

# **Relazione sulla Gestione**

## **Anno 2021**

**Sommario**

<b>1 - Criteri generali di predisposizione della relazione sulla gestione</b>	<b>3</b>
<b>2 - Generalità sul territorio servito, sulla popolazione assistita e sull'organizzazione dell'Azienda</b>	<b>3</b>
<b>3 - Generalità sulla struttura e sull'organizzazione dei servizi</b>	<b>12</b>
3.1 Assistenza Ospedaliera	12
3.2 Assistenza Territoriale	17
3.3 Prevenzione	27
<b>4 - L'attività del periodo</b>	<b>32</b>
4.1 Assistenza Ospedaliera	32
4.2 Assistenza Territoriale	39
4.3 Prevenzione	53
<b>5 - La Gestione Economico-Finanziaria dell'Azienda</b>	<b>68</b>
5.1 Sintesi del bilancio e relazione sul grado di raggiungimento degli obiettivi	68
5.1.1 Analisi Economica	68
5.1.2 Analisi Patrimoniale	74
5.1.3 Analisi Finanziaria	84
5.1.4 Grado di raggiungimento dei risultati Economico - Finanziari	90
5.2 Confronto CE Preventivo/Consuntivo e Relazione sugli Scostamenti	97
5.2.1 Analisi scostamenti Conto Economico preventivo e consuntivo anno 2021 (Sintetici da DM 20 marzo 2013);	97
5.2.2 Analisi scostamenti Conto Economico consuntivo anno 2020 e consuntivo anno 2021 (Sintetici da DM 20 marzo 2013);	105
5.2.3 Analisi scostamenti Stato Patrimoniale consuntivo anno 2020 e consuntivo anno 2021 (Sintetici da DM 20 marzo 2013);	140
5.2.4 Focus su CE covid ed attività correlate	150
5.3 Relazione sui costi per Livelli Essenziali di Assistenza e Relazione sugli scostamenti	156
5.3.1 Premessa Generale	156
5.3.2 Costi per macro Livelli di Assistenza	159
5.3.3 Analisi Dettagliata degli Scostamenti per Livello Assistenziale	164
5.4 Area SOCIALE	174
5.5 Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio	181
5.6 Proposta di copertura perdite/destinazione dell'utile	181
<b>6 - Allegati alla Relazione sulla Gestione Modello LA 2020</b>	<b>182</b>

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

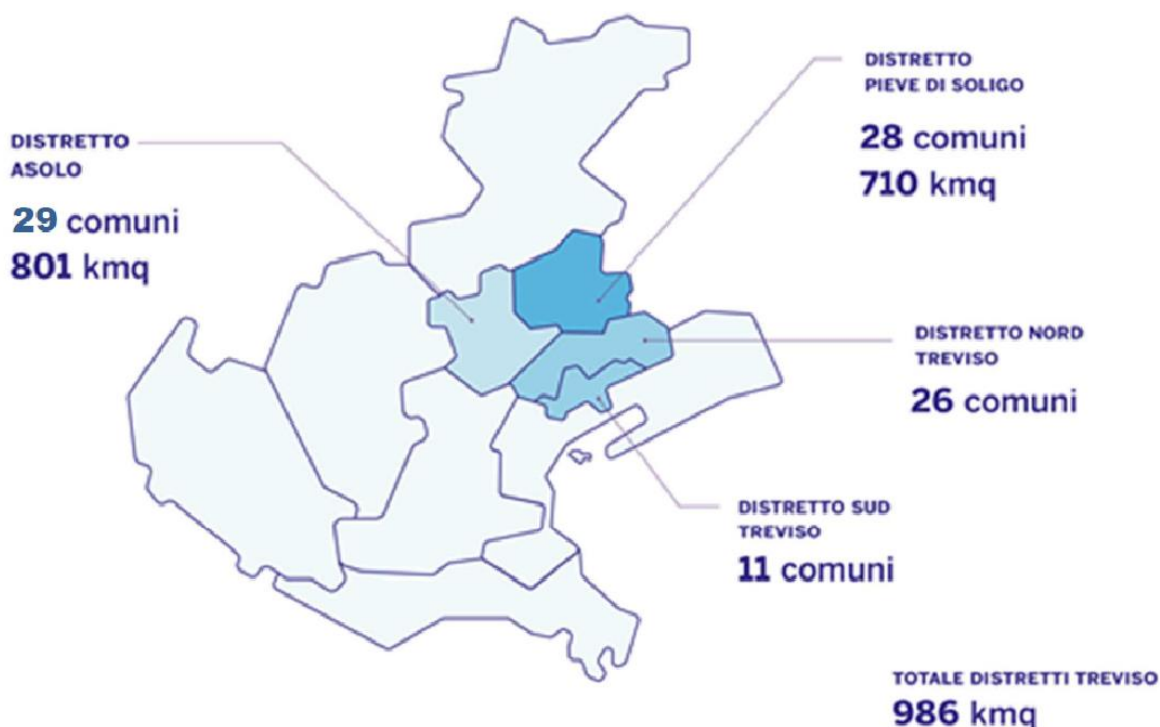
La presente relazione sulla gestione, che correda il bilancio di esercizio 2021, è stata predisposta secondo le disposizioni del D. Lgs. 118/2011, quindi facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D. Lgs. 118/2011.

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 2021.

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

L'Azienda Ulss n. 2. Marca Trevigiana opera su un territorio coincidente con la provincia di Treviso e ha una popolazione complessiva di 880.417 abitanti (fonte: popolazione ISTAT al 01.01.2021), 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, Castalcucco, Castelfranco Veneto, Castello di Godego, Cavaso del Tomba, Cornuda, Crocetta del Montello, Fonte, Giavera del Montello, Loria, Maser, Monfumo, Montebelluna, Nervesa della Battaglia, Pederobba, Pieve del Grappa, Possagno, Resana, Riese Pio X, San Zenone degli Ezzelini, Segusino, Trevignano, Valdobbiadene, Vedelago, Vidor, Volpago del Montello

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

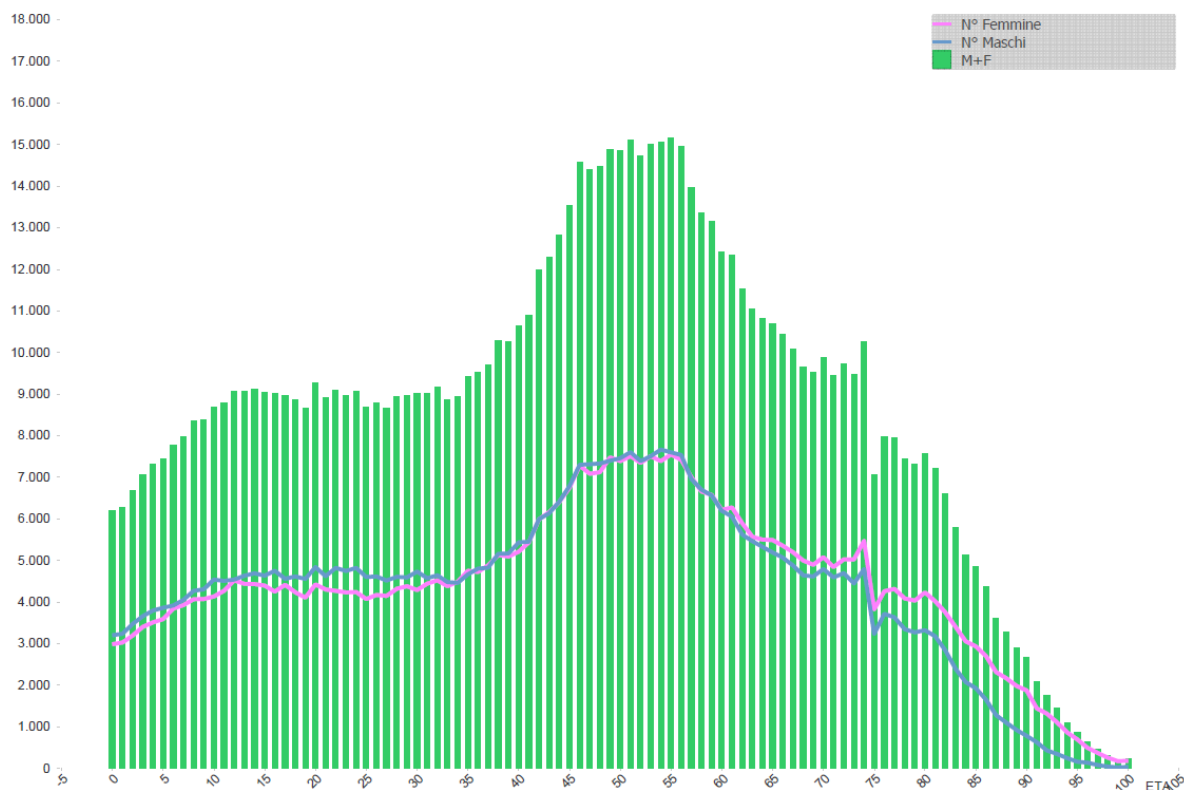
Distretto	N° Comuni	Pop. residente
Treviso Nord	26	210.778
Treviso Sud	11	209.060
Pieve di Soligo	28	211.365
Asolo	29	249.214
<b>Totale Ulss 2</b>	<b>94</b>	<b>880.417</b>

Fonte: popolazione residente Istat al 01.01.2021

Per dare una rappresentazione sintetica delle dimensioni dei comuni dell'ULSS 2, solo il Capoluogo di Provincia supera gli 80 mila abitanti (84.837) e a seguire ci sono 5 i Comuni che superano i 25 mila abitanti:

Conegliano (34.480), Castelfranco Veneto (33.357), Montebelluna (31.129), Mogliano Veneto (27.561) e Vittorio Veneto (27.479).

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	6.192	0,70%
01-05 anni	34.784	3,95%
06-14 anni	77.208	8,77%
15-29 anni	133.934	15,21%
30-44 anni	152.917	17,37%
45-64 anni	275.367	31,28%
65-74 anni	99.146	11,26%
75 anni e oltre	100.869	11,46%
<b>Totale</b>	<b>880.417</b>	<b>100%</b>

Fonte: popolazione residente Istat al 01.01.2021

Il territorio di riferimento, quindi, è caratterizzato da una percentuale di residenti con età superiore a 65 anni pari al 22,7%, rispetto ad una media regionale del 23,5%:

	<b>0-14 anni</b>	<b>15-64 anni</b>	<b>65 anni e oltre</b>	<b>Totale</b>	<b>% over 65</b>
Ulss 2 Marca Trevigiana	118.184	562.218	200.015	880.417	22,7%
Regione Veneto	623.318	3.103.767	1.142.745	4.869.830	23,5%

La popolazione residente dell'Azienda Ulss 2 è diminuita rispetto al 2020 di 3.105 unità (-0,35%) e l'analisi delle variazioni per classi quinquennali di età evidenzia la diminuzione per quasi 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 70-74:

<b>classi età</b>	<b>anno 2020</b>	<b>anno 2021</b>	<b>variazion e assoluta</b>	<b>variazio ne %</b>
0 anni	6.174	6.192	18	0,29%
01-04 anni	28.291	27.327	-964	-3,41%
05-09 anni	41.195	39.936	-1.259	-3,06%
10-14 anni	45.133	44.729	-404	-0,90%
15-19 anni	44.731	44.547	-184	-0,41%
20-24 anni	44.472	45.332	860	1,93%
25-29 anni	44.467	44.055	-412	-0,93%
30-34 anni	45.456	45.034	-422	-0,93%
35-39 anni	50.459	49.235	-1.224	-2,43%
40-44 anni	61.560	58.648	-2.912	-4,73%
45-49 anni	73.249	71.873	-1.376	-1,88%
50-54 anni	75.332	74.777	-555	-0,74%
55-59 anni	68.216	70.573	2.357	3,46%
60-64 anni	56.902	58.144	1.242	2,18%
65-69 anni	50.066	50.362	296	0,59%
70-74 anni	46.646	48.784	2.138	4,58%
75-79 anni	39.292	37.749	-1.543	-3,93%
80-84 anni	31.309	32.307	998	3,19%
85 e oltre	30.572	30.813	241	0,79%
<b>Totale</b>	<b>883.522</b>	<b>880.417</b>	<b>-3.105</b>	<b>-0,35%</b>

La popolazione di cittadinanza straniera, residente nei comuni della provincia di Treviso è di 92.110 unità, ovvero il 10,5% della popolazione complessiva. Si tratta di una popolazione giovane, come dimostra la distribuzione per macro classi di età:

Classi d'età	residenti	di cui stranieri	% di stranieri
0 - 14	118.184	17.462	14,8%
15 - 64	562.218	70.405	12,5%
65 e +	200.015	4.243	2,1%
<b>totale</b>	<b>880.417</b>	<b>92.110</b>	<b>10,5%</b>

Fonte: popolazione residente Istat al 01.01.2021 e popolazione straniera residente Istat al 01.01.2021.

Sono riportati, infine, alcuni indicatori demografici relativi alla popolazione dell'Ulss 2 degli anni 2020 e 2021 da cui si evince che tutti gli indici sono in crescita, ancorché attestati su valori inferiori a quelli regionali.

Provincia/Regione								
	2020				2021			
	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	56,4	35,0	163,8	45,3	56,6	35,6	169,2	45,5
<b>Veneto</b>	<b>56,9</b>	<b>36,5</b>	<b>179,2</b>	<b>45,9</b>	<b>56,9</b>	<b>36,8</b>	<b>183,3</b>	<b>46,1</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 2021 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 863.360 unità.

Tabella popolazione assistita al 1/1/2021		Ulss 2 Marca
fonte: Quadro G Modello FLS11 anno 2021	0 - 13 anni	107.858
	14- 64 anni	556.574
	65- 74 anni	98.279
	Oltre 75 anni	100.649
	<b>TOTALE ASSISTIBILI</b>	<b>863.360</b>

I dati relativi alla popolazione assistita, sopra riportati, differiscono da quelli ISTAT (880.417), utilizzati dalla Regione per il riparto del fabbisogno sanitario regionale standard. La differenza è pertanto generata dai residenti non assistiti, pari a circa l'1,9% (17.057 unità).

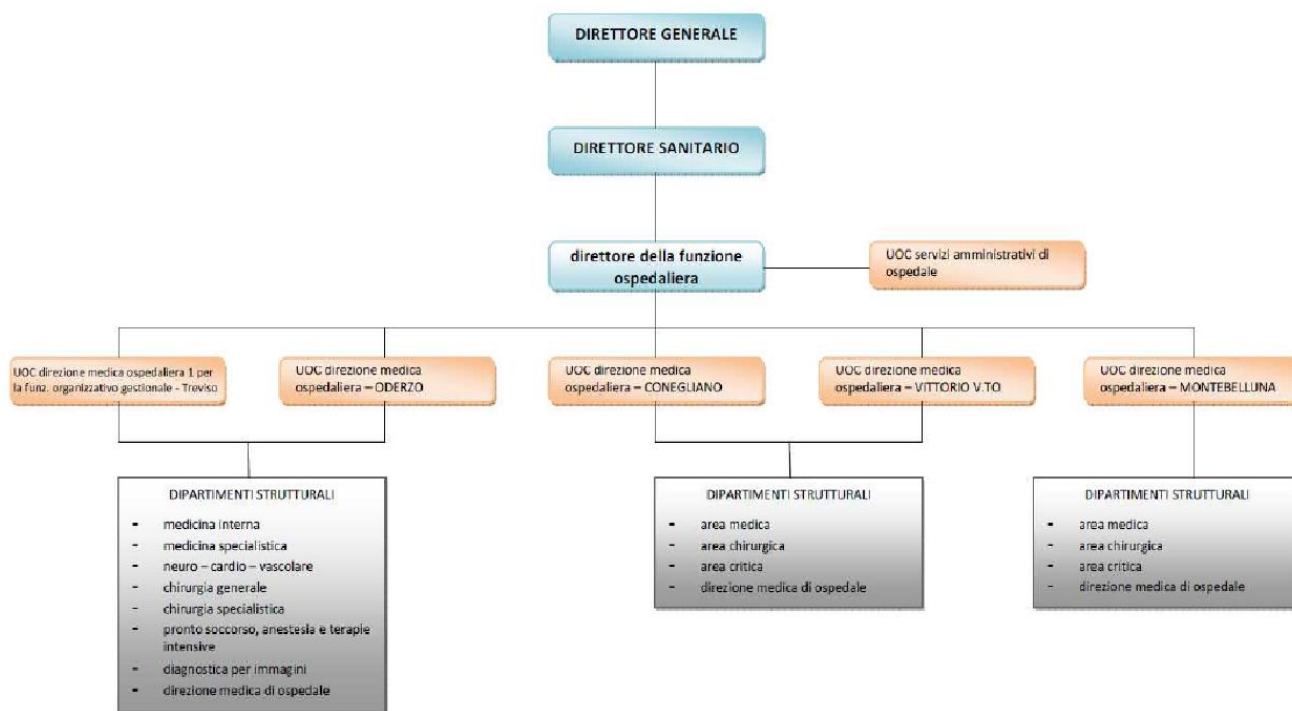
Nell'esercizio 2021 la popolazione esente da ticket per motivi di età e reddito è pari a 400.451 unità (vs. 414.627 del 2020) e la popolazione esente da ticket per altri motivi è pari a 317.015 unità (vs. 318.811 del 2020).

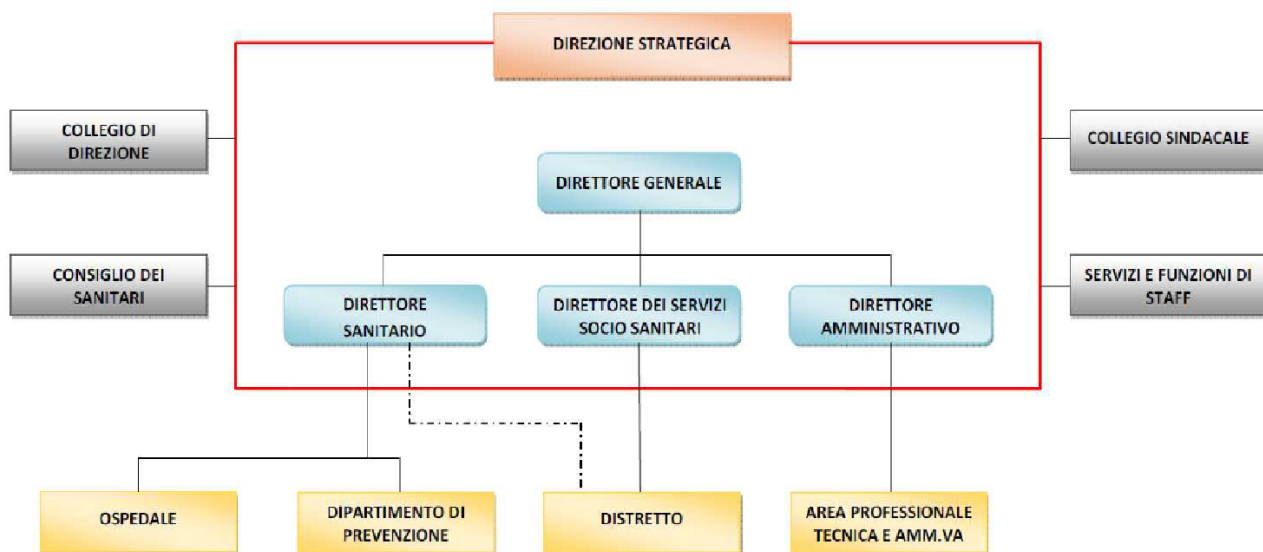
**Dichiarazione sulla coerenza dei dati esposti con i modelli ministeriali di rilevazione flussi:**

<b>MODELLO FLS 11 Anno 2021</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 2021 di gennaio 2021.
<b>MODELLO FLS 11 Anno 2021</b>	I dati sulla popolazione esente da ticket sono coerenti con i dati rendicontati nel QUADRO H del Modello FLS 11 anno 2021 di gennaio 2021.

L'Azienda ULSS 2 ha adottato un nuovo atto aziendale con deliberazione del Direttore Generale n. 1867 del 29.10.2020 e nel corso del 2021 ha proposto alcune modifiche. DDG 447 /2022. Di seguito si riporta l'organigramma delle principali strutture organizzative.

Area Ospedaliera

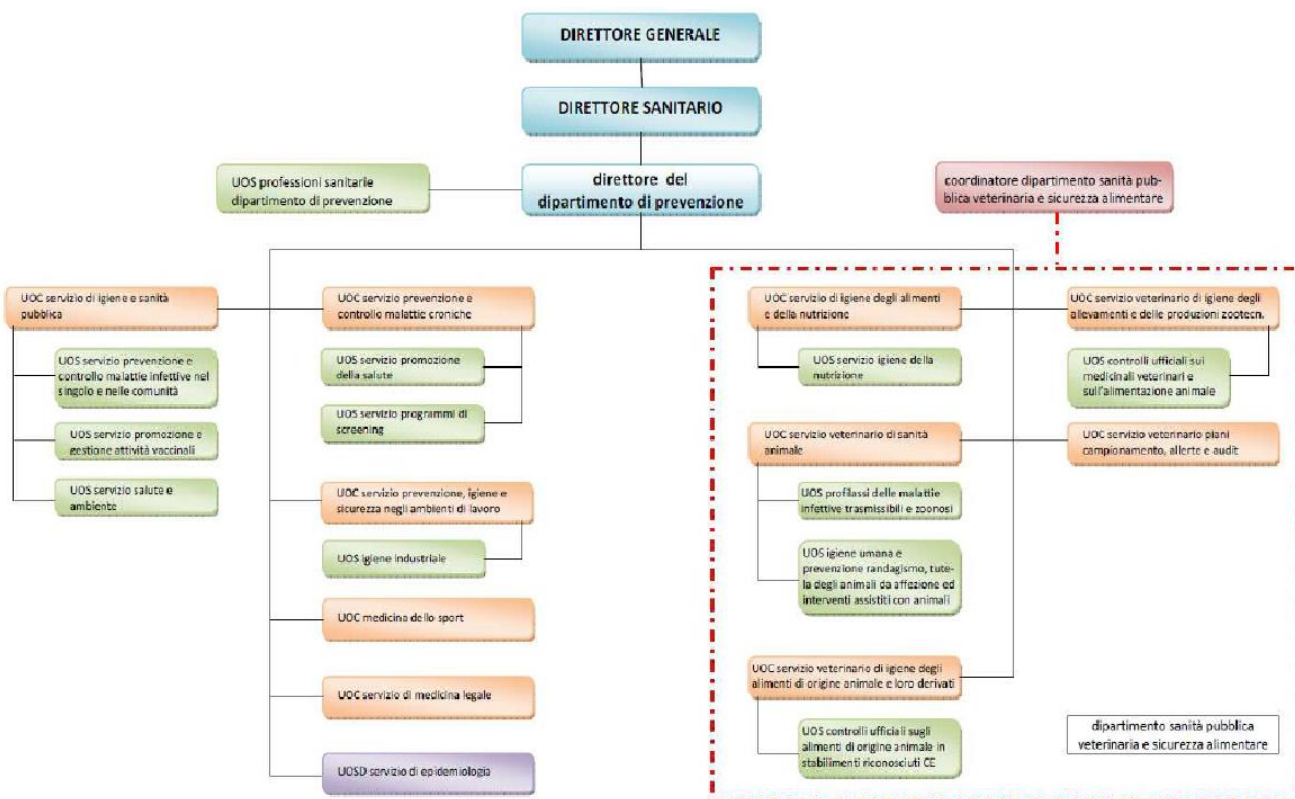




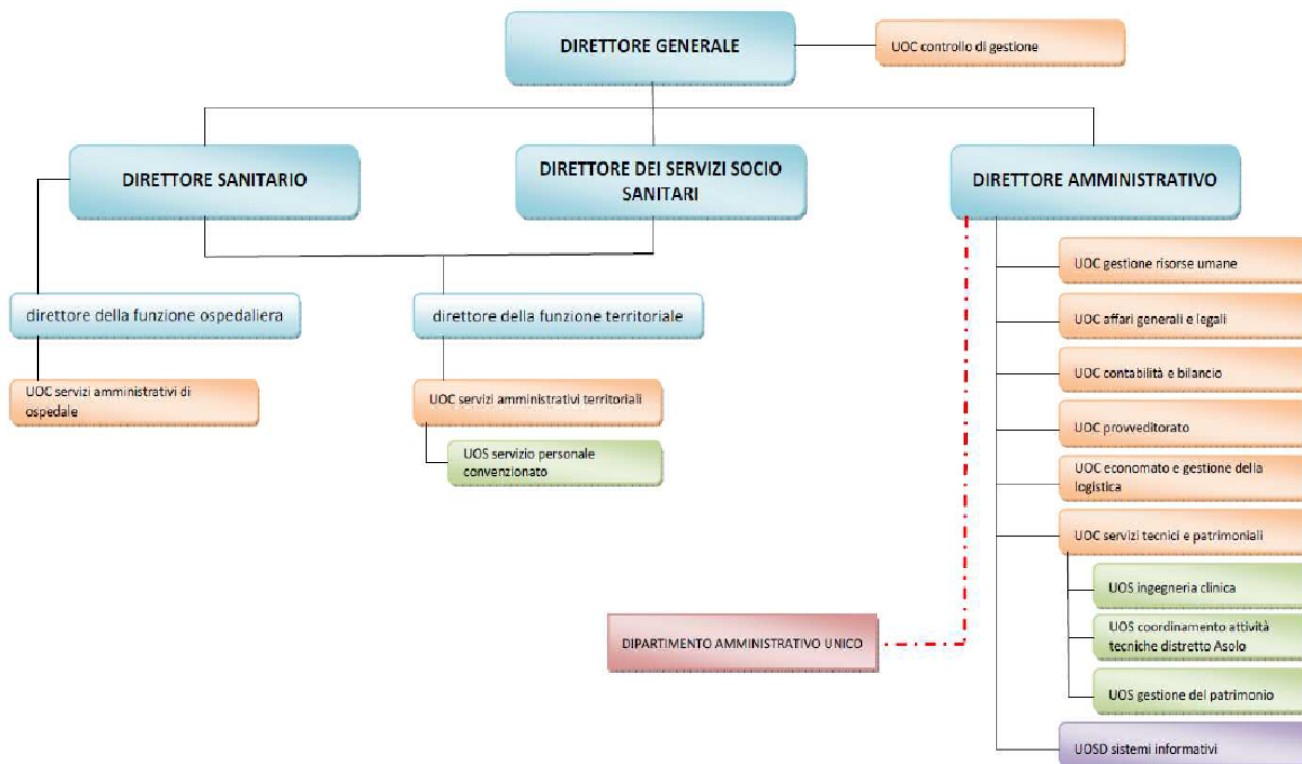
Area territoriale



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.

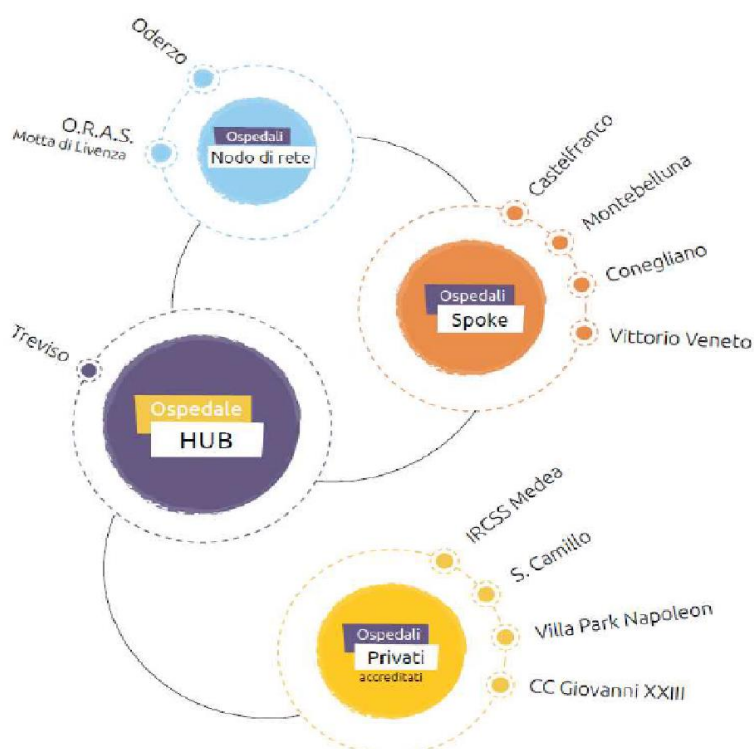
Conseguentemente l'Azienda ha predisposto il proprio piano aziendale di adeguamento della dotazione assistenziale, che è stato approvato con la DGRV n. 69 del 21.01.2020.

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 2021 i posti letto direttamente gestiti sono stati 2.009, quelli convenzionati sono pari a 652 unità. La distribuzione per istituto e tipologia è rappresentata dalle seguenti tabelle:

<i>Presidi Ospedalieri gestione diretta</i>	<i>Posti Letto anno 2021</i>			
	<i>D.H.</i>	<i>D.S.</i>	<i>R.O.</i>	<i>Totale</i>
Ospedale di Treviso	11	19	788	<b>818</b>
Ospedale di Oderzo	11	18	163	<b>192</b>
Ospedale di Conegliano	7	19	321	<b>347</b>
Ospedale di Vittorio Veneto	1		136	<b>137</b>
Ospedale di Castelfranco Veneto	6	1	211	<b>218</b>
Ospedale di Montebelluna	4	9	284	<b>297</b>
<b>Totale Presidi Ospedalieri gestione diretta</b>	<b>40</b>	<b>66</b>	<b>1.903</b>	<b>2.009</b>

<i>Istituti IRCSS (Privati)</i>	<i>Posti Letto anno 2021</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 2021</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	1	28	152	<b>181</b>
C.C. Giovanni XXIII <sup>^</sup>		15	133	<b>148</b>
C.C. ParK Villa Napoleon			85	<b>85</b>
	<b>37</b>	<b>43</b>	<b>501</b>	<b>581</b>

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

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

<b>MODELLO HSP 11 Anno 2021</b>	I dati sul numero di strutture pubbliche e private sono coerenti con i dati rendicontati, al 1/1/2021, nei modelli HSP 11
<b>MODELLO HSP 12 Anno 2021</b>	I dati relativi ai posti letto di strutture pubbliche e private sono coerenti con i dati rendicontati nei modelli HSP 12 del 2021
<b>MODELLO HSP 13 Anno 2021</b>	I dati relativi ai posti letto di strutture private sono coerenti con i dati rendicontati, al 1/1/2021, nei modelli HSP 13

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

Nell'anno 2021 l'Azienda ha dovuto affrontare l'emergenza covid 19: lo stato di emergenza ha riguardato tutto l'anno.

L'azienda quindi relativamente alla struttura Ospedale si è data come obiettivo quello di far fronte all'emergenza. La programmazione aziendale ha fatto propri gli obiettivi regionali di cui alla DGRV n.958 del 13/07/2021 e per i quali si rimanda alla sezione 4.1.

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

Gli investimenti in area 'Assistenza Ospedaliera' sono stati per lo più finanziati da risorse aziendali (rettifiche anni precedenti) e con risorse derivanti da Obiettivi di Piano. Troviamo inoltre nuove attrezzature finanziate in parte da contributi in conto capitale da soggetti privati (donazioni) e in parte da Azienda Zero per Covid.

DESCRIZIONE	Incrementi assistenza OSPEDALIERA
AAA110 (A.I.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri)	881.264,59
AAA160 (A.I.5.c.2) Altre migliorie su beni di terzi)	40.370,59
AAA360 (A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili))	2.490.801,95
AAA390 (A.II.3.a) Impianti e macchinari)	7.652.362,58
AAA420 (A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche)	9.966.470,13
AAA450 (A.II.5.a) Mobili e arredi)	860.187,95
AAA480 (A.II.6.a) Automezzi)	1.146.274,11
AAA520 (A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali Macchine d'ufficio	1.404.904,92
AAA520 (A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali Altri beni	94.751,07
	<b>24.537.387,89</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 socio-sanitaria a garanzia della tutela della salute e del benessere della persona, assicurando una presa in carico organizzata e coordinata e, inoltre, attivare idonei strumenti organizzativo-gestionali per garantire le transizioni del paziente da un livello assistenziale ad un altro e per provvedere al monitoraggio in tempo reale dei percorsi assistenziali. L'integrazione si intende riferita anche agli ambiti istituzionali (es. Comuni), agli ambiti professionali (es. team multiprofessionali) e tra le dimensioni sociale e sanitario con particolare riferimento alle aree ad elevata integrazione quali: anziani, disabili, salute mentale, dipendenze, area materno-infantile.

#### A) STATO DELL'ARTE

Nell'ambito dell'assistenza Territoriale l'azienda opera mediante n. 146 presidi a gestione diretta e n.228 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 14.05.2020 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. 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
Tomitano e Boccassin - Motta di Livenza	Ospedale di Comunità
IPAB Aita - Crespano del Grappa	Ospedale di Comunità
ODC Opere Pie - Onigo di Pederobba	Ospedale di Comunità

Rispetto a quanto previsto dalla DGRV 1107/2020 a gennaio 2021 erano già attive le seguenti Strutture Territoriali:

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

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. 1107/2020, nell'ambito territoriale, a dicembre 2021 è stato attivato l'Ospedale di Comunità Opere Pie ad Onigo di Pederobba che dispone di 30 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 2021, a seguito dell'emergenza pandemica, sono rimasti aperti dal 2020 o sono stati attivati nuovi 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 nel 2021.

Quelle che seguono sono le strutture attive e riattivate nel corso dell'anno 2021 per assistenza ai pazienti Covid-19.

<b>Denominazione Struttura</b>	<b>tipo rapporto con SSN</b>	<b>anno apertu</b>	<b>mese apertura</b>	<b>anno chiusura</b>	<b>mese chiusura</b>	<b>tipo assistenza</b>
--------------------------------	------------------------------	--------------------	----------------------	----------------------	----------------------	------------------------

ra						
Ospedale di Comunità Covid-19 Vittorio Veneto	gestione diretta	2020	3			S13 assistenza pazienti Covid-19
Centro di Accoglienza Covid-19 Conegliano	gestione convenzionata	2020	11	2021	3	S13 assistenza pazienti Covid-19
Centro di Accoglienza Covid-19 Valdobbiadene	gestione diretta	2020	11	2021	5	S13 assistenza pazienti Covid-19
Centro di Accoglienza Covid-19 Motta di Livenza	gestione convenzionata	2021	1	2021	6	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 2021 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	43	11		
	diagnostica strumentale e per immagini	11			
	attività di laboratorio	4			
	attività di consultorio familiare		35		
	assistenza psichiatrica		13	8	1
	assistenza per tossicodipendenti		5		1
	assistenza AIDS		2		
	assistenza ai disabili fisici			1	
	assistenza ai disabili psichici			15	4
	assistenza ai malati terminali compreso URT/ODC		1		1
assistenza ai pazienti covid-19				2	
vaccinazioni anti covid-19		15			

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	321	

Strutture non a gestione diretta per tipologia di assistenza

	Tipo di assistenza	Tipo Struttura Convenzionata			
		Ambulatorio e Laboratorio	Altro tipo di struttura Territoriale	Struttura semi-residenziale	Struttura residenziale
ASSIS TENZ A TERRI TORI ALE	attività clinica	16	2		
	diagnostica strumentale e per immagini	10	1		
	attività di laboratorio	2	1		
	assistenza psichiatrica			12	28
	assistenza per tossicodipendenti			2	6
	assistenza AIDS				1
	assistenza agli anziani			23	57
	assistenza ai disabili psichici			41	29
	assistenza ai malati terminali compreso URT/ODC		2		1
	assistenza ai pazienti covid-19				3
	vaccinazioni anti covid-19				

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

tipo struttura/tipo assistenza:	Posti letto			
	assistenza psichiatrica	assistenza agli anziani	assistenza ai disabili psichici	assistenza ai malati terminali
Struttura residenziale	289	5.639	494	18
Struttura semi-residenziale	240	296	882	

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.

<b>ASSISTENZA TERRITORIALE - ISTITUTI O CENTRI DI RIABILITAZIONE CONVENZIONATI EX ART. 26 L.833/78</b>			
		<b>P.L. Semiresidenziali</b>	<b>P.L. Residenziali</b>
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:

<b>ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE</b>		
<b>DISTRETTO</b>	<b>STRUTTURA</b>	<b>ASSISTENZA</b>
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	Attività Clinica
	Punto Prelievi di Maserada	Attività Clinica
	Punto Prelievi di Motta di Livenza	Attività Clinica
Pieve di Soligo	Poliambulatorio Marca Trevigiana di GVDR srl di Conegliano	Diag. strum. e per immag Attività clinica
	Blue medical Center srl	Diag. strum. e per immag Attività clinica
	Punto Prelievi di Godega di Sant'Urbano	Attività Clinica
Asolo	Studio Dott.ssa Laura Medici di Castelfranco V.to	Attività Clinica
	Centro Diagnostico Castellano	Diag. strum. e per immag
	Centro Medico di Fisioterapia srl di Castelfranco V.to	Attività Clinica

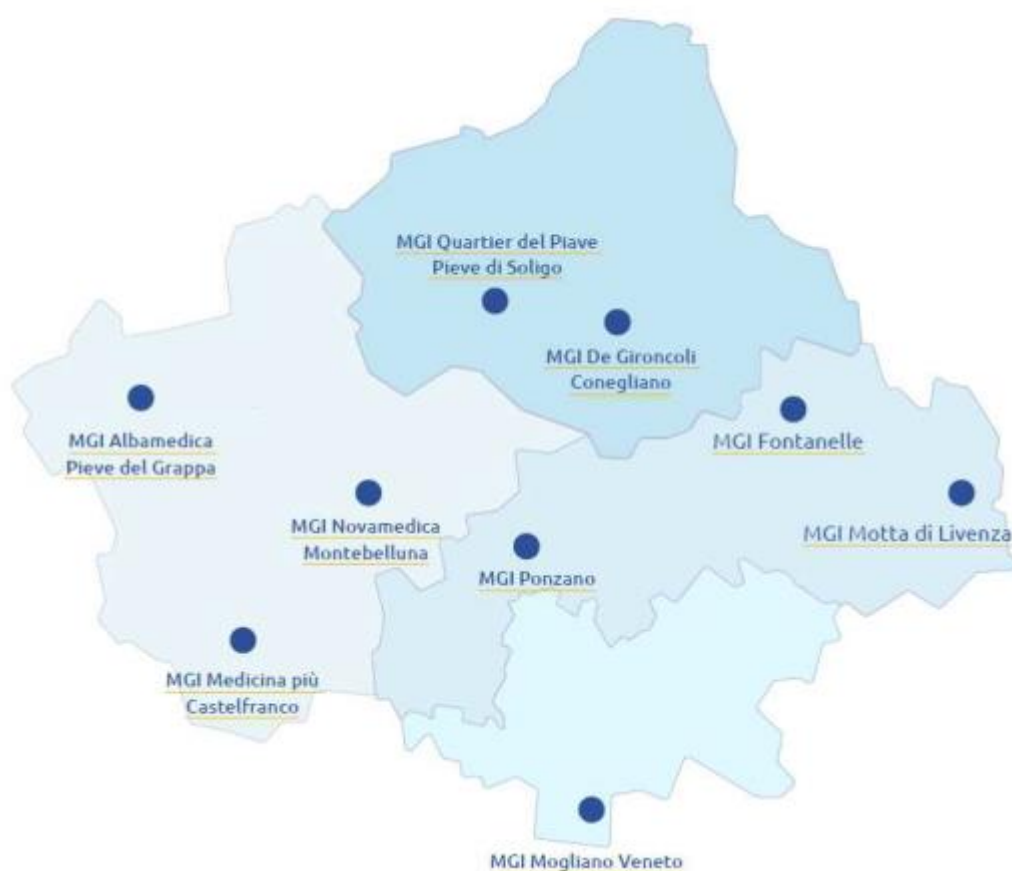
Le strutture territoriali pubbliche e private hanno avuto dalla Regione Veneto il riconoscimento di “autorizzazione all’esercizio” e di “accreditamento istituzionale”, secondo la normativa vigente.

#### CURE PRIMARIE

L'assistenza primaria è garantita capillarmente sul territorio da 513 Medici di Medicina Generale e da 100 Pediatri di Libera Scelta.

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

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



Relativamente alla medicina convenzionata, i Medici di medicina generale al 26.03.2021 avevano in carico complessivamente una popolazione pari a 760.967 unità, e i Pediatri di Libera scelta una popolazione pari a 102.408 unità (modello FLS 12).

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

<p><b>MODELLO STS 11 Anno 2021</b></p>	<p>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</p>
------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

<b>MODELLO RIA 11 Anno 2021</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 2021</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).

Anche gli obiettivi di breve e medio periodo che l'Azienda si è data con il Piano Performance 2021-2023 approvato con Deliberazione del Direttore Generale n. 107 del 28.01.2021 hanno mantenuto la continuità rispetto alle attività sviluppate nel 2020 per affrontare l'ondata pandemica primaverile ed autunnale del 2021.

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 come nel 2020 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 nel 2021 sono state utilizzate per fronteggiare emergenza Covid sono state:

●	44079-OSPEDALE DI COMUNITA' COVID 19 - VITTORIO VENETO	2
●	44081-CENTRO DI ACCOGLIENZA COVID 19 - CONEGLIANO	2
●	84044-CENTRO DI ACCOGLIENZA COVID 19 - VALDOBBIADENE	2
●	23767-OSPEDALE DI COMUNITA' COVID 19 - VIA SCARPA – TREVISO	3
●	23770-NUCLEO TERRITORIALE PER L'EMERGENZA - MOTTA DI LIVENZA	3

**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). Troviamo inoltre cespiti conferiti da Azero, utilizzo di risorse derivanti dal PNRR e donazioni da privati.

<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)	221.632,48
AAA160 (A.I.5.c.2) Altre migliorie su beni di terzi)	26.262,27
AAA360 (A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili))	605.505,38
AAA390 (A.II.3.a) Impianti e macchinari)	158.957,10
AAA420 (A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche)	844.636,36
AAA450 (A.II.5.a) Mobili e arredi)	188.776,91
AAA480 (A.II.6.a) Automezzi)	63.300,00
AAA520 (A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali Macchine d'ufficio	353.700,47
AAA520 (A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali Altri beni	49.843,82
	<b>2.512.614,79</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, agendo su persone, animali ed ambiente.

Le attività del Dipartimento di Prevenzione, in particolare le azioni di 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.

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

- **Igiene e Sanità Pubblica**
  - prevenzione e controllo delle malattie infettive anche trasmesse da vettori;*
  - programmazione e conduzione della attività di vaccinazione;*
  - prevenzione e controllo dei rischi sanitari legati agli inquinanti ambientali, all'uso di gas tossici e radiazioni ionizzanti;*
  - igiene del territorio e degli ambienti costruiti anche con l'analisi e la valutazione di Piani, Programmi, Progetti ed Interventi sottoposti a VAS-VIA;*
  - accreditamento delle strutture sanitarie;*
  - erogazione dell'attività certificativa medico-legale di primo livello;*
  - medicina necroscopica.*
  
- **Prevenzione e controllo malattie croniche**
  - gestione del primo livello, promozione e responsabilità complessiva dell'organizzazione dei programmi di screening per il cancro della cervice uterina, della mammella e del colon-retto;*
  - programmazione e realizzazione di interventi finalizzati a promuovere attivamente e favorire comportamenti e stili di vita salutari, in linea con i Piani Nazionale, Regionale e Aziendale della Prevenzione, in tutti i setting e per tutte le età;*
  - conduzione di programmi integrati di marketing sociale di mobilitazione della comunità;*
  - gestione delle reti tematiche e di setting nel campo della promozione della salute.*
  
- **Prevenzione, igiene e sicurezza sugli ambienti di lavoro**
  - attività di vigilanza nei luoghi di lavoro (attività di controllo in azienda, indagini di igiene industriale, indagini di polizia giudiziaria);*
  - formulazione di pareri su soluzioni di bonifica ambientale o di antinfortunistica;*
  - sorveglianza epidemiologica dei rischi e dei danni correlati al lavoro;*
  - sorveglianza sanitaria per ex esposti a cancerogeni;*
  - controllo delle attività di sorveglianza sanitaria svolte dai medici competenti;*
  - azioni di prevenzione degli infortuni e delle malattie professionali, anche con interventi di educazione e promozione della salute nel mondo del lavoro e della scuola.*
  
- **Igiene degli alimenti e della nutrizione**
  - attività di vigilanza e controllo sulle imprese alimentari;*
  - verifica dell'adozione da parte delle imprese alimentari di sistemi di autocontrollo di provata efficacia e di adeguati percorsi formativi per tutti gli operatori;*
  - controllo della qualità dell'acqua destinata al consumo umano;*
  - programmazione e realizzazione di interventi finalizzati a promuovere una sana alimentazione;*

*consulenza sui capitolati d'appalto e valutazione sotto il profilo nutrizionale dei pasti serviti delle strutture di ristorazione collettiva;*  
*servizio di Ispettorato Micologico;*  
*controllo su commercio e utilizzo dei prodotti fitosanitari e promozione del loro utilizzo sostenibile.*

- **Medicina Legale**

*programmazione e gestione delle attività delle commissioni medico-legali preposte alla valutazione dello stato di invalidità;*  
*programmazione e gestione delle attività delle commissioni medico-legali preposte alla valutazione dell'idoneità alla guida;*  
*attività di supporto all'Ufficio Unico Sinistri e all'Ufficio Aziendale preposto, per la valutazione medico legale delle richieste di risarcimento danni promosse contro l'Azienda in fase stragiudiziale e giudiziale;*  
*gestione delle richieste di indennizzo per danni conseguenti a somministrazione di emoderivati, trasfusioni e vaccinazioni, ai sensi della legge 210/91;*  
*commissione porto d'armi;*  
*certificazioni medico legali di 2° livello (accertamenti in tema di grave patologia, anticipo TFR/Fondo pensione per prestazioni sanitarie);*  
*commissione per il riconoscimento del lavoro part-time per patologia;*  
*coordinamento dell'attività di controllo sui lavoratori assenti per malattia (visite fiscali);*  
*collaborazione con l'Autorità Giudiziaria a finalità medico legale.*

- **Medicina dello Sport**

*visite di idoneità all'attività agonistica per atleti senza disabilità motoria;*  
*visite di idoneità all'attività agonistica per atleti con disabilità motoria;*  
*indagini cardiologiche finalizzate al rilascio dell'idoneità all'attività agonistica;*  
*valutazione per possibili controindicazioni all'attività sportiva non agonistica;*  
*valutazione funzionale degli atleti agonisti;*  
*follow-up per atleti giudicati non idonei all'agonismo per controindicazioni cardiologiche;*  
*valutazione per prescrizione esercizio fisico in soggetti affetti da cronicità;*  
*supervisione, in palestra dedicata, della prima fase di esercizio fisico per soggetti affetti da cronicità;*  
*coordinamento delle attività delle "palestre della salute"*

- **Servizio veterinario di Sanità animale**

*sorveglianza sulle movimentazioni e sui concentramenti di animali;*  
*gestione del sistema informativo per il controllo delle aziende zootecniche e l'anagrafe nazionale degli animali da reddito;*  
*tutela della produzione igienica di latte in allevamento;*  
*prevenzione e sorveglianza epidemiologica delle malattie infettive e diffuse degli animali, in particolare delle zoonosi;*  
*controllo popolazioni selvatiche;*  
*controllo del benessere degli animali d'affezione;*  
*igiene urbana veterinaria;*  
*gestione del canile sanitario, dell'anagrafe canina e lotta al randagismo;*  
*progettazione di percorsi con animali a valenza educativa e terapeutica*

- **Servizio veterinario Igiene degli Alimenti di origine animale**

*Registrazione/riconoscimento, sorveglianza degli stabilimenti che producono, trasformano e commercializzano alimenti di origine animale*  
*Sorveglianza sulle attività di macellazione degli animali*

*Sorveglianza e controllo sulle attività connesse agli alimenti di origine animale*

- Servizio veterinario Igiene Allevamenti e Produzioni Zootecniche  
*controllo benessere animale degli animali da reddito negli allevamenti;*  
*sorveglianza sull'alimentazione animale e sulla distribuzione dei mangimi e sull'impiego del farmaco per uso veterinario;*  
*sorveglianza su sottoprodotti di origine animale non destinati al consumo umano;*  
*sorveglianza sulla riproduzione animale;*  
*registrazione/riconoscimento, verifica preventiva dei requisiti igienico sanitari di strutture, attrezzature ed impianti per allevamenti, mangimifici, stabilimenti di sottoprodotti di origine animale e strutture veterinarie.*
  
- Servizio veterinario Piani campionamento, Allerte e audit  
*gestione campionamenti al dettaglio previsti dal piano nazionale integrato dei controlli*  
*gestione degli stati di allerta e delle emergenze conseguenti a intossicazioni e tossinfezioni*  
*alimentari;*  
*gestione degli audit sugli operatori del settore alimentare*
  
- Epidemiologia  
*gestione dei sistemi di sorveglianza sulla salute della popolazione*  
*effettuazione analisi epidemiologiche e statistiche*  
*elaborazione del profilo di salute della comunità*  
*monitoraggio del Piano di Prevenzione Aziendale*  
*predisposizione report su problemi specifici*

**A) STATO DELL'ARTE**

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

Per il Distretto di Treviso:

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

Per il Distretto di Pieve di Soligo:

- strutture centrali di:

- Pieve di Soligo (Servizio Igiene e Sanità Pubblica, Servizio Igiene degli Alimenti e della Nutrizione, Servizio Veterinario di Sanità Animale, Servizio Veterinario di Igiene degli Alimenti di origine Animale, Servizio Igiene degli Allevamenti e delle Produzioni Zootecniche);
- Conegliano, via Manin (Servizio di Medicina Legale, Servizio Prevenzione Igiene e Sicurezza negli Ambienti di Lavoro, Uffici dei Tecnici della Prevenzione, Centrale Organizzativa Screening);
- strutture periferiche afferenti alle sedi distrettuali o sub-distrettuali di Conegliano, via Galvani (attività decentrate del Servizio Igiene e Sanità Pubblica), Farra di Soligo, Vittorio Veneto, (attività decentrate dei Servizi Veterinari).
- hub vaccinale di San Vendemiano

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 (attività decentrate del Servizio Igiene e Sanità Pubblica), Castelfranco Veneto, Valdobbiadene, Veduggio (attività decentrate dei Servizi Veterinari)
- hub vaccinale di Asolo

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

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

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

Da ciò il ruolo fondamentale del Dipartimento di Prevenzione nella gestione del contenimento della diffusione del COVID-19, funzione che ha imposto una riorganizzazione che ha inizialmente previsto la sospensione e il riorientamento in funzione Covid di molte attività dei Servizi e successivamente un piano di potenziamento del Dipartimento.

Nel 2021 il Dipartimento ha continuato ad assicurare la continuità delle azioni funzionali al controllo e alla gestione dell'emergenza in corso, in particolare gestendo, tramite il Servizio Igiene e Sanità Pubblica, la campagna vaccinale.

Nel contempo è iniziato il ritorno all'operatività "normale" della maggior parte dei Servizi; si è così cominciato a provvedere al recupero delle attività comprese nei Livelli Essenziali di Assistenza che avevano subito blocchi e ritardi nel corso del primo anno di pandemia.

### 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)	30,38
AAA160 (A.I.5.c.2) Altre migliorie su beni di terzi)	-
AAA360 (A.II.2.b.1) Fabbriati strumentali (indisponibili))	-
AAA390 (A.II.3.a) Impianti e macchinari)	-
AAA420 (A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche)	186.454,01
AAA450 (A.II.5.a) Mobili e arredi)	28.954,84
AAA480 (A.II.6.a) Automezzi)	9.837,73
AAA520 (A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali Macchine d'ufficio	27.683,50
AAA520 (A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali Altri beni	34.256,48
	<b>287.216,94</b>

## 4 - L'attività del periodo

### 4.1 Assistenza Ospedaliera

#### A) Confronto Dati di Attività degli Esercizi 2020 e 2021

Di seguito, vengono espone una serie di tabelle rappresentative dell'attività ospedaliera svolta nell'anno 2021 con un confronto rispetto ai dati dell'anno 2020.

N. di dimessi per Ospedale e regime di ricovero:

	Anno Dimissione	2020			2021			Variaz. %	
		Regime di ricovero	RO + WS	DH	Totale	RO + WS	DH	Totale	RO + WS
Ospedali	P.O. di TREVISO	29.626	3.567	33.193	30.731	4.373	35.104	3,7%	23%
	P.O. di ODERZO	4.303	625	4.928	4.159	737	4.896	-3,3%	18%
	P.O. di CONEGLIANO	11.785	1.629	13.414	12.226	2.089	14.315	3,7%	28%
	P.O. di VITTORIO VENETO	5.034	1.293	6.327	3.379	948	4.327	-32,9%	-27%
	P.O. di CASTELFRANCO	7.526	973	8.499	7.280	1.012	8.292	-3,3%	4%
	P.O. di MONTEBELLUNA	9.959	1.161	11.120	9.484	1.213	10.697	-4,8%	4%
	<b>Totale</b>	<b>68.233</b>	<b>9.248</b>	<b>77.481</b>	<b>67.259</b>	<b>10.372</b>	<b>77.631</b>	<b>-1,4%</b>	<b>12%</b>

Dal confronto appare evidente la riduzione dell'attività nel 2021 per quanto riguarda i ricoveri ordinari ed in modalità week surgery a valere su quasi tutti i presidi, tranne i P.O. di Treviso e Conegliano. Relativamente alla sola attività in regime diurno si evidenzia un sostanziale incremento dell'attività nel 2021 rispetto al 2020 per tutti i P.O. ad esclusione del presidio di Vittorio Veneto.

Valutando la tipologia di ricovero si può notare una complessiva stabilità di ricoveri chirurgici e medici nel 2021 rispetto al 2020, con una notevole variabilità tra i diversi P.O. La tabella che segue ne rappresenta i volumi per tipologia e per Ospedale:

	Anno Dimissione	2020			2021			Chirurgico	Medico
		tipico ricovero	Chirurgico	Medico	Totale	Chirurgico	Medico		
		n. dimessi	n. dimessi	dimessi	n. dimessi	n. dimessi	dimessi	variaz. %	variaz. %
Ospedali	P.O. di TREVISO	13.595	19.598	33.193	14.768	20.336	35.104	9%	4%
	P.O. di ODERZO	1.863	3.065	4.928	1.955	2.941	4.896	5%	-4%

	Anno Dimissione	2020			2021			Chirurgico	Medico			
		tipo ricovero			Chirurgico	Medico	Totale			Chirurgico	Medico	Totale
		n. dimessi	n. dimessi	Totale dimessi	n. dimessi	n. dimessi	dimessi			variaz. %	variaz. %	
i	P.O. di CONEGLIANO	5.594	7.820	13.414	6.278	8.037	14.315	12%	3%			
	P.O. di VITTORIO VENETO	3.020	3.307	6.327	1.705	2.622	4.327	-44%	-21%			
	P.O. di CASTELFRANCO	2.017	6.482	8.499	1.735	6.557	8.292	-14%	1%			
	P.O. di MONTEBELLUNA	3.786	7.334	11.120	3.583	7.114	10.697	-5%	-3%			
	<b>Totale</b>	<b>29.875</b>	<b>47.606</b>	<b>77.481</b>	<b>30.024</b>	<b>47.607</b>	<b>77.631</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			

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

Anno Dimissione	n. dimessi		variazione
	2020	2021	
<b>Tipo di ricovero</b>			<b>%</b>
- Progr. non urgente (R.O. + WS)	17.877	17.108	-4%
- Urgente	42.976	43.202	1%
- TSO	62	40	-35%
- Programmato con preosp.	1.415	1.206	-15%
- Parti non urgenti	103	58	-44%
- Ricoveri al momento della nascita	5.800	5.645	-3%
- ricoveri diurni programmati	9.248	10.372	12%
<b>totale dimessi</b>	<b>77.481</b>	<b>77.631</b>	<b>0%</b>

L'andamento dell'attività ospedaliera programmata ha risentito anche nell'anno 2021 dell'impatto dell'epidemia, come si evince dall'andamento mensile dell'attività chirurgica: 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 2020 e con il 2019 come anno di riferimento:

#### Ricoveri Ordinari Chirurgici

Anno Dimissione	2019	2020	2021	2021 vs 2019	2021 vs 2020
mese	RO +WS	RO +WS	RO +WS	variaz %	variaz %
Gen	2.490	2.394	1.418	-43%	-41%
Feb	2.492	2.501	1.642	-34%	-34%
Mar	2.803	1.817	1.874	-33%	3%
Apr	2.492	1.118	1.611	-35%	44%
Mag	2.686	1.740	1.896	-29%	9%
Giu	2.470	1.987	2.024	-18%	2%
Lug	2.291	2.294	2.255	-2%	-2%
Ago	1.976	1.958	1.861	-6%	-5%

Set	2.276	2.107	2.154	-5%	2%
Ott	2.728	2.595	2.441	-11%	-6%
Nov	2.535	1.839	2.341	-8%	27%
Dic	2.361	1.488	2.068	-12%	39%
<b>tot. anno</b>	<b>29.600</b>	<b>23.838</b>	<b>23.585</b>	<b>-20%</b>	<b>-1%</b>

## Ricoveri Diurni Chirurgici

Anno Dimissione	2019	2020	2021	2021 vs 2019	2021 vs 2020
mese	DH	DH	DH	variaz %	variaz %
Gen	657	703	280	-57%	-60%
Feb	664	748	372	-44%	-50%
Mar	707	471	476	-33%	1%
Apr	677	190	420	-38%	121%
Mag	735	402	524	-29%	30%
Giu	644	500	594	-8%	19%
Lug	599	563	589	-2%	5%
Ago	483	427	556	15%	30%
Set	535	568	601	12%	6%
Ott	724	711	666	-8%	-6%
Nov	701	424	801	14%	89%
Dic	630	330	560	-11%	70%
<b>tot. anno</b>	<b>7.756</b>	<b>6.037</b>	<b>6.439</b>	<b>-17%</b>	<b>7%</b>

A completamento dell'analisi si ritiene utile evidenziare l'attività di ricovero di pazienti "Covid" dell'anno 2021 presso i presidi ospedalieri dell'ULSS 2.

## STRUTTURE PUBBLICHE

Ospedale	Anno	2021												
	Mese	Gen	Feb	Mar	Apr	Mag	Giu	Lug	Ago	Set	Ott	Nov	Dic	Totale
P.O. di TREVISO		379	176	284	234	121	21	13	53	68	48	85	264	<b>1.746</b>
P.O. di ODERZO		62	6	2	4	3	-	1	1	1	-	1	5	<b>86</b>
P.O. di CONEGLIANO		43	7	8	9	7	-	1	3	5	2	3	12	<b>100</b>
P.O. di VITTORIO VENETO		251	136	228	184	89	19	18	51	57	38	58	218	<b>1.347</b>
P.O. di CASTELFRANCO		20	6	5	5	1	2	-	2	4	1	7	5	<b>58</b>

P.O. di MONTEBELLUNA	303	65	104	178	25	3	1	1	8	5	13	183	<b>889</b>
<b>Totale</b>	<b>1.058</b>	<b>396</b>	<b>631</b>	<b>614</b>	<b>246</b>	<b>45</b>	<b>34</b>	<b>111</b>	<b>143</b>	<b>94</b>	<b>167</b>	<b>687</b>	<b>4.226</b>

STRUTTURE PRIVATE

Ospedale	Anno	2021												Totale
	Mese	Gen	Feb	Mar	Apr	Mag	Giu	Lug	Ago	Set	Ott	Nov	Dic	
MOTTA DI LIVENZA		6	11	14	-	-	-	-	-	-	-	-	7	<b>38</b>
O.CL. S.CAMILLO		149	49	64	81	-	1	-	-	-	-	6	85	<b>435</b>
C.C. GIOVANNI XXIII		1	-	8	-	1	1	-	3	4	6	5	1	<b>30</b>
IRCS E.MEDEA - Conegliano		-	-	-	-	-	-	-	1	1	1	4	8	<b>15</b>
IRCS E.MEDEA - Pieve di Soligo		1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3	4	<b>8</b>
<b>Totale</b>		<b>157</b>	<b>60</b>	<b>86</b>	<b>81</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>7</b>	<b>18</b>	<b>105</b>	<b>526</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, sono aumentati gli accessi al Pronto Soccorso per tutti i Presidi Ospedalieri ad esclusione di Vittorio Veneto

Presidio	anno	2020	2021	variazione
		accessi	accessi	%
Pronto Soccorso	P.O. di CASTELFRANCO	27.346	32.264	18%
	P.O. di CONEGLIANO	45.472	54.139	19%
	P.O. di MONTEBELLUNA	27.907	32.734	17%
	P.O. di ODERZO	19.936	21.593	8%
	P.O. di TREVISO	78.682	92.660	18%
	P.O. di VITTORIO VENETO	16.355	13.618	-17%
	<b>Totale ULSS 2</b>	<b>215.698</b>	<b>247.008</b>	<b>15%</b>

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

accessi PS Esitati in ricovero		2020		2021	
		n.	in % sul totale accessi	n.	in % sul totale accessi
Pro nto Soc cor so	P.O. di TREVISO	14.245	18%	13.931	15%
	P.O. di ODERZO	2.284	11%	1.945	9%
	P.O. di CASTELFRANCO	4.335	16%	3.923	12%
	P.O. di MONTEBELLUNA	4.218	15%	4.439	14%
	P.O. di CONEGLIANO	5.637	12%	5.398	10%
	P.O. di VITTORIO VENETO	2.137	13%	1.433	11%
	<b>Totale</b>	<b>32.856</b>	<b>15%</b>	<b>31.069</b>	<b>13%</b>

## B) Obiettivi di Attività dell'esercizio 2021 e confronto con il livello programmato

Gli obiettivi di breve e medio periodo che l'Azienda si è data con il Piano Performance 2021-2023, approvato con Deliberazione del Direttore Generale n. 107 del 28.01.2021, in linea con obiettivi del precedente Piano 2020-2022, confermano quale obiettivo prioritario aziendale, quello di rispondere nel modo più efficace possibile alla domanda di salute della popolazione del territorio attraverso la puntuale attuazione delle indicazioni normative nazionali e regionali in risposta alla pandemia.

Il perdurare dell'emergenza sanitaria causata da Covid-19 anche nel 2021 ha imposto all'Azienda Ulss n. 2 priorità operative diverse rispetto agli anni precedenti, ma tra gli obiettivi aziendali prioritari richiamati nel Piano delle Performance 2021-2023 si conferma il perseguimento degli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi per le Aziende Sanitarie definiti annualmente dalla Giunta regionale.

Per il 2021 tali obiettivi sono stati approvati con DGRV n. 958 del 13 luglio 2021 e comprendono, oltre alle azioni/interventi derivanti dalle misure previste dalla normativa nazionale e regionale per la gestione della pandemia, azioni per il recupero delle prestazioni sospese a causa della pandemia e l'erogazione delle cure e delle prestazioni rientranti nei Livelli essenziali di assistenza (LEA) secondo gli standard assistenziali previsti dal Nuovo sistema di garanzia, uno strumento che consente, di misurare l'assistenza erogata secondo le dimensioni dell'equità, dell'efficacia, e della appropriatezza.

Gli obiettivi regionali per il 2021 sono stati oggetto di periodico monitoraggio, effettuato applicando i criteri fissati dal "Vademecum Obiettivi DG 2021 DGR 958/2021, 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 2021, 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 2021.

LEA ASSISTENZA OSPEDALIERA				
OBIETTIVO	cod ind	INDICATORE	SOGLIA	valore 2021
Aderenza agli standard del Nuovo Sistema di Garanzia (NSG)	O.T.2.1	Proporzione di interventi per tumore maligno della mammella eseguiti in reparti con volume di attività superiore a 150 interventi annui	> 90%	82%
	O.T.2.2	% pazienti (età 65+) con diagnosi di frattura del collo del femore operati entro 2 giornate in regime ordinario	> 80%	0,597
	O.T.2.3	% di parti cesarei primari	< 20% se ≥ 1.000 parti all'anno < 15% se < 1.000 parti all'anno	17,5% in ≥ 1.000 parti all'anno 15,0% in < 1.000 parti all'anno

LEA ASSISTENZA OSPEDALIERA				
OBIETTIVO	cod ind	INDICATORE	SOGLIA	valore 2021
	O.T.2.4	Proporzione di colecistectomie laparoscopiche con degenza post-operatoria inferiore a tre giorni	>90%	91%
Attività di recupero delle prestazioni di ricovero non erogate a causa dell'emergenza epidemica (DGR 759 del 25 giugno 2021)	O.B.1.1	Attuazione strumenti straordinari per corrispondere tempestivamente alle richieste di prestazioni di ricovero ospedaliero nel rispetto dei tempi di attesa per gli interventi chirurgici, come da aggiornamento del Piano Operativo Regionale recupero delle liste di attesa	100% di quanto previsto dal piano	si
	O.B.1.2	Ripristino dei volumi prestazionali del 2019 da luglio 2021	1	95%
Controllo delle infezioni correlate all'assistenza	O.T.3.1	Relazione di monitoraggio dei microrganismi sentinella inviati alla Regione	Si entro i termini previsti nel Vademecum	si
Rispetto della completezza e tempestività dei flussi DM	O.T.1.2_3_PRE	% indicatori rispettati (DM)	1	80%
	O.T.1.3_PRE	% indicatori rispettati (IVD)	1	96%
Rispetto della completezza e tempestività dei flussi FAROSP, DDF3	O.T.1.1_PRE	% indicatori rispettati	100%	100%
Rispetto della programmazione regionale sui costi dei beni sanitari	O.T.1.1	Limite di Costo Farmaceutica: Acquisti diretti 2021	tetto "altro" netto covid ≤ 123.938.714 ed escluso IOV ≤ 121.029.380	consuntivo "altro" netto covid = 125.187.875 ed escluso IOV = 121.808.497
	O.T.1.2	Limite di Costo Dispositivi Medici 2021	tetto netto covid ≤ € 68.104.458	€ 66.254.192 netto covid
	O.T.1.3	Limite di Costo IVD 2021	tetto netto covid ≤ € 17.376.219	€ 18.323.455 netto covid
	O.T.1.4_DM	Rispetto dei limiti di costo per DPC DM 2021	DM ≤ € 1.772.957	DM € 1.286.028
	O.T.1.4_farm	Rispetto dei limiti di costo per DPC FARMACI 2021	Farmaci ≤ € 25.676.348	Farmaci € 24.998.102,34

## 4.2 Assistenza Territoriale

### A) Confronto Dati di Attività degli Esercizi 2020 e 2021

#### SPECIALISTICA AMBULATORIALE

Durante il 2020 dopo la prima fase emergenziale primaverile la Regione ha indirizzato le aziende sanitarie verso il recupero dell'attività ordinaria emanando la Deliberazione della Giunta Regionale n. 1329 dell'8 settembre 2020 "Piano Operativo Regionale per il recupero delle liste di attesa. Art. 29, comma 9, decreto legge 14 agosto 2020, n. 104".

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.

Con deliberazione n. 759 del 15/06/2021, la Giunta Regionale del Veneto ha approvato, tra l'altro, le disposizioni per l'elaborazione da parte delle Aziende del Servizio Sanitario Regionale delle proposte aziendali per il recupero delle prestazioni non erogate, a seguito dell'emergenza epidemica, sia di ricovero che di specialistica ambulatoriale e di screening oncologici, al fine dell'aggiornamento del Piano Operativo Regionale sopra citato, anche in considerazione delle disposizioni nazionali di cui all'art. 26 del Decreto Legge n. 73 del 25/05/2021, convertito, con modificazioni, dalla Legge 23/07/2021, n. 106.

Alla luce del nuovo quadro normativo e a seguito delle sospensioni delle attività programmate, la DGRV n. 759/2021 citata ha disposto che le Aziende del SSR, sulla base delle disposizioni normative nazionali e delle indicazioni/integrazioni dei dati già in possesso delle Aziende stesse, formulassero le proposte di recupero delle prestazioni non erogate nel periodo emergenziale da trasmettere all'Area Sanità e Sociale della Regione Veneto entro il 30/06/2021.

Con deliberazione n. 1061 del 03/08/2021, la Giunta Regionale del Veneto ha approvato l'aggiornamento del Piano Operativo Regionale per il recupero delle liste di attesa, approvato con DGRV n. 1329/2020, nel rispetto di quanto previsto dall'art. 26 del Decreto Legge n. 73 del 25/05/2021, convertito, con modificazioni, dalla Legge 23/07/2021, n. 106.

A seguito della DGRV n. 1061/2021 con Deliberazione del Direttore Generale n. 1596 del 12/08/2021 è stato approvato il Piano Operativo Aziendale attuativo per la nostra Azienda.

