

**Relazione del Direttore Generale al  
Bilancio Preventivo**

**Anno 2021**

**Azienda ULSS 2 Marca Trevigiana**

*Art. 25 D. Lgs. 118/2011*

## Sommario

1. INTRODUZIONE.....	3
2. QUADRO GENERALE: IL CONTESTO .....	4
2.1 Il Contesto Normativo Generale della Programmazione.....	4
2.2 Generalità sull’Azienda, sul Territorio Servito e sulla Popolazione .....	6
3. ANALISI GESTIONALE.....	10
3.1 Obiettivi attesi e risultati attesi.....	10
4. IL BILANCIO DI PREVISIONE.....	11
4.1 Il Bilancio Preventivo dell’Area Sanitaria .....	11
4.2 Gli impatti dell’Emergenza COVID nel bilancio preventivo 2021.....	31
4.3 Project Financing.....	32
5. Piano investimenti .....	34
5.1 Breve analisi di contesto .....	34
5.2 Area tecnologie sanitarie ed informatiche.....	35
5.3 Edilizia .....	36
5.4 Altre immobilizzazioni .....	39
5.5 Impatto Covid.....	39
5. Bilancio Preventivo dell’area sociale.....	40
6.1 Distretto di Treviso.....	40
6.2 Distretto di Pieve di Soligo.....	43
6.2 Distretto di Asolo .....	45

## 1. INTRODUZIONE

La presente relazione, così come previsto dall'art. 25 c. 3 del D. lgs 118/2011, ha lo scopo di esporre le valutazioni e le considerazioni di carattere economico e gestionale con riferimento al Bilancio Preventivo Economico Annuale – Anno 2021 dell'Azienda Ulss 2 Marca Trevigiana, nonché di specificare i collegamenti con gli altri atti della programmazione aziendale e regionale.

La redazione del bilancio di previsione è stata effettuata osservando le direttive regionali di cui alla nota di Azienda Zero Prot.n. 28693 del 3 dicembre 2020.

Nella proposta di BEP 2021 sono pertanto rispettati tali riferimenti, tenendo presenti il vincolo di compatibilità con le risorse finanziarie e il perseguimento dell'equilibrio economico e puntando al mantenimento della qualità e quantità dei risultati raggiunti nei livelli di assistenza e nel funzionamento dei servizi.

## 2. QUADRO GENERALE: IL CONTESTO

### 2.1 Il Contesto Normativo Generale della Programmazione

La programmazione aziendale è quindi strettamente inserita nel quadro normativo e programmatico di riferimento e, in particolar modo, in quanto stabilito nei seguenti documenti e provvedimenti nazionali e regionali attualmente adottati:

A livello nazionale:

- Decreto Legislativo n. 150 del 27.10.2009 “Attuazione della legge 4 marzo 2009, n. 15, in materia di ottimizzazione della produttività del lavoro pubblico e di efficienza e trasparenza delle pubbliche amministrazioni”
- Decreto Legislativo 118 del 23 giugno 2011 “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009 n. 42”.
- Decreto Legislativo n. 74 del 25 maggio 2017 “Modifiche al decreto legislativo 27 ottobre 2009, n. 150, in attuazione dell'articolo 17, comma 1, lettera r), della legge 7 agosto 2015, n. 124”
- Decreto Ministeriale 24 maggio 2019 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.
- Decreto Legge 34 del 19 maggio 2020 "Misure urgenti in materia di salute, sostegno al lavoro e all'economia, nonché di politiche sociali connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19".

A livello regionale:

- DGRV 2174/2016 “Disposizioni in materia sanitaria connesse alla riforma del sistema sanitario regionale approvata con L.R. 25 ottobre 2016 n. 19”
- DGRV 1732/2017 “Adozione della guida all’applicazione dei requisiti generali di autorizzazione all’esercizio e di accreditamento istituzionale di cui alla DGR n. 2266 del 30 Dicembre 2016.L.R. 22 del 16 agosto 2002”
- DGR 2166/2017: “Assegnazione di budget per il triennio 2018-2019-2020 per l'assistenza specialistica ambulatoriale erogata dagli erogatori esclusivamente ambulatoriali nei confronti degli utenti residenti nella Regione Veneto e, a parziale modifica della DGR n. 597/2017, ulteriori disposizioni nei confronti degli erogatori ospedalieri privati accreditati”;
- DGRV 597/2017 “Erogatori ospedalieri privati accreditati: criteri e determinazione dei tetti di spesa e dei volumi di attività per il triennio 2017-2019 per l’assistenza ospedaliera e specialistica ambulatoriale erogata nei confronti dei cittadini residenti nel Veneto ed aggiornamento dello schema tipo di accordo contrattuale. D.Lgs. n. 502/1992, artt. 8 quinquies e sexies, L.R. 16 agosto 2002, n. 22, art. 17, comma 3”
- DGRV n. 1673/2018 “Programmazione del sistema di offerta residenziale extraospedaliera per la salute mentale. Deliberazione n.59/CR del 28 maggio 2018”;
- DGRV n. 333 del 26.03.2019 “Assegnazione alle Aziende Sanitarie del Veneto delle risorse per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza per l'anno 2019 e 2020. DGR n. 1/CR del 4 gennaio 2019”
- DGR n. 476 del 23.04.2019 “Approvazione dei Piani aziendali di sviluppo delle Cure primarie attraverso l'implementazione delle Medicine in Rete e Medicine di Gruppo ex Accordo Collettivo Nazionale (ACN) della Medicina Generale del 23 marzo 2005 e smi a valere per il

