/Certificato con sopralluogo per idoneità alloggio - IDA, sovraffoll/ricongiung/permesso/soggiorno, inabitabilità/inagibilità	429	390
Parere/Certificato con sopralluogo Edilizia Residenziale Popolare - ERP	38	35

ACCERTAMENTO, VIGILANZA E CONTROLLO	2022	2023
Sopralluogo per inconvenienti igienici / esposti di rilevanza per la salute pubblica (esclusi quelli inerenti i prodotti fitosanitari)	98	143
Vigilanza attività commerciali, barbieri, acconciatori, estetiste, tatuaggio e piercing, laboratori produzione di cosmetici, palestre, attività turistico-recettive, aziende autorizzate ad impiegare, detenere e custodire gas tossici	149	102

Vigilanza sulle piscine pubbliche o di uso pubblico (DGR 1173/2003)	0	27
Vigilanza per indagini ambientali a seguito di segnalazioni di casi di legionellosi	5	11
Vigilanza/Sopralluoghi per le verifiche di efficacia degli appalti per la disinfestazione (zanzara tigre)	142	60
Vigilanza/Sopralluoghi per le verifiche di efficacia degli appalti per la derattizzazione	10	21
Vigilanza/Controllo sul divieto di fumo di tabacco c/o sedi Azienda Ulss2, strutture/locali pubblici.	3	0
Vigilanza REACH	3	8
Interventi di Polizia Giudiziaria	0	0
Interventi di Polizia Mortuaria: impresa funebre, strutture obitoriali, casa funeraria, sala del commiato, trasporto, etc	206	206

CAMPIONAMENTO	2022	2023
Campionamento acqua di approv./immissione/vasca piscine pubbliche o di uso pubblico (DGR 1173/2003) (n. campioni)	51	82
Campionamento acqua per ricerca legionella (n. campioni acqua e/o tamponi)	11	55

PRODOTTI FITOSANITARI	2022	2023
interventi di vigilanza Prodotti Fitosanitari (PreFit)	75	62
Vigilanza NON rientrante nell'attività del P.Re.Fit (es. controlli revoche, ulteriori sopralluoghi presso i distributori/depositi etc.)	1	5
Commissioni per rilascio certificato abilitazione acquisto ed utilizzo prodotti fitosanitari (Patentini)	2	6
Campionamento per controllo analitico sostanze attive (n. campioni)	2	3

AUTORIZZAZIONE ED ACCREDITAMENTO	2022	2023
Autorizzazione e Accreditamento (L.R. 22/2002), Ambulatori MMG e PLS	27	11
Visita di verifica per Autorizzazione all'esercizio di strutture sanitarie	32	59
Visita di verifica per Autorizzazione all'esercizio di strutture socio sanitarie	9	10
Visita di verifica per Autorizzazione all'esercizio di strutture sociali	2	5
Visita di verifica per Accreditamento istituzionale di strutture sanitarie	1	1
Visita di verifica per Accreditamento istituzionale di strutture socio sanitarie		1
Visita di verifica per Accreditamento istituzionale di strutture sociali	2	2
Parere con esame documenti senza visita di verifica per rinnovo autorizzazione	2	0
Verifiche straordinarie a seguito di richiesta NAS	3	4
Parere con sopralluogo per Centri Estivi	3	4
Sopralluogo di verifica Palestre della Salute	3	3
Verifica e registrazione comunicazioni Allegato 3 alla classificazione (studi medici e studi professionali)	32	40

INTERVENTI IN EMERGENZA	2022	2023
Intervento Emergenze Ambientali (incendi, inquinamenti, ecc.)	1	0
Sopralluoghi di verifica applicazioPne Piano di Sanità Pubblica - RSA	0	0

2. attività certificative e medico-legali

CERTIFICATI MEDICO LEGALI	2023
Sosta invalidi	2.373
Adozione	21

CERTIFICATI MEDICO LEGALI	2023
Idoneità al lavoro	31
Esenzione cinture di sicurezza	38
Certificati ad uso elettorale	4
Altri certificati	962

POLIZIA MORTUARIA	2023
Visite necroscopiche	4.915
Ispezione cadaverica con referto all'autorità giudiziaria	129
Scheda ISTAT (causa di morte)	169
Esecuzione prelievi richiesti dall'autorità giudiziaria	21
Rimozione pacemaker	35
Certificato trasporto salma	79
Constatazione di decesso	3
Idoneità carri funebri	26

3. controllo malattie infettive

	2023
Malattie infettive con inchiesta epidemiologica*	1.418
MALATTIE INFETTIVE INSERITE IN SIRMI	1.618
Accessi profilassi itbl	1.233
Mantoux	1.686

MPX	44
HBSAg	467
MST	382

*nella tabella qui sotto l'elenco delle malattie infettive prese in carico dal SISP

Malattia	CASI 2023
Scabbia	406
West nile	35
Varicella	104
Legionellosi	84
Influenza con isolamento virale	60
Campylobacteriosi	135
Malattia batterico invasiva da Streptococcus pneumoniae	76
Tubercolosi	79
Salmonellosi non tifoidea	86
Polmonite pneumococcica	31
Sifilide	16
Malaria	23
Malattia Batterico invasiva da altri agenti	42
Scarlattina	419
Acariasi	22
Listeriosi	1
Parotite epidemica	7
Mononucleosi infettiva	10
Dengue	10
Malattia batterico invasiva da Listeria monocytogenes	7

Rotavirus	0
Tossinf. Alimentari	35
Monkey Pox	3
Pediculosi	38
TBE	2
Diarrea infettiva	3
Herper zoster	0
Micobatteriosi non tubercolare	18
Malattia di lyme (borreliosi)	3
Norovirus	25
Shighellosi	4
Coxachiosi	1
Gonorrhea	9
Malattia di creutzfeldt-jakob	0
Dermatofitosi	0
Epatite A	2
Epatite B	4
Aspergillosi	3
Chimaera	0
Cisticercosi	0
Epatite A di origine sconosciuta	0
Epatite C	0
Epatite E	0
Giardia	12
Infezione da adenovirus (non specificata)	2
Malattia batterico invasiva da Neisseria meningitidis	2
Morbillo	1

Pertosse	2
Seu	2
Strongiloidiasi	0
Tenia Saginata	0
Toscana virus	0
Zika	2

4. altre prestazioni mediche

	2023
Colloqui prevaccinali (colloqui genitori/colloqui 119)	220
LEGGE 119/2027 (Gestione mail scuole/inadempienti)	1.476
Consulenze viaggiatori internazionali	1.266
Vaccinazioni per viaggiatori internazionali (senza consulenza)	1.405
Visita medica ambulatorio immigrati	1.145
Visita medica x ammissione in comunità	28
Tessera STP (esclusi profughi ucraini)	767
Tessere STP Profughi Ucraina	43
Pratiche procedimento sanzionatorio art. 4 sexies DL 44/2021	//
Certificati di esenzione alla vaccinazione anti covid	//
Visita medica con accertamenti	//
Commissioni farmacie (farmacie ispezionate)	112

ATTIVITÀ SIAN

Il Servizio Igiene degli Alimenti e della Nutrizione espleta numerose attività che spaziano in ambiti diversi. Anche in questo caso si è cercato di riassumerle in una serie di tabelle. Si sottolinea comunque la particolarità dell'impegno nel supporto formativo, autorizzativo e di controllo nei riguardi delle microimprese alimentari (imprese con organico sia inferiore a 10 unità lavorative annue e il cui fatturato annuale non superi 2 milioni di euro) e delle Piccole Produzioni Locali (piccole aziende che producono alimenti e li vendono al consumatore finale e al dettagliante locale nella provincia dell'azienda e nelle province confinanti), garantendo così la qualità e la sicurezza igienico-sanitaria di prodotti tipici e tradizionali del territorio.

1. attività nell'ambito dell'igiene degli alimenti

MICROIMPRESE, PPL E ALTRE IMPRESE ALIMENTARI	2022	2023
Numero nuove imprese registrate	920	1.075
Numero riconoscimenti effettuati	8	7
Numero sopralluoghi effettuati nelle aziende PPL (Piccole Produzioni Locali)	154	91

CONTROLLI E CAMPIONAMENTI	2022	2023
Numero controlli ufficiali effettuati nelle imprese alimentari registrate e riconosciute (ispezioni + campioni alimenti e MOCA)	934	1.230
Numero imprese alimentari con controllo ufficiale (cioè numero di aziende controllate nel 2022)	723	1053
Numero controlli ufficiali effettuati nei "pubblici esercizi"	122	120
Numero di campioni di matrici alimentari e Moca	439	304
Numero campionamenti di acqua potabile effettuati	1.440	1.204
Numero di certificati di potabilità dell'acqua	70	62

MICOLOGIA	2022	2023
Numero perizie micologiche effettuate verso privati	445	370

Interventi di supporto micologico ai Pronto Soccorso	11	12
Controlli ufficiali del micologo presso rivendite al dettaglio funghi silvestri	14	4
Commissioni d'esame per rilascio abilitazione alla vendita funghi silvestri	2	2
Interventi sensibilizzazione micologica	0	15

PRODOTTI FITOSANITARI	2022	2023
Numero di verifiche sulla vendita dei prodotti fitosanitari	51	22
Numero di verifiche sull'utilizzo dei prodotti fitosanitari	29	15
Numero di campioni di miscele di prodotti fitosanitari	5	2
Corsi per il rilascio dell'abilitazione alla vendita dei prodotti fitosanitari	1	1
Corsi per il rinnovo dell'abilitazione alla vendita dei prodotti fitosanitari	11	9

ALTRE ATTIVITÀ NELL'AMBITO DELL'IGIENE DEGLI ALIMENTI	2022	2023
Numero indagini su episodi di tossinfezione/intossicazione alimentare	237	403
Numero di consulenze per applicazione di norme	30	30
Numero certificati per l'esportazione	1.110	1.320
Numero di allerte espletate	84	117
Numero di verifiche di efficacia sul campo	3	2
Numero di verifiche di efficacia a posteriori	3	2
Numero procedure, schemi operativi, ecc. prodotti	3	2

2. attività nell'ambito della nutrizione

	2022	2023
Numero di interventi di promozione della corretta alimentazione	5	15
Numero prime visite ambulatorio nutrizionale	12	0
Consulenze nutrizionali	20	25
Numero di valutazioni menu e diete speciali	48	40

ATTIVITÀ DEI SERVIZI VETERINARI

Anche in questo caso si è provveduto a riassumere le attività dei diversi Servizi in una serie di tabelle. Le azioni di controllo delle malattie trasmesse da alimenti (MTA) in ragione della particolarità organizzativa presente in ULSS 2, sono già state descritte sopra tra le attività innovative del Dipartimento Prevenzione.

	2022	2023
Profilassi delle malattie infettive (tubercolosi, brucellosi)	13.688	12.982
Cattura/recupero cani e gatti vaganti e incidentati	1.038	1.223
Cani e gatti sterilizzati	1.408	1.326
Visita cani morsi e classificazione della pericolosità	468	473
Controlli sierologici/virologici/batterologici per influenza aviaria - salmonellosi – malattie suine – malattie equine	1.240	1.341
Certificati ed attestazioni	1.260 (SSA)	2.952
Controllo ufficiale benessere animale in allevamento e nel trasporto	300	324
Controlli ufficiali sull'identificazione degli animali ai fini della rintracciabilità delle carni	375	315
Controllo ufficiale sulla biosicurezza degli allevamenti	117	164
Controllo sicurezza igienico-sanitaria dei suini macellati a domicilio	35	4764
Numero di allevamenti accreditati per Aujeszky, MVS, Salmonellosi, Trichinella sp, Tubercolosi e altre	787	768

	2022	2023
Visite ispettive veterinarie nei macelli – numero bovini, suini, ovini, caprini, equini macellati	228.495	220126
Visite ispettive veterinarie nei macelli avicoli – numero di capi macellati	43.197.150	43.906.741
<i>Attività di controllo (numero sopralluoghi)</i>		
stabilimenti sottoposti a controllo	192	187
ore di controllo ufficiale effettuate	ND	28.000
Produzione primaria veterinaria – Agriturismi – Prodotti dell'alveare - Distributori automatici latte crudo	100	90
Altre attività di vigilanza al dettaglio	500	400
attività di formazione ai sensi REg 853/2004 All. III sez. IV cap II n. corsi	6	6
certificazioni rilasciate	ND	5.330
<i>Attività di campionamento (numero campioni)</i>		
Ricerche residui di contaminanti e farmaci negli alimenti di origine animale	2.776	2.834
Ricerche di agenti infettivi e loro tossine negli alimenti di origine animale	4.653	6.431
Ricerche di agenti biologici infestivi negli alimenti di origine animale	5.627	6.309

B) Obiettivi di Attività dell'esercizio 2023 e confronto con il livello programmato

Di seguito si riportano gli obiettivi regionali 2023 che coinvolgono nello specifico l'area della Prevenzione e il valore raggiunto per l'anno 2023.

LEA PREVENZIONE				
OBIETTIVO	cod ind	INDICATORE	SOGLIA	Valore 2023 (pre-consuntivo)
Miglioramento Indicatore Sistemi di	A.1.P.1	P15C - Proporzione di persone che hanno effettuato test di screening di primo livello, in un programma organizzato per colon retto	>= 50%	71,3%

LEA PREVENZIONE				
OBIETTIVO	cod ind	INDICATORE	SOGLIA	Valore 2023 (pre-consuntivo)
valutazione nazionali	A.1.P.2	P01C - Copertura vaccinale nei bambini a 24 mesi per ciclo base (polio, difterite, tetano, epatite B, pertosse, Hib)	>= 95%	95,1%
	A.1.P.3	P02C - Copertura vaccinale nei bambini a 24 mesi per la 1° dose di vaccino contro morbillo, parotite, rosolia (MPR)	>= 95%	95,0%
	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	100%	100%
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	si	si
	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	si	si
	Q.1.P.3	Effettuazione di una esercitazione Aziendale nell'ambito del Piano Strategico Operativo Regionale	si	si
Aumentare le coperture vaccinali in specifici gruppi target	Q.2.P.1	Coperture vaccinali previste negli over 65 (Influenza, Pneumococco, Herpes Zoster)	antinfl 60% - antipneumo 55% - Herpes-Zoster 50%	56,5% Herpes 57,1% Pneumo 47,8% Influenza
	Q.2.P.2	Copertura vaccinale HPV nelle coorti dei dodicenni (calcolata per ciclo iniziato (1a dose) sui tredicenni dell'anno di rilevazione)	>=80%	71,8%
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%	20%
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 di cui all'allegato 2 del Dlgs 32/2021	>=95%	99%

LEA PREVENZIONE				
OBIETTIVO	cod ind	INDICATORE	SOGLIA	Valore 2023 (pre-consuntivo)
Mantenimento obiettivi Sistemi di valutazione nazionali	P15C_m	P15C_m - Proporzione di persone che hanno effettuato test di screening di primo livello, in un programma organizzato per mammella	>= 60%	66%
	P15C_u	P15C_u - Proporzione di persone che hanno effettuato test di screening di primo livello, in un programma organizzato, per cervice uterina	>= 50%	82%
	P08Z	P08Z - Sicurezza dei prodotti chimici – controlli nelle fasi di produzione, importazione, immissione sul mercato, utilizzazione e distribuzione (reg. REACH e CLP)	>= 95%	100%
	P14C	P14C - Indicatore composito sugli stili di vita	<= 25	33,9
	P16C	P16C - Proporzione di tumori in stadio II+ rilevati dai programmi di screening per il tumore della mammella (tumori screen-detected) ai round successivi a quello di prevalenza	<=25%	26%
	P12Z	P12Z - Copertura delle principali attività di controllo contaminazione alimenti, in riferimento alla ricerca di sostanze illecite, residui di contaminanti, farmaci, fitofarmaci e additivi negli alimenti di origine animale e vegetale	>=90%	100%

5. LA GESTIONE ECONOMICO-FINANZIARIA DELL'AZIENDA

5.1 SINTESI DEL BILANCIO E RELAZIONE SUL GRADO DI RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI

5.1.1 ANALISI ECONOMICA

Conto Economico riclassificato a valore aggiunto consuntivo 2023 vs consuntivo 2022

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO RICLASSIFICATO A VALORE AGGIUNTO		2022	2023
A	VALORE DELLA PRODUZIONE	1.802.059.048,73	1.848.602.053,67
A.1	AA0010 (A.1) Contributi in c/esercizio)	1.626.030.770,64	1.664.826.942,07
A.2	AA0240 (A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti)	- 15.687.595,50	- 6.770.998,56
A.3	AA0270 (A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti)	12.190.751,30	9.386.876,53
A.4	AA0320 (A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria)	125.233.141,70	126.931.651,01
A.5	AA0750 (A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi)	15.264.487,66	14.144.728,69
A.6	AA0940 (A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket))	25.785.793,61	28.274.505,79
A.8	AA1050 (A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni)	-	-
A.9	AA1060 (A.9) Altri ricavi e proventi)	13.241.699,32	11.808.348,14
B	COSTI DELLA PRODUZIONE	1.277.380.742,43	1.303.571.716,48
B.1	BA0020 (B.1.A) Acquisti di beni sanitari)	310.448.565,98	327.446.356,41
B.2	BA0310 (B.1.B) Acquisti di beni non sanitari)	4.829.021,24	4.834.518,55
B.3	BA0400 (B.2.A) Acquisti servizi sanitari)	754.013.615,20	759.062.737,02
B.4	BA1560 (B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari)	138.819.478,67	136.346.822,74
B.5	BA1910 (B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata))	30.759.491,82	33.790.514,72
B.6	BA1990 (B.4) Godimento di beni di terzi)	40.011.661,81	39.038.005,02
B.7	BA2500 (B.9) Oneri diversi di gestione)	5.877.536,37	5.990.885,11
B.8	BA2660 (B.13) Variazione delle rimanenze)	- 7.378.628,66	- 2.938.123,09
C	VALORE AGGIUNTO (A-B)	524.678.306,30	545.030.337,19
D	BA2080 (Totale Costo del personale)	455.869.656,93	465.776.145,07
E	EBITDA o MARGINE OPERATIVO LORDO o MARGINE SANITARIO LORDO (C-D)	68.808.649,37	79.254.192,12
F	AMMORTAMENTI, SVALUTAZIONI E ACCANTONAMENTI	65.861.736,92	82.622.959,00
F.1	BA2570 (B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali)	2.122.587,99	1.662.399,92
F.2	BA2580 (B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali)	34.400.016,86	36.972.873,65
F.3	BA2630 (B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti)	-	1.195.938,75
F.4	BA2690 (B.14) Accantonamenti dell'esercizio)	29.339.132,07	42.791.746,68
G	EBIT o REDDITO OPERATIVO DELLA GESTIONE CARATTERISTICA o MSN (E-F)	2.946.912,45	- 3.368.766,88
H	RISULTATO DELLA GESTIONE EXTRACARATTERISTICA	- 1.241.998,68	- 578.579,26
H.1	CZ9999 (Totale proventi e oneri finanziari (C))	- 33.694,07	- 288.348,28
H.2	DZ9999 (Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D))	- 1.208.304,61	- 290.230,98
J	EZ9999 (Totale proventi e oneri straordinari (E))	1.377.153,96	5.883.710,57
K	RISULTATO OPERATIVO DELLA GESTIONE AZIENDALE (G+H+J)	3.082.067,73	1.936.364,43
I	YZ9999 (Totale imposte e tasse)	33.222.960,06	35.137.367,73
L	RISULTATO ECONOMICO ANTE STERILIZZAZIONI (K-I)	- 30.140.892,33	- 33.201.003,30
A.7	AA0980 (A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio)	30.269.892,33	33.331.003,30
M	UTILE (PERDITA) DI ESERCIZIO (L+A.7)	129.000,00	130.000,00

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO RICLASSIFICATO A VALORE AGGIUNTO		502	VALORE %
A	VALORE DELLA PRODUZIONE	1.848.602.053,67	
A.1	AA0010 (A.1) Contributi in c/esercizio)	1.664.826.942,07	90%
A.2	AA0240 (A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti)	- 6.770.998,56	0%
A.3	AA0270 (A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti)	9.386.876,53	1%
A.4	AA0320 (A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria)	126.931.651,01	7%
A.5	AA0750 (A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi)	14.144.728,69	1%
A.6	AA0940 (A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket))	28.274.505,79	2%
A.8	AA1050 (A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni)	-	
A.9	AA1060 (A.9) Altri ricavi e proventi)	11.808.348,14	1%
B	COSTI DELLA PRODUZIONE	1.303.571.716,48	
B.1	BA0020 (B.1.A) Acquisti di beni sanitari)	327.446.356,41	25%
B.2	BA0310 (B.1.B) Acquisti di beni non sanitari)	4.834.518,55	0%
B.3	BA0400 (B.2.A) Acquisti servizi sanitari)	759.062.737,02	58%
B.4	BA1560 (B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari)	136.346.822,74	10%
B.5	BA1910 (B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata))	33.790.514,72	3%
B.6	BA1990 (B.4) Godimento di beni di terzi)	39.038.005,02	3%
B.7	BA2500 (B.9) Oneri diversi di gestione)	5.990.885,11	0%
B.8	BA2660 (B.13) Variazione delle rimanenze)	- 2.938.123,09	0%
C	VALORE AGGIUNTO (A-B)	545.030.337,19	
D	BA2080 (Totale Costo del personale)	465.776.145,07	36%
E	EBITDA o MARGINE OPERATIVO LORDO o MARGINE SANITARIO LORDO (C-D)	79.254.192,12	
F	AMMORTAMENTI, SVALUTAZIONI E ACCANTONAMENTI	82.622.959,00	6%
F.1	BA2570 (B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali)	1.662.399,92	0%
F.2	BA2580 (B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali)	36.972.873,65	3%
F.3	BA2630 (B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti)	1.195.938,75	0%
F.4	BA2690 (B.14) Accantonamenti dell'esercizio)	42.791.746,68	3%
G	EBIT o REDDITO OPERATIVO DELLA GESTIONE CARATTERISTICA o MSN (E-F)	- 3.368.766,88	- 1,74
H	RISULTATO DELLA GESTIONE EXTRACARATTERISTICA	- 578.579,26	-30%
H.1	CZ9999 (Totale proventi e oneri finanziari (C))	- 288.348,28	50%
H.2	DZ9999 (Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D))	- 290.230,98	50%
J	EZ9999 (Totale proventi e oneri straordinari (E))	5.883.710,57	304%
K	RISULTATO OPERATIVO DELLA GESTIONE AZIENDALE (G+H+J)	1.936.364,43	
I	YZ9999 (Totale imposte e tasse)	35.137.367,73	
L	RISULTATO ECONOMICO ANTE STERILIZZAZIONI (K-I)	- 33.201.003,30	
A.7	AA0980 (A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio)	33.331.003,30	2%
M	UTILE (PERDITA) DI ESERCIZIO (L+A.7)	130.000,00	

AREA COMMENTI

Il conto economico si chiude con un risultato positivo, anche grazie all'integrazione delle assegnazioni previste con il provvedimento di ricognizione e destinazione delle risorse disponibili per garantire l'equilibrio economico finanziario del SSR 2023.

Rimandando ad un maggior dettaglio nell'ambito del paragrafo preventivo/consuntivo 2023 si citano quali finanziamenti più significativi, il contributo assegnato a ristoro per i maggiori costi legati all'aumento dei prezzi dell'energia, il contributo per la copertura della spesa del personale per il piano ospedaliero e territoriale, nonché il contributo per la copertura del minor gettito dovuto alla soppressione del superticket. Il trend dei costi per il 2023 conferma comunque il buon governo da parte dell'azienda cui partecipano tutte le componenti aziendali, tenuto conto che la gestione corrente consente di portare quota del FSR assegnato per l'anno in corso a rettifiche per il futuro piano investimenti.

La differenza tra valore e costo della produzione del conto economico, coperto il costo del personale (EBITDA), rimane largamente positivo nonostante le rettifiche citate al paragrafo precedente. Lo stesso dicasi per il reddito operativo della gestione caratteristica.

I ricavi maggiormente significativi sono rappresentati dai contributi in conto esercizio, mentre nell'aggregato dei costi di produzione, i costi per l'acquisto di beni, i costi dei servizi sanitari, il personale dipendente, per effetto dell'applicazione del nuovo CCNL. Per un maggior dettaglio si rinvia all'analisi degli scostamenti riportata di seguito.

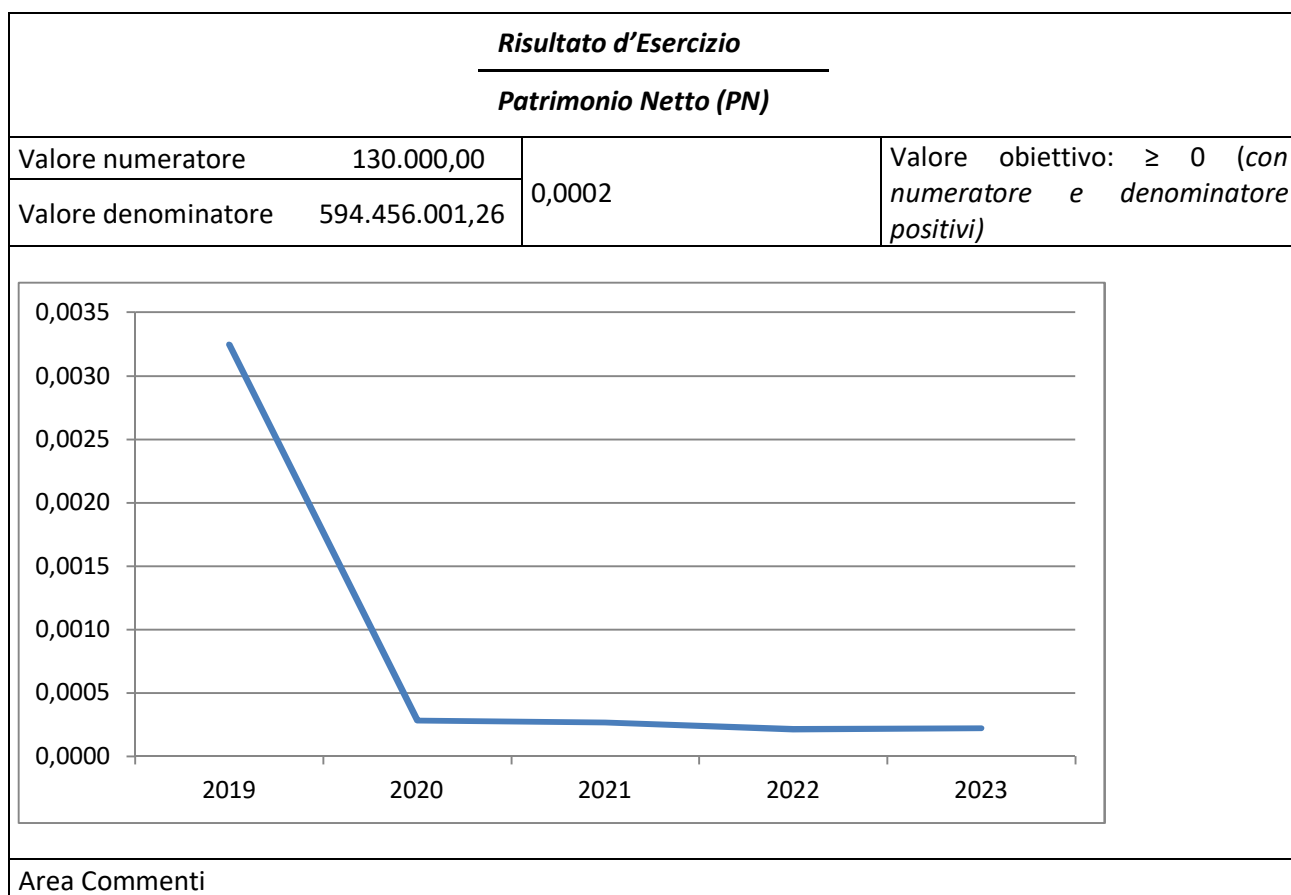
Indici e quozienti di bilancio:

1. Equilibrio economico sanitario			
Valore informativo			
Il rapporto consente di valutare la capacità da parte dell'azienda di ripristinare le risorse utilizzate per la gestione caratteristica attraverso le fonti reddituali previste per le aziende sanitarie.			
Modalità di costruzione			
Valore della Produzione (A) Costo della Produzione (B) + Irap (Y1)			
Valore numeratore	1.881.933.056,97	1,00	Valore obiettivo: ≥ 1
Valore denominatore	1.884.379.666,93		
2019 2020 2021 2022 2023			
Area Commenti			

	2019	2020	2021	2022	2023
Valore Produzione	1.625.469.137,73	1.663.413.030,45	1.748.284.704,95	1.832.328.941,06	1.881.933.056,97
Costo Produzione	1.596.065.151,18	1.632.956.156,40	1.723.318.280,93	1.799.112.136,28	1.851.970.820,55
Irap (Y1)	29.265.770,15	30.357.007,26	30.670.639,31	32.007.960,06	32.408.846,38
Indicatore	1,000	1,000	0,997	1,001	0,999

L'indicatore che mantiene un valore tendente a 1 negli ultimi tre anni evidenzia la capacità da parte dell'azienda di ripristinare le risorse utilizzate per la gestione caratteristica attraverso le fonti reddituali previste. Si tenga conto che l'azienda anche per l'anno in corso è riuscita ad accantonare un buon valore di FSR per la copertura degli investimenti.

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

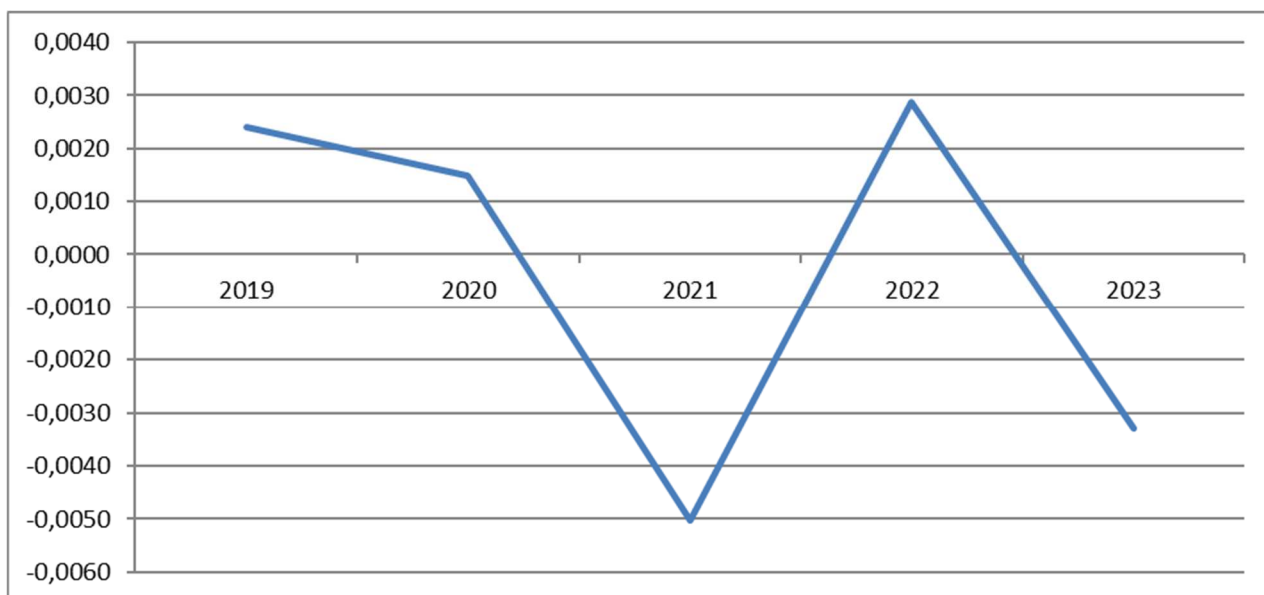


	2019	2020	2021	2022	2023
R. Esercizio	1.563.069,45	136.103,88	129.489,59	129.000,00	130.000,00
PN	481.501.125,29	486.531.698,08	482.918.216,81	602.616.131,46	594.456.001,26
Indicatore	0,0032	0,0003	0,0003	0,0002	0,0002

Il valore positivo dell'indicatore è positivo anche per l'anno 2023 e conferma gli esercizi precedenti rientrando nei parametri previsti. Si tenga conto che l'azienda ha effettuato uno storno di FSR che consentirà di accantonare ulteriori riserve per gli investimenti futuri.

3. ROI (Return on Investment)
<i>Valore informativo</i> 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 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).
<i>Modalità di costruzione</i> <u>Risultato operativo della gestione ordinaria</u> Totale attivo

Valore numeratore -3.368.766,88	Valore anno 2023	Valore obiettivo: > Tasso medio di inflazione (da confrontare anche con indice di onerosità dei debiti)
Valore denominatore 941.001.917,47	-0,0036	



Area Commenti

	2019	2020	2021	2022	2023
Ebit	2.081.545,07	1.296.258,20	-4.540.975,60	2.946.912,45	-3.368.766,88
Totale Attivo	865.268.098,90	870.420.868,25	902.371.090,29	1.023.616.200,78	941.001.917,47
Indicatore	0,24%	0,15%	-0,50%	0,29%	-0,36%

L'indicatore ritorna in negativo come nel 2021: si precisa che la voce degli accantonamenti per l'anno in corso ha determinato un peggioramento per l'EBIT. Rimane da precisare che la lettura del ROI così come calcolato perde significato tenuto conto che è fortemente influenzato dalle rettifiche al conto AA0240 (A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti.

4. Tasso di incidenza della gestione extra-caratteristica

Valore informativo

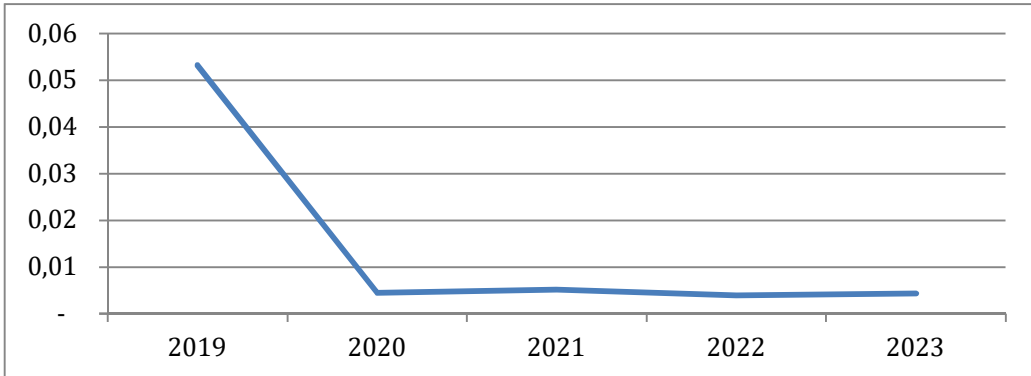
Il tasso di incidenza della gestione extra-caratteristica esprime il peso delle attività considerate "no core" sull'andamento economico dell'azienda o del sistema di aziende nel complesso. L'indice consente di monitorare il ruolo assunto dalla gestione finanziaria, dalla gestione straordinaria e da quella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

Valore numeratore 130.000,00	Valore anno 2023 0,00	<i>Da valutare in base al contesto: rapporto >1: la gestione extra prevale sulla gestione caratteristica e produce valore economico; 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)</i>
Valore denominatore 29.962.236,42		



Anno	Valore
2019	0,05
2020	0,00
2021	0,00
2022	0,00
2023	0,00

Area Commenti

	2019	2020	2021	2022	2023
R. Esercizio	1.563.069,45	136.103,88	129.489,59	129.000,00	130.000,00
G.Car+A.7	29.403.986,55	30.456.874,05	24.966.424,02	33.216.804,78	29.962.236,42
Indicatore	0,05	0,00	0,01	0,00	0,00

Il valore rientra nei range previsti con un andamento sostanzialmente costante nel corso degli esercizi.

5.1.2 ANALISI PATRIMONIALE

Stato Patrimoniale riclassificato in base al criterio finanziario;

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO RICLASSIFICATO CON CRITERIO FINANZIARIO	2023	VALORE %
1 LIQUIDITA'	623.782.621,33	93%
1.1 LIQUIDITA' IMMEDIATE	198.232.306,19	32%
ABA720 (B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO		
1.1.1 IMMOBILIZZAZIONI)	-	
1.1.2 ABA750 (B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE)	198.232.306,19	100%
1.2 LIQUIDITA' DIFFERITE	425.550.315,14	68%
1.2.1 Crediti entro 12 mesi (della voce B.II SP ATTIVO)	425.066.665,13	100%
1.2.2 ACZ999 (C) RATEI E RISCONTI ATTIVI)	483.650,01	0%
2 DISPONIBILITA' (VOCE B.I, SP ATTIVO)	47.249.554,30	7%
2.1 ABA010 (B.I.1) Rimanenze beni sanitari)	45.517.004,63	96%
2.2 ABA110 (B.I.2) Rimanenze beni non sanitari)	1.732.549,67	4%
3 ATTIVO CORRENTE (1+2)	671.032.175,63	65%
4 ATTIVO IMMOBILIZZATO	354.817.893,79	35%
4.1 AAA000 (A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI)	7.310.608,68	2%
4.2 AAA270 (A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI)	337.925.243,60	95%
4.3 AAA640 (A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE)	7.347.977,51	2%
4.4 Crediti oltre 12 mesi (della voce B.II SP ATTIVO)	1.595.760,00	0%
5 TOTALE IMPIEGHI o CAPITALE INVESTITO (3+4)	1.025.211.765,42	
6 PASSIVO CORRENTE	418.931.187,39	41%
6.1 PBZ999 (B) FONDI PER RISCHI E ONERI)	146.380.941,12	36%
6.2 Debiti entro 12 mesi (Voce D, SP PASSIVO)	216.187.831,37	64%
6.3 PEZ999 (E) RATEI E RISCONTI PASSIVI)	2.402.378,87	1%
7 PASSIVO CONSOLIDATO	20.784.612,80	2%
7.1 Debiti oltre 12 mesi (Voce D, SP PASSIVO)	8.960.036,03	43%
7.2 PCZ999 (C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO)	11.824.576,77	57%
8 PAZ999 (A) PATRIMONIO NETTO)	594.456.001,26	58%
8.1 PAA000 (A.I) FONDO DI DOTAZIONE)	112.323.432,24	19%
8.2 PAA010 (A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI)	453.615.894,07	76%
8.3 PAA100 (A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI)	2.174.854,79	0%
8.4 PAA110 (A.IV) ALTRE RISERVE)	26.211.820,16	4%
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)	130.000,00	0%
9 TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO (6+7+8)	1.025.211.765,42	
10 CAPITALE DI TERZI (6+7)	430.755.764,16	42%

AREA COMMENTI

Il valore dell'attivo circolante pari al 65% denota la buona solvibilità dell'azienda che copre largamente i debiti a breve periodo (pari al 41%).

Anche il rapporto tra patrimonio netto e attivo immobilizzato è più che positivo, il capitale proprio aziendale (pari al 58%) copre l'attivo immobilizzato (35%) e i debiti verso fornitori a medio lungo termine costituiti in parte per la parte di mutuo e in parte per il fondo TFR.

Il trend di risultati economici positivi continua a consolidare la buona solvibilità aziendale.

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			
Valore informativo 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.			
Modalità di costruzione Immobilizzazioni (A) + Crediti a m/I Termine Totale Attivo (TA)			
Valore numeratore	354.817.893,79	Valore anno 2023	Valore Obiettivo: tra 0,7 e 0,8
Valore denominatore	1.025.211.765,42	0,35	
0,38 0,38 0,37 0,37 0,36 0,36 0,35 0,35 0,34 0,34 0,33 2019 2020 2021 2022 2023			
Area Commenti			

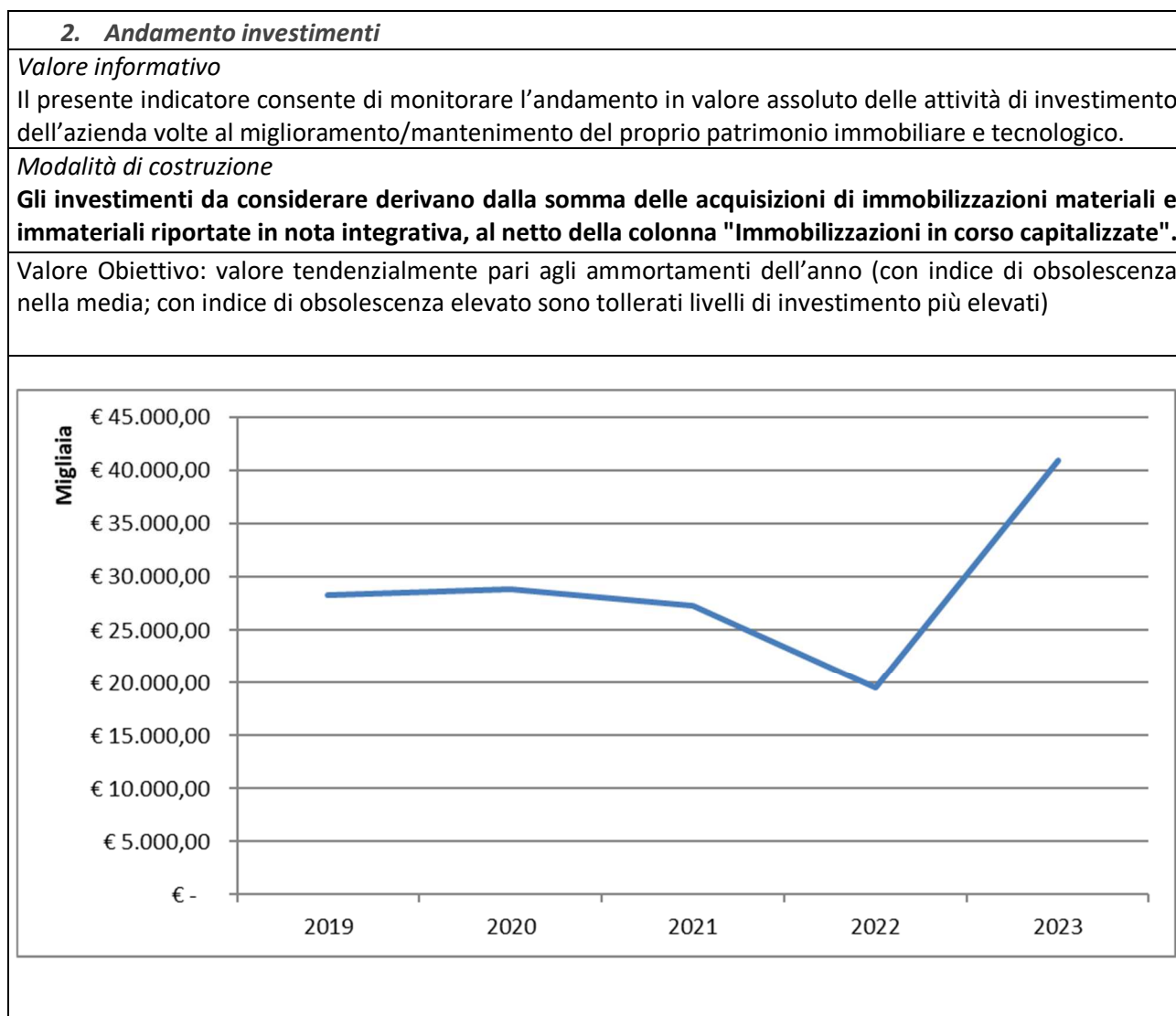
	2019	2020	2021	2022	2023
Attivo Immobilizzato	318.448.442,34	316.606.205,28	325.271.018,77	354.365.034,81	354.817.893,79
TA	865.268.098,90	870.420.868,25	902.371.090,29	1.023.616.200,78	1.025.211.765,42
Indicatore	0,37	0,36	0,36	0,35	0,35

Il valore percentuale dell'attivo immobilizzato è in lieve incremento rispetto il 2022: si registrano nuovi acquisti di attrezzature sanitarie per 14 mln, lavori edili per la messa a norma degli edifici esistenti per 12 mln, nuovi acquisti per l'area informatica pari a 6 mln, infine l'aggregato altri beni, che include automezzi, arredi e altro, ha registrato investimenti per 7,7 mln.

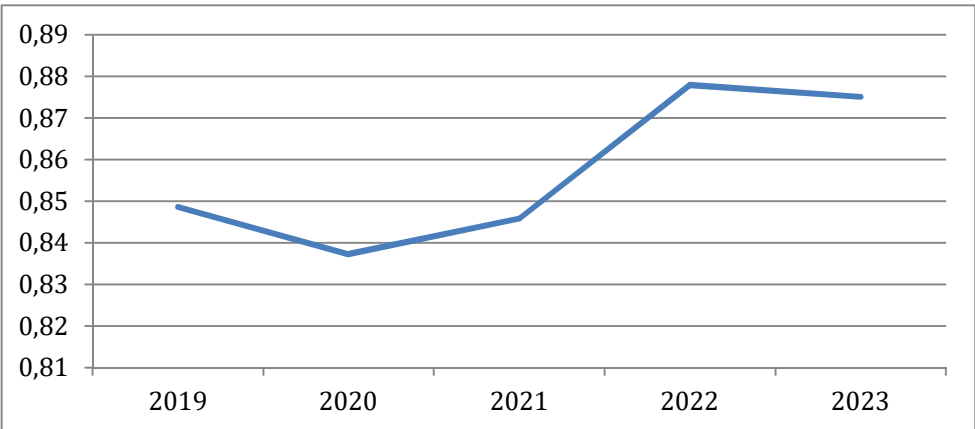
Da rilevare che un importante investimento ultimato nell'ultimo decennio per il distretto di Pieve di Soligo non rientra nell'indicatore per la modalità di costruzione e di finanziamento con i correlati principi contabili di capitalizzazione (leasing in costruendo con irrisoria quota di riscatto).

Numerosi invece gli investimenti PNRR, sia per la parte attrezzature sanitarie, che per la parte informatica, esplicitati di seguito.

Si ricorda infine che il valore dell'attivo immobilizzato non tiene conto degli investimenti effettuati nel distretto di Asolo nell'ambito del Project financing, che non vengono capitalizzati ma spesi tra i canoni del conto economico.



L'indicatore tiene conto degli incrementi al netto delle immobilizzazioni in corso. L'anno 2023 ha visto consistenti investimenti in attrezzature sanitarie, lavori edili che sono iniziati e terminati nell'anno, nonché numerosi nuovi acquisti nell'area dell'informatica.

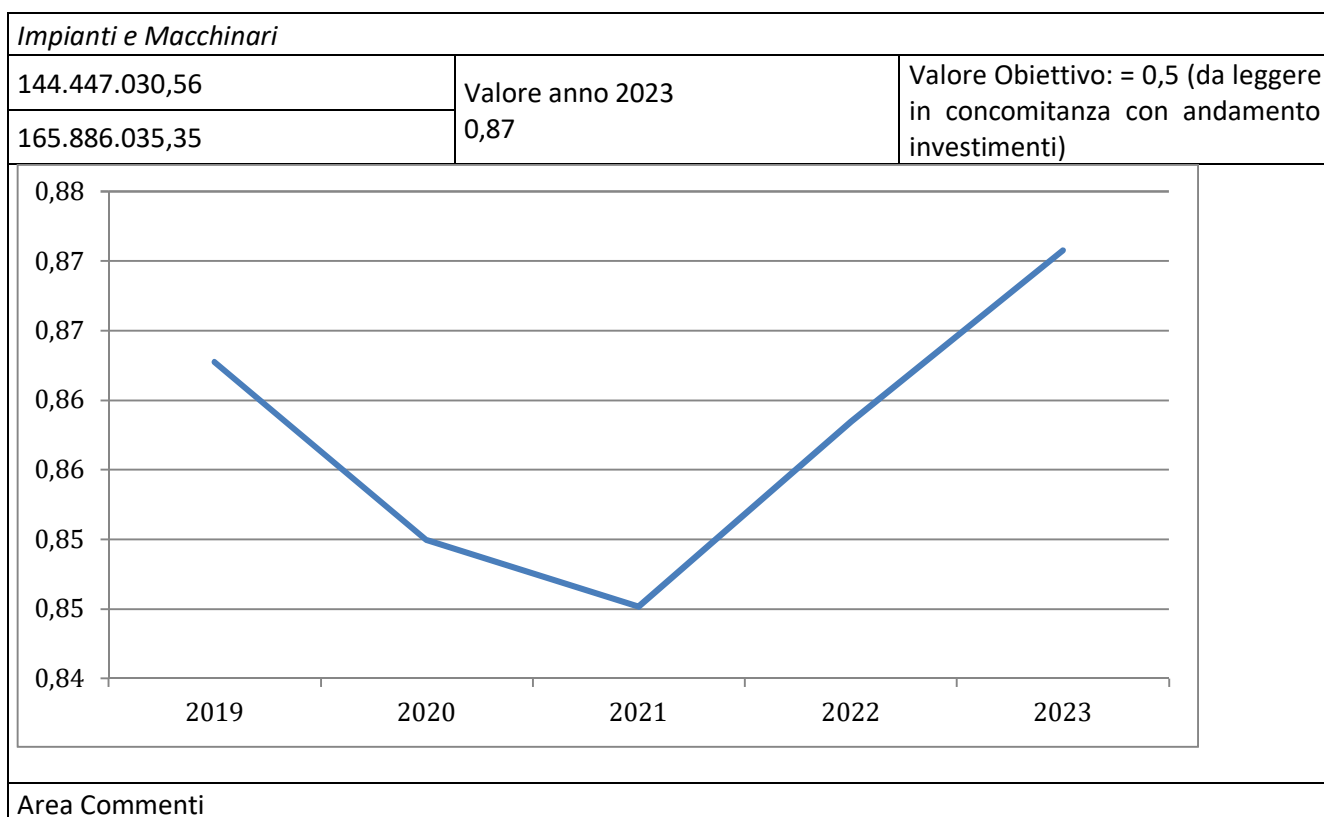
1. Indice di obsolescenza														
Valore informativo L'indice di obsolescenza deve essere applicato alle attrezzature sanitarie, agli impianti e macchinari e ai fabbricati segnalando le situazioni in cui risulta necessario provvedere ad un rinnovamento. I dati numerici necessari per il calcolo 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												
Fondo di Ammortamento Costo Storico	Fondo di Ammortamento Costo Storico	Fondo di Ammortamento Costo Storico												
Attrezzature Sanitarie														
184.407.824,49	Valore anno 2023 0,88	Valore Obiettivo: = 0,5 (da leggere in concomitanza con andamento investimenti)												
210.722.031,42														
<table><thead><tr><th>Anno</th><th>Indice</th></tr></thead><tbody><tr><td>2019</td><td>0,85</td></tr><tr><td>2020</td><td>0,838</td></tr><tr><td>2021</td><td>0,846</td></tr><tr><td>2022</td><td>0,878</td></tr><tr><td>2023</td><td>0,876</td></tr></tbody></table>			Anno	Indice	2019	0,85	2020	0,838	2021	0,846	2022	0,878	2023	0,876
Anno	Indice													
2019	0,85													
2020	0,838													
2021	0,846													
2022	0,878													
2023	0,876													
Area Commenti														

	2019	2020	2021	2022	2023
Fondo Ammortamento AAA430	158.254.864,77	163.560.175,73	169.896.948,78	175.547.558,98	184.407.824,49
Costo Storico AAA420	186.480.258,51	195.343.202,61	200.869.695,05	199.948.078,26	210.722.031,42
	0,85	0,84	0,85	0,88	0,88

Il valore è costante nel tempo.

Si osserva comunque che lo stesso non è indicativo del reale grado di investimento effettuato dall'azienda in quanto presso il distretto di Asolo i presidi ospedalieri e le relative attrezzature vengono rinnovate nell'ambito del canone del project financing.

Possiamo comunque rilevare un buon mantenimento poiché in azienda persiste anche per il 2023 l'orientamento allo svecchiamento delle attrezzature ormai obsolete, nonché l'acquisto di nuove attrezzature più aggiornate e performanti.

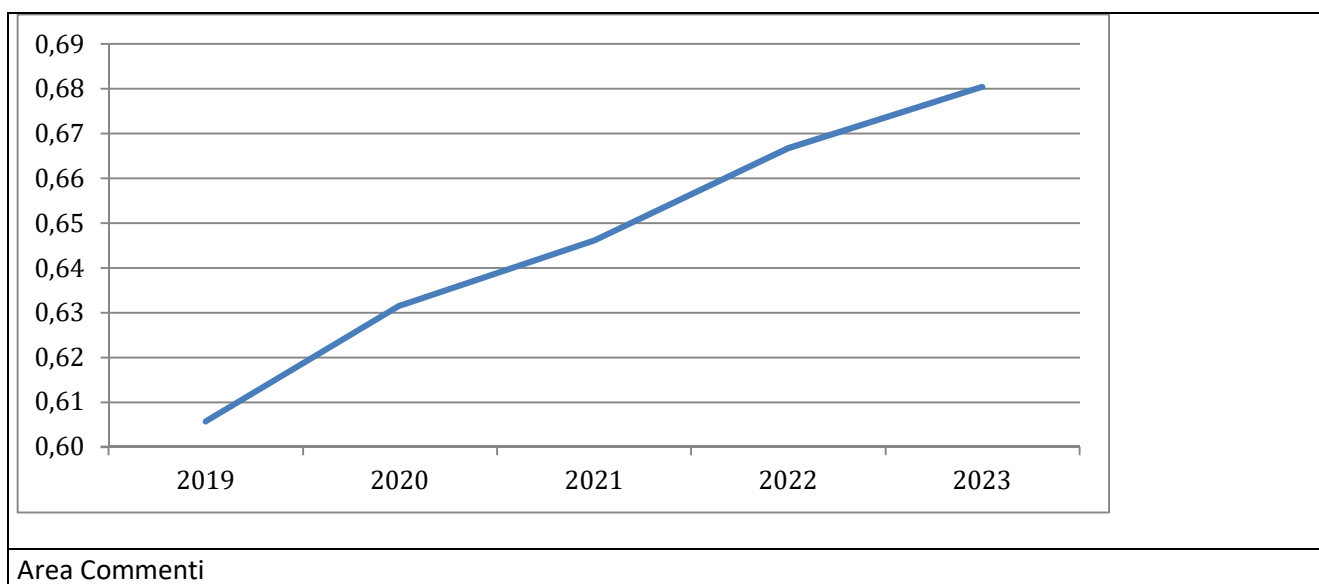


	2019	2020	2021	2022	2023
Fondo Ammortamento (AAA400a+AAA400b)	121.207.284,91	126.499.962,66	132.380.271,82	138.438.045,48	144.447.030,56
Costo Storico (AAA390a+AAA390b)	140.489.831,03	148.830.837,67	156.636.138,20	161.266.174,37	165.886.035,35
	0,86	0,85	0,85	0,86	0,87

Il valore rimane sostanzialmente costante nel tempo.

Si osserva comunque che lo stesso non è indicativo del reale grado di investimento effettuato dall'azienda in quanto presso il distretto di Asolo questi investimenti sono inclusi nell'ambito del canone del project financing.

Fabbricati		
401.550.027,52	Valore anno 2023 0,68	Valore Obiettivo: = 0,5 (da leggere in concomitanza con andamento investimenti)
590.192.281,51		

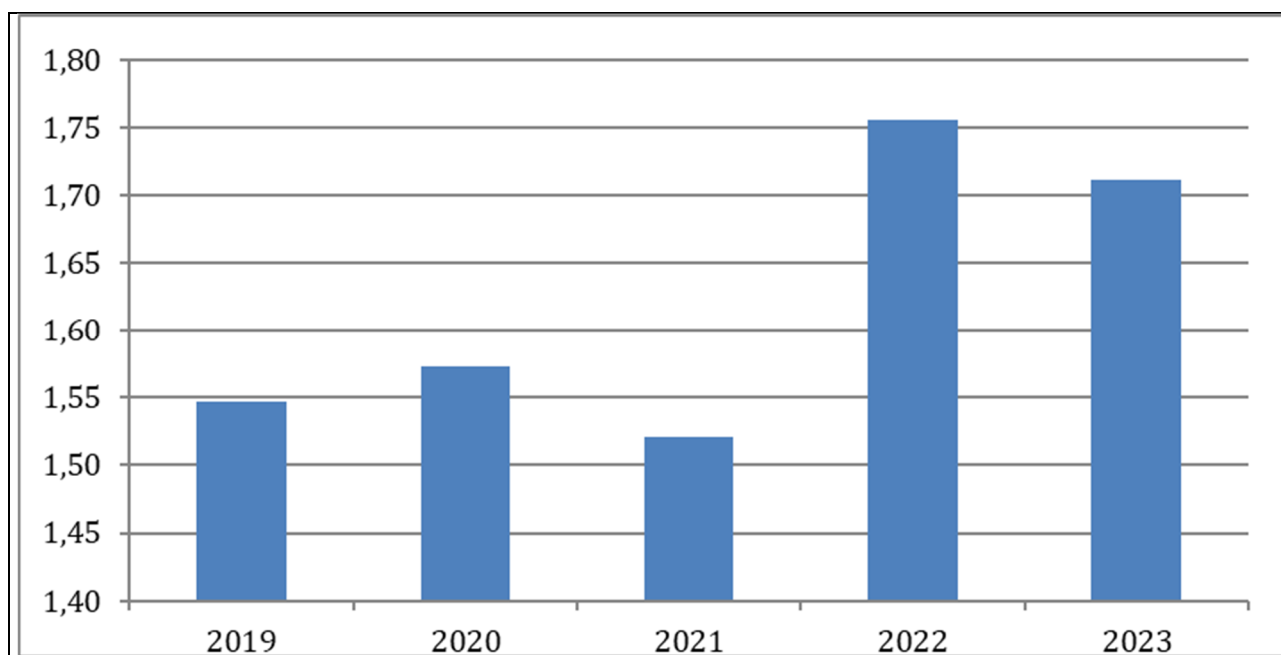


	2019	2020	2021	2022	2023
Fondo Ammortamento (AAA340a+AA340b+AA0370a+AA0370b)	348.775.839,53	361.926.532,31	375.326.385,79	388.519.959,16	401.550.027,52
Costo Storico (AAA330a+AAA330b+AAA360a+AAA360b)	575.847.879,84	573.089.150,69	580.832.434,64	582.698.468,68	590.192.281,51
	0,61	0,63	0,65	0,67	0,68

Il valore tende ad incrementare nel tempo, alla luce in particolare dei numerosi interventi di manutenzione nonché di adeguamento normativo, sia nel distretto di Treviso, sia nelle sedi distrettuali.