L'Azienda anche nel 2021 si è quindi 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 attraverso il monitoraggio mensile sull'attuazione del Piano stesso al fine di valutare eventuali azioni migliorative. Per il recupero dei tempi di attesa e i livelli di produttività antecedenti l'epidemia, convenzionalmente identificati con la produttività dell'anno 2019, le azioni identificate vengono di seguito riportate, dando per asseverato, come approvato dall'Organismo Indipendente di Valutazione, che questa Azienda ha provveduto ad aggiornare tempestivamente gli obiettivi di budget per l'anno in corso:

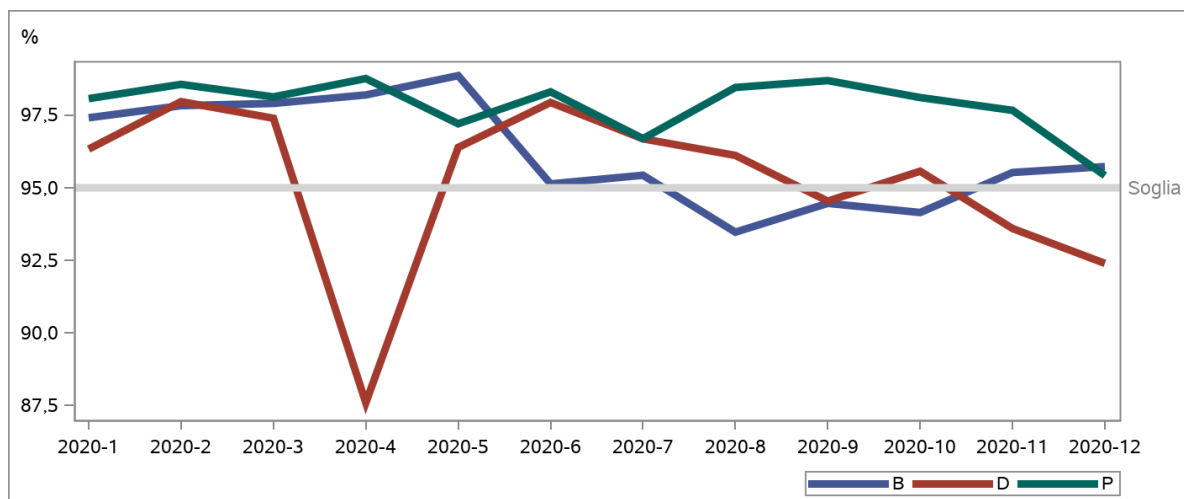
- fabbisogno di ulteriori prestazioni aggiuntive, ex art 29 del DL 104/2020 in favore del personale sanitario dirigente e del comparto, essendo state completamente utilizzate da parte di questa Azienda le risorse ripartite con la DGRV n. 1329 del 08/09/2020. Il nuovo fabbisogno di ore

deliberazione n. 1596 del 12/08/2021 pagina 2 di 8 Delibera: 1596/2021 -3 Proposta: 1734/2021 necessarie è stimabile in n. 34.696, come da comunicazioni agli atti di questa Azienda da parte delle competenti Direzioni coinvolte in materia.

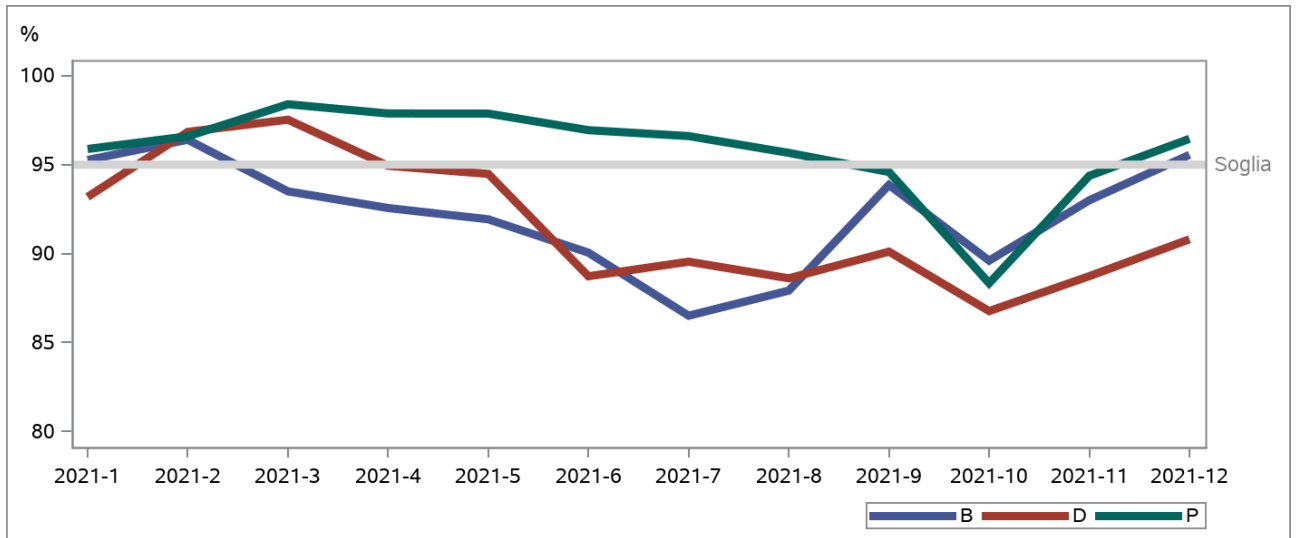
- la necessità di ricorrere all'acquisto di prestazioni aggiuntive (rispettivamente art. 115, comma 2, del CCNL dell'area sanità relativo al triennio 2016-2018 e art. 6, comma 1, lettera d) del CCNL 2016-2018), oltre al tetto di € 4.666.035,00 in quanto la mutata organizzazione del lavoro a seguito dell'emergenza pandemica non consente il raggiungimento dei livelli di produttività 2019 con gli istituti ordinari;
- l'incremento del monte ore dell'assistenza specialistica ambulatoriale convenzionata interna, la disponibilità è stata manifestata da 3 specialisti e stimabile in n. 93 ore complessive;
- con riferimento alle procedure di assunzione a tempo determinato di personale del comparto e della dirigenza medica, sanitaria e veterinaria e delle professioni sanitarie, si conferma il difficile reclutamento di determinate figure specialistiche (branca anestesia, cardiologia dermatologia, gastroenterologia per esempio);
- l'eventuale integrazione degli acquisti di prestazioni ospedaliere e di specialistica ambulatoriale presso le strutture private accreditate, mediante l'utilizzo delle economie derivanti dai budget attribuiti per l'anno 2020, in deroga ai limiti di spesa previsti dall'art. 15, comma 14, del Decreto Legge n. 95 del 06/07/2012, convertito, con modificazioni, dalla Legge 07/08/2012 n. 135 per le branche che presentano particolari criticità quali, per esempio, la diagnostica per immagini;
- stipula di accordi interaziendali con altre Aziende, mediante la stipula con l'Azienda Ulss n. 1 Dolomitica e con l'Istituto Oncologico Veneto di accordi per le prestazioni inerenti la branca di Gastroenterologia (prestazioni di specialistica ambulatoriale e screening di secondo livello) nonché con l'Azienda Ulss n. 4 Veneto Orientale per i medici anestesisti.

Di seguito, quindi, il confronto tra le performance 2020 - 2021 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 2020:



% di prestazioni per cui l'Azienda ha garantito il tempo di attesa previsto dalla classe di priorità, anno 2021:



Come di seguito rappresentato dal tasso standardizzato complessivo (esclusa diagnostica di laboratorio), nel 2021 le prestazioni sono rimaste complessivamente stabili rispetto al 2020.

Dal tasso grezzo di prestazioni per 1.000 abitanti per branca, si nota una diminuzione per alcune branche, in particolare per la branca generica e per la nefrologia. Un evidente incremento si evidenzia invece per la branca laboratorio.

Branca	N. Prestazioni per 1.000 abitanti		
	Anno 2020	Anno 2021	del ta
00.Branca Generica	206,99	165,91	- 41,08
08.Cardiologia	148,28	177,79	29,51
09.Chirurgia generale	48,61	49,26	0,65
12.Chirurgia plastica	7,41	7,81	0,4
14.Chirurgia vascolare - angiologia	51,46	57,46	6
19.Endocrinologia	54,96	55	0,04
29.Nefrologia	115,05	89,61	- 25,44
30.Neurochirurgia	7,54	12,39	4,85
32.Neurologia	51,41	50,16	- 1,25
34.Oculistica	161,1	169,08	7,98

Branca	N. Prestazioni per 1.000 abitanti		del ta
	Anno 2020	Anno 2021	
35.Odontostomatologia chirurgia maxillofacciale	31,28	36,91	5,63
36.Ortopedia e traumatologia	81,75	75,63	-6,12
37.Ostetricia e ginecologia	86,73	91,39	4,66
38.Otorinolaringoiatria	85,91	87,34	1,43
40.Psichiatria	28,32	34,06	5,74
43.Urologia	48,13	53,01	4,88
52.Dermosifilopatia	93,94	105,16	11,22
56.Medicina fisica e riabilitazione	502,59	500,29	-2,3
58.Gastroenterologia - chirurgia ed endoscopia digestiva	69,39	72,92	3,53
61.Medicina Nucleare	12,37	10,57	-1,8
64.Oncologia	81,15	81,48	0,33
68.Pneumologia	38,66	38,46	-0,2
69.Radiologia Diagnostica	526,79	553,82	27,03
70.Radioterapia	51,78	52,82	1,04
82.Anestesia	13,69	14,17	0,48
99.Branca visite	0,01	0,01	0
03.Laboratorio	8826,62	11078,03	2251,41
Branca: Non Indicata	0,09	0,07	-0,02
Branca: Codice Errato	0,44	0,01	-0,43

	anno 2020	anno 2021
Numero di prestazioni specialistiche erogate per abitante (tasso standardizzato, esclusa la diagnostica di laboratorio)	2,27	2,27

Le prestazioni di specialistica ambulatoriale nel 2021 sono aumentate di circa il 22% ed il loro valore (a tariffa regionale) è aumentato del 23%.

Specialistica ambulatoriale per tipologia Erogatore

anno	2020	2020	2021	2021	Delta %	Delta %
	numero prestazioni	Importo Tariffa Regionale	numero prestazioni	Importo Tariffa Regionale	numero prestazioni	Importo tariffa reg.le
AMBULATORIALE PUBBLICO	9.233.196	156.065.507	11.437.086	196.545.215	23,9%	25,9%
AMBULATORIALE PRIVATO	909.597	35.148.941	977.629	39.109.020	7,5%	11,3%
<i>Totale AMBULATORIALE</i>	<i>10.142.793</i>	<i>191.214.448</i>	<i>12.414.715</i>	<i>235.654.236</i>	<i>22,4%</i>	<i>23,2%</i>

Nel 2021 si è assistito ad un incremento generalizzato di prestazioni rispetto all'anno precedente, con particolare incremento per le prestazioni di screening, come di seguito rappresentato:

EROGATORE PUBBLICO	2020	2020	2021	2021	Delta %	Delta %
	numero	Importo Tariffa Regionale	numero	Importo Tariffa Regionale	numero	importo
prestazioni di laboratorio escluso screening	6.243.583	29.896.696	7.630.950	37.394.125	22%	25%
prestazioni di screening	1.458.819	34.456.474	2.101.900	57.536.765	44%	67%
altro (*)	1.530.794	91.712.337	1.704.236	101.614.325	11%	11%

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

EROGATORE PRIVATO	2020	2020	2021	2021	Delta %	Delta %
	numero	Importo Tariffa Regionale	numero	Importo Tariffa Regionale	numero	importo
prestazioni di laboratorio escluso screening	242.589	1.181.608	240.714	1.184.321	-1%	0%
prestazioni di screening	402	15.155	2	59	-100%	-100%

altro (*)	666.6 06	33.952.1 78	736.9 13	37.924.64 0	11%	12%
-----------	-------------	----------------	-------------	----------------	-----	-----

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

Le prestazioni di screening erogate nel 2021 sono per il 96,9% prestazioni di laboratorio, per il 2,7% di radiologia diagnostica e altro per 0,4%.

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 per l'anno 2021:

Attività di screening SARS-COVID19	n. prestazioni	importo tariffa regionale
VIRUS ACIDI NUCLEICI IN MATERIALI BIOLOGICI IBRIDAZIONE NAS (Previa Retrotrascrizione-Reazione polimerasica a catena).	518.601	31.997.682,00
TEST RAPIDO PER LA RICERCA DELL'ANTIGENE SARS-COV2	718.993	19.258.225,00
PRELIEVO MICROBIOLOGICO.	540.455	1.815.240,20
<b>Totale prestazioni</b>	<b>1.778.049</b>	<b>53.071.147,20</b>

#### ASSISTENZA DOMICILIARE E CURE PALLIATIVE

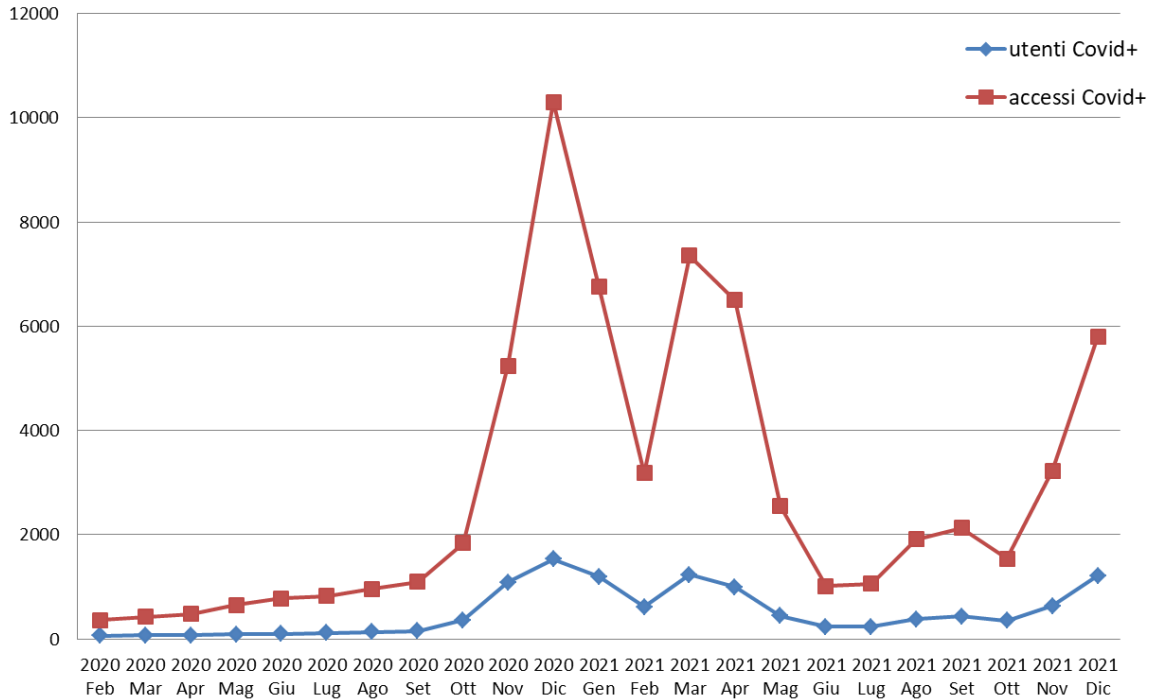
Nell'ambito dell'assistenza domiciliare integrata, si riporta il confronto tra n. utenti, n. accessi e n. eventi (prese in carico) degli anni 2020-2021

	Utenti			Accessi		
	2021	2020	Delta	2021	2020	Delta
<b>Totale</b>	<b>30.550</b>	<b>25.600</b>	<b>19,34%</b>	<b>385.765</b>	<b>371.373</b>	<b>3,88%</b>
Pieve di Soligo	8.210	7.181	<b>14,33%</b>	110.422	111.756	- <b>1,19%</b>
Asolo	8.612	7.341	<b>17,31%</b>	128.390	125.167	<b>2,57%</b>
Treviso	13.774	11.109	<b>23,99%</b>	146.953	134.450	<b>9,30%</b>

L'aumento degli utenti si giustifica anche con i positivi al COVID seguiti dalle Cure Domiciliari nel 2021:

Distretto	n° utenti Covid+	n° accessi Covid+
<b>Totale</b>	<b>5.340</b>	<b>43.040</b>

Pieve di Soligo	1519	14.080
Asolo	1078	7.550
Treviso	2.743	21.410



Nel 2021 l'azienda ha continuato a garantire le cure palliative domiciliari, come dimostrato dal confronto tra assistiti negli anni 2021-2020:

	anno 2021	anno 2020	variazione
<b>Utenti in terminalità</b>	<b>n°</b>	<b>n°</b>	<b>n°</b>
<b>Totale</b>	<b>2.595</b>	<b>2.559</b>	<b>36</b>
patologia prevalente oncologica si	2.045	2.065	-20
patologia prevalente oncologica no	550	494	56

#### ASSISTENZA IN STRUTTURE DI CURE INTERMEDIE

Come detto in premessa, alcune Strutture Intermedie sono state attivate per fronteggiare l'emergenza COVID durante le varie ondate nel 2021 e 2022, mentre l'URT San Gregorio e l'ospedale di comunità di Treviso (a fasi alterne si è occupato anche di pazienti COVID: da novembre 2020 a maggio 2021 e da dicembre 2021) hanno continuato a garantire le cure intermedie a pazienti NO\_Covid.

Per tali strutture vengono rappresentate di seguito le presenze e le gg. di degenza garantite nel 2021.

**URT San Gregorio**

presenze e giornate di ricovero:

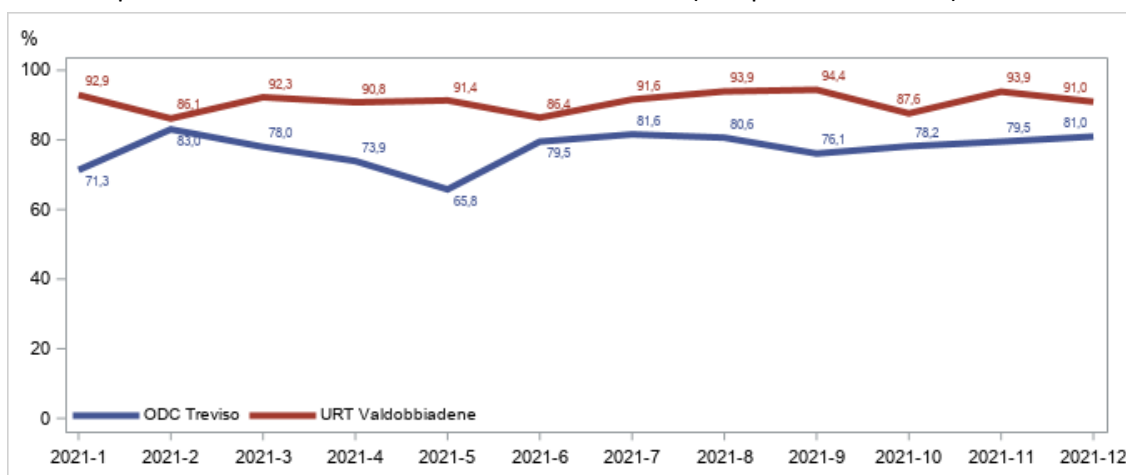
	<b>N. Utenti</b>	<b>N giornate</b>
Anno 2020	328	7.826
Anno 2021	393	8.326

**Ospedale di Comunità di Treviso**

presenze e giornate di ricovero:

	<b>N. Utenti</b>	<b>N giornate</b>
Anno 2020 (attivazione settembre)	190	2.086
Anno 2021	517	8.706

Tasso di occupazione URT di Valdobbiadene e ODC di Treviso (compreso ODC Covid) nell'anno 2021:



Mentre per le Strutture Intermedie che hanno accolto pazienti COVID e garantito l'assistenza residenziale durante il 2021 vengono rappresentate di seguito le presenze e le gg. di degenza garantite:

**Strutture Intermedie COVID**

presenze e giornate di ricovero:

	<b>N. Utenti</b>	<b>N. giornate</b>
Anno 2020	651	10.066
Anno 2021	1.024	12.890

Di seguito un confronto tra n. utenti e n. giornate di assistenza erogate nel 2021 e nel 2020, per tipologia di assistenza, distinguendo tra strutture direttamente gestite e strutture a gestione indiretta.

**STRUTTURE A GESTIONE DIRETTA**

Assistenza psichiatrica territoriale

		Tipo assistenza S05: assistenza psichiatrica				VARIAZIONE	
		2021		2020			
Tipo struttura	A GESTIONE DIRETTA	Numero Utenti	Numero di giornate	Numero Utenti	Numero di giornate	Numero Utenti	Numero di giornate
STRUTTURA RESIDENZIALE		19	3.386	19	4.392		-1.006
STRUTTURA SEMIRESIDENZIALE		292	14.120	232	7.456	60	6.664

Assistenza ai disabili psichici

		Tipo assistenza S11: assistenza ai disabili psichici				VARIAZIONE	
		2021		2020			
Tipo struttura	A GESTIONE DIRETTA	Numero Utenti	Numero di giornate	Numero Utenti	Numero di giornate	Numero Utenti	Numero di giornate
STRUTTURA RESIDENZIALE		91	30.804	81	28.274	10	2.530
STRUTTURA SEMIRESIDENZIALE		351	57.531	365	51.541	-14	5.990

Assistenza ai malati terminali

		Tipo assistenza S12: assistenza ai malati terminali				VARIAZIONE	
		2021		2020			
Tipo struttura	A GESTIONE DIRETTA	Numero Utenti	Numero di giornate	Numero Utenti	Numero di giornate	Numero Utenti	Numero di giornate
STRUTTURA RESIDENZIALE		224	2.941	178	3.105	46	-164
STRUTTURA SEMIRESIDENZIALE							

Assistenza ai disabili fisici

		S10: assistenza ai disabili fisici				VARIAZIONE	
		2021		2020			
Tipo struttura	A GESTIONE DIRETTA	Numero Utenti	Numero di giornate	Numero Utenti	Numero di giornate	Numero Utenti	Numero di giornate
STRUTTURA RESIDENZIALE							
STRUTTURA SEMIRESIDENZIALE		20	3.073	20	2.156		917

STRUTTURE A GESTIONE INDIRETTA

Assistenza agli anziani

		S09: assistenza agli anziani				VARIAZIONE	
		2021		2020			
Tipo struttura	A GESTIONE INDIRETTA	Numero Utenti	Numero di giornate	Numero Utenti	Numero di giornate	Numero Utenti	Numero di giornate
STRUTTURA RESIDENZIALE		7.052	1.646.670	7.262	1.656.623	-210	-9.953

STRUTTURA SEMIRESIDENZIALE	124	16.222	425	75.931	-301	-59.709
----------------------------	-----	--------	-----	--------	------	---------

Assistenza ai malati terminali

Tipo struttura A GESTIONE INDIRECTA	S12: assistenza ai malati terminali					
	2021		2020		VARIAZIONE	
	Numero Utenti	Numero di giornate	Numero Utenti	Numero di giornate	Numero Utenti	Numero di giornate
STRUTTURA RESIDENZIALE	268	5.896	304	5.991	-36	-95
STRUTTURA SEMIRESIDENZIALE	-	-	-	-	0	0

Assistenza psichiatrica territoriale

Tipo struttura A GESTIONE INDIRECTA	S05: assistenza psichiatrica					
	2021		2020		VARIAZIONE	
	Numero Utenti	Numero di giornate	Numero Utenti	Numero di giornate	Numero Utenti	Numero di giornate
STRUTTURA RESIDENZIALE	364	96.940	365	100.964	-1	-4.024
STRUTTURA SEMIRESIDENZIALE	286	39.656	227	33.578	59	6.078

Assistenza ai disabili fisici

Tipo struttura a gestione indiretta	S11: assistenza ai disabili psichici					
	2021		2020		VARIAZIONE	
	Numero Utenti	Numero di giornate	Numero Utenti	Numero di giornate	Numero Utenti	Numero di giornate
STRUTTURA RESIDENZIALE	684	168.231	794	161.676	-110	6555
STRUTTURA SEMIRESIDENZIALE	963	168.269	986	163.103	-23	5166

**B) Obiettivi di Attività dell'esercizio 2021 e confronto con il livello programmato**

Nel corso del 2021 l'attività sanitaria e socio sanitaria sul Territorio è stata condizionata dalle ondate di recrudescenza della pandemia da SARSCoV-2, durante le quali l'obiettivo primario è stato quello di consolidare le esperienze del 2020 e gestire l'emergenza con gli strumenti già sperimentati:

- rosecuazione delle attività delle Unità Speciali di Continuità Assistenziale (USCA) che nella gestione dell'emergenza hanno assunto una grande importanza in tutti i casi che non necessitavano di ricovero; p
- Accoglienza pazienti COVID 19 presso Strutture Territoriali specificatamente individuate;
- consolidamento dell'attività delle strutture per l'assistenza extra-ospedaliera (Strutture di Ricovero Intermedie).

Durante le fasi in cui rientrava l'emergenza l'obiettivo prioritario assegnato alle Aziende sanitarie è stato il recupero dell'attività non erogata a causa della pandemia e, per l'attività ambulatoriale, con particolare attenzione alle prestazioni traccianti, all'area della psichiatria/neuropsichiatria e del disagio psichico, alle prestazioni tempo-dipendenti e alla gestione dei pazienti post COVID-19.

A tal fine sono stati indicati anche gli strumenti attuativi:

- riorganizzazione, in termini di efficientamento, delle risorse interne prendendo in considerazione prioritariamente l'utilizzo del personale non più impiegato nelle attività di contrasto all'epidemia;
- promozione di processi di efficientamento nella gestione delle liste di attesa (c.d. "pulizia delle liste");
- ottimizzazione dell'informatizzazione nella gestione delle liste di attesa;
- ampliamento dell'offerta erogativa (anche nei prefestivi e nei giorni festivi, oltre che nelle fasce pomeridiane e serali);
- introduzione di modalità di erogazione dei controlli e di monitoraggio a distanza tramite l'utilizzo della telemedicina, laddove la prestazione lo consenta.

Di seguito si riportano gli obiettivi regionali ex DGRV 958/2021 che coinvolgono nello specifico l'area territoriale e il valore raggiunto per l'anno 2021.

LEA ASSISTENZA DISTRETTUALE				
OBIETTIVO	cod ind	INDICATORE	SOGLIA	valore 2021
Attività delle Unità Speciali di Continuità Assistenziale	D.A.1.1	Presentazione della relazione sulle attività svolte da ciascuna USCA	Si entro i termini previsti nel Vademecum	si

LEA ASSISTENZA DISTRETTUALE				
OBIETTIVO	cod ind	INDICATORE	SOGLIA	valore 2021
Attività di recupero delle prestazioni di specialistica ambulatoriale non erogate a causa dell'emergenza epidemica (DGR 759 del 25 giugno 2021)	D.E.1.1	Attuazione strumenti straordinari per corrispondere tempestivamente alle richieste di prestazioni ambulatoriali nel rispetto dei tempi di attesa, come da aggiornamento del Piano Operativo Regionale recupero delle liste di attesa	100% di quanto previsto dal piano	SI
	D.E.1.2	Ripristino dei volumi prestazionali del 2019 da luglio 2021	100%	96%
Corretto invio dei valori IVAQ da parte di tutti i MMG che hanno aderito all'Accordo sull'Informatizzazione	D.A.2.1_PRE	% MMG aderenti all'accordo sull'informatizzazione che inviano i valori IVAQ	100%	97%
Corretto utilizzo della scheda sanitaria informatizzata	D.A.2.1	% MGI con valore IVAQ sufficiente ( $\geq 0,65$ )	100%	100%
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.2.1_PRE	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%	0,0355
Prevenzione delle ospedalizzazioni evitabili	D.T.1.1	Percentuale di ricoveri ripetuti tra 8 e 30 giorni in psichiatria	$\leq 4$	0,055
Riduzione dell'inappropriatezza nella prescrizione di RMN	D.E.3.1	Consumo pro-capite di prestazioni di RM osteoarticolari in pazienti con più di 65 anni.	valore compreso tra 40‰ e 60‰	52,31
Rispetto degli standard e miglioramento delle criticità dell'ADI	D.H.1.1	Tasso di pazienti trattati in ADI (CIA 1)	$\geq 4$ (punteggio parziale se $\geq 2,6$ )	5,8
	D.H.1.2	Tasso di pazienti trattati in ADI (CIA 2)	$\geq 2,5$ (punteggio parziale se $\geq 1,9$ )	2,5
	D.H.1.3	Tasso di pazienti trattati in ADI (CIA 3)	$\geq 2$ (punteggio parziale se $\geq 1,5$ )	6

LEA ASSISTENZA DISTRETTUALE				
OBIETTIVO	cod ind	INDICATORE	SOGLIA	valore 2021
Rispetto degli standard e miglioramento delle criticità delle cure palliative	D.H.2.1	% deceduti per causa di tumore assistiti dalla Rete di cure palliative	≥ 55% (punteggio parziale se ≥ 35%)	59%
Rispetto della completezza e tempestività del flusso ADI	D.H.1.3_PRE1	Nr. nuovi eventi inviati con data fuori periodo di competenza calendario	< 10%	5,83
	D.H.1.3_PRE2	PIC con errore bloccante sul totale delle PIC inviate nell'ultimo invio effettuato entro calendario	< 10%	0,08
Rispetto della completezza e tempestività del Flusso Assistenza Protesica	D.F.1.1_PRE	Spesa inviata nel flusso Assistenza Protesica / Spesa inviata nel Cruscotto Regionale per l'Assistenza Protesica e Assistenza Integrativa (per gli ausili monouso)	≥ 95%	0,841
Rispetto della programmazione regionale sui costi dei beni sanitari: assistenza integrativa	D.D.1.1	Costo pro-capite Assistenza Integrativa 2021	≤ 16,40	16,75
Rispetto della programmazione regionale sui costi dei beni sanitari: assistenza protesica	D.F.1.1	Costo pro capite per Assistenza Protesica 2021	≤ 9,70	8,7
Rispetto della programmazione regionale sui costi dei beni sanitari: farmaceutica convenzionata	D.C.1.1	Limite di costo Farmaceutica Convenzionata 2021	≤ 86.580.923	86.226.583,89
	D.C.1.2	Riduzione del consumo di antibiotici sistemici in ambito territoriale	≤ 8,4 (media 3 migliori performance ULSS veneto anno 2020)	8,1
Rispetto delle disposizioni regionali in merito ai tempi d'attesa per le prestazioni di specialistica ambulatoriale	D.E.2.1	Percentuale di prestazioni garantite entro i tempi della classe di priorità B in rapporto al totale di prestazioni di classe B	>95%	92%

LEA ASSISTENZA DISTRETTUALE				
OBIETTIVO	cod ind	INDICATORE	SOGLIA	valore 2021
Sviluppo di iniziative per il potenziamento dell'assistenza psichiatrica territoriale	D.H.3.1	Attuazione di strumenti di integrazione dipartimentale, aziendale ed interaziendale, in particolare per quanto concerne le reperibilità e/o le guardie attive dei medici specialisti	Si, relazione nei termini previsti dal Vademecum	si
	D.H.3.2	Promozione della telemedicina per televisite e teleconsulti, in particolare per prestazioni urgenti, in stretta collaborazione con le Direzioni Mediche ed i Pronto Soccorso	Si, relazione nei termini previsti dal Vademecum	si

## 4.3 Prevenzione

### A) Confronto Dati di Attività degli Esercizi 2020 e 2021

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

##### CAMPAGNA VACCINALE

L'attività vaccinale è stata strutturata in grossi centri vaccinali di popolazione, ne sono stati implementati 18 lungo il corso dell'anno, in modo da consentire la somministrazione al maggior numero di cittadini nel minor tempo possibile.

I vaccini somministrati nel 2021 sono stati **1.565.956**, così divisi per classi di età:

Coorte di popolazione	Vaccini somministrati
5-11 anni	4.137
12-19 anni	99.091
20-29 anni	156.173
30-39 anni	160.152
40-49 anni	232.441
50-59 anni	297.267
60-69 anni	241.409
70 -79 anni	209.176
80-89 anni	136.203
90 e più anni	29.907
<b>TOTALE</b>	<b>1.565.956</b>

A fine 2021 è stata raggiunta una copertura con 3 dosi su tutta la popolazione sopra i 5 anni del 32,0%

La copertura vaccinale tra gli over 80 era 70,6%.

Aveva ricevuto almeno 1 dose l'80,2% della popolazione vaccinabile.

##### CONTACT-TRACING

Nel corso dell'anno 2021 il Dipartimento di Prevenzione ha coordinato l'attività di Contact Tracing dei casi positivi al virus SARS-CoV-2 e dei relativi contatti, attività questa in cui è stato coinvolto personale dipendente (sanitario e non) e personale in appalto da cooperative esterne.

Il numero del personale impiegato è stato variabile a seconda delle diverse fasi epidemiche, raggiungendo in alcuni momenti un massimo di quasi 100 persone coinvolte contemporaneamente, considerando la gestione particolare di scuole, aziende, società sportive, focolai di particolare gravità.

Sono stati seguiti 74.734 casi di covid con circa 173.000 contatti. Di particolare peso la presa in carico dei focolai nei luoghi di lavoro (circa 1900) e di quelli che hanno interessato squadre sportive (circa 100)

A latere del Contact Tracing, ma comunque ad esso connesse, il personale ha assicurato anche le seguenti attività a supporto dell'Unità di Crisi del Dipartimento di Prevenzione:

- gestione della mail dedicata all'utenza coronavirus.sisp@aulss2.veneto.it; sono state gestite circa 258.000 mail
- tutoraggio dei vari gruppi di lavoro attraverso un continuo aggiornamento delle procedure del Contact Tracing e condivisione delle indicazioni via via provenienti dalla Regione Veneto;
- supporto di secondo livello al call center;
- sviluppo delle azioni del piano di monitoraggio – screening SARS CoV2 per categorie a rischio (organizzazione e gestione di 7 centri territoriali);
- organizzazione e avvio di monitoraggio sperimentale regionale in aziende pilota.

### **COVID E SCUOLE**

Al fine di limitare la diffusione del covid nell'ambito delle scuole di ogni ordine e grado, dei centri socio educativi e dei centri estivi, è stato individuato un apposito team di operatori sanitari del Dipartimento di Prevenzione.

L'attività si è svolta durante tutto l'arco della settimana, prevedendo anche una reperibilità telefonica, sostituita da giugno 2021 con un modulo di segnalazione on-line, l'utilizzo di un indirizzo email dedicato e di una specifica worklist di SiaVr.

La presa in carico della classe in cui vengono riscontrate una o più positività determinava l'individuazione e l'inserimento di tutti i contatti nell'apposito portale regionale, la prescrizione e programmazione dei tamponi necessari, l'invio dei certificati contumaciali ed il controllo dei referti dei tamponi per la ripresa della didattica in presenza.

I primi mesi dell'anno 2021 sono stati caratterizzati da alcune limitazioni alla frequenza scolastica, per tutti gli studenti nei periodi di "zona rossa" e per gli studenti delle Scuole Secondarie di Secondo Grado per un maggiore periodo di tempo. Ciò ha fatto sì che il numero di classi contemporaneamente sottoposte a provvedimento non superasse le 200 unità. Durante il periodo estivo i gruppi di ragazzi contemporaneamente sottoposti a provvedimento sono stati al massimo 31. Con la ripresa dell'attività didattica a settembre 2021, contestualmente con l'aumento dei casi di positività osservati nella popolazione e in virtù del fatto che non erano previste limitazioni alla didattica in presenza per nessun ordine e grado di scuola, si è osservato un progressivo incremento dei provvedimenti scolastici, sino ad arrivare a 750 classi contemporaneamente sottoposte a provvedimento nel mese di dicembre.

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

Nel 2021 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 SPISAL, 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 INNOVATIVE DEL DIPARTIMENTO DI PREVENZIONE**

Nonostante il grandissimo impegno profuso nel fronteggiare il Covid-19 e nell'iniziare il recupero delle attività bloccate dalla pandemia, il 2021 ha visto anche lo sviluppo di attività innovative tra le quali sono importanti da segnalare quelle dedicate alle microimprese alimentari, alle piccole produzioni locali e all'ufficio unico di assistenza alle imprese.

### **MICROIMPRESE ALIMENTARI**

L'Azienda ULSS 2 Marca trevigiana ha dato avvio ad un progetto sperimentale nel territorio trevigiano, volto ad accompagnare le imprese alimentari nel processo di semplificazione burocratica del sistema di autocontrollo, con il supporto e la collaborazione dei diversi soggetti coinvolti: dalle Associazioni di categoria ai consulenti a cui le imprese sono consociate, dall'Istituto Zooprofilattico delle Venezie al Servizio Igiene degli Alimenti e della Nutrizione (SIAN) e Servizi Veterinari dell'AULSS 2 Marca trevigiana.

Per microimpresa si intende un soggetto il cui organico sia inferiore a 10 unità lavorative annue e il cui fatturato annuale non superi 2 milioni di euro: oltre il 90% delle aziende alimentari appartiene a questa categoria. Nel territorio dell'Azienda ULSS 2 Marca trevigiana sono presenti circa 7000 Microimprese del settore alimentare.

Nel 2021 è stata continuata l'attività di formazione da parte del SIAN formando 62 microimprese e 145 persone che si vanno a sommare alle circa 2311 imprese e 4665 persone già formate negli anni precedenti. Considerando anche la formazione effettuata da privati finora si è arrivati a 2512 microimprese alimentari e 5031 persone formate.

A seguito delle richieste di rilascio del logo da parte delle aziende alimentari semplificate sono stati effettuati 20 sopralluoghi per il rilascio del logo alle microimprese alimentari semplificate virtuose nel territorio trevigiano.

#### **PICCOLE PRODUZIONI LOCALI**

Al progetto aderiscono centinaia di piccole aziende che producono alimenti e li vendono al consumatore finale e al dettagliante locale nella provincia dell'azienda e nelle province confinanti. Si tratta di prodotti tipici e tradizionali del territorio (paniere composto da 12 famiglie di alimenti come il miele, vegetali, prodotti lattiero-caseari, etc.), di cui, grazie a questo progetto regionale, viene garantita la qualità e la sicurezza igienico-sanitaria.

Nel 2021 in quest'ambito 110 utenti/Aziende Agricole hanno fatto "richiesta di sopralluogo preventivo"; inoltre ci sono state 60 registrazioni della attività nei gestionali banca dati (GESVET e SIANET), per un totale di 170 PPL che vanno a sommarsi alle circa 350 già annoverate nella provincia di Treviso, continuando così un percorso di accompagnamento per queste piccole realtà del territorio trevigiano.

Durante i sopralluoghi presso gli utenti/aziende agricole vengono verificati i requisiti documentali e strutturali, viene redatta una bozza di bozza per progetto esecutivo e per eventuali prescrizioni scritte concordate, vengono verificati gli adeguamenti della sede produttiva. Oltre a queste attività, la stessa organizzazione dell'ufficio PPL si è attivata con le attività di adeguamento/correzione etichettatura, corrette indicazioni sulle fasi di processo produttivo e invio campioni, fascicolazione pratiche.

Anche a seguito del successo di questo progetto trevigiano con la L. 30 del 01/04/2022, è stata pubblicata la "norma per la valorizzazione delle piccole produzioni agroalimentari di origine locale".

#### **UFFICIO UNICO DI ASSISTENZA ALLE IMPRESE**

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

Vista l'emergenza COVID-19 che si è protratta per due anni, durante le quali le risorse Dipartimentali sono state impiegate nelle varie attività emergenziali, nel 2021 sono state fissate le basi per far partire attività dell'Ufficio Unico di Assistenza alle Imprese entro il primo semestre 2022. (attività partita il 01/04/2022).

L'utente, rivolgendosi all'Ufficio Unico di Assistenza alle Imprese, trova un unico interlocutore Dipartimentale in grado di sintetizzare le richieste, individuare e condividere la soluzione progettuale al quesito posto e nel contempo di ricevere una risposta tempestiva e univoca rispetto alle competenze dei singoli servizi del Dipartimento di Prevenzione.

Le prestazioni in capo a questo Ufficio risultano essere:

1. Parere di assistenza tecnica igienico-sanitaria: inteso come strumento di supporto alle imprese ed ai professionisti in fase di progettazione e di definizione del layout produttivo di nuovi insediamenti, ampliamenti e/o ristrutturazioni di fabbricati artigianali, industriali, commerciali, zootecnici, agricoli, etc;
2. Parere di deroga su aspetti tecnico discrezionali (qualora espressamente previsto dal Reg. Edilizio Comunale);
3. Parere di deroga ai requisiti art. 63 D.Lgs 81/08: nel caso in cui siano presenti vincoli urbanistici o architettonici;

4. Parere di deroga ai requisiti art. 65 D.Lgs 81/08 relativo alle destinazioni d'uso di locali sotterranei o semisotterranei.

Nel secondo semestre del 2022 l'attività verrà ampliata attraverso:

- l'attivazione di percorsi formativi rivolti alle Imprese, Associazioni di categoria e Comuni;
- l'accompagnamento delle imprese nel migliorare gli aspetti di sicurezza dei lavoratori attraverso un approccio innovativo quale l'audit (peraltro previsto dal nuovo Piano Regionale di Prevenzione).

## LE ATTIVITÀ ORDINARIE DEL DIPARTIMENTO DI PREVENZIONE

### VACCINAZIONI

Nel 2021 sono stati somministrati in totale In totale 365.004 vaccini.

L'attività si è concentrata nel mantenere l'offerta delle vaccinazioni nei primi 2 anni di vita e a garantire quelle non differibili come le vaccinazioni post esposizione, il vaccino HPV nelle donne trattate per lesioni precancerose, et al.

	Consuntivo 31/12/2019	Consuntivo 31/12/2020	Consuntivo 31/12/2021	Scostamento 2021 vs 2020
Polio	95,04%	95,06%	95.25%	+0.18
Difterite-Pertosse	95,04%	95,04%	95.23%	+0.19
Tetano	95,04%	95,08%	95.23%	+0,15
Epatite B	95,04%	94,87%	95.17%	+0.30
Morbillo-Parotite-Rosolia	97,08%	94,76%	94.63%	-0.13
Varicella	96,34	94,40%	94.31%	-0.09
Pneumococco	93,36	90,38%	90.92%	+0.54
Meningococco B	89,79	86,78%	88.00%	+1.22
Meningococco ACWY	94,18	91,85%	91.73%	-0.12

Quando è stato possibile l'offerta è stata allargata anche alle altre classi di età cercando di garantire la somministrazione di tutti i vaccini previsti dal Calendario vaccinale della Regione Veneto utilizzando gli stessi Centri di vaccinazione di Popolazione allestiti per la campagna vaccinale anti covid.

Questo ha permesso di mantenere la copertura vaccinale anche in queste classi di età nonostante la contrazione dell'offerta dovuta all'obbligo ridimensionamento dei servizi.

	Consuntivo 31/12/2019	Consuntivo 31/12/2020	Consuntivo 31/12/2021	Scostamento 2020 vs 2019
Tetano dose 4 a 6 anni**	75,91%	77,66%	28.08%	Non confrontabile
Morbillo-Parotite-Rosolia dose 2 a 6 anni**	77,64%	79,72%	27.40%	Non confrontabile
Pneumococco a 65 anni**	66,15%	51,08%	31.55%	Non confrontabile
Herpes Zoster a 65 anni**	62,30%	44,70%	26.91%	Non confrontabile
Tetano dose 5 a 14 anni**	70.79%	82.97*	59.65%**	Non

				confrontabile
Papilloma virus a 12 anni*	64,50%	60,29%	46.67%	Non confrontabile
Meningococco ACWY a 14 anni**	61,11%	66,59%	59.50%**	Non confrontabile

\*Nel 2021 si è proceduto al recupero delle seconde dosi della coorte 2008 (vaccinata in parte nel 2020)

\*\*La chiamata della coorte è terminata nel corso del 2022.

### **PROMOZIONE DELLA SALUTE**

La UOS Promozione della salute durante il 2021 è stata prevalentemente dedicata alle attività a supporto della gestione dell'emergenza COVID19, con flessibilità organizzative correlate all'andamento delle fasi di diversa acuzie della pandemia e al tentativo di mantenere aperte finestre di operatività sulle possibilità di rilancio di iniziative di promozione della salute.

A partire dal secondo semestre 2021 sono state gradualmente riavviate alcune attività di promozione della salute e sono stati raggiunti alcuni risultati soddisfacenti per il periodo storico: rilancio del progetto Ridatti una mossa in 4 Comuni, sperimentazione del progetto "cammino post covid" e riavvio dell'attività dei gruppi cammino nei territori; rimappatura delle associazioni/enti sportivi in rete con le proposte di attività fisica rivolta a diversi target (percorsi screening, percorsi nascita); ripresa di alcune progettualità in ambito scolastico (sigla dell'Intesa per la promozione dell'attività motoria nei percorsi casa-scuola il 23 settembre 21 e supporto alle nuove linee Pedibus, ripresa attività formativa di peer educator, ecc.) e di comunità (rinnovo e attività coordinate OMNE, OMNEFEST, festival internazionale dedicato alla fotografia e alla scoperta del paesaggio contemporaneo a Castelfranco Veneto dal 4 settembre al 1° novembre; in sede di Villa Parco Bolasco con mostre, conferenze, workshop, residenze d'artista, laboratori e camminate), collaborazione con il comune di Altivole per la programmazione partecipata della comunità educante e cura del territorio (percorsi /sentieri ciclo-pedonali), collaborazioni con reti biblioteche per la promozione della lettura e formazione partecipata con la comunità (Biblioteche che guardano al futuro).

Sono stati realizzati due progetti formativi sul campo: "Sviluppo delle competenze chiave secondo il modello IUHPE e "La coprogettazione per un welfare generativo nella / per la promozione della salute e l'intersectorialità (sviluppo del nuovo piano di prevenzione aziendale)".

Si è mantenuto attivo il percorso regionale Urban Health con le attività di 4 tavoli tematici e la stesura di vademecum operativi, il supporto alla campagna regionale "Per la salute... ogni passo conta".

Si è dato supporto alla continuità del progetto CCM 2017 "Sperimentazione di un modello operativo integrato per la presa in carico di soggetti con fattori di rischio e/o con patologie croniche attraverso un approccio intersectoriale tra Dipartimento di Prevenzione, Distretto, Ospedale e territorio".

### **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.

Rispetto all'anno precedente gli obiettivi regionali di salute e funzionamento sono stati rivisti al rialzo.

Con la piena ripresa dell'attività post Covid 19, anche nel 2021, i programmi di screening oncologici hanno avuto un'ottima performance.

Copertura*	Obiettivo 2020	Obiettivo 2021	Consuntivo 31/12/2021	Scostamento rispetto all'obiettivo 2021
------------	----------------	----------------	-----------------------	-----------------------------------------

Screening colorettales	50%	60%	78,1%	+18,1%
Screening mammografico	60%	65%	69,5%	+4,5%
Screening cervicale	50%	60%	67,2%	+7,2%

<b>Persone che hanno eseguito il test di 1° livello*</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>Scostamento 2021 vs 2020</b>
Screening cervicale (25-64 anni)	26.491	35.367	+25,2%
Screening mammografico (50-74 anni)	40.693	52.973	+23,2%
Screening colorettales (50-69 anni)	73.026	94.873	+23,0%

- Fonte dati SW regionale. Estrazione del 17/05/2022

### **ATTIVITÀ MEDICO LEGALE**

Il Servizio di Medicina Legale vede la presenza dell'ufficio invalidi sui 3 Distretti dell'Azienda, mentre le altre attività sono centralizzate presso la sede di Treviso del Dipartimento di Prevenzione.

Le valutazioni medico legali dell'Invalidità civile si sono svolte senza grosse limitazioni legate all'evento pandemico, in funzione della Legge 120/2020 che ha consentito di ridurre le convocazioni a visita diretta incrementando la valutazione su atti. Anche la Commissione Medico Legale Patenti ha sostanzialmente lavorato a regime, mentre qualche limitazione hanno avuto altre attività di commissione e certificative

	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Programmazione e gestione delle attività delle commissioni medico-legali preposte alla valutazione dello stato di invalidità	13.495	9.625	16.926
Programmazione e gestione delle attività delle commissioni medico legali preposte all'idoneità alla guida	10.844	8.841	10.082
Attività di supporto all'Ufficio Sinistra e all'Ufficio Aziendale preposto per la valutazione medico legale delle richieste di risarcimento danni promosse contro l'Azienda in fase stragiudiziale e giudiziale			85
Gestione delle richieste di indennizzo per danni conseguenti a somministrazione di emoderivati, trasfusioni e vaccinazioni, ai sensi della legge 210/91			7
Commissione porto d'armi			85
Certificazioni medico legali di 2° livello (accertamenti in tema di grave patologia, antifico TFR/Fondo Pensione, Esenzione esame di lingua)			150
Commissione per il riconoscimento del lavoro part time per patologia (ex lege 81/2015)			82
Coordinamento dell'attività di controllo sui lavoratori assenti per malattia (visite fiscali)			0
Collaborazione con l'Autorità Giudiziaria a finalità medico legali			15

**ATTIVITÀ SPISAL**

	2021	2020
A.2.2 - N. complessivo di cantieri ispezionati	926	219
A.2.2.1 - N. complessivo di cantieri ispezionati non a norma	125	96
A.2.3 - N. complessivo di aziende + lavoratori autonomi ispezionati	1.609	642
A.2.4.A - (COMPARTO EDILIZIA) N. sopralluoghi complessivamente effettuati (COMPARTO EDILIZIA)	1.023	306
A.2.4.B - (COMPARTO AGRICOLTURA) N. sopralluoghi complessivamente effettuati	58	38
A.2.4.C - (ALTRI COMPARTI) N. sopralluoghi complessivamente effettuati	804	422
A.2.4.1 - Numero aziende con controlli documentali in vigilanza senza sopralluogo (es: valutazione rischi, nomine, formazione, sorveglianza sanitaria e protocollo sanitario etc-)	2.067	913
A.2.5.A - (COMPARTO EDILIZIA) N. totale verbali	185	156
A.2.5.B - (COMPARTO AGRICOLTURA) N. totale verbali	10	8
A.2.5.C - (ALTRI COMPARTI) N. totale verbali	208	189
A.2.7.A - (COMPARTO EDILIZIA) N. violazioni	212	171
A.2.7.B - (COMPARTO AGRICOLTURA) N. violazioni	15	12
A.2.7.C - (ALTRI COMPARTI) N. violazioni	278	222
A.2.10 - N. piani bonifica (ex art. 59 duodecies D.lgs 257/2006) e notifiche pervenute (ex art. 59 sexies D.lgs 257/2006)	972	1.002
A.2.10.1 - Nr. Aziende bonificatrici di amianto che hanno inviato i piani OGGETTO DI CONTROLLO	1.311	328
A.2.11 - N. cantieri ispezionati per amianto	24	15
A.2.11.A - Nr. di aziende ispezionate per amianto	42	19
A.3.1 - N. aziende/cantieri controllati con indagini di igiene industriale	11	6
A.3.2 - N. Campionamenti Effettuati	51	14
A.4.1 - (con SIT o PRIMO SOPRALLUOGO) N. inchieste infortuni concluse	150	121
A.4.2 - N. inchieste infortuni concluse con riscontro di violazione correlato all'evento	118	76
A.5.1 - N. inchieste malattie professionali concluse	52	391
A.6.1 - N. pareri	39	15
A.6.2 - N. aziende oggetto di sopralluogo per l'espressione di pareri	9	13
A.7.1.1 - N. visite effettuate dal Servizio PSAL su propria iniziativa o su richiesta	11	56
A.7.2 - N. aziende in cui è stato controllato il protocollo di sorveglianza sanitaria e/o le cartelle sanitarie	135	50
A.7.3 - N. ricorsi avverso il giudizio del Medico Competente (art. 41 comma 9 D.Lgs. 81/2008 )	53	37

	2021	2020
A.12.1 - Proventi per pagamento sanzioni ex 758/94	<b>619.667,80 €</b>	385.827,98 €
A.12.2 - Proventi per pagamento sanzioni amministrative	<b>8.906,63 €</b>	12.162,81 €
A.14.A - N. sopralluoghi effettuati con Altri Enti (COMPARTO EDILIZIA)	<b>179</b>	0
A.14.B - N. sopralluoghi effettuati con Altri Enti (COMPARTO AGRICOLTURA)	<b>1</b>	0
A.14.C - N. sopralluoghi effettuati con Altri Enti (COMPARTO ALTRI)	<b>90</b>	1
C.1.1 - Numero di cantieri edili sottoposti ad intervento di prevenzione in coordinamento* con INPS, INAIL, DPL o altri (progetto contrasto del rischio infortuni in edilizia cod. 2.2.1)	<b>158</b>	0
C.2.1 - Numero di infortuni segnalati nel corso dell'anno	<b>121</b>	140
C.2.2.1 - di cui numero di infortuni valutati	<b>117</b>	135
C.2.2.1.1 - di cui numero di infortuni gravi, gravissimi e mortali selezionati	<b>100</b>	80
C.3.1 - Numero di malattie denunciate/refertate/segnalate nel corso dell'anno	<b>62</b>	435
C.3.1.2 - Numero di malattie denunciate/refertate/segnalate nel corso dell'anno che sono state valutate	<b>60</b>	425
C.5.0 - Numero di domande pervenute da ex esposti a cancerogeni	<b>1</b>	6
C.5.1 - Numero di domande pervenute da ex esposti ad amianto	<b>1</b>	5
C.5.2 - Numero visite effettuate ex esposti ad amianto	<b>1</b>	4
D.1.1 - N° piani di lavoro pervenuti per bonifica amianto (ex art. 256 punto 2 D. Lgs. 81/08)	<b>601</b>	676
D.1.2 - N° notifiche (ex art. 250 D. Lgs. 81/08)	<b>371</b>	326
D.2 - N° piani di lavoro pervenuti per bonifica amianto friabile	<b>18</b>	11
D.4 - Numero totale di cantieri amianto ispezionati	<b>24</b>	15
D.8 - Quantitativo (tonnellate) di amianto friabile rimosso nell'anno	<b>54,8</b>	4,56
D.9 - Numero di lavoratori addetti ai lavori di smaltimento o bonifica amianto	<b>117</b>	71
D.10 - Durata delle attività di smaltimento o bonifica amianto (GIORNI da 8 ore)	<b>466</b>	250
D.12 - Numero totale campionamenti ambientali effettuati dallo SPISAL	<b>5</b>	3

#### **SERVIZIO EPIDEMIOLOGIA**

Il Servizio di Epidemiologia ha proseguito anche nel 2021 l'attività di analisi e comunicazione dei dati relativi alla pandemia, producendo report quotidiani sull'andamento dell'epidemia, settimanali su copertura vaccinale e calcolo Rt. Sono state inoltre prodotte e rilasciate analisi di efficacia sulla vaccinazione che hanno meritato la pubblicazione.

*Effectiveness of the Comirnaty (BNT162b2, BioNTech/Pfizer) vaccine in preventing SARS-CoV-2 infection among healthcare workers, Treviso province, Veneto region, Italy, 27 December 2020 to 24 March 2021. Fabiani M, Ramigni M, Gobetto V, Mateo-Urdiales A, Pezzotti P, Piovesan C. Euro Surveill. 2021 Apr;26(17):2100420.*

In ambito non Covid è proseguita la collaborazione con Istituto superiore di sanità e regione Veneto per la gestione delle sorveglianze di popolazione. Tra queste è stata condotta in proprio l'edizione 2021 della sorveglianza "OKKIO alla salute" rivolta ai bambini di terza elementare.

In seguito a queste collaborazioni sono stati pubblicati nel 2021 altri 4 articoli scientifici.

*What Is the Willingness to Receive Vaccination Against COVID-19 Among the Elderly in Italy? Data From the PASSI d'Argento Surveillance System.*

*Contoli B, Possenti V, Minardi V, Binkin NJ, Ramigni M, Carrozzi G, Masocco M. Front Public Health. 2021 Nov 5;9:736976.*

*The two behavioural risk factor surveillances on the adult and elderly populations as information systems for leveraging data on health-related sustainable development goals in Italy.*

*Possenti V, Minardi V, Contoli B, Gallo R, Lana S, Bertozzi N, Campostrini S, Carrozzi G, Cristofori M, D'Argenzio A, De Luca A, Fateh-Moghadam P, Ramigni M, Trinito MO, Vasselli S, Masocco M. Int J Med Inform. 2021 Aug;152:104443.*

*Early childhood vaccination coverage and timeliness by macro-area of origin in children born to foreign women residing in Italy.*

*Spadea T, Fano V, Piovesan C, Rusciani R, Salamina G, Greco G, Colaiocco G, Ramigni M, Declich S, Petrelli A, Pezzotti P, Fabiani M. Public Health. 2021 Jul;196:138-145.*

*A Retrospective Cohort Study of Young Women Spontaneously Choosing to Be Vaccinated against HPV: Outcomes from Their First Cervical Cancer Screening Test.*

*Del Mistro A, Battagello J, Weis L, Bressan V, Selle V, Ramigni M, Dal Zotto A, Maggiolo A, Gori S, Frayle H, Zappa M, Zorzi M, The Consensus Study Veneto Working Group. Viruses. 2021 Mar 16;13(3):486.*

## **MEDICINA DELLO SPORT**

L'impegno dell'UOC di Medicina dello Sport dell'Aulss2 Marca Trevigiana per l'anno 2021 si è focalizzato sulla ripartenza dopo il periodo di chiusura e di riorganizzazione del Servizio causato dalla pandemia da COVID 19. In particolare sono state mantenute e/o implementate le attività di:

- Tutela sanitaria dell'attività sportiva: 4200 prestazioni LEA di cui 4129 visite mediche per idoneità sportiva agonistica minori e 71 disabili over 18; 24 visite mediche per idoneità sportiva non agonistica, 438 visite di idoneità sportiva atleti over 18 e over 35.
- Prestazioni cardiologiche di secondo livello: 964 ecocardiogramma, 713 Holter ECG 24h, 31 nuubo, 52 ecoTSA, 36 Holter pressorio 24h, 111 consulenze specialistiche effettuate dal Servizio.
- Gestione clinica e terapeutica dei pazienti affetti da patologie croniche non trasmissibili inviati da MMG, specialisti ospedalieri o territoriali: 82 pazienti arruolati per prescrizione di esercizio, 118 pazienti che hanno frequentato la palestra del nostro Servizio per allenamento o test di forza, 202 visite di controllo (follow up pazienti palestra).
- Consolidamento e rinnovo delle attività relative al programma regionale 1.M3 "Prescrizione dell'esercizio fisico": riapertura e ripartenza delle Palestre della Salute, ampliamento della rete di Palestre della Salute nel territorio (10 nell'Aulss2), formazione del personale coinvolto attraverso la pubblicazione dei corsi FAD sulla prescrizione di esercizio fisico e attività fisica e corretti stili di vita (25 studenti STAMPA hanno concluso la FAD, mentre 17 hanno concluso lo stage, ricevendo l'attestato).

Nel corso del 2021 sono state poste 22 nuove diagnosi di patologie a rischio di morte improvvisa correlata allo sport come esito della valutazione medico sportiva.

Inoltre, sono state avviate le seguenti sperimentazioni sulla prescrizione dell'esercizio fisico:

- EUPAP: Progetto finanziato dall'UE per supportare l'implementazione del metodo svedese, ovvero di attività fisica su prescrizione, in altri nove paesi europei. Il progetto pilota italiano prevede una collaborazione tra il reparto di Medicina d'Urgenza ed il servizio di Medicina dello Sport e dell'Esercizio Fisico della nostra ULSS, con l'obiettivo di offrire prescrizione di esercizio di fisico a fini terapeutici a pazienti coronaropatici non rivascolarizzati.
- Secondo tempo di Julian Ross: Progetto sperimentale che ha come obiettivo la presa in carico dei giovani affetti da patologie cardiache geneticamente determinate (considerati pertanto non idonei all'agonismo) e dei loro familiari, anche attraverso un programma di prescrizione dell'esercizio fisico dedicato.

Sono stati pubblicati due lavori scientifici in importanti riviste scientifiche:

*Exercise-Based Cardiac Rehabilitation Programs in Heart Failure Patients. Patti A, Merlo L, Ambrosetti M, Sarto P. Heart Fail Clin. 2021 Apr;17(2):263-271.*

*Serial Versus Single Cardiovascular Screening of Adolescent Athletes. Sarto P, Zorzi A, Merlo L, Vessella T, Pegoraro C, Giorgiano F, Patti A, Crosato M, Thiene G, Drezner JA, Basso C, Corrado D. Circulation. 2021 Apr 27;143(17):1729-1731.*

Infine il personale dell'UOC di Medicina dello Sport è stato arricchito da due figure professionali: una psicologa, di rilevanza cruciale nella presa in carico dei pazienti affetti da cronicità, dei giovani affetti da patologie a rischio di morte improvvisa e dei loro familiari e una dietista, nell'ottica di definire un percorso dietologico per gli atleti in sovrappeso o obesi e per i pazienti affetti da patologie croniche.

#### **ATTIVITÀ SISIP**

	2021
Consulenza d'ufficio per l'applicazione di norme	189
Tavoli Tecnici Aziendali o Intercomunali	4
Relazioni ai Comuni su problematiche di salute/ambiente/Valutazioni sanitarie	6
Incontri/Formazione ai Comuni/Associazioni di categoria (in tema di disinfestazione, utilizzo prodotti fitosanitari)	1
Partecipazione a gruppi di lavoro/comitati non espressamente indicati nelle voci sottostanti	8
Perizie Micologiche	55
Consulenza scritta su progetto edilizio propedeutico all'asseverazione da parte di tecnico abilitato	85
Parere edilizia privata per aspetti tecnico discrezionali (deroghe) o richieste del Comune (escluso residenziale)	26
Parere opere pubbliche (scuole, palestre, impianti sportivi e natatori, ecocentri, depuratori, etc.)	14
Parere deroga edilizia residenziale	203
Parere su Piani Regolatori Generali (PRG), Piani Assetto del Territorio (PAT), Piani Assetto del Territorio Intercomunale (PATI), Piani di Intervento (PI), Regolamenti Edilizi, Varianti (L.R. 11/2004 e s.m.i.)	35
Parere su Lottizzazioni, Piano Particolareggiato, Piani di Recupero, Piani Urbanistici Attuativi (PUA) ed Assoggettabilità	20
Parere espresso su Regolamento Comunale Cimiteriale, Vincoli Cimiteriali e Manufatti cimiteriali	2

	2021
Parere Industrie Insalubri	3
Parere espresso in Conferenza di Servizi – CdS - Comunale/Provinciale/Regionale - (Urbanistica/Edilizia/Ambientale)	69
Parere su progetto espresso in Commissione Vigilanza Locali Pubblici Spettacoli Comunale/Provinciale - CVLPS	3
Parere con sopralluogo espresso in Commissione Vigilanza Locali Pubblici Spettacoli Comunale/Provinciale per rilascio Agibilità locali/strutture - CVLPS	9
Parere Gas Tossici espresso in Commissione tecnica permanente	2
Parere Gas Tossici espresso dal SISP per conto dei Comuni e Questura	11
Parere espresso in Commissione Provinciale Depositerie anche con eventuale sopralluogo	0
Parere espresso in Commissione Farmacie/Parafarmacie con sopralluogo	0
Parere Radiazioni Ionizzanti espresso in Commissione (D.Lgs. 230/1995)	0
Parere Radiazioni Ionizzanti espresso dal SISP (D.Lgs. 230/1995)	0
Verifica e registrazione Notifiche: barbieri, acconciatori, estetiste, tatuaggio e piercing, attività ricettive, cosmetici	181
Registrazione detenzione apparecchi RX e/o Sigillatura/disigillatura apparecchi RX	42
Parere/Certificato per uso Didattico con sopralluogo per scuole e strutture non sanitarie (sale corsi, autoscuole)	2
Parere/Certificato con sopralluogo per idoneità alloggio - IDA, sovraffoll/ricongiung/permesso/soggiorno, inabitabilità/inagibilità	225
Parere/Certificato con sopralluogo Edilizia Residenziale Popolare - ERP	28
Sopralluogo per inconvenienti igienici / esposti di rilevanza per la salute pubblica (esclusi quelli inerenti i prodotti fitosanitari)	46
Vigilanza attività commerciali, barbieri, acconciatori, estetiste, tatuaggio e piercing, laboratori produzione di cosmetici, palestre, attività turistico-recettive, aziende autorizzate ad impiegare, detenere e custodire gas tossici	31
Vigilanza sulle piscine pubbliche o di uso pubblico (DGR 1173/2003)	17
Vigilanza per indagini ambientali a seguito di segnalazioni di casi di legionellosi	1
Vigilanza/Sopralluoghi per le verifiche di efficacia degli appalti per la disinfestazione (zanzara tigre)	83
Vigilanza/Sopralluoghi per le verifiche di efficacia degli appalti per la derattizzazione	9
Vigilanza/Controllo sul divieto di fumo di tabacco c/o sedi Azienda Ulss2, strutture/locali pubblici.	4
Vigilanza REACH	7
Interventi di Polizia Giudiziaria	43
Interventi di Polizia Mortuaria: impresa funebre, strutture obitoriali, casa funeraria, sala del commiato, trasporto, etc	17
Campionamento acqua di approv./immissione/vasca piscine pubbliche o di uso pubblico (DGR 1173/2003) (n. campioni)	16
Campionamento acqua per ricerca legionella (n. campioni acqua e/o tamponi)	14
interventi di vigilanza Prodotti Fitosanitari (PreFit)	90
Autorizzazione e Accreditamento (L.R. 22/2002), Ambulatori MMG e PLS	49
Intervento Emergenze Ambientali (incendi, inquinamenti, ecc.)	1

	2021
Sopralluoghi di verifica applicazione Piano di Sanità Pubblica - RSA	8

**ATTIVITÀ DI SICUREZZA ALIMENTARE, IGIENE NUTRIZIONALE, IGIENE DELLE ACQUE DESTINATE AL CONSUMO UMANO**

	2019	2020	2021
Profilassi delle malattie infettive (tubercolosi, brucellosi)	19.408	15217	11866
Controlli sierologici/virologici per influenza aviaria - salmonellosi – malattie suini – malattie equine	1.941	2044	1908
Certificati ed attestazioni	2.580	5266	5144
Controllo ufficiale benessere animale in allevamento e nel trasporto	293	210	373
Controlli ufficiali sull'identificazione degli animali ai fini della rintracciabilità delle carni	299	309	230
Controllo ufficiale sulla biosicurezza degli allevamenti	207	165	169
Controllo sicurezza igienico-sanitaria dei suini macellati a domicilio	917	703	643
Numero di allevamenti accreditati per Aujeszky, MVS, Salmonellosi, Trichinella sp, Tubercolosi e altre	675	995	869
Visite ispettive veterinarie nei macelli – numero bovini, suini, ovini, caprini, equini macellati	266.392	267790	253884
Visite ispettive veterinarie nei macelli avicoli – numero di capi macellati	44.241.744	43.698.098	45.470.684
<i>Attività di vigilanza (numero sopralluoghi)</i>			
Impianti di trasformazione carni	336	380	420
Impianti di trasformazione latte	374	450	362
Impianti di imballaggio e trasformazione uova	26	15	28
Altri impianti di produzione	485	573	308
Produzione primaria veterinaria – Agriturismi – Prodotti dell'alveare - Distributori automatici latte crudo	115	130	110
Altre attività di vigilanza al dettaglio	286	240	250
<i>Attività di campionamento (numero campioni )</i>			
Ricerche residui di contaminanti e farmaci negli alimenti di origine animale	3.818	2977	2795
Ricerche di agenti infettivi e loro tossine negli alimenti di origine animale	3.150	4491	3320
Ricerche di agenti biologici infettivi negli alimenti di origine animale	4.761	4945	6288

**ATTIVITÀ DI GESTIONE DELLE TOSSINFEZIONI ALIMENTARI**

Il Dipartimento di Prevenzione AULSS 2 ha costituito il Gruppo Multidisciplinare Malattie Trasmesse da Alimenti (MTA), per la gestione delle malattie alimentari (Delibera del direttore generale n. 2101 del 27.11.2020).

A seguito dell'istituzione del gruppo suddetto, con i primi mesi del 2021 si è proceduto all'attivazione di una procedura condivisa di notifica e gestione delle MTA.

Nel corso del 2021, sono stati realizzati e registrati circa 300 questionari epidemiologici su persone sintomatiche che hanno portato a numerose indagini epidemiologiche, indagini di campo ed azioni di prevenzione che hanno permesso di arginare efficacemente i focolai. Seguono alcuni dati riassuntivi del lavoro svolto:

numero di eventi MTA: 93

numero sintomatici intervistati: 301

numero asintomatici intervistati: 86

numero sintomatici che hanno avuto accesso ai servizi assistenziali: 120

agenti eziologici individuati con certezza come responsabili delle MTA: *Listeria monocytogenes*, *Escherichia coli* EPEC e O26, *Salmonella typhimurium* monofasica (s.4,[5],12:i:-), *S. infantis*, *S. derby*, *S. paratyphi A*, *Campylobacter jejuni*, *Shigella flexneri* e *sonnei*, *Yersinia enterocolitica*, *Arcobacter butzleri*, *Norovirus G1* e *GII*

#### focolai di particolare interesse epidemiologico:

- focolaio noroviroosi (*Norovirus G1*) scuola materna di Treviso sintomatici: 64 bambini + 3 maestre (11 accessi alle strutture assistenziali)
- focolaio salmonellosi da *Salmonella typhimurium* monofasica (S.4,[5],12:i:-) correlato ad azienda zootecnica di Ponzano: 66 persone sintomatiche (n.21 accessi alle strutture assistenziali)
- 3 casi di Febbre tifoide poi tipizzata come *Salmonella enterica* paratyphi tipo A.

#### 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.

Di seguito si riportano gli obiettivi regionali 2021 che coinvolgono nello specifico l'area della Prevenzione e il valore raggiunto per l'anno 2021.