biennio 2019-2020 e stima dei costi. Ulteriori disposizioni relative alle Medicine di Gruppo Integrate già attivate”

- DGRV n. 614 del 14 maggio 2019 “Approvazione delle schede di dotazione delle strutture ospedaliere e delle strutture sanitarie di cure intermedie delle Aziende Ulss, dell'Azienda Ospedale-Università di Padova, dell'Azienda Ospedale Universitaria Integrata di Verona, dell'Istituto Oncologico Veneto - IRCCS, della Società partecipata a capitale interamente pubblico "Ospedale Riabilitativo di Alta specializzazione" e degli erogatori ospedalieri privati accreditati. L.r. 48/2018 "Piano Socio Sanitario Regionale 2019-2023". Deliberazione n. 22/CR del 13 marzo 2019”;
- DGRV n. 426 del 9.04.2019 “Approvazione delle Linee Guida regionali per la predisposizione dei Piani di Zona dei servizi sociali e sociosanitari 2020/2022”;
- DGRV n. 1252 del 1.09.2020 “Approvazione del documento di orientamento per la stesura di un Piano di Zona straordinario. DGR n. 426/2019”
- DGRV n. 1835 del 06.12.2019 “Assegnazione alle Aziende Sanitarie del Veneto delle risorse per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza per l'anno 2019”
- DGRV n. 2005 del 30.12.2019 “Disposizioni per l'anno 2020 in materia di personale del SSR e specialistica ambulatoriale interna. Articolo 29, comma 6, della L.R. 30 dicembre 2016, n. 30 e articolo 14, comma 1, della L.R. 28 dicembre 2018, n. 48. D.G.R. n. 131/CR del 29 novembre 2019”
- DDR 28 del 12.03.2020 “Disposizioni per l'anno 2020 in materia di personale SSR obiettivi di costo anno 2020”
- DDR 60 del 14.07.2020 “Limiti di costo degli Enti del SSR in materia di beni sanitari per il secondo semestre anno 2020”;
- DGRV n. 782 del 16.07.2020 “Decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34 "Misure urgenti in materia di salute, sostegno al lavoro e all'economia, nonché di politiche sociali connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19". Attuazione delle misure in materia sanitaria.”
- DGRV n. 1406 del 16.09.2020 “Determinazione degli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi per le Aziende e Istituti del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2020”

A livello aziendale:

- Deliberazione del Direttore Generale n. 1853 del 27.09.2019 “D.G.R.V. n. 1974 del 21.12.2018 -Ripianificazione Del Piano Di Zona Per L'anno 2019”
- Deliberazione del Direttore Generale n. 1855 del 31.10.2018 “Adozione del Piano Prevenzione Aziendale in attuazione del piano regionale prevenzione previsto dalle DGRV n. 792/2018 – proroga PPA al 31.12.2019”
- Deliberazione del Direttore Generale n. 132 del 29.01.2020 “Adozione Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza per il triennio 2020-2022”
- Deliberazione del Direttore Generale n. 100 del n. 23.01.2020 “Approvazione del Piano Delle Performance 2020-2022 e Documento Direttive 2020 dell'Azienda Ulss N. 2 Marca Trevigiana.”
- Deliberazione del Direttore Generale n. 1220 del 23.07.2020 “Approvazione del Budget per Struttura tecnico Funzionale e per centro di Responsabilità anno 2020 dell'Azienda Ulss n. 2 Marca Trevigiana”

## 2.2 Generalità sull’Azienda, sul Territorio Servito e sulla Popolazione

Compito dell’Azienda Sanitaria è quello di garantire i Livelli Essenziali di Assistenza, come definiti dall’accordo Stato Regioni dell’8 agosto 2001, dal D.P.C.M. 29.11.2001 e dai successivi accordi intervenuti, e di realizzare, nel proprio ambito territoriale, le finalità del Servizio Socio-Sanitario Regionale, impiegando nei processi di assistenza le risorse assegnate secondo criteri di efficienza, efficacia, economicità, trasparenza e pubblicità. L’organizzazione dell’Azienda Ulss 2 Marca Trevigiana pone al centro il servizio alla persona e alla comunità cui va garantita la tutela della salute. L’Azienda Ulss 2 Marca Trevigiana comprende:

- n. 94 Comuni con una popolazione al 31.12.2019 pari a 888.309 abitanti, di cui 93.099 residenti stranieri registrati alle anagrafi comunali;
- n. 9 Presidi Ospedalieri, di cui:
  - 1 ospedale hub di riferimento: Treviso;
  - 2 presidi ospedalieri unici di rete con due sedi ciascuno: Conegliano e Vittorio Veneto, Castelfranco e Montebelluna;
  - 1 ospedale nodo di rete: Oderzo;
  - 1 ospedale nodo di rete monospecialistico riabilitativo di riferimento regionale: Motta di Livenza.
  - 2 case di cura private: C.C. Giovanni XXIII e C.C. Park Villa Napoleon;
  - 1 ospedale classificato: O.CL. San Camillo;
  - 1 IRCSS: “Medea” Istituto La Nostra Famiglia: sede di Conegliano e sede di Pieve di Soligo.
- n. 4 Distretti Socio-Sanitari articolato in Punti Salute Distrettuali, così individuati:
  - Distretto Asolo, con le seguenti sedi territoriali: Asolo, Montebelluna ex-INAM, Ospedale vecchio Montebelluna, Crespano, Pederobba, Valdobbiadene, Giavera, Riese e Vedelago;
  - Distretto di Pieve, con le seguenti sedi territoriali: Conegliano, Vittorio Veneto, Pieve di Soligo e Farra di Soligo;
  - Distretto di Treviso Nord, con le seguenti sedi territoriali: Breda di Piave, Motta di Livenza, Oderzo, Ponte di Piave, Ponzano Veneto, Quinto di Treviso, Spresiano, Paese, San Polo di Piave;
  - Distretto di Treviso Sud, con le seguenti sedi territoriali: Villorba, Mogliano Veneto, Silea, Casale sul Sile, e 2 sedi per comune a Roncade, Preganziol e Treviso.
- Altre Tipologie di Strutture presenti:
  - 7 poliambulatori ospedalieri (presso ospedali di Conegliano, Vittorio Veneto, De Gironcoli di Conegliano, Castelfranco, Montebelluna, Treviso e Oderzo);
  - 12 poliambulatori extraospedalieri (Conegliano, Vittorio Veneto, Farra di Soligo, Giavera, Asolo, Ospedale vecchio Montebelluna, Crespano, Pederobba, Valdobbiadene, Treviso e Mogliano Veneto);
  - 2 Hospice (Casa Antica Fonte a Vittorio Veneto e Casa dei Gelsi a Treviso);

- 1 Dipartimento di Prevenzione.

*Popolazione residente per Comune al 01.01.2020 (fonte:Istat)*

<b>COMUNE</b>	<b>N. RESIDENTI</b>
ALTIVOLE	7.006
ARCADE	4.548
ASOLO	9.101
BORSO DEL GRAPPA	5.942
BREDA DI PIAVE	7.696
CAERANO DI SAN MARCO	7.922
CAPPELLA MAGGIORE	4.705
CARBONERA	11.318
CASALE SUL SILE	13.157
CASIER	11.409
CASTELCUCCO	2.298
CASTELFRANCO VENETO	33.564
CASTELLO DI GODEGO	7.273
CAVASO DEL TOMBA	2.908
CESSALTO	3.884
CHIARANO	3.671
CIMADOLMO	3.399
CISON DI VALMARINO	2.636
CODOGNÀ	5.299
COLLE UMBERTO	5.128
CONEGLIANO	35.276
CORDIGNANO	6.931
CORNUDA	6.281
CROCETTA DEL MONTELLO	6.107
FARRA DI SOLIGO	8.622
FOLLINA	3.715
FONTANELLE	5.666
FONTE	6.011
FREGONA	2.854
GAIARINE	6.043
GIAVERA DEL MONTELLO	5.198
GODEGA DI SANT'URBANO	5.970
GORGIO AL MONTICANO	4.065
ISTRANA	9.141
LORIA	9.356
MANSUÀ	5.030
MARENO DI PIAVE	9.640
MASER	5.150
MASERADA SUL PIAVE	9.363
MEDUNA DI LIVENZA	2.946
<b>COMUNE</b>	<b>N. RESIDENTI</b>