2. Livello di indebitamento sostenibile:

1. Indice di copertura finanziaria dell'attivo immobilizzato		
Valore informativo 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. Modalità di costruzione $\frac{\text{Patrimonio Netto + Passivo Consolidato}}{\text{Immobilizzazioni (A)}}$		
606.280.578,03	Valore anno 2023 1,71	Valore Obiettivo: ≥ 1
354.179.589,79		



Area Commenti

	2019	2020	2021	2022	2023
PN+P. Cons	492.755.518,52	498.182.317,60	494.789.565,14	622.039.768,15	606.280.578,03
Attivo Immobilizzato	318.448.442,34	316.606.205,28	325.271.018,77	354.365.034,81	354.179.589,79
Indicatore	1,55	1,57	1,52	1,76	1,71

L'indicatore è in costante nel tempo e indicativo della buona capitalizzazione dell'azienda.

2. Istogramma di composizione attivo e passivo

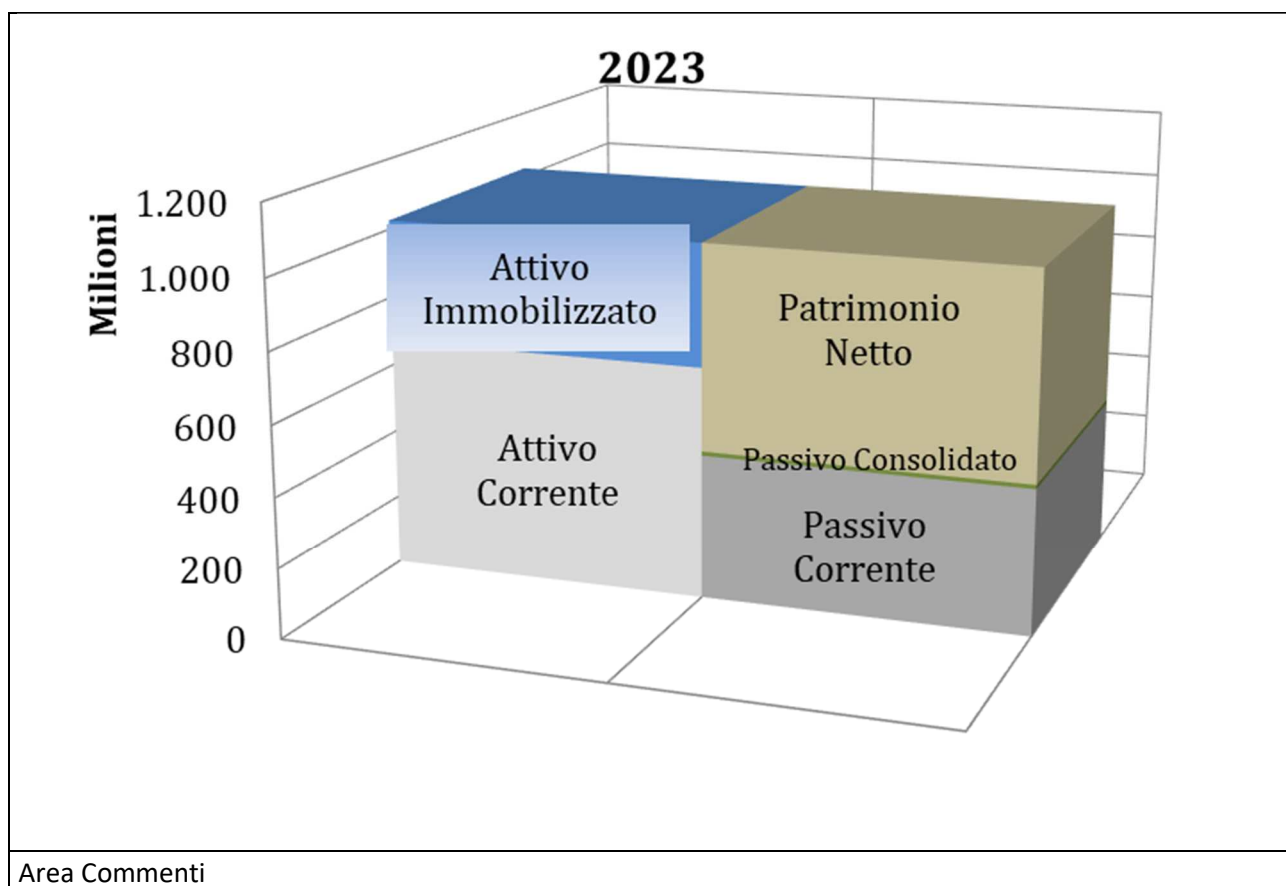
Valore informativo

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.

Modalità di costruzione

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.



	2023	
	Attività	Passività
Attivo Corrente	671.032.176	
Passivo Corrente		418.931.187
Attivo Immobilizzato	354.179.590	
Passivo Consolidato		11.824.577
Patrimonio Netto		594.456.001

La composizione dell'attivo e del passivo evidenzia un buon equilibrio tra fonti ed impieghi sia in termine di capitale di terzi rispetto al capitale proprio sia rispetto alla correlazione delle scadenze (crediti/debiti a breve/lungo termine). L'attivo immobilizzato trova copertura nel patrimonio netto aziendale, mentre l'attivo corrente è largamente superiore ai debiti a breve rendendo l'azienda indipendente dai fornitori.

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

1. Indice di solidità del patrimonio aziendale
<i>Valore informativo</i>
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

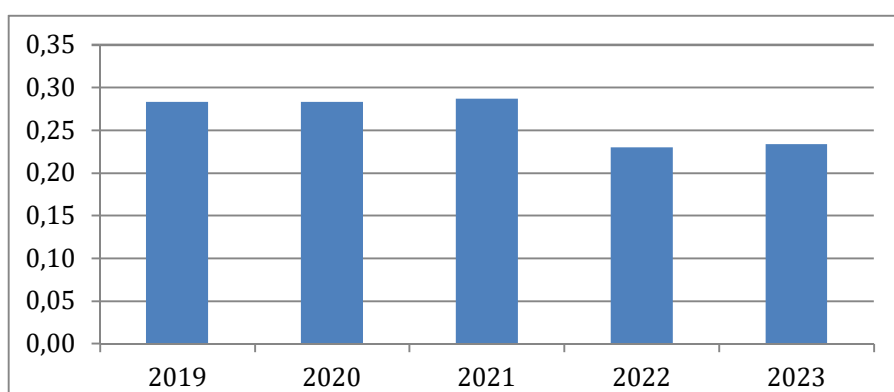
esercizio. Quest'ultimo in particolare consente di interpretare la capacità della gestione economica dell'azienda di preservare o meno il patrimonio istituzionale.

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

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

138.665.252,40	Valore anno 2023 0,233	Valore Obiettivo: > 0 (con numeratore e denominatore positivi)
594.456.001,26		



Area Commenti

	2019	2020	2021	2022	2023
Numeratore	136.054.261,78	137.717.209,38	138.337.034,97	138.535.252,40	138.665.252,40
Denominatore	481.501.125,29	486.531.698,08	482.918.216,81	602.616.131,46	594.456.001,26
Indicatore	0,28	0,28	0,29	0,23	0,23

L'indicatore è largamente positivo e costante nel tempo. I risultati di esercizio preservano e alimentano il patrimonio aziendale. Si tenga conto inoltre che negli anni risultano accantonati importi di storno di FSR disponibili per l'azienda per il finanziamento del patrimonio netto (tale aggregato però viene escluso dai valori che costituiscono il numeratore).

2. 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

$$\text{Interessi Passivi (C.3) + Altri Oneri (C.4)}$$

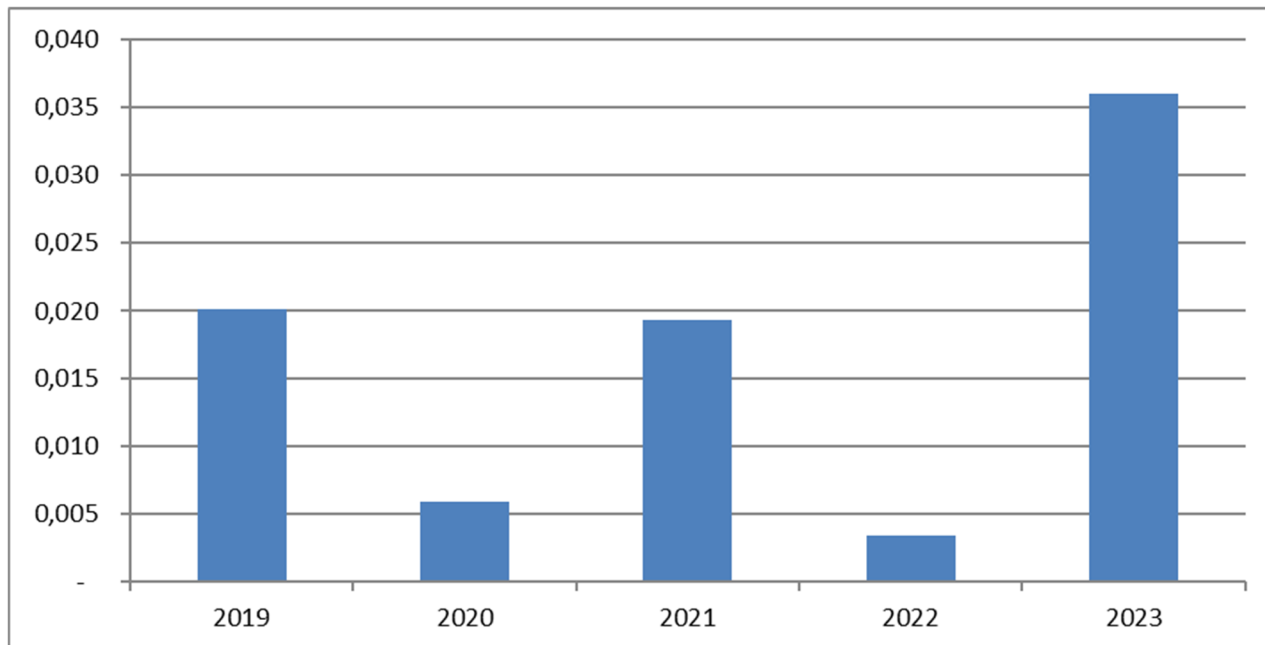
Debiti per mutui passivi (D.I) + Debito scaduto scaduto medio anno n + Debiti v. istituto Tesoriere sorto nell'anno (D.VIII)

293.647,75

8.207.818,23

Valore anno n 0,036

Valore Obiettivo: $\leq$ Euribor



	2019	2020	2021	2022	2023
Numeratore	157.767,74	38.520,10	30.915,43	35.042,01	293.647,75
Denominatore	7.847.402,40	6.578.653,81	1.599.844,27	10.257.611,15	8.207.818,23
Indicatore	0,020	0,006	0,019	0,003	0,036

L'indicatore rispetto agli esercizi precedenti comprende al denominatore il valore del capitale del mutuo contratto nel corso del 2022 con la banca Bei di € 8.970.000, la cui restituzione avverrà in cinque anni a partire dal 2023 e per il quale si rilevano i relativi interessi.

Al valore del mutuo si sommano €869.750,99 pari al valore medio annuo dello scaduto v/fornitori, in netta riduzione rispetto agli esercizi precedenti come evidente dal valore denominatore degli anni pregressi. Lo stesso riflette i risultati delle strategie aziendali intraprese per migliorare i tempi di pagamento.

Come già riportato nel documento, l'indicatore di tempestività dei pagamenti (TPI) per l'anno 2023 risulta pari a - 38.38, ancora in miglioramento rispetto al 2022.

5.1.3 ANALISI FINANZIARIA

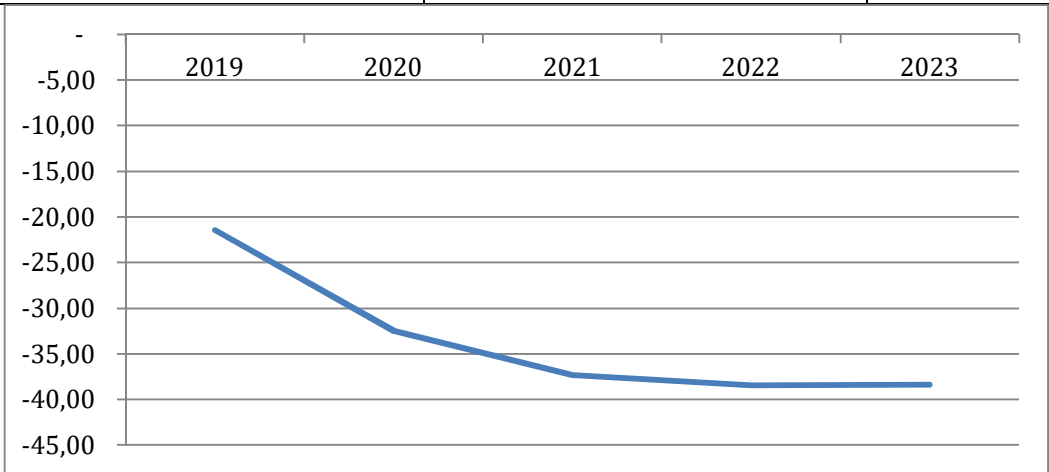
L'art. 26 del d. lgs n. 118/2011 stabilisce l'obbligatorietà del rendiconto finanziario per gli enti e le aziende del sistema sanitario nazionale. Per avere un maggiore grado di dettaglio dell'analisi finanziaria si rimanda quindi all'apposito prospetto inserito tra gli allegati del bilancio d'esercizio.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

	ANNO (T - 1)	ANNO (T)
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		
(+) Risultato di esercizio	129.000	130.000
(-) Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	4.327.879,03	29.325.126,98
<i>TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente</i>	-104.143.483,26	-98.480.687,27
Crediti di Funzionamento	-95.165.075,12	-79.474.646,51
Debiti di Funzionamento	-1.599.779,48	-16.067.917,67
Variazione Rimanenze	-7.378.628,66	-2.938.123,09
A - Totale operazioni di gestione reddituale	-99.686.604,23	-69.025.560,29
B - Totale attività di investimento	-67.666.547,78	-34.404.315,43
Acquisizione di Immobilizzazioni (al lordo dei Debiti)	-76.130.355,76	-34.404.325,43
Dismissione di Immobilizzazioni	8.463.807,98	-
C - Totale attività di finanziamento	58.830.340,49	17.371.459,67
Assegnazioni per Investimenti (al lordo dei Crediti)	48.236.825,26	11.250.497,74
Assegnazioni per Ripiano Perdite (al lordo dei Crediti)	1.653.920,84	7.842.736,93
Debiti verso Istituto Tesoriere (Anticipazioni)	-30.405,61	-32.822,94
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)	-108.522.811,52	-86.058.416,05
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)	-108.520.826,00	-86.058.416,06

Inserire all'interno di questa sezione i commenti relativi alle principali macro categorie che compongono il rendiconto finanziario. In particolare, andrebbero evidenziati:

- i flussi di cassa creati/assorbiti dalla gestione reddituale corrente (Risultato di esercizio al netto dei costi e ricavi non monetari)
- i flussi di cassa creati/assorbiti dalla gestione del CCN corrente
- i flussi di cassa assorbiti dall'attività di investimento
- i flussi di cassa creati dalle attività di finanziamento

Indici e quozienti:

1. <i>Indice di tempestività dei pagamenti (ITP)</i>														
<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.														
33.032.833.498,51	Valore anno 2023	Valore Obiettivo: <0												
860.745.690,93	38,38													
<table><thead><tr><th>Anno</th><th>Valore ITP</th></tr></thead><tbody><tr><td>2019</td><td>-21,46</td></tr><tr><td>2020</td><td>-32,52</td></tr><tr><td>2021</td><td>-37,36</td></tr><tr><td>2022</td><td>-38,46</td></tr><tr><td>2023</td><td>-38,38</td></tr></tbody></table>			Anno	Valore ITP	2019	-21,46	2020	-32,52	2021	-37,36	2022	-38,46	2023	-38,38
Anno	Valore ITP													
2019	-21,46													
2020	-32,52													
2021	-37,36													
2022	-38,46													
2023	-38,38													
Area Commenti														

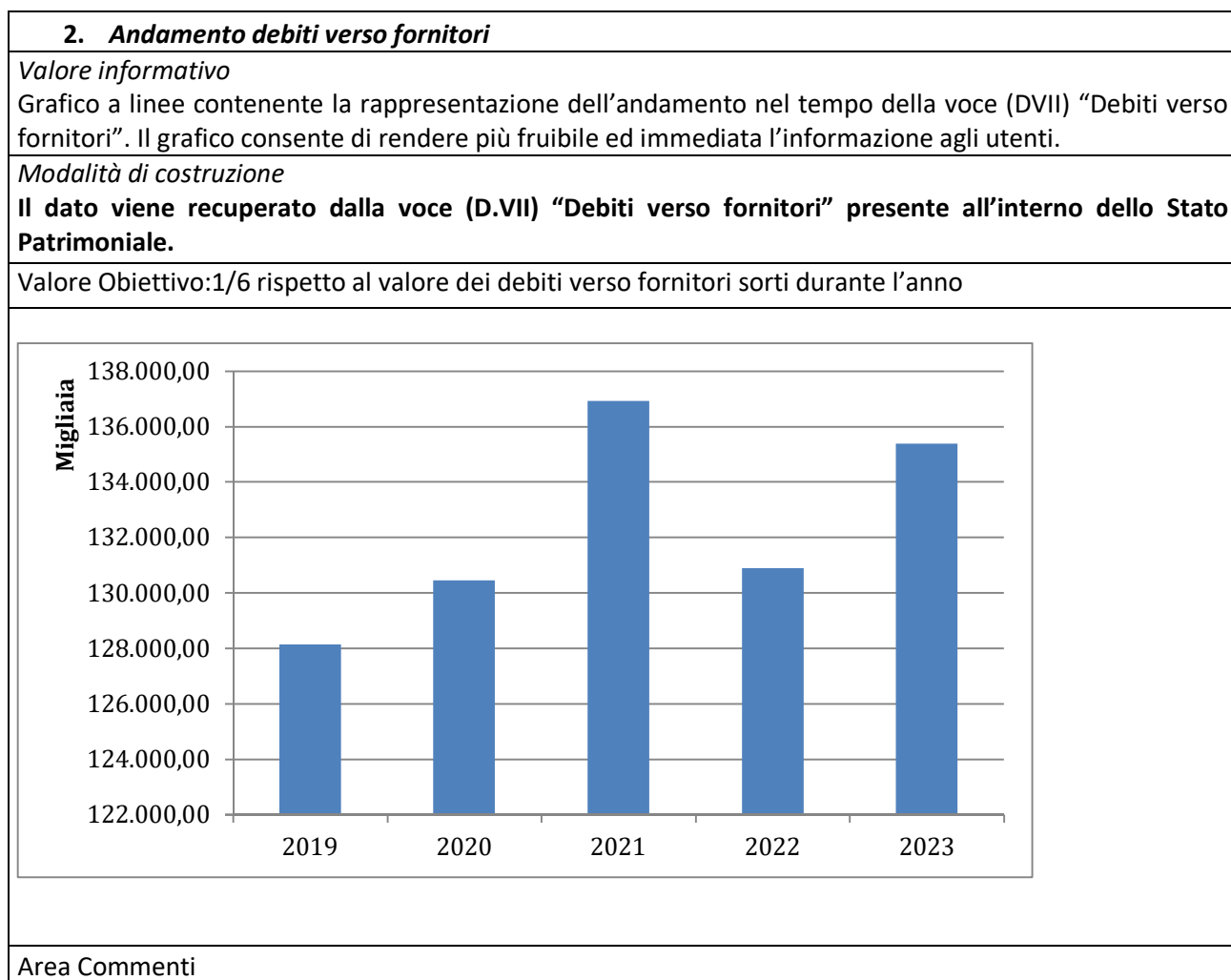
	2019	2020	2021	2022	2023
ITP	-21,46	-32,52	-37,36	-38,46	-38,38

Il valore dell'indicatore di tempestività dei pagamenti ha un trend altamente positivo, passando da -21,46 nel 2019 a -38,38 nel 2023. Si ricorda che nel 2016 era pari a -2,04 ed è indice delle energie spese dall'azienda nella reingegnerizzazione del processo del ciclo passivo, sia in termini di revisione dei percorsi interni che dei supporti informativi e informatici disponibili.

Nel corso del 2023 sono stati confermati specifici obiettivi di budget alle diverse unità operative in termini di tempi di liquidazione ed emissione dei mandati, pesando l'obiettivo dell'azienda non solo sulla singola unità operativa coinvolta ma sul risultato complessivo aziendale.

Tra le azioni poste in essere si ricorda che dal 2019 presso l'UOC Bilancio e contabilità vengono liquidate tutte le fatture per beni per le quali in fase di protocollo fattura si verifica l'allineamento tra carico, bolla e fattura. Le fatture che presentano eventuali discordanze vengono segnalate su apposita lista con l'obiettivo di richiamare una maggiore attenzione da parte dell'ufficio liquidatore. Analoga procedura va seguita per problematiche inerenti CIG o similari.

Settimanalmente inoltre vengono segnalate le fatture in scadenza potenzialmente cedute a factor. Mensilmente viene segnalato lo scaduto aziendale. I servizi hanno a disposizione un report su Qlik utile a interrogare in modo facilitato lo scaduto rispetto a quanto disponibile su Navision.



	2019	2020	2021	2022	2023
Debiti v/fornitori	128.124.817,34	130.439.265,67	136.908.685,97	130.882.282,61	135.377.798,27

Il valore dei debiti vs fornitori accreditati, convenzionati e altri debitori evidenzia un incremento rispetto al 2022 aumentando di circa 4,4 milioni di euro in valore assoluto (3,43%).

Tale aumento, tuttavia, non ha determinato alcun peggioramento delle performance di pagamento (che anzi risultano in ulteriore miglioramento) ma è semplicemente correlato agli aumenti di costo per acquisto di beni e servizi.

Lo stock di debito verso fornitori 2023, infatti, è coerente con il valore dei debiti non scaduti poiché sorti tra novembre e dicembre dell’anno in analisi (condizioni di pagamento a 60 gg).

3. 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 671.032.175,63		Valore Anno 2023 261.061.024,27	Valore obiettivo: ≥ Tasso medio di inflazione (da confrontare anche con indice di onerosità dei debiti)
Valore sottraendo 409.971.151,36			
Migliaia			

	CCN
2019	174.307.076,18
2020	181.576.112,32
2021	169.518.546,37
2022	267.674.733,34
2023	261.061.024,27

L'indicatore mantiene un andamento positivo, risente delle entrate di cassa per effetto della contrazione del mutuo. Al netto dello stesso è comunque indicativo che l'azienda gode di buon equilibrio finanziario di breve termine.

4. 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	623.782.621,33	Valore Anno 2023	Valore Obiettivo: ≥ 0
Valore sottraendo	263.590.210,24	360.192.411,09	
Migliaia </			

	Margine di Tesoreria
2019	241.981.655,57
2020	256.229.941,82
2021	259.067.492,27
2022	346.749.843,91
2023	360.192.411,09

5.1.4 GRADO DI RAGGIUNGIMENTO DEI RISULTATI ECONOMICO - FINANZIARI

Con la DGR 1702 del 30 dicembre 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. 23/2023 sono state fornite le soglie di costo 2023 in materia di beni sanitari, farmaceutica convenzionata, assistenza protesica ed integrativa relative ai seguenti obiettivi.

Obiettivo: Rispetto del limite di Costo Farmaceutica: Acquisti diretti				
Conto di CE	Valore Soglia	Valore Effettivo	Scostamento Assoluto	Scostamento Percentuale
€ 165.627.529	€ 141.662.131	€ 151.268.865	€ 9.606.734	+ 6,8%

Relazione illustrativa scostamento Valore effettivo – Valore soglia
Lo sfioramento del tetto nel 2023 ammonta a circa 9,6 Mdi euro ed è così scomponibile: 1) +2,2M€ di incremento giacenze nei magazzini centrali, al netto degli emoderivati di produzione regionale. 2) superamento degli acquisti da parte dello IOV rispetto al tetto (esclusi innovativi) per 0,552M € Al netto di quanto sopra lo sfioramento restante ammonta a 6,8M di euro, così giustificabile: 1) Categoria 'Oncologici' assegnato +3%=0,6M€: incremento reale +20% = +3,7M€ di spesa aggiuntiva oltre il 3% assegnato: - +2,4 M€ per uscita dal fondo innovativi/prevalenza uso non innovativo, - +1,355M€ per una maggiore % di uso non innovativa di farmaci tuttora innovativi rispetto alle soglie utilizzate 2) Malattie Rare incremento assegnato=0€: incremento reale +4,3% = +0,674M€

- 3) ATC J05 incremento assegnato=0€: incremento reale +41,4% = +2,21M€ (Remdesivir)
- 4) ATC L04 (al netto di altre categorie e OFTAMUMUMAB) assegnato=0€: incremento reale +66% = +1,4M€
- 5) ATC C10 assegnato +30%=0,4M€: incremento reale +55% = +0,344M€ di spesa aggiuntiva oltre il 30% assegnato
- 6) ATC N03 assegnato +30%=0,139M€: incremento reale +64,8% = +0,161M€ di spesa aggiuntiva oltre il 30% assegnato
- 7) ATC N02 assegnato +20%=0,181M€: incremento reale +39,6% = +0,178M€ di spesa aggiuntiva oltre il 20% assegnato
- 8) ATC M09 incremento assegnato=0€: incremento reale +59,7% = +0,85M€
- 8.a) Hiv assegnato +4%=0,216M€: incremento reale +5,8% = 0,098M€ di spesa aggiuntiva oltre il 4% assegnato
- 8.b) Biologici assegnato +15%=1,55M€: incremento reale +16% = 0,113M€ di spesa aggiuntiva oltre al 15% assegnato
- 8.c) Fibrosi Cistica non innovativa incremento assegnato=0€: incremento reale +72% = +0,366M€

Qui di seguito le giustificazioni di dettaglio per le voci di spesa appena riassunte:

1) Nell'ambito oncologico si registra un incremento superiore al 3% assegnato dalla regione con l'ultimo decreto tetti, in quanto l'uscita dall'innovatività di una serie di farmaci rientranti nella categoria ha comportato un passaggio dal fondo innovativi agli acquisti diretti di circa 4,1M€ in 12 mesi, cifra che giustifica quasi in toto l'incremento di spesa della categoria oncologica. La % di uso non innovativo di alcuni principi attivi risulta superiore alla % assegnata nei tetti, con conseguente aumento dell'utilizzo tra gli acquisti diretti: Opdivo stimato come non innovativo per l'84% è stato in realtà sempre utilizzato in modo non innovativo (+0,7M€), Keytruda stimato 65% reale 86,3% con +0,655M€, per un totale di +1,355M€ solo per questi due farmaci.

L'uscita dall'innovatività a fine 2022 di alcuni farmaci come Tafinlar +0,435M€, Mekinist +0,291M€, Verzenios con +0,677M€ e soprattutto l'uso prevalente non Innovativo di Tagrisso (+1,8M€) determinano un incremento di spesa oncologica ben superiore al 3% previsto a livello regionale, ma del 14,5%, con +3,2M€ (+2,5M€ oltre il 3% assegnato)

Inoltre si registrano importanti incrementi anche per Cemiplimab +236,172€ con pz da 1 a 16, Niraparib Tosilato con +223.829€ e pz da 29 a 40, Pertuzumab +220.554€ e pz da 83 a 94, Apalutamide +218.351€ e pz da 16 a 43, i principali principi attivi per i quali l'incremento supera il 3% previsto.

Alla luce di quanto esposto la spesa di oncologici che eccede l'incremento assegnato del 3% è pari a 3,76M€, che va così ad abbassare lo sfioramento del tetto a 3M€.

2) La spesa per Malattie Rare ha registrato un +705.824€, a fronte di un incremento di pazienti in particolare per IMUNOGLICERASI (da 1 a 3 pz), MIGALASTAT CLORDORATO (da 6 a 7 pz) AGALSIDASI

BETA (da 2 a 4 pz). Questa spesa, non governabile a priori, fa sì che lo sfioramento del Tetto scenda a 2,4M€.

3) L'ATC J05, per il quale non erano previsti incrementi di spesa, registra invece una crescita per 725.913 (+41,4%), imputabile quasi esclusivamente all'utilizzo del Velklury da Ottobre 2023 con acquisto diretto da parte della AUISS 2 e non più fornito da Azero a prezzo nullo. Questa spesa non prevista comporta una diminuzione dello sfioramento del tetto a +1,6M€.

4) L'incremento della categoria L04, al netto dei farmaci che rientrano nelle altre categorie e del principio attivo Ofatumumab, ammonta a 1,4M€, quando per questa tipologia di farmaci non era previsto nel tetto alcun incremento nel 2023. I maggiori incrementi sono per Ravolizumab nuovo farmaco con +0,388M€ (da 0 a 3 pazienti), Ozanimod cloridrato con +0,208 (con pz da 18 a 32),

Vedolizumab +0,176M€ di nuovo utilizzo (da 0 a 22 pazienti). Alla luce di questo lo sfioramento del tetto si abbassa a 0,25M€.

5) L'incremento dell'ATC C10 supera la soglia del +30% prevista dai tetti e si attesta a +55%, dovuto in particolare a due farmaci repatha e praluent (economicamente più pesanti +0,6M€) che registrano significativi aumenti di pazienti, da 249 a 344 pz il primo e da 179 a 261 il secondo. I restanti minsan della categoria sono irrilevanti da un punto di vista economico e questo è il motivo per cui nel complesso sembra esserci un calo di pazienti (che invece aumentano significativamente nelle due categorie a maggior spesa). Lo sfioramento della soglia prevista (previsto +30% effettivo +55%) vale economicamente +0,344M€, giustificati da un incremento di pazienti e di costo della terapia, che permettono di azzerare lo sfioramento di cui al punto precedente.

Si riportano qui di seguito altri ambiti di incremento di spesa rispetto alle percentuali assegnate in fase di determinazione dei Tetti:

6) Anche gli antiepilettici N03 aumentano più dell'incremento assegnato, determinando una spesa aggiuntiva non prevista di +0,162M€, giustificabile sia con l'incremento di pazienti con malattia rara che devono far ricorso a questa categoria farmacologia (da 57 a 63 pz con un costo medio di terapia da 4.635€ a 6.314€ per pz ed un incremento totale di +133.591€) sia per l'incremento generale del costo delle restanti terapie da 204€ a 450€ per pz.

7) Anche il consumo di analgesici con +39,6% ha superato la % stabilità nei tetti pari al 20%, comportando una spesa aggiuntiva di 0,178M€, dovuta alla carenza del paracetamolo che ha comportato l'acquisto da fornitori non in gara regionale e dal consumo dei nuovi anticorpi monoclonali per l'emicrania con numero di pz da 260 a 316, essendo l'aulss2 centro prescrittore autorizzato.

8) L'ATC M09, al netto dei principi attivi compresi nella categoria Malattie Rare, per il quale non era previsto alcun incremento, registra una spesa aggiuntiva rispetto al 2022 di +0,85M€ ed un numero di pazienti che passa da 16 a 21. Si tratta di pazienti con malattie rare che hanno ricevuto in prevalenza Evrysdi (+0,6M€, pz da 5 a 9).

9) da segnalare ulteriori spese aggiuntive anche per altre categorie quali: a) spesa per HIV superiore al 4% previsto, a seguito di un aumento di pazienti in trattamento (+10%) a fronte di un calo del costo della terapia (da 4.780€ per pz a 4.580€) con una spesa aggiuntiva non prevista di 98.000€, b)

Relazione sulle cause di scostamento tra il dato da CE 2023 e il TETTO (escludendo i farmaci innovativi con accesso al fondo).

Obiettivo: Rispetto del limite di Costo Dispositivi Medici				
Conto di CE	Valore Soglia	Valore Effettivo	Scostamento Assoluto	Scostamento Percentuale
€ 78.075.182	75.057.866	78.075.182	+ 3.017.316	+ 4,0%

Secondo la metodologia di calcolo utilizzata da Azienda Zero, l'incremento di attività in ambito chirurgico comporta un maggior consumo di dispositivi giustificabile pari al 25% di questo incremento, nel caso dell'AULSS 2 questo aumento di attività comporta un incremento di consumi stimabile in +2.399.277,17€.

Va aggiunto, poi, +1.374.155€ di ausili per incontinenza, riclassificati dal conto AIR al conto dei dispositivi medici a seguito dell'avvio della nuova gara regionale da Luglio 2023.

Grazie a queste due voci, la spesa aggiuntiva sostenuta dalla AULSS2 è di 3,6M€ in più rispetto alla previsione del Tetto, ben oltre lo sfioramento di 3M€.

Va sottolineato che il valore del tetto DM del 2023 è pari al valore del consuntivo 2022, non si è tenuto in considerazione il trend in crescita dei volumi di attività e DRG chirurgici, trend che è continuato nel 2023.

Relazione sulle cause di scostamento tra il dato da CE e il TETTO

	CND	codice intervento	specialità effettiva di dimissione	n.interventi 2021	n.interventi 2022	Var % vs 2022	Spesa DM 2021	Spesa DM 2022	Var % vs 2022	Valore produzione 2021	Valore produzione 2022	Var % vs 2022	Note
incremento degli interventi	DRG chirurgici	DRG chirurgici		37.081	34.793	6,6%	72.910.137	69.871.150	4,3%	205.728.518,20	196.129.409,51	-4,9%	
modifiche organizzative (nuovo reparto, centro autorizzato)													
altre motivazioni (es. spostamento voce di CE, cambiamento modalità acquisto per altri, ...)							1.374.155,00	0					Ausili per incontinenza da conto AIR al conto DM
totale							74.284.292	69.871.150	0,0434942				

Obiettivo: Rispetto del limite di Costo IVD

Conto di CE	Valore Soglia	Valore Effettivo	Scostamento Assoluto	Scostamento Percentuale
€ 25.359.987	€ 23.532.487	€ 25.359.987	€ 1.827.500	+ 7,8%

Relazione illustrativa scostamento Valore effettivo – Valore soglia

Lo sfioramento del tetto IVD nel 2023 ammonta a circa 1,8M€, a giacenze inalterate.

Nel 2023 l'AULSS2 Marca Trevigiana ha sostenuto spese per COVID per oltre 2,8M€, ossia +1,47M€ in più rispetto all'anno precedente.

Nel periodo considerato va evidenziato come la branca '03' Laboratorio, al netto delle prestazioni COVID, registri un incremento di attività del +5,2% rispetto allo stesso periodo del 2022, portando a un aumento di fatturato prodotto di +2,98M€, a fronte di un incremento di consumi pari a 1,2M€ per il Laboratorio.

Da segnalare l'incremento di spesa di +264.435€ per la CND 'W0104030599-test per l'identificazione sierologica di lieviti e funghi - altri' per effetto della DGR n. 957 del 13 luglio 2021 che riguarda il protocollo operativo per la diagnosi e la sorveglianza dei microrganismi resistenti nelle strutture sanitarie e socio-sanitarie, che comporta l'esecuzione del test per identificazione sierologica per tutti i residenti in casa di riposo, una volta dimessi da ricovero.

Relazione sulle cause di scostamento tra il dato da CE 2023 e il TETTO

	CND	codice prestazione rilevabile dal flusso specialistica	n. prestazioni 2023	n. prestazioni 2022	Var % vs 2022	Spesa IVD 2023	Spesa IVD 2022	Var % vs 2022	note
incremento delle prestazioni	W01020202-IMMUNOGLOBULINE E -SPECIFICHE	90.68.1 (interni ed esterni)	86.894,00	74.370,00	16,8%	1.058.414,97	877.728,68	20,6%	Completare il dettaglio per codice prestazione se disponibile
	W01060299-TEST PER ALTERAZIONI GENETICHE O	91.29.3 - 91.29.4 - 91.30.3 - 91.31.2 - 91.31.3 - 91.33.5 - 91.34.5 - 91.36.5	38.559,00	36.948,00	4,4%	673.988,74	596.674,95	13,0%	Completare il dettaglio per codice prestazione se disponibile
	W0102060309-25-IDROSSIVITAMINA D3	90.44.5 (interni ed esterni)	142.986,00	135.756,00	5,3%	657.580,00	613.050,00	7,3%	Completare il dettaglio per codice prestazione se disponibile
	W0102070204-VITAMINA B12	90.13.5 (interni ed esterni)	94.610,00	85.334,00	10,9%	217.376,86	193.068,66	12,6%	Completare il dettaglio per codice prestazione se disponibile
	W0104030599-TEST PER L'IDENTIFICAZIONE	90.93.3	63.051,00	47.728,00	32,1%	353.617,00	89.182,00	296,5%	Completare il dettaglio per codice prestazione se disponibile
	Branca 03-laboratorio	netto prestazioni COVID	9.343.908,00	8.797.631,00	6,2%	12.473.735,20	11.227.379,09	11,1%	Completare il dettaglio per codice prestazione se disponibile
					#DIV/0!			#DIV/0!	Completare il dettaglio per codice prestazione se disponibile
altre motivazioni (es. spostamento voce di CE, cambiamento modalità acquisto per altri, ...)					#DIV/0!			#DIV/0!	Non è necessario il dettaglio per COD, interventi, specialità e valore della produzione
totale						15.434.712,76	13.597.083,38	#DIV/0!	

Obiettivo: Rispetto dei limiti di costo per DPC Farmaci				
Conto di CE	Valore Soglia	Valore Effettivo	Scostamento Assoluto	Scostamento Percentuale
€ 29.982.005	€ 30.664.438,00	€ 29.982.005	-€ 682.432,59	- 2,2%

DPC	assegnato	Pazienti 2023	Pazienti 2022	Var % vs 2022	Spesa 2023	Spesa 2022	Var % vs 2022
A10. ANTIDIABETICI	+ 15,00%	29.189	25.423	+ 14,8%	12.920.860 €	11.621.960 €	+ 11,2%
B01.ANTITROMBOTICI	+ 15,00%	47.556	45.116	+ 5,4%	12.605.536 €	11.722.559 €	+ 7,5%
ONCOLOGICI DPC	+ 10,00%	2.285	2.280	+ 0,2%	1.245.610 €	1.181.943 €	+ 5,4%
C09. SOSTANZE AD AZIONE SUL SISTEMA RENINA-ANGIOTENSINA	+ 15,00%	1.303	1.056	+ 23,4%	1.209.910 €	1.116.485 €	+ 8,4%
M05. FARMACI PER IL TRATTAMENTO DELLE MALATTIE DELLE OSSA	+ 25,00%	2.277	1.765	+ 29,0%	792.179 €	551.670 €	+ 43,6%
L04. IMMUNOSOPPRESSORI	+ 10,00%	850	754	+ 12,7%	730.268 €	621.142 €	+ 17,6%
N03. ANTIEPILETTICI	+ 20,00%	307	250	+ 22,8%	328.542 €	267.060 €	+ 23,0%
totale ATC con incrementi		83.767	76.644	+ 9,3%	29.832.906	27.082.820	+ 10,2%
altri ATC		15.439	15.751	- 2,0%	2.985.126 €	3.861.854 €	- 22,7%
totale		99.206	92.395	+ 7,4%	32.818.032	30.944.673	+ 6,1%

Relazione illustrativa scostamento Valore effettivo – Valore soglia
Il Tetto assegnato risulta rispettato.

Obiettivo: Rispetto dei limiti di costo per DPC Dispositivi Medici							
	CONSUNTIVO 2023 (€)	TETTO (€)	Scostamento assoluto (€)	Scostamento percentuale (%)	Dato da flusso ^A (€)	Scostamento FLUSSO vs CE (€)	Scostamento FLUSSO vs CE %
FGM in DPC	1.717.603 €	€ 1.611.738,00	€ 105.864,94	+ 6,6%	€ 1.715.949		
Automonitoraggio glicemia (DM) in DPC	527.308 €	€ 542.918,00	-€ 15.610,24	- 2,9%	€ 526.800		
Totale dispositivi medici in DPC	€ 2.244.911	€ 2.154.656	€ 90.255	+ 4,2%	€ 2.242.749	€ 2.162	0%
^A fonte fatturazioni mensili Azienda Zero (IVA escl.)							

Relazione illustrativa scostamento Valore effettivo – Valore soglia
Lo scostamento si avvicina al valore soglia.

Rispetto dei limiti di costo per DPC IVD							
	A CONSUNTIVO 2023 (€)	B TETTO (€)	A-B Scostamento assoluto (€)	(A-B)/B Scostamento percentuale (%)	Dato da flusso ^A (€)	Scostamento FLUSSO vs CE (€)	Scostamento FLUSSO vs CE %
Automonitoraggio glicemia (IVD) in DPC	€ 1.080.605,01	€ 1.117.703,00	-€ 37.097,99	- 3,3%	€ 1.068.210,00	-€ 12.395	- 1,1%
^A fonte fatturazioni mensili Azienda Zero (IVA escl.)							

Obiettivo: Rispetto del limite di costo Farmaceutica Convenzionata				
Conto di CE	Valore Soglia	Valore Effettivo	Scostamento Assoluto	Scostamento Percentuale
€ 90.930.691	€ 87.285.142	€ 89.171.071	€ 1.885.929	+ 2,2%

Relazione illustrativa scostamento Valore effettivo – Valore soglia

Obiettivo: Rispetto del limite di costo Assistenza Integrativa				
	Valore Soglia	Valore Effettivo	Scostamento Assoluto	Scostamento Percentuale
Pro capite pesato per Assistenza Integrativa	€ 16,50	€ 15,49	- € 1,01	- 6,12%

Relazione illustrativa scostamento Valore effettivo – Valore soglia
Il valore pro capite pesato per l'Assistenza Integrativa risulta essere inferiore alla soglia stabilita a livello regionale (Dato Gennaio - Settembre 2023 - report Azienda Zero data estrazione 27/03/2024)

Obiettivo: Rispetto del limite di costo Assistenza Protesica				
	Valore Soglia	Valore Effettivo	Scostamento Assoluto	Scostamento Percentuale
Pro capite pesato per Assistenza Protesica	9,50€	9,45€	-€ 0,05	- 0,53%

Relazione illustrativa scostamento Valore effettivo – Valore soglia
Il valore pro capite pesato per l'Assistenza Protesica risulta essere inferiore alla soglia stabilita a livello regionale.

Con DDR del Direttore dell'Area Sanità e Sociale n. 137/2023 sono state fornite le soglie di costo 2023 relative al personale del SSR.

Obiettivo: Rispetto del limite di costo del Personale

Conto di Ce	Valore Soglia	Valore Effettivo	Scostamento Assoluto	Scostamento Percentuale
Totale costo del personale	466.190.442,00	465.776.145,07	-414.296,93	-0,09%

Relazione illustrativa scostamento Valore effettivo – Valore soglia

L'indicatore è pienamente raggiunto alla luce del nuovo tetto stabilito per il personale dipendente per l'anno 2023 con il decreto n. 58/2024. Con il nuovo tetto revisionato per gli effetti sui fondi contrattuali per il rinnovo del comparto sanità il valore effettivo si è registrato al di sotto del valore soglia.

Con riferimento agli obiettivi di efficienza finanziaria E.S.2.2 e E.S.2.3 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, rimandando all'Attestazione ex articolo 41, comma 1, del D.L. n. 66/2014 che è parte integrante della documentazione di bilancio. Si riportano alcuni dati di sintesi del 2022 oltre al trend rispetto agli anni precedenti.

Nel corso dell'esercizio 2023 sono stati effettuati pagamenti per complessivi € 943.114.537,36, con un importo relativo a transazioni commerciali sorte nell'anno di € 865.365.636,91. L'ammontare pagato oltre i termini previsti dal D.Lgs 231/2002 risulta pari ad € 9.869.405,42 con un'incidenza del 1,05%.

Di seguito una sintesi dei pagamenti effettuati dopo la scadenza per intervalli temporali:

GG DI SCADENZA	TOTALE	PAGAMENTI DOPO LA SCADENZA	%
		9.869.405,42	100%
di cui scaduto da 0 a 15 gg.		6.838.935,67	69%
di cui scaduto da 15 a 30 gg.		1.590.771,24	16%
di cui scaduto oltre i 30 giorni		1.439.698,51	15%

L'indicatore di tempestività dei pagamenti (ITP) per l'anno 2023 è pari a -38,38 ed indica il numero di giorni medi di ritardo (nel caso specifico di anticipo, in quanto assume valore negativo) con cui sono stati effettuati i pagamenti rispetto alla scadenza.

5.2 CONFRONTO CE PREVENTIVO/CONSUNTIVO E RELAZIONE SUGLI SCOSTAMENTI

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

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013		Analisi Consuntivo 2023	Analisi PREVENTIVO 2023	VARIAZIONE PREVENTIVO/CONSUNTIVO	
				Importo Euro	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		1.881.933.056,97	1.711.285.588,74	170.647.468,23	10,0%
1) Contributi in c/esercizio		1.664.826.942,07	1.510.092.885,19	154.734.056,88	10,2%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale		1.648.790.506,14	1.500.028.488,00	148.762.018,14	9,9%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo		15.697.602,48	10.020.709,19	5.676.893,29	56,7%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati		36.453,40	-	36.453,40	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		1.594.746,87	-	1.594.746,87	100,0%
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro		-	-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)		-	13.326,90	-13.326,90	-100,0%
6) Contributi da altri soggetti pubblici		14.066.402,21	10.007.382,29	4.059.019,92	40,6%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca		18.000,00	-	18.000,00	100,0%
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente		-	-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata		-	-	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici		18.000,00	-	18.000,00	100,0%
4) da privati		-	-	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati		320.833,45	43.688,00	277.145,45	634,4%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti		-6.770.998,56	-	-6.770.998,56	100,0%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti		9.386.876,53	3.955.747,70	5.431.128,83	137,3%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria		126.931.651,01	122.264.610,14	4.667.040,87	3,8%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche		81.605.455,94	81.533.090,22	72.365,72	0,1%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia		21.883.435,59	18.810.812,81	3.072.622,78	16,3%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro		23.442.759,48	21.920.707,11	1.522.052,37	6,9%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi		14.144.728,69	13.729.130,67	415.598,02	3,0%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)		28.274.505,79	25.080.000,00	3.194.505,79	12,7%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio		33.331.003,30	34.763.215,04	-1.432.211,74	-4,1%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni		-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi		11.808.348,14	1.400.000,00	10.408.348,14	743,5%
Totale A)		1.881.933.056,97	1.711.285.588,74	170.647.468,23	10,0%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		1.851.970.820,55	1.830.531.278,20	21.439.542,35	1,2%
1) Acquisti di beni		332.280.874,96	300.135.374,72	32.145.500,24	10,7%
a) Acquisti di beni sanitari		327.446.356,41	294.556.783,42	32.889.572,99	11,2%
b) Acquisti di beni non sanitari		4.834.518,55	5.578.591,30	-744.072,75	-13,3%
2) Acquisti di servizi sanitari		759.062.737,02	754.477.103,68	4.585.633,34	0,6%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base		101.251.072,68	105.738.768,16	-4.487.695,48	-4,2%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica		92.640.462,02	86.677.984,00	5.962.478,02	6,9%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale		86.707.946,37	77.125.485,36	9.582.461,01	12,4%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa		10.962.005,18	11.630.753,45	-668.748,27	-5,7%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa		6.841.604,44	8.798.685,52	-1.957.081,08	-22,2%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica		3.699.071,33	3.533.404,31	165.667,02	4,7%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera		162.197.836,49	153.788.739,84	8.409.096,65	5,5%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale		13.027.737,69	13.660.577,83	-632.840,14	-4,6%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F		36.643.988,00	31.653.279,00	4.990.709,00	15,8%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione		1.358.708,00	1.502.737,57	-144.029,57	-9,6%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario		15.172.131,61	14.811.957,00	360.174,61	2,4%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria		135.603.728,99	149.649.828,63	-14.046.099,64	-9,4%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)		17.227.397,12	15.139.621,71	2.087.775,41	13,8%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari		28.220.486,00	26.720.449,36	1.500.036,64	5,6%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie		11.865.981,83	11.036.915,88	829.065,95	7,5%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria		35.642.579,27	43.007.916,06	-7.365.336,79	-17,1%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC		-	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari		136.346.822,74	154.492.865,21	-18.146.042,47	-11,7%
a) Servizi non sanitari		134.527.785,14	152.139.087,12	-17.611.301,98	-11,6%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie		1.033.647,85	966.054,99	67.592,86	7,0%
c) Formazione		785.389,75	1.387.723,10	-602.333,35	-43,4%
4) Manutenzione e riparazione		33.790.514,72	35.062.756,73	-1.272.242,01	-3,6%
5) Godimento di beni di terzi		39.038.005,02	48.481.245,43	-9.443.240,41	-19,5%
6) Costi del personale		465.776.145,07	456.422.261,33	9.353.883,74	2,0%
a) Personale dirigente medico		138.247.302,75	137.209.556,92	1.037.745,83	0,8%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico		15.869.987,89	13.320.691,01	2.549.296,88	19,1%
c) Personale comparto ruolo sanitario		209.953.569,10	208.879.442,57	1.074.126,53	0,5%
d) Personale dirigente altri ruoli		2.605.489,20	2.696.190,83	-90.701,63	-3,4%
e) Personale comparto altri ruoli		99.099.796,13	94.316.380,00	4.783.416,13	5,1%
7) Oneri diversi di gestione		5.990.885,11	5.383.687,32	607.197,79	11,3%
8) Ammortamenti		38.635.273,57	50.262.182,39	-11.626.908,82	-23,1%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali		1.662.399,92	2.207.570,95	-545.171,03	-24,7%
b) Ammortamenti dei Fabbricati		13.030.068,36	15.391.497,06	-2.361.428,70	-15,3%

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013		Analisi Consuntivo 2023	Analisi PREVENTIVO 2023	VARIAZIONE PREVENTIVO/CONSUNTIVO	
				Importo Euro	%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali		23.942.805,29	32.663.114,38	-8.720.309,09	-26,7%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti		1.195.938,75	-	1.195.938,75	100,0%
10) Variazione delle rimanenze		-2.938.123,09	-	-2.938.123,09	100,0%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie		-2.964.146,99	-	-2.964.146,99	100,0%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie		26.023,90	-	26.023,90	100,0%
11) Accantonamenti		42.791.746,68	25.813.801,39	16.977.945,29	65,8%
a) Accantonamenti per rischi		19.639.414,51	7.000.000,00	12.639.414,51	180,6%
b) Accantonamenti per premio operosità		996.076,19	827.517,82	168.558,37	20,4%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati		3.660.830,87	235.400,00	3.425.430,87	1455,2%
d) Altri accantonamenti		18.495.425,11	17.750.883,57	744.541,54	4,2%
Totale B)		1.851.970.820,55	1.830.531.278,20	21.439.542,35	1,2%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		29.962.236,42	-119.245.689,46	149.207.925,88	-125,1%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		-288.348,28	-	-288.348,28	100,0%
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari		5.299,47	-	5.299,47	100,0%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari		293.647,75	-	293.647,75	100,0%
Totale C)		-288.348,28	-	-288.348,28	100,0%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		-290.230,98	-	-290.230,98	100,0%
1) Rivalutazioni		-	-	-	-
2) Svalutazioni		290.230,98	-	290.230,98	100,0%
Totale D)		-290.230,98	-	-290.230,98	100,0%
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		5.883.710,57	-489.398,28	6.373.108,85	1302,2%
1) Proventi straordinari		11.584.979,87	362.644,56	11.222.335,31	3094,6%
a) Plusvalenze		610,00	-	610,00	100,0%
b) Altri proventi straordinari		11.584.369,87	362.644,56	11.221.725,31	3094,4%
2) Oneri straordinari		5.701.269,30	852.042,84	4.849.226,46	569,1%
a) Minusvalenze		-	-	-	-
b) Altri oneri straordinari		5.701.269,30	852.042,84	4.849.226,46	569,1%
Totale E)		5.883.710,57	-489.398,28	6.373.108,85	1302,2%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		35.267.367,73	-119.735.087,74	155.002.455,47	-129,5%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO		35.137.367,73	32.792.978,28	2.344.389,45	7,1%
1) IRAP		32.408.846,38	31.612.978,28	795.868,10	2,5%
a) IRAP relativa a personale dipendente		29.811.128,26	29.149.739,82	661.388,44	2,3%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente		1.218.394,84	1.205.428,01	12.966,83	1,1%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)		1.379.323,28	1.257.810,45	121.512,83	9,7%
d) IRAP relativa ad attività commerciali		-	-	-	-
2) IRES		1.300.000,00	1.180.000,00	120.000,00	10,2%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)		1.428.521,35	-	1.428.521,35	100,0%
Totale Y)		35.137.367,73	32.792.978,28	2.344.389,45	7,1%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		130.000,00	-152.528.066,02	152.658.066,02	-100,1%

AREA COMMENTI

Affrontiamo in questa sezione il confronto tra BEP aggiornato 2023 che chiudeva con un risultato negativo pari a -78.693.048,26 ed un consuntivo 2023 che registra un utile pari a +130.000 euro.

Il bilancio economico preventivo dell'anno 2023 è stato approvato con DDG n. 2561 del 30 dicembre 2022. Con nota regionale prot.n. 555044 del 01/12/22 la Regione ha avviato le attività preordinate alla predisposizione del bilancio economico preventivo alla luce dell'incertezza sul fronte delle risorse economiche e finanziarie a disposizione per il SSR, definendo specifici obiettivi di costo per le Aziende sanitarie.

Prendendo come base di riferimento le risultanze dei costi della produzione del bilancio preventivo aggiornato 2022, la Regione, con il supporto di Azienda Zero, ha stimato gli ulteriori impatti derivanti dagli

ultimi atti di programmazione adottati, sia quelli della congiuntura economico finanziaria prevista dai documenti di programmazione finanziaria nazionale e regionale.

Alla luce dei criteri declinati nella nota stessa, l'impatto massimo di incremento per la ULSS2 Marca Trevigiana è stato fissato nel 1,17%, rispetto ad una media di incremento regionale del 1,53% ed un valore massimo riconosciuto ad altre aziende del 3,4%.

Successivamente, con delibera del 2 ottobre 2023 è stato approvato il Preventivo aggiornato per l'area sanitaria a seguito comunicazione mail del 31 luglio 2023, in cui Azienda Zero forniva le indicazioni per procedere all'aggiornamento del BEP 2023.

Con nota prot. nr. 409001 del 31 luglio 2023, al fine di far seguito a quanto previsto al punto 4 della DGR nr. 720/2023 ed a quanto concordato in sede di riunione sugli obiettivi 2023 dei Direttori Generali degli enti del SSR del 27 luglio u.s., è stato richiesto agli enti medesimi, per il tramite di Azienda Zero, la predisposizione di un bilancio di previsione per l'esercizio 2023, aggiornato in seguito alle nuove indicazioni fornite dalle strutture dell'Area Sanità e Sociale:

- aggiornamento dei contributi derivanti dal Fondo Sanitario Regionale all'ultima versione disponibile per il 2022;
- aggiornamento dati Mobilità sanitaria intra ed extra regionale e PosteR sulla base agli ultimi valori disponibili rielaborati dai flussi aziendali consegnati ad Azienda Zero;
- aggiornamento degli accantonamenti per rinnovi contrattuali del personale dipendente e Convenzionato;
- proiezione del BEP 2023 annuale per quota parte degli ultimi 7 mesi ulteriori al CECT A 5 mesi presentato alle aziende Sanitarie.

Nella medesima comunicazione forniva indicazioni alle Aziende Sanitarie di riformulare il CEPA a 5 mesi, indicando per ogni Azienda l'importo del miglioramento atteso. All'Azienda ULSS n. 2 Marca trevigiana è stato chiesto di provvedere con una riduzione di 14 milioni per allinearsi al target regionale.