LEA ASSISTENZA PREVENZIONE				
OBIETTIVO	cod ind	INDICATORE	SOGLIA	valore 2021
Attuazione Nuovo Piano "Test e screening per SARS-CoV-2, contact tracing, attività dei Dipartimenti di Prevenzione e indicazioni per le Strutture Socio-Sanitarie Territoriali" (DGR 727 del 08/06/2021, DGR 805 del 22/06/2021 e s.m.i.)	P.A.1.1	Garantire un'adeguata attività di test per la ricerca di SARS-CoV-2: rispetto dei volumi ottimali di test giornalieri ogni 100.000 abitanti in rapporto allo scenario epidemiologico	Soglie da DGR 727/2021, DGR 805/2021 e s.m.i. (900 OGNI 100.000)	1214,2
	P.A.1.2	Rafforzare le azioni di contact tracing	≥ 70%	60,30%
	P.A.1.3	Completezza del flusso informativo regionale sul COVID-19	≥ 60%	100%

LEA ASSISTENZA PREVENZIONE				
OBIETTIVO	cod ind	INDICATORE	SOGLIA	valore 2021
	P.A.1.4	Copertura vaccinale anti COVID nella popolazione over 60	≥ 80%	95,47%
	P.A.1.5	Efficienza nel processo vaccinale: utilizzo della 7° dose vaccino Comirnaty - BioNTech/Pfizer	≥ 30%	35%
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 nelle attività produttive	≥ 15%	15%
Controllo dei rischi derivanti dall'utilizzo di sostanze chimiche, miscele ed articoli (REACH-CLP)	P.B.1.1	Copertura delle principali attività volte a verificare le garanzie di sicurezza d'uso dei prodotti chimici per i lavoratori, i consumatori e l'ambiente	≥ 95%	100%
Copertura delle principali attività riferite al controllo delle anagrafi animali, della alimentazione degli animali da reddito e della somministrazione di farmaci	P.E.1.1	% aziende bovine controllate per anagrafe	≥ 3% delle aziende	3,22%
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%	44,17%
	P.A.2.2	Copertura vaccinazione anti-influenzale negli operatori sanitari	≥ 60%	20,43%
Rispetto degli standard di copertura per le vaccinazioni	P.A.3.1	Copertura vaccinale nei bambini a 24 mesi per ciclo base (3 dosi) (polio, difterite, tetano, epatite B, pertosse, Hib)	≥ 95%	94,80%
	P.A.3.2	Copertura vaccinale nei bambini a 24 mesi per una dose di vaccino contro morbillo, parotite, rosolia (MPR)	≥ 95%	94%
Rispetto degli standard di copertura per screening	P.F.1.1	Proporzione di persone che hanno effettuato test di screening mammografico	≥ 65%	70%
	P.F.1.2	Proporzione di persone che hanno effettuato test di screening citologico	≥ 60%	67%
	P.F.1.3	Proporzione di persone che hanno effettuato test di screening colon-retto	≥ 60%	78%

Adempimenti LEA Sicurezza Alimentare	P.E.2.1	Esecuzione di almeno una verifica di efficacia in tempo reale (supervisione) per i Servizi SIAN e SIAOA	>1	2
--------------------------------------	---------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------	----	---

## 5 - La Gestione Economico-Finanziaria dell'Azienda

### 5.1 Sintesi del bilancio e relazione sul grado di raggiungimento degli obiettivi

#### 5.1.1 Analisi Economica

Conto Economico riclassificato a valore aggiunto consuntivo 2021 vs consuntivo 2020

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO RICLASSIFICATO A VALORE AGGIUNTO		2020	2021
<b>A</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	1.634.252.414,60	1.718.777.305,33
A.1	AA0010 (A.1) Contributi in c/esercizio)	1.488.563.603,57	1.538.137.612,59
A.2	AA0240 (A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti)	-16.689.144,44	-18.815.805,11
A.3	AA0270 (A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti)	4.535.598,67	31.788.842,09
A.4	AA0320 (A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria)	109.068.073,91	116.770.250,10
A.5	AA0750 (A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi)	13.869.743,27	13.222.780,67
A.6	AA0940 (A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	22.332.145,08	23.740.181,22
A.8	AA1050 (A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni)	0,00	0,00
A.9	AA1060 (A.9) Altri ricavi e proventi)	12.572.394,54	13.933.443,77
<b>B</b>	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	1.120.845.985,30	1.203.170.327,43
B.1	BA0020 (B.1.A) Acquisti di beni sanitari)	255.708.169,62	267.193.459,18
B.2	BA0310 (B.1.B) Acquisti di beni non sanitari)	4.427.746,03	4.432.337,84
B.3	BA0400 (B.2.A) Acquisti servizi sanitari)	677.022.769,12	721.957.293,31
B.4	BA1560 (B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari)	114.058.120,66	129.909.196,86
B.5	BA1910 (B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata))	26.600.932,86	27.309.138,37
B.6	BA1990 (B.4) Godimento di beni di terzi)	40.831.543,35	42.420.647,52
B.7	BA2500 (B.9) Oneri diversi di gestione)	5.638.645,08	5.348.593,74
B.8	BA2660 (B.13) Variazione delle rimanenze)	-3.441.941,42	4.599.660,61
<b>C</b>	<b>VALORE AGGIUNTO (A-B)</b>	513.406.429,30	515.606.977,90
D	BA2080 (Totale Costo del personale)	437.257.111,57	442.446.883,50
<b>E</b>	<b>EBITDA o MARGINE OPERATIVO LORDO o MARGINE SANITARIO LORDO (C-D)</b>	76.149.317,73	73.160.094,40
<b>F</b>	<b>AMMORTAMENTI, SVALUTAZIONI E ACCANTONAMENTI</b>	74.853.059,53	77.701.070,00
F.1	BA2570 (B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali)	3.371.754,30	2.017.144,40
F.2	BA2580 (B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali)	32.686.303,64	34.182.751,26
F.3	BA2630 (B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti)	1.075.285,75	85.119,34
F.4	BA2690 (B.14) Accantonamenti dell'esercizio)	37.719.715,84	41.416.055,00
<b>G</b>	<b>EBIT o REDDITO OPERATIVO DELLA GESTIONE CARATTERISTICA o MSN (E-F)</b>	1.296.258,20	-4.540.975,60
<b>H</b>	<b>RISULTATO DELLA GESTIONE EXTRACARATTERISTICA</b>	-34.600,71	-30.383,09
H.1	CZ9999 (Totale proventi e oneri finanziari (C))	-34.600,71	-30.383,09
H.2	DZ9999 (Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D))	0,00	0,00
<b>J</b>	<b>EZ9999 (Totale proventi e oneri straordinari (E))</b>	1.315.858,80	7.046.456,97
<b>K</b>	<b>RISULTATO OPERATIVO DELLA GESTIONE AZIENDALE (G+H+J)</b>	2.577.516,29	2.475.098,28
I	YZ9999 (Totale imposte e tasse)	31.602.028,26	31.853.008,31
<b>L</b>	<b>RISULTATO ECONOMICO ANTE STERILIZZAZIONI (K-I)</b>	-29.024.511,97	-29.377.910,03
A.7	AA0980 (A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio)	29.160.615,85	29.507.399,62
<b>M</b>	<b>UTILE (PERDITA) DI ESERCIZIO (L+A.7)</b>	136.103,88	129.489,59

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO RICLASSIFICATO A VALORE AGGIUNTO		502	VALORE %
<b>A</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>1.718.777.305,33</b>	
A.1	AA0010 (A.1) Contributi in c/esercizio)	1.538.137.612,59	89%
A.2	AA0240 (A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti)	- 18.815.805,11	-1%
A.3	AA0270 (A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi	31.788.842,09	2%
A.4	AA0320 (A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria)	116.770.250,10	7%
A.5	AA0750 (A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi)	13.222.780,67	1%
A.6	AA0940 (A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket))	23.740.181,22	1%
A.8	AA1050 (A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni)	-	
A.9	AA1060 (A.9) Altri ricavi e proventi)	13.933.443,77	1%
<b>B</b>	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>1.203.170.327,43</b>	
B.1	BA0020 (B.1.A) Acquisti di beni sanitari)	267.193.459,18	22%
B.2	BA0310 (B.1.B) Acquisti di beni non sanitari)	4.432.337,84	0%
B.3	BA0400 (B.2.A) Acquisti servizi sanitari)	721.957.293,31	60%
B.4	BA1560 (B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari)	129.909.196,86	11%
B.5	BA1910 (B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata))	27.309.138,37	2%
B.6	BA1990 (B.4) Godimento di beni di terzi)	42.420.647,52	4%
B.7	BA2500 (B.9) Oneri diversi di gestione)	5.348.593,74	0%
B.8	BA2660 (B.13) Variazione delle rimanenze)	4.599.660,61	0%
<b>C</b>	<b>VALORE AGGIUNTO (A-B)</b>	<b>515.606.977,90</b>	
D	BA2080 (Totale Costo del personale)	442.446.883,50	37%
<b>E</b>	<b>EBITDA o MARGINE OPERATIVO LORDO o MARGINE SANITARIO LORDO (C-D)</b>	<b>73.160.094,40</b>	
<b>F</b>	<b>AMMORTAMENTI, SVALUTAZIONI E ACCANTONAMENTI</b>	<b>77.701.070,00</b>	6%
F.1	BA2570 (B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali)	2.017.144,40	0%
F.2	BA2580 (B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali)	34.182.751,26	3%
F.3	BA2630 (B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti)	85.119,34	0%
F.4	BA2690 (B.14) Accantonamenti dell'esercizio)	41.416.055,00	3%
<b>G</b>	<b>EBIT o REDDITO OPERATIVO DELLA GESTIONE CARATTERISTICA o MSN (E-F)</b>	<b>- 4.540.975,60</b>	<b>- 1,83</b>
<b>H</b>	<b>RISULTATO DELLA GESTIONE EXTRACARATTERISTICA</b>	<b>- 30.383,09</b>	<b>-1%</b>
H.1	CZ9999 (Totale proventi e oneri finanziari (C))	- 30.383,09	100%
H.2	DZ9999 (Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D))	-	
<b>J</b>	<b>EZ9999 (Totale proventi e oneri straordinari (E))</b>	<b>7.046.456,97</b>	<b>285%</b>
<b>K</b>	<b>RISULTATO OPERATIVO DELLA GESTIONE AZIENDALE (G+H+J)</b>	<b>2.475.098,28</b>	
I	YZ9999 (Totale imposte e tasse)	31.853.008,31	
<b>L</b>	<b>RISULTATO ECONOMICO ANTE STERILIZZAZIONI (K-I)</b>	<b>- 29.377.910,03</b>	
A.7	AA0980 (A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio)	29.507.399,62	2%
<b>M</b>	<b>UTILE (PERDITA) DI ESERCIZIO (L+A.7)</b>	<b>129.489,59</b>	

#### AREA COMMENTI

Il conto economico, si chiude con un risultato positivo, raggiunto grazie anche ai contributi assegnati per la parziale copertura dei costi Covid 2021 e l'integrazione sui costi 2020.

Il trend conferma comunque il buon governo dei costi da parte dell'azienda cui partecipano tutte le componenti aziendali, tenuto conto che la gestione corrente consente di portare quota dell'FSR assegnato per l'anno in corso a rettifiche per il futuro investimento del piano investimenti.

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

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:

1. <i>Equilibrio economico sanitario</i>			
<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	1.748.284.704,95	Valore Anno 2021	Valore obiettivo: $\geq 1$
Valore denominatore	1.753.988.920,24	1,00	
Area Commenti			

	2018	2019	2020	2021
Valore Produzione	1.594.682.398,65	1.625.469.137,73	1.663.413.030,45	1.748.284.704,95
Costo Produzione	1.582.440.993,76	1.596.065.151,18	1.632.956.156,40	1.723.318.280,93
Irap (Y1)	29.495.755,32	29.265.770,15	30.357.007,26	30.670.639,31
Indicatore	0,99	1,00	1,00	1,00

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 (18,8 milioni di euro) 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>													
		<b>Risultato d'Esercizio</b>											
		<b>Patrimonio Netto (PN)</b>											
Valore numeratore	129.489,59	Valore Anno 2021	Valore obiettivo: $\geq 0$ (con numeratore e denominatore positivi)										
Valore denominatore	482.918.216,81	0,0003											
<table border="1" style="display: none;"> <caption>Data for Indicator Line Graph</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Indicatore</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2018</td> <td>0,0032</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>0,0032</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>0,0003</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>0,0003</td> </tr> </tbody> </table>				Anno	Indicatore	2018	0,0032	2019	0,0032	2020	0,0003	2021	0,0003
Anno	Indicatore												
2018	0,0032												
2019	0,0032												
2020	0,0003												
2021	0,0003												
Area Commenti													

	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
R. Esercizio	1.526.843,72	1.563.069,45	136.103,88	129.489,59
PN	470.311.624,89	481.501.125,29	486.531.698,08	482.918.216,81
Indicatore	0,0032	0,0032	0,0003	0,0003

Area Commenti

Il valore positivo dell'indicatore è positivo anche per l'anno 2021 e conferma gli esercizi precedenti rientrando nei parametri previsti. Si tenga conto che l'azienda ha effettuato uno storno di FSR 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 +3,7%).

<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>			
		$\frac{\text{Reddito Operativo della Gestione Caratteristica}}{\text{Totale Attivo}}$	
Valore numeratore	-4.540.975,60	Valore Anno 2021	Valore obiettivo: $\geq$ Tasso medio di inflazione (da confrontare anche con indice di onerosità dei debiti)
Valore denominatore	902.371.090,29	-0,50	
Area Commenti			

	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Ebit	- 12.778.786,31	2.081.545,07	1.296.258,20	- 4.540.975,60
Totale Attivo	868.133.753,26	865.268.098,90	870.420.868,25	902.371.090,29
Indicatore	- 1,47	0,24	0,15	- 0,50

Area Commenti

L'indicatore in calo assume valore negativo.

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.

<b>4. Tasso di incidenza della gestione extra-caratteristica</b>													
<i>Valore informativo</i>													
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.													
<i>Modalità di costruzione</i>													
$\frac{\text{Risultato d'Esercizio}}{\text{Risultato della Gestione Caratteristica + A.7 Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio}}$													
Valore numeratore	129.489,59	Valore Anno 2021	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 denominatore	24.966.424,02	0,01											
<table border="1"> <caption>Data for Line Graph: Tasso di incidenza della gestione extra-caratteristica</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Tasso</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2018</td> <td>0,12</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>0,05</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>0,01</td> </tr> </tbody> </table>				Anno	Tasso	2018	0,12	2019	0,05	2020	0,00	2021	0,01
Anno	Tasso												
2018	0,12												
2019	0,05												
2020	0,00												
2021	0,01												
Area Commenti													

	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
R.Esercizio	1.526.843,72	1.563.069,45	136.103,88	129.489,59
G.Car+A.7	12.241.404,89	29.403.986,55	30.456.874,05	24.966.424,02
Indicatore	0,12	0,05	0,00	0,01

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>540.167.268,97</b>	<b>94%</b>
<b>1.1</b>	<b>LIQUIDITA' IMMEDIATE</b>	<b>392.811.548,25</b>	<b>73%</b>
1.1.1	ABA720 (B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI)	-	
1.1.2	ABA750 (B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE)	392.811.548,25	100%
<b>1.2</b>	<b>LIQUIDITA' DIFFERITE</b>	<b>147.355.720,72</b>	<b>27%</b>
1.2.1	Crediti entro 12 mesi (della voce B.II SP ATTIVO)	145.917.704,07	99%
1.2.2	ACZ999 (C) RATEI E RISCONTI ATTIVI)	1.438.016,65	1%
<b>2</b>	<b>DISPONIBILITA' (VOCE B.I, SP ATTIVO)</b>	<b>36.932.802,55</b>	<b>6%</b>
2.1	ABA010 (B.I.1) Rimanenze beni sanitari)	35.529.844,41	96%
2.2	ABA110 (B.I.2) Rimanenze beni non sanitari)	1.402.958,14	4%
<b>3</b>	<b>ATTIVO CORRENTE (1+2)</b>	<b>577.100.071,52</b>	<b>64%</b>
<b>4</b>	<b>ATTIVO IMMOBILIZZATO</b>	<b>325.271.018,77</b>	<b>36%</b>
4.1	AAA000 (A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI)	5.822.741,28	2%
4.2	AAA270 (A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI)	310.601.764,39	95%
4.3	AAA640 (A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE)	8.846.513,10	3%
4.4	Crediti oltre 12 mesi (della voce B.II SP ATTIVO)	0,00	0%
<b>5</b>	<b>TOTALE IMPIEGHI o CAPITALE INVESTITO (3+4)</b>	<b>902.371.090,29</b>	
<b>6</b>	<b>PASSIVO CORRENTE</b>	<b>407.581.525,15</b>	<b>45%</b>
6.1	PBZ999 (B) FONDI PER RISCHI E ONERI)	126.481.748,45	31%
6.2	Debiti entro 12 mesi (Voce D, SP PASSIVO)	278.526.981,33	68%
6.3	PEZ999 (E) RATEI E RISCONTI PASSIVI)	2.572.795,37	1%
<b>7</b>	<b>PASSIVO CONSOLIDATO</b>	<b>11.871.348,33</b>	<b>1%</b>
7.1	Debiti oltre 12 mesi (Voce D, SP PASSIVO)	-	
7.2	PCZ999 (C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO)	11.871.348,33	100%
<b>8</b>	<b>PAZ999 (A) PATRIMONIO NETTO</b>	<b>482.918.216,81</b>	<b>54%</b>
8.1	PAA000 (A.I) FONDO DI DOTAZIONE)	100.461.420,00	21%
8.2	PAA010 (A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI)	340.637.997,02	71%
8.3	PAA100 (A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI)	3.943.184,82	1%
8.4	PAA110 (A.IV) ALTRE RISERVE)	37.746.125,38	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)	129.489,59	0%
<b>9</b>	<b>TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO (6+7+8)</b>	<b>902.371.090,29</b>	
<b>10</b>	<b>CAPITALE DI TERZI (6+7)</b>	<b>419.452.873,48</b>	<b>46%</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 45%).

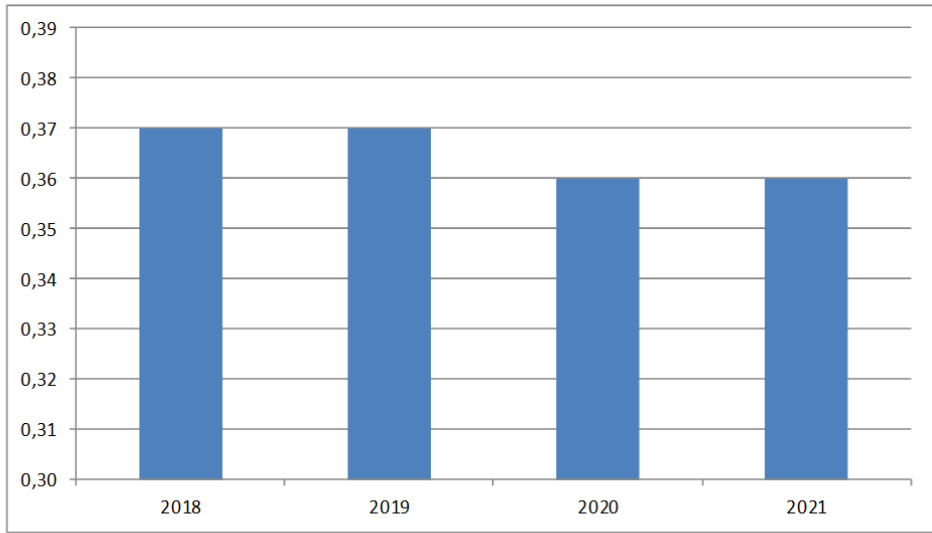
Anche il rapporto tra patrimonio netto e attivo immobilizzato è positivo, il capitale proprio aziendale (pari al 54%) copre l'attivo immobilizzato (36%), che pertanto non è correlato a debiti verso fornitori a medio lungo termine (pari all'1%).

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

## Indici e quozienti di bilancio

Gli strumenti analitici individuati vengono suddivisi nelle seguenti tre categorie:

### 1. Indicatori di elasticità/rigidità:

1. Indice di rigidità degli impieghi			
<i>Valore informativo</i>			
L'indice consente di approfondire l'analisi sulla composizione degli impieghi e tende ad evidenziare il grado di rigidità o di elasticità del patrimonio, rilevando così la capacità dell'azienda di adattarsi ai cambiamenti delle condizioni operative interne ed esterne.			
<i>Modalità di costruzione</i>			
$\frac{\text{Immobilizzazioni (A) + Crediti a m/l Termine}}{\text{Totale Attivo (TA)}}$			
Valore numeratore	325.271.018,77	Valore Anno 2021	Valore Obiettivo: tra 0,7 e 0,8
Valore denominatore	902.371.090,29	0,36	
			
Area Commenti			

	2018	2019	2020	2021
Attivo Immobilizzato	323.197.060,55	318.448.442,34	316.606.205,28	325.271.018,77
TA	868.133.753,26	865.268.098,90	870.420.868,25	902.371.090,29
Indicatore	0,37	0,37	0,36	0,36

Area Commenti

Il valore percentuale dell'attivo immobilizzato si riduce leggermente 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 nel corso del 2022 verrà collaudato l'edificio 29 della Cittadella di Treviso, importante investimento che ha impiegato risorse finanziarie e umane. Anche presso il distretto di Pieve è in corso di progettazione esecutiva un'importante opera di aggiornamento dell'ospedale di Conegliano, presso il quale anche il blocco operatorio ultimato nell'ultimo decennio non entra nell'indicatore a causa delle modalità di costruzione e di finanziamento con i correlati principi contabili di capitalizzazione (leasing in costruendo con irrisoria quota di riscatto). Questi nuovi investimenti porteranno ad un profondo

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

<b>2. Andamento investimenti</b>											
<i>Valore informativo</i>											
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.											
<i>Modalità di costruzione</i>											
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".											
<b>Valore Obiettivo:</b> 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)											
<table border="1"> <caption>Data for Investment Trend Graph</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Valore (Miloni)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2018</td> <td>24.295.341,70</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>28.261.807,15</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>28.877.157,06</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>49.193.580,22</td> </tr> </tbody> </table>		Anno	Valore (Miloni)	2018	24.295.341,70	2019	28.261.807,15	2020	28.877.157,06	2021	49.193.580,22
Anno	Valore (Miloni)										
2018	24.295.341,70										
2019	28.261.807,15										
2020	28.877.157,06										
2021	49.193.580,22										
Area Commenti											

	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Investimenti	€ 24.295.341,70	€ 28.261.807,15	€ 28.877.157,06	€ 49.193.580,22

Area Commenti

Il valore assoluto incrementa rispetto all'esercizio precedente.

Nel 2021 si registra in particolare un incremento dei lavori rimasti in corso inerenti la nuova cittadella sanitaria del distretto di Treviso che troveranno capitalizzazione nel corso del 2022.

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

*Valore informativo*

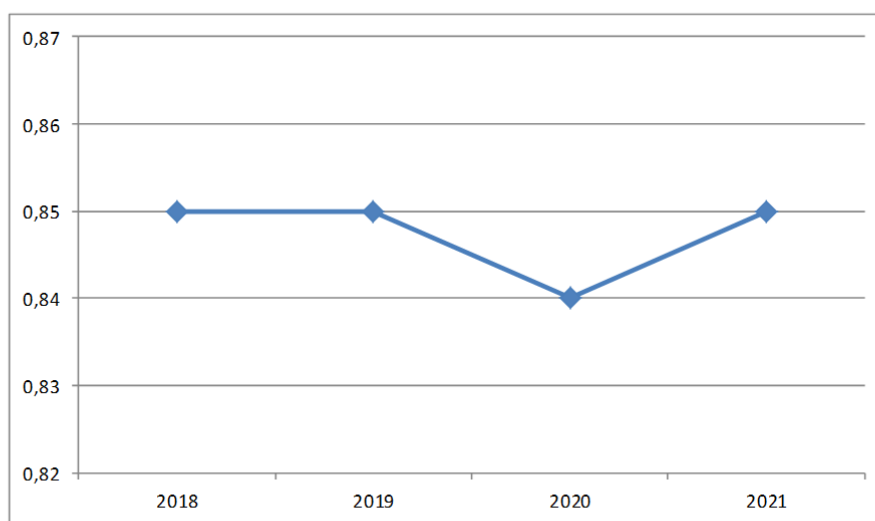
L'indice di obsolescenza deve essere applicato alle attrezzature sanitarie, agli impianti e macchinari e ai fabbricati segnalando le situazioni in cui risulta necessario provvedere ad un rinnovamento. I dati numerici necessari per il calcolo del presente rapporto derivano dalla nota integrativa ed in 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	169.896.948,78	Valore Anno 2021	Valore Obiettivo: 0,5
Valore denominatore	200.869.695,05	0,85	



Area Commenti

	2018	2019	2020	2021
Fondo Ammortamento AAA430	154.196.056,26	158.254.864,77	163.560.175,73	169.896.948,78
Costo Storico AAA420	180.679.965,57	186.480.258,51	195.343.202,61	200.869.695,05
	0,85	0,85	0,84	0,85

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.

**4. Indice di obsolescenza Impianti e macchinari**

*Valore informativo*

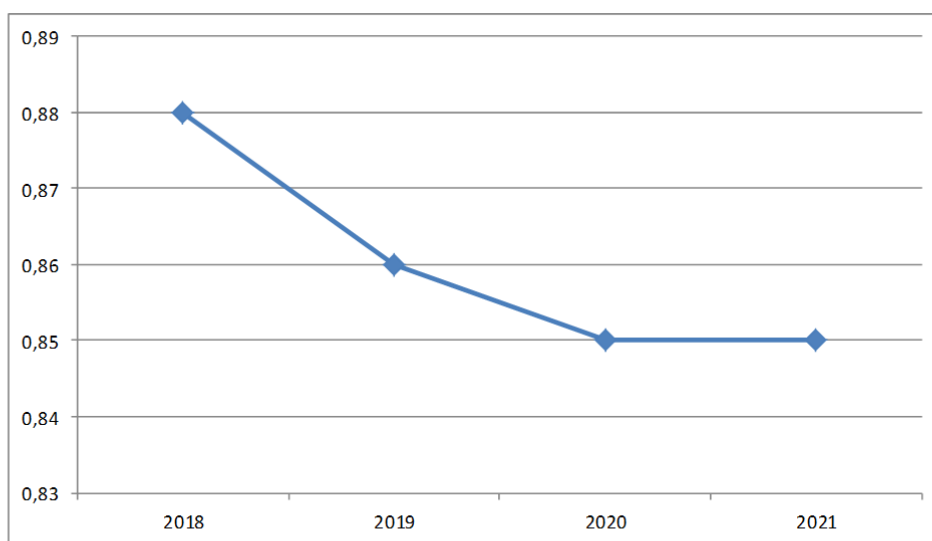
L'indice di obsolescenza deve essere applicato alle attrezzature sanitarie, agli impianti e macchinari e ai fabbricati segnalando le situazioni in cui risulta necessario provvedere ad un rinnovamento. I dati numerici necessari per il calcolo del presente rapporto derivano dalla nota integrativa ed in 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	132.380.271,82	Valore Anno 2021	Valore Obiettivo: 0,5
Valore denominatore	156.636.138,20	0,85	



Area Commenti

	2018	2019	2020	2021
Fondo Ammortamento (AAA400a+AAA400b)	115.701.143,88	121.207.284,91	126.499.962,66	132.380.271,82
Costo Storico (AAA390a+AAA390b)	132.051.789,55	140.489.831,03	148.830.837,67	156.636.138,20
	0,88	0,86	0,85	0,85

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	375.326.385,79	Valore Anno 2021	Valore Obiettivo: 0,5										
Valore denominatore	580.832.434,64	0,65											
<table border="1" style="display: none;"> <caption>Data for Obsolescence Index Trend</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Indice</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2018</td> <td>0,58</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>0,61</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>0,63</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>0,65</td> </tr> </tbody> </table>				Anno	Indice	2018	0,58	2019	0,61	2020	0,63	2021	0,65
Anno	Indice												
2018	0,58												
2019	0,61												
2020	0,63												
2021	0,65												
Area Commenti													

	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Fondo Ammortamento (AAA340a+AA340b+AA0370 a+AA0370b)	335.239.323,75	348.775.839,53	361.926.532,31	375.326.385,79
Costo Storico (AAA330a+AAA330b+AAA36 0a+AAA360b)	573.662.148,79	575.847.879,84	573.089.150,69	580.832.434,64
	0,58	0,61	0,63	0,65

Area Commenti

Il valore tende ad incrementare nel tempo, alla luce in particolare degli acquisti effettuati presso il distretto di Treviso nell'ambito della Cittadella sanitaria.

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.

**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>													
		<b>Patrimonio Netto + Passivo Consolidato</b>											
		<b>Immobilizzazioni (A)</b>											
Valore numeratore	494.789.565,14	Valore Anno 2021	Valore Obiettivo: $\geq 1$										
Valore denominatore	325.271.018,77	1,52											
<table border="1" style="display: none;"> <caption>Data for Bar Chart: Index of Financial Coverage of Fixed Assets</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> <tr> <td>2021</td> <td>1,52</td> </tr> </tbody> </table>				Anno	Indice	2018	1,49	2019	1,55	2020	1,57	2021	1,52
Anno	Indice												
2018	1,49												
2019	1,55												
2020	1,57												
2021	1,52												
Area Commenti													

	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
PN+P. Cons	482.075.884,22	492.755.518,52	498.182.317,60	494.789.565,14
Attivo Immobilizzato	323.197.060,55	318.448.442,34	316.606.205,28	325.271.018,77
Indicatore	1,49	1,55	1,57	1,52

## Area Commenti

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

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

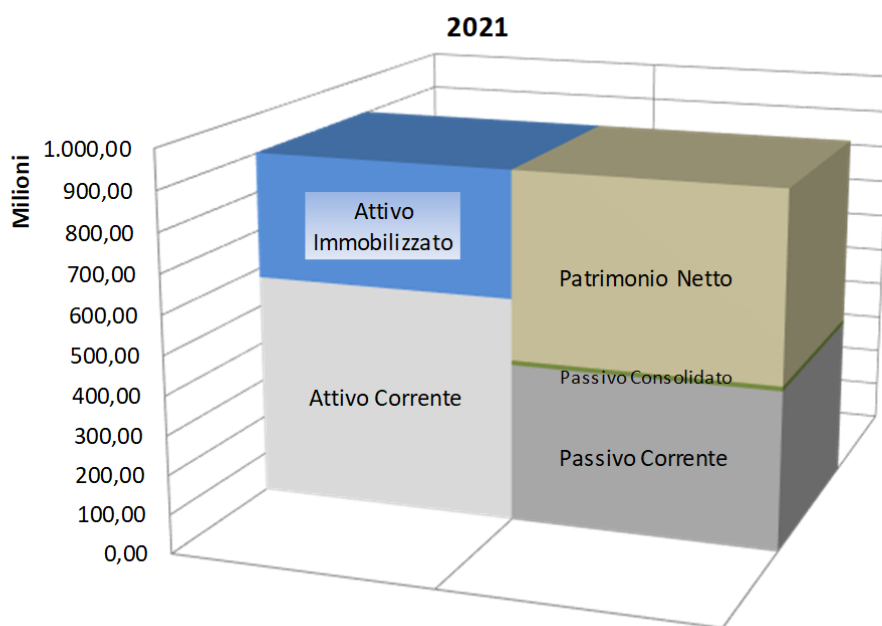
*Valore informativo*

Grafico a istogramma che consente di monitorare la composizione delle fonti e degli impieghi patrimoniali nel corso del tempo ed in particolare il rapporto tra fonti e impieghi di parte corrente e fonti e impieghi consolidati.

*Modalità di costruzione*

I dati per la composizione del presente grafico derivano dallo stato patrimoniale riclassificato con criterio finanziario.

Valore Obiettivo: coincidenza tra fonti e impieghi di parte corrente; coincidenza tra fonti e impieghi consolidati.



	2021	
	Attività	Passività
Attivo Corrente	577.100.071,52	
Passivo Corrente		407.581.525,15
Attivo Immobilizzato	325.271.018,77	
Passivo Consolidato		11.871.348,33
Patrimonio Netto		482.918.216,81

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

1. Indice di solidità del patrimonio aziendale			
<i>Valore informativo</i>			
L'indice consente di monitorare la composizione del patrimonio istituzionale a disposizione dell'azienda e in particolare del peso relativo che assumono le voci legate al Fondo di Dotazione, alle riserve e all'utile di esercizio. Quest'ultimo in particolare consente di interpretare la capacità della gestione economica dell'azienda di preservare o meno il patrimonio istituzionale.			
Il valore ottimale del presente indice è maggiore di 0, con numeratore e denominatore di segno positivo.			
In tale situazione l'azienda dispone di un capitale istituzionale solido e, allo stesso tempo, può contare su una gestione economica in grado di preservare e alimentare il patrimonio aziendale. In caso contrario, è necessario ripianare le perdite dell'esercizio e tenere monitorato l'andamento e la solidità del patrimonio.			
<i>Modalità di costruzione</i>			
$\frac{(A.I) \text{ Fondo di Dotazione} + (A.IV) \text{ Altre Riserve} + (A.VII) \text{ Utile (Perdita) d'esercizio}}{(PN) \text{ Patrimonio Netto}}$			
Valore numeratore	138.337.034,97	Valore Anno 2021	Valore Obiettivo > 0 (con numeratore e denominatore positivi)
Valore denominatore	482.918.216,81	0,29	

	2018	2019	2020	2021
Numeratore	136.018.036,05	136.054.261,78	137.717.209,38	138.337.034,97
Denominatore	470.311.624,89	481.501.125,29	486.531.698,08	482.918.216,81
Indicatore	0,29	0,28	0,28	0,29

#### 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**

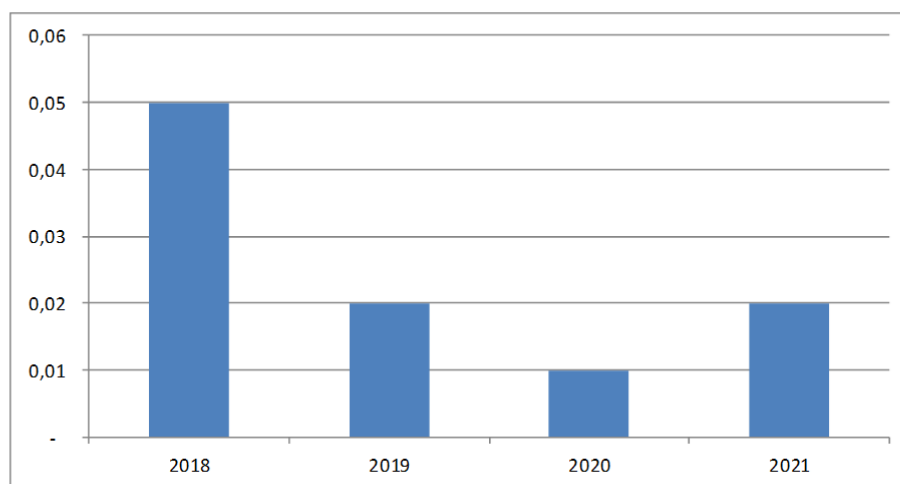
*Valore informativo*

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

*Modalità di costruzione*

$$\frac{\text{Interessi Passivi (C.3) + Altri Oneri (C.4)}}{\text{Debiti per mutui passivi (D.I) + Debito scaduto medio anno n + Debiti v. istituto Tesoriere sorto nell'anno (D.VIII)}}$$

Valore numeratore	30.915,43	Valore Anno 2021	Valore Obiettivo: ≤ Euribor
Valore denominatore	1.599.844,27	0,02	



	2018	2019	2020	2021
Numeratore	235.348,20	157.767,74	38.520,10	30.915,43
Denominatore	4.484.922,19	7.847.402,40	6.578.653,81	1.599.844,27
Indicatore	0,05	0,02	0,01	0,02

**Area Commenti**

L'indicatore è in linea con gli esercizi precedenti e riflette i risultati delle strategie aziendali intraprese per migliorare i tempi di pagamento. L'indicatore risente del valore del denominatore in forte riduzione al 31/12/2021 essendo gli interessi fatturati ridotti rispetto al passato.

Come già riportato nel documento, l'indicatore di tempestività dei pagamenti (TPI) per l'anno 2021 risulta pari a - 37,36, in miglioramento rispetto al 2020.

### 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 2020	ANNO 2021
<b>OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE</b>		
(+) Risultato di esercizio	136.103,88	129.489,59
(-) Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	18.542.656,70	17.162.456,83
<i>TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente</i>	- 22.730.956,08	88.876.341,84
Crediti di Funzionamento (compr. Ratei e risconti)	- 17.919.052,08	62.633.742,62
Debiti di Funzionamento (compr. Ratei e risconti)	- 1.369.962,58	21.642.938,61
Variazione Rimanenze	- 3.441.941,42	4.599.660,61
<b>A - Totale operazioni di gestione reddituale</b>	- <b>4.052.195,50</b>	<b>106.168.288,26</b>
<b>B - Totale attività di investimento</b>	- <b>43.533.177,11</b>	- <b>41.551.505,83</b>
Acquisizione di Immobilizzazioni (al lordo dei Debiti)	- 57.097.758,94	- 54.353.245,61
Dismissione di Immobilizzazioni	13.564.581,83	12.801.739,78
<b>C - Totale attività di finanziamento</b>	<b>24.905.139,94</b>	<b>41.918.640,59</b>
Assegnazioni per Investimenti (al lordo dei Crediti)	20.490.442,95	39.856.502,81
Assegnazioni per Ripiano Perdite (al lordo dei Crediti)	4.422.599,44	1.970.761,00
Debiti verso Istituto Tesoriere (Anticipazioni)	- 7.902,45	91.376,78
<b>FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)</b>	- <b>22.680.232,67</b>	<b>106.535.423,02</b>
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)	- 22.680.232,67	106.535.423,02

Il rendiconto finanziario sintetico evidenzia che la gestione reddituale, le attività di investimento e le attività di finanziamento producono un flusso di cassa complessivo pari a +106,5 milioni di euro, derivanti da:

- Gestione Reddittuale +106,2 milioni di euro;
- Attività di Investimento -41,6 milioni di euro;

- Attività di Finanziamento: +41,9 milioni di euro.

Per quanto concerne la gestione reddituale si evidenzia il positivo contributo delle voci che non hanno effetto sulla liquidità per 17 mln di euro (principalmente accantonamenti per rischi) e il positivo impatto della variazione del capitale circolante netto per 88 mln di euro. Quest'ultimo è composto da:

- circa 22 mln di euro di aumento dei debiti verso le società di project financing (cittadella della salute e impatto costi energetici), dei debiti tributari IVA, IRAP e IRES (maggior costo personale e ripresa attività/acquisti) e dei debiti verso fornitori (ripresa attività acquisti);
- circa 62 mln di euro di diminuzione dei crediti (maggiori incassi) verso Azienda Zero per quota indistinta FSR;
- circa 4 mln di euro di diminuzione delle rimanenze di magazzino (maggior utilizzo scorte pregresse)

Come si può vedere dal prospetto sopra riportato le attività di investimento registrano un flusso negativo pari a 41,5 mln di euro trainate principalmente dagli investimenti in attrezzature sanitarie e in opere edilizie relative alla Cittadella della Salute di Treviso (immobilizzazioni in corso).

Le attività di finanziamento registrano un flusso positivo pari a 41,9 milioni di euro derivante in particolare dall'incasso di crediti verso la regione per finanziamenti ex art. 20, da rettifiche di contributi c/esercizio destinate alla copertura di investimenti e dalle coperture garantite dagli utili degli esercizi precedenti (aumento fondo di dotazione).

Per ulteriori dettagli si rimanda all'apposito allegato di bilancio che rappresenta il rendiconto finanziario con un maggior livello di dettaglio.

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	-29.571.632.019,28	Valore Anno 2021	Valore obiettivo: <0
Valore denominatore	791.510.312,84	-37,36	
Area Commenti			

	2018	2019	2020	2021
ITP	- 20,37	- 21,46	- 32,52	- 37,36

Area Commenti

Il valore dell'indicatore di tempestività dei pagamenti ha un trend altamente positivo, passando da -20,37 nel 2018 a -37,36 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, 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 2021 sono stati confermati specifici obiettivi di budget alle diverse unità operative in termini di tempi di liquidazione ed emissione dei mandati, pesando l'obiettivo dell'azienda non solo sulla singola unità operativa coinvolta ma sul risultato complessivo aziendale.

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

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

**2. Andamento debiti verso fornitori**

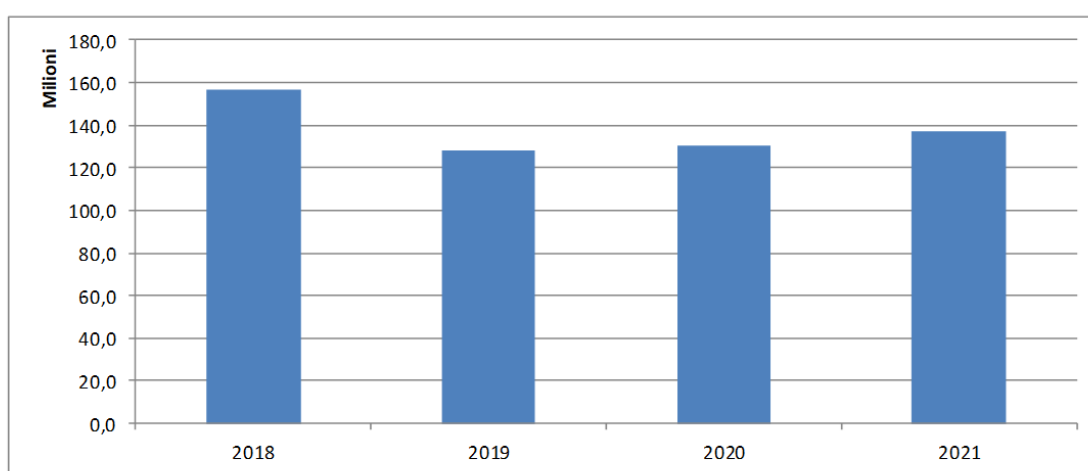
*Valore informativo*

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

*Modalità di costruzione*

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

Valore Obiettivo: pari o inferiore a circa 1/6 del valore dei debiti verso fornitori sorti durante l'anno (scadenza a 60 gg)



	2018	2019	2020	2021
Debiti v/fornitori	156.497.532,74	128.124.817,34	130.439.265,67	136.908.685,97

**Area Commenti**

Il valore dei debiti vs fornitori accreditati, convenzionati e altri debitori evidenzia un leggero incremento rispetto al 2020 aumentando di circa 6,9 milioni di euro in valore assoluto.

Tale aumento, tuttavia, non è collegato ad alcun peggioramento delle performance di pagamento (che anzi risultano in ulteriore miglioramento) ma è semplicemente legato alla graduale ripresa delle attività istituzionali dell'azienda e ai correlati aumenti di costo per acquisto di beni e servizi.

Lo stock di debito verso fornitori 2021, infatti, è coerente con il valore dei debiti non scaduti poiché sorti tra novembre e dicembre dell'anno in analisi (condizioni di pagamento a 60 gg).

<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	577.100.071,52	Valore Anno 2021	Valore Obiettivo: $\geq 0$
Valore sottraendo	407.581.525,15		

Anno	CCN (Millioni)
2018	158.878.823,67
2019	174.307.076,18
2020	181.576.112,32
2021	169.518.546,37

	<b>CCN</b>
2018	158.878.823,67
2019	174.307.076,18
2020	181.576.112,32
2021	169.518.546,37

Area Commenti

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

4. Margine di tesoreria													
<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>													
[Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni (BIII) + Disponibilità liquide (BIV) + Crediti a breve termine + Ratei e Risconti Attivi (C)] – [Debiti a breve termine + Ratei e Risconti Passivi (E)].													
Valore minuendo	540.167.268,97	Valore Anno 2021	Valore Obiettivo: ≥ 0										
Valore sottraendo	281.099.776,70	259.067.492,27											
<table border="1"> <caption>Data for Margine di Tesoreria Line Graph</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Valore (Milioni)</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> <tr> <td>2021</td> <td>259.067.492,27</td> </tr> </tbody> </table>				Anno	Valore (Milioni)	2018	226.467.075,85	2019	241.981.655,57	2020	256.229.941,82	2021	259.067.492,27
Anno	Valore (Milioni)												
2018	226.467.075,85												
2019	241.981.655,57												
2020	256.229.941,82												
2021	259.067.492,27												

	Margine di Tesoreria
2018	226.467.075,85
2019	241.981.655,57
2020	256.229.941,82
2021	259.067.492,27

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 958 del 13 luglio 2021, 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;
- S.A.2 – Efficienza finanziaria;
- 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 anche 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. 80 del 30/07/2021 ad oggetto "Disposizioni per l'anno 2021 in materia di personale del SSR –obiettivi di costo anno 2021", sono state fornite le soglie di costo 2021 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 CE</b>	<b>Valore CE al netto del COVID</b>	<b>Valore programmato</b>	<b>Scostamento Assoluto</b>	<b>Scostam %</b>
<b>Rispetto del vincolo di Bilancio programmato al netto dei costi e ricavi di cui COVID</b>	<b>129.489,59</b>	<b>5.811.274,16</b>	<b>0,00</b>	<b>+5.811.274,16</b>	

<b>Relazione illustrativa scostamento Valore effettivo – Valore soglia</b>
L'obiettivo risulta raggiunto. Inoltre si può notare come il positivo risultato della Gestione ordinaria (no covid) abbia consentito di coprire anche la parte di costi covid non coperti dalle assegnazioni regionali per un totale di circa 5,7 milioni di euro.

**Obiettivo S.A.2 Efficienza Finanziaria**

L'obiettivo in esame si scompone in:

S.A.2.1 Rispetto dei tempi di pagamento programmati (Indicatore di tempestività dei pagamenti)

L'indicatore di tempestività dei pagamenti (ITP) per l'anno 2021 è pari a **-37,36** ed indica il numero di giorni medi di ritardo (nel caso specifico di anticipo, in quanto assume valore negativo) con cui sono stati effettuati i pagamenti rispetto alla scadenza.

S.A.2.2 Incidenza % pagato oltre i termini previsti dal DPCM 22/09/2014 su totale pagato

Nel corso dell'esercizio 2021 sono stati effettuati pagamenti per complessivi € 1.657.822.766,44, con un importo relativo a transazioni commerciali di € 791.510.312,84. L'ammontare pagato oltre i termini previsti dal D.Lgs 231/2002 risulta pari ad € 19.821.553,50 con un'incidenza del 2,50%.

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

<b>Totale pagamenti dopo scadenza</b>	<b>19.821.553,50</b>	<b>100,00%</b>
da 1 a 30 gg	17.101.717,64	86,28%
da 31 a 60 gg	1.762.653,35	8,89%
da 61 a 90 gg	375.565,41	1,89%
da 91 a 120 gg	183.799,92	0,93%
oltre i 120 gg	397.817,18	2,01%

**Obiettivo D.C.1.1: Farmaceutica Convenzionata 2021**

<b>Conto di CE</b>	<b>Valore Soglia</b>	<b>Valore Effettivo</b>	<b>Scostamento Assoluto</b>	<b>Scostam %</b>
<b>BA0500</b>	<b>86.580.923</b>	<b>86.226.583,89</b>	<b>354.339,10</b>	<b>-0,41%</b>

**Relazione illustrativa scostamento Valore effettivo – Valore soglia**

L'obiettivo risulta raggiunto.

<b>Obiettivo D.D.1.1: Costo pro capite Assistenza Integrativa 2021</b>				
Conto di CE	Valore Soglia	Valore Effettivo	Scostamento Assoluto	Scostam %
BA0740	€ 16,40	€ 16,60	€ 0,20	1,22%

<b>Relazione illustrativa scostamento Valore effettivo – Valore soglia</b>
Il costo pro capite pesato per il 2021 è pari a 16,60€ ed è superiore al limite fissato (16,40€ calcolato considerando l'avvio della DPC-diabete a partire da luglio 2021). Stante il mancato avvio della DPC-diabete a partire da luglio 2021, il reale pro capite sarebbe pari a 17,40€ Fonte::Report regionale sui consumi di assistenza integrativa - data estrazione 12.04.2022

<b>Obiettivo D.F.1.1: Costo pro capite per Assistenza Protesica 2021</b>				
Conto di CE	Valore Soglia	Valore Effettivo	Scostamento Assoluto	Scostam %
BA0790	€ 9,70	€ 8,60	€ -1,10	-11,34%

<b>Relazione illustrativa scostamento Valore effettivo – Valore soglia</b>
L'obiettivo risulta raggiunto.

<b>Obiettivo O.T.1.1: Limite di Costo farmaceutica: Acquisti diretti 2021</b>				
Conto di CE	Valore Soglia	Valore Effettivo	Scostamento Assoluto	Scostam %
BA0030	123.938.714	125.187.875	1.249.161	1%

**Relazione illustrativa scostamento Valore effettivo – Valore soglia**

Per meglio comprendere il dato si riporta il conteggio con il quale si determina il valore di raffronto con il tetto a partire dal conto BA00300 del modello CE. Dal dato di costo deve infatti essere detratto il valore dei farmaci innovativi, degli acquisti per Covid 19.

Conto di CE	CONSUNTIVO 2021 (€)	TETTO MENSILIZZATO (€)	Scostamento assoluto (€)	Scostamento percentuale (%)
BA0030 (B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	€ 138.996.049			
di cui Covid-19*	€ 2.543.192			
di cui quota acquistata per altre aziende NON INNOVATIVI **	€ 3.379.378	€ 2.909.334	€ 470.044	16,16%
di cui quota farmaci oncologici innovativi acquistata per altre aziende **	€ 2.160.214	€ 2.327.245	-€ 167.031	-7,18%
di cui farmaci innovativi***	€ 2.045.472	€ 3.732.960	-€ 1.687.488	-45,21%
di cui farmaci oncologici innovativi***	€ 7.059.296	€ 6.841.552	€ 217.744	3,18%
BA0030 (B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati al netto di farmaci innovativi e dei farmaci oncologici innovativi e del Covid-19	€ 125.187.875	€ 123.938.714	€ 1.249.161	1,01%

L'obiettivo non risulta raggiunto. Di seguito vengono riportate alcune motivazioni che hanno comportato un costo superiore rispetto al tetto.

	Dettagli (specificare ATC e principio attivo)	n.pazienti 2021	n.pazienti 2020	Spesa 2021	Spesa 2020	note
incremento dei pazienti in trattamento	B01 - Antitrombotici	19.309	18.981	3.327.009,01	2.894.031,43	Nel corso del 2021 è stata aggiudicata il nuova appalto della gara farmaci regionale, per cui si registra un incremento del prezzo che porta ad un incremento della spesa per il 2021 di circa 351.940€ per il solo effetto dell'aumento di prezzo (es. INHXA nei vari dosaggi). A questo si aggiunge un incremento dei pazienti in trattamento pari ad 1,7%
	Sclerosi Multipla (non INNO)	801	764	8.723.758,50	8.115.003,08	Pazienti +4,8% spesa +7,5% (cluster regionale +10%); il maggior consumo di anticorpi monoclonali ha consentito di ridurre il numero di accessi negli ambulatori integrati
	S01-Oftalmologici	1376	1093	2.811.011,83	2.049.229,24	L'incremento di spesa su questo ATC è associato all'incremento della prestazione 14.75 (iniezioni intravitreali) che passa dalle 5.086 del 2020 alle 7.559 del 2021, con un incremento del 48% di prestazioni ed un fatturato aggiuntivo di 569.000€. Ad inizio 2021 è terminata l'innovatività di Oxervate, per cui una quota della spesa di Oxervate per 30.668€ non ricade più tra gli innovativi. Da metà 2021 è iniziato l'utilizzo di un nuovo farmaco (mins an 048480014 - BEOVU) non presente nel 2020 per un importo aggiuntivo di 40.552€ nel 2021
incremento dei pazienti in trattamento per malattie rare (ATC A16, B06AC01, C10AX12, B06AC02, M09AX03, N07XX02, B01AC21, H01AC03, A05AA03, C02KX, V03AC03), per l'emofilia (B02BD, B02BX06) ed eculizumab (L04AA25)	ATC A16AB	13	13	2.725.980,35	2.507.275,32	L'incremento di spesa su questo ATC è attribuibile ad un paziente che ha iniziato la terapia a Luglio 2020 ed è proseguito per tutto il 2021 (spesa aggiuntiva del 2021 vs 2020 325.224,64€) A fronte di un tetto di spesa ridotto del 3,9% la spesa è aumentata del 12,8%
<b>totale</b>		<b>21499</b>	<b>20851</b>	<b>17.587.759,69</b>	<b>15.565.539,07</b>	

<b>Obiettivo O.T.1.2: Limite di Costo Dispositivi Medici 2021</b>				
Conto di CE	Valore Soglia	Valore Effettivo	Scostamento Assoluto	Scostam %
<b>BA0210</b>	<b>68.104.458</b>	<b>66.254.191,60</b>	<b>-1.850.266,40</b>	<b>-2,7%</b>

<b>Relazione illustrativa scostamento Valore effettivo – Valore soglia</b>
L'obiettivo risulta raggiunto

Per meglio comprendere il dato si riporta il conteggio con il quale si determina il valore di raffronto con il tetto a partire dal conto BA0210 del modello CE.

Conto di CE	CONSUNTIVO 2021 (€)	TETTO MENSILIZZATO (€)	Scostamento assoluto (€)	Scostamento percentuale (%)
BA0210 (B.1.A3) Dispositivi medici (senza IVD)	€ 71.121.475			
di cui Covid-19*	€ 4.867.283			
di cui quota acquistata per altre aziende**	€ 1.935.903	€ 1.917.670	€ 18.233	0,95%
BA0210 (B.1.A3) Dispositivi medici (senza IVD) al netto del Covid-19	€ 66.254.192	€ 68.104.458	-€ 1.850.266	-2,72%

<b>Obiettivo O.T.1.3: Limite di Costo IVD 2021</b>				
Conto di CE	Valore Soglia	Valore Effettivo	Scostamento Assoluto	Scostam %
<b>BA0240</b>	<b>17.376.219</b>	<b>18.323.454,71</b>	<b>947.235,71</b>	<b>5,45%</b>

<b>Relazione illustrativa scostamento Valore effettivo – Valore soglia</b>
L'obiettivo non risulta raggiunto.

Al fine di motivare lo scostamento dal valore soglia si riporta il conteggio con il quale si determina il valore di raffronto con il tetto a partire da conto BA0210 del modello CE, dal quale devono essere detratti gli acquisti effettuati per altre aziende oltre che il valore degli acquisti Covid.

Conto di CE	CONSUNTIVO 2021 (€)	TETTO MENSILIZZATO (€)	Scostamento assoluto (€)	Scostamento percentuale (%)
BA0240 (B.1.A.3.3) Dispositivi diagnostici in vitro (IVD)	€ 19.067.885			
di cui Covid-19*	€ 744.430			
di cui quota acquistata per altre aziende**	€ 105.016	€ 118.675	-€ 13.659	-11,51%
BA0240 (B.1.A.3.3) Dispositivi diagnostici in vitro (IVD) al netto del Covid-19	€ 18.323.455	€ 17.376.219	€ 947.236	5,45%

Lo sfioramento del tetto di spesa assegnato pari a 947.236€ è dovuto ad un incremento di attività nel corso del 2021, in particolare per alcune tipologie di prestazioni:

- Aumento delle prescrizioni per esami relativi a vitamina D (+50,9%) con un incremento dei consumi pari a 244.257€
- Aumento del 40,2% della prescrizione per indagini allergologiche 90.68.1 e del 57% della prestazione 90.68.3 propedeutiche alla vaccinazione COVID, che hanno comportato un incremento di spesa di 145.004 €
- Aumento del 58,6% delle prescrizioni di vitamina B12 utilizzata come integratore per il COVID che porta un aumento di 46.238€ i consumi
- Aumento di 67.549 € per l'inserimento nel pannello base di prestazioni effettuate sui pazienti ricoverati per COVID. Le prestazioni per interni sono incrementate del 92% rispetto al 2020;
- Aumento dei consumi per 129.535€ per recupero attività di screening Papillomavirus (HPV)
- Aumento dei consumi per 22,098 € per incremento del 32% delle prescrizioni per peptide natriuretico
- Incremento di prestazioni di genetica molecolare per circa 450.000 € per aumento del 30% delle prestazioni di riferimento.

<b>Obiettivo O.T.1.4: Rispetto dei limiti di costo per DPC 2021</b>				
Conto di CE	Valore Soglia	Valore Effettivo	Scostamento Assoluto	Scostam %
BA0301	25.676.348,00	24.998.102,34	-678.245,66	-1,7%

**Relazione illustrativa scostamento Valore effettivo – Valore soglia**

L'obiettivo risulta raggiunto.

**DDR Area Sanità e Sociale n.80 del 30/07/2021: Rispetto del tetto di costo: Personale**

Conto di CE	Valore Soglia	Valore Effettivo	Scostamento Assoluto	Scostam %
BA2080 Totale Costo del personale	442.535.520,00	442.446.883,50	-88.636,5	-0.02%

**Relazione illustrativa scostamento Valore effettivo – Valore soglia**

L'obiettivo risulta raggiunto.

Va evidenziato che il costo del personale al netto dei costi covid è pari ad euro 432.551.847,42 con uno scostamento assoluto rispetto all'obiettivo di euro -9.983.672,58 (-2.56%).

## 5.2 Confronto CE Preventivo/Consuntivo e Relazione sugli Scostamenti

## 5.2.1 Analisi scostamenti Conto Economico preventivo e consuntivo anno 2021 (Sintetici da DM 20 marzo 2013);

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Anno 2021 consuntivo	di cui Covid	Anno 2021 preventivo	di cui Covid	Analisi Scostamenti	
					in valore assoluto	in valore %
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>1.748.284.704,95</b>	<b>62.776.127,20</b>	<b>1.611.510.476,99</b>	-	<b>136.774.227,96</b>	<b>8,5%</b>
1) Contributi in c/esercizio	1.538.137.612,59	31.552.572,11	1.435.457.854,71	-	102.679.757,88	7,2%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	1.509.254.174,83	15.421.676,12	1.426.686.309,82	-	82.567.884,81	5,8%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	27.847.519,70	16.041.605,21	8.579.878,22	-	19.267.641,48	224,6%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	706.403,81	-	-	-	706.403,81	-
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a	-	-	-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a	140.715,89	65.816,00	-	-	140.715,89	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-	-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	7.221,72	-	22.404,27	-	-15.182,55	-67,8%
6) Contributi da altri soggetti pubblici	26.993.178,28	15.975.789,21	8.557.473,95	-	18.435.704,33	215,4%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	14.039,92	-	-	-	14.039,92	-
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	14.039,92	-	-	-	14.039,92	-
4) da privati	-	-	-	-	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	1.021.878,34	89.290,78	191.666,67	-	830.211,67	433,2%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-18.815.805,11	-	-2.300.000,00	-	-16.515.805,11	718,1%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	31.788.842,09	27.737.971,13	2.841.744,33	-	28.947.097,76	1018,6%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	116.770.250,10	2.776.759,90	112.903.543,93	-	3.866.706,17	3,4%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	78.800.210,69	1.545.997,70	74.863.128,88	-	3.937.081,81	5,3%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie - intramoenia	16.235.401,75	-	16.657.248,51	-	-421.846,76	-2,6%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie - altro	21.734.637,66	1.230.762,20	21.383.166,54	-	351.471,12	1,6%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	13.222.780,67	314.625,37	11.882.639,94	-	1.340.140,73	11,3%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	23.740.181,22	-	21.320.000,00	-	2.420.181,22	11,4%
7) Quota contributi in capitale imputata nell'esercizio	29.507.399,62	-	27.224.694,08	-	2.282.705,54	8,4%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	13.933.443,77	394.198,69	2.180.000,00	-	11.753.443,77	539,1%
<b>Totale A)</b>	<b>1.748.284.704,95</b>	<b>62.776.127,20</b>	<b>1.611.510.476,99</b>	-	<b>136.774.227,96</b>	<b>8,5%</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>1.723.318.280,94</b>	<b>67.523.406,89</b>	<b>1.678.084.918,33</b>	<b>25.410.777,20</b>	<b>45.233.362,61</b>	<b>2,7%</b>
1) Acquisti di beni	271.625.797,02	8.256.247,42	258.747.623,41	2.450.000,00	12.878.173,61	5,0%
a) Acquisti di beni sanitari	267.193.459,18	8.232.737,63	253.985.241,62	2.355.000,00	13.208.217,56	5,2%
b) Acquisti di beni non sanitari	4.432.337,84	23.509,79	4.762.381,79	95.000,00	-330.043,95	-6,9%
2) Acquisti di servizi sanitari	721.957.293,31	41.192.061,36	710.226.251,98	14.955.945,96	11.731.041,33	1,7%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	106.520.931,32	7.091.697,35	105.032.271,09	2.832.849,95	1.488.660,23	1,4%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	87.707.430,89	-	88.140.105,32	-	-432.675,43	-0,5%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	75.576.177,84	1.630.883,97	72.423.789,83	-	3.152.388,01	4,4%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	10.738.107,42	-	11.267.493,00	-	-529.385,58	-4,7%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	11.388.623,03	-	14.504.230,02	-	-3.115.606,99	-21,5%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	8.200.341,77	-	7.092.855,36	-	-892.513,69	-12,6%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	149.187.479,38	4.276.143,07	151.900.688,34	3.840.000,00	-2.713.208,96	-1,8%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	12.253.412,73	-	13.335.091,59	-	-1.081.678,86	-8,1%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	26.841.727,04	-	21.651.876,00	-	5.189.851,04	24,0%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	827.454,00	-	795.432,00	-	32.022,00	4,0%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	12.436.979,01	62.161,00	12.231.636,00	116.550,00	205.343,01	1,7%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	124.262.650,10	-	133.546.457,30	-	-9.283.807,20	-7,0%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	12.757.790,77	-	12.572.468,40	-	185.322,37	1,5%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	31.336.346,45	8.207.420,14	24.775.115,84	-	6.561.230,61	26,5%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e socio-sanitarie	16.679.745,20	8.367.150,11	14.940.140,51	5.379.546,01	1.739.604,69	11,6%
p) Altri servizi sanitari e socio-sanitari a rilevanza sanitaria	37.242.096,36	11.566.605,72	26.016.600,38	2.787.000,00	11.225.495,98	43,1%
q) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale)	-	-	-	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	129.909.196,86	6.850.913,97	124.756.886,41	4.259.983,48	5.152.310,45	4,1%
a) Servizi non sanitari	128.210.792,70	6.850.913,97	122.579.519,16	3.993.233,48	5.631.273,54	4,6%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.010.066,25	-	1.213.067,25	256.750,00	-203.001,00	-16,7%
c) Formazione	688.337,91	-	964.300,00	10.000,00	-275.962,09	-28,6%
4) Manutenzione e riparazione	27.309.138,37	47.363,85	29.794.722,36	53.000,00	-2.485.583,99	-8,3%
5) Godimento di beni di terzi	42.420.647,52	425.139,13	42.248.026,76	234.000,00	172.620,76	0,4%
6) Costi del personale	442.446.883,50	9.895.036,08	436.224.497,00	3.453.347,76	6.222.386,50	1,4%
a) Personale dirigente medico	138.263.469,13	1.353.485,45	143.252.752,50	702.147,36	-4.989.283,37	-3,5%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	13.521.029,15	40.549,00	13.382.205,27	13.509,16	138.823,88	1,0%
c) Personale comparto ruolo sanitario	195.633.662,08	5.507.094,86	184.806.512,93	1.864.797,55	10.827.149,15	5,9%
d) Personale dirigente altri ruoli	3.048.281,03	48.470,09	3.008.097,15	-	40.183,88	1,3%
e) Personale comparto altri ruoli	91.980.442,11	2.945.436,68	91.774.929,15	872.893,70	205.512,96	0,2%
7) Oneri diversi di gestione	5.348.593,74	402.295,23	4.681.837,35	4.500,00	666.756,39	14,2%

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Anno 2021 CE consuntivo	Anno 2021 CE cosuntivo di cui Covid	Anno 2021 CE preventivo	Anno 2021 CE preventivo di cui Covid	Analisi Scostamenti	
					in valore assoluto	in valore %
<b>8) Ammortamenti</b>	36.199.895,66	-	35.335.125,76	-	864.769,90	2,4%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	2.017.144,40	-	2.972.281,59	-	-955.137,19	-32,1%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	13.399.853,48	-	13.498.175,85	-	-98.322,37	-0,7%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	20.782.897,78	-	18.864.668,32	-	1.918.229,46	10,2%
<b>9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>	85.119,34	-	-	-	85.119,34	-
<b>10) Variazione delle rimanenze</b>	4.599.660,61	-	-	-	4.599.660,61	-
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	4.516.234,41	-	-	-	4.516.234,41	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	83.426,20	-	-	-	83.426,20	-
<b>11) Accantonamenti</b>	41.416.055,00	454.349,85	36.069.947,30	-	5.346.107,70	14,8%
a) Accantonamenti per rischi	10.678.901,14	-	5.100.000,00	-	5.578.901,14	109,4%
b) Accantonamenti per premio operosità	1.227.911,82	-	829.957,93	-	397.953,89	47,9%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	4.003.844,71	454.349,85	2.904.808,66	-	1.099.036,05	37,8%
d) Altri accantonamenti	25.505.397,33	-	27.235.180,71	-	-1.729.783,38	-6,4%
<b>Totale B)</b>	<b>1.723.318.280,93</b>	<b>67.705.312,97</b>	<b>1.678.084.918,33</b>	<b>25.410.777,20</b>	<b>45.233.362,60</b>	<b>2,7%</b>
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>24.966.424,02</b>	<b>-4.929.185,77</b>	<b>-66.574.441,34</b>	<b>-25.410.777,20</b>	<b>91.540.865,36</b>	<b>-137,5%</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>-30.383,09</b>	-	-	-	<b>-30.383,09</b>	-
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	532,34	-	-	-	532,34	-
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	30.915,43	-	-	-	30.915,43	-
<b>Totale C)</b>	<b>-30.383,09</b>	-	-	-	<b>-30.383,09</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>7.046.456,97</b>	<b>289.346,40</b>	-	-	<b>7.046.456,97</b>	-
1) Proventi straordinari	12.329.279,02	320.893,00	-	-	12.329.279,02	-
a) Plusvalenze	487.533,98	-	-	-	487.533,98	-
b) Altri proventi straordinari	11.841.745,04	320.893,00	-	-	11.841.745,04	-
2) Oneri straordinari	5.282.822,05	31.546,60	-	-	5.282.822,05	-
a) Minusvalenze	76.942,81	-	-	-	76.942,81	-
b) Altri oneri straordinari	5.205.879,24	31.546,60	-	-	5.205.879,24	-
<b>Totale E)</b>	<b>7.046.456,97</b>	<b>289.346,40</b>	-	-	<b>7.046.456,97</b>	-
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>31.982.497,90</b>	<b>-4.639.839,37</b>	<b>-66.574.441,34</b>	<b>-25.410.777,20</b>	<b>98.556.939,24</b>	<b>-148,0%</b>
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>31.853.008,31</b>	<b>909.396,35</b>	<b>33.491.466,63</b>	<b>617.753,82</b>	<b>-1.638.458,32</b>	<b>-4,9%</b>
1) IRAP	30.670.639,31	909.396,35	32.091.466,63	617.753,82	-1.420.827,32	-4,4%
a) IRAP relativa a personale dipendente	28.319.789,95	855.750,62	28.989.943,94	237.103,00	-670.153,99	-2,3%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	1.325.707,83	53.645,73	1.325.011,11	17.700,00	696,72	0,1%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	1.025.141,53	-	1.776.511,58	362.950,82	-751.370,05	-42,3%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-	-	-
2) IRES	1.182.369,00	-	1.400.000,00	-	-217.631,00	-15,5%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-	-	-
<b>Totale Y)</b>	<b>31.853.008,31</b>	<b>909.396,35</b>	<b>33.491.466,63</b>	<b>617.753,82</b>	<b>-1.638.458,32</b>	<b>-4,9%</b>
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>129.489,59</b>	<b>-5.549.235,72</b>	<b>-100.065.907,97</b>	<b>-26.028.531,02</b>	<b>100.195.397,56</b>	<b>-100,1%</b>

## AREA COMMENTI

Il bilancio economico preventivo per l'anno 2021 è stato approvato con DDG n. 2419 del 30/12/2020, sulla scorta delle istruzioni fornite da Azienda Zero con nota prot.n. 28693 del 3/12/2020, che prevedeva una nota metodologia per la formulazione dello stesso.

Il preventivo è stato predisposto nel corso del mese di dicembre 2020, in chiusura di un anno particolare dal punto di vista sanitario, fortemente contrassegnato dall'emergenza del virus Sars-Cov-2. La pandemia ha pesantemente caratterizzato le politiche sanitarie messe in atto dal Governo e dall'Amministrazione Regionale con conseguente ricaduta sui livelli dei servizi e dei costi di produzione. Il protrarsi dell'emergenza nonché l'incertezza sul suo evolversi ha reso molto complesso effettuare delle previsioni.

Sulla base delle indicazioni pervenute il BEP era stato articolato temporalmente su base semestrale in coerenza con la programmazione sanitaria e con la programmazione economico-finanziaria regionale.

