



# **Relazione sulla Gestione**

## **Anno 2020**

## 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.....	11
3.1 Assistenza Ospedaliera.....	11
3.2 Assistenza Territoriale.....	19
3.3 Prevenzione .....	29
4. L'attività del periodo .....	33
4.1 ASSISTENZA OSPEDALIERA .....	33
4.2 Assistenza Territoriale .....	39
4.3 PREVENZIONE .....	52
5. LA GESTIONE ECONOMICO-FINANZIARIA DELL'AZIENDA.....	59
5.1 SINTESI DEL BILANCIO E RELAZIONE SUL GRADO DI RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI.....	59
5.1.1 ANALISI ECONOMICA.....	59
5.1.2 ANALISI PATRIMONIALE.....	64
5.1.3 ANALISI FINANZIARIA.....	76
5.1.4 GRADO DI RAGGIUNGIMENTO DEI RISULTATI ECONOMICO - FINANZIARI .....	81
5.2 CONFRONTO CE PREVENTIVO/CONSUNTIVO E RELAZIONE SUGLI SCOSTAMENTI .....	86
5.3 RELAZIONE SUI COSTI PER LIVELLI ESSENZIALI DI ASSISTENZA E RELAZIONE SUGLI SCOSTAMENTI ...	127
5.3.1 PREMessa GENERALE.....	127
5.3.2 COSTI PER MACRO LIVELLI DI ASSISTENZA .....	129
5.3.3 ANALISI DETTAGLIATA DEGLI SCOSTAMENTI PER LIVELLO ASSISTENZIALE .....	134
5.4 AREA SOCIALE .....	144
5.5 FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO .....	152
5.6 PROPOSTA DI COPERTURA PERDITA /DESTINAZIONE DELL'UTILE.....	152
6 ALLEGATI ALLA RELAZIONE SULLA GESTIONE.....	153

## 1. Criteri generali di predisposizione della relazione sulla gestione

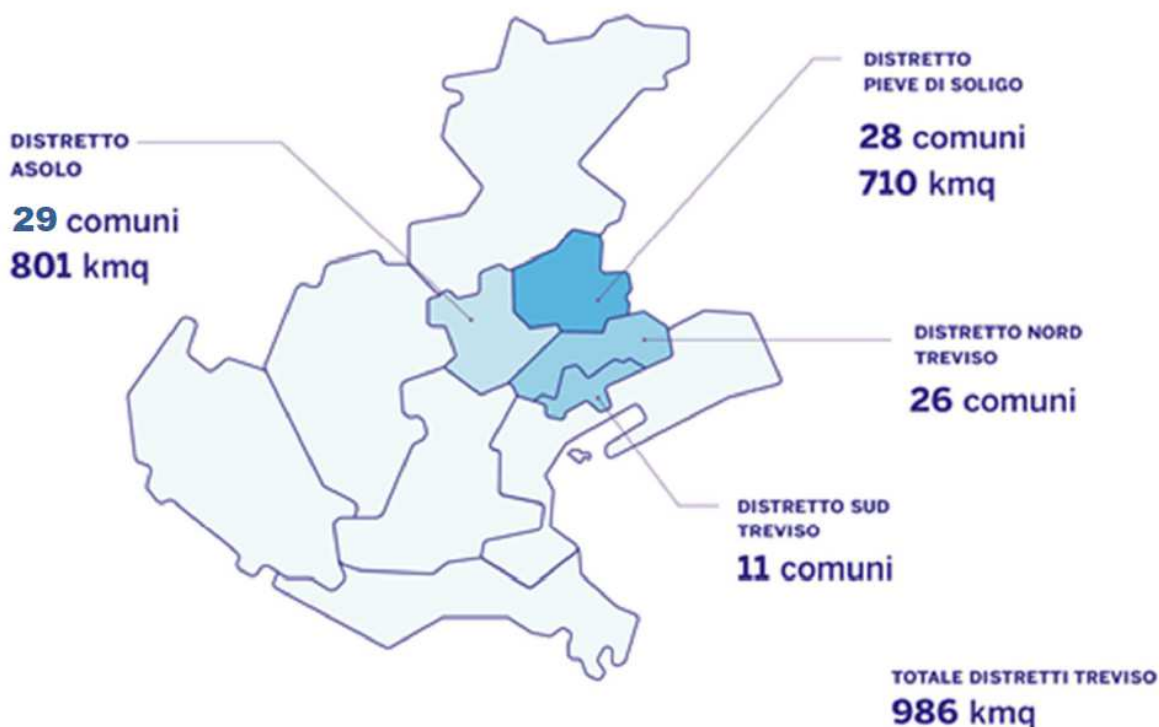
La presente relazione sulla gestione, che corredata il bilancio di esercizio 2020, è stata predisposta secondo le disposizioni del D. Lgs. 118/2011, quindi facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D. Lgs. 118/2011.

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 2020.

## 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 ed ha una popolazione complessiva di 883.522 abitanti (fonte: popolazione ISTAT al 01.01.2020), distribuita su 94 Comuni, per un'estensione totale di 2.497 Km<sup>2</sup>.

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 SOLIGO	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, 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, Vedelago, Vidor, Volpago del Montello

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

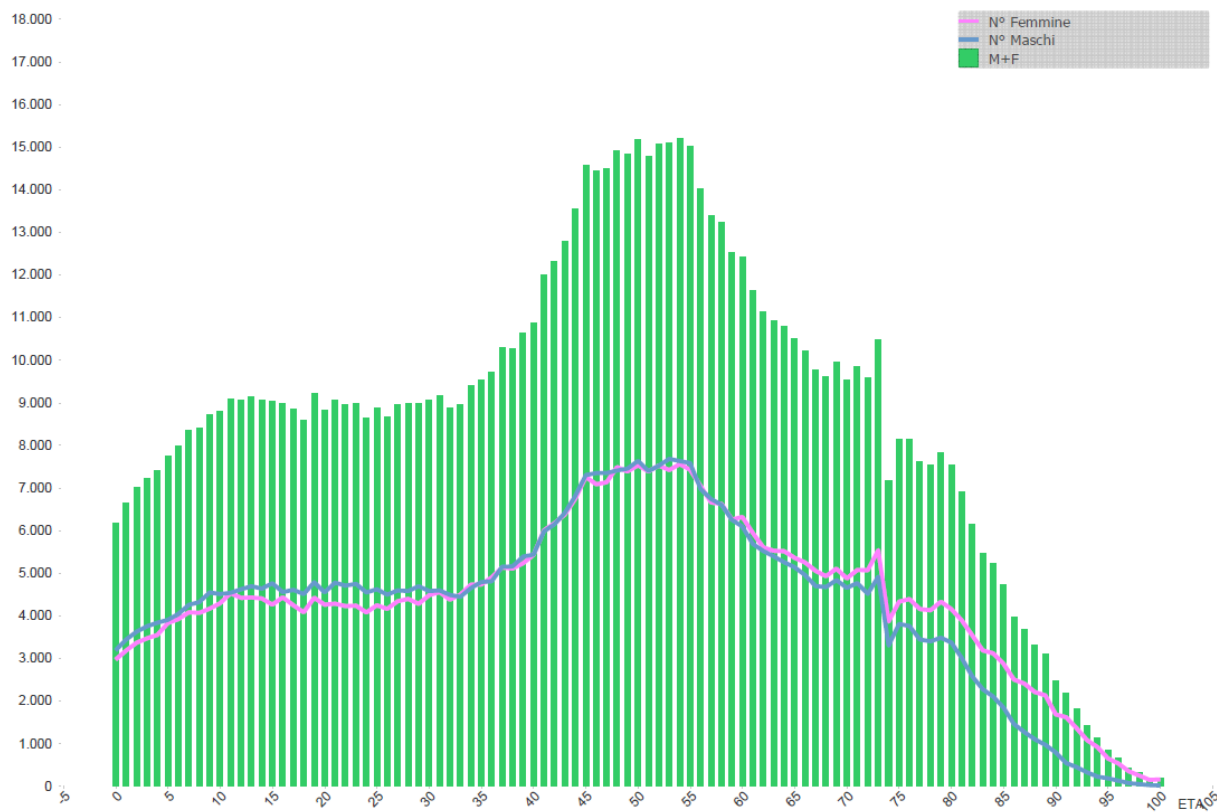
Distretto	N° Comuni	pop. residente
Treviso Nord	26	210.809
Treviso Sud	11	209.766
Pieve di Soligo	28	212.963
Asolo	29	249.984
<b>Totale Ulss 2</b>	<b>94</b>	<b>883.522</b>

Fonte: popolazione residente Istat al 01.01.2020

Per dare una rappresentazione sintetica delle dimensioni dei comuni dell'ULSS 2, solo il Capoluogo di Provincia supera gli 80 mila abitanti (85.456) e, a seguire ci sono 5 i Comuni che superano i 25 mila abitanti:

Conegliano (35.065), Castelfranco Veneto (33.459), Montebelluna (31.551), Vittorio Veneto (27.789) e Mogliano Veneto (27.751).

Nel seguente grafico la rappresentazione della distribuzione per età e sesso della popolazione Ulss 2.



E i raggruppamenti per classi di età

classi età	n.	%
0 anni	6.174	0,70%
01-04 anni	36.032	4,08%
05-14 anni	78.587	8,89%
15-24 anni	133.670	15,13%
25-44 anni	157.475	17,82%
45-64 anni	273.699	30,98%
65-74 anni	96.712	10,95%
75 anni e oltre	101.173	11,45%
<b>Totale</b>	<b>883.522</b>	<b>100,0%</b>

Fonte: popolazione residente Istat al 01.01.2020

Il territorio di riferimento, quindi, è caratterizzato da una percentuale di residenti con età superiore a 65 anni pari al 22,4%, rispetto ad una media regionale del 23,3%:

	<b>0-14</b>	<b>15-64</b>	<b>65 e oltre</b>	<b>Totale</b>	<b>% over 65</b>
Ulss 2 Marca Trevigiana	120.793	564.844	197.885	883.522	22,4%
Regione Veneto	633.774	3.109.692	1.135.667	4.879.133	23,3%

La popolazione residente dell'Azienda Ulss n. 2 è diminuita rispetto al 2019 di 4.284 unità (-0,5%) e l'analisi delle variazioni per classi quinquennali di età evidenzia la diminuzione per tutte le fasce di età inferiori a 55 anni ed un aumento della popolazione in quasi tutte le altre classi; in particolare l'aumento percentuale maggiore si registra nella fascia 80-84:

<b>classi età</b>	<b>anno 2019</b>	<b>anno 2020</b>	<b>variazione assoluta</b>	<b>variazione %</b>
0 anni	6.645	6.174	-471	-7,09%
01-04 anni	29.492	28.291	-1.201	-4,07%
05-09 anni	42.560	41.195	-1.365	-3,21%
10-14 anni	45.622	45.133	-489	-1,07%
15-19 anni	44.524	44.731	207	0,46%
20-24 anni	44.560	44.472	-88	-0,20%
25-29 anni	44.811	44.467	-344	-0,77%
30-34 anni	46.130	45.456	-674	-1,46%
35-39 anni	52.095	50.459	-1.636	-3,14%
40-44 anni	65.595	61.560	-4.035	-6,15%
45-49 anni	73.924	73.249	-675	-0,91%
50-54 anni	75.474	75.332	-142	-0,19%
55-59 anni	65.945	68.216	2.271	3,44%
60-64 anni	55.377	56.902	1.525	2,75%
65-69 anni	49.636	50.066	430	0,87%
70-74 anni	45.952	46.646	694	1,51%
75-79 anni	39.715	39.292	-423	-1,07%
80-84 anni	29.921	31.309	1.388	4,64%
85 e oltre	29.828	30.572	744	2,49%
<b>Totale</b>	<b>887.806</b>	<b>883.522</b>	<b>-4.284</b>	<b>-0,48%</b>

Fonte: popolazione residente Istat al 01.01.2019 e al 01.01.2020.

La popolazione di cittadinanza straniera, residente nei comuni della provincia di Treviso è di 90.293 unità, ovvero il 10,2% della popolazione complessiva. Si tratta di una popolazione giovane, come dimostra la distribuzione per macro classi di età:

<b>Classi d'età</b>	<b>residenti</b>	<b>di cui stranieri</b>	<b>% di stranieri</b>
0 - 14	120.793	17.492	14,5%
15 - 64	564.844	68.767	12,2%
65 e +	197.885	4.034	2,0%
<b>totale</b>	<b>883.522</b>	<b>90.293</b>	<b>10,2%</b>

Fonte: popolazione residente Istat al 01.01.2019 e al 01.01.2020.

Sono riportati, infine, alcuni indicatori demografici relativi alla popolazione dell'Ulss 2 degli anni 2019 e 2020 da cui si evince che tutti gli indici sono in crescita, ancorché attestati su valori inferiori a quelli regionali.

Provincia/Region e	2019				2020			
	Indice di dipendenza strutturale <sup>^</sup>	Indice di dipendenza anziani <sup>°</sup>	Indice di vecchiaia <sup>*</sup>	Età media	Indice di dipendenza strutturale	Indice di dipendenza anziani	Indice di vecchiaia	Età media
Treviso	56,2	34,3	156,9	44,9	56,3	34,9	163,1	45,2
<b>Veneto</b>	<b>56,6</b>	<b>35,8</b>	<b>172,1</b>	<b>45,6</b>	<b>56,8</b>	<b>36,4</b>	<b>178,3</b>	<b>45,9</b>

Fonte ISTAT:

(<sup>^</sup>) *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.*

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

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

Nel 2020 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 871.567 unità.

Tabella popolazione assistita all'1/1/2020

		Ulss 2 Marca
fonte: Quadro G Modelli FLS11 anno 2020	0 - 13 anni	111.652
	14- 64 anni	562.097
	65- 74 anni	96.393
	Oltre 75 anni	101.425
	<b>TOTALE ASSISTIBILI</b>	<b>871.567</b>

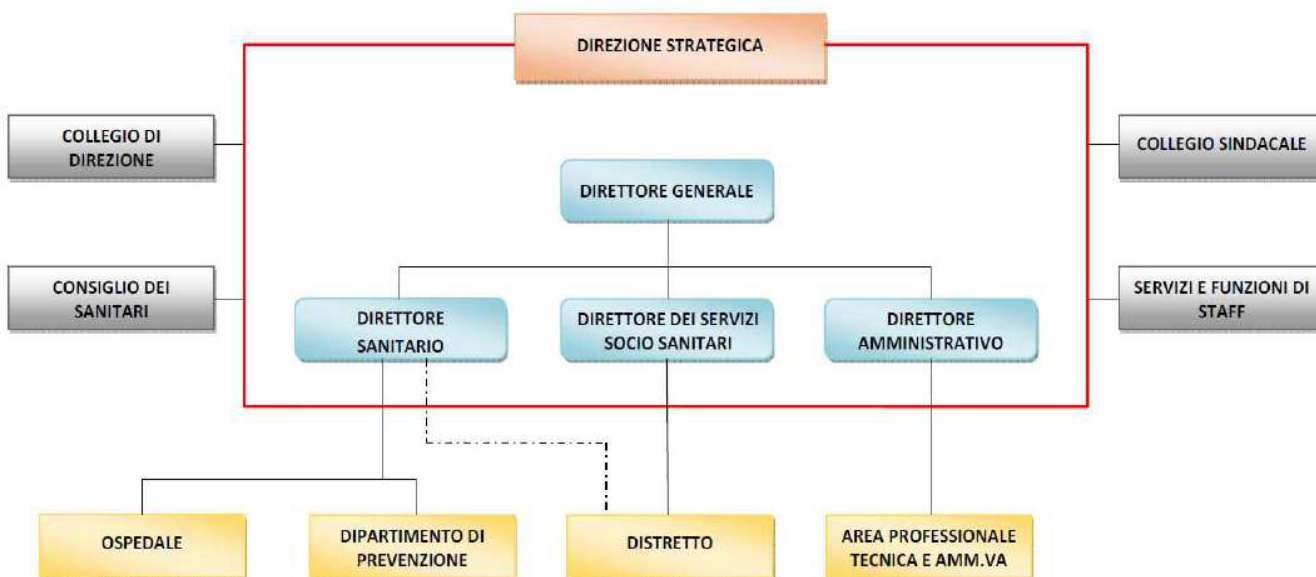
I dati relativi alla popolazione assistita, sopra riportati, differiscono da quelli ISTAT (883.522), utilizzati dalla Regione per il riparto del fabbisogno sanitario regionale standard. La differenza è pertanto generata dai residenti non assistiti, pari a circa l'1,4% (11.955 unità).

Nell'esercizio 2020 la popolazione esente da ticket per motivi di età e reddito è pari a 414.627 unità (vs. 416.039 del 2019) e la popolazione esente da ticket per altri motivi è pari a 318.811 unità (vs. 313.755 del 2019).

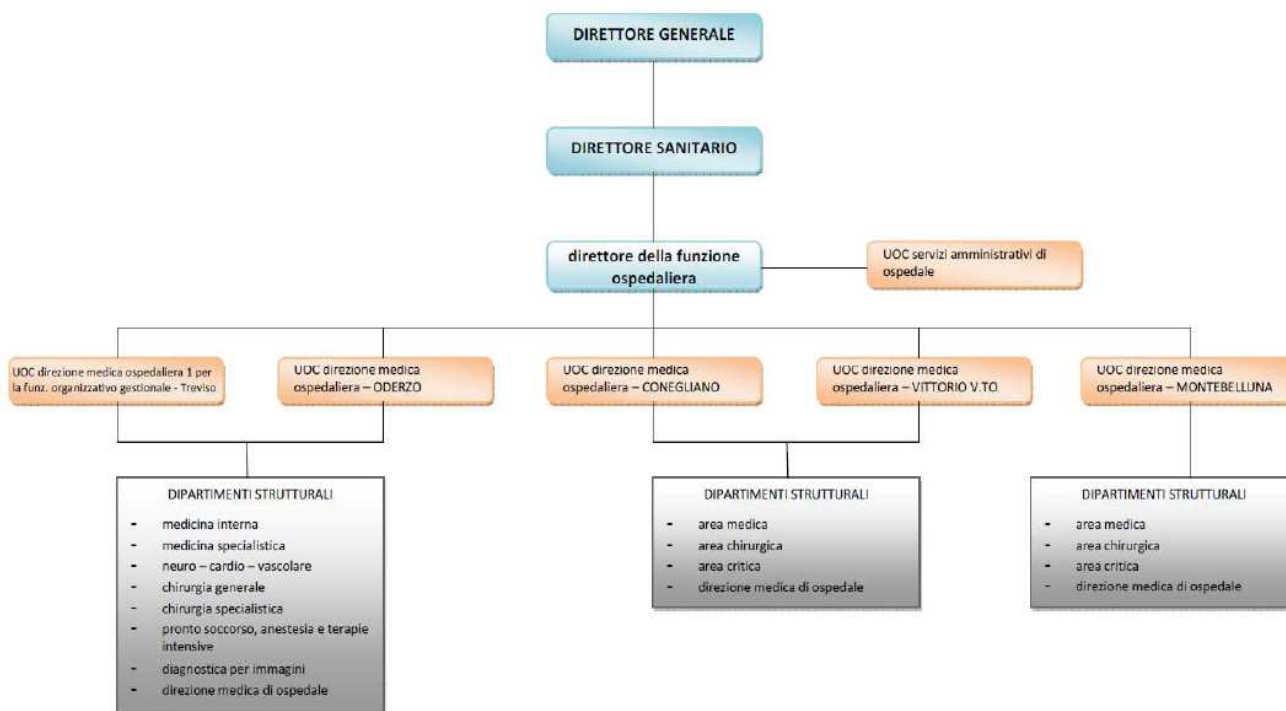
**Dichiarazione sulla coerenza dei dati esposti con i modelli ministeriali di rilevazione flussi:**

<b>MODELLO FLS 11 Anno 2020</b>	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 2020 di gennaio 2020.
<b>MODELLO FLS 11 Anno 2020</b>	I dati sulla popolazione esente da ticket sono coerenti con i dati rendicontati nel QUADRO H del Modello FLS 11 anno 2020 di gennaio 2020.

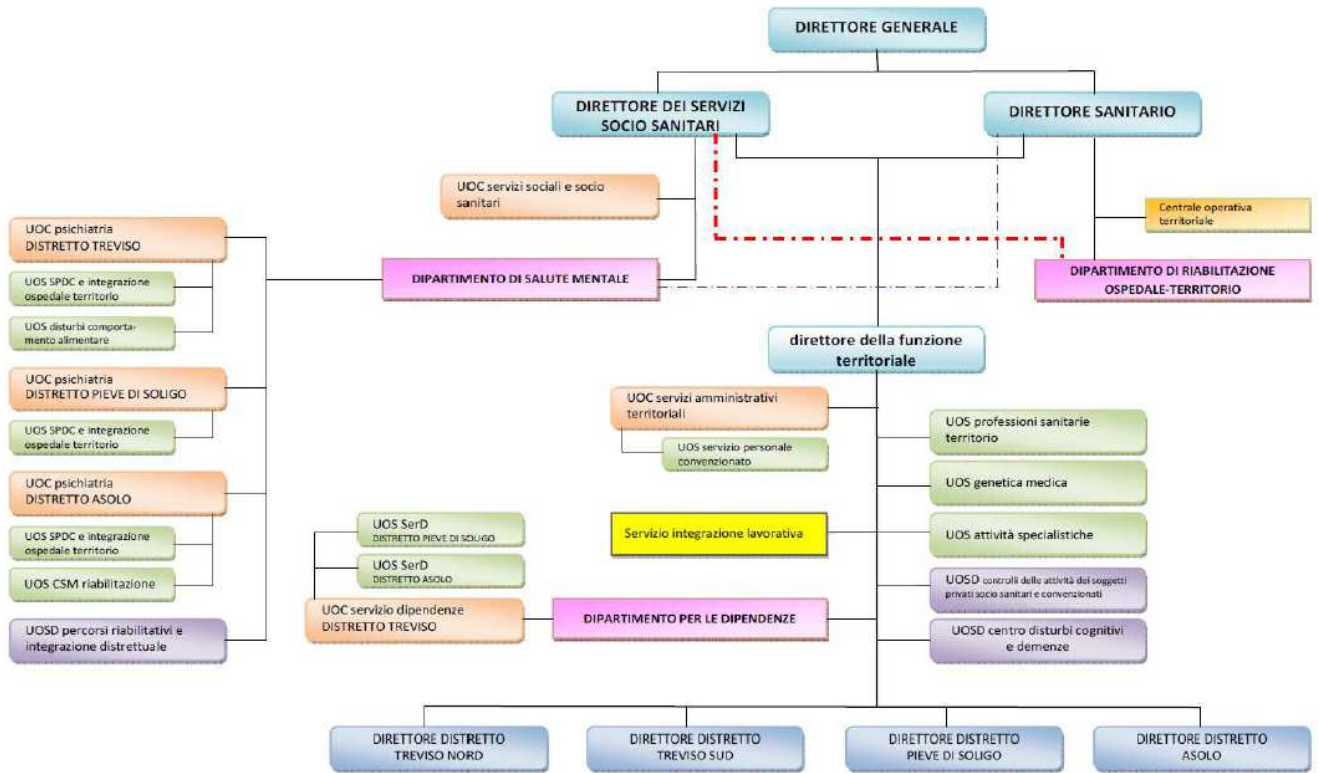
L'Azienda ULSS 2 ha recentemente adottato un nuovo atto aziendale con deliberazione del Direttore Generale n. 1867 del 29.10.2020. Di seguito si riporta l'organigramma delle principali strutture organizzative.



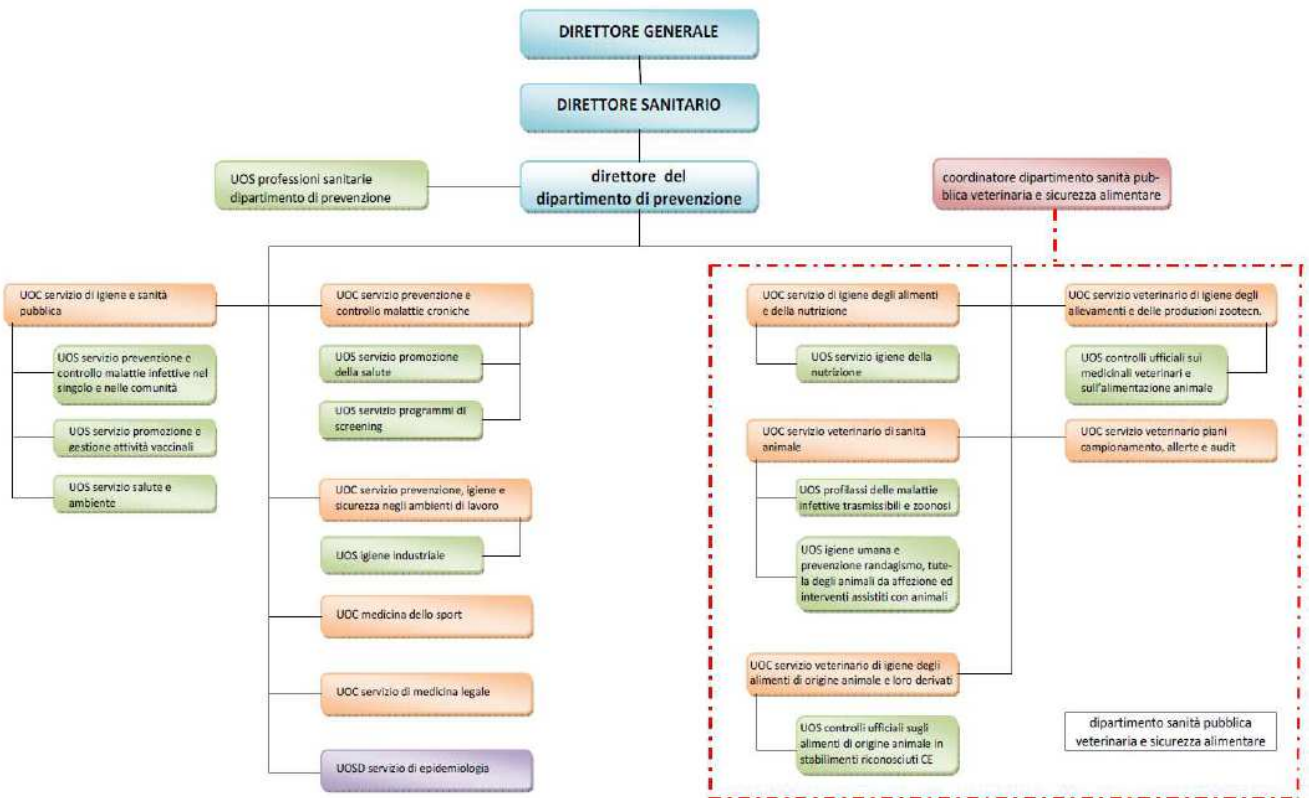
Area Ospedaliera



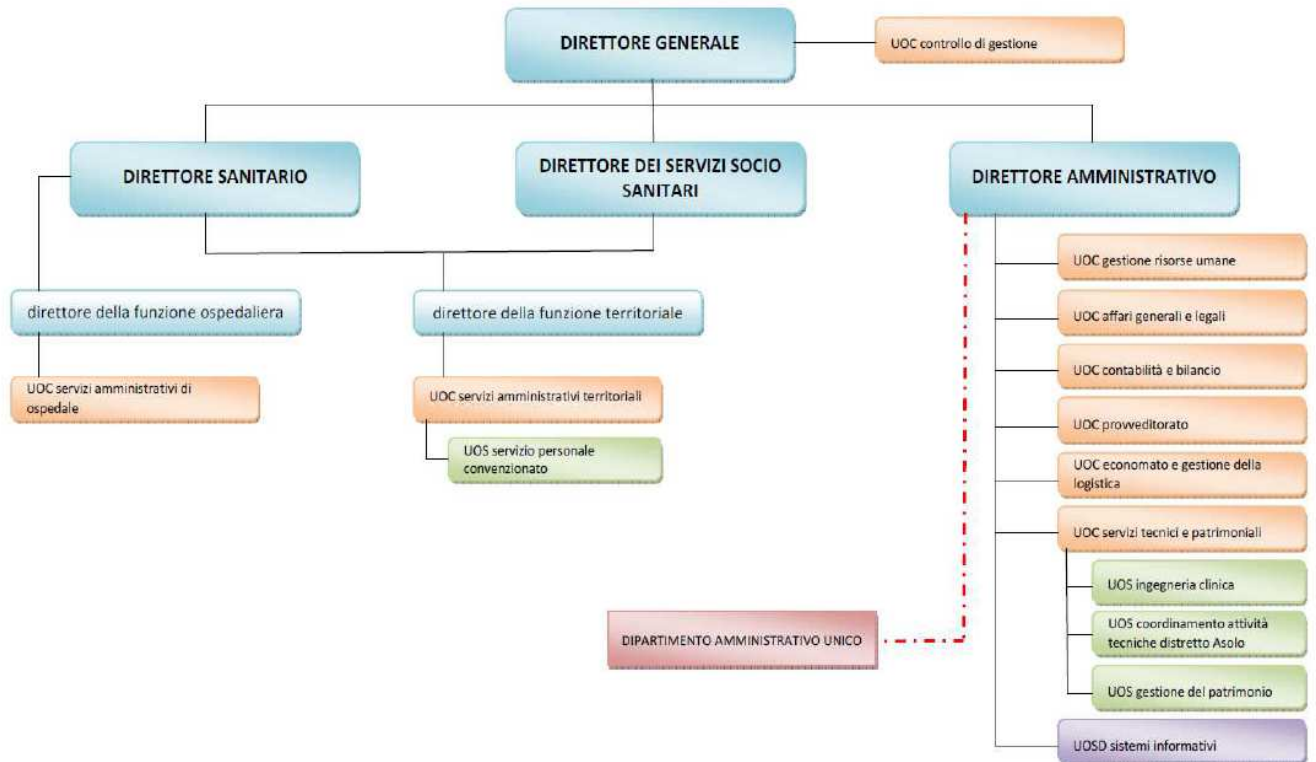
Area territoriale



Area Prevenzione



Servizi professionali tecnici e amministrativi



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 trattino 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. Per gli ospedali monospecialistici si potranno prevedere forme gestionali anche di diritto privato.

Sul versante specifico dell'assistenza ospedaliera, la Giunta Regionale con la deliberazione n. 614 del 14 maggio 2020, 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.

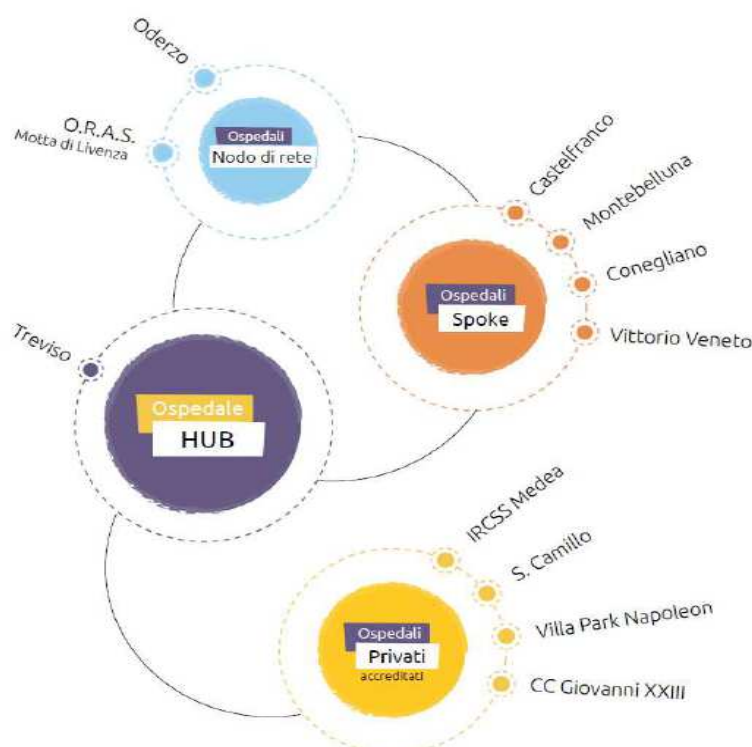
Conseguentemente l'Azienda ha predisposto il proprio piano aziendale di adeguamento della dotazione assistenziale, che è stato approvato con la DGRV n. 69 del 21.01.2020.

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 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 2020 i posti letto direttamente gestiti sono stati 2.039, quelli convenzionati sono pari a 690 unità. La distribuzione per istituto e tipologia è rappresentata dalle seguenti tabelle:

<i>Presidi Ospedalieri gestione diretta</i>	<i>Posti Letto anno 2020</i>			
	<i>D.H.</i>	<i>D.S.</i>	<i>R.O.</i>	<i>Totale</i>
Ospedale di Treviso	23	16	871	<b>910</b>
Ospedale di Oderzo	11	2	131	<b>144</b>
Ospedale di Conegliano	7	19	326	<b>352</b>
Ospedale di Vittorio Veneto	1		154	<b>155</b>
Ospedale di Castelfranco Veneto	6	1	211	<b>218</b>
Ospedale di Montebelluna	4	5	251	<b>260</b>
<b>Totale Presidi Ospedalieri gestione diretta</b>	<b>52</b>	<b>43</b>	<b>1.944</b>	<b>2.039</b>

<i>Istituti IRCSS (Privati)</i>	<i>Posti Letto anno 2020</i>			
	<i>D.H.</i>	<i>D.S.</i>	<i>R.O.</i>	<i>Totale</i>
IRCSS Medea Conegliano	20		25	<b>45</b>
IRCSS Medea Pieve di Soligo	15		11	<b>26</b>
<b>TOTALE IRCSS</b>	<b>35</b>		<b>36</b>	<b>71</b>

<i>Istituti Privati Accreditati</i>	<i>Posti Letto anno 2020</i>			
	<i>D.H.</i>	<i>D.S.</i>	<i>R.O.</i>	<i>Totale</i>
O.R.A.S.	36	0	131	<b>167</b>

O.CL. S. Camillo	16	28	175	<b>219</b>
C.C. Giovanni XXIII <sup>^</sup>		15	133	<b>148</b>
C.C. ParK Villa Napoleon			85	<b>85</b>
	<b>52</b>	<b>43</b>	<b>524</b>	<b>619</b>

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

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

<b>MODELLO HSP 11 Anno 2020</b>	I dati sul numero di strutture pubbliche e private sono coerenti con i dati rendicontati, all’1/1/2020, nei modelli HSP 11
<b>MODELLO HSP 12 Anno 2020</b>	I dati relativi ai posti letto di strutture pubbliche e private sono coerenti con i dati rendicontati, all’1/1/2020, nei modelli HSP 12
<b>MODELLO HSP 13 Anno 2020</b>	I dati relativi ai posti letto di strutture private sono coerenti con i dati rendicontati, all’1/1/2020, nei modelli HSP 13

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

Nell'anno 2020 le Aziende Sanitarie hanno dovuto affrontare un'emergenza pandemica senza precedenti nella storia recente. Il 31.01.2020 il Consiglio dei Ministri ha dichiarato lo stato di emergenza per sei mesi in conseguenza del rischio sanitario connesso all'insorgenza di patologie derivanti dal COVID 19. L'Organizzazione Mondiale della Sanità con una dichiarazione dell'11 marzo 2020, valutava l'epidemia da COVID-19 come "pandemia" in considerazione dei livelli di diffusione e gravità raggiunti a livello globale. Negli ultimi mesi dell'anno la situazione emergenziale, che pareva essersi attenuata durante il periodo estivo, ha ripreso inesorabilmente: con Decreto Legge del 7.10.2020 n. 125 è stato prorogato lo stato di emergenza fino al 31.01.2021.

Con Delibera del Consiglio dei ministri del 13 gennaio 2021 lo stato di emergenza è stato prorogato fino al 30 aprile 2021 e, ad oggi, la Delibera del Consiglio dei ministri del 21 aprile 2021 lo ha esteso fino al 31 luglio 2021.

In ambito sanitario si sono susseguiti per tutto l'anno 2020 una serie di atti, sia a livello nazionale (decreti-legge, decreti del Presidente del Consiglio dei Ministri, ordinanze del Ministero della Salute) che regionale, volti a riorganizzare l'assistenza sanitaria ospedaliera per far fronte all'emergenza COVID-19. Si riportano i principali:

- Circolare del Ministero della Salute prot. n. 2627 del 1° marzo 2020, avente ad oggetto "Incremento della disponibilità dei posti letto del Servizio Sanitario Nazionale ed ulteriori indicazioni relative alla gestione dell'emergenza Covid-19", con la quale si sono date, tra l'altro, indicazioni per l'attivazione di posti letto per garantire il controllo delle infezioni anche attraverso la rimodulazione locale delle attività ospedaliere;
- D.G.R.V. n. 552 del 05.05.2020 con la quale è stato deliberato il documento "Approvazione Piano emergenziale ospedaliero di preparazione e risposta ad eventi epidemici", che permette di definire la risposta del sistema ospedaliero in caso di emergenza con contestuale potenziamento della disponibilità dei posti letto e definizione di indirizzi organizzativi;
- Art. 2 del cd. "decreto rilancio" (d.l. 19 maggio 2020, n. 34, convertito, con modificazioni, dalla L. 17 luglio 2020, n. 77) ha individuato le disposizioni necessarie per rafforzare strutturalmente il Servizio Sanitario Nazionale (SSN) in ambito ospedaliero, al fine di fronteggiare adeguatamente le emergenze pandemiche, rendendo strutturale la risposta all'aumento significativo della domanda di attività in regime di ricovero in terapia intensiva e in aree di assistenza ad alta intensità di cure;
- DGRV n. 782 del 16.06.2020 "Decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34 "Misure urgenti in materia di salute, sostegno al lavoro e all'economia, nonché di politiche sociali connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19. Attuazione delle misure in materia sanitaria" con la quale sono state programmate le azioni regionali attuative delle misure previste dal "decreto rilancio";
- DGRV n. 1103 del 06.08.2020 "Approvazione del documento recante "Emergenza COVID-19 - Piano emergenziale per l'autunno 2020". In relazione all'emergenza e alle indicazioni ministeriali relative all'aumento di posti letto di terapia intensiva, pneumologia e malattie infettive è stato approvato

dall'Unità di crisi regionale, il Piano di Emergenza Ospedaliera Covid-19 del Veneto che, nell'ambito del potenziamento della disponibilità dei posti letto del piano emergenziale, ha previsto, tra l'altro, la costituzione di nuovi posti di terapia intensiva e semintensiva, per una risposta efficace in caso di aggravamento della situazione sanitaria a causa della diffusione del virus.

Si riportano qui di seguito i principali interventi, in area ospedaliera, posti in essere dall'Azienda ULSS 2 nel corso dell'anno 2020 per fronteggiare l'emergenza epidemiologica conseguente alla diffusione del virus SARS-CoV-2.

### **Potenziamento della rete ospedaliera.**

In attuazione alla DGRV 552 del 5.5.2020 "Approvazione 'Piano emergenziale ospedaliero di preparazione e risposta ad eventi epidemici' con contestuale potenziamento della disponibilità posti letto e definizione di indirizzi organizzativi", l'Azienda ULSS 2 ha provveduto a potenziare la rete ospedaliera mediante tre filoni di intervento principali:

- Riorganizzazioni interna alle strutture ospedaliere
- Aumento della dotazione strutturale dei posti letto
- Potenziamento della sinergia con gli erogatori privati convenzionati

In merito al primo filone di intervento, la riorganizzazione ha riguardato in primis l'Ospedale di Vittorio Veneto identificato come "COVID Hospital" dal Piano di Emergenza Ospedaliera COVID-19 del Veneto approvato il 15.03.2020. Tutti i presidi ospedalieri della Marca Trevigiana hanno comunque subito una profonda riorganizzazione, a partire dalla sospensione delle attività ospedaliere e specialistiche non urgenti e non indifferibili e alla definizione di un "Piano di risposta ospedaliera in caso di emergenza pandemica" previsto dalla DGRV n. 552 del 05.05.2020 con il quale sono state identificate le modalità di gestione dei pazienti critici affetti da COVID-19 al fine di garantire idonei livelli di trattamento secondo intensità di cura.

Relativamente al secondo filone di intervento, si evidenzia che con Deliberazione del Direttore Generale n. 1851 del 29.10.2020 "Piano di emergenza ospedaliera Covid-19 del Veneto, approvazione progetti di fattibilità tecnico economica dei principali interventi strutturali ed impiantistici da realizzare per l'Azienda Ulss n. 2 Marca Trevigiana", l'Azienda ULSS 2 ha previsto una serie di interventi strutturali ed impiantistici al fine di aumentare il numero dei posti letto disponibili, in particolare:

- presso il presidio ospedaliero di Treviso:
  - ristrutturazione ed adeguamento impiantistico dell'area "ex studi medici e DH oncologia" (Edificio A20 Livello B) per realizzare 12 posti letto di Terapia Intensiva e 12 posti letto di Terapia Semintensiva.
  - ristrutturazione di porzione dell'area medica ex STAC ed UDIE (Edifici A04 e A05 Livello D) per nuovo reparto di Pneumologia con degenze semintensive ed ordinarie
- presso il presidio Ospedaliero di Oderzo: ristrutturazione edilizia ed impiantistica di area al grezzo per realizzare la nuova Terapia Intensiva ospedaliera (Edificio B17 Livello C)
- presso il presidio ospedaliero di Vittorio Veneto: ampliamento per costruzione nuova Terapia Intensiva ospedaliera e ristrutturazione ed adeguamento a standard di 3 camere di degenza semintensiva al 4° piano blocco B.

La riorganizzazione dell'assistenza ospedaliera in risposta alla pandemia, inoltre, ha richiesto interventi economici straordinari a sostegno degli erogatori privati accreditati e degli operatori sanitari dipendenti del SSR (Dirigenza e Comparto) previsti con i provvedimenti di seguito riportati:

- Dgr n. 444 del 07.04.2020 "Emergenza COVID-19: determinazione in merito alla remunerazione delle strutture ospedaliere private accreditate ed approvazione schema protocollo d'intesa tra Regione del Veneto, AIOP ed ARIS".
- DGR n. 1421 del 21.10.2020: "Emergenza epidemiologica COVID-19: riconoscimento dell'incremento tariffario e della remunerazione della funzione assistenziale nei confronti degli erogatori ospedalieri privati accreditati individuati dal Piano emergenziale ospedaliero di cui alla deliberazione n. 552 del 5 maggio 2020. Art. 4 del decreto legge 19 maggio 2020, n. 34, convertito in legge, con modificazioni, dalla legge 17 luglio 2020, n. 77".
- DGR n. 223 del 2.3.2021: "Determinazioni in merito alla deliberazione n 1421 del 21 ottobre 2020 "Emergenza epidemiologica COVID-19: riconoscimento dell'incremento tariffario e della remunerazione della funzione assistenziale nei confronti degli erogatori ospedalieri privati accreditati individuati dal Piano emergenziale ospedaliero di cui alla deliberazione n. 552 del 5 maggio 2020. Art. 4 del decreto legge 19 maggio 2020, n. 34, convertito in legge, con modificazioni, dalla legge 17 luglio 2020, n. 77".
- DGR n. 646 del 22.05.2020: "Linee di indirizzo alle aziende del SSR per la remunerazione del personale del Comparto Sanità impegnato nell'emergenza epidemiologica da Covid-19. Approvazione del verbale di intesa del 28 aprile 2020 e del verbale di confronto del 20 maggio 2020 con le organizzazioni sindacali".
- DGR n. 715 del 04.06.2020: "Linee di indirizzo alle aziende del SSR per la remunerazione del personale della dirigenza dell'Area Sanità impegnato nell'emergenza epidemiologica da Covid-19. Approvazione del verbale di confronto del 28 maggio 2020 con le organizzazioni sindacali".
- DGR n. 1706 del 09.12.2020: "Erogazione ad Azienda Zero delle risorse sanitarie per fronteggiare l'emergenza epidemiologica da COVID-19 e disposizioni conseguenti. ( art. 2 comma 1 lett. a), L.R. 19/2016 e s.m.i.) " che ha determinato per ciascuna Aulss il riparto del finanziamento destinato al potenziamento del personale del SSR reclutato a vario titolo per l'attuazione delle misure emergenziali.

### C) INVESTIMENTI EFFETTUATI E FONTE DI FINANZIAMENTO DEGLI INVESTIMENTI.

Gli investimenti in area 'Assistenza Ospedaliera' sono stati per lo più finanziati da risorse aziendali (contributi in conto esercizio), ma trovano allocazione anche nuove attrezzature finanziate in parte da contributi in conto capitale da soggetti privati (donazioni) e in parte da Azienda Zero per Covid. I lavori edili e di impiantistica sono invece stati finanziamenti con utili di esercizi precedenti e con il finanziamento previsto per gli obiettivi di piano 2018/2019/2020.

DESCRIZIONE	Incrementi assistenza OSPEDALIERA
AAA110 (A.I.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri)	872.600,17
AAA160 (A.I.5.c.2) Altre migliorie su beni di terzi)	-
AAA360 (A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili))	1.172.489,95
AAA390 (A.II.3.a) Impianti e macchinari)	8.109.468,05

AAA420 (A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche)	13.486.776,51
AAA450 (A.II.5.a) Mobili e arredi)	812.303,88
AAA480 (A.II.6.a) Automezzi)	119.644,23
AAA520 (A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali Macchine d'ufficio	880.519,86
AAA520 (A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali Altri beni	295.169,52
	<b>25.748.972,17</b>

### 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 sociosanitaria 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.130 presidi a gestione diretta e n.230 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 06.08.2020 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".

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 DGRV n. 1107 del 06.08.2020 ha previsto le seguenti strutture intermedie presso strutture Ospedaliere pubbliche e strutture Territoriali private della ULSS 2:

<b>Struttura Pubblica</b>	<b>Tipologia</b>
O. Castelfranco	Ospedale di Comunità
O. Conegliano	Ospedale di Comunità
O. Montebelluna	Unità Riabilitativa Territoriale
O. Motta di Livenza	Ospedale di Comunità
O. Oderzo	Ospedale di Comunità
O. Treviso	Ospedale di Comunità
O. Vittorio Veneto	Hospice
O. Vittorio Veneto	Ospedale di Comunità
<b>Struttura Privata</b>	<b>Tipologia</b>
IPAB Istituti San Gregorio	Unità Riabilitativa Territoriale
Fondazione "Amici Associazione Advar"	Hospice
IPAB Aita	Ospedale di Comunità
ODC Opere Pie	Ospedale di Comunità

Rispetto a quanto previsto dalla DGRV 1107/2020 erano già attive le seguenti Strutture Territoriali:

- Hospice Casa Antica Fonte di Vittorio Veneto
- Hospice Fondazione "Amici Associazione Advar"
- URT San Gregorio di Valdobbiadene

Conformemente al piano aziendale di adeguamento della dotazione assistenziale delle strutture ospedaliere e delle strutture sanitarie di cure intermedie, secondo le disposizioni impartite con la DGR n. 614/2020, nell'area del presidio ospedaliero Ca' Foncello, a settembre 2020 è stato attivato l'Ospedale di Comunità di Treviso che dispone di 28 posti letto ed è destinato ad accogliere i pazienti che richiedono una bassa intensità di cura, stabilizzati dal punto di vista clinico, che necessitano di assistenza continuativa non erogabile a domicilio.

Nel corso del 2020, a seguito dell'emergenza pandemica, sono stati attivati Ospedali di Comunità e Centri di accoglienza nei quali sono stati accolti pazienti COVID; alcune di queste strutture sono state chiuse già nel 2020, altre hanno continuato la loro attività anche nella prima metà del 2021.

Quelle che seguono sono le strutture aperte nel corso dell'anno 2020 per assistenza ai pazienti Covid-19. Di queste 3 sono state chiuse subito la fine della prima ondata.

<b>Denominazione Struttura</b>	<b>tipo rapporto con SSN</b>	<b>anno</b>		<b>anno chiusura</b>	<b>mese chiusura</b>	<b>tipo assistenza</b>
		<b>aper- tura</b>	<b>mese apertura</b>			
Ospedale di Comunità Covid-19 Vittorio Veneto	gestione diretta	2020	3			S13 assistenza pazienti Covid-19
Centro di Accoglienza Covid-19 Conegliano	gestione diretta	2020	11			S13 assistenza pazienti Covid-19
<b>Denominazione Struttura</b>	<b>tipo rapporto con SSN</b>	<b>anno aper- tura</b>	<b>mese apertura</b>	<b>anno chiusura</b>	<b>mese chiusura</b>	<b>tipo assistenza</b>

tura						
Ospedale di Comunità Covid-19 Vedelago	gestione diretta	2020	3	2020	5	S13 assistenza pazienti Covid-19
Ospedale di Comunità Covid-19 Castelfranco Veneto	gestione diretta	2020	4	2020	5	S13 assistenza pazienti Covid-19
Centro di Accoglienza Covid-19 Valdobbiadene	gestione diretta	2020	11			S13 assistenza pazienti Covid-19
Ospedale di Comunità Covid-19 Ormelle	gestione diretta	2020	3	2020	4	S13 assistenza pazienti Covid-19
Ospedale di Comunità Covid-19 Treviso via Scarpa	gestione diretta	2020	9			S13 assistenza pazienti Covid-19

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 2020 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 semi-residenziale	Struttura residenziale
ASSISTENZA TERRITORIALE	attività clinica	41	8		
	diagnostica strumentale e per immagini	10			
	attività di laboratorio	5			
	attività di consultorio familiare		35		
	assistenza psichiatrica		13	8	1
	assistenza per tossicodipendenti		5		
	assistenza AIDS		2		
	assistenza ai disabili fisici			2	
	assistenza ai disabili psichici			15	4
	assistenza ai malati terminali compreso URT/ODC		1		1
	assistenza ai pazienti covid-19				3

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

tipo struttura/tipo assistenza:	Posti letto		
	assistenza psichiatrica	assistenza ai disabili psichici	assistenza ai malati terminali
STRUTTURA RESIDENZIALE	12	98	10
STRUTTURA SEMI-RESIDENZIALE	106	317	

Strutture non a gestione diretta per tipologia di assistenza

		Tipo Struttura Convenzionata			
ASSISTENZA TERRITORIALE	Tipo di assistenza	Ambulatorio e Laboratorio	Altro tipo di struttura Territoriale	Struttura semi-residenziale	Struttura residenziale
	attività clinica	14	2		
	diagnostica strumentale e per immagini	11	1		
	attività di laboratorio	2	1		
	assistenza psichiatrica			12	31
	assistenza per tossicodipendenti			2	7
	assistenza AIDS				1
	assistenza agli anziani			23	58
	assistenza ai disabili psichici			41	29
	assistenza ai malati terminali compreso URT/ODC		1		1
	assistenza ai pazienti covid-19				3

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

	Posti letto			
tipo struttura/tipo assistenza:	assistenza psichiatrica	assistenza agli anziani	assistenza ai disabili psichici	assistenza ai malati terminali
Struttura residenziale	313	5.680	534	18
Struttura semi-residenziale	240	381	892	

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 350 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 Conegliano	200	30
	La Nostra Famiglia - sede di Pieve di Soligo	50	

SPECIALISTICA AMBULATORIALE

Nell'Ulss 2 le prestazioni ambulatoriali rientranti nei LEA sono erogate dai Poliambulatori extraospedalieri, dagli Ospedali e da 19 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’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
	Studio Oculistico dr.ssa Biscaro Grazia	Attività Clinica 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
	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
	Treviso Nord	Codess Sanità srl
Studio dentistico Poliambulatorio A. Locarno srl – sede di Ponte di Piave		Attività Clinica Diag. strum. e per immag
Pieve di Soligo	Poliambulatorio Marca Trevigiana di GVDR srl di Conegliano	Diag. per immag e attività clinica
	Blue medical Center srl	Diag. per immag e 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

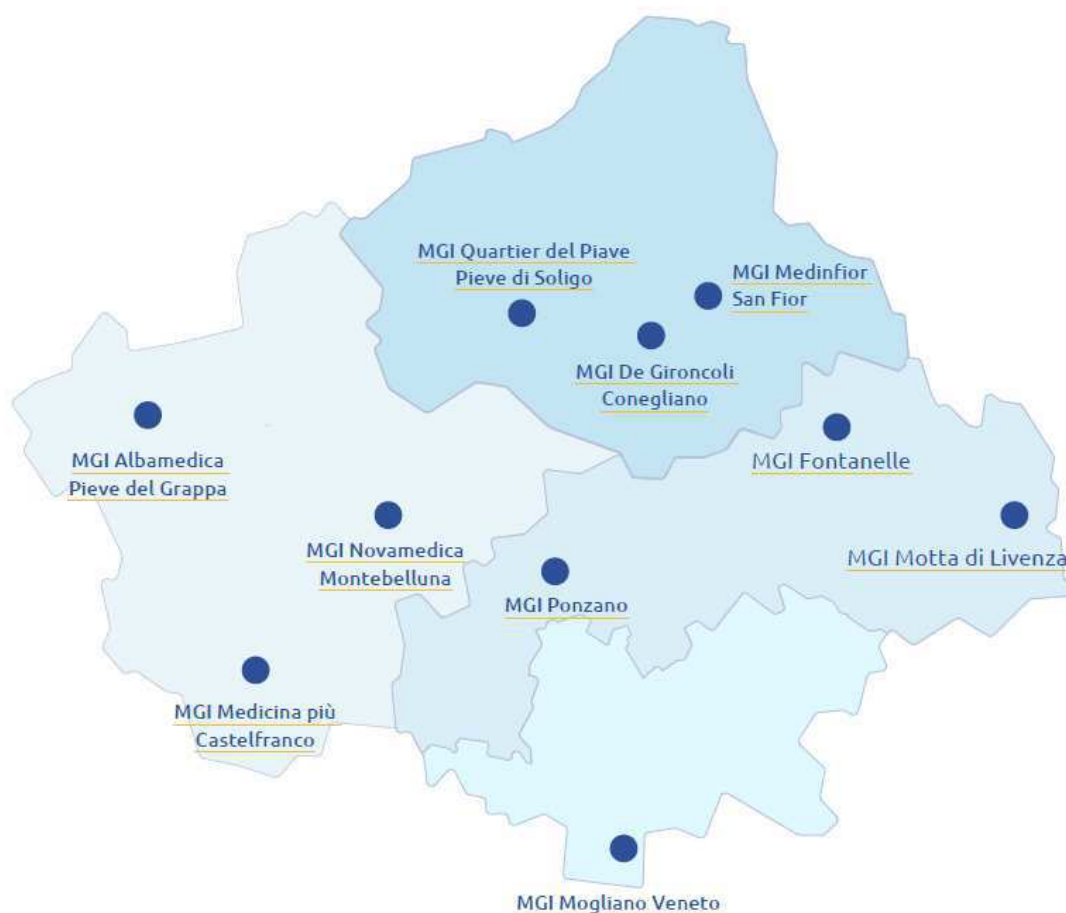
Le strutture territoriali pubbliche e private hanno avuto dalla Regione Veneto il riconoscimento di “autorizzazione all’esercizio” e di “accreditamento istituzionale”, secondo la normativa vigente.

## CURE PRIMARIE

L'assistenza primaria è garantita capillarmente sul territorio da 528 Medici di Medicina Generale e da 104 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 10 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 15.04.2021 avevano in carico complessivamente una popolazione pari a 768.367 unità, e i Pediatri di Libera scelta una popolazione pari a 105.277 unità (modello FLS 12).

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

<b>MODELLO STS 11 Anno 2020</b>	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
<b>MODELLO RIA 11 Anno 2020</b>	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
<b>MODELLO FLS 12 Anno 2020</b>	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 del 15.04.2020

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

Come già premesso in precedenza, l'emergenza sanitaria da COVID-19 ha travolto i sistemi sanitari di tutto il mondo ed ha coinvolto tutti i livelli di Assistenza. L'Azienda ULSS 2 Marca Trevigiana ha dovuto far fronte a un bisogno di cure senza precedenti, mettendo in atto tutte le strategie possibili anche in ambito territoriale: dall'implementazione di strutture territoriali per pazienti positivi al COVID-19, al potenziamento dell'assistenza domiciliare, alla sospensione dell'attività ambulatoriale (solo per citarne alcune).

Gli obiettivi di breve e medio periodo che l'Azienda si era data con il Piano Performance 2020-2022 approvato con Deliberazione del Direttore Generale n. 100 del 23.01.2020, sono stati necessariamente soppiantati dalle attività necessarie ad affrontare l'emergenza.

Le misure emergenziali per il contenimento della diffusione del virus nel 2020, hanno imposto una riorganizzazione e un piano di potenziamento dell'assistenza territoriale, in applicazione di quanto disposto dalla DGR n. 782 del 16 giugno 2020 ad oggetto "Decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34 "Misure urgenti in materia di salute, sostegno al lavoro e all'economia, nonché di politiche sociali connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19". Attuazione delle misure in materia sanitaria."

Il piano di potenziamento dell'assistenza territoriale prevedeva le seguenti disposizioni per il 2020:

- Implementare l'assistenza domiciliare per garantire la presa in carico delle persone fragili e non autosufficienti, nonché affette da COVID-19, potenziando anche il servizio di assistenza infermieristica sul territorio.
- Garantire una più ampia funzionalità delle Unità Speciali di Continuità Assistenziale di cui all'articolo 4-bis del D.L. n. 18 del 17.03.2020.
- Garantire il coordinamento delle attività sanitarie e socio-sanitarie territoriali, avvalendosi di centrali operative con funzioni di raccordo con tutti i servizi e con il sistema di emergenza urgenza, anche mediante strumenti informativi e di telemedicina.
- Attivare una funzione di coordinamento e comunicazione unitaria, anche telefonica, a servizio dei MMG, PLS, MCA e loro aggregazioni, il SISP e servizi territoriali, per individuare il percorso più appropriato dei pazienti fra ospedale e territorio assicurando un coordinamento unitario.
- Sviluppare la figura dell'infermiere di famiglia o di comunità.

Durante la fase emergenziale è stato evidente come la prolungata degenza dei pazienti COVID riducesse la capacità di presa in carico di nuovi pazienti. Di fronte alla saturazione dei posti letto ospedalieri previsti nel Piano di Emergenza Sanitaria, l'Azienda si è trovata nella necessità di individuare nuovi ambiti con buona capacità assistenziale e la possibilità di fruire di ulteriori posti letto dedicati nei quali trasferire i pazienti ancora COVID19 positivi ma stabilizzati. In primis sono state date indicazioni affinché gli Ospedali di comunità fossero destinati alle dimissioni protette dei pazienti già affetti da COVID-19 una volta risolta l'acuzie, successivamente sono state individuate anche altre strutture.

Le strutture che sono state utilizzate per fronteggiare emergenza Covid sono state:

- 22538-OSPEDALE DI COMUNITA' COVID 19 - ORMELLE
- 22539-OSPEDALE DI COMUNITA' COVID 19 - VITTORIO VENETO
- 22540-OSPEDALE DI COMUNITA' COVID 19 - CASTELFRANCO VENETO
- 22541-OSPEDALE DI COMUNITA' COVID 19 - VEDELAGO
- 22850-CENTRO DI ACCOGLIENZA COVID 19 - CONEGLIANO
- 22855-CENTRO DI ACCOGLIENZA COVID 19 - VALDOBBIADENE
- 22856-OSPEDALE DI COMUNITA' COVID 19 - VIA SCARPA – TREVISO

La riorganizzazione dell'assistenza nel territorio e le conseguenze delle misure restrittive hanno richiesto, inoltre, misure straordinarie in termini di interventi economici a sostegno degli operatori accreditati sanitari e socio sanitari del territorio:

- DGR n. 1308 del 08.09.2020: "Emergenza COVID-19. Determinazioni in merito al sistema straordinario di remunerazione delle prestazioni residenziali per non autosufficienti erogate dai Centri di Servizi accreditati. Deliberazione nr. 104/CR/2020 del 25 agosto 2020".
- DGR n. 1524 del 10.11.2020: "Emergenza COVID-19. Misure straordinarie di sostegno dei Centri di Servizi accreditati per l'assistenza ad anziani non autosufficienti in relazione alle maggiori spese sostenute per la gestione dell'emergenza sanitaria".
- DGR n. 1741 del 15.12.2020: "Emergenza COVID-19. Contributo, a titolo di ristoro compensativo degli effetti negativi dovuti alle restrizioni connesse all'emergenza sanitaria, ai Centri di Servizi accreditati per l'assistenza ad anziani non autosufficienti".
- Decreto del Direttore della Unità Organizzativa non autosufficienza, IPAB, autorizzazione e accreditamento n. 20 del 15.4.2021 - DGR 428/2021 "Emergenza Covid 19. Attuazione DGR n. 1308/2020 e n. 1565/2020" - Integrazione al contributo straordinario.