L'Azienda Ulss, sia nella predisposizione del preventivo aggiornato, sia nei monitoraggi successivi, ha valutato attentamente i costi della gestione ordinaria, in particolare quelli oggetto di tetti regionali.

Al fine di consentire un adeguamento tempestivo del passaggio delle informazioni, sono stati declinati specifici obiettivi di budget ai servizi amministrativi. Nel corso dell'esercizio con cadenza mensile, per taluni aggregati particolarmente rilevati, quali i medicinali con AIC, dispositivi e IDV, sono state effettuate specifiche analisi volte a raffrontare fatture pervenute, consumi trasmessi a mezzo flussi (Farosp e ddf3), ordini, rimanenze dei magazzini centrali, con l'obiettivo di valutare il trend dei valori rilevati e la stima a finire del costo degli aggregati stessi. Nei medesimi incontri sono state evidenziate le unità operative ospedaliere/distrettuali con incrementi di consumo rilevanti per una corretta correlazione con le attività. È stato inoltre monitorato il tempestivo allineamento e la gestione dei registri AIFA. Con la medesima cadenza è stato effettuato il monitoraggio dei costi sostenuti per l'impiego del Fondo per la non Autosufficienza.

Per la compilazione dei costi ordinari del bilancio preventivo aggiornato si era proceduto ad una rivalutazione della stima complessiva 31/12/2023 tenuto conto delle fatture pervenute, degli ordini emessi, delle procedure in corso di attivazione, del trend di spesa intercorso nel 2023 rispetto al 2022. Si evidenziano di seguito i tratti di taluni costi particolarmente rilevanti:

- Medicinali con Aic e dispositivi medici: oggetto di tetto di spesa da parte della programmazione regionale; si era rilevato il valore stimato a livello aziendale. Nel corso dell'anno è rimasta alta l'attenzione della Direzione aziendale sul tema, che ha sollecitato le farmacie ospedaliere al continuo monitoraggio utile anche a contenere il valore delle rimanenze;
- Costo del personale: oggetto di tetto di spesa era stato rilevato per il valore a finire derivante dal piano assunzioni che le risorse umane presumevano di poter realizzare, tenuto conto dell'effetto dei rinnovi contrattuali;
- Costi per altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria per Residenzialità anziani e Area della Disabilità: si era proceduto ad un primo aggiornamento dei costi per l'area anziani e l'area handicap in applicazione rispettivamente della DGR n. 966/2022 e n. 912/2022 sia per i costi diretti che per i servizi resi in appalto o tramite accordo contrattuale.

Per quanto attiene il valore della produzione, nel bilancio economico preventivo aggiornato si era proceduto a rilevare esclusivamente i ricavi per contributi il valore del fondo sanitario regionale di cui alla DGR 1237/2021, risultando carente di specifici finanziamenti quali, a titolo esemplificativo le quote per l'acquisto di farmaci oncologici e innovativi, il riparto del fondo nazionale per la non autosufficienza, le quote di scambio per le tipicità aziendali correlate alla presenza dello IOV.

CONTRIBUTO IN CONTO ESERCIZIO

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Analisi Consuntivo 2023	Analisi PREVENTIVO 2023	VARIAZIONE PREVENTIVO/CONSUNTIVO	
			Importo Euro	%
1) Contributi in c/esercizio	1.664.826.942,07	1.510.092.885,19	154.734.056,88	10,2%

Per quanto sopra riportato, tra i valori che si discostano maggiormente a consuntivo rispetto al preventivo aggiornato, troviamo i contributi in Conto Esercizio da regione che incrementano per 38 milioni di euro alla luce delle delibere regionali e dei decreti adottati da Azienda Zero in chiusura d'esercizio.

Con DGR n. 1617/2022 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. 1592/2023 sono state assegnate le relative risorse per l'anno 2023, adeguando il Fondo Sanitario Regionale 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.

Di seguito i valori del conto "Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale" di € 1.648.790.506,14 composti dall'assegnazione dei contributi indistinti di cui alla DGR 1592/2023 di cui rispettivamente all'allegato A:

allegato A

ASSEGNAZIONI PER VOCI CE	AA0031a	AA0031b	AA0032b	AA0034	AA0035	
AZIENDA	A.1.A.1.1.A) Finanziamento indistinto - quota capitaria	A.1.A.1.1.B) Finanziamento indistinto - altro	A.1.A.1.2.B) Finanziamento indistinto - finalizzato da Regione - vincolati GSA	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	TOTALE ASSEGNAZIONI 2023
502. Marca Trevigiana	1.502.933.302,44	14.964.099,23	60.743.344,60	11.485.000,00	30.926.739,00	1.621.052.485,27

con il seguente riparto di dettaglio per il valore dell'indistinta – aggregati AA0031a e AA0031b.

Azienda sanitaria	Finanziamenti a funzione		Finanziamenti per quota capitaria			Finanziamneto correttivo per le dinamiche della popolazione	Finanziamenti totali indistinti per LEA 2023
		di cui pronto soccorso		di cui finanziamenti per specificità territoriali ex Legge Regionale Statutaria n.1 del 17	di cui finalizzati statali indistinta DDR 71/2023		
02. Marca Trevigiana	37.283.900,00	11.485.000,00	1.562.755.471,00	-	59.873.440,56	51.272,00	1.600.090.643,00

L'aggregato AA031b - Finanziamento indistinto -altro accoglie:

- L'incremento della funzione interaziendali - IOV - Azienda Ulss 2 Marca Trevigiana: 3.501.263 Euro;
- Assegnazione agli enti del SSR di risorse per la copertura "Poste R" di cui al Decreto del Direttore Generale dell'Area Sanità e Sociale n. 96/2022: 10.722.909,35 Euro;
- Disposizioni temporanee ed eccezionali in materia di Assistenza Primaria e Continuità assistenziale in virtù dello stato emergenziale in corso e dell'attuale carenza di medici: 739.926,88 Euro

Analizzati i contributi in conto esercizio, nell'analisi degli scostamenti tra preventivo aggiornato e consuntivo 2023, i valori di ricavo con le variazioni maggiormente significative sono di seguito dettagliati e si sommano ai contributi a gestione vincolata erogati per il finanziamento dei costi sostenuti nel 2023.

Il decreto 71/2023, che ha costituito parte integrante dei finanziamenti per quota capitaria, ha portato un totale di 59.873.440,56 dettagliati e compresi nell'aggregato AA0032b:

- conto AA0032b - A.1.A.1.2.B) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione - vincolati GSA che ammonta a 73.940.764,14 per il quale si riepilogano le maggiormente rilevanti, rimandando per un maggior dettaglio alla nota integrativa.

TIPO ATTO	NUMERO ATTO	DATA	OGGETTO REDYFIN	TOTALE IMPEGNO
DGRV	348	04/04/2023	Contributo per i maggiori costi determinati dall'aumento dei prezzi dell'energia (art. 1, c. 535, legge n. 197/2022)	20.324.256,97
DGRV	348	04/04/2023	Quota spesa personale piano territoriale e ospedaliero (artt. 1 e 2 del D.L. 34/2020)	18.750.193,41
DGRV	348	04/04/2023	Fondo per abolizione quota ricetta (L. 160/2019, art. 1, cc. 446-447)	10.321.442,37
DGRV	822	04/07/2023	Modalità di finanziamento dei Piani Operativi delle Aziende Ulss finalizzati alla riduzione delle criticità delle liste d'attesa per l'anno 2023.	5.594.518,00
DGRV	824	04/07/2023	ULSS delle risorse finanziarie 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.	3.664.000,00
DGRV	348	04/04/2023	Quota per Aggiornamento LEA (art. 1, c. 288, della legge n. 234/2021)	2.896.951,08
DGRV	348	04/04/2023	Riparto quota per concorso a rimborso della spesa per acquisto di vaccini inclusi nel NPNV (art. 1, c. 408, L. 232/2016)	2.694.164,50
DGRV	348	04/04/2023	Riparto quota per concorso a rimborso di oneri per processi di assunzione e stabilizzazione del personale del SSN (art. 1, c. 409, L. 232/2016)	2.172.713,31
DGRV	348	04/04/2023	Quota per incremento dei Fondi contrattuali per il trattamento economico accessorio della dirigenza medica, sanitaria e veterinaria di cui all'art. 1, c. 435 e 435 bis della L. 205/2017	1.607.807,85
DGRV	348	04/04/2023	Contributo per implementazione prime misure del PanFlu 2021-202	929.591,76
DGRV	882	04/07/2023	Modalità di finanziamento dei Piani Operativi delle Aziende Ulss finalizzati alla riduzione delle criticità delle liste d'attesa per l'anno 2023.	887.406,00
DGRV	348	04/04/2023	Quota per il Gioco d'azzardo (art. 1, c. 133, L. 190/2014)	724.237,77
DGR	822	04/07/2023	Modalità di finanziamento dei Piani Operativi delle Aziende Ulss finalizzati alla riduzione delle criticità delle liste d'attesa per l'anno 2023.	610.162,37
DDG	155	27/01/2022	Corsi di laurea e corsi di laurea magistrale delle Professioni Sanitarie infermieristiche, ostetriche, della riabilitazione, tecniche e della prevenzione. Determinazione contributo a ristoro dei costi connessi alla formazione da erogare agli enti sanitari sedi di svolgimento dei corsi stessi per l'A.A.2022/2023. D.lgs 502/92 s.m.i. – DGR 1300/2020.	525.000,00
DGRV	1031	22/08/2023	Contributi alle Comunità religiose che assistono direttamente i propri religiosi anziani non autosufficienti L.R. n. 55/1982 e ss.mm.ii. - DGR n. 4304/1999 - Anno 2023.	401.972,90

Il valore di cui alla DGR 824/2023 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, è stato trasferito alle gestioni sociali per la relativa competenza. I costi relativi sono registrati al conto BA1330 Altri rimborsi assegni e contributi.

Sono ricomprese nella voce AA0032b le assegnazioni di contributi GSA finalizzati, previste dal DDR 30 del 10/05/2023 della Direzione Programmazione e Controllo SSR, quali:

TIPO ATTO	NUMERO ATTO	DATA	OGGETTO REDYFIN	TOTALE IMPEGNO
DDG	155	27/01/2022	Corsi di laurea e corsi di laurea magistrale delle Professioni Sanitarie infermieristiche, ostetriche, della riabilitazione, tecniche e della prevenzione. Determinazione contributo a ristoro dei costi connessi alla formazione da erogare agli enti sanitari sedi di svolgimento dei corsi stessi per l'A.A.2022/2023. D.lgs 502/92 s.m.i. – DGR 1300/2020.	525.000,00
DDR	25	13/07/2023	AZIONI REGIONALI A SOSTEGNO DEL PIANO NAZIONALE PREVENZIONE GSA 2023 finanziamento a funzione	190.000,00
DDR	12	14/07/2023	ADEGUAMENTO CONTROLLO UFFICIALE ART.2 D.LGS. 193/2007 GSA 2023	100.000,00
DDR	93	04/12/2023	Accertamento d'entrata, impegno di spesa e liquidazione delle risorse di cui al D.L. 25 maggio 2021, n. 73 - art. 27, convertito in legge, con modificazioni, dall'art. 1, comma 1, L. 23 luglio 2021, n. 106, per l'esenzione delle prestazioni di monitoraggio per pazienti ex COVID. Anno 2023	60.844,00

L'aggregato AA033 - Funzioni altro per un totale di 42.411.739 è stato così ripartito:

- Finanziamento a funzione di cui Pronto soccorso: 11.485.000 Euro (aggregato AA0032a);
- Finanziamento SUEM, elisoccorso, centrali di ascolto e trasporto neonatale: 15.745.000 Euro;
- Sistema regionale trapianti: 192.500 Euro;
- Fondo regionale per le attività trasfusionali: 9.548.000 Euro;
- Personale in servizio presso le strutture afferenti ai centri coordinamento regionali: 313.400 Euro;
- Finanziamento interaziendale IOV: 5.127.839,00 Euro.

Il conto AA0040 - A.1.A.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato:

TIPO ATTO	NUMERO ATTO	DATA	OGGETTO REDYFIN	TOTALE IMPEGNO
DDR	33	05/12/2023	Fondo statale farmaci innovativi ex art. 1, c. 401, L. n. 232/2016 – FSN anno 2023: provvedimento di accertamento, impegno, liquidazione e riparto.	12.781.453,86
DDR	25	09/08/2023	Fondi statali per la remunerazione aggiuntiva alle farmacie per il rimborso dei farmaci erogati in regime di SSN ex art. 1, c. 532, L. n. 197/2022: accertamento e impegno del finanziamento - anno 2023.	1.759.147,47

I contributi di cui al decreto 33 del 5/12/2023 trovano corrispondenza nei costi sostenuti per medicinali e AIC per la cui analisi si rimanda allo specifico paragrafo nel prosieguo della relazione, mentre il decreto 25 del 09/08/2023 vede i relativi costi nell'ambito del conto dell'assistenza farmaceutica territoriale.

- conto AA0170 - A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro

TIPO ATTO	NUMERO ATTO	DATA	OGGETTO REDYFIN	TOTALE IMPEGNO
DDR	95	14/12/2023	risorse del Fondo Nazionale per le Non Autosufficienze, anno 2023, ex art. 1 co. 1264 legge n. 296 del 2006. DGR n. 1558 del 12/12/2023.	10.590.435,49

- conto AA0280 - A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti quota FSR da Stato per un valore complessivo di €4.498.589,71, tra i maggiormente significativi: EAA0280002

TIPO ATTO	NUMERO ATTO	DATA	OGGETTO REDYFIN	TOTALE UTILIZZI consuntivo 2023
DDR	139	30/12/2022	Assegnazione del contributo di cui all'articolo 1, comma 274 della legge 30 dicembre 2021, n. 234, finalizzato al potenziamento dell'assistenza territoriale. Accertamento, impegno e liquidazione di spesa, a favore di Azienda Zero, delle risorse vincolate del Fondo Sanitario Nazionale 2022 di cui all'Intesa Rep. Atti n. 278/CSR del 21/12/2022 - Tabella B	1.308.526,00
DDR	8	24/01/2023	Con DGR 101 del 12/02/2024 si assegna contributo a parziale ristoro maggiori costi fonti energetiche agli erogatori privati accreditati. Accertamento, impegno di spesa e disposizione di liquidazione delle risorse assegnate, per l'esercizio 2022, per far fronte ai maggiori costi legati all'aumento dei prezzi delle fonti energetiche e agli effetti della pandemia	870.837,00
DDR	51	31/12/2021	Finanziamento per progetti sulla salute mentale - FSN 2022. Adempimenti contabili ai sensi dell'art. 20, comma 2, lettera a) del D.Lgs. 118/2011. Intesa Rep. Atti n. 58/CSR del 28 aprile 2022 "Intesa, ai sensi dell'allegato sub A, lettera o) dell'Intesa 4 agosto 2021 - Rep. Atti n. 153/CSR, tra il Governo, le Regioni e le Province autonome di Trento e Bolzano sul documento "Linee di indirizzo per la realizzazione dei progetti regionali volti al rafforzamento dei Dipartimenti di Salute Mentale regionali"	471.791,00
DDR	137	30/12/2022	EX OPG 2022_Finanziamento per il superamento degli Ospedali Psichiatrici Giudiziari (art. 3-ter, comma 7, del decreto legge 22/12/2011, n. 211, convertito dalla legge 17/02/2012 n. 9) - FSN 2022. Adempimenti contabili ai sensi dell'art. 20, comma 2, lettera a) del D.Lgs. 118/2011. Assegnazione Intesa 278/CSR del 21 dicembre 2022	392.839,33
DDR	31	11/11/2021	EX OPG 2021_Integrazione Finanziamento per il superamento degli Ospedali Psichiatrici Giudiziari (art. 3-ter, comma 7, del decreto legge 22/12/2011, n. 211, convertito dalla legge 17/02/2012 n. 9) - FSN 2021. Adempimenti contabili ai sensi dell'art. 20, comma 2, lettera a) del D.Lgs. 118/2011.	352.076,00
DDR	27	17/09/2020	EX OPG 2020_Finanziamento per il superamento degli Ospedali Psichiatrici Giudiziari (art. 3-ter, comma 7, del decreto legge 22/12/2011, n. 211, convertito dalla legge 17/02/2012 n. 9) - FSN 2020. Adempimenti contabili ai sensi dell'art. 20, comma 2, lettera a) del D.Lgs. 118/2011	301.754,00
DDR	22	31/12/2021	Fondo sanitario nazionale 2021-2022 - Riparto tra le regioni delle risorse destinate alla proroga ed estensione della sperimentazione per la remunerazione delle prestazioni e delle funzioni assistenziali previste dall'art. 1 del D. Lgs. n. 153/2009, erogate dalle farmacie con oneri a carico del Servizio Sanitario Nazionale.	237.923,73
DDR	78	12/07/1905	Screening gratuito per prevenire, eliminare ed eradicare il virus HCV. Accertamento ed impegno di spesa, ai sensi dell'art. 20, comma 2, lettera a) del D.Lgs. 118/2011, delle risorse assegnate per l'annualità 2020 con Intesa della Conferenza Permanente per i rapporti tra lo Stato, le Regioni e le province autonome di Trento e Bolzano Rep. Atti n. 226/CSR del 17/12/2020	210.134,18

- conto AA0290 - A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati, per un valore complessivo di €2.010.162,16, tra i quali i maggiormente rilevanti:

TIPO ATTO	NUMERO ATTO	DATA	OGGETTO REDYFIN	TOTALE UTILIZZI consuntivo 2023
DDR	10	26/01/2022	DATA PROVVEDIMENTO 26/01/2023 - COMPETENZA 2022 Contributo forfettario per l'accesso alle prestazioni del Servizio sanitario nazionale dei cittadini ucraini: accertamento ed impegno di spesa delle risorse assegnate con decreto n. 19 del 23/11/2022 del Soggetto Attuatore per il coordinamento e la gestione delle attività commissariali di cui all'art. 2 dell'OCDPC n. 872/2022.	534.499,90
DDR	77	20/08/2019	Accertamento dell'entrata e impegno di spesa per garantire le prestazioni di prevenzione, cura e riabilitazione rivolte alle persone affette da gioco d'azzardo patologico di cui all'art.1 della Legge 28 dicembre 2015, n. 208. Esercizio 2019. ddr 5 29/03/2022	449.190,56
DDR	68	31/12/2021	Accertamento d'entrata, impegno di spesa del Fondo per garantire le prestazioni di prevenzione, cura e riabilitazione rivolte alle persone affette da gioco d'azzardo patologico di cui all'art. 1 della Legge 28 dicembre 2015, n. 208. Esercizio 2021.	295.297,62
DDR	78	30/08/2022	Contrasto dei Disturbi della Nutrizione e dell'Alimentazione- Annualità 2022 Piano biennale di attività. Intesa della Conferenza Permanente per i rapporti tra lo Stato, le Regioni e le Province Autonome di Trento e Bolzano approvata in data 21 giugno 2022 Rep. Atti n. 122/CSR. Adempimenti contabili ai sensi dell'art. 20, comma 2, lettera a) del D.Lgs. 118/2011.	167.630,51

Si evidenziano di seguito gli scostamenti di costo tra preventivo aggiornato e consuntivo 2022 per gli aggregati maggiormente significativi:

1) Acquisti di beni

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Analisi Consuntivo 2023	Analisi PREVENTIVO 2023	VARIAZIONE PREVENTIVO/CONSUNTIVO	
			Importo Euro	%
1) Acquisti di beni	332.280.874,96	300.135.374,72	32.145.500,24	10,7%
a) Acquisti di beni sanitari	327.446.356,41	294.556.783,42	32.889.572,99	11,2%
b) Acquisti di beni non sanitari	4.834.518,55	5.578.591,30	-744.072,75	-13,3%

L'incremento del costo dei farmaci è correlato all'aumento dei pazienti oncologici, dei pazienti in trattamento per malattie rare con particolare riferimento ai diversi principi attivi che sono stati dettagliati nella relazione scostamenti, dei pazienti in trattamento per la fibrosi cistica non più rientrante negli innovativi ed infine, per l'assegnazione di terapie ad hoc, che, rispetto alla stima a preventivo, non erano stati calcolati in quanto la stima si era basata sulla base dei numeri di pazienti/trattamenti registrati a consuntivo 2022. L'incremento di altri farmaci ad alto costo ha superato le soglie rispetto quanto previsto dai tetti e rispetto la stima del preventivo.

Per un'analisi di dettaglio si rimanda al paragrafo relativo al raggiungimento dei risultati economico - finanziari di cui al paragrafo 5.1.4.

2) Acquisti di servizi sanitari

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Analisi Consuntivo 2023	Analisi PREVENTIVO 2023	VARIAZIONE PREVENTIVO/CONSUNTIVO	
			Importo Euro	%
2) Acquisti di servizi sanitari	759.062.737,02	754.477.103,68	4.585.633,34	0,6%

La spesa prevista per i servizi sanitari è aumentata complessivamente per circa 5 mln.

Nel dettaglio talune voci sono aumentate, come la Farmaceutica, l'assistenza specialistica ambulatoriale, l'assistenza ospedaliera e la distribuzione farmaci File F, altri invece sono fortemente ridotti come la medicina di base e le prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria.

3) Acquisti di servizi non sanitari

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Analisi Consuntivo 2023	Analisi PREVENTIVO 2023	VARIAZIONE PREVENTIVO/CONSUNTIVO	
			Importo Euro	%
3) Acquisti di servizi non sanitari	136.346.822,74	154.492.865,21	-18.146.042,47	-11,7%
a) Servizi non sanitari	134.527.785,14	152.139.087,12	-17.611.301,98	-11,6%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.033.647,85	966.054,99	67.592,86	7,0%
c) Formazione	785.389,75	1.387.723,10	-602.333,35	-43,4%

4) Costo del Personale

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Analisi Consuntivo 2023	Analisi PREVENTIVO 2023	VARIAZIONE PREVENTIVO/CONSUNTIVO	
			Importo Euro	%
6) Costi del personale	465.776.145,07	456.422.261,33	9.353.883,74	2,0%
a) Personale dirigente medico	138.247.302,75	137.209.556,92	1.037.745,83	0,8%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	15.869.987,89	13.320.691,01	2.549.296,88	19,1%
c) Personale comparto ruolo sanitario	209.953.569,10	208.879.442,57	1.074.126,53	0,5%
d) Personale dirigente altri ruoli	2.605.489,20	2.696.190,83	-90.701,63	-3,4%
e) Personale comparto altri ruoli	99.099.796,13	94.316.380,00	4.783.416,13	5,1%

5) Ammortamenti

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Analisi Consuntivo 2023	Analisi PREVENTIVO 2023	VARIAZIONE PREVENTIVO/CONSUNTIVO	
			Importo Euro	%
8) Ammortamenti	38.635.273,57	50.262.182,39	-11.626.908,82	-23,1%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	1.662.399,92	2.207.570,95	-545.171,03	-24,7%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	13.030.068,36	15.391.497,06	-2.361.428,70	-15,3%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali *	23.942.805,29	32.663.114,38	-8.720.309,09	-26,7%

Per quanto attiene gli ammortamenti, come già precisato per le sterilizzazioni, in sede di conto economico preventivo aggiornato erano state stimate le quote correlate al collaudo della Cittadella sanitaria di Treviso, rimandata invece al 2024. Per una maggiore analisi si rimanda allo specifico paragrafo della presente relazione.

6) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Analisi Consuntivo 2023	Analisi PREVENTIVO 2023	VARIAZIONE PREVENTIVO/CONSUNTIVO	
			Importo Euro	%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	1.195.938,75	-	1.195.938,75	100,0%

Per l'anno 2023 si è provveduto a stralciare crediti ante fusione (2016) per i quali non era presente adeguata documentazione per procedere con eventuale riscossione coattiva.

7) Variazione delle rimanenze

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Analisi Consuntivo 2023	Analisi PREVENTIVO 2023	VARIAZIONE PREVENTIVO/CONSUNTIVO	
			Importo Euro	%
10) Variazione delle rimanenze	-2.938.123,09	-	-2.938.123,09	100,0%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-2.964.146,99	-	-2.964.146,99	100,0%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	26.023,90	-	26.023,90	100,0%

In sede di preventivo aggiornato le rimanenze erano state valorizzate a zero come indicato nelle istruzioni BEP 2023.

8) Accantonamenti

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Analisi Consuntivo 2023	Analisi PREVENTIVO 2023	VARIAZIONE PREVENTIVO/CONSUNTIVO	
			Importo Euro	%
11) Accantonamenti	42.791.746,68	25.813.801,39	16.977.945,29	65,8%
a) Accantonamenti per rischi	19.639.414,51	7.000.000,00	12.639.414,51	180,6%
b) Accantonamenti per premio operosità	996.076,19	827.517,82	168.558,37	20,4%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	3.660.830,87	235.400,00	3.425.430,87	1455,2%
d) Altri accantonamenti	18.495.425,11	17.750.883,57	744.541,54	4,2%

Gli accantonamenti sono stati adeguati ai probabili rischi legati alle cause in essere tra l'Azienda e la parti terze: in particolare, per l'aggregato 11.a) ha inciso l'aggiornamento dei due arbitrati in corso con il Concessionario AHS.

L'aggregato a) accoglie il valore dell'autoassicurazione: la valorizzazione di 10.949.546,97 € è avvenuta sulla base della movimentazione del gestionale informatico regionale (GSRC) così come previsto dalla Delibera del Direttore generale n. 474/2019 - Regione del Veneto - modello di gestione dei sinistri per responsabilità medica e sanitaria ex DGRV n. 573/2011 e s.m.i., che risulta allineato.

Il differenziale incrementale per l'aggregato 11.c) che passa a 3,6 mln rispetto al preventivo, è correlato ai progetti effettivamente assegnati all'azienda al 31/12/2023, inseriti in Ready-fin e non impiegati nel corso dell'esercizio, iscritti tra i ricavi. Il differenziale deriva dalla presenza di progetti non conosciuti all'epoca del preventivo o da un piano di spesa non realizzato al 31/12.

Nella voce d) Altri accantonamenti ha accolto la contabilizzazione per l'anno 2023 della presunta perdita di Oras, che impatterà eventualmente l'esercizio successivo, trattandosi di Partecipazioni valorizzate secondo il metodo del Patrimonio netto, per circa 1,9 M€. La medesima voce accoglie anche gli accantonamenti per rinnovi contrattuali: il valore dell'accantonamento è stato comunicato da Azero, in virtù dell'incremento non ancora pagato alla dirigenza medica sanitaria.

9) Proventi e oneri straordinari

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Analisi Consuntivo 2023	Analisi PREVENTIVO 2023	VARIAZIONE PREVENTIVO/CONSUNTIVO	
			Importo Euro	%
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	5.883.710,57	-489.398,28	6.373.108,85	-1302,2%
1) Proventi straordinari	11.584.979,87	362.644,56	11.222.335,31	3094,6%
a) Plusvalenze	610,00	-	610,00	100,0%
b) Altri proventi straordinari	11.584.369,87	362.644,56	11.221.725,31	3094,4%
2) Oneri straordinari	5.701.269,30	852.042,84	4.849.226,46	569,1%
a) Minusvalenze	-	-	-	-
b) Altri oneri straordinari	5.701.269,30	852.042,84	4.849.226,46	569,1%

L'area dei proventi straordinari era stata alimentata a preventivo per quanto conosciuto.

La voce degli altri proventi straordinari è incrementata per 11 mln ed hanno impattato:

- Proventi da donazioni e liberalità diverse per 234.028,51€, poste relative alle convenzioni con medici di base per 663.448,38€, proventi relativi all'acquisto di beni e servizi per 2.161.519,67€ e infine altre sopravvenienze per 7.825.975,29€ dove ha significativamente impattato la riduzione del fondo autoassicurazione.

La voce degli oneri invece è incrementata per effetto delle sopravvenienze relative all'acquisto di beni e servizi per 2.538.272,58€, il pagamento per cause civile oltre il fondo per 1.592.325,37€ e infine per 711.569,30€ per altre sopravvenienze verso terzi.

10) Imposte sul reddito di esercizio

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Analisi Consuntivo 2023	Analisi PREVENTIVO 2023	VARIAZIONE PREVENTIVO/CONSUNTIVO	
			Importo Euro	%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	35.137.367,73	32.792.978,28	2.344.389,45	7,1%
1) IRAP	32.408.846,38	31.612.978,28	795.868,10	2,5%
a) IRAP relativa a personale dipendente	29.811.128,26	29.149.739,62	661.388,44	2,3%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	1.218.394,84	1.205.428,01	12.966,83	1,1%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	1.379.323,28	1.257.810,45	121.512,83	9,7%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
2) IRES	1.300.000,00	1.180.000,00	120.000,00	10,2%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	1.428.521,35	-	1.428.521,35	100,0%
Totale Y)	35.137.367,73	32.792.978,28	2.344.389,45	7,1%

I valori a consuntivo sono sostanzialmente allineati al preventivo aggiornato, a meno dell'IRAP per il quale l'incremento è correlato al pagamento/accantonamento dei rinnovi contrattuali del comparto applicato nell'ultimo trimestre dell'anno.

L'accantonamento a fondo imposte è imputato soltanto a consuntivo per effetto del rinnovo contrattuale 2019-2021, nonché per l'IRAP sullo stesso calcolato.

Analisi scostamenti Conto Economico consuntivo anno (T-1) e consuntivo anno T (Sintetici da DM 20 marzo 2013);

CONTO ECONOMICO

Sanitario

2023

SCHEMA DI BILANCIO
Decreto Interministeriale 20 marzo 2013

	Anno 2023	Anno 2022	Analisi Scostamenti	
			In valore assoluto	In valore %
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	1.391.933.056,97	1.332.328.941,06	49.604.115,91	2,7%
1) Contributi in c/c esercizio	1.664.926.942,07	1.626.030.770,64	38.796.171,43	2,4%
a) Contributi in c/c esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. eguale	1.649.790.506,14	1.611.178.116,36	37.012.389,78	2,3%
b) Contributi in c/c esercizio - extra fondo	15.697.602,48	13.188.129,60	2.508.872,88	19,0%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	36.453,40	297.601,00	-261.153,60	-67,8%
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura	-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura	1.594.746,37	2.172.23,69	1.573.023,18	7241,0%
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	26.895,81	-26.895,81	-100,0%
6) Contributi da altri soggetti pubblici	14.066.402,21	12.842.503,04	1.223.899,17	9,5%
c) Contributi in c/c esercizio - per ricerca	18.000,00	-	18.000,00	100,0%
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	18.000,00	-	18.000,00	100,0%
4) da privati	-	-	-	-
d) Contributi in c/c esercizio - da privati	920.933,45	1.063.924,68	-143.091,23	-69,8%
2) Rettifica contributi in c/c esercizio per destinazione ad investimenti	-6.770.993,56	-15.697.595,50	8.926.601,94	-56,9%
3) Utilizzo fondi per quota inutilizzata contributi vincolati di esercizi precedenti	9.396.376,53	12.190.751,30	-2.893.874,77	-23,0%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	126.931.651,01	125.233.141,70	1.698.509,31	1,4%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	61.605.455,94	63.124.543,50	-1.519.087,56	-1,8%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie - in bianco	21.683.435,59	19.462.175,35	2.221.260,24	12,4%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie - altro	23.442.759,48	22.645.822,85	796.936,63	3,5%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	14.144.723,69	15.264.487,66	-1.119.763,97	-7,3%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	29.274.505,79	25.785.793,61	3.488.712,18	9,7%
7) Quota contributi in c/c capitale imputata nell'esercizio	33.331.003,30	30.269.892,33	3.061.110,97	10,1%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per la vori infermi	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	11.909.348,14	13.241.699,32	-1.433.351,18	-10,8%
Totale A)	1.391.933.056,97	1.332.328.941,06	49.604.115,91	2,7%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	1.351.970.920,55	1.799.112.136,28	52.858.694,27	2,9%
1) Acquisti di beni	332.280.974,96	315.277.597,22	17.003.377,74	5,4%
a) Acquisti di beni sanitari	327.446.356,41	310.448.565,98	16.997.790,43	5,5%
b) Acquisti di beni non sanitari	4.834.618,55	4.829.021,24	5.597,31	0,1%
2) Acquisti di servizi sanitari	759.062.737,02	754.019.615,20	5.043.121,82	0,7%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	101.251.072,68	104.403.075,21	-3.152.002,53	-3,0%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	92.640.462,02	91.071.685,44	1.568.776,58	1,7%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	86.707.946,37	80.700.948,38	6.006.997,99	7,4%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ospedaliera	10.962.005,18	10.801.755,22	160.249,96	1,5%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	6.841.604,44	9.189.727,45	-2.348.123,01	-25,6%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	3.699.071,33	6.830.796,06	-3.131.724,73	-45,8%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	162.197.636,49	157.117.503,02	5.080.133,47	3,2%
h) Acquisti di prestazioni di diagnostica radiologica e semestrale	13.027.137,69	12.735.715,52	291.422,17	2,3%
i) Acquisti di prestazioni di diagnostica radiologica F.R.F.	36.643.988,00	32.805.809,00	3.838.179,00	11,7%
j) Acquisti di prestazioni di diagnostica radiologica	1.358.108,00	1.371.834,00	-13.726,00	-1,5%
k) Acquisti di prestazioni di trasporto sanitario	15.172.131,61	14.293.170,99	878.960,62	6,1%
l) Acquisti di prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	135.603.728,99	133.715.816,05	1.887.912,94	1,4%
m) Compartecipazione alle prestazioni per attività di laboratorio (laboratorio)	17.227.397,12	15.217.158,63	2.010.238,49	13,2%
n) Rimborsi Assegnate contributi sanitari	26.220.486,00	26.965.475,33	-744.989,33	-2,8%
o) Contributi, collaborazioni, interrate, altre prestazioni di lavoro sanitario e socio-sanitario	11.865.981,83	15.858.696,61	-3.992.714,78	-25,2%
p) Altri servizi sanitari socio-sanitari a rilevanza sanitaria	35.642.579,27	40.921.388,29	-5.278.809,02	-12,9%
q) Costi GSA per attività di laboratorio (laboratorio)	-	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	136.346.922,74	133.919.478,67	2.427.444,07	1,8%
a) Servizi non sanitari	134.527.785,14	131.112.838,67	3.414.946,47	2,6%
b) Contributi, collaborazioni, interrate, altre prestazioni di lavoro non sanitario	1.033.647,85	839.058,44	194.589,41	23,2%
c) Forniture	785.389,75	867.581,56	-82.191,81	-9,5%
4) Manutenzione e riparazione	33.790.514,72	30.759.491,92	3.031.022,80	9,9%
5) Godimento di beni di terzi	39.038.005,02	40.011.661,91	-973.656,79	-2,4%
6) Costi del personale	465.776.145,07	455.969.656,93	9.806.488,14	2,2%
a) Personale dirigente medico	138.247.302,75	137.464.509,50	782.793,25	0,6%
b) Personale dirigente non sanitario non medico	15.869.967,89	14.610.552,53	1.259.415,36	8,6%
c) Personale comparto non sanitario	209.953.569,10	204.553.249,01	5.400.320,09	2,6%
d) Personale dirigente altri ruoli	2.605.489,20	2.758.149,85	-152.660,65	-5,5%
e) Personale comparto altri ruoli	99.099.796,13	96.483.196,04	2.616.600,09	2,7%
7) Oneri diversi di gestione	5.990.985,11	5.877.536,37	113.448,74	1,9%
8) Ammortamenti	38.635.273,57	36.522.604,95	2.112.668,62	5,8%
a) Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	1.662.399,92	2.122.597,99	-460.198,07	-21,7%
b) Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali	13.030.068,36	13.239.218,28	-209.149,92	-1,6%
c) Ammortamenti di altre immobilizzazioni materiali	23.942.805,29	21.160.788,68	2.782.016,61	13,1%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	1.195.938,75	-	1.195.938,75	100,0%
10) Variazione delle rimanenze	-2.933.123,09	-7.378.628,66	4.445.505,57	-60,2%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-2.964.146,99	-7.029.013,23	4.064.866,24	-67,8%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	26.023,90	-355.615,43	381.639,33	-107,3%
11) Accantonamenti	42.791.746,63	29.339.132,07	13.452.614,56	45,9%
a) Accantonamenti per rischi	19.639.414,51	9.405.237,15	10.234.177,36	106,8%
b) Accantonamenti per premi operativi	996.076,19	1.050.993,12	-54.916,93	-5,2%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	3.660.530,87	4.791.934,94	-1.131.404,07	-23,4%
d) Altri accantonamenti	18.495.425,11	14.100.967,46	4.394.457,65	31,2%
Totale B)	1.351.970.920,55	1.799.112.136,28	52.858.694,27	2,9%

DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	29.962.236,42	33.216.804,78	-3.254.568,36	-9,8%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-288.348,28	-33.694,07	-254.654,21	755,8%
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	5.299,47	1.347,94	3.951,53	293,2%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	293.647,75	35.042,01	258.605,74	738,0%
Totale C)	-288.348,28	-33.694,07	-254.654,21	755,8%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-290.230,98	-1.208.304,61	918.073,63	-76,0%
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	290.230,98	1.208.304,61	-918.073,63	-76,0%
Totale D)	-290.230,98	-1.208.304,61	918.073,63	-76,0%
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	5.883.710,57	1.377.153,96	4.506.556,61	327,2%
1) Proventi straordinari	11.584.979,87	10.125.098,01	1.459.881,86	14,4%
a) Plusvalenze	610,00	112.297,18	-111.687,18	-99,5%
b) Altri proventi straordinari	11.584.369,87	10.012.800,83	1.571.569,04	15,7%
2) Oneri straordinari	5.701.269,30	8.747.944,05	-3.046.674,75	-34,8%
a) Minusvalenze	-	22.934,05	-22.934,05	-100,0%
b) Altri oneri straordinari	5.701.269,30	8.725.010,00	-3.023.740,70	-34,7%
Totale E)	5.883.710,57	1.377.153,96	4.506.556,61	327,2%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	35.267.367,73	33.351.960,06	1.915.407,67	5,7%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	35.137.367,73	33.222.960,06	1.914.407,67	5,8%
1) IRAP	32.408.846,38	32.007.960,06	400.886,32	1,3%
a) IRAP relativa a personale dipendente	29.811.128,26	29.223.084,64	588.043,62	2,0%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	1.218.394,84	1.234.053,80	-15.658,96	-1,3%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	1.379.323,28	1.550.821,62	-171.498,34	-11,1%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
2) IRES	1.300.000,00	1.215.000,00	85.000,00	7,0%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	1.428.521,35	-	1.428.521,35	100,0%
Totale Y)	35.137.367,73	33.222.960,06	1.914.407,67	5,8%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	130.000,00	129.000,00	1.000,00	0,8%

AREA COMMENTI

Il conto economico consuntivo dell'anno 2023 si chiude con un risultato positivo di € 130.000, con una rettifica di FSR di € 6,7 milioni complessivi per investimenti.

Il risultato è allineato all'anno 2022, si modifica però la struttura dei costi e dei relativi finanziamenti.

Si segnala un differenziale ricavi – costi in decremento rispetto all'anno precedente: tale andamento richiede una maggior attenzione circa la razionalizzazione delle risorse, dei fattori produttivi, al fine di evitare inefficienze gestionali. Di seguito per ogni aggregato del conto economico regionale le informazioni maggiormente rilevanti.

- Contributi c/esercizio

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Anno 2023	Anno 2022	Analisi Scostamenti	
			in valore assoluto	in valore %
1) Contributi in c/esercizio	1.664.826.942,07	1.626.030.770,64	38.796.171,43	2,4%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	1.648.790.506,14	1.611.778.116,36	37.012.389,78	2,3%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	15.697.602,48	13.188.729,60	2.508.872,88	19,0%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	18.000,00	-	18.000,00	100,0%
d) Contributi in c/esercizio - da privati	320.833,45	1.063.924,68	-743.091,23	-69,8%

. I valori iscritti a consuntivo sono pari alle assegnazioni effettuate nell'anno 2023 dalla regione a titolo di contribuzione indistinta e vincolata.

Si è già analizzato nel paragrafo precedente il dettaglio delle assegnazioni indistinte e vincolate di maggior rilevanza cui si rimanda.

- *Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti*

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Anno 2023	Anno 2022	Analisi Scostamenti	
			in valore assoluto	in valore %
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-6.770.998,56	-15.687.595,50	8.916.596,94	-56,8%

Le rettifiche in conto esercizio ammontano per l'anno 2023 a complessivi 6.770.998,56€.

Alla luce delle rettifiche di contributi in conto esercizio il risultato complessivo consente di accantonare un autofinanziamento per l'azienda da utilizzare per il piano investimenti del prossimo anno.

- *Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria*

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Anno 2023	Anno 2022	Analisi Scostamenti	
			in valore assoluto	in valore %
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	126.931.651,01	125.233.141,70	1.698.509,31	1,4%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	81.605.455,94	83.124.543,50	-1.519.087,56	-1,8%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	21.883.435,59	19.462.775,35	2.420.660,24	12,4%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	23.442.759,48	22.645.822,85	796.936,63	3,5%

Al conto Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie – ad aziende sanitarie vengono registrate con riferimento al conto economico regionale di maggior dettaglio:

	2023	2022
AA0340 (A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	68.133.089,94	70.111.175,50
AA0350 (A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero)	45.395.212,00	47.377.912,00
AA0360 (A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale)	8.775.116,00	8.426.259,00
AA0361 (A.4.A.1.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero)	501.801,00	500.758,00
AA0370 (A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale)	0,00	0,00
AA0380 (A.4.A.1.5) Prestazioni di File F)	7.095.685,00	7.408.144,00
AA0390 (A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale)	276.998,00	259.851,00
AA0400 (A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata)	1.311.737,00	1.261.304,00
AA0410 (A.4.A.1.8) Prestazioni termali)	0,00	0,00
AA0420 (A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso)	266.195,00	298.691,00
AA0421 (A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa)	137.461,67	236.417,15
AA0422 (A.4.A.1.11) Prestazioni assistena protesica)	0,00	0,00
AA0423 (A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera)	612.263,00	722.616,00
AA0424 (A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali)	0,00	0,00
AA0425 (A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI))	0,00	0,00
AA0430 (A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria)	3.760.621,27	3.619.223,35
AA0430a (A.4.A.1.15.A) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - HOSPICE)	0,00	12.180,00
AA0430b (A.4.A.1.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria)	3.760.621,27	3.607.043,35
	2023	2022
AA0610 (A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva))	13.472.366,00	13.013.368,00
AA0620 (A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva))	11.506.209,00	10.784.144,00
AA0630 (A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva))	1.958.341,00	2.226.461,00
AA0631 (A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione)	0,00	0,00
AA0640 (A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva))	7.816,00	2.763,00

I valori evidenziano un peggioramento della mobilità sanitaria intraregionale che passa da 70 mil€ a 68 mil€ ed in particolare delle prestazioni da ricovero e ambulatoriali. Si ricorda che come dà indicazioni della circolare per la formulazione del bilancio la mobilità è stata valorizzata secondo i dati determinati dall'UOC Analisi attività assistenziali sanitarie e S.S. sulla base degli ultimi flussi disponibili nell'anno 2023

opportunamente integrati, laddove necessario in caso di mensilità mancanti, con i dati di attività riconducibili all'anno precedente. Si consideri inoltre che l'Azienda nel corso dell'anno ha direzionato importanti risorse al recupero delle prestazioni ambulatoriali/ospedaliere per la riduzione delle liste di attesa.

All'aggregato AA0610 viene esposto il valore delle prestazioni sanitarie erogate a residenti extra Veneto da privati accreditati del territorio (mobilità attiva). Il valore mantiene un trend di miglioramento dal 2021, condizionando il corrispondente costo della produzione.

Al conto b) ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie - intramoenia si registra un incremento passando il saldo al 31/12 da 19,4 mil€ del 2022 a 21,8 mil€ nel 2023; la variazione è in particolare per l'area specialistica. Lo schema sottostante evidenzia la spaccatura per tipologia sulla base del Conto Economico schema regionale:

	2023	2022
AA0670 (A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia)	21.883.435,59	19.462.775,35
AA0680 (A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera)	1.287.949,93	1.190.342,52
AA0690 (A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica)	18.560.805,97	16.631.187,40
AA0700 (A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica)	0,00	2.753,36
AA0710 (A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex a)	1.144.750,53	998.453,87
AA0720 (A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex a)	889.929,16	640.038,20
AA0730 (A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro)	0,00	0,00
AA0740 (A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regi	0,00	0,00

In corrispondenza dei ricavi si registrano i corrispondenti costi per la compartecipazione del personale, dell'IRAP e dei fondi correlati registrati agli specifici conti di riferimento.

Per finire per l'aggregato c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie – altro si rilevano i seguenti sotto aggregati rispetto allo schema regionale:

	2023	2022
AA0440 (A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici)	479.685,85	713.107,44
AA0450 (A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione)	18.234.329,40	17.631.475,86
AA0460 (A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero)	10.518.157,00	10.169.453,00
AA0470 (A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali)	1.375.002,00	1.349.886,00
AA0471 (A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero)	461.066,00	476.085,00
AA0490 (A.4.A.3.5) Prestazioni di File F)	1.737.609,00	1.661.909,00
AA0500 (A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione)	438.539,00	435.104,00
AA0510 (A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione)	851.942,00	680.308,00
AA0530 (A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione)	251.693,00	272.038,00
AA0561 (A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione)	325.568,00	334.006,00
AA0570 (A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione)	136.114,40	159.788,86
AA0590 (A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione)	136.114,40	159.788,86
AA0600 (A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale)	2.138.639,00	2.092.898,00

Il valore delle prestazioni sanitarie erogate ad aziende sanitarie extra-regione – mobilità extra - (conto AA0450) nel 2023 migliora ancora in particolare per l'area ospedaliera e la farmaceutica convenzionata extra regione, rispetto al trend negativo iniziato con la pandemia Covid. Rimane sostanzialmente stabile la mobilità internazionale.

La voce AA0660 - Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria rese a privati è in lieve aumento. Nel conto confluiscono gli introiti legati alle attività a pagamento dei servizi veterinari, del servizio igiene degli alimenti e della prevenzione. I valori in leggero incremento rispetto l'anno 2022, in cui ha trovato applicazione il DLgs 2 febbraio 2021, n. 32 ad oggetto "Disposizioni per l'adeguamento della normativa

nazionale alle disposizioni del regolamento (UE) 2017/625 ai sensi dell'articolo 12, comma 3, lettera g) della legge 4 ottobre 2019, n. 117” che definisce le modalità di finanziamento dei controlli ufficiali e delle altre attività ufficiali effettuati per garantire l'applicazione della normativa in materia di alimenti e sicurezza alimentare, materiali e oggetti destinati a venire a contatto con alimenti (MOCA), mangimi, salute animale, sottoprodotti di origine animale e prodotti derivati, benessere degli animali, immissione in commercio e uso di prodotti fitosanitari”.

Di seguito una serie di prospetti di analisi della mobilità intra ed extra regionale di raffronto per gli anni 2020-2023 intra ed extra regionale resa da pubblico e privato in migliaia di euro.



Mobilità attiva ricoveri per ospedale pubblico o privato. Migliaia di euro.

	2021			2022			2023		
	INTRA	EXTRA	Totale	INTRA	EXTRA	Totale	INTRA	EXTRA	Totale
Privato	15.285	10.753	26.037	15.666	11.698	27.364	14.028	12.317	26.345
Pubblico	28.753	9.984	38.737	31.773	11.626	43.400	31.396	12.112	43.508
Totale	44.038	20.736	64.774	47.440	23.324	70.764	45.423	24.429	69.853

Oltre all'elenco per intervento della mobilità ospedaliera per ricoveri in migliaia di euro, con l'andamento 2021-2023:

Mobilità attiva ricoveri per intervento. Mobilità Intraregionale. Migliaia di euro.

	2021	2022	2023	Differenza 2023-2022
5569-ETEROTRAPIANTO (INDIPENDENTEMENTE DA CADAVERE O VIVENTE)	227	91	454	363
8051-ASPORTAZIONE DI DISCO INTERVERTEBRALE	339	569	733	164
311-TRACHEOSTOMIA TEMPORANEA	441	344	508	164
3927-ARTERIOVENOSTOMIA PER DIALISI RENALE	31	92	216	125
3768-INSERZIONE DI DISPOSITIVO DI ASSISTENZA CARDIACA ESTERNO PERCUTANEO	38	38	152	114
Altro	34.875	37.041	35.531	-1510
8108-ARTRODESI LOMBAR E LOMBOSACRALE, CON APPROCCIO POSTERIORE	382	449	239	-210
8154-SOSTITUZIONE TOTALE DEL GINOCCHIO	1.843	2.145	1.917	-228
8151-SOSTITUZIONE TOTALE DELL'ANCA	3.471	3.293	3.038	-254
3722-CATETERISMO CARDIACO DEL CUORE SINISTRO	320	418	77	-341
3521-SOSTITUZIONE DELLA VALVOLA AORTICA CON BIOPROTESI	2.455	3.410	2.797	-613
Totale	44.038	47.440	45.423	-2016

Proseguendo nell'analisi dello schema di sintesi ministeriale troviamo un ulteriore voce di ricavo:

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Anno 2023	Anno 2022	Analisi Scostamenti	
			in valore assoluto	in valore %
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	14.144.728,69	15.264.487,66	-1.119.758,97	-7,3%

La voce in decremento rispetto l'anno precedente accoglie il seguente dettaglio:

	2023	2022
AA0750 (A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi)	14.144.728,69	15.264.487,66
AA0760 (A.5.A) Rimborsi assicurativi)	0,00	650,00
AA0770 (A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione)	437.490,56	543.073,42
AA0780 (A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso	437.490,56	541.255,59
AA0790 (A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione)	0,00	1.817,83
AA0800 (A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	8.897.726,31	7.628.264,38
AA0810 (A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di coma	0,00	2.061,80
AA0820 (A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	8.782.726,88	7.569.245,90
AA0830 (A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	114.939,43	56.956,68
AA0840 (A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici)	1.661.566,05	3.808.095,13
AA0850 (A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di coma	1.052.920,72	1.013.312,56
AA0860 (A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici)	1.198,00	1.916.703,07
AA0860a (A.5.D.2.A) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici: emoderivati CRAT)	0,00	1.888.335,24
AA0860b (A.5.D.2.B) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici: altro)	1.198,00	28.367,83
AA0870 (A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici)	607.447,33	878.079,50
AA0880 (A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati)	3.147.945,77	3.284.404,73
AA0930 (A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati)	3.147.945,77	3.284.404,73

Il valore al conto AA0770 - Concorsi recuperi e rimborsi da Regione è pari al valore delle competenze ristorate dalla Regione per Personale in comando nel corso dell'anno 2023.

L'andamento dei rimborsi all'aggregato AA0800 - A.5.C Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della regione risulta in incremento rispetto al 2022. Accoglie i valori della cessione di preparati galenici e chemioterapici per antitumorali, fatturati allo IOV per le attività svolte presso il presidio di Castelfranco Veneto. Per la gestione delle cessioni l'azienda sanitaria mantiene la gestione della contabilità separata IVA.

Tra i rimborsi da privati (aggregato AA0880) in lieve decremento rispetto al 2022, le voci maggiormente significative sono il rimborso di oneri stipendiali per il personale distaccato presso Asolo Hospital Service nel distretto di Asolo, le convenzioni con soggetti diversi per la fornitura di emocomponenti, emoderivati e prestazioni di medicina trasfusionale, Convenzioni per il rimborso dell'attività svolta dal personale infermieristico come da convenzioni stipulate con DDG 2244/2020, 2245/2020, 2315/2020 e 41/2021 (DGRV 1590/2020), cui si sommano rimborsi a carico degli utenti (stati vegetativi), addebito penali o rimborso danni.

- *Altri ricavi e proventi Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)*

	2023	2022
AA0940 (A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	28.274.505,79	25.785.793,61
AA0950 (A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialisti	24.231.621,44	22.372.662,82
AA0960 (A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	3.434.363,03	2.953.390,93
AA0970 (A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	608.521,32	459.739,86

Il valore della compartecipazione ticket è in aumento rispetto al 2022, valore che il passato ha risentito dell'uscita dall'emergenza Covid. L'azienda inoltre ha incrementato l'attività specialistica nel corso dell'esercizio al fine di ridurre le liste di attesa come da specifico obiettivo regionale che ha assegnato risorse per la resa di orario aggiuntivo da parte del personale.

- *Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio*

	2023	2022
AA0980 (A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	33.331.003,30	30.269.892,33
AA0990 (A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	4.213.282,41	3.112.248,26
AA1000 (A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	7.488.741,20	3.941.622,10
AA1010 (A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	3.223.584,43	3.469.168,23
AA1020 (A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	16.488.681,93	18.232.302,95
AA1030 (A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	135.485,14	187.344,01

La quota dei contributi in c/capitale è correlata alle fonti di finanziamento degli investimenti dell'anno e degli anni pregressi.

La quota di sterilizzazione determinata sulla base della fonte di finanziamento del valore capitalizzato rimane sostanzialmente stabile. Si rimanda per un maggior dettaglio alla specifica analisi degli investimenti nel prosieguo della relazione. L'incremento della voce AA1000 è fortemente determinato dagli investimenti PNRR.

- *Altri ricavi e proventi*

	2023	2022
AA1060 (A.9) Altri ricavi e proventi	11.808.348,14	13.241.699,32
AA1070 (A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	96.307,74	59.749,03
AA1080 (A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	1.466.713,76	866.319,02
AA1090 (A.9.C) Altri proventi diversi	10.245.326,64	12.315.631,27

Incrementato rispetto all'anno precedente il valore dei Fitti attivi (AA1080).

La differenza al conto AA1090 è significativa: l'aggregato è interessato dallo stralcio di quote del fondo rischi per quote accantonate negli esercizi precedenti per le quali si è verificata la non necessità del mantenimento del fondo allo stato patrimoniale, che pertanto non sono raffrontabili nel tempo. Maggiori dettagli sono presenti all'aggregato degli accantonamenti tra i costi della produzione.

Per l'area del costo della produzione e i relativi sotto aggregati si procede all'analisi di dettaglio dei singoli conti del conto economico regionale.

- *Acquisto di prodotti farmaceutici ed emoderivati*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo T	Consuntivo T-1	DELTA
BA0030 (B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	165.627.529,18	155.930.468,11	9.697.061,07
<i>di cui Covid-19</i>	0,00	387.113,00	-387.113,00
<i>di cui quota acquistata per altre aziende</i>	8.537.230,00	7.424.347,00	1.112.883,00
<i>di cui farmaci innovativi</i>	12.881.039,00	12.993.789,00	-112.750,00

I prodotti farmaceutici subiscono un incremento rispetto il consuntivo 2022 di + 9,6 ML€: da evidenziare una serie di farmaci oncologici usciti dal fondo innovatività per prevalenza ad uso non innovativo, che sono fortemente incrementati rispetto l'esercizio precedente (+4,1 ML€) entrati negli acquisti diretti.

Si registra un particolare incremento del principio attivo Remdesivir che ha subito un incremento reale del +41,4% innalzando la spesa farmaceutica di +2,21 ML€.

Per un maggior dettaglio si rimanda a quanto già relazionato nelle pagine precedenti al paragrafo 5.1.4 Grado di raggiungimento dei risultati Economico - Finanziari.

- *Acquisto di dispositivi medici (no IVD)*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo T	Consuntivo T-1	DELTA
BA0210 (B.1.A.3) Dispositivi medici (senza IVD)	103.435.169,23	96.954.260,89	6.480.908,34
<i>di cui Covid-19</i>	0,00	937.370,00	- 937.370,00
<i>di cui quota acquistata per altre aziende</i>	133.709,00	856.120,00	-722.411,00

Il raffronto tra valori complessivi di consuntivo dell'anno 2023 e 2022 evidenzia un incremento di valori, segnale di un ritorno alla normale attività ospedaliera rispetto al periodo Covid, le strutture oltre all'attività ordinaria devono recuperare anche le liste di attesa pregresse.

Si rimanda al paragrafo 5.1.4 per una più puntuale analisi dei risultati economico - finanziari.

- *Acquisto di IVD*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo T	Consuntivo T-1	DELTA
BA0240 (B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	25.359.987,43	22.105.368,01	3.254.619,42
di cui Covid-19	2.400.000,00	217.759,00	- 217.759
di cui quota acquistata per altre aziende	53.530,00	73.792,00	-20.262,00

Il valore è in forte incremento rispetto al 2022, e superiore al tetto dell'anno. Come già detto, lo sfioramento del tetto degli IVD per il 2023 ammonta a 1,8M€. Durante l'anno 2023 l'azienda ha speso per covid oltre 2,4 M€, ossia 1,35 M€ in più rispetto all'anno precedente. Si rimanda al paragrafo 5.1.4 per una più puntuale analisi dei risultati economico - finanziari.