MIANE	3.225
MOGLIANO VENETO	27.824
MONASTIER DI TREVISO	4.403
MONFUMO	1.319
MONTEBELLUNA	31.459
MORGANO	4.458
MORIAGO DELLA BATTAGLIA	2.809
MOTTA DI LIVENZA	10.852
NERVESIA DELLA BATTAGLIA	6.577
ODERZO	20.645
ORMELLE	4.492
ORSAGO	3.867
PAESE	22.068
PEDEROBBA	7.375
PIEVE DEL GRAPPA	6.631
PIEVE DI SOLIGO	11.955
PONTE DI PIAVE	8.311
PONZANO VENETO	13.034
PORTOBUFFOLÀ	750
POSSAGNO	2.206
POVEGLIANO	5.178
PREGANZIOL	17.158
QUINTO DI TREVISO	9.966
REFRONTOLO	1.688
RESANA	9.454
REVINE LAGO	2.121
RIESE PIO X	11.037
RONCADE	14.684
SALGAREDA	6.656
SAN BIAGIO DI CALLALTA	13.012
SAN FIOR	6.950
SAN PIETRO DI FELETTO	5.141
SAN POLO DI PIAVE	4.916
SAN VENDEMIANO	9.942
SAN ZENONE DEGLI EZZELINI	7.381
SANTA LUCIA DI PIAVE	9.178
SARMEDE	3.038
SEGUSINO	1.865
SERNAGLIA DELLA BATTAGLIA	6.169
SILEA	10.221
SPRESIANO	12.417
SUSEGANA	11.832
TARZO	4.270
TREVIGNANO	10.752
TREVISO	85.760
VALDOBBIADENE	10.259
<b>COMUNE</b>	<b>N. RESIDENTI</b>

VAZZOLA	6.930
VEDELAGO	16.737
VIDOR	3.671
VILLORBA	17.946
VITTORIO VENETO	27.980
VOLPAGO DEL MONTELLO	10.177
ZENSON DI PIAVE	1.797
ZERO BRANCO	11.537
<b>TOTALE</b>	<b>888.309</b>

*Popolazione per fasce d'età 01.01.2020 (fonte:Istat)*

<b>Fascia di Età</b>	<b>Residenti</b>
<i>0 anni</i>	6.230
<i>1 - 4 anni</i>	28.523
<i>5 - 14 anni</i>	86.899
<i>15 - 24 anni</i>	89.726
<i>25 - 44 anni</i>	203.567
<i>45 - 64 anni</i>	274.984
<i>65 - 74 anni</i>	97.001
<i>Oltre 75 anni</i>	101.379
<b>Totale</b>	<b>888.309</b>

Nella Provincia di Treviso la popolazione straniera residente è pressoché costante e rappresenta il 10,4% del totale dei residenti.

L'indice di vecchiaia è in costante crescita passando da 1,52 nel 2018, a 1,57 nel 2019 e attestandosi ora a 1,63 nel 2020. Così come il tasso di natalità per mille è in costante diminuzione, passando da 7,83 ‰ nel 2018, a 7,48‰ nel 2019 ed infine 7,01‰ nel 2020.

## 3. ANALISI GESTIONALE

### 3.1 Obiettivi attesi e risultati attesi

L'azienda Ulss n. 2 Marca Trevigiana si riserva di predisporre il “Piano delle Performance 2021-2023 e Documento delle Direttive 2021” ovvero il principale documento di programmazione aziendale triennale nei prossimi mesi, quando la situazione emergenziale legata al COVID 19 sarà arginata e sarà quindi possibile programmare il prossimo triennio definendo gli obiettivi strategici e operativi da perseguire.

Allo stato attuale la situazione contingente induce a uno sguardo di breve periodo per far fronte alle necessità e bisogni quotidiani che incombono sulle aziende sanitarie.

Fino all’emanazione del prossimo Piano Performance rimangono comunque validi gli obiettivi strategici contenuti nel Piano Performance 2020-2022 approvato con deliberazione del Direttore Generale n. 100 del 23.01.2020 che si riferiscono al triennio 2020-2022:

1. Attuazione della programmazione Regionale
2. Sviluppo dell’Azienda Provinciale
3. Sviluppo della Rete Infrastrutturale Aziendale
4. Umanizzazione dei servizi per il cittadino.

In attesa dell’emanazione della deliberazione di Giunta Regionale di assegnazione degli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi per le Aziende del Servizio Sanitario Regionale per l’anno 2021, che al momento della redazione del presente documento non è ancora pervenuta, l’Azienda ULSS 2 Marca Trevigiana continuerà a perseguire gli obiettivi di salute assegnati con deliberazione di Giunta Regionale n. 1406 del 16.09.2020 “*Determinazione degli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi per le Aziende e Istituti del Servizio Sanitario Regionale per l’anno 2020*”.