Inoltre:

- al conto AA0020 (A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale si prevedeva l'inserimento dei valori dei contributi da FSR stabiliti con i provvedimenti regionali allora in vigore,
- i valori dei conti di ricavo e costo per mobilità intraregionale, interregionale ed internazionale erano stati comunicati da Azero per consentire la quadratura a livello di consolidamento (mobilità intraregionale) o con le matrici di Intesa nazionali (mobilità interregionale ed internazionale);
- era previsto il mantenimento dei valori di tetto di costo fissati per l'esercizio precedente o per altri l'iscrizione del valore pari al budget definito dalla programmazione regionale.

Nel corso dell'anno, come avvenuto nel corso del 2020, è stato utilizzato lo specifico "codice progetto COVID-19", da associare a tutte le autorizzazioni relative alle misure adottate per contrastare l'emergenza, al fine di tracciare nel modo più completo possibile i costi sostenuti. I costi correlati al Covid sostenuti nel corso del 2021 sono stati oggetto di rendicontazione periodica sulla base delle richieste pervenute nel tempo da parte di Azienda Zero. Si rimanda per un dettaglio alle analisi nel prosieguo della relazione.

Rimandando al confronto tra consuntivo 2020 e 2021 per quanto attiene i costi, di seguito alcuni approfondimenti riguardanti il valore della produzione ed in particolare delle assegnazioni per contributi in conto esercizio da regione.

Per le motivazioni sopra riportate, infatti, tra i valori che a consuntivo si discostano maggiormente rispetto al preventivo, troviamo i contributi in conto esercizio da regione che incrementano rispetto al preventivo di 102 milioni di euro grazie alle delibere regionali ed ai decreti adottati da Azienda Zero in corso/chiusura d'esercizio a finanziamento della parte corrente e dei costi Covid.

Si riassumono negli schemi sottostanti per macro voci il valore del riparto indistinta 2021 pari a complessivi € 1.472.271.239,89. Lo stesso è derivante dalla DGR 1237 del 14/09/21- "Assegnazione indistinta 2021" e con DGR n. 586 del 20/05/2022 "Ricognizione e destinazione delle risorse disponibili per garantire l'equilibrio economico-finanziario del Sistema sanitario regionale 2021 e misure collegate", in sintesi:

ASSEGNAZIONI PER VOCI CE	AA0031a	AA0031b	AA0034	AA0035	
AZIENDA	A.1.A.1.1.A) Finanziamento indistinto - quota capitaria	A.1.A.1.1.B) Finanziamento indistinto - altro	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	TOTALE ASSEGNAZIONI 2021
502. Marca Trevigiana	1.423.277.000,00	6.820.718,86	11.485.000,00	30.688.521,00	1.472.271.239,86

Il valore di € 6.820.718,86 al conto A.1.A.1.1.B) Finanziamento indistinto - altro comprende:

Riferimento	Integrazione Interaziendalità	Finanziamento a copertura dei maggiori costi derivanti dall'incremento delle tariffe DRG	Utilizzo risorse Allegato E della Dgr 1293/2021
Conto Bilancio	AA0031b	AA0031b	AA0031b
502	4.300.736,00	1.099.686,45	1.420.296,41

che si riferiscono nell'ordine a:

- riconoscimento dell'interaziendalità per i rapporti in essere presso il presidio ospedaliero di Castelfranco Veneto con lo IOV per l'utilizzo dei piani ed i relativi costi correlati sostenuti

dall'azienda ULSS2. All'importo si sommano ulteriori € 5.322.021 attribuiti dagli atti regionali al conto AA0035 per un valore complessivo di € 9.622.757,00 corrispondente alla relazione congiunta del saldo costi IOV/ULSS;

- finanziamento per la copertura dei costi per l'incremento dei fondi contrattuali ex art 1 commi 435 e 435 bis della L 205/2017,
- Riconoscimento per € 1.420.296,41 delle risorse da destinare a supporto dell'equilibrio economico finanziario e/o ad investimenti degli enti del SSR previste nell'allegato E in € 9,734 milioni. La differenza rimane riservata per la ULSS2 nel bilancio di Azero per il finanziamento degli investimenti futuri.

Al conto AA0035 pari a complessivi € 30.688.521,00 oltre al ristoro di costi per le Funzioni interaziendali IOV - Ulss 2 Marca Trevigiana di € 5.322.021 sopra citati troviamo:

- finanziamento per Suem Elisoccorso Centrali di Ascolto per € 15.245.000
- finanziamento per Personale in servizio presso le strutture afferenti ai Centri Regionali per € 381.000;
- finanziamento Sistema Regionale trapianti per € 192.500;
- finanziamento Fondo Regionale per le attività trasfusionali € 9.568.000,00.

Si evidenzia che il finanziamento a funzione previsto nella DGRV 1237 per il nuovo pronto soccorso presso la Casa di Cura Giovanni XXIII non è stato confermato a chiusura d'anno, alla luce della mancata attivazione del punto di pronto soccorso stesso.

Con la ricognizione finale, vengono inoltre riconosciuti per l'anno 2021 € 2,3 milioni per Finanziamento degli oneri per investimenti a carico delle risorse dei bilanci aziendali al conto AA0032a.

Ai valori sopra indicati si sommano per la gestione corrente i contributi a gestione vincolata al finanziamento dei costi sostenuti nel 2021, per i quali si riportano i maggiormente rilevanti:

- conto AA0032b - A.1.A.1.2.B) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione - vincolati GSA

provvedimento		oggetto	importo
DGR	1791	Assegnazione alle aziende ULSS delle risorse finanziarie della Regione per attività e servizi socio-sanitari - Anno 2021. Legge regionale 13 aprile 2001 n. 11, art. 133 e Legge regionale n. 30 del 18 dicembre 2009.	3.664.000,00
DGR	1036	Riparto ed assegnazione a favore delle Aziende ULSS del Veneto, delle risorse per il sostegno dei trattamenti riabilitativi territoriali svolti dalle equipe di cura delle strutture residenziali estensive extra ospedaliere (DGR n. 1673/2018 e DGR n. 1437/2019). Esercizio 2021.	1.204.532,00

Il valore di cui alla DGR 1791 è stato trasferito alle gestioni sociali per la relativa competenza. I costi relativi sono registrati al conto BA1330 Altri rimborsi assegni e contributi

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

provvedimento		oggetto	importo
DDR	15	Finanziamento per la sanità penitenziaria (D.Lgs. 22.06.1999 n. 230, DPCM 01.04.2008) - FSN 2021. Adempimenti contabili ai sensi dell'art. 20, comma 2, lettera a) del D.Lgs. 118/2011. Quota in acconto	222.798,00
DDR	37	Finanziamento per la sanità penitenziaria (D.Lgs. 22.06.1999 n. 230, DPCM 01.04.2008) - FSN 2021. Adempimenti contabili ai sensi dell'art. 20, comma 2, lettera a) del D.Lgs. 118/2011. Quota a saldo.	680.847,00
DDR	48	FARMACI INNOVATIVI ONCOLOGICI Fondi statali farmaci innovativi e farmaci innovativi oncologici ex art. 1, c. 400, 401, L. n. 232/2016 anno 2021: impegno e liquidazione.	7.312.300,37
DDR	48	FARMACI INNOVATIVI Fondi statali farmaci innovativi e farmaci innovativi oncologici ex art. 1, c. 400, 401, L. n. 232/2016 anno 2021: impegno e liquidazione.	2.142.181,69

I contributi di cui alla D.D.R. 48 per un valore complessivo di € 9.454.482,06 trovano corrispondenza nei costi sostenuti per medicinali e AIC per la cui analisi si rimanda allo specifico paragrafo nel prosieguo della relazione.

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

provvedimento	oggetto		importo
DDR	43	FNA Risorse del Fondo Nazionale per le Non Autosufficienze ex art. 1 co. 1264 legge n. 296 del 2006. Accertamento ed impegno di spesa ai sensi dell'art. 20, co. 2, lett. a) del D.Lgs. n. 118 del 2011. DGR n. 1608 del 19.11.2021.	9.306.300,00

- conto AA0271 - A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato:

provvedimento	oggetto		importo
DDR	31/2020	Finanziamenti per l'avanzamento del Progetto per lo sviluppo delle Cure Primarie ai fini dell'attivazione delle Medicine di Gruppo Integrate (MGI) e dei Piani aziendali di sviluppo (PIANI) attraverso l'implementazione delle Medicine in Rete e Medicine di Gruppo ex ACN della Medicina Generale del 23/03/2005 e smi - Biennio 2019-2020. DDGR n. 3012/2013, n. 2102/2014, n. 2103/2014, n. 2832/2014, n. 476/2019 e Decreti n. 10 del 15/01/2019 e n. 14 del 06/02/2020 del Direttore Area Sanità e Sociale. Liquidazioni per il primo anno di attività delle MGI attivate alla data del 01/05/2020 e per lo stato di attuazione dei PIANI aziendali-Biennio 2019-2020.	176.778,24
DDR	54/2020	Equipes specialistiche 2020	145.193,30
D.G.R.	1666/2012	PROGETTO PER LO SVILUPPO DELLA ASSISTENZA PRIMARIA APPROVATO CON DD.G.R. N. 41 E N. 1666 DEL 2011. IMPEGNO DI SPESA.	165.501,39
ddr	97/2019	Assegnazione quote per la prosecuzione del progetto regionale "Sviluppo dei Consultori familiari pubblici", ai sensi dell'art. 47 della L.R. n. 45/2017. anno 2019	144.243,21

- conto AA0290a - A.3.C.1) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati - PERIMETRO SANITÀ

provvedimento	oggetto		importo
DDR	126/2017	D.G.R. n. 750/2015, "Attuazione dell'art. 8, comma 1, della L.R. n. 23/2007 come modificata dalla L.R. n. 43/2012. Individuazione dei criteri per l'attribuzione alle Aziende ULSS degli importi introitati". Assegnazione alle Aziende ULSS del Veneto degli introiti derivanti dal pagamento delle sanzioni ai sensi del D.Lgs. n. 758/1994 e del D.Lgs. n. 81/2008, relativi agli anni 2015 e 2016: spese correnti per garantire il raggiungimento dei Livelli Essenziali di Assistenza (LEA) e per la realizzazione di progetti di sostegno alle imprese in materia di tutela della salute e della sicurezza sul lavoro. Impegno di spesa e liquidazione.	483.410,72
DDR	126/2017	D.G.R. n. 750/2015, "Attuazione dell'art. 8, comma 1, della L.R. n. 23/2007 come modificata dalla L.R. n. 43/2012. Individuazione dei criteri per l'attribuzione alle Aziende ULSS degli importi introitati". Assegnazione alle Aziende ULSS del Veneto degli introiti derivanti dal pagamento delle sanzioni ai sensi del D.Lgs. n. 758/1994 e del D.Lgs. n. 81/2008, relativi agli anni 2015 e 2016: spese correnti per garantire il raggiungimento dei Livelli Essenziali di Assistenza (LEA) e per la realizzazione di progetti di sostegno alle imprese in materia di tutela della salute e della sicurezza sul lavoro. Impegno di spesa e liquidazione.	253.999,28
Decreto	174/2018	accertamento d'entrata, impegno di spesa del Fondo per garantire le prestazioni di prevenzione, cura e riabilitazione rivolte alle persone affette da gioco d'azzardo patologico di cui all'art. 1 della Legge 28 dicembre 2015, n. 208. Quota anno 2018	262.682,88
Decreto	191/2017	Accertamento d'entrata, impegno di spesa del Fondo per garantire le prestazioni di prevenzione, cura e riabilitazione rivolte alle persone affette da gioco d'azzardo patologico. Quota anno 2017.	232.422,87

Parimenti i contributi assegnati nel corso dell'anno 2021 che non sono stati spesi nel corso dell'esercizio sono stati accantonati agli specifici conti tra il costo della produzione.

Per quanto attiene l'emergenza COVID, si riportano di seguito le principali assegnazioni e le relative voci in cui sono state imputate:

- conto AA0032b - A.1.A.1.2.B) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione - vincolati GSA

provvedimento			Oggetto	importo
DDR	31	28/09/2021	COVID HOTEL Decreto Legge n. 34 del 19/05/2020 "Misure urgenti in materia di salute, sostegno al lavoro e all'economia, nonché di politiche sociali connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19, art. 1 comma 2." Strutture per isolamento contagiati da SARS-CoV-2. Adempimenti contabili. DGR 1785 DEL 15 DICEMBRE 2021	55.003,92
DDR	59	16/11/2021	UFDA- RISORSE COVID 2021 - D.L. 73/2021, art. 33, co. 3 e 5 Implementazione del servizio "Unità Funzionale Distrettuale Adolescenti - UFDA", di cui alla DGR n.1215 del 7 settembre 2021. Accertamento ed impegno di spesa, ai sensi dell'art.20, co.2, lett. a) del D. Lgs. 118/2011, delle risorse assegnate con D.L. n.73 del 25 maggio 2021, convertito e modificato dalla L. n.106 del 23 luglio 2021 (art.33, cc. 1, 2, 3 e 5), nonché liquidazione di spesa delle risorse incassate.	293.864,37
DDR	68	25/11/2021	SPESE PERSONALE PIANO OSP E TERRITORIO Assegnazione statale prevista per l'esercizio corrente dall'art.1 cc. 4-5-8 e dall'art.2 c.10 del DL 19 maggio 2020, n.34 convertito nella L. 17 luglio 2020, n.77 e ss.mm.ii., per la spesa per il personale per il piano ospedaliero e territoriale per fronteggiare l'emergenza epidemiologica da SARS-CoV-2 (Covid-19). Impegno di spesa, ai sensi dell'art.20, co. 2, lee a) del D.Lgs. 118/2011, nonché liquidazione di spesa delle risorse incassate. Atto di riparto DGR n.1785 del 15/12/2021-Allegato B - DL 34/2020 art.1, cc.4-5-8- e art.2, c.10	11.720.582,86
DDR	67	24/11/2021	PERSONALE SANITARIO COVID 19Assegnazione statale di cui all'art.1 cc. 464 e 467 della L. 178/2020 e ss.mm.ii., per la remunerazione di prestazioni aggiuntive al personale medico, al personale infermieristico e agli assistenti sanitari per la somministrazione di vaccini contro il SARS-CoV-2 (Covid-19). Accertamento ed impegno di spesa, ai sensi dell'art.20, co. 2, lett a) del D.Lgs. 118/2011, nonché liquidazione di spesa delle risorse incassate. Atto di riparto DGR n.1785 del 15/12/2021-Allegato B - L. 178/2020 art.1, cc.464-467	712.741,31
DDR	59	16/11/2021	UFDA RISORSE COVID 2021 - D.L. 73/2021, art. 33, co. 1 e 2 Implementazione del servizio "Unità Funzionale Distrettuale Adolescenti - UFDA", di cui alla DGR n.1215 del 7 settembre 2021. Accertamento ed impegno di spesa, ai sensi dell'art.20, co.2, lett. a) del D. Lgs. 118/2011, delle risorse assegnate con D.L. n.73 del 25 maggio 2021, convertito e modificato dalla L. n.106 del 23 luglio 2021 (art.33, cc. 1, 2, 3 e 5), nonché liquidazione di spesa delle risorse incassate.	117.946,70
DDR	48	30/11/2021	ESENZIONE PRESTAZIONI COVID- RISORSE COVID 2021 - D.L. 73/2021, art. 27 Assegnazione statale di cui all'articolo 27 del D.L. 25 maggio 2021, n.73, convertito in legge con modificazioni, dall'art. 1 co.1 L. 23 luglio 2021 n. 106, per l'esenzione delle prestazioni di monitoraggio per pazienti ex COVID. Accertamento, impegno e liquidazione di spesa delle risorse incassate ad Azienda Zero, ai sensi dell'art.2, co.1 lett. b) della L.R. 19/2016 e dell'art.20, co.2, lett. a) del D.Lgs. 117/2011. Atto di riparto q.ta parte DGR n.1785 del 15/12/2021-Allegato B - DL 73/2021, art.27	8.722,40
DDR	46	30/11/2021	INFERMIERI MMG - RISORSE COVID 2021 - L. 178/2020, art. 1, co. 468 e 470 Assegnazione statale di cui all'articolo 1, commi 468 e 470, della Legge 30 dicembre 2020, n.178, quale fondo per MMG per la retribuzione di indennità per il personale infermieristico di cui all'art.1, co. 9, del D.L. 19 maggio 2020, n.34, convertito con modificazioni dalla legge 17 luglio 2020, n.77. Accertamento, impegno e liquidazione di spesa delle risorse incassate ad Azienda Zero, ai sensi dell'art.2, co.1lett. b) della L.R. 19/2016 e dell'art.20, co.2, lett. a) del D.Lgs. 117/2011. Atto di riparto q.ta parte DGR n.1785 del 15/12/2021-Allegato B - L 178/2020, art.1, cc.468-470	68.186,92
DDR	44	30/11/2021	TAMPONI PRESSO MMG E PLS- RISORSE COVID 2021 - L. 178/2020, art. 1, co. 416 e 417 Assegnazione statale di cui all'articolo 1, commi 417 della Legge 30 dicembre 2020, n.178, per l'esecuzione dei tamponi antigenici rapidi da parte dei MMG e PLS di cui all'art.1, co. 416 della medesima legge. Accertamento, impegno e liquidazione di spesa delle risorse incassate ad Azienda Zero, ai sensi dell'art.2, co.1 lett. b) della L.R. 19/2016 e dell'art.20, co.2, lett. a) del D.Lgs. 117/2011. Atto di riparto q.ta parte DGR n.1785 del 15/12/2021-Allegato B - L 178/2020, art.1, cc.416-417	297.824,67
DDR	57	17/12/2021	Decreto n. 15 del 14/04/2022 competenza 2021 - Ripartizione provvisoria e assegnazione alle Aziende ULSS di quota parte dell'importo complessivo pari a 32.000.000,00 di cui alla Deliberazione n. 925 del 5 luglio 2021, per l'anno 2021, ed erogazione tramite Azienda Zero. RIPARTO PER RECUPERO LISTE D'ATTESA	1.114.872,12
D.G.R.	477	29/04/2022	Riconoscimento dei maggiori oneri derivanti dall'emergenza COVID-19 sostenuti dagli erogatori privati accreditati, nel bilancio 2020-2021 e quantificazione dei conseguenti ristori economici (schede risorse - Assegnazioni vincolate 2021 - AA0032b integrazione COVID)	1.001.052,21
DECRETO	14	14/03/2022	D.L. 41/2021, art. 18-bis Risorse del Fondo Sanitario Nazionale 2021, quote Covid. Assegnazione relativa all'indennità da riconoscersi ai lavoratori in somministrazione del comparto sanità in servizio alla data del 1° maggio 2021, ai sensi del decreto legge n. 41 del 22 marzo 2021, art. 18-bis, convertito con Legge 21 maggio 2021, n. 69. Accertamento ed impegno di spesa, ai sensi dell'art. 20, co 2, lee a) del D. Lgs. 118(2011), delle risorse assegnate con Decreto del Ministero della Salute 30/11/2021, G.U.44 del 22/02/2022.	30.878,64
<b>totale</b>				<b>15.421.676,12</b>

- conto AA0090 - A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA

provvedimento			Oggetto	importo
DDR	90	29/12/2021	DGR 1828/2021 "Adempimenti conseguenti alla ricognizione dei livelli aggiuntivi di assistenza erogati nella Regione del Veneto nel 2020": Impegno e liquidazione conseguenti. quota parte a copertura degli oneri per prestazioni aggiuntive rispetto ai LEA eventualmente erogate in esercizio 2021	65.816,00

- conto AA0141 - A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)

provvedimento			Oggetto	importo
DDR	45	29/11/2021	D.L. 137/2020: art.19-novies, co.1 Interventi finalizzati a facilitare l'acquisizione di dispositivi di protezione e medicali nelle residenze sanitarie assistenziali (RSA) e nelle altre strutture residenziali. D.L. n.137/2020 convertito con L. n.176/2020. Accertamento, impegno e assegnazione risorse.	843.195,46

- conto AA0150a - A.1.B.3.2.a) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati - PERIMETRO SANITA

provvedimento			Oggetto	importo
DGR	476	29/04/2022	Emergenza COVID-19. Determinazioni in merito al sistema straordinario di remunerazione delle prestazioni residenziali per non autosufficienti erogate dai Centri di Servizi accreditati.	2.204.026,79
DGR	477	29/04/2022	Riconoscimento agli erogatori privati accreditati dei finanziamenti previsti da disposizioni nazionali finalizzate a fronteggiare l'emergenza COVID-19, anno 2020 e anno 2021.	3.749.870,96
DGR	478	29/04/2022	Ulteriore assegnazione agli enti del SSR dei finanziamenti statali residui destinati a fronteggiare l'emergenza sanitaria da Covid-19 a valere sull'esercizio economico-finanziario 2021.	9.178.696,00
<b>totale</b>				<b>15.132.593,75</b>

- conto AA0230 - A.1.D) Contributi c/esercizio da privati

provvedimento			Oggetto	importo
DDG	1218	23/07/2020	Progetto "Studio mediante approccio multimodico della memoria immunologica innata nella fase post-infettiva di COVID-19" Fondazione TES onlus -AVIS provinciale di Treviso, dell'Associazione Per Mio Figlio onlus	15.000,00
DDG	1398	20/12/2021	Finanziamento Associazione Per Mio Figlio onlus finalizzata al recupero liste d'attesa	50.000,00
note varie di accettazione			Donazioni in denaro Covid rendicontate anche in apposita sezione del sito amministrazione trasparente	24.290,78
<b>totale</b>				<b>89.290,78</b>

- conto AA0271 - A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato

provvedimento			Oggetto	importo
DGR	1785	15/12/2021	Assegnazione agli enti del SSR dei finanziamenti per fronteggiare l'emergenza sanitaria da Covid-19 allegato B - UTILIZZO FINANZIAMENTI 2020 NON UTILIZZATI AL al 31/12/2020 come previsto dall'art. 26 co. 4 del D.L. 73/2021	18.170.832,88
DGR	1293	21/09/2021	DGR 759/2021. Modalità di finanziamento dei Piani per il recupero delle prestazioni sanitarie sospese per l'esercizio 2021. UTILIZZO FINANZIAMENTI 2020 NON UTILIZZATI AL al 31/12/2020 come previsto dall'art. 26 co. 4 del D.L. 73/2021	5.351.347,61
DGR	1735	09/12/2021	Linee di indirizzo alle aziende ed enti del SSR per la remunerazione del personale del Comparto e della Dirigenza dell'Area Sanità impegnato nell'emergenza epidemiologica da Sars-Cov-2. Articolo 1 del D.L. 17 marzo 2020, n. 18, convertito dalla L. 24 aprile 2020, n. 27. UTILIZZO FINANZIAMENTI COVID 2020 NON UTILIZZATI al 31/12/2020 come previsto dall'art. 26 co. 4 del D.L. 73/2021	2.104.910,00
DGR	1735	09/12/2021	Linee di indirizzo alle aziende ed enti del SSR per la remunerazione del personale del Comparto e della Dirigenza dell'Area Sanità impegnato nell'emergenza epidemiologica da Sars-Cov-2. Articolo 1 del D.L. 17 marzo 2020, n. 18, convertito dalla L. 24 aprile 2020, n. 27. UTILIZZO FINANZIAMENTI COVID 2020 NON UTILIZZATI al 31/12/2020 come previsto dall'art. 26 co. 4 del D.L. 73/2021	809.740,00
DGR	477	29/04/2022	Riconoscimento dei maggiori oneri derivanti dall'emergenza COVID-19 sostenuti dagli erogatori privati accreditati, nel biennio 2020-2021, e quantificazione dei conseguenti ristori economici	671.078,14
<b>totale</b>				<b>27.107.908,63</b>

- conto AA0290b - A.3.C.2) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati - NO PERIMETRO SANITA

provvedimento			Oggetto	importo
DDR	28	10/05/2021	Rimodulazione RF 11111 Emergenza COVID-19. Contributo, a titolo di ristoro compensativo minore presenza Centri Servizi Accreditati	620.062,50

Tra i ricavi, nell'analisi degli scostamenti dello schema di raffronto tra preventivo e consuntivo 2021, i valori con le variazioni maggiori sono inoltre:

- a) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie a rilevanza sanitaria, (delta € 3.866.706,17) attribuibili ad un miglioramento della mobilità intra ed extra regionale in ripresa, agli introiti per i tamponi Covid a pagamento, ai Ricavi per prestazioni sanitarie – intramoenia effettivamente svolte nel corso dell'esercizio;
- b) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket) in aumento di 2,4 milioni di euro, grazie alla ripresa dell'attività ordinaria
- c) Altri ricavi e proventi il cui differenziale è collegato principalmente allo stralcio degli accantonamenti a rischi non rilevabili nel bilancio economico preventivo. Si rimanda per un maggior dettaglio all'analisi nel prosieguo della relazione.

Tenuto conto dei vincoli per la stima dei costi presente nel preventivo, per i quali taluni valori sono stati espressi apponendo il tetto presente al momento della formulazione, unitamente al fatto che numerosi costi collegati all'emergenza Coronavirus erano stati stimati con gli elementi conosciuti a quel momento, si rileva di poco interesse il raffronto dei valori di costo preventivo 2021-Consuntivo 2021, per il cui dettaglio si rimanda al paragrafo successivo.

5.2.2 Analisi scostamenti Conto Economico consuntivo anno 2020 e consuntivo anno 2021 (Sintetici da DM 20 marzo 2013);

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Anno 2021	di cui Covid	Anno 2020	di cui Covid	Analisi Scostamenti	
					in valore assoluto	in valore %
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>1.748.284.704,95</b>	<b>62.776.127,20</b>	<b>1.663.413.030,45</b>	<b>29.817.586,14</b>	<b>84.871.674,50</b>	<b>5,1%</b>
1) Contributi in c/esercizio	1.538.137.612,59	31.552.572,11	1.488.563.603,57	26.450.603,87	49.574.009,02	3,3%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	1.509.254.174,63	15.421.676,12	1.475.606.279,05	23.007.944,20	33.647.895,58	2,3%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	27.847.519,70	16.041.605,21	11.800.356,84	3.149.091,67	16.047.162,86	136,0%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	706.403,81	-	105.300,20	-	601.103,61	570,8%
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a	-	-	3.149.091,67	3.149.091,67	-3.149.091,67	-100,0%
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a	140.715,89	65.816,00	-	-	140.715,89	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-	-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	7.221,72	-	20.408,00	-	-13.186,28	-64,6%
6) Contributi da altri soggetti pubblici	26.993.178,28	15.975.789,21	8.525.556,97	-	18.467.621,31	216,6%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	14.039,92	-	14.817,27	-	-777,35	-5,2%
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	14.039,92	-	14.817,27	-	-777,35	-5,2%
4) da privati	-	-	-	-	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	1.021.878,34	89.290,78	1.142.150,41	293.568,00	-120.272,07	-10,5%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-18.815.805,11	-	-16.689.144,44	-46.541,10	-2.126.660,67	12,7%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	31.788.842,09	27.737.971,13	4.535.598,67	-	27.253.243,42	600,9%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	116.770.250,10	2.776.759,90	109.068.073,91	2.571.138,10	7.702.176,19	7,1%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	78.800.210,69	1.545.997,70	75.162.345,57	2.242.769,10	3.637.865,12	4,8%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	16.235.401,75	-	12.382.208,48	-	3.853.193,27	31,1%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	21.734.637,66	1.230.762,20	21.523.519,86	328.369,00	2.111.117,80	1,0%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	13.222.780,67	314.625,37	13.869.743,27	-	-646.962,60	-4,7%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	23.740.181,22	-	22.332.145,08	-	1.408.036,14	6,3%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	29.507.399,62	-	29.160.615,85	842.385,27	346.783,77	1,2%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	13.933.443,77	394.198,69	12.572.394,54	-	1.361.049,23	10,8%
Totale A)	1.748.284.704,95	62.776.127,20	1.663.413.030,45	29.817.586,14	84.871.674,50	5,1%
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>1.723.318.280,93</b>	<b>67.705.312,97</b>	<b>1.632.956.156,40</b>	<b>54.864.956,06</b>	<b>90.362.124,53</b>	<b>5,5%</b>
1) Acquisti di beni	271.625.797,02	8.256.247,41	260.135.915,65	7.819.507,79	11.489.881,37	4,4%
a) Acquisti di beni sanitari	267.193.459,18	8.232.737,62	255.708.169,62	7.692.517,95	11.485.289,56	4,5%
b) Acquisti di beni non sanitari	4.432.337,84	23.509,79	4.427.746,03	126.989,85	4.591,81	0,1%
2) Acquisti di servizi sanitari	721.957.293,31	41.377.099,95	677.022.769,12	20.178.786,81	44.934.524,19	6,6%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	106.520.931,32	7.278.144,02	103.988.642,53	2.806.095,41	2.532.288,79	2,4%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	87.707.430,89	-	85.871.283,83	-	1.836.147,06	2,1%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	75.576.177,84	1.630.883,97	69.324.804,18	229.158,00	6.251.373,66	9,0%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	10.738.107,42	-	8.093.673,10	-	2.644.434,32	32,7%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	11.388.623,03	-	11.673.646,61	-	-285.023,58	-2,4%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	6.200.341,77	-	6.550.507,39	-	-350.165,62	-5,3%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	149.187.479,38	4.276.143,07	142.213.590,59	2.056.376,00	6.973.888,79	4,9%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	12.253.412,73	-	12.260.749,54	-	-7.336,81	-0,1%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	26.841.727,04	-	20.572.695,00	-	6.269.032,04	30,5%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	827.454,00	-	838.427,00	-	-10.973,00	-1,3%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	12.436.979,01	62.161,00	11.609.333,58	35.828,96	827.645,43	7,1%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	124.262.650,10	-	123.223.278,81	-	1.039.371,29	0,8%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	12.757.790,77	-	9.534.350,46	-	3.223.440,31	33,8%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	31.336.346,45	8.207.420,14	27.225.460,75	3.167.018,47	4.110.885,70	15,1%
o) Consulenze, collaborazioni, infernalie, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	16.679.745,20	8.365.742,03	16.656.334,32	8.022.835,53	23.410,88	0,1%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	37.242.096,36	11.556.605,72	27.385.991,43	3.861.474,44	9.856.104,93	36,0%
q) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	-	-	-	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	129.909.196,86	6.850.913,97	114.058.120,66	3.242.164,59	15.851.076,20	13,9%
a) Servizi non sanitari	128.210.792,70	6.850.913,97	112.527.560,95	3.242.164,59	15.683.231,75	13,9%
b) Consulenze, collaborazioni, infernalie, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.010.066,25	-	1.154.036,97	-	-143.970,72	-12,5%
c) Formazione	688.337,91	-	376.522,74	-	311.815,17	82,8%
4) Manutenzione e riparazione	27.309.138,37	47.363,85	26.600.932,86	222.261,77	708.205,51	2,7%
5) Godimento di beni di terzi	42.420.647,52	425.139,13	40.831.543,35	342.149,72	1.589.104,17	3,9%
6) Costi del personale	442.446.883,50	9.895.036,08	437.257.111,57	13.597.621,25	5.189.771,93	1,2%
a) Personale dirigente medico	138.263.469,13	1.353.485,45	135.488.749,33	2.552.807,00	2.774.719,80	2,0%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	13.521.029,15	40.549,00	12.440.923,82	90.248,20	1.080.105,33	8,7%
c) Personale comparto ruolo sanitario	195.633.662,08	5.507.094,86	193.331.179,13	6.568.264,10	2.302.482,95	1,2%
d) Personale dirigente altri ruoli	3.048.281,03	48.470,09	2.903.997,52	100.744,50	144.283,51	5,0%
e) Personale comparto altri ruoli	91.980.442,11	2.945.436,68	93.092.261,77	4.285.557,46	-1.111.819,66	-1,2%
7) Oneri diversi di gestione	5.348.593,74	399.162,73	5.638.645,08	923.594,27	-290.051,34	-5,1%
8) Ammortamenti	36.199.895,66	-	36.058.057,94	842.385,27	141.837,72	0,4%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	2.017.144,40	-	3.371.754,30	-	-1.354.609,90	-40,2%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	13.399.853,48	-	13.316.580,02	2.842,60	83.273,46	0,6%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	20.782.897,78	-	19.369.723,62	839.542,67	1.413.174,16	7,3%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	85.119,34	-	1.075.285,75	-	-990.166,41	-82,1%

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Anno 2021	di cui Covid	Anno 2020	di cui Covid	Analisi Scostamenti	
					in valore assoluto	in valore %
<b>10) Variazione delle rimanenze</b>	4.599.660,61	-	-3.441.941,42	-	8.041.602,03	-233,6%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	4.516.234,41	-	-3.868.006,38	-	8.384.240,79	-216,8%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	83.426,20	-	426.064,96	-	-342.638,76	-80,4%
<b>11) Accantonamenti</b>	41.416.055,00	454.349,85	37.719.715,84	7.696.484,59	3.696.339,16	9,8%
a) Accantonamenti per rischi	10.678.901,14	-	12.311.281,58	-	-1.632.380,44	-13,3%
b) Accantonamenti per premio operosità	1.227.911,82	-	1.064.631,67	-	163.280,15	15,3%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	4.003.844,71	454.349,85	2.489.708,55	247.026,90	1.514.136,16	60,8%
d) Altri accantonamenti	25.505.397,33	-	21.854.094,04	7.449.457,69	3.651.303,29	16,7%
<b>Totale B)</b>	1.723.318.280,93	67.705.312,97	1.632.956.156,40	54.864.956,06	90.362.124,53	5,5%
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	24.966.424,02	-4.929.185,77	30.456.874,05	-25.047.369,92	-5.490.450,03	-18,0%
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	-30.383,09	-	-34.600,71	-	4.217,62	-12,2%
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	532,34	-	3.919,39	-	-3.387,05	-86,4%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	30.915,43	-	38.520,10	-	-7.604,67	-19,7%
<b>Totale C)</b>	-30.383,09	-	-34.600,71	-	4.217,62	-12,2%
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	-	-	-	-	-	-
1) Rivalutazioni	-	-	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-	-	-
<b>Totale D)</b>	-	-	-	-	-	-
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	7.046.456,97	289.346,40	1.315.858,80	258.427,68	5.730.598,17	435,5%
1) Proventi straordinari	12.329.279,02	320.893,00	9.479.157,41	258.427,68	2.850.121,61	30,1%
a) Plusvalenze	487.533,98	-	464.155,63	-	23.378,35	5,0%
b) Altri proventi straordinari	11.841.745,04	320.893,00	9.015.001,78	258.427,68	2.826.743,26	31,4%
2) Oneri straordinari	5.282.822,05	31.546,60	8.163.298,61	-	-2.880.476,56	-35,3%
a) Minusvalenze	76.942,81	-	-	-	76.942,81	-
b) Altri oneri straordinari	5.205.879,24	31.546,60	8.163.298,61	-	-2.957.419,37	-36,2%
<b>Totale E)</b>	7.046.456,97	289.346,40	1.315.858,80	258.427,68	5.730.598,17	435,5%
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	31.982.497,90	-4.639.839,37	31.738.132,14	-24.788.942,24	244.365,76	0,8%
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>	31.853.008,31	909.396,35	31.602.028,26	1.477.730,06	250.980,05	0,8%
1) IRAP	30.670.639,31	909.396,35	30.357.007,26	1.477.730,06	313.632,05	1,0%
a) IRAP relativa a personale dipendente	28.319.789,95	855.750,62	28.335.356,21	1.444.304,75	-15.566,26	-0,1%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	1.325.707,83	53.645,73	1.251.275,72	33.425,32	74.432,11	5,9%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	1.025.141,53	-	770.375,33	-	254.766,20	33,1%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-	-	-
2) IRES	1.182.369,00	-	1.245.021,00	-	-62.652,00	-5,0%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-	-	-
<b>Totale Y)</b>	31.853.008,31	909.396,35	31.602.028,26	1.477.730,06	250.980,05	0,8%
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	129.489,59	-5.549.235,72	136.103,88	-26.266.672,30	-6.614,29	-4,9%

Il conto economico consuntivo dell'anno 2021 si chiude con un risultato positivo di € 129.489,59, con una rettifica di FSR di € 18,8 milioni complessivi per investimenti.

Il risultato è allineato all'anno 2020, si modifica però la struttura dei costi e dei finanziamenti relativi.

Nel corso dell'anno 2021 i costi per l'attività ordinaria sono in parte rientrati ai valori storici dopo l'importante riduzione dovuta alle chiusure delle attività imposte dalla pandemia.

Sono in incremento anche i costi dell'area Covid che passano da € 54,8 milioni complessivi del 2020 a € 67,7 milioni del 2021. I costi Covid beneficiano di una contribuzione vincolata maggiore che ne limita notevolmente lo sbilancio che passa dai -26 milioni del 2020 a - 5,5 milioni di euro nel 2021.

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

- **Contributi c/esercizio**

CODICE	DESCRIZIONE CONTO	CONSUNTIVO 2021	di cui COVID	CONSUNTIVO 2020	di cui COVID	Delta Consuntivo 2021 -2020
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	1.538.137.612,59	31.552.572,11	1.488.563.603,57	26.157.035,87	49.574.009,02
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	27.847.519,70	16.041.605,21	11.800.356,84	3.149.091,67	16.047.162,86
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	14.039,92	-	14.817,27	-	777,35
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	1.021.878,34	89.290,78	1.142.150,41	-	120.272,07

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 e vincolate di maggior rilevanza cui si rimanda.

Si specifica che la voce AA0230 "covid" comprende donazioni in denaro non finalizzate per euro 24.290,78 evidenziate anche nel rendiconto delle donazioni covid pubblicato nell'apposita area del sito "amministrazione trasparente" e donazioni in denaro finalizzate dai donatori a 2 specifiche progettualità pluriennali per euro 65.000,00 (tracciate con specifici codici progetto aziendali).

**- Rettifica contributi in conto esercizio**

CODICE	DESCRIZIONE CONTO	CONSUNTIVO 2021	di cui COVID	CONSUNTIVO 2020	di cui COVID	Delta Consuntivo 2021 -2020
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 18.815.805,11	-	- 16.689.144,44	- 46.541,10	- 2.126.660,67
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	- 18.803.805,12	-	- 16.642.603,34	-	- 2.161.201,78
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti -altri contributi	- 11.999,99	-	- 46.541,10	- 46.541,10	34.541,11

Il risultato dell'anno 2021 deve essere letto alla luce del 18,8 milioni di euro destinati ad investimenti. Le rettifiche dell'anno si riferiscono a:

- DGR 1280 DEL 21/09/2021 "Autorizzazioni ad Aziende ULSS e Aziende Ospedaliere delle richieste sottoposte a parere di congruità della Commissione Regionale per l'Investimento in Tecnologia ed Edilizia (C.R.I.T.E.) nella seduta del 09 luglio 2021" che assegna alla ULSS 2 € 1.573.541,26 per il finanziamento dei mezzi di soccorso e elettromedicali di cui alla gara regionale 2020-2021 - 2022, capitalizzati nell'anno in esame;
- DGR n. 586 del 20/05/2022 "Ricognizione e destinazione delle risorse disponibili per garantire l'equilibrio economico-finanziario del Sistema sanitario regionale 2021 e misure collegate per € 2.300.000,00 imputati a piano investimenti 2021;
- Rettifiche destinate ai futuri investimenti dell'azienda per € 14.900.000.

Anche per l'esercizio in corso l'azienda grazie al governo dei costi riesce ad accantonare una somma utile al finanziamento delle quote di manutenzione straordinaria per il mantenimento della funzionalità impiantistica/edilizia.

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

CODICE	DESCRIZIONE CONTO	CONSUNTIVO 2021	di cui COVID	CONSUNTIVO 2020	di cui COVID	Delta Consuntivo 2021 -2020
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	116.770.250,10	2.776.759,90	109.068.073,91	1.316.313,00	7.702.176,19
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	66.857.286,69	1.506.640,70	64.030.544,57	963.548,00	2.826.742,12
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	521.081,96	-	346.824,90	-	174.257,06
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	15.428.863,97	240.007,00	16.321.228,55	328.369,00	- 892.364,58
AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	11.942.924,00	39.357,00	11.131.801,00	24.396,00	811.123,00
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	5.784.691,73	990.755,20	4.855.466,41	-	929.225,32

Come da indicazioni della circolare per la formulazione del bilancio, la valorizzazione dei conti di mobilità sanitaria intraregionale, interregionale ed internazionale è avvenuta secondo i dati trasmessi da Azero.

Gli stessi sono stati determinati dall'UOC Analisi attività assistenziali sanitarie e S.S. sulla base degli ultimi flussi disponibili nell'anno 2021 opportunamente integrati, laddove necessario in caso di mensilità mancanti, con i dati di attività riconducibili all'anno precedente.

Si evidenzia l'introduzione dei conti di mobilità, previsti dal DM 24 maggio 2019, relativi alle prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero.

Il valore delle prestazioni sanitarie erogate ad aziende sanitarie della regione (mobilità attiva intra AA0340) e extra-regione (mobilità attiva extra AA0450) nel 2021 migliora rispetto al 2020, ma continua ad essere influenzato dalla pandemia Covid in corso.

Deve essere considerato che le strutture dell'azienda sono state impegnate nel recupero delle prestazioni ambulatoriali/ospedaliere.

Alcuni prospetti di analisi della mobilità di raffronto per gli anni 2018-2021 intra ed extra regionale resa da pubblico e privato in migliaia di euro.

	2018			2019			2020			2021			Differenza 2019 - 2021		
	INTRA	EXTRA	Totale	INTRA	EXTRA	Totale	INTRA	EXTRA	Totale	INTRA	EXTRA	Totale	INTRA	EXTRA	Totale
Privato	18.895	12.171	31.066	20.533	12.823	33.355	19.499	10.958	30.457	19.159	11.476	30.635	-7%	-11%	-8%
Pubblico	27.715	10.947	38.662	28.011	11.590	39.601	23.702	9.045	32.747	24.871	9.216	34.087	-11%	-20%	-14%
<b>Totale</b>	<b>46.610</b>	<b>23.118</b>	<b>69.728</b>	<b>48.543</b>	<b>24.413</b>	<b>72.956</b>	<b>43.201</b>	<b>20.003</b>	<b>63.204</b>	<b>44.030</b>	<b>20.692</b>	<b>64.723</b>	<b>-9%</b>	<b>-15%</b>	<b>-11%</b>

Nella pagina successiva l'elenco per intervento della mobilità ospedaliera per ricoveri in migliaia di euro, con l'andamento 2019-2021.

Mobilità attiva ricoveri per intervento. Mobilità Intra-regionale. Migliaia di euro.

	2019	2020	2021	Dif 2021-2019
3521-SOSTITUZIONE DELLA VALVOLA AORTICA CON BIOPROTESI	1.044	928	2.455	1.410
8151-SOSTITUZIONE TOTALE DELL'ANCA	2.934	2.725	3.471	536
3615-BYPASS SINGOLO ARTERIA MAMMARIA INTERNA - ARTERIA CORONARICA	350	377	646	297
311-TRACHEOSTOMIA TEMPORANEA	162	451	441	279
605-PROSTATECTOMIA RADICALE	177	278	393	216
Altro	39.496	34.681	34.231	-5.265
3512-VALVULOPLASTICA A CUORE APERTO DELLA VALVOLA MITRALE SENZA SOSTITUZIONE	391	275	141	-250
3950-ANGIOPLASTICA O ATEREECTOMIA DI ALTRO/I VASO/I NON CORONARICO/I	422	256	148	-274
5025-ABLAZIONE LAPAROSCOPICA DI TESSUTO O LESIONE EPATICI	534	218	169	-364
3522-ALTRA SOSTITUZIONE DI VALVOLA AORTICA CON PROTESI	890	1.197	233	-656
8154-SOSTITUZIONE TOTALE DEL GINOCCHIO	2.535	2.089	1.843	-692
<b>Totale</b>	<b>48.543</b>	<b>43.201</b>	<b>44.030</b>	<b>-4.513</b>

All'aggregato AA0610 viene esposto il valore delle prestazioni sanitarie erogate a residenti extra Veneto da privati accreditati del territorio (mobilità attiva). Il valore è in netto miglioramento rispetto al 2020. Si ricorda che le strutture fatturano le relative prestazioni tra i costi della produzione.

Con riferimento alla voce AA0660 - Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria rese da privati i ricavi correnti rimangono sostanzialmente stabili tra 2020 e 2021. Ci si riferisce in particolare agli introiti legati alle attività a pagamento dei servizi veterinari, del servizio igiene degli alimenti e della prevenzione che vengono imputati al conto in esame. Si evidenzia, invece, un aumento legato ai tamponi a pagamento effettuati dall'Aulss per gli utenti sprovvisti di green pass da vaccinazione covid-19 (o da guarigione), che ammontano ad € 990 mila.

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

CODICE	DESCRIZIONE CONTO	CONSUNTIVO 2021	di cui COVID	CONSUNTIVO 2020	di cui COVID	Delta Consuntivo 2021 -2020
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	16.235.401,75	-	12.382.208,48	-	3.853.193,27
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	666.983,25	-	198.322,82	-	468.660,43
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	14.088.231,68	-	10.725.376,59	-	3.362.855,09
AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	3.420,63	-	2.354,18	-	1.066,45
AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	1.021.644,10	-	1.110.651,73	-	89.007,63
AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche)	455.089,59	-	344.723,16	-	110.366,43
AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	32,50	-	780,00	-	747,50

I ricavi al conto AA0670 per prestazioni sanitarie in libera professione intramoenia sono in forte incremento rispetto al 2020 per un ritorno della dirigenza allo svolgimento dell'attività. Si ricorda infatti che nel 2020 il valore era influenzato dalle limitazioni e dalle chiusure di interi segmenti di attività istituzionale a seguito di normative nazionali e regionali legate all'emergenza per l'epidemia di Covid19. In corrispondenza dei ricavi

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

**- Concorsi recuperi e rimborsi**

CODICE	DESCRIZIONE CONTO	CONSUNTIVO 2021	di cui COVID	CONSUNTIVO 2020	di cui COVID	Delta Consuntivo 2021 -2020
<b>AA0750</b>	<b>A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>	<b>13.222.780,67</b>	<b>314.625,37</b>	<b>13.869.743,27</b>	-	<b>646.962,60</b>
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	69.624,98	-	334.543,48	-	264.918,50
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	478.857,02	-	386.921,78	-	91.935,24
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	5.267.199,56	-	4.576.717,74	-	690.481,82
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	4.016.213,90	140.201,87	4.732.594,14	-	716.380,24
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	3.390.885,21	174.423,50	3.838.966,13	-	448.080,92

Nel dettaglio:

- Il valore al conto AA0770 - Concorsi recuperi e rimborsi da Regione è pari al valore delle competenze ristrate dalla Regione per Personale in comando nel corso dell'anno 2021.
- L'andamento dei rimborsi all'aggregato AA0800 - A.5.C Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della regione risulta in incremento rispetto al 2020. Accoglie i valori della cessione di preparati galenici e chemioterapici per antitumorali, fatturati allo IOV per le attività svolte presso il presidio di Castelfranco Veneto. Per la gestione delle cessioni l'azienda sanitaria mantiene la gestione della contabilità separata IVA.
- Al conto AA0840 - Concorsi recuperi e rimborsi da soggetti pubblici si registrano tra le voci maggiormente rilevanti i ricavi per la mobilità per emoderivati comunicati da Azero (€ 1.978.916,00) in leggera riduzione rispetto al 2020 (€ 2.295.931,00), i rimborsi dall'INAIL per l'inabilità temporanea per € 1.026.310,16 (in riduzione rispetto al 2020), altri rimborsi per compensi erogati a dipendenti i per € 139.959,07, rimborsi dal Centro di Riabilitazione ORAS, partecipata ULSS, per € 712.532,14 per la convezione dell'attività informatica e per i beni di consumo consegnati nel corso dell'anno.
- Tra i rimborsi da privati (aggregato AA0880) le voci maggiormente significative sono il rimborso di oneri stipendiali per il personale distaccato presso Asolo Hospital Service nel distretto di Asolo per € 650 mila, le convenzioni con soggetti diversi per la fornitura di emocomponenti, emoderivati e prestazioni di medicina trasfusionale per € 359 mila, Convenzioni per il rimborso dell'attività svolta dal personale infermieristico come da convenzioni stipulate con DDG 2244/2020, 2245/2020, 2315/2020 e 41/2021 ( DGRV 1590/2020) per € 112 mila, cui si sommano rimborsi a carico degli utenti (stati vegetativi), addebito penali o rimborso danni.

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

CODICE	DESCRIZIONE CONTO	CONSUNTIVO 2021	di cui COVID	CONSUNTIVO 2020	di cui COVID	Delta Consuntivo 2021 -2020
<b>AA0940</b>	<b>A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>	<b>23.740.181,22</b>	-	<b>22.332.145,08</b>	-	<b>1.408.036,14</b>
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	20.847.677,49	-	19.594.591,82	-	1.253.085,67
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	2.564.387,28	-	2.215.659,25	-	348.728,03
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	328.116,45	-	521.894,01	-	193.777,56

Il valore della compartecipazione ticket è in aumento rispetto al 2020, valore che risentiva fortemente delle chiusure delle attività specialistiche per l'emergenza Covid avvenute dal mese di marzo al mese di maggio e nel mese di dicembre 2020, con le conseguenti prestazioni non erogate.

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

CODICE	DESCRIZIONE CONTO	CONSUNTIVO 2021	di cui COVID	CONSUNTIVO 2020	di cui COVID	Delta Consuntivo 2021 -2020
<b>AA0980</b>	<b>A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio</b>	<b>29.507.399,62</b>	<b>-</b>	<b>29.160.615,85</b>	<b>842.385,27</b>	<b>346.783,77</b>
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	2.430.687,59	-	2.681.362,41	-	250.674,82
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	3.064.411,72	-	2.359.006,25	-	705.405,47
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	3.566.815,13	-	3.762.770,02	-	195.954,89
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	18.595.974,83	-	18.849.552,07	438.875,77	253.577,24
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	174.152,23	-	163.223,20	-	10.929,03
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	1.675.358,12	-	1.344.701,90	403.509,50	330.656,22

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

Nel 2021 le indicazioni regionali per la formulazione del conto economico consuntivo precisano che non deve essere esplicitato il valore covid delle quote di sterilizzazione tra i ricavi così come gli ammortamenti tra i costi (sono corrispondenti). Si dirà nel prosieguo della relazione, al paragrafo di commento del piano investimenti, sulla modalità di copertura del piano oltre che l'ammontare degli investimenti Covid effettuati e i beni ricevuti nel corso dell'anno a titolo di donazione.

- **Altri ricavi e proventi**

CODICE	DESCRIZIONE CONTO	CONSUNTIVO 2021	di cui COVID	CONSUNTIVO 2020	di cui COVID	Delta Consuntivo 2021 -2020
<b>AA1060</b>	<b>A.9) Altri ricavi e proventi</b>	<b>13.933.443,77</b>	<b>394.198,69</b>	<b>12.572.394,54</b>	<b>-</b>	<b>1.361.049,23</b>
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	74.300,06	-	77.588,32	-	3.288,26
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	855.967,45	-	818.538,97	-	37.428,48
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	13.003.176,26	394.198,69	11.676.267,25	-	1.326.909,01

Rimane sostanzialmente invariato il valore dei Fitti attivi rispetto al 2020 (AA1080). Si ricorda però che gli introiti della gestione immobiliare, in particolare i proventi per i canoni di concessione spazi, sono in flessione nei due anni analizzati in quanto i contratti sono stati adeguati al valore dei corrispettivi ridotti a causa del Covid.

Al conto AA1090 la differenza di 1,3 milioni di € è correlata allo stralcio di quote del fondo rischi per quote accantonate negli esercizi precedenti per le quali si è verificata la non necessità del mantenimento del fondo allo stato patrimoniale. Ci si riferisce alla revisione del fondo per l'autoassicurazione e agli accantonamenti Covid del 2020 tradotti in corso dell'anno con specifiche DGRV regionali. Maggiori dettagli sono presenti all'aggregato degli accantonamenti tra i costi della produzione.

- **Acquisto di prodotti farmaceutici ed emoderivati**

CODICE	DESCRIZIONE CONTO	CONSUNTIVO 2021	di cui COVID	CONSUNTIVO 2020	di cui COVID	Delta Consuntivo 2021 -2020
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	138.996.048,94	2.543.192,36	133.059.855,09	1.633.844,05	5.936.193,85
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	134.706.903,94	1.909.993,40	128.312.671,05	1.202.100,37	6.394.232,89
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	1.040.552,93	128.802,74	987.600,48	92.965,37	52.952,45
BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	1.305.459,07	504.396,22	1.195.457,56	338.778,30	110.001,51
BA0060	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	1.943.133,00	-	2.564.126,00	-	620.993,00

Nel raffronto tra valori di consuntivo 2021 e 2020 si evidenzia un incremento dei valori assoluti spesi nel corso dell'esercizio che passano nel 2021 a complessivi 138,9 milioni di euro rispetto ai 133 milioni del 2020, rimanendo entro il tetto regionale.

Il prospetto evidenzia un valore di acquisto per Covid per € 2,5 milioni di euro. Gli acquisti si riferiscono alle categorie di beni previsti nella rendicontazione "Arcuri" effettuate nel corso dell'esercizio, aggiornate, su indicazione della farmacia ospedaliera, rispetto ai nuovi farmaci introdotti nell'anno.

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

- **Acquisto di dispositivi medici (no IVD)**

CODICE	DESCRIZIONE CONTO	CONSUNTIVO 2021	di cui COVID	CONSUNTIVO 2020	di cui COVID	Delta Consuntivo 2021 -2020
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	90.187.877,33	5.651.567,26	86.072.205,99	5.728.266,02	4.115.671,34
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	66.053.060,09	4.932.809,45	63.780.559,40	4.726.111,32	2.272.500,69
BA0220a	B.1.A.3.1.A) Dispositivi protesici impiantabili)	17.156.976,93	12.580,73	16.232.088,59	7.489,25	924.888,34
BA0220b	B.1.A.3.1.B) Dispositivi medici altro)	48.896.083,16	4.920.228,72	47.548.470,81	4.718.622,07	1.347.612,35
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	5.066.932,53	-	4.770.482,31	-	296.450,22
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	19.067.884,71	718.757,81	17.521.164,28	1.002.154,69	1.546.720,43

Il raffronto tra valori complessivi di consuntivo dell'anno 2021 e 2020 evidenzia un incremento di valori.

Si ricorda che nel 2020 alcuni costi quali la protesica impiantabile e gli impiantabili attivi avevano subito una contrazione e che per l'aggregato in esame, le rimanenze risultavano in incremento anche a causa delle chiusure e rallentamenti dell'attività ordinaria correlate al Coronavirus. Nell'anno corrente queste ultime hanno subito una forte contrazione.

Rimane costante il valore d'acquisto diretto di dispositivi COVID che è pari a 5,6 milioni di € per l'anno 2021. Anche per l'esercizio in corso i beni correlati all'emergenza coronavirus sono stati assoggettati a particolari regimi di esenzione dell'imposta Iva passati nel corso dell'anno al 5%.

Il decreto Cura Italia inoltre, all'articolo 64, aveva 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 d'imposta, relativamente alle spese di sanificazione e acquisto di DPI.

L'azienda così come previsto dalla normativa ha presentato specifica dichiarazione anche per l'anno 2021 per il diritto alla detrazione d'imposta, avendo come riconoscimento l'importo massimo di € 60.000 che è stato recuperato in compensazione con il versamento dell'IVA nel mese novembre 2021.

Per quanto riguarda il rispetto dei tetti definiti per gli aggregati si rimanda a quanto relazionato nel paragrafo dedicato.

- **Materiali per la profilassi (vaccini)**

CODICE	DESCRIZIONE CONTO	CONSUNTIVO 2021	di cui COVID	CONSUNTIVO 2020	di cui COVID	Delta Consuntivo 2021 -2020
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	7.883.586,93	-	8.885.487,09	-	1.001.900,16

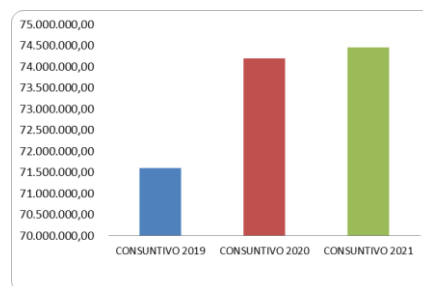
L'aggregato risente delle minori campagne vaccinali correlate alla pandemia Covid.

- **Acquisti servizi sanitari per medicina di base**

CODICE	DESCRIZIONE CONTO	CONSUNTIVO 2021	di cui COVID
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	106.520.931,32	7.278.144,02
BA0420	B.2.A.1.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base da convenzione	106.215.769,32	7.278.144,02
BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	74.457.672,14	1.708.880,37
BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	19.026.954,12	412.498,45
BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	12.731.143,06	5.156.765,20
BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	-	-
BA0470	B.2.A.1.2) Acquisti servizi sanitari per medicina di base da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	156.630,00	-
BA0480	B.2.A.1.3) Acquisti servizi sanitari per medicina di base da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	148.532,00	-

Il valore registrato a consuntivo per la medicina di base da convenzione è in incremento e passa a € 106 milioni complessivi da € 103,6 milioni del 2020, incremento imputabile all'area Covid.

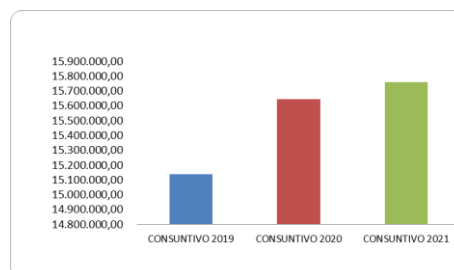
Il grafico evidenzia il trend dei costi complessivi nel triennio 2019-2021 dei costi per MMG. Il valore di costo MMG al netto COVID è in riduzione e indice della difficoltà di reperire sul mercato figure professionali utili al turn-over dei pensionamenti. Per il Covid si riscontrano nel 2021 complessivi € 1,7 milioni, esposti nella tabella sottostante con la relativa attività ed il titolo normativo che ne prevede la corresponsione:



PIANO DEI CONTI	CONSUNTIVO 2021 Di cui Covid
<b>B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG</b>	<b>1.708.880,37</b>
Incremento indennità infermieristica da 4 e 6 € (Legge 178/2020 art. 1 c. 468 e 469)	94.206,33
Rimborso per esecuzione tamponi antigenici (Legge 178/2020 art. 1 c. 416)	463.591,59
Coinvolgimento nella vaccinazione (DL 41/2021 art. 20 c. 2 lett. C))	1.151.082,45

La medesima tendenza in riduzione ma per importi meno rilevanti è presente al conto BA0440 Costi per assistenza Pediatri Libera Scelta, che al netto Covid passa da € 19,1 milioni del 2020 ad € 18,6 milioni nel 2021.

Il grafico evidenzia il valore complessivo dei costi negli anni 2019-2021.



Per i costi dell'assistenza della pediatria di libera scelta i valori COVID sono correlati a:

PIANO DEI CONTI	CONSUNTIVO 2021 Di cui Covid
<b>B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS</b>	<b>412.498,45</b>
Rimborso per esecuzione tamponi antigenici (Legge 178/2020 art. 1 c. 416)	191.401,95
Coinvolgimento nella vaccinazione (DL 41/2021 art. 20 c.2 lett. C)	221.096,50

Il maggior incremento per l'emergenza coronavirus si è registrato al conto BA0450 - Costi per continuità assistenziale ed è attribuibile all'attivazione, avvenuta nel corso del 2020, 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. Le USCA sono utili a garantire l'assistenza a domicilio di tutti quei pazienti, sintomatici, sospetti o positivi, che non necessitano di ricovero.

Il costo 2021 ammonta a complessivi € 5.156.765,20. Il valore è comprensivo di € 479 mila sostenuti per la gestione di Codici bianchi Covid in pronto soccorso da parte del personale della continuità assistenziale.

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

**- Acquisto di prestazioni di farmaceutica convenzionata**

CODICE	DESCRIZIONE CONTO	CONSUNTIVO 2021	di cui COVID	CONSUNTIVO 2020	di cui COVID	Delta Consuntivo 2021 -2020
BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	87.707.430,89	-	85.871.283,83	-	1.836.147,06
BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	86.226.583,89	-	84.432.681,83	-	1.793.902,06
BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	1.187.857,00	-	1.062.592,00	-	125.265,00
BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	292.990,00	-	376.010,00	-	83.020,00

Il costo è in incremento rispetto al 2020, ma entra nei limiti del tetto definito per l'anno 2021.

Il costo dell'anno 2021 è comprensivo della remunerazione aggiuntiva alle farmacie convenzionate per il rimborso dei farmaci erogati in regime SSN corrisposto ai sensi dell'art 20 comma 4 del DL n. 41/2021 per un valore di € 8.420.507,28. Il valore della mobilità intra ed extra regionale non risente di particolari variazioni.

**- Acquisto di prestazioni di specialistica ambulatoriale da soggetti pubblici regione**

CODICE	DESCRIZIONE CONTO	CONSUNTIVO 2021	di cui COVID	CONSUNTIVO 2020	di cui COVID	Delta Consuntivo 2021 -2020
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	75.576.177,84	1.630.883,97	69.324.804,18	229.158,00	6.251.373,66
BA0540	B.2.A.3.1) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	17.684.541,00	335.785,00	16.407.838,00	219.949,00	1.276.703,00
BA0541	B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	877.678,00	-	672.475,00	9.209,00	205.203,00
BA0550	B.2.A.3.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	8.037.890,93	-	6.326.951,54	-	1.710.939,39
BA0560	B.2.A.3.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da pubblico (Extraregione)	7.810.541,00	261.726,00	7.293.464,00	-	517.077,00
BA0561	B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	470.656,00	-	518.537,00	-	47.881,00

I conti BA0540, BA0541, BA0560 accolgono i valori di mobilità sanitaria intra ed extra regionale. In particolare la mobilità intra regionale (BA0540) è in peggioramento rispetto all'anno precedente, passando

da € 16,4 milioni del 2020 a € 17,6 nel 2021. Un maggior dettaglio viene portato nell'ambito dell'analisi dell'assistenza ospedaliera.

Il conto BA0550 accoglie il valore delle prestazioni rese da Oras - Ospedale Riabilitativo di Alta Specializzazione di Motta di Livenza, società partecipata da ULSS2. Il valore, che era in forte riduzione nel 2020 a causa delle chiusure e della minore attività ULSS2, progressivamente sta rientrando al valore di budget definito con l'azienda stessa. Si ricorda che Oras risponde a fabbisogni di riabilitazione cardiovascolare, neuromotoria e per gravi cerebrolesioni, polmonari conseguenti ad un ricovero presso l'azienda sanitaria. Nel corso dell'anno 2021 la struttura è tornata a produrre le attività tipiche, rispetto a quanto avvenuto nel 2020, anno in cui la pandemia aveva spostamento l'attività dall'area cardiologica all'area polmonare per la riabilitazione post covid, soggetta ad una remunerazione inferiore.

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

DESCRIZIONE CONTO	CONSUNTIVO 2021	di cui COVID	CONSUNTIVO 2020	di cui COVID	Delta Consuntivo 2021 -2020
B.2.A.3.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale- da privato - Medici SUMAI	15.760.539,32	-	15.643.979,22	-	116.560,10

I valori dell'assistenza specialistica da privato Sumai rimangono entro il tetto e sostanzialmente allineati in termini di costo a quanto rilevato nel 2020.

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

CODICE	DESCRIZIONE CONTO	CONSUNTIVO 2021	di cui COVID	CONSUNTIVO 2020	di cui COVID	Delta Consuntivo 2021 -2020
BA0580	B.2.A.3.8) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da privato	23.005.691,28	1.033.372,97	20.662.450,06	-	2.343.241,22
BA0600	B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	5.846.260,38	244.220,71	5.369.091,05	-	477.169,33
BA0610	B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	6.945.720,13	240.761,48	6.633.029,67	-	312.690,46
BA0620	B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	10.213.710,77	548.390,78	8.660.329,34	-	1.553.381,43
BA0630	B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	1.928.640,31	-	1.799.109,36	-	129.530,95

Il valore al netto COVID degli acquisti da prestazioni di specialistica da privato (BA0580) al netto Covid è sostanzialmente allineato con l'esercizio precedente e conforme ai valori di budget definiti per l'anno in corso. Lo stesso dicasi per gli acquisti da privato per non residenti Veneto per € 1.928.242,31 al conto BA0630.

I valori del conto BA0580 sono espresse sullo schema di dettaglio del CE per tipologia di soggetto erogatore.

I soggetti erogatori per conto regionale BA0600 - B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati e BA0620 - B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati presenti sul territorio della ULSS2 sono:

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

In merito ai valori corrisposti, la ULSS 2 con delibera n. 2019/2021 ha preso atto di quanto definito dalla Regione del Veneto con DGRV n. 925 del 05/07/2021, che ha approvato, i criteri e la determinazione dei tetti di spesa per il triennio 2021-2023 nei confronti dei cittadini sia residenti nel Veneto che non residenti nel Veneto.

I tetti di spesa annuali, individuati per ciascun erogatore ospedaliero privato accreditato insistente nell'ambito territoriale dell'Azienda, per l'attività erogata nei confronti dei cittadini residenti nel Veneto, sono costituiti dagli importi indicati nella citata DGRV e vengono di seguito riepilogati:

STRUTTURA	MACROAREA	BRANCA	BUDGET	NETTO VENETO	NETTO EXTRA VENETO
GIOVANNI XXIII	1 - LABORATORIO	1 - LABORATORIO	430.000,00	332.321,25	17.611,40
	2 - MEDICINA FISICA E RIABILITAZIONE	2 - MEDICINA FISICA E RIABILITAZIONE	602.000,00	525.889,95	5.454,35
	3 - RADIOLOGIA	3 - RADIOLOGIA	1.848.000,00	1.634.931,50	366.533,20
	4 - ALTRE BRANCHE	4 - ALTRE BRANCHE	4.411.000,00	4.077.742,30	1.436.089,40
SAN CAMILLO	1 - LABORATORIO	1 - LABORATORIO	415.000,00	242.441,25	2.555,95
	2 - MEDICINA FISICA E RIABILITAZIONE	2 - MEDICINA FISICA E RIABILITAZIONE	390.000,00	334.720,60	2.220,75
	3 - RADIOLOGIA	3 - RADIOLOGIA	2.864.000,00	2.462.118,70	15.858,50
	4 - ALTRE BRANCHE	4 - ALTRE BRANCHE	3.033.074,00	2.452.488,00	16.050,80
PARK VILLA NAPOLEON	4 - ALTRE BRANCHE	4 - ALTRE BRANCHE	36.000,00	24.278,60	828,90
<b>TOTALE BUDGET STRUTTURE OSPEDALIERE</b>			<b>14.029.074,00</b>	<b>12.086.932,15</b>	<b>1.863.203,25</b>

Con delibera n. 2072/2021 inoltre si è preso atto degli extra budget per la specialista ambulatoriale correlata alla riduzione delle liste di attesa (Covid) e gli extra budget ordinari.

STRUTTURA	MACROAREA	cd branca	BRANCA	EXTRA BUDGET	NETTO VENETO
GIOVANNI XXIII	3 - RADIOLOGIA	69	RADIOLOGIA	75000	66613,2
	4 - ALTRE BRANCHE	36	ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA	3000	385,4
	4 - ALTRE BRANCHE	8	CARDIOLOGIA	40000	31309,465
	4 - ALTRE BRANCHE	14	CHIRURGIA VASCOLARE	2500	344,99
	4 - ALTRE BRANCHE	32	NEUROLOGIA	5000	3396,47
	4 - ALTRE BRANCHE	34	OCULISTICA	11000	3125,665
	4 - ALTRE BRANCHE	58	GASTROENTEROLOGIA	5000	3626,3
SAN CAMILLO	3 - RADIOLOGIA	69	RADIOLOGIA	90000	79831,485
	4 - ALTRE BRANCHE	8	CARDIOLOGIA	25000	20342,555
	4 - ALTRE BRANCHE		ENDOCRINOLOGIA	2000	0
	4 - ALTRE BRANCHE	34	OCULISTICA	5000	2278,515
	4 - ALTRE BRANCHE	43	UROLOGIA	17500	1572,61
	4 - ALTRE BRANCHE	52	DERMOSIFILOPATIA	2500	610,5
	4 - ALTRE BRANCHE	58	GASTROENTEROLOGIA	7500	5629,455
<b>TOTALE EXTRA BUDGET "ORDINARIO" - STRUTTURE OSPEDALIERE</b>				<b>291.000,00</b>	<b>219.066,61</b>
STRUTTURA	MACROAREA	cd branca	BRANCA	EXTRA BUDGET	NETTO VENETO
GIOVANNI XXIII	3 - RADIOLOGIA	69	RADIOLOGIA	300000	230266,63
	4 - ALTRE BRANCHE	58	GASTROENTEROLOGIA	15000	10494,2
SAN CAMILLO	3 - RADIOLOGIA	69	RADIOLOGIA	300000	214632,83
	4 - ALTRE BRANCHE	8	CARDIOLOGIA	20000	9964,54
	4 - ALTRE BRANCHE	32	NEUROLOGIA	15000	10612,3
	4 - ALTRE BRANCHE	34	OCULISTICA	5000	1862,29
4 - ALTRE BRANCHE	58	GASTROENTEROLOGIA	15000	7146,75	
<b>TOTALE EXTRA BUDGET "RECUPERO LISTE DI ATTESA" - STRUTTURE OSPEDALIERE</b>				<b>670.000,00</b>	<b>484.979,54</b>

Ai valori indicati si sommano le prestazioni esclusivamente ambulatoriali del conto B.A.2.A.3.8.G., per il quale si riportano i budget per soggetto erogatore.