Per contrastare la diffusione del virus l'Azienda per alcuni mesi ha dovuto sospendere e rivedere l'erogazione dell'assistenza specialistica in conseguenza del rischio sanitario. Dopo la prima fase emergenziale primaverile, la Regione ha indirizzato le aziende sanitarie verso il recupero dell'attività ordinaria emanando la DGR 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".

Per la realizzazione di tali misure state assegnate ulteriori risorse per il finanziamento del fabbisogno sanitario nazionale destinate ad interventi di potenziamento delle risorse umane del SSR:

- DGR n. 646 del 22.05.2020: "Linee di indirizzo alle aziende del SSR per la remunerazione del personale del Comparto Sanità impegnato nell'emergenza epidemiologica da Covid-19. Approvazione del verbale di intesa del 28 aprile 2020 e del verbale di confronto del 20 maggio 2020 con le organizzazioni sindacali".
- DGR n. 715 del 04.06.2020: "Linee di indirizzo alle aziende del SSR per la remunerazione del personale della dirigenza dell'Area Sanità impegnato nell'emergenza epidemiologica da Covid-19. Approvazione del verbale di confronto del 28 maggio 2020 con le organizzazioni sindacali".
- DGR n. 1706 del 09.12.2020: "Erogazione ad Azienda Zero delle risorse sanitarie per fronteggiare l'emergenza epidemiologica da COVID-19 e disposizioni conseguenti. ( art.

2 comma 1 lett. a), L.R. 19/2016 e s.m.i.) " che ha determinato per ciascuna Aulss il riparto del finanziamento destinato al potenziamento del personale del SSR reclutato a vario titolo per l'attuazione delle misure emergenziali.

**C) INVESTIMENTI EFFETTUATI E FONTE DI FINANZIAMENTO DEGLI INVESTIMENTI.**

Gli investimenti in area 'Assistenza Territoriale' sono stati finanziati da risorse aziendali (contributi in conto esercizio).

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>incrementi assistenza TERRITORIALE</b>
AAA110 (A.I.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri)	77.592,00
AAA160 (A.I.5.c.2) Altre migliorie su beni di terzi)	-
AAA360 (A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili))	-
AAA390 (A.II.3.a) Impianti e macchinari)	-
AAA420 (A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche)	1.147.941,94
AAA450 (A.II.5.a) Mobili e arredi)	143.706,28
AAA480 (A.II.6.a) Automezzi)	106.699,61
AAA520 (A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali Macchine d'ufficio	506.942,68
AAA520 (A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali Altri beni	36.952,13
	<b>2.019.834,64</b>

### 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 della popolazione e dell'ambiente. Inoltre promuove l'igiene e la qualità degli allevamenti, il benessere degli animali e la salubrità e sicurezza delle produzioni alimentari.

Le attività del Dipartimento di Prevenzione, in particolare le azioni di educazione sanitaria, promozione della salute e screening, intervengono sempre più direttamente nel territorio e trovano quindi 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.

Le attività erogate dal Dipartimento di Prevenzione sono raggruppate nei seguenti ambiti:

- Igiene e Sanità Pubblica
- Prevenzione e controllo malattie croniche
- Prevenzione, igiene e sicurezza sugli ambienti di lavoro
- Medicina dello Sport
- Epidemiologia
- Medicina Legale
- Igiene degli alimenti e della nutrizione
- Servizi Veterinari (di Area A "Sanità animale", di area B "Igiene degli Alimenti di origine animale" e di Area C "Igiene Allevamenti e Produzioni Zootecniche")
- Servizio veterinario Piani campionamento, Allerte e audit

#### 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 lo screening mammografico.

- strutture periferiche (unità territoriali) afferenti alle sedi distrettuali o sub-distrettuali di Breda di Piave, Motta di Livenza, Oderzo, Paese, Ponzano, Preganziol, Quinto di Treviso, Roncade, San Biagio di Callalta, Spresiano (attività decentrate del Servizio Igiene e Sanità Pubblica e dei Servizi Veterinari).

Per il Distretto di Pieve di Soligo:

- strutture centrali di:
  - Pieve di Soligo (Servizio Igiene e Sanità Pubblica, Servizio Promozione della Salute, 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 Galvani (Centrale Organizzativa Screening);
  - Conegliano, via Manin (Servizio di Medicina Legale, Servizio Prevenzione Igiene e Sicurezza negli Ambienti di Lavoro, Uffici dei Tecnici della Prevenzione);
- strutture periferiche (unità territoriali) afferenti alle sedi distrettuali o sub-distrettuali di Vittorio Veneto, Pieve di Soligo, Conegliano, Vazzola e Godega di Sant'Urbano (attività decentrate del Servizio Igiene e Sanità Pubblica e dei Servizi Veterinari).

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);
- strutture periferiche (unità territoriali) afferenti alle sedi distrettuali o sub-distrettuali di Asolo, Castelfranco Veneto, Giavera del Montello, Montebelluna, Pederobba, Riese Pio X, Valdobbiadene, Veduggio (attività decentrate del Servizio Igiene e Sanità Pubblica e dei Servizi Veterinari).

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

Il Dipartimento di Prevenzione ha avuto un ruolo nevralgico nella gestione del contenimento della diffusione del COVID-19.

Il Dipartimento di Prevenzione, infatti, 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", come definiti dal DPCM del 12.01.2017, tra i quali *in tema di emergenza* figurano:

- interventi per il controllo della diffusione di malattie infettive e diffuse (LEA A2);
- predisposizione di sistemi di risposta ad emergenze di origine infettiva (LEA A5);
- gestione delle emergenze da fenomeni naturali o provocati (climatici e nucleari, biologici, chimici, radiologici) (LEA B14);
- interventi intersettoriali per la salute nei luoghi di lavoro (LEA C2).

Inoltre, deve garantire assistenza e consulenza ad altre articolazioni del Servizio Sanitario Regionale (ad esempio i Distretti e i Presidi Ospedalieri) e altri Enti pubblici (es. Comuni), nonché il controllo e l'assistenza sul rispetto delle misure igienico-sanitarie in strutture pubbliche e private.

Le misure emergenziali per il contenimento della diffusione del virus nel 2020 hanno imposto prima una riorganizzazione e successivamente un piano di potenziamento del Dipartimento di Prevenzione (come previsto dalla DGRV n. 782 del 16 giugno 2020).

La riorganizzazione ha inizialmente previsto la sospensione e il riorientamento, di molte attività dei servizi del Dipartimento di Prevenzione; attività che, in quanto comprese nei Livelli Essenziali di Assistenza, devono comunque essere recuperate, assicurando nel contempo la continuità delle azioni funzionali al controllo e alla gestione dell'emergenza in corso.

Come previsto dalle disposizioni regionali sono stati istituiti i Gruppi Operativi a Risposta Rapida (GORR), uno per ogni distretto socio-sanitario, come punto di riferimento per la gestione dell'emergenza. Questi gruppi, formalizzati dall'Azienda con nota prot. n. 125530 del 7.08.2020, si occupano in particolare della sorveglianza attiva delle persone positive al virus COVID 19, della raccolta e invio tempestivo e puntuale dei flussi informativi previsti dalla Regione per il monitoraggio dell'emergenza, del collegamento funzionale con le altre strutture e servizi dell'Azienda sanitaria coinvolte nella gestione dell'emergenza (ospedali e distretti) e, cruciale nei mesi attuali, della promozione e organizzazione della campagna vaccinale anti COVID-19.

## **C) INVESTIMENTI EFFETTUATI E FONTE DI FINANZIAMENTO DEGLI INVESTIMENTI**

Gli investimenti nell'area assistenziale della "Prevenzione" trovano copertura finanziaria per lo più da contributi vincolati e in via residuale con risorse aziendali.

DESCRIZIONE	incrementi area PREVENZIONE
AAA110 (A.I.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri)	
AAA160 (A.I.5.c.2) Altre migliorie su beni di terzi)	61.853,68
AAA360 (A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili))	715.757,52
AAA390 (A.II.3.a) Impianti e macchinari)	231.538,20
AAA420 (A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche)	2.011,60
AAA450 (A.II.5.a) Mobili e arredi)	15.217,71
AAA480 (A.II.6.a) Automezzi)	9.899,81
AAA520 (A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali Macchine d'ufficio	62.527,77
AAA520 (A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali Altri beni	9.543,96
	<b>1.108.350,25</b>

## 4. L'attività del periodo

### 4.1 ASSISTENZA OSPEDALIERA

#### A) Confronto Dati di Attività degli Esercizi 2019 e 2020

Di seguito, vengono espone una serie di tabelle rappresentative dell'attività ospedaliera svolta nell'anno 2020 con un confronto rispetto ai dati dell'anno 2019.

N. di dimessi per Ospedale e regime di ricovero:

Anno Dimissione	2019			2020			Variaz.%		
	Regime di ricovero	RO + WS	DH	Totale	RO + WS	DH	Totale	RO + WS	DH
Ospedali	P.O. di TREVISO	33.296	4.569	<b>37.865</b>	29.626	3.539	<b>33.165</b>	-11%	-23%
	P.O. di ODERZO	5.295	691	<b>5.986</b>	4.303	601	<b>4.904</b>	-19%	-13%
	P.O. di CONEGLIANO	12.590	1.432	<b>14.022</b>	11.785	1.629	<b>13.414</b>	-6%	14%
	P.O. di VITTORIO VENETO	7.345	1.936	<b>9.281</b>	5.034	1.293	<b>6.327</b>	-31%	-33%
	P.O. di CASTELFRANCO	10.111	1.219	<b>11.330</b>	7.526	973	<b>8.499</b>	-26%	-20%
	P.O. di MONTEBELLUNA	11.512	1.351	<b>12.863</b>	9.959	1.161	<b>11.120</b>	-13%	-14%
	<b>Totale</b>	<b>80.149</b>	<b>11.198</b>	<b>91.347</b>	<b>68.233</b>	<b>9.196</b>	<b>77.429</b>	<b>-15%</b>	<b>-18%</b>

Dal confronto appare evidente la riduzione dell'attività nel 2020 a valere su tutti i presidi, tranne il P.O. di Conegliano relativamente alla sola attività in regime diurno.

La riduzione riguarda sia i ricoveri di tipo chirurgico che medico. La tabella che segue ne rappresenta i volumi per tipologia e per Ospedale:

Anno Dimissione	tipo ricovero	2019			2020			Chirurgico	Medico
		Chirurgico	Medico	Totale	Chirurgico	Medico	Totale		
		n. dimessi	n. dimessi	dimessi	n. dimessi	n. dimessi	dimessi		
Ospedali	P.O. di TREVISO	16.166	21.699	<b>37.865</b>	13.572	19.593	<b>33.165</b>	-16%	-10%
	P.O. di ODERZO	2.255	3.731	<b>5.986</b>	1.837	3.067	<b>4.904</b>	-19%	-18%
	P.O. di CONEGLIANO	5.893	8.129	<b>14.022</b>	5.596	7.818	<b>13.414</b>	-5%	-4%
	P.O. di VITTORIO VENETO	4.726	4.555	<b>9.281</b>	3.019	3.308	<b>6.327</b>	-36%	-27%
	P.O. di CASTELFRANCO	3.308	8.022	<b>11.330</b>	2.017	6.482	<b>8.499</b>	-39%	-19%
	P.O. di MONTEBELLUNA	5.008	7.855	<b>12.863</b>	3.784	7.336	<b>11.120</b>	-24%	-7%
	<b>Totale</b>	<b>37.356</b>	<b>53.991</b>	<b>91.347</b>	<b>29.825</b>	<b>53.991</b>	<b>77.429</b>	<b>-20%</b>	<b>-12%</b>

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

Anno Dimissione	n. dimessi		variazione
	2019	2020	
Tipo di ricovero			%
- Progr. non urgente (R.O. + WS)	23.417	17.877	-24%
- Urgente	48.539	42.978	-11%
- TSO	63	62	-2%
- Programmato con preosp.	2.271	1.414	-38%
- Parti non urgenti	58	102	76%
- Ricoveri al momento della nascita	5.801	5.800	0%
- ricoveri diurni programmati	11.198	9.196	-18%
<b>totale dimessi</b>	<b>91.347</b>	<b>77.429</b>	<b>-15%</b>

Per contenere il diffondersi dell'epidemia, l'attività ospedaliera programmata è stata sospesa in due periodi dell'anno corrispondenti alle ondate di marzo-giugno e novembre-dicembre. Sono state sempre comunque garantite le prestazioni urgenti, sia mediche che chirurgiche.

Facendo un focus sull'attività chirurgica, si rappresenta di seguito l'andamento mensile dell'attività chirurgica ordinaria e diurna e confronto con il 2019:

#### Ricoveri Ordinari Chirurgici

Anno Dimissione	2019	2020	
mese	RO +WS	RO +WS	variaz %
Gen	2.490	2.394	-4%
Feb	2.492	2.501	0%
Mar	2.803	1.817	-35%
Apr	2.492	1.118	-55%
Mag	2.686	1.739	-35%
Giu	2.470	1.988	-20%
Lug	2.291	2.294	0%
Ago	1.976	1.958	-1%
Set	2.276	2.107	-7%
Ott	2.728	2.594	-5%
Nov	2.535	1.838	-27%
Dic	2.361	1.486	-37%
<b>tot. anno</b>	<b>29.600</b>	<b>23.834</b>	<b>-19%</b>

#### Ricoveri Diurni Chirurgici

Anno Dimissione	2019	2020	
mese	DH	DH	variaz %
Gen	657	703	7%
Feb	664	748	13%
Mar	707	471	-33%
Apr	677	190	-72%
Mag	735	402	-45%
Giu	644	500	-22%
Lug	599	563	-6%
Ago	483	427	-12%
Set	535	568	6%
Ott	724	701	-3%
Nov	701	399	-43%
Dic	630	319	-49%
<b>tot. anno</b>	<b>7.756</b>	<b>5.991</b>	<b>-23%</b>

A completamento dell'analisi si ritiene utile evidenziare l'attività di ricovero di pazienti "Covid" dell'anno 2020 presso i presidi ospedalieri dell'ULSS 2.

## RICOVERI COVID - ANNO 2020

### STRUTTURE PUBBLICHE

Ospedale	Anno	2020											Totale
	Mese	Feb	Mar	Apr	Mag	Giu	Lug	Ago	Set	Ott	Nov	Dic	
P.O. di TREVISO		4	295	203	50	10	11	43	72	115	387	489	<b>1.679</b>
P.O. di ODERZO		-	18	34	4	1	-	1	1	-	26	113	<b>198</b>
P.O. di CONEGLIANO		-	48	18	1	-	3	3	4	6	46	54	<b>183</b>
P.O. di VITTORIO VENETO		-	102	196	72	16	4	5	6	58	215	292	<b>966</b>
P.O. di CASTELFRANCO		-	34	47	-	-	-	1	14	6	18	50	<b>170</b>
P.O. di MONTEBELLUNA		-	28	56	6	1	1	-	3	6	326	432	<b>859</b>
<b>Totale</b>		<b>4</b>	<b>525</b>	<b>554</b>	<b>133</b>	<b>28</b>	<b>19</b>	<b>53</b>	<b>100</b>	<b>191</b>	<b>1.018</b>	<b>1.430</b>	<b>4.055</b>

### STRUTTURE PRIVATE

Ospedale	Anno	2020											Totale
	Mese	Feb	Mar	Apr	Mag	Giu	Lug	Ago	Set	Ott	Nov	Dic	
MOTTA DI LIVENZA			-	2	9	13	11	2	4	2	45	67	<b>155</b>
O.CL. S.CAMILLO			8	49	10	-	-	-	1	8	88	157	<b>321</b>
C.C. GIOVANNI XXIII			3	1	-	-	-	-	-	-	5	19	<b>28</b>
IRCS E.MEDEA - Conegliano			-	-	-	-	-	-	-	-	1	7	<b>8</b>
IRCS E.MEDEA - Pieve di Soligo			-	-	-	-	-	-	-	-	-	6	<b>6</b>
<b>Totale</b>			<b>11</b>	<b>52</b>	<b>19</b>	<b>13</b>	<b>11</b>	<b>2</b>	<b>5</b>	<b>10</b>	<b>139</b>	<b>256</b>	<b>518</b>

FONTE: Flusso SDO e referti microbiologia

L'elevato numero di ricoveri COVID presso il presidio ospedaliero di Vittorio Veneto e l'Ospedale San Camillo si giustifica dal fatto che sono stati individuati come Ospedali Covid della Marca Trevigiana dalla DGR n. 552/2020.

Parallelamente, per effetto del lock-down, sono diminuiti anche gli accessi al Pronto Soccorso

anno	2019	2020	variazione	
Presidio	accessi	accessi	%	
Pronto Soccorso	P.O. di CASTELFRANCO	38.103	27.334	-28%
	P.O. di CONEGLIANO	59.409	45.472	-23%
	P.O. di MONTEBELLUNA	39.258	27.879	-29%
	P.O. di ODERZO	27.004	19.936	-26%
	P.O. di TREVISO	105.403	78.678	-25%
	P.O. di VITTORIO VENETO	27.628	16.355	-41%
	<b>Totale ULSS 2</b>	<b>296.805</b>	<b>215.654</b>	<b>-27%</b>

Gli accessi al P.S. esitati in ricovero ospedaliero sono diminuiti in numero assoluto, ma in percentuale (sul totale degli accessi) sono aumentati.

accessi PS Esitati in ricovero	2020		2021		
	n.	in % sul totale accessi	n.	in % sul totale accessi	
Pronto Soccorso	P.O. di TREVISO	17.260	16,38%	14.245	18,11%
	P.O. di ODERZO	3.106	11,50%	2.284	11,46%
	P.O. di CASTELFRANCO	5.976	15,68%	4.333	15,85%
	P.O. di MONTEBELLUNA	5.702	14,52%	4.218	15,13%
	P.O. di CONEGLIANO	6.252	10,52%	5.637	12,40%
	P.O. di VITTORIO VENETO	2.668	9,66%	2.137	13,07%
	<b>Totale</b>	<b>40.964</b>	<b>13,80%</b>	<b>32.854</b>	<b>15,23%</b>

Di seguito l'andamento mensile del n. di pazienti che si sono recati al Pronto Soccorso nelle strutture dell'Azienda Ulss 2:

anno/mese	2019	2020	variazione %
Gen	22.134	22.817	3%
Feb	21.084	21.016	0%
Mar	22.347	9.832	-56%
Apr	21.982	10.236	-53%
Mag	22.235	14.320	-36%
Giu	23.231	15.505	-33%
Lug	22.417	18.109	-19%
Ago	21.117	17.834	-16%
Set	20.733	17.445	-16%
Ott	21.939	16.148	-26%
Nov	20.938	13.131	-37%
Dic	21.928	13.809	-37%
<b>Totale anno</b>	<b>262.085</b>	<b>190.202</b>	<b>-27%</b>

## B) Obiettivi di Attività dell'esercizio 2020 e confronto con il livello programmato

Gli obiettivi di breve e medio periodo che l'Azienda si era data con il Piano Performance 2020-2022 approvato con Deliberazione del Direttore Generale n. 100 del 23.01.2020, sono stati necessariamente soppiantati dalle attività necessarie ad affrontare l'emergenza.

Nella situazione di emergenza pandemica, l'Azienda Ulss n. 2 ha dato priorità all'attuazione delle indicazioni normative nazionali e regionali in risposta alla pandemia e, conseguentemente, agli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi per le Aziende Sanitarie definiti annualmente dalla Giunta regionale. Per il 2020 tali obiettivi sono stati emanati il 16.09.2020 con DGRV n. 1406 "Determinazione degli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi per le Aziende e Istituti del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2020" e comprendono, tra gli altri, azioni/interventi derivanti dalle misure previste dalla normativa per la gestione della pandemia.

Sia durante la prima ondata (febbraio - maggio 2020) che durante la seconda ondata (da ottobre in poi) è stato chiesto alle Aziende Sanitarie di mettere in atto tutte le misure previste per affrontare l'emergenza sanitaria, in particolare: la sorveglianza attiva degli operatori e della popolazione, il potenziamento della gestione domiciliare e territoriale dei casi positivi, l'incremento dei servizi di degenza soprattutto intensiva, il reperimento e la distribuzione dei dispositivi di protezione individuale, l'adozione degli schemi terapeutici e farmacologici che presentano evidenze cliniche, l'attivazione di flussi informativi tempestivi e dedicati al sistema delle decisioni, la gestione coordinata delle comunicazioni.

Per contrastare la diffusione del virus è stato imposto all'Azienda di sospendere e rivedere l'erogazione dell'assistenza ospedaliera per alcuni mesi, rimandando l'attività di ricovero programmata, in conseguenza del rischio sanitario. Dopo la prima fase emergenziale primaverile, la Regione ha indirizzato le aziende sanitarie verso il recupero dell'attività ordinaria, emanando la DGR 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". Un primo monitoraggio sull'attuazione del piano di recupero, a novembre 2020, evidenziava un sostanzioso rientro delle prestazioni sospese. Successivamente, però, l'aggravarsi dell'epidemia ha imposto una ulteriore slittamento dell'attività programmata.

Gli obiettivi per il 2020 definiti dalla DGR n. 1406/2020 sono stati oggetto di periodico monitoraggio, effettuato applicando i criteri fissati dal "Vademecum Obiettivi DG 2020 DGR 1406/2020, 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 2020, 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 2020.

OBIETTIVO	cod ind	INDICATORE	SOGLIA	valore 2020
Attività di recupero delle prestazioni di ricovero nel periodo post Covid 19	O.B.1.1	Attuazione strumenti straordinari per corrispondere tempestivamente alle richieste di prestazioni di ricovero ospedaliero come da Piano Operativo Regionale recupero delle liste di attesa	Si	Si
Attivazione Piano Ospedaliero DGR 552/20	O.B.2.1	Attrezzamento posti letto di terapia intensiva e semi intensiva previsti dalla DGR 552/20	≥ 90% PL attrezzati	86% (98% p.l. attrezzati di T.I.)
	O.B.2.2	Piano di emergenza aziendale per attivazione posti letto terapia intensiva e semi intensiva	Si	Si
Rispetto della programmazione regionale sui costi dei beni sanitari	O.T.1.1	Limite di Costo Farmaceutica: Acquisti diretti II semestre 2020	≤ 65.388.906 netto fondi innov ≤ 62.346.288	64.495.463 netto fondi innovativi 60.985.383
	O.T.1.2	Limite di Costo Dispositivi Medici II semestre 2020	≤ 37.352.258	37.358.246
	O.T.1.3	Limite di Costo IVD II semestre 2020	≤ 8.861.854	9.644.245,6
	O.T.1.4	Costo pro capite pesato diretta di classe A-H	≤ 70 €	69,7 €
Rispetto della completezza e tempestività dei flussi FAROSP, DDF3 e altri	O.T.1.1a	% indicatori rispettati (Rispetto della completezza e tempestività dei flussi FAROSP, DDF3 e altri)	100%	67%
Rispetto della completezza del flusso IVD	O.T.1.3a	% dei IVD codificati con CND almeno al IV livello di dettaglio rispetto ai modelli CE (B.1.A.3.3)	≥ 95%	96,7%
Sicurezza del paziente, limitazione del rischio di contagio e attivazione specifici percorsi in ambiente ospedaliero	O.T.2.1	Presenza di misure e protocolli per gestione percorsi pazienti COVID per area internistica, area emergenza ed area pediatrica.	Si	Si
Aderenza agli standard di qualità previsti dal PNE	O.T.3.1	Proporzione di interventi per tumore maligno della mammella eseguiti in reparti con volume di attività superiore a 135 interventi annui	≥ 90%	NO per H San Camillo e H Vittorio Veneto
	O.T.3.2	% pazienti (età 65+) con diagnosi di frattura del collo del femore operati entro 2 giornate in regime ordinario	≥ 80%	NO per H di TV 41% e H di MB 44%
	O.T.3.3	% di parti cesarei primari	≤ 25% se ≥ 1.000 parti all'anno ≤ 20% se < 1.000 parti all'anno	Si
Controllo delle infezioni correlate all'assistenza	O.T.4.1	Relazione di monitoraggio dei microrganismi sentinella inviati alla Regione	Si	Si

## 4.2 Assistenza Territoriale

### A) Confronto Dati di Attività degli Esercizi 2019 e 2020

#### SPECIALISTICA AMBULATORIALE

L'Azienda anche nel 2020 si è impegnata ad assicurare il rispetto dei tempi massimi di attesa previsti per le prestazioni ambulatoriali, in particolare di quelle da garantire, secondo la normativa regionale vigente nel periodo. L'obiettivo da sempre viene perseguito adottando appropriate modalità operative di gestione della domanda e dell'offerta, attraverso un sistema di prenotazione e di gestione delle agende flessibile e modulabile in rapporto ai bisogni di salute dei cittadini.

Con Delibera del Direttore Generale n. 2198 del 12 novembre 2019 è stato adottato il Piano Attuativo Aziendale di Governo delle Liste di Attesa dell'Azienda Ulss2 Marca trevigiana, che recepisce quanto disposto dalla DGRV n. 1164 del 06 agosto 2019 di approvazione del Piano Regionale di Governo delle Liste di Attesa (PRGLA) e indicava una serie di attività necessarie per garantire i tempi massimi previsti sia per le prestazioni specialistiche ambulatoriali che ospedaliere, ai sensi della normativa sopra citata.

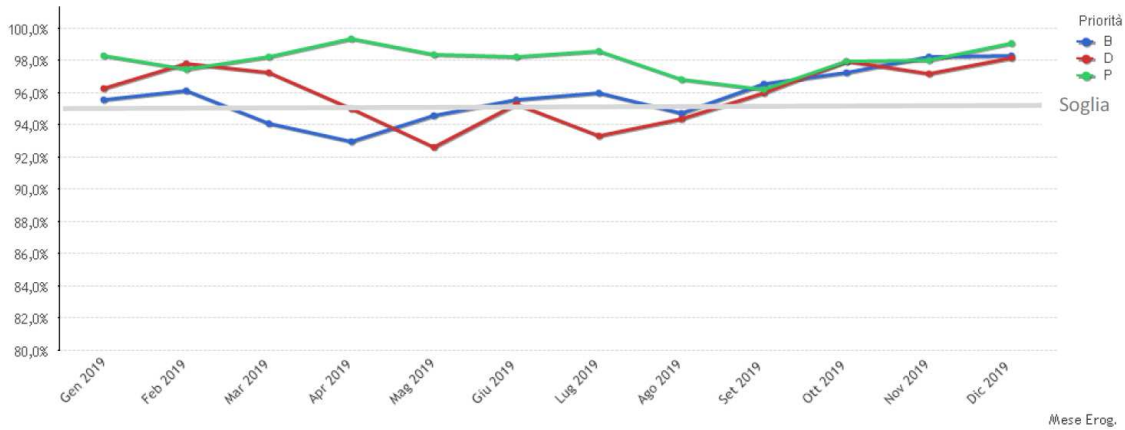
In corso d'anno, però, l'Azienda per alcuni mesi ha dovuto sospendere e rivedere l'erogazione dell'assistenza specialistica in conseguenza del rischio sanitario. Dopo la prima fase emergenziale primaverile la Regione ha indirizzato le aziende sanitarie verso il recupero dell'attività ordinaria emanando 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".

In sintesi nel Piano Operativo Regionale per il recupero delle liste di attesa vengono confermate le azioni già poste in essere dalla Regione per il governo delle liste d'attesa, vengono ripartite per ciascuna Azienda del Servizio Sanitario Regionale le risorse assegnate alla Regione dall'art. 29 del D.L. n. 104/2020 e viene attivato il monitoraggio mensile sull'attuazione del Piano stesso al fine di valutare eventuali azioni migliorative.

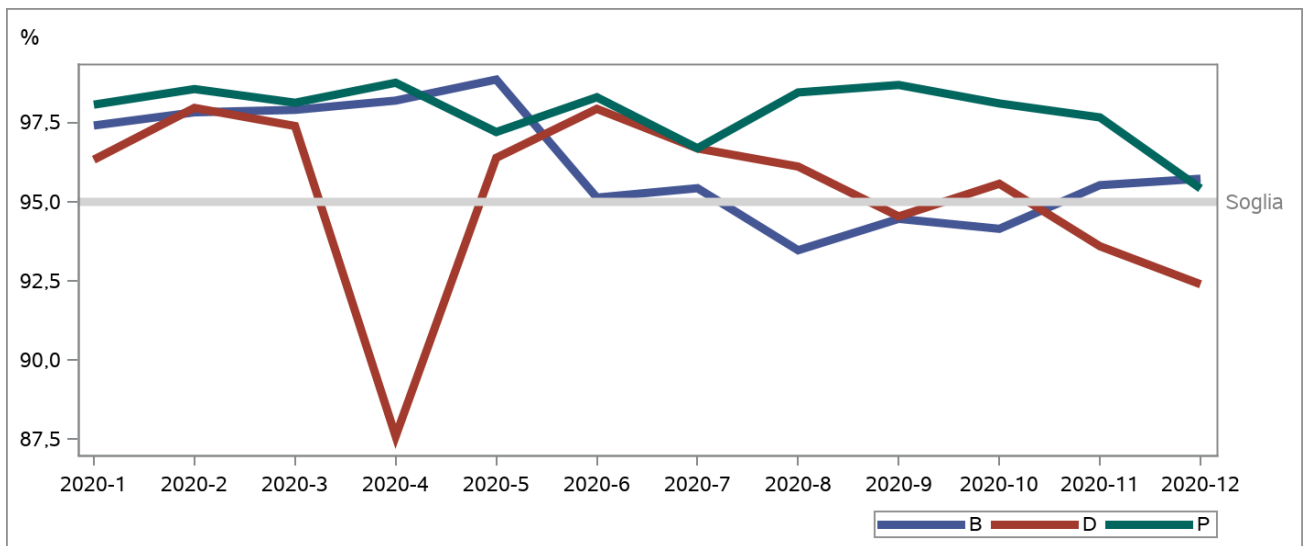
Un primo monitoraggio del piano a novembre 2020 evidenziava un sostanzioso rientro delle prestazioni sospese. Successivamente però il nuovo aggravarsi dell'epidemia ha imposto una ulteriore sospensione dell'erogazione e prenotazione delle attività ambulatoriali in priorità D, P e controlli procrastinabili. L'Azienda pertanto sta programmando per quanto possibile l'attività di recupero delle liste di attesa.

Di seguito, quindi, il confronto tra le performance 2019 - 2020 sui tempi di attesa per le prestazioni traccianti garantita 1 (prestazioni erogate a Utenti residenti nella Azienda che hanno accettato la prima disponibilità):

% di prestazioni per cui l'Azienda ha garantito il tempo di attesa previsto dalla classe di priorità, anno 2019:



% di prestazioni per cui l’Azienda ha garantito il tempo di attesa previsto dalla classe di priorità, anno 2020:



Come di seguito rappresentato dal tasso grezzo di prestazioni per 1.000 abitanti per branca, e confermato dal tasso standardizzato complessivo (esclusa diagnostica di laboratorio), nel 2020 le prestazioni per abitanti sono diminuite in ogni branca non generica, tranne che per l’oncologia e il laboratorio.

Branca	N. Prestazioni per 1.000 abitanti		
	Anno 2019	Anno 2020	delta
00.Branca Generica	187,75	204,28	16,53
08.Cardiologia	194,59	148,49	-46,1
09.Chirurgia generale	58,47	48,7	-9,77
12.Chirurgia plastica	10,39	7,43	-2,96
14.Chirurgia vascolare - angiologia	57,5	51,57	-5,93
19.Endocrinologia	60,22	55,07	-5,15
29.Nefrologia	117,78	114,73	-3,05
30.Neurochirurgia	7,99	7,57	-0,42
32.Neurologia	55,55	51,51	-4,04
34.Oculistica	197,45	161,34	-36,11

35.Odontostomatologia chirurgia maxillofacciale	43,41	31,16	-12,25
36.Ortopedia e traumatologia	100,55	81,9	-18,65
37.Ostetricia e ginecologia	99,17	86,91	-12,26
38.Otorinolaringoiatria	114,14	86,08	-28,06
40.Psichiatria	34,35	28,01	-6,34
43.Urologia	55	47,71	-7,29
52.Dermosifilopatia	126,47	93,88	-32,59
56.Medicina fisica e riabilitazione	617,66	498,27	-119,39
58.Gastroenterologia - chirurgia ed endoscopia digestiva	76,55	69,5	-7,05
<b>N. Prestazioni per 1.000 abitanti</b>			
<b>Branca</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>	<b>delta</b>
61.Medicina Nucleare	13,12	12,4	-0,72
64.Oncologia	72,81	80,06	7,25
68.Pneumologia	53,14	38,54	-14,6
69.Radiologia Diagnostica	607,48	527,88	-79,6
70.Radioterapia	54,48	52,02	-2,46
82.Anestesia	19,18	13,71	-5,47
99.Branca visite	0,01	0,01	0
03.Laboratorio	8.521,96	8.841,92	319,96
Branca: Non Indicata	4,48	0,07	-4,41
Branca: Codice Errato	0,21	0,44	0,23

	anno 2019	anno 2020
Numero di prestazioni specialistiche erogate per abitante (tasso standardizzato, esclusa la diagnostica di laboratorio)	2,74	2,26

Le prestazioni di specialistica ambulatoriale nel 2020 sono diminuite di circa l'1%, mentre il loro valore (a tariffa regionale) è aumentato di + 7,5%.

Specialistica ambulatoriale per tipologia Erogatore

anno	2019 numero prestazioni	2019 Importo Tariffa Regionale	2020 numero pre- stazioni	2020 Importo Tariffa Regionale	Delta % numero pre- stazioni	Delta % importo tariffa reg.le
AMBULATORIALE PUBBLICO	9.230.161	139.418.133	9.236.910	156.081.301	+0,1%	+12,0%
AMBULATORIALE PRIVATO	995.561	38.456.140	909.987	35.152.216	-8,6%	-8,6%
<b>Totale AMBULATORIALE</b>	<b>10.225.722</b>	<b>177.874.273</b>	<b>10.146.897</b>	<b>191.233.517</b>	<b>-0,8%</b>	<b>+7,5%</b>

In realtà nel 2020 si è assistito ad una diminuzione generalizzata di prestazioni, ad eccezione che per le prestazioni di screening, come di seguito rappresentato:

EROGATORE PUBBLICO	2019 numero	2019 Importo Tariffa Regionale	2020 numero	2020 Importo Tariffa Regionale	Delta % numero	Delta % importo
prestazioni di laboratorio escluso screening	7.104.379	33.129.435	6.248.071	29.908.923	-12%	-10%
prestazioni di screening	252.589	5.325.324	1.458.818	34.456.412	478%	547%
altro (*)	1.873.193	100.963.373	1.530.021	91.715.966	-18%	-9%

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

EROGATORE PRIVATO	2019 numero	2019 Importo Tariffa Regionale	2020 numero	2020 Importo Tariffa Regionale	Delta % numero	Delta % importo
prestazioni di laboratorio escluso screening	255.129	1.221.605	242.843	1.182.049	-5%	-3%
prestazioni di screening						
altro (*)	736.185	37.074.504	666.742	33.955.012	-9%	-8%

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

Le prestazioni di screening qui sopra riportate sono per il 96% prestazioni di laboratorio, per il 3% di radiologia diagnostica e altro per 1%.

L'aumento di prestazioni registrato nello screening, in particolare, nelle prestazioni screening di *branca laboratorio*, è collegato all'attività di analisi dei tamponi molecolari e antigenici per la ricerca di SARS-COVID19.

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

Attività di screening SARS-COVID19	n. prestazioni	importo tariffa regionale
VIRUS ACIDI NUCLEICI IN MATERIALI BIOLOGICI IBRIDAZIONE NAS (Previa Retrotrascrizione-Reazione polimerasica a catena).	249.457	15.391.496,90
TEST RAPIDO PER LA RICERCA DELL'ANTIGENE SARS-COV2	445.942	13.378.260,00
PRELIEVO MICROBIOLOGICO.	467.927	1.076.232,10
<b>Totale prestazioni</b>	<b>1.163.326</b>	<b>29.845.989,00</b>

#### 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 2020-2019.

	Utenti			Accessi			Eventi		
	2020	2019	Delta	2020	2019	D	2020	2019	Delta
<b>Totale</b>	<b>25.600</b>	<b>22.182</b>	<b>15,4%</b>	<b>363.219</b>	<b>387.422</b>	<b>-6,2%</b>	<b>41.054</b>	<b>39.112</b>	<b>5,0%</b>
Pieve di Soligo	7.181	6.604	<b>8,7%</b>	103.602	113.609	<b>-8,8%</b>	12.062	11.964	<b>0,8%</b>
Asolo	7.341	6.640	<b>10,6%</b>	125.167	133.903	<b>-6,5%</b>	12.345	12.732	<b>-3,0%</b>
Treviso	11.109	8.961	<b>24,0%</b>	134.450	139.910	<b>-3,9%</b>	16.647	14.416	<b>15,5%</b>

L'aumento degli utenti si giustifica anche con i positivi al COVID seguiti dalle Cure Domiciliari nel 2020:

Distretto	Bisogno Covid	n° utenti Covid+	n° accessi Covid+
<b>Totale</b>	<b>SI</b>	<b>2.579</b>	<b>20.133</b>
Pieve di Soligo	SI	724	7.243
Asole	SI	520	2.285
Treviso	SI	1.335	10.605

Nel 2020 l'azienda ha continuato a garantire le cure palliative domiciliari, come dimostrato dal confronto tra assistiti negli anni 2020-2019:

	anno 2020	anno 2019	variazione
Utenti in terminalità	n°	n°	n°
<b>Totale</b>	<b>2.591</b>	<b>2.486</b>	<b>105</b>
patologia prevalente oncologica si	2.044	1.958	86
patologia prevalente oncologica no	582	563	19

#### ASSISTENZA IN STRUTTURE DI CURE INTERMEDIE

Come detto in premessa, alcune Strutture Intermedie sono state attivate per fronteggiare l'emergenza COVID e successivamente chiuse.

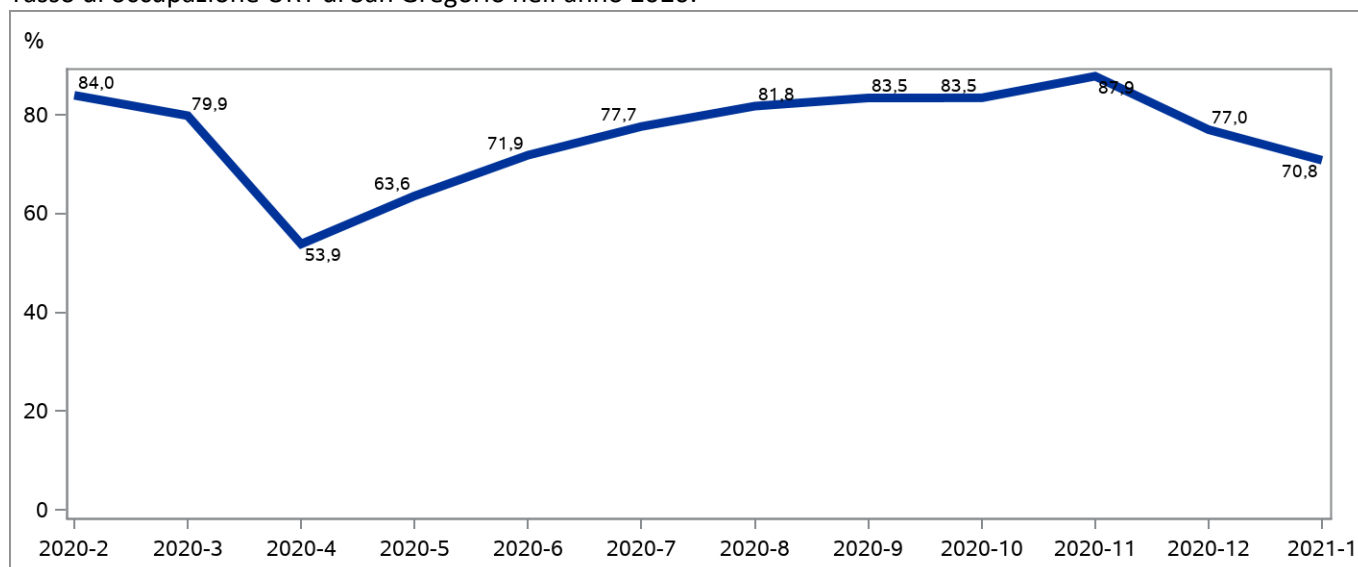
Invece l'URT San Gregorio e l'ospedale di comunità di Treviso (quest'ultimo a partire dal mese di settembre) hanno garantito le cure intermedie a pazienti NO-Covid. Di seguito le presenze per mese e le gg. di degenza garantite nel 2020.

#### URT San Gregorio

presenze e giornate di ricovero:

	N. Utenti	N giornate
Anno 2019	294	9813
Anno 2020	328	7826

Tasso di occupazione URT di San Gregorio nell'anno 2020:



A settembre 2020 è stato attivato nell'area del presidio ospedaliero Ca' Foncello di Treviso l' Ospedale di Comunità (ODC) che dispone di 28 posti letto. Nel 2020 l'ODC di Treviso ha garantito queste giornate di assistenza:

**Ospedale Di Comunità' di Treviso**

presenze mensili e relative giornate di ricovero

Mese	N. utenti presenti	N. giornate
set	13	66
ott	34	577
nov	6	11
<b>TOT</b>	<b>53</b>	<b>654</b>

L'attività è stata sospesa già dal 2 novembre 2020, data in cui la struttura è stata convertita in Ospedale di Comunità COVID.

Mentre le Strutture Intermedie che hanno accolto pazienti COVID hanno garantito l'assistenza residenziale con il seguente andamento mensile:

Mese	N. utenti presenti	N. giornate
mar	98	946
apr	148	1.855
mag	66	1.140
giu	31	420
lug	29	460
ago	31	277
set	42	513
ott	65	632
nov	157	1.256
dic	274	2.567
<b>TOT</b>	<b>941</b>	<b>10.066</b>

Di seguito un confronto tra n. utenti e n. giornate di assistenza erogate nel 2020 e nel 2019, per tipologia di assistenza, distinguendo tra strutture direttamente gestite e strutture a gestione indiretta.

**STUTTURE A GESTIONE DIRETTA**

Assistenza psichiatrica territoriale

Tipo struttura	Tipo assistenza S05: assistenza psichiatrica				VARIAZIONE	
	2020		2019		Numero Utenti	Numero di giornate
A GESTIONE DIRETTA	Numero Utenti	Numero di giornate	Numero Utenti	Numero di giornate		
STRUTTURA RESIDENZIALE	19	4.392	21	4.051	-2	341
STRUTTURA SEMIRESIDENZIALE	232	7.456	265	13.072	-33	-5.616

Assistenza ai disabili psichici

Tipo assistenza S11: assistenza ai disabili psichici		
2020	2019	VARIAZIONE

Tipo struttura	Numero Utenti	Numero di giornate	Numero Utenti	Numero di giornate	Numero Utenti	Numero di giornate
A GESTIONE DIRETTA						
STRUTTURA RESIDENZIALE	81	28.274	89	31.186	-8	-2.912
STRUTTURA SEMIRESIDENZIALE	365	51.541	386	77.693	-21	-26.152

Assistenza ai malati terminali

Tipo assistenza S12: assistenza ai malati terminali						
		2020		2019		VARIAZIONE
Tipo struttura	Numero Utenti	Numero di giornate	Numero Utenti	Numero di giornate	Numero Utenti	Numero di giornate
A GESTIONE DIRETTA						
STRUTTURA RESIDENZIALE	178	3.105	197	3.266	-19	-161
STRUTTURA SEMIRESIDENZIALE						

Assistenza ai disabili fisici

S10: assistenza ai disabili fisici						
		2020		2019		VARIAZIONE
Tipo struttura	Numero Utenti	Numero di giornate	Numero Utenti	Numero di giornate	Numero Utenti	Numero di giornate
A GESTIONE DIRETTA						
STRUTTURA RESIDENZIALE						
STRUTTURA SEMIRESIDENZIALE	20	2.156			20	2.156
	20	2.156			20	2.156

STRUTTURE A GESTIONE INDIRETTA

Assistenza agli anziani

S09: assistenza agli anziani						
		2020		2019		VARIAZIONE
Tipo struttura	Numero Utenti	Numero di giornate	Numero Utenti	Numero di giornate	Numero Utenti	Numero di giornate
A GESTIONE INDIRETTA						
STRUTTURA RESIDENZIALE	7.262	1.656.623	6.874	1.610.514	388	46.109
STRUTTURA SEMIRESIDENZIALE	425	75.931	403	87.822	22	-11.891

Assistenza ai malati terminali

S12: assistenza ai malati terminali						
		2020		2019		VARIAZIONE
Tipo struttura	Numero Utenti	Numero di giornate	Numero Utenti	Numero di giornate	Numero Utenti	Numero di giornate
A GESTIONE INDIRETTA						
STRUTTURA RESIDENZIALE	304	5.991	293	5.747	11	244
STRUTTURA SEMIRESIDENZIALE	-	-	-	-	0	0

Assistenza psichiatrica territoriale

S05: assistenza psichiatrica						
		2020		2019		VARIAZIONE
Tipo struttura	Numero Utenti	Numero di giornate	Numero Utenti	Numero di giornate	Numero Utenti	Numero di giornate
A GESTIONE INDIRETTA						
STRUTTURA RESIDENZIALE	365	100.964	342	95.832	23	5.132
STRUTTURA SEMIRESIDENZIALE	227	33.578	211	31.565	16	2.013

Assistenza ai disabili fisici

Tipo struttura a gestione indiretta	S11: assistenza ai disabili psichici					
	2020		2019		VARIAZIONE	
	Numero Utenti	Numero di giornate	Numero Utenti	Numero di giornate	Numero Utenti	Numero di giornate
STRUTTURA RESIDENZIALE	794	161.676	843	164.014	-49	-2.338
STRUTTURA SEMIRESIDENZIALE	986	163.103	1.037	184.819	-51	-21.716

## B) Obiettivi di Attività dell'esercizio 2020 e confronto con il livello programmato

Si riportano qui di seguito alcuni degli interventi in area Territoriale posti in essere dall'Azienda ULSS 2 nel corso del 2020 per fronteggiare l'emergenza epidemiologica conseguente alla diffusione del virus SARS-CoV-2.

- Potenziamento della Centrale Operativa Territoriale (COT)

Secondo gli indirizzi della DGR n. 230/2018 e le indicazioni pervenute dalla Regione era già stata avviata la riorganizzazione della Centrale Operativa Territoriale (COT) con l'obiettivo di costituire una COT strutturata in più sedi con modalità operative, strumenti e processi di presa in carico uniformi su tutto il territorio provinciale, in connessione con il servizio di assistenza domiciliare. La riorganizzazione iniziata ad agosto 2018 aveva richiesto interventi di tipo strutturale, organizzativo-gestionale e funzionale e già dal 2019 era stata creata la piattaforma unica di gestione che consentiva di tracciare tutto il processo della dimissione protetta.

Nel 2020 durante l'emergenza COVID-19 si è confermato il ruolo di coordinamento delle attività sanitarie e socio-sanitarie territoriali svolto dalle COT quale raccordo con tutti i servizi. Più precisamente la COT ha costituito il nodo di rete che ha consentito l'integrazione tra le varie strutture aziendali (Ospedale, Distretto e Dipartimento di prevenzione), facilitando la connessione dei vari processi, elemento strategico per la coordinazione oltre che per la tracciabilità dei vari processi.

- L'attivazione di strutture per l'assistenza extra-ospedaliera (Strutture di Ricovero Intermedie)

Secondo quanto stabilito dalla Regione del Veneto, l'attivazione delle strutture di ricovero intermedie persegue l'obiettivo strategico di sviluppare l'assistenza extra-ospedaliera. L'inserimento in queste strutture rappresenta una valida risposta a carattere temporaneo qualora lo stato di salute e il contesto familiare non consentano il mantenimento del paziente al proprio domicilio, garantendo le cure necessarie a quei pazienti stabilizzati dal punto di vista medico che non richiedono assistenza ospedaliera.

- Lo sviluppo delle Cure Domiciliari

Nell'ambito specifico delle Cure Domiciliari, con DGRV n. 1075 del 13 luglio 2017 la Regione Veneto ha approvato le linee di indirizzo per la revisione del modello di Cure domiciliari a fronte della riorganizzazione delle Aziende ULSS prevista dalla L.R. n. 19/2016. L'azienda ha quindi iniziato un percorso di revisione del modello delle cure domiciliari, in particolare ampliando la presenza oraria del personale infermieristico e rivedendo le procedure operative aziendali nell'ottica dell'attuazione di un Progetto Assistenziale Individualizzato.

In attuazione del piano di sviluppo e potenziamento dell'assistenza domiciliare previsto dalle disposizioni urgenti in materia di assistenza territoriale, si è portato a compimento il processo di internalizzazione dell'attività delle cure domiciliari, quale obiettivo strategico regionale e i Distretti hanno provveduto ad implementare le attività di Assistenza Domiciliare Integrata, o equivalenti, per i pazienti in isolamento per COVID-19 anche ospitati presso le Residenze Sanitarie Assistite, oltre che per i soggetti cronici, disabili,

con disturbi mentali, con dipendenze patologiche, non autosufficienti e, in generale, per le situazioni di fragilità.

- Attivazione delle Unità Speciali di Continuità Assistenziale (USCA)

Nella gestione dell'emergenza ha assunto una grande importanza l'assistenza domiciliare per tutti i casi che non necessitano di ricovero, al fine di non aggravare inappropriatamente il pronto soccorso nella gestione delle emergenze ed urgenze. Sulla base delle direttive ricevute (Decreto Legge 19.5.2020 n. 34, DGR n. 782 del 16.6.2020) l'Azienda nel corso del 2020 ha costituito le Unità Speciali di Continuità Assistenziali (USCA) attive dalle 8.00 alle 20.00, 7 giorni su 7. L'attività delle USCA, inizialmente concepite per la presa in carico dei pazienti domiciliari positivi al COVID-19 e quale supporto per l'effettuazione dei tamponi, ad oggi si è estesa alla presa in carico dei pazienti fragili, cronici e affetti da patologie invalidanti che, a seguito dell'emergenza sanitaria, costituiscono la parte più vulnerabile della popolazione.

- Sorveglianza Strutture Residenziali per Non Autosufficienti

Sulla base delle indicazioni regionali l'Azienda ha adottato un piano di sanità pubblica specifico per le strutture residenziali per anziani di natura straordinaria. Tale piano ha lo scopo di gestire le situazioni di contagio all'interno dei Centri di Servizi aventi carattere di urgenza ed emergenza e non efficacemente affrontabili in autonomia dalle singole strutture con le misure di contenimento e isolamento da esse già previste. Tale Piano ha previsto le azioni per il contenimento del rischio di contagio e la gestione di situazioni di contagio all'interno dei centri servizi. Sono state quindi elaborate due procedure per gestire in maniera coordinata ed efficiente le situazioni di emergenza dovute al riscontro di casi positivi tra gli ospiti o il personale dei centri servizio (Procedura Gestione emergenza COVID-19 nei Centro Servizi positività tra gli ospiti e/o operatori; Procedura Gestione Focolai nei Centri Servizi).

- Strutture Territoriali per Accoglienza pazienti COVID 19

Durante la gestione della prima ondata pandemica e della successiva ondata autunnale si è assistito ad uno scenario epidemiologico che rileva un continuo incremento della circolazione virale e quindi dei casi positivi Covid - 19. Di fronte alla saturazione dei posti letto ospedalieri previsti nel Piano di Emergenza Sanitaria l'Azienda si è trovata nella necessità di individuare nuovi ambiti con buona capacità assistenziale e la possibilità di fruire di ulteriori posti letto dedicati nei quali trasferire i pazienti ancora COVID19 positivi ma stabilizzati.

Nella prima fase pandemica primaverile sono state attivate 4 strutture (Vedelago, Vittorio Veneto, Ormelle, Castelfranco), mentre nella fase autunnale-invernale sono attualmente attive 4 strutture territoriali (Vittorio Veneto, Conegliano, Valdobbiadene, Treviso) per l'accoglienza di pazienti COVID 19 distribuite su tutto il territorio distrettuale.

E di seguito si riportano gli obiettivi regionali ex DGRV 1406/2020 che coinvolgono nello specifico l'area territoriale e il valore raggiunto per l'anno 2020.

LEA ASSISTENZA DISTRETTUALE				
OBIETTIVO	cod ind	INDICATORE	SOGLIA	valore 2020
Attività delle Unità Speciali di Cont.Assistenziale (DL 14/2020; DL 27/2020; DL 34/2020 convertito in L 77/2020; DGR 782/2020; DGR 1103/2020)	D.A.1.1	Presentazione della relazione sulle attività svolte da ciascuna USCA Unità Speciali di Continuità Assistenziale	Si	Si
Corretto utilizzo della scheda sanitaria informatizzata	D.A.2.1	% MGI (con almeno 1 anno di attivazione al 31/12/2019) con valore IVAQ sufficiente ( $\geq 0,5$ per il primo anno di attività, altrimenti $\geq 0,65$ )	100%	100%
Corretto invio dei valori IVAQ da parte di tutti i MMG che hanno aderito all'Accordo sull'Informatizzazione	D.A.3.1a	% MMG aderenti all'accordo sull'informatizzazione che inviano i valori	100%	99,98%
Rispetto della programmazione regionale sui costi dei beni sanitari: farmaceutica convenzionata	D.C.1.1	Limite di costo Farmaceutica Convenzionata II semestre 2020	$\leq 43.288.418$	40.850.000
Rispetto della programmazione regionale sui costi dei beni sanitari: assistenza integrativa	D.D.1.1	Costo pro-capite Assistenza Integrativa II semestre 2020	$\leq \text{€ } 8,80 \text{ €}$	8,51
Attività di recupero delle prestazioni ambulatoriali nel periodo post Covid 19	D.E.1.1	Attuazione strumenti straordinari per corrispondere tempestivamente alle richieste di prestazioni ambulatoriali come da Piano Operativo Regionale recupero delle liste di attesa	2 relazioni	SI
Riduzione dell'inappropriatezza nella prescrizione di RMN	D.E.2.1	Consumo pro-capite di prestazioni di RM osteoarticolari in pazienti anziani con più di 65 anni.	Valore compreso tra 40‰ e 60‰	46‰
Rispetto della programmazione regionale sui costi dei beni sanitari: assistenza protesica	D.F.1.1	Costo pro capite per Assistenza Protesica II semestre 2020	$\leq 4,2 \text{ €}$	5,26
Rispetto della completezza e tempestività del Flusso Assistenza Protesica	D.F.1.1a	Spesa inviata nel flusso Assistenza Protesica / Spesa inviata nel Cruscotto Regionale per l'Assistenza Protesica e Assistenza Integrativa	$\geq 95\%$	90,3%

OBIETTIVO	cod ind	INDICATORE	SOGLIA	valore 2020
		(per gli ausili monouso)		
Rispetto degli standard e miglioramento delle criticità dell'ADI	D.H.1.1	Tasso di pazienti trattati in ADI (CIA 1)	≥ 4 (punteggio parziale se ≥ 2,6)	7,61
	D.H.1.2	Tasso di pazienti trattati in ADI (CIA 2)	≥ 2,5 (punteggio parziale se ≥ 1,9)	3,16
	D.H.1.3	Tasso di pazienti trattati in ADI (CIA 3)	≥ 2 (punteggio parziale se ≥ 1,5)	4,39
Rispetto della completezza e tempestività del flusso ADI	D.H.1a	Nr. nuovi eventi inviati con data fuori periodo di competenza calendario	< 10%	0,63%
Rispetto della completezza e tempestività del flusso ADI	D.H.1b	PIC con errore bloccante sul totale delle PIC inviate nell'ultimo invio effettuato entro calendario	< 10% in ciascun trimestre (a fine anno per adempimento < 5%)	0,28%
Rispetto degli standard e miglioramento delle criticità delle cure palliative	D.H.3.1	% deceduti per causa di tumore assistiti dalla Rete di cure palliative	≥ 55% (punteggio parziale se ≥ 35%)	61%
Flusso ADI: % Pic Oncologiche errate presenti nell'ultimo invio effettuato entro calendario (ogni trimestre a fine periodo previsto per la correzione dei dati)	D.H.3.3a	PIC con Flag Tipo Cura Palliativa errata (3,4,5,9) / su totale pic con Flag Tipo Cura Palliativa (1 - 9)	< 20% in ciascun trimestre, a fine anno per adempimento < 10%	0,02%
Attuazione del Piano Operativo per il Gioco d'Azzardo Patologico	D.H.3.1	Attuazione del Piano Operativo per il Gioco d'Azzardo Patologico: Soddisfazione degli adempimenti richiesti dal Questionario LEA 2019	≥ 70%	Inviata relazione in regione in attesa di valutazione
Introduzione progressiva dell'infermiere di famiglia (DGR n. 782/2020, DGR n. 1103/2020)	D.H.4.1	Mappatura per l'introduzione della figura dell'infermiere di famiglia	Si	Si
Rispetto della completezza e tempestività del Flusso SIND	D.H.4.1a	Flusso SIND % indicatori rispettati	≥ 90%	n.d.

Piano di Sanità Pubblica per le Strutture residenziali	D.I.1.1	Aggiornamento del Piano di Sanità Pubblica specifico per le strutture residenziali per anziani	Si	Si
Adeg.della Centrale Operativa Territoriale (COT) alle disposizioni operative previste dalla DGR n.1103 del 6 giugno 2020	D.T.1.1	COT % disposizioni rispettate	≥ 90%	45%

## 4.3 PREVENZIONE

### A) Confronto Dati di Attività degli Esercizi 2019 e 2020

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

Il Dipartimento di Prevenzione ha avuto un ruolo nevralgico nella gestione del contenimento della diffusione del COVID-19.

Nella prima fase della pandemia l'impegno del Dipartimento di Prevenzione si è focalizzato nelle attività di:

- indagine epidemiologica
- contact tracing
- sorveglianza attiva dei casi in isolamento domiciliare e dei loro contatti
- attivazione e gestione dei punti di ascolto dei cittadini e della comunità attraverso linee telefonica e caselle di posta elettronica dedicata.
- esecuzione di test di screening e diagnostici

Queste attività, con un impegno di personale modulato nel tempo in base all'intensità della pandemia, sono rimaste il "core" dell'impegno del dipartimento di Prevenzione sul fronte pandemico.

#### **INDAGINE EPIDEMIOLOGICA - CONTACT TRACING - SORVEGLIANZA ATTIVA**

Nel corso del 2020 il personale del Dipartimento ha seguito 52.239 casi, 60.598 loro contatti e 4.565 persone che hanno comunicato il loro ingresso in Italia dall'estero, con il relativo carico di contact tracing (*ricostruzione della catena epidemiologica che ha portato all'infezione e ricerca attiva dei contatti stretti dei casi e loro messa in isolamento*) e di sorveglianza attiva, (*telefonate all'inizio quotidiane, poi più diradate nel tempo, per la valutazione dello stato di salute, l'eventuale attivazione di percorsi diagnostici o di cura, la gestione amministrativo/burocratica delle quarantene con produzione di certificati contumaciali, permessi di uscita, certificati di guarigione*).