## 4. IL BILANCIO DI PREVISIONE

### 4.1 Il Bilancio Preventivo dell'Area Sanitaria

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2019	Analisi Scostamenti	
			importo	in valore %
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>1.611.510.476,99</b>	<b>1.625.469.137,73</b>	<b>-13.958.660,74</b>	<b>-0,9%</b>
<b>1) Contributi in c/esercizio</b>	<b>1.435.457.854,71</b>	<b>1.447.225.344,41</b>	<b>-11.767.489,70</b>	<b>-0,8%</b>
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	1.426.686.309,82	1.437.587.970,51	-10.901.660,69	-0,8%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	8.579.878,22	9.101.461,93	-521.583,71	-5,7%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	-	-	-	-
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	-	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	107.289,39	-107.289,39	-100,0%
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	22.404,27	43.816,40	-21.412,13	-48,9%
6) Contributi da altri soggetti pubblici	8.557.473,95	8.950.356,14	-392.882,19	-4,4%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	-	-	-
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	-	-	-	-
4) da privati	-	-	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	191.666,67	535.911,97	-344.245,30	-64,2%
<b>2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>	<b>-2.300.000,00</b>	<b>-36.139.143,65</b>	<b>33.839.143,65</b>	<b>-93,6%</b>
<b>3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti</b>	<b>2.841.744,33</b>	<b>4.326.679,95</b>	<b>-1.484.935,62</b>	<b>-34,3%</b>
<b>4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>	<b>112.903.543,93</b>	<b>124.544.824,41</b>	<b>-11.641.280,48</b>	<b>-9,3%</b>
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	74.863.128,88	80.485.996,41	-5.622.867,53	-7,0%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	16.657.248,51	18.887.016,31	-2.229.767,80	-11,8%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	21.383.166,54	25.171.811,69	-3.788.645,15	-15,1%
<b>5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>	<b>11.882.639,94</b>	<b>9.958.769,45</b>	<b>1.923.870,49</b>	<b>19,3%</b>
<b>6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>	<b>21.320.000,00</b>	<b>32.025.263,35</b>	<b>-10.705.263,35</b>	<b>-33,4%</b>
<b>7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio</b>	<b>27.224.694,08</b>	<b>27.322.441,48</b>	<b>-97.747,40</b>	<b>-0,4%</b>
<b>8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>9) Altri ricavi e proventi</b>	<b>2.180.000,00</b>	<b>16.204.958,33</b>	<b>-14.024.958,33</b>	<b>-86,5%</b>
<b>Totale A)</b>	<b>1.611.510.476,99</b>	<b>1.625.469.137,73</b>	<b>-13.958.660,74</b>	<b>-0,9%</b>

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2019	Analisi Scostamenti	
			importo	in valore %
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>1.678.084.918,33</b>	<b>1.596.065.151,18</b>	<b>82.019.767,15</b>	<b>5,1%</b>
<b>1) Acquisti di beni</b>	<b>258.747.623,41</b>	<b>247.939.616,19</b>	<b>10.808.007,22</b>	<b>4,4%</b>
a) Acquisti di beni sanitari	253.985.241,62	243.846.650,80	10.138.590,82	4,2%
b) Acquisti di beni non sanitari	4.762.381,79	4.092.965,39	669.416,40	16,4%
<b>2) Acquisti di servizi sanitari</b>	<b>710.226.251,98</b>	<b>676.395.541,01</b>	<b>33.830.710,97</b>	<b>5,0%</b>
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	105.032.271,09	99.009.365,27	6.022.905,82	6,1%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	88.140.106,32	89.317.900,56	-1.177.794,24	-1,3%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	72.423.789,83	70.322.191,84	2.101.597,99	3,0%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	11.267.493,00	11.380.585,44	-113.092,44	-1,0%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	14.504.230,02	13.334.378,64	1.169.851,38	8,8%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	7.092.855,36	7.009.203,70	83.651,66	1,2%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	151.900.688,34	152.453.610,81	-552.922,47	-0,4%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	13.335.091,59	13.235.776,19	99.315,40	0,8%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	21.651.876,00	20.067.068,00	1.584.808,00	7,9%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	795.432,00	1.397.610,00	-602.178,00	-43,1%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	12.231.636,00	10.306.057,14	1.925.578,86	18,7%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	133.546.457,30	124.012.806,06	9.533.651,24	7,7%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	12.572.468,40	14.348.318,67	-1.775.850,27	-12,4%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	24.775.115,84	23.353.184,28	1.421.931,56	6,1%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	14.940.140,51	7.022.289,68	7.917.850,83	112,8%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	26.016.600,38	19.825.194,73	6.191.405,65	31,2%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-
<b>3) Acquisti di servizi non sanitari</b>	<b>124.756.886,41</b>	<b>114.064.602,35</b>	<b>10.692.284,06</b>	<b>9,4%</b>
a) Servizi non sanitari	122.579.519,16	112.167.799,79	10.411.719,37	9,3%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.213.067,25	980.071,70	232.995,55	23,8%
c) Formazione	964.300,00	916.730,86	47.569,14	5,2%
<b>4) Manutenzione e riparazione</b>	<b>29.794.722,36</b>	<b>26.871.784,08</b>	<b>2.922.938,28</b>	<b>10,9%</b>
<b>5) Godimento di beni di terzi</b>	<b>42.248.026,76</b>	<b>40.380.718,00</b>	<b>1.867.308,76</b>	<b>4,6%</b>
<b>6) Costi del personale</b>	<b>436.224.497,00</b>	<b>422.233.717,75</b>	<b>13.990.779,25</b>	<b>3,3%</b>
a) Personale dirigente medico	143.252.752,50	134.345.990,48	8.906.762,02	6,6%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	13.382.205,27	12.538.700,14	843.505,13	6,7%
c) Personale comparto ruolo sanitario	184.806.512,93	183.585.687,24	1.220.825,69	0,7%
d) Personale dirigente altri ruoli	3.008.097,15	2.897.584,67	110.512,48	3,8%
e) Personale comparto altri ruoli	91.774.929,15	88.865.755,22	2.909.173,93	3,3%
<b>7) Oneri diversi di gestione</b>	<b>4.681.837,35</b>	<b>4.735.240,64</b>	<b>-53.403,29</b>	<b>-1,1%</b>
<b>8) Ammortamenti</b>	<b>35.335.125,76</b>	<b>35.513.694,29</b>	<b>-178.568,53</b>	<b>-0,5%</b>
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	2.972.281,59	3.393.561,79	-421.280,20	-12,4%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	13.498.175,85	13.536.515,78	-38.339,93	-0,3%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	18.864.668,32	18.583.616,72	281.051,60	1,5%
<b>9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>10) Variazione delle rimanenze</b>	<b>-</b>	<b>1.991.966,16</b>	<b>-1.991.966,16</b>	<b>-100,0%</b>
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	1.992.822,83	-1.992.822,83	-100,0%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	-856,67	856,67	-100,0%
<b>11) Accantonamenti</b>	<b>36.069.947,30</b>	<b>25.938.270,71</b>	<b>10.131.676,59</b>	<b>39,1%</b>
a) Accantonamenti per rischi	5.100.000,00	11.261.999,37	-6.161.999,37	-54,7%
b) Accantonamenti per premio operosità	829.957,93	934.981,60	-105.023,67	-11,2%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	2.904.808,66	2.973.349,06	-68.540,40	-2,3%
d) Altri accantonamenti	27.235.180,71	10.767.940,68	16.467.240,03	152,9%
<b>Totale B)</b>	<b>1.678.084.918,33</b>	<b>1.596.065.151,18</b>	<b>82.019.767,15</b>	<b>5,1%</b>
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>-66.574.441,34</b>	<b>29.403.986,55</b>	<b>-95.978.427,89</b>	<b>-326,4%</b>