STRUTTURA	MACROAREA	cd branca	BRANCA	BUDGET	NETTO VENETO	NETTO EXTRA VENETO	
CODESS	2 - MEDICINA FISICA E RIABILITAZIONE	56	MEDICINA FISICA E RIABILITATIVA	419.969,00	329.667,30	190,55	
DR.SSA BISCARO GRAZIA	4 - BRANCHE A VISITA	34	OCULISTICA	67.730,00	30.032,20	87,85	
CENTRO DI FKT	2 - MEDICINA FISICA E RIABILITAZIONE	56	MEDICINA FISICA E RIABILITATIVA	1.082.684,00	931.013,25	8.132,90	
CENTRO DI RADIOLOGIA	3 - RADIOLOGIA	69	RADIOLOGIA	429.803,00	355.695,07	1.156,80	
LAB. BIOS	1 - LABORATORIO	100	LABORATORIO	274.268,80	183.547,65	5.485,10	
LOCARNO MOGLIANO V.TO	4 - BRANCHE A VISITA	35	ODONTOSTOMATOLOGIA	130.000,00	40.549,85	0,00	
LOCARNO TREVISO	4 - BRANCHE A VISITA	35	ODONTOSTOMATOLOGIA	280.000,00	94.602,90	0,00	
SALUTE & CULTURA	4 - BRANCHE A VISITA	19	ENDOCRINOLOGIA	3.480,00	1.433,50	61,50	
		37	OSTETRICIA E GINECOLOGIA	118.780,00	99.071,50	343,35	
		43	UROLOGIA	12.000,00	3.121,50	0,00	
		58	GASTROENTEROLOGIA	364.960,00	303.395,55	932,70	
		71	REUMATOLOGIA	6.780,00	2.661,75	0,00	
		8	CARDIOLOGIA	155.000,00	126.961,10	170,60	
		14	CHIRURGIA VASCOLARE	48.000,00	32.866,40	0,00	
		34	OCULISTICA	40.000,00	14.299,80	35,30	
		36	ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA	35.000,00	24.444,70	20,50	
		52	DERMOSIFILOPATIA	36.000,00	4.052,10	0,00	
STUDIO RADIOLOGICO MOGLIANO V.TO	3 - RADIOLOGIA	69	RADIOLOGIA	313.422,00	232.254,25	818,10	
UNIMEDICA	2 - MEDICINA FISICA E RIABILITAZIONE	56	MEDICINA FISICA E RIABILITATIVA	327.347,00	276.613,25	1.378,90	
BLUE MEDICAL	4 - BRANCHE A VISITA	3 - RADIOLOGIA	69	RADIOLOGIA	600.000,00	381.403,65	2.055,50
		8	CARDIOLOGIA	352.946,60	198.125,25	1.023,70	
		14	CHIRURGIA VASCOLARE	90.750,00	67.855,50	292,15	
		34	OCULISTICA	173.446,60	76.101,85	130,85	
		36	ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA	70.000,00	19.027,05	96,25	
		37	OSTETRICIA E GINECOLOGIA	161.875,00	76.981,95	977,50	
		58	GASTROENTEROLOGIA	181.875,00	71.987,85	649,45	
		19	ENDOCRINOLOGIA	10.000,00	3.490,35	14,25	
		43	UROLOGIA	15.000,00	5.958,85	47,30	
GVDR	2 - MEDICINA FISICA E RIABILITAZIONE	56	MEDICINA FISICA E RIABILITATIVA	20.000,00	16.650,10	672,90	
		3 - RADIOLOGIA	69	RADIOLOGIA	630.000,00	485.773,75	6.095,05
		8	CARDIOLOGIA	100.000,00	81.581,05	699,40	
		4 - BRANCHE A VISITA	32	NEUROLOGIA	80.000,00	67.156,85	414,45
		52	DERMOSIFILOPATIA	40.000,00	12.567,10	0,00	
CENTRO DIAGNOSTICO CASTELLANO	3 - RADIOLOGIA	69	RADIOLOGIA	3.838.000,00	3.000.476,60	24.381,65	
	4 - BRANCHE A VISITA	52	DERMOSIFILOPATIA	40.000,00	9.634,25	123,00	
CENTRO MEDICO DI FISIOTERAPIA	2 - MEDICINA FISICA E RIABILITAZIONE	56	MEDICINA FISICA E RIABILITATIVA	400.000,00	333.311,50	3.589,80	
DR.SSA MEDICI	4 - BRANCHE A VISITA	52	DERMOSIFILOPATIA	76.000,00	37.970,30	0,00	
CASTEL MONTE	4 - BRANCHE A VISITA	35	ODONTOSTOMATOLOGIA	60.000,00	51.168,10	714,40	
ENPAM DR.SSA BISCARO/MEDICI					13.872,33	19,51	
<b>ISTITUTO DI MEDICINA DELLO SPORT</b>			<b>MEDICINA DELLO SPORT</b>	<b>422.965,00</b>	<b>397.767,05</b>	<b>4.227,80</b>	
<b>TOTALE BUDGET STRUTTURE ESCLUSIVAMENTE AMBULATORIALI</b>				<b>11.508.082,00</b>	<b>8.495.144,90</b>	<b>65.039,06</b>	

Si ricorda che, con deliberazioni del Direttore Generale n. 1183 del 12/07/2018, n. 404 del 28/02/2019 e n. 629 del 02/04/2020 è stato assegnato agli erogatori esclusivamente ambulatoriali per l'assistenza specialistica ambulatoriale, per il triennio 2018-2020, il budget per prestazioni da erogarsi a favore di cittadini residenti nel Veneto, sulla base di quanto disposto dalla Regione Veneto con DGRV n. 2166 del 29/12/2017, n. 886 del 19/06/2018, n. 1913 del 21/12/2018 e n. 211 del 18/02/2020.

Con deliberazioni del Direttore Generale n. 2015 del 17/10/2019, n. 1318 del 06/08/2020 e n. 1600 del 24/09/2020 sono state assegnate, tra l'altro, agli erogatori esclusivamente ambulatoriali per l'assistenza specialistica ambulatoriale, quote di prestazioni in regime di extra budget per l'anno 2020, sulla base di quanto disposto dalla Regione Veneto con DGRV n. 1268 del 03/09/2018, n. 931 del 09/07/2020 e n. 1163 del 11/08/2020.

La citata DGRV n. 931/2020 ha previsto, tra l'altro, di integrare la DGRV n. 2166/2017 e s.m.i. con la seguente disposizione: "Al fine di assicurare agli erogatori privati la possibilità di programmare la propria attività senza soluzione di continuità, nell'ipotesi di non approvazione, entro il 31 dicembre 2020, della delibera della Giunta Regionale per la determinazione dei tetti di spesa e dei volumi di attività per il periodo successivo, si intende provvisoriamente prorogato il presente provvedimento fino

all'adozione della nuova deliberazione. I budget per ogni mese di "vacatio" dovranno essere pari ad un dodicesimo dei budget assegnati all'erogatore privato con il presente atto".

Con le DGRV n. 931/2020 e 1163/2020 è stato disposto, tra l'altro, di prorogare per l'anno 2021 i budget e gli extra budget assegnati con i citati provvedimenti e con le DGRV n. 1268/2019 e n. 211/2020, precisando che gli extra budget per ogni mese di "vacatio" saranno pari ad un dodicesimo dell'extra budget annuale.

Pertanto l'azienda con delibera n. 27/2021 ha definito un primo valore di budget di spesa da assegnare alle strutture private accreditate esclusivamente ambulatoriali per l'anno 2021, poi aggiornato con delibera n° 61/2021.

Anche per i soggetti esclusivamente ambulatoriali si sommano prestazioni di extra budget ordinario e per riduzione liste di attesa Covid.

STRUTTURA	MACROAREA		BRANCA	EXTRA BUDGET	NETTO VENETO
GVDR	2 - MEDICINA FISICA E RIABILITAZIONE	56	MEDICINA FISICA E RIABILITATIVA	200.000,00	158.092,55
	3 - RADIOLOGIA	69	RADIOLOGIA	350.000,00	266.174,90
	4 - ALTRE BRANCHE	8	CARDIOLOGIA	100.000,00	79.451,95
CENTRO DI RADIOLOGIA SALUTE & CULTURA	3 - RADIOLOGIA	69	RADIOLOGIA	175.000,00	137.338,93
	4 - ALTRE BRANCHE	58	GASTROENTEROLOGIA	25.000,00	638,36
CENTRO DIAGNOSTICO CASTELLANO	3 - RADIOLOGIA	69	RADIOLOGIA	430.000,00	375.081,61
	4 - ALTRE BRANCHE	52	DERMOSIFILOPATIA	40.000,00	4.105,23
STUDIO RADIOLOGICO MOGLIANO V.TO	3 - RADIOLOGIA	69	RADIOLOGIA	100.000,00	65.770,20
BLUE MEDICAL CENTER	4 - ALTRE BRANCHE	14	CHIRURGIA VASCOLARE	10.000,00	7.248,08
		43	UROLOGIA	35.000,00	8.199,78
CENTRO MEDICO DI FISIOTERAPIA	2 - MEDICINA FISICA E RIABILITAZIONE	56	MEDICINA FISICA E RIABILITATIVA	60.000,00	50.980,69
<b>TOTALE EXTRA BUDGET "ORDINARIO" - STRUTTURE ESCLUSIVAMENTE AMBULATORIALI</b>				<b>1.525.000,00</b>	<b>1.153.082,27</b>
STRUTTURA	MACROAREA		BRANCA	EXTRA BUDGET	NETTO VENETO
GVDR	2 - MEDICINA FISICA E RIABILITAZIONE	56	MEDICINA FISICA E RIABILITATIVA	30.000,00	25.523,39
	3 - RADIOLOGIA	69	RADIOLOGIA	180.000,00	128.387,54
	4 - ALTRE BRANCHE	32	NEUROLOGIA	20.000,00	15.910,37
	4 - ALTRE BRANCHE	52	DERMOSIFILOPATIA	5.000,00	750,67
	4 - ALTRE BRANCHE	8	CARDIOLOGIA	25.000,00	19.148,09
CENTRO DI RADIOLOGIA	3 - RADIOLOGIA	69	RADIOLOGIA	40.000,00	25.176,61
CENTRO DI FKT	2 - MEDICINA FISICA E RIABILITAZIONE	56	MEDICINA FISICA E RIABILITATIVA	30.000,00	27.317,22
UNIMEDICA	2 - MEDICINA FISICA E RIABILITAZIONE	56	MEDICINA FISICA E RIABILITATIVA	45.000,00	29.717,71
CENTRO DIAGNOSTICO CASTELLANO	3 - RADIOLOGIA	69	RADIOLOGIA	250.000,00	219.887,32
STUDIO RADIOLOGICO MOGLIANO V.TO	3 - RADIOLOGIA	69	RADIOLOGIA	20.000,00	13.750,25
CENTRO MEDICO DI FISIOTERAPIA	2 - MEDICINA FISICA E RIABILITAZIONE	56	MEDICINA FISICA E RIABILITATIVA	50.000,00	42.789,63
<b>TOTALE EXTRA BUDGET "RECUPERO LISTE DI ATTESA" - STRUTTURE ESCLUSIVAMENTE AMBULATORIALI</b>				<b>695.000,00</b>	<b>548.358,80</b>

- **Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa**

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

CODICE	DESCRIZIONE CONTO	CONSUNTIVO 2021	di cui COVID	CONSUNTIVO 2020	di cui COVID	Delta Consuntivo 2021 -2020
BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	10.738.107,42	-	8.093.673,10	-	2.644.434,32
BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	400.854,00	-	315.703,00	-	85.151,00
BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-	-
BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	164,75	-	-	-	164,75
BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	10.298.086,00	-	7.728.047,42	-	2.570.038,58
BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	39.002,67	-	49.922,68	-	10.920,01

Al conto BA0680 si rilevano i costi correlati all'attività degli Istituti e Centri ex art. 26 L 833/1978, che sono tornati al livello storico ed al budget definito con la struttura di riferimento.

Si ricorda infatti che nel 2020 i valori erano largamente inferiori a causa delle chiusure per l'emergenza Coronavirus e delle prestazioni poste in essere. L'attività interessa La Nostra Famiglia per le sedi di Treviso, Oderzo, Conegliano e Pieve di Soligo e CODESS Sanità srl.

I budget dell'anno sono stati assegnati con delibera del direttore generale n. 826 del 29/04/2021 sulla scorta della DGR della Regione Veneto n. 317/2021.

#### - **Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera**

I valori al conto BA0810 (mobilità passiva intra) e BA0830 (mobilità passiva extra) sono in incremento rispetto al 2020 che è fortemente influenzato dalla pandemia Covid ed in particolare dalla limitata mobilità dei cittadini sul territorio regionale e nazionale. 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.

Per meglio comprendere l'andamento dei valori si rappresenta l'andamento della mobilità ricoveri nell'ultimo triennio, in quanto si ritiene rilevante inserire anche il dato pre-pandemia, che evidenzia come la mobilità della ULSS 2 è cambiata a seguito della sospensione dell'attività chirurgica per far fronte all'emergenza COVID.

Mobilità attiva e passiva dei ricoveri. Migliaia di euro.

	Attiva			Passiva			Saldo			Variazione
	INTRA	EXTRA	Totale	INTRA	EXTRA	Totale	INTRA	EXTRA	Totale	
2018	46.610	23.118	69.728	51.378	27.219	78.596	- 4.768	- 4.100	- 8.868	- 3.889
2019	48.543	24.413	72.956	55.301	29.468	84.769	- 6.757	- 5.055	- 11.812	- 2.944
2020	43.201	20.003	63.204	50.930	22.288	73.218	- 7.729	- 2.285	- 10.014	1.798
2021	44.030	20.692	64.723	53.265	22.288	75.553	- 9.235	- 1.595	- 10.831	- 817

Il prospetto evidenzia la riduzione già espressa nella relazione al bilancio per l'anno 2020 (sia attiva che passiva, sia intra che extra) rispetto al 2019 e una ripresa nel 2021 su livelli però ancora decisamente inferiori al valore pre pandemico.

Il saldo della mobilità nel 2019 era di -13,8 milioni, scende a -11,6 milioni nel 2020 per poi tornare nel 2021 quasi sugli stessi livelli del 2019 (-13,4 milioni). E' importante però far notare che, pur tornando sugli stessi

livelli, è peggiorato di molto il saldo regionale ed è invece migliorato quello extraregionale. Il peggioramento del saldo regionale tra 2019 e 2021 è stato di 2,478 milioni.

Nelle pagine seguenti le specialità che hanno maggiormente contribuito a questo peggioramento, rilevando che tra il 2019 e 2021 la mobilità passiva verso lo IOV è passata da 6,2 milioni del 2019 a 8,7 milioni del 2021 con un peggioramento di 2,5 milioni di euro (incremento di mobilità passiva verso lo IOV si compensa nel bilancio con un minor costo su altri conti quali a titolo esemplificativo i costi del personale dell'oncologia o dell'ematologia CF).

Si riportano alcuni prospetti con l'andamento della mobilità attiva /passiva per ULSS della regione e per Unità operative ULSS, procedure maggiormente significative.

Mobilità intraregionale dei ricoveri per Ulss. Migliaia di euro.

	2019			2020			2021			Var 2021 vs 2019		
	Attiva	Passiva	Saldo	Attiva	Passiva	Saldo	Attiva	Passiva	Saldo	Attiva	Passiva	Var Saldo
501-Dolomiti	10.948	5.995	4.953	10.159	4.241	5.918	10.179	3.908	6.271	-769	-2.087	1.318
503-Serenissima	15.124	8.743	6.381	13.482	7.450	6.032	13.078	8.800	4.278	-2.046	56	-2.102
504-Veneto Orientale	10.647	2.196	8.452	8.919	2.093	6.826	9.075	2.329	6.746	-1.572	133	-1.706
505-Polesana	638	407	231	775	474	301	774	753	21	137	347	-210
506-Euganea	7.371	7.803	-431	6.632	6.508	124	7.563	5.704	1.859	192	-2.098	2.290
507-Pedemontana	2.487	2.945	-458	1.879	2.739	-860	2.073	3.103	-1.030	-414	158	-572
508-Berica	1.053	3.139	-2.086	1.071	2.621	-1.549	894	3.308	-2.414	-159	169	-327
509-Scaligera	275	2.468	-2.193	284	2.100	-1.816	383	2.293	-1.900	118	-175	293
901-Az. Ospedaliera Padova	-	12.913	-	-	12.249	-	-	11.863	-	-	-1.050	-
912-Az. Osp. Universitaria integrata Verona	-	2.495	-	-	2.344	-	-	2.478	-	-	-17	-
952-Istituto Oncologico Veneto	-	6.197	-	-	8.111	-	-	8.726	-	-	2.529	-
<b>Totale</b>	<b>48.543</b>	<b>55.301</b>	<b>-6.757</b>	<b>43.201</b>	<b>50.930</b>	<b>-7.729</b>	<b>44.030</b>	<b>53.265</b>	<b>-9.235</b>	<b>-4.513</b>	<b>-2.035</b>	<b>-2.478</b>

Mobilità intraregionale dei ricoveri per specialità. Migliaia di euro.

	2019			2020			2021			Var 2021 vs 2019		
	Attiva	Passiva	Saldo	Attiva	Passiva	Saldo	Attiva	Passiva	Saldo	Attiva	Passiva	Var Saldo
Totale	48.543	55.301	- 6.757	43.201	50.930	- 7.729	44.030	53.265	- 9.235	- 4.513	- 2.035	- 2.478
36-Ortopedia e traumatologia	7.237	9.865	- 2.628	6.143	8.904	- 2.761	6.583	9.614	- 3.032	- 654	- 250	- 404
09-Chirurgia generale	6.459	8.665	- 2.206	5.349	8.561	- 3.212	5.879	8.721	- 2.841	- 580	56	- 635
08-Cardiologia	3.193	2.096	1.096	2.974	2.157	816	3.694	2.283	1.412	701	187	514
75-Neuro-riabilitazione	2.100	71	2.029	3.056	128	2.928	3.312	108	3.204	1.213	37	1.176
40-Psichiatria	2.442	955	1.487	2.441	869	1.573	2.549	975	1.574	107	20	88
30-Neurochirurgia	2.558	1.183	1.375	2.017	1.033	984	2.382	1.178	1.204	- 175	5	- 171
56-Ricupero e riabilitazione funz	2.732	2.228	504	2.059	1.564	495	2.148	1.922	226	- 584	- 306	- 278
37-Ostetricia e ginecologia	2.030	4.187	- 2.137	1.828	3.240	- 1.412	2.012	3.963	- 1.951	- 18	- 204	186
98-Day surgery	1.666	719	947	1.539	662	876	1.609	294	1.315	- 57	- 425	368
07-Cardiologia	2.014	2.088	- 74	1.820	2.125	- 306	1.591	2.516	- 925	- 423	- 428	- 851
49-Terapia intensiva	1.242	1.683	- 441	1.245	1.467	- 222	1.472	1.057	415	229	- 626	856
38-Otorinolaringoiatria	1.562	1.161	401	1.258	1.219	39	1.370	898	472	- 192	- 263	71
26-Medicina generale	1.163	2.200	- 1.037	1.357	1.670	- 313	1.211	1.177	34	48	- 1.023	1.070
28-Unità ospitale	3.804	-	-	3.056	47	3.010	932	196	737	- 2.871	196	737
14-Chirurgia vascolare	1.453	321	1.131	1.091	270	821	931	342	590	- 521	20	- 541
18-Ernologia	730	748	- 19	839	413	425	784	742	42	54	7	61
73-Terapia intensiva neonatale	884	25	859	717	25	692	755	0	755	- 129	- 25	- 103
11-Chirurgia pediatrica	513	285	228	429	249	180	530	237	293	17	- 49	66
39-Pediatria	671	1.408	- 737	534	976	- 441	519	1.065	- 546	- 153	- 344	191
43-Urologia	610	4.951	- 4.341	393	4.966	- 4.573	481	4.307	- 3.906	- 129	- 564	435
50-Unità coronarica	396	396	- 0	417	206	210	420	195	225	24	- 201	225
31-Nido	356	761	- 405	345	669	- 324	359	798	- 439	3	37	34
48-Neftologia (abilitazione trapiant	514	301	213	631	445	186	342	294	48	- 173	8	- 165
32-Neurologia	296	681	- 386	285	350	- 65	295	538	- 243	- 1	- 143	142
10-Chirurgia maxillo facciale	320	241	88	262	157	104	251	187	65	- 78	- 55	- 24
24-Malattie infettive e tropicali	325	91	233	234	131	103	247	112	135	- 78	21	- 99
34-Oculistica	163	675	- 512	110	731	- 621	197	884	- 686	35	209	- 174
64-Oncologia	180	746	- 566	108	1.242	- 1.134	197	1.394	- 1.198	17	649	- 632
21-Geniatria	236	240	- 4	84	179	- 95	184	232	- 49	- 52	7	- 45
58-Gastroenterologia	81	1.076	- 995	98	1.013	- 915	137	1.187	- 1.050	56	111	- 55
12-Chirurgia plastica	148	715	- 567	160	757	- 597	126	947	- 822	- 22	232	- 255
68-Pneumologia	245	575	- 330	118	538	- 420	92	268	- 176	- 153	- 307	154
62-Neonatalogia	49	397	- 348	62	282	- 220	80	306	- 226	31	91	122
29-Neftologia	26	197	- 172	42	147	- 106	54	232	- 178	29	35	- 6
05-Angiologia	40	-	-	39	2	37	53	-	-	13	-	-
60-Lungoegegni	39	72	- 33	39	26	13	27	5	22	- 12	- 66	55
52-Dermatologia	58	63	- 5	24	27	- 3	25	38	- 14	- 34	- 25	- 9
Specialità non presente	-	3.253	-	-	3.483	-	-	3.975	-	-	722	-

Mobilità passiva ricoveri per intervento/procedura. Mobilità intraregionale. Migliaia di euro.

	2019	2020	2021	Dif 2021-2019
8154-SOSTITUZIONE TOTALE DEL GINOCCHIO	2.842	2.668	3.185	344
3766-INSERZIONE DI SISTEMA DI ASSISTENZA CARDIACA IMPIANTABILE	461	922	776	315
8151-SOSTITUZIONE TOTALE DELL'ANCA	2.105	1.962	2.408	303
8106-ARTRODESI DELLE VERTEBRE LOMBARI E LOMBOSACRALI, APPROCCIO ANTERIORE	22	185	302	281
4104-TRAPIANTO AUTOLOGO DI CELLULE STAMINALI EMATOPOIETICHE SENZA DEPURAZIONE	119	199	367	248
Altro	47.048	43.683	44.764	-2.284
7939-RIDUZIONE CRUENTA DI FRATTURA DI ALTRO OSSO SPECIFICATO CON FISSAZIONE INTERNA	230	170	66	-164
6029-ALTRA PROSTATECTOMIA TRANSURETRALE	334	314	157	-177
3751-TRAPIANTO DI CUORE	376	63	193	-183
9301-VALUTAZIONE FUNZIONALE	670	265	446	-224
5059-ALTRO TRAPIANTO DEL FEGATO	1.094	501	600	-494
<b>Totale</b>	<b>55.301</b>	<b>50.930</b>	<b>53.265</b>	<b>-2.035</b>

Per i costi di assistenza ospedaliera al conto BA0820 si registrano i valori 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 nell'erogazione di prestazioni diagnostiche terapeutiche indirizzate al trattamento di situazioni di acuzie o di emergenza. Le schede di dotazione ospedaliera di ORAS sono comprese nella deliberazione della Giunta Regionale del Veneto n. 614 del 14/05/2019, di attuazione del Piano Socio Sanitario Regionale 2019-2023.

In tale contesto ORAS viene considerato dalla ULSS quale attore coinvolto anche nel processo di governo delle liste di attesa. Pertanto 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 erogare a favore di residenti della Regione Veneto.

Il tetto per l'anno 2021 è stato definito con delibera del direttore generale n. 2502/2021. 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, prendendo atto delle determinazioni di cui alla DGRV n. 426 del 06/04/2021, relativa alla modifica della remunerazione delle prestazioni di assistenza ospedaliera, è stato definito con l'atto citato per l'anno 2021 in un valore pari ad € 17.447.100,00, importo incrementato del 2,63% (percentuale pari all'incremento tariffario applicato alle tariffe di remunerazione delle prestazioni di assistenza ospedaliera).

Il valore di costo registrato a consuntivo pari a € 14,4 milioni di euro è inferiore sia al budget che al valore fatturato nello scorso esercizio, sia a causa del rallentamento dell'attività prestata da Oras quale conseguenza della pandemia di Coronavirus in corso già citata sia alla difficoltà di reperire personale medico sul mercato.

Dalla corrispondenza intercorsa con la struttura anche per l'anno 2021 il bilancio verrà chiuso in perdita. Maggiori informazioni verranno riportate nel prosieguo della relazione nell'ambito dell'analisi della valutazione della quota di partecipazione dell'ULSS.

Gli ultimi costi che interessano l'area per i servizi sanitari per assistenza ospedaliera riguardano le prestazioni da privato ai conti da BA0850 a BA0880. L'ulss n. 2 nella definizione dei valori ha preso atto di quanto dettato dalla Regione del Veneto con DGRV n. 925 del 05/07/2021, di approvazione dei criteri e determinazione dei tetti di spesa per il triennio 2021-2023 nei confronti dei cittadini sia residenti nel Veneto che non residenti nel Veneto. I tetti di spesa annuali, individuati per ciascun erogatore ospedaliero privato accreditato insistente nell'ambito territoriale dell'Azienda, per l'attività erogata nei confronti dei cittadini residenti nel Veneto, vengono di seguito riepilogati:

STRUTTURA	TETTO DI SPESA
C.d.C. Giovanni XXIII	22.835.175,00
C.d.C. Park Villa Napoleon	3.078.900,00
Ospedale Generale di Zona San Camillo	12.210.917,00
IRCCS E. Medea	4.310.460,00
TOTALE	42.435.452,00

Ai costi correnti sopra individuati si sommano € 4,2 milioni di costi Covid riassunti nello schema sottostante per fattispecie esplicitate di seguito.

TIPOLOGIA ATTIVITA'	IMPORTO
Attività Ospedale San Camillo per l'accoglimento di pazienti affetti da COVID-19	1.568.521,15
Recupero liste di attesa (DGR 1293/21 e DGR 1788/21)	873.501,09
Recupero liste di attesa (DGR 925/2021)	557.620,83
DGR 477/2022 Riconoscimento dei maggiori oneri derivanti dall'emergenza COVID-19 s	1.276.500,00
valore totale	4.276.143,07

Al conto BA0860 sono stati rilevati gli importi per le attività prestate dall'ospedale di Zona San Camillo sulla scorta della Convenzione per l'accoglimento di pazienti affetti da COVID-19 (delibera DDG n. 2163/2020 e la n. 2399-2409-2586/2021) per € 1.568.521,15. Si ricorda che con 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. L'ospedale si era impegnato a far data dal 20/03/2020 che sulla scorta della convenzione sottoscritta a mettere a disposizione 120 posti letto per accogliere pazienti affetti da COVID-19, con remunerazione corrispondente al valore del Drg prodotto.

Ai conti da BA0850 a BA0880 afferiscono inoltre le prestazioni richieste ai privati per il recupero delle liste di attesa per prestazioni non erogate a causa dell'emergenza pandemica per complessivi € 1.431.121,92 (per € 873.501,09 sulla scorta della DGR 1293/21 - DGR 1788/21 e per € 557.620,83 sulla scorta della DGR 925/2021). Gli importi economici indicati sono espressi al netto dello sconto minimo previsto del 13%, rispetto ai regimi tariffari vigenti. Sul tema si ricorda che la Giunta Regionale del Veneto, con DGRV n. 1293 del 21/09/2021, ha stabilito, che le Aziende del SSR potessero provvedere al recupero delle liste di attesa di cui alla DGRV n. 759/2021 anche grazie al ricorso di prestazioni rese da privato accreditato. Con nota prot. n. 477747 del 20/10/2021, il Presidente della Commissione della C.R.I.T.E., a seguito della seduta del 05/10/2021, ha comunicato, parere favorevole per l'acquisto delle prestazioni da erogatori ospedalieri privati accreditati, richiesto dall'azienda, avendo l'ULSS raggiunto il livello di produttività atteso, con conseguente possibilità di utilizzo del finanziamento della DGRV 1293/2021. Le somme corrisposte iscritte a costo nel 2021 corrispondono alle attività rese, godono di uno specifico finanziamento vincolato regionale di cui si è già detto in precedenza.

Per ultimo quale costo Covid iscritto tra l'assistenza ospedaliera da privato si ricorda l'importo di € 1.276.500 per fatture da ricevere ex DGR 477/2022 "Riconoscimento dei maggiori oneri derivanti dall'emergenza COVID-19 sostenuti dagli erogatori privati accreditati, nel biennio 2020-2021, e quantificazione dei conseguenti ristori economici."

**- Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale**

CODICE	DESCRIZIONE CONTO	CONSUNTIVO 2021	di cui COVID	CONSUNTIVO 2020	di cui COVID	Delta Consuntivo 2021 -2020
BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	12.253.412,73	-	12.260.749,54	-	7.336,81
BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-	-
BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	1.868.629,66	-	1.882.809,41	-	14.179,75
BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	-	-	-	-	-
BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	10.308.299,19	-	10.260.947,02	-	47.352,17
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	76.483,88	-	116.993,11	-	40.509,23

I valori risultano allineati al 2020.

- **Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F**

CODICE	DESCRIZIONE CONTO	CONSUNTIVO 2021	di cui COVID	CONSUNTIVO 2020	di cui COVID	Delta Consuntivo 2021 -2020
BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	26.841.727,04	-	20.572.695,00	-	6.269.032,04
BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	20.813.603,00	-	15.407.394,00	-	5.406.209,00
BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	5.667.382,00	-	5.165.301,00	-	502.081,00
BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	360.742,04	-	-	-	360.742,04

I valori al conto BA0970 (mobilità passiva intra) peggiorano a causa del passaggio presso il presidio di Castelfranco dei reparti di ematologia ed oncologia allo IOV.

Al conto BA1020 sono collocati invece i costi per pazienti residenti ULSS 2 in trattamento presso il Centro di Riferimento Oncologico di Aviano.

- **Acquisto di prestazioni termali**

CODICE	DESCRIZIONE CONTO	CONSUNTIVO 2021	di cui COVID	CONSUNTIVO 2020	di cui COVID	Delta Consuntivo 2021 -2020
BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	827.454,00	-	838.427,00	-	10.973,00
BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie e pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	693.779,00	-	457.830,00	-	235.949,00
BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	133.675,00	-	380.597,00	-	246.922,00

I valori al conto BA1040 (mobilità passiva intra) sono in incremento, nel 2020 i valori erano fortemente ridimensionati a causa dell'emergenza Covid e alle chiusure collegate.

Al conto BA1060 (mobilità passiva extra) sono rilevati i costi così come trasmessi da Azero.

- **Acquisto di trasporto sanitario**

CODICE	DESCRIZIONE CONTO	CONSUNTIVO 2021	di cui COVID	CONSUNTIVO 2020	di cui COVID	Delta Consuntivo 2021 -2020
BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	12.436.979,01	62.161,00	11.609.333,58	35.828,96	827.645,43
BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie e pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	222.312,00	-	194.679,00	-	27.633,00
BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	346.461,00	56.000,00	524.000,00	-	177.539,00
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	504.680,00	-	616.943,00	-	112.263,00
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	11.363.526,01	6.161,00	10.273.711,58	35.828,96	1.089.814,43

Tra gli incrementi di costo al conto degli acquisti di trasporto sanitario da privato si ricorda la procedura di convenzione elisoccorso Ditta Aggudicataria Babcock Mission Critical Services Italia SpA per gestione base operativa HEMS di Treviso con servizio di volo notturno attivata da luglio 2021.

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

CODICE	DESCRIZIONE CONTO	CONSUNTIVO 2021	di cui COVID	CONSUNTIVO 2020	di cui COVID	Delta Consuntivo 2021 -2020
BA1160	B.2.A.12.2) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	54.668.836,64	-	55.047.478,83	-	378.642,19
BA1160a	B.2.A.12.2.A) Residenzialità anziani	48.670.411,14	-	49.179.044,00	-	508.632,86
BA1160b	B.2.A.12.2.B) Residenzialità disabili	1.881.031,88	-	1.897.708,00	-	16.676,12
BA1160c	B.2.A.12.2.C) Centri diurni per disabili	288.026,18	-	282.723,74	-	5.302,44
BA1160d	B.2.A.12.2.D) Hospice	-	-	135.833,60	-	135.833,60
BA1160e	B.2.A.12.2.E) Altro	3.829.367,44	-	3.552.169,49	-	277.197,95
BA1161	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	41.689,00	-	41.689,00	-	-
BA1170	B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	1.410,35	-	-	-	1.410,35

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.

PIANO DEI CONTI	CONSUNTIVO 2019	CONSUNTIVO 2020	CONSUNTIVO 2021
<b>B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)</b>	<b>55.260.195,28</b>	<b>55.047.478,83</b>	<b>54.668.836,64</b>
B.2.A.12.2.A) Residenzialità anziani	49.124.940,14	49.179.044,00	48.670.411,14
B.2.A.12.2.B) Residenzialità disabili	1.602.313,13	1.897.708,00	1.881.031,88
B.2.A.12.2.C) Centri diurni per disabili	302.416,45	282.723,74	288.026,18
B.2.A.12.2.D) Hospice	238.699,05	135.833,60	0,00
B.2.A.12.2.E) Altro	3.991.826,51	3.552.169,49	3.829.367,44
a) Consultori familiari		0,00	0,00
b) Comunità terapeutiche per tossicodipendenti ed alcolodipendenti		0,00	0,00
c) Stati Vegetativi Permanenti		0,00	0,00
d) Prestazioni per carcerati		0,00	0,00
e) Residenzialità di sollievo per anziani e disabili		34.128,00	36.004,00
f) Ospedali di Comunità		0,00	102.372,00
g) Unità Riabilitative Territoriali		1.051.445,00	1.141.066,00
h) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale per minori		127.845,60	118.814,47
i) SAPA		0,00	0,00
l) Altro		2.338.750,89	2.431.110,97

Si segnala per l'area altro, Ospedali di comunità l'apertura nel mese di dicembre di una struttura presso le Opere Pie di Onigo del distretto di Asolo.

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

CODICE	DESCRIZIONE CONTO	CONSUNTIVO 2021	di cui COVID	CONSUNTIVO 2020	di cui COVID	Delta Consuntivo 2021 -2020
BA1180	B.2.A.12.5) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria da privato (intraregionale)	68.203.156,44	-	67.074.097,50	-	1.129.058,94
BA1180a	B.2.A.12.5.A) Residenzialità anziani	34.747.522,96	-	35.021.644,81	-	274.121,85
BA1180b	B.2.A.12.5.B) Residenzialità disabili	7.608.190,11	-	7.546.805,19	-	61.384,92
BA1180c	B.2.A.12.5.C) Centri diurni per disabili	12.009.059,26	-	11.932.606,80	-	76.452,46
BA1180d	B.2.A.12.5.D) Hospice	1.276.614,00	-	1.203.324,00	-	73.290,00
BA1180e	B.2.A.12.5.E) Altro	12.561.770,11	-	11.369.716,70	-	1.192.053,41
BA1190	B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)	711.659,21	-	644.033,53	-	67.625,68

Come per il pubblico, non si rilevano particolari scostamenti nei valori corrisposti a titolo di residenzialità anziani e disabili.

PIANO DEI CONTI	CONSUNTIVO 2019	CONSUNTIVO 2020	CONSUNTIVO 2021
<b>B.2.A.12.5) - da privato (intra-regionale)</b>	<b>67.680.233,91</b>	<b>67.074.097,50</b>	<b>68.203.156,44</b>
B.2.A.12.5.A) Residenzialità anziani	34.290.661,88	35.021.644,81	34.747.522,96
B.2.A.12.5.B) Residenzialità disabili	7.296.984,87	7.546.805,19	7.608.190,11
B.2.A.12.5.C) Centri diurni per disabili	13.297.258,53	11.932.606,80	12.009.059,26
B.2.A.12.5.D) Hospice	1.223.274,00	1.203.324,00	1.276.614,00
B.2.A.12.5.E) Altro	11.572.054,63	11.369.716,70	12.561.770,11
a) Consultori familiari		313.374,07	324.056,25
b) Comunità terapeutiche per tossicodipendenti ed alcolodipendenti		3.828.631,87	3.958.889,13
c) Stati Vegetativi Permanenti		0,00	0,00
d) Prestazioni per carcerati		0,00	0,00
e) Residenzialità di sollievo per anziani e disabili		81.449,80	237.171,14
f) Ospedali di Comunità		0,00	0,00
g) Unità Riabilitative Territoriali		0,00	0,00
h) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale per minori		706.649,54	917.490,59
i) SAPA		0,00	0,00
l) Altro		6.439.611,42	7.124.163,00

Si segnala per l'area altro, residenzialità di sollievo per anziani e disabili, la graduale ripresa dell'accoglienza degli utenti dopo emergenza sanitaria da COVID-19. Inoltre nel 2021 sono state riclassificate le prestazioni di sollievo residenzialità disabili Distretto Treviso per € 104.213,55 proveniente dal conto residenzialità disabili.

**- Compartecipazione al personale per attività libero professionale (intra moenia)**

CODICE	DESCRIZIONE CONTO	CONSUNTIVO 2021	di cui COVID	CONSUNTIVO 2020	di cui COVID	Delta Consuntivo 2021 -2020
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intra moenia)	12.757.790,77	-	9.534.350,46	-	3.223.440,31

Il valore della compartecipazione all'attività libero professionale si è fortemente incrementato rispetto al 2020 che risentiva delle chiusure e riduzioni delle prestazioni per la pandemia in corso. L'importo trova corrispondenza nei maggiori introiti registrati tra i ricavi a fronte delle prestazioni fatturate nell'anno.

**- Rimborsi, assegni e contributi sanitari**

CODICE	DESCRIZIONE CONTO	CONSUNTIVO 2021	di cui COVID	CONSUNTIVO 2020	di cui COVID	Delta Consuntivo 2021 -2020
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	31.336.346,45	8.207.420,14	27.225.460,75	3.167.018,47	4.110.885,70
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	2.727.532,15	-	2.301.277,93	17.926,80	426.254,22
BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	32.098,59	-	24.073,06	-	8.025,53
BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	-	-	-
BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	-	-	-	-	-
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	28.548.268,59	8.207.420,14	24.856.188,72	3.149.091,67	3.692.079,87
BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	12.633,73	-	12.633,73
BA1341	B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA - Azienda Zero	28.447,12	-	31.287,31	-	2.840,19

Il costo al conto BA1290 Contributi di volontariato rimane allineato a quanto sostenuto nel 2020. Il valore complessivo di € 2,7 milioni, trova copertura per € 584 mila su finanziamenti vincolati da pubblico/privato.

Si ricordano in particolare i contributi per il sollievo per € 249,3 mila e per il trasporto scolastico disabili per € 139,9 coperti da fondi vincolati regionali.

Tra i contributi ad associazioni di volontariato non finanziati i maggiormente significativi riguardano la Convenzione con le Associazioni di donatori volontari di sangue AVIS Provinciale Treviso e FIDAS Treviso ODV per un importo di € 1,8 milioni e la Convenzione con il SASV-CNSAS - 2<sup>a</sup> Zona Delegazione Dolomiti Bellunesi per interventi di elisoccorso in montagna e in ambiente ostile e impervio per € 123 mila.

Anche al conto B.2.A.15.5. Altri rimborsi, assegni e contributi sono numerosi i valori finanziati.

Tra le somme maggiormente significative si ricorda quanto corrisposto a titolo di fondo non autosufficienza per le impegnative di cura domiciliare, riassunto per le singole fattispecie nello schema sottostante:

	IMPORTO
Direzione Servizi Sociali "Assegnazioni alle aziende ulss del Veneto - Servizi sociosanitari anno di competenza - Interventi in ambito territoriale..."	3.664.000,00
Trasferimenti per impegnative di cura domiciliare (ICDb)	5.467.898,16
Trasferimenti per impegnative di cura domiciliare (ICDb -ADI SAD)	3.131.516,00
Trasferimenti per impegnative di cura domiciliare (ICDm)	2.390.800,00
Trasferimenti per impegnative di cura domiciliare (ICDa)	751.800,00
Trasferimenti per impegnative di cura domiciliare (ICDp)	840.550,44
Trasferimenti per impegnative di cura domiciliare (ICDf)	1.241.771,59
Trasferimenti per impegnative di cura domiciliare - sollievo	243.609,95

a cui si sommano:

	IMPORTO
Rimborso spese di trasporto dializzati (DGRV n. 3120/1994)	789.423,08
contributo persone religiose assistite privatamente nelle stesse Comunità	410.559,60
Trasferimento a sociale RF 11449 spese per vitto e trasporto CEOD 2021	294.600,00
Liquidazione quote a Enti ex D.Lgs 194/2008 (VET e SIAN)	172.746,07
contributo per i cittadini veneti con disabilità psicofisica che applicano il Metodo Doman anno 2020	115.258,82
Contributi metodo Doman 2021	100.116,00
RF 11255 Farmacie Rurali anno 2021	70.409,42
RF 11434- attività disinfestazione ordinaria e straordinaria eseguite dai Comuni nell'anno 2021	61.046,51
Rimborso spese per cure climatiche e termali a mutilati e invalidi di guerra (LRV n 25/2004)	58.341,44
RF 11034 Contributo ad assistite con alopecia anno 2020 DGR 474/2019	46.256,30
Rimborso spese trasporti sanitari (DGRV n. 1411/2011)	41.123,17
RF 10482 Contributo farmacie dei servizi – II fase	27.280,42
R.F 10983 Convenzione con l'associazione "The ABC Study on Heart Disease"	26.077,27

Per quanto attiene l'area Covid al conto B.2.A.15.5. Altri rimborsi, assegni e contributi risultano assegnati € 8,2 milioni di € corrisposti/in corso di corresponsione alle strutture interessate. Si rappresentano i valori nello schema sottostante per DGRV di riferimento :

	IMPORTO
DGR n. 429 del 6 aprile 2021 Contributo straordinario ed esclusivo per a parziale ristoro dei maggiori costi legati all'emergenza Covid-19, ai Centri di Servizi per anziani non autosufficienti accreditati	620.062,50
Interventi finalizzati a facilitare l'acquisizione di dispositivi di protezione e medicali nelle residenze sanitarie assistenziali (RSA).D.L. 137/2020: art.19-novies, co.1	843.195,46
DGR 477 anno 2022 Riconoscimento fino a un massimo del 90 per cento del budget art. 4, comma 5-bis, del decreto-legge 19	1.243.400,00
DGR 476/2022 RISTORO COSTI COVID RSA 2021	2.204.026,79
DGR 477 anno 2022 Strutture private RISTORO SPESE ACQUISTO DPI 2020/2021	1.437.500,00
DGR 477 anno 2022 Riconoscimento fino a un massimo del 90 per cento del budget art. 4, comma 5-bis, del decreto-legge 19 ORAS	1.859.235,39

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

CODICE	DESCRIZIONE CONTO	CONSUNTIVO 2021	di cui COVID	CONSUNTIVO 2020	di cui COVID	Delta Consuntivo 2021 -2020
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	16.679.745,20	8.365.742,03	16.656.334,32	8.022.835,53	23.410,88
BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	105.061,87	20.138,22	73.204,50	-	31.857,37
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da terzi - Altri soggetti pubblici	152,00	-	802,00	-	650,00
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato	16.574.531,33	8.345.603,81	16.582.327,82	8.022.835,53	7.796,49
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	7.153.094,65	4.142.466,52	9.246.991,13	5.553.250,22	2.093.896,48
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	8.090.339,87	3.634.846,98	6.111.477,72	1.983.541,23	1.978.862,15
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato	562.800,44	555.185,36	528.244,18	486.044,07	34.556,26
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale e universitario - area sanitaria	747.395,37	13.104,95	678.723,44	-	68.671,93
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	-	-	16.891,35	-	16.891,35
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	20.901,00	-	-	-	20.901,00

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.

Con Deliberazione della Giunta Regionale n. 258 del 09 marzo 2021 - Disposizioni per l'anno 2021 in materia di personale del SSR e di specialistica ambulatoriale interna - è stato confermato il tetto delle prestazioni aggiuntive per un valore pari ad € 4.666.035,14.

Il valore registrato a consuntivo rimane all'interno del tetto. Si evidenzia che, quota parte delle ore del tetto citato, a tutti gli effetti sono state utilizzate per il recupero delle liste di attesa post pandemia ed in tal senso sono state rendicontate nello schema di conto economico Covid in aggiunta a quanto erogato con specifico finanziamento regionale.

Tra le prestazioni aggiuntive, risultano inoltre corrisposte somme coperte da specifico finanziamento quali sistema trapianti per € 73 mila ed il pagamento dell'attività, effettuata al di fuori dell'orario di lavoro diurno feriale, dei dirigenti veterinari per € 117 mila (quest'ultima trova copertura nelle somme introitate dall'azienda ai sensi del Dlgs 194).

Per quanto attiene i valori COVID al conto BA1390 si registra per il 2021 un importo complessivo di € 4.142.466,52 riconducibile alle seguenti fattispecie:

- Remunerazione di prestazioni aggiuntive al personale medico, per la somministrazione dei vaccini contro il SARS-COV-2 ex Decreto n. 33 del 26/04/2021
- Remunerazione di prestazioni aggiuntive al personale medico finalizzate all'esecuzione dei Piani per il recupero delle prestazioni sanitarie sospese per l'esercizio 2021 (recupero liste di attesa) ex DGR n.1293 del 21/09/21
- Remunerazione di prestazioni aggiuntive al personale medico finalizzate al recupero delle liste di attesa finanziate (in quota parte) all'interno del tetto aziendale annuale previsto ex DGR 258/2021

Al conto BA1400 "Altre consulenze sanitarie" sono rilevati i costi per incarichi libero professionali. Per far fronte all'emergenza Covid si sono affidate consulenze per € 3.634.846,98 a cui si sommano € 555.185,36 di costi covid per prestazioni rese da collaborazioni coordinate e continuative (conto BA1420).

Sul tema si ricorda la DGRV n. 258/2021 che, in merito alle assunzioni Covid, richiama l'articolo 1, comma 423 della Legge 30 dicembre 2020, n. 178 (legge di bilancio 2021) secondo il quale al fine di garantire l'erogazione delle prestazioni di assistenza sanitaria in ragione delle esigenze straordinarie ed urgenti derivanti dalla diffusione del Covid-19, gli enti del Servizio sanitario nazionale, possono, avvalersi, anche nell'anno 2021, in deroga ai vincoli previsti dalla legislazione vigente in materia di spesa di personale, delle misure previste dagli articoli 2-bis, commi 1 e 5, e 2-ter, commi 1 e 5, del decreto-legge 17 marzo 2020, n. 18, convertito, con modificazioni, dalla legge 24 aprile 2020, n. 27, anche mediante proroga fino al 31 dicembre 2021. Le aziende pertanto ai sensi del del D.L. 18/2020 nel corso del 2021 potevano:

- o conferire incarichi di lavoro autonomo, anche di co.co.co., di durata non superiore a sei mesi, rinnovabili, agli operatori di tutte le professioni sanitarie, agli OSS ed agli specializzandi all'ultimo e penultimo anno di corso, anche ove non collocati nelle graduatorie di cui all'articolo 1, comma 547, della legge 30 dicembre 2018, n. 145 (art-2-bis, comma 1, lett. a);
- o procedere alle assunzioni dei medici specializzandi secondo quanto stabilito dall'articolo 1, comma 548-bis della L. 145/2018 (art-2-bis, comma 1, lett. b);
- o conferire e prorogare incarichi di lavoro autonomo per la durata di sei mesi allo stesso personale individuato al comma 1, lett. a) collocato in quiescenza (articolo 2-bis, comma 5);
- o conferire e prorogare "incarichi individuali a tempo determinato" (in sostanza assunzioni a tempo determinato) a mezzo di procedure semplificate della durata di un anno al personale individuato all'articolo 2-bis, comma 1 (articolo 2-ter, commi 1 e 2);
- o conferire e prorogare gli incarichi di cui all'art. 2-ter, comma 1 per sei mesi anche ai medici specializzandi iscritti all'ultimo e penultimo anno di corso (articolo 2-ter, comma 5).

I costi per consulenze sanitarie al conto BA1400, al netto dei costi Covid, sono in lieve incremento rispetto al 2020, passando da € 4.127.963,49 a € 4.455.492,89 nel 2021.

Nel valore sono compresi incarichi libero professionali oggetto di copertura tramite finanziamento vincolato privato/regionale per 1,8 milioni di euro.

Gli incarichi sono oggetto di specifica autorizzazione regionale e ove non vincolati ad una specifica finalità espressa del finanziamento, sono utili a garantire la continuità del servizio e la copertura dei turni alla luce delle carenze di personale dipendente.

- **Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria**

CODICE	DESCRIZIONE CONTO	CONSUNTIVO 2021	di cui COVID	CONSUNTIVO 2020	di cui COVID	Delta Consuntivo 2021 -2020
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	37.242.096,36	11.556.605,72	27.385.991,43	3.861.474,44	9.856.104,93
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	3.608.539,71	1.238.496,40	4.406.398,78	2.205.048,85	- 797.859,07
BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	933.999,77	579.693,66	390.024,18	-	543.975,59
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extra regione)	315.500,80	-	268.388,27	-	47.112,53
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	31.236.701,08	9.738.415,66	20.773.274,20	1.656.425,59	10.463.426,88
BA1530a	B.2.A.16.4.1) Altri servizi sanitari da privato - SPERIMENTAZIONI	75.717,03	-	458,52	-	75.258,51
BA1530b	B.2.A.16.4.2) Altri servizi sanitari da privato - SERVICE	9.582.947,19	-	9.338.467,74	321.970,20	244.479,45
BA1530z	B.2.A.16.4.2.A) Altri servizi sanitari da privato - SERVIZIO OSSIGENO	-	-	-	-	-
BA1530y	B.2.A.16.4.2.B) Altri servizi sanitari da privato - SERVICE - ALTRO	9.582.947,19	-	9.338.467,74	321.970,20	244.479,45
BA1530c	B.2.A.16.4.3) Altri servizi sanitari da privato - DPC	5.176.691,28	-	4.615.624,92	-	561.066,36
BA1530d	B.2.A.16.4.4) Altri servizi sanitari da privato - ALTRO	16.401.345,58	9.738.415,66	6.818.723,02	1.334.455,39	9.582.622,56
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	1.147.355,00	-	1.547.906,00	-	400.551,00

Al Conto BA1500 Altri servizi sanitari e socio sanitari da Ulss Regione (poste R) i valori maggiormente significativi si riferiscono a:

- prestazioni Covid per Tamponi effettuate da altre Aziende Sanitarie Regionali ad utenti non residenti e in assenza di impegnativa per € 1.238.496,40;
- prestazioni resa in Comunità terapeutiche da altre Ulss Regione per € 1.451.254,71;
- prestazioni sanitarie a favore di cittadini che accedono alle strutture aziendali di altre ULSS sia in regime ambulatoriale che in regime di ricovero per € 612.762,71;
- protocollo d'intesa sulle procedure per l'accertamento dei reati di cui agli articoli 186 e 187 del Codice della Strada - Accordo con il Laboratorio di Igiene Ambientale e Tossicologia Forense (LIATF) prestazioni rese dell'Azienda ULSS n. 3 per € 122.692,00;

Al Conto BA1510 Altri servizi sanitari e socio sanitari da altri soggetti pubblici della regione, in incremento a causa dei costi Covid, di seguito segnalati:

- Accordo "Casa Tomitano Boccassin" per l'apertura di un nucleo da 30 posti letto territoriali per l'emergenza Covid prontamente disponibili così come disciplinati dalla delibera del direttore generale n. 20 e n. 833/2021 per complessivi € 458.991 e con la Casa Fenzi per € 14.937,00 come da DDG n. 2454/2021;
- Accordo per il Covid Hotel presso gli Istituti di soggiorno per anziani San Gregorio disciplinato con delibera 2128/2021 per un importo di € 105.765,66;

I costi correnti, in termini di valore alienanti all'anno 2020, sono principalmente attribuibili ad una convenzione con Oras per la gestione del Centro Prelievi presso la struttura stessa per € 185 mila.

- Al conto BA1530c Altri servizi sanitari da privato altro per DPC si rilevano i costi in incremento correlato all'aggio corrisposto alle farmacie convenzionate per la distribuzione diretta esposta al conto di posteR ai beni sanitari.
- Il Conto BA1530d Altri servizi sanitari da privato altro risulta in notevole incremento. La sua evoluzione è determinata in particolare dall'incremento dei costi per la gestione Covid, che appaltati nel corso del 2020 hanno protratto ed evoluto l'attività nel corso del 2021. Si segnala in particolare:

ATTO DI RIFERIMENTO	OGGETTO	IMPORTO
DDG n. 2091/2020	Accordo 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 dell'Azienda ULSS che pur trovandosi in zona gialla stavano arrivando alla saturazione dei posti letto previsti nel Piano di Emergenza Sanitaria	98.439,98
DDG n. 2329/2020	Gestione dei posti letti Covid presso l'ospedale di comunità di Treviso da parte della Cooperativa Orchidea	568.182,98
DDG n. 503 e 2382/2021	Servizio di gestione del "Covid Point" completa alla Castel Monte Società Cooperativa Sociale - ONLUS	844.002,47
DGR n. 400/2021 e n. 556/2021	Rimborso per il servizio di somministrazione di Vaccini COVID-19 presso le farmacie territoriali per	425.969,99
DDG n.1259/2021	Accordo tra ULSS 2 e la C.d.C. Giovanni XXIII, per la somministrazioni di vaccini per il SARS-COV-2 per	254.216,72
DDG n. 2503/2020 e DDG 148/2021	Gestione dell'attività di supporto assistenziale presso il "Centro di Accoglienza Covid Guicciardini" presso l'Ospedale di Valdobbiadene	88.623,31
DDG n.2372/2021	Servizio di di gestione completa del "Covid Point" Aeroporto Treviso	230.113,88
DDG n.2535-2536-2538-2538/2021	Accordo contrattuale somm, vaccini Covid con strutture private diverse del territorio (Blue Medical Service, GDVR, Centro medico di Fisioterapia, Centro Diagnostico Castellano	14.767,36
DDG n. 73-1093-1753-2502-2550/2021	Attività di supporto per il contrasto del Covid, Contact tracing , gestioni Covid Point e gestione centri vaccinali presso i diversi della provincia (coop. Antesys e coop. Cento Orizzonti)	7.214.098,97

Al netto dei costi Covid si registrano al conto i seguenti costi maggiormente significativi per oggetto di gara:

delibera	OGGETTO SERVIZIO	IMPORTO
diverse	Servizi di guardia anestesiológica/pediátrica/ostetrico ginecologica/pronto soccorso diveri presidi ULSS 2	1.826.887,83
2017/01569	servizio di gestione dei centri prelievi, organizzazione e gestione di attività di assistenza infermieristica distretto Treviso - Ditta Vision	1.202.890,54
diverse	Servizio nutrizione enterale domiciliare distretto treviso e prodotti enterali e set per nutripompe per p.o. di treviso e oderzo, case riposo/rsa,	712.236,10
2020/00139	Servizio di gestione dell'Ospedale di Comunità Distretto Treviso Orchidea soc.coop.	520.662,88
2020/00419	Assistenza Domiciliare Distretto Treviso	498.024,00
2018/01948	Servizio erogazione di indagini citogenetiche e per lo studio delle mutazioni del gene della fibrosi cistica	344.855,04
2020/00140	Servizi infermieristici presso la casa Circondariale e l'Istituto Penale Minorile di Treviso,	312.480,00
2019/02447	Servizio di gestione dei trattamenti dialitici c/o il Presidio Unico di Rete,Vittorio Veneto	186.881,00
2021/00028	accordo contrattualecon la Fondazione Lineainfinita onlus di TrevisoComunità Alloggio per malati di AIDS "La Tenda"	179.123,25
2016/00693	gestione del "centro satellite" per il trattamento dialitico dei pazienti dell'azienda ulss n. 9 di treviso	164.535,46
2020/01272	Servizio di sorveglianza sanitaria e funzioni di medico competente	103.747,41

E' evidente tra i valori riportati il costo per l'affidamento di Servizio di assistenza medica di supporto in numerose unità operative aziendali dei diversi presidi.

L'attivazione dei servizi di supporto è avvenuta a fine 2019 e si è strutturata negli esercizi successivi. I contratti 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 anestesiológica per attività di guardia e sedute operatorie presso il Presidio Ospedaliero di Castelfranco Veneto, il servizio di guardia pediátrica 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) si registrano i maggiori incrementi:

- Conto BA1580 Lavanderia: il costo al netto Covid di € 14.145.491,92 incrementa tornando al valore dell'anno 2019, nel 2020 la riduzione era correlata alle chiusure delle attività e alla riduzione dell'attività chirurgica (al conto per il distretto di Treviso vengono imputati i costi per la sterilizzazione set di ferri);
- Conto BA1600 Mensa come il precedente torna al livello storico, rispetto all'esercizio precedente che scontava una riduzione per i minori pasti forniti a causa dell'emergenza Covid;
- Conto BA1610 Riscaldamento per un valore di € 19 milioni, incrementa di € 3,2 milioni rispetto al 2020. Il maggior costo deriva oltre che dai rincari delle materie prime, dalla valorizzazione per

l'intero anno del passaggio del servizio per il distretto di Treviso nell'ambito della Cittadella Sanitaria (passaggio avvenuto nel corso del 2020);

- BA1620 Servizi di assistenza informatica il cui differenziale nasce dalla presa in carico dei costi per il "Fascicolo Sanitario Elettronico regionale (FSEr)" affidato al Consorzio Arsenà.IT per € 850 mila (in precedenza gestito da Azero a livello centrale), dai maggiori costi di conservazione sostitutiva per € 350 mila correlato all'aumento del numero e della definizione delle immagini radiologiche, ai costi per l'assistenza tecnica sui componenti del SIO, dei Repository e dei Laboratori aziendali per € 500 mila;
- BA1640 Smaltimento rifiuti per un valore netto Covid di € 5,4 milioni nel 2021 e di € 4,4 nel 2020. La differenza è imputabile in gran parte alla mancata stima nel 2020 delle fatture da ricevere del saldo per l'asporto rifiuti urbano, registrato nel 2021 tra le sopravvenienze;
- BA1660 Energia Elettrica che passa da € 8,858 milioni nel 2020 a € 10,352 milioni nel 2021 con un incremento di € 1,494 milioni. Come per il riscaldamento l'incremento deriva dai rincari delle materie prime e dalla valorizzazione per l'intero anno del servizio nell'ambito della Cittadella sanitaria.

CODICE	DESCRIZIONE CONTO	CONSUNTIVO 2021	di cui COVID	CONSUNTIVO 2020	di cui COVID	Delta Consuntivo 2021 -2020
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	128.210.792,70	6.850.913,97	112.527.560,95	3.242.164,59	15.683.231,75
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	14.154.025,93	8.534,01	13.954.847,23	139.716,71	199.178,70
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	15.743.892,20	1.031.921,28	14.865.113,24	632.607,89	878.778,96
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	14.688.885,80	833.070,39	13.709.786,54	147.177,52	979.099,26
BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	2.693.835,19	154.932,41	2.531.963,78	89.891,81	161.871,41
BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	11.995.050,61	678.137,98	11.177.822,76	57.285,71	817.227,85
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	19.065.466,07	-	15.855.501,28	-	3.209.964,79
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	7.632.832,42	70.150,00	6.183.115,97	-	1.449.716,45
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	1.375.239,26	110.824,80	2.443.998,16	95.579,68	1.068.758,90
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	5.903.305,97	472.696,59	4.552.676,54	129.700,56	1.350.629,43
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	1.525.330,49	55.144,00	1.652.898,56	1.098,00	127.568,07
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	10.352.866,56	-	8.858.421,95	-	1.494.444,61
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	2.020.500,00	-	1.259.100,10	-	761.399,90
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	1.416.385,86	-	1.113.803,64	-	302.582,22
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	16.565,50	-	8.862,10	-	7.703,40
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	1.399.820,36	-	1.104.941,54	-	294.878,82
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	34.332.062,14	4.268.572,90	28.078.297,74	2.096.284,23	6.253.764,40
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	950,00	-	950,00
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	5.744,37	-	8.207,31	-	2.462,94
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	34.326.317,77	4.268.572,90	28.069.140,43	2.096.284,23	6.257.177,34
BA1740a	B.2.B.1.12.C.1) Altri servizi non sanitari esternalizzati (1)	31.834.125,55	4.268.572,90	25.850.269,03	2.096.284,23	5.983.856,52
BA1740b	B.2.B.1.12.C.2) Altri servizi non sanitari da privato: altro (2)	2.492.192,22	-	2.218.871,40	-	273.320,82

I costi covid 2021 per i servizi non sanitari rimangono allineati per quanto attiene mensa, pulizia, lavanderia. In forte incremento invece i costi COVID al conto BA1740a Servizi non sanitari esternalizzati. Nel corso del 2020 erano stati attivati servizi per la gestione dei varchi aziendali per limitare/controllare l'accesso degli utenti e servizi di front end/back office per le attività di richiamata e gestione degli accessi presso i Covid point e centri vaccinali. I servizi presenti per l'intero 2021 sono stati parametrati alle necessità pandemiche. Nel 2021 inoltre è stato ampliato il servizio di logistica servizi con una specifica estensione per la gestione Covid.

TIPOLOGIA SERVIZIO	Costo COVID
Gestione varchi e Servizio di vigilanza centri vaccinali /tamponi	2.114.115,35
Servizio di front end e back office	1.583.680,14
Servizio di Logistica sanitaria centralizzata e di stoccaggio documenti	570.777,41

**- Formazione**

I costi per l'aggregato nel 2020 erano in forte riduzione per l'epidemia COVID, nel corso del 2021 si è potuta riavviare l'attività formativa residenziale e non, il cui costo sta progressivamente tornando al valore storico.

CODICE	DESCRIZIONE CONTO	CONSUNTIVO 2021	di cui COVID	CONSUNTIVO 2020	di cui COVID	Delta Consuntivo 2021 -2020
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	688.337,91	-	376.522,74	-	311.815,17
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	168.795,49	-	86.588,48	-	82.207,01
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	519.542,42	-	289.934,26	-	229.608,16

**- Manutenzioni**

CODICE	DESCRIZIONE CONTO	CONSUNTIVO 2021	di cui COVID	CONSUNTIVO 2020	di cui COVID	Delta Consuntivo 2021 -2020
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	27.309.138,37	47.363,85	26.600.932,86	222.261,77	708.205,51
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	2.697.221,28	7.377,10	2.852.947,45	5.348,25	- 155.726,17
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	7.154.090,07	7.312,08	6.803.358,64	200.630,24	350.731,43
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	15.302.661,13	32.674,67	15.364.324,10	16.283,28	- 61.662,97
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	16.134,84	-	57.504,72	-	- 41.369,88
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	614.582,85	-	532.681,04	-	81.901,81
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	1.524.448,20	-	990.116,91	-	534.331,29

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**

CODICE	DESCRIZIONE CONTO	CONSUNTIVO 2021	di cui COVID	CONSUNTIVO 2020	di cui COVID	Delta Consuntivo 2021 -2020
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	42.420.647,52	425.139,13	40.831.543,35	342.149,72	1.589.104,17
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	1.401.962,21	3.345,02	1.385.676,62	8.929,41	16.285,59
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	4.742.344,07	421.794,11	5.197.559,96	175.084,15	- 455.215,89
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	3.238.120,35	181.298,88	4.085.097,72	113.460,00	- 846.977,37
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	1.504.223,72	240.495,23	1.112.462,24	61.624,15	391.761,48
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	4.023.216,30	-	3.986.843,87	-	36.372,43
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	4.023.216,30	-	3.986.843,87	-	36.372,43
BA2061	B.4.D) Canoni di project financing	32.253.124,94	-	30.261.462,90	158.136,16	1.991.662,04

L'incremento al conto BA2061 Canoni di Project financing è correlato al project financing della Cittadella Sanitaria di Treviso. Al conto si iscrivono infatti i costi per la marginalità proporzionati ai servizi resi, con il conseguente incremento (si ricorda quanto riportato in merito al passaggio del servizio di riscaldamento ed energia).

Non si riscontrano altre particolari variazioni.

Per i costi Covid evidenziati nella tabella si precisa che:

- BA2020 B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria si registrano i costi per il noleggio di un Tomografo aggiuntivo per la garanzia dei percorsi su mezzo mobile e delle attrezzature per la fornitura dell'ossigeno domiciliare;

- BA2030 B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria i costi per il noleggio di monoblocchi prefabbricati e tensostrutture per i punti tampone e le aree vaccinali aperti sul territorio oltre al noleggio di autovetture e furgoni dedicati al trasporto dei tamponi per la successiva analisi.
- BA2061 B.A.D) Canoni di project financing, la marginalità del project della Cittadella del distretto di Treviso per i costi covid espressi nei relativi servizi gestiti.

- **Costo del personale**

CODICE	DESCRIZIONE CONTO	CONSUNTIVO 2021	di cui COVID	CONSUNTIVO 2020	di cui COVID	Delta Consuntivo 2021 -2020
BA2080	Totale Costo del personale	442.446.883,50	9.895.036,08	437.257.111,57	13.936.376,98	5.189.771,93

Il costo del personale al netto COVID rimane entro il valore di limite di costo definito.

In merito ai costi Covid si ricorda che nel corso del 2020 si era proceduto ad assumere personale aggiuntivo, a tempo indeterminato e determinato, nell'ambito del piano straordinario autorizzazioni COVID dall'Area Sanità e Sociale. I costi si riferiscono alle assunzioni effettuate ed etichettate in procedura GPI con i codici 35 e 36.

- **Altri Oneri diversi di Gestione**

CODICE	DESCRIZIONE CONTO	CONSUNTIVO 2021	di cui COVID	CONSUNTIVO 2020	di cui COVID	Delta Consuntivo 2021 -2020
<b>BA2500</b>	<b>B.9) Oneri diversi di gestione</b>	<b>5.348.593,74</b>	<b>399.162,73</b>	<b>5.638.645,08</b>	<b>923.594,27</b>	<b>- 290.051,34</b>
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	2.881.690,43	32,00	2.823.812,11	-	57.878,32
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	-	-	-	-	-
<b>BA2530</b>	<b>B.9.C) Altri oneri diversi di gestione</b>	<b>2.466.903,31</b>	<b>399.130,73</b>	<b>2.814.832,97</b>	<b>923.594,27</b>	<b>- 347.929,66</b>
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	609.803,19	-	702.481,20	-	92.678,01
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	1.837.726,82	399.130,73	2.080.486,77	923.594,27	242.759,95
BA2551	B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	19.845,00	-	19.845,00
BA2552	B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	19.373,30	-	12.020,00	-	7.353,30

Non si rilevano particolari variazioni rispetto all'esercizio precedente.

Per quanto attiene i costi emergenti Covid sono riferiti ad alcuni interventi presso un Covid Point aperto sul territorio non di proprietà dell'azienda.

- **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.

Secondo le indicazioni regionali non sono stati evidenziati per il 2021 gli ammortamenti correlati al Covid.

Si riporta la tabella di dettaglio nella pagina seguente.