- *Acquisto di prestazioni di assistenza sanitaria di base*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo T	Consuntivo T-1	DELTA
BA0430 (B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG)	75.014.742,44	74.448.140,33	566.602,11
BA0440 (B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS)	18.191.266,08	18.907.614,34	-716.348,26
BA0450 (B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale)	7.719.101,16	10.735.950,54	-3.016.849,38
BA0460 (B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc))	0,00	0,00	0,00
BA0420 (B.2.A.1.1) - da convenzione)	100.925.109,68	104.091.705,21	-3.166.595,53

Il valore registrato a consuntivo per la medicina di base da convenzione è in riduzione e passa a € 104 milioni complessivi del 2022 a 100 milioni del 2023.

Il valore per i costi di assistenza MMG si riduce di 566.602 € correlato alla carenza di medici e alla relativa difficoltà di reperire sul mercato figure professionali utili al turn-over dei pensionamenti. Nella tabella l'andamento del numero di medici e degli assistiti dal 2022 al 2023:

Numero MMG e ASSISTITI	31/12/2022	31/12/2023
n° MMG	484	483
assistiti MMG	770.787	772.652

Il costo per i pediatri di libera scelta è in lieve riduzione rispetto il 2022, come evidente dall'andamento del numero di medici pediatri di libera scelta e degli utenti in carico:

Numero PLS e ASSISTITI	31/12/2022	31/12/2023
n° PLS	96	95
assistiti PLS	98.477	96.564

La maggiore riduzione di costo si è registrata al conto BA0450 - Costi per continuità assistenziale che passa da un valore di 10.735.950,54€ del 2022 a un valore di 7.719.101,16€. Si ricorda che nel corso del 2020 erano state attivate le Unità Speciali di Continuità Assistenziale (USCA), di cui alla DGR n. 782/2020 - di

programmazione delle azioni regionali connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19, previste dal D.L. n. 34/2020, rimaste operative per tutto l'anno 2021 e fino al 31/03/2022. Le USCA erano utili a garantire l'assistenza a domicilio di tutti quei pazienti, sintomatici, sospetti o positivi, che non necessitano di ricovero.

Successivamente alla fine emergenza, con DGRV n. 8/2022 ad oggetto "Disposizioni temporanee ed eccezionali in materia di Assistenza Primaria e Continuità assistenziale in virtù dello stato emergenziale in corso e dell'attuale carenza di medici" la Regione, in attesa delle necessarie definizioni a livello nazionale, considerata la situazione di criticità di carenza dei medici, al fine di garantire la continuità dell'assistenza e non intercorrere in interruzioni di pubblico servizio, ha previsto un aumento del compenso previsto dall'Accordo Integrativo Regionale di cui alla DGR n. 4395/2005 e smi per l'aumento delle ore settimanali oltre il limite previste da ACN (24 ore settimanali), da euro 32,00 lordi cadauna ad euro 40,00 lordi cadauna.

Non vi sono particolari scostamenti per la mobilità intra ed extra regionale (conti BA0470 e BA0480).

- *Acquisto di prestazioni di farmaceutica convenzionata*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo T	Consuntivo T-1	DELTA
BA0500 (B.2.A.2.1) – da convenzione	90.930.691,02	89.499.442,44	1.431.248,58

Il costo della farmaceutica da convenzione è in incremento rispetto al 2022 e come già precisato non rispetta il limite di costo definito per l'anno 2023.

Per un maggior dettaglio si rimanda a quanto già relazionato nelle pagine precedenti al paragrafo 5.1.4 Grado di raggiungimento dei risultati Economico - Finanziari.

Il valore della mobilità intra ed extra regionale non risente di particolari variazioni.

- *Acquisto di prestazioni di specialistica ambulatoriale*

I conti BA0540, BA0541, BA0560 accolgono i valori di mobilità sanitaria intra ed extra regionale, in peggioramento rispetto dal 2021, passando la mobilità intraregionale a 21.218.138€ (+9,81%) e la mobilità extra a 9.303.548€ (+4,28%). Un maggior dettaglio viene portato nell'ambito dell'analisi dell'assistenza ospedaliera.

CONTO DI RIFERIMENTO	2023	2022	Delta	Delta %
BA0530 (B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale)	86.707.946,37	80.700.948,38	6.006.997,99	7,44
BA0540 (B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione))	21.218.138,00	19.322.466,00	1.895.672,00	9,81
BA0541 (B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione))	969.211,00	950.970,00	18.241,00	1,92
BA0550 (B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione))	11.664.625,41	9.111.753,13	2.552.872,28	28,02
BA0551 (B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione))	0,00	0,00	0,00	0,00
BA0560 (B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione))	9.303.548,00	8.921.855,00	381.693,00	4,28
BA0561 (B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione))	614.940,00	551.996,00	62.944,00	11,40
BA0570 (B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI)	15.432.446,81	15.277.205,42	155.241,39	1,02

Il conto BA0550 accoglie il valore delle prestazioni rese da Oras - Ospedale Riabilitativo di Alta Specializzazione di Motta di Livenza, società partecipata da ULSS2. Il valore, in ripresa dal 2021, incrementa alla luce delle maggiori prestazioni acquistate dalla struttura dalla ULSS per la riduzione delle liste di attesa (importo annuo di 714.215,17€) che si somma, al budget annuale approvato con Delibera del Direttore

Generale n. 2331/2023, che risponde a fabbisogni di riabilitazione cardiovascolare, neuromotoria e per gravi cerebrolesioni, polmonari conseguenti ad un ricovero presso l'azienda sanitaria.

- *Acquisto di prestazioni di specialistica ambulatoriale da privato SUMAI*

CONTO DI RIFERIMENTO	2023	2022	Delta	Delta %
BA0570 (B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI)	15.432.446,81	15.277.205,42	155.241,39	1,02

I valori dell'assistenza specialistica da privato Sumai rimangono entro il tetto e sostanzialmente allineati in termini di costo a quanto rilevato nel 2022. La tabella sottostante evidenzia medici presenti al 31/12 e ore prestate nel corso dei due esercizi.

CLASSIFICAZIONE FUNZIONALE	N. ATTIVI AL 31/12/23	ORE SETTIMANALI ATTIVE AL 31/12/23	FTE
111 SAI INDETERMINATI	173	4.715,00	124,08
112 SAI PROVVISORI	2	76,00	2
115 PSICOLOGI INDETERMINATI	26	691,00	18,18
118 ODONTOIATRA INDETERMINATO	28	395,00	10,39
119 ODONTOIATR SOSTITUTO	1	5,00	0,13
131 BIOLOGO INDETERMINATO	7	231,00	6,08
TOTALE	237	6.113,00	160,86

- *Acquisto di prestazioni di specialistica ambulatoriale da privato (BA0580)*

CONTO DI RIFERIMENTO	2023	2022	Delta	Delta %
BA0580 (B.2.A.3.8) - da privato)	25.471.842,56	24.320.398,52	1.151.444,04	4,73
BA0600 (B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati)	5.808.106,00	5.554.221,57	253.884,43	4,57
BA0610 (B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private)	7.504.091,10	7.049.551,96	454.539,14	6,45
BA0620 (B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati)	12.159.645,46	11.716.624,99	443.020,47	3,78
BA0630 (B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione))	2.033.194,59	2.244.304,31	-211.109,72	-9,41

L'acquisto da prestazioni di specialistica da privato (BA0580) è in incremento rispetto all'esercizio precedente. Oltre al budget annuale sono infatti registrate nel 2023 le prestazioni richieste a titolo di extra budget finalizzati al recupero delle liste di attesa delle prestazioni di specialistica ambulatoriale ai sensi della DGRV 822/2023, DDR 118/2023 e DDR 145/2023. I valori del conto sono declinati nel CE regionale per tipologia di soggetto erogatore. Al conto regionale BA0600 - B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati l'Ospedale San Camillo e al conto BA0610 (B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private la Casa di Cura Giovanni XXIII e Casa di Cura Park villa Napoleon.

Il budget è stato definito dalla Regione del Veneto con DGRV n. 925 del 05/07/2021 che ha approvato, i criteri e la determinazione dei tetti di spesa per il triennio 2021-2023 nei confronti dei cittadini sia residenti nel Veneto che non residenti nel Veneto (delibera ULSS n. 2019/2021, 160/2023 e 2280/2023). La tabella individua per ciascun erogatore per l'attività erogata gli importi della citata DGRV:

DSS	Erogatore Privato Accreditato	Macro Area	Codice Branca	Branca Specialistica Accreditata	TETTI DI SPESA ANNUI	BUDGET (per BRANCA)	EROGATO ATTUALE	TICKET VENETO	NETTO VENETO	NETTO EXTRA VENETO
2	GIOVANNI XXIII	Laboratorio	3	Laboratorio	430.000,00	430.000,00	432.671,10	125.409,40	307.261,70	13.863,45
		Medicina Fisica e Riabilitazione	56	Medicina Fisica e Riabilitazione	602.000,00	602.000,00	609.627,80	82.266,30	527.361,50	8.308,60
		Diagnostica per	69	Radiologia Diagnostica	1.848.000,00	1.848.000,00	1.848.082,45	209.059,00	1.639.023,45	251.248,75
		Altre - Branche a Visita	8	Cardiologia	4.411.000,00	356.417,00	367.254,15	75.222,90	292.031,25	7.226,40
			9	Chirurgia Generale		168.709,25	209.408,70	8.319,40	201.089,30	43.230,55
			14	Chirurgia Vascolare		397.578,55	263.108,55	6.670,15	256.438,40	122.770,75
			32	Neurologia		253.239,90	242.891,35	29.493,45	213.397,90	8.909,50
			34	Oculistica		776.979,80	703.948,86	14.059,15	689.889,71	35.253,15
			35	Odontostomatologia		1.738,70	1.608,80	0,00	1.608,80	0,00
			36	Ortopedia e Traumatologia		2.085.903,25	2.253.931,75	88.657,50	2.165.274,25	1.406.018,05
			37	Ostetricia e Ginecologia		5.233,40	8.562,80	4.614,45	3.948,35	21,50
			38	Otorinolaringoiatria		39.030,30	26.833,65	15.211,55	11.622,10	93,15
			43	Urologia		78.734,15	64.649,00	14.829,25	49.819,75	8.117,40
			52	Dermosifilopatia		34.248,00	46.162,65	31.302,50	14.860,15	189,05
			58	Gastroenterologia		213.187,70	222.747,70	53.066,30	169.681,40	7.478,10
		TOTALE GIOVANNI XXIII			7.291.000,00	7.301.489,31	758.181,30	6.543.308,01	1.912.728,40	
2	San Camillo	Laboratorio	3	Laboratorio	415.000,00	415.000,00	425.288,30	179.498,75	245.789,55	2.230,50
		Medicina Fisica e Riabilitazione	56	Medicina Fisica e Riabilitazione	390.000,00	390.000,00	390.331,60	62.183,15	328.148,45	937,20
		Diagnostica per	69	Radiologia Diagnostica	2.864.000,00	2.864.000,00	2.864.625,20	433.352,15	2.431.273,05	23.053,05
		Altre - Branche a Visita	8	Cardiologia	3.033.074,00	620.262,80	580.994,20	113.253,40	467.740,80	1.290,15
			9	Chirurgia Generale		408.332,85	405.626,60	69.368,95	336.257,65	443,55
			14	Chirurgia Vascolare		419.308,95	504.442,65	40.660,85	463.781,80	5.854,00
			19	Endocrinologia		18.768,80	14.575,80	7.048,65	7.527,15	55,25
			32	Neurologia		180.784,85	254.287,95	30.935,15	223.352,80	2.683,85
			34	Oculistica		99.890,10	115.844,40	57.336,60	58.507,80	709,25
			36	Ortopedia e Traumatologia		464.785,50	483.071,50	31.193,50	451.878,00	10.406,25
			37	Ostetricia e Ginecologia		205.523,05	143.654,60	56.153,60	87.501,00	866,10
			38	Otorinolaringoiatria		40.626,60	45.451,65	29.839,05	15.612,60	244,85
			43	Urologia		154.809,40	209.021,35	49.409,30	159.612,05	2.810,80
			52	Dermosifilopatia		95.306,90	27.141,90	19.253,85	7.888,05	14,25
			58	Gastroenterologia		321.992,70	248.641,50	55.612,05	193.029,45	2.862,15
			68	Pneumologia		1.189,00	102,50	41,00	61,50	0,00
			82	Anestesia		1.492,50	247,75	102,50	145,25	0,00
		TOTALE SAN CAMILLO			6.702.074,00	6.702.074,00	6.713.349,45	1.235.242,50	5.478.106,95	54.461,20
2	Park Villa Napoleon	Altre - Branche a Visita	40	Psichiatria	36.000,00	36.000,00	37.442,95	13.914,90	23.528,05	1.811,35
TOTALE					14.029.074,00	14.029.074,00	14.052.281,71	2.007.338,70	12.044.943,01	1.969.000,95

Con delibera n. 822/2023 inoltre si è preso atto degli extra budget per la specialista ambulatoriale correlata alla riduzione delle liste di attesa e gli extra budget ordinari, dettagliati di seguito:

DGRV 822/2023				
Assistenza Specialistica Ambulatoriale				
STRUTTURA	BUDGET	EROGATO	TICKET	NETTO
San Camillo	403.900,85	398.134,45	56.859,95	341.274,50
Giovanni XXIII	1.074.626,29	1.070.052,25	122.610,70	947.441,55
TOTALE	1.478.527,14	1.468.186,70	179.470,65	1.288.716,05

- conto B.A.2.A.3.8.G. Prestazioni di specialistica ambulatoriale da altri privati, per i quali si riportano i budget per soggetto erogatore:

ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE - BUDGET ANNO 2023													
DSS	Erogatore Privato Accreditato	Macro Area	Codice Branca	Branca Specialistica Accreditata	TETTI DI SPESA ANNUI TRIENNIO 2022-2024	BUDGET (per BRANCA)	EROGATO ATTUALE	TICKET VENETO	NETTO VENETO	NETTO EXTRA VENETO			
1	Dr.ssa Biscaro Grazia	Altre - Branche a Visita	34	Oculistica	67.730,00	67.730,00	60.926,05	27.738,20	33.187,85	85,75			
	Castel Monte Onlus Soc. Coop. Soc.	Altre - Branche a Visita	35	Odontostomatologia	120.000,00	120.000,00	120.543,80	14.593,45	105.950,35	2.416,80			
	Codess Sanità srl	Medicina Fisica e Riabilitazione	56	Medicina Fisica e Riabilitazione	419.969,00	419.969,00	418.764,10	82.049,80	336.714,30	894,60			
	Centro di Fisiokinesiterapia srl	Medicina Fisica e Riabilitazione	56	Medicina Fisica e Riabilitazione	1.002.684,00	1.002.684,00	1.002.660,40	145.457,00	857.203,40	5.327,90			
	Centro di Fisiokinesiterapia srl - Unimedica	Medicina Fisica e Riabilitazione	56	Medicina Fisica e Riabilitazione	407.347,00	407.347,00	405.985,80	52.801,30	353.184,50	2.956,55			
	Centro di Radiologia srl	Diagnostica per Immagini	69	Radiologia Diagnostica	429.803,00	429.803,00	429.776,40	77.622,85	352.153,55	1.002,70			
	Laboratorio BIOS srl	Laboratorio	100	Laboratorio	274.268,80	274.268,80	267.201,00	113.749,70	153.451,30	4.436,85			
	A. Locarno srl - Treviso	Altre - Branche a Visita	35	Odontostomatologia	110.000,00	110.000,00	106.474,70	10.266,60	96.208,10	0,00			
	A. Locarno srl - Mogliano V.to	Altre - Branche a Visita	35	Odontostomatologia	40.000,00	40.000,00	30.360,90	0,00	30.360,90	0,00			
2	Salute & Cultura srl	Altre - Branche a Visita	8	Cardiologia	820.000,00	180.000,00	233.630,60	39.652,30	193.978,30	337,00			
			14	Chirurgia Vascolare		55.000,00	68.569,25	20.104,25	48.465,00	22,70			
			19	Endocrinologia		4.000,00	2.946,75	1.819,00	1.127,75	20,50			
			34	Oculistica		30.000,00	28.920,50	14.629,50	14.291,00	35,30			
			36	Ortopedia e Traumatologia		35.000,00	40.628,60	12.454,00	28.174,60	0,00			
			37	Ostetricia e Ginecologia		104.000,00	89.909,05	723,00	89.186,05	632,50			
			43	Urologia		12.000,00	10.303,50	6.996,75	3.306,75	0,00			
			52	Dermosifilopatia		15.000,00	5.471,05	4.201,05	1.270,00	0,00			
			58	Gastroenterologia		380.000,00	335.087,45	49.512,45	285.575,00	619,50			
			71	Reumatologia		5.000,00	2.453,25	1.693,25	760,00	0,00			
			Studio Radiologico di Mogliano V.to srl	Diagnostica per Immagini		69	Radiologia Diagnostica	313.422,00	313.422,00	311.518,30	81.168,45	230.349,85	1.219,50

ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE - BUDGET ANNO 2023										
DSS	Erogatore Privato Accreditato	Macro Area	Codice Branca	Branca Specialistica Accreditata	TETTI DI SPESA ANNUI TRIENNIO 2022-2024	BUDGET (per BRANCA)	EROGATO ATTUALE	TICKET VENETO	NETTO VENETO	NETTO EXTRA VENETO
3	Blue Medical Center srl	Altre - Branche a Visita	71	Neuroradiologia	700.893,20	7.883,20	7.883,20	1.883,20	282,00	11,00
			69	Radiologia Diagnostica		700.893,20	700.237,20	173.686,25	526.550,95	3.229,50
			8	Cardiologia		298.000,00	254.696,80	44.670,00	210.026,80	848,65
			14	Chirurgia Vascolare		110.000,00	155.515,00	40.560,30	114.954,70	224,05
			19	Endocrinologia		10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			34	Oculistica		145.000,00	103.447,65	44.448,15	58.999,50	143,35
			36	Ortopedia e Traumatologia		60.000,00	54.334,10	34.661,65	19.672,45	20,50
			37	Ostetricia e Ginecologia		160.000,00	186.475,70	95.430,50	91.045,20	718,10
			43	Urologia		50.000,00	49.521,30	28.174,70	21.346,60	47,30
			58	Gastroenterologia		122.000,00	86.353,80	26.247,10	60.106,70	442,40
	G.V.D.R. srl - Poliambulatorio Marca Trevigiana	Medicina Fisica e Riabilitazione	56	Medicina Fisica e Riabilitazione	166.000,00	166.000,00	165.998,95	30.896,60	135.102,35	1.298,60
			69	Radiologia Diagnostica	741.000,00	740.976,85	148.586,20	592.390,65	6.870,65	
			8	Cardiologia	125.000,00	124.235,45	26.994,45	97.241,00	500,80	
			32	Neurologia	61.000,00	60.398,65	10.777,00	49.621,65	166,10	
		Altre - Branche a Visita	52	Dermosifilopatia	203.000,00	17.000,00	17.197,10	11.350,40	5.846,70	41,00
			69	Radiologia Diagnostica	3.588.000,00	3.588.000,00	3.587.994,85	602.418,05	2.985.576,80	16.088,70
			52	Dermosifilopatia	40.000,00	40.000,00	39.992,75	30.418,50	9.574,25	61,50
			56	Medicina Fisica e Riabilitazione	538.000,00	538.000,00	533.449,60	76.879,90	456.570,70	4.435,60
4	Centro Medico di Fisioterapia srl	Medicina Fisica e Riabilitazione	69	Radiologia Diagnostica	200.000,00	200.000,00	196.455,45	23.804,40	172.651,05	1.343,50
			58	Gastroenterologia	60.000,00	59.220,40	14.919,50	44.300,90	338,55	
	A. Locarno srl - Montebelluna	Altre - Branche a Visita	52	Dermosifilopatia	76.000,00	76.000,00	74.524,40	34.135,65	40.388,75	84,65
			69	Radiologia Diagnostica	332.000,00	332.000,00	319.112,70	104.781,75	214.330,95	769,90
	Dr.ssa Laura Medici	Altre - Branche a Visita	8	Cardiologia	235.000,00	141.418,75	132.912,50	19.435,30	113.477,20	508,80
			19	Endocrinologia		2.985,00	2.545,75	1.278,00	1.267,75	0,00
			32	Neurologia		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			36	Ortopedia e Traumatologia		83.003,00	90.364,65	30.373,80	59.990,85	125,35
37			Ostetricia e Ginecologia	4.127,25		3.449,65	1.910,60	1.539,05	62,50	
52			Dermosifilopatia	3.466,00		3.467,00	2.082,00	1.385,00	0,00	
TOTALE					11.840.117,00	11.840.117,00	11.715.009,70	2.416.152,65	9.298.857,05	58.378,20

Con delibera della ULSS n. 822/2023 è stato assegnato il budget agli erogatori esclusivamente ambulatoriali per l'assistenza specialistica ambulatoriale per prestazioni da erogarsi a favore di cittadini residenti nel Veneto, come da dettaglio di seguito riportato.

DGRV 822/2023				
Assistenza Specialistica Ambulatoriale				
STRUTTURA	BUDGET	EROGATO	TICKET	NETTO
Centro Diagnostico Castellano	1.046.122,51	1.045.155,55	170.714,00	874.441,55
Locarno	525.000,00	524.815,95	78.669,80	446.146,15
Blue medical	41.605,04	32.865,35	11.135,85	21.729,50
Castelmonte	2.214,00	2.214,00	1.558,00	656,00
Centro radiologia	211.622,44	210.047,50	50.232,95	159.814,55
Studio rad Mogliano	392.000,00	391.923,05	44.494,45	347.428,60
GVDR	699.345,85	696.185,95	153.605,10	542.580,85
Centro di FKT + Unimedica	62.000,00	58.712,00	36.879,50	21.832,50
Centro medico di Fisioterapia	52.305,67	52.305,67	15.323,50	36.982,17
Codess	3.813,00	3.813,00	2.644,50	1.168,50
Salute e cultura	17.195,70	16.432,70	7.717,95	8.714,75
Centro Medico San Biagio (VE)	8.970,00	5.104,95	1.557,95	3.547,00
TOTALE	3.062.194,21	3.039.575,67	574.533,55	2.465.042,12

- Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa

CONTO DI RIFERIMENTO	2023	2022	Delta	Delta %
BA0640 (B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa)	10.962.005,18	10.801.755,22	160.249,96	1%
BA0650 (B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione))	248.144,00	428.290,00	-180.146,00	-42%
BA0660 (B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione))	0,00	0,00	0,00	-
BA0670 (B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione)	0,00	542,50	-542,50	-100%
BA0680 (B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale))	10.698.000,26	10.357.970,81	340.029,45	3%
BA0690 (B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale))	15.860,92	14.951,91	909,01	6%

Non si verificano particolari variazioni per la mobilità intra (conto BA0650) ed extra (conto BA0690) regionale, per i quali nello schema di seguito si riportano i relativi valori.

Al conto BA0680 si rilevano i costi correlati all'attività degli Istituti e Centri ex art. 26 L 833/1978, che sono allineati al valore 2022 ed al budget definito con la struttura di riferimento. L'attività interessa La Nostra Famiglia per le sedi di Treviso, Oderzo, Conegliano e Pieve di Soligo e CODESS Sanità srl.

I budget dell'anno sono stati assegnati con delibera del direttore generale n. 826 del 29/04/2021 e n. 302 del 10/02/2023 sulla scorta della DGR della Regione Veneto n. 317/2021 e n. 1092/2022.

- Acquisto di servizi di assistenza integrativa

CONTO DI RIFERIMENTO	2023	2022	Delta	Delta %
BA0700 (B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa)	6.841.604,44	9.189.727,45	-2.348.123,01	-25,55
BA0710 (B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione))	196.274,21	152.327,61	43.946,60	28,85
BA0720 (B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione))	0,00	0,00	0,00	-
BA0730 (B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione))	0,00	0,00	0,00	-
BA0740 (B.2.A.5.4) - da privato)	6.645.330,23	9.037.399,84	-2.392.069,61	-26,47

I valori di mobilità intra regionale sono in decremento rispetto al 2022, in forte riduzione l'assistenza integrativa da privato che passa da 9€ del 2022 a 6,6 mil€ del 2023 (-26,47%), oggetto di obiettivo regionale. Il servizio avviene per il tramite delle farmacie territoriali rimborsate a mezzo distinta o grazie alla distribuzione di ausili monouso per incontinenti da specifica gara regionale o tramite farmacie. La riduzione al conto è correlata altresì ad una nuova gestione del servizio per fornitura degli ausili monouso che nel corso del 2023 è passata tra i servizi in service per l'aggiudicazione di una nuova gara aziendale.

Si registra sul conto anche la fornitura di dispositivi monouso per assistiti affetti da malattia rara (D.M.279/2001) per € 67.932,70.

- *Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica*

CONTO DI RIFERIMENTO	2023	2022	Delta	Delta %
BA0750 (B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica)	3.699.071,33	6.830.796,06	-3.131.724,73	-45,85
BA0760 (B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione))	0,00	0,00		
BA0770 (B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione))	0,00	0,00		
BA0780 (B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione))	0,00	0,00		
BA0790 (B.2.A.6.4) - da privato)	3.699.071,33	6.830.796,06	-3.131.724,73	-45,85

Per i costi per assistenza protesica è presente un obiettivo di costo pro-capite a livello regionale. Lo stesso si misura sul valore complessivo autorizzato e fatturato nel corso dell'anno, compreso i valori capitalizzati ed i servizi. Per un dettaglio sullo stesso si rimanda al paragrafo dedicato.

Nel corso dell'esercizio l'Azienda ha ridefinito i principi di contabilizzazione della spesa, procedendo alla capitalizzazione ad inventario di quanto a fecondità ripetuta. Il decremento 2023 per effetto del cambio aggregato nel conto BA022, giustifica il delta.

- *Acquisto di prestazioni di assistenza ospedaliera da privato*

CONTO DI RIFERIMENTO	2023	2022	Delta	Delta %
BA0800 (B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera)	162.197.836,49	157.117.503,02	5.080.333,47	3,23
BA0810 (B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione))	63.489.484,00	59.049.621,00	4.439.863,00	7,52
BA0820 (B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione))	14.692.704,37	15.310.245,09	-617.540,72	-4,03
BA0830 (B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione))	29.923.722,00	27.296.879,00	2.626.843,00	9,62
BA0840 (B.2.A.7.4) - da privato)	42.614.522,32	44.722.557,41	-2.108.035,09	-4,71
BA0850 (B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici)	4.310.460,00	4.310.460,00	0,00	0,00
BA0860 (B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati)	12.286.389,02	13.799.540,98	-1.513.151,96	-10,97
BA0870 (B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private)	26.017.673,30	26.612.556,43	-594.883,13	-2,24
BA0880 (B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati)	0,00	0,00	0,00	-
BA0890 (B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in d)	11.477.403,80	10.738.200,52	739.203,28	6,88

I valori al conto BA0810 (mobilità passiva intra) e BA0830 (mobilità passiva extra) sono in incremento rispetto al 2022 portandosi rispettivamente a 63 milioni l'intra e a 29,9 mil€ l'extra. Come già precisato, l'iscrizione dei costi dei conti di mobilità sanitaria è avvenuta sulla base dei valori comunicati con la circolare regionale sul consuntivo. Gli stessi sono stati determinati dall' UOC Analisi attività assistenziali sanitarie e Socio Sanitarie di Azienda Zero sulla base degli ultimi flussi disponibili.

Per meglio comprendere l'andamento dei valori si rappresenta l'andamento della mobilità ricoveri nell'ultimo triennio, in quanto si ritiene rilevante inserire anche il dato pre-pandemia, che evidenzia come la mobilità

della ULSS 2 è cambiata a seguito della sospensione dell'attività chirurgica per far fronte all'emergenza COVID. I dati della tabella sottostante sono in migliaia di euro:

Mobilità attiva e passiva dei ricoveri. Migliaia di euro.

	Attiva			Passiva			Saldo			
	INTRA	EXTRA	Totale	INTRA	EXTRA	Totale	INTRA	EXTRA	Totale	Variazione
2018	46.491	23.108	69.598	51.378	27.219	78.596	- 4.887	- 4.111	- 8.998	- 3.889
2019	48.518	24.425	72.943	55.337	29.468	84.805	- 6.819	- 5.043	- 11.862	- 2.864
2020	43.200	19.990	63.190	50.930	22.288	73.218	- 7.730	- 2.298	- 10.028	1.834
2021	44.038	20.736	64.774	53.265	25.179	78.444	- 9.227	- 4.443	- 13.670	- 3.642
2022	47.440	23.324	70.764	59.065	28.681	87.746	- 11.625	- 5.356	- 16.982	- 3.312
2023	45.423	24.429	69.853	63.489	30.858	94.348	- 18.066	- 6.429	- 24.495	- 7.514

Nelle tabelle successive le prime dieci le specialità che hanno maggiormente peggiorato il saldo rispetto al 2022.

	2021			2022			2023			Differenza 2023-2022		
	Attiva	Passiva	Saldo	Attiva	Passiva	Saldo	Attiva	Passiva	Saldo	Attiva	Passiva	Saldo
Totale	44.038	53.265	- 9.227	47.440	59.065	- 11.625	45.423	63.489	- 18.066	- 2.016	4.424	- 6.441
36-Ortopedia e traumatologia	6.761	10.450	- 3.689	7.296	11.458	- 4.162	7.307	12.509	- 5.201	11	1.051	- 1.040
07-Cardiochirurgia	2.144	1.747	397	3.102	1.935	1.167	2.831	2.585	246	- 271	650	- 921
08-Cardiologia	4.168	2.592	1.576	4.901	2.831	2.070	4.065	2.903	1.162	- 836	72	- 908
40-Psichiatria	2.549	975	1.575	2.437	997	1.440	1.338	757	581	- 1.099	- 240	- 859
30-Neurochirurgia	2.769	1.272	1.496	3.405	1.293	2.112	2.929	1.488	1.441	- 476	195	- 671
98-Day surgery	1.606	115	1.491	1.562	218	1.344	997	208	789	- 565	- 10	- 555
37-Ostetricia e ginecologia	1.982	4.069	- 2.088	1.915	3.931	- 2.016	1.730	4.294	- 2.564	- 185	364	- 549
75-Neuro-riabilitazione	3.312	108	3.204	3.079	404	2.675	2.743	480	2.263	- 336	76	- 412
43-Urologia	464	4.311	- 3.848	568	5.092	- 4.524	620	5.538	- 4.918	51	446	- 394
58-Gastroenterologia	87	1.023	- 936	121	909	- 789	106	1.243	- 1.137	- 14	333	- 348

Oltre che le Unità operative prime dieci specialità per i quali si registrano i maggiori miglioramenti:

Mobilità intraregionale dei ricoveri per specialità. Migliaia di euro.

	2021			2022			2023			Differenza 2023-2022		
	Attiva	Passiva	Saldo	Attiva	Passiva	Saldo	Attiva	Passiva	Saldo	Attiva	Passiva	Saldo
56-Recupero e riabilitazione funzionale	2.148	1.922	226	2.283	1.868	415	3.274	2.406	868	990	538	453
12-Chirurgia plastica	140	997	- 858	186	987	- 800	164	723	- 559	- 22	- 263	241
49-Terapia intensiva	495	774	- 279	396	865	- 470	469	727	- 258	74	- 138	212
29-Nefrologia	131	234	- 104	260	281	- 22	430	292	138	170	11	160
65-Oncoematologia pediatrica		1.069	- 1.069		1.022	- 1.022		875	- 875	-	- 147	147
73-Terapia intensiva neonatale	740	0	740	598	41	557	700		700	102	- 41	143
69-Radiologia	923	462	461	792	622	170	887	588	299	95	- 34	129
09-Chirurgia generale	6.013	7.891	- 1.878	5.789	9.456	- 3.668	6.001	9.597	- 3.597	212	141	71
11-Chirurgia pediatrica	481	278	203	576	330	246	612	305	307	36	- 25	61

Si riportano infine alcuni prospetti con l'andamento della mobilità attiva /passiva per ULSS della regione e a seguire Unità operativa ULSS per le procedure maggiormente significative in termini di attrazione e fuga:

Mobilità intraregionale dei ricoveri per Ulss. Migliaia di euro.

	2022			2023			Differenza 2023-2022		
	Attiva	Passiva	Saldo	Attiva	Passiva	Saldo	Attiva	Passiva	Saldo
Totale	47.440	59.065	- 11.625	45.423	63.489	- 18.066	- 2.016	4.424	- 6.441
501-Dolomiti	10.937	4.609	6.327	10.275	5.045	5.230	- 662	436	- 1.097
503-Serenissima	14.234	8.830	5.403	14.183	9.437	4.746	- 51	606	- 657
504-Veneto Orientale	10.608	2.383	8.225	9.879	2.533	7.346	- 729	150	- 879
505-Polesana	811	959	- 148	683	854	- 171	- 128	- 105	- 23
506-Euganea	7.389	6.558	831	6.806	6.952	- 146	- 583	394	- 977
507-Pedemontana	1.999	3.445	- 1.446	2.040	3.660	- 1.620	42	215	- 173
508-Berica	971	3.186	- 2.215	1.022	4.398	- 3.376	51	1.213	- 1.161
509-Scaligera	492	2.601	- 2.110	535	2.659	- 2.124	43	57	- 14
901-Az. Ospedaliera Padova		13.797	- 13.797		13.951	- 13.951	-	154	- 154
912-Az.Osp.Universitaria integrata Verona		2.479	- 2.479		2.675	- 2.675	-	196	- 196
952-Istituto Oncologico Veneto		10.217	- 10.217		11.326	- 11.326	-	1.108	- 1.108

- *Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo T	Consuntivo T-1	DELTA
BA0900 (B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	13.027.737,69	12.735.775,52	291.962,17

Il valore è in lieve incremento rispetto all'anno precedente: si riporta di seguito una tabella con le UDO accreditate per persone con problematiche psichiatriche.

**UDO Accreditate per persone con problematiche psichiatriche a gestione convenzionata
dell'Azienda ULSS 2 "Marca trevigiana" anno 2023**

Tipologia UDO	Numero UDO	Numero Posti Accreditati	Numero giornate di presenza anno 2023	Numero giornate di assenza anno 2023
Comunità Terapeutiche Riabilitative Protette	7	91	29.026	2.271
Comunità Alloggio Estensive	4	74	25.088	416
Comunità Alloggio Base	7	47	14.511	877
Gruppi Appartamenti Protetti	8	30	10.006	334
* Centri Diurni	11	220	32.003	7.705

* Il Centro Diurno di Falzé è stato chiuso in data a fine febbraio 2023.

- *Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo T	Consuntivo T-1	DELTA
BA0960 (B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	36.643.988,00	32.805.809,00	3.838.179,00

I valori al conto BA0970 (mobilità passiva intra) in peggioramento sono correlati come negli anni precedenti al passaggio presso il presidio di Castelfranco dei reparti di ematologia ed oncologia allo IOV.

- *Acquisto prestazioni di trasporto sanitario*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo T	Consuntivo T-1	DELTA
BA1090 (B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	15.172.131,61	14.293.170,99	878.960,62

Tra gli incrementi di costo al conto BA1130 degli acquisti di trasporto sanitario da privato si ricorda la procedura di convenzione elisoccorso Ditta Aggudicataria Babcock Mission Critical Services Italia SpA per gestione base operativa HEMS di Treviso con servizio di volo notturno attiva dal 2021. Si consideri inoltre che la Segreteria Regionale ha dato indicazione alla ULSS2 di effettuare il trasporto notturno per la ULSS1 di Belluno e la ULSS 3 Serenissima. Si precisa inoltre che vengono acquistate prestazioni da parte del personale SASV-CNSAS in parte da rendere disponibile anche per l'Azienda Ospedaliera di Padova, il cui costo viene poi compensato attraverso le Poste R.

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

PIANO DEI CONTI	Consuntivo T	Consuntivo T-1	DELTA
BA1160 (B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione))	59.724.336,78	58.708.105,89	1.016.230,89
<i>BA1160a (B.2.A.12.2.A) Residenzialità anziani)</i>	<i>51.795.040,40</i>	<i>51.158.359,88</i>	<i>636.680,52</i>
<i>BA1160b (B.2.A.12.2.B) Residenzialità disabili)</i>	<i>1.888.398,00</i>	<i>1.895.378,78</i>	<i>-6.980,78</i>
<i>BA1160c (B.2.A.12.2.C) Centri diurni per disabili)</i>	<i>324.456,59</i>	<i>325.543,12</i>	<i>-1.086,53</i>
<i>BA1160d (B.2.A.12.2.D) Hospice)</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>BA1160e (B.2.A.12.2.E) Altro))</i>	<i>5.716.441,79</i>	<i>5.328.824,11</i>	<i>387.617,68</i>

Dettaglio del conto BA1160e (B.2.A.12.2.E) Altro))			
<i>a) Consulenti familiari</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>b) Comunità terapeutiche per tossicodipendenti ed alcolodipendenti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>c) Stati Vegetativi Permanenti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>d) Prestazioni per carcerati</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>e) Residenzialità di sollievo per anziani e disabili</i>	<i>39.974,00</i>	<i>23.554,00</i>	<i>16.420,00</i>
<i>f) Ospedali di Comunità</i>	<i>1.531.385,00</i>	<i>1.445.285,12</i>	<i>86.099,88</i>
<i>g) Unità Riabilitative Territoriali</i>	<i>1.162.144,00</i>	<i>1.096.494,00</i>	<i>65.650,00</i>
<i>h) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale per minori</i>	<i>0,00</i>	<i>55.551,70</i>	<i>-55.551,70</i>
<i>i) SAPA</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>l) Altro</i>	<i>2.982.938,79</i>	<i>2.707.939,29</i>	<i>274.999,50</i>
TOTALE DETTAGLIO CONTO BA1160e	5.716.441,79	5.328.824,11	387.617,68

Il valore di costo per la residenzialità anziani BA1160a ha subito un incremento pari a +0,6ML€.

Con DGR 1728/2023 del 30 dicembre 2023 sono state assegnate le risorse finanziarie regionali e statali per la Non Autosufficienza per gli anni 2022-2023-2024. Da considerare inoltre l'evoluzione del quadro demografico ed epidemiologico che stanno caratterizzando i processi di invecchiamento della popolazione residente in Veneto, un'analisi del fabbisogno di residenzialità, un'analisi dei livelli assistenziali correlati alle patologie proposte dalle persone accolte nei Centri Servizio Residenziali (CSR) autorizzati e accreditati si è definito un piano di incremento delle impegnative di residenzialità (IdR) e un adeguamento del loro valore economico in ragione degli standard assistenziali in essere, non interamente capienti nel citato fondo.

L'aggregato BA1160e (B.2.A.12.2.E) Altro) ha subito un incremento rispetto il 2022 per le seguenti motivazioni:

- *Residenzialità di sollievo per anziani e disabili:* è aumentata la presenza degli utenti in "pronta accoglienza/sollievo" accolti nelle RSA per persone con disabilità situate nelle strutture di Pederobba e Castelfranco Veneto;
- *Ospedali di Comunità:* sono aumentati gli utenti presso l'Ospedale di Comunità di Pederobba;

- *Unità Riabilitative Territoriali*: in incremento rispetto il 2022 gli utenti presso l'Ipab San Gregorio di Valdobbiadene (TV), afferenti la struttura intermedia URT;
- *Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale per minori*: nessun minore inserito in struttura pubblica;
- *Altro*: sono cresciute le prestazioni di riabilitazione FKT/LOGO e le presenze per ricoveri temporanei degli anziani a seguito dimissione da ospedale.

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

PIANO DEI CONTI	Consuntivo T	Consuntivo T-1	DELTA
BA1180 (B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale))	73.584.655,55	73.423.402,53	161.253,02
<i>BA1180a (B.2.A.12.5.A) Residenzialità anziani)</i>	<i>36.507.405,17</i>	<i>36.654.386,60</i>	<i>-146.981,43</i>
<i>BA1180b (B.2.A.12.5.B) Residenzialità disabili)</i>	<i>8.577.067,82</i>	<i>8.553.795,02</i>	<i>23.272,80</i>
<i>BA1180c (B.2.A.12.5.C) Centri diurni per disabili)</i>	<i>14.339.289,74</i>	<i>13.748.118,78</i>	<i>591.170,96</i>
<i>BA1180d (B.2.A.12.5.D) Hospice)</i>	<i>1.324.741,00</i>	<i>1.265.064,00</i>	<i>59.677,00</i>
<i>BA1180e (B.2.A.12.5.E) Altro)</i>	<i>12.836.151,82</i>	<i>13.202.038,13</i>	<i>-365.886,31</i>

Dettaglio del conto BA1180e (B.2.A.12.5.E) Altro)			
<i>a) Consultori familiari</i>	<i>315.029,89</i>	<i>311.588,18</i>	<i>3.441,71</i>
<i>b) Comunità terapeutiche per tossicodipendenti ed alcolodipendenti</i>	<i>4.225.180,46</i>	<i>3.955.211,31</i>	<i>269.969,15</i>
<i>c) Stati Vegetativi Permanenti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>d) Prestazioni per carcerati</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>e) Residenzialità di sollievo per anziani e disabili</i>	<i>1.003.927,91</i>	<i>261.298,51</i>	<i>742.629,40</i>
<i>f) Ospedali di Comunità</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>g) Unità Riabilitative Territoriali</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>h) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale per minori</i>	<i>1.003.927,91</i>	<i>1.141.572,12</i>	<i>-137.644,21</i>
<i>i) SAPA</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>l) Altro</i>	<i>6.934.313,12</i>	<i>7.532.368,01</i>	<i>-598.054,89</i>
TOTALE DETTAGLIO CONTO BA1180e	12.836.151,82	13.202.038,13	-365.886,31

L'aggregato BA1180 accoglie le prestazioni socio-sanitarie da privato ed è perfettamente allineato al consuntivo dell'anno precedente nella voce del macroaggregato, registrando un lieve incremento di spesa per le prestazioni erogate dalle strutture 'Centri diurni per disabili' per le maggiori presenze e gravità utenti.

Con la DGRV n. 912 del 26 luglio 2022 ad oggetto "Aggiornamento della programmazione del Fondo regionale della non autosufficienza (FRNA) per l'area della disabilità" il provvedimento allinea ai LEA ex DPCM 12 gennaio 2017 art. 34:

- le rette delle unità di offerta del Centro Diurno di cui alla DGR n. 740/2015, incrementandole complessivamente;
- rimodula ed aggiorna le impegnative di rilievo sanitario delle unità di offerta delle Comunità Alloggio di cui alla DGR n. 1673/2010, con la riduzione a due livelli di assistenza e conseguente rideterminazione degli standard assistenziali.

Tutto ciò premesso ha generato un incremento di spesa per l'anno 2023 di 591.170,96 Euro.

Per i servizi Centri Diurni si tratta di un incremento complessivo della retta del 8,3%, che lascia invariata la quota di rilievo sociale a carico dei Comuni ed interviene esclusivamente sulla quota di rilievo sanitario. La tabella riportata di seguito evidenzia il cambiamento delle quote della DGRV 912/22 rispetto a quelle precedenti (DGRV 3972/02):

Centri Diurni DGR 740/2015	Retta Totale	Quota di rilievo sanitario competenza Regione	Quota di rilievo sociale competenza Comuni
Vecchio LEA DPCM 2001	100%	67,50%	32,50%
DGR 3972/02			
Basso (3° livello)	€ 61,00	€ 41,18	€ 19,82
Medio (2° livello)	€ 83,50	€ 56,36	€ 27,14
Alto (1° livello)	€ 121,00	€ 81,68	€ 39,32
Nuovo LEA DPCM 2017	100%	70%	30%
Basso (3° livello)	€ 66,10	€ 46,27	€ 19,82
Medio (2° livello)	€ 90,47	€ 63,33	€ 27,14
Alto (1° livello)	€ 131,10	€ 91,77	€ 39,32

Per i servizi Comunità Alloggio, non essendo ancora definita una "retta tipo" di riferimento regionale complessiva ed applicata in tutto il territorio, l'intervento regionale avviene esclusivamente in riferimento alla quota di rilievo sanitario riconosciuta, superando il sistema a tre quote sanitarie in favore di un sistema a due quote con adeguamento del III livello da 34,98 euro a 38 euro, del II livello da 49 euro a 60 euro e del I livello da 56 euro a 60 euro. La DGRV a fronte del quadro eterogeneo presente nei diversi territori ha previsto una clausola di salvaguardia che, fino a definizione di una retta tipo Comunità Alloggio, non riduce le altre componenti (quote di rilievo sociale, alberghiero o altro). Di seguito uno schema delle nuove tariffe applicate a partire dal 2022:

Comunità Alloggio DGR 1673/2010	Retta Totale	Quota di rilievo sanitario competenza Regione	Quota di rilievo sociale competenza Comuni
Vecchio LEA DPCM 2001 DGR 3972/02	100%	30,00%	70,00%
Basso (3° livello)			
Medio (2° livello)	/	€ 49,00	/
Alto (1° livello)	/	€ 56,00	/
Nuovo LEA DPCM 2017	100%	40%	60%
Basso (3° livello)	/	€ 38,00	/
Medio e Alto (2° e 1° livello)	/	€ 60,00	/

L'aggregato *BA1180e (B.2.A.12.5.E) Altro* ha registrato complessivamente un decremento, ma addentrandoci nel dettaglio vediamo quali variazioni negative e quali positive:

- *b) Comunità terapeutiche per tossicodipendenti ed alcolodipendenti*: a seguito applicazione DGR n. 651/2022 con adeguamento dei budget per i singoli enti gestori delle comunità terapeutiche, riduzione utenti accolti in struttura ed inserimento Piano Triennale Area Dipendenze;
- *Residenzialità di sollievo per anziani e disabili*: maggiori presenze utenti/inserimenti;
- *Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale per minori*: minori presenze utenti minori in strutture private regionali;
- *Altro*: l'aggregato accoglie le prestazioni di riabilitazione FKT/LOGO in incremento rispetto il 2022, maggiori prestazioni infermieristiche presso il Servizio di Assistenza Scolastica, minori prestazioni/servizi di ICDp, in particolare presso il distretto di Pieve di Soligo. Le economie sono dovute altresì per i decessi, ingressi in struttura, superamento soglia ISEE, perdita dei requisiti per l'accesso all'ICD. Si evidenzia inoltre un decremento di -250.00 per l'area Salute Mentale, per mancato avvio di tutti i servizi del nuovo appalto al 100% nei distretti aziendali.

- *Rimborsi, assegni e contributi sanitari*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo T	Consuntivo T-1	DELTA
<i>BA1280 (B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari</i>	28.220.486,00	26.965.475,33	1.255.010,67

L'aggregato subisce un incremento dovuto in particolare per la voce BA1330 (B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi) che accoglie nel dettaglio i seguenti valori più significativi:

B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	
	IMPORTO
TOTALE	23.924.342,24
Direzione Servizi Sociali "Assegnazioni alle aziende ulss del Veneto - Servizi sociosanitari anno di competenza - Interventi in ambito territoriale..."	3.664.000,00
Trasferimenti per impegnative di cura domiciliare (ICDb)	6.060.575,80
Trasferimenti per impegnative di cura domiciliare (ICDb -ADI SAD)	3.131.516,00
Trasferimenti per impegnative di cura domiciliare (ICDm)	372.600,00
Trasferimenti per impegnative di cura domiciliare (ICDa)	688.837,85
Trasferimenti per impegnative di cura domiciliare (ICDp)	1.062.125,79
Trasferimenti per impegnative di cura domiciliare (ICDf)	1.215.739,25
Trasferimenti per impegnative di cura domiciliare - sollievo	
Altro:	
Trasferimenti per impegnative di cura domiciliare (ICDmgs)	2.144.334,00
Trasferimenti per impegnative di cura domiciliare (ICDsla)	272.598,06
23SNV13596 - RF 13596 :DGRV n. 1095/2022 Azioni regionali per attivazione del corso di laurea in medicina e chirurgia da parte dell'Università degli studi di Padova presso l'Azienda	1.165.000,00
Rimborso spese di trasporto dializzati (DGRV n. 3120/1994)	663.195,55
RF 13596 :DGRV n. 1095/2022 Azioni regionali per attivazione del corso di laurea in medicina e chirurgia da parte dell'Università degli studi di Padova presso l'Azienda ULSS n. 2 Marca	405.000,00
Interventi a sostegno del ruolo di cura e assistenza dei caregiver familiari. Decreto interministeriale del27/10/2020. DGR n. 295/2021. DDR n. 52/2021 e DDR n. 2/2022	643.442,52
23SNV13735 - DGR 101 del 12/02/2024 si assegna contributo a parziale ristoro maggiori costi fonti energetiche agli erogatori privati accreditati. Rimodulazione da progetto 13123 Risorse	834.890,00
23SNV13249 - contributo comunità religiose 2023	401.972,90
22SNRV0004 - Interventi a sostegno del ruolo di cura e assistenza dei caregiver familiari. Decreto interministeriale del27/10/2020. DDR 32/22	161.425,48
23_DL32_21 - liquidazione quote enti come previsti D.lgs. 32/21 (VET e SIAN)	154.542,55
23SNV13532 - Contributi per metodo ABA, anno 2023	199.903,60
23SNV13692 - Interventi di disinfestazione ordinaria e straordinaria per Arbovirosi, eseguite nel corso del 2023, di cui alla DGR n. 389 del 07/04/2023.	109.052,56

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

PIANO DEI CONTI	Consuntivo T	Consuntivo T-1	DELTA
BA1350 (B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie)	11.865.981,83	15.858.696,61	-3.992.714,78

L'aggregato BA1350 nel dettaglio registra i seguenti valori:

	2023	2022	VARIAZIONE	%
BA1350 (B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie)	11.865.981,83	15.858.696,61	-3.992.714,78	-25,18
BA1360 (B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	180.708,77	310.297,78	-129.589,01	-41,76
BA1370 (B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici)	11.612,03	0,00	11.612,03	-
BA1380 (B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato)	11.662.294,62	15.543.299,22	-3.881.004,60	-24,97
BA1390 (B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000)	5.168.147,03	7.575.489,36	-2.407.342,33	-31,78
BA1400 (B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato)	5.600.323,12	7.108.582,61	-1.508.259,49	-21,22
BA1410 (B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato)	0,00	26.260,77	-26.260,77	-100,00
BA1420 (B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria)	871.445,70	812.926,63	58.519,07	7,20
BA1430 (B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria)	0,00	0,00	0,00	-
BA1440 (B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria)	22.378,77	20.039,85	2.338,92	11,67

Il maggior decremento si registra al conto BA1390 (B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000 soprattutto per effetto delle prestazioni aggiuntive - Covid 19 (DGR n. 1788 del 15 dicembre 2021) venute meno per l'anno 2023 e delle Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato (BA1400 (B.2.A.15.3.B)) per le prestazioni aggiuntive ai sensi della DGR n. 162/2022, DGR n. 178/2021, decreto n. 33/2021 venute meno per l'anno in corso.

Rimangono attive ancora nel 2023 le prestazioni aggiuntive di cui DGR 1047 del 23.08.2022.

Si segnali comunque che per l'anno 2023 con DGR 822 del 4 luglio 2023 si è provveduto all'erogazione di prestazioni per il recupero delle liste di attesa e con DGR n. 777 del 27 giugno 2023 è stata disposta la ripartizione alle Aziende ULSS e Ospedaliere del SSR del 50% delle risorse attribuite alla Regione Veneto destinate al finanziamento dell'incremento della tariffa oraria per le prestazioni aggiuntive effettuate dal personale medico e dal personale infermieristico operante nei servizi di emergenza-urgenza, fino alla misura oraria, rispettivamente, di 100 euro e 50 euro.

Le predette risorse destinate all'Azienda Ulss 2, a parziale copertura della spesa prevista nei piani di acquisto delle prestazioni aggiuntive, ammontano ad euro 151.677,83 per il personale medico ed euro 72.922,83 per il personale infermieristico.

Con nota prot. n. 365.858 del 6 luglio 2023 la Regione ha chiesto di presentare il piano di acquisto di prestazioni aggiuntive presso i servizi di emergenza-urgenza relativi al 2° semestre 2023. A riscontro è stato fornito il piano che prevedeva un importo di euro 576.352,00 per la dirigenza medica ed euro 145.845,66 per il personale infermieristico. La Regione ha autorizzato l'attivazione pertanto l'Azienda ha dato seguito alle attività.

- *Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo T	Consuntivo T-1	DELTA
<i>BA1500 (B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	3.419.798,67	3.219.557,14	200.241,53
<i>BA1510 (B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione</i>	409.776,78	637.565,49	-227.788,71
<i>BA1520 (B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)</i>	352.132,96	225.272,42	126.860,54
<i>BA1530 (B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato</i>	30.257.017,86	35.987.686,24	-5.730.668,38
<i>BA1540 (B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva</i>	1.203.853,00	851.307,00	352.546,00

BA1490 (B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria)	35.642.579,27	40.921.388,29	-5.278.809,02
--	---------------	---------------	---------------

L'aggregato, in decremento rispetto il consuntivo 2022, riprende con le ordinarie attività del periodo antecedente la pandemia: il conto *BA1530 (B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato* era stato particolarmente coinvolto dalla partita di cui in premessa, per la gestione dell'attività vaccinale, per la gestione dei Covid-point, nonché per il servizio di Contact tracing, e tutte le attività correlate.

- *Acquisti di prestazioni e servizi non sanitari*

	2023	2022	VARIAZIONE	%
BA1560 (B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari)	136.346.822,74	138.819.478,67	-2.472.655,93	-1,78

PIANO DEI CONTI	Consuntivo T	Consuntivo T-1	DELTA	di cui Consuntivo T per project financing	di cui Consuntivo T-1 per project financing	DELTA
BA1580 (B.2.B.1.1) Lavanderia)	17.510.603,01	15.673.643,59	1.836.959,42	16.146.697,8 1	14.473.390,5	1.673.307,31
BA1590 (B.2.B.1.2) Pulizia)	17.525.534,67	16.135.343,80	1.390.190,87	13.187.325,9 2	11.749.599,19	1.437.726,73
BA1600 (B.2.B.1.3.A) Mensa) dipendenti	3.139.848,45	2.719.994,17	419.854,28	2.099.060,08	1.747.089,46	351.970,62
BA1600 (B.2.B.1.3.B) Mensa) degenti	13.481.954,50	12.243.128,17	1.238.826,33	10.364.641,6 2	9.453.002,62	911.639,36
BA1610 (B.2.B.1.4) Riscaldamento)	18.817.561,88	22.124.070,74	-3.306.508,86	15.236.100,7 9	15.901.340,43	-665.239,64
BA1620 (B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica)	7.456.869,67	7.047.605,58	409.264,09	253.370,64	229.400,88	23.969,76
BA1630 (B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari))	68.641,92	98.595,24	-29.953,32	0,00	0,00	0,00
BA1640 (B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti)	4.962.969,74	6.021.397,32	-1.058.427,58	555.694,08	503.124,00	52.570,08
BA1650 (B.2.B.1.8) Utenze telefoniche)	1.525.259,39	1.470.784,77	54.474,62	0,00	0,00	0,00
BA1660 (B.2.B.1.9) Utenze elettricità)	12.950.653,16	15.202.115,26	-2.251.462,10	9.383.685,18	8.430.000,23	953.684,95
BA1670 (B.2.B.1.10) Altre utenze)	1.687.033,77	1.980.096,61	-293.062,84	0,00	0,00	0,00
BA1740a (B.2.B.1.12.C.1) Altri servizi non sanitari esternalizzati (1))	30.175.904,51	31.197.965,42	-1.022.060,91	1.154.892,74	1.069.583,86	85.308,88
BA1740b (B.2.B.1.12.C.2) Altri servizi non sanitari da privato: altro (2))	4.191.907,83	4.153.884,72	38.023,11	0,00	0,00	0,00

L'acquisto di servizi non sanitari ha registrato un significativo decremento (- 2.472.65,93): la voce maggiormente coinvolta è quella relativa al riscaldamento, insieme al servizio di smaltimento rifiuti e alle utenze elettriche. Il costo dell'energia, in riduzione rispetto l'anno 2022, viene in parte compensato dall'incremento del costo energia per il Project Financing e per una riclassificazione dei costi per manutenzione impianti SIRA nel conto BA1930 B.3.B) Manutenzioni e riparazione agli impianti e macchinari. Sono comunque incrementati il servizio di lavanderia, pulizia e mensa per effetto della variazione del costo del servizio nel Project Financing di Treviso, per l'incremento dell'attività operatoria e la variazione ISTAT sui prezzi, la variazione ISTAT sul costo del Project di Asolo e la revisione dei prezzi concessa da Azero sui contratti ai fornitori e applicata in corso d'anno.

Il servizio di assistenza informatica è cresciuto per incremento ISTAT sulla revisione del contratto e per l'avvio di nuove manutenzioni su applicativi per l'avvio di SIO, nonché la rivalutazione ISTAT in riferimento al PF di Asolo.