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2019	Analisi Scostamenti	
			importo	in valore %
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	-	<b>-151.542,49</b>	<b>151.542,49</b>	<b>-100,0%</b>
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	-	6.225,25	-6.225,25	-100,0%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	-	157.767,74	-157.767,74	-100,0%
<b>Totale C)</b>	-	<b>-151.542,49</b>	<b>151.542,49</b>	<b>-100,0%</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	-	<b>427.243,51</b>	<b>-427.243,51</b>	<b>-100,0%</b>
1) Rivalutazioni	-	427.243,51	-427.243,51	-100,0%
2) Svalutazioni	-	-	-	-
<b>Totale D)</b>	-	<b>427.243,51</b>	<b>-427.243,51</b>	<b>-100,0%</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	-	<b>2.528.348,03</b>	<b>-2.528.348,03</b>	<b>-100,0%</b>
<b>1) Proventi straordinari</b>	-	<b>12.737.316,69</b>	<b>-12.737.316,69</b>	<b>-100,0%</b>
a) Plusvalenze	-	539.225,68	-539.225,68	-100,0%
b) Altri proventi straordinari	-	12.198.091,01	-12.198.091,01	-100,0%
<b>2) Oneri straordinari</b>	-	<b>10.208.968,66</b>	<b>-10.208.968,66</b>	<b>-100,0%</b>
a) Minusvalenze	-	55.689,79	-55.689,79	-100,0%
b) Altri oneri straordinari	-	10.153.278,87	-10.153.278,87	-100,0%
<b>Totale E)</b>	-	<b>2.528.348,03</b>	<b>-2.528.348,03</b>	<b>-100,0%</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>		<b>-66.574.441,34</b>	<b>-98.782.476,94</b>	<b>-306,7%</b>
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>33.491.466,63</b>	<b>30.644.966,15</b>	<b>2.846.500,48</b>	<b>9,3%</b>
<b>1) IRAP</b>	<b>32.091.466,63</b>	<b>29.265.770,15</b>	<b>2.825.696,48</b>	<b>9,7%</b>
a) IRAP relativa a personale dipendente	28.989.943,94	26.473.645,60	2.516.298,34	9,5%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	1.325.011,11	1.252.712,07	72.299,04	5,8%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	1.776.511,58	1.539.412,48	237.099,10	15,4%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
<b>2) IRES</b>	<b>1.400.000,00</b>	<b>1.379.196,00</b>	<b>20.804,00</b>	<b>1,5%</b>
<b>3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)</b>	-	-	-	-
<b>Totale Y)</b>	<b>33.491.466,63</b>	<b>30.644.966,15</b>	<b>2.846.500,48</b>	<b>9,3%</b>
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>		<b>1.563.069,45</b>	<b>-101.628.977,42</b>	<b>-6501,9%</b>

Di seguito si riporta una relazione per gli scostamenti tra bilancio preventivo 2021 e bilancio economico consuntivo 2019 maggiormente significativi rispetto ai dati di dettaglio degli schemi approvati.