#### **ATTIVAZIONE E GESTIONE DEI PUNTI DI ASCOLTO DEI CITTADINI E DELLA COMUNITÀ**

Nel corso del 2020 sono state attivate e gestite, dapprima dal solo personale del dipartimento, poi anche da personale non dipendente del SSR, linee telefoniche di contatto con i cittadini per un massimo di 9 linee attive, coprendo nella per la quasi totalità del periodo tutti i giorni della settimana (per un numero di ore variabili da 6 a 12) e garantendo anche, nelle fasi più drammatiche della pandemia, un servizio di reperibilità notturna. Inoltre sono stati attivati, sempre con gestione a carico del personale del dipartimento, numeri dedicati alle scuole e ai sindaci.

La principale casella mail attivata, [coronavirus.sisp@aulss2.veneto.it](mailto:coronavirus.sisp@aulss2.veneto.it), nel 2020 ha gestito 41.055 mail. Questo servizio è stato assicurato nella sua quasi totalità da personale del Dipartimento. Dall'attività di questa

mail sono nati, sempre a cura dello stesso personale, servizi più specifici destinati alle aziende, alla presa in carico dei viaggiatori e ai medici di medicina generale (quest'ultimo per un periodo limitato).

#### **ESECUZIONE DI TEST DI SCREENING E DIAGNOSTICI**

Questa attività ha visto il personale del Dipartimento di Prevenzione impegnato direttamente in tutte le sue fasi, dalla prenotazione dei test alla loro esecuzione, durante tutto il primo periodo pandemico, fino a circa la metà di agosto. Durante questo tempo il punto di principale erogazione dei tamponi è stata proprio la sede dipartimentale della "Madonnina" a Treviso, dove è stata effettuata tra l'altro una delle prime esperienze italiane di tamponi "drive through".

Attività di particolare importanza in questo ambito sono state quelle in cui il personale del dipartimento ha affrontato focolai epidemici che si sono manifestati in ambiente lavorativo (ditte AIA e Bartolini su tutte), e in hub di richiedenti asilo (Caserma Serena di Treviso in due occasioni, Caserma Zanusso di Oderzo). L'esecuzione ripetuta di test di screening settimanali sul posto ha consentito una miglior gestione di queste emergenze.

Di pertinenza del dipartimento è stata pure l'organizzazione e l'effettuazione dei test sierologici al personale scolastico (agosto-settembre 2020), che ha visto sottoporsi a questo test circa 6000 persone nei 6 punti predisposti per questa evenienza.

L'impegno del Dipartimento si è successivamente spostato all'implementazione dei covid-point presenti sul territorio e al controllo della loro attività, demandando a personale di altri servizi la loro gestione.

#### **ALTRE ATTIVITÀ**

Oltre alle attività elencate sopra, nell'ambito dell'emergenza COVID-19, sono state a carico del Dipartimento anche le ispezioni per la verifica dell'attuazione delle norme relative al controllo dell'epidemia nei luoghi di lavoro e di vita. (in questo caso sono stati impegnati principalmente i tecnici della prevenzione afferenti ai servizi SPISA\L, SIAN e SISP). Di particolare importanza qui l'attività inerente le RSA.

Da ultimo il personale del Dipartimento ha attivato e condotto specifici corsi di formazione per la gestione dei problemi relativi all'emergenza COVID-19 nelle scuole e nelle comunità, specie quelle frequentate da minori.

#### **LE ATTIVITÀ ORDINARIE DEL DIPARTIMENTO DI PREVENZIONE ANNI 2019 - 2020**

Il carico straordinario di lavoro generato dalla pandemia ha imposto una riorganizzazione dei Servizi del Dipartimento, riducendo l'impiego del personale nelle ordinarie attività istituzionali specifiche di ciascun Servizio, alcune delle quali sono tuttora sospese.

Nonostante questo, si è comunque cercato di garantire il più possibile le principali attività. Si elencano di seguito i risultati raggiunti. Ovviamente il confronto con quanto effettuato nel 2019, che comunque quando

possibile è riportato, è per la maggior parte dei casi gravemente inficiato dalla obbligata riduzione di lavoro che si è verificata nel 2020.

### VACCINAZIONI

L'attività si è concentrata nel mantenere l'offerta delle vaccinazioni nei primi 2 anni di vita.

	Consuntivo 31/12/2019	Consuntivo 31/12/2020	Scostamento 2020 vs 2019
Polio	95,04%	95,06%	+0,02%
Difterite-Pertosse	95,04%	95,04%	=
Tetano	95,04%	95,08%	+0,04%
Epatite B	95,04%	94,87%	-0,17%
Morbillo-Parotite-Rosolia	97,08%	94,76%	-2,32%
Varicella	96,34	94,40%	-2,94%
Pneumococco	93,36	90,38%	-2,98%
Meningococco B	89,79	86,78%	-3,01%
Meningococco ACWY	94,18	91,85%	-2,33%

Quando è stato possibile l'offerta è stata allargata anche alle altre classi di età.

	Consuntivo 31/12/2019	Consuntivo 31/12/2020	Scostamento 2020 vs 2019
Tetano dose 4 a 6 anni	75,91%	77,66%	+1,75%
Morbillo-Parotite-Rosolia dose 2 a 6 anni	77,64%	79,72%	+2,08%
Pneumococco a 65 anni	66,15%	51,08%	-15,07%
Herpes Zoster a 65 anni	62,30%	44,70%	-17,60%

Da segnalare la messa in atto di campagne di massa rivolte agli adolescenti per l'esecuzione delle vaccinazioni contro il papilloma virus ed il meningococco che hanno permesso di mantenere la copertura vaccinale anche in queste classi di età nonostante la contrazione dell'offerta dovuta all'obbligato ridimensionamento dei servizi.

	Consuntivo 31/12/2019	Consuntivo 31/12/2020	Scostamento 2020 vs 2019
Papilloma virus a 12 anni	64,50%	60,29%	-4,21%
Meningococco ACWY a 14 anni	61,11%	66,59%	+5,48%

**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.

Dopo la sospensione anche le attività di screening sono riprese. Il recupero di quanto perduto durante il blocco di questo servizio, pur buono, è ancora in corso.

	Consuntivo 31/12/2019	Consuntivo 31/12/2020	Obiettivo	Scostamento rispetto all'o- biettivo
Copertura screening coloretale	70,3%	64,5%	50%	+14,5%
Copertura screening mammografico	68,2%	60,7%	60%	+0,7%
Copertura screening cervicale	85,4%	52,8%	50%	+2,8%

Persone invitate per tipologia di screening	2019	2020	Scostamento 2020 vs 2019
Screening cervicale (25-64 anni)	66.923	54.645	-18,35%
Screening mammografico (50-74 anni)	69.561	70.702	+1,64%
Screening coloretale (50-69 anni)	111.213	101.773	-8,5%

**ASSISTENZA SANITARIA COLLETTIVA IN AMBIENTE DI VITA E DI LAVORO** (A CARICO DEI SERVIZI SPISAL, SIAN, SISP, EPIDEMIOLOGIA)

	2019	2020
Numero di lavoratori controllati o comunque esaminati per accertamenti o certificazioni sanitarie	274	208
- di cui lavoratori apprendisti o minori	42	40
Numero di indagini effettuate per infortuni sul lavoro	123	136
Numero di indagini effettuate per malattie professionali	16	426
Numero di aziende interessate da atti autorizzativi, esame progetti, piani di lavoro e notifiche	4.956	1.568
Numero di aziende in cui sono stati effettuati interventi di vigilanza e di polizia giudiziaria	3.433	3.508
Numero di pareri richiesti per autorizzazioni nel campo dell'edilizia civile	930	506
Indagini epidemiologiche effettuate (in seguito a riscontro di malattie infettive)	215	174
Numero di studi epidemiologici su malattie cronico degenerative e studi di mortalità	15	6
Sistemi di sorveglianza PASSI. Interviste effettuate	452	236

**ATTIVITÀ MEDICO LEGALE**

	2019	2020
Valutazioni medico legale degli stati di disabilità: invalidità civile	13.495	9.625
Visite per certificati medico-legali in commissione medico-legale patenti	10.844	8.841
Tempo medio di attesa per visite invalidità civile (ambulatoriali)*	120 gg	168gg

\*Tempo medio di attesa per visite di invalidità civile dal momento del ricevimento della pratica dall'INPS

**ATTIVITÀ A CARICO DEI SERVIZI VETERINARI**

Per quanto anche il personale dei Servizi Veterinari abbia contribuito in maniera importante alle indagini epidemiologiche e al contact tracing, soprattutto durante la seconda ondata pandemica, le attività routinarie dei servizi sono state mantenute, soprattutto negli ambiti legati alla sicurezza alimentare

	2019	2020
Profilassi delle malattie infettive (tubercolosi, brucellosi)	19.408	15.217
Campionamento su animali deceduti in azienda per la ricerca di encefaliti spongiformi trasmissibili	704	700
Cattura/recupero cani e gatti vaganti e incidentati	1.731	906
Cani e gatti sterilizzati	1.913	1.075
Visita cani morsi e classificazione della pericolosità	672	493
Numero di controlli effettuati su partite di animali scambio/importazione	320	309
Controlli sierologici/virologici per influenza aviaria - salmonellosi – malattie suini – malattie equine	1.941	2.044
Certificati ed attestazioni	2.580	5.266
Controllo ufficiale benessere animale in allevamento e nel trasporto	293	210
Controlli ufficiali sull'identificazione degli animali ai fini della rintracciabilità delle carni	299	309
Controllo ufficiale sulla biosicurezza degli allevamenti	207	165
Interventi per la gestione delle problematiche correlate alla presenza di animali nel contesto urbano	92	95
Controllo pianificato per la ricerca di residui e contaminanti sugli animali e mangimi	694	648
Controllo sicurezza igienico-sanitaria dei suini macellati a domicilio	917	703
Numero di allevamenti accreditati per Aujeszky, MVS, Salmonellosi, Trichinella sp, Tubercolosi e altre	675	995
Numero campionamenti su prodotti della linea PPL finalizzati alla garanzia del consumatore	2.282	2.977
Numero di nuove aziende PPL registrate	69	57
Visite ispettive veterinarie nei macelli – numero bovini, suini, ovini, caprini, equini macellati	266.392	267.790
Visite ispettive veterinarie nei macelli avicoli – numero di capi macellati	44.241.744	43.698.098
<i>Attività di vigilanza (numero sopralluoghi)</i>		
Impianti di trasformazione carni	336	380
Impianti di trasformazione latte	374	450
Impianti di imballaggio e trasformazione uova	26	15

	2019	2020
Altri impianti di produzione	485	573
Produzione primaria veterinaria – Agriturismi – Prodotti dell'alveare - Distributori automatici latte crudo	115	130
Altre attività di vigilanza al dettaglio	286	240
<i>Attività di campionamento (numero campioni)</i>		
Ricerche residui di contaminanti e farmaci negli alimenti di origine animale	3.818	2.977
Ricerche di agenti infettivi e loro tossine negli alimenti di origine animale	3.150	4.491
Ricerche di agenti biologici infestivi negli alimenti di origine animale	4.761	4.945

### B) Obiettivi di Attività dell'esercizio 2020 e confronto con il livello programmato

L'epidemia COVID-19 ha fatto emergere la necessità di integrare l'attuale assetto organizzativo rafforzando i Dipartimenti di Prevenzione delle Aziende ULSS al fine di poter rispondere in maniera più pronta e strutturata a future emergenze.

Ruolo fondamentale hanno avuto i GORR (Gruppo Operativo a Risposta Rapida), la cui composizione e i cui compiti sono stati rivisti, al fine di consentire una mobilitazione rapida, a moduli e organizzata per ambiti territoriali definiti in funzione della complessità dell'emergenza. Ogni Azienda ULSS ha identificato un GORR per ogni Distretto Socio Sanitario, di riferimento per il relativo ambito territoriale, allo scopo di predisporre immediatamente tutte le misure per fronteggiare l'infezione da coronavirus.

L'attivazione dei GORR è su base modulare e progressiva, partendo dalla base standard e ampliandolo in funzione del tipo e della complessità dell'emergenza, considerando la numerosità e la tipologia di profili professionali del personale necessario per farvi fronte. Al di fuori delle situazioni di emergenza, i componenti del GORR concorrono alle ordinarie attività istituzionali del Dipartimento di Prevenzione, nell'ambito del proprio Servizio di assegnazione. Tutti componenti dei GORR sono identificati nominalmente, e costantemente aggiornati, con atto formale del Direttore del Dipartimento di Prevenzione e devono poter essere mobilitati immediatamente per fronteggiare eventuali emergenze, nei limiti delle rispettive competenze e professionalità. La composizione dei GORR è trasversale ai diversi Servizi del Dipartimento di Prevenzione e ha un carattere multidisciplinare e multiprofessionale, per garantire una risposta competente e coordinata a qualunque tipo di emergenza di sanità pubblica.

Di seguito si riportano gli obiettivi regionali 2020 che coinvolgono nello specifico l'area della Prevenzione e il valore raggiunto per l'anno 2020.

LEA PREVENZIONE				
OBIETTIVO	cod ind	INDICATORE	SOGLIA	valore 2020
Attuazione di misure per interrompere la catena di trasmissione del virus responsabile di Covid-19	P.A.1.1	Realizzazione del Piano "Epidemia COVID-19: interventi urgenti di sanità pubblica" (DGR 344 del 17/03/2020) e del Nuovo Piano "Emergenza COVID-19-Fase 3. Aggiornamento delle Azioni del Piano di Sanità Pubblica e dell'Effettuazione dei Test Diagnostici e di Screening" (DGR 1104 del 21/08/2020)	≥70%	n.d.
	P.A.1.2	Completezza del flusso informativo regionale sul COVID-19	≥60%	97,2%
Rispetto degli standard di copertura per la vaccinazione anti-influenzale come indicato nella DGR 1103 del 6/08/2020	P.A.2.1	Copertura vaccinazione anti-influenzale nella popolazione di età >= 60 anni	≥75%	53,3%
	P.A.2.2	Copertura vaccinazione anti-influenzale negli operatori sanitari	≥60%	30,6%
Potenziamento dei Dipartimenti di Prevenzione (DGR 782/2020)	P.A.3.1	Identificazione di un GORR per ogni distretto Socio Sanitario che sarà di riferimento per il relativo ambito territoriale (DGR 782 del 16/06/2020)	SI	SI
Contenimento della diffusione del virus SARS-CoV-2 negli ambienti di lavoro	P.C.1.1	Controllo e promozione dell'attuazione delle misure di contenimento del virus SARS-CoV-2 negli ambienti di lavoro, a tutela dei singoli lavoratori e della collettività	≥30%	38,4%

## 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

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO RICLASSIFICATO A VALORE AGGIUNTO		2019	2020
<b>A</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	1.598.146.696,25	1.634.252.414,60
A.1	AA0010 (A.1) Contributi in c/esercizio)	1.447.225.344,41	1.488.563.603,57
A.2	AA0240 (A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti)	-36.139.143,65	-16.689.144,44
A.3	AA0270 (A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti)	4.326.679,95	4.535.598,67
A.4	AA0320 (A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria)	124.544.824,41	109.068.073,91
A.5	AA0750 (A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi)	9.958.769,45	13.869.743,27
A.6	AA0940 (A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	32.025.263,35	22.332.145,08
A.8	AA1050 (A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni)	0,00	0,00
A.9	AA1060 (A.9) Altri ricavi e proventi)	16.204.958,33	12.572.394,54
<b>B</b>	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	1.112.379.468,43	1.120.845.985,30
B.1	BA0020 (B.1.A) Acquisti di beni sanitari)	243.846.650,80	255.708.169,62
B.2	BA0310 (B.1.B) Acquisti di beni non sanitari)	4.092.965,39	4.427.746,03
B.3	BA0400 (B.2.A) Acquisti servizi sanitari)	676.395.541,01	677.022.769,12
B.4	BA1560 (B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari)	114.064.602,35	114.058.120,66
B.5	BA1910 (B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata))	26.871.784,08	26.600.932,86
B.6	BA1990 (B.4) Godimento di beni di terzi)	40.380.718,00	40.831.543,35
B.7	BA2500 (B.9) Oneri diversi di gestione)	4.735.240,64	5.638.645,08
B.8	BA2660 (B.13) Variazione delle rimanenze)	1.991.966,16	-3.441.941,42
<b>C</b>	<b>VALORE AGGIUNTO (A-B)</b>	485.767.227,82	513.406.429,30
D	BA2080 (Totale Costo del personale)	422.233.717,75	437.257.111,57
<b>E</b>	<b>EBITDA o MARGINE OPERATIVO LORDO o MARGINE SANITARIO LORDO (C-D)</b>	63.533.510,07	76.149.317,73
<b>F</b>	<b>AMMORTAMENTI, SVALUTAZIONI E ACCANTONAMENTI</b>	61.451.965,00	74.853.059,53
F.1	BA2570 (B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali)	3.393.561,79	3.371.754,30
F.2	BA2580 (B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali)	32.120.132,50	32.686.303,64
F.3	BA2630 (B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti)	0,00	1.075.285,75
F.4	BA2690 (B.14) Accantonamenti dell'esercizio)	25.938.270,71	37.719.715,84
<b>G</b>	<b>EBIT o REDDITO OPERATIVO DELLA GESTIONE CARATTERISTICA o MSN (E-F)</b>	2.081.545,07	1.296.258,20
<b>H</b>	<b>RISULTATO DELLA GESTIONE EXTRACARATTERISTICA</b>	275.701,02	-34.600,71
H.1	CZ9999 (Totale proventi e oneri finanziari (C))	-151.542,49	-34.600,71
H.2	DZ9999 (Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D))	427.243,51	0,00
<b>J</b>	<b>EZ9999 (Totale proventi e oneri straordinari (E))</b>	2.528.348,03	1.315.858,80
<b>K</b>	<b>RISULTATO OPERATIVO DELLA GESTIONE AZIENDALE (G+H+J)</b>	4.885.594,12	2.577.516,29
I	YZ9999 (Totale imposte e tasse)	30.644.966,15	31.602.028,26
<b>L</b>	<b>RISULTATO ECONOMICO ANTE STERILIZZAZIONI (K-I)</b>	-25.759.372,03	-29.024.511,97
A.7	AA0980 (A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio)	27.322.441,48	29.160.615,85
<b>M</b>	<b>UTILE (PERDITA) DI ESERCIZIO (L+A.7)</b>	1.563.069,45	136.103,88

#### AREA COMMENTI

Il conto economico, si chiude con un risultato positivo confermando il trend degli ultimi anni. Il risultato raggiunto anche grazie ai contributi assegnati ad integrazione dell'FSR per la parziale copertura dei costi Covid, conferma il buon governo dei costi da parte dell'azienda cui partecipano tutte le componenti aziendali.

La differenza tra valore e costo della produzione del conto economico, coperto il costo del personale (EBIT-DA), rimane largamente positivo pur nello storno di una quota rilevante di contributi in costo esercizio utile al finanziamento del piano investimenti. Lo stesso dicasi per il reddito operativo della gestione caratteristica.

Le voci maggiormente consistenti tra i ricavi sono i contributi in conto esercizio, tra i costi nell'ordine gli acquisti di servizi sanitari, il personale dipendente e gli acquisti di beni. Per un maggior dettaglio si rinvia all'analisi degli scostamenti riportata di seguito.

Indici e quozienti di bilancio:

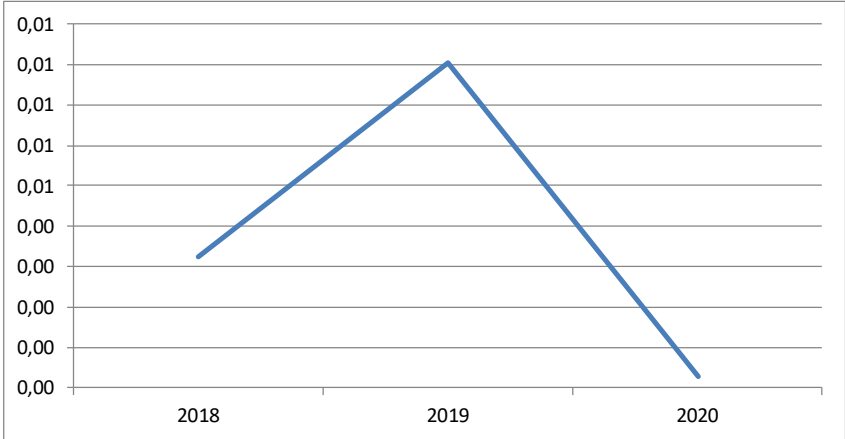
<b>1. Equilibrio economico sanitario</b>			
<i>Valore informativo</i>			
Il rapporto consente di valutare la capacità da parte dell'azienda di ripristinare le risorse utilizzate per la gestione caratteristica attraverso le fonti reddituali previste per le aziende sanitarie.			
<i>Modalità di costruzione</i>			
$\frac{\text{Valore della Produzione (A)}}{\text{Costo della Produzione (B) + Irap (Y1)}}$			
Valore numeratore	1.663.413.030,45	Valore Anno 2020	Valore obiettivo: $\geq 1$
Valore denominatore	1.663.313.163,66	1,00	

	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Valore Produzione	1.594.682.398,65	1.625.469.137,73	1.663.413.030,45
Costo Produzione	1.582.440.993,76	1.596.065.151,18	1.663.313.163,66
Irap (Y1)	29.495.755,32	29.265.770,15	30.357.007,26
Indicatore	0,99	1,00	0,98

Area Commenti

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 ha stornato un valore consistente di FSR (16 milioni di euro) largamente copiente per la copertura degli investimenti.

<b>2. Indice di conservazione dei finanziamenti istituzionali</b>			
<i>Valore informativo</i>			
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).			
<i>Modalità di costruzione</i>			
		<u>Risultato d'Esercizio</u> <u>Patrimonio Netto (PN)</u>	
Valore numeratore	136.103,88	Valore Anno 2020	Valore obiettivo: $\geq 0$ (con numeratore e denominatore positivi)
Valore denominatore	486.531.698,08	0,00028	
			

	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
R. Esercizio	1.526.843,72	1.563.069,45	136.103,88
PN	470.311.624,89	481.501.125,29	486.531.698,08
Indicatore	0,32%	0,32%	0,03%

Area Commenti

Il valore positivo dell'indicatore è positivo anche per l'anno 2020 e conferma gli esercizi precedente rientrando nei parametri previsti. Si tenga conto che l'azienda ha effettuato uno storno di FSR consistente (16.689.144,44 euro), che consentirà di finanziare per il futuro il piano investimenti.

Il valore dell'indicatore senza lo storno sarebbe largamente sopra lo zero (valore dell'indicatore passerebbe a +3,46%).

<b>3. ROI</b>			
<i>Valore informativo</i>			
<p>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).</p>			
<i>Modalità di costruzione</i>			
		<u>Reddito Operativo della Gestione Caratteristica</u>	
		<u>Totale Attivo</u>	
Valore numeratore	17.985.402,64	Valore Anno 2020	Valore obiettivo: ≥ Tasso medio di inflazione (da confrontare anche con indice di onerosità dei debiti)
Valore denominatore	870.420.868,25	2,066	

	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Ebit	27.948.193,38	38.220.688,72	17.985.402,64
Totale Attivo	868.133.753,26	865.268.098,90	870.420.868,25
Indicatore	3,22	4,42	2,07

#### Area Commenti

L'indicatore rimane allineato all'esercizio precedente.

Come nei precedenti esercizi si osserva 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.

Il ricalcolo al lordo delle rettifiche determina un valore per l'anno di 2 punti largamente superiore al tasso medio di inflazione (valore medio anno 2019 pari allo 0,6%) e all'indice di onerosità dei debiti (sotto l'andamento e l'indicatore al lordo delle rettifiche).

L'indicatore ricalcolato considerando il valore delle rettifiche è riportato di seguito.

**4. Tasso di incidenza della gestione extra-caratteristica**

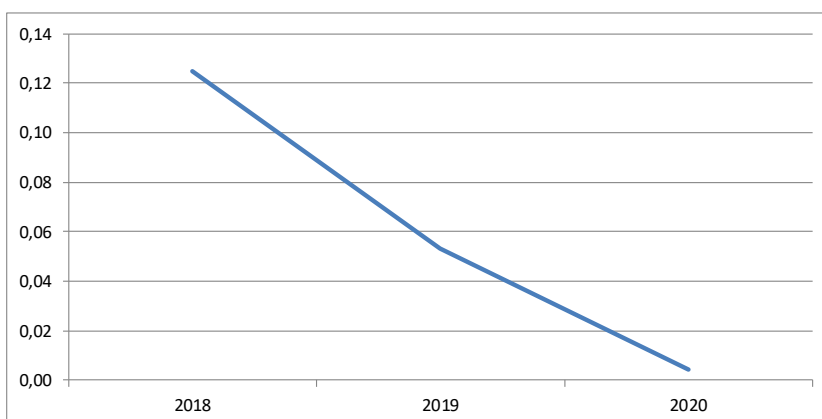
*Valore informativo*

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*

$$\frac{\text{Risultato d'Esercizio}}{\text{Risultato della Gestione Caratteristica + A.7 Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio}}$$

Valore numeratore	136.103,88	Valore Anno 2020	0,0045	Valore obiettivo: 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)
Valore denominatore	30.456.874,05			



	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
R.Esercizio	1.526.843,72	1.563.069,45	136.103,88
G.Car+A.7	12.241.404,89	29.403.986,55	30.456.874,05
Indicatore	0,12	0,05	0,00

Area Commenti

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		502	VALORE %
<b>1</b>	<b>LIQUIDITA'</b>	<b>512.282.199,81</b>	<b>93%</b>
<b>1.1</b>	<b>LIQUIDITA' IMMEDIATE</b>	<b>286.276.125,23</b>	<b>56%</b>
1.1.1	ABA720 (B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI)	-	
1.1.2	ABA750 (B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE)	286.276.125,23	100%
<b>1.2</b>	<b>LIQUIDITA' DIFFERITE</b>	<b>226.006.074,58</b>	<b>44%</b>
1.2.1	Crediti entro 12 mesi (della voce B.II SP ATTIVO)	223.091.976,47	99%
1.2.2	ACZ999 (C) RATEI E RISCONTI ATTIVI)	2.914.098,11	1%
<b>2</b>	<b>DISPONIBILITA' (VOCE B.I, SP ATTIVO)</b>	<b>41.532.463,16</b>	<b>7%</b>
2.1	ABA010 (B.I.1) Rimanenze beni sanitari)	40.046.078,82	96%
2.2	ABA110 (B.I.2) Rimanenze beni non sanitari)	1.486.384,34	4%
<b>3</b>	<b>ATTIVO CORRENTE (1+2)</b>	<b>553.814.662,97</b>	<b>64%</b>
<b>4</b>	<b>ATTIVO IMMOBILIZZATO</b>	<b>316.606.205,28</b>	<b>36%</b>
4.1	AAA000 (A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI)	6.628.940,65	2%
4.2	AAA270 (A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI)	296.732.269,60	94%
4.3	AAA640 (A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE)	13.244.995,03	4%
4.4	Crediti oltre 12 mesi (della voce B.II SP ATTIVO)	-	
<b>5</b>	<b>TOTALE IMPIEGHI o CAPITALE INVESTITO (3+4)</b>	<b>870.420.868,25</b>	
<b>6</b>	<b>PASSIVO CORRENTE</b>	<b>372.238.550,65</b>	<b>43%</b>
6.1	PBZ999 (B) FONDI PER RISCHI E ONERI)	116.186.292,66	31%
6.2	Debiti entro 12 mesi (Voce D, SP PASSIVO)	253.016.489,59	68%
6.3	PEZ999 (E) RATEI E RISCONTI PASSIVI)	3.035.768,40	1%
<b>7</b>	<b>PASSIVO CONSOLIDATO</b>	<b>11.650.619,52</b>	<b>1%</b>
7.1	Debiti oltre 12 mesi (Voce D, SP PASSIVO)	-	
7.2	PCZ999 (C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO)	11.650.619,52	100%
<b>8</b>	<b>PAZ999 (A) PATRIMONIO NETTO</b>	<b>486.531.698,08</b>	<b>56%</b>
8.1	PAA000 (A.I) FONDO DI DOTAZIONE)	100.461.420,00	21%
8.2	PAA010 (A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI)	343.894.695,30	71%
8.3	PAA100 (A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI)	4.919.793,40	1%
8.4	PAA110 (A.IV) ALTRE RISERVE)	37.119.685,50	8%
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)	136.103,88	0%
<b>9</b>	<b>TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO (6+7+8)</b>	<b>870.420.868,25</b>	
<b>10</b>	<b>CAPITALE DI TERZI (6+7)</b>	<b>383.889.170,17</b>	<b>44%</b>

Il valore dell'attivo circolante pari al 64% denota la buona solvibilità dell'azienda che copre largamente i debiti a breve periodo (pari al 43%).

Anche il rapporto tra patrimonio netto e attivo immobilizzato è positivo, il capitale proprio aziendale (pari al 56%) copre l'attivo immobilizzato (36%) la cui copertura non dipende da debiti verso fornitori a medio lungo termine (pari all'1%).

Il trend di risultati economici positivi continua a consolidare la buona solvibilità aziendale, come evidente dallo schema sottostante di raffronto tra l'anno 2019 e 2020.

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO RICLASSIFICATO CON CRITERIO FINANZIARIO		2019	2020
<b>1</b>	<b>LIQUIDITA'</b>	508.729.134,82	512.282.199,81
<b>1.1</b>	<b>LIQUIDITA' IMMEDIATE</b>	308.956.357,90	286.276.125,23
1.1.1	ABA720 (B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI)	0,00	0,00
1.1.2	ABA750 (B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE)	308.956.357,90	286.276.125,23
<b>1.2</b>	<b>LIQUIDITA' DIFFERITE</b>	199.772.776,92	226.006.074,58
1.2.1	Crediti entro 12 mesi (della voce B.II SP ATTIVO)	195.736.068,49	223.091.976,47
1.2.2	ACZ999 (C) RATEI E RISCONTI ATTIVI)	4.036.708,43	2.914.098,11
<b>2</b>	<b>DISPONIBILITA' (VOCE B.I, SP ATTIVO)</b>	38.090.521,74	41.532.463,16
2.1	ABA010 (B.I.1) Rimanenze beni sanitari)	36.178.072,44	40.046.078,82
2.2	ABA110 (B.I.2) Rimanenze beni non sanitari)	1.912.449,30	1.486.384,34
<b>3</b>	<b>ATTIVO CORRENTE (1+2)</b>	546.819.656,56	553.814.662,97
<b>4</b>	<b>ATTIVO IMMOBILIZZATO</b>	50.433.120,18	316.606.205,28
4.1	AAA000 (A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI)	5.678.336,66	6.628.940,65
4.2	AAA270 (A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI)	44.754.783,52	296.732.269,60
4.3	AAA640 (A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE)	0,00	13.244.995,03
4.4	Crediti oltre 12 mesi (della voce B.II SP ATTIVO)	0,00	0,00
<b>5</b>	<b>TOTALE IMPIEGHI o CAPITALE INVESTITO (3+4)</b>	597.252.776,74	870.420.868,25
<b>6</b>	<b>PASSIVO CORRENTE</b>	363.610.514,86	372.238.550,65
6.1	PBZ999 (B) FONDI PER RISCHI E ONERI)	96.863.035,61	116.186.292,66
6.2	Debiti entro 12 mesi (Voce D, SP PASSIVO)	263.513.782,04	253.016.489,59
6.3	PEZ999 (E) RATEI E RISCONTI PASSIVI)	3.233.697,21	3.035.768,40
<b>7</b>	<b>PASSIVO CONSOLIDATO</b>	11.254.393,23	11.650.619,52
7.1	Debiti oltre 12 mesi (Voce D, SP PASSIVO)	0,00	0,00
7.2	PCZ999 (C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO)	11.254.393,23	11.650.619,52
<b>8</b>	<b>PAZ999 (A) PATRIMONIO NETTO</b>	194.120.055,58	486.531.698,08
8.1	PAA000 (A.I) FONDO DI DOTAZIONE)	94.475.751,11	100.461.420,00
8.2	PAA010 (A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI)	55.293.837,60	343.894.695,30
8.3	PAA100 (A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI)	1.245.112,48	4.919.793,40
8.4	PAA110 (A.IV) ALTRE RISERVE)	41.542.284,94	37.119.685,50
8.5	PAA170 (A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE)	0,00	0,00
8.6	PAA210 (A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO)	0,00	0,00
8.7	PAA220 (A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO)	1.563.069,45	136.103,88
<b>9</b>	<b>TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO (6+7+8)</b>	568.984.963,67	870.420.868,25
<b>10</b>	<b>CAPITALE DI TERZI (6+7)</b>	374.864.908,09	383.889.170,17

## Indici e quozienti di bilancio

Gli strumenti analitici individuati vengono suddivisi nelle seguenti tre categorie:

### 1. Indicatori di elasticità/rigidità:

<b>1. Indice di rigidità degli impieghi</b>			
<i>Valore informativo</i>			
L'indice consente di approfondire l'analisi sulla composizione degli impieghi e tende ad evidenziare il grado di rigidità o di elasticità del patrimonio, rilevando così la capacità dell'azienda di adattarsi ai cambiamenti delle condizioni operative interne ed esterne.			
<i>Modalità di costruzione</i>			
<b><math>\frac{\text{Immobilizzazioni (A)} + \text{Crediti a m/l Termine}}{\text{Totale Attivo (TA)}}</math></b>			
Valore numeratore	316606205,3	Valore Anno 2020	Valore Obiettivo: tra 0,7 e 0,8
Valore denominatore	870420868,3	0,3637	

	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Attivo Immobilizzato	323.197.060,55	318.448.442,34	316.606.205,28
TA	868.133.753,26	865.268.098,90	870.420.868,25
Indicatore	37,23%	36,80%	36,37%

#### Area Commenti

Il valore percentuale dell'attivo immobilizzato si riduce negli anni, aumentando la quota di impieghi a breve termine, rispetto a quelli a m/l. Nonostante le capitalizzazioni effettuate per nuovi acquisti la quota di immobilizzazioni che termina l'ammortamento è superiore.

Si osserva che per il futuro sono in corso importanti investimenti sia nel distretto di Treviso che nel distretto di Pieve che porteranno ad un profondo cambiamento della situazione. Inoltre il valore 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.

**2. Andamento investimenti**

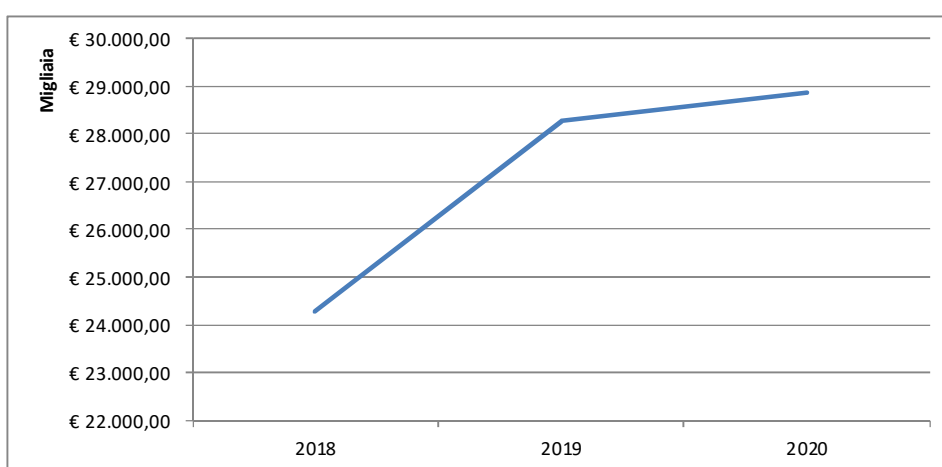
*Valore informativo*

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

*Modalità di costruzione*

*Gli investimenti da considerare derivano dalla somma delle acquisizioni di immobilizzazioni materiali e immateriali riportate in nota integrativa, al netto della colonna "Immobilizzazioni in corso capitalizzate".*

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



	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Investimenti	€ 24.295.341,70	€ 28.261.807,15	€ 28.877.157,06

Area Commenti

Il valore assoluto degli investimenti rimane incrementa rispetto all'esercizio precedente. Si osserva comunque che il valore assoluto 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.

**3. Indice di obsolescenza Attrezzature sanitarie e scientifiche**

*Valore informativo*

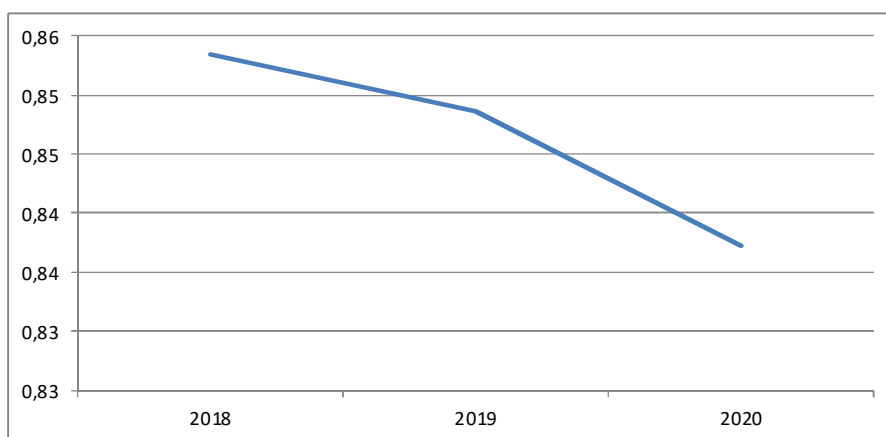
L'indice di obsolescenza deve essere applicato alle attrezzature sanitarie, agli impianti e macchinari e ai fabbricati segnalando le situazioni in cui risulta necessario provvedere ad un rinnovamento. I dati numerici necessari per il calcolo del presente rapporto derivano dalla nota integrativa ed in 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*

**Fondo di Ammortamento**

**Costo Storico**

Valore numeratore	163.560.175,73	Valore Anno 2020	0,84	Valore Obiettivo: 0,5
Valore denominatore	195.343.202,61			



	2018	2019	2020
Fondo Ammortamento AAA430	154.196.056,26	158.254.864,77	163.560.175,73
Costo Storico AAA420	180.679.965,57	186.480.258,51	195.343.202,61
	85%	85%	84%

Area Commenti

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 i presidi ospedalieri e le relative attrezzature vengono rinnovate nell'ambito del canone del project financing.

4. Indice di obsolescenza Impianti e macchinari											
<i>Valore informativo</i>											
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.											
<i>Modalità di costruzione</i>											
<b>Fondo di Ammortamento</b>											
<b>Costo Storico</b>											
Valore numeratore	126.499.962,66	Valore Anno 2020	Valore Obiettivo: 0,5								
Valore denominatore	148.830.837,67	0,85									
<table border="1" style="display: none;"> <caption>Data for Obsolescence Index Graph</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Indice</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2018</td> <td>0,88</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>0,86</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>0,85</td> </tr> </tbody> </table>				Anno	Indice	2018	0,88	2019	0,86	2020	0,85
Anno	Indice										
2018	0,88										
2019	0,86										
2020	0,85										

	2018	2019	2020
Fondo Ammortamento (AAA400a+AAA400b)	115.701.143,88	121.207.284,91	126.499.962,66
Costo Storico (AAA390a+AAA390b)	132.051.789,55	140.489.831,03	148.830.837,67
	88%	86%	85%

#### Area Commenti

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 i presidi ospedalieri e le relative attrezzature vengono rinnovate nell'ambito del canone del project financing.

Sono inoltre in corso importanti investimenti nel distretto di Treviso e di Pieve che vedranno la realizzazione nei prossimi anni.

<b>5. Indice di obsolescenza Fabbricati</b>											
<i>Valore informativo</i>											
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.											
<i>Modalità di costruzione</i>											
		<u>Fondo di Ammortamento</u>									
		<u>Costo Storico</u>									
Valore numeratore	361.926.532,31	Valore Anno 2020									
Valore denominatore	573.089.150,69	0,632	Valore Obiettivo: 0,5								
<table border="1" style="display: none;"> <caption>Data for Obsolescence Index Graph</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Indice</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2018</td> <td>0,585</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>0,605</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>0,632</td> </tr> </tbody> </table>				Anno	Indice	2018	0,585	2019	0,605	2020	0,632
Anno	Indice										
2018	0,585										
2019	0,605										
2020	0,632										

	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Fondo Ammortamento (AAA340a+AA340b+AA0370a+AA0370b)	335.239.323,75	348.775.839,53	361.926.532,31
Costo Storico (AAA330a+AAA330b+AAA360a+AAA360b)	573.662.148,79	575.847.879,84	573.089.150,69
	58%	61%	63%

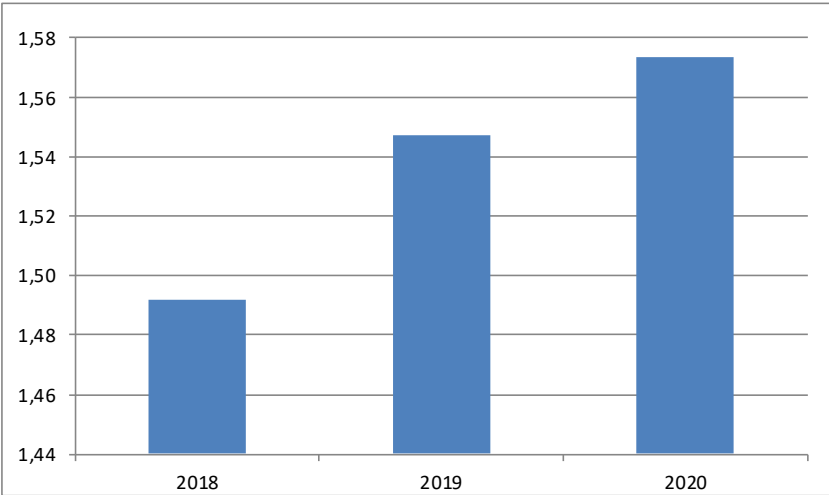
Area Commenti

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 i presidi ospedalieri e le relative attrezzature vengono rinnovate nell'ambito del canone del project financing.

Sono inoltre in corso importanti investimenti nel distretto di Treviso e di Pieve che vedranno la realizzazione nei prossimi anni.

**2. Livello di indebitamento sostenibile:**

<b>1. Indice di copertura finanziaria dell'attivo immobilizzato</b>											
<i>Valore informativo</i>											
Il presente indice consente di monitorare la sostenibilità dell'indebitamento e il rispetto del vincolo dell'equilibrio patrimoniale da parte dell'azienda nel corso del tempo. Si calcola in base al rapporto tra le fonti consolidate e l'attivo immobilizzato, e spiega il grado di copertura degli investimenti durevoli per mezzo dei finanziamenti istituzionali propri dell'azienda e dei mezzi di terzi di medio e lungo periodo.											
<i>Modalità di costruzione</i>											
$\frac{\text{Patrimonio Netto} + \text{Passivo Consolidato}}{\text{Immobilizzazioni (A)}}$											
Valore numeratore	498.182.317,60	Valore Anno 2020	1,57								
Valore denominatore	316.606.205,28		Valore Obiettivo: $\geq 1$								
 <table border="1"> <caption>Data for the bar chart: Financial Coverage Index</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Indice</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2018</td> <td>1,49</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>1,55</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>1,57</td> </tr> </tbody> </table>				Anno	Indice	2018	1,49	2019	1,55	2020	1,57
Anno	Indice										
2018	1,49										
2019	1,55										
2020	1,57										

	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
PN+P. Cons	482.075.884,22	492.755.518,52	498.182.317,60
Attivo Immobilizzato	323.197.060,55	318.448.442,34	316.606.205,28
Indicatore	149%	155%	157%

## Area Commenti

L'indicatore è in costante miglioramento, è indicativo della buona capitalizzazione dell'azienda.

**2. Istogramma di composizione attivo e passivo**

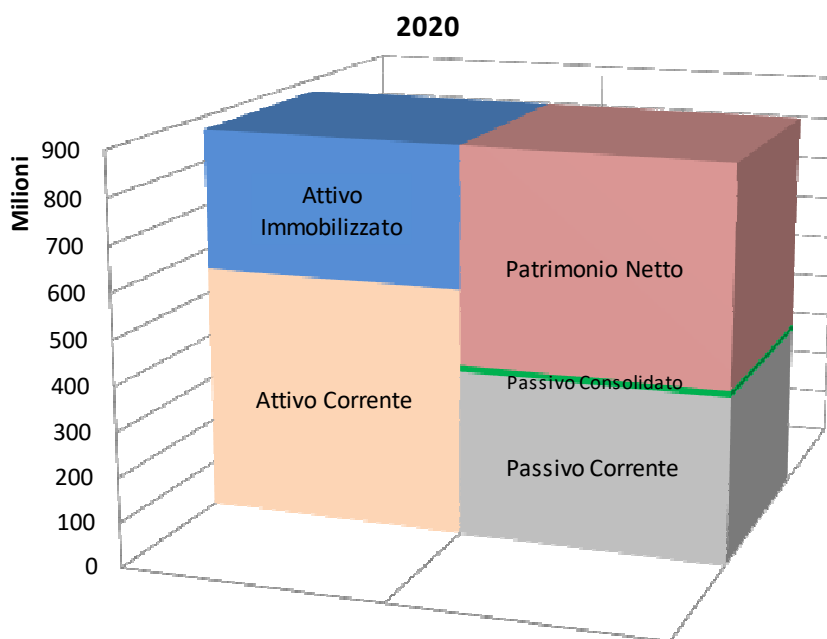
*Valore informativo*

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.



	2020	
	Attività	Passività
Attivo Corrente	553.814.663	
Passivo Corrente		372.238.551
Attivo Immobilizzato	316.606.205	
Passivo Consolidato		11.650.620
Patrimonio Netto		486.531.698

Area Commenti

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:**

<b>1. Indice di solidità del patrimonio aziendale</b>			
<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.			
<i>Modalità di costruzione</i>			
<b>(A.I) Fondo di Dotazione + (A.IV) Altre Riserve + (A.VII) Utile (Perdita)d'esercizio</b>			
<b>(PN) Patrimonio Netto</b>			
Valore numeratore	137.717.209,38	Valore Anno 2020	Valore Obiettivo:> 0 (con numeratore e denominatore positivi)
Valore denominatore	486.531.698,08	0,283	

	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Numeratore	136.018.036,05	136.054.261,78	137.717.209,38
Denominatore	470.311.624,89	481.501.125,29	486.531.698,08
Indicatore	28,92%	28,26%	28,31%

Area Commenti

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											
<i>Valore informativo</i>											
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.											
<i>Modalità di costruzione</i>											
<b><i>Interessi Passivi (C.3) + Altri Oneri (C.4)</i></b>											
<b><i>Debiti per mutui passivi (D.I) + Debito scaduto medio anno n + Debiti v. istituto Tesoriere sorto nell'anno (D.VIII)</i></b>											
Valore numeratore	38.520,10	Valore Anno 2020	Valore Obiettivo: ≤ Euribor								
Valore denominatore	6.578.653,81	0,005855316									
<table border="1" style="margin: 10px auto;"> <caption>Data for Bar Chart: Index of Financial Debt Cost</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Indice</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2018</td> <td>0,053</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>0,020</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>0,006</td> </tr> </tbody> </table>				Anno	Indice	2018	0,053	2019	0,020	2020	0,006
Anno	Indice										
2018	0,053										
2019	0,020										
2020	0,006										

#### Area Commenti

L'indicatore si riduce rispetto agli esercizi precedenti e riflette i risultati delle strategie aziendali intraprese dal 2017, al fine di migliorare i tempi di pagamento.

Al fine di migliorare le performance dei pagamenti l'azienda nel corso dell'anno ha posto in essere/continuato una serie di azioni volte all'efficientamento del processo di liquidazione:

- Ridefinizione del processo di contestazione/sospensione delle fatture su sistema contabile utile ad evidenziare le sospensioni dei termini opponibili ai terzi;
- Formazione specifica degli operatori coinvolti nel processo e stesura di specifiche procedure operative;
- Sviluppo di estrazioni utili al monitoraggio delle fatture in scadenza avviando percorsi di segnalazione e sollecito ai servizi interessati ove necessario;
- Gestione della liquidazione dei documenti nella fase di protocollo per le fatture di beni per le quali si evidenzia la corrispondenza tra fattura /ordine/bolla.

Come già riportato nel documento, l'indicatore di tempestività dei pagamenti (TPI) per l'anno 2020 risulta pari a -32,52. L'indicatore, che presenta un valore negativo, rappresenta i giorni medi di anticipo con cui sono stati effettuati i pagamenti rispetto alla scadenza.

Quale ulteriore elemento di valutazione si consideri che per il 2020 l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali è stato pari a € 804.174.458,01 (iva compresa). Il valore complessivo pagato oltre la scadenza dei termini, così come previsti dal D. Lgs 231/2002, risulta pari ad € 30.015.969,47. Prendendo in esame i documenti pervenuti all'azienda nel corso del 2020 (data protocollo), l'ammontare complessivo dei pagamenti risulta pari a pari a €710.529.816,91 di cui 22.328.450,79 pagati oltre i termini per un'incidenza pari al 3%.

Si evidenzia infine che, il valore degli interessi soprattutto se fatturati da factor hanno una evidenza economica spesso tardiva rispetto alla scadenza ed al valore di scaduto rilevato nell'anno (vengono gestiti per trimestre di pagamento). Avendo l'azienda lavorato intensamente sullo scaduto pregresso, quota parte degli stessi sono riferibili a problematiche datate. Gli interessi registrati nell'anno comprendono inoltre gli interessi sul leasing del blocco operatorio di Conegliano per ca. 23 mila euro.

### 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 (2019)	ANNO (2020)
<b>OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE</b>		
(+) Risultato di esercizio	1.563.069,45	136.103,88
(-) Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	5.174.327,19	18.542.656,70
<b>TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente</b>	- 28.131.587,93	- 28.621.468,20
Crediti di Funzionamento	- 31.378.695,84	- 19.041.662,40
Debiti di Funzionamento	- 145.398,95	- 7.062.545,89
<b>A - Totale operazioni di gestione reddituale</b>	- 21.394.191,29	- 9.942.707,62
<b>B - Totale attività di investimento</b>	- 43.086.752,80	- 37.642.664,99
Acquisizione di Immobilizzazioni (al lordo dei Debiti)	- 54.527.143,22	- 51.207.246,82
Dismissione di Immobilizzazioni	11.440.390,42	13.564.581,83
<b>C - Totale attività di finanziamento</b>	36.885.668,07	24.905.139,94
Assegnazioni per Investimenti (al lordo dei Crediti)	37.374.674,95	20.490.442,95
Assegnazioni per Ripiano Perdite (al lordo dei Crediti)	- 525.780,40	4.422.599,44
Debiti verso Istituto Tesoriere (Anticipazioni)	36.773,52	- 7.902,45
<b>FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)</b>	- 27.595.276,02	- 22.680.232,67
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)	- 27.624.847,40	- 22.680.232,67

La movimentazione finanziaria dell'anno è influenzata come gli anni pregressi prevalentemente dall'andamento degli incassi v/azienda zero per il fondo FSR che nell'anno vale 20 milioni di euro. Tale variazione determina il delta liquidità a fine esercizio, unitamente alla variazione dei debiti per 7 milioni.

Indici e quozienti:

1. Indice di tempestività dei pagamenti (ITP)											
<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>											
<b>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.</b>											
Valore numeratore	- 23.919.223.486,75	Valore Anno 2020	Valore obiettivo: <0								
Valore denominatore	735.601.947,66	-32,52									
<table border="1"> <caption>Data for ITP Index Trend</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Valore</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2018</td> <td>-20,37</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>-21,46</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>-32,52</td> </tr> </tbody> </table>				Anno	Valore	2018	-20,37	2019	-21,46	2020	-32,52
Anno	Valore										
2018	-20,37										
2019	-21,46										
2020	-32,52										

	2018	2019	2020
ITP	- 20,37	- 21,46	-32,52

Area Commenti

Il valore dell'indicatore di tempestività dei pagamenti ha un trend altamente positivo, passando da -20,37 nel 2018 a -32,52 nel 2020. Si ricorda che nel 2016 era pari a -2,04.

Nonostante le numerose attività straordinarie affrontate dal 2017 ad oggi, connesse alla fusione ed alla revisione organizzativa correlata, come precisato nei paragrafi precedenti l'azienda ha speso energie 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 2020 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'uo bilancio 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.

<b>2. Andamento debiti verso fornitori</b>	
<i>Valore informativo</i>	
Grafico a linee contenente la rappresentazione dell'andamento nel tempo della voce (DVII) "Debiti verso fornitori". Il grafico consente di rendere più fruibile ed immediata l'informazione agli utenti.	
<i>Modalità di costruzione</i>	
Il dato viene recuperato dalla voce (D.VII) "Debiti verso fornitori" presente all'interno dello Stato Patrimoniale.	
Valore Obiettivo: pari a circa 1/6 rispetto al valore dei debiti verso fornitori sorti durante l'anno (scadenza a 60 gg)	

	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Debiti v/fornitori	156.497.532,74	128.124.817,34	130.439.265,67

#### Area Commenti

Il valore dei debiti vs fornitori accreditati, convenzionati e altri debitori rimane sostanzialmente allineato in termini di valore rispetto al 2019.

Rispetto ai debiti verso fornitori è rilevante oltre al valore complessivo analizzare quanto riportato in nota integrativa in merito agli anni di formazione del debito stesso (form 43) e rispetto all'anno il valore che risulta in contenzioso stragiudiziale. Per contenzioso stragiudiziale si intende che l'azienda ha formalmente contestato alla ditta il pagamento della fattura che rimane sospesa per motivi opponibili ai terzi ed in attesa dell'emissione di Nota di Accredito del fornitore stesso. L'andamento di quest'ultimo valore evidenzia come la ULSS abbia lavorato per chiudere numerose posizioni pregresse che si trascinarono da ante unificazione.

	<b>2016 e ante</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>TOTALE</b>
<b>D.VII.2) Debiti verso altri fornitori</b>	3.424.337,07	242.758,58	1.146.836,99	1.128.000,31	85.664.657,27	91.606.590,22
di cui non scaduto (estrazione Mauro)- contenzioso giudiziale o stragiudiziale	3.225.776,11	136.962,37	1.144.096,92	1.128.000,31	4.801.490,00	10.436.325,71

<b>3. Capitale circolante netto (CCN)</b>										
<i>Valore informativo</i>										
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.										
<i>Modalità di costruzione</i>										
<i>Attivo Corrente – Passivo Corrente</i>										
Valore minuendo	553.814.662,97	Valore Anno 2020  181.576.112,32								
Valore sottraendo	372.238.550,65									
Valore obiettivo: $\geq$ Tasso medio di inflazione (da confrontare anche con indice di onerosità dei debiti)										
<table border="1" style="display: none;"> <caption>Data for CCN Trend Graph</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>CCN (Migliaia)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2018</td> <td>158.878.823,67</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>174.307.076,18</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>181.576.112,32</td> </tr> </tbody> </table>			Anno	CCN (Migliaia)	2018	158.878.823,67	2019	174.307.076,18	2020	181.576.112,32
Anno	CCN (Migliaia)									
2018	158.878.823,67									
2019	174.307.076,18									
2020	181.576.112,32									

	<b>CCN</b>
2018	158.878.823,67
2019	174.307.076,18
2020	181.576.112,32

Area Commenti

L'indicatore mantiene un andamento positivo ed è indicativo che l'azienda gode di buon equilibrio finanziario di breve termine.

<b>4. Margine di tesoreria</b>											
<i>Valore informativo</i>											
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											
<i>Modalità di costruzione</i>											
<b>[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)].</b>											
Valore minuendo	512.282.199,81	Valore Anno 2020									
Valore sottraendo	256.052.257,99	256.229.941,82	Valore Obiettivo: ≥ 0								
<table border="1" style="display: none;"> <caption>Data for Treasury Margin Line Graph</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Valore (Migliaia)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2018</td> <td>226.467.075,85</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>241.981.655,57</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>256.229.941,82</td> </tr> </tbody> </table>				Anno	Valore (Migliaia)	2018	226.467.075,85	2019	241.981.655,57	2020	256.229.941,82
Anno	Valore (Migliaia)										
2018	226.467.075,85										
2019	241.981.655,57										
2020	256.229.941,82										

	<b>Margine di Tesoreria</b>
2018	226.467.075,85
2019	241.981.655,57
2020	256.229.941,82

Area Commenti

L'indicatore denota un buon equilibrio finanziario a breve termine

#### 5.1.4 GRADO DI RAGGIUNGIMENTO DEI RISULTATI ECONOMICO - FINANZIARI

Con la DGR 1406 del 2020, la Regione 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 al raggiungimento di una selezione di obiettivi a maggiore contenuto economico-finanziario tra i quali:

S.A.1.1 - Rispetto del vincolo di bilancio programmato al netto dei maggiori costi e ricavi connessi all'emergenza Covid-19

D.C.1, D.D.1, D.F.1, O.T.1 - Rispetto della programmazione regionale sui costi dei Beni Sanitari.

Con riferimento agli obiettivi S.A.2.1 e S.A.2.2 dedicati rispettivamente all'indicatore di tempestività dei pagamenti e all'incidenza % del pagato oltre i termini previsti dal DPCM 22/09/2014 sul totale del pagato, si rimanda all'Attestazione ex articolo 41, comma 1, del D.L. n. 66/2014 che è parte integrante della documentazione di bilancio.

Con DDR del Direttore dell'Area Sanità e Sociale n. 155 del 29/12/2020 ad oggetto "Disposizioni per l'anno 2020 in materia di personale del SSR – Revisione obiettivi di costo anno 2020", sono state fornite le soglie di costo 2020 relative al personale del SSR.

<b>Obiettivo S.A.1.1: Rispetto del vincolo di bilancio programmato al netto dei maggiori costi e ricavi connessi all'emergenza Covid-19</b>				
<b>Conto di CE</b>	<b>Valore 2019</b>	<b>Valore 2020</b>	<b>Scostamento Assoluto (2020-2019)</b>	<b>Scostamento Percentuale</b>
<b>Risultato economico</b>	1.563.069,45	136.103,88	-1.426.965,57	-91%
<b>Ricavi Covid</b>	-	-30.076.013,82	+30.076.013,82	-
<b>Costi Covid</b>	-	56.342.686,12	-56.342.686,12	-
<b>Risultato economico rettificato</b>	1.563.069,45	26.402.776,18	24.839.706,73	+1.589%

L'obiettivo risulta raggiunto.

**Obiettivo D.D.1.1: Costo per Assistenza farmaceutica da convenzione**

Conto di CE	Consuntivo 2020 (€)	Dato da CE LUG-DIC 2020 (€)	TETTO MENSILIZZATO LUG-DIC 2020 (€)	Scostamento assoluto (€)	Scostamento percentuale (%)	Dato da flusso LUG-DIC 2020 (€)
BA0500 (B.2.A.2.1) – da convenzione	84.432.681,83	41.020.783,72	€ 43.288.418	-€ 2.267.634	-5,24%	€ 40.970.999

L'obiettivo risulta raggiunto.

**Obiettivo D.D.1.1: Costo pro capite per Assistenza Integrativa II semestre 2020**

Conto di CE	Valore Consuntivo 2020 II SEMESTRE (€)	Valore soglia II sem 2020 (€)	Scostamento assoluto (€)	Scostamento percentuale (%)
Pro capite pesato per Assistenza Integrativa*	€ 8,34	€ 8,80	-€ 0,46	-5,23%

L'obiettivo risulta raggiunto.

**Obiettivo D.F.1.1: Costo pro capite pesato per Assistenza Protetica II semestre 2020**

Conto di CE	Valore Consuntivo 2020 II SEMESTRE (€)	Valore soglia II sem 2020 (€)	Scostamento assoluto (€)	Scostamento percentuale (%)
Pro capite pesato per Assistenza Protetica*	€ 4,75	€ 4,20	€ 0,55	13,10%

Il numero delle prescrizioni, diminuite nel periodo marzo-maggio a causa del lockdown, sono notevolmente aumentate nel corso del secondo semestre 2020, determinando un incremento di spesa rispetto allo stesso semestre dell'anno 2019, in particolare per le seguenti categorie di ausili: carrelli servoscala (+ € 115.000), apparecchi acustici ed esoprotesi (+ € 81.000), unità di propulsione (+ € 25.000), carrozzine a motore elettrico (+ € 64.000), protesi di arto superiore (+ € 9.000), protesi di arto inferiore (+ € 40.000), apparecchi ortopedici per arto inferiore (+ € 23.000) e sollevatori (+ € 21.000), per un totale di circa + € 378.