Si evidenzia inoltre una riduzione di altri servizi non sanitari di gestione ordinaria, in particolare per gli altri servizi esternalizzati. Si riporta di seguito il dettaglio della voce B.2.B.1.12.C.1) - Altri servizi non sanitari esternalizzati:

B.2.B.1.12.C.1) Altri servizi non sanitari esternalizzati (1)	Conto Economico Consuntivo		Variazione Anno Precedente	VARIAZIONE%
	Valore Anno 2022	Valore Anno 2023		
TOTALE	31.197.965,42	30.175.904,51	-1.022.060,91	-3,28%
Servizio di front end e back office e archiviazione documentale internalizzato	17.892.324,07	17.439.508,91	-452.815,16	-2,53%
Servizio di gestione e manutenzione sistemi IP ePDL	3.231.682,20	3.372.926,20	141.244,00	4,37%
Servizio di Logistica sanitaria centralizzata	3.600.514,21	3.824.877,41	224.363,20	6,23%
Servizio di vigilanza/portineria	3.414.600,72	1.907.943,14	-1.506.657,58	-44,12%
Economie servizi esternalizzati	165.171,67	242.440,52	77.268,85	46,78%
Servizi diversi con inserimento lavorativo	616.115,37	552.179,94	-63.935,43	-10,38%
Attività relative alla gestione della corrispondenza in arrivo, in partenza ed in consegna internalizzata	310.917,08	379.920,36	69.003,28	22,19%
altro (emodialisi, screening oncologici, proprietà agrarie ecc.)	184.575,98	313.977,93	129.401,95	70,11%
Assistenza tecnica al processo di fornitura di gas medicinali	235.962,51	370.618,04	134.655,53	57,07%
Gestione attesa pronto soccorso	152.291,19	144.556,40	-7.734,79	-5,08%
Assistenza fiscale, giudiziale e assicurativa e altri servizi non sanitari internalizzati	138.200,56	129.326,49	-8.874,07	-6,42%
Rimborsi nell'ambito di progetti finanziati internalizzati	116.479,47	94.828,50	-21.650,97	-18,59%
ASOLO HOSPITAL SERVICE - Canone Project Financing Asolo integrazione servizio antincendio esistente presso il presidio ospedaliero di Castelfranco Veneto	1.069.583,86	1.154.892,74	85.308,88	7,98%
Servizi non sanitari diversi - raccolta e smaltimento rifiuti e verifiche e analisi	69.546,53	247.907,93	178.361,40	256,46%

- Manutenzioni

PIANO DEI CONTI	Consuntivo T	Consuntivo T-1	DELTA	di cui Consuntivo T per project financing	di cui Consuntivo T-1 per project financing	DELTA

BA1920 (B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze)	3.123.684,33	2.906.445,58	217.238,75	2.479.923,7	2430508,27	49.415,43
BA1930 (B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari)	11.365.974,73	9.951.099,60	1.414.875,13	5.248.661,1	4498676,57	749.984,53
BA1940 (B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche)	17.340.955,97	15.944.254,69	1.396.701,28	11.500.935,3	10373721,74	1.127.213,56
BA1950 (B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi)	14.441,82	13.075,08	1.366,74	14.441,82	13.075,08	1.366,74
BA1960 (B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi)	557.829,77	628.638,19	-70.808,42	0,00	0,00	0,00
BA1970 (B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni)	1.387.628,10	1.315.978,68	71.649,42	0,00	0,00	0,00

Il Costo per servizi di manutenzione passa da complessivi 30,7mil€ del 2022 a 33,7mil€ del 2023 con un incremento del 9,8%.

Gli incrementi al conto delle manutenzioni di fabbricati sono correlati agli incrementi di prezzo delle materie prime e all'applicazione dell'ISTAT prevista dai contratti, sia per il project del distretto di Treviso che quello di Asolo. Gli incrementi al conto manutenzione degli impianti e macchinari invece risente di una diversa valorizzazione dei SAL 2023 del distretto di Pieve di Soligo: infatti nell'attesa della partenza della gara regionale (GETIS) per l'appalto di calore, l'Azienda non ha più proseguito il precedente contratto con Siram in quanto la revisione prezzi era eccessivamente onerosa, prendendosi ULSS2 in carico le utenze ed effettuando "in proprio" le manutenzioni che prima venivano spese nell'ambito del conto dell'appalto calore.

Per quanto attiene le manutenzioni delle attrezzature sanitarie si registrano gli incrementi legati al project financing di Treviso e di Asolo, sia per la variazione costi, sia per la rivalutazione degli stessi in base agli acquisti di attrezzature effettuate nel corso dell'anno. Si precisa altresì che il contratto con i concessionari prevede l'attivazione del servizio di manutenzione dal secondo anno successivo all'acquisto.

- Godimento Beni di Terzi

PIANO DEI CONTI	Consuntivo T	Consuntivo T-1	DELTA
BA2000 (B.4.A) Fitti passivi)	1.482.460,98	1.320.061,09	162.399,89
BA2020 (B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria)	3.356.386,01	3.125.269,96	231.116,05
BA2030 (B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria)	1.165.793,13	1.489.648,33	-323.855,20

<i>BA2050 (B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria)</i>	0,00	878.664,95	-878.664,95
<i>BA2060 (B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria)</i>	0,00	0,00	0,00
<i>BA2061 (B.4.D) Canoni di project financing)</i>	33.032.564,90	33.198.017,48	-165.452,58

La riduzione per 878.664,95 Euro è correlata alla chiusura del contratto di leasing del blocco operatorio di Conegliano i cui costi sono stati sostenuti fino al mese di marzo 2022 (conto BA2040).

L'incremento al conto BA2061 Canoni di Project financing è correlato al project financing della Cittadella Sanitaria di Treviso. Al conto si iscrivono infatti i costi per la marginalità proporzionati ai servizi resi, con il conseguente incremento (si ricorda quanto riportato in merito al passaggio del servizio di riscaldamento ed energia oltre che per il servizio di manutenzione, mensa e lavanolo).

L'aggregato relativo alla gestione non sanitaria, BA2030 (B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria), include il servizio di noleggio di automezzi come da accordo quadro Consip. Taluni servizi di noleggio erano collegati al Covid pertanto assenti nell'anno in corso.

- *Costo del personale*

<i>PIANO DEI CONTI</i>	<i>Consuntivo T</i>	<i>Consuntivo T-1</i>	<i>DELTA</i>
<i>BA2080 (Totale Costo del personale)</i>	465.776.145,07	455.869.656,93	9.906.488,14

Il costo del personale rimane entro il valore di limite di costo definito dagli atti di programmazione regionale di cui si è già dato ampio dettaglio. Si ricorda che il valore in incremento rispetto al 2022 è correlato ai costi di applicazione del rinnovo contrattuale.

- *Altri Oneri diversi di Gestione*

<i>PIANO DEI CONTI</i>	<i>Consuntivo T</i>	<i>Consuntivo T-1</i>	<i>DELTA</i>
<i>BA2550 (B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione)</i>	1.235.983,59	1.444.099,50	-208.115,91

L'aggregato è in linea con l'anno precedente: sono contabilizzate le indennità, i rimborsi spese relative agli oneri direttivi e al collegio sindacale, nonché le Imposte e tasse correlato al valore dell'IVA sui conti di posteR principalmente riconducibile ad acquisti per DPC gestiti da Azero

- *Ammortamenti*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo T	Consuntivo T-1	DELTA
BA2570 (B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali)	1.662.399,92	2.122.587,99	-460.188,07
BA2620a (B.11.B.1) Ammortamento impianti e macchinari))	6.008.985,08	6.057.773,66	-48.788,58
BA2620b (B.11.B.2) Ammortamento attrezzature sanitarie e scientifiche))	12.119.975,81	11.686.267,48	433.708,33
BA2620c (B.11.B.3) Ammortamento mobili e arredi))	2.275.870,21	915.227,88	1.360.642,33
BA2620d (B.11.B.4) Ammortamento automezzi))	659.303,13	529.619,52	129.683,61
BA2620e (B.11.B.5) Ammortamento macchine d'ufficio))	2.649.150,17	1.788.585,38	860.564,79
BA2620f (B.11.B.6) Ammortamenti altri beni))	229.520,89	189.329,66	40.191,23

Il valore complessivo degli ammortamenti è in aumento per l'anno 2023: sono stati effettuati numerosi acquisti nell'aggregato degli arredi e delle macchine per ufficio rispetto l'anno precedente.

- Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti

	2023	2022	VARIAZIONE	VAR. %
BA2630 (B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti)	1.195.938,75	0,00	1.195.938,75	100%

L'azienda ha allineato il fondo svalutazione crediti alle partite verso privati con data emissione fattura fino al 31/12/2022 non rimosse al 31/12/2023.

- Variazione rimanenze

	2023	2022	VARIAZIONE	VAR. %
A2660 (B.13) Variazione delle rimanenze)	-2.938.123,09	-7.378.628,66	4.440.505,57	60,18
BA2670 (B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie)	-2.964.146,99	-7.023.013,23	4.058.866,24	57,79
BA2671 (B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati)	-1.899.294,78	-2.291.316,38	392.021,60	17,11
BA2672 (B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti)	0,00	0,00	0,00	-
BA2673 (B.13.A.3) Dispositivi medici)	-399.242,51	-2.517.283,51	2.118.041,00	84,14
BA2674 (B.13.A.4) Prodotti dietetici)	17.805,67	-66.238,04	84.043,71	126,88
BA2675 (B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini))	71.311,60	297.291,44	-225.979,84	76,01
BA2676 (B.13.A.6) Prodotti chimici)	-4.449,66	10.973,09	-15.422,75	140,55
BA2677 (B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario)	1.668,46	7.421,63	-5.753,17	77,52
BA2678 (B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari)	-751.945,77	-2.463.861,46	1.711.915,69	69,48
BA2680 (B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie)	26.023,90	-355.615,43	381.639,33	107,32
BA2681 (B.13.B.1) Prodotti alimentari)	-649,30	1.533,75	-2.183,05	142,33
BA2682 (B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere)	-81.504,76	-153.204,66	71.699,90	46,80
BA2683 (B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti)	0,00	0,00	0,00	-
BA2684 (B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria)	110.650,77	-200.730,81	311.381,58	155,12
BA2685 (B.13.B.5) Materiale per la manutenzione)	-1.479,09	-1.114,17	-364,92	-32,75
BA2686 (B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari)	-993,72	-2.099,54	1.105,82	52,67

La variazione delle rimanenze è in incremento rispetto l'anno precedente: l'azienda ha spinto verso un utilizzo delle scorte di magazzino al fine di contenere la spesa per i beni sanitari, soprattutto in riferimento ai prodotti farmaceutici, razionalizzando i dispositivi medici in coerenza con la programmazione interventistica, nonché di tutti gli altri beni sanitari.

- Accantonamenti

PIANO DEI CONTI	Consuntivo T	Consuntivo T-1	DELTA
BA2710 (B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali)	8.359.867,54	277.000,00	8.082.867,54

BA2720 (B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente)	330.000,00	300.000,00	30.000,00
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))	10.949.546,97	8.828.237,15	2.121.309,82
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
BA2760 (B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI))	996.076,19	1.050.993,12	-54.916,93
BA2820 (B.14.D) Altri accantonamenti)	18.495.425,11	14.100.967,46	4.394.457,65

Gli accantonamenti sono stati adeguati ai probabili rischi legati alle cause in essere tra l'Azienda e la parti terze. Si segnala in particolare, per l'aggregato B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali) l'aggiornamento dei due arbitrati in corso con il Concessionario AHS. L'azienda ha valutato di adeguare il fondo alla luce dell'evoluzione del contenzioso in essere.

·BA2740 Accantonamenti per la copertura diretta dei rischi (autoassicurazione): la valorizzazione di 10.949.546,97 € è avvenuta sulla base della movimentazione del gestionale informatico regionale (GSRC) così come previsto dalla Delibera del Direttore generale n. 474/2019 - Regione del Veneto - modello di gestione dei sinistri per responsabilità medica e sanitaria ex DGRV n. 573/2011 e s.m.i., che risulta allineato.

La voce B.14.D) Altri accantonamenti ha accolto la contabilizzazione per l'anno 2023 della presunta perdita di Oras, che impatterà eventualmente l'esercizio successivo, trattandosi di Partecipazioni valorizzate secondo il metodo del Patrimonio netto, per circa 1,9 M€.

La medesima voce accoglie anche gli accantonamenti per rinnovi contrattuali: il valore dell'accantonamento è stato comunicato da Azero, in virtù dell'incremento non ancora pagato alla dirigenza medica sanitaria.

- Proventi e oneri straordinari

	2023	2022	VARIAZIONE	VAR. %
EZ9999 (Totale proventi e oneri straordinari (E))	5.883.710,57	1.377.153,96	4.506.556,61	327,24
EA0010 (E.1) Proventi straordinari)	11.584.979,87	10.125.098,01	1.459.881,86	14,42
EA0020 (E.1.A) Plusvalenze)	610,00	112.297,18	-111.687,18	-99,46
EA0030 (E.1.B) Altri proventi straordinari)	11.584.369,87	10.012.800,83	1.571.569,04	15,70
EA0040 (E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse)	234.028,51	180.906,17	53.122,34	29,36
EA0050 (E.1.B.2) Sopravenienze attive)	11.350.341,36	9.831.020,42	1.519.320,94	15,45
EA0051 (E.1.B.2.1) Sopravenienze attive per quote F.S vincolato)	0,00	0,00	0,00	-
EA0060 (E.1.B.2.2) Sopravenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della R	699.383,77	201.327,04	498.056,73	247,39
EA0060a (E.1.B.2.2.A) Sopravenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche d	0,00	0,00	0,00	-
EA0060b (E.1.B.2.2.B) Altre sopravenienze attive v/Aziende sanitarie pubblic	699.383,77	201.327,04	498.056,73	247,39
EA0070 (E.1.B.2.3) Sopravenienze attive v/terzi)	10.650.957,59	9.629.693,38	1.021.264,21	10,61
EA0080 (E.1.B.2.3.A) Sopravenienze attive v/terzi relative alla mobilità extrar	0,00	0,00	0,00	-
EA0090 (E.1.B.2.3.B) Sopravenienze attive v/terzi relative al personale)	0,00	2.139.699,94	-2.139.699,94	-100,00
EA0100 (E.1.B.2.3.C) Sopravenienze attive v/terzi relative alle convenzioni co	663.448,38	939.942,57	-276.494,19	-29,42
EA0110 (E.1.B.2.3.D) Sopravenienze attive v/terzi relative alle convenzioni pe	0,00	441.666,10	-441.666,10	-100,00
EA0120 (E.1.B.2.3.E) Sopravenienze attive v/terzi relative all'acquisto presta	14,25	0,00	14,25	-
EA0130 (E.1.B.2.3.F) Sopravenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni	2.161.519,67	3.977.275,91	-1.815.756,24	-45,65
EA0140 (E.1.B.2.3.G) Altre sopravenienze attive v/terzi)	7.825.975,29	2.131.108,86	5.694.866,43	267,23

	2023	2022	VARIAZIONE	VAR. %
EA0260 (E.2) Oneri straordinari)	5.701.269,30	8.747.944,05	-3.046.674,75	-34,83
EA0270 (E.2.A) Minusvalenze)	0,00	22.934,05	-22.934,05	-100,00
EA0280 (E.2.B) Altri oneri straordinari)	5.701.269,30	8.725.010,00	-3.023.740,70	-34,66
EA0290 (E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti)	125.615,55	350.725,46	-225.109,91	-64,18
EA0300 (E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali)	1.592.325,37	419.217,78	1.173.107,59	279,83
EA0310 (E.2.B.3) Sopravvenienze passive)	3.983.328,38	7.955.066,76	-3.971.738,38	-49,93
EA0320 (E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della	483.918,15	764.518,38	-280.600,23	-36,70
EA0330 (E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche r	0,00	0,00	0,00	-
EA0340 (E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbli	483.918,15	764.518,38	-280.600,23	-36,70
EA0350 (E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi)	3.499.410,23	7.190.548,38	-3.691.138,15	-51,33
EA0360 (E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità ext	0,00	0,00	0,00	-
EA0370 (E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale)	207.527,04	3.290.756,11	-3.083.229,07	-93,69
EA0380 (E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigen	76.105,22	1.080.892,69	-1.004.787,47	-92,96
EA0390 (E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigen	16.473,40	14.254,20	2.219,20	15,57
EA0400 (E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - compa	114.948,42	2.195.609,22	-2.080.660,80	-94,76
EA0410 (E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni	22.007,31	920,44	21.086,87	2290,96
EA0420 (E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni	36,17	16.957,22	-16.921,05	-99,79
EA0430 (E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto pres	19.997,83	16.806,25	3.191,58	18,99
EA0440 (E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di be	2.538.272,58	1.991.032,55	547.240,03	27,49
EA0450 (E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi)	711.569,30	1.874.075,81	-1.162.506,51	-62,03

La tabella riepiloga i proventi/oneri straordinari dell'anno.

La voce degli altri proventi straordinari è incrementata per 4,5 mln rispetto l'anno 2022 ed hanno impattato maggiormente nelle seguenti voci di spesa:

- proventi da donazioni e liberalità diverse per 234.028,51€, poste relative alle convenzioni con medici di base per 663.448,38€, proventi relativi all'acquisto di beni e servizi per 2.161.519,67€ e infine altre sopravvenienze per 7.825.975,29€ dove ha significativamente impattato la riduzione del fondo autoassicurazione.

La voce degli oneri invece è incrementata per effetto delle sopravvenienze relative all'acquisto di beni e servizi per 2.538.272,58€, il pagamento per cause civile oltre il fondo per 1.592.325,37€ e infine per 711.569,30€ per altre sopravvenienze verso terzi.

- Imposte e tasse

	2023	2022	VARIAZIONE	VAR. %
Z9999 (Totale imposte e tasse)	35.137.367,73	33.222.960,06	1.914.407,67	5,76
YA0010 (Y.1) IRAP)	32.408.846,38	32.007.960,06	400.886,32	1,25
YA0020 (Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente)	29.811.128,26	29.223.084,64	588.043,62	2,01
YA0030 (Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipend	1.218.394,84	1.234.053,80	-15.658,96	-1,27
YA0040 (Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia))	1.379.323,28	1.550.821,62	-171.498,34	-11,06
YA0050 (Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale)	0,00	0,00	0,00	-
YA0060 (Y.2) IRES)	1.300.000,00	1.215.000,00	85.000,00	7,00
YA0070 (Y.2.A) IRES su attività istituzionale)	1.300.000,00	1.215.000,00	85.000,00	7,00
YA0080 (Y.2.B) IRES su attività commerciale)	0,00	0,00	0,00	-
YA0090 (Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.))	1.428.521,35	0,00	1.428.521,35	100,00

In incremento il valore dell'IRAP relativa al personale dipendente alla luce dei maggiori costi rilevati in competenza per il rinnovo del contratto della dirigenza.

Analisi scostamenti Stato Patrimoniale consuntivo anno (T-1) e consuntivo anno T (Sintetici da DM 20 marzo 2013).

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Ministero della Salute 20 Marzo 2013		ANNO 2023	ANNO 2022	Analisi Scostamenti	
				in valore assoluto	in valore %
A) IMMOBILIZZAZIONI		352.583.829,79	352.130.970,81	452.858,98	0,1%
I Immobilizzazioni immateriali		7.310.608,68	5.704.957,39	1.605.651,29	28,1%
1) Costi d'impianto e di ampliamento		-	-	-	-
2) Costi di ricerca e sviluppo		-	-	-	-
3) Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno		4.586.863,16	3.328.054,85	1.258.808,31	37,8%
4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti		1.430.645,82	1.077.904,29	352.741,53	32,7%
5) Altre immobilizzazioni immateriali		1.293.099,70	1.298.998,25	-5.898,55	-0,5%
II Immobilizzazioni materiali		337.925.243,60	338.787.804,93	-862.561,33	-0,3%
1) Terreni		10.217.026,77	10.217.026,77	-	0,0%
a) Terreni disponibili		5.952.252,94	5.952.252,94	-	0,0%
b) Terreni indisponibili		4.264.773,83	4.264.773,83	-	0,0%
2) Fabbricati		188.642.253,99	194.178.509,52	-5.536.255,53	-2,9%
a) Fabbricati non strumentali (disponibili)		2.370.336,04	2.498.203,94	-127.867,90	-5,1%
b) Fabbricati strumentali (indisponibili)		186.271.917,95	191.680.305,58	-5.408.387,63	-2,8%
3) Impianti e macchinari		21.439.004,79	22.828.128,89	-1.389.124,10	-6,1%
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche		26.314.206,93	24.400.519,28	1.913.687,65	7,8%
5) Mobili e arredi		9.451.588,97	5.465.663,62	3.985.925,35	72,9%
6) Automezzi		1.741.832,18	1.281.187,61	460.644,57	36,0%
7) Oggetti d'arte		37.620,00	37.620,00	-	0,0%
8) Altre immobilizzazioni materiali		5.116.607,65	4.363.845,99	752.761,66	17,2%
9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti		74.965.102,32	76.015.303,25	-1.050.200,93	-1,4%
III Immobilizzazioni finanziarie (con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio succ.)		7.347.977,51	7.638.208,49	-290.230,98	-3,8%
1) Crediti finanziari		-	-	-	-
a) Crediti finanziari v/Stato		-	-	-	-
b) Crediti finanziari v/Regione		-	-	-	-
c) Crediti finanziari v/partecipate		-	-	-	-
d) Crediti finanziari v/altri		-	-	-	-
2) Titoli		7.347.977,51	7.638.208,49	-290.230,98	-3,8%
a) Partecipazioni		7.347.977,51	7.638.208,49	-290.230,98	-3,8%
b) Altri titoli		-	-	-	-
Totale A)		352.583.829,79	352.130.970,81	452.858,98	0,1%
B) ATTIVO CIRCOLANTE		672.144.285,62	671.054.730,64	1.089.554,98	0,2%
I Rimanenze		47.249.554,30	44.311.431,21	2.938.123,09	6,6%
1) Rimanenze beni sanitari		45.517.004,63	42.552.857,64	2.964.146,99	7,0%
2) Rimanenze beni non sanitari		1.732.549,67	1.758.573,57	-26.023,90	-1,5%
3) Acconti per acquisti beni sanitari		-	-	-	-
4) Acconti per acquisti beni non sanitari		-	-	-	-
II Crediti (con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio succ.)		426.662.425,13	342.452.577,18	84.209.847,95	24,6%
1) Crediti v/Stato		8.843.865,46	8.843.865,46	-	0,0%
a) Crediti v/Stato - parte corrente		178.606,87	178.606,87	-	0,0%
1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti		-	-	-	-
2) Crediti v/Stato - altro		178.606,87	178.606,87	-	0,0%
b) Crediti v/Stato - investimenti		8.665.258,59	8.665.258,59	-	0,0%
c) Crediti v/Stato - per ricerca		-	-	-	-
1) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente		-	-	-	-
2) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata		-	-	-	-
3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali		-	-	-	-

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Ministero della Salute 20 Marzo 2013		ANNO 2023	ANNO 2022	Analisi Scostamenti	
				in valore assoluto	in valore %
	4) Crediti v/Stato - investimenti per ricerca	-	-	-	-
	d) Crediti v/prefetture	-	-	-	-
	2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	380.583.104,71	303.700.626,69	76.882.478,02	25,3%
	a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente	231.314.204,68	160.379.365,09	70.934.839,59	44,2%
	1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	231.314.204,68	160.379.365,09	70.934.839,59	44,2%
	a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente	206.641.409,91	145.980.256,28	60.661.153,63	41,6%
	b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	23.141.032,56	12.750.358,41	10.390.674,15	81,5%
	c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	151.723,69	-151.723,69	-100,0%
	d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	1.531.762,21	1.497.026,71	34.735,50	2,3%
	2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	-	-	-	-
	b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto	149.268.900,03	143.321.261,60	5.947.638,43	4,1%
	1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti	149.268.900,03	143.321.261,60	5.947.638,43	4,1%
	2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di 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	39.149,65	100.119,30	-60.969,65	-60,9%
	4) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire	5.785.307,08	5.460.346,91	324.960,17	6,0%
	a) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione	5.546.005,74	5.134.502,11	411.503,63	8,0%
	b) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	239.301,34	325.844,80	-86.543,46	-26,6%
	5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	8.212.167,00	6.048.545,20	2.163.621,80	35,8%
	6) Crediti v/Erario	1.807.635,05	1.654.972,77	152.662,28	9,2%
	7) Crediti v/altri	21.391.196,18	16.644.100,85	4.747.095,33	28,5%
III	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	-	-
	1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	-	-
	2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	-	-
I V	Disponibilità liquide	198.232.306,19	284.290.722,25	-86.058.416,06	-30,3%
	1) Cassa	745.403,56	630.851,03	114.552,53	18,2%
	2) Istituto Tesoriere	197.433.304,91	283.608.674,79	-86.175.369,88	-30,4%
	3) Tesoreria Unica	-	-	-	-
	4) Conto corrente postale	53.597,72	51.196,43	2.401,29	4,7%
Totale B)		672.144.285,62	671.054.730,64	1.089.554,98	0,2%
C)	RATEI E RISCONTI ATTIVI	483.650,01	430.499,33	53.150,68	12,3%
	I Ratei attivi	-	-	-	-
	II Risconti attivi	483.650,01	430.499,33	53.150,68	12,3%
Totale C)		483.650,01	430.499,33	53.150,68	12,3%
TOTALE ATTIVO (A+B+C)		1.025.211.765,42	1.023.616.200,78	1.595.564,64	0,2%
D)	CONTI D'ORDINE	1.456.475.213,74	1.560.214.907,95	-103.739.694,21	-6,6%
	I Canoni di leasing ancora da pagare	-	-	-	-
	II Depositi cauzionali	56.226.122,35	56.145.166,41	80.955,94	0,1%
III	Beni in comodato	-	60.678.870,83	-60.678.870,83	-100,0%
	I Canoni di project ancora da pagare	1.400.249.091,39	1.441.530.278,71	-41.281.187,32	-2,9%
V	Altri conti d'ordine	-	1.860.592,00	-1.860.592,00	-100,0%
Totale D)		56.226.122,35	118.684.629,24	-62.458.506,89	-52,6%
A)	PATRIMONIO NETTO	594.456.001,26	602.616.131,46	-8.160.130,20	-1,4%

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Ministero della Salute 20 Marzo 2013		ANNO 2023	ANNO 2022	Analisi Scostamenti	
				in valore assoluto	in valore %
I	Fondo di dotazione	104.351.695,31	104.351.695,31	-	0,0%
I	Finanziamenti per investimenti	453.615.894,07	460.921.615,24	-7.305.721,17	-1,6%
	1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	39.082.794,38	42.306.378,81	-3.223.584,43	-7,6%
	2) Finanziamenti da Stato per investimenti	196.592.590,76	196.542.438,50	50.152,26	0,0%
	a) Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88	80.260.133,04	82.055.683,45	-1.795.550,41	-2,2%
	b) Finanziamenti da Stato per ricerca	-	-	-	-
	c) Finanziamenti da Stato - altro	116.332.457,72	114.486.755,05	1.845.702,67	1,6%
	3) Finanziamenti da Regione per investimenti	91.700.432,05	85.922.166,77	5.778.265,28	6,7%
	4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	2.565.169,51	2.626.462,71	-61.293,20	-2,3%
	5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto Esercizio	123.674.907,37	133.524.168,45	-9.849.261,08	-7,4%
I	Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	2.174.854,79	3.159.263,82	-984.409,03	-31,2%
I	Altre riserve	34.183.557,09	34.054.557,09	129.000,00	0,4%
V	Contributi per ripiano perdite	-	-	-	-
V	Utili (perdite) portati a nuovo	-	-	-	-
V	Utile (perdita) dell'esercizio	130.000,00	129.000,00	1.000,00	0,8%
Totale A)		594.456.001,26	602.616.131,46	-8.160.130,20	-1,4%
B)	FONDI PER RISCHI ED ONERI	146.380.941,12	123.386.541,78	22.994.399,34	18,6%
I	Fondi per imposte, anche differite	1.432.603,61	20.188,66	1.412.414,95	6996,1%
I	Fondi per rischi	73.097.488,74	55.354.086,33	17.743.402,41	32,1%
I	Fondi da distribuire	-	-	-	-
I	Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati	11.748.164,61	13.844.175,65	-2.096.011,04	-15,1%
V	Altri fondi oneri	60.102.684,16	54.168.091,14	5.934.593,02	11,0%
Totale B)		146.380.941,12	123.386.541,78	22.994.399,34	18,6%
C)	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	11.824.576,77	12.247.636,69	-423.059,92	-3,5%
I	Premi operosità	11.824.576,77	12.247.636,69	-423.059,92	-3,5%
I	TFR personale dipendente	-	-	-	-
I	TFR personale in quiescenza e simili	-	-	-	-
Totale C)		11.824.576,77	12.247.636,69	-423.059,92	-3,5%
D	DEBITI (con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio succ.)	270.147.867,40	282.957.246,99	-12.809.379,59	-4,5%
I	Mutui passivi	7.281.047,94	8.970.000,00	-1.688.952,06	-18,8%
I	Debiti v/Stato	31.676,92	32.322,73	-645,81	-2,0%
I	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	11.085.347,31	9.113.129,32	1.972.217,99	21,6%
I	Debiti v/Comuni	6.015.049,05	4.173.212,61	1.841.836,44	44,1%
V	Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	2.774.007,75	3.327.705,31	-553.697,56	-16,6%
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	-	-	-	-
d)	Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni	2.599.115,18	3.257.028,89	-657.913,71	-20,2%
e)	Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto	-	-	-	-
f)	Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	174.892,57	70.676,42	104.216,15	147,5%
V	Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	6.526.656,19	5.714.447,15	812.209,04	14,2%

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Ministero della Salute 20 Marzo 2013		ANNO 2023	ANNO 2022	Analisi Scostamenti	
				in valore assoluto	in valore %
V	I Debiti v/fornitori	135.377.798,27	130.882.282,61	4.495.515,66	3,4%
V	I Debiti v/Istituto Tesoriere	57.019,30	89.842,24	-32.822,94	-36,5%
I	X Debiti tributari	6.389.141,97	6.586.626,49	-197.484,52	-3,0%
X	X Debiti v/altri finanziatori	28.645.021,01	34.344.860,15	-5.699.839,14	-16,6%
X	X Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	10.903.939,67	10.777.806,51	126.133,16	1,2%
X	I Debiti v/altri	55.061.162,02	68.945.011,87	-13.883.849,85	-20,1%
Totale D)		270.147.867,40	282.957.246,99	-12.809.379,59	-4,5%
E)	RATEI E RISCOINTI PASSIVI	2.402.378,87	2.408.643,86	-6.264,99	-0,3%
I	I Ratei passivi	18.780,02	13.965,67	4.814,35	34,5%
II	II Risconti passivi	2.383.598,85	2.394.678,19	-11.079,34	-0,5%
Totale E)		2.402.378,87	2.408.643,86	-6.264,99	-0,3%
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)		1.025.211.765,42	1.023.616.200,78	1.595.564,64	0,2%
F)	CONTI D'ORDINE	1.456.475.213,74	1.560.214.907,95	-103.739.694,21	-6,6%
I	I Canoni di leasing ancora da pagare	-	-	-	-
II	II Depositi cauzionali	56.226.122,35	56.145.166,41	80.955,94	0,1%
III	III Beni in comodato	-	60.678.870,83	-60.678.870,83	-100,0%
I	I Canoni di project financing ancora da pagare	1.400.249.091,39	1.441.530.278,71	-41.281.187,32	-2,9%
V	V Altri conti d'ordine	-	1.860.592,00	-1.860.592,00	-100,0%
Totale F)		56.226.122,35	118.684.629,24	-62.458.506,89	-52,6%

- *Immobilizzazioni immateriali e materiali*

Si è già detto nel corso del documento che il valore dell'attivo immobilizzato non è indicativo del reale investimento effettuato dall'azienda, tenuto conto che gli investimenti del distretto di Asolo rientranti nel project financing non vengono capitalizzati ma spesi tra i canoni del conto economico, sia per quanto attiene le attrezzature sanitarie sia per quanto attiene l'edilizia e gli impianti.

In valore assoluto il valore netto dell'attivo immobilizzato è allineato al 2022. Per meglio comprendere l'andamento nella tabella sottostante si rappresenta il valore all'1/1 e al 31/12 alla luce dei nuovi acquisti effettuati e dei fuori uso intercorsi, maggiori dettagli sono presenti nella nota integrativa.

	ANNO 2022			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO - ANNO 2023						Valore Finale (Valore al 31.12.n)
	Costo Storico (valore lordo)	Fondo Ammortamen to	Valore Netto Iniziale (Valore al 31.12.n-1)	Acquisizioni			Totale Acquisizioni	Altre variazioni (*3)	Ammortamen ti Anno N	
				Donazioni e lasciti	Nuovi Acquisti	Immobilizzazi oni in corso capitalizzate				
AAA000 (A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI)	69.754.832,04	64.049.874,65	5.704.957,39	0,00	3.338.908,80	228.245,11	3.567.153,91	-70.857,60	1.662.399,92	7.310.608,67
AAA010 (A.I.1) Costi di impianto e di ampliamento)	57.275,07	57.275,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AAA040 (A.I.2) Costi di ricerca e sviluppo)	5.145.958,36	5.145.958,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AAA070 (A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno)	33.973.819,66	30.645.764,81	3.328.054,85	0,00	2.580.107,78	228.245,11	2.808.352,89	-70.857,60	1.478.686,98	4.586.863,16
AAA120 (A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti)	1.077.904,29	0,00	1.077.904,29	0,00	580.986,64	0,00	580.986,64	0,00	0,00	1.430.645,82
AAA130 (A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali)	29.499.874,66	28.200.876,41	1.298.998,25	0,00	177.814,38	0,00	177.814,38	0,00	183.712,94	1.293.099,69
AAA140 (A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili)	5.498.639,02	5.500.624,15	-1.985,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.985,13
AAA160 (A.I.5.c) Migliorie su beni di terzi)	18.254.600,27	16.953.616,89	1.300.983,38	0,00	97.814,38	0,00	97.814,38	0,00	175.712,94	1.223.084,82
AAA180 (A.I.5.e) Pubblicità)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AAA200 (A.I.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali)	5.746.635,37	5.746.635,37	0,00	0,00	80.000,00	0,00	80.000,00	0,00	8.000,00	72.000,00

	ANNO 2022			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO - ANNO 2024					
	Costo Storico (Valore lordo)	Fondo Ammortame nto	Valore Netto Iniziale (Valore al 31.12.n-1)	Acquisizioni			Totale Acquisizioni	Altre variazioni (*3)	Ammortame nti Anno N
				Donazioni e lasciti	Nuovi Acquisti	Immobilizzazi oni in corso capitalizzate			
AAA270 (A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI)	(Valore lordo)	801.845.716,41	338.787.804,93	476.823,57	35.721.361,96	6.396.014,09	42.594.199,62	-87.873,21	36.972.873,65
AAA280 A.II.1) Terreni	10.217.026,77	0,00	10.217.026,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AAA290 (A.II.1.a) Terreni disponibili)	5.952.252,94	0,00	5.952.252,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AAA300 (A.II.1.b) Terreni indisponibili)	4.264.773,83	0,00	4.264.773,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AAA310 A.II.2) Fabbricati	582.698.468,68	388.519.959,16	194.178.509,52	0,00	2.302.739,79	5.268.597,49	7.571.337,28	0,00	13.030.068,36
AAA320 (A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	4.554.454,14	2.056.250,20	2.498.203,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	127.867,90
AAA350 (A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	578.144.014,54	386.463.708,96	191.680.305,58	0,00	2.302.739,79	5.268.597,49	7.571.337,28	0,00	12.902.200,46
AAA380 (A.II.3) Impianti e macchinari)	161.266.174,37	138.438.045,48	22.828.128,89	0,00	3.967.128,33	706.806,01	4.673.934,34	0,00	6.008.985,08
AAA410 (A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche)	199.948.078,26	175.547.558,98	24.400.519,28	369.273,36	13.663.813,31	88.450,00	14.121.536,67	-87.873,21	12.119.975,81
AAA440 (A.II.5) Mobili e arredi)	41.088.636,71	35.622.973,09	5.465.663,62	4.905,46	6.256.890,10	0,00	6.261.795,56	0,00	2.275.870,21
AAA470 (A.II.6) Automezzi)	8.693.194,28	7.412.006,67	1.281.187,61	85.100,00	1.034.847,70	0,00	1.119.947,70	0,00	659.303,13
AAA500 (A.II.7) Oggetti d'arte)	37.620,00	0,00	37.620,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AAA510 (A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali)	60.669.019,02	56.305.173,03	4.363.845,99	17.544,75	3.281.727,38	332.160,59	3.631.432,72	0,00	2.878.671,06
AAA540 (A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti)	76.015.303,25	0,00	76.015.303,25	0,00	5.214.215,35	0,00	5.214.215,35	0,00	0,00

I nuovi acquisti sono per 3,5 mln per le immobilizzazioni immateriali (comprehensive dei lavori in corso di euro 580.986 in corso al 31.12.23) e per 42,5 mln per le immobilizzazioni materiali (comprendivo dei lavori in corso non capitalizzati nell'anno 2023 per 5,2 mln - ultima riga della tabella qui sopra), al netto di altre variazioni (0,154 mln).

Il valore complessivo del piano investimenti 2023 è stato finanziato secondo le diverse fonti disponibili come da tabella sotto riportata:

FONTE DI FINANZIAMENTO	IMPORTO	%
Budget investimenti anno 2023	5.399.143,48	13,47
Contributi Stato e Regione	3.020.929,79	7,54
Obiettivi di piano	8.435.276,50	21,04
Fondi aziendali	14.561.487,76	36,32
Utili di esercizio	7.815.378,32	19,50
Altro	856.069,26	2,14
Totale complessivo	40.088.285,11	100,00

L'utilizzo degli utili è avvenuto conformemente a quanto previsto dalle linee guida regionali, ovvero previa richiesta alla Crite per lavori su fabbricati per i quali la mancanza della relativa sterilizzazione ha minor peso considerato il periodo di

ammortamento di 33 anni.

I contributi Stato e Regione accolgono contributi PNRR per 2.917.420,7 e nello specifico si riferiscono ai seguenti investimenti:

 Descrizione investimento	Importo
GEN-Fascicolo Sanitario Elettronico	37.576,00
GEN-Repository	25.620,00
INFR-Infrastruttura di servizio	89.670,00
INFR-Infrastruttura di servizio	363.028,52
INFR-Infrastruttura di servizio	89.670,01
OSP-Altro - Macchine Ufficio	37.377,14
OSP-Cartelle specialistiche	66.984,10
OSP-Cartelle specialistiche	19.520,00
OSP-Immunotrasfusionale	18.940,50
OSP-LIS	34.953,00
OSP-Pronto Soccorso	11.712,00
OSO-RIS/PACS	62.220,00
INFR-Infrastruttura di servizio Cittadella Sanitaria	12.175,60
gamma camera t/c CN	588.525,00
gamma camera t/c CN	621.390,00
sistema radiologico VV	174.780,86
sistema radiologico CN	174.780,86
sistema radiologico TV	174.780,86
mammografo TV	274.500,00
Attrezzature per Nuova Casa Comunità Oderzo	8.161,80
Attrezzature Nuova Casa Comunità Oderzo	18.266,08
Arredi per Nuova Casa Comunità Oderzo	11.371,08
Arredi Nuova Casa Comunità Oderzo	1.417,29
Totale investimenti PNRR	2.917.420,70

Per lo sviluppo delle attività legate al PNRR e al PNRC, l'azienda a partire dal 2022 ha direzionato importanti risorse, per avviare le progettazioni sulla scorta delle milestone definite a livello regionale e nazionale di numerosi ed importanti opere che vedranno però la loro realizzazione negli esercizi futuri.

Si seguito un elenco degli interventi sulle strutture aziendali così come rimodulati con DDG 1976/22, DDG 1990/22 e DDG 2094/22, a seguito parere CRITE prot. 31865 del 16.02.2023.

Per ogni investimento oltre all'importo dell'opera viene precisato la componente del Pnrr, l'intervento, la fonte di finanziamento, che oltre ai fondi PNRR può contemplare altresì altre risorse di derivazione regionale, fondi della GSE e fondi propri aziendali. Il valore complessivo è di €114.749.648,00.

COD	COMPONENTI	INTERVENTO	FONDI DI FINANZIAMENTO							
			VALORE TOTALE INVESTIMENTI	PNRR / RRF	FSR DGRV 368/2022 488	Importo assefondo per avvio opere indifferibili DL 50/2022	GSE - CONTO TERMICO	Somme a disposizione per interventi di acquisto apparecchiature previste nel POR	Importo coperto con fondi propri Aziendali	Importo finanziato in CRITE del 22/12/2022
TEC_AZ_042	M6C1 - Inv.1.1 Case della Comunità e prima casa della persona	P.O. DI ODERZO, NUOVA SEDE DEL DISTRETTO - CASA DELLA COMUNITA'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TEC_AZ_043		RISTRUTTURAZIONE EX SCUOLA PRIMARIA DI PAESE PER REALIZZAZIONE NUOVA CASA DELLA COMUNITA' A PAESE - PNRR	2.550.000,00	945.620,00	0,00	185.297,00	327.825,00		1.091.258,00	0,00
TEC_AZ_044		REALIZZAZIONE NUOVA CASA DELLA COMUNITA' DISTRETTO DI MOTTA DI LIVENZA - PNRR	3.640.000,00	2.000.000,00	525.000,00	250.000,00	865.000,00		0,00	0,00
TEC_AZ_045		REALIZZAZIONE CASA DELLA COMUNITA' NEL DISTRETTO SOCIO SANITARIO VILLO RBA - PNRR	374.400,00	374.400,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
TEC_AZ_046		REALIZZAZIONE CASA DELLA COMUNITA' ALLE EX SCUOLE ELEMENTARI DI DOSSON - PNRR	2.720.000,00	1.500.000,00	295.500,00	151.715,20	632.500,00		140.284,80	0,00
TEC_AZ_047		DISTRETTO SOCIOSANITARIO DI MOGLIANO VENETO REALIZZAZIONE DI UNA CASA DELLA COMUNITA' - PNRR	3.260.000,00	1.500.000,00	500.000,00	0,00	0,00		1.260.000,00	0,00
TEC_AZ_048		PALAZZO MORETTI A TREVISO, NUOVA CASA DELLA COMUNITA' - PNRR	2.940.000,00	2.200.000,00	740.000,00	0,00	0,00		0,00	0,00
TEC_AZ_049		EX ASILO DI FIERA TREVISO REALIZZAZIONE DI UNA CASA DELLA COMUNITA' - PNRR	2.190.000,00	1.440.200,00	0,00	146.554,43	0,00		0,00	603.245,57
TEC_AZ_050		REALIZZAZIONE DI UNA CASA DELLA COMUNITA' A CODIGNE' EX CASERMA NATO - PNRR	3.300.000,00	1.500.000,00	508.000,00	237.874,31	0,00		0,00	1.054.125,69
TEC_AZ_051		REALIZZAZIONE DI UNA CASA DELLA COMUNITA' POLIAMBULATORIO DI GIRONCOLO DI CONEGLIANO - PNRR	2.100.000,00	1.500.000,00	170.000,00	163.196,79	0,00		266.803,21	0,00
TEC_AZ_052		NUOVA CASA DELLA COMUNITA' A FARRA DI SOLOGO - PNRR	2.263.500,00	1.800.000,00	463.500,00	0,00	0,00		0,00	0,00
TEC_AZ_053		RISTRUTTURAZIONE EX PALAZZO VASCULARI A VITTORIO VENETO PER ADIBIRLO A CASA DELLA COMUNITA' - PNRR	1.648.500,00	1.500.000,00	148.500,00	0,00	0,00		0,00	0,00
TEC_AZ_054		REALIZZAZIONE DI UNA CASA DELLA COMUNITA' A CRESPIANO DEL GRAPPA EX OSPEDALE - PNRR	2.275.000,00	1.500.000,00	775.000,00	0,00	0,00		0,00	0,00
TEC_AZ_055		RICONVERSIONE DEL PADIGLIONE EX GUICCIARDI DI VALDOBBIADENE IN CASA DELLA COMUNITA' - PNRR	3.300.000,00	820.000,00	0,00	0,00	1.750.000,00		0,00	730.000,00
TEC_AZ_056		NUOVA CASA DELLA COMUNITA' DI ASOLO, VIA FORESTUZZO - PNRR	2.300.000,00	1.830.000,00	470.000,00	0,00	0,00		0,00	0,00
TEC_AZ_057		REALIZZAZIONE DI UNA CASA DELLA COMUNITA' ALL'EX OSPEDALE DI MONTEBELLUNA, VILLA CARRETTA	4.200.000,00	1.500.000,00	670.000,00	307.913,70	550.000,00		0,00	1.172.086,30
TEC_AZ_058		NUOVA CASA DELLA COMUNITA' NEL PADIGLIONE EX SERT NEL PRESIDIO OSPEDALIERO DI CASTELFRANCO - PNRR	2.750.000,00	1.650.000,00	350.000,00	116.776,40	627.900,00		5.323,60	0,00

COD	COMPONENTI	INTERVENTO	FONDI DI FINANZIAMENTO							
			VALORE TOTALE INVESTIMENTI	PNRR / RRF	FSR DGRV 368/2022 488	Importo assefondo per avvio opere indifferibili DL 50/2022	GSE - CONTO TERMICO	Somme a disposizione per interventi di acquisto apparecchiature previste nel POR	Importo coperto con fondi propri Aziendali	Importo finanziato in CRITE del 22/12/2022
TEC_AZ_059	M6C1 - Inv.1.3 Ospedali di Comunità	REALIZZAZIONE DI UN OSPEDALE DI COMUNITA' PRESIDIO OSPEDALIERO DI VITTORIO VENETO 3° PIANO - PNRR	2.000.000,00	1.857.000,00	0,00	143.000,00	0,00		0,00	0,00
TEC_AZ_060		REALIZZAZIONE DI UN OSPEDALE DI COMUNITA' PRESIDIO OSPEDALIERO DI CASTELFRANCO V.TO PIANO 11° - PNRR	2.950.000,00	2.860.900,00	0,00	89.100,00	0,00		0,00	0,00
TEC_AZ_061		REALIZZAZIONE DI UN OSPEDALE DI COMUNITA' ODERZO - AMPLIAMENTO E RISTRUTTURAZIONE DEL P.O. DI ODERZO - PNRR	1.750.000,00	1.750.000,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
TEC_AZ_062		OSPEDALE DI COMUNITA' DI CONEGLIANO - AMPLIAMENTO E RISTRUTTURAZIONE DEL PRESIDIO OSPEDALIERO	100.000,00	100.000,00						
TEC_AZ_063 (insieme a TEC_AZ_055)		REALIZZAZIONE DI UN OSPEDALE DI COMUNITA' - EX PADIGLIONE GUICCIARDINI A VALDOBBIADENE - PNRR	7.300.000,00	6.801.233,00	0,00	488.767,00	0,00		0,00	0,00
		TREVISO - OSPEDALE DI COMUNITA'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
TEC_AZ_067	M6C1 - Inv.1.2 Casa come primo luogo di cura e telemedicina	REALIZZAZIONE DI UNA CENTRALE OPERATIVA TERRITORIALE A CASIER - PNRR	192.031,00	192.031,00						
TEC_AZ_068		REALIZZAZIONE DI UNA CENTRALE OPERATIVA TERRITORIALE A MOGLIANO VENETO	192.031,00	192.031,00						
TEC_AZ_069		REALIZZAZIONE DI UNA CENTRALE OPERATIVA TERRITORIALE A CONEGLIANO - PNRR	192.031,00	192.031,00						
TEC_AZ_070		REALIZZAZIONE DI UNA CENTRALE OPERATIVA TERRITORIALE A PIVE DI SOLOGO - PNRR	192.031,00	192.031,00						
TEC_AZ_071		REALIZZAZIONE DI UNA CENTRALE OPERATIVA TERRITORIALE A VALDOBBIADENE - PNRR	192.031,00	192.031,00						
TEC_AZ_072		REALIZZAZIONE DI UNA CENTRALE OPERATIVA TERRITORIALE A VITTORIO VENETO - PNRR	192.031,00	192.031,00						
TEC_AZ_073		REALIZZAZIONE DI UNA CENTRALE OPERATIVA TERRITORIALE A CRESPIANO DEL GRAPPA - PNRR	192.031,00	192.031,00						
TEC_AZ_074		REALIZZAZIONE DI UNA CENTRALE OPERATIVA TERRITORIALE A ODERZO - PNRR	192.031,00	192.031,00						
TEC_PS_044	M6C2 - Inv.1.2 Verso un ospedale sicuro e sostenibile	REALIZZAZIONE DI UN NUOVO BLOCCO URGENZE ED EMERGENZE PRESSO IL P.O. DI CONEGLIANO	56.260.000,00	47.182.700,94	6.577.299,06	2.089.922,89			410.677,11	
	M6C2 - Inv.1.1, 1 sottograndi app. - lavori produttivi	Lavori produttivi installazione grandi apparecchiature inserite nel POR come nuove acquisizioni su conv. CONSIP	1.042.000,00					6.93.023,00	348.971,00	
			€ 114.749.648,00	€ 85.648.301,94	€ 12.192.799,06	€ 4.380.117,72	€ 4.753.225,00	€ 693.023,00	€ 3.522.717,72	€ 3.559.457,56

Tra le immobilizzazioni in corso che per il 2023 portano un valore complessivo di 76,2 mil€, deve essere ricordato in particolare il lavoro della nuova Cittadella Sanitaria di Treviso. Il primo edificio, che sarà il cuore dell'ospedale con il blocco operatorio e le aree ambulatoriali, è ancora in corso di costruzione al 31/12/23 e sarà capitalizzato nel 2024. I lavori eseguiti fino ad oggi sono stati finanziati con contributi in conto capitale di derivazione statale ex art 26 (€50.000.000), regionale (€2.000.000) e tramite l'attivazione del mutuo con la Banca Europea degli investimenti - banca Bei (€8.960.036,03), cui si sommano €1.995.731,73 di opere accessorie il cui finanziamento deriva dal reimpiego di plusvalenze di cessioni.

Si ricorda che l'opera ammonta a complessivi € 144,9 milioni per la quota a carico della ULSS e viene finanziata, nell'ordine, per 2 milioni con finanziamento di cui alla D.G.R.V. n. 2054 del 03 luglio 2007, per € 50 milioni con D.G.R.V. n. 270 del 09 febbraio 2010, per € 39 milioni mediante mutuo a carico del Bilancio dell'Azienda, per € 35 da smobilizzazioni di partecipazioni societarie. Si sono sommate nel tempo alcune varianti finanziate per € 18,9 milioni con rettifiche di FSR e per € 3 milioni con utile accantonato per investimenti.

Rimane tra i lavori in corso il lavoro di completamento del 10° piano del monoblocco del presidio ospedaliero di Castelfranco Veneto per un valore di € 4,150 milioni finalizzati alla realizzazione di un'area di degenza medica, di locali di servizio al reparto e studi medici. Per un maggior dettaglio si rimanda al piano investimenti allegato alla nota integrativa.

- *Immobilizzazioni finanziarie*

	Valore iniziale (Valore al 31.12.n-1)	Incrementi	Decrementi	Valore Finale (Valore al 31.12.n)
AAA640 (A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE)	7.638.208,49	0,00	290.230,98	7.347.977,51
AAA650 (A.III.1) Crediti finanziari)	0,00	0,00	0,00	0,00
AAA660 (A.III.1.a) Crediti finanziari v/Stato)	0,00	0,00	0,00	0,00
AAA670 (A.III.1.b) Crediti finanziari v/Regione)	0,00	0,00	0,00	0,00
AAA680 (A.III.1.c) Crediti finanziari v/partecipate)	0,00	0,00	0,00	0,00
AAA690 (A.III.1.d) Crediti finanziari v/altri)	0,00	0,00	0,00	0,00
AAA700 (A.III.2) Titoli)	7.638.208,49	0,00	290.230,98	7.347.977,51
AAA710 (A.III.2.a) Partecipazioni)	7.638.208,49	0,00	290.230,98	7.347.977,51
AAA710a (A.III.2.a.1) Partecipazioni in imprese controllate)	7.597.110,53	0,00	290.230,98	7.306.879,55
AAA710b (A.III.2.a.2) Partecipazioni in imprese collegate)	0,00	0,00	0,00	0,00
AAA710c (A.III.2.a.3) Partecipazioni in altre imprese)	41.097,96	0,00	0,00	41.097,96
AAA720 (A.III.2.b) Altri titoli)	0,00	0,00	0,00	0,00
AAA730 (A.III.2.b.1) Titoli di Stato)	0,00	0,00	0,00	0,00
AAA740 (A.III.2.b.2) Altre Obbligazioni)	0,00	0,00	0,00	0,00
AAA750 (A.III.2.b.3) Titoli azionari quotati in Borsa)	0,00	0,00	0,00	0,00
AAA760 (A.III.2.b.4) Titoli diversi)	0,00	0,00	0,00	0,00

Tra le imprese controllate (AAA710a) viene classificato Oras - Ospedale riabilitativo di Alta Specializzazione Spa, di cui l'Azienda Ulss detiene il 98,19% delle quote, la restante partecipazione è di proprietà del comune di Motta di Livenza.

Ricordando che le immobilizzazioni consistenti in partecipazioni in imprese controllate devono essere valutate al valore corrispondente alla frazione di patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio dell'impresa partecipata stessa, l'Azienda ULSS 2 ha proceduto con la svalutazione per la perdita di €290.230,98 rilevata da Oras a bilancio 2022.

Le perdite che si registrano ormai dal 2020 e presumibilmente anche per il 2023, obbligano ad una riflessione con la Direzione Sanità e Sociale in merito ad un'eventuale ricapitalizzazione, tenuto conto che con la perdita 2020 le riserve della struttura si erano azzerate. Si segnala altresì che è stata effettuata un'apposita analisi dei costi, necessaria a seguito del considerevole aumento dei costi generali che ha caratterizzato l'ultimo biennio e al maggior carico assistenziale determinato dall'aumentata complessità dei pazienti in ingresso. Dallo studio è emerso un costo, per singola giornata di degenza riferito al valore del DRG, pari ad euro 546,21, alla luce del quale si chiede un adeguamento di tariffa con decorrenza 01.01.2022, anno in cui l'incremento dei costi si è manifestato in modo documentato e significativo.

Tra le partecipazioni in altre imprese sono classificate Consorzio Arsenà e Consorzio CORIS entrambe valutate al costo di acquisto.

Le partecipazioni sono state circolarizzate e valutate come previsto dalle indicazioni per la predisposizione del bilancio dal collegio sindacale.

- *Attivo circolante*

Rispetto al 2022 si rileva un lieve incremento del valore dell'attivo circolante in termini percentuali, pari ad euro 1.089.554,98 risultato di un incremento del magazzino e dei crediti verso Regione compensato da un importante decremento delle disponibilità liquide.

Come già relazionato per il conto economico, la valorizzazione delle rimanenze al 31/12/2023 ha subito un incremento rispetto al 2022 soprattutto per la manovra di razionalizzazione delle risorse mirata ad evitare lo sfioramento dei tetti regionali per i correlati aggregati di costo.

Si incrementano i crediti verso lo Stato correlati in particolare alle progettualità del PNRR, sia Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente che passano da 160.379.365 nel 2022 a 231.314.204 nel 2023, sia i Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto, che passano da 143.321.261 del 2022 a 149.268.900 nel 2023.

- *Disponibilità liquide*

I valori presso l'istituto tesoriere sono in forte contrazione alla luce della situazione dei crediti verso la regione e Azero sopra riportata.

- *Risconti attivi*

Lo stato patrimoniale comparato evidenzia un allineamento della voce in analisi rispetto l'anno precedente: il conto accoglie i risconti ordinari sui costi anticipati.

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.

Con l'entrata in vigore del Decreto del Ministero della Salute del 24 maggio 2019 avente per oggetto *“Adozione dei nuovi modelli di rilevazione economica Conto Economico (CE), Stato Patrimoniale (SP), dei costi di Livelli essenziali di Assistenza (LA), e Conto del Presidio (CP), degli enti del Servizio sanitario nazionale”*, il modello di rilevazione LA, a partire dall'anno 2019 viene redatto su nuovo modello rispetto alle precedenti rilevazioni.

Deve essere garantita, a livello aziendale, la quadratura fra il totale dei costi registrati nel modello LA e il totale dei costi registrati nel modello CE (BZ9999 al netto dei codici BA2770 + CA0110 + CA0150 + DA0020 + EA0260 al netto del codice EA0461+ YZ9999) area sanitaria.

A tal fine, gli enti del SSR devono assicurare la riconduzione delle voci di costo esposte nel modello CE negli aggregati di costo individuati per il modello LA secondo le nuove linee guida alla compilazione del modello LA contenute all'interno del decreto del Ministero della Salute del 24 maggio 2019 sopra citato.

La delibera della giunta regionale del 19 dicembre 2023, n. 1592 ha definito l'assegnazione alle Aziende Sanitarie del Veneto delle risorse per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza per l'anno 2023, da destinare ai tre macro-livelli di assistenza: prevenzione collettiva e sanità pubblica, assistenza distrettuale (che comprende l'attività ambulatoriale) e assistenza ospedaliera.