CODICE	DESCRIZIONE CONTO	CONSUNTIVO 2021	di cui COVID	CONSUNTIVO 2020	di cui COVID	Delta Consuntivo 2021 -2020
<b>BA2560</b>	<b>Totale Ammortamenti</b>	<b>36.199.895,66</b>	<b>-</b>	<b>36.058.057,94</b>	<b>842.385,27</b>	<b>141.837,72</b>
<b>BA2570</b>	<b>B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali</b>	<b>2.017.144,40</b>	<b>-</b>	<b>3.371.754,30</b>	<b>-</b>	<b>1.354.609,90</b>
BA2570a	B.10.A) Costi di impianto e di ampliamento	-	-	-	-	-
BA2570b	B.10.B) Costi di ricerca e sviluppo	1.248,00	-	4.549,20	-	3.301,20
BA2570c	B.10.C) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	1.488.600,77	-	1.345.307,06	-	143.293,71
BA2570d	B.10.D) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-	608.223,25	-	608.223,25
BA2570e	B.10.E) Migliorie su beni di terzi	208.012,57	-	1.094.391,73	-	886.379,16
BA2570f	B.10.F) Pubblicità	-	-	-	-	-
BA2570g	B.10.G) Altre immobilizzazioni immateriali	319.283,06	-	319.283,06	-	-
<b>BA2580</b>	<b>B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali</b>	<b>34.182.751,26</b>	<b>-</b>	<b>32.686.303,64</b>	<b>842.385,27</b>	<b>1.496.447,62</b>
BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	13.399.853,48	-	13.316.580,02	2.842,60	83.273,46
BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	139.478,70	-	139.478,70	-	-
BA2600a	B.11.A.1.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	139.478,70	-	139.478,70	-	-
BA2600b	B.11.A.1.2) Ammortamenti costruzioni leggere non strumentali (disponibili)	-	-	-	-	-
BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	13.260.374,78	-	13.177.101,32	2.842,60	83.273,46
BA2610a	B.11.A.2.1) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	13.201.858,91	-	13.171.103,22	2.842,60	30.755,69
BA2610b	B.11.A.2.2) Ammortamenti costruzioni leggere strumentali (indisponibili)	58.515,87	-	5.998,10	-	52.517,77
BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	20.782.897,78	-	19.369.723,62	839.542,67	1.413.174,16
BA2620a	B.11.B.1) Ammortamento impianti e macchinari	5.880.685,36	-	5.464.436,84	17.221,10	416.248,52
BA2620z	B.11.B.1.1) Ammortamento impianti e macchinari - audiovisivi)	-	-	-	-	-
BA2620y	B.11.B.1.2) Ammortamento impianti e macchinari - altro)	5.880.685,36	-	5.464.436,84	17.221,10	416.248,52
BA2620b	B.11.B.2) Ammortamento attrezzature sanitarie e scientifiche)	11.683.676,71	-	11.077.655,57	609.780,32	606.021,14
BA2620c	B.11.B.3) Ammortamento mobili e arredi)	1.088.080,78	-	1.071.824,69	18.412,80	16.256,09
BA2620d	B.11.B.4) Ammortamento automezzi)	607.298,75	-	350.507,54	11.705,60	256.791,21
BA2620e	B.11.B.5) Ammortamenti macchine d'ufficio)	1.329.530,25	-	1.110.882,27	120.509,28	218.647,98
BA2620f	B.11.B.6) Ammortamenti altri beni)	193.625,93	-	294.416,71	61.913,57	100.790,78

- **Variazione delle rimanenze**

CODICE	DESCRIZIONE CONTO	CONSUNTIVO 2021	di cui COVID	CONSUNTIVO 2020	di cui COVID	Delta Consuntivo 2021 -2020
<b>BA2660</b>	<b>B.13) Variazione delle rimanenze</b>	<b>4.599.660,61</b>	<b>-</b>	<b>3.441.941,42</b>	<b>-</b>	<b>8.041.602,03</b>
BA2670	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	4.516.234,41	-	3.868.006,38	-	8.384.240,79
BA2671	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	758.564,28	-	1.283.288,27	-	2.041.852,55
BA2672	B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	36.018,87	-	965,81	-	35.053,06
BA2673	B.13.A.3) Dispositivi medici	3.072.662,46	-	2.115.388,53	-	5.188.050,99
BA2674	B.13.A.4) Prodotti dietetici	31.171,70	-	17.544,79	-	48.716,49
BA2675	B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	672.080,47	-	339.214,45	-	1.011.294,92
BA2676	B.13.A.6) Prodotti chimici	10.096,23	-	6.835,72	-	16.931,95
BA2677	B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	1.825,10	-	1.718,22	-	106,88
BA2678	B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	66.184,70	-	108.418,65	-	42.233,95
<b>BA2680</b>	<b>B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie</b>	<b>83.426,20</b>	<b>-</b>	<b>426.064,96</b>	<b>-</b>	<b>342.638,76</b>
BA2681	B.13.B.1) Prodotti alimentari	6.562,32	-	7.005,78	-	13.568,10
BA2682	B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	110.804,93	-	4.037,50	-	106.767,43
BA2683	B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-	-	-	-
BA2684	B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	53.658,05	-	390.523,52	-	444.181,57
BA2685	B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	3.438,78	-	4.642,42	-	8.081,20
BA2686	B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	16.278,22	-	43.152,14	-	26.873,92

La variazione delle rimanenze rispetto all'esercizio precedente è rilevante.

Si ricorda che nel 2020 le rimanenze erano fortemente incrementate alla luce degli acquisti di dispositivi effettuati per le attività programmate non più effettuate a causa dell'emergenza e alle chiusure delle attività sul finire dell'esercizio.

Inoltre nel 2020, per quanto attiene la rilevazione delle rimanenze di reparto, nel caso di reparti non informatizzati e nell'impossibilità di effettuare la conta fisica, era stato applicato quanto previsto dalla nota

prot.n. 28815/2020 del 4/12/2020 di azienda zero. Nelle casistiche citate pertanto le rimanenze erano state valorizzate sulla base di un algoritmo che metteva in relazione le rimanenze finali del 2019 con i carichi effettuati nel corso dell'anno. Nel 2021 è stata effettuata invece la conta fisica per tutti i magazzini informatizzati e non.

Il drastico calo delle rimanenze è frutto di una azione di governo aziendale ma la variazione ha risentito dell'effetto della valutazione operata nel 2020.

### - Accantonamenti

CODICE	DESCRIZIONE CONTO	CONSUNTIVO 2021	di cui COVID	CONSUNTIVO 2020	di cui COVID	Delta Consuntivo 2021 -2020
<b>BA2690</b>	<b>B.14) Accantonamenti dell'esercizio</b>	<b>41.416.055,00</b>	<b>454.349,85</b>	<b>37.719.715,84</b>	<b>7.696.484,59</b>	<b>3.696.339,16</b>
BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	10.678.901,14	-	12.311.281,58	-	1.632.380,44
BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	270.000,00	-	240.000,00	-	30.000,00
BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	111.470,19	-	102.536,16	-	8.934,03
BA2730	B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-	-	-	-
BA2740	B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	10.297.430,95	-	11.968.745,42	-	1.671.314,47
BA2741	B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	-	-	-	-	-
BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	-	-	-	-	-
BA2751	B.14.A.7) Altri Accantonamenti per interessi di mora	-	-	-	-	-
BA2760	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	1.227.911,82	-	1.064.631,67	-	163.280,15
BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	4.003.844,71	454.349,85	2.489.708,55	247.026,90	1.514.136,16
BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	988.115,68	411.811,07	1.306.488,62	-	318.372,94
BA2780	B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	-	-	-	-	-
BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	2.345.554,90	-	497.614,05	-	1.847.940,85
BA2790a	B.14.C.3.a) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati - PERIMETRO SANITA	946.303,70	-	105.300,20	-	841.003,50
BA2790b	B.14.C.3.b) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati - NO PERIMETRO SANITA	1.399.251,20	-	392.313,85	-	1.006.937,35
BA2800	B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-	-	2.000,00	-	2.000,00
BA2810	B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	670.174,13	42.538,78	683.605,88	247.026,90	13.431,75
BA2811	B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	-	-	-	-	-
BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	25.505.397,33	-	21.854.094,04	7.449.457,69	3.651.303,29
BA2840	B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	3.798.007,77	-	6.082.661,57	-	2.284.653,80
BA2850	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	638.418,85	-	1.069.794,25	-	431.375,40
BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	4.348.743,33	-	1.849.627,84	-	2.499.115,49
BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	509.983,34	-	216.908,50	-	293.074,84
BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	13.424.864,60	-	1.647.719,80	-	11.777.144,80
BA2881	B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti	-	-	-	-	-
BA2882	B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili	-	-	-	-	-
BA2883	B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione	-	-	-	-	-
BA2884	B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	1.443.013,52	-	1.606.186,63	-	163.173,11
BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	1.342.365,92	-	9.381.195,45	7.449.457,69	8.038.829,53

Nel dettaglio per i conti:

- BA2740 Accantonamenti per la copertura diretta dei rischi (autoassicurazione): la valorizzazione di € 10.297.430,95 è avvenuta sulla base della movimentazione del gestionale informatico regionale (GSRC) così come previsto dalla Delibera del Direttore generale n. 474/2019 - Regione del Veneto - modello di gestione dei sinistri per responsabilità medica e sanitaria ex DGRV n. 573/2011 e s.m.i., che risulta alienato.

- BA2770 Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati: la movimentazione è avvenuta sulla scorta dei valori delle progettualità movimentate nel corso dell'esercizio sul programma ready-fin con un accantonamento di € 2.345.554,90. Si ricorda che per tutte le progettualità inserite 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, per un valore complessivo di € 22.720.017,89 determinati, come da metodologia di calcolo ministeriale e trasmessi da Azero così come determinati dalla struttura regionale Risorse Umane del SSR.
- BA2884 Accantonamenti 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 per valore di € 1.443.013,52.
- BA2890 Altri accantonamenti per € 1.342.365,92, per i quali nella tabella sottostante si riportano i I dettaglio dei rischi valutati oltre alle modifiche intervenute nel fondo corrispondente.

Descrizione sintetica	PBA260 (B.V.3) Altri fondi per oneri e spese	Giroconto / riclassificazione contabile	Revisione appostazioni: per pagamenti anno N oltre il fondo - EA0560 E.2.B.5 Altri oneri straordinari	Revisione appostazioni: per riduzione del fondo - AA1090 A.9.C Altri proventi diversi	BA2890 (B.14.D.10) Altri accantonamenti	Pagato	PBA260 (B.V.3) Altri fondi per oneri e spese
	24.650.079,16	-6.888.181,93	-	3.153.641,76	1.342.365,92	476.497,02	15.474.124,37
Accantonamento per Project financing distretto di Asolo	14.901.550,44			2.592.366,00	537.589,00		12.846.773,44
Oneri INPDAP personale in quiescenza	139.957,89						139.957,89
Richiesta quote sanitarie ospiti GRIS - Richiesta commissario straordinario GRIS	267.806,00				280.447,54		548.253,54
Accantonamento DL158/2012 Balduzzi Pers.dipendente	421.941,69				496.658,13	476.497,02	442.102,80
Accantonamento DL158/2012 Balduzzi SAI	65.050,32				27.671,25		92.721,57
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						1.350.000,00
Accantonamento per incentivi D.Lgs. 163/2006 ex Legge Merloni T003 anni 2009 - 2015	54.315,13						54.315,13

Nel 2021 si sono aggiornati gli accantonamenti del PF di Asolo per la chiusura dell'anno 2016 dei servizi resi e si è accantonato il valore presunto di saldo per l'anno in corso di € 537.589,70

Si rileva inoltre la movimentazione del fondo Balduzzi correlato alla libera professione intramoenia esercitata.

Gli accantonamenti sono stati verificati dal collegio sindacale così come previsto dalle indicazioni regionali.

- **roventi Straordinari** **P**

La tabella sottostante riassume i proventi straordinari dell'anno.

- EE02020 Plusvalenze: i valori derivano dalla cessione dei beni immobilizzati. Per € 442.071,68 sono correlate alla quota annua derivante dalla cessione del terreno su cui è sorto il blocco operatorio di

Conegliano oggetto di leasing in costruendo. Il valore della plusvalenza di cessione è stato riscontrato per i dieci anni oggetto del contratto.

- EA0040 Proventi da donazioni e liberalità diverse: nell'esercizio si registrano € 79 mila di donazioni in denaro dell'esercizio per unità operative diverse;

CODICE	DESCRIZIONE CONTO	CONSUNTIVO 2021	di cui COVID	CONSUNTIVO 2020	di cui COVID	Delta Consuntivo 2021 -2020
<b>EZ9999</b>	<b>Totale proventi e oneri straordinari (E)</b>	<b>7.046.456,97</b>	<b>289.346,40</b>	<b>1.315.858,80</b>	<b>258.427,68</b>	<b>5.730.598,17</b>
<b>EA0010</b>	<b>E.1) Proventi straordinari</b>	<b>12.329.279,02</b>	<b>320.893,00</b>	<b>9.479.157,41</b>	<b>258.427,68</b>	<b>2.850.121,61</b>
EA0020	E.1.A) Plusvalenze	487.533,98	-	464.155,63	-	23.378,35
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	11.841.745,04	320.893,00	9.015.001,78	258.427,68	2.826.743,26
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	79.897,50	-	295.568,82	258.427,68	- 215.671,32
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	11.761.847,54	320.893,00	8.381.484,26	-	3.380.363,28
EA0051	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	-	-	44.246,44	-	- 44.246,44
EA0060	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	772.008,05	320.893,00	29.038,73	-	742.969,32
EA0060a	E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione relative alla mobilità intraregionale)	-	-	-	-	-
EA0060b	E.1.B.2.2.B) Altre sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	772.008,05	320.893,00	29.038,73	-	742.969,32
EA0070	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	10.989.839,49	-	8.308.199,09	-	2.681.640,40
EA0080	E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-	-	-
EA0090	E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	438,49	-	11.674,87	-	- 11.236,38
EA0100	E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	1.029.983,54	-	66.181,98	-	963.801,56
EA0110	E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	502,90	-	-	-	502,90
EA0120	E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	425,82	-	19.829,12	-	- 19.403,30
EA0130	E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	3.266.746,91	-	4.172.678,43	-	- 905.931,52
EA0140	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	6.691.741,83	-	4.037.834,69	-	2.653.907,14

- EA0060b Sopravvenienze attive v/aziende sanitarie pubbliche della regione: per l'area Covid il valore di € 320 per la fatturazione di tamponi Covid a residenti di altre ULSS, mentre per l'area corrente si riscontrano prevalentemente fatture per gli anni 2018-2019 per quote di residenti di altre ULSS presso centri di servizi della ULSS2.
- EA0100 Sopravvenienze attive verso terzi relative a convenzioni con medici di base che registra il valore dei debiti stralciati alla luce della chiusura dei pagamenti dell'anno 2016 per € 917 mila euro:

- EA0130 Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi con il seguente dettaglio

<b>Dettaglio</b>		<b>3.266.746,91</b>
Note di accredito	Farmaci	385.647,83
	Dispositivi medici	363.106,95
	Prodotti chimici	34.546,04
	Prodotti dietetici	911,64
	AIR	4.150,09
	Canoni di noleggio	12.178,01
	Gestione gruppo appartamenti	545,97
	Prestazioni residenzialità, semiresidenzialità	48.756,00
	Formazione	609,40
	Manutenzioni attrezzature	105.267,55
	Servizi Esternalizzati	5.508,51
	Supporto informatico service	1.504,22
	Supporto informatico, canoni e cancelleria	33.272,44
	Rimborsi utenze (lavanderia, energia, telefonia, ristorazione, vigilanza, pulizie, sanificazione)	403.140,81
Storno fatture da ricevere anni precedenti	Storno residuo fatture da ricevere Cittadella Sanitaria per ricalcolo importi pulizie dovuti al concessionario 2019 - 2020	675.372,13
Rimborsi procedura registri monitoraggio Aifa	Gestione note credito AIFA su fatture anni precedenti	919.866,85
Storno debiti non sussistenti	Revisione in seguito a circolarizzazione fornitori	241.851,06
Storno per meri errori di contabilizzazione	Refuso registrazione	11.533,00
Altro	Errata applicazione Iva	18.978,41

- EA0140 Sopravvenienze attive v/terzi per le quali si segnalano le maggiormente significative: fatturazione di Prestazioni sanitarie riferite ad anni precedenti per € 1.359.674,63, stralcio di fatture per debiti non più sussistenti per € 517.367,35, revisione degli accantonamenti per personale dipendente/convenzionato come da istruzioni contabili Azienda Zero su bilancio di esercizio per complessivi € 4.793.403,57.

Come previsto dalle indicazioni del bilancio le sopravvenienze sono state sottoposte al collegio sindacale che ha effettuato un campionamento per una verifica documentale.

**5.2.3 Analisi scostamenti Stato Patrimoniale consuntivo anno 2020 e consuntivo anno 2021 (Sintetici da DM 20 marzo 2013)**

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Ministero della Salute 20 Marzo 2013	Consuntivo 2021	Consuntivo 2020	Analisi Scostamenti			
			in valore assoluto	in valore %		
<b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>325.271.018,77</b>	<b>316.606.205,28</b>	<b>8.664.813,49</b>	<b>2,7%</b>		
<b>I Immobilizzazioni immateriali</b>	<b>5.822.741,28</b>	<b>6.628.940,65</b>	<b>-806.199,37</b>	<b>-12,2%</b>		
1) Costi d'impianto e di ampliamento	-	-	-	-		
2) Costi di ricerca e sviluppo	54,90	1.302,90	-1.248,00	-95,8%		
3) Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno	3.005.389,80	3.392.346,44	-386.956,64	-11,4%		
4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	891.383,17	848.715,13	42.668,04	5,0%		
5) Altre immobilizzazioni immateriali	1.925.913,41	2.386.576,18	-460.662,77	-19,3%		
<b>II Immobilizzazioni materiali</b>	<b>310.601.764,39</b>	<b>296.732.269,60</b>	<b>13.869.494,79</b>	<b>4,7%</b>		
1) Terreni	10.217.026,77	10.222.523,77	-5.497,00	-0,1%		
a) Terreni disponibili	5.952.252,94	5.957.749,94	-5.497,00	-0,1%		
b) Terreni indisponibili	4.264.773,83	4.264.773,83	-	0,0%		
2) Fabbricati	205.506.048,85	215.809.595,00	-10.303.546,15	-4,8%		
a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	2.687.789,51	2.827.268,21	-139.478,70	-4,9%		
b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	202.818.259,34	212.982.326,79	-10.164.067,45	-4,8%		
3) Impianti e macchinari	24.255.866,38	22.330.875,01	1.924.991,37	8,6%		
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	30.972.746,27	31.783.026,88	-810.280,61	-2,5%		
5) Mobili e arredi	5.346.506,45	5.372.780,33	-26.273,88	-0,5%		
6) Automezzi	1.240.251,52	633.192,18	607.059,34	95,9%		
7) Oggetti d'arte	7.120,00	6.920,00	200,00	2,9%		
8) Altre immobilizzazioni materiali	2.256.446,20	1.833.516,11	422.930,09	23,1%		
9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	30.799.751,95	8.739.840,32	22.059.911,63	252,4%		
<b>III Immobilizzazioni finanziarie (con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio succ.)</b>	<b>8.846.513,10</b>	<b>-</b>	<b>8.846.513,10</b>	<b>13.244.995,03</b>	<b>-4.398.481,93</b>	<b>-33,2%</b>
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	8.846.513,10	-	8.846.513,10	13.244.995,03	-4.398.481,93	-33,2%
a) Partecipazioni	8.846.513,10	-	8.846.513,10	13.244.995,03	-4.398.481,93	-33,2%
b) Altri titoli	-	-	-	-	-	-
<b>Totale A)</b>	<b>325.271.018,77</b>	<b>316.606.205,28</b>	<b>8.664.813,49</b>	<b>2,7%</b>		
<b>B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>575.662.054,87</b>	<b>550.900.564,86</b>	<b>24.761.490,01</b>	<b>4,5%</b>		
<b>I Rimanenze</b>	<b>36.932.802,55</b>	<b>41.532.463,16</b>	<b>-4.599.660,61</b>	<b>-11,1%</b>		
1) Rimanenze beni sanitari	35.529.844,41	40.046.078,82	-4.516.234,41	-11,3%		
2) Rimanenze beni non sanitari	1.402.958,14	1.486.384,34	-83.426,20	-5,6%		
3) Acconti per acquisti beni sanitari	-	-	-	-		
4) Acconti per acquisti beni non sanitari	-	-	-	-		
<b>II Crediti (con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio succ.)</b>	<b>145.917.704,07</b>	<b>-</b>	<b>145.917.704,07</b>	<b>223.091.976,47</b>	<b>-77.174.272,40</b>	<b>-34,6%</b>
1) Crediti v/Stato	8.850.208,71	-	8.850.208,71	11.016.523,36	-2.166.314,65	-19,7%
a) Crediti v/Stato - parte corrente	184.950,12	-	184.950,12	184.950,12	-	0,0%
1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti	-	-	-	-	-	-
2) Crediti v/Stato - altro	184.950,12	-	184.950,12	184.950,12	-	0,0%
b) Crediti v/Stato - investimenti	8.665.258,59	-	8.665.258,59	10.831.573,24	-2.166.314,65	-20,0%
c) Crediti v/Stato - per ricerca	-	-	-	-	-	-
1) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-	-	-
2) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-	-	-
3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-	-	-	-	-	-
4) Crediti v/Stato - investimenti per ricerca	-	-	-	-	-	-
d) Crediti v/prefetture	-	-	-	-	-	-
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	111.776.342,28	-	111.776.342,28	189.788.810,57	-78.012.468,29	-41,1%
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente	68.403.141,56	-	68.403.141,56	132.519.089,45	-64.115.947,89	-48,4%
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	68.403.141,56	-	68.403.141,56	132.519.089,45	-64.115.947,89	-48,4%
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente	38.129.214,70	-	38.129.214,70	113.374.879,81	-75.245.665,11	-66,4%
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	27.466.125,10	-	27.466.125,10	16.982.928,42	10.483.196,68	61,7%
c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	140.715,89	-	140.715,89	140.715,89	-	-
d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	2.667.085,87	-	2.667.085,87	2.161.281,22	505.804,65	23,4%
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	-	-	-	-	-	-
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto	43.373.200,72	-	43.373.200,72	57.269.721,12	-13.896.520,40	-24,3%
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti	43.373.200,72	-	43.373.200,72	57.269.721,12	-13.896.520,40	-24,3%
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione	-	-	-	-	-	-
3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	-	-	-	-	-	-
4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-	-	-
3) Crediti v/Comuni	60.494,71	-	60.494,71	51.154,52	9.340,19	18,3%
4) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire	5.103.305,64	-	5.103.305,64	4.887.886,23	215.419,41	4,4%
a) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione	4.725.883,89	-	4.725.883,89	4.263.146,99	462.736,90	10,9%
b) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	377.421,75	-	377.421,75	624.739,24	-247.317,49	-39,6%
5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	4.272.233,71	-	4.272.233,71	2.400.402,26	1.871.831,45	78,0%
6) Crediti v/Erario	1.825.030,59	-	1.825.030,59	2.628.309,92	-803.279,33	-30,6%
7) Crediti v/altri	14.030.088,43	-	14.030.088,43	12.318.889,61	1.711.198,82	13,9%
<b>III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	-	-	-	-
2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	-	-	-	-
<b>IV Disponibilità liquide</b>	<b>392.811.548,25</b>	<b>286.276.125,23</b>	<b>106.535.423,02</b>	<b>37,2%</b>		
1) Cassa	635.678,07	568.964,88	66.713,19	11,7%		
2) Istituto Tesoriere	392.136.612,61	285.685.082,15	106.451.530,46	37,3%		
3) Tesoreria Unica	-	-	-	-		
4) Conto corrente postale	39.257,57	22.078,20	17.179,37	77,8%		
<b>Totale B)</b>	<b>575.662.054,87</b>	<b>550.900.564,86</b>	<b>24.761.490,01</b>	<b>4,5%</b>		

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Ministero della Salute 20 Marzo 2013	Consuntivo 2021	Consuntivo 2020	Analisi Scostamenti	
			in valore assoluto	in valore %
<b>C) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>	1.438.016,65	2.914.098,11	-1.476.081,46	-50,7%
I Ratei attivi	-	-	-	-
II Risconti attivi	1.438.016,65	2.914.098,11	-1.476.081,46	-50,7%
<b>Totale C)</b>	1.438.016,65	2.914.098,11	-1.476.081,46	-50,7%
<b>TOTALE ATTIVO (A+B+C)</b>	<b>902.371.090,29</b>	<b>870.420.868,25</b>	<b>31.950.222,04</b>	<b>3,7%</b>
<b>D) CONTI D'ORDINE</b>	1.670.086.073,01	1.720.077.598,54	-49.991.525,53	-2,9%
I Canoni di leasing ancora da pagare	110.000,11	2.804.609,68	-2.694.609,57	-96,1%
II Depositi cauzionali	55.805.902,19	52.506.639,56	3.299.262,63	6,3%
III Beni in comodato	60.678.870,83	42.747.657,15	17.931.213,68	41,9%
IV Canoni di project ancora da pagare	1.550.006.678,39	1.602.688.814,46	-52.682.136,07	-3,3%
V Altri conti d'ordine	3.484.621,49	19.329.877,69	-15.845.256,20	-82,0%
<b>Totale D)</b>	120.079.394,62	117.388.784,08	2.690.610,54	2,3%
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>	482.918.216,81	486.531.698,08	-3.613.481,27	-0,7%
I Fondo di dotazione	102.568.284,88	100.461.420,00	2.106.864,88	2,1%
II Finanziamenti per investimenti	340.637.997,02	343.894.695,30	-3.256.698,28	-0,9%
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	45.775.547,04	49.821.980,17	-4.046.413,13	-8,1%
2) Finanziamenti da Stato per investimenti	100.370.432,92	102.816.395,01	-2.445.962,09	-2,4%
a) Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88	83.149.355,52	84.963.985,07	-1.814.609,55	-2,1%
b) Finanziamenti da Stato per ricerca	-	-	-	-
c) Finanziamenti da Stato - altro	17.221.077,40	17.852.409,94	-631.352,54	-3,5%
3) Finanziamenti da Regione per investimenti	57.007.909,99	53.847.345,35	3.160.564,64	5,9%
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	1.838.816,01	1.887.839,21	-49.023,20	-2,6%
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	135.645.291,06	135.521.155,56	124.135,50	0,1%
III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	3.943.184,82	4.919.793,40	-976.608,58	-19,9%
IV Altre riserve	35.639.260,50	37.119.685,50	-1.480.425,00	-4,0%
V Contributi per ripiano perdite	-	-	-	-
VI Utili (perdite) portati a nuovo	-	-	-	-
VII Utile (perdita) dell'esercizio	129.489,59	136.103,88	-6.614,29	-4,9%
<b>Totale A)</b>	482.918.216,81	486.531.698,08	-3.613.481,27	-0,7%
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>	126.481.748,45	116.186.292,66	10.295.455,79	8,9%
I Fondi per imposte, anche differite	20.188,66	20.188,66	-	0,0%
II Fondi per rischi	55.128.499,53	57.211.338,12	-2.082.838,59	-3,6%
III Fondi da distribuire	-	-	-	-
IV Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati	11.662.630,80	8.998.120,85	2.664.509,85	29,6%
V Altri fondi oneri	59.670.429,46	49.956.644,93	9.713.784,53	19,4%
<b>Totale B)</b>	126.481.748,45	116.186.292,66	10.295.455,79	8,9%
<b>C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO</b>	11.871.348,33	11.650.619,52	220.728,81	1,9%
I Premi operosità	11.871.348,33	11.650.619,52	220.728,81	1,9%
II TFR personale dipendente	-	-	-	-
III TFR personale in quiescenza e simili	-	-	-	-
<b>Totale C)</b>	11.871.348,33	11.650.619,52	220.728,81	1,9%
<b>D) DEBITI (con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio succ.)</b>	278.526.981,33	253.016.489,59	25.510.491,74	10,1%
		Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	
I Mutui passivi	-	-	-	-
II Debiti v/Stato	18.269,22	18.269,22	9.305,48	8.963,74
III Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	4.784.656,12	4.784.656,12	4.243.151,60	541.504,52
IV Debiti v/Comuni	4.138.809,56	4.138.809,56	379.950,22	3.758.859,34
V Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	2.708.798,50	2.708.798,50	3.792.337,18	-1.083.538,68
a) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilità	-	-	-	-
b) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-	-
c) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-
d) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni	2.633.604,87	2.633.604,87	3.587.916,85	-954.311,98
e) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto	-	-	-	-
f) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	75.193,63	75.193,63	204.420,33	-129.226,70
VI Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	3.480.370,30	3.480.370,30	2.043.768,72	1.436.601,58
VII Debiti v/foritori	136.908.685,97	136.908.685,97	130.439.265,67	6.469.420,30
VIII Debiti v/istituto Tesoriere	120.247,85	120.247,85	28.871,07	91.376,78
IX Debiti tributari	7.869.868,65	7.869.868,65	3.638.902,03	4.230.966,62
X Debiti v/altri finanziatori	35.335.404,87	35.335.404,87	21.815.685,58	13.519.719,29
XI Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	11.227.696,71	11.227.696,71	11.627.602,17	-399.905,46
XII Debiti v/altri	71.934.173,58	71.934.173,58	74.997.649,87	-3.063.476,29
<b>Totale D)</b>	278.526.981,33	253.016.489,59	25.510.491,74	10,1%
<b>E) RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>	2.572.795,37	3.035.768,40	-462.973,03	-15,3%
I Ratei passivi	70.005,08	30.679,99	39.325,09	128,2%
II Risconti passivi	2.502.790,29	3.005.088,41	-502.298,12	-16,7%
<b>Totale E)</b>	2.572.795,37	3.035.768,40	-462.973,03	-15,3%
<b>TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)</b>	<b>902.371.090,29</b>	<b>870.420.868,25</b>	<b>31.950.222,04</b>	<b>3,7%</b>
<b>F) CONTI D'ORDINE</b>	1.670.086.073,01	1.720.077.598,54	-49.991.525,53	-2,9%
I Canoni di leasing ancora da pagare	110.000,11	2.804.609,68	-2.694.609,57	-96,1%
II Depositi cauzionali	55.805.902,19	52.506.639,56	3.299.262,63	6,3%
III Beni in comodato	60.678.870,83	42.747.657,15	17.931.213,68	41,9%
IV Canoni di project financing ancora da pagare	1.550.006.678,39	1.602.688.814,46	-52.682.136,07	-3,3%
V Altri conti d'ordine	3.484.621,49	19.329.877,69	-15.845.256,20	-82,0%
<b>Totale F)</b>	120.079.394,62	117.388.784,08	2.690.610,54	2,3%

## IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI E MATERIALI

Si è già detto nel corso documento che il valore dell'attivo immobilizzato non è indicativo del reale investimento effettuato dall'azienda, tenuto conto che gli investimenti del distretto di Asolo rientranti nel project financing non vengono capitalizzati ma spesi tra i canoni del conto

economico, sia per quanto attiene le attrezzature sanitarie sia per quanto attiene l'edilizia e gli impianti.

In valore assoluto il valore netto dell'attivo immobilizzato varia nell'anno dello 2,7%. Per meglio comprendere l'andamento nella tabella sottostante si rappresenta il valore all'1/1 e al 31/12 alla luce dei nuovi acquisti effettuati e dei fuori uso intercorsi, maggiori dettagli sono presenti nella nota integrativa.

	Valore al 01/01/2021			Giroconti e Riclass. interne	Movimenti 2021					Valore Finale (Valore al 31.12.21)	
	Costo Storico	Fondo Ammortamento	Valore Netto Iniziale		Acquisizioni			Dismissioni	Altre variazioni		Ammortamenti Anno 2021
					Donazioni e lasciti	Nuovi Acquisti	Imm. in corso cap.				
<b>AAA000 (A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI)</b>	66.539.082,91	59.910.142,26	6.628.940,65	-7.595,96	0,00	1.203.349,07	7.595,96	0,00	7.595,96	2.017.144,40	5.822.741,28
AAA010 (A.I.1) Costi di impianto e di ampliamento)	57.275,07	57.275,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AAA040 (A.I.2) Costi di ricerca e sviluppo)	5.145.958,36	5.144.655,46	1.302,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.248,00	54,90
AAA070 (A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno)	31.238.491,90	27.846.145,46	3.392.346,44	-4.831,20	0,00	1.096.812,93	4.831,20	0,00	4.831,20	1.488.600,77	3.005.389,80
AAA120 (A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti)	848.715,13	0,00	848.715,13	0,00	0,00	42.668,04	0,00	0,00	0,00	0,00	891.383,17
AAA130 (A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali)	29.248.642,45	26.862.066,27	2.386.576,18	-2.764,76	0,00	63.868,10	2.764,76	0,00	2.764,76	527.295,63	1.925.913,41
AAA140 (A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili)	5.500.624,15	5.500.624,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AAA160 (A.I.5.c) Miglione su beni di terzi)	18.001.382,93	16.572.323,92	1.429.059,01	-2.764,76	0,00	63.868,10	2.764,76	0,00	2.764,76	208.012,57	1.287.679,30
AAA200 (A.I.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali)	5.746.635,37	4.789.118,20	957.517,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	319.283,06	638.234,11
<b>AAA270 (A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI)</b>	1.046.651.159,77	749.918.890,17	296.732.269,60	-227.482,58	1.663.547,96	46.328.774,65	227.482,58	8.403.257,85	8.463.181,29	34.182.751,26	310.601.764,39
AAA290 (A.II.1.a) Terreni disponibili)	5.957.749,94	0,00	5.957.749,94	0,00	0,00	4.401,00	0,00	9.898,00	0,00	0,00	5.952.252,94
AAA300 (A.II.1.b) Terreni indisponibili)	4.264.773,83	0,00	4.264.773,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.264.773,83
AAA320 (A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	4.646.976,62	1.819.708,41	2.827.268,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	139.478,70	2.687.789,51
AAA350 (A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	573.089.150,69	360.106.823,90	212.982.326,79	-5.003,38	0,00	3.091.303,95	5.003,38	0,00	5.003,38	13.260.374,78	202.818.259,34
AAA380 (A.II.3) Impianti e macchinari)	148.830.837,67	126.499.962,66	22.330.875,01	0,00	0,00	7.811.319,68	0,00	0,00	-5.642,95	5.880.685,36	24.255.866,38
AAA410 (A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche)	195.343.202,61	163.560.175,73	31.783.026,88	0,00	1.620.704,96	9.370.672,46	0,00	5.464.888,90	5.346.907,58	11.683.676,71	30.972.746,27
AAA440 (A.II.5) Mobili e arredi)	39.313.714,86	33.940.934,53	5.372.780,33	0,00	3.433,35	1.062.184,95	0,00	145.865,18	142.053,78	1.088.080,78	5.346.506,45
AAA470 (A.II.6) Automezzi)	7.183.652,36	6.550.460,18	633.192,18	-219.844,00	10.496,25	984.017,84	219.844,00	170.631,50	390.475,50	607.298,75	1.240.251,52
AAA500 (A.II.7) Oggetti d'arte)	6.920,00	0,00	6.920,00	0,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.120,00
AAA510 (A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali)	59.274.340,87	57.440.824,76	1.833.516,11	-2.635,20	28.913,40	1.921.398,07	2.635,20	2.611.974,27	2.607.749,07	1.523.156,18	2.256.446,20
AAA540 (A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti)	8.739.840,32	0,00	8.739.840,32	0,00	0,00	22.083.276,70	0,00	0,00	-23.365,07	0,00	30.799.751,95

Il valore storico si incrementa per l'anno 2021 per complessivi € 49.430.750,22 come somma di donazioni e lasciti per € 1.663.547,96, nuovi acquisti dell'anno per € 47.532.123,72 e immobilizzazioni in corso capitalizzate per € 235.078,54.

	Donazioni e lasciti	Nuovi Acquisti	imm. in corso cap.	totale
AAA070 (A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno)	0,00	1.096.812,93	4.831,20	1.101.644,13
AAA120 (A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti)	0,00	42.668,04	0,00	42.668,04
AAA130 (A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali)	0,00	63.868,10	2.764,76	66.632,86
AAA290 (A.II.1.a) Terreni disponibili)	0,00	4.401,00	0,00	4.401,00
AAA350 (A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	0,00	3.091.303,95	5.003,38	3.096.307,33
AAA380 (A.II.3) Impianti e macchinari)	0,00	7.811.319,68	0,00	7.811.319,68
AAA410 (A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche)	1.620.704,96	9.370.672,46	0,00	10.991.377,42
AAA440 (A.II.5) Mobili e arredi)	3.433,35	1.062.184,95	0,00	1.065.618,30
AAA470 (A.II.6) Automezzi)	10.496,25	984.017,84	219.844,00	1.214.358,09
AAA500 (A.II.7) Oggetti d'arte)	0,00	200,00	0,00	200,00
AAA510 (A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali)	28.913,40	1.921.398,07	2.635,20	1.952.946,67
AAA540 (A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti)	0,00	22.083.276,70	0,00	22.083.276,70
<b>Totale</b>	<b>1.663.547,96</b>	<b>47.532.123,72</b>	<b>235.078,54</b>	<b>49.430.750,22</b>

Al conto AAA540 si registrano incrementi per l'anno in esame di 22 milioni di lavori in corso. Il valore del conto al 31/12, tenuto conto di quanto trasferito dagli esercizi pregressi, ammonta a € 30,799 milioni.

Tra le immobilizzazioni in corso si ricorda lo stato avanzamento dei lavori della nuova Cittadella Sanitaria di Treviso. Il primo edificio, che sarà il cuore dell'ospedale con il blocco operatorio ed aree ambulatoriali, in corso di costruzione al 31/12/2021 troverà capitalizzazione nel 2022.

I lavori eseguiti nel 2021 sono stati finanziati con contributi in conto capitale di derivazione statale. L'opera per la quota a carico della ULSS ammonta a complessivi € 144,9 milioni finanziata, nell'ordine, per 2 milioni con finanziamento di cui alla D.G.R.V. n. 2054 del 03 luglio 2007, per € 50 milioni con D.G.R.V. n. 270 del 09 febbraio 2010, per € 39 milioni mediante mutuo a carico del Bilancio dell'Azienda, per € 35 da smobilizzazioni di partecipazioni societarie, per € 18,9 milioni con rettifiche di FSR e per € 3 milioni con utile accantonato per investimenti.

Nel corso del 2021, inoltre, si sono attivate inoltre le procedure per l'appalto della costruzione del nuovo blocco per le urgenze ed emergenze presso il presidio ospedaliero di Conegliano, il cui valore complessivo dell'opera è pari a € 53.760.000,00. La stessa verrà finanziata per € 47.182.700,94 a carico dei fondi del PNRR e per € 6.577.299,06 a carico del fondo regionale investimenti.

Tra i lavori in corso si ricorda inoltre il lavoro di completamento del 10° piano del monoblocco del presidio ospedaliero di Castelfranco Veneto per un valore di € 4,150 milioni finalizzati alla realizzazione di un'area di degenza medica, di locali di servizio al reparto e studi medici.

Per un maggior dettaglio si rimanda al piano investimenti allegato alla nota integrativa.

Passando all'analisi dei nuovi acquisti capitalizzati i cespiti maggiormente significativi per valore sono:

tipo opera	Descrizione investimento	Valore
Impianti	MANUTENZIONE STRAORDINARIA, MESSA A NORMA, RIQUALIFICAZIONE ED OTTIMIZZAZIONE ENERGETICA	3.769.159,63
Attrezzature sanitarie e scientifiche	ECONOMIE E FONDO DI GARANZIA	1.669.526,31
Impianti	MANUTENZIONE STRAORDINARIA SERVIZIO ENERGIA DELLA CONCESSIONE CITTADELLA SANITARIA	1.412.227,79
Attrezzature sanitarie e scientifiche	Attrezzature sanitarie e scientifiche in economia	1.504.038,74
Costruzioni leggere non strumentali	PIANO DI EMERGENZA OSPEDALIERA. MODULI PREFABBRICATI DESTINATI ALLA FUNZIONE DI PRE-TRIAGE	948.408,40
Impianti e macchinari	SERVIZIO ENERGIA PER IL DISTRETTO DI PIEVE DI SOLIGO	694.550,11
Impianti e macchinari	PREVENZIONE INCENDI DM 18/09/2002 - 2^ SCIA - DISTRETTO DI PIEVE DI SOLIGO	682.182,26
Macchine d'ufficio	IND-PC/Notebook	676.988,14
Mobili e arredi	Mobili e Arredi in economia	620.176,79
Automezzi	n. 5 mezzi di soccorso (gara regionale) 2020-2021	578.506,31
Macchine d'ufficio	INFR-Infrastruttura di servizio	540.808,94
Fabbricati strumentali	MANUTENZIONE STRAORDINARIA ED ADEGUAMENTO NORMATIVO P.O. TREVISO	493.686,62
Attrezzature sanitarie e scientifiche	TELECOMANDO COMPLETO DI TELERADIOGRAFO E TUBO RX - RADIOLOGIA ODERZO	488.871,65
Attrezzature sanitarie e scientifiche	Angiografo per elettrofisiologia	488.854,00
Attrezzature sanitarie e scientifiche	Sistema Tac 128	488.250,00
Fabbricati strumentali (indisponibili)	MANUTENZIONE STRAORDINARIA ED ADEGUAMENTO NORMATIVO	475.850,37
Attrezzature sanitarie e scientifiche	TELECOMANDO COMPLETO DI TELERADIOGRAFO E TUBO RX - RADIOLOGIA PS TREVISO	442.935,18
Attrezzature sanitarie e scientifiche	Pompa a siringa COVID 19 (P.O. Treviso)	419.435,10
Impianti	IMPIANTI IDROSANITARI DISTRETTI DI ASOLO E PIEVE DI SOLIGO	413.219,57
Impianti	IMPIANTI ELETTRICI DISTRETTI DI ASOLO E PIEVE DI SOLIGO	400.616,84
Attrezzature sanitarie e scientifiche	Tomografo computerizzato per l'elaborazione di immagini diagnostiche di sezioni o strati del corpo umano	364.350,00
Automezzi	Ambulanze	317.200,00
Fabbricati strumentali (indisponibili)	LAVORI DI MANUTENZIONE OPERE EDILI ED AFFINI DEGLI IMMOBILI DELL'ULSS N. 2 MARCA TREVIGIANA.	304.995,33
Attrezzature sanitarie e scientifiche	Letti elettrici per terapia intensiva con sistema di articolazione e materasso antidecubito a fluttuazione	289.624,05
Automezzi	n. 3 ambulanze da trasporto ordinario	240.571,80
Attrezzature sanitarie e scientifiche	Sistema di eco endoscopia ed ecografia U.O.C. di Gastroenterologia ed Endoscopia Digestiva del P.O. di Conegliano	240.340,00
Attrezzature sanitarie e scientifiche	ECOGRAFI GARA REGIONALE	232.827,21
Attrezzature sanitarie e scientifiche	LETTI ELETTRICI	227.770,97

Per quanto attiene le donazioni evidenziate nella tabella delle pagine precedenti sono inerenti all'area "Covid". Il valore accoglie i beni che nel corso del 2020 erano stati dati in uso da Azienda Zero/Protezione Civile, passati oggi in proprietà. L'iscrizione dei valori è avvenuta sulla base di quanto dichiarato dal soggetto donante.

Per l'area Covid nel corso dell'esercizio hanno trovato inoltre realizzazione alcune opere finanziate con il DL 34/2020 Rilancio per 2,9 milioni €. Gli interventi sono una quota dello sviluppo previsto del piano di emergenza ospedaliera e riguardano i tre distretti.

Le tabella riporta il valore per tipologia di investimento, mentre nella tabella della pagina seguente sono evidenziati i cespiti più significativi capitalizzati per valore:

	Cespiti Finanziati con il DL 34/2020
A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	180.075,01
A.II.3) Impianti e macchinari	410.742,40
A.II.2.a.1.b) Costruzioni leggere non strumentali (disponibili)	948.408,40
A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	1.448.293,33
<b>Totale complessivo</b>	<b>2.987.519,14</b>

Descrizione investimento	Cespiti Finanziati con il DL 34/2020 "Rilancio"
TEC_AZ_033 PIANO DI EMERGENZA OSPEDALIERA COVID-19 DEL VENETO - FORNITURA IN OPERA DI MODULI PREFABBRICATI DESTINATI ALLA FUNZIONE DI PRE -TRIAGE DA INSTALLARE ALL'ESTERNO DEL PRONTO SOCCORSO DELLE STRUTTURE OSPEDALIERE	948.408,40 €
Pompa a siringa COVID 19 (P.O. Treviso)	419.435,10 €
Letti elettrici per terapia intensiva con sistema di articolazione e materasso antidecubito a fluttuazione dinamica COVID 19	289.624,05 €
PIANO DI EMERGENZA OSPEDALIERA COVID-19 DEL VENETO - PRESIDIO OSPEDALIERO DI TREVISO EDIFICI A04 E A05 LIVELLO D: RISTRUTTURAZIONE DI PORZIONE DELL'AREA	251.373,65 €
PIANO DI EMERGENZA OSPEDALIERA COVID-19 DEL VENETO - PRESIDIO OSPEDALIERO DI TREVISO EDIFICI A04 E A05 LIVELLO D: RISTRUTTURAZIONE DI PORZIONE DELL'AREA	120.346,48 €
PIANO DI EMERGENZA OSPEDALIERA COVID-19 DEL VENETO - PRESIDIO OSPEDALIERO DI ODERZO EDIFICIO B17 LIVELLO C: RISTRUTTURAZIONE EDILIZIA ED IMPIANTISTICA DI AREA AL GREZZO PER REALIZZARE LA NUOVA TERAPIA INTENSIVA OSPEDALIERA. (EURO 1.500.000) - EDILI	81.523,73 €
PIANO DI EMERGENZA OSPEDALIERA COVID-19 DEL VENETO - PRESIDIO OSPEDALIERO DI TREVISO EDIFICIO A20 LIVELLO B: RISTRUTTURAZIONE ED ADEGUAMENTO IMPIANTISTICO DELL'AREA "EX STUDI MEDICI E DH ONCOLOGIA"	77.845,02 €
Apparecchio per ossigeno terapia ad alti flussi/ rotometri completi di umidificatore COVID 19	72.500,00 €
PIANO DI EMERGENZA OSPEDALIERA COVID-19 DEL VENETO - PRESIDIO OSPEDALIERO DI TREVISO EDIFICIO A20 LIVELLO B: RISTRUTTURAZIONE ED ADEGUAMENTO IMPIANTISTICO DELL'AREA "EX STUDI MEDICI E DH ONCOLOGIA"	59.728,53 €

Fondamentale, rispetto ai valori realizzati appena descritti, è l'analisi delle fonti di finanziamento utilizzate dall'azienda per la copertura del valore capitalizzato e dei lavori in corso al 31/12 per complessivi € 58.995.940,60 (somma delle immobilizzazioni immateriali e materiali).

tipo fonte finanziamento	TOTALE CAPITALIZZATO AL 31/12/2021			
	Immobilizzazioni in corso accanti	CAPITALIZZATO	totale	Incidenza
Contributi regionali in conto capitale	-	-	-	0%
Contributi statali in conto capitale	25.722.852,01	-	25.722.852,01	44%
Contributi in conto capitale e da altre P.A.	-	-	-	0%
Contributi in conto capitale acquisti da soggetti privati	-	211.653,28	211.653,28	0%
Contributi vincolati destinati in parte al fin. beni immobili, esclusi i finanziamenti a funzione	-	126.478,29	126.478,29	0%
Utili di esercizio	4.429.598,49	2.106.864,88	6.536.463,37	11%
Introiti derivanti da alienazioni	-	-	-	0%
Finanziamento temporaneo autorizzato tramite fondo di rotazione	-	-	-	0%
Entrate derivanti da contrazione di mutui autorizzati	-	-	-	0%
Budget crite	-	712.013,96	712.013,96	1%
Impiego Obiettivi di piano	-	2.955.989,09	2.955.989,09	5%
Utili GSA (consolidato SSR)	-	1.507.390,52	1.507.390,52	3%
Rettifiche già apportate in anni precedenti	947.867,21	14.507.155,73	15.455.022,94	26%
Contributi aziendali in conto esercizio	-	2.300.000,00	2.300.000,00	4%
Cespiti Finanziati con il DL 34/2020 "Rilancio"	590.817,41	2.396.701,73	2.987.519,14	5%
<b>TOTALE FINANZIAMENTI</b>	<b>31.691.135,12</b>	<b>26.824.247,48</b>	<b>58.515.382,60</b>	<b>100%</b>
Cespiti in attesa di copertura finanziaria (PNRR)	-	480.558,00	480.558,00	

Dallo schema emerge che il 44% del valore è stato finanziato da contributi in conto capitale. Questi ultimi sono in prevalenza i valori della Cittadella Sanitaria di Treviso che hanno beneficiato dei finanziamenti ex art 20 dello Stato.

In seconda battuta la copertura del 2021 deriva da risorse aziendali per una quota complessiva del 37% che si compone di un 11% da utilizzo di Utili di esercizio pregressi e dal 26% dall'utilizzo di rettifiche FSR apportate in esercizi precedenti.

## IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Si riporta il dettaglio delle immobilizzazioni finanziarie con i relativi movimenti

CODICE MOD. SP	TITOLI CHE COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e conferimenti	Cessioni (valore contabile)	Valore contabile
AAA710	<b>Partecipazioni:</b>	11.245.021,29	1.999.973,74	0,00	13.244.995,03	-4.398.481,93	0,00	0,00	0,00	0,00	8.846.513,10
AAA710a	Partecipazioni in imprese controllate	11.203.921,29	1.999.973,74	0,00	13.203.895,03	-4.398.481,93	0,00	0,00	0,00	0,00	8.805.413,10
AAA710b	Partecipazioni in imprese collegate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AAA710c	Partecipazioni in altre imprese	41.100,00	0,00	0,00	41.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.100,00
AAA720	<b>Altri titoli:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AAA730	Titoli di Stato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AAA740	Altre Obbligazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AAA750	Titoli azionari quotati in Borsa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AAA760	Titoli diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE</b>	11.245.021,29	1.999.973,74	0,00	13.244.995,03	-4.398.481,93	0,00	0,00	0,00	0,00	8.846.513,10

Tra le imprese controllate (AAA710a) viene classificato Oras - Ospedale riabilitativo di Alta Specializzazione Spa, di cui si è già accennato in diversi punti della relazione.

La ULSS2 detiene il 98,19% delle quote, la restante partecipazione è del comune di Motta di Livenza.

Si ricorda che immobilizzazioni consistenti in partecipazioni in imprese controllate devono essere valutate al valore corrispondente alla frazione di patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio dell'impresa partecipata stessa.

Nel corso del 2021 la ULSS ha adeguato il valore della partecipazione al patrimonio netto di Oras al 31/12/2020, anno in cui il bilancio della partecipata si è chiuso con una importante perdita correlata alla pandemia Covid. Si riporta, per completezza, una sintesi di quanto intervenuto nel 2021, in parte già esposto nel documento, utile a descrivere il contesto complessivo e le evoluzioni intervenute fino ad oggi.

Il bilancio consuntivo dell'Ospedale Riabilitativo di Alta Specializzazione S.p.A. si è chiuso nel 2020 con una perdita di € 4,565 milioni. L'Ulss, nel bilancio consuntivo 2020, aveva accantonato tra i rischi pari valore, nell'attesa di definire con la Segreteria Sanità e Sociale i passi successivi per l'eventuale copertura della perdita. A tal proposito la ULSS aveva predisposto nota di richiesta formale (nota prot.n. 121477 del 29/6/2021).

La Segreteria regionale con nota prot.n. 39119 del 6 settembre 2021 ha riscontrato alla richiesta, comunicando che O.R.A.S.- per la copertura della perdita 2020 - procedesse con l'utilizzo delle riserve iscritte nel patrimonio netto e precisando altresì che la ULSS utilizzasse l'accantonamento per compensare l'adeguamento del valore della partecipazione senza dare origine ad una svalutazione a conto economico e alla stregua il valore è stato adeguato.

Alla luce dell'applicazione della nota regionale le riserve del patrimonio di O.R.A.S. sono esaurite. Nel corso del 2021 con nota protocollo n. 0202217 del 8/11/2021 l'O.R.A.S. aveva chiesto al Direttore Generale dell'Area Sanità e Sociale della Regione Veneto l'erogazione per l'anno 2020 di € 1.859.235,39 a titolo di contributo ai sensi dell'art. 4 comma 5-bis, del D.L. n. 34/2020 (valore pari alla differenza tra il 90% del budget assegnato e il fatturato 2020). Con nota protocollo n. 568883 del 3/12/2021 la Regione Veneto aveva valutato "positivamente la possibilità di riconoscere ad O.R.A.S. il supporto finanziario richiesto ad integrazione del minor fatturato 2020 rispetto al budget assegnato".

La ULSS con delibera del direttore generale n. 2423/2021 aveva proceduto ad anticipare finanziariamente il contributo così come previsto dalla nota citata. Il contributo è stato rilevato tra i costi Covid rendicontati nel corso dell'esercizio. Infine, con deliberazione della Giunta Regionale n. 477 del 29 aprile 2022 ad oggetto "Riconoscimento dei maggiori oneri derivanti dall'emergenza COVID-19 sostenuti dagli erogatori privati accreditati, nel biennio 2020-2021, e quantificazione dei conseguenti ristori economici" è stato confermato il valore consentendo all'Azienda ULSS la rilevazione del contributo corrispondente tra i ricavi sul bilancio 2021.

Sembra rilevante inoltre precisare l'andamento del risultato economico di O.R.A.S. nel 2021. Come precisato nel corso della relazione Oras ha progressivamente ripreso l'attività ordinaria, ma ha comunque evidenziato alcune criticità correlate sia al Covid che alla difficoltà di reperire personale medico/infermieristico sul mercato.

Il risultato economico stimato per l'anno 2021 comunicato per le vie brevi dalla struttura è indicativamente pari a - € 1,233 milioni, grazie anche all'esposizione tra i ricavi dei contributi riconosciuti per l'anno 2020 dalla Regione per il mancato raggiungimento del 90% del budget (rilevati i ricavi per cassa).

Anche per l'anno 2021 O.R.A.S., con nota prot. n. 0000722 del 10.03.2022, ha presentato alla Segreteria Regionale richiesta per integrazione del budget ai sensi dell'art. 1 comma 495 Legge n. 178 del 30/12/2020 per un valore pari ad € 2.002.273,37. Con nota prot. n. 722 del 10 marzo 2022, la Direzione Programmazione e Controllo SSR della Regione ha riscontrato positivamente alla richiesta della struttura confermando la possibilità di riconoscere al O.R.A.S. la contribuzione richiesta in applicazione della norma statale, una volta acquisite le risultanze del bilancio consuntivo 2021 per un importo non superiore all'eventuale perdita del conto economico consuntivo 2021 e nei limiti delle risorse regionali disponibili. La Direzione dell'ULSS da condiviso con la struttura il prosieguo dell'approvazione del bilancio, utile a confermare le risultanze dell'anno, con la presa d'atto della comunicazione regionale.

In condivisione con la struttura regionale inoltre, l'Azienda ULSS non ha più rilevato tra gli accantonamenti il valore del presunto contributo tra i rischi (la sua erogazione avrà in corrispondenza necessariamente un contributo annullando il costo per l'azienda).

Per l'anno 2022 la corrispondenza con O.R.A.S. ha evidenziato che, dopo un mese di gennaio e febbraio con un risultato negativo, nel mese di marzo la struttura è tornata in equilibrio (comprendo anche il risultato dei mesi iniziali).

Tra le partecipazioni in altre imprese sono classificate:

- Consorzio Arsenà per un valore di € 36.000;
- Consorzio CORIS per un valore di € 5.100,00;

per entrambe la valutazione è al costo di acquisto.

Le partecipazioni sono state circolarizzate e valutate come previsto dalle indicazioni per la predisposizione del bilancio dal collegio sindacale.

### **ATTIVO CIRCOLANTE**

Tornando all'analisi degli aggregati dello stato patrimoniale, nel 2021 si rileva un incremento del valore dell'attivo circolante del 4,5% risultato di un decremento del magazzino e dei crediti compensato da un aumento delle disponibilità liquide.

Come già relazionato per il conto economico, la valorizzazione delle rimanenze al 31/12/2021 ha subito una drastica riduzione quale somma di diversi fattori quali, la valorizzazione straordinaria al 31/12/2020 che aveva subito l'influenza delle chiusure delle attività oltre che la modalità di valorizzazione delle scorte dei magazzini non informatizzati che era stata stimata. Nel 2021 al momento della rilevazione si era in piena attività ospedaliera, si sono effettuate le conte fisiche in tutti i reparti, presso il distretto di Asolo era in corso il cambio di gestionale di magazzino con le relative conseguenze.

Si riducono inoltre i crediti ed in particolare i Crediti v/Regione per finanziamento sanitario ordinario corrente oltre ai per il finanziamento per investimenti.

### **RISCONTI ATTIVI**

Lo stato patrimoniale comparato evidenzia una riduzione dei risconti attivi per effetto della plusvalenza correlata al leasing del po di Conegliano, distribuita nei dieci anni di durata del leasing stesso e che ha avuto termine a marzo 2022 con il riscatto del bene. € 290 mila derivano inoltre da un riscontro non effettuato sui premi di assicurazione.

### **PATRIMONIO NETTO**

Il patrimonio netto rimane sostanzialmente invariato con una riduzione del 0,7%, risulta interessante però una valutazione della sua composizione e variazione riportata con maggiori dettagli in nota integrativa, in particolare per i movimenti dei finanziamenti per investimenti.

	Valore Anno 2020	Giroconti e Riclassificazioni interne al Patrimonio Netto	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre Variazioni/Giroconti e Riclassificazioni esterne	Risultato di esercizio	Valore Finale
A) PATRIMONIO NETTO	486.531.698,08	0,00	25.501.889,60	29.507.399,62	262.539,16	129.489,59	482.918.216,81
A.I) FONDO DI DOTAZIONE	100.461.420,00	2.106.864,88	0,00	0,00	0,00	0,00	102.568.284,88
A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	343.894.695,30	-730.989,81	25.491.151,60	27.881.064,70	-135.795,37	0,00	340.637.997,02
A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	49.821.960,17	-479.598,00	0,00	3.566.815,13	0,00	0,00	45.775.547,04
A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti	102.816.395,01	4.775,30	0,00	2.430.687,59	-20.049,80	0,00	100.370.432,92
A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	84.963.965,07	4.775,30	0,00	1.799.335,05	-20.049,80	0,00	83.149.355,52
A.II.2.a.1) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88 - assegnazioni dirette)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.2.a.2) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88 - trasferimenti tramite Regione)	84.963.965,07	4.775,30	0,00	1.799.335,05	-20.049,80	0,00	83.149.355,52
A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.2.b.1) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca - assegnazioni dirette)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.2.b.2) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca - trasferimenti tramite Regione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	17.852.429,94	0,00	0,00	631.352,54	0,00	0,00	17.221.077,40
A.II.2.c.1) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro - assegnazioni dirette)	11.126.961,69	0,00	0,00	196.192,08	0,00	0,00	10.930.769,61
A.II.2.c.2) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro - trasferimenti tramite Regione)	6.725.468,25	0,00	0,00	435.160,46	0,00	0,00	6.290.307,79
A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti	53.847.345,35	-297.934,81	6.675.346,49	3.064.411,72	-152.435,32	0,00	57.007.909,99
A.II.3.a) Finanziamenti da Regione - trasferimenti in c/capitale - GSA	39.683.228,13	-3.153.269,45	0,00	1.707.877,03	12.796,63	0,00	34.834.878,28
A.II.3.b) Finanziamenti da Azienda Zero - trasferimenti in c/capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.3.c) Finanziamenti da Azienda Zero - altro	4.558.030,15	3.153.269,45	6.675.346,49	1.137.807,90	-165.231,95	0,00	13.083.606,24
A.II.3.d) Finanziamenti da Regione - trasferimenti in c/capitale NO GSA	9.606.087,07	-297.934,81	0,00	218.726,79	0,00	0,00	9.089.425,47
A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	1.887.839,21	0,00	0,00	49.023,20	0,00	0,00	1.838.816,01
A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	135.521.155,56	41.767,70	18.815.805,11	18.770.127,06	36.689,75	0,00	135.645.291,06
A.II.5.a) Fin. per inv. da rettifica contributi in conto esercizio - da Regione - contributi FSR - Indistinta)	134.962.377,25	-26.121,88	18.708.801,93	18.595.974,83	-12.215,18	0,00	135.036.867,29
A.II.5.b) Fin. per inv. da rettifica contributi in conto esercizio - da Regione - contributi FSR - Accentrata)	279.220,20	0,00	0,00	0,00	-2.045,54	0,00	277.174,66
A.II.5.c) Fin. per inv. da rettifica contributi in conto esercizio - da altri soggetti pubblici - Extrafondo - PERIMETRO SANITA'	202.929,69	0,00	86.361,69	139.369,13	50.950,47	0,00	200.872,72
A.II.5.d) Fin. per inv. da rettifica contributi in conto esercizio - da altri Enti Pubblici - NO PERIMETRO SANITA'	4.439,74	0,00	11.999,99	11.937,80	0,00	0,00	4.501,93
A.II.5.e) Fin. per inv. da rettifica contributi in conto esercizio - da Privati)	72.188,68	67.889,58	8.641,50	22.845,30	0,00	0,00	125.874,46
A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	4.919.793,40	251.391,81	0,00	1.626.334,92	398.334,53	0,00	3.943.184,82
A.IV) ALTRE RISERVE	37.119.685,50	-1.491.163,00	10.738,00	0,00	0,00	0,00	35.639.260,50
A.IV.1) Riserve da rivalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire	7.291.862,38	423.276,00	10.738,00	0,00	0,00	0,00	7.725.876,38
A.IV.3) Contributi da reinvestire	554.931,78	56.322,00	0,00	0,00	0,00	0,00	611.253,78
A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	29.272.891,34	-1.970.761,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.302.130,34
A.IV.5) Riserve diverse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.V.1) Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.V.2) Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.V.3) Altro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	136.103,88	-136.103,88	0,00	0,00	0,00	129.489,59	129.489,59

La colonna utilizzi sintetizza il valore delle sterilizzazioni effettuate nell'anno appostate a conto economico in contropartita agli ammortamenti.

L'aggregato A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI accoglie i finanziamenti per investimenti ricevuti dalla Regione o dallo Stato ove, a fronte di tali finanziamenti, sia obbligatoria la sterilizzazione degli ammortamenti correlati ai beni acquistati con il suddetto finanziamento.

Nell'anno risulta in incremento € 6.675.346,49 al conto Finanziamenti da Azienda Zero per investimenti - altro dovuto a:

- D.G.R. 72 - D.L. n. 34/2020 per € 1.143.892,11 a titolo di Riserva vincolata ad investimenti non ancora in corso;
- D.G.R. 1605 - edificio 29 cittadella sanitaria per € 4.024.063,86 a titolo di Riserva vincolata ad investimenti non ancora in corso;
- Cespiti conferiti Azienda Zero e da protezione Civile per € 1.507.390,52
- per l'aggregato non risultano iscritti € 2.273.806,83 di cui al protocollo 59148/2022 di riconoscimento degli obiettivi di piano per il finanziamento del piano degli acquisti delle attrezzature sanitarie della Cittadella. L'importo è pari all'importo capitalizzato nell'anno per i quali sono comunque state effettuate le relative sterilizzazioni. La mancata iscrizione è correlata alla chiusura della pratica da parte della Crite nell'esercizio successivo.

Al conto "A.II.5.a) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio - da Regione - contributi FSR - Indistinta" sono rilevate assegnazioni per € 18.708.801,93.

Si ricorda che l'importo deriva dalle rettifiche FSR effettuate a conto economico. Si ricordano le due principali per valore ovvero le assegnazioni effettuate nell'anno con vincolo nell'ambito DGR n. 586 del 20/05/2022 "Ricognizione e destinazione delle risorse disponibili per garantire l'equilibrio economico-finanziario del Sistema sanitario regionale 2021 e misure collegate" (€ 2,3 milioni) e le maggiori rettifiche rilevate dall'azienda per riportare il risultato al programmato (€ 14.804.996,81).

L'analisi di dettaglio della nota integrativa evidenzia che le rettifiche/assegnazioni effettuate dall'azienda nel tempo sono state quasi completamente utilizzate per il finanziamento dei piani investimenti pregressi.

Vengono infatti segnalate "Riserve vincolate ad investimenti non ancora in corso" per complessivi € 36,4 milioni per opere/acquisti del piano investimenti 2021 non capitalizzati in quanto rimandati all'anno 2022 e per opere già valutate dalla Crite in programma per gli anni 2022 e successivi. Tra queste ultime si ricordano € 18.911.806,36 vincolate alle varianti della Cittadella Sanitaria vincolate sulla scorta della DGR 1723/2020.

Vengono segnalate come riserve libere € 14.804.996,81 il cui valore è pari alle rettifiche anno 2021 sopra segnalate. Si ricorda però che parte del piano investimenti 2022 rimaneva privo di fonte di finanziamento.

Tra le altre riserve all'aggregato A.IV.4) riserve Riserve da plusvalenze da reinvestire viene riportato il valore residuo di € 7.725.876,38 vincolato negli anni ai lavori della Cittadella Sanitaria.

All'aggregato A.IV.4)

Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti viene esposto il valore residuo degli utili destinati ad investimenti.

L'origine del valore è prevalentemente dalla ex ULSS7 incorporata nella ULSS2 .

INTERVENTI FINANZIATI CON UTILE GIA' AUTORIZZATI	Somme impegnate	Riferimento autorizzazione regionale
10° PIANO CASTELFRANCO VENETO	3.000.000,00	prot. regione n. 313582 del 26/07/2018
CORPI ALTI VITTORIO VENETO	5.262.566,00	DDR n. 57 del 22/05/19
Approvazione variante progetto Cittadella sanitaria	3.061.504,53	Protocollo Regione Veneto 222936 del 14_05_21
NUOVO BLOCCO DI CONEGLIANO		DGR n. 1873/2017 - DDG n. 1594/2018 - LETTERA 31/12/21 finanziato totalmente
TOTALE GIA' AUTORIZZATI DALLA CRITE	11.324.070,53	

La riserva del patrimonio non è libera in quanto sono presenti numerosi interventi già autorizzati riepilogati di lato con evidenza del riferimento regionale.

Si ricorda infatti che, sulla base delle disposizioni regionali, l'utilizzo degli utili pregressi deve essere autorizzato dalla Crite e deve essere direzionato al finanziamento di opere edilizie, i cui costi storici vengono ammortizzati per 33 anni. Questo in quanto l'utile non prevede una sterilizzazione a conto economico come per le altre fonti già dettagliate.

Ai valori sopra esposti si somma quanto presente nel piano investimenti 2022 per il quale l'azienda ha in corso di predisposizione una formale richiesta di autorizzazione così come previsto dalla procedure definite a livello centrale.

#### **FONDI RISCHI E ONERI**

I fondi per rischi ed oneri aumentano dell'8,9%.

Pur riducendosi i fondi rischi alla luce dello stralcio di alcuni accantonamenti effettuati nel 2020 per costi presunti costi Covid e del conguaglio dell'anno 2016 sul fondo correlato al project financing del distretto di Asolo, incrementano le quote inutilizzate su contributi di parte corrente vincolati che sono stati allineati a quanto rendicontato su ready fin. Incrementano inoltre gli altri fondi per oneri che nell'anno risultano movimentati per gli accantonamenti per rinnovi contrattuali del personale dipendente e convenzionato sulla base della comunicazione effettuata da Azero.

Per un maggior dettaglio si rimanda al dettaglio del conto economico dell'area accantonamenti. Incrementano infine i fondi per il trattamento di fine rapporto per premi operosità Sumai del 1,9% quale saldo della quota maturata nell'anno con relativa rivalutazione del fondo e i pagamenti effettuati al personale cessato.

#### **DEBITI**

I debiti incrementano del 10,1% per un maggior valore di 25,5 milioni, valore non di particolare rilevanza tenuto conto del valore complessivo annuo. L'incremento deriva in particolare da:

- debiti verso comuni per i quali in chiusura d'esercizio si sono rilevate fatture da ricevere per interventi integrativi alla domiciliarità correlate alla fondo per la non autosufficienza,
- debiti v/fornitori che hanno accolto la rilevazione dei debiti per i contributi assegnati con le delibere regionali di aprile,
- debiti verso finanziatori ove sono classificate le società che gestiscono i project del distretto di Asolo e Treviso,

#### **CONTI D'ORDINE**

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.

## 5.2.4 Focus su CE covid ed attività correlate

CONTO ECONOMICO COVID				
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	ANNO 2021 Covid	ANNO 2020 Covid	Analisi Scostamenti	
			in valore assoluto	in valore %
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>62.776.127,20</b>	<b>29.817.586,14</b>	<b>32.958.541,06</b>	<b>110,5%</b>
1) Contributi in c/esercizio	31.552.572,11	26.450.603,87	5.101.968,24	19,3%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	15.421.676,12	23.007.944,20	-7.586.268,08	-33,0%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	16.041.605,21	3.149.091,67	12.892.513,54	409,4%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	-	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	89.290,78	293.568,00	-204.277,22	-69,6%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-46.541,10	46.541,10	-100,0%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	27.737.971,13	-	27.737.971,13	-
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	2.776.759,90	2.571.138,10	205.621,80	8,0%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	314.625,37	-	314.625,37	-
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	-	-	-	-
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	-	842.385,27	-842.385,27	-100,0%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	394.198,69	-	394.198,69	-
<b>Totale A)</b>	<b>62.776.127,20</b>	<b>29.817.586,14</b>	<b>32.958.541,06</b>	<b>110,5%</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>67.705.312,97</b>	<b>54.864.956,06</b>	<b>12.840.356,91</b>	<b>23,4%</b>
1) Acquisti di beni	8.256.247,41	7.819.507,79	436.739,62	5,6%
2) Acquisti di servizi sanitari	41.377.099,95	20.178.786,81	21.198.313,14	105,1%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	7.278.144,02	2.806.095,41	4.472.048,61	159,4%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	1.630.883,97	229.158,00	1.401.725,97	611,7%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	4.276.143,07	2.056.376,00	2.219.767,07	107,9%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	62.161,00	35.828,96	26.332,04	73,5%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	8.207.420,14	3.167.018,47	5.040.401,67	159,2%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	8.365.742,03	8.022.835,53	342.906,50	4,3%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	11.556.605,72	3.861.474,44	7.695.131,28	199,3%
3) Acquisti di servizi non sanitari	6.850.913,97	3.242.164,59	3.608.749,38	111,3%
4) Manutenzione e riparazione	47.363,85	222.261,77	-174.897,92	-78,7%
5) Godimento di beni di terzi	425.139,13	342.149,72	82.989,41	24,3%
6) Costi del personale	9.895.036,08	13.597.621,25	-3.702.585,17	-27,2%
7) Oneri diversi di gestione	399.162,73	923.594,27	-524.431,54	-56,8%
8) Ammortamenti	-	842.385,27	-842.385,27	-100,0%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-	-
10) Variazione delle rimanenze	-	-	-	-
11) Accantonamenti	454.349,85	7.696.484,59	-7.242.134,74	-94,1%
<b>Totale B)</b>	<b>67.705.312,97</b>	<b>54.864.956,06</b>	<b>12.840.356,91</b>	<b>23,4%</b>
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>-4.929.185,77</b>	<b>-25.047.369,92</b>	<b>20.118.184,15</b>	<b>-80,3%</b>
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-	-	-	-
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	289.346,40	258.427,68	30.918,72	12,0%
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>-4.639.839,37</b>	<b>-24.788.942,24</b>	<b>20.149.102,87</b>	<b>-81,3%</b>
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	909.396,35	1.477.730,06	-568.333,72	-38,5%
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>-5.549.235,72</b>	<b>-26.266.672,30</b>	<b>20.717.436,59</b>	<b>-78,9%</b>

Il presente paragrafo è dedicato a riassumere brevemente i principali accadimenti contabili e di attività relativi alla gestione della pandemia che comunque hanno trovato evidenza anche nei commenti dei precedenti paragrafi e a cui si rimanda per ulteriori approfondimenti.