### Obiettivo O.T.1.1: Costo farmaceutica Acquisti diretti (compresi farmaci innovativi, farmaci innovativi oncologici) II semestre 2020

Conto di CE	Consuntivo 2020 (€)	Dato da CE LUG-DIC 2020 (€)	TETTO MENSILIZZATO (€)	Scostamento assoluto (€)	Scostamento percentuale (%)	Dato da flusso LUG-DIC 2020 <sup>^</sup> (€)
BA0030 (B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	€ 133.059.855	€ 64.495.463	€ 65.388.906	-€ 893.443	-1%	€ 66.163.253
di cui Covid-19*	€ 1.633.844	€ 674.525				
di cui quota acquistata per altre aziende ** : IOV	€ 4.955.397	€ 2.590.551	€ 1.914.125	€ 676.426	35%	
che comprende acquisti per IOV di oncol. Innovativi per €	€ 1.313.164	€ 759.026				
di cui farmaci innovativi per Aulss 2***	€ 1.566.936	€ 543.021	€ 286.158	€ 256.863	90%	
di cui farmaci oncologici innovativi solo quota per Aulss 2***	€ 5.334.616	€ 2.967.059	€ 2.756.460	€ 210.599	8%	
BA0030 (B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati al netto di Epatite C e dei farmaci oncologici innovativi	€ 126.158.303	€ 60.985.383	€ 62.346.288	-€ 1.360.905	-2%	
BA0030 (B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati al netto di Epatite C e dei farmaci oncologici innovativi e Covid-19	€ 124.524.459	€ 60.310.858	€ 62.346.288	-€ 2.035.430	-3%	

La differenza tra CE e flusso (luglio-dicembre 2020) è dovuta alla quota acquisti per IOV di Castelfranco e per ORAS di Motta di Livenza (€ 150.091) non presenti nei flussi dell'Azienda Ulss 2 e dalla variazione delle rimanenze, considerando che le giacenze al 30/06/2020 non sono quelle effettive ma quelle contabili, poiché la conta fisica è fatta a fine anno.

Informazioni aggiuntive	Valore stimato	Note metodologiche sulla stima	Motivazioni sulla variazione
rimanenze al 31/12/2019	€ 12.221.607,49	estrazione da gestionale delle rimanenze disponibili sui magazzini centrali	
rimanenze al 30/06/2020	€ 18.210.553,68		
rimanenze al 31/12/2020	€ 13.076.796,39		
variazione delle rimanenze al 30/06/2020	€ 5.988.946,19		
variazione delle rimanenze al 31/12/2020	€ 855.188,91		

Informazioni aggiuntive	Valore LUG-DIC 2020
Totale note di credito farmaci innovativi <sup>^</sup>	€ 314.879
Totale note di credito farmaci oncologici innovativi <sup>^</sup>	
Totale note di credito altri farmaci <sup>^</sup>	€ 448.134

### Obiettivo O.T.1.2: Costo Dispositivi Medici esclusi IDV II semestre 2020

Conto di CE	Consuntivo 2020 (€)	Dato da CE LUG-DIC 2020 (€)	TETTO MENSILIZZATO LUG-DIC 2020 (€)	Scostamento assoluto (€)	Scostamento percentuale (%)	Dato da flusso LUG-DIC 2020 <sup>^</sup> (€)
BA0210 (B.1.A.3) Dispositivi medici (senza MD)	€ 68.551.042	€ 37.358.246	€ 37.352.258	€ 5.988	0,02%	€ 36.023.932
di cui Covid-19*	€ 4.724.416	€ 2.711.593				
di cui quota acquistata per altre aziende**	€ 2.107.741	€ 1.138.635	€ 1.171.998	-€ 33.363	-2,85%	
BA0210 (B.1.A.3) Dispositivi medici (senza MD) al netto del Covid-19	€ 63.826.626	€ 34.646.653	€ 37.352.258	-€ 2.705.605	-7%	

La differenza tra CE e flusso (luglio-dicembre 2020) è dovuta alla quota acquisti per altre aziende non presente nei flussi Ulss 502.

Informazioni aggiuntive	Valore stimato	Note metodologiche sulla stima	Motivazioni sulla variazione
rimanenze al 31/12/2019	€ 2.882.704	estrazione da gestionale delle rimanenze disponibili sui magazzini centrali	
rimanenze al 30/06/2020	€ 3.861.629		
rimanenze al 31/12/2020	€ 3.860.748		
variazione delle rimanenze al 30/06/2020	€ 978.925		
variazione delle rimanenze al 31/12/2020	€ 978.044		

L'obiettivo risulta raggiunto.

### Obiettivo O.T.1.3: costo IVD II semestre 2020

Conto di CE	Consuntivo 2020 (€)	Dato da CE LUG-DIC 2020 (€)	TETTO MENSILIZZATO LUG-DIC 2020 (€)	Scostamento assoluto (€)	Scostamento percentuale (%)	Dato da flusso LUG-DIC 2020 <sup>A</sup> (€)
BA0240 (B.1.A.3.3) Dispositivi diagnostici in vitro (IVD)	€ 17.521.164	€ 9.644.246	€ 8.861.854	€ 782.392	8,83%	€ 9.567.938
di cui Covid-19*	€ 1.002.155	€ 438.546				
di cui quota acquistata per altre aziende**	€ 207.743	€ 65.238	€ 121.721	-€ 56.483	-46,40%	
BA0240 (B.1.A.3.3) Dispositivi diagnostici in vitro (IVD) al netto del Covid-19	€ 16.519.010	€ 9.205.700	€ 8.861.854	€ 343.846	4%	

La differenza tra CE e flusso (luglio-dicembre 2020) è dovuta alla quota acquisti per altre aziende non presente nei flussi Ulss 502.

Informazioni aggiuntive	Valore stimato	Note metodologiche sulla stima	Motivazioni sulla variazione
rimanenze al 31/12/2019	€ 767.181	estrazione da gestionale delle rimanenze sui magazzini centrali	
rimanenze al 30/06/2020	€ 974.050		
rimanenze al 31/12/2020	€ 904.422		
variazione delle rimanenze al 30/06/2020	€ 206.868		
variazione delle rimanenze al 31/12/2020	€ 137.240		

La spesa per IVD nell'anno 2020 è diminuita rispetto al 2019, nonostante i costi COVID. Il superamento del tetto del II semestre 2020 è dovuto ad un diverso andamento temporale degli acquisti e della consegna ai reparti nei due anni.

Si riporta la tabella con la distribuzione dei consumi (compresa quota IOV) per mese anni 2019 - 2020 per consentire il confronto e verificare i subtotali luglio-dicembre.

Appare evidente che nel 2019 è stata fatta una grossa scorta di IVD nel mese di giugno, che si è tradotta in consumi a carico del primo semestre. Il tetto 2020 del secondo semestre, quindi, è sottostimato perché nel 2020 non si è verificato lo stesso accantonamento di scorte nel 1° semestre.

Mese	Importo 2019	Importo 2020	delta
<b>anno</b>	<b>17.426.378</b>	<b>17.385.625</b>	<b>-40.753,00</b>
gen	909.345	884.038	-25.307,00
feb	1.240.195	1.190.952	-49.243,00
mar	1.553.161	1.818.193	265.032,00
apr	1.053.838	901.753	-152.085,00
mag	1.284.641	1.675.856	391.215,00
giu	2.518.146	1.206.906	-1.311.240,00
lug	1.508.171	1.361.671	-146.500,00
ago	909.477	1.362.250	452.773,00
set	1.397.931	1.519.916	121.985,00
ott	1.659.442	1.839.724	180.282,00
nov	1.731.469	1.402.770	-328.699,00
dic	1.660.562	2.221.596	561.034,00
<b>lugl-dic</b>	<b>8.867.052</b>	<b>9.707.927</b>	<b>840.875,00</b>

**Obiettivo O.T.1.4: Costo pro capite pesato diretta di classe A-H**

Conto di CE	Valore Consuntivo 2020 II SEMESTRE (€)	Valore soglia II sem 2020 (€)	Scostamento assoluto (€)	Scostamento percentuale (%)
Pro capite pesato diretta di classe A-H*	€ 69,70	€ 70,00	-€ 0,30	-0,43%

L'Obiettivo risulta raggiunto

**DDR Area Sanità e Sociale n.155 del 29/12/2020: Rispetto del tetto di costo: Personale**

Conto di CE	Valore Consuntivo 2020 (€)	Tetto mensilizzato (€)	Scostamento assoluto (€)	Scostamento percentuale (%)
Costo del personale dipendente	€ 437.257.112,00	€ 441.354.345,00	-€ 4.097.233,00	-0,93%

L'Obiettivo risulta raggiunto

## 5.2 CONFRONTO CE PREVENTIVO/CONSUNTIVO E RELAZIONE SUGLI SCOSTAMENTI

Analisi scostamenti Conto Economico preventivo e consuntivo anno 2020 (Sintetici da DM 20 marzo 2013);

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Analisi Consuntivo 2020	di cui Covid	Analisi PREVENTIVO 2020	VARIAZIONE PREVENTIVO/CONSUNTIVO	
				Importo Euro	%
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>1.663.413.030,45</b>	<b>29.817.586,14</b>	<b>1.631.172.787,62</b>	<b>32.240.242,83</b>	<b>2,0%</b>
1) Contributi in c/esercizio	1.488.563.603,57	26.450.603,87	1.432.217.246,66	56.346.356,91	3,9%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	1.475.606.279,05	23.007.944,20	1.423.507.956,61	52.098.322,44	3,7%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	11.800.356,84	3.149.091,67	7.885.524,20	3.914.832,64	49,6%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	105.300,20	-	-	105.300,20	-
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura	3.149.091,67	3.149.091,67	-	3.149.091,67	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura	-	-	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	20.408,00	-	44.808,54	-24.400,54	-54,5%
6) Contributi da altri soggetti pubblici	8.525.556,97	-	7.840.715,66	684.841,31	8,7%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	14.817,27	-	79.200,45	-64.383,18	-81,3%
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	14.817,27	-	79.200,45	-64.383,18	-81,3%
4) da privati	-	-	-	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	1.142.150,41	293.568,00	744.565,40	397.585,01	53,4%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-16.689.144,44	-46.541,10	-2.300.000,00	-14.389.144,44	625,6%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	4.535.598,67	-	3.011.245,35	1.524.353,32	50,6%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	109.068.073,91	2.922.781,10	124.118.695,06	-15.050.621,15	-12,1%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	75.162.345,57	2.242.769,10	80.226.225,85	-5.063.880,28	-6,3%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	12.382.208,48	-	18.399.430,57	-6.017.222,09	-32,7%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	21.523.519,86	328.369,00	25.493.038,64	-3.969.518,78	-15,6%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	13.869.743,27	-	10.264.354,99	3.605.388,28	35,1%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	22.332.145,08	-	31.502.500,00	-9.170.354,92	-29,1%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	29.160.615,85	842.385,27	29.612.495,56	-451.879,71	-1,5%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	12.572.394,54	-	2.746.250,00	9.826.144,54	357,8%
<b>Totale A)</b>	<b>1.663.413.030,45</b>	<b>29.817.586,14</b>	<b>1.631.172.787,62</b>	<b>32.240.242,83</b>	<b>2,0%</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>1.632.956.156,40</b>	<b>54.864.956,06</b>	<b>1.617.688.872,52</b>	<b>15.267.283,88</b>	<b>0,9%</b>
1) Acquisti di beni	260.135.915,65	7.812.393,49	250.484.128,33	9.651.787,32	3,9%
a) Acquisti di beni sanitari	255.708.169,62	7.685.403,65	246.248.473,63	9.459.695,99	3,8%
b) Acquisti di beni non sanitari	4.427.746,03	126.989,85	4.235.654,70	192.091,33	4,5%
2) Acquisti di servizi sanitari	677.022.769,12	20.178.786,81	685.984.877,41	-8.962.108,29	-1,3%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	103.988.642,53	2.806.095,41	99.507.155,10	4.481.487,43	4,5%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	85.871.283,83	-	90.409.420,32	-4.538.136,49	-5,0%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	69.324.804,18	229.158,00	73.847.302,12	-4.522.497,94	-6,1%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	8.093.673,10	-	11.474.698,29	-3.381.025,19	-29,5%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	11.673.646,61	-	14.099.979,36	-2.426.332,75	-17,2%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	6.550.507,39	-	6.800.000,00	-249.492,61	-3,7%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	142.213.590,59	2.056.376,00	150.373.767,05	-8.160.176,46	-5,4%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	12.260.749,54	-	10.660.287,14	1.600.462,40	15,0%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	20.572.695,00	-	19.174.903,68	1.397.791,32	7,3%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	838.427,00	-	1.315.974,60	-477.547,60	-36,3%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	11.609.333,58	35.828,96	10.394.537,27	1.214.796,31	11,7%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	123.223.278,81	-	129.326.925,86	-6.103.647,05	-4,7%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	9.534.350,46	-	14.366.601,89	-4.832.251,43	-33,6%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	27.225.460,75	3.167.018,47	23.152.860,24	4.072.600,51	17,6%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	16.656.334,32	8.022.835,53	9.290.240,32	7.366.094,00	79,3%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	27.385.991,43	3.861.474,44	21.790.224,17	5.595.767,26	25,7%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	114.058.120,66	3.242.713,59	119.148.507,83	-5.090.387,17	-4,3%
a) Servizi non sanitari	112.527.560,95	3.242.713,59	117.329.734,74	-4.802.173,79	-4,1%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.154.036,97	-	974.833,54	179.203,43	18,4%
c) Formazione	376.522,74	-	843.939,55	-467.416,81	-55,4%

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Analisi Consuntivo 2020	di cui Covid	Analisi PREVENTIVO 2020	VARIAZIONE PREVENTIVO/CONSUNTIVO	
				Importo Euro	%
4) Manutenzione e riparazione	26.600.932,86	222.261,77	27.926.469,85	-1.325.536,99	-4,7%
5) Godimento di beni di terzi	40.831.543,35	186.390,79	40.655.030,95	176.512,40	0,4%
6) Costi del personale	437.257.111,57	13.597.621,25	421.999.999,74	15.257.111,83	3,6%
a) Personale dirigente medico	135.488.749,33	2.552.807,00	132.702.659,01	2.786.090,32	2,1%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	12.440.923,82	90.248,20	12.480.998,15	-40.074,33	-0,3%
c) Personale comparto ruolo sanitario	193.331.179,13	6.568.264,10	186.167.108,00	7.164.071,13	3,8%
d) Personale dirigente altri ruoli	2.903.997,52	100.744,50	2.836.738,68	67.258,84	2,4%
e) Personale comparto altri ruoli	93.092.261,77	4.285.557,46	87.812.495,90	5.279.765,87	6,0%
7) Oneri diversi di gestione	5.638.645,08	923.594,27	2.913.447,63	2.725.197,45	93,5%
8) Ammortamenti	36.058.057,94	842.385,27	35.627.007,53	431.050,41	1,2%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	3.371.754,30	-	3.359.108,92	12.645,38	0,4%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	13.316.580,02	2.842,60	13.492.137,39	-175.557,37	-1,3%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	19.369.723,62	839.542,67	18.775.761,22	593.962,40	3,2%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	1.075.285,75	-	-	1.075.285,75	-
10) Variazione delle rimanenze	-3.441.941,42	-	-	-3.441.941,42	-
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-3.868.006,38	-	-	-3.868.006,38	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	426.064,96	-	-	426.064,96	-
11) Accantonamenti	37.719.715,84	7.696.484,59	32.949.403,25	4.770.312,59	14,5%
a) Accantonamenti per rischi	12.311.281,58	-	10.383.366,84	1.927.914,74	18,6%
b) Accantonamenti per premio operosità	1.064.631,67	-	790.982,04	273.649,63	34,6%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	2.489.708,55	247.026,90	613.891,90	1.875.816,65	305,6%
d) Altri accantonamenti	21.854.094,04	7.449.457,69	21.161.162,47	692.931,57	3,3%
<b>Totale B)</b>	<b>1.632.956.156,40</b>	<b>54.864.956,06</b>	<b>1.617.688.872,52</b>	<b>15.267.283,88</b>	<b>0,9%</b>
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>30.456.874,05</b>	<b>-25.047.369,92</b>	<b>13.483.915,10</b>	<b>16.972.958,95</b>	<b>125,9%</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>-34.600,71</b>	-	<b>-238.710,17</b>	<b>204.109,46</b>	<b>-85,5%</b>
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	3.919,39	-	2.982,80	936,59	31,4%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	38.520,10	-	241.692,97	-203.172,87	-84,1%
<b>Totale C)</b>	<b>-34.600,71</b>	-	<b>-238.710,17</b>	<b>204.109,46</b>	<b>-85,5%</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	-	-	-	-	-
1) Rivalutazioni	-	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-	-
<b>Totale D)</b>	-	-	-	-	-
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	<b>1.315.858,80</b>	<b>258.427,68</b>	-	<b>1.315.858,80</b>	-
1) Proventi straordinari	9.479.157,41	258.427,68	-	9.479.157,41	-
a) Plusvalenze	464.155,63	-	-	464.155,63	-
b) Altri proventi straordinari	9.015.001,78	258.427,68	-	9.015.001,78	-
2) Oneri straordinari	8.163.298,61	-	-	8.163.298,61	-
a) Minusvalenze	-	-	-	-	-
b) Altri oneri straordinari	8.163.298,61	-	-	8.163.298,61	-
<b>Totale E)</b>	<b>1.315.858,80</b>	<b>258.427,68</b>	-	<b>1.315.858,80</b>	-
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>31.738.132,14</b>	<b>-24.788.942,24</b>	<b>13.245.204,93</b>	<b>18.492.927,21</b>	<b>139,6%</b>
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>31.602.028,26</b>	<b>1.477.730,06</b>	<b>31.327.307,87</b>	<b>274.720,39</b>	<b>0,9%</b>
1) IRAP	30.357.007,26	1.477.730,06	29.927.142,62	429.864,64	1,4%
a) IRAP relativa a personale dipendente	28.335.356,21	1.444.304,75	26.918.000,00	1.417.356,21	5,3%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	1.251.275,72	33.425,32	1.780.051,49	-528.775,77	-29,7%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	770.375,33	-	1.229.091,13	-458.715,80	-37,3%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-	-
2) IRES	1.245.021,00	-	1.400.000,00	-154.979,00	-11,1%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	165,25	-165,25	-100,0%
<b>Totale Y)</b>	<b>31.602.028,26</b>	<b>1.477.730,06</b>	<b>31.327.307,87</b>	<b>274.720,39</b>	<b>0,9%</b>
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>136.103,88</b>	<b>-26.266.672,30</b>	<b>-18.082.102,94</b>	<b>18.218.206,82</b>	<b>-100,8%</b>

## AREA COMMENTI

Il bilancio economico preventivo per l'anno 2020 è stato approvato con DDG n. 2571 del 30/12 /2019, sulla scorta delle istruzioni fornite da azienda zero con nota prot.n. 24018 del 9/12/2019, che prevedevano una proposta di valori di azienda zero che l'azienda ULSS poteva integrare nei valori dando indicazione delle motivazioni di scostamento, rinvio da parte di Azienda Zero della versione definitiva del BEP 2020, conseguente alla valutazione delle proposte di modifica/integrazione ricevute per la successiva approvazione aziendale.

I dati formulati a preventivo erano espressione dei costi stimati sulla base degli obiettivi programmatici regionali/nazionali così come espressi dai diversi servizi aziendali, a meno dei conti ove presente un valore di tetto (DDR n. 127 del 07.11.2019) definito dalla programmazione regionale, che conformemente alle indicazioni della circolare è stato riportato il valore approvato per il 2019, nell'attesa della definizione dei limiti per l'anno in analisi.

Nel confronto del valore a consuntivo devono essere tenuti presenti gli effetti economici collegati alla pandemia Covid sia in termini di costi aggiuntivi sia di risparmi collegati alla diversa attività posta in essere dai presidi ospedalieri e distrettuali.

Si ricorda che con Delibera del Consiglio dei ministri del 31 gennaio 2020 è stato dichiarato lo stato di emergenza in conseguenza del rischio sanitario connesso all'insorgenza di patologie derivanti da agenti virali trasmissibili e con decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 23 Febbraio 2020 sono state definite le prime Misure urgenti per il contenimento del contagio nei comuni delle Regioni Lombardia e Veneto.

Con decreto-legge 9 marzo 2020 , n. 14 sono state definite le prime disposizioni urgenti per il potenziamento del Servizio sanitario nazionale in relazione all'emergenza COVID-19 volte ad incrementare le risorse umane e materiali al fine di far fronte alle esigenze straordinarie ed urgenti derivanti dalla diffusione del COVID-19 e di garantire i livelli essenziali di assistenza assicurando sull'intero territorio nazionale un incremento dei posti letto per la terapia intensiva e sub intensiva necessari alla cura dei pazienti affetti dal predetto virus. Le misure di restrizione si fanno progressivamente più ferree ed estese via via all'intero territorio nazionale con la sospensione delle attività commerciali, fatta eccezione per quanto espressamente derogato, definendo il lavoro agile quale modalità ordinaria per svolgere le prestazioni lavorative fatte salve le attività strettamente funzionali alla gestione dell'emergenza. Con il DPCM del 16 maggio 2020 il Presidente del Consiglio dei Ministri Giuseppe Conte annuncia al Paese l'inizio della fase 2, dal 18 maggio sino al 14 giugno 2020. In questa fase riprendono molte attività commerciali al dettaglio, inclusi bar, ristoranti e parrucchieri e si annullano alcune restrizioni, quali isolamento sociale e spostamento regionale.

In seguito alla risalita della curva dei contagi nell'autunno 2020, con il decreto-legge n. 125 del 7 ottobre e i DPCM del 13, 18 e 24 ottobre sono state progressivamente introdotte rinnovate restrizioni incentrate, più che sulla limitazione ai movimenti, a norme per regolare le attività commerciali e private.

Nel corso del periodo si susseguono numerosi provvedimenti per misure urgenti inerenti la sanità sia a livello nazionale che regionale, dei quali si darà evidenza nel proseguo dei documenti per ciascuna voce di costo interessata.

Come previsto dal D.L. 17 marzo 2020 n. 18 "Misure di potenziamento del Servizio Sanitario Nazionale e di sostegno per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19", la Regione del Veneto, con nota prot. n. 131671 del 24 marzo 2020 – pari oggetto -richiamando l'art. 18 del DL succitato, disponendo che gli Enti del servizio sanitario regionale "provvedono, sulla contabilità dell'anno 2020, all'apertura di un centro di costo dedicato contrassegnato dal codice univoco "COV 20", garantendo pertanto una tenuta distinta degli accadimenti contabili legati alla gestione dell'emergenza che in ogni caso confluiscono nei modelli economici di cui al decreto ministeriale 24 maggio 2019". Nella medesima nota viene altresì evidenziato come "l'apposita distinta contabilizzazione degli oneri sostenuti dagli enti del servizio sanitario regionale in relazione alle misure previste per contrastare l'emergenza, oltre che costituire uno specifico adempimento ai fini della verifica da parte dei competenti ministeri, costituisce una indi-

spensabile fonte informativa per tenere monitorata la dinamica della spesa sostenuta dagli enti del SSR del Veneto per fronteggiare l'emergenza epidemiologica da COVID 19".

Dalla fine del mese di marzo, al fine di tracciare nel modo più completo possibile i costi sostenuti per l'emergenza in corso, è stato creato lo specifico "codice progetto COVID-19" da associare a tutte le autorizzazioni relative alle misure adottate per contrastare l'emergenza (es.: lavori, forniture, reclutamento del personale).

Ai fini della gestione dell'emergenza COVID-19 sono stati creati, da parte del Controllo di Gestione, nuovi centri di costo, con l'obiettivo di monitorare le attività e i costi afferenti ai reparti coinvolti. I nuovi centri di costo sono stati creati in particolare per le strutture COVID, Ospedali o reparti.

Inoltre il Controllo di Gestione ha provveduto a creare dei nuovi "centri costo (specifici COVID-19) per le nuove aree dedicate" ai fini della gestione dell'emergenza COVID-19. I centri di costo nuovi sono stati creati in particolare per gli Ospedali COVID o nel caso in cui mancavano i reparti cui fare afferire le attività e i costi relativi.

I costi sono stati oggetto di rendicontazione periodica sulla base delle richieste pervenute nel tempo da parte di azienda zero. I costi codificati con specifico codice progetto sono inoltre stati approvati come specifico allegato della delibera oggetto della presente relazione.

Sulla scorta delle codifiche effettuate si riporta lo schema di raffronto dei costi a preventivo e consuntivo con evidenza dei costi "Covid".

Rimandando al confronto tra consuntivo 2019 e 2020 per quanto attiene i costi, di seguito alcuni approfondimenti riguardanti il valore della produzione ed in particolare delle assegnazioni per contributi in contro esercizio da regione.

Tra i valori che a consuntivo si discostano maggiormente rispetto al preventivo, troviamo infatti i contributi in conto esercizio da regione che incrementano rispetto al preventivo di 52 milioni di euro sulla scorta delle delibere regionali e dei decreti adottati da Azienda Zero in corso/chiusura d'esercizio.

Si riassumono negli schemi sottostanti per macro voci il valore del riparto indistinta 2020 (DGR 1046/2020) pari a complessivi € 1.428.829.558,21. Lo stesso è derivante dalle DGR nn. 1250, 1694 e 1896 del 2020 e DDR Risorse Strumentali SSR n. 62/2020.

ASSEGNAZIONI PER VOCI CE	AA0031a	AA0031b	AA0034	AA0035	
	A.1.A.1.1.A) Finanziamento indistinto - quota capitaria	A.1.A.1.1.B) Finanziamento indistinto - altro	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	<b>TOTALE ASSEGNAZIONI 2020</b>
502. Marca Trevigiana	1.380.073.000,00	20.617.567,21	9.700.000,00	18.438.991,00	1.428.829.558,21

Il valore del conto AA0031B- A.1.A.1.1.B) Finanziamento indistinto – altro di € 20.617.567,21 presenta inoltre i sotto riportati dettagli in merito alla copertura dei costi per l'incremento dei fondi contrattuali ex art 1 commi 435 e 435 bis della L 205/2017, per il gioco d'azzardo, per la soppressione del superticket, per gli oneri derivanti dalla stabilizzazione del personale SSN – L. 232/2016, per l'acquisto dei vaccini e per assegnazione di cui alla DDR n. 26/2020.

Azienda sanitaria	Risorse indistinte per l'incremento dei f.di contrattuali ex articolo 1, commi 435 e 435-bis della L. 205/2017 (DGR 1250/2020)	Risorse indistinte per prevenzione e cura delle patologie connesse al gioco d'azzardo (DGR 1694/2020)	Risorse indistinte per la copertura di parte del minor gettito soppressione superticket (DGR 1896/2020)	Risorse indistinte per per oneri derivanti dai processi di assunzione e stabilizz. del personale SSN, di cui all'art. 1 c.409 della Legge n. 232/2016 (DDR Ris. Strum. SSR 62/2020)	Risorse indistinte per rimborso della spesa per acquisto di vaccini ricompresi nel nuovo Piano Nazionale Vaccini (NPNV) (DGR 69/2021)	DDR/DGR "Riconoscimento della gestione..." (assegnazioni su indistinta AA0031b - per assegnazioni a copertura investimenti si rimanda ad all. B circolare)
02. Marca Trevigiana	454.602,00	689.000,00	3.808.076,00	1.856.232,45	2.741.069,00	11.068.587,76

Come evidente dallo schema sotto riportato le assegnazioni della DDR di cui all'ultima colonna per un valore complessivo di € 11.068.587,76 sono utili alla copertura dei costi fatturati dai privati accreditati alla ULSS per l'incremento delle tariffe DRG di cui alla DGR 426/2021, risorse destinate ad investimenti ed in particolare all'acquisizione di mezzi per l'emergenza di cui si dirà in seguito, remunerazione del personale impiegato nell'emergenza Covid a copertura di costi corrisposti nel corso del 2020 secondo le DGR di riferimento per € 11.068.387,76 come dettagliato nella tabella sottostante:

Riferimento	Finanziamento a copertura dei maggiori costi derivanti dall'incremento delle tariffe DRG DGR 426/2021	Importo risorse a supporto dell'equilibrio economico finanziario e/o ad investimenti (DGR 1046/2020 all. E) quota finanziata con indistinta	Ulteriori misure collegate Remunerazione del personale dipendente impegnato nell'emergenza epidemiologica da Covid-19
Conto Bilancio	AA0031b	AA0031b	AA0031b
502	1.099.686,45	354.415,79	6.446.306,52

Il valore erogato per la remunerazione del personale impegnato nell'emergenza iscritto nei contributi indistinti deve essere sommato a quanto confluito nei contributi vincolati per un valore pari a complessivi € 16.561.637 declinati nel prospetto sotto riportato, per un valore complessivo di contributi destinati al Covid di € 23.007.944,20.

AZIENDA	A.1.A.1.2.B) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione - vincolati GSA <b>RISORSE COVID</b> (IV TRIM. 2020)	A.1.A.1.2.B) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione - vincolati GSA <b>RISORSE COVID</b> (DGR 223/2021)	A.1.A.1.2.B) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione - vincolati GSA <b>RISORSE COVID</b> (DDR RSSR n.34/2021) Assegnazione agli Enti del SSR di ulteriori quote dei finanziamenti statali dell'esercizio 2020 per l'emergenza sanitaria
502. Marca Trevigiana	8.291.855,36	184.800,00	8.084.982,32

L'importo delle risorse a supporto dell'equilibrio economico finanziario e/o ad investimenti (DGR 1046/2020 all. E) per euro 354.415,79 per acquisti di mezzi di soccorso da gara regionali è stato rettificato tenuto conto che i mezzi non risultano collaudati al 31/12/2020.

Nell'ambito dei valori registrati al conto AA0035 A.1.A.1.3.B) Funzioni – Altro (tabella iniziale della composizione del fondo) sono presenti altresì € 5.805.991 quale riconoscimento delle funzioni interaziendali per gli spazi messi a disposizione per lo IOV presso il presidio ospedaliero di Castelfranco. Si ricorda che, con Delibere del direttore generale n. 376 del 5/3/2018 e n. 1404 del 7/8/2018 sono stati disciplinati i rapporti tra ULSS e IOV e con deliberazione n. 1788 del 5/10/2017 è stata approvata la convenzione quadro per la disciplina dell'utilizzo dei locali e dei servizi relativi alla sede distaccata dell'Istituto Oncologico. All'1/1/2020 risulta completato il trasferimento del ramo di azienda ULSS allo IOV che interessa le UUOO di Gastroentero-

logia, Urologia, Medicina Nucleare, Anatomia Patologica, Anestesia e Rianimazione, Oncologia, Ematologia, Breast Unit ed il Blocco Operatorio.

Come negli esercizi precedenti, la determinazione del valore è avvenuta sulla scorta di quanto previsto dalla convenzione in essere con l'istituto e sulla base delle rispettive attività registrate. La posta non è stata esposta a preventivo conformemente alle indicazioni di elaborazione fornite da Azero.

Il valore complessivo per l'interaziendalità sommando quanto imputato da Azienda Zero al conto AA0031b è pari a euro 8.974.170,00.

Si elencano di seguito taluni contributi iscritti tra i vincolati, che si distinguono in modo particolare per importo o in quanto straordinarie rispetto agli esercizi precedenti:

- al conto AA0080 si registrano € 2.834.000 a ristoro dei contributi corrisposti ai centri di servizi per maggiori oneri Covid sulla scorta della DDR n. 136 e n. 190/2020 oltre ad euro € 315.091,67 a titolo di contributo straordinario di cui alla DGR 428/2021. I ricavi corrispondono ai costi registrati tra i costi al conto rimborsi e contributi.
- Al conto AA0040 € 5 milioni previsti dalla DGR 535/2021 allegato c) a titolo di Risorse da destinare a supporto dell'equilibrio delle aziende e/o per investimenti, di cui € 354.415,79 già citati nei punti precedenti (DGR 1046/2020).
- Al conto AA0040 € 6.875.768,01 a titolo di Fondi statali farmaci innovativi e farmaci innovativi oncologici ex art. 1, c. 400, 401, L n. 232/2016 di cui al decreto n. 43 del 6/8/2020 i cui relativi costi sono appostati tra i medicinali con AIC e soggetti a specifica rendicontazione.

Nell'analisi degli scostamenti dello schema di raffronto tra preventivo e consuntivo assumo inoltre particolare rilevanza:

- a) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie a rilevanza sanitaria, (€ - 15.476.750 rispetto l'anno 2019) distinte in:
  - a. Ricavi prestazioni sanitarie e socio sanitarie ad aziende pubbliche: il differenziale sulla mobilità è attribuibile alle minori prestazioni rese a causa dell'epidemia di Coronavirus cui si rimanda nelle pagine successive per una analisi di dettaglio;
  - b. Ricavi prestazioni sanitarie – intramoenia: la cui riduzione è collegata ai periodi chiusura ed emergenza nel corso dei quali l'attività libero professionale è rimasta sospesa;
- b) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket) in riduzione di 9,6 milioni di euro. Il differenziale è attribuibile a:
  - a. la legge 160/2019, all'art. 1, comma 466, sancisce che, nelle more della revisione del sistema di compartecipazione alla spesa sanitaria a carico degli assistiti al fine di promuovere maggiore equità nell'accesso alle cure (ex all'articolo 1, comma 516, lettera a, della legge 145/2018) venga abolita, a decorrere dal 1° settembre 2020, la quota di partecipazione al costo per le prestazioni di assistenza specialistica ambulatoriale per gli assistiti non esentati, prevista dall'articolo 1, comma 796, lettera p), primo periodo, della legge 296/2006 (c.d. quota fissa o superticket). Dalla stessa data cessano le misure alternative adottate dalle regioni ai sensi della lettera p-bis) del medesimo comma 796, che, nel caso della Regione del Veneto, corrispondono a quanto disposto con DGR n. 1380/2011 e con DGR n. 905/2019. Abbiamo già evidenziato tra i ricavi FSR € 3,8 milioni attribuiti a questa azienda con deliberazione n. 1896 del 29 dicembre 2020;

- b. chiusure delle attività specialistiche per l'emergenza Covid dal mese di marzo al mese di maggio e nel mese di dicembre 2020, con le conseguenti prestazioni non erogate/ non recuperate nel corso dell'esercizio.
- c) Altri ricavi e proventi il cui differenziale è collegato principalmente allo stralcio degli accantonamenti a rischi, cui si rimanda per un maggior dettaglio.

Nella relazione al preventivo si era detto che la stima dei costi era avvenuta ove presente un tetto apponendo quale valore il tetto presente al momento della formulazione nell'attesa degli atti regionali conseguenti. Questo unitamente al fatto che numerosi costi sorgenti collegati all'emergenza Coronavirus non erano ovviamente stati stimati nel preventivo rende poco interessante il raffronto dei valori preventivo 2020-Consuntivo 2020, per il cui dettaglio si rimanda al paragrafo successivo.

Analisi scostamenti Conto Economico consuntivo anno 2019 e consuntivo anno 2020 (Sintetici da DM 20 marzo 2013)

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Anno 2020	di cui Covid	Anno 2019	Analisi Scostamenti	
				in valore assoluto	in valore %
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>1.663.413.030,45</b>	<b>29.817.586,14</b>	<b>1.625.469.137,73</b>	<b>37.943.892,72</b>	<b>2,3%</b>
1) Contributi in c/esercizio	1.488.563.603,57	26.450.603,87	1.447.225.344,41	41.338.259,16	2,9%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	1.475.606.279,05	23.007.944,20	1.437.587.970,51	38.018.308,54	2,6%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	11.800.356,84	3.149.091,67	9.101.461,93	2.698.894,91	29,7%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	105.300,20	-	-	105.300,20	-
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a triennio	3.149.091,67	3.149.091,67	-	3.149.091,67	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a triennio	-	-	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	107.289,39	-107.289,39	-100,0%
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	20.408,00	-	43.816,40	-23.408,40	-53,4%
6) Contributi da altri soggetti pubblici	8.525.556,97	-	8.950.356,14	-424.799,17	-4,7%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	14.817,27	-	-	14.817,27	-
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	14.817,27	-	-	14.817,27	-
4) da privati	-	-	-	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	1.142.150,41	293.568,00	535.911,97	606.238,44	113,1%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-16.689.144,44	-46.541,10	-36.139.143,65	19.449.999,21	-53,8%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	4.535.598,67	-	4.326.679,95	208.918,72	4,8%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	109.068.073,91	2.571.138,10	124.544.824,41	-15.476.750,50	-12,4%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	75.162.345,57	2.242.769,10	80.485.996,41	-5.323.650,84	-6,6%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	12.382.208,48	-	18.887.016,31	-6.504.807,83	-34,4%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	21.523.519,86	328.369,00	25.171.811,69	-3.648.291,83	-14,5%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	13.869.743,27	-	9.958.769,45	3.910.973,82	39,3%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	22.332.145,08	-	32.025.263,35	-9.693.118,27	-30,3%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	29.160.615,85	842.385,27	27.322.441,48	1.838.174,37	6,7%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	12.572.394,54	-	16.204.958,33	-3.632.563,79	-22,4%
<b>Totale A)</b>	<b>1.663.413.030,45</b>	<b>29.817.586,14</b>	<b>1.625.469.137,73</b>	<b>37.943.892,72</b>	<b>2,3%</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>1.632.956.156,40</b>	<b>54.864.956,06</b>	<b>1.596.065.151,18</b>	<b>36.891.005,22</b>	<b>2,3%</b>
1) Acquisti di beni	260.135.915,65	7.819.507,79	247.939.616,19	12.196.299,46	4,9%
a) Acquisti di beni sanitari	255.708.169,62	7.692.517,95	243.846.650,80	11.861.518,82	4,9%
b) Acquisti di beni non sanitari	4.427.746,03	126.989,85	4.092.965,39	334.780,64	8,2%
2) Acquisti di servizi sanitari	677.022.769,12	20.178.786,81	676.395.541,01	627.228,11	0,1%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	103.988.642,53	2.806.095,41	99.009.365,27	4.979.277,26	5,0%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	85.871.283,83	-	89.317.900,56	-3.446.616,73	-3,9%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	69.324.804,18	229.158,00	70.322.191,84	-997.387,66	-1,4%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	8.093.673,10	-	11.380.585,44	-3.286.912,34	-28,9%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	11.673.646,61	-	13.334.378,64	-1.660.732,03	-12,5%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	6.550.507,39	-	7.009.203,70	-458.696,31	-6,5%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	142.213.590,59	2.056.376,00	152.453.610,81	-10.240.020,22	-6,7%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	12.260.749,54	-	13.235.776,19	-975.026,65	-7,4%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	20.572.695,00	-	20.067.068,00	505.627,00	2,5%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	838.427,00	-	1.397.610,00	-559.183,00	-40,0%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	11.609.333,58	35.828,96	10.306.057,14	1.303.276,44	12,6%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	123.223.278,81	-	124.012.806,06	-789.527,25	-0,6%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	9.534.350,46	-	14.348.318,67	-4.813.968,21	-33,6%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	27.225.460,75	3.167.018,47	23.353.184,28	3.872.276,47	16,6%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	16.656.334,32	8.022.835,53	7.022.289,68	9.634.044,64	137,2%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	27.385.991,43	3.861.474,44	19.825.194,73	7.560.796,70	38,1%
q) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	-	-	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	114.058.120,66	3.242.164,59	114.064.602,35	-6.481,69	-0,0%
a) Servizi non sanitari	112.527.560,95	3.242.164,59	112.167.799,79	359.761,16	0,3%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.154.036,97	-	980.071,70	173.965,27	17,8%
c) Formazione	376.522,74	-	916.730,86	-540.208,12	-58,9%

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Anno 2020	di cui Covid	Anno 2019	Analisi Scostamenti	
				in valore assoluto	in valore %
<b>4) Manutenzione e riparazione</b>	<b>26.600.932,86</b>	222.261,77	<b>26.871.784,08</b>	<b>-270.851,22</b>	<b>-1,0%</b>
<b>5) Godimento di beni di terzi</b>	<b>40.831.543,35</b>	342.149,72	<b>40.380.718,00</b>	<b>450.825,35</b>	<b>1,1%</b>
<b>6) Costi del personale</b>	<b>437.257.111,57</b>	<b>13.597.621,25</b>	<b>422.233.717,75</b>	<b>15.023.393,82</b>	<b>3,6%</b>
a) Personale dirigente medico	135.488.749,33	2.552.807,00	134.345.990,48	1.142.758,85	0,9%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	12.440.923,82	90.248,20	12.538.700,14	-97.776,32	-0,8%
c) Personale comparto ruolo sanitario	193.331.179,13	6.568.264,10	183.585.687,24	9.745.491,89	5,3%
d) Personale dirigente altri ruoli	2.903.997,52	100.744,50	2.897.584,67	6.412,85	0,2%
e) Personale comparto altri ruoli	93.092.261,77	4.285.557,46	88.865.755,22	4.226.506,55	4,8%
<b>7) Oneri diversi di gestione</b>	<b>5.638.645,08</b>	923.594,27	<b>4.735.240,64</b>	<b>903.404,44</b>	<b>19,1%</b>
<b>8) Ammortamenti</b>	<b>36.058.057,94</b>	<b>842.385,27</b>	<b>35.513.694,29</b>	<b>544.363,65</b>	<b>1,5%</b>
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	3.371.754,30	-	3.393.561,79	-21.807,49	-0,6%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	13.316.580,02	2.842,60	13.536.515,78	-219.935,76	-1,6%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	19.369.723,62	839.542,67	18.583.616,72	786.106,90	4,2%
<b>9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>	<b>1.075.285,75</b>	-	-	<b>1.075.285,75</b>	-
<b>10) Variazione delle rimanenze</b>	<b>-3.441.941,42</b>	-	<b>1.991.966,16</b>	<b>-5.433.907,58</b>	<b>-272,8%</b>
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-3.868.006,38	-	1.992.822,83	-5.860.829,21	-294,1%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	426.064,96	-	-856,67	426.921,63	-49835,0%
<b>11) Accantonamenti</b>	<b>37.719.715,84</b>	<b>7.696.484,59</b>	<b>25.938.270,71</b>	<b>11.781.445,13</b>	<b>45,4%</b>
a) Accantonamenti per rischi	12.311.281,58	-	11.261.999,37	1.049.282,21	9,3%
b) Accantonamenti per premio operosità	1.064.631,67	-	934.981,60	129.650,07	13,9%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	2.489.708,55	247.026,90	2.973.349,06	-483.640,51	-16,3%
d) Altri accantonamenti	21.854.094,04	7.449.457,69	10.767.940,68	11.086.153,36	103,0%
<b>Totale B)</b>	<b>1.632.956.156,40</b>	<b>54.864.956,06</b>	<b>1.596.065.151,18</b>	<b>36.891.005,22</b>	<b>2,3%</b>
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>30.456.874,05</b>	<b>-25.047.369,92</b>	<b>29.403.986,55</b>	<b>1.052.887,50</b>	<b>3,6%</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>-34.600,71</b>	-	<b>-151.542,49</b>	<b>116.941,78</b>	<b>-77,2%</b>
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	3.919,39	-	6.225,25	-2.305,86	-37,0%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	38.520,10	-	157.767,74	-119.247,64	-75,6%
<b>Totale C)</b>	<b>-34.600,71</b>	-	<b>-151.542,49</b>	<b>116.941,78</b>	<b>-77,2%</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	-	-	<b>427.243,51</b>	<b>-427.243,51</b>	<b>-100,0%</b>
1) Rivalutazioni	-	-	427.243,51	-427.243,51	-100,0%
2) Svalutazioni	-	-	-	-	-
<b>Totale D)</b>	-	-	<b>427.243,51</b>	<b>-427.243,51</b>	<b>-100,0%</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	<b>1.315.858,80</b>	<b>258.427,68</b>	<b>2.528.348,03</b>	<b>-1.212.489,23</b>	<b>-48,0%</b>
1) Proventi straordinari	9.479.157,41	258.427,68	12.737.316,69	-3.258.159,28	-25,6%
a) Plusvalenze	464.155,63	-	539.225,68	-75.070,05	-13,9%
b) Altri proventi straordinari	9.015.001,78	258.427,68	12.198.091,01	-3.183.089,23	-26,1%
2) Oneri straordinari	8.163.298,61	-	10.208.968,66	-2.045.670,05	-20,0%
a) Minusvalenze	-	-	55.689,79	-55.689,79	-100,0%
b) Altri oneri straordinari	8.163.298,61	-	10.153.278,87	-1.989.980,26	-19,6%
<b>Totale E)</b>	<b>1.315.858,80</b>	<b>258.427,68</b>	<b>2.528.348,03</b>	<b>-1.212.489,23</b>	<b>-48,0%</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>31.738.132,14</b>	<b>-24.788.942,24</b>	<b>32.208.035,60</b>	<b>-469.903,46</b>	<b>-1,5%</b>
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>31.602.028,26</b>	<b>1.477.730,06</b>	<b>30.644.966,15</b>	<b>957.062,11</b>	<b>3,1%</b>
1) IRAP	30.357.007,26	1.477.730,06	29.265.770,15	1.091.237,11	3,7%
a) IRAP relativa a personale dipendente	28.335.356,21	1.444.304,75	26.473.645,60	1.861.710,61	7,0%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	1.251.275,72	33.425,32	1.252.712,07	-1.436,35	-0,1%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	770.375,33	-	1.539.412,48	-769.037,15	-50,0%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-	-
2) IRES	1.245.021,00	-	1.379.196,00	-134.175,00	-9,7%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-	-
<b>Totale Y)</b>	<b>31.602.028,26</b>	<b>1.477.730,06</b>	<b>30.644.966,15</b>	<b>957.062,11</b>	<b>3,1%</b>
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>136.103,88</b>	<b>-26.266.672,30</b>	<b>1.563.069,45</b>	<b>-1.426.965,57</b>	<b>-91,3%</b>

Come già detto in precedenza, il conto economico consuntivo dell'anno 2020 si chiude con un risultato positivo di € 136.103,88, con uno storno di € 16.689.144,44 di per investimenti. Come evidente dallo schema sopra riportato inoltre l'azienda ha sostenuto nel corso dell'esercizio € 26.266.672,30 di costi per Covid che oggi non risultano finanziati da specifici contributi regionali.

Di seguito per ogni aggregato del conto economico le informazioni maggiormente rilevanti.

- Contributi c/esercizio

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2020	di cui CE COVID	Consuntivo 2019	DELTA
AA0010 (A.1) Contributi in c/esercizio)	1.488.563.603,57	20.004.296,67	1.447.225.344,41	41.338.259,16
AA0050 (A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo))	3.149.091,67	3.149.091,67	9.101.461,93	-5.952.370,26
AA0180 (A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca)	14.817,27	0,00	0,00	14.817,27
AA0230 (A.1.D) Contributi c/esercizio da privati)	1.142.150,41	293.568,00	535.911,97	606.238,44

I valori iscritti a consuntivo sono pari alle assegnazioni effettuate nell'anno 2021 dalla regione a titolo di contribuzione indistinta e vincolata.

Si è già analizzato nel paragrafo precedente il dettaglio delle assegnazioni indistinte dell'anno e le vincolate di maggior rilevanza cui si rimanda per le voci di dettaglio.

- Rettifica contributi in conto esercizio

	Consuntivo 2020	Anno 2020 di cui Covid	Consuntivo 2019	DELTA
AA0240 (A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti)	-16.689.144,44	-46.541,10	-36.139.143,65	19.449.999,21
AA0250 (A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale)	-16.642.603,34	0,00	-36.139.143,65	19.496.540,31
AA0260 (A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi)	-46.541,10	-46.541,10	0,00	-46.541,10

Il risultato dell'anno 2020 deve essere letto alla luce del 16 milioni di euro rettificati per il finanziamento del piano investimenti. La cifra è nettamente inferiore rispetto al 2019 avendo l'azienda in carico costi Covid non coperti. Il valore ed il trend nel tempo delle rettifiche sono indicativi della costante attenzione posta dall'azienda alla costosità del sistema nel corso degli esercizi e alla salvaguardia dell'equilibrio economico – finanziario.

- Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2020	di cui CE COVID	Consuntivo 2019	DELTA
AA0330 (A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici)	80.698.598,02	2.546.742,10	86.927.813,08	-6.229.215,06
AA0340 (A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	64.030.544,57	2.218.373,10	67.578.992,41	-3.548.447,84
AA0440 (A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici)	346.824,90	0,00	267.445,42	79.379,48
AA0450 (A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione)	16.321.228,55	328.369,00	19.081.375,25	-2.760.146,70
AA0610 (A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	11.131.801,00	24.396,00	12.907.004,00	-1.775.203,00
AA0660 (A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati)	4.855.466,41	0,00	5.822.991,02	-967.524,61

Il valore delle prestazioni sanitarie erogate ad aziende sanitarie della regione (mobilità attiva intra AA0340) e extra regione (mobilità attiva extra AA0450) nel 2020 è fortemente influenzato dalla pandemia Covid in corso e nella limitata mobilità dei cittadini sul territorio regionale e nazionale. Il medesimo andamento si riscontra nei valori mobilità passiva intra ed extra regionale. Lo stesso dicasi per le prestazioni erogate a residenti extra veneto da privati accreditati del territorio di cui all'aggregato AA0610.

L'iscrizione dei ricavi (e 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 nell'anno 2020 opportunamente integrati, laddove necessario in caso di mensilità mancanti, con i dati di attività riconducibili all'anno precedente. La valorizzazione è avvenuta sulla scorta altresì della DGR 426 del 06/04/2021 ad oggetto: "Modifica delle tariffe di remunerazione delle prestazioni di assistenza ospedaliera erogate dalle strutture pubbliche e private accreditate, approvate con DGR n. 1805 dell'8 novembre 2011 e s.m.i."

- *Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia*

	Consuntivo 2020	Anno 2020 di cui Covid	Consuntivo 2019	DELTA
AA0670 (A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia)	12.382.208,48	0,00	18.887.016,31	-6.504.807,83

I ricavi al conto AA0670 per prestazioni sanitarie in libera professione intramoenia sono in forte riduzione rispetto al 2019 tenuto conto delle limitazioni e chiusure normative nazionali e regionali a seguito dell'emergenza per l'epidemia di Covid19. In corrispondenza dei minori ricavi si registra altresì una riduzione dei costi per la compartecipazione del personale, dell'IRAP e dei fondi correlati registrati agli specifici conti di riferimento.

- *Concorsi recuperi e rimborsi*

	Consuntivo 2020	Anno 2020 di cui Covid	Consuntivo 2019	DELTA
AA0750 (A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi)	13.869.743,27	0,00	9.958.769,45	3.910.973,82
AA0760 (A.5.A) Rimborsi assicurativi)	334.543,48	0,00	375.247,93	-40.704,45
AA0770 (A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione)	386.921,78	0,00	322.066,28	64.855,50
AA0800 (A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	4.576.717,74	0,00	2.279.566,56	2.297.151,18
AA0840 (A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici)	4.732.594,14	0,00	3.478.241,52	1.254.352,62
AA0880 (A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati)	3.838.966,13	0,00	3.503.647,16	335.318,97

L'andamento dei rimborsi agli aggregati A.5.C e A.5.D, rispettivamente contributi da Aziende sanitarie pubbliche della regione e da altri soggetti pubblici risultano in incremento rispetto al 2019. Per quanto attiene il saldo al conto AA0800 è collegato alla fornitura di preparati galenici e chemioterapici per antitumorali presente con lo 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.

La differenza al conto AA00840 è invece collegata ai maggiori rimborsi dell'INAIL per inabilità temporanee al lavoro.

- *Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)*

	Consuntivo 2020	Anno 2020 di cui Covid	Consuntivo 2019	DELTA
AA0940 (A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	22.332.145,08	0,00	32.025.263,35	-9.693.118,27
AA0950 (A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale)	19.594.591,82	0,00	27.903.814,54	-8.309.222,72
AA0960 (A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso)	2.215.659,25	0,00	3.368.681,45	-1.153.022,20
AA0970 (A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro)	521.894,01	0,00	752.767,36	-230.873,35

Si è già detto nel raffronto tra preventivo e consuntivo in merito alla riduzione della compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket). Il differenziale è ascrivibile a:

- a. disposizioni di Legge 160/2019, all'art. 1, comma 466 che abolisce dal 1° settembre 2020, la quota di partecipazione al costo per le prestazioni di assistenza specialistica ambulatoriale per gli assistiti non esentati;
- b. chiusure delle attività specialistiche per l'emergenza Covid dal mese di marzo al mese di maggio e nel mese di dicembre 2020, con le conseguenti prestazioni non erogate /non recuperate nel corso dell'esercizio.

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

	Consuntivo 2020	Anno 2020 di cui Covid	Consuntivo 2019	DELTA
AA0980 (A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio)	29.160.615,85	842.385,27	27.322.441,48	1.838.174,37
AA0990 (A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato)	2.681.362,41	0,00	2.389.802,77	291.559,64
AA1000 (A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione)	2.359.006,25	0,00	1.626.756,86	732.249,39
AA1010 (A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione)	3.762.770,02	0,00	3.958.572,94	-195.802,92
AA1020 (A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti)	18.849.552,07	438.875,77	18.357.275,81	492.276,26
AA1030 (A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti)	163.223,20	0,00	16.104,89	147.118,31
AA1040 (A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto)	1.344.701,90	403.509,50	973.928,21	370.773,69

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

Quanto evidenziato a titolo di Covid è imputabile agli acquisti aziendali finanziati con FSR (conto AA1020) o ai beni ricevuti nel corso dell'anno a titolo di donazione (conto AA1040).

In particolare per le donazioni per l'emergenza Covid19 si segnalano:

- Donazioni dei beni acquistati ai fini dell'emergenza sanitaria da Azienda Zero per un valore storico di € 2.227.876,02 di cui la quota di sterilizzazione sopra esposta.
- Donazioni da privati e transitati all'azienda per il tramite l'associazione "Per Mio Figlio" Onlus, di cui alla delibera del direttore generale n. 673 del 08/04/2021. Per il tramite dell'associazione sono state gestite donazioni dirette (versamenti per mezzo dell'iniziativa di raccolta fondi per l'emergenza Coronavirus) e donazioni indirette (effettuate autonomamente dai privati) per un valore economico complessivo di euro 4.170.901,11 di cui euro 751.615,60 per beni di consumo e € 3.138.485,51 per

beni durevoli di cui la quota di sterilizzazione esposta. Di seguito uno schema delle donazioni complessive ricevute nell'anno:

CONTO COGE	IMPORTO	Di cui Associazione per mio figlio	Di cui donazioni da privati
PAAA420001 Attrezzature sanitarie e scientifiche	3.919.367,56 €	3.125.840,13 €	793.527,43 €
PAAA450001 Mobili e Arredi	6.424,50 €		6.424,50 €
PAAA521001 Macchine d'ufficio	37.082,38 €	12.645,38 €	24.437,00 €
PAAA522001 Altre immobilizzazioni materiali (altri beni)	19.184,35 €		19.184,35 €
<b>TOTALE</b>	<b>3.982.058,79 €</b>	<b>3.138.485,51 €</b>	<b>843.573,28 €</b>

- *Altri ricavi e proventi*

	Consuntivo 2020	Anno 2020 di cui Covid	Consuntivo 2019	DELTA
AA1060 (A.9) Altri ricavi e proventi)	12.572.394,54	0,00	16.204.958,33	-3.632.563,79
AA1070 (A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie)	77.588,32	0,00	115.724,88	-38.136,56
AA1080 (A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari)	818.538,97	0,00	1.071.080,47	-252.541,50
AA1090 (A.9.C) Altri proventi diversi)	11.676.267,25	0,00	15.018.152,98	-3.341.885,73

Per l'aggregato in analisi si è rilevata una flessione dei ricavi per affitti e proventi per attività immobiliari, per le quali a causa del Covid e delle chiusure correlate si sono rinegoziati i canoni di concessione degli spazi. Ci si riferisce in particolare a quanto corrisposto per la gestione dei bar interni ai presidi ospedalieri e all'edicola presso il distretto di Conegliano.

La differenza di 3,3 milioni di € al conto AA1090 è dovuta alla rilevazione dello stralcio dal fondo rischi di quote accantonate negli esercizi precedenti per le quali si è verificata la non necessità del mantenimento del fondo allo stato patrimoniale.

- *Acquisto di prodotti farmaceutici ed emoderivati*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2020	Anno 2020 di cui Covid	Consuntivo 2019	DELTA
BA0030 (B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati)	133.059.855,09	1.633.844,05	123.299.804,21	9.760.050,88
BA0040 (B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale)	128.312.671,05	1.202.100,37	118.889.974,98	9.422.696,07
BA0050 (B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC)	987.600,48	92.965,37	1.082.170,08	-94.569,60
BA0051 (B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali)	1.195.457,56	338.778,30	653.481,15	541.976,41

Il raffronto tra valori di consuntivo 2020 e 2019 evidenzia un incremento dei valori assoluti spesi nel corso dell'esercizio che passano nel 2020 a complessivi 133 milioni di euro rispetto ai 123 milioni del 2019.

Il prospetto evidenzia un valore di acquisto per Covid per € 1,6 milioni di euro. Gli acquisti si riferiscono esclusivamente alle categorie di beni previsti nella rendicontazione "Arcuri" effettuate nel corso dell'esercizio.

In merito al rispetto dei tetti si riporta la tabella già esposta nei paragrafi precedenti.

Conto di CE	Consuntivo 2020 (€)	Dato da CE LUG-DIC 2020 (€)	TETTO MENSILIZZATO LUG-DIC 2020 (€)	Scostamento assoluto (€)	Scostamento percentuale (%)	Dato da flusso LUG- DIC 2020 <sup>a</sup> (€)
BA0030 (B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	€ 133.059.855	€ 64.495.463	€ 65.388.906	-€ 893.443	-1%	€ 66.163.253
di cui Covid-19*	€ 1.633.844	€ 674.525				
di cui quota acquistata per altre aziende **: IOV	€ 4.955.397	€ 2.590.551	€ 1.914.125	€ 676.426	35%	
che comprende acquisti per IOV di oncol. Innovativi per €	€ 1.313.164	€ 759.026				
di cui farmaci innovativi per Aulss 2***	€ 1.566.936	€ 543.021	€ 286.158	€ 256.863	90%	
di cui farmaci oncologici innovativi solo quota per Aulss 2***	€ 5.334.616	€ 2.967.059	€ 2.756.460	€ 210.599	8%	
BA0030 (B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati al netto di Epalite C e dei farmaci oncologici innovativi	€ 126.158.303	€ 60.985.383	€ 62.346.288	-€ 1.360.905	-2%	
BA0030 (B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati al netto di Epalite C e dei farmaci oncologici innovativi e Covid-19	€ 124.524.459	€ 60.310.858	€ 62.346.288	-€ 2.035.430	-3%	

Giova ricordare i limiti di costo degli Enti del SSR in materia di beni sanitari sono stati definiti con Decreto del Direttore dell'Area Sanità e Sociale n. 60 del 14 luglio 2020 specificatamente per il secondo semestre dell'anno 2020, pertanto per l'anno 2020 si riportano i dati di consuntivo complessivi e i valori da luglio a dicembre 2020 raffrontati con il tetto mensilizzato. Come già precisato l'Azienda ha rispettato i tetti definiti per l'anno in analisi. La differenza tra CE e flusso (luglio-dicembre 2020) è dovuta alla quota acquisti per IOV di Castelfranco e per ORAS di Motta di Livenza (€ 150.091) non presenti nei flussi dell'Azienda Ulss 2 e dalla variazione delle rimanenze, considerando che le giacenze al 30/06/2020 non sono quelle effettive ma quelle contabili, poiché la conta fisica è effettuata esclusivamente a fine anno.