I dati di costo rilevati nel bilancio di esercizio dell'anno 2023, sono stati pertanto rielaborati sulla base della destinazione d'uso delle risorse. Obiettivo principale della rilevazione LA è disporre delle informazioni sui costi sostenuti, a livello aziendale e regionale, per garantire gli specifici livelli e sub-livelli di assistenza.

Il modello LA prevede la rappresentazione per livello e sub-livello di assistenza dei costi pieni. Con la nuova rilevazione viene meno la rendicontazione separata del costo dei servizi generali.

La contabilità analitica delle aziende sanitarie rappresenta la fonte per la compilazione del modello. Si evidenzia che a fare data dal flusso 2018, il modello LA viene elaborato dal Controllo di Gestione di Azienda Zero – Regione del Veneto sulla base di un flusso di contabilità analitica alimentato da ciascuna azienda sanitaria veneta sulla base delle linee guida prodotte dal Controllo di Gestione di Azienda Zero.

Infine, per interpretare correttamente i valori di seguito analizzati, si precisa che le macro-voci economiche di costo individuate come significative nel modello LA ai fini delle analisi per il monitoraggio e la valutazione dei costi per livelli di assistenza sono le seguenti:

- Consumi di esercizio - beni sanitari
- Consumi di esercizio - beni non sanitari
- Costi per acquisti di servizi - prestazioni sanitarie
- Costi per acquisti di servizi - servizi sanitari per erogazione di prestazioni

- Costi per acquisti di servizi - servizi non sanitari
- Personale - ruolo sanitario
- Personale - ruolo professionale
- Personale - ruolo tecnico
- Personale - ruolo amministrativo
- Ammortamenti
- Sopravvenienze e insussistenze
- Altri costi
- Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze

In linea di principio, nel nuovo modello, i costi vengono collocati nelle colonne delle macro-voci economiche non in base alla natura del costo CE ma in base alla pertinenza: ad esempio, gli accantonamenti per rischi connessi all'acquisto per prestazioni da terzi soggetti erogatori non nella colonna degli "altri costi" ma nella colonna dell'acquisto delle "prestazioni sanitarie".

Le macro-voci economiche possono essere descritte come di seguito riportato:

1. Consumi di esercizio beni sanitari e non sanitari: comprendono il valore degli acquisti di beni sanitari e non sanitari rettificati dalla variazione delle rimanenze;
2. Costi per acquisto di servizi: comprendono l'acquisto di prestazioni sanitarie (ad esempio medicina di base con relativi accantonamenti per rinnovi, farmaceutica, specialistica con relative sopravvenienze ed insussistenze, riabilitativa, integrativa, protesica, ospedaliera, psichiatrica, termale, ecc., mobilità sanitaria, ecc.), di servizi sanitari per l'erogazione delle prestazioni (ad esempio i rimborsi, gli assegni e contributi, le consulenze, collaborazioni ed interinale ed altre prestazioni di lavoro sanitarie e socio-sanitarie, la formazione, le manutenzioni e riparazioni alle attrezzature sanitarie e scientifiche, i canoni di noleggio e di leasing area sanitaria ed i canoni di project financing e la compartecipazioni al personale per attività libero professionale intramoenia con relativa IRAP) e di servizi non sanitari (ad esempio le gli altri acquisti di servizi non sanitari, le altre manutenzioni e riparazioni, i fitti passivi, i canoni di noleggio e leasing area non sanitaria, gli accantonamenti per copertura diretta dei rischi, ecc.);
3. Personale: comprende i costi del personale di ruolo sanitario, personale di ruolo professionale, personale di ruolo tecnico, personale di ruolo amministrativo ed include altresì le indennità al personale universitario, l'IRAP e gli accantonamenti per contenzioso, per rinnovi contratti, trattamento di fine rapporto, per fondi integrativi pensione, ecc. Con riferimento alla presente macrovoce economica, si segnala che, a partire dall'anno 2021, i dati di costo sono stati calcolati tenendo in considerazione i cosiddetti "prestiti" delle persone tra reparti gestiti attraverso il software aziendale per la gestione del personale SIGMA-HR in uso presso il Servizio Risorse Umane Aziendale. Questo per meglio rappresentare il reale impegno e costo per livello assistenziale;
4. Ammortamenti: comprendono ad esempio i costi per l'ammortamento degli impianti, dei macchinari, degli arredi immobili;
5. Sopravvenienze ed insussistenze: includono i costi straordinari non prevedibili in esercizi precedenti attribuibili alla erogazione della prestazione. Per esempio gli altri oneri straordinari rispetto alle fattispecie viste in precedenza;
6. Oneri finanziari, svalutazioni e minusvalenze: comprendono gli interessi passivi, altri oneri, le svalutazioni, le minusvalenze o altri oneri straordinari (sopravvenienze e insussistenze passive);
7. Altri costi: sono inclusi i costi sostenuti per oneri diversi di gestione, le svalutazioni delle immobilizzazioni e dei crediti, l'accantonamento per cause civili ed oneri processuali, altri accantonamenti per rischi e per interessi di mora, il totale delle imposte e tasse a carico dell'azienda, fatta eccezione dell'IRAP relativa a

personale dipendente ed attività di libera professione intramoenia, che sono state già citate in precedenti macrocategorie;

Per un maggiore dettaglio delle macrocategorie di costo suddivise per livello di assistenza, il riferimento è il sopra riportato Decreto del Ministero della Salute del 24 maggio 2019, inclusivo delle linee guida alla compilazione del modello LA. Inoltre, si deve fare riferimento alle linee guida regionali introdotte con circolare Prot. n. 150413 del 14 aprile 2017 contenente le istruzioni per l'iter dell'anno 2016 per la rendicontazione dei costi per livello di assistenza (modello "LA") e successive modifiche ed integrazioni.

La revisione del modello LA mantiene la preesistente impostazione per livelli introducendo, per i casi più significativi e ricorrenti, la distinzione dei costi in base alle diverse strutture organizzative che partecipano a garantire il livello assistenziale.

Come evidenziato nella precedente sezione della relazione 5.2.2 Analisi scostamenti Conto Economico consuntivo anno 2022 e consuntivo anno 2023, sul versante dei costi anno 2023 si assiste ad un ulteriore assestamento nella struttura dei costi riconducibili, tra i fattori, anche alla riduzione dei costi dell'area COVID-19 e alla ripresa delle attività ordinarie cui si aggiungono le attività per il recupero delle liste di attesa pregresse.

Infine, si evidenzia che a partire dall'ultimo trimestre dell'anno 2023 Azienda Zero, supportata dalle aziende sanitarie e socio-sanitarie del Veneto, ha intrapreso un percorso di revisione del flusso di contabilità analitica regionale e delle regole comuni per la produzione del modello dei costi per livello assistenziale LA. I suddetti strumenti sono stati utilizzati già a partire dal modello LA 2023. Tale processo di revisione delle regole, che non può ancora dirsi concluso, va inevitabilmente tenuto in considerazione nell'analisi degli scostamenti Anno 2023 vs Anno 2022.

Il modello ministeriale dei costi per livello assistenziale LA relativo all'esercizio 2023 e all'esercizio precedente sono inseriti in coda al capitolo 5.3.

5.3.2 COSTI PER MACRO-LIVELLO DI ASSISTENZA E PER MACRO-VOCI ECONOMICHE

Tabella 5.3.2.1 "Sintesi dei costi per macro Livello Essenziale di Assistenza (LEA) anni 2022-2023 ed analisi scostamenti - Anno 2023 vs Anno 2022"

SINTESI DEI COSTI PER LIVELLO ASSISTENZIALE E ANALISI SCOSTAMENTI				
Livello di Assistenza	Anno 2023	Anno 2022	Scostamento Anno 2023 vs Anno 2022 (Val. e Val.%)	
Prevenzione collettiva e sanità pubblica	60.208.272	68.029.383	-7.821.111	-11,50%
Assistenza distrettuale	1.052.214.048	1.010.976.744	41.237.304	4,08%
Assistenza ospedaliera	776.835.840	758.187.982	18.647.858	2,46%
Costi per Attività di ricerca	474.346	350.344	124.002	35,39%
TOTALE	1.889.732.505	1.837.544.453	52.188.053	2,84%

Tabella 5.3.2.1 - Grafico 1 "Incidenza costi per macro LEA - Anno 2023"

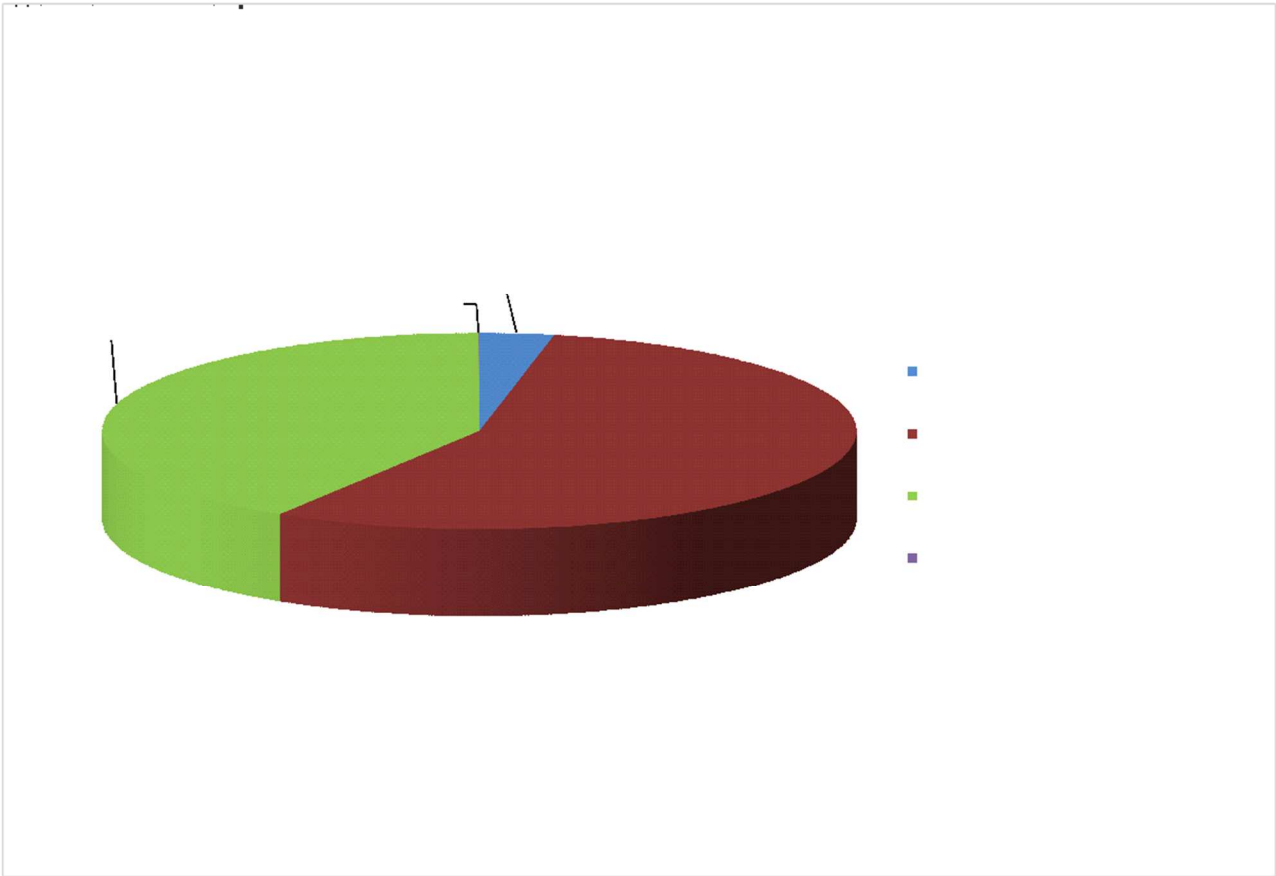
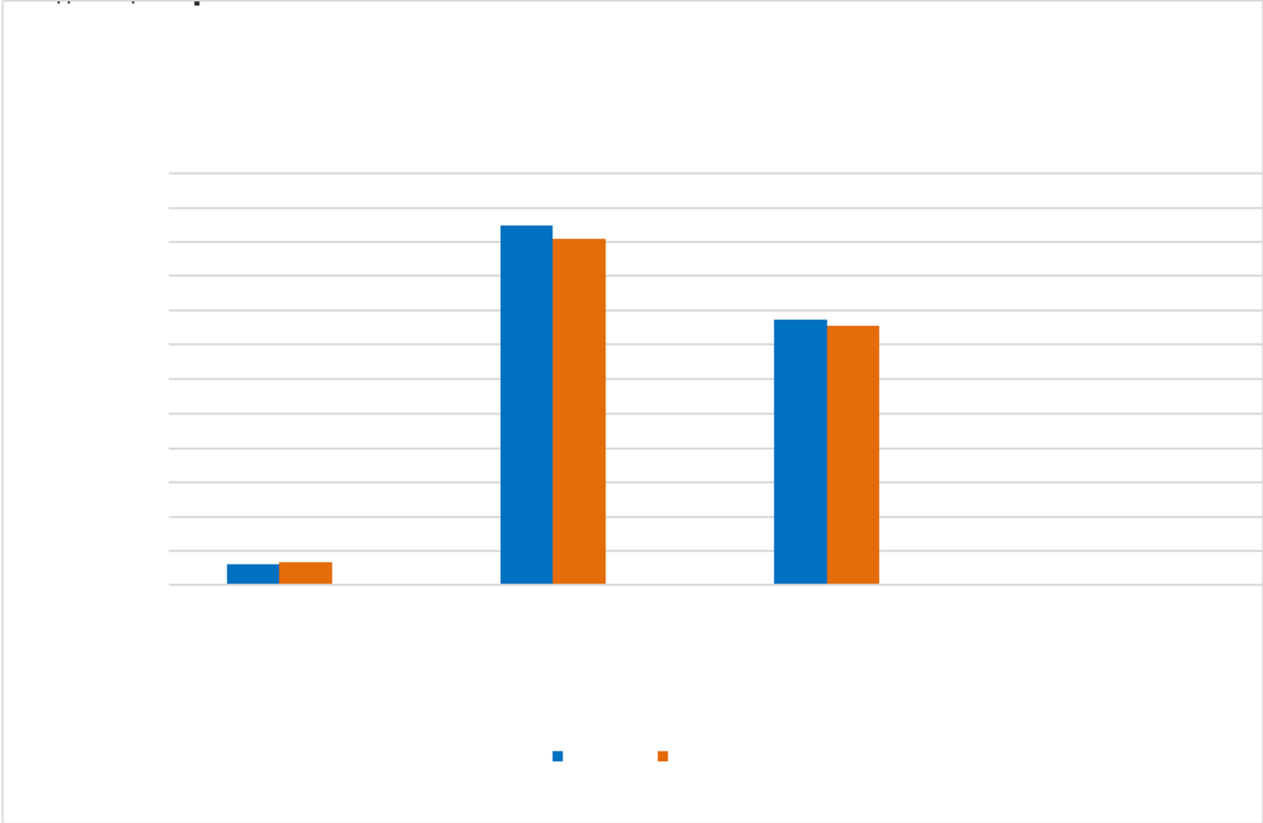


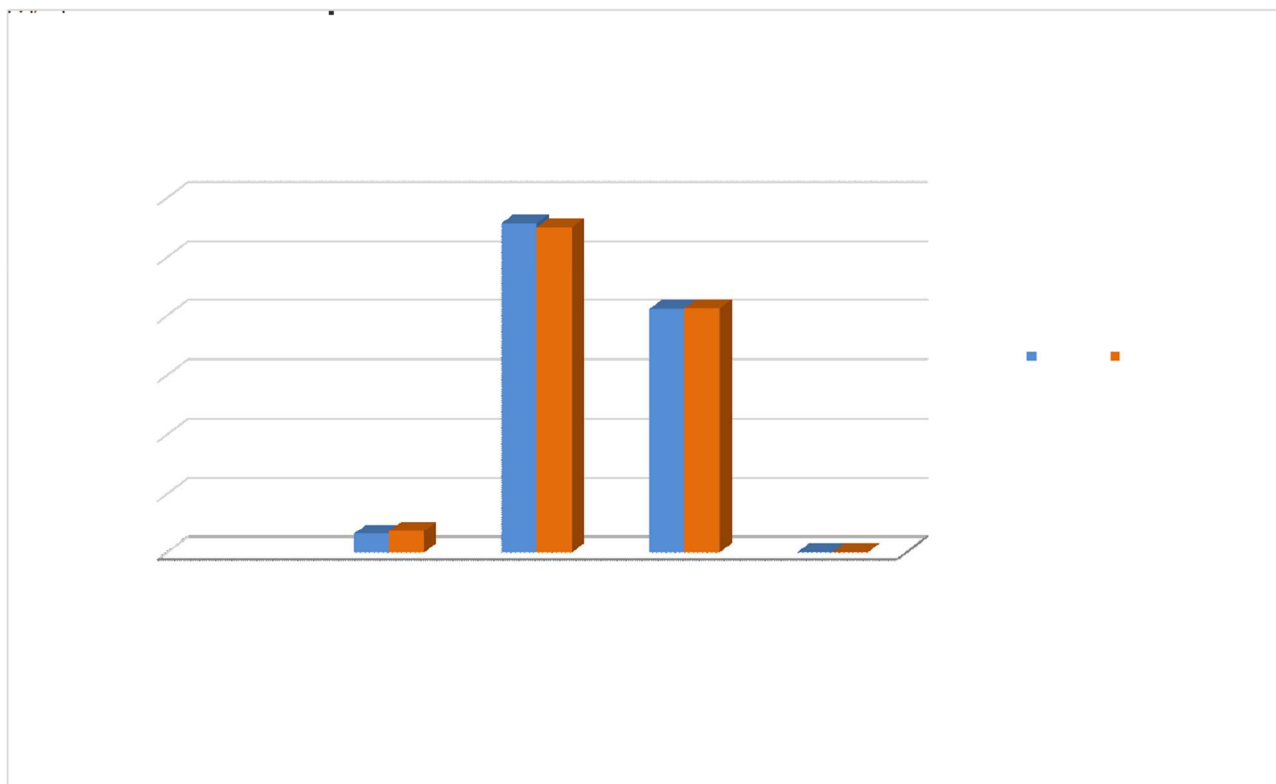
Tabella 5.3.2.1 - Grafico 2 "Sintesi costi per macro LEA - Anni 2022-2023"



I costi complessivi del Modello LA 2023 sono sostanzialmente in linea con l'anno precedente, registrando una variazione media complessiva positiva del 2,84%. Dal confronto dei costi (+52.188.053 Euro) per macro LEA dell'anno 2023 rispetto al periodo precedente, gli scostamenti si distribuiscono sui macro livelli di assistenza della prevenzione collettiva e di sanità pubblica (-7.821.111 Euro pari al -11,50% rispetto all'anno 2022) per un'incidenza sulla variazione complessiva del -15,0%, di assistenza distrettuale (+41.237.304 Euro pari al +4,08% rispetto all'anno 2022) per un'incidenza sulla variazione complessiva del 79,0% e di assistenza ospedaliera (+18.647.858 Euro pari al +2,46% rispetto all'anno precedente) per un'incidenza sulla variazione complessiva del 35,7%. Infine, seppur senza incidenza sulla variazione complessiva (+0,2%) emerge una crescita nella rilevazione dei costi per attività di ricerca (+124.002 Euro pari al +35,39% rispetto all'anno 2022) (Tabella 5.3.2.1 - Grafico 2).

Analogamente a quanto verificatosi nell'analisi dei costi per livelli assistenziali del 2022 rispetto all'anno precedente, anche l'analisi dei costi per livelli assistenziali del 2023 rispetto all'anno precedente risente fortemente del ripristino nel corso dell'anno di attività ordinarie che erano venute meno nel corso del 2020 a causa delle diverse ondate pandemiche COVID-19 che avevano obbligato ad una riorganizzazione sanitaria finalizzata all'implementazione delle disposizioni per fronteggiare la situazione di emergenza sanitaria e che erano state solo parzialmente riavviate nel corso del 2021 e 2022.

Tabella 5.3.2.1 - Grafico 3 "Confronto incidenza percentuale costi macro LEA - Anno 2023 vs Anno 2022"

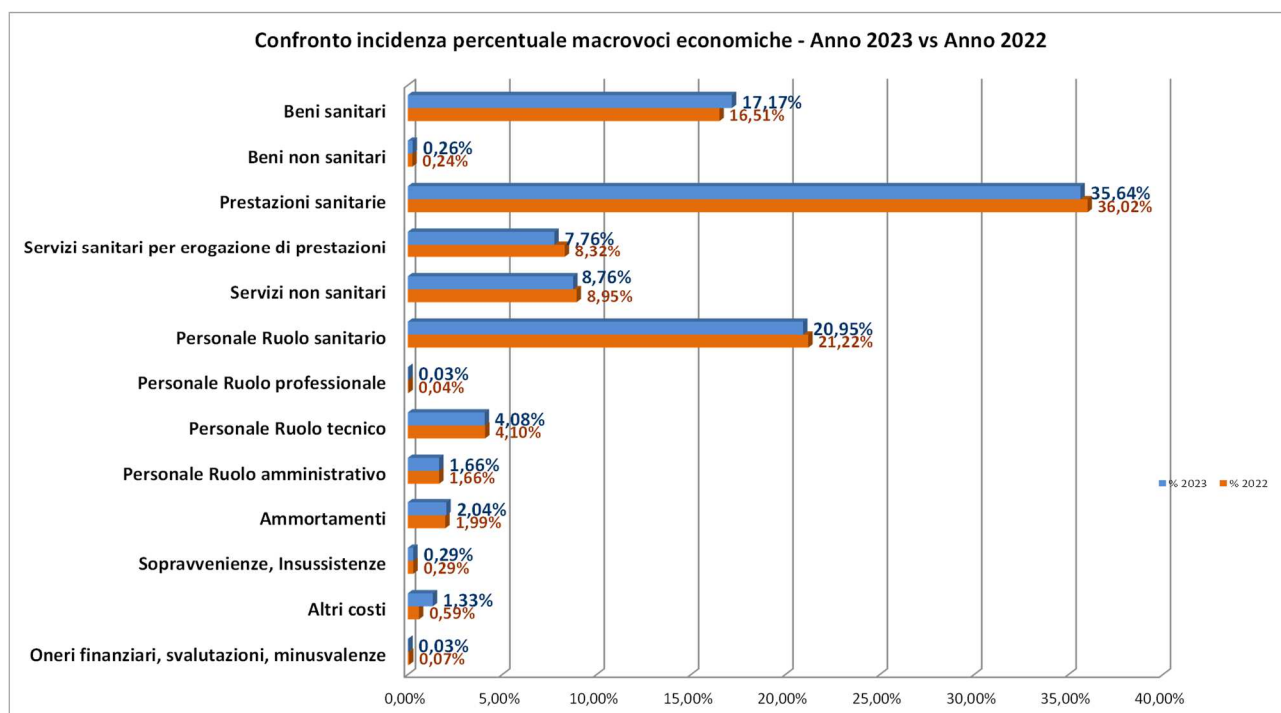


Dal confronto dell'incidenza percentuale del totale dei costi per macro LEA dell'anno 2023 rispetto al periodo precedente, si registra un loro sostanziale mantenimento: lieve variazione incidenza delle macro LEA dell'assistenza distrettuale (+0,66%) e per attività di ricerca (+0,01%), a fronte di una corrispondente diminuzione in compensazione delle macro LEA della prevenzione collettività e sanità pubblica (-0,52%) e dell'assistenza ospedaliera (-0,15 %) (Tabella 5.3.2.1 - Grafico 3).

Tabella 5.3.2.2 - "Sintesi dei costi per Macro-voce economica anni 2022-2023 ed analisi scostamenti - Anno 2023 vs Anno 2022"

SINTESI DEI COSTI PER MACROVOCE ECONOMICA E ANALISI SCOSTAMENTI				
Macrovoce economiche	Anno 2023	Anno 2022	Scostamento Anno 2023 vs Anno 2022 (Val. e Val.%)	
Beni sanitari	324.482.209	303.425.553	21.056.657	6,94%
Beni non sanitari	4.860.542	4.473.406	387.137	8,65%
Prestazioni sanitarie	673.457.945	661.851.316	11.606.629	1,75%
Servizi sanitari per erogazione di prestazioni	146.727.225	152.835.085	-6.107.860	-4,00%
Servizi non sanitari	165.609.593	164.405.081	1.204.512	0,73%
Personale Ruolo sanitario	395.821.222	389.909.196	5.912.026	1,52%
Personale Ruolo professionale	622.195	723.120	-100.925	-13,96%
Personale Ruolo tecnico	77.031.103	75.311.808	1.719.295	2,28%
Personale Ruolo amministrativo	31.391.882	30.543.617	848.266	2,78%
Ammortamenti	38.635.274	36.522.605	2.112.669	5,78%
Sopravvenienze, Insussistenze	5.451.701	5.399.570	52.131	0,97%
Altri costi	25.057.735	10.877.815	14.179.921	130,36%
Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze	583.879	1.266.281	-682.402	-53,89%
TOTALE	1.889.732.505	1.837.544.453	52.188.053	2,84%

Tabella 5.3.2.2 - Grafico 1 "Confronto incidenza percentuale macrovoce economiche - Anno 2023 vs Anno 2022"



Da una disamina complessiva sui fattori produttivi impiegati, emergono sei aree che incidono maggiormente in valore assoluto sullo scostamento positivo dei costi complessivi per livello essenziale di assistenza anno 2023 rispetto all'anno precedente (+52.088.053 Euro rispetto all'anno 2022): nell'ordine, la macrovoce dei beni sanitari (+21.056.657 Euro rispetto all'anno 2022), la macrovoce economica degli altri costi (+14.179.921 Euro rispetto all'anno 2022), la macrovoce delle prestazioni sanitarie (+11.606.629 Euro rispetto all'anno

2022), la macrovoce economica dei servizi sanitari (-6.107.860 Euro rispetto all'anno 2022), la macrovoce economica del personale ruolo sanitario (+5.912.026 Euro rispetto all'anno 2022) ed infine la macrovoce economica degli Ammortamenti (+2.112.669 Euro rispetto all'anno 2022).

Lo scostamento positivo dei costi relativi alla macrovoce economica beni sanitari (+21.056.657 Euro) che incide per il 40,3% sulla variazione complessiva rispetto all'anno precedente, si riscontra primariamente all'interno dei livelli assistenziali dell'assistenza distrettuale (+13.707.604 Euro) ed ospedaliera (+6.578.047 Euro). La percentuale di incidenza dei costi per beni sanitari sul totale dei costi dal 2022 al 2023 aumenta dello 0,66%.

Sinteticamente, in relazione alla composizione della variazione del costo dei beni sanitari intervenuta tra l'anno 2022 e l'anno 2023 (+21.056.657 Euro), i fattori produttivi interessati sono i Farmaci ed emoderivati (+14.049.280 Euro), i dispositivi medici (+4.430.923 Euro) ed altri beni sanitari (+2.576.454 Euro).

Secondariamente, nella macrovoce economica degli altri costi emerge uno scostamento di +14.179.921 Euro (+27,2% rispetto all'anno 2022), che può essere ricondotto principalmente all'interno dei livelli assistenziali dell'assistenza ospedaliera (+8.091.525 Euro) e distrettuale (+5.275.057 Euro). La percentuale di incidenza degli altri costi sul totale dei costi dal 2022 al 2023 aumenta dello 0,73%.

Con riferimento alla composizione della variazione degli altri costi registrata tra 2022 e 2023, i maggiori fattori produttivi interessati sono gli accantonamenti per cause civili ed oneri processuali (+8.082.868 Euro; conto CE BA2710), gli accantonamenti ad altri fondi (+3.289.903 Euro, conto CE BA2890), l'accantonamento a f.do imposte (accertamenti, condoni, ecc.) (+1.428.521 Euro, conto CE YA0090) e la svalutazione dei crediti dell'attivo circolante (+1.195.939 Euro, conto CE BA2650b).

Parimenti, con riferimento alla macrovoce economica delle prestazioni sanitarie, si rileva uno scostamento di +11.606.629 Euro (+1,75% rispetto al 2022, incidendo per il 22,2% sullo scostamento complessivo positivo dei costi dei livelli assistenziali 2023 rispetto al 2022) primariamente all'interno del livello assistenziale dell'assistenza ospedaliera (+6.081.126 Euro) e distrettuale (+5.707.915 Euro).

Nella macrovoce economica delle prestazioni sanitarie, confluiscono numerosi fattori produttivi. In sintesi, i fattori produttivi determinanti per oltre il 90% del saldo della variazione dei costi intervenuta per la suddetta macrovoce economica tra l'anno 2022 ed il 2023 sono quelli relativi ad acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale (+5.908.892 Euro, pari al 50,9% della variazione) e ad acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera (+5.080.333 Euro, che spiega il 43,8% della variazione complessiva). Emergono differenze rispetto all'anno precedente anche su ulteriori fattori produttivi che in parte si compensano a livello di variazione complessiva. In particolare si segnalano le variazioni dei seguenti fattori: distribuzione farmaci e FILE F mobilità intra-regionale (+3.529.809 Euro, conto CE BA0970), farmaceutica da convenzione (+1.431.249 Euro; conto CE BA0500), costi per assistenza continuità assistenziale (-3.016.849 Euro, conto CE BA0450) ed infine integrativa e protesica da privato (-5.523.794 Euro, conti CE BA0740 e BA0790). Come già riportato nelle sezioni precedenti della presente relazione, la riduzione di costo registrato sui costi per continuità assistenziale è ascrivibile alla disattivazione, a partire dal 01.07.2022 delle Unità Speciali di Continuità Assistenziale (USCA), di cui alla DGR n. 782/2020 di programmazione delle azioni regionali connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19 (previste dal D.L. n. 34/2020), che erano state utili a garantire l'assistenza a domicilio di tutti quei pazienti, sintomatici, sospetti o positivi, che non necessitavano di ricovero, viceversa la riduzione dei costi per assistenza integrativa è da ricondursi ad una nuova gestione del servizio per fornitura degli ausili monouso che nel corso del 2023 è passata tra i servizi in service per l'aggiudicazione di una nuova gara aziendale mentre sull'andamento dei costi per la protesica, su cui è altresì presente un obiettivo di costo pro-capite a livello regionale, va richiamato che nel corso dell'anno 2023

l'Azienda ha ridefinito i principi di contabilizzazione della spesa, procedendo alla capitalizzazione ad inventario di quanto a fecondità ripetuta, spiegando così il delta.

Relativamente alla macrovoce economica dei servizi sanitari per erogazione di prestazioni, lo scostamento negativo rilevato sui costi complessivi dei livelli assistenziali (-6.107.860 Euro rispetto all'anno 2022) vede primariamente coinvolti i livelli della prevenzione collettiva e sanità pubblica (-6.183.296 Euro) mentre si assiste ad una sostanziale compensazione nelle variazioni dei intervenute nei livelli di assistenza ospedaliera (-1.359.141 Euro) e di assistenza distrettuale (+1.382.495 Euro).

Nella macrovoce economica dei servizi sanitari per erogazione di prestazioni, confluiscono numerosi fattori produttivi. In sintesi, i fattori produttivi determinanti oltre il 95% della variazione complessiva dei costi intervenuta per la suddetta macrovoce economica tra l'anno 2022 ed il 2023, che parzialmente si compensano, sono quelli relativi : altri servizi da privato (-8.093.399 Euro, conto CE BA1530d), consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000 (-2.249.052 Euro, conto CE BA1390), altri servizi sanitari da privato - service – altro (+1.922.821 Euro, conto CE BA1530y), altri rimborsi, assegni e contributi (+1.710.878 Euro, conto CE BA1330), altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato (-1.508.259 Euro, conto CE BA1400), la compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica (+1.395.265 Euro, conto CE BA1220) ed infine manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche (+1.1.127.214 Euro, conto BA1940). Parte delle suddette variazioni emergeranno nelle analisi per macrolivello assistenziale.

Nei costi relativi alla macrovoce economica del personale ruolo sanitario si rileva uno scostamento di +5.912.026 Euro (+1,52% rispetto all'anno 2022, incidendo per il 11,3% sullo scostamento complessivo positivo dei costi dei livelli assistenziali 2023 rispetto all'anno 2022), anche attribuibile al rinnovo contrattuale della dirigenza sanitaria, ed i livelli maggiormente interessati sono quelli dell'assistenza distrettuale (+6.776.374 Euro) nello specifico 2E130 "Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello ospedaliero", 2G113 "Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero – Attività clinica" e 2H112 "Cure palliative domiciliari", mentre i livelli di prevenzione collettiva e sanità pubblica assistono ad una lieve contrazione (-1.659.969 Euro) ed ad un certo riassetto dei costi tra i livelli assistenziali. A questo proposito è importante evidenziare due variabili che hanno influito su tale allocazione, una interna ed una esogena all'azienda. Nel corso dell'anno 2023, infatti, aziendalmente è stata aggiornata l'allocazione dei costi del personale del Servizio igiene e sanità pubblica secondo le attività previste dal DPCM sui LEA del 12.01.2017, Allegato 1; inoltre a livello regionale si ricorda l'avvio del processo di revisione delle linee guida della contabilità analitica con implementazione del nuovo portale e aggiornamento delle regole di produzione del modello dei costi per livello assistenziale LA.

La variazione positiva dei costi relativi alla macrovoce economica degli ammortamenti (+2.112.669 Euro, pari a +5,78% rispetto all'anno precedente e ad un'incidenza del 4,0% sullo scostamento complessivo positivo dei costi dei livelli assistenziali 2023 rispetto all'anno 2022) vede maggiormente coinvolti il livelli di assistenza distrettuale (+2.721.362 Euro) con particolare interessamento dei livelli di assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare, a fronte di una lieve contrazione negli ammortamenti dei livelli dell'assistenza ospedaliera (-676.352 Euro). Si assiste anche in questo caso ad un certo riassetto dei costi tra i livelli assistenziali e si richiamano a questo proposito le considerazioni fatte sulla revisione in atto da parte della Regione Veneto.

Alcune delle suddette variazioni sono state ampiamente commentate nelle sezioni precedenti della presente relazione, tuttavia verranno in parte richiamate nel prosieguo della presente sezione all'interno dell'analisi per macrolivello assistenziale.

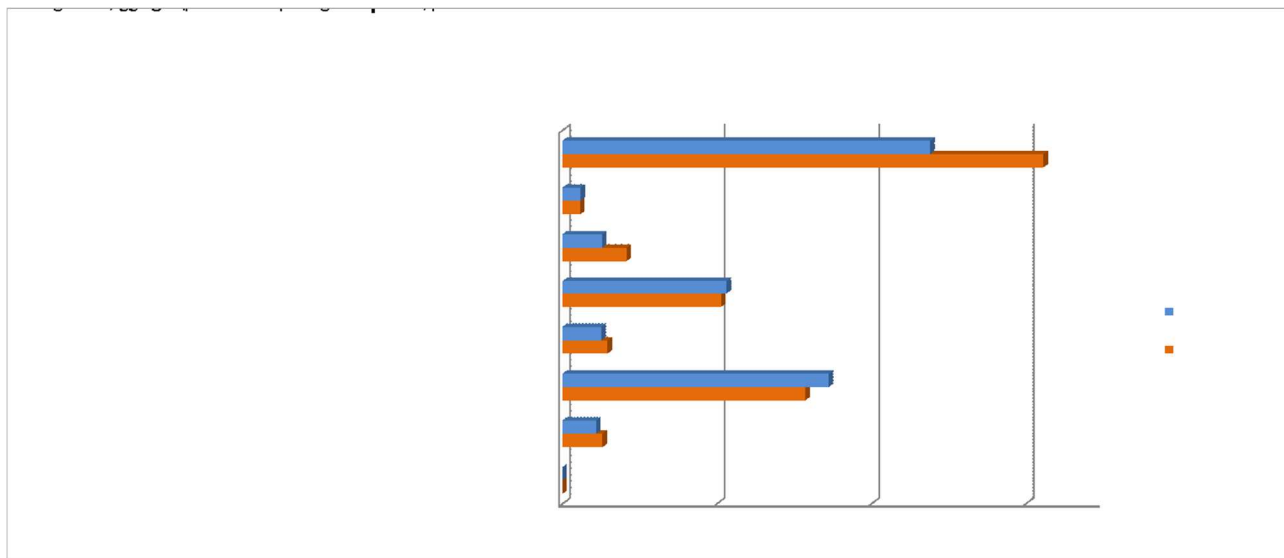
5.3.3 ANALISI DETTAGLIATA DEGLI SCOSTAMENTI PER LIVELLO ASSISTENZIALE

5.3.3.1 LIVELLO PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA: ANALISI SCOSTAMENTI ANNO 2023 VS. ANNO 2022

Tabella 5.3.3.1.a - "Prevenzione collettiva e sanità pubblica: analisi scostamenti costi per LEA - Anno 2023 vs Anno 2022

Prevenzione collettiva e sanità pubblica					
Livello di Assistenza		Anno 2023	Anno 2022	Scostamento Anno 2023 vs Anno 2022 (Val. e Val.%)	
1A100	Sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie, inclusi i programmi vaccinali	23.827.732	31.158.996	-7.331.264	-23,53%
1B100	Tutela della salute e della sicurezza degli ambienti aperti e confinati	1.178.742	1.154.042	24.700	2,14%
1C100	Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro	2.575.488	4.161.144	-1.585.656	-38,11%
1D100	Salute animale e igiene urbana veterinaria	10.635.940	10.290.378	345.561	3,36%
1E100	Sicurezza alimentare - Tutela della salute dei consumatori	2.540.288	2.923.452	-383.164	-13,11%
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	17.250.640	15.737.167	1.513.473	9,62%
1G100	Attività medico legali per finalità pubbliche	2.199.442	2.604.204	-404.762	-15,54%
1H100	Contributo Legge 210/92	0	0	0	N/A
19999	TOTALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA	60.208.272	68.029.383	-7.821.111	-11,50%

Tabella 5.3.3.1.a - Grafico "Prevenzione collettiva e sanità pubblica: analisi scostamenti costi LEA - Anno 2023 vs Anno 2022"



Analogamente a quanto rilevato nell'andamento dei costi dell'anno 2022, anche nell'anno 2023 prosegue la contrazione dei costi nei livelli per la Prevenzione collettiva e sanità pubblica, livelli che negli anni 2020 e 2021 avevano risentito dell'impatto economico a seguito della pandemia iniziata a marzo 2020.

Lo scostamento maggiormente significativo si riscontra nel livello 1A100 "Sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie, inclusi i programmi vaccinali" (-7.331.264 Euro corrispondenti a -23,53% rispetto all'anno 2022), che da solo giustifica oltre il 90% della variazione complessiva dei costi del macrolivello di prevenzione collettiva e sanità pubblica. Secondariamente, si segnalano altresì la diminuzione

dei costi del livello 1C100 "Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro" (-1.585.656 Euro corrispondenti a -38,11% rispetto all'anno 2022) che a livello complessivo va in compensazione con l'aumento dei costi del livello 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" (+1.513.473 Euro corrispondenti a +9,62% rispetto all'anno precedente).

Con riferimento alla rilevante variazione nei costi attribuiti al livello di assistenza 1A100 (-7.331.264 Euro) essa viene spiegata prevalentemente dalla macrovoce economica dei costi dei servizi sanitari per erogazione di prestazioni (-5.242.700 Euro) e dei beni sanitari (-1.015.863 Euro). In particolare, la riduzione dei costi per servizi sanitari è riconducibile all'ulteriore minor ricorso nel corso del 2023 ad acquisti di servizi per punti vaccinali COVID, centrali operative di contact tracing, punti prelievo covid e covid hotel. Viceversa, la diminuzione emersa nella macrovoce economica dei beni sanitari va interamente posta in relazione al minore acquisto di vaccini e alla diminuzione delle loro rimanenze finali rispetto all'anno precedente (-1.024.987 Euro rispetto all'anno 2022, conti CE BA0260, BA 0305 e BA 2675).

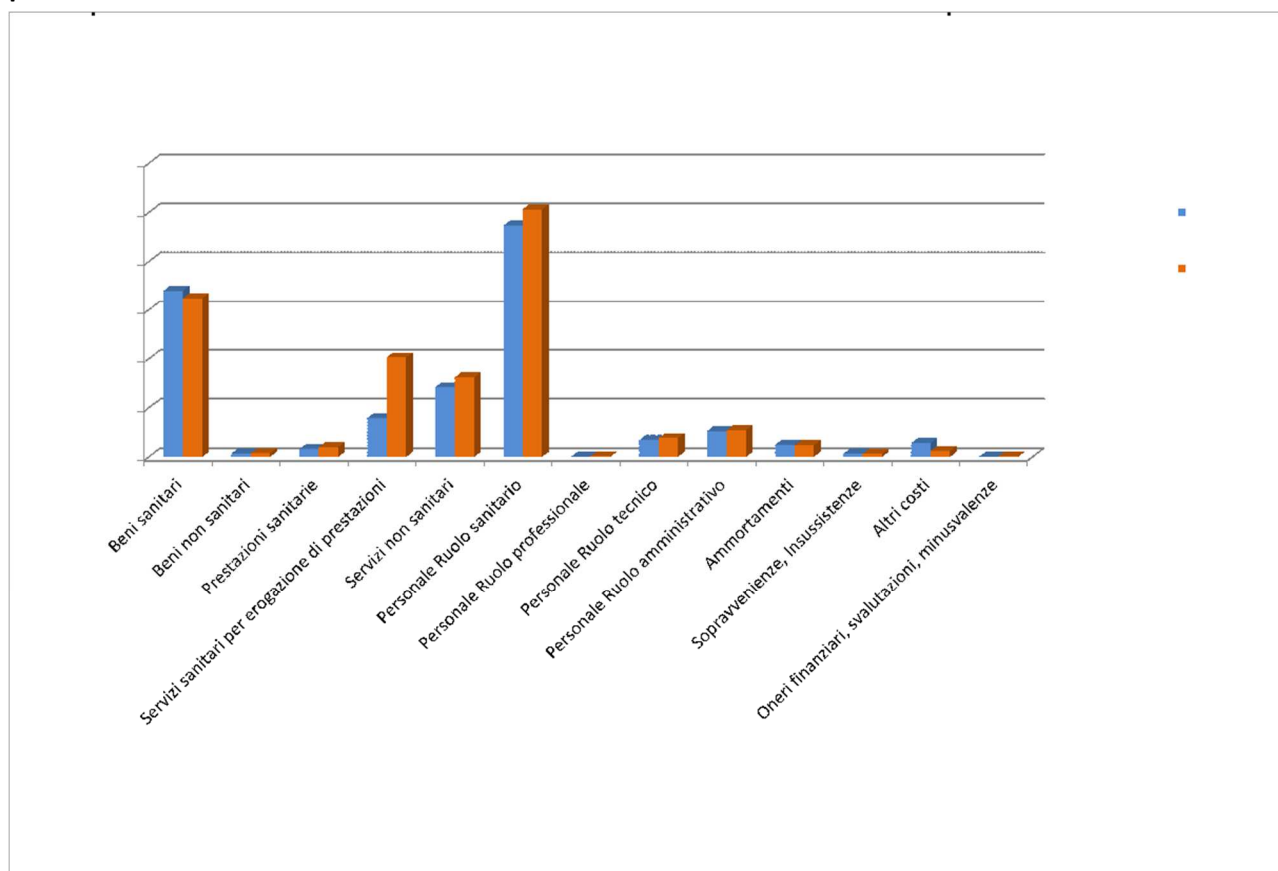
Sulla diminuzione dei costi del livello 1C100 (-1.585.656 Euro) non si segnalano particolari macrovoci interessate ed appare più legato alla revisione generale in corso sulla contabilità analitica regionale ed alle regole di compilazione del modello dei costi per livello assistenziale LA. Tale revisione viene altresì citata nell'analisi del livello 1F100 (+1.513.473 Euro) in quanto i criteri regionali di redazione del modello dei costi per livello assistenziale LA adottati per l'anno 2023 prevedono che il costo del Servizio di Malattie Metaboliche e Diabetologia venga fatto interamente confluire nel livello 1F122 "Altre attività svolte in ambito ospedaliero", sottolivello del livello 1F100.

Tuttavia, il costo complessivo per beni sanitari imputato ai livelli di assistenza della prevenzione collettiva e sanità pubblica si attesta a complessivi +765.026 Euro (più 4,71% rispetto all'anno 2022), come evidenziato nella seguente tabella 5.3.3.1.b - "Prevenzione collettiva e sanità pubblica: analisi scostamenti costi per fattore produttivo Anno 2023 vs Anno 2022", al di sotto della crescita media aziendale del costo dei beni che, come visto precedentemente in Tabella 5.3.2.2, tra il 2022 ed il 2023 si attesta a +6,94%.

Tabella 5.3.3.1.b - "Prevenzione collettiva e sanità pubblica: analisi scostamenti costi per fattore produttivo Anno 2023 vs Anno 2022"

Prevenzione collettiva e sanità pubblica				
Macrovoce economiche	Anno 2023	Anno 2022	Scostamento Anno 2023 vs Anno 2022 (Val. e Val.%)	
Beni sanitari	16.999.543	16.234.517	765.026	4,71%
Beni non sanitari	361.990	392.873	-30.882	-7,86%
Prestazioni sanitarie	813.633	997.099	-183.466	-18,40%
Servizi sanitari per erogazione di prestazioni	3.937.596	10.120.892	-6.183.296	-61,09%
Servizi non sanitari	7.088.164	8.102.934	-1.014.770	-12,52%
Personale Ruolo sanitario	23.648.142	25.308.111	-1.659.969	-6,56%
Personale Ruolo professionale	34.614	73.530	-38.916	-52,93%
Personale Ruolo tecnico	1.698.405	1.913.669	-215.264	-11,25%
Personale Ruolo amministrativo	2.638.250	2.730.787	-92.537	-3,39%
Ammortamenti	1.245.500	1.182.715	62.785	5,31%
Sopravvenienze, Insussistenze	307.495	299.388	8.108	2,71%
Altri costi	1.402.006	602.657	799.350	132,64%
Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze	32.933	70.211	-37.278	-53,09%
TO TALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA	60.208.272	68.029.383	-7.821.111	-11,50%

Tabella 5.3.3.1.b - Grafico "Prevenzione collettiva e sanità pubblica: analisi scostamenti costi per fattore produttivo Anno 2023 vs Anno 2022"



Da un'analisi di maggior dettaglio degli scostamenti dei costi in valore assoluto per LEA della Prevenzione collettiva e sanità pubblica e per fattore produttivo tra L'anno 2023 e l'anno 2022 (Tabella 5.3.3.1.b), la contrazione dei costi si concentra per quasi l'80% all'interno della macrovoce economica dei servizi sanitari per erogazione di prestazioni che, come sopra commentato, è riconducibile al minor ricorso rispetto all'anno precedente ad acquisti di servizi per punti vaccinali COVID, centrali operative di contract tracing, punti prelievo covid e covid hotel.

Circa lo scostamento negativo registrato sul costo del personale sanitario (-1.659.969 Euro, corrispondente a -6,56% rispetto all'anno 2022), può essere ricondotto ad una coda del progressivo rientro nei reparti di appartenenza del personale che era stato "prestato" ai servizi del Dipartimento di Prevenzione finalizzato al contenimento della pandemia. Si evidenzia infatti che per l'elaborazione dei costi anno 2023, analogamente a quanto fatto nell'anno 2022, sono stati tenuti in considerazione i cosiddetti "prestiti" di personale tra reparti: a causa degli eventi pandemici, i servizi del dipartimento di prevenzione sono stati luogo di destinazione temporanea di quota parte di personale in forza ad altri reparti. Infine, relativamente allo scostamento in valore negativo dei servizi non sanitari (-1.014.770 Euro, corrispondente a -12,52% rispetto all'anno 2022), esso deriva dalla diminuzione rispetto all'anno precedente.

Si ritiene utile evidenziare come, rispetto all'anno precedente, nel corso del 2023 si assiste ad un forte calo di prestazioni collegate ai tamponi COVID "virus acidi nucleici in materiali biologici ibridazione NAS" e relativi "prelievi microbiologici" (per una variazione totale di -187.398 in quantità e -3.392.956 Euro in valore) che erano classificate come da classificazione regionale con tipologia screening e ricondotte ai livelli assistenziali della prevenzione. Tale variazione ha necessariamente concorso nell'influenzare la ripartizione dei costi per

livelli assistenziali per l'anno 2023 ogniqualvolta il valore dell'attività prodotta è stato utilizzato quale driver per la ripartizione di costi comuni.

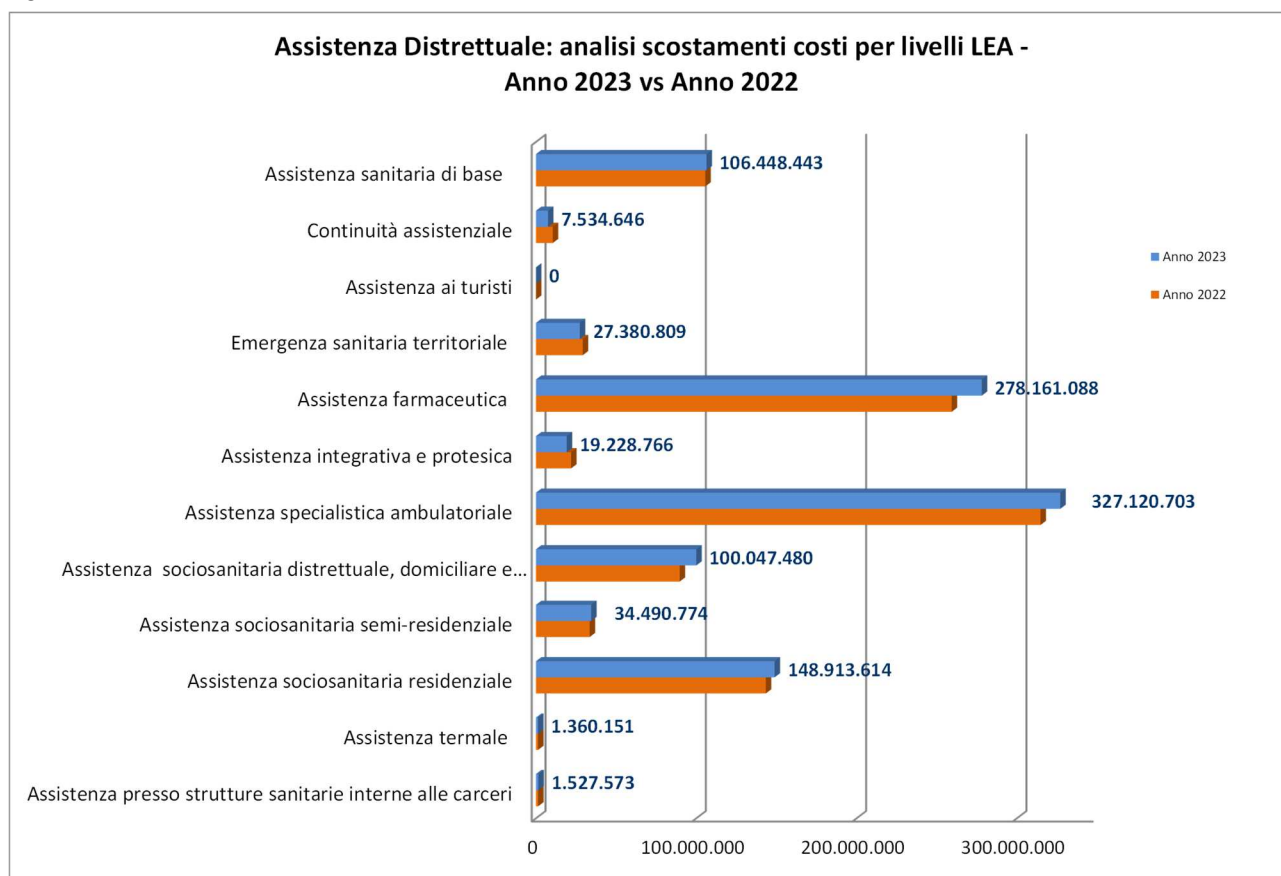
Infine, la variazione negativa registrata sui costi dei servizi non sanitari (-1.014.770 Euro corrispondente al -12,52% rispetto all'anno 2022) è da ricondursi primariamente alla disattivazione dei punti vaccinali dedicati alla campagna di vaccinazione di contrasto alla pandemia COVID-19.

5.3.3.2 LIVELLO ASSISTENZA DISTRETTUALE: ANALISI SCOSTAMENTI ANNO 2023 VS. ANNO 2022

Tabella 5.3.3.2.a "Assistenza Distrettuale: analisi scostamenti costi per LEA - Anno 2023 vs. Anno 2022"

Assistenza distrettuale					
Livello di Assistenza		Anno 2023	Anno 2022	Scostamento Anno 2023 vs Anno 2022 (Val. e Val.%)	
2A100	Assistenza sanitaria di base	106.448.443	105.691.314	757.129	0,72%
2B100	Continuità assistenziale	7.534.646	10.532.100	-2.997.454	-28,46%
2C100	Assistenza ai turisti	0	0	0	N/A
2D100	Emergenza sanitaria territoriale	27.380.809	29.207.751	-1.826.942	-6,25%
2E100	Assistenza farmaceutica	278.161.088	259.374.824	18.786.264	7,24%
2F100	Assistenza integrativa e protesica	19.228.766	21.941.523	-2.712.756	-12,36%
2G100	Assistenza specialistica ambulatoriale	327.120.703	314.782.597	12.338.105	3,92%
2H100	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale	100.047.480	89.681.998	10.365.482	11,56%
2I100	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale	34.490.774	33.536.640	954.134	2,85%
2J100	Assistenza sociosanitaria residenziale	148.913.614	143.415.161	5.498.453	3,83%
2K100	Assistenza termale	1.360.151	1.378.834	-18.683	-1,35%
2L100	Assistenza presso strutture sanitarie interne alle carceri	1.527.573	1.434.002	93.571	6,53%
29999	TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	1.052.214.048	1.010.976.744	41.237.304	4,08%

Tabella 5.3.3.2.a - Grafico "Assistenza Distrettuale: analisi scostamenti costi per LEA - Anno 2023 vs Anno 2022"



I costi per l'Assistenza Distrettuale risultano complessivamente in lieve aumento rispetto al 2022 (variazione positiva complessiva del 4,08%, +41.237.304 Euro in valore assoluto rispetto all'anno precedente). I maggiori scostamenti in valore rispetto ai costi dei livelli assistenziali rilevati con il modello anno 2022 si riscontrano nei livelli dell'assistenza farmaceutica (+18.786.264 Euro, corrispondente a +7,24% rispetto all'anno 2022), dell'assistenza specialistica ambulatoriale (+12.338.105 Euro, pari a +3,92%), dell'assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale (+10.365.482 Euro, corrispondente a +11,56%), dell'assistenza sociosanitaria residenziale (+5.498.453 Euro, pari a +3,83%), della continuità assistenziale (-2.997.454 Euro, corrispondente a -28,46%) e della assistenza integrativa e protesica (-2.712.756 Euro, pari a -12,36% rispetto all'anno precedente).

Il primo di tali scostamenti è da ricondursi, per oltre il 70%, a due diversi fattori il cui andamento è già stato approfondito nelle sezioni precedenti della presente relazione, quali i beni sanitari (+8.294.864 Euro) e le prestazioni sanitarie (+5.392.777 Euro). All'interno dell'acquisto di prestazioni sanitarie, si ricordano in particolare i valori al conto BA0970 (mobilità passiva intra) in peggioramento per la ripresa dell'attività sanitaria in tutte le aziende sanitarie. Su tale voce di costo si evidenzia uno scostamento del fattore produttivo Distribuzione farmaci e FILE F mobilità intra-regionale di +3.529.809 Euro rispetto all'anno 2022. Il costo della farmaceutica da convenzione è in incremento rispetto al 2022, e come già commentato nelle precedenti sezioni della presente relazione, non rispetta il limite di costo definito per l'anno 2023.

Con riferimento alla variazione positiva dei costi dei livelli assistenziali di assistenza specialistica ambulatoriale (+12.338.105 Euro) la stessa è riconducibile alla piena ripresa dell'attività avvenuta nel corso del 2023 volta anche a recuperare tutte le prestazioni ambulatoriali che erano state sospese a causa dei

temporanei rallentamenti imposti all'attività di specialistica ambulatoriale nel corso dell'emergenza sanitaria per COVID nei due anni precedenti. Oltre il 95% del suo scostamento è da ricondursi a tre diversi fattori, quali le prestazioni sanitarie (+5.921.048 Euro), i beni sanitari (+3.148.861 Euro), e gli altri costi (+2.885.275 Euro). In particolare, il primo incremento testé citato si concentra in prevalenza sul sottolivello 2G123 assistenza specialistica ambulatoriale - attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - attività clinica ed è riconducibile agli interventi per il recupero delle liste di attesa messi in campo a seguito della DGRV n. 822/2023 avente per oggetto "Modalità di finanziamento dei Piani Operativi delle Aziende Ulss finalizzati alla riduzione delle criticità delle liste d'attesa per l'anno 2023" e del DDRV n. 118/2023 avente per oggetto "Integrazione ai piani operativi delle Aziende Ulss finalizzati alla riduzione delle criticità delle liste d'attesa per l'anno 2023. Ripartizione risorse" per un importo complessivo nella macrovoce in parola di 5,525 milioni di Euro. Viceversa, gli scostamenti sui beni sanitari e sugli altri costi sono da ricondurre principalmente al livello 2G113 assistenza specialistica ambulatoriale - attività prodotta in ambito ospedaliero - attività clinica. Si ricorda che il dettaglio per sublivelli è presente negli Allegati.