Il risultato economico della gestione COVID è sensibilmente migliorato tra 2020 e 2021 e la sua incidenza negativa nel risultato complessivo dell'Aulss 2 è calato del 79% (da - 26 mln di euro a -5,5 mln di euro). Il miglioramento appare ancora più importante se si considera che il costo della produzione COVID è invece aumentato del 23% tra 2020 e 2021 (+12,8 mln di euro).

Tale andamento, tuttavia, non deve sorprendere poiché come già evidenziato nel 2021 i contributi da Regione/Azienda Zero a copertura dei costi Covid sono stati molto maggiori rispetto al 2020 (+110% del Valore della Produzione Covid).

Il valore della produzione covid del 2021 ammonta a complessivi 62,7 milioni di euro. Con riferimento alle principali voci di ricavo Covid del 2021 è possibile evidenziare:

- Contributi a copertura costi covid a valere su risorse del FSR per 15,4 mln di euro (D.L. 34/2020; D.L. 73/2021; L. 178/2020, art. 1, co. 416, 417, 468 e 470). Tali contributi coprono costi quali: costi personale interno ed esterno (adi, centrali operative, infermieri); costi tamponi MMG; costi per prestazioni aggiuntive; indennità infermieristiche, covid hotel, ecc.
- Contributi a copertura costi covid a valere su risorse Extra Fondo per 16 mln di euro principalmente riferibili: a rimborsi per copertura costi covid a privati accreditati e centri servizi in forza di normative nazionali (ca 6,8 mln ex DGR 476/477 del 2022 e DDR 45/2021); rimborsi di costi covid sostenuti dall'Aulss 2 (circa 9,2 mln ex DGR 478/2022)
- Contributi a copertura costi covid 2021 a valere su risorse ministeriali COVID del 2020 accantonate da Regione/Azienda Zero per circa 27,7 milioni di euro. Tali risorse si sono rese disponibili solo nel 2021 a seguito della flessibilizzazione operata dall'art. 26 c. 4 del D.L. 73/2021 e vanno a coprire sostanzialmente costi di personale, prestazioni aggiuntive ed altri costi covid aziendali.

Completano il quadro dei ricavi circa 1,8 milioni imputabili a voci di mobilità intra regione (comprese poste R) ed extra regione e circa 1 milione di euro di introiti imputabili all'attività di esecuzione tamponi per l'emissione dei green pass temporanei per utenti non vaccinati.

Il costo della produzione covid del 2021 ammonta a complessivi 62,8 milioni di euro. Con riferimento alle principali voci di costo Covid del 2021 è possibile evidenziare:

- Acquisti di beni (sostanzialmente sanitari) relativi a farmaci utilizzati nei trattamenti covid (2,5 mln di euro) e a dispositivi medici (5,6 mln di euro)
- Acquisti di servizi sanitari per circa 41,7 mln di euro suddivisibili nelle seguenti voci
  - costi relativi a medicina di base per 7,3 mln di euro (indennità infermieristica, esecuzione tamponi e vaccini, attivazioni USCA)
  - costi per assistenza specialistica ambulatoriale per 1,6 mln di euro (recupero liste di attesa e mobilità sanitaria passiva intra ed extra regionale)
  - costi per assistenza ospedaliera per 4,3 mln di euro (accoglimento pazienti covid, recupero liste di attesa e rimborsi per maggiori oneri covid)
  - costi per rimborsi e contributi per fronteggiare l'emergenza per 8,2 mln di euro (contributo ORAS e contributi a centri servizi)
  - costi per incarichi libero professionali e collaborazioni coordinate continuative per fronteggiare l'emergenza e per ridurre le liste di attesa per 8,3 mln di euro
  - costi per altri servizi sanitari per 11,5 mln di euro (fatturazione tamponi effettuati da altre aziende sanitarie, covid hotel, gestione completa covid point, contact tracing, supporto amministrativo covid, prenotazione tamponi e somministrazione vaccini presso farmacie)
- Acquisti di servizi non sanitari per circa 6,8 mln di euro (impatti sanificazione su servizi di lavanderia e mensa, smaltimento rifiuti, costi di logistica, gestione varchi e front end)
- Godimento beni di terzi per 425mila euro (noleggio mezzi, prefabbricati e tomografo mobile)

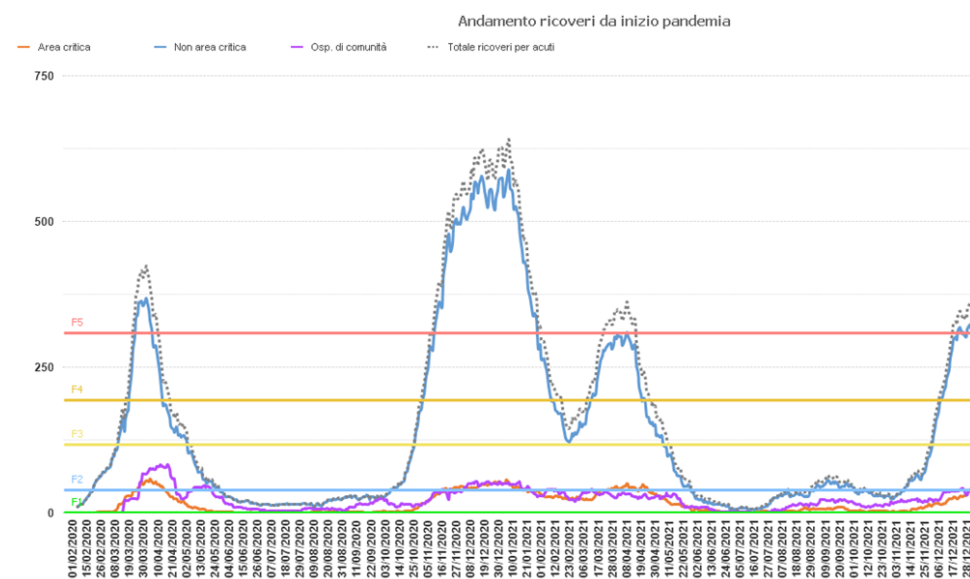
- Costo del personale per 9,9 mln di euro relativo alle assunzioni a tempo determinato e indeterminato (nonché all'effetto trascinamento delle assunzioni 2020) di personale dedicato alle attività emergenziali e tracciato con apposite codifiche omogenee a livello regionale. Il differenziale rispetto al 2020 è imputabile all'applicazione di metodologie di imputazione regionali/ministeriali diverse da un anno all'altro.
- Oneri diversi di gestione per 400mila euro riferibili a spese urgenti di sistemazione e gestione dei covid point o dei punti di vaccinazione e rimborsi del personale selezionato dalla protezione civile per attività presso le carceri o RSA
- Accantonamenti relativi a progetti vincolati pluriennali non totalmente conclusi nel 2021

Per quanto riguarda ammortamenti (costo della produzione) e le relative sterilizzazioni (valore della produzione), le regole di costruzione del Conto Economico Covid 2021 hanno espressamente previsto la non imputazione che, in ogni caso, avrebbe avuto impatto nullo considerato che le due voci hanno valore identico e segno contrario.

Si riportano alcuni di dati di attività cui collegare i valori di costo e ricavo sopra esposti che evidenziano gli andamenti dall'inizio pandemia al 31/12/2021

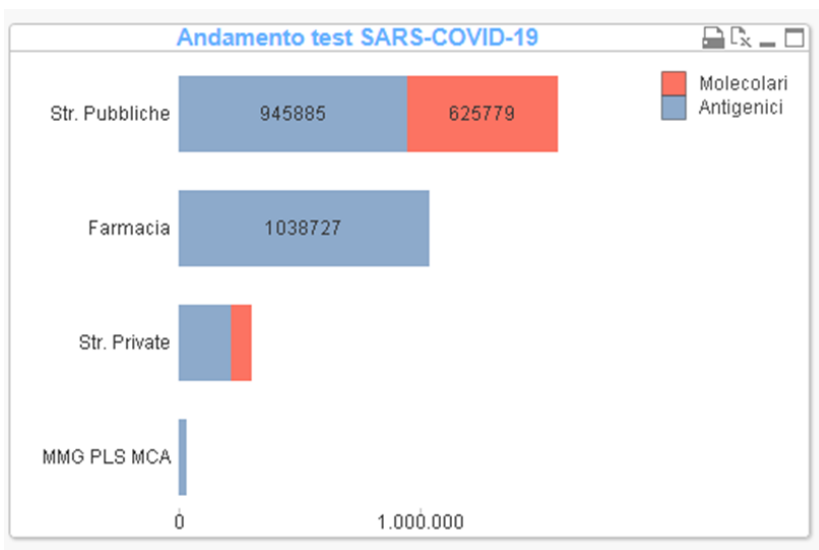
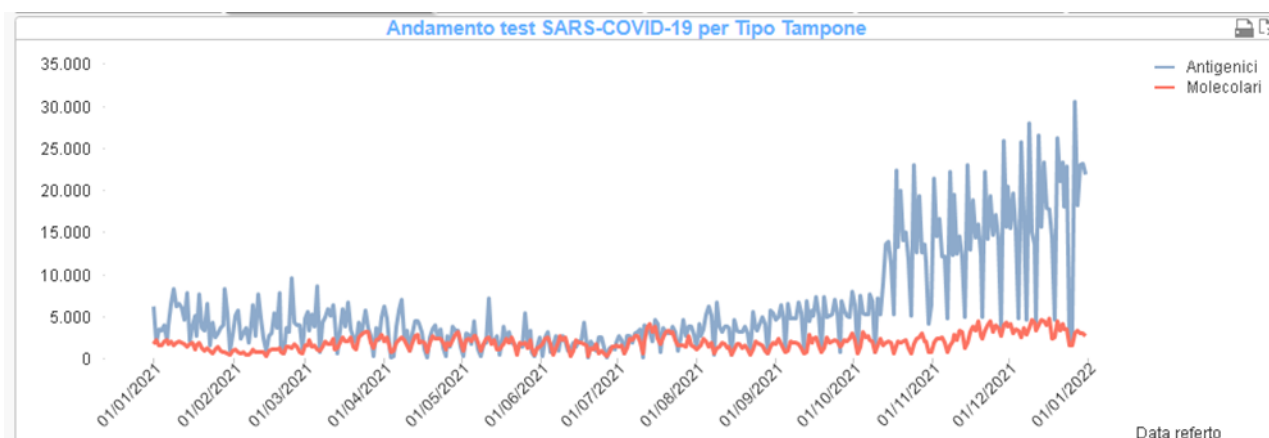
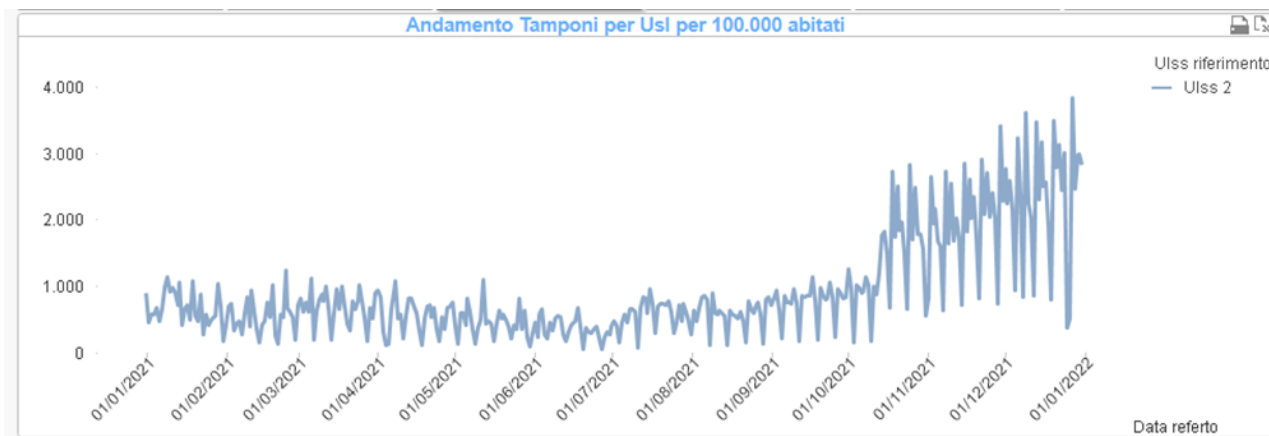
RICOVERI COVID ANNI 2020-2021-2022 CON RELATIVO ANDAMENTO

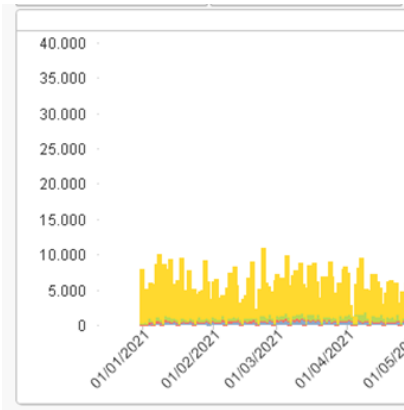
Presidio ospedaliero	2020	2021	2022 3 mesi
P.O. di TREVISO	1.659	1.745	798
P.O. di VITTORIO VENETO	933	1.347	447
P.O. di MONTEBELLUNA	842	891	444
O. CL. S.CAMILLO	325	434	304
P.O. di ODERZO	201	86	19
P.O. di CONEGLIANO	181	100	61
P.O. di CASTELFRANCO	173	58	29
ORAS MOTTA DI LIVENZA	87	38	26
C.C. GIOVANNI XXIII	37	30	28
C.C. P.V.NAPOLEON	0	0	9
IRCS E.MEDEA - Conegliano	8	15	0
IRCS E.MEDEA - Pieve di Soligo	6	8	1
<b>Totale ricoveri</b>	<b>4.452</b>	<b>4.752</b>	<b>2.166</b>
ODC COVID di VITTORIO VENETO	283	350	159
<b>Totale ricoveri con ODC COVID VV</b>	<b>4.735</b>	<b>5.102</b>	<b>2.325</b>



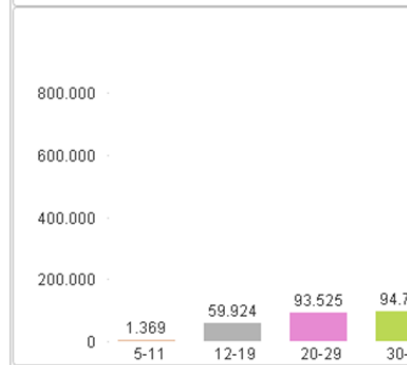
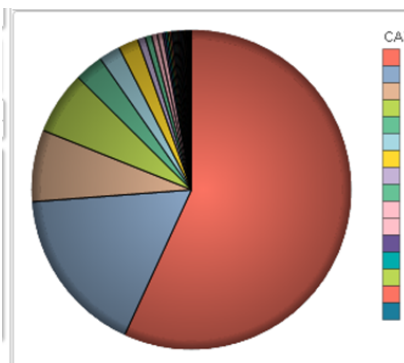
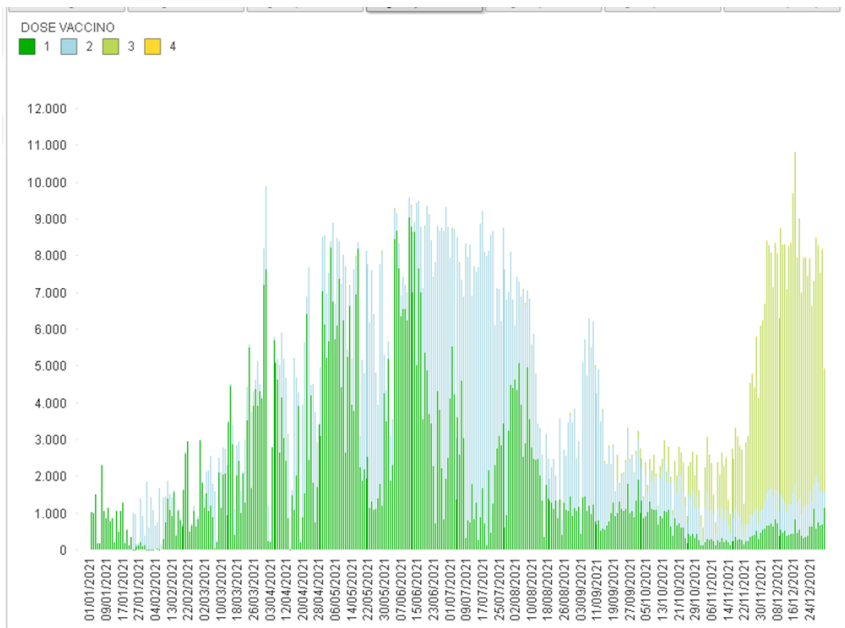
TAMPONI in termini numeri, seguiti dagli andamenti nel tempo per 100mila abitanti, dall'andamento del tipo tampone utilizzato, del soggetto pubblico/privato che ha reso la prestazione con il relativo andamento temporale.

Tipo tampone	2020	2021
Tamponi antigenici	488.251	2.067.294
Tamponi molecolari	382.150	623.557
<b>Totale tamponi</b>	<b>870.401</b>	<b>2.690.851</b>

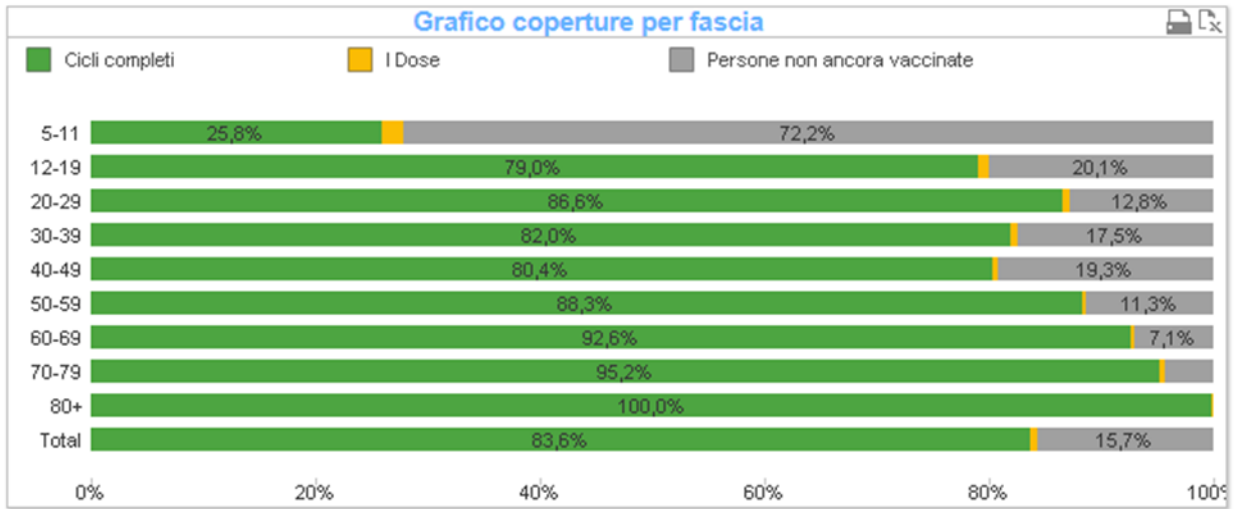




VACCINI con numero ed andamento dell'effettuazione delle dosi, composizioni per età delle somministrazioni, copertura per fascia con relativo grafico



età A -	Popolazione Istat Veneto (5+)	Almeno una dose	% copertura Almeno una dose	I Dose	% copertura I Dose	Cicli completi	% copertura Cicli completi	Dosi aggiuntive / booster	% copertura Dosi aggiuntive / booster	(*) Pop. eleggibile dose aggiuntive / booster	(*) % copertura dose aggiuntive / booster su pop. eleggibile	Persone non ancora vaccinate	%Persone non ancora vaccinate
5-11	57.225	15.916	27,8%	1.124	2,0%	14.790	25,8%	3.079	5,4%	6.550	47,0%	41.311	72,2%
12-19	71.757	57.389	80,0%	650	0,9%	56.707	79,0%	37.986	52,9%	53.654	70,8%	14.400	20,1%
20-29	89.266	78.037	87,4%	582	0,7%	77.284	86,6%	57.977	64,9%	76.177	76,1%	11.400	12,8%
30-39	93.945	77.696	82,7%	548	0,6%	76.996	82,0%	58.611	62,4%	75.703	77,4%	18.401	17,5%
40-49	129.890	104.978	80,8%	503	0,4%	104.372	80,4%	86.002	66,2%	103.223	83,3%	25.015	19,3%
50-59	145.067	128.788	88,8%	622	0,4%	128.049	88,3%	111.314	76,7%	125.530	86,7%	16.396	11,3%
60-69	108.387	100.769	93,0%	340	0,3%	100.373	92,6%	90.614	83,6%	98.736	91,8%	7.674	7,1%
70-79	86.179	82.508	95,7%	403	0,5%	82.078	95,2%	75.705	87,8%	81.329	93,1%	3.698	4,3%
80+	63.177	66.614	100,0%	750	1,2%	65.853	100,0%	58.413	92,5%	65.454	89,2%	0	0,0%
<b>Totale</b>	<b>844.893</b>	<b>712.695</b>	<b>84,4%</b>	<b>5.522</b>	<b>0,7%</b>	<b>706.502</b>	<b>83,6%</b>	<b>579.701</b>	<b>68,6%</b>	<b>686.356</b>	<b>84,5%</b>	<b>132.869</b>	<b>15,7%</b>



## **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 nei gli 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 14 settembre 2021, n. 1237 ha definito l'assegnazione alle Aziende Sanitarie del Veneto delle risorse per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza per l'anno 2021, 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 2021, sono stati pertanto rielaborati sulla base della destinazione d'uso delle risorse. Obiettivo principale della rilevazione LA è disporre delle informazioni sui costi sostenuti, a livello aziendale e regionale, per garantire gli specifici livelli e sub-livelli di assistenza.

Il modello LA prevede la rappresentazione per livello e sub-livello di assistenza dei costi pieni. Con la nuova rilevazione viene meno la rendicontazione separata del costo dei servizi generali.

La contabilità analitica delle aziende sanitarie rappresenta la fonte per la compilazione del modello. Si evidenzia che a fare data dal flusso 2018, il modello LA viene elaborato dal Controllo di Gestione di Azienda Zero – Regione del Veneto sulla base di un flusso di contabilità analitica alimentato da ciascuna azienda sanitaria veneta sulla base delle linee guida prodotte dal Controllo di Gestione di Azienda Zero.

Infine, per interpretare correttamente i valori di seguito analizzati, si precisa che le macro-voci economiche di costo individuate come significative nel modello LA ai fini delle analisi per il monitoraggio e la valutazione dei costi per livelli di assistenza sono le seguenti:

- Consumi di esercizio - beni sanitari
- Consumi di esercizio - beni non sanitari
- Costi per acquisti di servizi - prestazioni sanitarie
- Costi per acquisti di servizi - servizi sanitari per erogazione di prestazioni
- Costi per acquisti di servizi - servizi non sanitari
- Personale - ruolo sanitario
- Personale - ruolo professionale
- Personale - ruolo tecnico
- Personale - ruolo amministrativo
- Ammortamenti
- Sopravvenienze e insussistenze
- Altri costi
- Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze

In linea di principio, nel nuovo modello, i costi vengono collocati nelle colonne delle macro-voci economiche non in base alla natura del costo CE ma in base alla pertinenza: ad esempio, gli accantonamenti per rischi connessi all'acquisto per prestazioni da terzi soggetti erogatori non nella colonna degli "altri costi" ma nella colonna dell'acquisto delle "prestazioni sanitarie".

Le macro-voci economiche possono essere descritte come di seguito riportato:

1. Consumi di esercizio beni sanitari e non sanitari: comprendono il valore degli acquisti di beni sanitari e non sanitari rettificati dalla variazione delle rimanenze;

2. Costi per acquisto di servizi: comprendono l'acquisto di prestazioni sanitarie (ad esempio medicina di base con relativi accantonamenti per rinnovi, farmaceutica, specialistica con relative sopravvenienze ed insussistenze, riabilitativa, integrativa, protesica, ospedaliera, psichiatrica, termale, ecc., mobilità sanitaria, ecc.), di servizi sanitari per l'erogazione delle prestazioni (ad esempio i rimborsi, gli assegni e contributi, le consulenze, collaborazioni ed interinale ed altre prestazioni di lavoro sanitarie e socio-sanitarie, la formazione, le manutenzioni e riparazioni alle attrezzature sanitarie e scientifiche, i canoni di noleggio e di leasing area sanitaria ed i canoni di project financing e la compartecipazioni al personale per attività libero professionale intramoenia con relativa IRAP) e di servizi non sanitari (ad esempio le gli altri acquisti di servizi non sanitari, le altre manutenzioni e riparazioni, i fitti passivi, i canoni di noleggio e leasing area non sanitaria, gli accantonamenti per copertura diretta dei rischi, ecc.);

3. Personale: comprende i costi del personale di ruolo sanitario, personale di ruolo professionale, personale di ruolo tecnico, personale di ruolo amministrativo ed include altresì le indennità al personale universitario, l'IRAP e gli accantonamenti per contenzioso, per rinnovi contratti, trattamento di fine rapporto, per fondi integrativi pensione, ecc.. Con riferimento alla presente macrovoce economica, si segnala che, a partire dal presente anno, i dati di costo sono stati calcolati tenendo in considerazione i cosiddetti "prestiti" delle persone tra reparti gestiti attraverso il software aziendale per la gestione del personale SIGMA-HR in uso presso il Servizio Risorse Umane Aziendale. Questo per meglio rappresentare il reale impegno e costo per livello assistenziale. Conseguentemente, potranno emergere delle lievi differenze rispetto alla situazione registrata fino al 2020 basata sui soli trasferimenti tra reparti;

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 macro categorie 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 2021 dei costi per livelli assistenziali rispetto all'Anno precedente risente fortemente del progressivo ripristino nel corso dell'anno di attività ordinarie che erano venute meno nel corso del 2020 a causa delle diverse ondate pandemiche COVID-19 che avevano obbligato ad una riorganizzazione sanitaria finalizzata all'implementazione delle disposizioni per fronteggiare la situazione di emergenza sanitaria.

Il modello ministeriale LA relativo all'esercizio 2021 e all'esercizio precedente sono inseriti in coda al capitolo 5.

### 5.3.2 COSTI PER MACRO-LIVELLO DI ASSISTENZA E PER MACRO-VOCI ECONOMICHE

Tabella 5.3.2.1 "Sintesi dei costi per macro Livello Essenziale di Assistenza (LEA) anni 2020-2021 ed analisi scostamenti - Anno 2021 vs Anno 2020"

SINTESI DEI COSTI PER LIVELLO ASSISTENZIALE E ANALISI SCOSTAMENTI				
Livello di Assistenza	Anno 2021	Anno 2020	Scostamento Anno 2021 vs Anno 2020 (Val. e Val.% )	
Prevenzione collettiva e sanità pubblica	75.963.997	60.051.609	15.912.389	26,50%
Assistenza distrettuale	947.237.200	907.003.225	40.233.975	4,44%
Assistenza ospedaliera	732.909.067	703.108.506	29.800.561	4,24%
Costi per Attività di ricerca	370.918	106.955	263.962	246,80%
<b>TOTALE</b>	<b>1.756.481.182</b>	<b>1.670.270.295</b>	<b>86.210.887</b>	<b>5,16%</b>

Tabella 5.3.2.1 - Grafico 1 "Incidenza costi per macro LEA - Anno 2021"

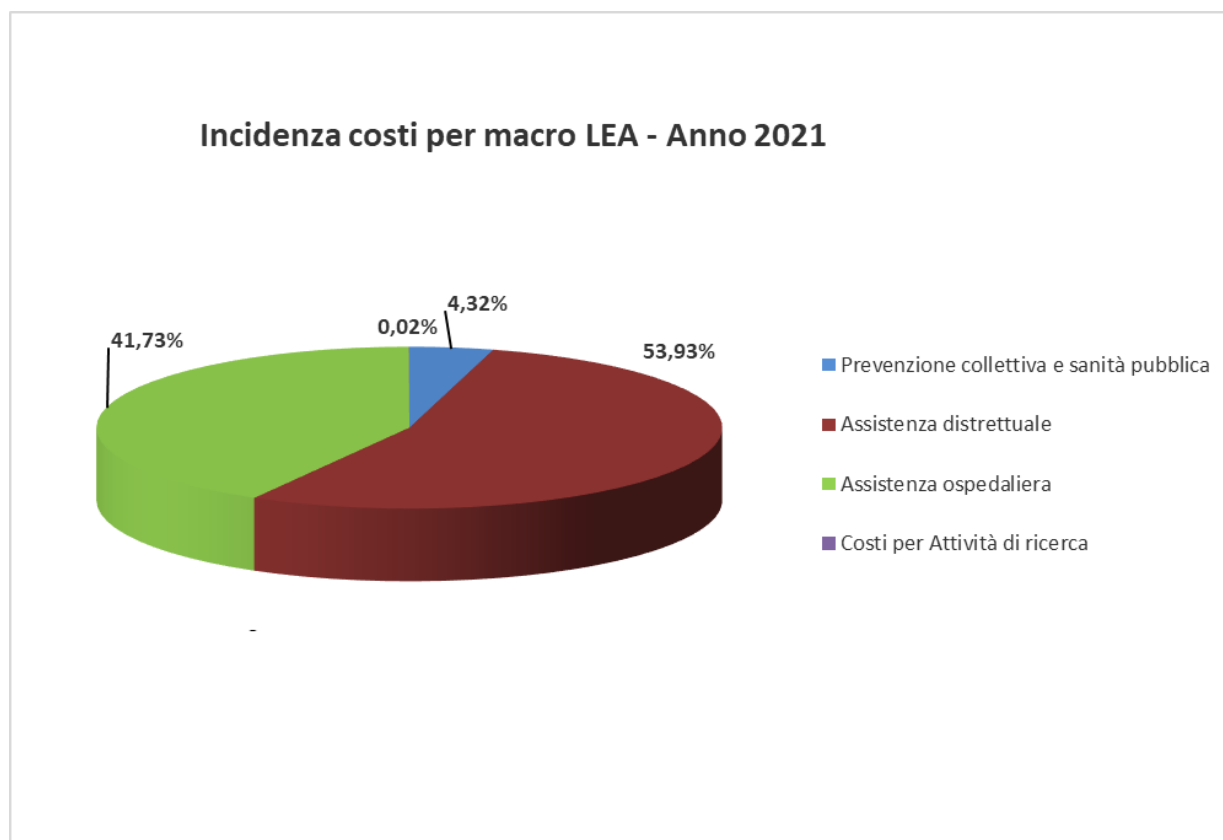
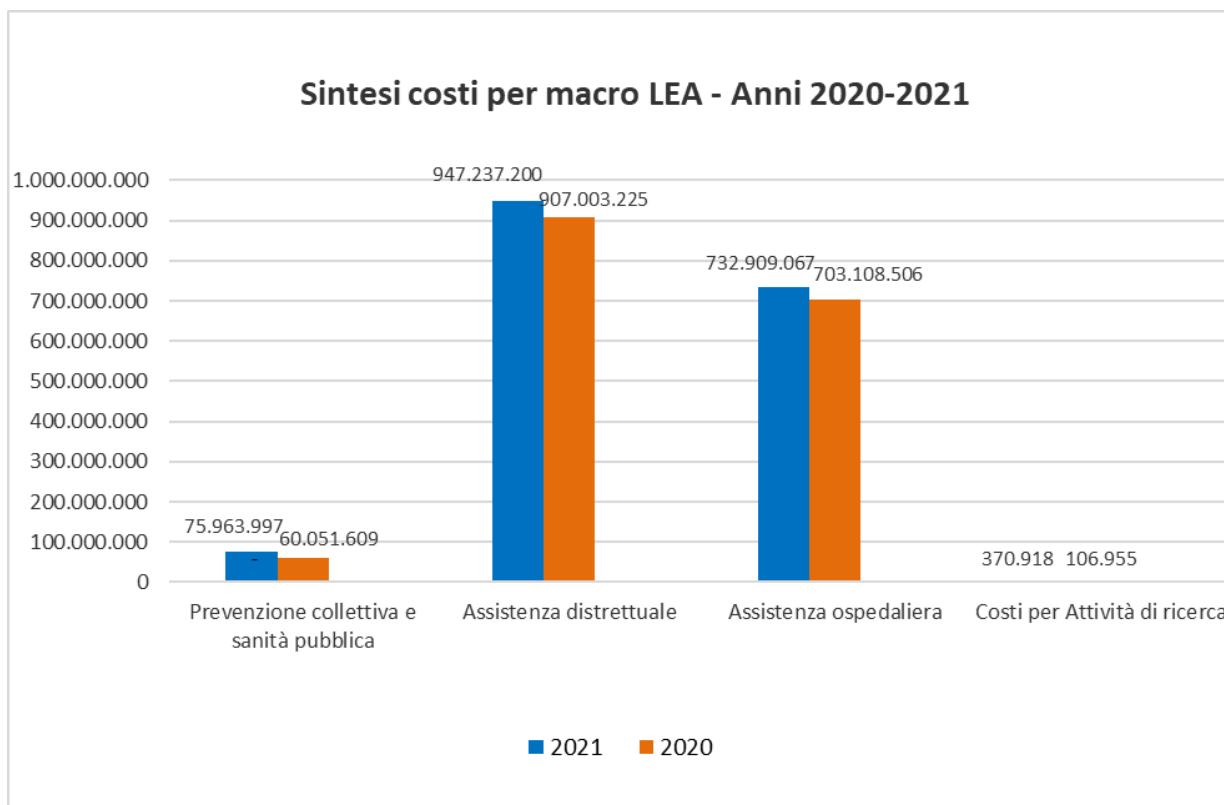
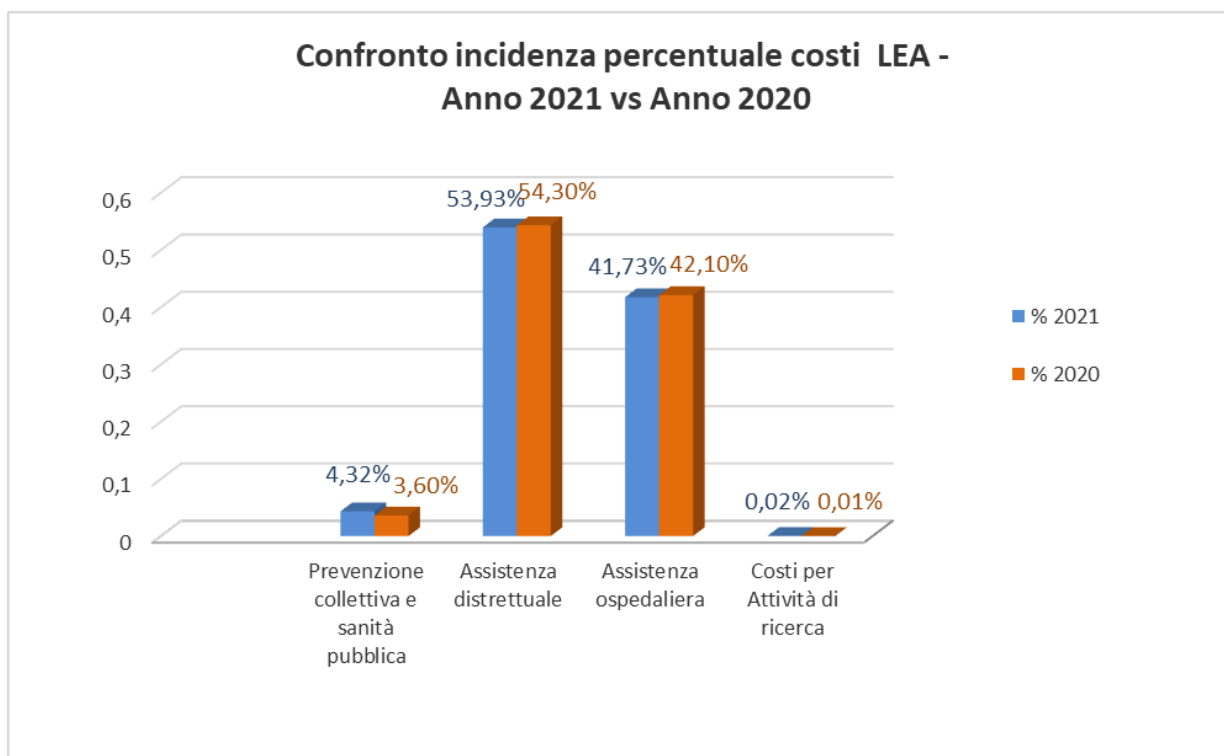


Tabella 5.3.2.1 - Grafico 2 "Sintesi costi per macro LEA - Anni 2020-2021"



I costi complessivi del Modello LA 2021 risultano lievemente in aumento rispetto all'anno precedente, registrando una variazione media complessiva positiva del 5,16%. Dal confronto del valore dei costi (+86.10.887 Euro) per macro LEA dell'Anno 2021 rispetto al periodo precedente, gli scostamenti si distribuiscono sui i macro livelli di assistenza della prevenzione collettiva e di sanità pubblica (+15.912.389 Euro pari al +26,50% rispetto all'anno 2020) per un'incidenza sulla variazione complessiva del 18,5%, di assistenza distrettuale (+40.233.975 Euro pari al +4,4% rispetto all'anno 2020) per un'incidenza sulla variazione complessiva del 46,7% e di assistenza ospedaliera (+29.800.561 Euro pari al +4,24%% rispetto all'anno precedente) per un'incidenza sulla variazione complessiva del 34,6%. Inoltre emerge l'avvio di una più puntuale rendicontazione dei costi per attività di ricerca (Tabella 5.3.2.1 - Grafico 2).

**Tabella 5.3.2.1 - Grafico 3 "Confronto incidenza percentuale costi macro LEA - Anno 2021 vs Anno 2020"**

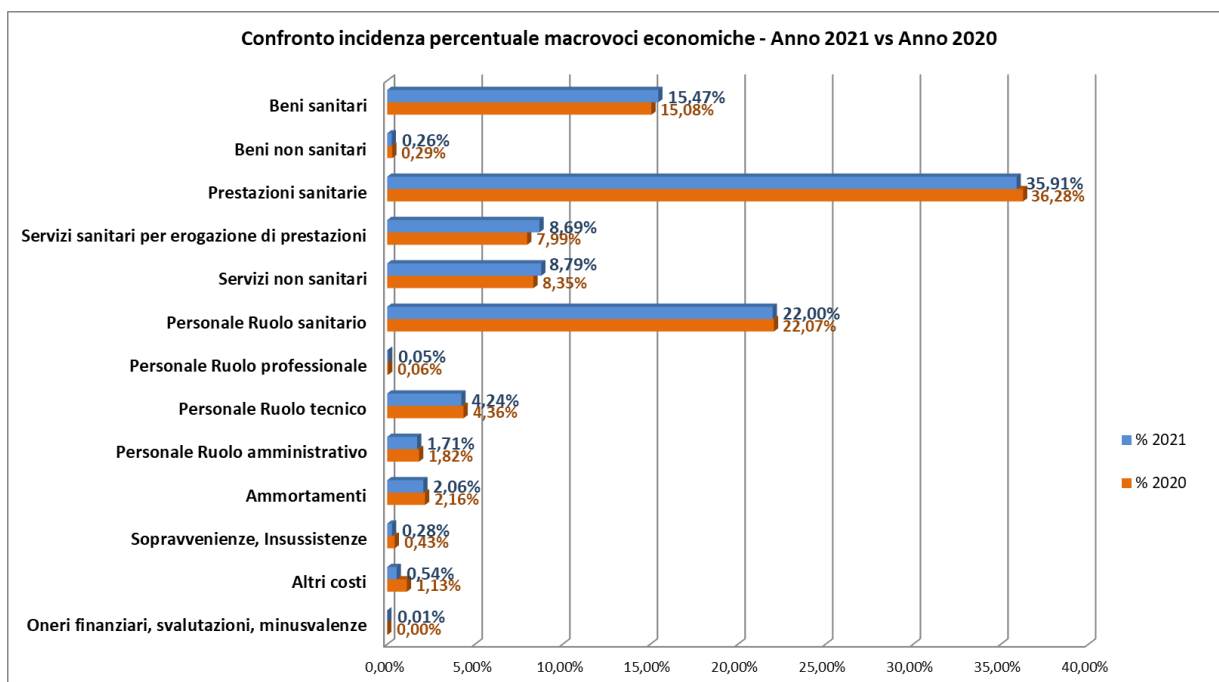


Dal confronto dell'incidenza percentuale del totale dei costi per macro LEA dell'Anno 2021 rispetto al periodo precedente, si registra un loro sostanziale mantenimento: variazione incidenza del macro LEA della prevenzione collettività e sanità pubblica (+0,73%) e dei costi per attività di ricerca (+0,01%), a fronte di una corrispondente diminuzione del macro LEA dell'assistenza distrettuale (-0,37%) e dell'assistenza ospedaliera (-0,37%) (Tabella 5.3.2.1 - Grafico 3).

**Tabella 5.3.2.2 - "Sintesi dei costi per Macro-voce economica anni 2020-2021 ed analisi scostamenti - Anno 2021 vs Anno 2020"**

SINTESI DEI COSTI PER MACROVOCE ECONOMICA E ANALISI SCOSTAMENTI				
Macrovoce economiche	Anno 2021	Anno 2020	Scostamento Anno 2021 vs Anno 2020 (Val. e Val.%)	
Beni sanitari	271.709.694	251.840.163	19.869.530	7,89%
Beni non sanitari	4.515.764	4.853.811	-338.047	-6,96%
Prestazioni sanitarie	630.797.085	606.027.567	24.769.517	4,09%
Servizi sanitari per erogazione di prestazioni	152.619.732	133.396.061	19.223.671	14,41%
Servizi non sanitari	154.430.953	139.385.091	15.045.862	10,79%
Personale Ruolo sanitario	386.408.182	368.557.337	17.850.845	4,84%
Personale Ruolo professionale	927.787	935.540	-7.752	-0,83%
Personale Ruolo tecnico	74.389.392	72.760.082	1.629.310	2,24%
Personale Ruolo amministrativo	29.956.561	30.375.776	-419.216	-1,38%
Ammortamenti	36.199.896	36.058.058	141.838	0,39%
Sopravvenienze, Insussistenze	4.864.122	7.210.865	-2.346.743	-32,54%
Altri costi	9.554.156	18.831.423	-9.277.267	-49,26%
Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze	107.858	38.520	69.338	180,01%
<b>TOTALE</b>	<b>1.756.481.182</b>	<b>1.670.270.295</b>	<b>86.210.887</b>	<b>5,16%</b>

**Tabella 5.3.2.2 - Grafico 1 "Confronto incidenza percentuale macrovoci economiche - Anno 2021 vs Anno 2020"**



Da una disamina complessiva sui fattori produttivi impiegati, emergono cinque aree che incidono maggiormente in valore assoluto sullo scostamento positivo dei costi complessivi per livello essenziale di assistenza Anno 2021 rispetto all'anno precedente (+86.210.887 Euro rispetto all'Anno 2020): nell'ordine, la macrovoce economica delle prestazioni sanitarie (+24.769.517 Euro rispetto all'Anno 2020), la macrovoce dei beni sanitari (+19.869.530 Euro rispetto al 2020), la macrovoce economica dei servizi sanitari per erogazione di prestazioni (+19.223.671 Euro rispetto all'Anno 2020), la macrovoce economica del costo del personale ruolo sanitario (+17.850.845 Euro rispetto al 2020) e la macrovoce economica dei servizi non sanitari (+15.045.862 Euro rispetto all'Anno 2020).

Lo scostamento positivo dei costi relativi alla macrovoce economica delle prestazioni sanitarie (+24.769.517 Euro) si riscontra primariamente all'interno del livello assistenziale dell'assistenza distrettuale (72,0%) ed ospedaliera (27,4%) ed è principalmente riconducibile ad un ripristino di acquisti di servizi sanitari per assistenza farmaceutica (+8.104.320,55 Euro rispetto all'anno 2020), assistenza specialistica ambulatoriale prodotta in ambito ospedaliero (+7.060.683,83 Euro), distrettuale e da terzi (+5.933.375,03 Euro) che nell'anno precedente erano fortemente diminuiti per la limitata mobilità dei cittadini sul territorio regionale ed extraregionale a causa della pandemia COVID-19.

Parimenti, con riferimento alla macrovoce economica dei beni sanitari, si rileva uno scostamento di +19.869.530 Euro (+7,89% rispetto al 2020, incidendo per il 23,0% sullo scostamento complessivo positivo dei costi dei livelli assistenziali 2021 rispetto al 2020) primariamente all'interno del livello assistenziale dell'assistenza distrettuale (50,7%) ed ospedaliera (42,1%). È importante evidenziare come per tale macrovoce economica gli scostamenti tra livelli di assistenza siano per quest'anno meno significativi in quanto, come già introdotto, essi siano in gran parte riconducibili a diversa classificazione dei prodotti farmaceutici distribuiti direttamente agli utenti di strutture residenziali e non che, a partire

dal presente modello, sono stati per la gran parte ricondotti più propriamente al livello di assistenza farmaceutica – erogazione diretta a livello territoriale – Distribuzione Diretta.

Relativamente alla macrovoce economica dei servizi sanitari per erogazione di prestazioni, lo scostamento positivo rilevato sui costi complessivi dei livelli assistenziali (+19.223.671 Euro) vede maggiormente interessati i livelli di assistenza distrettuale (41,6%) ed i livelli di prevenzione collettiva e sanità pubblica (30,1%) nello specifico il livello di assistenza delle vaccinazioni (1A110).

Anche lo scostamento positivo dei costi relativi alla macrovoce economica del personale ruolo sanitario (+17.850.845 Euro) vede interessati più i livelli di assistenza: livelli di assistenza ospedaliera (54,1%) nello specifico assistenza ospedaliera per acuti – In degenza ordinaria ed in day hospital, livelli di prevenzione collettiva e sanità pubblica (28,8%) con maggior impatto degli altri interventi per la sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie (1A120) ed infine livelli di assistenza distrettuale (17,1%) ove però il livello di assistenza maggiormente coinvolto nell'assorbimento di tale macrovoce economica risulta essere l'assistenza specialistica ambulatoriale – Attività prodotta in ambito ospedaliero – attività clinica.

Infine, si riporta la macrovoce economica dei servizi non sanitari, ove si rileva uno scostamento di +15.045.862 Euro (+10,79% rispetto al 2020 incidendo per il 17,5% sullo scostamento complessivo positivo dei costi dei livelli assistenziali 2021 rispetto al 2020). L'assorbimento di quest'ultima macrovoce economica risulta più equamente distribuito tra i macrolivelli dell'assistenza ospedaliera (38,7%), dell'assistenza distrettuale (37,1% e della prevenzione collettiva e sanità pubblica (23,9%).

Un ultimo scostamento rilevante, di segno negativo, riguarda la macrovoce economica degli altri costi (-9.277.267 Euro rispetto al 2020) ove la voce maggiormente significativa è riconducibile a diversi accantonamenti ad altri fondi per copertura rischi avvenuti nel corso del 2020 ed in misura maggiore rispetto al 2021. Si ritiene utile evidenziare che, sulla base delle linee guida del modello ministeriale per la rilevazione dei costi per livelli assistenziali, tali costi trovano allocazione sui diversi livelli di assistenza sulla base del costo del personale.

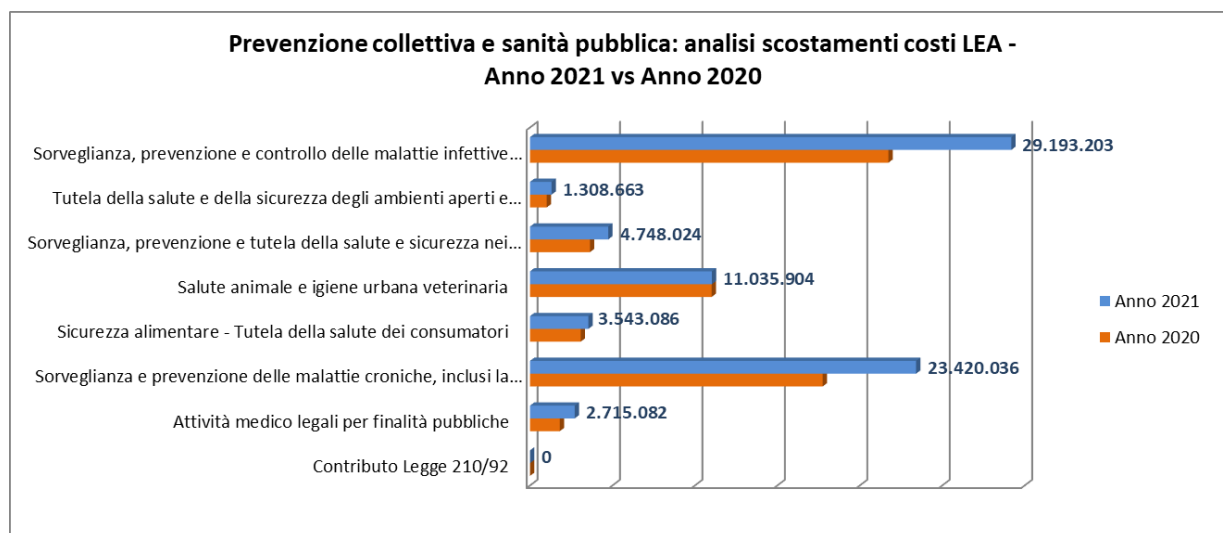
### 5.3.3 ANALISI DETTAGLIATA DEGLI SCOSTAMENTI PER LIVELLO ASSISTENZIALE

#### 5.3.3.1 LIVELLO PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA: ANALISI SCOSTAMENTI ANNO 2020 E ANNO 2021

Tabella 5.3.3.1.a - "Prevenzione collettiva e sanità pubblica: analisi scostamenti costi per LEA - Anno 2021 vs Anno 2020

Prevenzione collettiva e sanità pubblica					
Livello di Assistenza		Anno 2021	Anno 2020	Scostamento Anno 2021 vs Anno 2020 (Val. e Val.% )	
IA100	Sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie, inclusi i programmi vaccinali	29.193.203	21.742.539	7.450.664	34,27%
IB100	Tutela della salute e della sicurezza degli ambienti aperti e confinati	1.308.663	1.014.402	294.261	29,01%
IC100	Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro	4.748.024	3.637.110	1.110.914	30,54%
ID100	Salute animale e igiene urbana veterinaria	11.035.904	11.019.568	16.336	0,15%
IE100	Sicurezza alimentare - Tutela della salute dei consumatori	3.543.086	3.075.577	467.509	15,20%
IF100	Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani ed i programmi organizzati di screening; sorveglianza e prevenzione nutrizionale	23.420.036	17.754.839	5.665.197	31,91%
IG100	Attività medico legali per finalità pubbliche	2.715.082	1.807.573	907.509	50,21%
IH100	Contributo Legge 210/92	0	0	0	N/A
<b>19999</b>	<b>TOTALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA</b>	<b>75.963.997</b>	<b>60.051.609</b>	<b>15.912.389</b>	<b>26,50%</b>

Tabella 5.3.3.1.a - Grafico "Prevenzione collettiva e sanità pubblica: analisi scostamenti costi LEA - Anno 2021 vs Anno 2020"



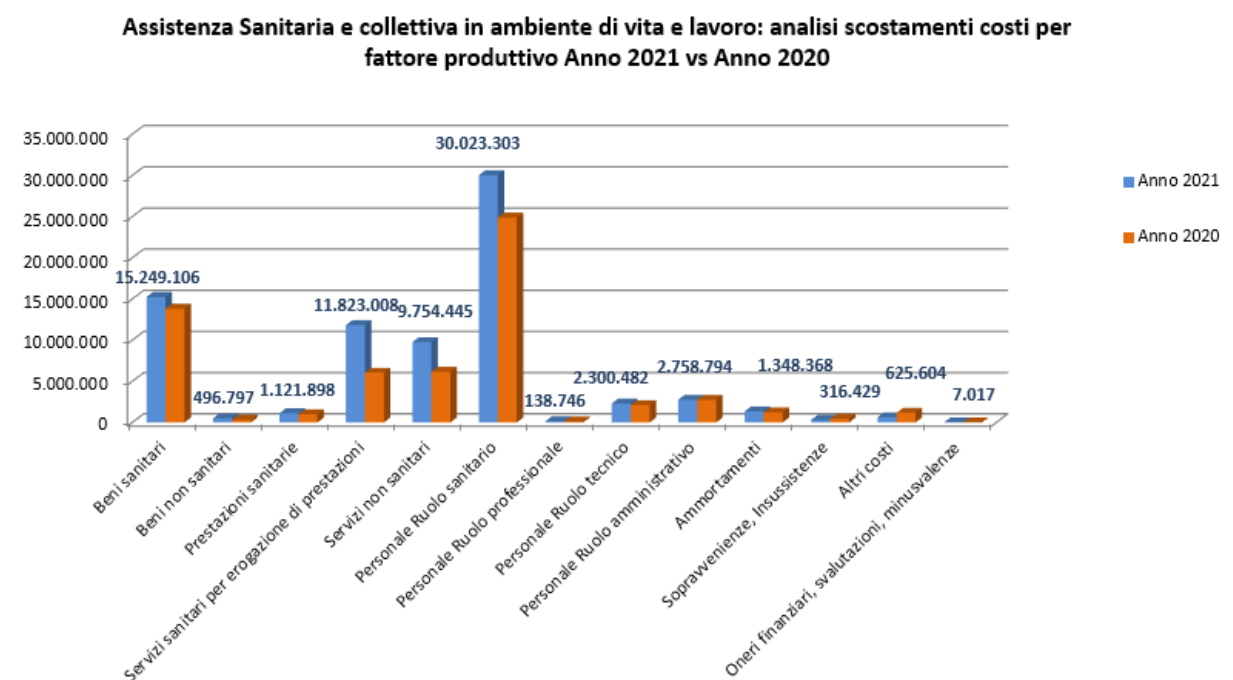
I costi per la Prevenzione collettiva e sanità pubblica hanno continuato a risentire dell'impatto economico a seguito della pandemia che ha iniziato a colpire da marzo 2020 registrando anche nel corso del 2021 uno scostamento complessivo positivo del +26,50% rispetto all'anno precedente.

Nella lettura del dato relativo ad una contenuta diversa articolazione del costo tra livelli, si ricorda il 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, soprattutto per l’area della prevenzione collettiva e sanità pubblica, 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 2021 vs Anno 2020"**

Prevenzione collettiva e sanità pubblica				
Macro voci economiche	Anno 2021	Anno 2020	Scostamento Anno 2021 vs Anno 2020 (Val. e Val.%)	
Beni sanitari	15.249.106	13.812.593	1.436.513	10,40%
Beni non sanitari	496.797	328.502	168.295	51,23%
Prestazioni sanitarie	1.121.898	992.644	129.254	13,02%
Servizi sanitari per erogazione di prestazioni	11.823.008	6.034.469	5.788.539	95,92%
Servizi non sanitari	9.754.445	6.159.560	3.594.885	58,36%
Personale Ruolo sanitario	30.023.303	24.889.016	5.134.287	20,63%
Personale Ruolo professionale	138.746	131.708	7.037	5,34%
Personale Ruolo tecnico	2.300.482	2.100.284	200.198	9,53%
Personale Ruolo amministrativo	2.758.794	2.751.830	6.964	0,25%
Ammortamenti	1.348.368	1.225.328	123.040	10,04%
Sopravvenienze, Insussistenze	316.429	453.079	-136.650	-30,16%
Altri costi	625.604	1.170.175	-544.571	-46,54%
Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze	7.017	2.420	4.596	189,90%
<b>TO TALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA</b>	<b>75.963.997</b>	<b>60.051.609</b>	<b>15.912.389</b>	<b>26,50%</b>

**Tabella 5.3.3.1.b - Grafico "Prevenzione collettiva e sanità pubblica: analisi scostamenti costi per fattore produttivo Anno 2021 vs Anno 2020"**



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 2021 e Anno 2020 (Tabella 5.3.3.1.b), le variazioni maggiormente considerevoli si registrano all'interno delle macrovoci economiche dei servizi sanitari per erogazione di prestazioni, del personale ruolo sanitario e dei servizi non sanitari.

Relativamente allo scostamento in valore positivo dei servizi sanitari per erogazione di prestazioni (+5.788.539 Euro in valore corrispondente a +95,92% rispetto al 2020), si evidenziano tra le voci maggiormente significative il conto BA1530d Altri servizi sanitari da privato-altro il cui andamento in notevole incremento è già stato descritto all'interno di questo documento e la cui evoluzione è determinata in particolare dall'incremento dei costi per la gestione Covid, che appaltati nel corso del 2020, hanno protratto ed evoluto l'attività nel corso del 2021. Nel caso specifico si segnalano le attività di supporto per il contrasto del COVID, contact tracing, gestione covid point e gestione centri vaccinali.

Circa lo scostamento positivo registrato sul costo del personale sanitario (+5.134.287 Euro corrispondente a +20,63% rispetto al 2020), può in parte essere spiegato dal fatto che per l'elaborazione dei costi anno 2021, come già anticipato, sono stati tenuti in considerazione i cosiddetti "prestiti" di personale tra reparti: a causa degli eventi pandemici, i servizi del dipartimento di prevenzione sono stati luogo di destinazione temporanea di quota parte di personale in forza ad altri reparti.

Infine, la variazione positiva registrata sui costi dei servizi non sanitari (+3.594.885 Euro corrispondente al +58,36% rispetto al 2020) è da ricondursi primariamente all'attivazione dei punti vaccinali dedicati alla campagna di vaccinazione di contrasto alla pandemia COVID-19.

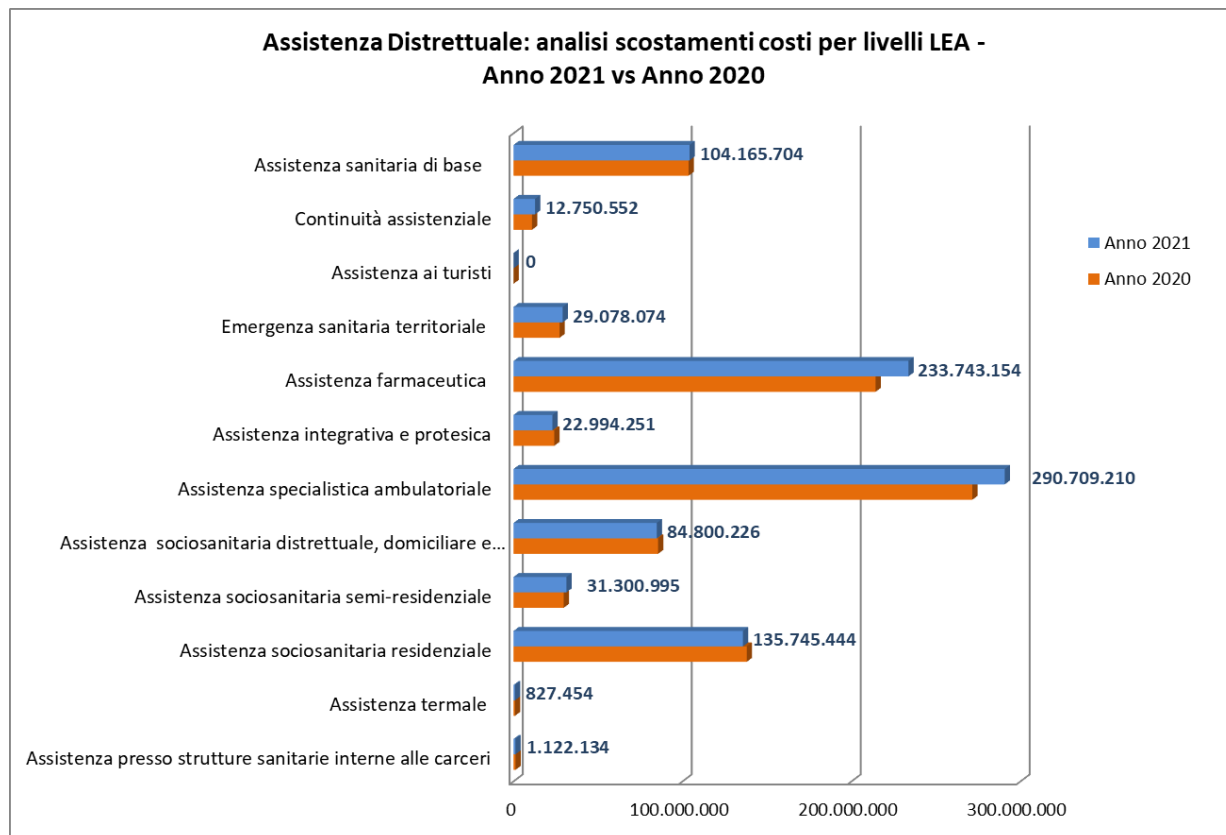
Un ultimo scostamento rilevante, di segno negativo, riguarda la macrovoce economica degli altri costi (-544.571 Euro rispetto al 2020) ove la voce maggiormente significativa è riconducibile a diversi accantonamenti ad altri fondi per copertura rischi avvenuti nel corso del 2020 ed in misura maggiore rispetto al 2021. Come anticipato, sulla base delle linee guida del modello ministeriale per la rilevazione dei costi per livelli assistenziali, tali costi trovano allocazione sui diversi livelli di assistenza sulla base del costo del personale.

### 5.3.3.2 LIVELLO ASSISTENZA DISTRETTUALE: ANALISI SCOSTAMENTI ANNO 2021 E ANNO 2020

Tabella 5.3.3.2.a "Assistenza Distrettuale: analisi scostamenti costi per LEA - Anno 2021 vs. Anno 2020"

Assistenza distrettuale					
Livello di Assistenza		Anno 2021	Anno 2020	Scostamento Anno 2021 vs Anno 2020 (Val. e Val.%)	
2A100	Assistenza sanitaria di base	104.165.704	103.596.857	568.848	0,55%
2B100	Continuità assistenziale	12.750.552	10.946.532	1.804.020	16,48%
2C100	Assistenza ai turisti	0	0	0	N/A
2D100	Emergenza sanitaria territoriale	29.078.074	27.233.168	1.844.906	6,77%
2E100	Assistenza farmaceutica	233.743.154	214.265.173	19.477.981	9,09%
2F100	Assistenza integrativa e protesica	22.994.251	24.128.649	-1.134.398	-4,70%
2G100	Assistenza specialistica ambulatoriale	290.709.210	271.500.806	19.208.404	7,07%
2H100	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale	84.800.226	85.565.293	-765.067	-0,89%
2I100	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale	31.300.995	29.698.409	1.602.586	5,40%
2J100	Assistenza sociosanitaria residenziale	135.745.444	138.023.836	-2.278.393	-1,65%
2K100	Assistenza termale	827.454	838.427	-10.973	-1,31%
2L100	Assistenza presso strutture sanitarie interne alle carceri	1.122.134	1.206.075	-83.940	-6,96%
29999	<b>TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE</b>	<b>947.237.200</b>	<b>907.003.225</b>	<b>40.233.975</b>	<b>4,44%</b>

Tabella 5.3.3.2.a - Grafico "Assistenza Distrettuale: analisi scostamenti costi per LEA - Anno 2021 vs Anno 2020"



I costi per l'Assistenza Distrettuale risultano complessivamente in linea rispetto al 2020 (variazione positiva complessiva dello 4,44%). I maggiori scostamenti in valore rispetto ai costi dei livelli assistenziali rilevati con il modello anno 2020 si riscontrano nei livelli dell'assistenza farmaceutica (+19.477.981 Euro rispetto al 2020) e della assistenza specialistica ambulatoriale (+19.208,404 Euro).Il

primo di tali scostamenti è da ricondursi ad una più corretta classificazione (rispetto alle linee guida del modello) a partire dalla presente rendicontazione, dei costi dei beni farmaceutici distribuiti direttamente a utenti di strutture residenziali e non del territorio (es. strutture residenziali per anziani), che fino al modello dei costi per livello assistenziale anno 2020 erano stati rendicontati tra i costi dei rispettivi livelli di assistenza degli utenti. A tale riclassificazione di costi va parimenti ricondotto anche lo scostamento negativo (-2.278.393 Euro) che appare sul livello assistenza sociosanitaria residenziale.

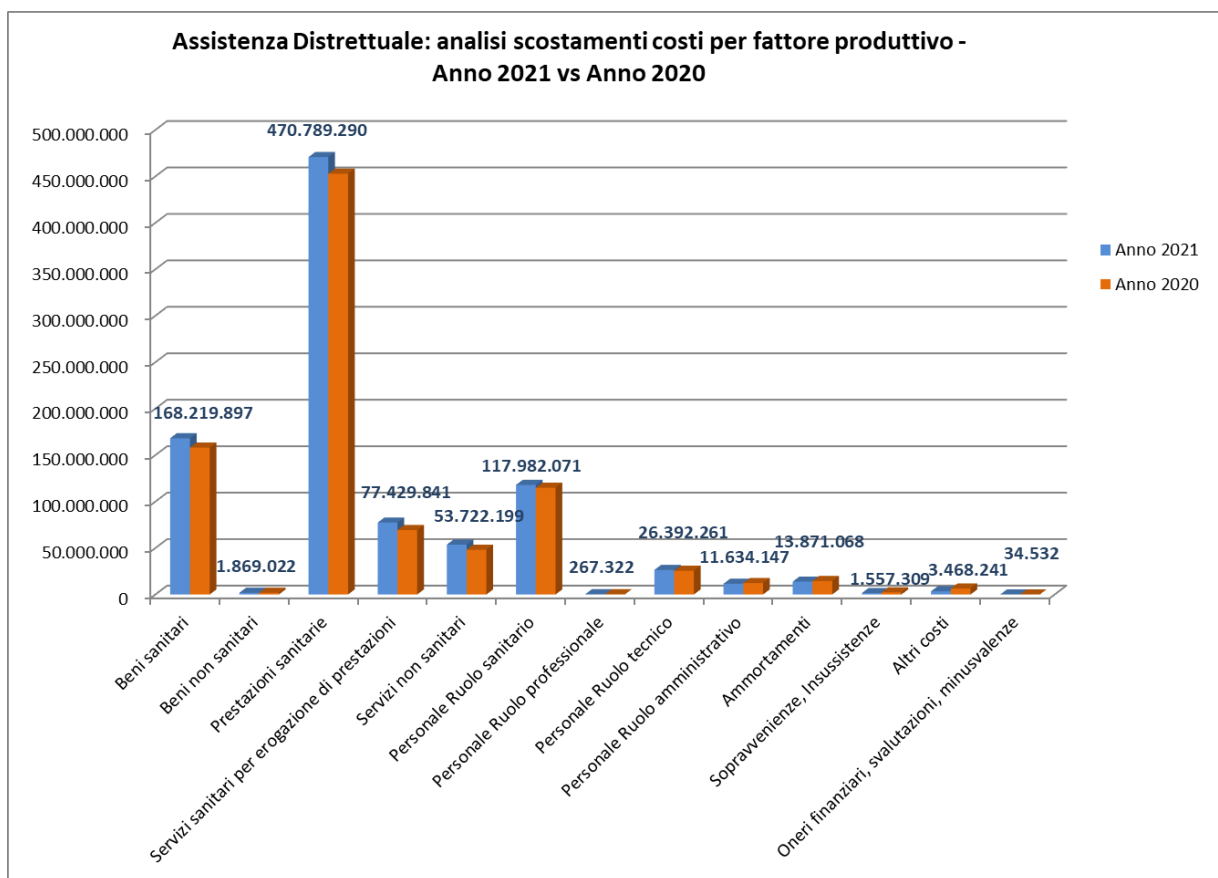
Con riferimento alla variazione positiva dei costi dei livelli assistenziali di assistenza specialistica ambulatoriale (+19.208,404 Euro corrispondenti a +7,07%) la stessa è riconducibile alla parziale ripresa dell'attività avvenuta nel corso del 2021 rispetto ai temporanei rallentamenti imposti all'attività di specialistica ambulatoriale nel corso dell'emergenza sanitaria per COVID nell'anno 2020. Si ricordano infatti le 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.