- *Acquisto di dispositivi medici (no IVD)*

	Consuntivo 2020	Anno 2020 di cui Covid	Consuntivo 2019	DELTA
BA0210 (B.1.A.3) Dispositivi medici)	86.072.205,99	5.726.570,22	88.116.256,56	-2.044.050,57
BA0220 (B.1.A.3.1) Dispositivi medici)	63.780.559,40	4.724.415,52	64.917.351,03	-1.136.791,63
BA0220a (B.1.A.3.1.A) Dispositivi protesici impiantabili))	16.232.088,59	7.489,25	18.516.031,00	-2.283.942,41
BA0220b (B.1.A.3.1.B) Dispositivi medici altro))	47.548.470,81	4.716.926,27	46.401.320,03	1.147.150,78
BA0230 (B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi)	4.770.482,31	0,00	5.385.080,30	-614.597,99
BA0240 (B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD))	17.521.164,28	1.002.154,69	17.813.825,23	-292.660,95

Il raffronto tra valori complessivi di consuntivo dell'anno 2020 e 2019 evidenzia una riduzione complessiva dei valori spesi nel corso dell'esercizio che scendono nel 2020 a 86 milioni di euro rispetto agli 88,1 milioni del 2019. Si segnala che, per l'aggregato in esame, risultano in aumento le rimanenze al 31/12 (per l'analisi più specifica si rimanda alle pagine successive). L'andamento è collegato alla riduzione delle attività programmate effettuate nel corso dell'anno a causa delle chiusure delle attività ordinarie nei presidi ospedalieri nel corso dei mesi di marzo, aprile e maggio e di fine esercizio a causa dell'emergenza Covid e dei relativi provvedimenti di emergenza sanitaria nazionale e regionale sul tema.

La tabella evidenzia altresì che per il Covid l'azienda ha provveduto all'acquisto diretto di 5,7 milioni di dispositivi. La valorizzazione degli acquisti Covid è avvenuta seguendo le codifiche della cosiddetta rendicontazione "Arcuri".

I beni correlati all'emergenza coronavirus sono stati assoggettati nel corso dell'esercizio a particolari regimi di esenzione dell'imposta Iva. Infatti con l'art. 124 DL 34.2020 è stata prevista fino al 31 dicembre 2020 l'esenzione Iva per le cessioni di mascherine e altri dispositivi medici e di protezione individuale specificamente individuati.

Il decreto Cura Italia inoltre, all'articolo 64, ha introdotto un credito d'imposta per le spese di sanificazione degli ambienti di lavoro, rivolto ai soggetti esercenti attività d'impresa, arte o professione. Con provvedimento n. 302831 dell'11.09.2020, l'Agenzia delle Entrate ha determinato la percentuale massima di utilizzo del credito di imposta, relativamente alle spese di sanificazione e acquisto di DPI. Tale percentuale è pari al 15,6423%, da applicare al credito d'imposta del 60%.

L'azienda così come previsto dalla normativa ha presentato specifica dichiarazione per il diritto alla detrazione d'imposta per l'importo teorico massimo di € 60.000. Di questi € 9.385 sono stati utilizzati in compensazione nella liquidazione IVA del mese di settembre 2020, e successivi € 18.912 sono stati utilizzati nella liquidazione del mese di marzo 2021, a seguito del rifinanziamento del credito d'imposta (art. 185 DL 34/2020).

In merito ai tetti di costo degli acquisti di dispositivi medici (escluso IDV) vale quanto precisato per i prodotti farmaceutici.

Conto di CE	Consuntivo 2020 (€)	Dato da CE LUG-DIC 2020 (€)	TETTO MENSILIZZATO LUG-DIC 2020 (€)	Scostamento assoluto (€)	Scostamento percentuale (%)	Dato da flusso LUG-DIC 2020 <sup>^</sup> (€)
BA0210 (B.1.A.3) Dispositivi medici (senza IVD)	€ 68.551.042	€ 37.358.246	€ 37.352.258	€ 5.988	0,02%	€ 36.023.932
di cui Covid-19*	€ 4.724.416	€ 2.711.593				
di cui quota acquistata per altre aziende	€ 2.107.741	€ 1.138.635	€ 1.171.998	-€ 33.363	-2,85%	
BA0210 (B.1.A.3) Dispositivi medici (senza IVD) al netto del Covid-19	€ 63.826.626	€ 34.646.653	€ 37.352.258	-€ 2.705.605	-7%	

I limiti, definiti con Decreto del Direttore dell'Area Sanità e Sociale n. 60 del 14 luglio 2020, per il secondo semestre dell'anno 2020 riportati nella tabella sottostante, sono stati raffrontati con dati di Ce dal mese di luglio a dicembre. Il raffronto del tetto mensilizzato con gli acquisti del secondo semestre, al netto degli acquisti Covid e degli acquisti effettuati per altre aziende, evidenzia il rispetto dell'obiettivo attribuito all'azienda per l'anno in esame.

#### - Acquisto di IVD

Conto di CE	Consuntivo 2020 (€)	Dato da CE LUG-DIC 2020 (€)	TETTO MENSILIZZATO LUG-DIC 2020 (€)	Scostamento assoluto (€)	Scostamento percentuale (%)	Dato da flusso LUG-DIC 2020 <sup>^</sup> (€)
BA0240 (B.1.A.3.3) Dispositivi diagnostici in vitro (IVD)	€ 17.521.164	€ 9.644.246	€ 8.861.854	€ 782.392	8,83%	€ 9.567.938
di cui Covid-19*	€ 1.002.155	€ 438.546				
di cui quota acquistata per altre aziende	€ 207.743	€ 65.238	€ 121.721	-€ 56.483	-46,40%	
BA0240 (B.1.A.3.3) Dispositivi diagnostici in vitro (IVD) al netto del Covid-19	€ 16.519.010	€ 9.205.700	€ 8.861.854	€ 343.846	4%	

Il raffronto dei limiti di costo per gli acquisti di dispositivi IDV evidenzia uno sfioramento del 4% in termini di valore.

Si è già evidenziato che la spesa complessiva per IVD nell'anno 2020 è diminuita rispetto al 2019, nonostante i costi COVID. Il superamento del tetto del II semestre 2020 è dovuto solo un diverso andamento temporale degli acquisti e della consegna ai reparti nei due anni.

Si riporta la tabella già esposta nei paragrafi precedenti con la distribuzione dei consumi (compresa quota IOV) per mese anni 2019 - 2020 per consentire il confronto e verificare i subtotali luglio-dicembre.

Appare evidente che nel 2019 è stata fatta una grossa scorta di IVD nel mese di giugno, che si è tradotta in maggiori consumi a carico del primo semestre. Il tetto 2020 del secondo semestre, quindi, è sottostimato perché nel 2020 non si è verificato lo stesso accantonamento di scorte nel 1° semestre.

Mese	Importo 2019	Importo 2020	delta
<b>anno</b>	<b>17.426.378</b>	<b>17.385.625</b>	<b>-40.753,00</b>
gen	909.345	884.038	-25.307,00
feb	1.240.195	1.190.952	-49.243,00
mar	1.553.161	1.818.193	265.032,00
apr	1.053.838	901.753	-152.085,00
mag	1.284.641	1.675.856	391.215,00
giu	2.518.146	1.206.906	-1.311.240,00
lug	1.508.171	1.361.671	-146.500,00
ago	909.477	1.362.250	452.773,00
set	1.397.931	1.519.916	121.985,00
ott	1.659.442	1.839.724	180.282,00
nov	1.731.469	1.402.770	-328.699,00
dic	1.660.562	2.221.596	561.034,00
<b>lugl-dic</b>	<b>8.867.052</b>	<b>9.707.927</b>	<b>840.875,00</b>

- *Acquisto di prestazioni di assistenza sanitaria di base*

<i>PIANO DEI CONTI</i>	<i>Consuntivo 2020</i>	<i>Anno 2020 di cui Covid</i>	<i>Consuntivo 2019</i>	<i>DELTA</i>
BA0410 (B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base)	103.988.642,53	2.806.095,41	99.009.365,27	4.979.277,26
BA0420 (B.2.A.1.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base da convenzione)	103.671.078,53	2.806.095,41	98.690.656,27	4.980.422,26
BA0430 (B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG)	74.195.862,74	253.071,34	71.598.431,79	2.597.430,95
BA0440 (B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS)	19.116.150,76	19,69	19.137.876,27	-21.725,51
BA0450 (B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale)	10.359.065,03	2.553.004,38	7.954.348,21	2.404.716,82
BA0460 (B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc))	0,00	0,00	0,00	0,00
BA0470 (B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale)	162.527,00	0,00	159.848,00	2.679,00
BA0480 (B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale)	155.037,00	0,00	158.861,00	-3.824,00

Il valore registrato a consuntivo per la medicina di base è in incremento rispetto al 2019 e passa a € 74,1 milioni da € 71,5 del 2019. Lo scostamento è dovuto all'attuazione dell'art 37 del DL 8/4/2020 così come precisato dalla nota n. 397 del 17/4/2020 della SISAC di comunicazione dei criteri di erogazione delle risorse relative agli incrementi contrattuali (valore pari ad euro 2.626.676,17 comprensivi di Empam ed assicurazione).

Si evidenzia che per l'anno 2020 il costo delle forme associative (gruppi e reti) attivate nel 2019 sulla base della DGRV n. 476 del 23/4/2019 per € 266.363,19 sono a carico del bilancio aziendale non avendo più uno specifico finanziamento. Lo stesso dicasi per € 870.858,75 per la medicina di gruppo integrata del Quartier del Piave.

Per la medicina di base si riscontrano inoltre € 253.071,34 di costi emergenti per il Covid. Gli stessi si riferiscono a:

- Euro 18.012,32 per l'incremento dell'indennità infermieristica prevista da ACN da 4 euro/assistito a 6 euro/assistito, così come previsto dal DL n. 34/2020 art. 1 c. 9 e da Ordinanza del Presidente della Giunta Regionale n. 148 del 31.10.2020.
- Euro 235.078,71 per costi sostenuti per il rimborso riconosciuto per l'esecuzione dei tamponi antigenici così come stabilito dal Decreto ristori del mese di ottobre 2020 e dall'Ordinanza del Presidente della Giunta Regionale n. 148 del 31.10.2020.

L'incremento dei costi registrato al conto BA0450 Costi per continuità assistenziale è attribuibile sostanzialmente all'emergenza coronavirus ed in particolare:

- Attivazione 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, utili a garantire l'assistenza a domicilio di tutti quei pazienti, sintomatici, sospetti o positivi, che non necessitano di ricovero. Il costo ammonta a complessivi € 2.259.495,18.
- Personale inserito nel triage di pronto soccorso per €293.509,20
- *Acquisto di prestazioni di farmaceutica convenzionata*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2020	Anno 2020 di cui Covid	Consuntivo 2019	DELTA
BA0490 (B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica)	85.871.283,83	0,00	89.317.900,56	-3.446.616,73
BA0500 (B.2.A.2.1) - da convenzione)	84.432.681,83	0,00	87.825.252,56	-3.392.570,73
BA0510 (B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale)	1.062.592,00	0,00	1.121.483,00	-58.891,00
BA0520 (B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione))	376.010,00	0,00	371.165,00	4.845,00

Il costo è in riduzione rispetto al 2019 e nei limiti del tetto definito per l'anno 2020.

- *Acquisto di prestazioni di specialistica ambulatoriale da soggetti pubblici regione (BA0550)*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2020	Anno 2020 di cui Covid	Consuntivo 2019	DELTA
BA0550 (B.2.A.3.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	6.326.951,54	0,00	7.720.903,70	-1.393.952,16

Le prestazioni di cui al conto in analisi sono rese da Oras - ospedale riabilitativo di alta specializzazione di Motta di Livenza, società partecipata da ULSS2. Il valore in forte riduzione corrisponde alle minori prestazioni rese dall'azienda a causa delle chiusure dell'anno. Oras infatti risponde a fabbisogni di riabilitazione cardiovascolare, Neuromotoria e per Gravi Cerebrolesioni, polmonari conseguenti ad un ricovero presso l'azienda sanitaria. Le minori attività programmate effettuate presso la ULSS2 hanno comportato una conseguente riduzione delle prestazioni presso Oras.

Inoltre, nel corso dell'esercizio inoltre si è verificato un mix diverso di prestazioni, che hanno comportato lo spostamento delle prestazioni dall'area cardiologica all'area polmonare per la riabilitazione post covid, soggette ad una remunerazione inferiore.

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

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2020	Anno 2020 di cui Covid	Consuntivo 2019	DELTA
BA0570 (B.2.A.3.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da privato - Medici SUMAI)	15.643.979,22	0,00	15.136.468,13	507.511,09

I valori dell'assistenza specialistica da privato Sumai rimangono entro il tetto e sostanzialmente allineati in termini di costo a quanto rilevato nel 2019.

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

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2020	Anno 2020 di cui Covid	Consuntivo 2019	DELTA
BA0580 (B.2.A.3.8) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da privato)	20.662.450,06	0,00	20.346.625,34	315.824,72

Il valore è sostanzialmente allineato con l'esercizio precedente e conforme ai valori di budget definiti per l'anno in corso.

Di seguito il dettaglio per residenti e non residenti Veneto:

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2020	Consuntivo 2019	DELTA
<b>BA0840 (B.2.A.7.4) - da privato)</b>	20.662.450,06	20.346.625,34	315.824,72
di cui			
per prestazioni per residenti in Veneto	18.8633.40,7	18.103.950,67	759.390,03
per prestazioni per residenti fuori Veneto	1.799.109,36	2.242.674,67	-443.565,31
per altro diverso dal precedente		-	

Le prestazioni specialistiche sul conto regionale sono espresse per tipologia di soggetto erogatore. Il valore di budget per le prestazioni specialistiche da Ospedali classificati e da case di cura private, nelle more dell'atto regionale di definizione e determinazione dei tetti di spesa e dei volumi di attività per l'anno 2020, nonché i rispettivi accordi contrattuali, è stato deliberato in corrispondenti dodicesimi del budget annuale assegnato con DGRV n. 597/2017 e n. 1977/2017.

Il budget definito per i soggetti accreditati a livello regionale viene espresso al lordo del ticket, il costo registrato a conto economico, conformemente ai principi definiti a livello regionale/nazionale, è invece al netto della compartecipazione dell'utente.

Di seguito i soggetti erogatori per conto regionale:

RAGGRUPPAMENTO CONTO REGIONALE	SOGGETTI EROGATORI
B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	Ospedale Generale di Zona San Camillo
B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	Casa di Cura Giovanni XXIII Casa di Cura Park Villa Napoleon

Per quanto attiene invece i “privati” di cui al conto B.A.2.A.3.8.G. per un valore di costo di euro 8.660.329,34, la Giunta Regionale del Veneto aveva disposto, con deliberazione n. 2166 del 29/12/2017, di assegnare i budget per il triennio 2018-2020 nei confronti degli utenti residenti nella Regione Veneto. I budget espressi sono comprensivi del ticket e al netto della quota fissa, sono suddivisi per macro aree, fatta eccezione della branca laboratorio, e a livello distrettuale, in quanto il rispetto dei tempi di attesa deve essere garantito nell’ambito del Distretto di appartenenza, secondo i criteri di prioritizzazione.

DISTRETTO	EROGATORE	BRANCHE SPECIALISTICHE		BDG ANNUO
1	CODESS SANITA' SRL	MEDICINA FISICA RIABILITAZIONE	Medicina Fisica Riabilitativa	419.969,00
	POLIAMBULATORIO LOCARNO SRL - PONTE DI PIAVE	ALTRE BRANCHE A VISITA	Odontostomatologia	40.000,00
	DR.SSA BISCARO GRAZIA	ALTRE BRANCHE A VISITA	Oculistica	67.730,00
		OTI		75.000,00
2	LABORATORIO BIOS SRL	LABORATORIO	Laboratorio	274.268,80
	CENTRO FKT SRL	MEDICINA FISICA RIABILITAZIONE	Medicina Fisica Riabilitativa	1.082.684,00
	UNIMEDICA MEDICINA SPECIALISTICA E RIABILITAZIONE	MEDICINA FISICA RIABILITAZIONE	Medicina Fisica Riabilitativa	327.347,00
	CENTRO DI RADIOLOGIA SRL	DIAGNOSTICA PER IMMAGINI	Radiologia	429.803,00
	STUDIO RADIOLOGICO SRL DR QUERCIA	DIAGNOSTICA PER IMMAGINI	Radiologia	313.422,00
	SALUTE E CULTURA SRL	ALTRE BRANCHE A VISITA	Endocrinologia	3.480,00
	SALUTE E CULTURA SRL	ALTRE BRANCHE A VISITA	Ostetricia e Ginecologia (limitatamente alle eco-morfologiche 88.78.3 e alle eco-ostetriche 88.78)	118.780,00
		ALTRE BRANCHE A VISITA	Urologia	9.000,00
		ALTRE BRANCHE A VISITA	Gastroenterologia (limitatamente alle prestazioni di endoscopie digestive)	364.960,00
		ALTRE BRANCHE A VISITA	Reumatologia (limitatamente alle sole prime visite 89.7R.1 e di controllo 89.01.Z)	11.780,00
	POLIAMBULATORIO LOCARNO SRL - TREVISO	ALTRE BRANCHE A VISITA	Odontostomatologia	280.000,00
	POLIAMBULATORIO LOCARNO SRL - MOGLIANO V.TO	ALTRE BRANCHE A VISITA	Odontostomatologia	130.000,00
		OTI		75.000,00
3	POLIAMBULATORIO MARCA TREVIGIANA DEL GVDR SRL	MEDICINA FISICA RIABILITAZIONE	Medicina Fisica Riabilitativa	20.000,00
		DIAGNOSTICA PER IMMAGINI	Radiologia	630.000,00
	BLUE MEDICAL CENTER SRL	DIAGNOSTICA PER IMMAGINI	Radiologia	500.000,00
		ALTRE BRANCHE A VISITA	Cardiologia	375.946,60
		ALTRE BRANCHE A VISITA	Chirurgia Vascolare	72.750,00
		ALTRE BRANCHE A VISITA	Oculistica	218.446,60
		ALTRE BRANCHE A VISITA	Ortopedia e Traumatologia	100.000,00
		ALTRE BRANCHE A VISITA	Ostetricia e Ginecologia	181.875,00
		ALTRE BRANCHE A VISITA	Gastroenterologia	181.875,00
		OTI		90.000,00
4	CENTRO MEDICO DI FISIOTERAPIA SRL - CASTELFRANCO	MEDICINA FISICA RIABILITAZIONE	Medicina Fisica Riabilitativa	400.000,00
	CENTRO DIAGNOSTICO CASTELLANO SRL	DIAGNOSTICA PER IMMAGINI	Radiologia	3.838.000,00
	DR.SSA MEDICI LAURA	ALTRE BRANCHE A VISITA	Dermosifilopatia	76.000,00
	CENTRO DIAGNOSTICO CASTELLANO SRL	ALTRE BRANCHE A VISITA	Dermosifilopatia	40.000,00
		OTI		138.000,00

- *Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa*

I valori di consuntivo registrati per gli Istituti e Centri ex art. 26 L 833/1978 sono largamente inferiori al valore del 2019 e del budget assegnato per l’anno a causa delle chiusure per l’emergenza Coronavirus e le

minori attività poste in essere. Il valore di costo 2020 è pari a 8 milioni di euro rispetto ai 11,3 milioni del 2019.

I budget dell'anno sono stati assegnati con delibera del direttore generale n. 438 e n. 1320/2020. Lo stesso, nelle more dell'atto regionale di definizione e determinazione per l'anno 2020 è stato definito per semestri per un valore corrispondente ai dodicesimi del budget annuale di cui alla DGRV n. 2258 del 30/12/2016. Conseguentemente sono stati prorogati per l'anno in esame gli accordi contrattuali di cui alle deliberazioni del Direttore Generale n. 2131 e n. 2132 del 31/10/2019, stipulati rispettivamente con gli Istituti e Centri ex art. 26 L 833/1978 La Nostra Famiglia per le sedi di Treviso, Oderzo, Conegliano e Pieve di Soligo e CODESS Sanità srl,

Di seguito una tabella di sintesi dei costi:

<i>PIANO DEI CONTI</i>	<i>Consuntivo 2020</i>	<i>Anno 2020 di cui Covid</i>	<i>Consuntivo 2019</i>	<i>DELTA</i>
BA0640 (B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa)	8.093.673,10	0,00	11.380.585,44	-3.286.912,34
BA0650 (B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione))	315.703,00	0,00	477.218,00	-161.515,00
BA0660 (B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione))	0,00	0,00	0,00	0,00
BA0670 (B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione)	0,00	0,00	0,00	0,00
BA0680 (B.2.A.4.4) - da privato (intra-regionale))	7.728.047,42	0,00	10.837.057,30	-3.109.009,88
BA0690 (B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale))	49.922,68	0,00	66.310,14	-16.387,46

- *Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera*

<i>PIANO DEI CONTI</i>	<i>Consuntivo 2020</i>	<i>Anno 2020 di cui Covid</i>	<i>Consuntivo 2019</i>	<i>DELTA</i>
BA0800 (B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera)	142.213.590,59	2.056.376,00	152.453.610,81	-10.240.020,22
BA0810 (B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione))	51.518.097,00	722.271,00	55.282.843,00	-3.764.746,00
BA0820 (B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione))	15.745.155,99	0,00	18.063.185,03	-2.318.029,04
BA0830 (B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione))	23.947.273,00	82.792,00	27.218.795,00	-3.271.522,00
BA0840 (B.2.A.7.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera da privato)	41.740.473,25	1.251.313,00	41.349.551,26	390.921,99
BA0850 (B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati)	3.946.427,31	0,00	4.215.866,80	-269.439,49
BA0860 (B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati)	12.592.907,01	1.251.313,00	11.901.275,97	691.631,04
BA0870 (B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private)	25.201.138,93	0,00	25.232.408,49	-31.269,56
BA0880 (B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati)	0,00	0,00	0,00	0,00
BA0890 (B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione))	9.262.591,35	0,00	10.539.236,52	-1.276.645,17

I valori di cui al conto BA0810 (mobilità passiva intra) e BA0830 (mobilità passiva extra) sono fortemente influenzati dalla pandemia Covid in corso e nella limitata mobilità dei cittadini sul territorio regionale e nazionale. Il medesimo andamento si riscontra nei valori mobilità attiva intra ed extra regionale. Come già precisato, l'iscrizione dei ricavi (e 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 nell'anno 2020 opportunamente integrati, laddove necessario in caso di mensilità mancanti, con i dati di attività riconducibili all'anno precedente. La valorizzazione è avvenuta sulla scorta altresì della DGR 426 del 06/04/2021 ad oggetto: "Modifica delle tariffe di remunerazione delle prestazioni di assistenza ospedaliera

erogate dalle strutture pubbliche e private accreditate, approvate con DGR n. 1805 dell'8 novembre 2011 e s.m.i.”

Al conto BA0820 si registrano i costi per le prestazioni rese dall'Ospedale Riabilitativo di Alta Specializzazione di Motta di Livenza, società a partecipazione pubblica dell'ULSS, soggetto a cui, come precisato con deliberazione della Giunta Regionale del Veneto n. 232 del 06/03/2018, sono affidati compiti di rilievo pubblicitario che permettono di integrare e completare l'offerta delle Aziende Sanitarie regionali prevalentemente nell'erogazione di prestazioni diagnostiche terapeutiche indirizzate al trattamento di situazioni di acuzie o di emergenza.

Con deliberazione della Giunta Regionale del Veneto n. 614 del 14/05/2019, in attuazione a quanto previsto dal Piano Socio Sanitario Regionale 2019-2023, sono state approvate, tra l'altro, le schede di dotazione delle strutture ospedaliere, tra cui è ricompresa ORAS. In tale contesto ORAS viene considerato quale attore coinvolto anche nel processo di governo delle liste di attesa. Fin dal 2010, con deliberazioni del Direttore Generale dell'ex Azienda Ulss n. 9 di Treviso e successivamente con deliberazioni del Direttore Generale dell'Azienda Ulss n. 2 Marca trevigiana, è stato disposto di assegnare ad ORAS tetti di spesa massimi per prestazioni da erogate a favore di residenti della Regione Veneto.

Il tetto per l'anno 2020 è stato definito con delibera del direttore generale n. 2417/2019. I tetti sono stati determinati sulla scorta delle indicazioni formulate dalle competenti Direzioni Mediche, dal Responsabile dell'Attività Specialistica, dal Coordinatore dei Processi di Prenotazione delle Prestazioni Ambulatoriali "CUP Manager". Il tetto per l'assistenza ospedaliera era pari ad € 17milioni da erogare ad assistiti residenti nella Regione Veneto, di cui € 11,2 milioni da erogare ad assistiti residenti nell'ambito territoriale dell'Azienda Ulss n. 2 Marca trevigiana.

Il valore di costo registrato a consuntivo pari a € 15,7 milioni di euro è inferiore sia al budget che all'esercizio precedente, l'andamento dei costi corrisponde ad una minore attività prestata da Oras a causa delle chiusure e delle conseguenze della pandemia di Coronavirus in corso.

Per le prestazioni ospedaliere da privato (conti da BA0850-BA0880), con delibere del direttore generale n. 513 e n. 1321/2020 sono stati definiti i budget, nelle more dell'atto regionale di definizione e determinazione dei tetti di spesa e dei volumi di attività per l'anno 2020. Il valore agli erogatori è stato riconosciuto in dodicesimi rispetto al budget annuale assegnato con DGRV n. 597/2017 e n. 1977/2017

Con particolare riferimento ai costi Covid registrati al conto BA0860 (pari ad € 1.251.313) corrisponde agli importi per le attività effettivamente prestate dall'ospedale di Zona San Camillo di cui alla delibera del direttore generale n. 594/2020. Si è già ricordato che Decreto Legge del 09/03/2020 n. 14 sono state disposte misure urgenti per il potenziamento del Servizio Sanitario Nazionale in relazione all'emergenza CODIV-19. Inoltre con Decreto Legge del 17/03/2020 n. 18 recante misure di potenziamento del Servizio Sanitario Nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19, all'art 4, comma 1, è stato disposto che "le Regioni e le Province autonome possono attivare, anche in deroga ai requisiti autorizzativi e di accreditamento, aree sanitarie anche temporanee sia all'interno che all'esterno di strutture di ricovero, cura, accoglienza e assistenza, pubbliche e private, o di altri luoghi idonei, per la gestione dell'emergenza COVID-19 sino al termine dello stato di emergenza deliberato dal Consiglio dei Ministri in data 31/01/2020" e con nota del Direttore Generale dell'Area Sanità e Sociale della Regione del Veneto, protocollo n. 125464 del 18/03/2020, in relazione all'emergenza COVID-19, è stato identificato, tra l'altro, l'Ospedale Generale di Zona San Camillo come "COVID Hospital" per la Provincia di Treviso a far data dal 20/03/2020 che sulla scorta della convenzione sottoscritta si è impegnato a mettere a disposizione 120 posti letto per accogliere pazienti affetti da COVID-19, con remunerazione corrispondente al valore del Drg prodotto.

Successivamente, con deliberazione della Giunta Regionale del Veneto n. 552 del 05/05/2020 è stato approvato il "Piano emergenziale ospedaliero di preparazione e risposta ad eventi epidemici" con contestuale potenziamento della disponibilità posti letto e definizione di indirizzi organizzativi. Tale Piano, per l'Ospedale Generale di Zona San Camillo, ha previsto un totale di n. 52 posti letto da dedicare a pazienti COVID-19 come di seguito indicato:

- n. 2 posti letto in terapia intensiva;
- n. 10 posti letto aggiuntivi in unità operativa di pneumologia a alta intensità di cura;
- n. 40 posti letto aggiuntivi in unità operativa di malattie infettive.

In considerazione dell'evolversi della situazione epidemiologica, del carattere particolarmente diffusivo dell'epidemia e dell'incremento dei casi sul territorio della Marca trevigiana, l'Ospedale Generale di Zona San Camillo si è impegnato oltre che a mettere a disposizione i posti letto individuati con il Piano emergenziale ospedaliero di cui alla DGRV n. 552/2020, pari a n. 52, ad aumentare tale ricettività a seguito di un'eventuale evoluzione della pandemia in atto, qualora necessario. In tal senso a decorrere dal 26/10/2020, l'Ospedale Generale di Zona San Camillo ha iniziato ad accogliere i pazienti COVID-19.

Infine con deliberazione della Giunta Regionale del Veneto n. 1421 del 21/10/2020, nelle more delle determinazioni ministeriali collegate all'emergenza epidemiologica COVID-19 in corso, è stato disposto, tra l'altro, di riconoscere, a decorrere dal 21 febbraio e limitatamente al periodo dello stato di emergenza di cui alla delibera del Consiglio dei Ministri 31 gennaio 2020 prorogato al 31 gennaio 2021, fatto salvo eventuali altre disposizioni in merito, agli erogatori ospedalieri privati accreditati individuati nella deliberazione n. 552/2020 sopra citata, tra cui rientra l'Ospedale Generale di Zona San Camillo, un incremento tariffario pari ad € 3.500,00 per i ricoveri di pazienti affetti da COVID-19 nonché € 100,00 per ogni posto letto attivato ed aggiuntivo ai posti letto indicati nella vigente scheda di dotazione ospedaliera, limitatamente alle discipline "Terapia intensiva", "Pneumologia" e "Malattie infettive" e limitatamente al numero dei giorni durante i quali non siano stati effettuati ricoveri ospedalieri per pazienti COVID-19. Le somme integrative riconosciute dalla DGR n. 1421 risulteranno accantonate a fondo rischi di cui si dirà in seguito.

- *Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale*

<i>PIANO DEI CONTI</i>	<i>Consuntivo 2020</i>	<i>Anno 2020 di cui Covid</i>	<i>Consuntivo 2019</i>	<i>DELTA</i>
BA0900 (B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale)	12.260.749,54	0,00	13.235.776,19	-975.026,65
BA0910 (B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00	0,00	0,00
BA0920 (B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	1.882.809,41	0,00	1.888.284,29	-5.474,88
BA0930 (B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione)	0,00	0,00	0,00	0,00
BA0940 (B.2.A.8.4) - da privato (intra-regionale)	10.260.947,02	0,00	11.240.644,65	-979.697,63
BA0950 (B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	116.993,11	0,00	106.847,25	10.145,86

I valori risultano in riduzione a causa delle chiusure verificatesi nel corso dell'anno 2020 per la pandemia di Coronavirus.

- *Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F*

<i>PIANO DEI CONTI</i>	<i>Consuntivo 2020</i>	<i>Anno 2020 di cui Covid</i>	<i>Consuntivo 2019</i>	<i>DELTA</i>
BA0960 (B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F)	20.572.695,00	0,00	20.067.068,00	505.627,00
BA0970 (B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale)	15.407.394,00	0,00	14.575.069,00	832.325,00
BA0980 (B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione))	0,00	0,00	0,00	0,00
BA0990 (B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione))	5.165.301,00	0,00	5.491.999,00	-326.698,00
BA1000 (B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale))	0,00	0,00	0,00	0,00
BA1010 (B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale))	0,00	0,00	0,00	0,00
BA1020 (B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione))	0,00	0,00	0,00	0,00

I valori di cui al conto BA0970 (mobilità passiva intra) e BA0990 (mobilità passiva extra) non subiscono rilevanti variazioni rispetto all'esercizio precedente.

- *Acquisto di prestazioni termali*

<i>PIANO DEI CONTI</i>	<i>Consuntivo 2020</i>	<i>Anno 2020 di cui Covid</i>	<i>Consuntivo 2019</i>	<i>DELTA</i>
BA1030 (B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione)	838.427,00	0,00	1.397.610,00	-559.183,00
BA1040 (B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale)	457.830,00	0,00	992.540,00	-534.710,00
BA1050 (B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione))	0,00	0,00	0,00	0,00
BA1060 (B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione))	380.597,00	0,00	405.070,00	-24.473,00
BA1070 (B.2.A.10.4) - da privato)	0,00	0,00	0,00	0,00
BA1080 (B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione))	0,00	0,00	0,00	0,00

I valori di cui al conto BA1040 (mobilità passiva intra) e BA1060 (mobilità passiva extra) sono fortemente ridimensionati rispetto all'esercizio precedente a causa dell'emergenza Covid e alle chiusure collegate-

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

<i>PIANO DEI CONTI</i>	<i>Consuntivo 2020</i>	<i>Anno 2020 di cui Covid</i>	<i>Consuntivo 2019</i>	<i>DELTA</i>
BA1160 (B.2.A.12.2) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione))	55.047.478,83	0,00	55.260.195,28	-212.716,45
BA1160a (B.2.A.12.2.A) Residenzialità anziani)	49.179.044,00	0,00	49.124.940,14	54.103,86
BA1160b (B.2.A.12.2.B) Residenzialità disabili)	1.897.708,00	0,00	1.602.313,13	295.394,87
BA1160c (B.2.A.12.2.C) Centri diurni per disabili)	282.723,74	0,00	302.416,45	-19.692,71
BA1160d (B.2.A.12.2.D) Hospice)	135.833,60	0,00	238.699,05	-102.865,45
BA1160e (B.2.A.12.2.E) Altro))	3.552.169,49	0,00	3.991.826,51	-439.657,02
BA1161 (B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione)	41.689,00	0,00	41.689,00	0,00

Il valore di costo per la residenzialità anziani rimane allineato al costo del 2019. Nel corso dell'esercizio sono stati corrisposti ai centri di servizi contributi straordinari registrati tra i contributi di cui si dirà in seguito.

	ANNO 2020	ANNO 2019	NOTE ANNO 2020
<b>Dettaglio del conto BA1160e (B.2.A.12.2.E) Altro</b>			
a) Consultori familiari	-	-	-
b) Comunità terapeutiche per tossicodipendenti ed alcolodipendenti	-	-	-
c) Stati Vegetativi Permanenti	-	-	-
d) Prestazioni per carcerati	-	-	-
e) Residenza di sollievo per anziani e disabili	26.176,00	-	Non è un costo sortente. Rispetto al 2019 il costo è stato riclassificato dall'area altro
f) Ospedali di Comunità	-	-	-
g) Unità Riabilitative Territoriali	1.051.445,00	1.044.335,00	
h) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale per minori	127.845,60	129.967,41	
i) SAPA	-	-	-
l) Altro	2.346.702,89	2.817.524,10	*VEDI TABELLA "ANALITICO ALTRO"
<b>TOTALE DETTAGLIO CONTO BA1160e</b>	<b>3.552.169,49</b>	<b>3.991.826,51</b>	

**\*ANALITICO "ALTRO"**

	ANNO 2020	ANNO 2019	NOTE
SERVIZI IN RETE PER IL DECADIMENTO COGNITIVO (ISRAA)	90.982,00	17.656,84	SOTTOSCRITTO ACCORDO TRA ENTI PUBBLICI (EX ART. 15 L. 241/90) CHE PREVEDE UN COSTO ANNUO RENDICONTABILE DI € 95.000,00. NELL'ANNO 2019, CIRCA € 75.000,00 SONO STATI IMPUTATI AD ALTRO CONTO EBA
ANZIANI-ART. 7 RIABILITAZIONE	1.836.447,57	1.848.412,32	
DISABILI-ART. 7 RIABILITAZIONE	81.836,72	54.516,88	NEL 2020, IMPLEMENTAZIONE ATTIVITA' A SEGUITO NUOVO ACCORDO CONTRATTUALE DECORRENTE DAL 01/01/2020
DISABILI-LEA AGGIUNTIVO RSA DI SAN VENDEMIANO	-	126.711,00	NEL 2020, APPLICAZIONE DGRV 1103/2019 (IMPORTO IMPUTATO AL CONTO EBA1162001)
ANZIANI - ex ART. 2 INSERIMENTO TEMPORANEI ex A.ULSS 7	337.436,60	610.489,16	NEL 2020, MINORI GIORNATE DI RICOVERO CAUSA COVID-19
ADDENSANTI	-	159.737,90	COSTO CESSATO NEL 2020
<b>TOTALE</b>	<b>2.346.702,89</b>	<b>2.817.524,10</b>	

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

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2020	Anno 2020 di cui Covid	Consuntivo 2019	DELTA
BA1180 (B.2.A.12.5) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria da privato (intraregionale)	67.074.097,50	0,00	67.680.233,91	-606.136,41
BA1180a (B.2.A.12.5.A) Residenza di sollievo per anziani	35.021.644,81	0,00	34.290.661,88	730.982,93
BA1180b (B.2.A.12.5.B) Residenza di sollievo per disabili	7.546.805,19	0,00	7.296.984,87	249.820,32
BA1180c (B.2.A.12.5.C) Centri diurni per disabili	11.932.606,80	0,00	13.297.258,53	-1.364.651,73
BA1180d (B.2.A.12.5.D) Hospice	1.203.324,00	0,00	1.223.274,00	-19.950,00
BA1180e (B.2.A.12.5.E) Altro	11.369.716,70	0,00	11.572.054,63	-202.337,93
BA1190 (B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)	644.033,53	0,00	723.681,44	-79.647,91

Come per il pubblico, non si rilevano scostamenti nei valori corrisposti a titolo di residenzialità anziani e disabili. Si riduce invece fortemente il costo per le giornate dei centri diurni il cui ridimensionamento è collegato alla emergenza Covid e alle chiusure nei periodi di marzo-maggio 2020.

	ANNO 2020	ANNO 2019	NOTE ANNO 2020
<b>Dettaglio del conto BA1180e (B.2.A.12.5.E) Altro</b>			
a) Consulteri familiari	313.374,07	1.037.597,12	Costi appalto psico-sociale consulteri parzialmente riclassificato nell'altro
b) Comunità terapeutiche per tossicodipendenti ed alcolodipendenti	3.985.702,07	3.873.435,16	
c) Stati Vegetativi Permanenti			
d) Prestazioni per carcerati			
e) Residenzialità di sollievo per anziani e disabili	45.643,86	58.437,46	
f) Ospedali di Comunità			
g) Unità Riabilitative Territoriali			
h) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale per minori	706.649,52	694.107,07	
i) SAPA			
l) Altro	6.318.347,18	5.908.477,82	*per un dettaglio si veda TABELLA "ANALITICO ALTRO"
<b>TOTALE DETTAGLIO CONTO BA1180e</b>	<b>11.369.716,70</b>	<b>11.572.054,63</b>	

**\*ANALITICO "ALTRO"**

	ANNO 2020	ANNO 2019	NOTE
LOGOPEDIA ADI Distretto PIEVE DI SOLIGO	29.236,12	35.206,15	NEL 2020, MINOR ATTIVITA' CAUSA COVID-19
FKT ADI Distretto ASOLO + Distretto PIEVE DI SOLIGO	590.696,68	685.987,93	NEL 2020, MINOR ATTIVITA' CAUSA COVID-19
Attività di prelievo domiciliare di sangue e campioni biologici	677.449,02	682.733,80	ATTIVITA' NON DELLA UOC SERV.SOCIALI E SOCIO-SANITARI
affidamento dell'appalto relativo alla assistenza domiciliare respiratoria per l'azienda ulss n. 9 di treviso	34.386,00	54.080,00	ATTIVITA' NON DELLA UOC SERV.SOCIALI E SOCIO-SANITARI
Forniture domiciliari a pazienti affetti da insufficienza respiratoria cronica	304.659,10	276.657,58	ATTIVITA' NON DELLA UOC SERV.SOCIALI E SOCIO-SANITARI
COMUNITA' "SAMAROTTO" (PRESTAZIONI AMBULATORIALI PER L'AUTISMO)	249.659,25	324.056,25	NEL 2020, MINOR ATTIVITA' CAUSA COVID-19
APPALTO PSICOSOCIALE Distretto Asolo	994.385,34	-	NEL 2019, IMPUTATA AL PUNTO "A) CONSULTORI FAMILIARI"
IMPEGNATIVE DI CURA DOMICILIARE PSICHICI-ICDp	545.634,31	769.419,46	NEL 2020, MINOR ACQUISTO SERVIZI CAUSA COVID-19 E INCREMENTO SU EBA1330001
ANZIANI-ART. 7 RIABILITAZIONE	1.332.116,65	1.334.825,01	NEL 2020, MINORI GIORNATE DI RICOVERO CAUSA COVID-19
ANZIANI - ex ART. 2 INSERIMENTO TEMPORANEI ex A.ULSS 7	566.959,08	705.548,20	NEL 2020, MINORI GIORNATE DI RICOVERO CAUSA COVID-19
PROGETTO "ALZHEIMER" - PARTE SANITARIA FNA	19.034,88	-	NEL 2019, IMPORTO IMPUTATO AL CONTO EBA1290001
COMUNITA' EDUCATIVA DIURNA PER MINORI "Ca' Leido" DI ALTIVOLE, ACCORDO CONTRATTUALE IN VIGORE DAL 01/02/2020 AL 31/08/2023 - PARTE SANITARIA FNA (PROGETTO SPERIMENTALE DGRV 739/2015)	35.595,65	-	NEL 2019, IMPORTO IMPUTATO AL CONTO EBA1183002
Servizio percorsi riabilitativi, area Dipart. Salute Mentale - Polo Disabilita' ULSS n. 2 MT - Distretto TV (DDG 275/2017)	756.760,86	856.766,63	NEL 2020, MINOR ATTIVITA' CAUSA COVID-19
ALTRO	181.774,24	183.196,81	
<b>TOTALE</b>	<b>6.318.347,18</b>	<b>5.908.477,82</b>	

- *Compartecipazione al personale per attività libero professionale (intraoemia)*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2020	Anno 2020 di cui Covid	Consuntivo 2019	DELTA
BA1200 (B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intraoemia))	9.534.350,46	0,00	14.348.318,67	-4.813.968,21

Il valore della compartecipazione all'attività libero professionale si è fortemente ridotto rispetto al 2019 per chiusura e riduzione delle prestazioni a causa della pandemia in corso. L'importo trova corrispondenza nei minori introiti registrati tra i ricavi a fronte delle prestazioni fatturate nell'anno.

- *Rimborsi, assegni e contributi sanitari*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2020	Anno 2020 di cui Covid	Consuntivo 2019	DELTA
BA1280 (B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari)	27.225.460,75	3.167.018,47	23.353.184,28	3.872.276,47
BA1290 (B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato)	2.301.277,93	17.926,80	2.067.764,20	233.513,73
BA1300 (B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero)	24.073,06	0,00	117.647,48	-93.574,42
BA1310 (B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione)	0,00	0,00	0,00	0,00
BA1320 (B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92)	0,00	0,00	0,00	0,00
BA1330 (B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi)	24.856.188,72	3.149.091,67	21.114.606,14	3.741.582,58
BA1340 (B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	12.633,73	0,00	12.860,69	-226,96
BA1341 (B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA - Azienda Zero)	31.287,31	0,00	40.305,77	-9.018,46

I costi Covid si riferiscono ai valori previsti con DGR n. 1524 del 10 novembre 2020, in continuità e a completamento e compiuta definizione delle azioni poste in atto con le DGR n. 1304/2020 e n. 1308/2020, con la quale la Giunta Regionale ha ritenuto di focalizzare ulteriormente il sostegno ai Centri di Servizi per anziani non autosufficienti accreditati e contrattualizzati, attraverso la previsione di un contributo straordinario compensativo dei maggiori costi legati all'emergenza sanitaria COVID-19, rapportato al numero di posti letto accreditati e differenziato in ragione della prevalenza dei casi di contagio riscontrati tra gli ospiti e gli operatori nelle diverse strutture, assumendo come periodo indice, ai fini del computo del valore economico del contributo, l'intervallo temporale esteso dal 01/03/2020 al 31/10/2020.

Gli importi erogati, per la quali è stata disposta la copertura finanziaria con decreti del Direttore della Direzione Servizi Sociale della Regione del Veneto n. 136 del 18 novembre 2020 ai sensi della DGRV n. 1524/2020 e n. 160 del 18/12/2020 ai sensi della DGRV n. 1741/2020, sono rispettivamente, pari ad € 2.137.000,00 ed € 697.000,00, da riconoscere ai Centri di Servizi come dalla seguente tabella che riporta quanto previsto dagli allegati A alle predette deliberazioni regionali.

Si aggiungono € 315.091,67 erogati ai centri di servizi ai sensi della DGRV n. 1308/2020, n. 1565/2020 e n. 428/2021 a titolo di contributo compensativo per minori introiti subiti dai centri di servizi dalla riduzione degli ospiti presenti. Si ricorda che le somme erogate sono corrispondenti ai valori iscritti tra i ricavi per contributi regionali di cui si è già relazionato nelle pagine precedenti.

Per meglio analizzare l'aggregato dei contributi erogati nel corso dell'esercizio (escluso Covid), si riporta di seguito un dettaglio per gli importi maggiormente rilevanti per causale di erogazione. Le impegnative di cura domiciliare sono corrisposte nell'ambito delle risorse complessive disponibili per la non autosufficienza.

DESCRIZIONE	IMPORTO
Impegnative di Cura Domiciliare ICDA, ICDB, ICDM, ICDP, ICDF, ICDSL	11.073.237,18
Risorse introitate su gestione sanitaria destinate al sociale	3.664.000,00
rimborsi/contributi a favore dei soggetti trapiantati (DGRV 631/2006) dializzati (DGRV 3120/1994), cure termali (LR 25/2004) villeggianti (DGRV 939/2001) trasporto ambulanza (DGRV 1411/2011) e protesi dentarie (1299/2017)	1.019.237,14
DGRV 149/2021:Erogazione alle Strutture ospedaliere private accreditate l'importo pari al 40% del riconoscimento del costo sostenuto per l'applicazione del rinnovo del Contratto Nazionale per il personale	588.262,05
RF 11040 Contributi alle Comunità religiose che assistono direttamente i propri religiosi anziani non	388.374,80
indennizzi infuenza aviaria- RF 10555 e RF 10828 - anni 2018 e 2019	305.795,51
Contributo a ristoro delle spese per il trasporto delle persone con disabilità grave frequentanti i Centri Diurni -	297.800,00
Liquidazione quote a Enti ex D.Lgs 194/2008 (VET e SIAN)	160.007,64
Contributo ai cittadini veneti con handicap che applicano metodo DOMAN, DGR 1754/2019	105.557,02
DGR n.375/2017 Interventi aggiuntivi a favore delle farmacie rurali: per l'anno 2020	79.986,79
RF 19SNV10625 contributo ad assistite con alopecia	50.540,00
Rimborsi ai Comuni per disinfezione ordinaria e straordinaria anno 2020	93.933,07

In merito agli importi erogati a strutture accreditate di cui alla tabella sopra riportata, si ricorda che con deliberazione n. 1222 del 25/08/2020 la Regione del Veneto ha istituito, il finanziamento a funzione a favore delle Strutture ospedaliere private accreditate per il riconoscimento del 50% degli oneri derivanti dagli incrementi contrattuali per il personale dipendente.

Con deliberazione n. 149 del 09/02/2021 la Regione Veneto, a seguito delle autocertificazioni prodotte dalle Strutture ospedaliere private accreditate in merito alla precisa quantificazione del costo sostenuto per l'applicazione del rinnovo del Contratto Nazionale per il personale dipendente e in considerazione dell'incidenza della contingenza esterna dell'emergenza sanitaria da COVID-19, ha assegnato alle Strutture in parola, quale quote in acconto, l'importo pari al 40% del riconoscimento previsto dalla DGRV n. 1222/2020 (pari, a sua volta, al 50% degli oneri derivanti dagli incrementi contrattuali per il personale dipendente), come definito nell'allegato A della medesima DGRV n. 149/2021 per l'importo complessivo sopra riportato.

- *Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socio sanitarie*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2020	Anno 2020 di cui Covid	Consuntivo 2019	DELTA
BA1350 (B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie)	16.656.334,32	8.022.835,53	7.022.289,68	9.634.044,64
BA1360 (B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	73.204,50	0,00	19.961,91	53.242,59
BA1370 (B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici)	802,00	0,00	802,00	0,00
BA1380 (B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato)	16.582.327,82	8.022.835,53	7.001.525,77	9.580.802,05
BA1390 (B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000)	9.246.991,13	5.553.250,22	4.164.195,32	5.082.795,81
BA1400 (B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato)	6.111.477,72	1.983.541,23	1.971.585,89	4.139.891,83
BA1410 (B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato)	528.244,18	486.044,07	149.931,63	378.312,55
BA1420 (B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria)	678.723,44	0,00	637.468,30	41.255,14
BA1430 (B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria)	16.891,35	0,00	66.817,30	-49.925,95
BA1440 (B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria)	0,00	0,00	11.527,33	-11.527,33

I valori dell'aggregato sono fortemente influenzati dai costi sostenuti dall'azienda per l'emergenza Covid.

Al BA1390 Consulenze Sanitarie da privato art. 55 comma 2 CCNL 8 giugno 2020 si registrano gli importi corrisposti al personale dipendente per il recupero delle liste di attesa finanziato con bilancio aziendale.

I costi sostenuti nel corso dell'esercizio rimangono all'interno del tetto (pari ad € 4.666.035,14) e in riduzione rispetto all'esercizio precedente.

Ai valori finanziati con il bilancio si sommano le prestazioni aggiuntive erogate a fronte dell'emergenza Covid di cui alle delibere 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" con un importo di € 3.254.229,22 per la dirigenza e di € 3.303.313,23 per il comparto. Le somme sono state oggetto di rendicontazione da parte dell'azienda ai competenti servizi regionali e come relazionato nelle pagine precedenti sono finanziate in quota parte dagli importi finanziati da Azienda Zero e iscritti tra i contributi in conto esercizio.

Al conto BA1400 "Altre consulenze sanitarie" i costi per incarichi libero professionali per far fronte all'emergenza Covid sono pari a € 1.983.541,23 a cui si sommano € 486.044,07 di prestazioni rese da collaborazioni coordinate e continuative (conto BA1420). Sul tema deve essere ricordato che il Decreto Legge 9 marzo 2020, n. 14 ad oggetto "Disposizioni urgenti per il potenziamento del Servizio sanitario nazionale in relazione all'emergenza COVID-19", detta precise disposizioni in merito a misure straordinarie per l'assunzione di laureati in medicina e chirurgia, abilitati all'esercizio della professione medica e iscritti agli ordini professionali (ex art.1, lett.b), c.3).

Per meglio comprendere il contesto e il quadro di riferimento giova inoltre ricordare che con nota protocollo n. 5635 del 11 marzo 2020 a firma del Direttore UOC Gestione Risorse Umane Azienda Zero, ad oggetto "Trasmissione avviso pubblico di manifestazione di interesse per la formazione di elenchi di medici disponibili a prestare attività assistenziale nelle aziende sanitarie della Regione del Veneto ai sensi dell'art.1 del Decreto Legge 9 marzo 2020, n. 14", è stata avviata una procedura speciale di acquisizione di manifestazione di interesse di personale medico disposto a prestare attività assistenziale nelle Aziende Sanitarie della Regione del Veneto. Con specifiche note regionali nel corso dell'esercizio sono state prorogate le scadenze dei contratti in essere, da ultimo con nota protocollo n. 444788 del 20 ottobre 2020 a firma del Direttore Generale Area Sanità e Sociale ad oggetto "Emergenza COVID 19 – Proroga possibilità di conferimento incarichi di lavoro autonomo" che ha altresì autorizzato la stipula di contratti di lavoro autonomo fino al 31 dicembre 2020, per le finalità e le condizioni indicate al suddetto articolo 2-bis, commi 1 e 5 del Decreto Legge n.18 del 17 marzo 2020, con riferimento al personale medico, compresi i medici iscritti all'ultimo e penultimo anno del corso della scuola di specializzazione, nonché di tutto il personale sanitario e degli operatori socio-sanitari, compreso il personale in quiescenza, qualora non siano presenti valide graduatorie di concorso pubblico o avviso pubblico.

I costi per consulenze sanitarie, al netto dei costi Covid, sono comunque in incremento rispetto al 2019, passando da € 1.971.585,89 a €4.127.963,49 nel 2020.

Gli incarichi oggetto di specifica autorizzazione regionale sono utili a garantire la continuità del servizio e la copertura dei turni, alla luce delle carenze di personale dipendente.

Sul tema si ricorda che la deliberazione della giunta regionale del Veneto n. 2005 del 30 dicembre 2019, prevede alla lett. J) che le aziende possano contestualmente alla presentazione dei piani trimestrali di assunzione, per ragioni di carattere eccezionale, connesse alla salvaguardia dei livelli essenziali di assistenza, adeguatamente rappresentate, richiedere all'Area Sanità e Sociale l'autorizzazione al conferimento di inca-

ricchi libero professionali o di altri rapporti di lavoro autonomo riconducibili all'articolo 7, commi 6 e 6 bis del D.Lgs. 165/2001.

Si aggiunge il PSSR 2019/2023, approvato con L.R. 28/12/2018 n. 48, il quale prevede che, "al fine di garantire le prestazioni comprese nei livelli essenziali di assistenza le aziende e gli enti del SSR possono assumere, previa procedura concorsuale, medici in possesso di laurea in medicina e chirurgia e abilitazione all'esercizio della professione ... per lo svolgimento di attività medico chirurgiche di supporto in coerenza con il grado di conoscenze, competenze ed abilità acquisite, con autonomia vincolata alle direttive ricevute da un dirigente medico responsabile".

- *Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2020	Anno 2020 di cui Covid	Consuntivo 2019	DELTA
BA1490 (B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria)	27.385.991,43	3.861.474,44	19.825.194,73	7.560.796,70
BA1500 (B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	4.406.398,78	2.205.048,85	2.177.622,30	2.228.776,48
BA1510 (B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione)	390.024,18	0,00	474.632,13	-84.607,95
BA1520 (B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione))	268.388,27	0,00	259.081,28	9.306,99
BA1530 (B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato)	20.773.274,20	1.656.425,59	15.730.053,02	5.043.221,18
BA1530a (B.2.A.16.4.1) Altri servizi sanitari da privato - SPERIMENTAZIONI)	458,52	0,00	5.388,81	-4.930,29
BA1530b (B.2.A.16.4.2) Altri servizi sanitari da privato - SERVICE)	9.338.467,74	321.970,20	6.999.691,73	2.338.776,01
BA1530z (B.2.A.16.4.2.A) Altri servizi sanitari da privato - SERVIZIO OSSIGENO))	0,00	0,00	0,00	0,00
BA1530y (B.2.A.16.4.2.B) Altri servizi sanitari da privato - SERVICE - ALTRO))	9.338.467,74	321.970,20	6.999.691,73	2.338.776,01
BA1530c (B.2.A.16.4.3) Altri servizi sanitari da privato - DPC))	4.615.624,92	0,00	4.351.722,77	263.902,15
BA1530d (B.2.A.16.4.4) Altri servizi sanitari da privato - ALTRO))	6.818.723,02	1.334.455,39	4.373.249,71	2.445.473,31

In particolare per i costi correlati all'emergenza Covid:

- Conto BA1500 Altri servizi sanitari e socio sanitari da Ulss Regione (poste R) per le prestazioni di microbiologia rese dalla AOU di Padova per l'analisi dei tamponi COVID (€ 1.359.568,65) cui si sommano i costi per tamponi Covid effettuate da altre Aziende Sanitarie Regionali ad utenti non residenti e in assenza di impegnativa (€ 834.721,20);
- Conto BA 1530y Altri servizi sanitari da privato - service altro per € 321.970,20 collegati alle codifiche di dispositivi e servizi della rendicontazione "Arcuri";
- Conto BA1530d Altri servizi sanitari da privato altro per complessivi € 1.334.455,39 per:
  - o Accordo con la Fondazione Opera Immacolata Concezione – Onlus per le attività connesse alla gestione di n. 32 posti letto di residenzialità prontamente disponibili presso La Casa per persone anziane autosufficienti "Civitas Vitae" di Vedelago (TV) presso la quale hanno trovato collocazione pazienti geriatrici da marzo a ottobre, anche COVID-19 positivi per 275.062,50;
  - o Accordo "Luigi e Augusta" Soc. Coop. Sociale di Ormelle per trasferimento n. 30 ospiti di geriatria per 145.800,00;

- Accordo nel mese di novembre con la "CASA S. ANTONIO" di Conegliano 15 posti letto COVID\_19 anziani autosufficienti, per l'accoglienza di pazienti positivi ma stabilizzati per supportare gli ospedali della Azienda ULSS che pur trovandosi in zona gialla stavano arrivando alla saturazione dei posti letto previsti nel Piano di Emergenza Sanitaria per € 53.639,78;
- Servizio di gestione del "Covid Point" di Casier alla Castel Monte Società Cooperativa Sociale - ONLUS, per un periodo di 3 mesi fino al 31 gennaio 2021 per € 154.504,07;
- Servizi per il supporto al Contact Tracing e gestione amministrativa COVID point per €736.833,11;
- Gestione dell'attività di supporto assistenziale presso il "Centro di Accoglienza Covid Guicciardini" presso l'Ospedale di Valdobbiadene (26/11/20 - 31/01/21) per € 28.206,50;

Al netto dei costi Covid si registrano consistenti variazioni al conto

- BA1530y (B.2.A.16.4.2.B) Altri servizi sanitari da privato - SERVICE – ALTRO per la riclassificazione del costo dal conto dell'assistenza integrativa Air monouso da privato: su indicazioni di Azero vengono spostate dal conto BA0740 Servizi sanitari per assistenza integrativa - Privato al conto in oggetto, i costi per acquisto di STOMIE (+ 1.958.829);
- BA1530d (B.2.A.16.4.4) Altri servizi sanitari da privato – ALTRO per l'affidamento di Servizio di assistenza medica di supporto in numerose unità operative aziendali (+ 1.111.018,31). I servizi la cui attivazione è avvenuta a fine 2019 sono necessari per il mantenimento della continuità assistenziale nei reparti con grave carenza di organico quali l'Accettazione e Pronto Soccorso del p.o. di Oderzo, l'assistenza anestesologica per attività di guardia e sedute operatorie presso il Presidio Ospedaliero di Castelfranco Veneto, il servizio di guardia pediatrica e guardia ostetrico ginecologica per il Presidio Ospedaliero di Vittorio, Montebelluna e di Oderzo.
- *Altri servizi non sanitari*

Per l'aggregato in parola per i costi ordinari (non Covid):

- Conto BA1580 Lavanderia si registra una riduzione del costo collegato al conguaglio presso il distretto di Treviso per la minore attività svolta nell'anno a causa del Covid;
- Conto BA1600 Mensa riscontra la riduzione dei costi per mensa dipendenti e mensa degenti per le minori pasti forniti a causa dell'emergenza Covid;
- Conto BA1640 Smaltimento rifiuti per una riclassificazione dal conto BA1670 Altre utenze;
- Conto BA1650 Utenze telefoniche per il traffico telefonico e dati correlato allo smart working ma che non è stato possibile rilevare distintamente con codice progetto specifico

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2020	Anno 2020 di cui Covid	Consuntivo 2019	DELTA
BA 1570 (B.2.B.1) Servizi non sanitari)	112.527.560,95	3.242.713,59	112.167.799,79	359.761,16
BA 1580 (B.2.B.1.1) Lavanderia)	13.954.847,23	139.716,71	14.572.059,68	617.212,45
BA 1590 (B.2.B.1.2) Pulizia)	14.865.113,24	632.607,89	14.472.260,12	392.853,12
BA 1600 (B.2.B.1.3) Mensa)	13.709.786,54	147.177,52	14.886.068,18	1.176.281,64
BA 1601 (B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti)	2.531.963,78	89.891,81	2.831.428,77	299.464,99
BA 1602 (B.2.B.1.3.B) Mensa degeniti)	11.177.822,76	57.285,71	12.054.639,41	876.816,65
BA 1610 (B.2.B.1.4) Riscaldamento)	15.855.501,28	0,00	17.132.376,18	1.276.874,90
BA 1620 (B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica)	6.183.115,97	0,00	6.600.718,13	417.602,16
BA 1630 (B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari))	2.443.998,16	95.579,68	2.325.221,00	118.777,16
BA 1640 (B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti)	4.552.676,54	129.700,56	3.636.645,52	896.031,02
BA 1650 (B.2.B.1.8) Utenze telefoniche)	1.652.898,56	0,00	1.436.370,81	216.527,75
BA 1660 (B.2.B.1.9) Utenze elettricità)	8.858.421,95	0,00	8.384.909,85	473.512,10
BA 1670 (B.2.B.1.10) Altre utenze)	1.259.100,10	0,00	2.177.693,32	918.593,22
BA 1680 (B.2.B.1.11) Premi di assicurazione)	1.113.803,64	0,00	1.019.916,72	93.886,92
BA 1690 (B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale)	8.862,10	0,00	11.762,43	2.900,33
BA 1700 (B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi)	1.104.941,54	0,00	1.008.154,29	96.787,25
BA 1710 (B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari)	28.078.297,74	2.086.284,23	25.503.560,28	2.574.737,46
BA 1720 (B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione))	950,00	0,00	7.702,51	6.752,51
BA 1730 (B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici)	8.207,31	0,00	19.352,58	11.145,27
BA 1740 (B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato)	28.069.140,43	2.086.284,23	25.476.505,19	2.592.635,24

Per quanto attiene i costi emergenti per Covid oltre a quanto già presente in tabella per i conti specifici per lavanderia, mensa, pulizia, trasporti, ect. si riporta un dettaglio degli importi maggiormente rilevanti registrati sul conto BA1740 servizi non sanitari da privato:

- Servizio di attività sistemistica funzionale alla gestione della modalità di "lavoro agile" per € 23.180,00;
- Attività straordinarie per la gestione della logistica sanitaria centralizzata per € 118.266,80;
- Implementazione del servizio di call/contact center per € 341.600,00 per il distretto di Treviso, per € 109.139,68 per il distretto di Asolo e per € 88.681,24 per il distretto di Pieve di Soligo;
- Servizio di accettazione, prenotazione di attività sanitaria e di supporto all'utenza, front e back office per € 680.196,24;
- Servizio di Gestione dei varchi di accesso presso i Punti Tampone "Drive-in" e Servizio di ronda notturna presso i n. 5 Covid Point per € 564.646,71

- **Formazione**

I costi per l'aggregato sono in forte riduzione per l'epidemia in corso.