Si osserva come l'andamento dei costi per i livelli dell'assistenza farmaceutica e dell'assistenza specialistica rifletta quanto già emerso nelle precedenti sezioni della relazione in relazione all'aumento delle voci di spesa di Farmaceutica, assistenza specialistica ambulatoriale e distribuzione farmaci File F.

Emerge per rilevanza anche la variazione positiva nel livello 2H100 assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale (+10.365.482 Euro rispetto al 2022), generata da una crescita alquanto distribuita sulle diverse macrovoci economiche, quali personale ruolo sanitario (+2.798.926 Euro), ammortamenti (+1.623.167 Euro), altri costi (+1.392.791 Euro), servizi sanitari per erogazione di prestazioni (+1.220.587 Euro), beni sanitari (+1.208.816 Euro) e personale ruolo amministrativo (+1.072.399 Euro).

Proseguendo nella disamina degli scostamenti nei costi per livello assistenziale dell'assistenza distrettuale rispetto all'anno precedente, si riporta la variazione emersa nel macrolivello 2J100 assistenza sociosanitaria residenziale" (+5.498.453 Euro rispetto all'anno 2022), prodotta per quasi il 40% dall'aumento dei costi per prestazioni sanitarie (+2.078.351 Euro) cui si aggiunge la crescita dei costi per il personale (+1.047.191 Euro), dei costi per servizi sanitari per erogazione di prestazioni (+969.850 Euro) e dei servizi non sanitari (+743.360 Euro).

A tale proposito si ricorda l'importante variazione subita dal costo per la residenzialità anziani nel corso del 2022 per l'applicazione della DGRV n. 996 del 09 agosto 2023 ad oggetto "Aggiornamento della programmazione del Fondo regionale della non autosufficienza (FRNA) per l'area anziani con aggiornamento dei fabbisogni e della programmazione. Deliberazione nr. 73/CR/2023." che ha definito un piano di incremento delle Impegnative di Residenzialità (IdR) e un adeguamento del loro valore economico. Il suddetto adeguamento è stato introdotto dal 1° luglio 2023. L'impatto economico derivante dell'applicazione delle suddette disposizioni si è riversato, seppur in minore misura, anche nel modello dei costi per livello assistenziale anno 2023 in quanto il modello LA 2022 ne aveva visti gli effetti solo a partire dal II semestre dell'anno. Nel modello dei costi LA anno 2023 l'acquisto di prestazioni sanitarie per Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti (sottolivello 2J140) vede infatti un ulteriore aumento di +2.031.884 Euro rispetto all'anno 2022.

Proseguendo, con riferimento alla variazione nei costi del livello 2B100 continuità assistenziale (-2.997.454 Euro rispetto all'anno 2022) per oltre il 90% va riportata alla macrovoce economica delle prestazioni sanitarie. A tale proposito si riporta direttamente la diminuzione intervenuta nel fattore produttivo dei costi per assistenza continuità assistenziale (-3.016.849 Euro, conto CE BA0450). Come sopra esplicitato, tale contrazione è riconducibile al rientro dell'emergenza coronavirus per la disattivazione delle Unità Speciali di Continuità Assistenziale (USCA), di cui alla DGR n. 782/2020.

Infine si riportano alcuni scostamenti emergenti, anche se meno rilevanti in valore.

Lo scostamento in diminuzione sul livello assistenziale 2F100 Assistenza integrativa e protesica (-2.712.756 Euro, pari a -12,36% rispetto all'anno precedente) è riconducibile primariamente alla diminuzione della macrovoce acquisto di prestazioni sanitarie (-5.479.532 Euro) con parziale compensazione nelle macrovoci dei beni sanitari (+1.107.853 Euro) e degli ammortamenti (+958.318 Euro). Come anticipato nelle precedenti parti del presente documento infatti da un lato la variazione dei fattori produttivi integrativa da privato (-2.392.070 Euro, conto CE BA0740) è da ricondursi ad una nuova gestione del servizio per fornitura degli ausili monouso che nel corso del 2023 è passata tra i servizi in service per l'aggiudicazione di una nuova gara aziendale (ripercuotendosi per la parte dei beni anche sulla macrovoce economica dei beni sanitari), dall'altro lato la protesica da privato: assistenza protesica monouso (-3.131.725 Euro, conto CE BA0790) ha visto, nel corso dell'anno 2023 la ridefinizione dei principi di contabilizzazione della spesa, procedendo alla capitalizzazione ad inventario di quanto a fecondità ripetuta. È utile ricordare che la riduzione dell'assistenza integrativa da privato è oggetto di specifico obiettivo pro-capite regionale.

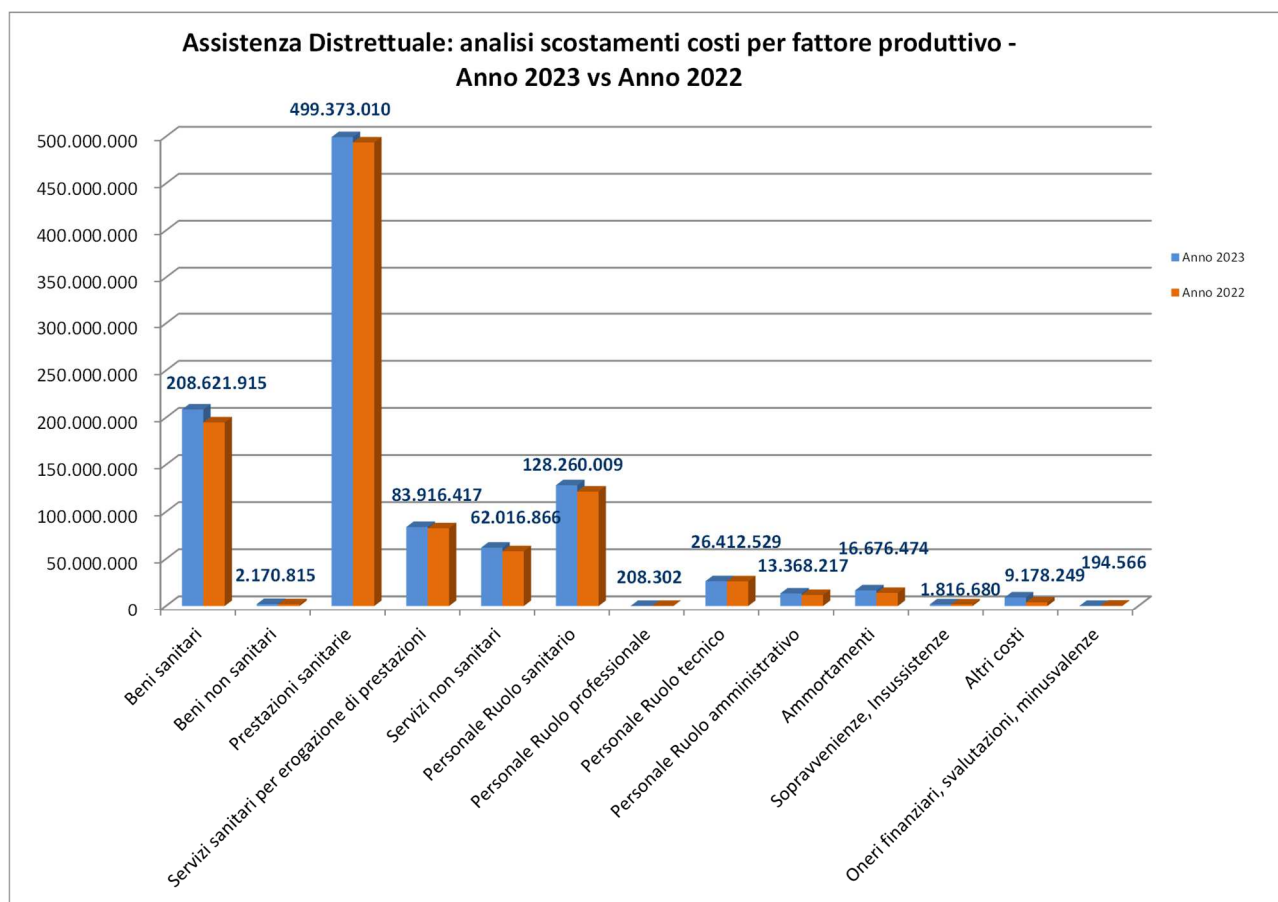
La riduzione dei costi sul livello 2D100 emergenza sanitaria territoriale (-1.826.942 Euro, corrispondente a -6,25% rispetto all'anno precedente) è dovuta principalmente alla diminuzione dei costi per personale (-912.974 Euro) e per servizi non sanitari (-692.017 Euro), da valutare in relazione alla revisione delle linee guida della contabilità analitica regionale e delle modalità di compilazione del modello dei costi per livello assistenziale LA posta in atto da Azienda Zero.

Infine si segnala che all'interno degli Allegati - Modello LA 2023, la suddivisione del livello 2H110 assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale – cure domiciliari nei due sub-livelli 2H111 e 2H112 nel corso del 2023 è stata oggetto di revisione da parte di Azienda Zero.

Tabella 5.3.3.2.b "Assistenza Distrettuale: Analisi scostamento livelli LEA per fattore produttivo - Anno 2023 vs Anno 2022"

Assistenza distrettuale				
Macrovoce economiche	Anno 2023	Anno 2022	Scostamento Anno 2023 vs Anno 2022 (Val. e Val.%)	
Beni sanitari	208.621.915	194.914.311	13.707.604	7,03%
Beni non sanitari	2.170.815	1.953.618	217.197	11,12%
Prestazioni sanitarie	499.373.010	493.665.096	5.707.915	1,16%
Servizi sanitari per erogazione di prestazioni	83.916.417	82.533.922	1.382.495	1,68%
Servizi non sanitari	62.016.866	58.205.622	3.811.243	6,55%
Personale Ruolo sanitario	128.260.009	121.483.635	6.776.374	5,58%
Personale Ruolo professionale	208.302	220.208	-11.906	-5,41%
Personale Ruolo tecnico	26.412.529	26.251.306	161.223	0,61%
Personale Ruolo amministrativo	13.368.217	11.734.899	1.633.318	13,92%
Ammortamenti	16.676.474	13.955.112	2.721.362	19,50%
Sopravvenienze, Insussistenze	1.816.680	1.746.292	70.388	4,03%
Altri costi	9.178.249	3.903.192	5.275.057	135,15%
Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze	194.566	409.532	-214.965	-52,49%
TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	1.052.214.048	1.010.976.744	41.237.304	4,08%

Tabella 5.3.3.2.b - Grafico "Assistenza Distrettuale: analisi scostamenti costi per fattore produttivo Anno 2023 vs Anno 2022"



A fronte di un lieve aumento sull'anno 2023 dei costi complessivi per la macro LEA di assistenza distrettuale rispetto all'anno 2022 (+4,08%), tuttavia, a livello di macrovoce economica, si evidenzia una diversa ripartizione degli stessi rispetto all'anno precedente. Tra le variazioni maggiormente significative: i consumi dei beni sanitari (+13.707.604 Euro corrispondente al +7,03% rispetto all'anno 2022) cui ricondurre il 33,2% della variazione complessiva, i costi per il personale ruolo sanitario (+6.776.374 Euro pari al +5,58% rispetto all'anno precedente) che pesano il 16,4% sulla variazione totale, i costi per l'acquisto di prestazioni sanitarie (+5.707.915 Euro corrispondente al +1,16% rispetto all'anno 2022) che pesano il 13,8% sulla variazione complessiva, gli altri costi (+5.275.057 Euro pari al +135,15% rispetto all'anno 2022) che pesano il 12,8% sulla variazione totale, i costi per acquisti di servizi non sanitari (+3.811.243 Euro corrispondente al +6,55% rispetto al 2022) pari al 9,2% della variazione complessiva ed infine i costi per ammortamenti (+2.721.362 Euro pari al +19,50 % rispetto all'anno 2022) che pesano il 6,6% sulla variazione totale.

Considerata l'entità dello scostamento dei costi dei beni sanitari, di seguito un approfondimento sullo stesso. La variazione registrata nella macrovoce economica dei beni sanitari (+13.707.604 Euro) si riferisce principalmente a prodotti farmaceutici e vede tra le principali destinazioni i livelli dell'assistenza farmaceutica di erogazione diretta a livello territoriale (+2.821.329 Euro) e a livello ospedaliero (+5.471.618 Euro). Altri livelli assistenziali interessati dall'aumento de beni sono l'assistenza specialistica ambulatoriale - attività prodotta in ambito ospedaliero (+3.227.507 Euro), l'assistenza integrativa - dispositivi monouso (+1.212.230 Euro) già menzionata in precedenza e l'assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale (+1.208.816 Euro).

La variazione che si rileva sui costi per il personale ruolo sanitario (+6.776.374 Euro) vede primariamente interessati i livelli dell'assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale (+2.798.926 Euro), della assistenza specialistica (+1.810.750 Euro) e della assistenza farmaceutica (+1.808.662 Euro). Tali andamenti riflettono in parte la ripresa a pieno ritmo delle attività di specialistica ambulatoriale post pandemia ma incorporano inevitabilmente la revisione in atto nel sistema di contabilità analitica regionale e conseguenti regole di compilazione del modello dei costi per livello assistenziale LA. Per completezza si evidenzia che nel corso del 2023 all'interno del gestionale del servizio risorse umane è stata corretta la classificazione di una casuale di assenza nelle regole di generazione delle "lunghe assenze", che può avere prodotto una qualche differenza nella imputazione dei costi per livello rispetto all'anno 2022.

Lo scostamento significativo nella macrovoce economica dei costi per l'acquisto di prestazioni sanitarie (+5.707.915 Euro) è la sintesi di numerose variazioni in parte spiegate dalle succitate disposizioni regionali (in particolare sui livelli della specialistica ambulatoriale e della non autosufficienza) e che in parte si compensano. Tuttavia, si evidenziano alcune variazioni registrate nei livelli della assistenza farmaceutica (+5.392.777 Euro), in parte erogata in regime di convenzione (+1.563.009 Euro, conti CE BA0500, BA0510 e BA0520) in parte in erogazione diretta a livello territoriale - distribuzione diretta (+3.821.659 Euro, conti CE BA0970, BA0990 e BA1020). Il solo conto BA0970 segna un aumento di 3.529.809 Euro tra anno 2022 e anno 2023. Parimenti, come anticipato, emerge l'effetto di riduzione del costo della macrovoce economica prestazioni sanitarie per assistenza integrativa e protesica (-5.479.532 Euro) a fronte dell'aumento nei livelli dell'assistenza specialistica ambulatoriale (+5.921.048 Euro), di cui, in particolare nel sottolivello 2G123 assistenza specialistica ambulatoriale - attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi – attività clinica (+4.124.236 Euro).

A questo proposito ci si richiama e si rimanda anche a quanto già rilevato nelle precedenti sezioni della presente relazione relativamente all'andamento in aumento rispetto al 2023 dei conti relativi alla specialistica mobilità intra-regionale (BA0540), specialistica da pubblico regione no mobilità (BA0550), specialistica mobilità extra-regionale (BA0560) per complessivi +4.830.237 Euro.

Sempre all'interno della medesima macrovoce economica emerge una variazione positiva sul livello della assistenza sociosanitaria residenziale ed in particolare per non autosufficienti. Tuttavia essa è supposto vada ricondotta anche all'implementazione delle nuove linee guida di contabilità analitica regionale e revisione delle modalità di compilazione del modello dei costi per livello assistenziale LA in quanto i costi che impattano direttamente (conti CE BA1160a, BA1160e, BA1180a BA1180e) aumentano complessivamente di soli +802.759 Euro.

Passando alla quarta macro voce economica per scostamento significativo emergono gli altri costi (+5.275.057 Euro), tra le cui determinanti si ricordano in particolare gli accantonamenti per cause civili ed oneri processuali, gli accantonamenti ad altri fondi e gli accantonamenti a fondo imposte (accertamenti, condoni, etc), Con le attuali regole di compilazione del modello LA i livelli distrettuali coinvolti per oltre l'80% sono quelli dell'assistenza specialistica ambulatoriale (+2.885.275 Euro) e dell'assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale (+1.392.791 Euro).

In relazione alla macrovoce economica dei costi dei servizi non sanitari, pur in presenza di una stabilità a livello aziendale (+1.204.512 Euro pari a +0,73% rispetto all'anno 2022), all'interno dei livelli dell'assistenza distrettuale si registra un lieve aumento (+3.811.243 Euro), assorbito, in primis dai livelli dell'assistenza farmaceutica (+2.899.406 Euro) ma da ricondurre all'implementazione delle nuove linee guida di contabilità

analitica regionale e revisione delle modalità di compilazione del modello dei costi per livello assistenziale LA, con particolare riferimento all'imputazione dei costi comuni di azienda.

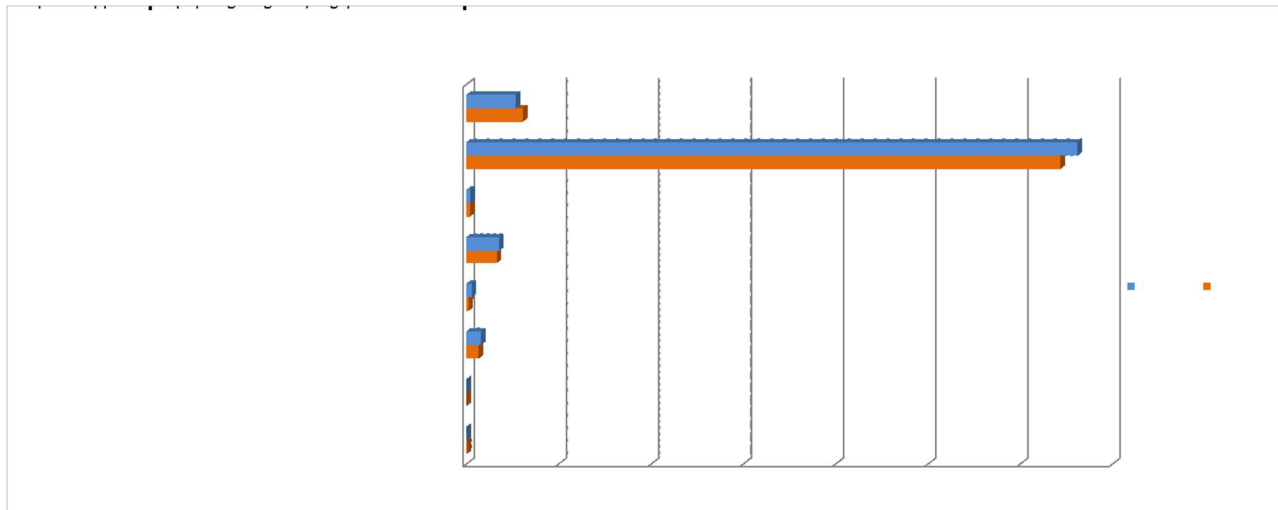
Con riferimento all'ultima variazione economica per scostamento significativo, si riporta la variazione registrata nei costi degli ammortamenti (+2.721.362 Euro), che vede coinvolti in particolare i livelli dell'assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale (+1.623.167 Euro) e dell'assistenza integrativa e protesica (+958.318 Euro) già oggetto di commento.

5.3.3.3 LIVELLO ASSISTENZA OSPEDALIERA: ANALISI SCOSTAMENTI ANNO 2023 VS. ANNO 2022

Tabella 5.3.3.3.a "Assistenza Ospedaliera: analisi scostamenti per LEA - Anno 2023 vs Anno 2022"

Assistenza ospedaliera					
Livello di Assistenza		Anno 2023	Anno 2022	Scostamento Anno 2023 vs Anno 2022 (Val. e Val.%)	
3A100	Attività di Pronto soccorso	53.283.827	61.250.259	-7.966.432	-13,01%
3B100	Assistenza ospedaliera per acuti	662.058.103	643.478.728	18.579.375	2,89%
3C100	Assistenza ospedaliera per lungodegenti	4.204.509	4.076.033	128.476	3,15%
3D100	Assistenza ospedaliera per riabilitazione	35.567.043	32.832.861	2.734.182	8,33%
3E100	Trasporto sanitario assistito	5.716.096	2.422.845	3.293.251	135,92%
3F100	Attività trasfusionale	15.901.051	13.352.524	2.548.527	19,09%
3G100	Attività a supporto dei trapianti di cellule, organi e tessuti	105.210	133.842	-28.632	-21,39%
3H100	Attività a supporto della donazione di cellule riproduttive	0	640.890	-640.890	-100,00%
39999	TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA	776.835.840	758.187.982	18.647.858	2,46%

Tabella 5.3.3.3.a - Grafico "Assistenza Ospedaliera: analisi scostamenti per LEA - Anno 2023 vs Anno 2022"



I costi dell'Assistenza Ospedaliera risultano complessivamente in linea rispetto al 2022 (variazione positiva complessiva del 2,46%) (Tabella 5.3.3.3.a). Si ricorda infatti la variazione complessiva aziendale tra anno 2022 e 2023 pari a 2,84% (Tabelle 5.3.2.1 e 5.3.2.2). All'interno della macro LEA dell'Assistenza ospedaliera, si evidenzia come l'aumento in valore dei costi tra 2022 e 2023 sia in grande parte assorbito dall'assistenza ospedaliera per acuti, in misura maggiore rispetto a quanto avvenuto per l'anno 2022. Sul livello di assistenza ospedaliera per acuti si concentra infatti il 99,6% della variazione complessiva registrata per l'intera assistenza ospedaliera tra 2022 e 2023. Questa ulteriore concentrazione dei costi dell'assistenza ospedaliera per acuti la cui incidenza percentuale sul totale dei costi per assistenza ospedaliera vede un +0,35% tra l'anno 2022 e l'anno 2023, non può non essere ricondotta in parte anche alla revisione nella contabilità analitica

introdotta da Azienda Zero. Inoltre sembra essersi arrestata la contrazione dei costi nei livelli di assistenza ospedaliera per lungodegenti che si era presentata nel corso dell'anno precedente (+128.476 Euro corrispondente al +3,15% rispetto al 2022).

Si osserva come l'andamento dei costi per i livelli dell'assistenza ospedaliera rifletta quanto già emerso nelle precedenti sezioni della relazione in relazione all'aumento delle voci di spesa di assistenza ospedaliera.

Con riferimento all'aumento dei costi sostenuti nel 2023 sul livello dell'assistenza ospedaliera per acuti (+18.579.375 Euro corrispondente ad un +2,89% rispetto all'anno 2022), le maggiori componenti riguardano le macrovoci economiche degli altri costi (+7.032.749 Euro, corrispondente al 37,9% della variazione complessiva sul livello) del personale ruolo sanitario (+5.310.005 Euro, pari al 28,6%), dei beni sanitari (+4.694.064 Euro, pari al 25,3%) delle prestazioni sanitarie (+2.640.928 Euro, pari al 14,2% della variazione complessiva sul livello). Sui primi tre scostamenti valgono le considerazioni fatte a proposito dei livelli di assistenza distrettuale, mentre con riferimento all'acquisto di prestazioni sanitarie è opportuno ricordare il già commentato andamento dei costi per mobilità passiva intra (conto CE BA0810) ed extra (conto CE BA0830) in incremento rispetto al 2022.

Da segnalare altresì il decremento dei costi sul livello di assistenza 3A100 attività di pronto soccorso (-7.966.432 Euro, pari al -13,01% rispetto all'anno 2022). Quasi il 60 % dello scostamento complessivo del livello è causato dalla diminuzione del costo del personale del ruolo sanitario (-4.699.837 Euro) in compensazione con le variazioni sul medesimo fattore produttivo emerse sul livello dell'assistenza ospedaliera per acuti e già ricondotte alle revisioni poste in atto da Azienda Zero.

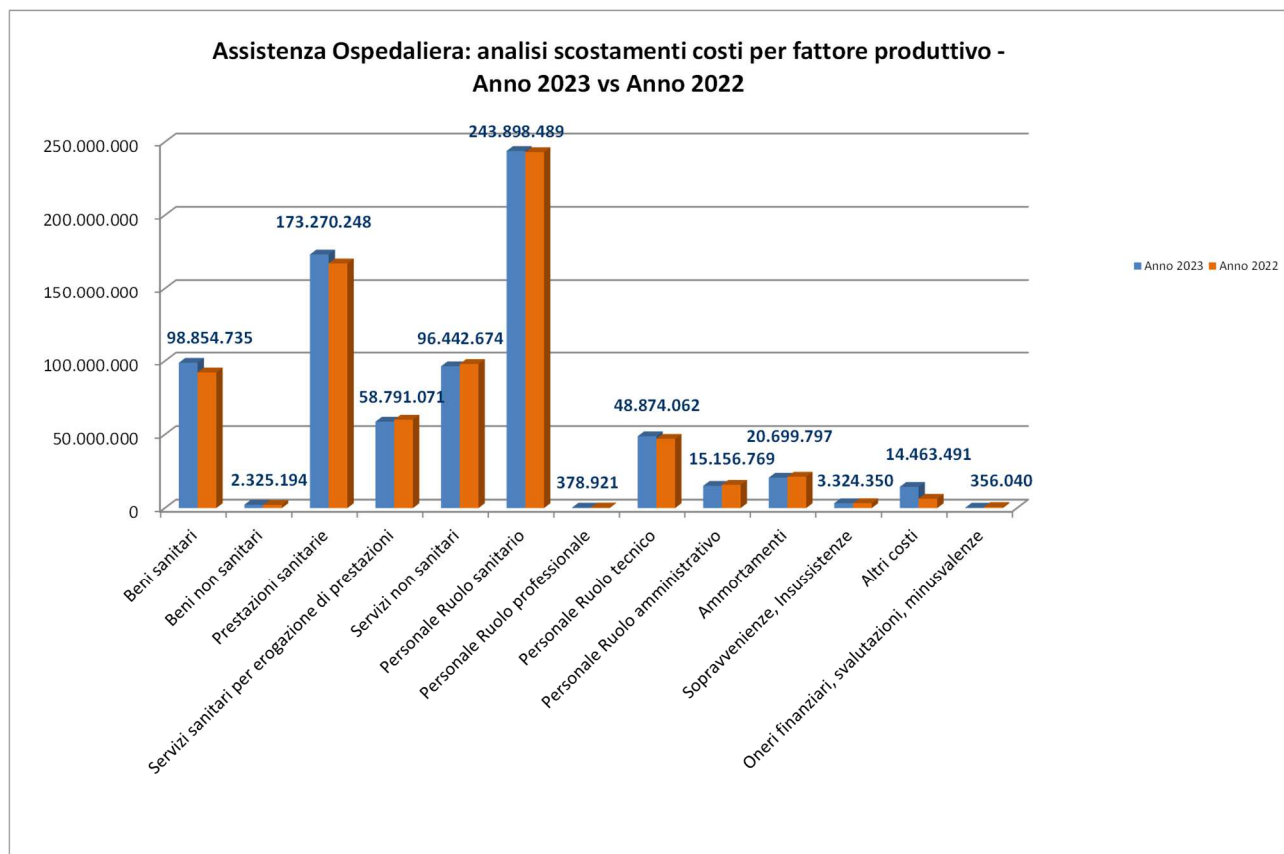
Persistono anche nell'anno 2023 ed incrementano ulteriormente i costi rilevati sul livello di trasporto sanitario assistito (+135,92%). Nel corso dell'anno precedente vi era stato uno sforzo della scrivente azienda verso una più puntuale rendicontazione dei costi del trasporto sanitario in accordo alle linee guida del nuovo modello LA che prevedono una più chiara distinzione degli stessi tra costi per trasporto secondario (da includere nel trasporto sanitario assistito all'interno dei livelli di assistenza ospedaliera) e costi per trasporto primario (da includere nei costi dell'emergenza sanitaria territoriale all'interno dei costi dell'assistenza distrettuale), tuttavia nel corso del 2023 i suddetti costi sono stati anche influenzati dalla revisione posta in atto da Azienda Zero. Oltre il 70% dello scostamento è assorbito dall'aumento del costo per personale ruolo tecnico (+1.522.483 Euro) e del costo per prestazioni sanitarie (+895.693 Euro). Mentre il primo valore risente dei nuovi criteri di imputazione adottati, il secondo risente direttamente dell'aumento di acquisto di prestazioni di trasporto sanitario da privato e in mobilità extra regione che tra l'anno 2022 e 2023 sono aumentati complessivamente di 785.785 euro (conti CE BA1130 e BA1120).

Gli ultimi due scostamenti di interesse nei costi per livelli assistenziali dell'assistenza ospedaliera riguardano i livelli di assistenza ospedaliera per riabilitazione (+2.734.182 Euro, pari +8,33% rispetto all'anno 2022) e per attività trasfusionale (+2.548.527 euro, corrispondente a +19,09% rispetto all'anno precedente). Con riferimento all'assistenza per riabilitazione, oltre il 90% dello scostamento è assorbito dall'aumento di acquisto di prestazioni sanitarie (+2.579.247 euro), spiegate in parte da una maggiore valorizzazione delle stesse, anche a seguito dell'applicazione della DGRV n. 397/2023 avente per oggetto "Rinnovo e adeguamento dell'accreditamento istituzionale alle disposizioni di cui alla DGR n. 614 del 14 maggio 2019 [...]", mentre con riferimento ai costi per attività trasfusionale oltre il 70% del loro aumento è dovuto a beni sanitari, che devono risentire della citata revisione in atto in quanto i dati del flusso di contabilità analitica aziendale per beni sanitari sui centri di costo della medicina trasfusionale rimane sostanzialmente invariato (+6,11% rispetto all'anno 2022). Infine, la suddetta revisione si rimanda anche per l'azzeramento nei costi del livello 3H100 attività a supporto della donazione di cellule riproduttive.

Tabella 5.3.3.3.b "Assistenza Ospedaliera: analisi scostamenti costi per fattore produttivo Anno 2023 vs Anno 2022"

Assistenza ospedaliera				
Macro voci economiche	Anno 2023	Anno 2022	S costamento Anno 2023 vs Anno 2022 (Val. e Val.%)	
Beni sanitari	98.854.735	92.276.688	6.578.047	7,13%
Beni non sanitari	2.325.194	2.126.643	198.551	9,34%
Prestazioni sanitarie	173.270.248	167.189.122	6.081.126	3,64%
Servizi sanitari per erogazione di prestazioni	58.791.071	60.150.212	-1.359.141	-2,26%
Servizi non sanitari	96.442.674	98.036.195	-1.593.522	-1,63%
Personale Ruolo sanitario	243.898.489	243.117.330	781.159	0,32%
Personale Ruolo professionale	378.921	429.382	-50.461	-11,75%
Personale Ruolo tecnico	48.874.062	47.108.734	1.765.328	3,75%
Personale Ruolo amministrativo	15.156.769	15.865.132	-708.363	-4,46%
Ammortamenti	20.699.797	21.376.150	-676.352	-3,16%
Sopravvenienze, Insussistenze	3.324.350	3.353.891	-29.541	-0,88%
Altri costi	14.463.491	6.371.966	8.091.525	126,99%
Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze	356.040	786.538	-430.498	-54,73%
TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA	776.835.840	758.187.982	18.647.858	2,46%

Tabella 5.3.3.3.b - Grafico "Assistenza Ospedaliera: analisi scostamenti costi per fattore produttivo Anno 2023 vs Anno 2022"



Come anticipato, all'interno del macro LEA dell'Assistenza ospedaliera, si evidenziano i più importanti scostamenti positivi nei costi delle macrovoci economiche degli altri costi (+8.091.525 Euro, pari al +126,99% rispetto all'anno precedente) cui ricondurre il 43,4% della variazione complessiva del costo per assistenza ospedaliera tra l'anno 2022 ed il 2023, dei beni sanitari (+6.578.047 Euro, corrispondente al +7,13%) che pesano il 35,3% sulla variazione totale, delle prestazioni sanitarie (+6.081.126 Euro, pari al +3,64%) che incidono per il 32,6% sullo scostamento totale. Variazioni meno significative si riscontrano del personale del ruolo tecnico (+1.765.328 Euro, pari al 3,75% rispetto all'anno 2022), nei costi dei servizi non sanitari (-1.593.522 Euro, corrispondente al -1,63%) ed infine nei costi dei servizi sanitari per erogazione di prestazioni (-1.359.141 Euro, corrispondente al -2,26%).

Per il presente anno, analogamente a quanto già rilevato nell'analisi dei costi della assistenza distrettuale, anche nei livelli dell'assistenza ospedaliera la variazione dei costi per l'acquisto di prestazioni sanitarie trova la sua componente prevalente nell'incremento nel corso del 2023 degli altri costi.

L'aumento del costo per beni sanitari (+6.578.047 Euro) è riconducibile principalmente ai fattori produttivi medicinali con AIC, dispositivi per apparato cardiocircolatorio, dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD) ed i livelli maggiormente coinvolti abbiamo visto essere quelli della assistenza ospedaliera per acuti (+4.694.064 Euro rispetto all'anno 2022). Con riferimento al consumo dei dispositivi IVD, nelle sezioni precedenti era già stato segnalato il forte incremento rispetto all'anno 2022 e lo sfioramento del tetto previsto per l'anno 2023.

Concludendo con l'analisi dell'ultima variazione significativa relativa alla macrovoce economica delle prestazioni sanitarie (+6.081.126 Euro), oltre il 90% della sua crescita è riconducibile all'aumento rilevato sui costi per servizi sanitari di assistenza ospedaliera pubblica mobilità intra ed extra regione e di ospedali classificati privati (conti CE BA0810, BA0830 e BA0860)

5.4 Area SOCIALE

Il conto economico dell'area sociale, nel rispetto della normativa regionale (legge regionale n. 55/1994), è nettamente separato da quello dell'area sanitaria, traendo le risorse da fonti distinte.

Alla luce importanti differenze in tema di attività rese a livello territoriale, che si traducono in costi/ricavi diversi (anche per il ribaltamento/non ribaltamento di costi indiretti e comuni a seconda del distretto), l'azienda a prescindere dal debito informativo regionale, ha mantenuto separati il patrimonio del sociale dei tre distretti (riportati nelle pagine successive).

Per i tre distretti esiste una quota di attività finanziata attraverso progetti vincolati, soprattutto in ambito regionale, che corrisponde circa al 15,4% del totale del valore della produzione. Fra questi progetti quelli di maggior rilievo sono: funzioni delegate relative al trasporto scolastico e assistenza scolastica integrativa degli alunni con disabilità sensoriale (funzioni delegate alle Province fino al 2018 DGR 819 del 8.6.2018 - DGR 1033 del 17.7.2018), Progetto Dopo di Noi ex Legge 112/2016 DM 21 giugno 2017-DDR 66 del 15/06/2017, Contributi per l'erogazione delle Borse Lavoro SIL, Piano operativo regionale di sostegno alla natalità e alla genitorialità.

Nel 2022 è stato approvato l'accordo di programma tra conferenza dei sindaci, azienda Ulss 2 e ministero dell'istruzione-ufficio scolastico territoriale di Treviso in materia di potenziamento dell'assistenza, tale accordo conferisce all'Ulss 2 € 1.181.917,36 di finanziamento che sono stati quasi interamente spesi nel 2023, anno in cui tale accordo è stato rifinanziato.

La Regione inoltre eroga finanziamenti per 3.664.000,00€ relativi alle attività e servizi socio-sanitari concorrendo alla copertura dell'attività relativa alle deleghe indistinte e vincolate e 592.867,41€ per il supporto dell'attività relativa all'Affido Familiare.

Il numero di minori stranieri non accompagnati è in aumento dal 2022 soprattutto per il Distretto di Treviso, questa attività è coperta da un contributo Ministeriale a ristoro delle spese rendicontate che per l'anno 2023 è stato pari a 483.161,24, per l'anno 2022 è stato pari a 283.935,00€ rispetto ai 94.860,00€ del 2021.

Segue una breve disamina sulle caratteristiche peculiari di ciascun distretto:

DISTRETTO DI ASOLO

Presso il Distretto di Asolo, oltre alla quota pro capite indistinta sociale viene gestita una specifica delega per la tutela sociale minorile. La quota indistinta del distretto di Asolo è pari a € 23,10 pro capite per 247.965 abitanti (dato ISTAT popolazione 2022).

La predetta quota finanzia le funzioni socio-sanitarie e sociali da delega obbligatoria e le funzioni sociali da delega facoltativa: servizi diurno per utenti disabili, assistenza scolastica utenti disabili minori e la quota sociale associata per gli utenti inseriti in strutture residenziali dell'area disabilità e salute mentale.

I servizi affidati dai comuni, con finanziamento vincolato specifico, riguardano invece la tutela sociale minorile: funzioni istruttorie e amministrative, oneri per l'accoglienza dei minori privi di residenza in Italia e le loro madri, interventi a favore dei minori in situazione di disagio per l'inserimento presso famiglie e strutture tutelari, il finanziamento di questi servizi avviene per una quota perequativa pro-capite di 0,50 euro da parte di tutti i Comuni, il restante costo viene fatturato al Comune di residenza dell'utente.

Nella tabella seguente un dettaglio dell'andamento dei conti di costo per prestazioni socio sanitarie riferite a Salute Mentale, Disabilità e non Autosufficienza e area Materno Infantile:

Distretto di Asolo	Prestazioni Socio sanitarie	Bilancio consuntivo 2022	Bilancio consuntivo 2023	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
BA0920	PSICHIATRIA RESID.- SEMIRESID. DA PUBBL.REGIONALE	88.811,30	110.085,60	21.274,30	23,95%
BA0940	PSICHIATRIA RESID.- SEMIRESID.PRIVATO INTRAREG.	9.331,90	27.996,45	18.664,55	200,01%
BA1160c	PREST.SOCIO SAN.ALTRI SOGG.PUBB.-DIURNI DISABILI	135.970,52	135.984,04	13,52	0,01%
BA1160e	PREST.SOCIO SAN.ALTRI SOGG.PUBB.-DISABILI	-	-	0,00	0,00%
BA1180b	PREST.SOCIO SAN.PRIVATO REG.-RES.DISABILI	122.747,08	57.088,92	-65.658,16	-53,49%
BA1180c	PREST.SOCIO SAN.PRIVATO REG.-DIURNI DISABILI ALTRO	2.536.320,92	2.605.352,27	69.031,35	2,72%
BA1180e	PREST.SOCIO SAN.PRIVATO REG.-DISABILI	1.808.003,76	1.922.684,14	114.680,38	6,34%
BA1180e	PREST.SOCIO SAN.PRIVATO REG.-ANZIANI NON RES.				
BA1180e	PREST.SOCIO SAN.PRIVATO REG.-ALTRO				
BA1180e	PREST.SOCIO SAN.PRIVATO REG.-MATERNI INFANTILE	1.895.510,68	2.227.102,03	331.591,35	17,49%

Rileva l'incremento dei costi del personale dipendente per questo distretto, principalmente imputabile all'assunzione di personale nel ruolo del comparto tecnico e del comparto ruolo sanitario per un totale di

343.160 euro pari ad un incremento del 34,58%, che tratta prevalentemente di assistenti sociali ed educatori assunti presso il Consultorio Familiare con corrispondente riduzione del servizio in appalto.

Nel corso degli ultimi anni le quote versate dai comuni del distretto hanno ampiamente pareggiato i costi sostenuti, con particolare riguardo al 2020 anno della pandemia da covid, con la conseguente crescita dei debiti verso la gestione associata dei comuni che al 31/12/2023 risulta di 5.277.090,90 euro.

DISTRETTO DI PIEVE

Oltre ad una quota pro capite indistinta che finanzia le funzioni socio-sanitarie e sociali obbligatorie vengo gestite deleghe facoltative quali la residenzialità area disabili, residenzialità area salute mentale, servizio di Operativa di Comunità, progetti Piano di Zona.

La quota procapite indistinta del distretto di Pieve di Soligo ammonta ad euro 19,83 per 210.481 abitanti (dato ISTAT popolazione 2021), la predetta quota finanzia le funzioni socio-sanitarie e sociali da delega obbligatoria e le funzioni sociali da delega facoltativa (residenzialità area disabili, residenzialità area salute mentale, servizio di operativa di comunità, tutela minori, progetti Piano di Zona). Le deleghe relative ai servizi di “residenzialità disabili” e “tutela minori” (avviata nel 2020) sono in parte coperte dalla quota pro-capite indistinta, in forma perequativa fra tutti i comuni del distretto, in parte i costi sono direttamente fatturati ai Comuni di provenienza degli utenti (copertura al netto della compartecipazione dell’utenza). L’eccedente quota di costi, per il 2023, è coperta da crediti che la gestione associata dei comuni del Distretto di Pieve ha maturato verso l’Azienda Ulss 2 Area Sociale.

I servizi gestiti con vincolati specifici, invece, riguardano:

- il servizio di assistenza scolastica a minori disabili (delega obbligatoria);
- il servizio di trasporto scolastico a minori disabili che frequentano le scuole presso l’Associazione “La Nostra Famiglia” di Conegliano (delega facoltativa).

Nella tabella seguente un dettaglio dell’andamento dei conti di costo per prestazioni socio sanitarie riferite a Salute Mentale, Disabilità e non Autosufficienza e area Materno Infantile:

Distretto di Pieve di Soligo	Prestazioni Socio sanitarie	Bilancio consuntivo 2022	Bilancio consuntivo 2023	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
BA0940	PSICHIATRIA RESID.- SEMIRESID.PRIVATO INTRAREG.	159.556,47	234.407,71	74.851,24	46,91%
BA1160b	PREST.SOCIO SAN.ALTRI SOGG.PUBB.- RES.DISABILI	448.032,76	457.014,21	8.981,45	2,00%
BA1180b	PREST.SOCIO SAN.PRIVATO REG.- RES.DISABILI	1.321.655,90	1.312.294,23	-9.361,67	-0,71%
BA1180c	PREST.SOCIO SAN.PRIVATO REG.-DIURNI DISABILI ALTRO	1.065.829,00	1.180.644,14	114.815,14	10,77%
BA1180e	PREST.SOCIO SAN.PRIVATO REG.- DISABILI	1.623.528,15	1.897.860,40	274.332,25	17%
BA1180e	PREST.SOCIO SAN.PRIVATO REG.-ALTRO				
BA1180e	PREST.SOCIO SAN.PRIVATO REG.- MATERNO INFANTANTILE	1.684.751,17	2.145.124,75	460.373,58	27,33%
BA1190	PREST.SOCIO SAN.PRIVATO EXTRA REG.	102.371,56	97.870,88	-4.500,68	-4,40%

DISTRETTO DI TREVISO

Per quota indistinta pro capite 2023, finalizzata al finanziamento delle deleghe delle Amministrazioni Comunali all'Azienda ULSS sia di funzioni "obbligatorie" che di funzioni "facoltative", la Conferenza ha stabilito, in fase approvazione del Bilancio preventivo di valutare un incremento della quota stabilita nel 2022 di 27,24 in corso di esercizio alla luce dei risultati delle rendicontazioni trimestrali, tale incremento è stato determinato in 1,17 euro per abitante, per un valore totale di 28,41 euro pro capite per 418.924 abitanti (dato ISTAT popolazione 2021).

Con protocollo n°58738 del 27 marzo 2024, il Direttore della UoC Servizi sociali e socio sanitari comunica che il Comitato dei Sindaci di Treviso, nella seduta del 13 marzo u.s., ha preso atto della volontà dell'Azienda di utilizzare parte di somme derivanti da un importante lascito ereditario in forza di testamento registrato nel novembre 2023 (vedasi D.D.G. n. 573 del 19.3.2024) in favore dell'Azienda Ulss 2, al fine di chiudere in pareggio il Bilancio di parte sociale 2023.

Tuttavia la consistenza di tale eredità e la quota a beneficio del Distretto non sono quantificate alla data di chiusura del bilancio di esercizio, in quanto l'iter è in fase di accettazione con beneficio di inventario della stessa. Pertanto il pareggio di bilancio viene raggiunto registrando una quota di 104.093,30 euro di crediti verso la gestione associata dei comuni.

I servizi finanziati con quota indistinta sono:

- servizi di assistenza scolastica e centri estivi per utenti minori disabili;
- centri diurni, comunità alloggio, gruppi appartamento e relativi servizi di trasporto per utenti disabili (% secondo i LEA);
- percorsi riabilitativi individuali per utenti del D.S.M. attraverso inserimento in Comunità Alloggio e Gruppi Appartamento e convenzioni per inserimento lavorativo;
- Borse Lavoro;
- Progetti e Servizi approvati dal Comitato dei Sindaci come Casa Rifugio per donne vittime di violenza e Progetto Affidamento disabili adulti.

Oltre alla quota pro capite indistinta (quota capitaria) vengono gestite specifiche deleghe delle Amministrazioni Comunali all'Azienda ULSS sia di funzioni "obbligatorie" che di funzioni "facoltative" quali "Quota ricoveri e affidi di minori" e "Quota ricoveri di disabili adulti presso istituti non convenzionati".

I servizi gestiti con finanziamenti vincolati comunali specifici in aggiunta alla quota indistinta riguardano:

- La gestione della delega tecnica ed economica della Tutela minori ex art. 23 del DPR n. 616/1977 (inserimento di minori in strutture residenziali e affidi di minori);
- I ricoveri di disabili adulti presso strutture accreditate non convenzionate.

Nel bilancio sociale del distretto di Treviso infine viene gestita l'attività di trasporto scolastico e assistenza scolastica integrativa degli alunni con disabilità sensoriale per l'intera Azienda Ulss 2 che, a partire dal 2018, sono passati dalla competenza della Provincia di Treviso all'Azienda ULSS n.2 (delibera n.1326 del 27 luglio

2018 di recepimento della DGRV n.819/2018). Il finanziamento delle funzioni delegate relative al trasporto scolastico e assistenza scolastica integrativa degli alunni con disabilità sensoriale per l'anno scolastico 2022/2023 è stato di 1.661.200,00 euro mentre per l'anno 2023/2024 è di 1.799.567,76 euro.

In relazione alla gestione della struttura Polo Disabilità ex GRIS, sono stati imputati a bilancio sociale del distretto di Treviso i costi relativi alla quota alberghiera e i corrispondenti ricavi dei contributi utenti per retta giornaliera, portando a pareggio tale area di attività. Conseguentemente al riconoscimento degli utili derivanti dalla gestione del Polo quale parziale ristoro dei costi sostenuti dalla gestione sanitaria, sono stati parimenti trasferiti i crediti relativi agli utenti ospitati presso l'ex Gris e non provenienti dal territorio del Distretto, con iscrizione superiore all'anno e relativa svalutazione nel bilancio che ha beneficiato del corrispondente ricavo.

Per il distretto in analisi deve essere ricordato che, nel corso del 2020, il Consiglio di Stato con sentenza n°06926/2020 aveva dichiarato la mancata legittimità del regolamento che stabiliva le modalità di compartecipazione alle rette da parte degli utenti non autosufficienti. Nel corso dell'anno 2021, anche per il ritardo nell'effettuazione delle UVMD la fatturazione della quota alberghiera era stata stimata, nel corso 2023 si sono registrate sopravvenienze attive a sanatoria delle posizioni indeterminate per 326.901,39 euro.

Il bilancio 2023 beneficia di una posta straordinaria di 136.030,35 euro relativa alla riduzione del fondo svalutazione crediti per la quota corrispondente al valore dei crediti verso privati per compartecipazione della spesa "alberghiera", vista la giusta osservazione del Direttore dell'UOC servizi Sociali e Sociosanitari, comunicata con nota protocollo n° 58738 del 27/03/2024, nella quale si evidenzia che i mancati incassi delle entrate del Bilancio sociale, per le quote di compartecipazione dovute dagli utenti, hanno un risvolto pubblico alla luce della normativa di settore – e specialmente l'art. 6 della legge 328/2000 – che pone gli obblighi di integrazione economica a carico dei Comuni, i quali sono titolari delle funzioni amministrative in materia e visti inoltre i verbali del Comitato dei Sindaci del distretto Treviso dove, in data 2/08/2021; 07/06/2022 e 21/12/2022 viene ribadito che "Il Comune di provenienza/Comune incaricato è responsabile in solido per il mancato versamento delle quote dell'ospite verso i soggetti gestori".

Nella tabella seguente un dettaglio dell'andamento dei conti di costo per prestazioni socio sanitarie riferite a Salute Mentale, Disabilità e non Autosufficienza e area Materno Infantile:

Distretto di Treviso	Prestazioni Socio sanitarie	Bilancio consuntivo 2022	Bilancio consuntivo 2023	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
BA0940	PSICHIATRIA RESID.- SEMIRESID.PRIVATO INTRAREG.	768.409,49	724.151,41	- 44.258,08	-5,76%
BA1190	PREST.SOCIO SAN.PRIVATO EXTRA REG.	805.666,40	877.563,46	71.897,06	8,92%
BA1160b	PREST.SOCIO SAN.ALTRI SOGG.PUBB.- RES.DISABILI	185.017,30	186.524,00	1.506,70	0,81%
BA1180b	PREST.SOCIO SAN.PRIVATO REG.- RES.DISABILI	4.621.661,27	4.683.679,85	62.018,58	1,34%
BA1180c	PREST.SOCIO SAN.PRIVATO REG.-DIURNI DISABILI TRASP	2.384.544,76	2.474.166,15	89.621,39	4%
BA1180c	PREST.SOCIO SAN.PRIVATO REG.-DIURNI DISABILI ALTRO				
BA1180e	PREST.SOCIO SAN.PRIVATO REG.- DISABILI	4.327.525,55	5.039.976,98	712.451,43	16%
BA1180e	PREST.SOCIO SAN.PRIVATO REG.-ALTRO				
BA1180e	PREST.SOCIO SAN.PRIVATO REG.- MATERNO INFANTANTILE	2.011.190,25	2.618.745,91	607.555,66	30,21%
BA1160e	PREST.SOCIO SAN.ALTRI SOGG.PUBB.- MATERNO INFANTILE	55.925,30	54.269,99	- 1.655,31	-3%

Di seguito lo schema di conto economico regionale dettagliato per distretto, a seguire il raffronto sintetico, per distretto, del conto economico e dello stato patrimoniale 2023/2022.

Conto economico anno 2023 dettagliato per distretto - CE Area SOCIALE

CODICE	DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2023 DISTRETTO di A SOLO	CONSUNTIVO 2023 DISTRETTO di PIEVE di S.	CONSUNTIVO 20223 DISTRETTO di TREVISO	CONSUNTIVO 2023 TOTALE
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	-	-	-	-
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	89.040,10	93.870,02	222.107,41	405.017,53
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	9.841.723,87	10.975.514,66	26.118.045,98	46.935.284,51
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	8.757.642,53	9.720.945,43	20.141.852,20	38.620.440,16
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	1.036.579,33	875.986,72	1.751.433,95	3.664.000,00
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	1.036.579,33	875.986,72	1.751.433,95	3.664.000,00
AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	1.036.579,33	875.986,72	1.751.433,95	3.664.000,00
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	7.721.063,20	8.844.958,71	18.390.418,25	34.956.440,16
AA0140	A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	7.721.063,20	8.844.958,71	18.390.418,25	34.956.440,16
AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	2.458.197,18	2.557.961,92	5.940.752,87	10.956.911,97
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	1.081.752,41	571.266,13	2.514.514,48	4.167.533,02
AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	1.081.752,41	571.266,13	2.514.514,48	4.167.533,02
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	1.100.985,12	1.100.985,12
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	-	-	1.100.985,12	1.100.985,12
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	203.157,50	203.157,50
AA0430	A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	203.157,50	203.157,50
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	-	496.583,65	2.288.259,80	2.784.843,45
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	-	222,00	558,00	780,00
AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	-	222,00	558,00	780,00
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	-	496.361,65	2.287.701,80	2.784.063,45
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	-	13.324,55	3.000,00	16.324,55
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	2.328,93	173.394,90	69.434,38	245.158,21
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	9.779.079,95	10.875.823,48	26.373.609,24	47.028.512,67
BA0010	B.1) Acquisti di beni	30.520,00	30.486,21	-	61.006,21
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	-	16.328,66	-	16.328,66
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	-	3.947,90	-	3.947,90
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	-	3.915,15	-	3.915,15
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	30.520,00	14.157,55	-	44.677,55

Bilancio Consuntivo ANNO 2023 - CE Area SOCIALE

CODICE	DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2023 DISTRETTO di PIEVE di S.	CONSUNTIVO 2023 DISTRETTO di ASOLO	CONSUNTIVO 20223 DISTRETTO di TREVISO	CONSUNTIVO 2023 TOTALE
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	7.816.550,94	8.907.691,01	20.610.725,26	37.334.967,21
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	7.685.124,84	7.805.327,95	18.694.326,96	34.184.779,75
BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	138.082,05	234.407,71	724.151,41	1.096.641,17
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	6.957.887,40	7.135.362,61	15.937.986,28	30.031.236,29
BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	135.984,04	501.568,21	243.853,93	881.406,18
BA1180	B.2.A.12.5) - da privato (intra-regionale)	6.812.227,36	6.535.923,52	14.816.568,89	28.164.719,77
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	588.770,85	435.557,63	1.745.975,66	2.770.304,14
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	384,54	-	286.213,61	286.598,15
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato	384,54	-	286.213,61	286.598,15
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	131.426,10	1.102.363,06	1.916.398,30	3.150.187,46
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	115.428,11	1.100.509,94	1.915.691,30	3.131.629,35
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	22.448,90	76.959,28	491.607,21	591.015,39
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	-	7.538,00	-	7.538,00
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	61.979,21	218.719,85	60.690,42	341.389,48
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	61.979,21	218.719,85	60.690,42	341.389,48
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	15.997,99	-	-	15.997,99
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	15.997,99	-	-	15.997,99
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	-	1.853,12	707,00	2.560,12
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	1.000,00	1.314,18	25.704,98	28.019,16
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	-	66.165,00	344.443,97	410.608,97
BA2080	Totale Costo del personale	1.335.515,92	1.428.487,55	3.445.648,45	6.209.651,92
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	506.403,80	430.565,99	1.174.975,73	2.111.945,52
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	1.931,28	-	-	1.931,28
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	1.931,28	-	-	1.931,28
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	504.472,52	430.565,99	1.174.975,73	2.110.014,24
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	638.909,98	812.267,52	1.941.767,61	3.392.945,11
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	35.482,57	30.413,63	59.451,28	125.347,48
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	603.427,41	781.853,89	1.882.316,33	3.267.597,63
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	190.202,14	185.654,04	328.905,11	704.761,29
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	19.164,66	16.426,84	32.841,38	68.432,88
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	171.037,48	169.227,20	296.063,73	636.328,41
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	32.290,60	32.947,60	39.658,11	104.896,31
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	31.660,60	31.660,60	37.710,61	101.031,81

Bilancio Consuntivo ANNO 2023 - CE Area SOCIALE

CODICE	DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2023 DISTRETTO di PIEVE di S.	CONSUNTIVO 2023 DISTRETTO di ASOLO	CONSUNTIVO 20223 DISTRETTO di TREVISO	CONSUNTIVO 2023 TOTALE
BA2560	Totale Ammortamenti	3.641,71	23.895,59	28.042,49	55.579,79
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	1.947,10	8.714,40	-	10.661,50
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	1.694,61	15.181,19	28.042,49	44.918,29
BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	-	8.835,10	9.528,10	18.363,20
BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	-	-	9.528,10	9.528,10
BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	1.694,61	6.346,09	18.514,39	26.555,09
BA2620a	B.11.B.1) Ammortamento impianti e macchinari)	-	-	-	-
BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	39.347,01	136.030,35	175.377,36
BA2650	B.12.B) Svalutazione dei crediti	-	39.347,01	136.030,35	175.377,36
BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	559.560,78	345.489,33	1.743.355,63	2.648.405,74
BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	556.550,05	342.714,74	1.737.304,44	2.636.569,23
BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	556.550,05	342.714,74	1.737.304,44	2.636.569,23
BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	3.010,73	2.774,59	6.051,19	11.836,51
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	26.396,18	- 5.821,16	477.670,67	498.245,69
EA0010	E.1) Proventi straordinari	64.349,58	54.617,36	711.929,90	830.896,84
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	64.349,58	54.617,36	711.929,90	830.896,84
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	64.349,58	54.617,36	711.929,90	830.896,84
EA0070	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	64.349,58	54.617,36	705.899,41	824.866,35
EA0260	E.2) Oneri straordinari	37.953,40	60.438,52	234.259,23	332.651,15
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	37.953,40	60.438,52	234.259,23	332.651,15
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	37.436,66	59.943,45	233.656,80	331.036,91
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	37.436,66	59.943,45	219.216,96	316.597,07
EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	2.163,02	1.854,03	3.408,06	7.425,11
YZ9999	Totale imposte e tasse	89.040,10	93.870,02	222.107,41	405.017,53
YA0010	Y.1) IRAP	88.835,37	93.681,35	221.695,93	404.212,65

Stato patrimoniale per distretto area sociale anno 2023/2022

		ASOLO		PIEVE DI SOLIGO		TREVISO		TOTALE	
		ANNO 2023	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2022
TA	TA (TOTALE ATTIVO)	10.570.967,72	10.855.276,05	7.965.102,91	9.539.024,49	31.864.032,28	14.028.811,32	13.327.961,65	34.423.111,86
AAZ999	A) IMMOBILIZZAZIONI	1.210.173,59	1.213.815,30	73.526,02	97.421,61	2.216.809,31	950.727,29	933.109,70	2.261.964,20
ABZ999	B) ATTIVO CIRCOLANTE	9.360.794,13	9.641.460,75	7.891.576,89	9.441.524,99	29.647.222,97	13.078.084,03	12.394.851,95	32.161.069,77
ABA000	B.I) RIMANENZE	-	-	61,22	61,22	61,22	-	-	61,22
ABA190	B.II) CREDITI	3.668.893,88	6.495.140,80	4.418.341,37	6.183.604,09	16.776.098,56	12.236.390,87	8.688.863,31	24.915.135,76
ABA200	B.II.1) Crediti v/Stat o	82.932,60	57.812,60	-	3.420,00	183.519,97	112.320,00	100.587,37	173.552,60
ABA290	B.II.1.i) Crediti v/Stato per ricerca	-	-	-	-	-	-	-	-
ABA350	B.II.2) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma	373.539,00	799.235,40	1.600.743,27	1.908.279,71	4.367.472,90	3.972.890,08	2.393.190,63	6.680.405,19
ABA530	B.II.3) Crediti v/ Comuni	1.922.529,86	2.727.063,69	1.401.999,87	1.269.914,92	6.205.413,26	2.322.554,84	2.880.883,53	6.319.533,45
ABA540	B.II.4) Crediti v/ Aziende sanitarie pubbliche	3.673,06	3.673,06	-	-	108.904,29	164.623,06	105.231,23	168.296,12
ABA610	à partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	-	-	-	-	-	-
ABA660	B.II.7) Crediti v/ altri	1.286.219,36	2.907.356,05	1.415.598,23	3.001.989,46	5.910.788,14	5.664.002,89	3.208.970,55	11.573.348,40
ABA750	B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	5.691.900,25	3.146.319,95	3.473.174,30	3.257.859,68	12.871.063,19	841.693,16	3.705.988,64	7.245.872,79
ACZ999	C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	-	-	-	77,89	-	-	-	77,89
ADZ999	E) CONTI D'ORDINE	-	-	-	-	-	-	-	-
TP	TP) TOTALE PASSIVO	10.570.967,72	10.855.276,05	7.965.102,91	9.539.024,49	31.864.032,28	14.028.811,32	13.327.961,65	34.423.111,86
PAZ999	A) PATRIMONIO NETTO	1.737.114,51	1.729.831,11	1.252.272,84	1.265.597,39	3.355.621,91	369.186,98	366.234,56	3.364.615,48
PBZ999	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	1.489.100,55	2.115.870,98	1.580.098,42	2.045.987,00	6.848.567,33	4.723.135,76	3.779.368,36	8.884.993,74
PBA000	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	204,73	-	635,10	446,43	14.760,44	13.509,13	13.920,61	13.955,56
PBA010	B.II) FONDI PER RISCHI	-	-	-	-	-	-	-	-
PBA070	B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE	-	-	-	-	-	-	-	-
PBA150	B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	1.481.291,65	2.111.277,54	1.564.146,50	2.032.998,34	6.792.410,41	4.697.202,33	3.746.972,26	8.841.478,21
PBA200	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	7.604,17	4.593,44	15.316,82	12.542,23	41.396,48	12.424,30	18.475,49	29.559,97
PCZ999	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	-	-	-	-	-	-	-	-
PDZ999	D) DEBITI	7.344.752,66	7.009.573,96	5.132.731,65	6.227.440,10	21.612.373,15	8.889.018,69	9.134.888,84	22.126.032,75
PDA000	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	-	-	-	-	-	-	-	-
PDA010	D.II) DEBITI V/STATO	-	-	-	-	-	4.800,00	-	4.800,00
PDA070	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	-	-	-	-	-	-	-	-
PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI	5.546.191,89	5.014.029,81	553.625,92	1.637.606,47	6.166.235,73	35.773,78	66.417,92	6.687.410,06
PDA140	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	7.882,12	7.882,12	-	-	7.882,12	-	-	7.882,12
PDA280	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	894.591,72	970.455,89	1.699.340,39	1.551.833,79	5.848.326,59	3.707.154,69	3.254.394,48	6.229.444,37
PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	768.494,28	905.762,61	2.672.037,87	2.848.819,59	9.065.436,26	4.991.923,50	5.624.904,11	8.746.505,70
PDA380	D.XI.4) Altri debiti diversi	409.869,41	594.209,43	2.353.616,09	2.479.754,17	7.983.105,94	4.453.518,18	5.219.620,44	7.527.481,78
PEZ999	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	-	-	-	-	47.469,89	47.469,89	47.469,89	47.469,89
PFZ999	G) CONTI D'ORDINE	-	-	-	-	-	-	-	-

5.5 FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

L'emergenza pandemica ha evidenziato una condizione di forte criticità del Servizio Sanitario Nazionale e del sistema socio-sanitario, superata grazie all'abnegazione di chi in quei servizi lavorava e lavora. I lunghi anni di mancate riorganizzazioni, riforme incompiute, e pesante inadeguatezza del finanziamento, frutto di politiche di *austerity*, rappresentano in gran parte le cause del preoccupante quadro di contesto. "Non possiamo fare a meno del Servizio Sanitario Pubblico", scrivono i quotidiani e gli esperti, ma "oggi i dati dimostrano che è in crisi" e "la vera emergenza è adeguare il finanziamento del Servizio Sanitario Nazionale agli standard dei Paesi europei avanzati (8% del PIL). È urgente e indispensabile, perché un SSN che funziona, non solo tutela la salute, ma contribuisce anche alla coesione sociale".