Infine si riportano alcuni scostamenti emergenti, anche se meno rilevanti in valore. La variazione positiva sul livello dell'emergenza sanitaria territoriale (+1.844.906.040 Euro rispetto al 2020) è attribuibile prima-riamente al conto degli acquisti di trasporto sanitario da privato a seguito della procedura di attivazione della convenzione elisoccorso per la gestione base operativa HEMS di Treviso con servizio di volo notturno attivata da luglio 2021, già descritta in sezioni precedenti del documento; lo scostamento sul livello della continuità assistenziale (+1.804.020 Euro) è riconducibile all'incremento per l'emergenza coronavirus che si è registrato al conto BA0450 - Costi per continuità assistenziale ed è attribuibile all'attivazione delle Unità Speciali di Continuità Assistenziale (USCA), di cui alla DGR n. 782/2020, già citata nelle sezioni precedenti del presente documento. La macrovoce economica interessata risulta pertanto essere quella dei costi per acquisto di servizi - prestazioni sanitarie.

**Tabella 5.3.2.b "Assistenza Distrettuale: Analisi scostamento livelli LEA per fattore produttivo - Anno 2021 vs Anno 2020"**

Assistenza distrettuale				
Macrovoce economiche	Anno 2021	Anno 2020	Scostamento Anno 2021 vs Anno 2020 (Val. e Val.%)	
Beni sanitari	168.219.897	158.149.316	10.070.581	6,37%
Beni non sanitari	1.869.022	1.850.769	18.254	0,99%
Prestazioni sanitarie	470.789.290	452.947.049	17.842.240	3,94%
Servizi sanitari per erogazione di prestazioni	77.429.841	69.427.067	8.002.774	11,53%
Servizi non sanitari	53.722.199	48.137.162	5.585.037	11,60%
Personale Ruolo sanitario	117.982.071	114.931.279	3.050.792	2,65%
Personale Ruolo professionale	267.322	262.092	5.230	2,00%
Personale Ruolo tecnico	26.392.261	25.560.428	831.833	3,25%
Personale Ruolo amministrativo	11.634.147	12.376.009	-741.862	-5,99%
Ammortamenti	13.871.068	14.534.806	-663.738	-4,57%
Sopravvenienze, Insussistenze	1.557.309	2.336.212	-778.904	-33,34%
Altri costi	3.468.241	6.478.555	-3.010.314	-46,47%
Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze	34.532	12.480	22.052	176,70%
<b>TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE</b>	<b>947.237.200</b>	<b>907.003.225</b>	<b>40.233.975</b>	<b>4,44%</b>

**Tabella 5.3.3.2.b - Grafico "Assistenza Distrettuale: analisi scostamenti costi per fattore produttivo Anno 2021 vs Anno 2020"**



A fronte di un sostanziale mantenimento sull'Anno 2021 dei costi complessivi per il macro LEA di assistenza distrettuale rispetto all'Anno 2020 (+4,44%), tuttavia, a livello di macrovoce economica, si evidenzia una diversa ripartizione degli stessi rispetto all'anno precedente. Tra le variazioni maggiormente significative: i costi per l'acquisto di servizi per prestazioni sanitarie (+17.842.240 Euro in valore corrispondente al +3,94% rispetto al 2020) che pesano il 44,3% della variazione complessiva; i consumi dei beni sanitari (+10.070.581 Euro in valore corrispondente al +6,37% rispetto al 2020) cui ricondurre il 25,0% della variazione complessiva, i costi per acquisti di servizi sanitari per erogazione di prestazioni (+8.002.774 Euro in valore pari al +11,53 % rispetto all'anno 2020) che pesano il 19,9% sulla variazione totale ed infine i costi per acquisti di servizi non sanitari (+5.585.037 Euro in valore corrispondente al +11,60% rispetto al 2020) pari al 13,9% della variazione complessiva.

Considerata l'entità dello scostamento dei costi delle prestazioni sanitarie, di seguito un approfondimento sullo stesso. Lo scostamento più rilevante nella macrovoce economica delle prestazioni sanitarie trova primaria allocazione nei livelli di assistenza farmaceutica erogata sia in regime di convenzione (+1.836.147 Euro) che in erogazione diretta a livello territoriale – Distribuzione Diretta (+6.268.964 Euro), nei livelli della specialistica ambulatoriale, sia prodotta in ambito ospedaliero (+1.056.361 Euro) che in ambito distrettuale e da terzi (+5.933.375 Euro) e nei livelli dell'assistenza sociosanitaria alle persone con disabilità (+2.807.569 Euro).

Con specifico riferimento alla variazione registrata nel livello di specialistica ambulatoriale prodotta in ambito distrettuale e da terzi, si precisa che tale livello accoglie sia i valori di mobilità sanitaria intra ed extra regionale (in particolare la mobilità intra regionale (conto BA0540) è in peggioramento rispetto all'anno precedente passando da € 16,4 milioni del 2020 a € 17,6 nel 2021) che i costi delle prestazioni

rese da Oras – Ospedale Riabilitativo di Alta Specializzazione di Motta di Livenza, società partecipata da ULSS, il cui valore, come già descritto in sezioni precedenti del documento, dopo la forte riduzione nel 2020 a causa delle chiusure e della minore attività ULSS2, sta rientrando al valore di budget definito con l'Azienda (+1.710.939 Euro).

Relativamente ai livelli dell'assistenza sociosanitaria alle persone con disabilità, si precisa che tali livelli accolgono i costi correlati all'attività degli Istituti e Centri ex art. 26 L 833/1978, che sono tornati al livello storico ed al budget definito con la struttura di riferimento. Come ricordato in sezioni precedenti del documento, nel 2020 i valori erano largamente inferiori a causa delle chiusure per l'emergenza Coronavirus e delle prestazioni poste in essere. Nello specifico di tale attività, questa ripresa (conto BA0680 in aumento di 2.570.039 Euro) vede interessati in diversa misura tutti i diversi livelli di assistenza alle persone con disabilità: assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale (+1.370.667 Euro), semi-residenziale (+1.056.302 Euro) e residenziale (+143.069 Euro).

La variazione registrata sulla macrovoce economica dei beni sanitari che nel caso specifico si riferisce principalmente a prodotti farmaceutici, vede tra le principali destinazioni i livelli dell'assistenza farmaceutica di erogazione diretta a livello territoriale (+7.100.385 Euro), con la precisazione in merito alla riclassificazione nel presente modello già segnalata, che a livello ospedaliero (+3.453.708 Euro).

Relativamente alla terza macrovoce economica per scostamento significativo, di acquisto di servizi sanitari per l'erogazione di prestazioni, tra le determinanti si riporta l'aumento della compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica (+2.664.596 Euro).

Infine, in relazione all'ultima macrovoce economica per scostamento significativo, dei servizi non sanitari, essa trova allocazione su diversi livelli assistenziali distrettuali, in primis quelli dell'assistenza di specialistica ambulatoriale (+1.622.634 Euro). Non trascurabile risulta anche la variazione sul livello dell'emergenza sanitaria territoriale ove incide l'attivazione della convenzione elisoccorso per la gestione base operativa HEMS di Treviso con servizio di volo notturno di cui sopra.

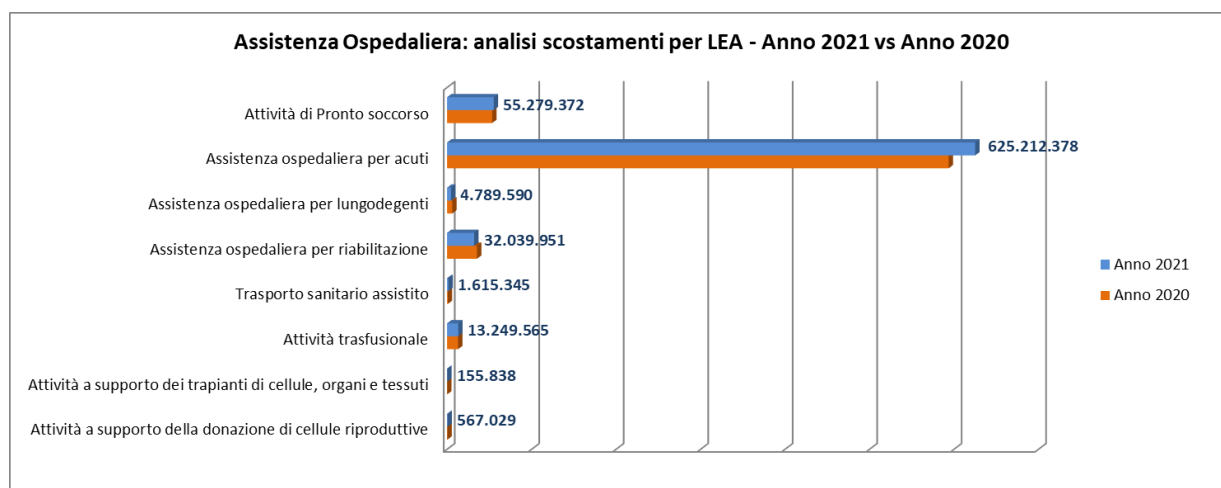
Anche per i livelli dell'assistenza distrettuale appare lo scostamento, di segno negativo, riguardante la macrovoce economica degli altri costi (-3.010.314 Euro rispetto al 2020) riconducibile primariamente a diversi accantonamenti ad altri fondi per copertura rischi avvenuti nel corso del 2020 ed in misura maggiore rispetto al 2021. Come anticipato, sulla base delle linee guida del modello ministeriale per la rilevazione dei costi per livelli assistenziali, tali costi trovano allocazione sui diversi livelli di assistenza sulla base del costo del personale.

### 5.3.3.3 LIVELLO ASSISTENZA OSPEDALIERA: ANALISI SCOSTAMENTI ANNO 2021 E ANNO 2020

Tabella 5.3.3.3.a "Assistenza Ospedaliera: analisi scostamenti per LEA - Anno 2021 vs Anno 2020"

Assistenza ospedaliera					
Livello di Assistenza		Anno 2021	Anno 2020	Scostamento Anno 2021 vs Anno 2020 (Val. e Val.%)	
3A100	Attività di Pronto soccorso	55.279.372	53.378.013	1.901.358	3,56%
3B100	Assistenza ospedaliera per acuti	625.212.378	593.807.968	31.404.410	5,29%
3C100	Assistenza ospedaliera per lungodegenti	4.789.590	6.127.759	-1.338.169	-21,84%
3D100	Assistenza ospedaliera per riabilitazione	32.039.951	35.448.898	-3.408.947	-9,62%
3E100	Trasporto sanitario assistito	1.615.345	830.339	785.006	94,54%
3F100	Attività trasfusionale	13.249.565	13.027.023	222.542	1,71%
3G100	Attività a supporto dei trapianti di cellule, organi e tessuti	155.838	89.310	66.528	74,49%
3H100	Attività a supporto della donazione di cellule riproduttive	567.029	399.196	167.833	42,04%
39999	<b>TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA</b>	<b>732.909.067</b>	<b>703.108.506</b>	<b>29.800.561</b>	<b>4,24%</b>

Tabella 5.3.3.3.a - Grafico "Assistenza Ospedaliera: analisi scostamenti per LEA - Anno 2021 vs Anno 2020"



Analogamente a quanto visto per l'Assistenza Distrettuale, anche i costi dell'Assistenza Ospedaliera risultano complessivamente in linea rispetto al 2020 (variazione positiva complessiva dello 4,24%) (Tabella 5.3.3.3.a). All'interno del macro LEA dell'Assistenza ospedaliera, si evidenzia come l'aumento in valore dei costi tra 2020 e 2021 sia completamente assorbito dall'assistenza ospedaliera per acuti. Parallelamente permane la contrazione dei costi nei livelli di assistenza ospedaliera per lungodegenti e per riabilitazione (per complessivi -4.747.116 Euro corrispondente al -11,4% rispetto al 2020).

Con riferimento all'aumento dei costi sostenuti nel 2021 sul livello dell'assistenza ospedaliera per acuti (+31.404.410 Euro corrispondente ad un +5,29% rispetto all'Anno 2020, le maggiori componenti riguardano le macrovoci economiche del personale ruolo sanitario (+10.783.114, pari al 34,3% della variazione complessiva sul livello), dei beni sanitari (+7.851.634 Euro, pari al 25,0%), dei servizi non sanitari (+6.107.598 Euro, pari al 19,4%) e delle prestazioni sanitarie (+5.999.897 Euro, pari al 19,1% della variazione complessiva sul livello).

Infine, la sensibile variazione percentuale che emerge sui costi sul livello di trasporto sanitario assistito, deriva dall'avvio di una più puntuale rendicontazione dei costi del trasporto sanitario in accordo alle linee guida del nuovo modello LA che prevedono una più chiara distinzione degli stessi tra costi per

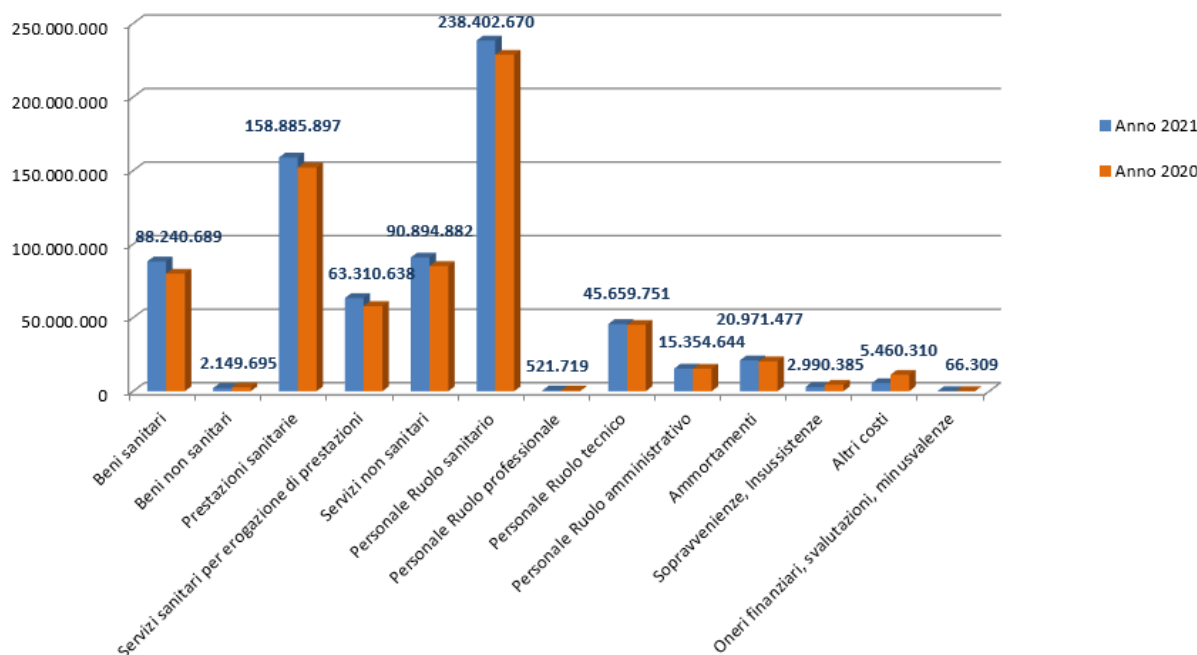
trasporto secondario (da includere nel trasporto sanitario assistito all'interno dei livelli di assistenza ospedaliera) e costi per trasporto primario (da includere nei costi dell'emergenza sanitaria territoriale all'interno dei costi dell'assistenza distrettuale).

**Tabella 5.3.3.3.b "Assistenza Ospedaliera: analisi scostamenti costi per fattore produttivo Anno 2021 vs Anno 2020"**

<b>Assistenza ospedaliera</b>				
<b>Macrovoci economiche</b>	<b>Anno 2021</b>	<b>Anno 2020</b>	<b>Scostamento Anno 2021 vs Anno 2020 (Val. e Val.% )</b>	
Beni sanitari	88.240.689	79.878.228	8.362.462	10,47%
Beni non sanitari	2.149.695	2.674.518	-524.823	-19,62%
Prestazioni sanitarie	158.885.897	152.087.874	6.798.023	4,47%
Servizi sanitari per erogazione di prestazioni	63.310.638	57.850.220	5.460.418	9,44%
Servizi non sanitari	90.894.882	85.073.001	5.821.881	6,84%
Personale Ruolo sanitario	238.402.670	228.736.990	9.665.680	4,23%
Personale Ruolo professionale	521.719	541.720	-20.001	-3,69%
Personale Ruolo tecnico	45.659.751	45.099.335	560.416	1,24%
Personale Ruolo amministrativo	15.354.644	15.247.735	106.908	0,70%
Ammortamenti	20.971.477	20.293.228	678.249	3,34%
Sopravvenienze, Insussistenze	2.990.385	4.421.574	-1.431.189	-32,37%
Altri costi	5.460.310	11.180.462	-5.720.152	-51,16%
Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze	66.309	23.620	42.690	180,74%
<b>TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA</b>	<b>732.909.067</b>	<b>703.108.506</b>	<b>29.800.561</b>	<b>4,24%</b>

**Tabella 5.3.3.3.b - Grafico "Assistenza Ospedaliera: analisi scostamenti costi per fattore produttivo Anno 2021 vs Anno 2020"**

**Assistenza Ospedaliera: analisi scostamenti costi per fattore produttivo - Anno 2021 vs Anno 2020**



Come anticipato, all'interno del macro LEA dell'Assistenza ospedaliera, si evidenziano i più importanti scostamenti positivi nei costi della macrovoce economica dei costi del personale del ruolo sanitario (+9.665.680 Euro, pari al 32,4% della variazione complessiva sul macrolivello di assistenza ospedaliera, nei costi dei beni sanitari (+8.362.462 Euro, corrispondente al 28,1% della variazione complessiva), nei costi delle prestazioni sanitarie (+6.798.023 Euro, pari al 22,8% della variazione complessiva) e nei costi dei servizi non sanitari (+5.821.881 Euro, corrispondente al 19,5% della variazione complessiva).

La variazione dei costi per l'acquisto di prestazioni sanitarie trova la sua componente prevalente nell'incremento nel corso del 2021 degli acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera (conto BA0800) da pubblico e da privato complessivamente per quasi 7 milioni di Euro. Il livello di assistenza maggiormente coinvolto è quello della assistenza ospedaliera per acuti in degenza ordinaria, che aveva subito una contrazione dei costi nel corso del 2020 a causa della pandemia covid-19 e della limitata mobilità dei cittadini sul territorio regionale e nazionale.

Tra le componenti non irrilevanti dell'evoluzione del costo tra l'anno 2020 ed il 2021 per acquisto di servizi sanitari per l'erogazione di prestazioni (5.460.418 Euro, pari a al +9,44% rispetto all'anno 2020 e corrispondente al 19,3% della variazione complessiva del macrolivello), si riporta il canone di project financing (+1.991.662 Euro).

Infine, come già visto nella disamina dei macrolivelli assistenziali precedenti, anche i livelli dell'assistenza ospedaliera sono impattati dallo scostamento, di segno negativo, riguardante la macrovoce economica degli altri costi (-5.720.152 Euro rispetto al 2020, pari al -15,5% della variazione complessiva sui costi dell'assistenza ospedaliera) riconducibile primariamente a diversi accantonamenti ad altri fondi per copertura rischi avvenuti nel corso del 2020 ed in misura maggiore rispetto al 2021 che il modello ripartisce sui diversi livelli di assistenza sulla base del costo del personale.

## 5.4 Area SOCIALE

Il conto economico dell'area sociale, nel rispetto della normativa regionale (legge regionale n. 55/1994), è nettamente separato da quello dell'area sanitaria, traendo le risorse da fonti distinte.

Alla luce importanti differenze in tema di attività rese a livello territoriale, che si traducono in costi/ricavi diversi (anche per il ribaltamento/non ribaltamento di costi indiretti e comuni a seconda del distretto), l'azienda a prescindere dal debito informativo regionale, ha mantenuto separati il patrimonio del sociale dei tre distretti (riportati nelle pagine successive).

Per i tre distretti esiste una quota di attività finanziata attraverso progetti vincolati, soprattutto in ambito regionale, che corrisponde circa al 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. In merito al progetto Home Care Premium, gestito dal Distretto di Asolo e finanziato dall'INPS, i ricavi sono minori dei costi per 141.327,87, a causa della discrasia temporale tra l'assunzione dei costi e l'approvazione delle relative rendicontazioni.

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.

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 2020).

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	Prestazioni Socio sanitarie	Bilancio consuntivo 2020	Bilancio consuntivo 2021	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
BA0920	PSICHIATRIA RESID.-SEMIRESID. DA PUBBL.REGIONALE	90.380,40	89.475,60	- 904,80	-1,00%
BA0940	PSICHIATRIA RESID.-SEMIRESID.PRIVATO INTRAREG.	28.473,19	25.006,78	- 3.466,41	-12,17%
BA1160c	PREST.SOCIO SAN.ALTRI SOGG.PUBB.-DIURNI DISABILI	136.130,04	138.896,50	2.766,46	2,03%
BA1160e	PREST.SOCIO SAN.ALTRI SOGG.PUBB.-DISABILI	-	-	-	0,00%
BA1180b	PREST.SOCIO SAN.PRIVATO REG.-RES.DISABILI	216.358,41	223.474,79	7.116,38	3,29%
BA1180c	PREST.SOCIO SAN.PRIVATO REG.-DIURNI DISABILI ALTRO	2.529.284,59	2.504.245,12	- 25.039,47	-0,99%
BA1180e	PREST.SOCIO SAN.PRIVATO REG.-DISABILI	1.289.756,14	1.763.052,16	473.296,02	36,70%
BA1180e	PREST.SOCIO SAN.PRIVATO REG.-ANZIANI NON RES.				
BA1180e	PREST.SOCIO SAN.PRIVATO REG.-ALTRO				
BA1180e	PREST.SOCIO SAN.PRIVATO REG.-MATERNO INFANTANTILE	1.652.974,32	1.729.279,92	76.305,60	4,62%

### **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).

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	Prestazioni Socio sanitarie	Bilancio consuntivo 2020	Bilancio consuntivo 2021	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
BA0940	PSICHIATRIA RESID.-SEMI RESID.PRIVATO INTRAREG.	168.248,81	146.882,02	- 21.366,79	-12,70%
BA1160b	PREST.SOCIO SAN.ALTRI SOGG.PUBB.-RES.DISABILI	488.887,95	495.583,54	6.695,59	1,37%
BA1180b	PREST.SOCIO SAN.PRIVATO REG.-RES.DISABILI	1.256.813,38	1.235.363,70	- 21.449,68	-1,71%
BA1180c	PREST.SOCIO SAN.PRIVATO REG.-DIURNI DISABILI ALTRO	960.605,54	1.059.952,14	99.346,60	10,34%
BA1180e	PREST.SOCIO SAN.PRIVATO REG.-ALTRO	1.054.782,62	1.658.327,48	603.544,86	57,22%
BA1180e	PREST.SOCIO SAN.PRIVATO REG.-DISABILI				
BA1180e	PREST.SOCIO SAN.PRIVATO REG.-MATERNI INFANTANTILE	1.343.734,36	1.494.771,60	151.037,24	11,24%
BA1190	PREST.SOCIO SAN.PRIVATO EXTRA REG.	186.449,44	236.644,75	50.195,31	26,92%

### **DISTRETTO DI TREVISO**

Per quota indistinta pro capite 2021, finalizzata al finanziamento delle deleghe delle Amministrazioni Comunali all'Azienda ULSS sia di funzioni "obbligatorie" che di funzioni "facoltative", la Conferenza ha stabilito, in fase approvazione del Bilancio preventivo, un incremento di 0.50 per abitante, attualmente è quindi pari a euro 24,66 pro capite, con 419.838 abitanti al 31/12/2020).

QUOTA INDISTINTA: n° abitanti 419.838 al 31/12/2020 (Fonte: RW10) \* € 24,66 quota indistinta procapite

I servizi finanziati con quota indistinta sono:

- servizi di assistenza scolastica e centri estivi per utenti minori disabili;
- centri diurni, comunità alloggio, gruppi appartamento e relativi servizi di trasporto per utenti disabili (% secondo i LEA);
- percorsi riabilitativi individuali per utenti del D.S.M. attraverso inserimento in Comunità Alloggio e Gruppi Appartamento e convenzioni per inserimento lavorativo;
- Borse Lavoro;
- Progetti e Servizi approvati dal Comitato dei Sindaci come Casa Rifugio per donne vittime di violenza e Progetto Affidamento disabili adulti.

Oltre alla quota pro capite indistinta (quota capitaria) vengono gestite specifiche deleghe delle Amministrazioni Comunali all'Azienda ULSS sia di funzioni "obbligatorie" che di funzioni "facoltative" quali "Quota ricoveri e affidi di minori" e "Quota ricoveri di disabili adulti presso istituti non convenzionati".

I servizi gestiti con finanziamenti vincolati comunali specifici in aggiunta alla quota indistinta riguardano:

- La gestione della delega tecnica ed economica della Tutela minori ex art. 23 del DPR n. 616/1977 (inserimento di minori in strutture residenziali e affidi di minori);
- I ricoveri di disabili adulti presso strutture accreditate non convenzionate.

Nel bilancio sociale del distretto di Treviso infine viene gestita l'attività di trasporto scolastico e assistenza scolastica integrativa degli alunni con disabilità sensoriale 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.

Nel corso del 2020, il Consiglio di Stato con sentenza n°06926/2020 ha dichiarato la mancata legittimità del regolamento che stabiliva le modalità di compartecipazione alle rette da parte degli utenti non autosufficienti. Nel corso del 2021 il servizio preposto ha aperto un dialogo fattivo con la Regione ed i comuni del territorio per la ridefinizione dello stesso, tenuto conto che la mancata compartecipazione dell'utente comporterebbe una esposizione degli enti per pari importo. Nel corso dell'anno, la fatturazione della quota alberghiera è stata sospesa. Per la quadratura del bilancio del distretto di Treviso l'ufficio dei servizi sociali e socio sanitari ha stimato le quote di fatture da emettere alla luce dell'ultimo UVMC disponibile. Lo stacco della fattura nel corso del 2022 verrà effettuato vs l'utente o vs il comune dei nuovi criteri in corso di condivisione.

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	Prestazioni Socio sanitarie	Bilancio consuntivo 2020	Bilancio consuntivo 2021	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
BA0940	PSICHIATRIA RESID.-SEMIRESID.PRIVATO INTRAREG.	877.062,41	971.924,40	94.861,99	10,82%
BA1190	PREST.SOCIO SAN.PRIVATO EXTRA REG.	533.746,58	535.269,22	1.522,64	0,29%
BA1160b	PREST.SOCIO SAN.ALTRI SOGG.PUBB.-RES.DISABILI	308.014,57	246.369,48	- 61.645,09	-20,01%
BA1180b	PREST.SOCIO SAN.PRIVATO REG.-RES.DISABILI	4.231.293,48	4.072.029,21	- 159.264,27	-3,76%
BA1180c	PREST.SOCIO SAN.PRIVATO REG.-DIURNI DISABILI TRASP	2.420.068,59	2.593.739,66	173.671,07	7,18%
BA1180c	PREST.SOCIO SAN.PRIVATO REG.-DIURNI DISABILI ALTRO				
BA1180e	PREST.SOCIO SAN.PRIVATO REG.-DISABILI	2.228.018,47	3.849.470,15	1.621.451,68	72,78%
BA1180e	PREST.SOCIO SAN.PRIVATO REG.-ALTRO				
BA1180e	PREST.SOCIO SAN.PRIVATO REG.-MATERNO INFANTILE	1.395.130,07	1.892.091,04	496.960,97	35,62%
BA1160e	PREST.SOCIO SAN.ALTRI SOGG.PUBB.-MATERNO INFANTILE	88.207,40	74.671,69	- 13.535,71	-15,35%

Di seguito lo schema di conto economico regionale dettagliato per distretto, a seguire il raffronto sintetico, per distretto, del conto economico e dello stato patrimoniale 2021/2020.

Conto economico anno 2021 dettagliato per distretto- Bilancio Consuntivo ANNO 2021 - CE Area SOCIALE

CODICE	DESCRIZIONE	ASOLO 2021	PIEVE DI SOLIGO 2021	TREVISO 2021	TOTALE 2021
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00	0,00
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	62.821,39	75.966,04	205.709,68	344.497,11
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	9.056.839,66	9.324.371,89	23.399.251,60	41.780.463,15
AA0010	<b>A.1) Contributi in c/esercizio</b>	<b>8.522.535,20</b>	<b>8.431.830,47</b>	<b>19.435.457,24</b>	<b>36.389.822,91</b>
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	1.144.886,16	948.366,82	1.865.347,02	3.958.600,00
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	1.144.886,16	948.366,82	1.865.347,02	3.958.600,00
AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	1.037.145,00	879.630,18	1.747.224,82	3.664.000,00
AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	107.741,16	68.736,64	118.122,20	294.600,00
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	7.377.649,04	7.483.463,65	17.570.110,22	32.431.222,91
AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	2.200,00	-	-	2.200,00
AA0140	A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	7.375.449,04	7.483.463,65	17.570.110,22	32.429.022,91
AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	1.947.935,73	2.088.801,00	5.979.380,25	10.016.116,98
AA0270	<b>A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti</b>	<b>529.903,57</b>	<b>211.103,91</b>	<b>704.076,59</b>	<b>1.445.084,07</b>
AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	529.903,57	211.103,91	704.076,59	1.445.084,07
AA0320	<b>A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>	<b>-</b>	<b>7.035,65</b>	<b>1.110.332,47</b>	<b>1.117.368,12</b>
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	-	7.035,65	1.110.332,47	1.117.368,12
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	7.035,65	208.736,97	215.772,62
AA0430	A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	7.035,65	208.736,97	215.772,62
AA0750	<b>A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>	<b>1.287,01</b>	<b>502.738,89</b>	<b>2.107.983,01</b>	<b>2.612.008,91</b>
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	-	202,00	954,34	1.156,34
AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	-	202,00	952,00	1.154,00
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	1.287,01	499.281,36	2.107.028,67	2.607.597,04
AA0980	<b>A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio</b>	<b>1.622,17</b>	<b>41.122,11</b>	<b>27.763,58</b>	<b>70.507,86</b>
AA1060	<b>A.9) Altri ricavi e proventi</b>	<b>1.491,71</b>	<b>130.540,86</b>	<b>13.638,71</b>	<b>145.671,28</b>
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	8.787.645,01	9.277.783,39	23.390.871,87	41.456.300,27
BA0010	<b>B.1) Acquisti di beni</b>	<b>30.510,00</b>	<b>4.511,62</b>	<b>671,00</b>	<b>35.692,62</b>
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	-	1.512,66	-	1.512,66
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	-	1.481,98	-	1.481,98
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	-	1.481,98	-	1.481,98
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	30.510,00	2.998,96	671,00	34.179,96
BA0390	<b>B.2) Acquisti di servizi</b>	<b>7.144.859,56</b>	<b>7.710.207,02</b>	<b>17.972.667,27</b>	<b>32.827.733,85</b>
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	7.010.766,38	6.686.860,74	16.132.141,18	29.829.768,30
BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	114.482,38	146.882,02	971.924,40	1.233.288,80
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	6.370.426,53	6.189.193,90	13.366.694,14	25.926.314,57
BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	138.896,50	495.583,54	321.556,46	956.036,50
BA1180	B.2.A.12.5) - da privato (intra-regionale)	6.231.530,03	5.456.965,61	12.509.868,46	24.198.364,10
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	440.146,06	350.784,82	1.600.087,87	2.391.018,75
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	85.711,41	-	193.434,77	279.146,18
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato	85.711,41	-	193.434,77	279.146,18
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	134.093,18	1.023.346,28	1.840.526,09	2.997.965,55
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	94.852,38	1.023.326,48	1.836.310,29	2.954.489,15
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	13.013,81	66.853,10	463.745,97	543.612,88
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	-	7.743,18	-	7.743,18
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	50.838,57	207.852,79	144.594,62	403.285,98
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	50.838,57	207.852,79	144.594,62	403.285,98
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	39.240,80	-	-	39.240,80
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	39.240,80	-	-	39.240,80
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	-	19,80	4.215,80	4.235,60

CODICE	DESCRIZIONE	ASOLO 2021	PIEVE DI SOLIGO 2021	TREVISO 2021	TOTALE 2021
<b>BA1910</b>	<b>B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)</b>	<b>1.000,00</b>	<b>2.229,74</b>	<b>9.267,21</b>	<b>12.496,95</b>
<b>BA1990</b>	<b>B.4) Godimento di beni di terzi</b>	<b>-</b>	<b>69.607,29</b>	<b>388.215,52</b>	<b>457.822,81</b>
<b>BA2080</b>	<b>Totale Costo del personale</b>	<b>967.319,80</b>	<b>1.162.422,62</b>	<b>3.176.587,44</b>	<b>5.306.329,86</b>
<b>BA2090</b>	<b>B.5) Personale del ruolo sanitario</b>	<b>387.901,70</b>	<b>295.242,34</b>	<b>1.080.955,60</b>	<b>1.764.099,64</b>
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	4.444,82	-	-	4.444,82
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	4.444,82	-	-	4.444,82
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	383.456,88	295.242,34	1.080.955,60	1.759.654,82
<b>BA2320</b>	<b>B.7) Personale del ruolo tecnico</b>	<b>402.002,73</b>	<b>765.583,85</b>	<b>1.892.431,80</b>	<b>3.060.018,38</b>
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	42.763,37	110.486,86	46.493,40	199.743,63
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	359.239,36	655.096,99	1.845.938,40	2.860.274,75
<b>BA2410</b>	<b>B.8) Personale del ruolo amministrativo</b>	<b>177.415,37</b>	<b>101.596,43</b>	<b>203.200,04</b>	<b>482.211,84</b>
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	177.415,37	101.596,43	203.200,04	482.211,84
<b>BA2500</b>	<b>B.9) Oneri diversi di gestione</b>	<b>14.323,33</b>	<b>33.015,30</b>	<b>14.605,23</b>	<b>61.943,86</b>
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	14.113,33	32.283,43	14.105,23	60.501,99
<b>BA2560</b>	<b>Totale Ammortamenti</b>	<b>1.926,09</b>	<b>52.032,37</b>	<b>39.341,08</b>	<b>93.299,54</b>
<b>BA2570</b>	<b>B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali</b>	<b>-</b>	<b>31.398,72</b>	<b>-</b>	<b>31.398,72</b>
<b>BA2580</b>	<b>B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali</b>	<b>1.926,09</b>	<b>20.633,65</b>	<b>39.341,08</b>	<b>61.900,82</b>
BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	-	5.963,69	9.528,10	15.491,79
BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	-	5.963,69	9.528,10	15.491,79
BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	1.926,09	14.669,96	29.812,98	46.409,03
BA2620a	B.11.B.1) Ammortamento impianti e macchinari)	-	-	2.056,80	2.056,80
<b>BA2630</b>	<b>B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.448,70</b>	<b>1.448,70</b>
BA2650	B.12.B) Svalutazione dei crediti	-	-	1.448,70	1.448,70
<b>BA2690</b>	<b>B.14) Accantonamenti dell'esercizio</b>	<b>627.706,23</b>	<b>243.757,43</b>	<b>1.788.068,42</b>	<b>2.659.532,08</b>
BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	577.360,88	183.494,25	1.618.563,84	2.379.418,97
BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	577.360,88	183.494,25	1.618.563,84	2.379.418,97
BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	50.345,35	60.263,18	169.504,58	280.113,11
<b>EZ9999</b>	<b>Totale proventi e oneri straordinari (E)</b>	<b>-</b>	<b>206.373,26</b>	<b>29.377,54</b>	<b>20.334,23</b>
<b>EA0010</b>	<b>E.1) Proventi straordinari</b>	<b>27.984,50</b>	<b>44.741,98</b>	<b>304.714,30</b>	<b>377.440,78</b>
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	27.984,50	44.741,98	304.714,30	377.440,78
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	27.984,50	44.741,98	297.116,52	369.843,00
EA0070	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	27.984,50	44.741,98	297.116,52	369.843,00
<b>EA0260</b>	<b>E.2) Oneri straordinari</b>	<b>234.357,76</b>	<b>15.364,44</b>	<b>107.384,35</b>	<b>357.106,55</b>
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	234.357,76	15.364,44	107.384,35	357.106,55
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	234.329,94	14.500,94	104.523,01	353.353,89
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	234.329,94	14.500,94	104.523,01	353.353,89
EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	398,81	13.081,50	45.174,71	58.655,02
<b>YZ9999</b>	<b>Totale imposte e tasse</b>	<b>62.821,39</b>	<b>75.966,04</b>	<b>205.709,68</b>	<b>344.497,11</b>
<b>YA0010</b>	<b>Y.1) IRAP</b>	<b>62.821,39</b>	<b>75.966,04</b>	<b>205.709,68</b>	<b>344.497,11</b>

## Stato patrimoniale per distretto area sociale anno 2021/2020

CODICE	DESCRIZIONE	ASOLO		PIEVE DI SOLIGO		TREVISO		TOTALE	
		2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
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)	62.821,39	65.772,42	75.966,04	72.724,02	205.709,68	211.393,51	344.497,11	349.889,95
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	9.056.839,66	8.525.622,23	9.324.371,89	8.565.599,85	23.399.251,60	20.535.990,81	41.780.463,15	37.627.212,89
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	8.522.535,20	7.862.476,44	8.431.830,47	7.697.915,69	19.435.457,24	16.195.915,12	36.389.822,91	31.756.307,25
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	529.903,57	660.923,05	211.103,91	318.692,56	704.076,59	977.181,36	1.445.084,07	1.956.796,97
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	7.035,65	-	1.110.332,47	2.171.413,73	1.117.368,12	2.171.413,73
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	1.287,01	-	502.738,89	485.039,53	2.107.983,01	1.174.780,16	2.612.008,91	1.659.819,69
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	-	-	-	-	-	-	-	-
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	1.622,17	273,47	41.122,11	18.679,48	27.763,58	18.264,51	70.507,86	37.217,46
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	1.491,71	2.553,17	130.540,86	59.993,78	13.638,71	4.625,92	145.671,28	67.172,87
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	8.787.645,01	8.397.779,95	9.277.783,39	8.410.803,93	23.390.871,87	20.319.506,43	41.456.300,27	37.128.090,31
BA0010	B.1) Acquisti di beni	30.510,00	30.510,00	4.511,62	9.395,73	671,00	6.063,71	35.692,62	45.969,44
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	7.144.859,56	6.517.247,60	7.710.207,02	6.654.374,99	17.972.667,27	15.319.933,75	32.827.733,85	28.491.556,34
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	1.000,00	1.000,00	2.229,74	4.754,50	9.267,21	-	12.496,95	5.754,50
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	-	-	69.607,29	81.267,31	388.215,52	365.598,03	457.822,81	446.865,34
BA2080	Totale Costo del personale	967.319,80	988.202,69	1.162.422,62	1.066.568,72	3.176.587,44	3.221.327,04	5.306.329,86	5.276.098,45
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	387.901,70	393.302,84	295.242,34	279.130,05	1.080.955,60	1.152.505,04	1.764.099,64	1.824.937,93
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	-	-	-	-	-	-	-	-
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	402.002,73	399.362,02	765.583,85	693.188,00	1.892.431,80	1.802.161,42	3.060.018,38	2.894.711,44
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	177.415,37	195.537,83	101.596,43	94.250,67	203.200,04	266.660,58	482.211,84	556.449,08
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	14.323,33	27.987,68	33.015,30	47.420,23	14.605,23	28.754,70	61.943,86	104.162,61
BA2560	Totale Ammortamenti	1.926,09	232,70	52.032,37	41.699,53	39.341,08	25.532,50	93.299,54	67.464,73
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	-	-	31.398,72	27.407,04	-	-	31.398,72	27.407,04
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	1.926,09	232,70	20.633,65	14.292,49	39.341,08	25.532,50	61.900,82	40.057,69
BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-	30.643,94	1.448,70	173.855,64	1.448,70	204.499,58
BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	-	-	-	1.425,09	-	-	-	1.425,09
BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	627.706,23	832.599,28	243.757,43	473.253,89	1.788.068,42	1.178.441,06	2.659.532,08	2.484.294,23
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-	-	-	-	-	-	-	-
CA0010	C.1) Interessi attivi	-	-	-	-	-	-	-	-
CA0050	C.2) Altri proventi	-	-	-	-	-	-	-	-
CA0110	C.3) Interessi passivi	-	-	-	-	-	-	-	-
CA0150	C.4) Altri oneri	-	-	-	-	-	-	-	-
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-	-	-	-	-	-	-	-
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	-	206.373,26	29.377,54	82.071,90	197.329,95	5.090,87	20.334,23	149.232,63
EA0010	E.1) Proventi straordinari	27.984,50	54.180,16	44.741,98	27.801,43	304.714,30	271.217,68	377.440,78	353.199,27
EA0260	E.2) Oneri straordinari	234.357,76	116.250,02	15.364,44	109.873,33	107.384,35	276.308,55	357.106,55	502.431,90
YZ9999	Totale imposte e tasse	62.821,39	65.772,42	75.966,04	72.724,02	205.709,68	211.393,51	344.497,11	349.889,95
YA0010	Y.1) IRAP	62.821,39	65.772,42	75.966,04	72.724,02	205.709,68	211.393,51	344.497,11	349.889,95
YA0060	Y.2) IRES	-	-	-	-	-	-	-	-

## **5.5 Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Nell'anno 2021 le Aziende Sanitarie hanno dovuto affrontare un'emergenza pandemica COVID-19 iniziata nel 2020, che ha visto susseguirsi in ambito sanitario numerose disposizioni nazionali e regionali utili al superamento dell'emergenza stessa. Nel mese di maggio 2022 si rileva un rallentamento della pandemia, con la progressiva riduzione delle limitazioni e con la conseguente rivisitazione della stima dei costi dei servizi attivati per il contenimento dei contagi. Al momento gli ospedali hanno ripreso la normale attività ospedaliera e specialistica. E' iniziato altresì il percorso volto al recupero delle liste di attesa, grazie anche ai contributi vincolati stanziati dalla Regione a favore del personale dipendente e delle strutture convenzionate.

Il Covid 19 è diventato nel corso degli ultimi mesi del 2021, il fattore scatenante dell'aumento dei prezzi delle materie prime. La domanda globale, che aveva subito un crollo per via dei lockdown imposti un po' ovunque, è aumentata drasticamente nel corso dell'esercizio a seguito dell'allentamento delle misure di chiusura. Per l'Italia e l'Unione Europea il tutto è stato aggravato dal fatto che nel tempo la produzione di base e ipertecnologica è stata abbandonata per lasciarla nelle mani dei Paesi asiatici aventi un basso costo della manodopera.

Gli incrementi dei prezzi proseguono anche nel 2022, con particolare evidenza per l'energia ed il riscaldamento. Da marzo 2022 fino ad oggi l'approvvigionamento del gas ha subito inoltre l'influenza delle sanzioni europee applicate nei Rapporti commerciali con la Russia in conseguenza dell'aggressione militare nei confronti dell'Ucraina. Secondo l'osservatorio sui Conti pubblici però l'impennata inflazionistica del 2022 sarebbe solo in minima parte dovuta alla guerra in Ucraina, rimanendo l'impennata delle materie prime durante la ripresa 2021 il maggior contributo alla crescita dei prezzi. L'incremento dei prezzi sul bilancio dell'ULSS è stato evidenziato nel monitoraggio del conte economico aggiornato a marzo 2022, oltre che con una specifica nota sul tema.

L'Italia nel 2021 è stata inserita nel Next Generation EU, progetto di rilancio economico dedicato agli stati membri. Sulla scorta delle somme a disposizione, integrate con il piano degli investimenti complementari dello Stato, nei primi mesi del 2022 è stato sviluppato il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR). Per il sistema sanitario lo stesso ha l'obiettivo di rendere le strutture più moderne, digitali e inclusive, di garantire equità di accesso alle cure, di rafforzare la prevenzione ed i servizi sul territorio promuovendo la ricerca. L'AULSS 2 in conformità alle linee guida nazionali e regionali ha presentato i relativi progetti per lo sviluppo ospedaliero e distrettuale che hanno avuto il relativo benessere.

## **5.6 Proposta di copertura perdite/destinazione dell'utile**

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

Relazione sulla Gestione

6 - Allegati alla Relazione sulla Gestione Modello LA 2021

Macrocodici 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>															
1A100	Sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie, inclusi i programmi vaccinali														
1A110	8.716.428,52	190.405,97	112.532,03	6.283.700,76	3.562.573,23	8.816.370,32	10.428,13	435.954,16	528.248,39	340.853,10	62.888,82	131.424,82	1.394,51	29.193.202,76	
1A120	8.619.671,77	95.715,46	7.287,35	4.163.814,98	1.282.563,91	5.004.939,07	2.926,33	89.651,41	86.029,33	123.674,19	17.647,87	41.721,40	391,33	19.536.034,40	
1B100	Tutela della salute e della sicurezza degli ambienti aperti e confinati														
1C100	Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro														
1D100	Salute animale e igiene urbana veterinaria														
1E100	Sicurezza alimentare - Tutela della salute dei consumatori														
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														
1F110	Screening oncologici														
1F111	Programmi organizzati svolti in apposita Unità operativa/Centro di costo														
1F112	Programmi organizzati svolti in ambito consultoriale/ambulatoriale territoriale														
1F113	Programmi organizzati svolti in ambito ospedaliero														
1F120	Altre attività di Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani e prevenzione nutrizionale														
1F121	Altre attività svolte in ambito extra-ospedaliero														
1F122	Altre attività svolte in ambito ospedaliero														
1G100	Attività medico legali per finalità pubbliche														
1H100	Contributo Legge 210/92														
19999	TOTALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA														
2A100	15.249.105,94	496.797,25	1.121.898,48	11.823.008,48	9.754.445,19	30.023.303,45	138.745,53	2.300.481,74	2.758.793,80	1.348.368,12	316.428,68	625.604,08	7.016,56	75.963.997,30	
2A110	Assistenza sanitaria di base														
2A111	Medicina generale														
2A112	Medicina generale - Attività in convenzione														
2A113	Medicina generale - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari														
2A114	Medicina generale - Prestazioni erogate presso strutture residenziali e semiresidenziali														
2A115	Medicina generale - Programmi vaccinali														
2A116	Medicina generale - Attività presso UCCP														
2A120	Medicina generale - Attività presso Ospedali di Comunità														
2A121	Pediatría di libera scelta														
2A122	Pediatría di libera scelta - Attività in convenzione														
2A123	Pediatría di libera scelta - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari														
2A124	Pediatría di libera scelta - Programmi vaccinali														
2A125	Pediatría di libera scelta - Attività presso UCCP														
2A126	Pediatría di libera scelta - Attività presso Ospedali di Comunità														
2A130	Altra assistenza sanitaria di base														
2A131	Altra assistenza sanitaria di base - Assistenza distrettuale e UCCP														
2A132	Altra assistenza sanitaria di base - Ospedali di Comunità														
2B100	Continuità assistenziale														
2C100	Assistenza ai turisti														
2D100	Emergenza sanitaria territoriale														
2E100	Assistenza farmaceutica														
2E110	Assistenza farmaceutica erogata in regime di convenzione														
2E120	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale														
2E121	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Diretta														
2E122	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Per Conto														
2E130	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello ospedaliero														
2F100	Assistenza integrativa e protesica														
2F110	Assistenza integrativa-Totale														
2F111	Assistenza integrativa - Presidi per persone affette da malattia diabetica o da malattie rare														
2F112	Assistenza integrativa - Prodotti destinati a un'alimentazione particolare														
2F113	Assistenza integrativa - Dispositivi monouso														
2F120	Assistenza protesica														
2G100	Assistenza specialistica ambulatoriale														
2G110	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero														
2G111	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività di laboratorio														
2G112	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Diagnostica strumentale														
2G113	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività clinica														
2G114	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Farmaci ad alto costo rimborsati extra tariffa														
2G115	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra tariffa														

## 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	1.421.477,02	178.824,59	63.337.027,59	7.363.507,68	4.526.848,57	6.082.131,95	12.722,10	979.579,95	621.065,01	438.809,31	76.724,02	433.096,51	1.701,29	85.473.515,59	
2G121 Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività di laboratorio	60.086,63	39.050,57	4.183.576,40	3.553.734,29	2.036.285,08	603.895,35	1.401,37	115.271,88	127.114,45	32.050,98	8.451,38	22.135,73	187,40	10.783.241,51	
2G122 Assistenza specialistica ambulatoriale Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Diagnostica strumentale	16.590,58	10.507,98	15.087.988,49	96.888,06	121.497,63	322.172,93	658,81	56.146,10	19.404,83	24.415,38	3.971,87	11.521,64	88,08	15.751.852,18	
2G123 Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività clinica	1.344.799,81	129.266,04	44.085.462,70	3.712.885,33	2.369.065,86	5.156.063,67	10.662,12	808.161,97	474.545,73	382.342,95	64.300,77	399.439,14	1.425,81	58.938.421,90	
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	13,65	2,80	1.169.242,24	153,96	237,07	824,59	3,37	1.160,84	73,34	19,93	20,58	35,52	0,45	1.171.788,34	
2H100 Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale	2.030.748,47	397.526,02	11.131.445,20	16.510.666,99	9.266.340,40	33.709.562,26	69.240,20	5.489.856,25	2.613.669,11	2.287.482,58	417.566,21	866.863,16	9.259,20	84.800.226,05	
2H110 Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Cure domiciliari	1.736.323,38	126.091,59	1.713.552,13	12.578.850,02	1.831.293,01	10.156.093,54	19.388,70	988.590,89	563.826,07	161.101,90	116.926,96	216.996,09	2.592,77	30.211.627,05	
2H111 Cure domiciliari	367.628,45	26.119,21	362.871,70	11.282.175,02	382.005,46	2.110.869,44	4.023,30	201.622,60	117.118,16	33.568,53	24.263,30	45.094,92	538,02	14.957.898,11	
2H112 Cure palliative domiciliari	1.368.694,93	99.972,38	1.350.680,43	1.296.675,00	1.449.287,55	8.045.224,10	15.365,40	786.968,29	446.707,91	127.533,37	92.663,66	171.901,17	2.054,75	15.253.728,94	
2H120 Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza a minori, donne, coppie, famiglia (consulenti)	66.691,20	60.883,29	1.337.610,01	995.631,80	1.400.368,34	5.298.039,15	11.087,03	771.653,13	625.605,24	490.399,01	66.862,59	181.306,75	1.482,62	11.307.618,16	
2H130 Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	58.564,75	47.976,29	1.496.504,88	689.961,17	1.468.322,96	5.394.098,71	10.572,11	617.296,33	372.940,95	441.889,63	63.757,13	138.562,90	1.413,77	10.801.861,58	
2H140 Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	101.556,04	92.097,43	763.503,10	1.439.489,48	3.027.146,25	8.606.104,93	18.936,86	2.168.739,01	660.849,43	780.241,79	114.202,51	215.123,61	2.532,35	17.990.522,79	
2H150 Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disabilità	0,00	0,00	5.329.449,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29,43	0,00	0,00	5.329.478,68	
2H160 Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	67.613,10	70.477,42	490.825,83	806.734,50	1.539.211,84	4.255.225,93	9.255,60	943.576,89	390.447,42	413.820,82	55.817,02	114.873,81	1.237,69	9.159.117,77	
2I100 Assistenza sociosanitaria semi-residenziale	116.618,57	49.380,44	21.242.459,44	693.970,52	2.408.319,92	2.990.421,17	10.233,21	2.885.943,15	379.233,30	352.502,66	61.713,73	108.830,13	1.368,45	31.300.994,69	
2I110 Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	46.680,75	7.825,07	2.896.888,61	123.524,98	375.405,95	656.283,43	1.830,81	464.733,42	60.487,85	77.288,39	11.041,31	19.070,59	244,83	4.741.305,99	
2I120 Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	58.987,07	40.068,77	17.581.305,93	545.698,13	1.975.533,76	2.114.811,97	8.001,91	2.409.660,06	307.751,17	259.698,19	48.256,96	85.502,56	1.070,06	25.436.344,54	
2I130 Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	47,54	10,32	348.248,93	661,12	7.259,59	4.445,89	11,81	2.438,28	254,67	70,56	208,16	1,58	363,629,75		
2I140 Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	8.975,33	0,76	293.293,55	42,30	1.680,65	227,04	0,94	319,65	20,12	5,45	5,66	9,77	0,13	304.581,35	
2I150 Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	1.927,88	1.477,52	122.722,42	24.143,99	48.439,97	214.652,84	387,74	8.791,74	10.719,49	15.440,07	2.338,50	4.039,05	51,85	455.133,06	
2J100 Assistenza sociosanitaria residenziale	2.811.958,19	80.375,93	116.582.274,05	2.664.136,49	3.375.937,93	3.804.755,63	15.549,29	5.016.030,14	569.435,68	563.513,78	93.773,10	165.623,97	2.079,37	135.745.443,55	
2J110 Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	37.166,10	8.215,81	9.506.414,26	209.981,01	425.314,44	452.141,11	1.425,06	363.066,00	45.612,82	56.182,20	8.594,29	14.844,09	190,59	11.129.147,78	
2J120 Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	315.592,87	50.492,85	11.478.872,14	842.365,21	2.139.606,67	2.657.795,20	12.384,02	4.344.006,98	476.725,21	418.462,57	74.684,28	132.333,96	1.658,08	22.944.997,94	
2J130 Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	325,38	108,11	3.713.979,65	1.483.086,33	27.308,72	16.720,93	44,88	9.170,48	958,25	3.184,28	268,14	788,86	5,95	5.256.922,54	
2J140 Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	2.391.709,00	6.848,55	88.544.008,03	23.819,04	256.134,14	140.891,68	326,54	48.071,27	8.242,70	12.350,19	1.969,37	3.401,57	43,66	91.437.815,74	
2J150 Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone nella fase terminale della vita	66.549,45	13.731,61	1.952.005,74	104.864,89	527.522,44	537.206,71	1.369,19	251.715,41	37.896,70	73.334,56	8.257,02	14.261,59	183,09	3.588.898,40	
2J160 Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	615,39	0,00	1.386.994,23	0,00	51,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.387.661,14	
2K100 Assistenza termale	0,00	0,00	827.454,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	827.454,00	
2L100 Assistenza presso strutture sanitarie interne alle carceri	11.321,86	4.282,45	366.233,68	404.627,33	32.073,95	244.148,12	439,81	9.277,42	12.176,00	38.296,48	2.652,43	6.546,09	58,82	1.122.134,44	
29999 TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	168.219.896,66	1.869.022,33	470.789.289,64	77.429.841,17	53.722.198,61	117.982.070,74	267.322,09	26.392.261,47	11.634.147,01	13.871.067,72	1.557.308,61	3.468.241,34	34.532,20	947.237.199,59	
<b>ASSISTENZA OSPEDALIERA</b>															
3A100 Attività di Pronto Soccorso	2.438.194,82	239.106,06	1.620.289,28	8.021.023,93	7.357.033,49	26.252.108,19	55.577,86	4.514.050,32	1.606.030,69	2.278.393,50	323.304,27	567.090,50	7.169,03	55.279.371,94	
3A110 Attività diretta di Pronto Soccorso e OBI	1.559.318,45	201.288,55	158.071,31	6.832.818,92	6.137.051,66	22.594.580,99	48.579,89	4.221.028,68	1.344.985,02	1.811.053,65	281.245,01	488.373,19	6.236,39	44.684.631,71	
3A111 Attività diretta di PS e OBI per accessi non seguiti da ricovero	1.308.594,29	165.881,28	116.217,52	4.685.862,85	5.142.867,84	18.969.954,13	40.875,86	3.636.990,45	1.119.748,46	1.543.269,25	236.962,29	410.281,49	5.254,46	44.978.106,02	
3A112 Attività diretta di PS e OBI per accessi seguiti da ricovero	250.724,16	35.407,27	45.652,79	1.146.956,07	964.183,82	3.624.626,86	7.704,01	584.038,23	225.236,56	267.784,40	44.282,72	78.091,70	981,93	7.305.570,52	
3A120 Accertamenti diagnostici strumentali e consulenze in Pronto Soccorso per accessi non seguiti da ricovero	878.876,37	37.817,51	4.162.217,97	2.188.205,01	1.129.981,83	3.657.527,20	6.997,97	293.021,64	261.045,67	467.339,85	42.059,26	78.717,31	932,64	10.594.740,23	
3B100 Assistenza ospedaliera per acuti	81.453.526,18	1.771.172,77	128.049.281,89	51.331.658,63	79.779.137,07	204.410.719,11	447.606,60	39.351.130,08	13.241.963,36	18.058.640,18	2.566.786,51	4.693.838,80	56.916,49	625.213.377,67	
3B110 Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Hospital	564.039,26	24.233,76	3.508.822,15	932.818,97	1.183.164,91	3.367.903,49	6.602,14	343.424,30	211.203,66	294.729,41	39.173,39	72.200,28	868,65	10.549.184,37	
3B120 Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Surgery	8.550.018,61	80.799,61	16.627.031,51	3.326.363,84	3.536.656,68	9.146.525,80	20.476,05	1.920.368,73	619.890,45	1.119.748,46	156.172,19	214.990,91	2.588,22	44.778.106,02	
3B130 Assistenza ospedaliera per acuti - In degenza ordinaria	72.339.468,31	1.666.139,40	107.913.428,23	47.072.475,82	75.059.315,48	191.896.289,82	420.528,41	37.087.337,05	12.410.869,21	16.948.236,39	2.410.891,93	4.406.647,61	53.459,62	569.685.087,28	
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	0,00	
3B150 Assistenza ospedaliera per acuti - 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	
3C100 Assistenza ospedaliera per lungodegnanti	301.189,91	26.271,26	277.734,16	719.880,52	998.080,46	1.491.736,88	4.033,09	646.785,52	96.261,10	165.320,32	22.320,96	39.480,81	494,95	4.789.589,94	
3D100 Assistenza ospedaliera per riabilitazione	287.106,12	14.927,23	27.063.182,89	683.916,23	927.157,69	1.956.269,76	6.287,38	761.508,70	127.838,44	124.762,41	28.433,45	57.930,39	630,50	32.039.951,19	
3E100 Trasporto sanitario assistito	4,58	0,90	1.614.482,16	55,57	79,80	278,25	1,12	391,80	24,71	6,95	12,00	0,15	1.615.344,70		
3F100 Attività trasfusionale	3.620.526,22	84.733,65	259.923,27	2.437.416,84	1.680.662,69	4.094.251,40	7.810,62	348.717,94	272.733,78	295.878,66	47.103,32	97.761,89	1.044,49	13.249.584,57	
3G100 Attività a supporto dei trapianti di cellule, organi e tessuti	39.398,90	2.610,92	0,00	7.718,82	106.109,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	155.838,27	
3H100 Attività a supporto della donazione di cellule riproduttive	100.742,43	10.872,51	1.003,16	108.967,82	48.621,31	197.306,34	402,82	36.166,82	9.791,43	48.475,50	2.429,36	4.196,02	53,87	567.029,19	
39999 TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA	89.240.689,16	2.149.956,30	158.885.896,81	63.310.637,96	90.894.882,14	238.402.669,93	521.719,49								

Relazione sulla Gestione

Modello LA 2020

Macrovoce economiche	Consumi di esercizio		Costi per acquisiti 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>															
1A100 Sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie, inclusi i programmi vaccinali	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	21.742.531,58	
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	15.597.711,12	
1A120 Altri interventi per la sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie	66.210,75	42.900,13	78.930,86	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	
1B100 Tutela della salute e della sicurezza degli ambienti aperti e confinati	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	
1C100 Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro	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	
1D100 Salute animale e igiene urbana veterinaria	120.997,17	85.555,26	38.956,54	1.017.661,57	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	11.018.568,00	
1E100 Sicurezza alimentare - Tutela della salute dei consumatori	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	
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	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	327.400,14	604,18	17.754.838,73	
1F110 Screening oncologici	4.822.079,25	58.103,80	236.850,18	1.636.373,40	1.813.446,80	5.130.849,82	11.258,20	554.770,69	430.308,96	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	71.152,41	13.904,98	6.139,67	145.818,42	587.463,57	1.092.620,14	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	2.508,82	1.396,51	7.218,28	7,48	205.539,74	
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	
1F120 Altre attività di Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani e prevenzione nutrizionale	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	58.627,20	52.666,04	30.926,43	536.893,09	930,28	18.011,57	42.598,47	5.998,81	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	
1G100 Attività medico legali per finalità pubbliche	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	48.686,62	99,84	1.807.572,69	
1H100 Contributo Legge 210/92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
19999 TOTALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA	13.812.592,52	328.501,94	992.644,12	6.034.489,08	6.159.560,05	24.889.016,19	131.708,40	2.100.283,85	2.751.830,27	1.225.328,17	453.078,80	1.170.175,09	2.420,30	60.051.608,58	
<b>ASSISTENZA DISTRETTUALE</b>															
2A100 Assistenza sanitaria di base	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	
2A110 Medicina generale	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	2.507,31	207.452,57	40,63	63.664.939,65	
2A112 Medicina generale - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	623,75	525,52	1.446.477,52	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	4.016,05	7.443,79	20.192,62	42,15	1.674,83	5.211,03	1.430,83	414,00	1.491,50	2,21	4.467.936,25	
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 UCCP	2.670,27	2.249,83	6.187.031,08	7.299,10	13.532,68	38.705,33	76,84	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	
2A120 Pediatria di libera scelta	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	6.161,28	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	12,09	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	0,07	3,33	0,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2A123 Pediatria di libera scelta - Programmi vaccinali	5,92	2,21	22.712,74	19,17	31,24	128,64	0,25	10,56	27,48	6,75	2,55	9,43	0,01	22.956,95	
2A124 Pediatria di libera scelta - Attività presso UCCP	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	155.580,69	
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	
2A130 Altra assistenza sanitaria di base	249.030,50	24.335,83	4.253.544,91	874.894,96	421.070,31	1.027.098,25	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 UCCP	73.061,65	4.423,54	4.241.054,17	4.337,08	69.167,28	31.282,10	63,01	3.809,43	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	2.890.796,89	
2B100 Continuità assistenziale	16.544,19	7.697,22	10.628.294,69	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	
2C100 Assistenza ai turisti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2D100 Emergenza sanitaria territoriale	242.363,65	102.900,64	9.707.537,92	1.766.314,31	3.211.237,65	5.430.828,94	18.697,36	4.155.227,80	552.482,56	1.509.942,66	165.064,01	379.842,08	828,34	27.233.167,92	
2E100 Assistenza farmaceutica	96.402.798,72	68.351,18	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	
2E110 Assistenza farmaceutica erogata in regime di convenzione	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	
2E120 Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale	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	187.283,74	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	4.114,66	1.409,78	3.568,11	7,53	30.553.670,84	
2E122 Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Per Conto	24.837.550,56	2.602,97	1.493,96	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	
2E130 Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello ospedaliero	65.584.535,54	12.236,58	6.851,41	349.643,82	346.790,24	662.365,66	2.859,17	436.135,80	585.584,77	94.593,38	22.700,45	55.533,41	121,27	67.959.960,95	
2F100 Assistenza integrativa e protesica	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	
2F110 Assistenza integrativa-Totale	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	3.502.093,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.502.093,98	
2F112 Assistenza integrativa - Prodotti destinati a un'alimentazione particolare	0,00	0,00	2.334.729,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.334.729,32	
2F113 Assistenza integrativa - Dispositivi monouso	0,00	0,00	5.836.823,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.836.823,31	
2F120 Assistenza protesica	191.610,17	767,82	6.551.655,54	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	12.455.002,63	
2G100 Assistenza specialistica ambulatoriale	46.321.724,16	1.107.615,00	61.656.689,88	37.954.702,81	29.317.710,02	67.093.037,84	148.207,23	7.612.537,86	7.236.333,74	8.212.027,12	1.253.228,82	3.580.331,41	6.694,71	271.500.806,39	
2G110 Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero	44.154.751,87	900.665,40	3.154.743,05	32.134.592,70	24.672.166,01	59.750.724,49	133.266,45	6.493.713,07	6.378.459,36	7.604.385,57	1.110.732,47	2.910.564,19	5.933,52	189.404.698,14	
2G111 Assistenza specialistica amb															

## Relazione sulla Gestione

	Macrocodici economiche	Consumi di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Personale				Ammortamenti	Soprawvalenze 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	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	80.965.714,98	
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	
2G130	Assistenza specialistica ambulatoriale - Trasporto utenti	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	
2H100	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale	5.856.515,95	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	
2H110	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Cure domiciliari	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	154,76	113,88	74,65	11.040.935,10	1.700,43	12.789,92	25,20	2.803,24	583,42	221,38	247,32	605,07	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	
2H120	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza a minori, donne, coppie, famiglie (consulenti)	70.783,71	41.131,48	1.676.777,75	674.316,10	1.097.591,41	4.380.517,70	8.660,72	639.042,26	543.171,70	393.702,58	85.055,73	300.859,56	454,36	9.912.065,06	
2H130	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	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	
2H140	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	1.158.372,81	81.284,20	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	
2H150	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disabilità	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	
2H160	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	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	348.803,98	77.444,02	206.437,87	413,69	8.394.261,69	
2I100	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale	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	375.295,88	340.741,18	91.283,20	224.118,79	487,63	29.698.408,50	
2I110	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	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	4.984.262,82	
2I120	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	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	
2I130	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	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	
2I140	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	5.376,23	2,83	482.484,72	53,70	78,06	456,64	1,02	191,39	24,11	11,70	10,27	25,12	0,05	488.713,84	
2I150	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	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	
2J100	Assistenza sociosanitaria residenziale	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	
2J110	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	228.351,87	8.075,79	8.237.749,30	230.557,88	559.197,91	525.920,74	1.562,82	374.461,61	67.464,44	60.907,96	14.792,62	36.187,60	79,04	10.345.309,35	
2J120	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	392.166,57	55.078,31	11.321.895,79	790.525,25	1.829.933,05	2.631.092,11	11.792,66	4.449.170,70	494.103,34	418.005,52	115.814,15	283.415,81	618,69	22.761.611,95	
2J130	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	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	
2J140	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	4.818.913,96	9.239,45	90.668.509,64	18.161,73	323.682,00	119.388,23	240,14	28.313,46	6.497,44	6.434,80	2.357,74	5.908,76	12,80	95.407.657,95	
2J150	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone nella fase terminale della vita	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	3.263.359,60	
2J160	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	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	
2K100	Assistenza temale	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	
2L100	Assistenza presso strutture sanitarie interne alle carceri	105.116,31	4.430,85	387.184,42	286.032,49	43.151,14	296.260,78	502,01	10.827,49	15.358,12	36.605,95	4.930,26	15.650,73	26,34	1.206.074,89	
29999	TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	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>																
3A100	Attività di Pronto soccorso	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	
3A110	Attività diretta di Pronto soccorso e OBI	1.436.810,26	240.693,32	225.536,38	5.671.541,36	6.267.407,99	23.027.121,12	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	
3A111	Attività diretta di PS e OBI per accessi non seguiti da ricovero	1.113.054,64	186.316,75	163.440,32	4.201.468,91	4.985.318,51	18.445.083,88	43.210,79	3.936.476,93	1.104.167,55	1.381.114,49	359.250,51	884.251,60	1.919,10	36.808.072,98	
3A112	Attività diretta di PS e OBI per accessi seguiti da ricovero	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	
3A120	Accertamenti diagnostici strumentali e consulenze in Pronto Soccorso per accessi non seguiti da ricovero	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	
3B100	Assistenza ospedaliera per acuti	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	
3B110	Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Hospital	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	
3B120	Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Surgery	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	465.512,28	981,45	42.698.039,87	
3B130	Assistenza ospedaliera per acuti - In degenza ordinaria	67.345.116,53	2.128.750,87	102.797.397,54	43.032.164,93	69.560.853,08	182.362.940,09	433.870,46	35.627.557,50	12.177.245,77	16.429.987,45	3.520.476,46	8.915.839,55	18.806,22	544.340.686,45	
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	0,00	
3B150	Assistenza ospedaliera per acuti - 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	
3C100	Assistenza ospedaliera per lungodegenti	381.519,56	34.616,11	322.404,95	727.783,93	1.267.505,81	2.066.566,44	5.161,36	875.272,63	130.702,38	214.837,60	46.069,79	115.072,40	246,11	6.127.769,87	
3D100	Assistenza ospedaliera per riabilitazione	443.580,67	30.680,54	27.131.955,30	814.513,52	1.474.576,40	5.355.679,84	10.236,07	1.241.047,29	244.541,37	281.210,36	76.660,83	193.806,11	409,51	16.428.897,81	
3E100	Trasporto sanitario assistito	17,22	6,11	828.052,39	158,09	200,86	978,70	2,76	736,71	60,07	27,98	27,23	66,54	0,15	830.338,81	
3F100	Attività trasfusione	3.341.878,45	88.206,24	249.120,93	1.648.294,66	4.174.925,03	8.723,80	334.884,72	315.081,47	332.930,81	73.792,43	196.348,95	394,19	13.027.022,88		
3G100	Attività a supporto dei trapianti di cellule, organi e tessuti	34.375,15	3.689,74	71,00	11.192,94	40.003,68	0,00	0,00	0,00	0,00	48,84	0,00	0,00	0,00	89.310,35	
3H100	Attività a supporto della donazione di cellule riproduttive	76.7														