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2020	Anno 2020 di cui Covid	Consuntivo 2019	DELTA
BA1880 (B.2.B.3) Formazione (externalizzata e non)	376.522,74	0,00	916.730,86	-540.208,12

- **Manutenzioni**

<i>PIANO DEI CONTI</i>	<i>Consuntivo 2020</i>	<i>Anno 2020 di cui Covid</i>	<i>Consuntivo 2019</i>	<i>DELTA</i>
BA1910 (B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	26.600.932,86	222.261,77	26.871.784,08	-270.851,22
BA1920 (B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze)	2.852.947,45	5.348,25	3.062.763,52	-209.816,07
BA1930 (B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari)	6.803.358,64	200.630,24	6.615.956,75	187.401,89
BA1940 (B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche)	15.364.324,10	16.283,28	15.583.208,24	-218.884,14
BA1950 (B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi)	57.504,72	0,00	18.387,32	39.117,40
BA1960 (B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi)	532.681,04	0,00	579.755,74	-47.074,70
BA1970 (B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni)	990.116,91	0,00	1.011.712,51	-21.595,60

Non si riscontrano particolari incrementi nei costi ordinari, sono altresì evidenziati i costi emergenti Covid nei casi in cui è stato possibile rilevare gli stessi con specifico codice progetto.

- **Godimento Beni di Terzi**

<i>PIANO DEI CONTI</i>	<i>Consuntivo 2020</i>	<i>Anno 2020 di cui Covid</i>	<i>Consuntivo 2019</i>	<i>DELTA</i>
BA1990 (B.4) Godimento di beni di terzi)	40.831.543,35	342.149,72	40.380.718,00	450.825,35
BA2000 (B.4.A) Fitti passivi)	1.385.676,62	8.929,41	1.375.996,72	9.679,90
BA2010 (B.4.B) Canoni di noleggio)	5.197.559,96	175.084,15	4.696.536,19	501.023,77
BA2020 (B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria)	4.085.097,72	113.460,00	3.596.620,85	488.476,87
BA2030 (B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria)	1.112.462,24	61.624,15	1.099.915,34	12.546,90
BA2040 (B.4.C) Canoni di leasing)	3.986.843,87	0,00	3.959.077,95	27.765,92
BA2061 (B.4.D) Canoni di project financing)	30.261.462,90	158.136,16	30.349.107,14	-87.644,24

Non si riscontrano particolari incrementi nei costi ordinari, sono altresì evidenziati i costi emergenti Covid nei casi in cui è stato possibile rilevare gli stessi con specifico codice progetto.

- **Costo del personale**

<i>PIANO DEI CONTI</i>	<i>Consuntivo 2020</i>	<i>di cui CE COVID</i>	<i>Consuntivo 2019</i>	<i>DELTA</i>
BA2080 (Totale Costo del personale)	437.257.111,57	13.597.621,25	422.233.717,75	15.023.393,82

La tabella ed il conto economico Covid riportano quali costi sorgenti per l'azienda € 13.597.621,25 trasmesso alla ULSS da iscrivere quale valore. A sistema informativo contabile si rilevano invece € 13.936.376,98 di costi sostenuti rilevati a mezzo dei codici progetto Covid.

Con decreto n. 50 del 26/04/2021 del Direttore dell'Area Sanità e Sociale sono stati rivisti gli obiettivi di costo inerenti al personale dipendente per l'anno 2020 per un valore di € 441.354.345. La revisione tiene con-

to altresì degli incrementi di € 1.550.821 in applicazione dell'art. 11 c.1 DL 35/2019. Il costo a consuntivo rimane all'interno dei limiti stabiliti.

Per quanto attiene i costi sorgenti Covid:

- costi complessivi sostenuti per il personale aggiuntivo, assunto nel corso del 2020, a tempo indeterminato e determinato, nell'ambito del piano straordinario autorizzazioni COVID dall'Area Sanità e Sociale per € 3.836.068,63;
- quote complessive relative alle premialità COVID di cui alle DGR 646, 715 e 1521 del 2021 per € 9.368.501,86. Si ricorda che a fronte delle premialità sono stati rilevati tra contributi regionali le somme assegnate già relazionate nelle pagine precedenti.

#### - **Altri Oneri diversi di Gestione**

Non si rilevano particolari variazioni rispetto all'esercizio precedente. Per quanto attiene i costi emergenti Covid sono riferiti all'importazione di tamponi nel mese di marzo per le diverse ULSS del Veneto la cui distribuzione è avvenuta da parte di Azienda Zero.

Di seguito la tabella di dettaglio:

<i>PIANO DEI CONTI</i>	<i>Consuntivo 2020</i>	<i>Anno 2020 di cui Covid</i>	<i>Consuntivo 2019</i>	<i>DELTA</i>
BA2500 (B.9) Oneri diversi di gestione)	5.638.645,08	923.594,27	4.735.240,64	903.404,44
BA2510 (B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES))	2.823.812,11	0,00	2.872.536,81	-48.724,70
BA2520 (B.9.B) Perdite su crediti)	0,00	0,00	0,00	0,00
BA2530 (B.9.C) Altri oneri diversi di gestione)	2.814.832,97	923.594,27	1.862.703,83	952.129,14
BA2540 (B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale)	702.481,20	0,00	707.934,93	-5.453,73
BA2550 (B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione)	2.080.486,77	923.594,27	1.153.819,13	926.667,64
BA2551 (B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	19.845,00	0,00	949,77	18.895,23
BA2552 (B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione)	12.020,00	0,00	0,00	12.020,00

#### - **Ammortamenti**

- Gli ammortamenti sono stati calcolati sulla base dei nuovi acquisti capitalizzati nell'anno con aliquota al 50% per un dettaglio sul valore storico si rimanda a quanto riportato nell'analisi dello stato patrimoniale nelle pagine successive.

Gli ammortamenti correlati al Covid si riferiscono sia ai nuovi acquisti sia ai valori dei beni donati nel corso dell'esercizio.

<i>PIANO DEI CONTI</i>	<i>Consuntivo 2020</i>	<i>Anno 2020 di cui Covid</i>	<i>Consuntivo 2019</i>	<i>DELTA</i>
BA2560 (Totale Ammortamenti)	36.058.057,94	842.385,27	35.513.694,29	544.363,65
BA2570 (B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali)	3.371.754,30	0,00	3.393.561,79	-21.807,49
BA2570a (B.10.A) Costi di impianto e di ampliamento))	0,00	0,00	0,00	0,00
BA2570b (B.10.B) Costi di ricerca e sviluppo))	4.549,20	0,00	26.339,14	-21.789,94
BA2570c (B.10.C) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno))	1.345.307,06	0,00	1.003.841,67	341.465,39
BA2570d (B.10.D) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili))	608.223,25	0,00	993.718,06	-385.494,81
BA2570e (B.10.E) Migliorie su beni di terzi))	1.094.391,73	0,00	1.050.379,86	44.011,87
BA2570g (B.10.G) Altre immobilizzazioni immateriali))	319.283,06	0,00	319.283,06	0,00
BA2580 (B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali)	32.686.303,64	842.385,27	32.120.132,50	566.171,14
BA2590 (B.11.A) Ammortamento dei fabbricati)	13.316.580,02	2.842,60	13.536.515,78	-219.935,76
BA2620 (B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali)	19.369.723,62	839.542,67	18.583.616,72	786.106,90
BA2620a (B.11.B.1) Ammortamento impianti e macchinari))	5.464.436,84	17.221,10	5.506.141,03	-41.704,19
BA2620b (B.11.B.2) Ammortamento attrezzature sanitarie e scientifiche))	11.077.655,57	609.780,32	10.119.931,46	957.724,11
BA2620c (B.11.B.3) Ammortamento mobili e arredi))	1.071.824,69	18.412,80	1.278.624,93	-206.800,24
BA2620d (B.11.B.4) Ammortamento automezzi))	350.507,54	11.705,60	329.760,32	20.747,22
BA2620e (B.11.B.5) Ammortamento macchine d'ufficio))	1.110.882,27	120.509,28	1.108.503,04	2.379,23
BA2620f (B.11.B.6) Ammortamenti altri beni))	294.416,71	61.913,57	240.655,94	53.760,77

- **Variazione delle rimanenze**

<i>PIANO DEI CONTI</i>	<i>Consuntivo 2020</i>	<i>Anno 2020 di cui Covid</i>	<i>Consuntivo 2019</i>	<i>DELTA</i>
BA2660 (B.13) Variazione delle rimanenze)	-3.441.941,42	0,00	1.991.966,16	-5.433.907,58
BA2670 (B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie)	-3.868.006,38	0,00	1.992.822,83	-5.860.829,21
BA2680 (B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie)	426.064,96	0,00	-856,67	426.921,63

La variazione delle rimanenze rispetto all'esercizio precedente è rilevante, probabilmente imputabile in parte anche agli acquisti di dispositivi effettuate per le attività programmate non effettuate a causa dell'emergenza in corso e alle chiusure delle attività del mese di dicembre.

Si precisa inoltre che per quanto attiene la rilevazione delle rimanenze di reparto, nel caso di reparti non informatizzati e nell'impossibilità di effettuare la conta fisica, questa azienda ha applicato quanto previsto dalla nota prot.n. 28815/2020 del 4/12/2020 di azienda zero. Nelle casistiche citate pertanto le rimanenze sono state valorizzate sulla base di un algoritmo che metteva in relazione le rimanenze finali del 2019 con i carichi effettuati nel corso dell'anno.

- **Accantonamenti**

<i>PIANO DEI CONTI</i>	<i>Consuntivo 2020</i>	<i>Anno 2020 di cui Covid</i>	<i>Consuntivo 2019</i>	<i>DELTA</i>
BA2690 (B.14) Accantonamenti dell'esercizio)	37.719.715,84	7.696.484,59	25.938.270,71	11.781.445,13
BA2700 (B.14.A) Accantonamenti per rischi)	12.311.281,58	0,00	11.261.999,37	1.049.282,21
BA2710 (B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali)	240.000,00	0,00	610.000,00	-370.000,00
BA2720 (B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente)	102.536,16	0,00	422.000,00	-319.463,84
BA2740 (B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione))	11.968.745,42	0,00	10.229.999,37	1.738.746,05
BA2760 (B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI))	1.064.631,67	0,00	934.981,60	129.650,07
BA2770 (B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati)	2.489.708,55	247.026,90	2.973.349,06	-483.640,51
BA2820 (B.14.D) Altri accantonamenti)	21.854.094,04	7.449.457,69	10.767.940,68	11.086.153,36
BA2840 (B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA)	6.082.661,57	0,00	5.369.279,16	713.382,41
BA2850 (B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai)	1.069.794,25	0,00	949.879,60	119.914,65
BA2860 (B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica)	1.849.627,84	0,00	1.171.901,61	677.726,23
BA2870 (B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica)	216.908,50	0,00	274.229,38	-57.320,88
BA2880 (B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto)	1.647.719,80	0,00	351.153,40	1.296.566,40
BA2884 (B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016)	1.606.186,63	0,00	1.076.064,11	530.122,52
BA2890 (B.14.D.10) Altri accantonamenti)	9.381.195,45	7.449.457,69	1.575.433,42	7.805.762,03

Nel dettaglio per i conti:

- BA2740 Accantonamenti per la copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) la valorizzazione 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.
- BA2770 Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati, la cui movimentazione è avvenuta sulla scorta dei valori delle progettualità movimentate nel corso dell'esercizio sul programma ready-fin. Si ricorda che per tutte le progettualità inerite il responsabile amministrativo sulla base della rendicontazione per progetti presente a sistema contabile inserisce trimestralmente un aggiornamento dei valori spesi. I valori vengono inseriti dall'Uo bilancio.
- BA2840/2850/2860/2870 Accantonamenti per rinnovi contrattuali: nelle more della sottoscrizione del nuovo CCNL 2019-2021 per tutto il personale dipendente e dell'ACN per il personale convenzionato, sono stati iscritti gli accantonamenti, determinati, come da metodologia di calcolo ministeriale e trasmessi da Azero. Si evidenzia che il 17 dicembre 2020 è stato sottoscritto il CCNL 2016-2018 per la Dirigenza PTA, pertanto i relativi oneri sono stati registrati nel costo del personale con competenza 2020. In merito al rinnovo contrattuale 2016-2018 del personale convenzionato è intervenuto l'articolo 38 del decreto legge n. 23/2020, pertanto i relativi oneri a regime nell'anno 2020 sono da rinvenirsi tra le relative voci di costo nell'anno 2020.
- BA2884 Acc.ti incentivi delle funzioni tecniche art. 113 Dlgs n. 50/2016: nelle more dell'approvazione del regolamento interno l'accantonamento è avvenuto in considerazione delle procedure avviate nell'esercizio.

- BA2890 Altri accantonamenti riassunti nella tabella sottostante che riporta i riferimenti per i costi sorgenti Covid.

	Covid	Valore CE al 31/12/2020
		9.381.195,45
Accantonamento somme per Project financing distretto di Asolo		119.676,00
Accantonamento DL158/2012 Balduzzi personale dipendente		386.453,44
Accantonamento DL158/2012 Balduzzi SAI		21.293,19
Procedimento di appello RG.1683/2016 Corte di appello di venezia, accantonamento a copertura rischio escussione garanzia bancaria a favore di S-OLD Srl (già Sigma Informatica s.p.a.) a seguito sentenza 1112/2016 Prot.211220 del 21/12/2020		1.350.000,00
Accantonamento per incentivi D.Lgs. 163/2006 ex Legge Merloni T003 anni 2009 - 2015		54.315,13
Accantonamento per coperura perdita 2020 ORAS per calo prestazioni causa COVID Prot.40979 del 03/03/2021	X	4.565.559,00
Prot.193032 del 01/12/2020 richiesta da Sogedin spa (gestione Giovanni XXIII) di rimborso costi legati all'emergenza COVID19 Aggiornato con Prot.77975 del 26/04/2021	X	1.322.590,30
Prot.85535 del 29/05/2020 richiesta Ospedale Generale di Zona San Camillo rimborso costi legati all'emergenza COVID19	X	78.008,39
Rimboso costi posti letto previsti da DGR 552/2020 al San Camillo per posti letto attivabili per COVID	X	1.483.300,00

Per quanto attiene in particolare i costi Covid:

- La somma accantonata per la copertura della perdita Oras, corrisponde ad una richiesta della società partecipata ULSS ed è pari alla perdita dichiarata a consuntivo 2020 dalla Spa. Tale perdita è generata dalle minori attività prestate nel corso de 2020 a titolo di prestazioni specialistica e di assistenza ospedaliera di cui si è già relazionato nel corso della relazione sugli specifici aggregati di costo. Alle minori prestazioni prodotte nell'anno, la cui regolazione è avvenuta con l'emissione di una nota di accredito a favore dell'ULSS a storno degli acconti in dodicesimi erogati nell'anno, si somma il differenziale sui ricoveri a "cavaliere" al 31/12/2020. Anche la riduzione del valore delle giornate di degenza al 31/12 su Drg chiusi nel 2021 è correlata alla minore attività per il Covid nel mese di dicembre. Pur evidenziando il patrimonio di Oras capiente per coprire la perdita presunta alla luce della disponibilità degli utili pregressi, si è proceduto all'accantonamento tenuto conto che lo stesso potrà comunque essere utile a compensare la svalutazione della partecipazione, nel caso in cui l'istruttoria con i competenti servizi regionali non dovesse comportare il riconoscimento ad ORAS del contributo per ripiano perdite. Si ricorda infatti che la ULSS annualmente provvede all'aggiornamento della rilevazione della partecipazione con in metodo del patrimonio netto all'anno "n-1".
- L'accantonamento in favore del San Camillo si riferisce all'incremento tariffario e alla remunerazione della funzione assistenziale Covid di cui alla DGR n. 1421/2020 e s.m.i.. Con nota prot.n. 173572/2021 della Direzione Programmazione Sanitaria Lea della regione ha comunicato di rinviare l'applicazione della DGR citata tenuto conto che in merito alla corresponsione delle maggiorazioni tariffari di cui al DL 34/2020 il coordinamento tecnico della commissione salute ha ritenuto necessario procedere all'acquisizione di informazioni aggiuntive.

Analisi scostamenti Stato Patrimoniale consuntivo anno 2019 e consuntivo anno 2020 (Sintetici da DM 20 marzo 2013).

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Ministero della Salute 20 Marzo 2013		Consuntivo 2020	Consuntivo 2019	Analisi Scostamenti			
				<i>in valore assoluto</i>	<i>in valore %</i>		
<b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>		<b>316.606.205,28</b>	<b>318.448.442,34</b>	<b>-1.842.237,06</b>	<b>-0,6%</b>		
<b>I Immobilizzazioni immateriali</b>		<b>6.628.940,65</b>	<b>8.983.817,65</b>	<b>-2.354.877,00</b>	<b>-26,2%</b>		
1) Costi d'impianto e di ampliamento		-	-	-	-		
2) Costi di ricerca e sviluppo		1.302,90	5.852,10	-4.549,20	-77,7%		
3) Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno		3.392.346,44	4.395.684,33	-1.003.337,89	-22,8%		
4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti		848.715,13	843.883,93	4.831,20	0,6%		
5) Altre immobilizzazioni immateriali		2.386.676,18	3.738.397,29	-1.351.821,11	-36,2%		
<b>II Immobilizzazioni materiali</b>		<b>296.732.269,60</b>	<b>297.564.358,76</b>	<b>-832.089,16</b>	<b>-0,3%</b>		
1) Terreni		10.222.523,77	10.257.668,77	-35.145,00	-0,3%		
a) Terreni disponibili		5.957.749,94	5.992.894,94	-35.145,00	-0,6%		
b) Terreni indisponibili		4.264.773,83	4.264.773,83	-	0,0%		
2) Fabbricati		215.809.595,00	227.072.040,31	-11.262.445,31	-5,0%		
a) Fabbricati non strumentali (disponibili)		2.827.268,21	2.966.746,91	-139.478,70	-4,7%		
b) Fabbricati strumentali (indisponibili)		212.982.326,79	224.105.293,40	-11.122.966,61	-5,0%		
3) Impianti e macchinari		22.330.875,01	19.282.546,12	3.048.328,89	15,8%		
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche		31.783.026,88	28.225.393,74	3.557.633,14	12,6%		
5) Mobili e arredi		5.372.780,33	5.495.603,47	-122.823,14	-2,2%		
6) Automezzi		633.192,18	769.197,54	-136.005,36	-17,7%		
7) Oggetti d'arte		6.920,00	6.920,00	-	0,0%		
8) Altre immobilizzazioni materiali		1.833.516,11	1.448.563,32	384.952,79	26,6%		
9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti		8.739.840,32	5.006.425,49	3.733.414,83	74,6%		
<b>III Immobilizzazioni finanziarie</b> (con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio succ.)							
		Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi				
		-	-	13.244.995,03	11.900.265,93	1.344.729,10	11,3%
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		-	-	13.244.995,03	11.900.265,93	1.344.729,10	11,3%
a) Partecipazioni		-	-	13.244.995,03	11.900.265,93	1.344.729,10	11,3%
b) Altri titoli		-	-	-	-	-	
<b>Totale A)</b>				<b>-1.842.237,06</b>	<b>-0,6%</b>		
<b>B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		<b>550.900.564,86</b>	<b>542.782.948,13</b>	<b>8.117.616,73</b>	<b>1,5%</b>		
<b>I Rimanenze</b>		<b>41.532.463,16</b>	<b>38.090.521,74</b>	<b>3.441.941,42</b>	<b>9,0%</b>		
1) Rimanenze beni sanitari		40.046.078,82	36.178.072,44	3.868.006,38	10,7%		
2) Rimanenze beni non sanitari		1.486.384,34	1.912.449,30	-426.064,96	-22,3%		
3) Acconti per acquisti beni sanitari		-	-	-	-		
4) Acconti per acquisti beni non sanitari		-	-	-	-		
<b>II Crediti</b> (con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio succ.)		Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi				
		223.091.976,47	-	223.091.976,47	195.736.068,49	27.355.907,98	14,0%
1) Crediti v/Stato		11.016.523,36	-	11.016.523,36	199.956,07	10.816.567,29	5409,5%
a) Crediti v/Stato - parte corrente		184.950,12	-	184.950,12	199.956,07	-15.005,95	-7,5%
1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti		-	-	-	-	-	
2) Crediti v/Stato - altro		184.950,12	-	184.950,12	199.956,07	-15.005,95	-7,5%
b) Crediti v/Stato - investimenti		10.831.573,24	-	10.831.573,24	-	10.831.573,24	-
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		-	-	-	-	-	
4) Crediti v/Stato - investimenti per ricerca		-	-	-	-	-	
d) Crediti v/prefetture		-	-	-	-	-	
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma		189.788.810,57	-	189.788.810,57	176.134.273,58	13.654.536,99	7,8%
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente		132.519.089,45	-	132.519.089,45	117.057.342,05	15.461.747,40	13,2%
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente		132.519.089,45	-	132.519.089,45	117.057.342,05	15.461.747,40	13,2%
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente		113.374.879,81	-	113.374.879,81	106.216.921,72	7.157.958,09	6,7%
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA		16.982.928,42	-	16.982.928,42	9.301.599,00	7.681.329,42	82,6%
c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA		-	-	-	-	-	
d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro		2.161.281,22	-	2.161.281,22	1.538.821,33	622.459,89	40,5%
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca		-	-	-	-	-	
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto		57.269.721,12	-	57.269.721,12	59.076.931,53	-1.807.210,41	-3,1%
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti		57.269.721,12	-	57.269.721,12	59.076.931,53	-1.807.210,41	-3,1%
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 costituzione risorse da investimenti esercizi precedenti		-	-	-	-	-	
3) Crediti v/Comuni		51.154,52	-	51.154,52	59.020,19	-7.865,67	-13,3%
4) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire		4.887.886,23	-	4.887.886,23	3.120.739,17	1.767.147,06	56,6%
a) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione		4.263.146,99	-	4.263.146,99	2.575.218,63	1.687.928,36	65,5%
b) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione		624.739,24	-	624.739,24	545.520,54	79.218,70	14,5%
5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione		2.400.402,26	-	2.400.402,26	2.560.398,92	-159.996,66	-6,2%
6) Crediti v/Erario		2.628.309,92	-	2.628.309,92	2.681.106,44	-52.796,52	-2,0%
7) Crediti v/altri		12.318.889,61	-	12.318.889,61	10.980.574,12	1.338.315,49	12,2%
<b>III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>							
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni		-	-	-	-	-	
2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni		-	-	-	-	-	
<b>IV Disponibilità liquide</b>		<b>286.276.125,23</b>	<b>308.956.357,90</b>	<b>-22.680.232,67</b>	<b>-7,3%</b>		
1) Cassa		568.964,88	820.562,58	-251.597,70	-30,7%		
2) Istituto Tesoriere		285.685.082,15	308.015.164,46	-22.330.082,31	-7,2%		
3) Tesoreria Unica		-	-	-	-		
4) Conto corrente postale		22.078,20	120.630,86	-98.552,66	-81,7%		
<b>Totale B)</b>		<b>550.900.564,86</b>	<b>542.782.948,13</b>	<b>8.117.616,73</b>	<b>1,5%</b>		

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Ministero della Salute 20 Marzo 2013		Consuntivo 2020	Consuntivo 2019	Analisi Scostamenti		
				in valore assoluto	in valore %	
<b>C) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>		2.914.098,11	4.036.708,43	-1.122.610,32	-27,8%	
I Ratei attivi		-	-	-	-	
II Risconti attivi		2.914.098,11	4.036.708,43	-1.122.610,32	-27,8%	
<b>Totale C)</b>		<b>2.914.098,11</b>	<b>4.036.708,43</b>	<b>-1.122.610,32</b>	<b>-27,8%</b>	
<b>TOTALE ATTIVO (A+B+C)</b>		<b>870.420.868,25</b>	<b>865.268.098,90</b>	<b>5.152.769,35</b>	<b>0,6%</b>	
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		486.531.698,08	481.618.804,83	4.912.893,25	1,0%	
I Fondo di dotazione		100.461.420,00	94.475.751,11	5.985.668,89	6,3%	
II Finanziamenti per investimenti		343.894.695,30	342.792.586,85	1.102.108,45	0,3%	
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione		49.821.960,17	53.356.975,19	-3.535.015,02	-6,6%	
2) Finanziamenti da Stato per investimenti		102.816.395,01	95.623.671,69	7.192.723,32	7,5%	
a) Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88		84.963.965,07	88.188.477,95	-3.224.512,88	-3,7%	
b) Finanziamenti da Stato per ricerca		-	-	-	-	
c) Finanziamenti da Stato - altro		17.852.429,94	7.435.193,74	10.417.236,20	140,1%	
3) Finanziamenti da Regione per investimenti		53.847.345,35	54.762.104,21	-914.758,86	-1,7%	
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti		1.687.839,21	1.936.862,41	-49.023,20	-2,5%	
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio		135.521.155,56	137.112.973,35	-1.591.817,79	-1,2%	
III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti		4.919.793,40	1.245.112,48	3.674.680,92	295,1%	
IV Altre riserve		37.119.685,50	41.542.284,94	-4.422.599,44	-10,6%	
V Contributi per ripiano perdite		-	-	-	-	
VI Utili (perdite) portati a nuovo		-	-	-	-	
VII Utile (perdita) dell'esercizio		136.103,88	1.563.069,45	-1.426.965,57	-91,3%	
<b>Totale A)</b>		<b>486.531.698,08</b>	<b>481.618.804,83</b>	<b>4.912.893,25</b>	<b>1,0%</b>	
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>		116.186.292,66	105.647.421,59	10.538.871,07	10,0%	
I Fondi per imposte, anche differite		20.188,66	20.188,66	-	0,0%	
II Fondi per rischi		57.211.338,12	57.091.716,29	119.621,83	0,2%	
III Fondi da distribuire		-	-	-	-	
IV Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati		8.998.120,95	9.736.740,71	-738.619,76	-7,6%	
V Altri fondi oneri		49.956.644,93	38.798.775,93	11.157.869,00	28,8%	
<b>Totale B)</b>		<b>116.186.292,66</b>	<b>105.647.421,59</b>	<b>10.538.871,07</b>	<b>10,0%</b>	
<b>C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO</b>		11.650.619,52	11.254.393,23	396.226,29	3,5%	
I Premi operosità		11.650.619,52	11.254.393,23	396.226,29	3,5%	
II TFR personale dipendente		-	-	-	-	
III TFR personale in quiescenza e simili		-	-	-	-	
<b>Totale C)</b>		<b>11.650.619,52</b>	<b>11.254.393,23</b>	<b>396.226,29</b>	<b>3,5%</b>	
<b>D) DEBITI (con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio succ.)</b>		253.016.489,59	263.513.782,04	-10.497.292,45	-4,0%	
		Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi			
I Mutui passivi		-	-	-	-	
II Debiti v/Stato		9.305,48	9.305,48	24.214,37	-14.908,89	-61,6%
III Debiti v/Regione o Provincia Autonoma		4.243.151,60	4.243.151,60	83.526,34	4.159.625,26	4980,0%
IV Debiti v/Comuni		379.950,22	379.950,22	3.308.563,61	-2.928.613,39	-88,5%
V Debiti v/aziende sanitarie pubbliche		3.792.337,18	3.792.337,18	6.647.008,55	-2.854.671,37	-42,9%
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 I.F.A.		-	-	-	-	
c) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente II.F.A.		-	-	-	-	
d) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni		3.587.916,85	3.587.916,85	6.504.359,75	-2.916.442,90	-44,8%
e) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto		-	-	-	-	
f) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione		204.420,33	204.420,33	142.648,80	61.771,53	43,3%
VI Debiti v/società partecipate o/o enti dipendenti della Regione		2.043.768,72	2.043.768,72	4.586.534,55	-2.542.765,83	-55,4%
VII Debiti v/fornitori		130.439.265,67	130.439.265,67	128.124.817,34	2.314.448,33	1,8%
VIII Debiti v/Istituto Tesoriere		28.871,07	28.871,07	36.773,52	-7.902,45	-21,5%
IX Debiti tributari		3.638.902,03	3.638.902,03	7.685.646,29	-4.046.744,26	-52,7%
X Debiti v/altri finanziatori		21.815.685,58	21.815.685,58	24.013.667,08	-2.197.981,50	-9,2%
XI Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale		11.627.602,17	11.627.602,17	13.062.973,93	-1.435.371,76	-11,0%
XII Debiti v/altri		74.997.649,87	74.997.649,87	75.940.056,46	-942.406,59	-1,2%
<b>Totale D)</b>		<b>253.016.489,59</b>	<b>263.513.782,04</b>	<b>-10.497.292,45</b>	<b>-4,0%</b>	
<b>E) RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>		3.035.768,40	3.233.697,21	-197.928,81	-6,1%	
I Ratei passivi		30.679,99	-	30.679,99	-	
II Risconti passivi		3.005.088,41	3.233.697,21	-228.608,80	-7,1%	
<b>Totale E)</b>		<b>3.035.768,40</b>	<b>3.233.697,21</b>	<b>-197.928,81</b>	<b>-6,1%</b>	
<b>TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)</b>		<b>870.420.868,25</b>	<b>865.268.098,90</b>	<b>5.152.769,35</b>	<b>0,6%</b>	
<b>F) CONTI D'ORDINE</b>		1.771.829.733,40	1.822.170.209,32	-50.340.475,92	-2,8%	
I Canoni di leasing ancora da pagare		2.804.609,68	5.499.219,25	-2.694.609,57	-49,0%	
II Depositi cauzionali		52.506.639,56	50.219.857,21	2.286.782,35	4,6%	
III Beni in comodato		42.747.657,15	42.747.657,15	-	0,0%	
IV Canoni di project financing ancora da pagare		1.654.440.949,32	1.705.886.615,32	-51.445.666,00	-3,0%	
V Altri conti d'ordine		19.329.877,69	17.816.860,39	1.513.017,30	8,5%	
<b>Totale F)</b>		<b>117.388.784,08</b>	<b>116.263.594,00</b>	<b>1.105.190,08</b>	<b>1,0%</b>	

Si è già detto nel corso documento che il valore dell'attivo immobilizzato non è indicativo del reale investimento aziendale, 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 (per un valore medio annuo di 7 milioni di euro) sia per quanto attiene l'edilizia e gli impianti.

In valore assoluto il valore netto dell'attivo immobilizzato varia nell'anno dello 0,6%. Per meglio comprendere l'andamento si rappresenta il valore all'1/1 e al 31/12 alla luce dei nuovi acquisti effettuati e dei fuori uso intercorsi.

Composizione del valore storico e movimentazione

Nr.	Nome	VALORE AL 01/01/20	NUOVI ACQUISTI	DONAZIONI	CESPITI AZIENDA ZERO	FUORI USO O CESSIONE	TRANSAZIONI A SOCIALE	ARR.TI - GC	VALORE AL 31/12
PAAA020001	COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO	57.275,07							57.275,07
PAAA050001	COSTI DI RICERCA E SVILUPPO	5.145.958,36							5.145.958,36
PAAA100001	DIRITTI BREVETTO E OPERE INGEGNERIA	30.288.299,48	950.192,42						31.238.491,90
PAAA140001	CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI	5.500.624,15							5.500.624,15
PAAA161001	MIGLIORI BENI DI TERZI CON VINCOLO SAN. SENZA SCADENZA	3.673.375,08							3.673.375,08
PAAA162001	ALTRE MIGLIORIE SU BENI DI TERZI	14.266.154,17	61.853,68						14.328.007,85
PAAA200001	ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	5.746.635,37							5.746.635,37
PAAA200001	ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE	186.480.258,51	8.710.967,47	3.919.367,56	2.006.415,40	- 5.765.961,97	- 9.163,20	1.318,84	195.343.202,61
PAAA290001	TERRENI DISPONIBILI	5.992.894,94	- 35.145,00						5.957.749,94
PAAA300001	TERRENI INDISPONIBILI	4.264.773,83							4.264.773,83
PAAA331001	FABBRICATI NON STRUMENTALI (DISPONIBILI)	4.646.976,62							4.646.976,62
PAAA361001	FABBRICATI STRUMENTALI (INDISPONIBILI)	571.125.648,26	1.831.395,47						572.957.043,73
PAAA362001	COSTRUZIONI LEGGERE STRUMENTALI (INDISPONIBILI)	75.254,96	56.852,00					-	132.106,96
PAAA392001	IMPIANTI E MACCHINARI-ALTRO	140.489.831,03	8.341.006,64					- 0,39	148.830.837,28
PAAA450001	MOBILI E ARREDI	39.085.948,25	967.618,83	6.424,50		- 695.228,59	- 51.048,70	0,57	39.313.714,86
PAAA480001	AMBULANZE	3.814.866,26				- 355.567,71			3.459.298,55
PAAA480002	MEZZI DI TRASPORTO	1.950.495,71	236.605,49			- 105.068,31	- 36.777,85	- 0,78	2.045.254,26
PAAA480003	AUTOVEETTURE E ALTRO	1.679.099,55							1.679.099,55
PAAA500001	OGGETTI D'ARTE	6.920,00							6.920,00
PAAA521001	MACCHINE D'UFFICIO	30.974.422,00	1.313.352,13	37.082,38	96.357,42	- 1.268.490,71	- 1.024,58	- 0,08	31.151.698,56
PAAA522001	ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (ALTRI BENI)	28.174.458,97	197.378,06	19.184,35	125.103,20	- 382.746,65	- 11.038,55	302,93	28.122.642,31
<b>TOTALE</b>		<b>1.083.440.170,57</b>	<b>22.667.222,19</b>	<b>3.982.058,79</b>	<b>2.227.876,02</b>	<b>- 8.573.063,94</b>	<b>- 109.052,88</b>	<b>1.621,87</b>	<b>1.103.601.686,84</b>

Composizione del Fondo ammortamento e movimentazione

Nr.	Nome	FONDO AMMORTAMENTO 01/01/2020	AMMORTAMENTO	DECREMENTO FONDO PER FUORI USO O CESSIONE	FONDO AMMORTAMENTO 31/12/2020
PAAA020001	COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO	57.275,07			57.275,07
PAAA050001	COSTI DI RICERCA E SVILUPPO	5.140.106,26	4.549,20		5.144.655,46
PAAA100001	DIRITTI BREVETTO E OPERE INGEGNERIA-ALTRI	25.892.615,15	1.953.530,31		27.846.145,46
PAAA140001	CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI	5.500.624,15			5.500.624,15
PAAA161001	MIGLIORI BENI DI TERZI CON VINCOLO SAN. SENZA SCADENZA	1.856.284,25			1.856.284,25
PAAA162001	ALTRE MIGLIORIE SU BENI DI TERZI	13.621.647,94	1.094.391,73		14.716.039,67
PAAA200001	ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	4.469.835,14	319.283,06		4.789.118,20
PAAA420001	ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE	158.254.864,77	11.071.272,93	5.765.961,97	163.560.175,73
PAAA290001	TERRENI DISPONIBILI				
PAAA300001	TERRENI INDISPONIBILI				
PAAA331001	FABBRICATI NON STRUMENTALI (DISPONIBILI)	1.680.229,71	139.478,70		1.819.708,41
PAAA361001	FABBRICATI STRUMENTALI (INDISPONIBILI)	347.040.865,29	13.005.215,98		360.046.081,27
PAAA362001	COSTRUZIONI LEGGERE STRUMENTALI (INDISPONIBILI)	54.744,53	5.998,10		60.742,63
PAAA392001	IMPIANTI E MACCHINARI-ALTRO	121.207.284,91	5.292.677,75		126.499.962,66
PAAA450001	MOBILI E ARREDI	33.590.344,78	1.045.818,34	695.228,59	33.940.934,53
PAAA480001	AMBULANZE	3.323.779,13			3.116.423,50
PAAA480002	MEZZI DI TRASPORTO	1.754.677,27	335.832,22	460.636,02	1.837.229,10
PAAA480003	AUTOVEETTURE E ALTRO	1.596.807,58			1.596.807,58
PAAA500001	OGGETTI D'ARTE				
PAAA521001	MACCHINE D'UFFICIO	29.840.837,68	1.105.167,98	1.268.490,71	29.677.514,95
PAAA522001	ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (ALTRI BENI)	27.859.479,97	286.576,49	382.746,65	27.763.309,81
<b>TOTALE</b>		<b>782.742.303,58</b>	<b>35.659.792,79</b>	<b>8.573.063,94</b>	<b>809.829.032,43</b>

Si riporta infine per i nuovi acquisti (compresi i beni donati) il valore per categoria, con evidenza del valore acquistato per Covid.

CONTO	TOTALE INVESTIMENTI 2020	NUOVI ACQUISTI	ACQUISTI PER COVID
A.I.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	950.192,17	906.711,37	43.480,80
A.I.4.d.2.b) Altre migliorie su beni di terzi	61.853,68	61.853,68	
A.II.2.a.1.b) Costruzioni leggere non strumentali (disponibili)	56.852,00		56.852,00
A.II.8.a.1) Macchine d'ufficio	1.449.990,31	1.189.529,64	260.460,67
(A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili))	1.831.395,47	1.831.395,47	
(A.II.3.a) Impianti e macchinari)	8.341.006,25	8.065.469,68	275.536,57
(A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche)	14.636.730,05	8.514.941,15	6.121.788,90
(A.II.5) Mobili e arredi)	971.227,87	889.445,51	81.782,36
(A.II.6) Automezzi)	236.243,65	159.243,65	77.000,00
(A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali)	341.665,61	178.107,54	163.558,07
<b>Totale complessivo</b>	<b>28.877.157,06</b>	<b>21.796.697,69</b>	<b>7.080.459,37</b>

È di fondamentale importanza inoltre analizzare le modalità di finanziamento dei nuovi acquisti, acquisite prevalentemente con capitale proprio (utili e storni FSR). Le modalità di finanziamento influenzano altresì la movimentazione del capitale proprio esposto tra con il passivo dello stato patrimoniale.

CONTO	Contributi in conto capitale acquisti da soggetti privati		Contrib.vinc.destinati finanz.beni immobili, esclusi i finanziamenti a funzione	Utili di esercizio	Impiego Obiettivi di piano (DGR 468/2018, DGRV 481/2019 e DGRV ../.)	Utili GSA (consolidato SSR)	Rettifiche già apportate in anni precedenti	
	ACQUISTI	COVID					ACQUISTI	ACQUISTI
A.I.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri							906.711,37	43.480,80
A.I.4.d.2.b) Altre migliorie su beni di terzi					59.889,80		1.963,88	
A.II.2.a.1.b) Costruzioni leggere non strumentali (disponibili)								56.852,00
A.II.8.a.1) Macchine d'ufficio	24.437,00	12.645,38	28.399,94			96.357,42	1.136.692,70	151.457,87
(A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili))				658.822,33			1.172.573,14	
(A.II.3.a) Impianti e macchinari)				5.326.846,56	1.018.233,26		1.720.389,86	275.536,57
(A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche)		3.919.367,56	41.500,04			2.006.415,40	8.473.441,11	196.005,94
(A.II.5) Mobili e arredi)	6.424,50						883.021,01	81.782,36
(A.II.6) Automezzi)				-	-		236.243,65	
(A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali)	19.184,35		1.010,60			125.103,20	157.912,59	38.454,87
<b>Totale complessivo</b>	<b>50.045,85</b>	<b>3.932.012,94</b>	<b>70.910,58</b>	<b>5.985.668,89</b>	<b>1.078.123,06</b>	<b>2.227.876,02</b>	<b>14.688.949,31</b>	<b>843.570,41</b>

L'utilizzo dei finanziamenti per obiettivi di piano si riferisce a quota parte dei lavori per l'antincendio capitalizzati nell'anno di cui alla DGRV n. 1156 il cui valore complessivo ammonta a € 4.534.831,61.

Nel passivo al Patrimonio netto è stata rilevata, con DGR 782/2020, un acconto di € 10.831.573,24 sulle azioni attuative connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19 previste dal DL 34/2020, inerenti i seguenti adempimenti:

- Piano di potenziamento dell'assistenza territoriale;
- Piano di potenziamento dei dipartimenti di Prevenzione;
- Sorveglianza strutture residenziali per non autosufficienti;
- Determinazione del fabbisogno, acquisizione di risorse umane e incentivi al personale;
- Piano di riorganizzazione della rete ospedaliera in emergenza COVID-19;
- Misure urgenti per l'avvio di specifiche funzioni assistenziali per l'emergenza COVID-19;
- Assistenza farmaceutica;
- Attuazione degli articoli 11 e 12 DL 34/2020;
- Sistema informativo COVID-19.

Nel 2020 si rileva altresì un incremento del valore dell'attivo circolante dell'1,5% risultato di un incremento del magazzino e dei crediti che compensa una riduzione delle disponibilità liquide. Come già relazionato per il conto economico, a causa delle chiusure delle attività per il coronavirus, si è registrato un incremento rispetto al 2019 delle scorte per un valore di 3,4 milioni di euro. Aumentano inoltre i crediti, la cui esposizione riguarda lo Stato ed in particolare le assegnazioni per l'adeguamento della rete ospedaliera di cui sopra

(€ 10 milioni) oltre che la Regione e Azero con un incremento rispetto al 2019 di 15 milioni di €, passando da 117 milioni a 132 milioni complessivi.

Nell'anno incrementano inoltre i crediti v/altri soggetti che passano da 10,9 milioni di € a 12,3 milioni. Sul tema si ricorda che a seguito della dichiarazione di emergenza per il coronavirus i decreti salva Italia hanno bloccato da marzo le attività di riscossione coattiva e le nuove iscrizioni al ruolo. Nel medesimo periodo la direzione aziendale ha valutato di sospendere altresì le attività di sollecito per il recupero crediti che sono state riprese nel corso del mese di ottobre.

Per quanto attiene i fondi l'incremento del 10% per un valore che passa a 116 milioni nel 2020 da 105 milioni del 2019 è relazionato agli accantonamenti a fronte di rischi per l'emergenza sanitaria Covid, quali il contributo richiesto dalla società partecipata Oras, il differenziale per l'accoglienza dei malati Covid da riconoscere al San Camillo, alcune richieste di contributi per l'acquisto di dispositivi avanzate da strutture accreditate del territorio. Sul tema si rimanda a quanto relazionato al conto economico per gli accantonamenti.

Per finire lo stato patrimoniale nel passivo evidenzia una riduzione del 4% dei debiti che passano a 253 milioni di € nel 2020 rispetto ai 263 milioni del 2019. Il differenziale è imputabile alla riduzione:

- dei debiti v/società partecipate: si è già detto della nota di accredito emessa da Oras per le minori prestazioni specialistiche ed ospedaliere erogate registrati dai flussi sps e farmosp rispetto agli acconti in dodicesimi erogati nel corso dell'esercizio;
- dei debiti tributari, tenuto conto che l'azienda ha versato contributi previdenziali assistenziali e tasse di dicembre entro la chiusura dell'esercizio);
- alle posizioni aperte tra i debiti v/altri finanziatori per i project financing attivi: si ricorda che per il project di Treviso nel mese di dicembre è stata emessa una nota di accredito per minori costi per lavanderia correlata alla riduzione delle attività per l'anno 2020 a causa della emergenza covid),
- dei debiti verso altri: l'andamento dell'aggregato che accoglie i debiti v/fornitori, denota l'attenzione posta nel corso del 2020 alla riduzione del debito pregresso oltre che al miglioramento delle performance dei debiti sorgenti nell'anno.

Ai conti d'ordine si rileva la riduzione degli impegni dei canoni di leasing del blocco operatorio di Conegliano, il cui contratto di finanziamento scade nei primi mesi del 2022. Si rileva altresì l'aggiornamento degli impegni per i canoni del project financing di Asolo e di Treviso.

## 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 28 luglio 2020, n. 1046 ha definito l'assegnazione alle Aziende Sanitarie del Veneto delle risorse per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza per l'anno 2020, 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 2020, 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.;
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.

L'analisi dei dati Anno 2020 dei costi per livelli assistenziali rispetto all'Anno precedente risente fortemente della riorganizzazione sanitaria dovuta all'implementazione delle disposizioni per fronteggiare la situazione di emergenza sanitaria per pandemia COVID-19 che ha colpito in più ondate il 2020.

Il modello ministeriale LA relativo all'esercizio 2020 e all'esercizio precedente sono inseriti in coda al capitolo 5.3.

### 5.3.2 COSTI PER MACRO LIVELLI DI ASSISTENZA

**Tabella 5.3.2.1 "Sintesi dei costi per macro Livello Essenziale di Assistenza (LEA) anni 2019-2020 ed analisi scostamenti - Anno 2020 vs Anno 2019"**

SINTESI DEI COSTI PER LIVELLO ASSISTENZIALE E ANALISI SCOSTAMENTI				
Livello di Assistenza	Anno 2020	Anno 2019	Scostamento Anno 2020 vs Anno 2019 (V.a. e V.%)	
Prevenzione collettiva e sanità pubblica	60.051.609	51.487.188	8.564.421	16,63%
Assistenza distrettuale	907.003.225	904.461.089	2.542.136	0,28%
Assistenza ospedaliera	703.108.506	678.036.865	25.071.641	3,70%
Costi per Attività di ricerca	106.955	118.364	-11.408	-9,64%
<b>TOTALE</b>	<b>1.670.270.295</b>	<b>1.634.103.505</b>	<b>36.166.790</b>	<b>2,21%</b>

Tabella 5.3.2.1 - Grafico 1 "Incidenza costi per macro LEA - Anno 2020"

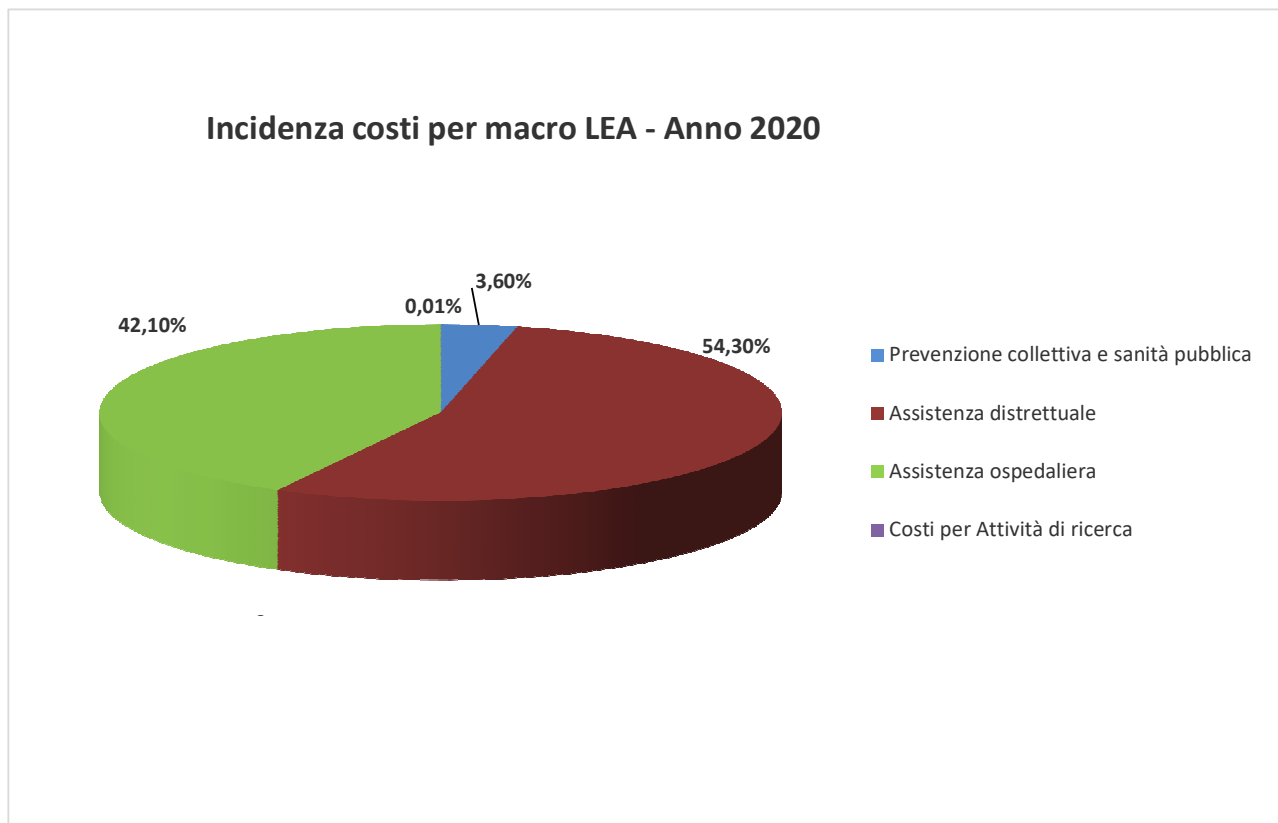
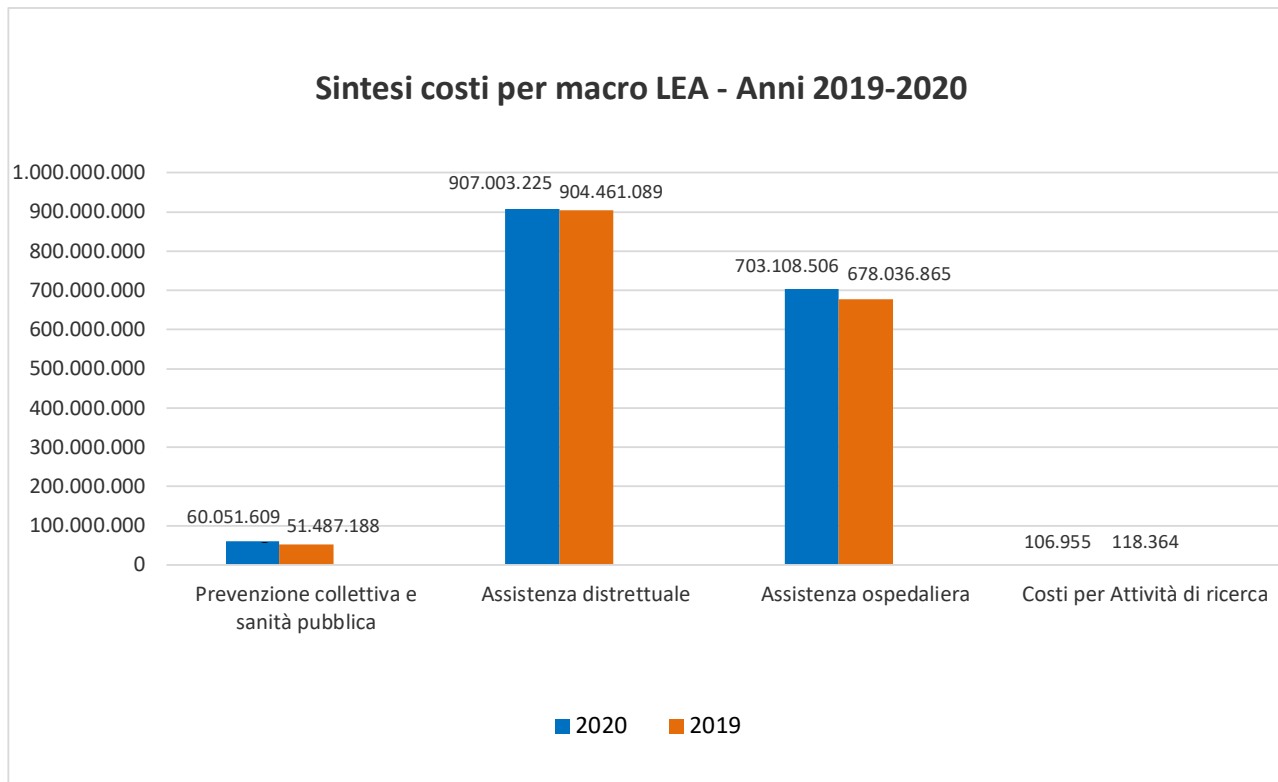
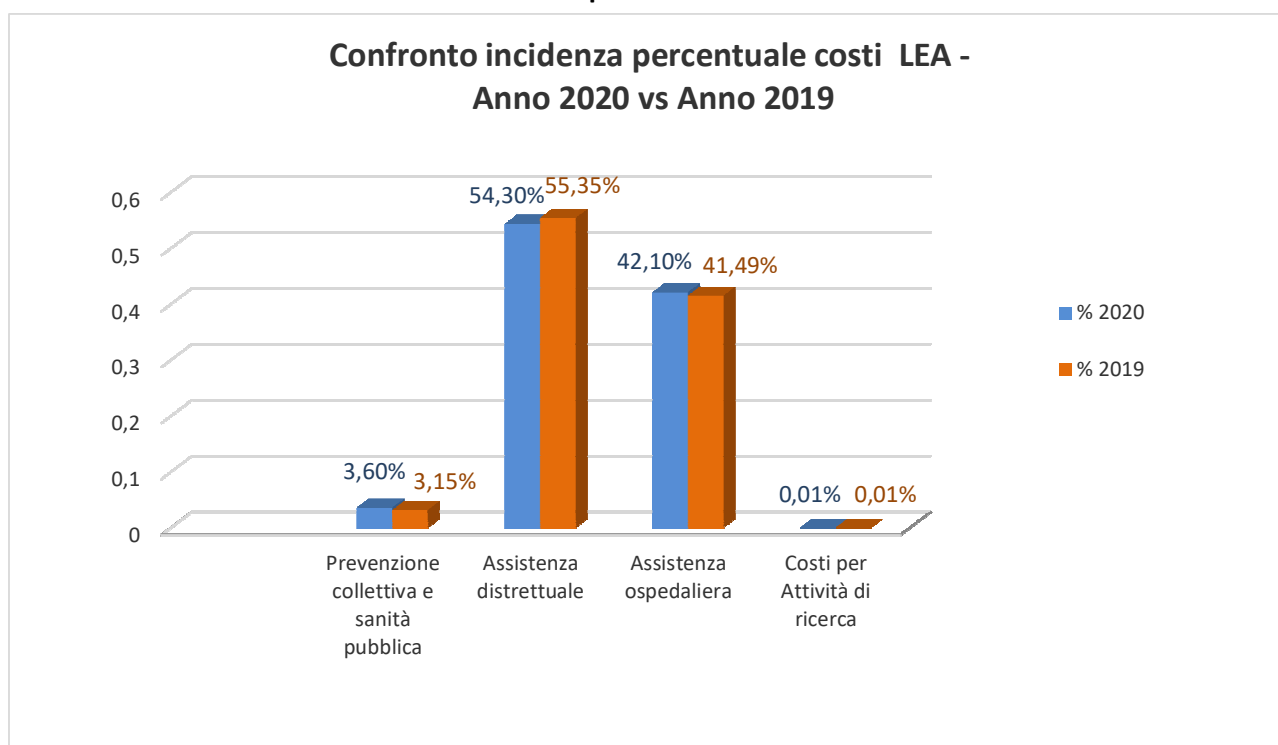


Tabella 5.3.2.1 - Grafico 2 "Sintesi costi per macro LEA - Anni 2019-2020"



I costi complessivi del Modello LA 2020 risultano sostanzialmente in linea rispetto all'anno precedente, registrando una variazione media complessiva positiva del 2,21%. Dal confronto del valore assoluto dei costi per macro LEA dell'Anno 2020 rispetto al periodo precedente, si registra un mantenimento nell'ambito del livello di assistenza distrettuale (+0,28%) a fronte di un aumento dei costi dei macro livelli di assistenza della prevenzione collettiva e di sanità pubblica (+16,63%) e di assistenza ospedaliera (+3,70%) (Tabella 5.3.2.1 - Grafico 2).

**Tabella 5.3.2.1 - Grafico 3 "Confronto incidenza percentuale costi macro LEA - Anno 2020 vs Anno 2019"**

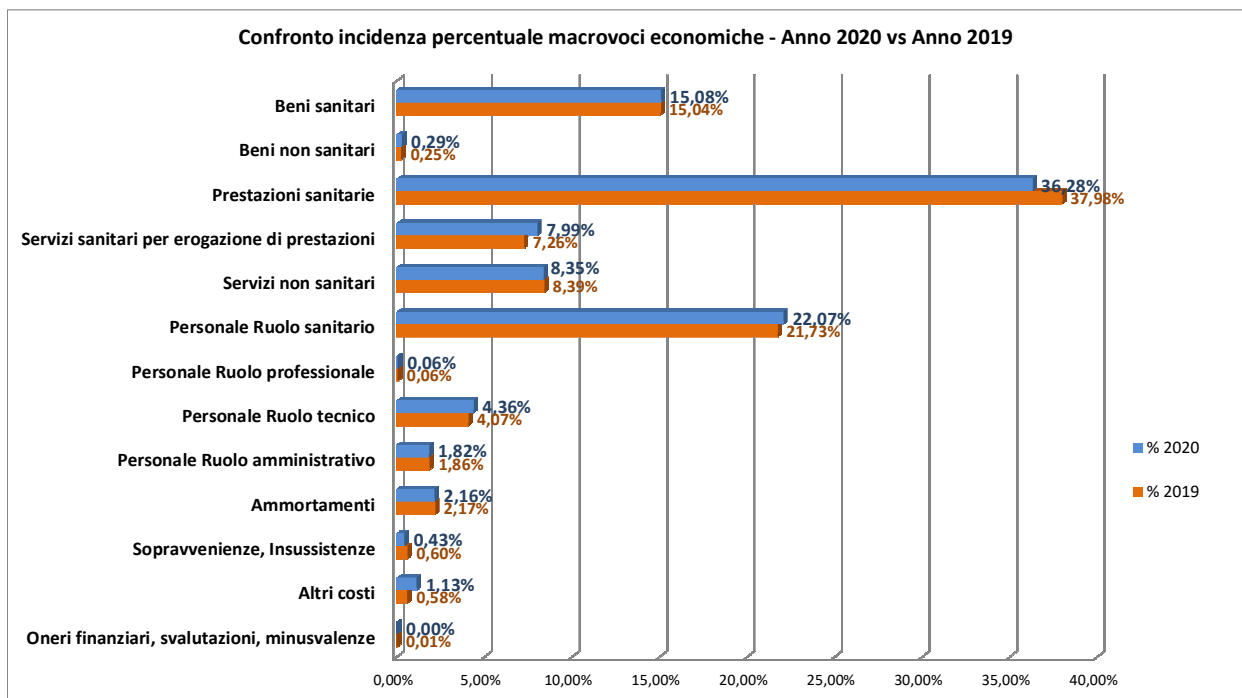


Dal confronto dell'incidenza percentuale dei costi per macro LEA dell'Anno 2020 rispetto al periodo precedente, si registra un lieve aumento dell'incidenza del macro LEA della prevenzione collettività e sanità pubblica (+0,45%) e del macro LEA dell'assistenza ospedaliera (+0,61%), a fronte di una corrispondente diminuzione della assistenza distrettuale (-1,05%) (Tabella 5.3.2.1 - Grafico 3).