L'Azienda, nel rispetto delle disposizioni Regionali e Statali è impegnata nella grande sfida in termini di rispetto delle milestone e dei target legati al PNRR. Un'opportunità ma allo stesso tempo è richiesto un grande impegno e dedizione per il raggiungimento degli obiettivi.

Su tutti i fronti, l'avvio della Nuova Cittadella Sanitaria di Treviso sarà un altro importante traguardo che ha visto e vedrà per i prossimi mesi, impegnata la nostra Azienda per l'anno 2024.

5.6 PROPOSTA DI COPERTURA PERDITA /DESTINAZIONE DELL'UTILE

L'utile d'esercizio viene destinato al finanziamento degli investimenti.

ALLEGATI ALLA RELAZIONE SULLA GESTIONE

- modello di rilevazione LA.

6-Allegati Modello A 2023

Macro voci e economiche	Consumi di esercizio		Costi per acquisti di servizi				Personale				Ammortamenti	Sopra svalutazioni inutilizzabili	Altri costi	Costi finanziari, risultati derivati, 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	117.48.57.529	60.992.74	28.207.88	1.371.544.90	1.962.052.05	6.803.030.59	9.696.53	384.402.48	672.648.98	318.001.31	84.973.65	37.4503.26	9.100.66	23.827.732.11		
1A110 Vaccinazioni	11.682.395.55	48.080.82	21.261.93	584.635.82	1.555.944.08	5.17.1.693.02	7.316.48	296.078.26	461.796.37	255.137.49	64.101.11	282.511.60	6.865.29	20.437.817.82		
1A120 Attività nei settori di sanità pubblica, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie	66.179.54	12.911.92	69.45.95	786.909.08	406.107.97	1.631.337.57	2.382.05	88.324.22	210.852.61	62.863.82	20.872.54	91.991.66	2.235.36	3.389.914.29		
1E100 Tutela della salute e della sicurezza degli ambienti aperti e confinati	23.233.75	6.351.12	33.043.21	65.974.58	159.218.10	7507.27.02	1.046.82	44.095.47	53.545.05	20.911.43	9.17.5.25	40.437.55	982.63	1.178.741.99		
1C100 Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro	33.505.53	54.053.76	67.66.23	125.871.25	287.545.43	1.612.10.12	2.327.29	87.247.18	185.725.57	20.369.96	66.623.16	89.902.68	2.184.74	2.575.487.93		
1D100 Salute animale e igiene urbana - veterinaria	190.659.25	112.426.85	28.686.25	584.960.21	1.420.814.67	6.583.404.21	9.424.72	434.120.47	557.569.20	237.406.12	86.48.30	380.592.01	9.262.44	10.635.509.70		
1E100 Sicurezza alimentare - Tutela della salute dei consumatori	31.951.49	26.878.42	6.378.80	131.537.49	427.540.96	1.518.378.57	2.173.40	40.168.51	199.834.37	49.429.35	19.230.44	84.726.63	2.059.59	2.540.287.82		
1F100 Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusa la promozione di stili di vita sani ed i programmi organizzati di screening; sorveglianza e prevenzione nutrizionale	4.931.379.30	74.799.94	66.674.82	1.545.948.91	2.542.007.18	5.580.604.46	8.042.73	514.577.15	423.291.21	511.070.42	70.451.87	35.4173.97	7.545.41	17.280.640.16		
1F110 Sorveglianza oncologica	2.225.200.05	37.155.74	78.537.65	1.161.825.23	1.865.578.25	3.284.762.84	4.834.37	367.488.90	265.351.37	293.619.14	42.381.06	191.025.70	4.539.04	9.622.287.35		
1F111 Programmi organizzati sotto la spinta operativa Unita operativa Centro di coordinamento	178.562.55	9.837.74	4.482.43	81.071.52	551.763.17	1.057.066.34	1.536.86	99.129.15	88.364.13	62.459.55	13.513.62	59.551.25	1.447.34	2.209.195.47		
1F112 Programmi organizzati sotto la spinta operativa Ambito territoriale - territorio	661.45	91.83	2.485.38	18.331.53	2.381.14	14.146.26	19.09	396.81	946.45	705.30	167.19	877.85	17.90	41.228.18		
1F113 Programmi organizzati sotto la spinta operativa Ospedale	204.556.05	27.226.17	71.569.84	1.062.422.19	1.111.433.94	2.213.540.24	3.278.60	267.960.94	176.080.79	230.454.29	28.700.25	130.596.60	3.073.80	7.371.863.70		
1F120 Altre attività di Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusa la promozione di stili di vita sani e prevenzione nutrizionale	27.05.179.24	37.844.20	608.209.97	384.123.67	87.6428.93	2.295.851.62	3.208.36	147.080.25	157.509.84	217.451.28	28.070.81	163.148.27	3.006.37	7.626.362.81		
1F121 Altre attività svolte in ambito ospedaliero	87.917.88	16.124.76	60.3798.72	212.246.80	467.572.25	1.349.676.11	1.896.42	72.253.34	107.574.88	97.083.39	16.487.46	109.370.80	1.66.79	3.103.788.00		
1F122 Altre attività svolte in ambito ospedaliero	2.618.261.56	21.519.44	4.441.21	171.877.08	408.856.67	946.175.51	1.321.94	74.836.91	50.365.16	120.367.89	11.883.35	53.777.47	1.240.58	4.524.594.81		
1G100 Attività mediche per finalità pubbliche	39.539.54	26.477.40	53.802.95	111.818.74	288.985.66	799.987.05	1.900.78	193.793.54	544.835.37	41.952.46	16.780.94	77.670.37	1.797.25	2.199.442.05		
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	16.999.542.95	361.990.23	813.632.74	3.937.966.11	7.088.164.06	23.648.142.02	34.614.27	1.696.404.80	2.638.249.75	1.245.500.25	307.495.41	1.402.006.47	32.932.71	60.208.271.76		
ASSISTENZA DISTRETTUALE																
2A100 Assistenza sanitaria di base	349.614.39	57.911.01	100.087.817.05	1.582.341.87	1.381.228.43	1.707.315.04	3.176.61	234.392.34	632.443.99	256.393.37	27.855.40	124.970.40	2.983.24	106.448.443.15		
2A110 Medicina generale	17.998.50	42.307.84	75.338.626.30	480.822.67	486.302.66	1.011.024.34	2.016.50	67.286.37	555.684.02	129.890.87	17.709.48	80.176.14	1.896.65	78.291.560.74		
2A111 Medicina di base - Attività in collaborazione	737.21.42	38.369.73	66.740.117.57	438.641.11	468.808.14	957.733.94	1.927.10	64.073.27	539.444.33	122.759.50	16.919.19	76.448.73	1.812.09	69.540.429.12		
2A112 Medicina di base - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	540.87	450.92	94.567.60	4.807.03	1.991.652	6.104.04	10.27	367.87	1.859.46	816.51	90.45	426.75	9.64	1.002.043.93		
2A113 Medicina di base - Prestazioni erogate presso strutture residenziali semiresidenziali	1.326.14	1.105.63	2.413.785.09	11.785.18	4.883.05	14.964.83	25.20	502.03	4.568.88	2.001.97	221.88	1.046.41	23.77	2.456.629.66		
2A114 Medicina di base - Programmi specialistici	37.042	308.86	67.435.39	3.292.57	1.364.18	4.180.94	7.03	281.96	559.22	61.96	292.27	6.80	6.86.365.07	6.80		
2A115 Medicina di base - Attività presso UCCP	2.486.65	2.072.80	4.525.710.65	22.086.78	9.155.67	28.085.59	47.30	1.691.24	8.547.88	3.753.67	416.00	1.961.98	44.56	4.606.103.55		
2A116 Medicina di base - 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 Pedagogia dell'educazione	9.023.35	1.986.41	19.042.108.00	92.527.29	41.337.65	117.982.75	158.81	7.107.14	35.941.97	13.147.88	174.932	7.761.20	187.31	19.371.469.09		
2A121 Pedagogia di base - Attività in collaborazione	9.017.00	1.986.05	19.028.148.00	92.526.55	41.308.36	117.835.37	158.89	7.102.15	35.916.25	13.137.85	174.817	7.755.74	187.22	19.357.514.43		
2A122 Pedagogia di base - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	1.06	0.38	4.071.47	19.75	8.70	25.11	0.03	1.50	7.65	2.72	0.33	1.61	0.01	4.141.12		
2A123 Pedagogia di base - Programmi specialistici	4.49	0.97	9.538.63	46.69	20.59	49.28	0.09	3.48	18.06	6.51	0.82	3.85	0.08	9.753.54		
2A124 Pedagogia di base - 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 Pedagogia di base - 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 Altre assistenze sanitarie di base	262.592.54	13.606.76	5.707.082.66	1.008.791.22	853.988.12	57.8289.94	960.90	1.89.988.83	40.818.00	113.355.42	8.396.60	37.033.06	899.25	8.785.413.33		
2A131 Altre assistenze sanitarie di base - Assistenza distrettuale e UCCP	62.883.49	2.386.74	4.172.292.64	44.182.87	155.399.95	28.128.53	47.47	1.833.05	8.505.58	13.100.84	417.78	1.853.66	44.71	4.90.887.11		
2A132 Altre assistenze sanitarie di base - Ospedali di Comunità	199.509.05	11.210.02	1.534.790.02	964.608.35	698.188.17	560.161.41	913.43	1.88.165.78	32.312.42	100.254.58	7.978.82	35.179.60	854.57	4.294.826.21		
2B100 Continuità assistenziale	19.770.92	36.380.82	7.063.985.15	36.594.56	258.926.35	4.5652.09	76.93	2.789.87	13.896.72	36.391.83	67.7.11	19.448.25	72.49	7.534.646.09		
2C100 Assistenza ai turisti	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		
2D100 Emergenza sanitaria territoriale	388.829.01	226.055.27	10.947.431.97	1.388.829.37	3.051.086.64	5.581.286.30	12.024.33	37.533.04.04	413.711.31	1.038.173.71	105.109.14	463.280.89	11.257.18	27.380.809.40		
2E100 Assistenza farmacologica	130.260.187.57	111.955.25	129.300.491.25	6.491.796.31	3.811.307.26	2.800.969.83	5.501.01	1.011.069.12	649.691.85	457.006.42	48.281.59	212.777.56	5.171.24	27.8161.088.36		
2E110 Assistenza farmacologica - erogazione diretta e di collegamento	1.916.86	322.24	92.640.694.57	7.419.53	13.450.53	47.574.89	79.89	14.053.57	3.077.40	6.442.54	701.13	3.089.98	75.09	92.738.928.22		
2E120 Assistenza farmacologica - erogazione diretta a livello territoriale	51.920.385.58	61.147.67	36.648.373.82	6.097.253.64	1.194.784.87	78.4295.09	1.497.10	155.164.40	273.445.62	89.183.66	13.143.47	57.923.64	1.407.61	97.298.032.96		
2E121 Assistenza farmacologica - erogazione e distribuzione - Distribuzione e Distribuzione	18.534.776.78	61.948.39	36.644.138.78	4.518.22	211.431.44	27.733.52	51.56	9.153.89	47.609.9	5.102.25	454.59	2.003.20	48.62	55.486.237.32		
2E122 Assistenza farmacologica - erogazione e distribuzione - Distribuzione e Pericolo	33.385.808.80	19.226.28	4.234.84	6.092.735.42	983.363.43	756.561.57	1.445.54	146.010.51	288.569.53	84.081.41	12.688.88	55.920.44	1.358.99	41.811.795.64		
2E130 Assistenza farmacologica - erogazione diretta a livello ospedaliero	81.337.385.13	50.458.34	11.423.05	397.125.14	2.603.07.196	1.969.099.85	3.924.02	842.821.15	367.168.83	361.460.22	34.436.99	151.639.94	3.685.54	88.124.127.17		
2F100 Assistenza integrativa e probatoria	1.299.041.85	7.883.01	10.541.986.87	37.34.161.15	1.660.226.31	88.665.47	44.16	1.881.882	255.164.85	1.608.827.43	3.934.50	17.330.63	421.32	19.228.966.37		
2F110 Assistenza integrativa - Totale	1.213.829.42	69.164	6.841.928.50	2.489.951.78	29.089.17	49.399.85	109.37	4.333.04	35.000.83	6.158.08	959.78	4.230.07	102.76	10.675.444.89		
2F111 Assistenza integrativa - Presidi per persone affette da malattie debili o da malattie rare	436.94	93.56	92.569.56	1.373.75	3.935.59	6.678.24	14.77	586.24	73.75.48	833.11	129.84	572.35	13.89			

	Macro area economica	Con cui si è ereditato		Costi per attività di servizio			Personale				Ammortamento	Sopra uccisione in uccisione	Altre attività	Oneri finanziari, minuscole	Totale
		Beni canbieri	Beni non canbieri	previdenziarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari	Ruolo canbieri	Ruolo professionale	Ruolo tecnico	Ruolo amministrativo					
26120	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi	3.211.834,94	182.966,81	7.400.607,057	6.462.286,92	9.529.074,76	6.285.500,22	9.113,17	9.487.968,07	5.401.613,79	442.432,71	84.035,96	968.453,28	9.000,29	102.700.812,29
26121	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività di laboratorio	1.673.423,14	46.627,63	5.729.199,12	2.562.873,12	3.622.581,29	779.522,18	1.162,37	73.628,00	134.688,22	42.378,90	10.718,64	48.616,44	1.147,98	14.726.537,04
26122	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Diagnosi strumentale	26.396,81	11.725,05	19.206.306,48	103.671,46	202.287,90	39.003,161	562,31	62.411,20	19.587,39	18.562,71	5.093,07	32.156,44	54,47	20.079.289,51
26123	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività clinica	1.612.014,98	124.214,14	49.071.164,97	3.796,742,34	5.703.626,87	5.116,374,43	7.399,48	812.768,26	386.368,18	381.801,10	68.224,26	907.681,00	7.306,84	67.284.376,66
26124	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Farmaci ad alto costo rimborsati extra - tariffa	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
26125	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra - tariffa	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
26130	Assistenza specialistica ambulatoriale - Trasporto urgente	0,00	0,00	955.420,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	955.420,83
26140	Assistenza specialistica ambulatoriale - Cure domiciliari	3.842.736,74	479.113,28	12.115.655,31	21.414.956,37	9.118.690,18	37.523.085,20	57.999,61	5.617.618,54	3.862.089,06	3.305.206,62	508.243,94	2.381.183,21	54.432,79	100.047.479,85
26141	Assistenza specialistica ambulatoriale - Cure domiciliari - Cure domiciliari	2.199.700,78	144.654,30	2.615.686,02	16.061.510,59	2.520.281,11	12.003.368,84	17.279,20	9.800.45,15	9.928.000,35	568.988,07	151.325,15	69.425,84	16.206,91	39.424.612,34
26142	Cure domiciliari	2.043.028,20	132.179,81	2.119.487,08	15.033.244,64	1.849.222,40	8.203.753,90	11.947,39	7.662.289,43	7.127.716,22	687.963,59	104.865,15	47.365,30	11.209,62	32.159.758,73
26143	Cure palliative domiciliari	196.671,58	12.474,52	496.208,94	1.028.246,95	671.088,71	3.828.114,94	5.331,81	2.137.757,72	2.800.078,73	301.324,48	46.960,00	219.289,04	4.967,29	7.264.283,61
26144	Assistenza specialistica ambulatoriale - Assistenza ai minori, donne, coppie, famiglia (consulenza)	312.277,47	64.245,64	1.343.263,00	1.111.240,68	1.279.944,06	5.152.315,20	7.933,56	6.634.689,37	6.129.022,74	496.882,17	69.883,30	368.913,38	7.452,41	11.480.343,40
26145	Assistenza specialistica ambulatoriale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	289.289,72	89.687,16	1.061.787,55	927.506,28	1.518.152,88	6.730.959,49	10.095,89	6.363.381,38	814.615,52	578.054,71	88.451,92	408.603,80	9.473,15	13.133.629,96
26146	Assistenza specialistica ambulatoriale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo - Assistenza alle persone con disturbi mentali	879.340,64	123.073,42	97.3582,105	2.177.580,07	2.802.278,80	9.105.422,71	15.377,18	2.421.562,06	9.303.662,09	827.827,20	134.320,64	618.938,57	14.440,37	20.728.182,80
26147	Assistenza specialistica ambulatoriale - Assistenza alle persone con disabilità	568,27	19,15	5.437.367,89	4.367,5	801,06	2.799,71	4,96	828,33	182,22	378,94	41,32	18,180	4,36	5.443.604,96
26148	Assistenza specialistica ambulatoriale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	190.989,87	57.442,58	683.619,80	863.162,00	1.297.202,48	4.499.719,25	7.308,00	9.151.422,25	508.086,64	433.375,53	64.011,11	300.289,72	6.855,59	9.827.204,81
26149	Assistenza specialistica ambulatoriale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	283.688,47	71.513,53	23.281.056,96	934.523,00	2.712.008,54	3.164.182,24	7.986,56	2.862.854,11	4.456.283,35	340.612,88	69.584,30	309.270,00	7.485,14	34.480.774,08
26150	Assistenza specialistica ambulatoriale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	63.383,45	13.011,27	2.744.719,16	263.224,90	442.587,48	1.148.491,87	1.947,23	335.206,96	91.033,99	54.502,40	17.009,63	7.496,65	1.821,68	5.252.732,77
26151	Assistenza specialistica ambulatoriale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	203.678,07	55.149,00	19.302.853,91	6.468.800,92	2.168.733,24	1.735.387,24	5.625,38	2.513.360,63	309.989,27	254.540,74	49.308,25	218.036,30	5.280,87	27.468.783,77
26152	Assistenza specialistica ambulatoriale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	32,33	4,88	50,57	20.988,20	388,20	388,20	1,49	229,17	107,91	118,50	13,22	13,605	1,36	301.587,05
26153	Assistenza specialistica ambulatoriale - Assistenza alle persone non autosufficienti	8.513,86	128,89	770.197,27	2.254,50	4.235,71	11.223,92	18,70	1.749,21	2.227,62	591,19	165,20	756,80	17,61	802.540,28
26154	Assistenza specialistica ambulatoriale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	7.960,77	3.219,66	154.281,79	22.092,11	75.083,91	268.191,31	39,26	12.308,14	42.288,56	30.029,62	3.488,10	15.373,36	373,62	635.120,20
26155	Assistenza specialistica ambulatoriale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	4.771.095,40	103.701,44	124.840.900,96	4.003.286,31	3.431.145,61	4.560.778,61	13.051,29	5.112.429,11	9.127.517,8	537.547,41	114.471,61	510.233,81	12.259,40	148.913.613,73
26156	Assistenza specialistica ambulatoriale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	71.457,44	9.088,82	9.532.573,78	870.833,46	333.361,60	539.763,09	1.311,29	4.408.899,9	81.836,62	49.517,25	11.518,92	50.763,82	1.233,39	1.199.421,97
26157	Assistenza specialistica ambulatoriale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	545.979,67	51.285,23	12.114.967,22	841.239,11	1.587.116,68	7.119.837,02	7.693,59	4.146.892,62	3.694.799,98	238.929,64	67.369,96	297.800,26	7.215,31	2.199.580,68
26158	Assistenza specialistica ambulatoriale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	630,06	79,87	3.703.062,47	1.884.173,61	83.889,72	15.013,96	25,51	3.812,73	1.827,29	3.300,38	223,39	2.302,20	23,89	5.888.264,77
26159	Assistenza specialistica ambulatoriale - Assistenza alle persone non autosufficienti	4.051.072,22	25.876,81	96.169.280,19	299.246,00	966.333,51	1.539.898,26	2.884,45	2.447.889,38	308.680,77	140.536,51	22.741,92	103.963,48	2.435,51	103.776.238,01
26160	Assistenza specialistica ambulatoriale - Assistenza alle persone non autosufficienti	96.687,27	16.475,39	2.347.792,50	87.137,78	527.180,30	645.755,87	1.229,02	2.893.800,58	90.437,43	94.539,37	10.800,65	47.587,29	1.156,74	4.226.170,89
26161	Assistenza specialistica ambulatoriale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	5.229,75	89,32	97.322,80	20.587,44	34.463,30	90.710,71	207,00	16.623,91	60.489,69	10.894,26	1.216,78	8.006,96	19,46	1.223.114,21
26162	Assistenza specialistica ambulatoriale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	28,01	4,71	1.368,711,25	108,76	197,07	697,65	1,16	206,52	456,96	94,43	10,24	45,60	1,06	1.360.151,30
26163	Assistenza specialistica ambulatoriale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	27.631,42	4.183,28	27.264,48	1.121.712,95	28.287,25	247.960,48	303,69	7.307,25	14.789,69	29.482,76	2.910,41	14.762,34	311,73	1.527.573,13
26164	Assistenza specialistica ambulatoriale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	208.621.915,05	2.170.814,89	499.373.010,45	839.164.172,6	62.016.365,60	128.260.008,99	208.301,56	264.125.29,13	13.368.217,10	16.676.473,93	1.816.679,79	9.178.248,51	19.456,17	1.052.214.048,23
26165	Assistenza specialistica ambulatoriale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	3.982.643,80	251.245,18	1.806.949,21	7.296.352,27	6.781.753,64	23.283.175,44	35.254,64	4.551.683,09	1.437.976,26	2.116.900,62	315.781,26	1.413.662,05	33.820,32	53.283.827,48
26166	Assistenza specialistica ambulatoriale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	2.284.287,88	206.897,41	88.564,23	4.801.595,59	5.525.251,24	19.318.024,96	30.636,06	4.263.635,53	1.174.526,31	1.648.201,38	267.007,03	1.176.851,23	28.889,57	41.404.345,24
26167	Assistenza specialistica ambulatoriale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	2.444.686,05	175.997,17	7.587,142	4.109.340,59	4.728.138,72	16.474.711,67	26.056,22	3.648.934,44	1.003.594,24	1.412.165,50	227.835,85	1.004.201,39	24.401,30	35.352.966,88
26168	Assistenza specialistica ambulatoriale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	429.589,54	30.700,24	12.969,232	6.992.230,00	797.712,62	2.843.313,19	4.479,83	61.701,019	1.009.932,07	236.036,28	39.171,18	17.264,984	4.195,27	6.051.687,86
26169	Assistenza specialistica ambulatoriale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	1.084.385,91	44.547,77	1.748.384,98	2.464.756,67	1.265.902,20	3.965.150,88	5.318,88	2.880.476,56	2.634.499,56	488.729,24	48.774,23	236.810,83	5.223,5	11.879.482,24
26170	Assistenza specialistica ambulatoriale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	88.561.917,08	1.946.080,00	137.518.285,50	47.834.464,74	85.361.478,08	212.649.686,44	32.686,79	40.839.866,60	13.139.213,00	17.825.870,12	2.878.880,10	12.467.368,22	308.297,66	662.068.103,37
26171	Assistenza specialistica ambulatoriale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	10.297,44	30.159,09	2.969.300,43	1.021.042,78	1.424.646,90	4.199.772,76	6.574,79	5.219.897,83	254.587,68	387.564,08	53.729,10	232.967,29	5.754,41	11.885.283,96
26172	Assistenza specialistica ambulatoriale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	6.087.699,59	83.630,57	19.455.938,71	2.005.033,26	3.513.024,30	9.391.381,00	14.460,17	1.420.794,26	6.207.591,44	790.938,96	156.453,43	93.369,58	4.229,67	44.229.679,00
26173	Assistenza specialistica ambulatoriale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	80.851.629,50	1.832.280,38	115.193.056,36	44.608.388,70	80.423.806,38	199.088.969,66	30.556,123	38.897.173,71	12.263.836,18	16.617.377,08	2.701.385,87	11.889.421,04	289.320,66	604.798.206,45
26174	Assistenza specialistica ambulatoriale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	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
26175	Assistenza specialistica ambulatoriale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	1.344.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.344.000,00
26176	Assistenza specialistica ambulatoriale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	272.130,13	14.755,63	37.575,57	490.049,93	773.044,94	1.299.494,70	2.360,51	6.267.104,40	83.696,69	151.196,23	21.489,96	91.245,60	2.323,92	4.204.480,94
26177	Assistenza specialistica ambulatoriale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	361.114,24	18.965,96	29.977.287,44	530.288,61	1.117.117,34	2.163.660,29	5.295,88	878.605,13	14.813,75	137.882,15	34.489,84	160.549,89	3.683,55	35.967.042,56
26178	Assistenza specialistica ambulatoriale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	34.308,96	3.117,00	3.310.263,66	178.404,21	283.831,85	12.173,46	2.103,55	1.523.320,80	96.371,99	86.094,92	18.463,45	81.326,12	1.974,60	5.116.096,40
26179	Assistenza specialistica ambulatoriale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	5.209.962,29	87.733,64	25.112,450	2.477.999,67	2.087.746,94	4.377.267,94	6.318,02	4.637.067,77	2.89.607,58	389.386,17	56.342,83	259.317,29	5.927,24	15.501.050,79
26180	Assistenza specialistica ambulatoriale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	27.028,87	3.540,47	2,33	5.516,66	68.001,14	457,94	0,79	110,83	95,43	416,56	7,11	31,96	0,73	105.210,42
26181	Assistenza specialistica ambulatoriale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	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
26182	Assistenza specialistica ambulatoriale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	98.264.734													

Modello LA 2022

	Macro voci e componenti	Consumi di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Personale				Ammortamenti	Sopraavvenienze insuntive	Altri costi	Costi finanziari, rimborsi, 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						
PREVISIONE COLLETTIVA ESANITA' PUBBLICA																
1A100	Sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parasitarie, inclusi i programmi vaccinali	12.764.437,80	100.246,53	40.005,11	6.614.244,62	2.871.079,43	7.325.476,17	7.472,49	359.394,86	566.449,60	32.148,60	612.137,00	112.509,51	14.355,51	31.158.995,63	
1A110	Variazioni	12.607.233,78	49.142,89	4.926,33	2.116.525,64	1.506.453,54	3.583.049,92	17,65	80.851,49	73.221,79	57.900,62	14.383,65	26.136,80	3.373,18	20.094.964,98	
1A120	Attività di prevenzione e controllo delle malattie infettive e parasitarie	157.204,02	51.103,84	35.078,78	4.497.718,98	1.265.255,89	37.424.26,25	57,16	308.543,07	493.227,81	263.579,98	468,00	86.373,01	10.982,33	11.064.040,65	
1B000	Tutela della salute e della sicurezza degli ambienti aperti e chiusi	21.269,27	8.509,09	6.190,37	113.287,63	193.978,47	61.278,17	1.008,83	54.448,80	87.040,20	30.063,65	8.264,13	15.242,29	1.938,06	1.154.041,76	
1C000	Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro	59.895,12	57.915,77	10.605,20	361.025,25	609.542,49	2.280.299,95	407,00	112.825,35	320.095,09	137.748,44	30.964,48	56.265,45	7.261,55	4.161.144,37	
1D000	Salute animale e igiene urbana e territorio	224.849,61	117.248,15	28.721,23	542.282,24	1.324.678,61	6.624.133,09	10.236,77	519.688,23	409.818,01	132.638,38	83.886,67	152.379,36	19.666,12	10.290.378,47	
1E000	Sicurezza alimentare - Tutela della salute dei consumatori	41.451,67	27.659,15	7.508,22	264.309,97	427.484,46	1.691.738,77	2.676,10	83.724,43	255.373,10	84.628,28	21.922,05	39.834,80	5.141,05	2.923.451,75	
1F100	Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, incluse la promozione di stili di vita sani ed i programmi organizzati di screening: sorveglianza e prevenzione nutrizionale	3.074.896,39	58.255,99	804.514,94	1.993.244,82	2.293.903,72	5.788.022,02	9.177,24	555.358,92	470.910,84	410,741,17	74.661,13	186.170,79	17.509,12	157.371.167,09	
1F110	Screening oncologici	2.979.660,50	40.167,21	194.437,32	17.455.939,89	1.832.497,41	4.651.649,01	7.428,34	480.913,83	380.110,53	34.1031,83	60.399,93	119.392,16	14.164,67	128.477.993,13	
1F111	Programmi organizzati sotto la spinta della Unita operativa Centro di costo	126.319,24	8.495,32	4.954,78	59.508,05	681.006,31	1.129.682,06	17,65	101.798,71	88.903,62	56.279,79	14.466,21	26.287,42	3.392,88	2.342.860,66	
1F112	Programmi organizzati sotto la spinta della Unita operativa Centro di costo	1.468,08	76,26	33.176,61	66.872,18	32.981,29	46.188,43	66,88	1.322,54	973,06	539,77	1.674,86	126,57	177.218,06		
1F113	Programmi organizzati sotto la spinta della Unita operativa Centro di costo	2.851.873,18	31.596,13	156.305,93	1.589.559,67	1.118.509,81	3.475.778,62	5.596,49	377.792,88	289.454,38	283.778,98	45.393,45	91.429,88	10.645,42	10.327.714,42	
1F120	Altre attività di sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, incluse la promozione di stili di vita sani e prevenzione nutrizionale	95.035,89	18.088,28	6.107,77	247.304,93	461.406,31	1.136.373,01	17,48	74.445,09	90.800,31	69.709,34	14.261,20	66.718,63	3.344,45	2.889.373,96	
1F121	Altre attività svolte in ambito extra-ospedaliero	10.234,63	2.904,05	61.773,96	72.665,19	108.907,74	47.089,79	696,54	13.782,78	28.629,94	18.566,00	5.624,06	14.260,64	1.318,93	8.100.670,93	
1F122	Altre attività svolte in ambito ospedaliero	84.801,26	15.184,23	54.803,66	174.649,74	352.498,57	665.475,82	1.062,36	60.662,31	62.170,37	50.854,34	8.637,14	52.517,99	2.025,52	2.078.843,71	
1G000	Attività medicolegali per finalità pubbliche	47.897,22	23.038,04	99.553,29	232.497,51	381.637,09	585.480,05	2.288,75	182.229,12	521.099,79	65.414,92	18.503,36	40.254,87	4.339,32	2.604.203,63	
1H000	Contributo Legge 210/82	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 PREVISIONE COLLETTIVA ESANITA' PUBBLICA	16.234.517,08	392.872,72	997.036,66	10.120.892,04	8.102.934,72	25.308.111,32	73.530,30	1.913.669,11	2.730.786,63	1.182.715,44	299.387,62	602.686,78	70.210,83	68.029.362,07	
ASSISTENZA DISTRETTUALE																
2A100	Assistenza sanitaria di base	555.980,70	51.428,87	100.123,067,55	1.616.247,79	965.519,57	1.807.037,34	27,95	392.532,18	230.453,90	195.262,30	22.899,27	427.18,37	5.370,21	105.691.313,67	
2A110	Medicina generale	64.083,66	26.413,24	74.302.853,69	411.589,55	101.543,44	37.355,13,25	698,28	13.415,45	112.724,24	12.245,53	5.474,43	10.766,86	1.253,80	76.036.571,45	
2A111	Medicina di base - Attività di consultazione	54.892,29	22.542,88	63.989.870,57	391.263,15	86.665,71	318.786,92	510,33	11.449,65	96.202,54	10.454,86	4.672,06	9.188,82	1.096,87	64.937.435,45	
2A112	Medicina di base - Prestazioni di base presso strutture sanitarie pubbliche	903,96	30.94,94	1.087.554,31	6.000,00	14.878,67	6.445,81	9,76	195,53	1.643,42	177,94	79,81	15,71	1.104.081,06		
2A113	Medicina di base - Prestazioni di base presso strutture sanitarie pubbliche	2.360,15	968,54	27.360.42,96	15.097,05	37.23,37	13.700,62	24,51	49,126	4.134,55	449,93	200,79	394,94	47,07	2.777.625,45	
2A114	Medicina di base - Programmi specialistici	643,73	265,14	74.651,87	4.136,25	10.18,47	37.53,83	6,70	13,64	1.132,72	122,41	55,01	108,21	12,89	7.61.041,87	
2A115	Medicina di base - Attività presso UCCP	5.463,53	2.281,74	6.399.73,46	35.092,29	8.657,22	31.846,08	56,98	1.143,78	9.610,91	1.044,39	466,76	918,01	109,46	6.456.394,61	
2A116	Medicina di base - 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 base	6.683,65	1.698,55	197.367,77	105.111,74	32.919,46	95.488,13	172,79	3.469,43	30.285,60	3.149,40	1.416,08	27.93,50	332,10	20.021.397,63	
2A121	Pediatria di base - Attività di consultazione	6.683,65	1.698,55	197.367,77	105.111,74	32.919,46	95.488,13	172,79	3.469,43	30.285,60	3.149,40	1.416,08	27.93,50	332,10	20.021.397,63	
2A122	Pediatria di base - Prestazioni di base presso strutture sanitarie pubbliche	0,68	0,17	2.171,05	11,64	3,32	10,36	0,00	0,00	3,13	0,29	0,15	0,29	0,04	2.201,31	
2A123	Pediatria di base - Programmi specialistici	3,15	0,76	9.671,05	51,90	14,57	46,57	0,06	1,39	14,57	1,41	0,72	1,36	0,15	9.808,42	
2A124	Pediatria di base - Attività presso UCCP	41,44	10,17	122.565,58	658,72	202,57	592,50	1,04	21,28	187,85	18,90	8,80	17,35	2,07	124.329,07	
2A125	Pediatria di base - 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	Altre assistenze sanitarie di base	485.223,39	23.316,78	5.483.336,76	1.096.546,80	851.056,67	1.038.036,56	1.954,25	335.647,70	87.444,06	17.984,37	16.008,76	29.188,49	3.754,21	9.633.337,59	
2A131	Altre assistenze sanitarie di base - Assistenza distrettuale e UCCP	63.317,86	1.903,04	4.023,22,16	54.181,61	17.667,45	14.969,90	34,33	2.449,17	83.43,90	10.760,28	2.81,07	576,86	66,92	4.357.161,65	
2A132	Altre assistenze sanitarie di base - Ospedali di Comunità	421.905,53	21.413,74	1.469.614,60	1.044.364,89	834.389,22	1.023.066,65	1.919,92	333.198,13	79.203,16	169.104,09	15.727,69	28.581,63	3.688,29	5.276.175,94	
2B000	Continuità assistenziale	15.500,99	34.664,13	9.861.233,29	53.828,88	337.917,28	103.529,60	195,89	25.053,62	17.877,87	39.566,15	1.604,71	40.331,40	376,33	10.532.102,44	
2C000	Assistenza ai familiari	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	
2D000	Emergenza sanitaria territoriale	407.889,48	27.364,97	10.946.904,97	1.429.011,44	3.743.103,98	6.078.740,32	14.257,03	4.016.576,31	564.335,59	1.376.857,38	116.792,15	212.222,66	27.389,53	29.207.751,20	
2E000	Assistenza farmacia	124.969.324,05	78.236,27	123.907.714,49	7.169.823,30	911.901,49	392.307,66	27,94	542.276,63	565.084,47	189.713,47	22.896,15	41.602,32	5.389,25	299.374.824,00	
2E100	Assistenza farmacia - erogazione di servizi di prevenzione	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	
2E110	Assistenza farmacia - erogazione diretta a livello territoriale	49.089.066,56	65.007,87	32.824.038,48	6.415.195,58	308.970,96	27.391,59	698,67	23.774,87	194.712,94	6.076,08	5.395,40	9.804,20	1.265,30	89.227.976,89	
2E120	Assistenza farmacia - erogazione di servizi di base - Distribuzione e Dispensing	17.843.340,99	60.905,91	32.822.479,66	149.660,23	52.930,83	43.645,41	104,12	2.099,87	18.960,20	1.496,20	882,78	1.549,83	199,99	51.011.359,02	
2E122	Assistenza farmacia - erogazione di servizi di base - Distribuzione e Dispensing	31.255.715,57	41,27	1.555,82	6.265.535,75	256.037,13	230.306,34	554,55	21.685,00	162.614,74	4.577,88	4.542,62	8.254,37	1.065,31	38.216.617,87	
2E130	Assistenza farmacia - erogazione diretta a livello ospedaliero	75.896.267,49	13.157,57	5.993,57	7.44.427,35	602.930,53	718.356,81	21,36	518.501,76	360.361,53	183.637,39	17.499,75	31.796,72	4.103,95	79.069.161,67	
2F000	Assistenza integrativa a profittato	191.188,99	4.653,77	16.021.518,69	3.360.616,21	1.489.453,27	24.378,05	291,56	8.392,77	185.241,47	648.508,98	2.388,53	4.340,19	960,15	21.941.622,63	
2F100	Assistenza integrativa a profittato - Totale	0,00	0,00	9.189.27,45	2.519.212,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.708.939,79	
2F111	Assistenza integrativa a profittato - Presidi per persone affette da malattie debili o da malattie rare	0,00	0,00	1.312.818,21	td											

	Materie scolastiche	Concomitanza		Costi per acquisizione servizi			Personale				Ammortamenti	Sopraavvenimenti in occasione	Altri costi	Oneri finanziari, esclusi da fini, minuscoli	Totale
		Beni canitanti	Beni non canitanti	previdenzi canitaria	servizi canitari per acquisizione di previdenzi	servizi non canitari	Ruolo sanitario	Ruolo professionale	Ruolo tecnico	Ruolo amministrativo					
26120	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi	3.250.450,65	165.740,03	68.625.381,07	6.964.562,62	9.705.348,23	6.128.966,34	10.186,84	9.27.854,68	569.715,50	448.897,50	834.80,23	430.874,02	19.570,32	97.360.709,03
26121	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività di laboratorio	1.715.454,45	42.330,06	5.404.033,82	2.764.270,24	3.695.561,64	760.056,99	1.259,32	72.002,77	139.416,25	42.969,40	10.643,93	21.192,25	2.496,17	14.642.272,39
26122	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Diagnosi e somministrazione	25.003,99	10.644,38	18.274.428,57	10.475,423	205.309,06	380.292,26	617,38	61.034,15	20.279,49	18.811,22	5.057,57	14.017,22	1.186,08	19.121.435,60
26123	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività clinica	1.549.962,21	112.765,69	44.946.808,88	4.095.838,15	5.833.478,13	4.568.617,09	8.270,14	794.817,76	400.020,16	386.816,88	67.748,73	395.664,66	15.888,07	63.896.546,44
26124	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Farmacodisposizione e somministrazione - Terapie	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
26125	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Disposizione di farmaci e somministrazione - Terapie	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
26130	Assistenza specialistica ambulatoriale - Trasporto urgenti	30,20	2,26	980.030,48	86,50	200,36	357,03	2,04	607,84	53,79	16,01	16,65	30,24	3,90	561.937,30
26140	Assistenza specialistica ambulatoriale - Cure domiciliari - Cure domiciliari	2.630.920,84	394.012,25	11.730.848,96	19.920.868,92	8.595.425,89	34.724.159,16	57.883,15	5.539.718,20	2.789.689,90	1.712.040,06	471.714,27	966.391,82	110.624,10	89.681.996,12
26150	Assistenza specialistica ambulatoriale - Cure domiciliari - Cure domiciliari	1.394.193,30	128.602,55	2.398.000,89	15.640.894,76	2.190.387,85	10.686.300,16	16.456,36	996.422,96	609.302,93	479.435,65	134.808,43	263.339,84	31.614,60	35.451.562,98
26160	Cure domiciliari	1.413.308,69	97.400,18	2.000.588,31	15.286.815,12	1.644.261,21	8.007.650,77	12.283,45	721.148,20	455.247,04	358.290,69	100.624,54	196.824,54	23.897,97	30.318.088,23
26170	Cure palliative domiciliari	480.864,61	31.202,37	397.415,28	363.879,64	546.126,64	2.680.649,39	4.172,91	275.274,76	154.058,89	121.144,96	34.183,89	96.527,18	8.016,63	5.133.504,15
26180	Assistenza specialistica ambulatoriale - Cure domiciliari - Assistenza al minorile	181.207,15	62.720,23	1.273.011,45	1.212.886,77	1.332.436,21	5.177.089,46	8.807,02	771.171,47	711.239,28	293.569,32	72.964,27	196.489,64	17.114,45	11.687.310,56
26190	Assistenza specialistica ambulatoriale - Cure domiciliari - Assistenza al minorile	167.446,92	49.822,44	1.424.739,08	901.502,96	1.465.265,48	6.086.087,25	9.632,65	618.328,41	422.529,66	269.803,14	78.090,40	160.738,79	18.313,38	11.687.310,56
26200	Assistenza specialistica ambulatoriale - Cure domiciliari - Assistenza al minorile	272.379,24	95.815,44	608.045,91	1.455.061,19	2.225.055,69	8.575.725,12	15.377,91	2.273.391,62	648.609,70	434.008,08	125.974,29	249.582,71	29.542,24	17.009.569,61
26210	Assistenza specialistica ambulatoriale - Cure domiciliari - Assistenza al minorile	845,04	0,00	5.587.397,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.588.723,35
26220	Assistenza specialistica ambulatoriale - Cure domiciliari - Assistenza al minorile	147.245,19	57.045,51	671.181,62	710.300,23	1.379.291,89	4.195.947,17	7.309,21	880.404,44	397.555,23	235.233,87	89.875,96	129.240,84	14.041,83	8.875.676,81
26230	Assistenza specialistica ambulatoriale - Cure domiciliari - Assistenza al minorile	243.688,63	58.478,18	22.977.012,88	617.522,75	2.495.661,01	3.212.766,44	8.809,29	3.056.881,75	408.239,34	243.913,89	72.163,92	130.578,89	16.923,51	33.526.640,18
26240	Assistenza specialistica ambulatoriale - Cure domiciliari - Assistenza al minorile	71.216,92	8.893,30	2.696.401,05	145.320,09	442.040,02	968.171,46	1.856,28	444.911,47	76.232,04	54.803,47	15.206,02	27.630,87	3.966,05	4.916.381,04
26250	Assistenza specialistica ambulatoriale - Cure domiciliari - Assistenza al minorile	164.107,52	48.300,68	19.184.389,73	468.492,39	2.005.173,82	2.220.603,02	6.889,14	2.606.812,96	300.144,01	187.522,30	96.502,54	105.013,96	13.252,10	27.397.128,96
26260	Assistenza specialistica ambulatoriale - Cure domiciliari - Assistenza al minorile	70,51	8,85	3.82.363,22	202,01	6.816,11	2.100,42	4,75	1.321,17	125,66	39,71	38,87	188,15	9,10	363.288,52
26270	Assistenza specialistica ambulatoriale - Cure domiciliari - Assistenza al minorile	7.480,10	1,17	576.169,03	48,88	112,66	483,29	1,15	342,77	30,26	8,88	9,39	17,05	2,20	584.716,62
26280	Assistenza specialistica ambulatoriale - Cure domiciliari - Assistenza al minorile	803,88	1.242,28	197.719,55	3.459,38	32.518,41	31.408,25	48,97	3.493,68	1.707,38	1.409,53	401,10	728,87	94,06	27.503,64
26290	Assistenza specialistica ambulatoriale - Cure domiciliari - Assistenza al minorile	4.645,37,25	81.115,54	1.722.624,86	3.034.358,89	2.687.785,96	3.871.342,92	12,744,03	5.077.642,57	580.090,75	341.001,05	104.397,92	193.498,63	24.482,87	14.345.160,59
26300	Assistenza specialistica ambulatoriale - Cure domiciliari - Assistenza al minorile	58.063,69	37.082,25	8.977.173,24	614.473,97	2.987.911,03	4.586,93	1.152,42	376.183,65	45.972,99	32.853,98	944,25	17.153,25	10.871.270,48	10.871.270,48
26310	Assistenza specialistica ambulatoriale - Cure domiciliari - Assistenza al minorile	491.836,88	55.166,10	12.222.401,81	674.105,81	1.757.179,43	2.611.335,57	10.042,61	4.417.029,36	480.283,81	253.911,12	82.268,12	152.889,43	19.293,12	23.227.742,86
26320	Assistenza specialistica ambulatoriale - Cure domiciliari - Assistenza al minorile	238,72	30,52	3.823.600,89	1.623,37,87	230.42,23	7.089,63	16,04	4.465,89	42,89	289,45	131,37	63,56	30,82	5.483.405,06
26330	Assistenza specialistica ambulatoriale - Cure domiciliari - Assistenza al minorile	4.029.213,02	9.395,81	94.137.396,49	24.912,21	131.003,02	237.268,82	39,151	41.665,61	13.409,47	11.886,48	3.207,42	5.828,21	752,19	98.646.300,86
26340	Assistenza specialistica ambulatoriale - Cure domiciliari - Assistenza al minorile	66.018,73	12.914,77	2.078.043,72	96.569,25	483.87,89	574.286,51	1.141,33	238.460,63	39.966,23	42.059,17	9.349,72	16.598,33	2.192,65	3.662.380,23
26350	Assistenza specialistica ambulatoriale - Cure domiciliari - Assistenza al minorile	1,83	0,09	1.523.613,71	5,29	11,59	53,08	0,12	37,64	3,36	0,85	1,04	1,29	0,24	1.523.713,10
26360	Assistenza specialistica ambulatoriale - Cure domiciliari - Assistenza al minorile	0,00	0,00	1.378.834,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.378.834,00
26370	Assistenza specialistica ambulatoriale - Cure domiciliari - Assistenza al minorile	24.304,90	4.087,75	66.023,63	998.423,78	37.263,42	230.716,73	33,98	7.282,89	11.694,28	43.668,72	27.367,5	6.234,26	64,57	1.434.001,86
26380	TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	194.914.310,59	1.963.618,17	450.665.086,70	82.533.922,07	88.205.622,32	121.483.635,15	220.208,02	26.251.305,86	11.734.289,76	13.955.112,36	17.462.91,54	3.900.191,77	409.631,58	1.010.976,743,89
26390	Assistenza specialistica ambulatoriale - Cure domiciliari - Assistenza al minorile	3.919.252,54	24.329,520	1.894.647,45	8.318.321,95	8.105.706,64	27.983.012,05	48.463,42	5.272.262,68	1.743.740,34	2.533.639,38	383.483,03	713.502,03	89.932,52	61.250.289,14
26400	Assistenza specialistica ambulatoriale - Cure domiciliari - Assistenza al minorile	2.882.884,11	202.853,30	14.473.32,02	5.829.783,71	6.842.399,32	24.116.287,93	42.518,23	4.950.573,37	1.470.581,62	2.068.378,93	336.048,76	610.874,52	78.573,95	49.616.075,77
26410	Assistenza specialistica ambulatoriale - Cure domiciliari - Assistenza al minorile	2.429.192,82	168.201,28	97.409,93	4.886.850,47	5.736.461,86	20.406.163,92	36.025,94	4.317.567,88	1.230.387,21	1.765.442,51	284.112,19	516.200,44	66.898,92	41.744.620,09
26420	Assistenza specialistica ambulatoriale - Cure domiciliari - Assistenza al minorile	482.491,29	34.651,42	47.322,09	1.142.933,24	1.105.937,34	3.710.710,01	6.492,29	673.005,49	237.594,41	292.936,42	50.636,57	93.870,08	11.875,03	7.387.145,68
26430	Assistenza specialistica ambulatoriale - Cure domiciliari - Assistenza al minorile	1.027.168,43	40.441,90	17.499.515,43	2.488.538,15	1.263.307,32	3.995.138,12	594,519	281.689,31	272.758,72	47.5260,45	48.434,27	103.227,81	11.358,57	11.683.418,37
26440	Assistenza specialistica ambulatoriale - Cure domiciliari - Assistenza al minorile	84.287.283,57	1.766.714,10	134.877.367,08	48.348.246,96	85.930.614,41	27.389.691,36	365.510,89	39.938.382,91	13.800.475,42	18.074.253,26	2.882.516,47	5.434.609,38	67.036,53	64.347.872,17
26450	Assistenza specialistica ambulatoriale - Cure domiciliari - Assistenza al minorile	2.882.884,11	202.853,30	14.473.32,02	5.829.783,71	6.842.399,32	24.116.287,93	42.518,23	4.950.573,37	1.470.581,62	2.068.378,93	336.048,76	610.874,52	78.573,95	49.616.075,77
26460	Assistenza specialistica ambulatoriale - Cure domiciliari - Assistenza al minorile	5.784.723,85	75.902,52	18.715.133,06	2.228.470,89	3.535.796,39	9.196.245,64	16.163,80	1.389.432,22	642.724,17	80.1969,79	122.604,28	235.115,14	28.752,66	42.733.635,11
26470	Assistenza specialistica ambulatoriale - Cure domiciliari - Assistenza al minorile	77.812.205,88	1.663.412,19	113.129.580,10	45.088,07,319	80.964.557,81	194.087.944,09	34.587,69	38.038.573,22	12.887.167,94	16.909.757,28	2.882.516,47	5.434.609,38	67.036,53	64.347.872,17
26480	Assistenza specialistica ambulatoriale - Cure domiciliari - Assistenza al minorile	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
26490	Assistenza specialistica ambulatoriale - Cure domiciliari - Assistenza al minorile	287.771,22	13.386,64	341.908,26	49.089,39	778.917,28	1.267.045,45	2.638,62	6.129.36,32	96.643,88	153.302,98	21.547,32	39.774,00	5.053,16	4.076.032,92
26500	Assistenza specialistica ambulatoriale - Cure domiciliari - Assistenza al minorile	370.477,72	169.450,20	27.398.610,79	54.127,77	1.125.10,12	2.109.632,25	5.920,93	5.892.11,16	155.107,29	139.813,88	34.246,47	65.623,76	8.031,30	32.322.860,64
26510	Assistenza specialistica ambulatoriale - Cure domiciliari - Assistenza al minorile	41,96	13,71	2.414.570,68	137,61	5.887,82	194.087,944,09	34,587,69	38.038.573,22	12.887.167,94	16.909.757,28	2.882.516,47	5.434.609,38	67.036,53	64.347.872,17
26520	Assistenza specialistica ambulatoriale - Cure domiciliari - Assistenza al minorile	3.307.332,74	71.004,24	240.880,81	2.380.669,36	19.127.44,83	4.172.237,27	6.439,99	378.993,87	263.762,88	415.450,37	52.766,23	111.960,97	12.371,90	13.362.523,78
26530	Assistenza specialistica ambulatoriale - Cure domiciliari - Assistenza al minorile	30.968,99	2.679,99	0,00	9.347,89	90.846,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	133.842,17
26540	Assistenza specialistica ambulatoriale - Cure domiciliari - Assistenza al minorile	122.389,71	6.605,19	1.136,83	5.425,124	834.41,10	244.516,55	40,20	45.110,71	12.328,43	59.966,91	3.319,31	6.031,90	778,43	64.080,11
26550	TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	92.276.688,04	2.126.642,82	167.189.121,89	60.150.11,70	98.036.196,25	243.117.329,83	429.381,26	47.108.734,09	16.265.131,82	21.371.619,54	3.353.890,92	6.371.966,22	786.682,76	758.187.982,24
26560	TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	37,04	27,10	0,00	30.059,61	60.328,97	120,17	0,00	38.096,94	212.799,80	8.627,51	0,00	0,00	0,00	360.343,84
26570	TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	303.425.552,75	4.473.405,21	661.851.316,25	152.835.085,42	164.405.080,81	309.909.196,47</								