Tabella 5.3.2.2 - "Sintesi dei costi per Macro-voce economica anni 2019-2020 ed analisi scostamenti - Anno 2020 vs Anno 2019"

SINTESI DEI COSTI PER MACROVOCE ECONOMICA E ANALISI SCOSTAMENTI				
Macrovoce economiche	Anno 2020	Anno 2019	Scostamento Anno 2020 vs Anno 2019 (V.a. e V.%)	
Beni sanitari	251.840.163	245.839.474	6.000.690	2,44%
Beni non sanitari	4.853.811	4.092.109	761.702	18,61%
Prestazioni sanitarie	606.027.567	620.551.118	-14.523.551	-2,34%
Servizi sanitari per erogazione di prestazioni	133.396.061	118.554.223	14.841.838	12,52%
Servizi non sanitari	139.385.091	137.142.359	2.242.732	1,64%
Personale Ruolo sanitario	368.557.337	355.052.024	13.505.313	3,80%
Personale Ruolo professionale	935.540	944.948	-9.409	-1,00%
Personale Ruolo tecnico	72.760.082	66.446.855	6.313.227	9,50%
Personale Ruolo amministrativo	30.375.776	30.457.935	-82.158	-0,27%
Ammortamenti	36.058.058	35.513.694	544.364	1,53%
Sopravvenienze, Insussistenze	7.210.865	9.742.726	-2.531.861	-25,99%
Altri costi	18.831.423	9.552.582	9.278.841	97,13%
Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze	38.520	213.458	-174.937	-81,95%
<b>TOTALE</b>	<b>1.670.270.295</b>	<b>1.634.103.505</b>	<b>36.166.790</b>	<b>2,21%</b>

Tabella 5.3.2.2 - Grafico 1 "Confronto incidenza percentuale macrovoce economiche - Anno 2020 vs Anno 2019"



Da una disamina complessiva sui fattori produttivi impiegati, emergono quattro aree che incidono maggiormente in valore assoluto sullo scostamento positivo dei costi complessivi per livello essenziale di assistenza Anno 2020 rispetto all'anno precedente (+36.166.790 Euro rispetto all'Anno 2019): nell'ordine le macrovoce economiche del costo del personale (+19.726.973 Euro rispetto al 2019), la macrovoce economica dei servizi sanitari per erogazione di prestazioni (+14.841.838 Euro rispetto all'Anno 2019), la macrovoce

economica delle prestazioni sanitarie (-14.523.551 Euro rispetto all'Anno 2019) e la macrovoce economica degli altri costi (+9.278.841 Euro rispetto all'Anno 2019).

Sul versante dei costi per il personale, già in questo primo prospetto complessivo è evidente l'impatto nell'anno 2020 in relazione all'emergenza COVID-19, di cui alle disposizioni volte ad incrementare le risorse umane, avviate con decreto-legge 9 marzo 2020, n. 14 e ss.mm.ii., già citate nelle precedenti sezioni della presente relazione. Nello specifico, tale impatto ha interessato maggiormente i macro LEA della prevenzione collettiva e sanità pubblica e dell'assistenza ospedaliera, maggiormente dettagliate nei rispettivi prospetti dedicati all'interno della seguente analisi degli scostamenti per livello assistenziale.

Relativamente alla macrovoce economica dei servizi sanitari per erogazione di prestazioni, lo scostamento positivo rilevato sui costi complessivi dei livelli assistenziali (+14.841.838 Euro) si distribuisce su diversi livelli assistenziali, primariamente nei livelli di assistenza distrettuale (cure domiciliari), nei livelli dell'assistenza ospedaliera (per acuti - In degenza ordinaria) e nei livelli di prevenzione collettiva e sanità pubblica (altri interventi per la sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie).

Lo scostamento negativo dei costi relativi alla macrovoce economica delle prestazioni sanitarie (-14.523.551 Euro) si riscontra primariamente all'interno del livello assistenziale dell'assistenza ospedaliera ed è principalmente riconducibile ad una riduzione di acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera dovuta alla già evidenziata limitata mobilità dei cittadini sul territorio regionale ed extraregionale durante la pandemia COVID-19. Secondariamente, si rileva analogamente uno scostamento negativo dei costi per la medesima macrovoce economica anche all'interno dei livelli dell'assistenza distrettuale, principalmente riconducibili ad una riduzione di acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa e per assistenza farmaceutica.

Infine, con riferimento alla macrovoce economica degli altri costi, ove si rileva uno scostamento in valore assoluto di 9.278.841 Euro (+97,1% rispetto al 2019 incidendo per il 25,7% sullo scostamento complessivo positivo dei costi dei livelli assistenziali 2020 rispetto al 2019). La voce maggiormente significativa (+7.805.762 Euro in valore assoluto) è riconducibile agli accantonamenti ad altri fondi che, sulla base delle linee guida del modello ministeriale per la rilevazione dei costi per livelli assistenziali, trovano allocazione sui diversi livelli di assistenza sulla base del costo del personale.

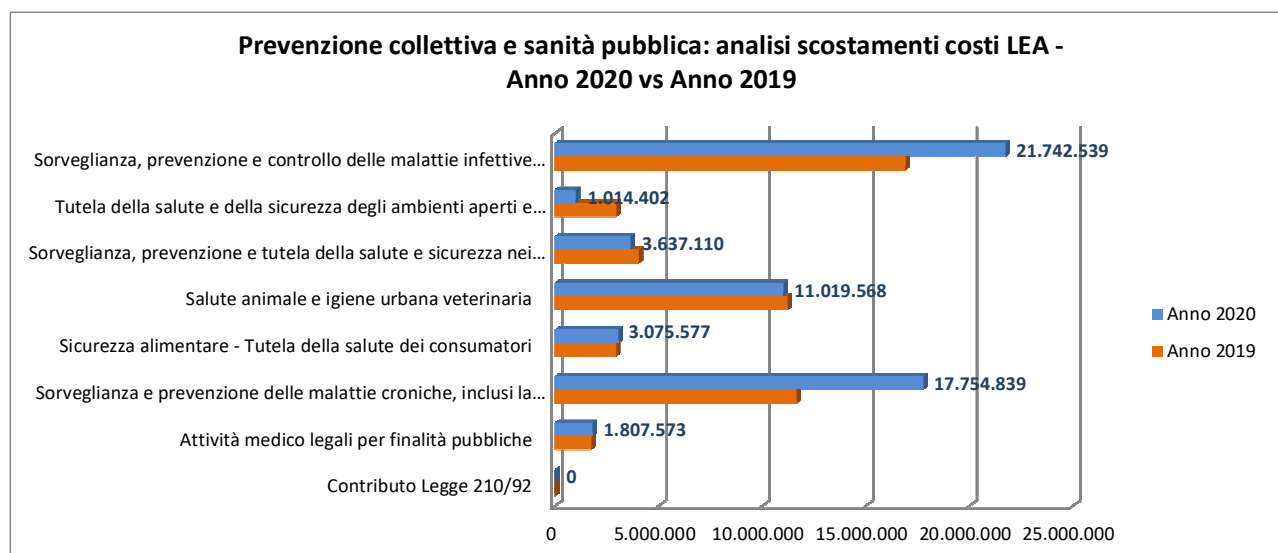
### 5.3.3 ANALISI DETTAGLIATA DEGLI SCOSTAMENTI PER LIVELLO ASSISTENZIALE

#### 5.3.3.1 LIVELLO PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA: ANALISI SCOSTAMENTI ANNO 2019 E ANNO 2020

**Tabella 5.3.3.1.a - "Prevenzione collettiva e sanità pubblica: analisi scostamenti costi per LEA - Anno 2020 vs Anno 2019"**

Prevenzione collettiva e sanità pubblica					
Livello di Assistenza		Anno 2020	Anno 2019	Scostamento Anno 2020 vs Anno 2019 (V.a. e V.%)	
1A100	Sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie, inclusi i programmi vaccinali	21.742.539	16.904.831	4.837.708	28,62%
1B100	Tutela della salute e della sicurezza degli ambienti aperti e confinati	1.014.402	2.954.121	-1.939.719	-65,66%
1C100	Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro	3.637.110	4.044.818	-407.708	-10,08%
1D100	Salute animale e igiene urbana veterinaria	11.019.568	11.233.169	-213.601	-1,90%
1E100	Sicurezza alimentare - Tutela della salute dei consumatori	3.075.577	2.931.772	143.805	4,91%
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	17.754.839	11.675.813	6.079.026	52,07%
1G100	Attività medico legali per finalità pubbliche	1.807.573	1.742.663	64.910	3,72%
1H100	Contributo Legge 210/92	0	0	0	N/A
19999	<b>TOTALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA</b>	<b>60.051.609</b>	<b>51.487.188</b>	<b>8.564.421</b>	<b>16,63%</b>

**Tabella 5.3.3.1.a - Grafico "Prevenzione collettiva e sanità pubblica: analisi scostamenti costi LEA - Anno 2020 vs Anno 2019"**



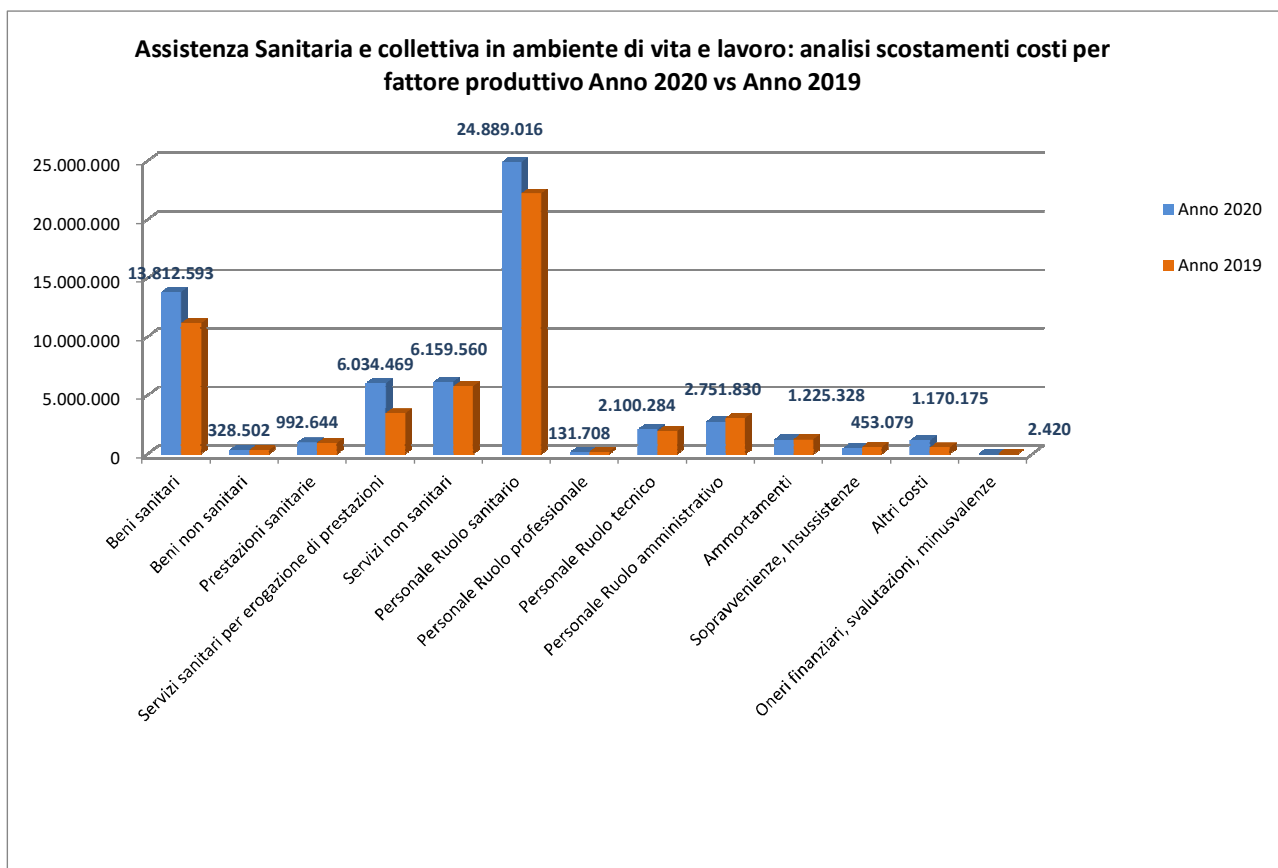
I costi 2020 per la Prevenzione collettiva e sanità pubblica hanno evidentemente risentito dell'impatto economico a seguito della pandemia che ha iniziato a colpire da marzo 2020 registrando uno scostamento complessivo positivo del +16,63% rispetto all'anno precedente.

Nella lettura del dato relativo ad una contenuta diversa articolazione del costo tra livelli, si segnala il proseguimento nel corso del 2020, di un processo di ridefinizione nell'allocazione delle risorse umane per livello di assistenza all'interno dell'azienda a livello territoriale, iniziato nel corso del 2019 ma che sarà possibile terminare solo con il coinvolgimento dei direttori dei servizi al termine della pandemia.

**Tabella 5.3.3.1.b - "Prevenzione collettiva e sanità pubblica: analisi scostamenti costi per fattore produttivo Anno 2020 vs Anno 2019"**

<b>Prevenzione collettiva e sanità pubblica</b>				
<b>Macro voci economiche</b>	<b>Anno 2020</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Scostamento Anno 2020 vs Anno 2019 (V.a. e V.%)</b>	
Beni sanitari	13.812.593	11.158.896	2.653.696	23,78%
Beni non sanitari	328.502	314.002	14.500	4,62%
Prestazioni sanitarie	992.644	941.933	50.712	5,38%
Servizi sanitari per erogazione di prestazioni	6.034.469	3.460.202	2.574.267	74,40%
Servizi non sanitari	6.159.560	5.756.007	403.553	7,01%
Personale Ruolo sanitario	24.889.016	22.226.141	2.662.875	11,98%
Personale Ruolo professionale	131.708	184.288	-52.580	-28,53%
Personale Ruolo tecnico	2.100.284	1.964.524	135.759	6,91%
Personale Ruolo amministrativo	2.751.830	3.057.930	-306.100	-10,01%
Ammortamenti	1.225.328	1.255.047	-29.719	-2,37%
Sopravvenienze, Insussistenze	453.079	590.860	-137.781	-23,32%
Altri costi	1.170.175	564.412	605.763	107,33%
Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze	2.420	12.945	-10.525	-81,30%
<b>TO TALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA</b>	<b>60.051.609</b>	<b>51.487.188</b>	<b>8.564.421</b>	<b>16,63%</b>

**Tabella 5.3.3.1.b - Grafico "Prevenzione collettiva e sanità pubblica: analisi scostamenti costi per fattore produttivo Anno 2020 vs Anno 2019"**



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 Anno 2020 e Anno 2019 (Tabella 5.3.3.1.b), le variazioni maggiormente considerevoli si registrano all'interno delle macrovoci economiche dei beni sanitari, dei servizi sanitari per erogazione di prestazioni e nel personale ruolo sanitario.

Con riferimento allo scostamento in valore positivo dei costi per beni sanitari registrati nell'Anno 2020 rispetto al 2019 (+2.653.969 Euro in valore assoluto corrispondente ad +23,78% rispetto al 2019), si segnalano in particolare gli aumenti per acquisto di vaccini. Relativamente allo scostamento in valore positivo dei servizi sanitari per erogazione di prestazioni (+2.574.264 Euro in valore assoluto corrispondente a +74,40% rispetto al 2019), si evidenziano tra le voci maggiormente significative le prestazioni di microbiologia rese dalla AOU di Padova per l'analisi dei tamponi COVID. Infine, relativamente allo scostamento positivo registrato sul costo del personale sanitario (+2.662.875 Euro corrispondente a +11,98% rispetto al 2019), esso è riconducibile al potenziamento messo in campo per fronteggiare l'emergenza COVID-19 e da ricollegarsi ai costi complessivi sostenuti per il personale aggiuntivo, assunto nel corso del 2020, a tempo indeterminato e determinato, nell'ambito del piano straordinario autorizzazioni COVID dall'Area Sanità e Sociale di cui si è già descritto nelle sezioni precedenti.

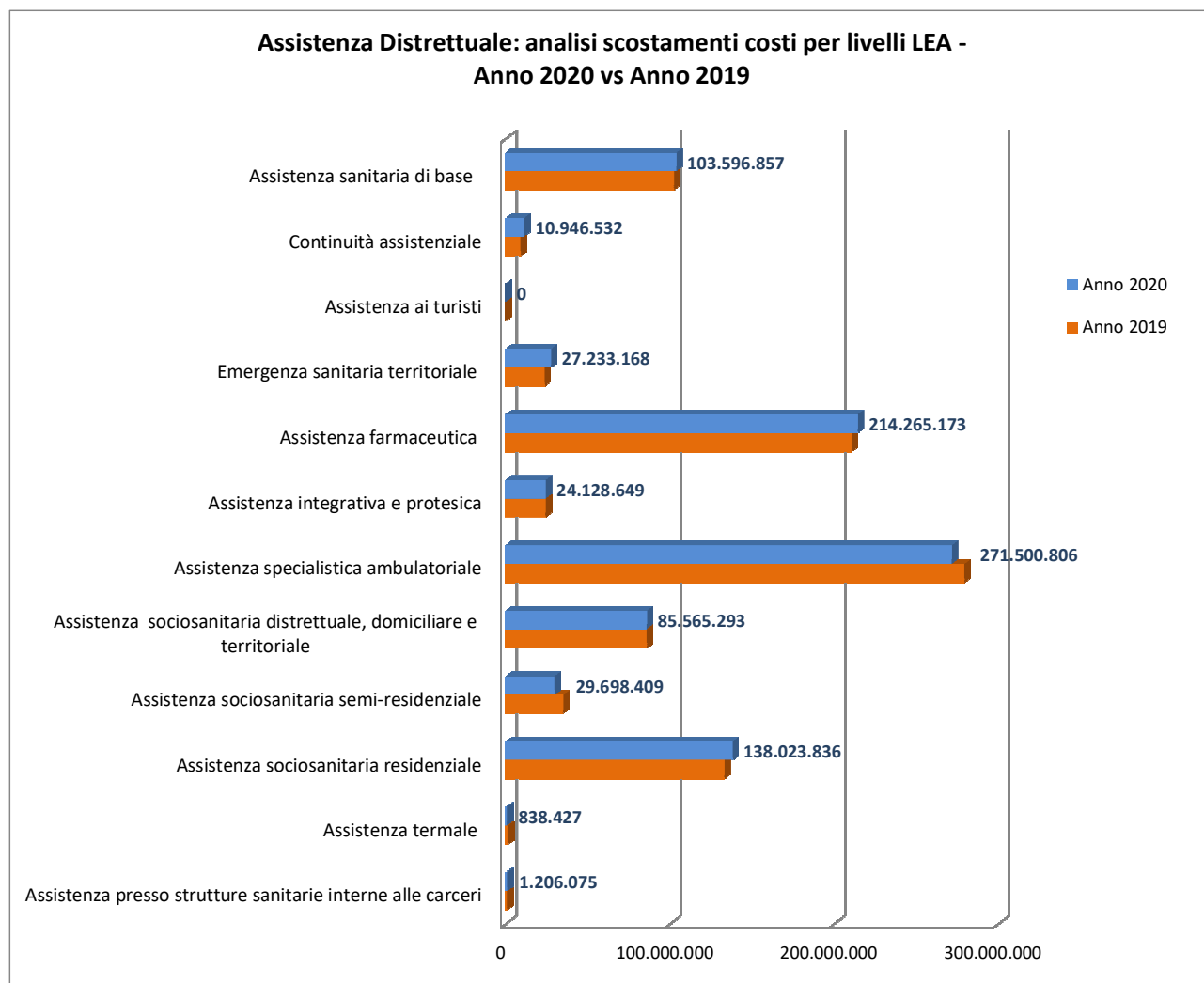
Si ricorda che dalla precedente rilevazione (Modello LA 2019) il corrispettivo della medicina di base per l'attività di vaccinazione, che fino al modello di rilevazione 2018 trovava luogo nel livello della Attività di Prevenzione rivolta alle persone, è riscontrabile all'interno dei livelli dell'assistenza di base.

### 5.3.3.2 LIVELLO ASSISTENZA DISTRETTUALE: ANALISI SCOSTAMENTI ANNO 2020 E ANNO 2019

**Tabella 5.3.3.2.a "Assistenza Distrettuale: analisi scostamenti costi per LEA - Anno 2020 vs. Anno 2019"**

Assistenza distrettuale					
Livello di Assistenza		Anno 2020	Anno 2019	Scostamento Anno 2020 vs Anno 2019 (V.a. e V.%)	
2A100	Assistenza sanitaria di base	103.596.857	102.348.574	1.248.282	1,22%
2B100	Continuità assistenziale	10.946.532	9.121.646	1.824.886	20,01%
2C100	Assistenza ai turisti	0	0	0	N/A
2D100	Emergenza sanitaria territoriale	27.233.168	23.628.873	3.604.295	15,25%
2E100	Assistenza farmaceutica	214.265.173	210.456.093	3.809.080	1,81%
2F100	Assistenza integrativa e protesica	24.128.649	24.147.613	-18.964	-0,08%
2G100	Assistenza specialistica ambulatoriale	271.500.806	279.227.775	-7.726.968	-2,77%
2H100	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale	85.565.293	85.754.887	-189.595	-0,22%
2I100	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale	29.698.409	34.639.048	-4.940.639	-14,26%
2J100	Assistenza sociosanitaria residenziale	138.023.836	132.902.168	5.121.668	3,85%
2K100	Assistenza termale	838.427	1.397.610	-559.183	-40,01%
2L100	Assistenza presso strutture sanitarie interne alle carceri	1.206.075	836.802	369.273	44,13%
<b>29999</b>	<b>TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE</b>	<b>907.003.225</b>	<b>904.461.089</b>	<b>2.542.136</b>	<b>0,28%</b>

**Tabella 5.3.3.2.a - Grafico "Assistenza Distrettuale: analisi scostamenti costi per LEA - Anno 2020 vs Anno 2019"**



I costi per l'Assistenza Distrettuale risultano complessivamente in linea rispetto al 2019 (variazione positiva dello 0,28%).

Con riferimento allo scostamento negativo sui costi dei livelli assistenziali di assistenza specialistica ambulatoriale (-7.726.968 Euro corrispondenti a -2,77%), gli stessi sono riconducibili ai temporanei rallentamenti imposti all'attività di specialistica ambulatoriale nel corso dell'emergenza sanitaria per COVID. Si ricordano infatti chiusure delle attività specialistiche per l'emergenza COVID-19 dal mese di marzo al mese di maggio e nel mese di dicembre 2020, con le conseguenti prestazioni non erogate/non recuperate nel corso dell'esercizio, come anticipato nelle sezioni precedenti.

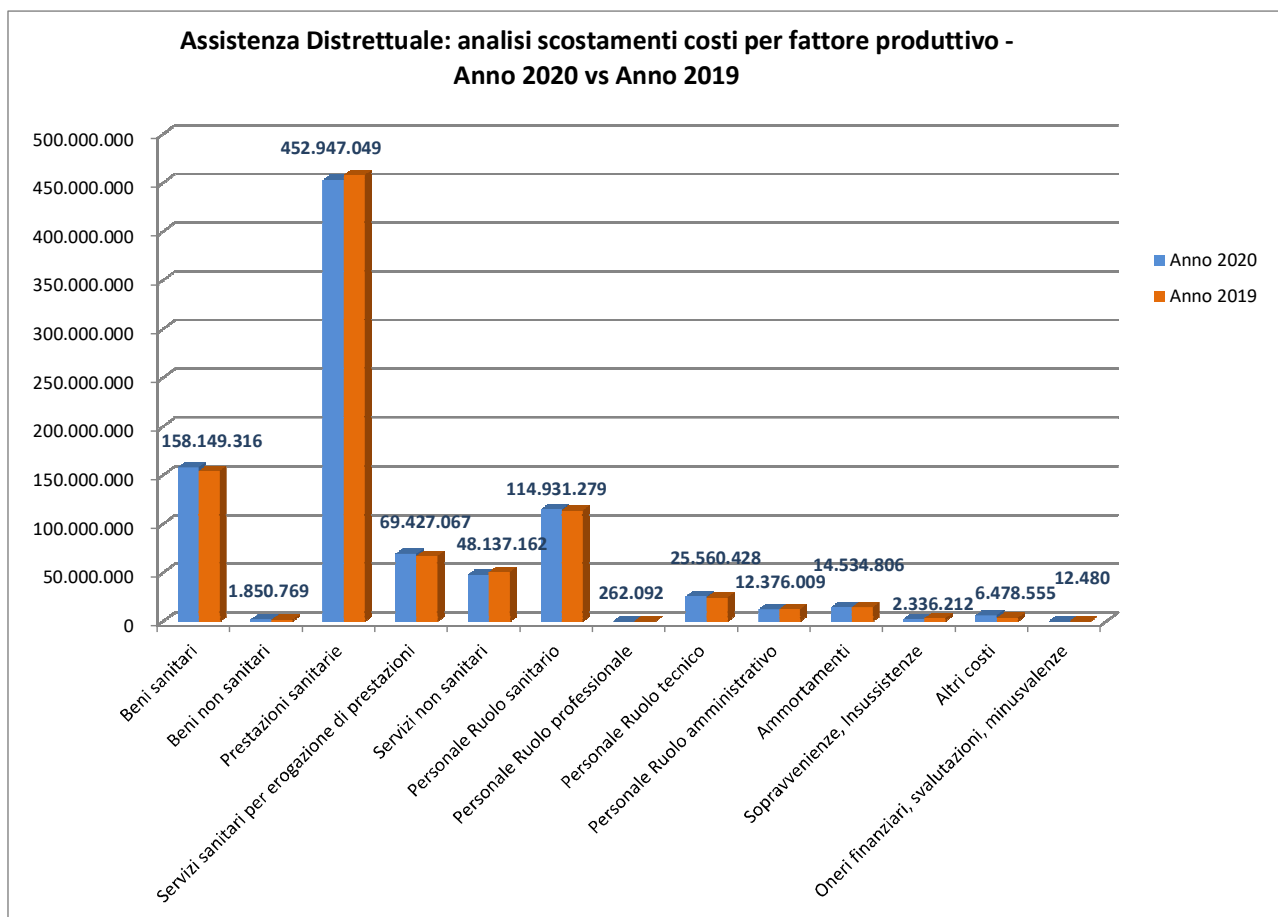
Si evidenzia altresì menzionare lo scostamento positivo del costo del livello di assistenza socio-sanitaria residenziale (+5.121.668 Euro corrispondente al +3,85% rispetto al 2019) anch'esso strettamente connesso alla situazione emergenziale dovuta alla pandemia per COVID-19. Tale andamento è da attribuirsi prevalentemente all'attivazione degli Ospedali di Comunità COVID-19.

Infine, lo scostamento negativo di costi del livello di assistenza socio-sanitaria semi-residenziale (-4.940.639 Euro corrispondente al -14,26% rispetto al 2019) si conferma essere attribuibile al ridimensionamento delle giornate dei centri diurni, collegato alla emergenza COVID-19 e alle chiusure nei periodi di marzo-maggio 2020.

**Tabella 5.3.3.2.b "Assistenza Distrettuale: Analisi scostamento livelli LEA per fattore produttivo - Anno 2020 vs Anno 2019"**

<b>Assistenza distrettuale</b>				
<b>Macro voci economiche</b>	<b>Anno 2020</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Scostamento Anno 2020 vs Anno 2019 (V.a. e V.%)</b>	
Beni sanitari	158.149.316	154.313.238	3.836.078	2,49%
Beni non sanitari	1.850.769	1.616.553	234.216	14,49%
Prestazioni sanitarie	452.947.049	457.882.874	-4.935.824	-1,08%
Servizi sanitari per erogazione di prestazioni	69.427.067	67.155.228	2.271.839	3,38%
Servizi non sanitari	48.137.162	50.692.594	-2.555.432	-5,04%
Personale Ruolo sanitario	114.931.279	114.018.917	912.361	0,80%
Personale Ruolo professionale	262.092	271.426	-9.334	-3,44%
Personale Ruolo tecnico	25.560.428	24.661.946	898.483	3,64%
Personale Ruolo amministrativo	12.376.009	12.548.027	-172.018	-1,37%
Ammortamenti	14.534.806	14.394.571	140.235	0,97%
Sopravvenienze, Insussistenze	2.336.212	3.263.071	-926.859	-28,40%
Altri costi	6.478.555	3.571.153	2.907.403	81,41%
Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze	12.480	71.492	-59.012	-82,54%
<b>TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE</b>	<b>907.003.225</b>	<b>904.461.089</b>	<b>2.542.136</b>	<b>0,28%</b>

**Tabella 5.3.3.2.b - Grafico "Assistenza Distrettuale: analisi scostamenti costi per fattore produttivo Anno 2020 vs Anno 2019"**



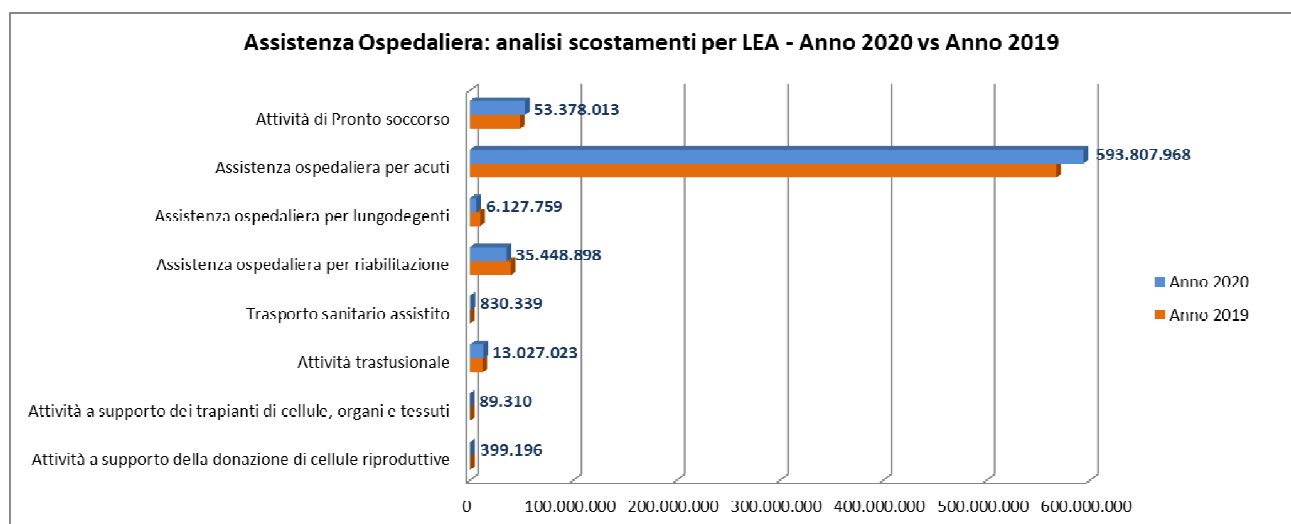
A fronte di un mantenimento sull'Anno 2020 dei costi complessivi per il macro LEA di assistenza distrettuale rispetto all'Anno 2019, tuttavia, a livello di macrovoce economica, si evidenzia una diversa ripartizione degli stessi rispetto all'anno precedente: Prestazioni sanitarie (-4.935.824 Euro in valore assoluto corrispondente al -1,08% rispetto al 2019); Beni sanitari (+3.836.078 Euro in valore assoluto corrispondente al +2,49% rispetto al 2019); Altri costi (+2.907.403 Euro in valore assoluto corrispondente al +81,41% rispetto al 2019); Servizi sanitari per erogazione di prestazioni (+2.271.839 Euro in valore assoluto corrispondente al +3,38%), Servizi non sanitari (-2.555.432 Euro in valore assoluto corrispondente al -5,04% rispetto al 2019). In particolare si evidenzia che lo scostamento negativo di costo per la macrovoce di prestazioni sanitarie è da attribuirsi quasi interamente alla diminuzione dei costi per Assistenza sociosanitaria semi-residenziale sostenuti nell'Anno 2020 rispetto all'Anno precedente (-4.542.252 Euro).

### 5.3.3.3 LIVELLO ASSISTENZA OSPEDALIERA: ANALISI SCOSTAMENTI ANNO 2020 E ANNO 2019

**Tabella 5.3.3.3.a "Assistenza Ospedaliera: analisi scostamenti per LEA - Anno 2020 vs Anno 2019"**

Assistenza ospedaliera					
Livello di Assistenza		Anno 2020	Anno 2019	Scostamento Anno 2020 vs Anno 2019 (V.a. e V.%)	
3A100	Attività di Pronto soccorso	53.378.013	48.405.859	4.972.155	10,27%
3B100	Assistenza ospedaliera per acuti	593.807.968	567.429.400	26.378.568	4,65%
3C100	Assistenza ospedaliera per lungodegenti	6.127.759	9.851.559	-3.723.800	-37,80%
3D100	Assistenza ospedaliera per riabilitazione	35.448.898	39.566.528	-4.117.630	-10,41%
3E100	Trasporto sanitario assistito	830.339	0	830.339	N/A
3F100	Attività trasfusionale	13.027.023	12.313.216	713.807	5,80%
3G100	Attività a supporto dei trapianti di cellule, organi e tessuti	89.310	96.120	-6.809	-7,08%
3H100	Attività a supporto della donazione di cellule riproduttive	399.196	374.184	25.012	6,68%
39999	<b>TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA</b>	<b>703.108.506</b>	<b>678.036.865</b>	<b>25.071.641</b>	<b>3,70%</b>

**Tabella 5.3.3.3.a - Grafico "Assistenza Ospedaliera: analisi scostamenti per LEA - Anno 2020 vs Anno 2019"**



I costi relativi all'Assistenza Ospedaliera registrano complessivamente una variazione positiva pari a +3,7% nell'Anno 2020 rispetto all'Anno 2019 (Tabella 5.3.3.3.a).

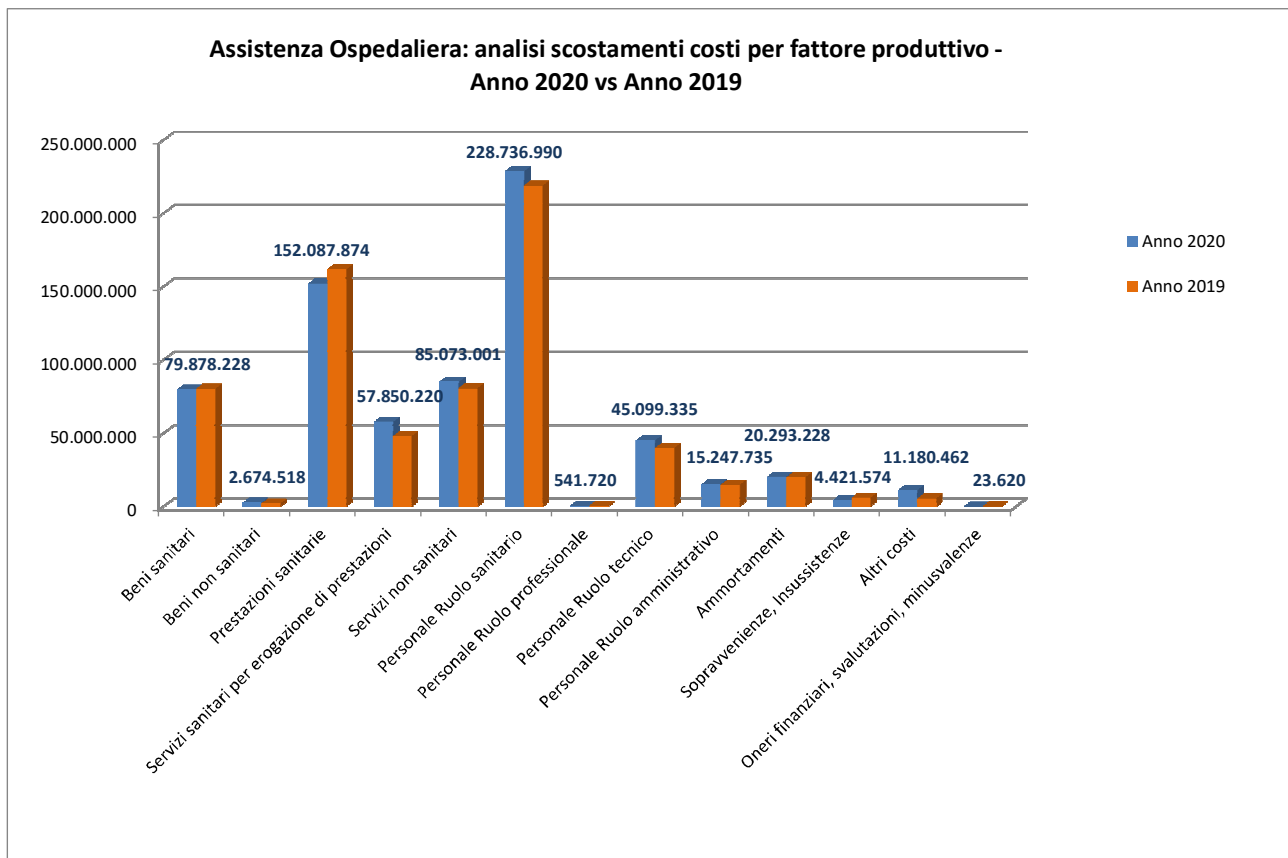
All'interno del macro LEA dell'Assistenza ospedaliera, si evidenzia l'ampia espansione nel 2020 dei costi per i livelli assistenziali dell'assistenza ospedaliera per acuti rispetto all'Anno 2019 (+26.378.568 Euro corrispondente al +4,65% rispetto al 2019) in risposta all'incremento dei posti letto per la terapia intensiva e sub intensiva necessari alla cura dei pazienti affetti dal predetto virus COVID-19.

Parallelamente emerge la contrazione dei costi nei livelli di assistenza ospedaliera per lungodegenti e per riabilitazione (per complessivi -7.841.429 Euro corrispondenti al -15,9% rispetto al 2019).

**Tabella 5.3.3.3.b "Assistenza Ospedaliera: analisi scostamenti costi per fattore produttivo Anno 2020 vs Anno 2019"**

<b>Assistenza ospedaliera</b>				
<b>Macrovoci economiche</b>	<b>Anno 2020</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Scostamento Anno 2020 vs Anno 2019 (V.a. e V.%)</b>	
Beni sanitari	79.878.228	80.366.089	-487.862	-0,61%
Beni non sanitari	2.674.518	2.161.545	512.973	23,73%
Prestazioni sanitarie	152.087.874	161.726.305	-9.638.431	-5,96%
Servizi sanitari per erogazione di prestazioni	57.850.220	47.919.272	9.930.948	20,72%
Servizi non sanitari	85.073.001	80.604.808	4.468.194	5,54%
Personale Ruolo sanitario	228.736.990	218.806.376	9.930.614	4,54%
Personale Ruolo professionale	541.720	489.232	52.488	10,73%
Personale Ruolo tecnico	45.099.335	39.820.287	5.279.048	13,26%
Personale Ruolo amministrativo	15.247.735	14.851.358	396.378	2,67%
Ammortamenti	20.293.228	19.856.813	436.415	2,20%
Sopravvenienze, Insussistenze	4.421.574	5.888.766	-1.467.192	-24,92%
Altri costi	11.180.462	5.416.994	5.763.469	106,40%
Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze	23.620	129.019	-105.400	-81,69%
<b>TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA</b>	<b>703.108.506</b>	<b>678.036.865</b>	<b>25.071.641</b>	<b>3,70%</b>

**Tabella 5.3.3.3.b - Grafico "Assistenza Ospedaliera: analisi scostamenti costi per fattore produttivo Anno 2020 vs Anno 2019"**



All'interno del macro LEA dell'Assistenza ospedaliera, si evidenziano importanti scostamenti positivi nei costi delle risorse umane, conformemente alle disposizioni nazionali (avviate con decreto-legge 9 marzo 2020, n. 14) ricevute in merito al potenziamento del Servizio sanitario nazionale in relazione all'emergenza COVID-19 al fine di far fronte alle esigenze straordinarie ed urgenti derivanti dalla diffusione del COVID-19 e di garantire, come anticipato nelle sezioni precedenti, i livelli essenziali di assistenza assicurando sull'intero territorio nazionale un incremento dei posti letto per la terapia intensiva e sub intensiva necessari alla cura dei pazienti affetti dal predetto virus.

Il 64,10% sul totale dello scostamento positivo dei costi per assistenza ospedaliera del 2020 rispetto al 2019 si spiega infatti con aumento di costi per il personale (inclusivo dell'IRAP).

Come anticipato, emerge lo scostamento negativo dei costi per le macrovoci economiche delle prestazioni sanitarie, strettamente connesso alla riduzione della mobilità dei cittadini durante i mesi della pandemia (-9.638.431 Euro corrispondente al -5,96% rispetto al 2019).

Contestualmente si evidenzia lo scostamento positivo dei costi per la macrovoce economica dei servizi sanitari per erogazioni di prestazioni (+9.930.940 Euro, corrispondente al +20,72%rispetto al 2019), già commentato nelle precedenti sezioni, all'interno del quale si riscontrano nello specifico le variazioni intervenute nelle Consulenze Sanitarie da privato art. 55 comma 2 CCNL 8 giugno 2000 per le somme corrisposte al personale dipendente per il recupero delle liste di attesa finanziato con bilancio aziendale ed altre consulenze sanitarie i costi per incarichi libero professionali per far fronte all'emergenza COVID-19.

## 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).

Nel corso del 2020 sono proseguite le attività volte ad omogeneizzare le modalità di attribuzione dei costi alle aree di attività per dare omogeneità ai comportamenti.

Per i tre distretti esiste una quota di attività finanziata attraverso progetti vincolati, soprattutto in ambito regionale, che corrisponde circa al 12% del totale dei ricavi, i quali concorrono in diversa misura, alla copertura di quota parte dei costi comuni. 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, progetto Famiglie in rete.

I finanziamenti vincolati regionali per il trasporto verso i CEOD Dgr. 2665/2014 e per il supporto dell'attività relativa Accoglienza in Comunità e Affidamento Familiare, concorrono invece alla copertura dell'attività relativa alle deleghe indistinte e vincolate.

Nel corso del 2020, l'effetto della pandemia da SARS-COV-19, con la relativa sospensione di molti servizi e una ridefinizione di alcuni contributi, ha determinato una importante riduzione di spesa in relazione a quanto previsto a preventivo. Tale riduzione è stata particolarmente incisiva nel Distretto di Asolo dove l'attività è maggiormente gestita in modalità esternalizzata, mentre nel Distretto di Pieve di Soligo la riduzione è stata compensata da un aumento dell'attività relativa alla Delega Minori che è entrata a regime nel corso dell'esercizio, per il Distretto di Treviso la riduzione di attività si è concretizzata in una mitigazione del divario tra costi e ricavi, rilevato già in fase di preventivo 2019, per colmare il quale è stato previsto un graduale aumento della retta pro-capite indistinta.

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 (calcolata sulla popolazione 2019).

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:

AS	<i>Prestazioni Socio sanitarie</i>	Bilancio consuntivo 2019	Bilancio consuntivo 2020	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
BA0920	PSICHIATRIA RESID.-SEMIRESID. DA PUBBL.REGIONALE	94.685,51	90.380,40	- 4.305,11	-4,55%
BA0940	<i>PSICHIATRIA RESID.-SEMIRESID.PRIVATO INTRAREG.</i>	28.844,44	28.473,19	- 371,25	-1,29%
BA1160c	PREST.SOCIO SAN.ALTRI SOGG.PUBB.-DIURNI DISABILI	125.575,43	136.130,04	10.554,61	8,40%
BA1160e	<i>PREST.SOCIO SAN.ALTRI SOGG.PUBB.-DISABILI</i>	16.458,50	-	- 16.458,50	-100,00%
BA1180b	PREST.SOCIO SAN.PRIVATO REG.-RES.DISABILI	177.775,57	216.358,41	38.582,84	21,70%
BA1180c	<i>PREST.SOCIO SAN.PRIVATO REG.-DIURNI DISABILI ALTRO</i>	2.634.708,64	2.529.284,59	- 105.424,05	-4,00%
BA1180e	PREST.SOCIO SAN.PRIVATO REG.-DISABILI	1.839.317,63	1.289.756,14	- 549.561,49	-29,88%
BA1180e	<i>PREST.SOCIO SAN.PRIVATO REG.-ANZIANI NON RES.</i>				
BA1180e	PREST.SOCIO SAN.PRIVATO REG.-ALTRO				
BA1180e	<i>PREST.SOCIO SAN.PRIVATO REG.-MATERNO INFANTANTILE</i>	1.610.733,52	1.652.974,32	42.240,80	2,62%

## **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 17,34 (calcolata sulla popolazione 2019), 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).

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).

Nel corso del 2020 i costi e ricavi relativi alla gestione del Nido Aziendale sono stati trasferiti dalla gestione sanitaria alla gestione sociale, trasferendo una perdita di 18.361,86 euro.

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:

PS	<i>Prestazioni Socio sanitarie</i>	Bilancio consuntivo 2019	Bilancio consuntivo 2020	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
BA0940	PSICHIATRIA RESID.-SEMIRESID.PRIVATO INTRAREG.	156.907,17	168.248,81	11.341,64	7,23%
BA1160b	<i>PREST.SOCIO SAN.ALTRI SOGG.PUBB.-RES.DISABILI</i>	480.494,71	488.887,95	8.393,24	1,75%
BA1180b	PREST.SOCIO SAN.PRIVATO REG.-RES.DISABILI	1.159.587,62	1.256.813,38	97.225,76	8,38%
BA1180c	<i>PREST.SOCIO SAN.PRIVATO REG.-DIURNI DISABILI ALTRO</i>	1.069.454,42	960.605,54	- 108.848,88	-10,18%
BA1180e	<i>PREST.SOCIO SAN.PRIVATO REG.-ALTRO</i>	1.478.133,30	1.054.782,62	- 423.350,68	-28,64%
BA1180e	PREST.SOCIO SAN.PRIVATO REG.-DISABILI				
BA1180e	<i>PREST.SOCIO SAN.PRIVATO REG.-MATERNO INFANTANTILE</i>	247.243,05	1.343.734,36	1.096.491,31	443,49%
BA1190	PREST.SOCIO SAN.PRIVATO EXTRA REG.	33.016,38	186.449,44	153.433,06	464,72%

## **DISTRETTO DI TREVISO**

Per quota indistinta pro capite 2020, finalizzata al finanziamento delle deleghe delle Amministrazioni Comunali all'Azienda ULSS sia di funzioni "obbligatorie" che di funzioni "facoltative", la quale la Conferenza ha stabilito, in fase approvazione del Bilancio preventivo, un incremento di 0.50 per abitante, attualmente è quindi pari a euro 24,16 (calcolata sulla popolazione 2018).

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".

Per entrambe vige un sistema solidaristico approvato dall'ex Comitato dei Sindaci della ULSS9. Tale sistema permette di ripartire la spesa parzialmente a carico del singolo Comune, sulla base degli utenti che effettivamente hanno beneficiato del servizio, e parzialmente a carico di tutti i Comuni tenendo conto della popolazione residente.

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 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). L'attività è interamente finanziata tramite contributo vincolato regionale.

Al polo disabilità GRIS sono stati imputati a bilancio sociale del distretto di Treviso i costi per le attività di gestione diretta di utenti disabili e i corrispondenti ricavi dei contributi utenti per retta giornaliera e quota alberghiera.

Quale fatto di maggior rilievo per il distretto di Treviso, si ricorda, nel corso del 2020, il pronunciamento del Consiglio di Stato con la sentenza n°06926/2020 relativa alla legittimità del regolamento che stabiliva le modalità di compartecipazione alle rette da parte degli utenti non autosufficienti.

Gli eventuali costi conseguenti alla sentenza rimangono in carico al bilancio sociale e comporterebbero una variazione importante della quota in carico agli enti del territorio.

Il servizio di trasporto di utenti disabili verso i centri diurni e le comunità alloggio vede un importante incremento relativo ad una rivalutazione dell'attribuzione delle quote delle tratte fra Sanitario e Sociale.

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:

TV	<i>Prestazioni Socio sanitarie</i>	Bilancio consuntivo 2019	Bilancio consuntivo 2020	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
BA0940	PSICHIATRIA RESID.-SEMIRESID.PRIVATO INTRAREG.	892.583,53	877.062,41	- 15.521,12	-1,74%
BA1190	<i>PREST.SOCIO SAN.PRIVATO EXTRA REG.</i>	530.889,28	533.746,58	2.857,30	0,54%
BA1160b	PREST.SOCIO SAN.ALTRI SOGG.PUBB.-RES.DISABILI	739.090,61	308.014,57	- 431.076,04	-58,33%
BA1180b	<i>PREST.SOCIO SAN.PRIVATO REG.-RES.DISABILI</i>	4.040.409,32	4.231.293,48	190.884,16	4,72%
BA1180c	PREST.SOCIO SAN.PRIVATO REG.-DIURNI DISABILI TRASP	2.604.407,60	2.420.068,59	- 184.339,01	-7,08%
BA1180c	<i>PREST.SOCIO SAN.PRIVATO REG.-DIURNI DISABILI ALTRO</i>				
BA1180e	PREST.SOCIO SAN.PRIVATO REG.-DISABILI	3.258.790,46	2.324.409,35	- 934.381,11	-28,67%
BA1180e	<i>PREST.SOCIO SAN.PRIVATO REG.-ALTRO</i>				
BA1180e	PREST.SOCIO SAN.PRIVATO REG.-MATERNO INFANTANTILE	1.491.622,74	1.395.130,07	- 96.492,67	-6,47%
BA1160e	<i>PREST.SOCIO SAN.ALTRI SOGG.PUBB.-MATERNO INFANTILE</i>	100.484,29	88.207,40	- 12.276,89	-12,22%

Di seguito lo scheda di conto economico regionale dettagliato per distretto, a seguire il raffronto sintetico, per distretto, del conto economico e dello stato patrimoniale 2020/2019.

Conto economico anno 2020 dettagliato per distretto

CODICE	DESCRIZIONE	DISTRETTO di ASOLO	DISTRETTO di PIEVE DI SOLIGO	DISTRETTO di TREVISO	Consuntivo 2020 TOTALE
<b>ZZ9999</b>	<b>RISULTATO DI ESERCIZIO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>XA0000</b>	<b>Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)</b>	<b>65.772,42</b>	<b>72.724,02</b>	<b>211.393,51</b>	<b>349.889,95</b>
<b>AZ9999</b>	<b>Totale valore della produzione (A)</b>	<b>8.525.622,23</b>	<b>8.565.599,85</b>	<b>20.535.990,81</b>	<b>37.627.212,89</b>
<b>AA0010</b>	<b>A.1) Contributi in c/esercizio</b>	<b>7.862.476,44</b>	<b>7.697.915,69</b>	<b>16.195.915,12</b>	<b>31.756.307,25</b>
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	1.144.278,98	951.812,39	1.865.708,63	3.961.800,00
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	1.144.278,98	951.812,39	1.865.708,63	3.961.800,00
AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	1.035.367,52	882.329,12	1.746.303,36	3.664.000,00
AA0031a	A.1.A.1.1.A) Finanziamento indistinto - quota capitaria	1.035.367,52	882.329,12	1.746.303,36	3.664.000,00
AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	108.911,46	69.483,27	119.405,27	297.800,00
AA0032b	A.1.A.1.2.B) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione - vincolati GSA	108.911,46	69.483,27	119.405,27	297.800,00
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	6.718.197,46	6.746.103,30	14.330.206,49	27.794.507,25
AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	8.800,00	-	-	8.800,00
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	8.800,00	-	-	8.800,00
AA0140	A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	6.709.397,46	6.746.103,30	14.330.206,49	27.785.707,25
AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	2.521.937,35	1.793.746,08	4.775.922,61	9.091.606,04
AA0150b	A.1.B.3.2.b) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati - NO PERIMETRO SANITA	2.521.937,35	1.793.746,08	4.775.922,61	9.091.606,04
AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	4.187.460,11	4.952.357,22	9.554.283,88	18.694.101,21
<b>AA0240</b>	<b>A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>	<b>603,90</b>	<b>14.721,19</b>	<b>6.189,99</b>	<b>21.515,08</b>
<b>AA0270</b>	<b>A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti</b>	<b>660.923,05</b>	<b>318.692,56</b>	<b>977.181,36</b>	<b>1.956.796,97</b>
<b>AA0320</b>	<b>A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.171.413,73</b>	<b>2.171.413,73</b>
<b>AA0750</b>	<b>A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>	<b>-</b>	<b>485.039,53</b>	<b>1.174.780,16</b>	<b>1.659.819,69</b>
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	-	170,00	1.902,26	2.072,26
AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	-	170,00	1.040,00	1.210,00
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	-	484.869,53	1.172.877,90	1.657.747,43
<b>AA0980</b>	<b>A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio</b>	<b>273,47</b>	<b>18.679,48</b>	<b>18.264,51</b>	<b>37.217,46</b>
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	208,15	4.969,00	12.766,63	17.943,78
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	65,32	13.710,48	5.497,88	19.273,68
<b>AA1060</b>	<b>A.9) Altri ricavi e proventi</b>	<b>2.553,17</b>	<b>59.993,78</b>	<b>4.625,92</b>	<b>67.172,87</b>
<b>BZ9999</b>	<b>Totale costi della produzione (B)</b>	<b>8.397.779,95</b>	<b>8.410.803,93</b>	<b>20.319.506,43</b>	<b>37.128.090,31</b>
<b>BA0010</b>	<b>B.1) Acquisti di beni</b>	<b>30.510,00</b>	<b>9.395,73</b>	<b>6.063,71</b>	<b>45.969,44</b>
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	-	1.671,02	-	1.671,02
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	30.510,00	7.724,71	6.063,71	44.298,42
<b>BA0390</b>	<b>B.2) Acquisti di servizi</b>	<b>6.517.247,60</b>	<b>6.654.374,99</b>	<b>15.319.933,75</b>	<b>28.491.556,34</b>
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	6.446.207,41	5.971.535,74	13.653.155,10	26.070.898,25
BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	118.853,59	168.248,81	877.062,41	1.164.164,81
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	5.824.503,50	5.302.933,36	11.300.870,04	22.428.306,90
BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	136.130,04	488.887,95	396.221,97	1.021.239,96
BA1160b	B.2.A.12.2.B) Residenzialità disabili	-	488.887,95	308.014,57	796.902,52
BA1160c	B.2.A.12.2.C) Centri diurni per disabili	136.130,04	-	-	136.130,04
BA1160e	B.2.A.12.2.E) Altro	-	-	88.207,40	88.207,40
BA1180	B.2.A.12.5) - da privato (intra-regionale)	5.688.373,46	4.627.595,97	10.370.901,49	20.686.870,92
BA1180b	B.2.A.12.5.B) Residenzialità disabili	216.358,41	1.256.813,38	4.231.293,48	5.704.465,27
BA1180c	B.2.A.12.5.C) Centri diurni per disabili	2.529.284,59	960.605,54	2.420.068,59	5.909.958,72
BA1180e	B.2.A.12.5.E) Altro	2.942.730,46	2.410.177,05	3.719.539,42	9.072.446,93
BA1190	B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)	-	186.449,44	533.746,58	720.196,02
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	497.876,32	500.353,57	1.423.438,62	2.421.668,51

CODICE	DESCRIZIONE	DISTRETTO di ASOLO	DISTRETTO di PIEVE DI SOLIGO	DISTRETTO di TREVISO	Consuntivo 2020 TOTALE
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	4.974,00	-	47.590,75	52.564,75
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	-	-	4.193,28	4.193,28
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	71.040,19	682.839,25	1.666.778,65	2.420.658,09
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	71.040,19	656.203,90	1.643.319,05	2.370.563,14
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	-	-	523.791,92	523.791,92
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	26.000,00	28.485,62	215.863,62	270.349,24
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	15.486,34	48.170,48	460.315,94	523.972,76
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	-	31.324,58	67.806,32	99.130,90
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	-	392.680,76	292.552,43	685.233,19
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	-	7.126,83	21.000,00	28.126,83
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	3.000,00	8.500,00	-	11.500,00
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	2.000,00	27.855,67	-	29.855,67
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	-	6.740,88	-	6.740,88
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	-	7.752,73	-	7.752,73
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	24.553,85	97.566,35	61.988,82	184.109,02
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	-	26.563,35	20.427,68	46.991,03
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	-	72,00	3.031,92	3.103,92
<b>BA1910</b>	<b>B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)</b>	<b>1.000,00</b>	<b>4.754,50</b>	<b>-</b>	<b>5.754,50</b>
<b>BA1990</b>	<b>B.4) Godimento di beni di terzi</b>	<b>-</b>	<b>81.267,31</b>	<b>365.598,03</b>	<b>446.865,34</b>
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	-	80.737,35	365.598,03	446.335,38
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	-	529,96	-	529,96
<b>BA2080</b>	<b>Totale Costo del personale</b>	<b>988.202,69</b>	<b>1.066.568,72</b>	<b>3.221.327,04</b>	<b>5.276.098,45</b>
<b>BA2090</b>	<b>B.5) Personale del ruolo sanitario</b>	<b>393.302,84</b>	<b>279.130,05</b>	<b>1.152.505,04</b>	<b>1.824.937,93</b>
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	-	-	684,17	684,17
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	393.302,84	279.130,05	1.151.820,87	1.824.253,76
<b>BA2320</b>	<b>B.7) Personale del ruolo tecnico</b>	<b>399.362,02</b>	<b>693.188,00</b>	<b>1.802.161,42</b>	<b>2.894.711,44</b>
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	38.013,31	102.610,40	44.779,58	185.403,29
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	361.348,71	590.577,60	1.757.381,84	2.709.308,15
<b>BA2410</b>	<b>B.8) Personale del ruolo amministrativo</b>	<b>195.537,83</b>	<b>94.250,67</b>	<b>266.660,58</b>	<b>556.449,08</b>
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	195.537,83	94.250,67	266.660,58	556.449,08
<b>BA2500</b>	<b>B.9) Oneri diversi di gestione</b>	<b>27.987,68</b>	<b>47.420,23</b>	<b>28.754,70</b>	<b>104.162,61</b>
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	76,00	362,02	861,50	1.299,52
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	27.911,68	47.058,21	27.893,20	102.863,09
<b>BA2560</b>	<b>Totale Ammortamenti</b>	<b>232,70</b>	<b>41.699,53</b>	<b>25.532,50</b>	<b>67.464,73</b>
<b>BA2630</b>	<b>B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>	<b>-</b>	<b>30.643,94</b>	<b>173.855,64</b>	<b>204.499,58</b>
BA2650	B.12.B) Svalutazione dei crediti	-	30.643,94	173.855,64	204.499,58
<b>BA2660</b>	<b>B.13) Variazione delle rimanenze</b>	<b>-</b>	<b>1.425,09</b>	<b>-</b>	<b>1.425,09</b>
<b>BA2690</b>	<b>B.14) Accantonamenti dell'esercizio</b>	<b>832.599,28</b>	<b>473.253,89</b>	<b>1.178.441,06</b>	<b>2.484.294,23</b>
BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	826.125,73	464.509,01	1.157.175,38	2.447.810,12
BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	6.473,55	8.744,88	21.265,68	36.484,11
<b>EZ9999</b>	<b>Totale proventi e oneri straordinari (E)</b>	<b>-</b>	<b>82.071,90</b>	<b>5.090,87</b>	<b>149.232,63</b>
<b>EA0010</b>	<b>E.1) Proventi straordinari</b>	<b>54.180,16</b>	<b>27.801,43</b>	<b>271.217,68</b>	<b>353.199,27</b>
<b>EA0260</b>	<b>E.2) Oneri straordinari</b>	<b>116.250,02</b>	<b>109.873,33</b>	<b>276.308,55</b>	<b>502.431,90</b>
<b>YZ9999</b>	<b>Totale imposte e tasse</b>	<b>65.772,42</b>	<b>72.724,02</b>	<b>211.393,51</b>	<b>349.889,95</b>

## Conto economico per distretto anno 2019/2020

		Bilancio Consuntivo ANNO 2020 - CE Area SOCIALE							
		ASOLO		PIEVE DI SOLIGO		TREVISO		TOTALE	
CODICE	DESCRIZIONE	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	65.772,42	63.304,51	72.724,02	66.586,79	211.393,51	219.364,30	349.889,95	349.255,60
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	8.525.622,23	10.274.174,61	8.565.599,85	8.055.760,51	20.535.990,81	20.668.979,99	37.627.212,89	38.998.915,11
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	7.862.476,44	8.679.153,58	7.697.915,69	6.767.562,26	16.195.915,12	15.998.295,61	31.756.307,25	31.445.011,45
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	-	-	-	-	-	-	-	-
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	603,90	-	14.721,19	-	6.189,99	-	21.515,08	-
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	660.923,05	1.592.743,76	318.692,56	820.110,64	977.181,36	788.792,91	1.956.796,97	3.201.647,31
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	-	2.171.413,73	2.320.540,86	2.171.413,73	2.320.540,86
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	-	0,09	485.039,53	446.994,40	1.174.780,16	1.516.175,13	1.659.819,69	1.963.169,62
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	-	-	-	-	-	-	-	-
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	273,47	454,60	18.679,48	18.988,45	18.264,51	41.413,30	37.217,46	60.856,35
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	2.553,17	1.822,58	59.993,78	2.104,76	4.625,92	3.762,18	67.172,87	7.689,52
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	8.397.779,95	9.739.797,61	8.410.803,93	7.885.026,55	20.319.506,43	21.007.100,12	37.128.090,31	38.631.924,28
BA0010	B.1) Acquisti di beni	30.510,00	30.510,00	9.395,73	5.764,34	6.063,71	9.034,32	45.969,44	45.308,66
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	6.517.247,60	8.136.570,50	6.654.374,99	6.386.252,37	15.319.933,75	16.369.349,19	28.491.556,34	30.892.172,06
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	1.000,00	1.000,00	4.754,50	4.667,48	-	-	5.754,50	5.667,48
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	-	-	81.267,31	72.683,51	365.598,03	40.088,54	446.865,34	112.772,05
BA2080	Totale Costo del personale	988.202,69	934.070,32	1.066.568,72	1.019.556,28	3.221.327,04	3.297.531,13	5.276.098,45	5.251.157,73
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	27.987,68	28.163,82	47.420,23	28.103,81	28.754,70	27.180,11	104.162,61	83.447,74
BA2560	Totale Ammortamenti	232,70	454,60	41.699,53	55.242,09	25.532,50	91.848,67	67.464,73	147.545,36
BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	30.643,94	99.817,42	173.855,64	66.530,66	204.499,58	166.348,08
BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	-	-	1.425,09	-	-	-	1.425,09	-
BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	832.599,28	609.028,37	473.253,89	212.939,25	1.178.441,06	1.105.537,50	2.484.294,23	1.927.505,12
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari ( C )	-	-	-	-	-	-	-	-
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-	-	-	-	-	-	-	-
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	62.069,86	471.072,49	82.071,90	104.147,17	5.090,87	557.484,43	149.232,63	17.735,23
EA0010	E.1) Proventi straordinari	54.180,16	233.885,49	27.801,43	233.344,04	271.217,68	935.354,03	353.199,27	1.402.583,56
EA0260	E.2) Oneri straordinari	116.250,02	704.957,98	109.873,33	337.491,21	276.308,55	377.869,60	502.431,90	1.420.318,79
YZ9999	Totale imposte e tasse	65.772,42	63.304,51	72.724,02	66.586,79	211.393,51	219.364,30	349.889,95	349.255,60
YA0010	Y.1) IRAP	65.772,42	63.304,51	72.724,02	66.586,79	211.393,51	219.364,30	349.889,95	349.255,60
YA0060	Y.2) IRES	-	-	-	-	-	-	-	-

Stato patrimoniale per distretto area sociale anno 2020/2019

		Bilancio Consuntivo anno 2020- SP Area Sociale							
		ASOLO		PIEVE DI SOLIGO		TREVISO		TOTALE	
		ANNO 2020	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2019
TA	TA (TOTALE ATTIVO)	9.732.106,82	8.436.959,96	10.930.991,04	10.254.510,57	12.796.689,24	11.587.448,06	33.459.787,10	30.278.918,59
AAZ999	A) IMMOBILIZZAZIONI	1.200.149,08	1.200.065,99	161.412,41	188.200,75	976.017,57	946.558,41	2.337.579,06	2.334.825,15
ABZ999	B) ATTIVO CIRCOLANTE	8.531.957,74	7.236.893,97	10.769.578,63	10.066.309,82	11.820.671,67	10.640.889,65	31.122.208,04	27.944.093,44
ABA000	B.I) RIMANENZE	-	-	61,22	1.486,31	-	-	61,22	1.486,31
ABA190	B.II) CREDITI	5.177.866,69	3.515.327,25	7.740.503,29	6.868.785,08	5.361.773,52	8.063.473,37	18.280.143,50	18.447.585,70
ABA200	B.II.1) Crediti v/Stato	406.026,33	491.407,10	8.280,00	-	32.560,00	12.200,00	446.866,33	503.607,10
ABA290	B.II.1.j) Crediti v/Stato per ricerca	-	-	-	-	-	-	-	-
ABA350	B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	736.021,44	876.589,11	4.324.391,86	4.844.249,12	1.798.492,64	2.590.084,32	6.858.905,94	8.310.922,55
ABA530	B.II.3) Crediti v/Comuni	1.418.033,01	1.095.221,86	2.385.081,35	1.079.693,48	1.497.956,43	2.243.843,07	5.301.070,79	4.418.758,41
ABA540	B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	3.673,06	3.673,06	-	-	137.233,91	172.411,59	140.906,97	176.084,65
ABA610	partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	-	-	-	-	-	-
ABA660	B.II.7) Crediti v/altri	2.614.112,85	1.048.436,12	1.022.750,08	944.842,48	1.895.466,54	3.044.934,39	5.532.329,47	5.038.212,99
ABA750	B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	3.354.091,05	3.721.566,72	3.029.014,12	3.196.038,43	6.458.898,15	2.577.416,28	12.842.003,32	9.495.021,43
ACZ999	C) RATEI E RISCOINTI ATTIVI	-	-	-	-	-	-	-	-
ADZ999	E) CONTI D'ORDINE	-	-	-	-	-	-	-	-
TP	TP) TOTALE PASSIVO	9.732.106,82	8.436.959,96	10.930.991,04	10.254.510,57	12.796.689,24	11.587.448,06	33.459.787,10	30.278.918,59
PAZ999	A) PATRIMONIO NETTO	1.737.405,30	1.736.935,72	1.327.283,85	1.318.244,44	398.284,95	328.959,20	3.462.974,10	3.384.139,36
PBZ999	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	1.620.763,03	1.400.620,05	3.445.829,90	3.298.447,82	2.352.685,68	2.362.425,21	7.419.278,61	7.061.493,08
PBA000	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	-	-	446,43	446,43	13.509,13	13.509,13	13.955,56	13.955,56
PBA010	B.II) FONDI PER RISCHI	-	-	-	-	-	-	-	-
PBA070	B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE	-	-	-	-	-	-	-	-
PBA150	B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	1.614.040,05	1.399.195,98	3.432.276,50	3.282.368,66	2.313.446,73	2.337.194,31	7.359.763,28	7.018.758,95
PBA200	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	6.722,98	1.424,07	13.106,97	15.632,73	25.729,82	11.721,77	45.559,77	28.778,57
PCZ999	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	-	-	-	-	-	-	-	-
PDZ999	D) DEBITI	6.373.938,49	5.299.404,19	6.157.877,29	5.637.818,31	10.006.035,49	8.865.380,53	22.537.851,27	19.802.603,03
PDA000	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	-	-	-	-	-	-	-	-
PDA010	D.II) DEBITI V/STATO	-	-	-	-	-	-	-	-
PDA070	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	-	10.120,17	-	-	-	15.180,26	-	25.300,43
PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI	3.814.250,55	2.980.776,05	1.771.541,76	1.632.203,40	2.575.081,29	1.856.343,74	8.160.873,60	6.469.323,19
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	1.135.405,94	1.039.507,73	1.277.811,47	1.157.356,69	2.743.804,40	2.590.739,47	5.157.021,81	4.787.603,89
PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	1.324.049,27	1.096.995,22	2.915.747,09	2.663.935,76	4.506.661,48	4.174.388,08	8.746.457,84	7.935.319,06
PDA380	D.XI.4) Altri debiti diversi	1.010.571,06	777.118,26	2.540.439,02	2.297.730,84	4.104.154,75	4.092.467,40	7.655.164,83	7.167.316,50
PEZ999	E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI	-	-	-	-	39.683,12	30.683,12	39.683,12	30.683,12
PFZ999	G) CONTI D'ORDINE	-	-	-	-	-	-	-	-

## **5.5 FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO**

Nell'anno 2020 le Aziende Sanitarie hanno dovuto affrontare un'emergenza pandemica COVID-19 ancora in corso, che ha visto susseguirsi in ambito sanitario numerose disposizioni nazionali e regionali, citate nella relazione, utili al superamento dell'emergenza stessa.

Anche nel corso del 2021 si è assistito alla chiusura delle attività istituzionali e specialistiche e ad una riorganizzazione ospedaliera al fine di fronteggiare adeguatamente le emergenze pandemiche.

L'attività di vaccinazione, iniziata nel mese di dicembre e tutt'ora in corso, definita per categorie di popolazione da vaccinare e per priorità, ha avuto riflessi importanti contribuendo alla riduzione dell'indice di contagiosità per un lento ritorno agli ospedali "puliti" nel corso del mese di maggio 2021.

Al momento gli ospedali hanno ripreso la normale attività ospedaliera e specialistica.

## **5.6 PROPOSTA DI COPERTURA PERDITA /DESTINAZIONE DELL'UTILE**

L'utile d'esercizio viene destinato al finanziamento degli investimenti.

## Relazione sulla Gestione

### 6 ALLEGATI ALLA RELAZIONE SULLA GESTIONE

#### Modello LA 2020

Macrocoici economiche	Consumi di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Personale				Ammortamenti	Sopravvenienze Insussistenze	Altri costi	Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze	Totale	
	Beni sanitari	Beni non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari	Ruolo sanitario	Ruolo professionale	Ruolo tecnico	Ruolo amministrativo						
<b>PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA</b>															
<b>1A100</b>	<i>Sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie, inclusi i programmi vaccinali</i>														
	8.711.534,68	86.528,96	103.487,25	2.455.191,71	1.814.578,77	6.846.752,03	11.887,43	396.363,91	586.969,87	319.356,73	116.744,17	292.519,99	623,62	21.742.539,12	
1A110	Vaccinazioni														
	8.645.323,93	43.628,83	23.556,39	480.244,90	845.203,24	4.691.227,85	7.947,23	176.702,91	236.513,89	177.964,14	78.048,37	190.932,98	416,92	15.597.711,58	
1A120	Altri interventi per la sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie														
	66.210,75	42.900,13	79.930,86	1.974.946,81	969.375,53	2.155.524,18	3.940,20	219.661,00	350.455,98	141.392,59	38.695,80	101.587,01	206,70	6.144.827,54	
<b>1B100</b>	<i>Tutela della salute e della sicurezza degli ambienti aperti e confinati</i>														
	14.073,42	10.575,93	19.982,71	95.513,77	170.710,89	490.157,61	984,99	54.915,17	87.614,00	35.291,98	9.673,96	24.856,28	51,68	1.014.402,39	
<b>1C100</b>	<i>Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro</i>														
	30.684,46	33.442,81	11.608,62	232.466,04	533.859,06	2.018.877,93	87.753,55	212.322,79	200.435,93	142.899,34	38.462,31	94.091,95	205,47	3.637.110,26	
<b>1D100</b>	<i>Salute animale e igiene urbana veterinaria</i>														
	120.997,17	85.555,26	36.956,54	1.017.681,57	1.164.167,80	6.770.691,77	12.468,02	607.395,75	630.039,96	150.967,66	122.446,48	299.545,92	654,10	11.019.568,00	
<b>1E100</b>	<i>Sicurezza alimentare - Tutela della salute dei consumatori</i>														
	25.047,00	21.610,95	10.249,25	203.220,30	383.845,37	1.890.585,08	3.457,78	87.781,27	242.549,07	90.017,61	33.958,41	83.073,89	181,41	3.075.577,39	
<b>1F100</b>	<i>Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani ed i programmi organizzati di screening; sorveglianza e prevenzione nutrizionale</i>														
	4.882.825,14	74.270,48	762.249,20	1.891.304,98	1.852.129,43	6.209.332,70	13.253,42	632.004,55	553.959,11	442.402,38	113.102,72	327.400,44	604,18	17.754.838,73	
<b>1F110</b>	<i>Screening oncologici</i>														
	4.822.079,25	58.103,80	236.850,18	1.636.373,40	1.613.446,80	5.130.649,82	11.258,20	554.770,69	430.306,96	400.249,35	93.537,70	243.292,17	499,67	15.231.417,99	
1F111	Programmi organizzati svolti in apposita Unità operativa/Centro di costo														
	7.115,41	13.904,98	6.139,67	145.818,42	587.463,57	10.922.620,14	2.071,37	124.164,49	113.624,85	40.994,73	20.342,33	49.764,27	108,67	2.268.169,90	
1F112	Programmi organizzati svolti in ambito consultoriale/ambulatoriale territoriale														
	3.205,54	481,12	72.491,93	13.782,59	12.974,84	84.006,82	142,18	3.821,38	3.504,27	2.506,82	1.396,51	7.218,28	7,46	2.505.539,74	
1F113	Programmi organizzati svolti in ambito ospedaliero														
	4.747.721,30	43.717,70	158.218,58	1.476.772,39	1.013.008,39	3.954.022,86	9.044,65	426.784,82	313.177,84	356.747,80	71.798,86	186.309,62	383,54	12.757.708,35	
<b>1F120</b>	<i>Altre attività di Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani e prevenzione nutrizionale</i>														
	60.745,89	16.166,68	525.399,02	254.931,58	238.682,63	1.078.682,88	1.995,22	77.233,86	123.652,15	42.153,03	19.565,02	84.108,27	104,51	2.523.420,74	
1F121	Altre attività svolte in ambito extra-ospedaliero														
	5.234,57	2.400,08	52.666,04	30.926,43	30.926,43	536.893,09	930,28	18.011,57	42.598,47	5.986,81	9.135,98	26.247,84	48,81	789.707,17	
1F122	Altre attività svolte in ambito ospedaliero														
	55.511,32	13.766,60	466.771,82	202.265,54	207.756,20	541.789,79	1.064,94	59.222,29	81.053,68	36.166,22	10.429,04	57.860,43	55,70	1.733.713,57	
<b>1G100</b>	<i>Attività medico legali per finalità pubbliche</i>														
	27.430,65	16.517,55	48.110,55	139.090,71	240.268,73	662.619,07	1.903,21	109.500,41	450.262,33	44.392,47	18.690,55	48.886,62	99,84	1.807.572,69	
<b>1H100</b>	<i>Contributo Legge 210/92</i>														
	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	
<b>19999</b>	<b>TOTALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA</b>														
	13.812.592,52	328.501,94	992.644,12	6.034.469,08	6.159.560,05	24.889.016,19	131.708,40	2.100.283,85	2.751.830,27	1.225.328,17	453.078,60	1.170.175,09	2.420,30	60.051.608,58	
<b>ASSISTENZA DISTRETTUALE</b>															
<b>2A100</b>	<i>Assistenza sanitaria di base</i>														
	286.492,87	53.460,38	99.320.365,14	979.957,96	612.271,87	1.583.816,08	3.215,99	263.023,46	207.756,85	160.503,65	31.415,62	94.408,88	167,80	103.596.856,55	
<b>2A110</b>	<i>Medicina generale</i>														
	32.142,17	27.080,60	74.787.583,46	87.855,84	162.888,07	441.802,75	922,41	36.648,34	114.024,69	31.311,19	9.059,10	32.636,49	48,39	75.764.003,50	
2A111	Medicina generale - Attività in convenzione														
	26.988,01	22.738,03	62.844.707,04	73.766,47	136.766,57	370.950,18	774,48	30.771,01	95.738,36	26.290,00	27.402,57	40,63	63.664.539,65		
2A112	Medicina generale - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari														
	623,75	525,52	1.445.477,52	1.705,22	3.161,46	8.575,44	17,90	711,35	2.213,24	607,67	175,84	633,46	0,94	1.464.429,31	
2A113	Medicina generale - Prestazioni erogate presso strutture residenziali e semi-residenziali														
	1.468,81	1.237,52	3.403.313,91	4.015,05	7.443,79	20.190,62	42,15	1.674,83	5.211,03	1.430,83	414,00	1.491,50	2,21	3.447.936,25	
2A114	Medicina generale - Programmi vaccinali														
	391,33	329,70	907.053,91	1.070,00	1.983,57	5.381,18	11,24	446,42	1.388,83	381,38	110,33	397,51	0,59	918.945,99	
2A115	Medicina generale - Attività presso UCPCP														
	2.670,27	2.249,83	6.187.031,08	7.299,10	13.532,68	36.705,33	76,64	3.044,73	9.473,23	2.601,31	752,63	2.711,45	4,02	6.268.152,30	
2A116	Medicina generale - Attività presso Ospedali di Comunità														
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>2A120</b>	<i>Pediatria di libera scelta</i>														
	5.320,20	2.043,95	20.279.236,77	17.207,16	28.313,49	114.917,08	232,00	9.528,94	24.593,53	6.161,26	2.278,86	8.421,68	12,16	20.498.267,08	
2A121	Pediatria di libera scelta - Attività in convenzione														
	5.272,07	2.025,61	20.095.304,09	17.051,34	28.058,18	113.874,98	229,94	9.442,74	24.370,58	6.105,91	2.258,19	8.345,28	12,06	20.312.350,97	
2A122	Pediatria di libera scelta - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari														
	1,89	0,70	7.300,52	6,14	9,77	41,31	0,00	3,33	8,79	2,10	0,00	3,03	0,00	7.378,47	
2A123	Pediatria di libera scelta - Programmi vaccinali														
	5,92	2,21	22.712,74	19,17	31,24	128,64	0,25	10,56	27,55	6,75	2,55	9,43	0,01	22.956,95	
2A124	Pediatria di libera scelta - Attività presso UCPCP														
	40,32	15,43	153.919,42	130,51	214,30	872,15	1,74	72,31	186,68	46,50	17,30	63,94	0,09	155.880,69	
2A125	Pediatria di libera scelta - Attività presso Ospedali di Comunità														
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>2A130</b>	<i>Altra assistenza sanitaria di base</i>														
	249.030,50	24.335,83	4.253.544,91	874.894,96	421.070,31	1.027.096,25	2.061,58	216.846,18	69.138,63	123.031,20	20.077,66	53.350,71	107,25	7.334.585,97	
2A131	Altra assistenza sanitaria di base - Assistenza distrettuale e UCPCP														
	31.061,65	4.423,54	4.241.054,17	4.337,08	69.167,28	31.262,10	63,01	3.609,43	5.616,59	8.441,70	619,07	2.130,15	3,31	4.443.789,08	
2A132	Altra assistenza sanitaria di base - Ospedali di Comunità														
	175.968,85	19.912,29	12.490,74	870.557,88	351.903,03	995.834,15	1.998,57	213.236,75	63.522,04	114.589,50	19.458,59	51.220,56	103,94	2.900.796,89	
<b>2B100</b>	<i>Continuità assistenziale</i>														
	16.544,19	7.697,22	10.626.294,69	10.435,27	97.324,23	76.726,54	150,36	7.533,23	12.028,40	25.302,93	1.472,28	65.014,72	7,87	10.946.531,93	
<b>2C100</b>	<i>Assistenza ai turisti</i>														
	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	
<b>2D100</b>	<i>Emergenza sanitaria territoriale</i>														
	242.363,65	102.900,64	9.707.537,92	1.766.314,31	3.211.237,65	5.430.828,94	18.597,36	4.155.227,80	552.482,56	1.509.942,66	155.064,01	379.842,08	828,34	27.233.167,92	
<b>2E100</b>	<i>Assistenza farmaceutica</i>														
	99.402.798,72	66.351,18	106.454.459,47	5.768.143,81	462.746,33	865.356,39	3.581,41	461.648,21	572.868,15	106.797,47	29.059,08	71.207,78	155,24	214.265.173,24	
<b>2E110</b>	<i>Assistenza farmaceutica erogata in regime di convenzione</i>														
	0,00	0,00	85.871.283,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85.871.283,83	
<b>2E120</b>	<i>Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale</i>														
	33.818.263,18	54.114,60	20.576.324,23	5.418.500,19	115.956,09	202.990,73	722,24	25.512,41	187.283,38	12.204,09	6.358,63	15.674,72	33,97	60.433.938,46	
2E121	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Diretta														
	8.980.712,62	51.511,63	20.574.830,57	776.335,15	68.836,14	43.347,85	161,07	4.543,17	44.292,56	4.114,86	1.409,78	3.568,11	7,53	30.555.670,84	
2E122	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Per Conto														
	24.837.550,56	2.602,97	1.493,66	4.642.165,04	47.119,95	159.642,88	561,17	20.969,24	142.990,82	8.089,43	4.948,85	12.106,61	26,44	29.880.267,62	
<b>2E130</b>	<i>Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello ospedaliero</i>														
	65.584.535,54	12.236,58	6.851,41	349.643,62	346.790,24	662.365,66	2.859,17	436.135,80	385.584,77	94.593,38	22.700,45	55.533,06	121,27	67.959.905,95	
<b>2F100</b>	<i>Assistenza integrativa e protesica</i>														
	191.610,17	767,82	18.225.302,15	3.608.994,88	1.064.414,52	24.320,05	301,46	8.845,83	160.464,06	833.409,06	2.960,65	7.242,77	15,82	24.128.649,24	
<b>2F110</b>	<i>Assistenza integrativa - Totale</i>														
	0,00	0,00	11.673.646,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.673.646,61	
2F111	Assistenza integrativa - Presidi per persone affette da malattia diabetica o da malattie rare														
	0,00	0,00	3.50												

## Relazione sulla Gestione

Macrovoce economiche	Consumi di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Personale				Ammortamenti	Sopravvenienze Insussistenze	Altri costi	Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze	Totale	
	Beni sanitari	Beni non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari	Ruolo sanitario	Ruolo professionale	Ruolo tecnico	Ruolo amministrativo						
<b>2G120</b>	<b>Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi</b>	2.166.956,40	206.945,17	57.403.652,56	5.819.976,48	4.645.380,54	7.341.261,69	14.938,19	1.118.233,27	857.814,24	607.619,79	142.470,82	669.704,78	761,05	80.995.714,98
2G121	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività di laboratorio	28.080,96	39.636,81	5.322.041,08	2.768.334,95	1.653.411,74	255.848,81	865,79	95.907,08	203.746,84	21.373,03	8.493,80	29.012,11	45,37	10.426.798,37
2G122	Assistenza specialistica ambulatoriale Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Diagnostica strumentale	9.686,86	5.631,33	15.275.263,73	75.617,36	150.230,67	122.549,95	281,71	22.619,38	35.688,01	24.967,12	2.765,36	11.505,19	14,77	15.736.821,44
2G123	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività clinica	2.129.188,58	161.677,03	36.806.347,75	2.976.024,17	2.841.738,13	6.962.862,93	13.790,69	999.706,81	618.379,39	561.279,64	131.211,66	629.187,48	700,91	54.832.095,17
2G124	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
2G125	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
<b>2G130</b>	<b>Assistenza specialistica ambulatoriale - Trasporto utenti</b>	15,89	4,43	1.098.294,07	133,63	163,47	1.017,66	2,59	591,52	60,14	21,76	25,53	62,44	0,14	1.100.393,27
<b>2H100</b>	<b>Assistenza socio sanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale</b>	5.896.515,95	358.546,69	9.296.727,30	16.064.240,15	8.116.655,53	32.975.697,08	63.508,57	5.121.182,82	2.641.734,39	2.756.626,37	622.905,93	1.687.624,31	3.327,50	85.565.292,59
<b>2H110</b>	<b>Assistenza socio sanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Cure domiciliari</b>	4.005.033,82	131.007,37	1.654.716,08	12.924.846,34	2.206.808,65	9.905.237,03	17.790,15	950.962,56	569.188,63	778.173,28	174.697,33	442.318,38	933,21	33.761.712,83
2H111	Cure domiciliari	454,76	113,88	74,65	11.040.935,10	1.700,43	12.789,92	25,20	2.803,24	583,42	221,38	24,32	60,08	1,32	11.060.255,69
2H112	Cure palliative domiciliari	4.004.879,06	130.893,49	1.654.641,43	1.883.911,24	2.205.108,22	9.892.447,11	17.764,95	948.159,32	568.605,21	777.951,90	174.450,01	441.713,31	931,89	22.701.457,14
<b>2H120</b>	<b>Assistenza socio sanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza a minori, donne, coppia, famiglia (consulenti)</b>	70.783,71	41.131,48	1.676.777,75	674.316,10	1.097.591,41	4.380.517,70	8.660,72	369.042,26	543.171,70	393.702,58	85.055,73	300.859,56	454,36	9.912.065,06
<b>2H130</b>	<b>Assistenza socio sanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo</b>	76.355,51	49.679,76	1.058.969,32	589.736,86	1.297.918,38	5.757.469,63	10.391,63	558.703,54	358.295,35	449.845,39	102.054,48	274.622,17	545,17	10.584.587,19
<b>2H140</b>	<b>Assistenza socio sanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disturbi mentali</b>	1.158.372,81	81.294,20	569.333,58	1.280.716,23	2.424.724,35	9.145.274,30	18.744,58	2.047.871,99	794.953,19	785.996,88	183.302,58	461.737,11	979,19	18.953.300,99
<b>2H150</b>	<b>Assistenza socio sanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disabilità</b>	706,28	430,41	3.928.767,01	1.842,40	2.268,43	8.975,03	35,81	13.202,67	829,64	304,26	351,79	1.649,22	1,88	3.959.364,83
<b>2H160</b>	<b>Assistenza socio sanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche</b>	545.263,82	55.003,47	408.163,56	592.782,22	1.087.344,31	3.778.223,39	7.885,68	911.399,80	375.295,88	348.603,98	77.444,02	206.437,87	413,69	8.394.261,69
<b>2I100</b>	<b>Assistenza socio sanitaria semi-residenziale</b>	138.247,98	67.684,32	20.270.656,85	590.502,32	1.894.612,64	2.808.290,91	9.319,67	2.886.634,38	375.828,65	340.741,16	91.283,20	224.118,79	487,63	29.698.408,50
<b>2I110</b>	<b>Assistenza socio sanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali</b>	69.283,62	7.841,73	3.042.364,22	102.029,15	306.534,34	598.912,40	1.735,89	537.917,31	62.890,76	76.752,01	16.803,74	41.107,87	89,78	4.864.262,82
<b>2I120</b>	<b>Assistenza socio sanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disabilità</b>	61.289,25	57.994,48	16.331.395,21	470.205,18	1.552.243,05	2.063.103,13	7.255,76	2.294.186,12	303.021,93	250.753,51	71.257,45	175.065,98	380,65	23.638.151,70
<b>2I130</b>	<b>Assistenza socio sanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche</b>	55,49	14,74	357.667,71	465,64	6.246,15	3.708,01	9,04	1.898,56	209,69	78,17	88,94	280,40	0,47	370.723,01
<b>2I140</b>	<b>Assistenza socio sanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti</b>	5.376,23	2,83	482.484,72	53,70	76,06	456,64	1,02	191,39	24,11	11,70	10,27	25,12	0,65	488.713,84
<b>2I150</b>	<b>Assistenza socio sanitaria semi-residenziale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo</b>	2.243,39	1.830,54	56.744,99	17.748,65	29.513,04	142.110,73	317,96	52.441,00	9.682,16	13.145,77	3.122,80	7.639,42	16,68	336.557,13
<b>2J100</b>	<b>Assistenza socio sanitaria residenziale</b>	5.587.901,86	81.314,67	116.163.404,86	2.397.742,95	3.317.037,93	3.776.978,16	14.708,07	5.032.967,32	601.156,28	552.849,75	143.892,32	353.113,57	768,69	138.023.836,43
<b>2J110</b>	<b>Assistenza socio sanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali</b>	228.351,87	8.075,76	8.237.749,30	230.557,88	559.197,91	525.920,74	1.562,62	374.461,61	67.464,44	60.907,96	14.792,62	36.187,60	79,04	10.345.309,35
<b>2J120</b>	<b>Assistenza socio sanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disabilità</b>	392.166,57	55.078,31	11.321.895,79	760.525,25	1.829.933,05	2.631.092,11	11.792,66	4.449.170,70	494.103,34	416.005,52	115.814,15	283.415,81	618,69	22.761.611,95
<b>2J130</b>	<b>Assistenza socio sanitaria residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche</b>	6.723,69	1.655,42	3.630.473,19	1.318.785,15	85.659,97	46.493,03	111,49	22.558,10	2.583,15	3.375,55	1.095,32	3.549,74	5,84	5.123.069,64
<b>2J140</b>	<b>Assistenza socio sanitaria residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti</b>	4.818.913,96	9.239,45	90.068.509,64	18.161,73	323.682,00	119.388,23	240,14	28.313,46	6.497,44	6.434,80	2.357,74	5.906,76	12,60	95.407.657,95
<b>2J150</b>	<b>Assistenza socio sanitaria residenziale - Assistenza alle persone nella fase terminale della vita</b>	141.734,12	7.253,71	1.798.840,99	69.098,05	503.618,09	452.966,47	999,26	158.400,85	30.463,87	66.109,15	9.813,77	24.007,85	52,42	3.263.358,60
<b>2J160</b>	<b>Assistenza socio sanitaria residenziale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo</b>	11,65	12,02	1.105.935,95	614,89	14.946,91	1.117,58	1,90	62,60	44,04	16,77	18,72	45,81	0,10	1.122.828,94
<b>2K100</b>	<b>Assistenza termale</b>	0,00	0,00	838.427,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	838.427,00
<b>2L100</b>	<b>Assistenza presso strutture sanitarie interne alle carceri</b>	105.116,31	4.430,85	387.184,42	286.032,49	43.151,14	296.260,78	502,01	10.827,49	15.356,12	36.605,95	4.930,26	15.650,73	26,34	1.206.074,89
<b>29999</b>	<b>TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE</b>	158.149.315,86	1.850.768,77	452.947.049,48	69.427.066,95	48.137.161,86	114.931.278,77	262.092,13	25.560.428,40	12.376.009,20	14.534.806,12	2.336.212,17	6.478.555,04	12.479,94	907.003.224,68
<b>ASSISTENZA OSPEDALIERA</b>															
<b>3A100</b>	<b>Attività di Pronto soccorso</b>	1.999.261,59	266.903,00	1.506.237,67	7.093.321,22	6.933.942,19	25.256.023,15	58.240,95	4.958.502,46	1.575.857,05	2.037.574,84	486.217,27	1.203.334,71	2.597,37	53.378.013,47
<b>3A110</b>	<b>Attività diretta di Pronto soccorso e OBI</b>	1.436.810,26	240.693,32	1.225.536,38	5.671.541,36	6.267.407,99	23.057.121,12	53.744,01	4.762.234,83	1.394.960,54	1.727.401,98	446.821,07	1.101.313,69	2.386,90	46.387.973,45
<b>3A111</b>	<b>Attività diretta di PS e OBI per accessi non seguiti da ricovero</b>	1.113.054,64	186.316,75	65.440,32	4.201.468,91	4.985.318,51	18.445.083,88	43.210,79	3.939.475,93	1.104.167,55	359.250,51	884.251,60	1.919,10	36.808.072,98	
<b>3A112</b>	<b>Attività diretta di PS e OBI per accessi seguiti da ricovero</b>	323.755,62	54.376,57	62.096,06	1.470.072,45	1.282.089,48	4.612.037,24	10.533,22	822.758,90	290.792,99	346.287,49	87.570,56	217.062,09	467,80	9.579.900,47
<b>3A120</b>	<b>Accertamenti diagnostici strumentali e consulenti in Pronto Soccorso per accessi non seguiti da ricovero</b>	562.451,33	26.209,68	1.280.701,29	1.421.779,86	666.534,20	2.198.902,03	4.496,94	196.267,63	180.896,51	310.172,86	39.396,20	102.021,02	210,47	6.990.040,02
<b>3B100</b>	<b>Assistenza ospedaliera per acuti</b>	73.601.892,64	2.242.011,07	122.049.384,64	46.860.243,10	73.671.538,62	193.627.605,37	459.113,36	37.684.136,31	12.975.878,83	17.413.762,45	3.736.427,61	9.466.014,12	19.959,82	593.807.967,94
<b>3B110</b>	<b>Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Hospital</b>	329.430,53	12.688,33	2.995.461,77	533.180,85	516.437,29	1.849.716,60	3.798,88	136.034,47	121.461,04	153.969,65	32.227,77	84.662,29	172,15	6.769.241,62
<b>3B120</b>	<b>Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Surgery</b>	5.927.345,58	100.571,87	16.256.525,33	3.294.897,32	3.604.248,25	9.415.248,68	21.444,02	1.920.544,34	677.172,02	829.825,35	183.723,38	465.512,88	981,45	42.698.039,87
<b>3B130</b>	<b>Assistenza ospedaliera per acuti - In degenza ordinaria</b>	67.345.116,53	2.128.750,87	102.797.397,54	43.032.164,93	69.550.853,08	182.362.640,09	433.870,46	35.627.557,50	12.177.245,77	16.429.967,45	3.520.476,46	8.915.839,55	18.806,22	544.340.686,45
<b>3B140</b>	<b>Assistenza ospedaliera per acuti - Farmaci ad alto costo rimborsati extra-tariffa</b>	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
<b>3B150</b>	<b>Assistenza ospedaliera per acuti - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra-tariffa</b>	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
<b>3C100</b>	<b>Assistenza ospedaliera per lungodegenti</b>	381.519,56	34.616,11	322.404,95	727.783,93	1.267.505,81	2.006.566,44	5.161,36	875.272,63	130.702,38	214.837,60	46.069,79	115.072,40	246,11	6.127.759,07
<b>3D100</b>	<b>Assistenza ospedaliera per riabilitazione</b>	443.580,67	30.680,54	27.131.955,30	814.513,52	1.474.576,40	3.525.679,84	10.236,07	1.241.047,29	244.541,37	261.210,36	76.660,83	193.806,11	409,51	35.448.897,81
<b>3E100</b>	<b>Trasporto sanitario assistito</b>	17,22	6,11	828.052,39	158,09	200,86	978,70	2,76	736,71	64,07	27,98	66,54	27,23	0,00	830.338,81
<b>3F100</b>	<b>Attività trasfusione</b>	3.341.878,45	86.206,24	249.120,93	2.262.441,40	1.648.294,66	4.174.925,03	8.723,60							

## Relazione sulla Gestione

### Modello LA 2019

	Consumi di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Personale				Ammortamenti	Sopravvenienze insussistenze	Altri costi	Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze	Totale	
	Beni sanitari	Beni non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari	Ruolo sanitario	Ruolo professionale	Ruolo tecnico	Ruolo amministrativo						
<b>PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA</b>															
<b>1A100</b>	<b>Sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie, inclusi i programmi vaccinali</b>														
	9.667.407,28	34.094,73	31.519,72	402.933,42	961.694,86	4.686.045,67	9.187,50	266.256,76	430.260,06	196.829,59	116.129,55	99.927,99	2.544,33	16.904.831,46	
1A110	Vaccinazioni														
	9.654.122,18	29.914,60	22.785,40	296.940,66	770.520,27	3.506.152,46	6.725,17	226.424,03	201.010,72	156.917,00	84.867,94	73.027,77	1.859,41	15.031.267,61	
1A120	Altri interventi per la sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie														
	13.285,10	4.180,13	8.734,32	105.992,76	191.174,59	1.179.893,21	2.462,33	39.832,73	229.249,34	39.912,59	31.261,61	26.900,22	684,92	1.873.563,85	
<b>1B100</b>	<b>Tutela della salute e della sicurezza degli ambienti aperti e confinati</b>														
	54.278,78	34.956,72	48.139,62	178.431,31	514.072,30	1.486.842,25	4.085,23	173.983,51	311.139,00	65.457,40	42.560,92	39.241,47	932,49	2.954.121,00	
<b>1C100</b>	<b>Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro</b>														
	30.445,00	29.281,46	18.121,14	242.231,24	527.003,28	2.268.256,66	141.106,60	264.769,91	232.210,84	173.557,64	62.597,94	53.864,73	1.371,48	4.044.818,12	
<b>1D100</b>	<b>Salute animale e igiene urbana veterinaria</b>														
	132.420,13	103.451,81	46.001,26	971.579,48	1.391.185,22	6.675.111,92	13.664,45	614.884,98	748.896,53	209.491,95	173.439,05	149.242,09	3.799,95	11.233.168,92	
<b>1E100</b>	<b>Sicurezza alimentare - Tutela della salute dei consumatori</b>														
	20.532,74	15.937,79	13.159,07	171.827,77	318.934,03	1.885.692,87	3.966,55	79.751,74	265.785,30	65.581,00	48.142,51	41.426,02	1.054,77	2.931.772,16	
<b>1F100</b>	<b>Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani ed i programmi organizzati di screening; sorveglianza e prevenzione nutrizionale</b>														
	1.230.462,47	80.614,47	726.620,14	1.390.462,49	1.826.865,53	4.584.822,40	10.091,52	445.014,04	600.366,64	502.104,25	121.482,79	154.244,68	2.661,62	11.675.813,04	
<b>1F110</b>	<b>Screening oncologici</b>														
1F111	Programmi organizzati svolti in apposita Unità operativa/Centro di costo														
	1.172.221,75	52.092,75	1.110.765,61	1.133.698,03	1.369.779,47	3.373.347,38	7.380,17	346.865,48	397.195,87	415.487,02	88.841,26	82.633,20	1.946,46	8.552.564,49	
1F112	Programmi organizzati svolti in ambito consultoriale/ambulatoriale territoriale														
	1.084,29	188,49	1.527,71	2.511,50	12.148,40	4.562,38	12,21	1.227,77	1.070,45	16.370,68	200,54	200,54	3,25	41.055,71	
1F113	Programmi organizzati svolti in ambito ospedaliero														
	1.030.205,64	36.446,89	1.011.872,32	1.001.569,29	694.575,39	2.353.219,07	5.123,96	246.247,15	260.008,97	355.154,83	61.698,81	59.204,32	1.351,78	6.206.678,42	
<b>1F120</b>	<b>Altre attività di Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani e prevenzione nutrizionale</b>														
1F121	Altre attività svolte in ambito extra-ospedaliero														
	54.588,16	25.612,29	533.628,23	250.085,84	406.325,41	1.176.432,88	2.617,34	92.560,29	191.221,05	68.782,47	31.507,62	64.805,71	690,31	2.898.857,00	
1F122	Altre attività svolte in ambito ospedaliero														
	3.652,56	2.909,43	81.916,26	6.678,62	50.760,65	35.042,14	94,01	5.588,27	11.949,72	17.834,76	1.134,51	6.805,77	24,85	224.391,55	
<b>1G100</b>	<b>Attività mediche legali per finalità pubbliche</b>														
	23.350,06	15.665,20	58.371,56	102.736,02	216.251,87	639.369,03	2.186,31	119.863,50	469.271,55	42.045,42	26.507,68	26.464,79	580,76	1.742.663,15	
<b>1H100</b>	<b>Contributo Legge 210/92</b>														
	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	
<b>19999</b>	<b>TOTALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA</b>														
	11.158.896,46	314.002,18	941.932,61	3.460.201,73	5.756.007,09	22.226.140,80	184.288,16	1.964.524,44	3.057.929,92	1.255.047,45	590.859,84	564.411,77	12.945,40	51.487.187,85	
<b>ASSISTENZA DISTRETTUALE</b>															
<b>2A100</b>	<b>Assistenza sanitaria di base</b>														
	170.100,42	84.389,36	96.067.675,86	455.299,54	1.340.371,67	1.835.470,07	5.483,05	323.321,16	902.545,78	1.037.537,06	66.054,33	58.878,79	1.447,21	102.348.574,30	
<b>2A110</b>	<b>Medicina generale - Attività in convenzione</b>														
	59.809,60	60.650,00	73.417.036,50	235.674,58	684.477,27	845.592,12	2.721,86	131.594,43	549.532,39	32.782,22	29.764,27	7.18,25	718,25	76.592.482,09	
2A111	Medicina generale - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari														
	38.590,45	41.566,36	61.135.440,57	124.645,10	244.979,81	605.806,19	1.514,08	1.645,66	196.749,69	131.824,67	18.215,34	16.968,62	399,00	62.598.345,63	
2A112	Medicina generale - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari														
	4.662,84	4.061,31	1.956.733,48	25.888,86	107.268,82	49.428,62	278,56	22.115,04	64.289,99	13.828,89	3.360,66	2.933,66	73,63	2.384.912,70	
2A113	Medicina generale - Prestazioni erogate presso strutture residenziali e semi-residenziali														
	5.681,03	5.186,77	3.723.061,32	28.852,42	111.401,42	66.100,97	315,66	22.706,63	87.604,59	104.736,55	3.806,44	3.354,54	83,40	4.162.891,74	
2A114	Medicina generale - Programmi vaccinali														
	3.936,05	3.257,88	6.995.887,46	23.773,37	104.318,82	37.532,90	252,10	21.691,34	3.042,46	103.300,34	3.042,46	2.632,70	66,66	1.021.472,99	
2A115	Medicina generale - Attività presso UCCP														
	6.939,23	6.577,68	5.905.913,67	32.514,83	116.508,40	86.713,44	361,46	23.435,76	91.794,42	105.772,30	4.357,32	3.875,05	95,47	6.384.859,03	
2A116	Medicina generale - Attività presso - Ospedali di Comunità														
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>2A120</b>	<b>Pediatria di libera scelta</b>														
2A121	Pediatria di libera scelta - Attività in convenzione														
	15.996,35	8.832,43	20.197.241,73	93.074,85	304.168,23	267.936,53	1.017,85	60.371,20	240.187,25	288.750,36	12.266,38	10.984,07	268,74	21.501.095,97	
2A122	Pediatria di libera scelta - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari														
	9.668,45	4.014,83	20.028.986,01	53.125,48	122.969,38	214.730,41	617,93	24.543,71	105.494,75	101.413,23	7.439,07	6.826,82	162,98	20.679.993,05	
2A123	Pediatria di libera scelta - Programmi vaccinali														
	3.139,74	2.402,78	9.910,52	19.851,31	90.478,92	25.904,32	198,41	17.888,76	67.203,26	93.639,72	2.394,96	2.060,95	52,47	335.126,12	
2A124	Pediatria di libera scelta - Attività presso UCCP														
	3.188,16	2.414,82	158.345,20	20.098,06	90.719,93	27.301,80	201,51	17.938,73	67.489,24	93.697,41	2.432,35	2.096,30	53,29	485.976,80	
2A125	Pediatria di libera scelta - Attività presso Ospedali di Comunità														
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>2A130</b>	<b>Altra assistenza sanitaria di base</b>														
2A131	Altra assistenza sanitaria di base - Assistenza distrettuale e UCCP														
	94.294,47	14.906,93	2.453.397,63	126.550,11	351.726,17	721.951,42	1.743,34	131.355,53	120.219,93	199.254,31	21.005,73	18.130,45	460,22	4.254.996,24	
2A132	Altra assistenza sanitaria di base - Ospedali di Comunità														
	92.755,72	14.163,68	2.451.466,34	117.795,70	309.953,71	716.756,03	1.702,26	127.755,56	106.049,86	142.955,84	20.510,21	17.704,05	449,37	4.120.018,33	
<b>2B100</b>	<b>Continuità assistenziale</b>														
	1.538,75	743,25	1.931,29	8.754,41	41.772,46	5.195,39	41,08	3.599,97	14.170,07	56.298,47	495,52	426,40	10,85	134.977,91	
<b>2C100</b>	<b>Assistenza ai turisti</b>														
	17.419,90	9.193,05	8.394.667,62	39.758,48	197.151,87	116.852,26	456,30	27.901,65	110.125,86	115.996,93	5.499,53	86.501,75	120,50	9.121.645,70	
<b>2D100</b>	<b>Emergenza sanitaria territoriale</b>														
	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	
<b>2E100</b>	<b>Assistenza farmaceutica</b>														
	90.539.691,17	76.470,13	109.410.196,60	5.930.596,61	966.031,31	1.628.077,91	5.570,85	636.474,33	851.867,94	464.247,97	67.242,62	57.882,32	1.473,25	210.456.093,01	
<b>2E110</b>	<b>Assistenza farmaceutica erogata in regime di convenzione</b>														
	0,00	0,00	89.317.900,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89.317.900,56	
<b>2E120</b>	<b>Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale</b>														
	32.136.201,02	55.375,32	20.074.902,64	5.187.887,95	234.906,48	187.295,82	876,33	32.381,00	270.118,85	171.682,89	10.568,27	9.114,78	231,55	58.371.542,90	
<b>2E121</b>	<b>Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Diretta</b>														
	11.247.217,28	52.999,90	20.071.709,66	808.218,24	154.183,00	101.081,64	414,45	22.372,46	128.249,35	106.463,77	4.999,44	4.322,87	109,54	32.682.341,60	
2E122	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Per Conto														
	20.888.983,74	2.375,42	3.192,98	4.379.669,71	80.723,48	106.214,18	461,88	10.008,54	141.869,50	65.219,12	5.568,83	4.791,91	122,01	25.689.201,30	
<b>2E130</b>	<b>Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello ospedaliero</b>														
	58.223.760,15	21.094,81	17.393,40	742.708,66	731.124,83	1.440.782,09	4.694,52	604.093,33	581.749,09	292.565,08	56.674,53	48.767,54	1.241,70	62.766.649,55	
<b>2F100</b>	<b>Assistenza integrativa e protesica</b>														
	170.411,70	439,33	20.290.776,23	1.569.480,53	1.023.926,60	5.591,64	297,87	5.332,22	156.783,67	917.761,51	3.618,56	3.113,72	79,28	24.147.612,86	
<b>2F110</b>	<b>Assistenza integrativa - Totale</b>														
	0,00	0,00	13.280.288,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.280.288,80	
<b>2F111</b>	<b>Assistenza integrativa - Presidi per persone affette da malattia diabetica o da malattie rare</b>														
	0,00	0,00	4.409.268,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.409.268,22	
<b>2F112</b>	<b>Assistenza integrativa - Prodotti destinati a un'alimentazione particolare</b>														
	0,00	0,00	2.698.346,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.698.346,16	
<b>2F113</b>	<b>Assistenza integrativa - Dispositivi in onus</b>														
	0,00	0,00	6.172.674,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.172.674,42	
<b>2F120</b>	<b>Assistenza protesica</b>														
	170.411,70	439,33	7.010.487,43	1.569.480,53	1.023.9										

## Relazione sulla Gestione

	Macrovoce economiche	Consumi di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Personale				Ammortamenti	Sopravvenienze insussistenze	Altri costi	Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze	Totale
		Beni sanitari	Beni non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari	Ruolo sanitario	Ruolo professionale	Ruolo tecnico	Ruolo amministrativo					
2G120	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi	598.393,42	141.868,33	58.021.944,66	3.176.817,19	3.455.484,00	5.676.656,41	13.259,01	985.509,69	771.911,02	670.986,67	160.403,57	404.924,11	3.514,36	74.081.672,44
2G121	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività di laboratorio	3.162,07	4.810,57	5.034.335,35	19.010,51	342.529,25	18.768,79	139,22	12.832,08	45.984,80	55.597,28	1.674,07	1.440,50	36,68	5.540.321,17
2G122	Assistenza specialistica ambulatoriale Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Diagnostica strumentale	13.962,84	8.260,00	16.237.053,70	205.909,30	396.951,97	660.577,55	1.530,99	128.772,68	67.880,95	154.616,60	18.496,35	17.556,93	405,25	17.911.995,11
2G123	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività clinica	581.248,51	128.797,76	36.750.555,61	2.951.897,38	2.716.002,78	4.997.310,07	11.588,80	843.904,93	658.045,27	460.772,79	140.233,15	385.926,68	3.072,43	50.629.356,16
2G124	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
2G125	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
2G130	Assistenza specialistica ambulatoriale - Trasporto utenti	0,00	0,00	861.295,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	861.295,84
2H100	Assistenza socio sanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale	5.922.784,14	323.787,37	12.415.608,07	15.240.130,42	7.530.275,66	33.536.318,37	73.147,50	4.662.465,94	2.646.206,47	1.518.877,03	881.310,42	984.666,72	19.309,02	85.754.887,13
2H110	Assistenza socio sanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Cure domiciliari	4.004.690,71	159.457,39	1.995.396,81	12.896.194,76	2.060.506,67	10.033.967,72	20.928,00	904.132,91	735.096,34	494.941,44	251.872,51	243.911,82	5.518,39	33.796.615,47
2H111	Cure domiciliari	1.011,06	503,08	14.246,85	11.341.054,10	29.670,82	4.912,61	19,22	2.938,19	2.899,51	38.390,25	231,96	199,59	5,09	11.436.072,33
2H112	Cure palliative domiciliari	4.003.679,65	158.954,31	1.971.149,96	1.555.140,66	2.030.835,85	10.029.055,11	20.908,78	901.194,72	732.196,83	456.561,19	251.640,55	243.712,23	5.513,30	22.360.543,14
2H120	Assistenza socio sanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza a minori, donne, coppia, famiglia (consulenti)	72.511,21	34.092,94	2.006.688,58	457.170,70	996.395,31	4.314.029,30	9.349,53	527.701,20	382.661,53	214.742,72	112.726,32	246,77	9.346.549,97	
2H130	Assistenza socio sanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	75.020,40	45.857,82	1.313.864,05	488.108,40	1.163.071,83	5.588.419,76	11.612,26	535.382,24	364.613,47	226.400,37	140.000,06	158.508,42	3.067,33	10.113.926,41
2H140	Assistenza socio sanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	1.235.315,33	51.917,54	7.197.772,59	884.773,97	2.270.567,75	9.535.285,77	21.659,14	1.785.191,45	768.523,38	366.199,70	260.843,99	233.543,04	5.714,94	18.139.308,59
2H150	Assistenza socio sanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disabilità	6.236,78	2.192,55	5.730.798,53	26.917,76	36.391,10	329.086,10	682,68	38.833,20	13.434,69	5.988,16	8.228,46	7.080,47	180,28	6.206.050,76
2H160	Assistenza socio sanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	529.009,71	30.269,13	659.087,51	486.964,83	1.003.343,00	3.735.529,72	8.915,89	871.224,94	381.877,06	210.604,64	107.639,08	125.612,11	2.358,31	8.152.435,93
2I100	Assistenza socio sanitaria semi-residenziale	178.376,06	50.939,09	24.812.908,07	496.741,33	2.276.057,58	2.613.163,39	11.068,04	3.211.907,28	351.810,06	385.102,92	133.278,40	114.775,27	2.920,06	34.639.047,55
2I110	Assistenza socio sanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	106.479,85	12.191,01	3.476.637,37	166.938,82	518.377,40	1.115.193,77	8.386,73	910.318,39	112.853,18	131.528,21	46.138,56	39.702,51	1.010,90	16.641.207,70
2I120	Assistenza socio sanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	65.399,55	37.843,26	19.336.999,75	318.009,47	1.691.649,10	1.484.301,02	7.181,61	2.295.509,29	230.907,35	178.421,58	86.539,05	74.465,75	1.896,02	25.809.122,80
2I130	Assistenza socio sanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	965,51	314,84	513.580,77	5.445,55	32.761,57	9.161,34	27,07	2.690,30	3.245,39	34.981,86	325,75	371,21	7,13	603.878,29
2I140	Assistenza socio sanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	5.531,15	589,98	1.485.690,18	6.347,49	33.269,51	4.507,26	22,63	3.389,30	4.804,14	40.171,27	274,04	235,80	6,01	1.584.838,76
2I150	Assistenza socio sanitaria semi-residenziale - 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
2J100	Assistenza socio sanitaria residenziale	5.394.783,62	67.630,60	114.161.503,13	1.861.408,18	3.004.675,35	2.456.947,05	13.631,49	4.679.463,47	469.679,29	483.821,31	164.094,90	141.934,73	3.595,23	132.902.168,35
2J110	Assistenza socio sanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	225.497,67	5.417,74	10.208.187,62	209.412,43	520.143,60	436.702,20	1.542,04	373.131,89	54.078,53	60.091,06	18.640,49	16.039,91	408,40	12.129.293,58
2J120	Assistenza socio sanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	462.122,44	45.430,18	10.198.180,20	506.175,42	1.419.596,84	1.408.483,65	10.627,92	4.194.400,04	318.298,63	208.095,91	127.761,58	109.937,21	2.799,18	19.011.909,20
2J130	Assistenza socio sanitaria residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	10.093,01	1.499,04	2.882.350,99	1.043.939,84	192.901,46	70.080,77	192,31	20.120,98	16.979,95	45.872,16	2.312,66	2.700,53	50,67	4.289.094,37
2J140	Assistenza socio sanitaria residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	4.558.493,86	10.248,43	88.365.489,70	54.274,69	463.200,47	165.543,13	550,54	79.925,41	62.043,75	99.011,94	6.635,17	5.732,11	145,38	93.871.294,58
2J150	Assistenza socio sanitaria residenziale - Assistenza alle persone nella fase terminale della vita	138.576,64	5.035,21	1.526.730,07	47.091,36	403.324,72	375.137,30	718,68	11.885,15	18.278,43	70.750,24	8.745,00	7.524,97	191,60	2.613.989,37
2J160	Assistenza socio sanitaria residenziale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	0,00	0,00	980.564,55	514,44	5.508,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	986.587,25
2K100	Assistenza termale	0,00	0,00	1.397.610,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.397.610,00
29999	TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	154.313.237,69	1.616.552,53	457.882.873,71	67.155.227,52	50.692.594,33	114.018.917,40	271.425,84	24.661.945,68	12.548.026,95	14.394.570,99	3.263.071,36	3.571.152,51	71.492,07	904.461.088,58
ASSISTENZA OSPEDALIERA															
3A100	Attività di Pronto soccorso	2.820.226,01	260.087,77	1.990.772,85	5.427.941,52	6.480.751,82	22.816.145,24	50.435,61	3.846.482,94	1.505.012,96	2.047.316,03	607.771,67	539.598,80	13.315,93	48.405.858,95
3A110	Attività diretta di Pronto soccorso e OBI	1.047.219,91	198.138,43	383.036,10	3.274.161,15	4.559.823,77	16.269.055,30	35.922,61	2.801.442,63	991.392,13	1.291.584,92	432.874,33	376.174,33	9.484,03	31.670.309,64
3A111	Attività diretta di PS e OBI per accessi non seguiti da ricovero	824.281,55	150.022,82	314.394,15	2.552.579,34	3.584.565,82	12.846.394,66	28.376,10	2.224.393,51	783.291,86	1.019.593,37	342.082,37	297.410,23	7.494,83	24.978.878,61
3A112	Attività diretta di PS e OBI per accessi seguiti da ricovero	222.938,36	44.117,61	68.641,95	721.581,81	975.257,95	3.422.660,64	7.546,51	577.049,12	208.100,27	271.991,55	90.791,96	78.764,10	1.989,20	6.891.431,03
3A120	Accertamenti diagnostici strumentali e consulenti in Pronto Soccorso per accessi non seguiti da ricovero	1.773.006,10	61.949,34	1.607.736,75	2.153.780,37	1.920.928,05	6.547.089,94	14.513,00	1.045.040,31	513.620,83	755.731,11	174.897,34	163.424,27	3.831,90	16.735.549,31
3B100	Assistenza ospedaliera per acuti	73.388.756,50	1.744.103,36	128.503.681,47	38.488.675,65	69.244.095,40	183.683.005,78	409.405,60	33.276.817,09	12.385.291,40	16.734.135,30	4.925.840,06	4.537.669,68	107.922,28	567.429.399,57
3B110	Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Hospital	468.827,42	16.357,66	3.070.455,50	508.854,23	798.111,10	2.279.172,56	5.031,02	341.810,99	183.305,67	201.854,40	60.508,22	59.398,04	1.325,70	7.995.012,51
3B120	Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Surgery	5.687.013,44	75.127,10	18.288.742,50	5.581.580,49	3.390.449,47	8.731.768,16	19.497,78	1.521.522,61	623.333,78	805.002,10	234.684,81	228.674,12	5.141,81	42.192.538,21
3B130	Assistenza ospedaliera per acuti - In degenza ordinaria	64.630.995,27	1.652.381,83	107.144.230,03	35.392.495,59	65.045.190,00	172.637.751,66	384.796,68	31.409.295,84	11.572.339,82	15.723.809,95	4.629.680,11	4.248.765,45	101.433,58	514.573.165,81
3B140	Assistenza ospedaliera per acuti - 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	
3B150	Assistenza ospedaliera per acuti - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra-tariffa	2.601.920,37	236,77	253,44	5.745,34	10.344,83	34.313,40	80,12	4.187,65	6.312,13	3.468,85	966,92	832,03	21,19	2.668.683,04
3C100	Assistenza ospedaliera per lungodegenti	746.296,73	50.136,62	463.811,50	1.056.679,25	2.153.960,68	3.305.538,64	12.142,48	1.069.825,34	286.982,28	430.742,39	146.109,09	126.132,59	3.201,17	9.851.558,76
3D100	Assistenza ospedaliera per riabilitazione	350.680,53	24.524,56	30.486.278,07	585.465,01	1.402.078,03	4.642.342,93	8.144,39	1.256.502,81	326.279,82	281.435,69	99.481,96	101.134,46	2.179,59	39.566.527,85
3E100	Trasporto sanitario assistito	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	
3F100	Attività trasfusoriale	2.935.183,37	72.913,27	280.971,18	2.270.712,03	1.249.002,61	4.230.432,04	8.853,14	366.118,68	341.641,25	338.636,23	106.551,34	109.866,28	2.334,48	12.313.215,90
3G100	Attività a supporto dei trapianti di cellule, organi e tessuti	44.032,47	2.962,12	1,58	10.912,75	37.748,54	178,81	0,51	12,66	86,18	172,87	6,00	5,17	0,13	96.119,79
3H100	Attività a supporto della donazione di cellule riproduttive	80.913,76	6.817,46	787,98	78.886,08	37.170,53	128.732,00	250,33	4.527,75	6.063,86	24.374,46	3.006,22	2.5		