- Risultato d'Esercizio

	Bilancio consuntivo 2019	Bilancio preventivo 2021	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Risultato di esercizio	1.563.069,45	-100.065.907,97	-101.628.977,42	-6501,88%

In calce una sintesi delle variazioni maggiormente significative che influiscono sul risultato d'esercizio. Le stesse saranno poi dettagliate nei singoli aggregati.

Le variazioni a preventivo sono condizionate dall'incremento dei costi correlati alla epidemia Covid (stimato sui primi sei mesi come dà indicazioni regionali). I costi stimati per il Covid si riferiscono all'acquisizione specifica di beni e servizi necessari per la gestione dell'emergenza. Va, tuttavia, rilevato che i costi complessivi determinati dalla pandemia comprendono anche quelli relativi a fattori produttivi già presenti e che l'azienda ha necessariamente dovuto ri-orientare alla gestione dell'emergenza, la cui rendicontazione avviene periodicamente secondo le indicazioni e drivers declinati da Azienda Zero.

Si sommano inoltre incrementi di costi e riduzione di ricavi correlati all'applicazione di normative regionali e/o nazionali oltre a variazioni fisiologiche contrattuali o per fattori endogeni all'azienda.

Le voci di costo e ricavo nel loro andamento verranno attentamente monitorate in corso d'anno.

Il risultato aziendale in prospettiva rimane comunque condizionato ad una maggiore contribuzione da parte regionale (il fondo caricato è quello assegnato per il consuntivo 2019) oltre che a specifici rimborsi per i costi sostenuti per la pandemia in corso.

		DIFFERENZA CONSUNTIVO 2019 E PREVENTIVO 2020
<b>valore della produzione</b>	Mancate stime fondi regionali	- 13.252.425,32
	rettifiche FSR	33.839.143,65
	riduzione ricavi per prestazioni socio sanitarie	- 11.641.280,48
	maggiori concorsi recuperi/rimborsi	1.923.870,49
	minori compartecipazioni ticket	- 10.705.263,35
	minori ricavi e proventi	- 14.024.958,33
<b>COSTI</b>	aumento costi connessi al Covid	26.028.531,02
	Maggiori acquisti di Beni	8.358.007,22
	Maggiori acquisti di Servizi	25.307.065,59
	Maggiori Manutenzioni	2.869.938,28
	Maggiori costi per godimento beni di terzi	1.633.308,76
	Maggiori costi del personale	10.537.431,49
	Mancata stima rimanenze	- 1.991.966,16
	Maggiori accantonamenti	9.621.676,59
<b>altre aree</b>	proventi e oneri finanziari	- 275.701,02
	proventi e oneri straordinari	- 2.528.348,03
	Maggiori costi per imposte e tasse	2.228.746,66

#### - Valore della Produzione AZ9999

	Bilancio consuntivo 2019	Bilancio preventivo 2021	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Valore della produzione	1.625.469.137,73	1.611.510.476,99	-13.958.660,74	-0,86%

Si riportano le principali motivazioni in merito allo scostamento del valore della produzione.

#### *Contributi in conto esercizio*

descrizione	2019	2020	delta
A.1) Contributi in c/esercizio	1.447.225.344,41	1.435.457.854,71	- 11.767.489,70

I valori a titolo di Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. sono stati inseriti da Azienda Zero e trovano corrispondenza nei valori dei contributi da FSR stabiliti con i provvedimenti regionali

in vigore. Lo stesso dicasi per le risorse vincolate, comprese le quote per la copertura della spesa per i medicinali innovativi e i farmaci oncologici innovativi iscritte in coerenza con i corrispondenti vincoli di costo.

Il risultato del BEP deve essere valutato pertanto alla luce degli effettivi finanziamenti che potranno essere assegnati all'azienda ULSS2, utili a compensare, oltre ai costi COVID, costi emergenti e ricavi cessanti derivanti dall'applicazione delle norme regionali/nazionali.

La ULSS 2 ha stimato taluni contributi vincolati ricorrenti apponendo tra i costi un valore corrispondente.

Tra i contributi mancanti la quota di compensazione per i beni/servizi scambiati con lo IOV presente presso il presidio ospedaliero di Castelfranco.

*Rettifica contributi c/ conto esercizio per destinazione a investimenti*

descrizione	2019	2020	delta
A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 36.139.143,65	- 2.300.000,00	33.839.143,65

Il valore è stato inserito da azienda zero ed è pari al valore del tetto degli investimenti stabilito con DDR n. 43 del 11.04.2019.

*Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici*

descrizione	2019	2020	delta
A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	86.927.813,08	80.587.545,96	- 6.340.267,12

La differenza di valore è imputabile alla riduzione della mobilità attiva intra ed extra regionale. Il dato trasmesso da azienda zero, risente della pandemia in corso, è stato stima tenendo in considerazione l'andamento rilevato nel corso 2020.

*Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia*

descrizione	2019	2020	delta
A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	18.887.016,31	16.657.248,51	- 2.229.767,80

Le prestazioni di libera professione intramoenia sono state stimate sulla base dell'andamento del fatturato del 2020.

La riduzione è imputabile alla chiusura dell'attività in taluni mesi per l'emergenza Covid in corso. Sulla scorta dei ricavi sono stati stimati i relativi costi a titolo di compartecipazione, fondo Balduzzi e Irap.

*Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)*

descrizione	2019	2020	delta
A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	32.025.263,35	16.657.248,51	- 15.368.014,84

Per il la compartecipazione alla spesa – ticket si rileva una significativa riduzione, imputabile a:

- Stima di minori introiti per i primi sei mesi dell'anno alla luce delle minori prestazioni erogate entro i presidi ospedalieri e distrettuali per l'emergenza Covid (il valore è stato determinato in base all'andamento rilevato nel 2020);
- Minori introiti derivanti dalla mancata applicazione da settembre 2020 della quota fissa di 10 euro a titolo di compartecipazione dell'utente. La mancata applicazione della quota fissa produce inoltre effetti sui costi per prestazioni specialistiche da privati convenzionati. Si ricorda infatti per le ricette di assistenza specialistica ambulatoriale sulla scorta dell'art. 1, commi 446-448 della Legge n. 160 del 27/12/2019 dal 1° settembre 2019 è stata abolita la quota fissa di 10 Euro.

- *Costo della Produzione BZ9999*

	Bilancio consuntivo 2019	Bilancio preventivo 2021	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Costo della produzione	1.596.065.151,18	1.678.084.918,33	82.019.767,15	5,14%

Per un dettaglio si rimanda a quanto riportato nell'utile e al dettaglio nei punti successivi.

- *Acquisti di Beni Sanitari BA0020*

*Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati*

	Bilancio consuntivo 2019	Bilancio preventivo 2021	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	123.299.804,21	127.899.171,26	4.599.367,05	3,73%

I valori inseriti a preventivo sono le stime di Azienda Zero sull'aggregato in parola.

Il valore di costo rilevato quale fabbisogno a livello aziendale risulta maggiore rispetto al valore di tetto inserito da Azienda Zero. Nel corso d'anno i dati verranno monitorati nella loro evoluzione ed evidenziati nei trimestrali di riferimento. La tendenza rilevata a livello aziendale valutata per gli acquisti diretti unitamente alla DPC, declinata da Azienda Zero tra le poste R, conferma il trend in forte aumento della spesa complessiva.

### Dispositivi medici (esclusi i diagnostici in vitro)

	Bilancio consuntivo 2019	Bilancio preventivo 2021	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
DM	70.302.431,33	65.525.728,27	-4.776.703,06	-6,79%

Il valore del preventivo 2021 è quanto stimato da Azienda Zero sulla scorta degli atti di programmazione oggi presenti.

Il dato è in riduzione rispetto al valore di consuntivo 2019 in quanto considera minore attività correlata alla pandemia, anche se, ad oggi, non è conosciuto l'impatto a livello aziendale per il recupero delle prestazioni nel secondo semestre dell'anno.

La stima aziendale evidenzia un valore superiore di 3 milioni di euro comprensivo di ca. 1,3 milioni per acquisti Covid. La stima è allineata ai costi rilevati ad oggi nel corso del 2020. Il valore verrà monitorato nel corso dell'esercizio per portare in evidenza tempestivamente incrementi rispetto alla stima inserita.

### Dispositivi diagnostici in vitro

	Bilancio consuntivo 2019	Bilancio preventivo 2021	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
IVD	17.813.825,23	17.153.944,91	-659.880,32	-3,70%

Il dato riportato è quanto stimato da Azienda Zero per l'aggregato in parola sulla scorta degli atti di programmazione presenti.

La stima dei costi stimata internamente dai servizi evidenzia un valore superiore pari a € 18,5 milioni, allineata al dato di preconsuntivo per il 2020. L'evoluzione dei costi verrà monitorata nel corso dell'esercizio per essere evidenziata nei trimestrali ove evidente un incremento di valore.

### Altri beni sanitari

	Bilancio consuntivo 2019	Bilancio preventivo 2021	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Sangue ed emocomponenti	0,00	0,00	0,00	
Prodotti dietetici	1.167.025,91	1.435.960,15	268.934,24	23,04%
Materiali per la profilassi (vaccini)	9.026.133,71	10.100.000,00	1.073.866,29	11,90%
Prodotti chimici	230.187,36	350.000,00	119.812,64	52,05%
Materiali e prodotti per uso veterinario	25.698,70	50.000,00	24.301,30	94,56%
Altri beni e prodotti sanitari	1.608.438,20	2.356.400,00	747.961,80	46,50%
Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	20.373.106,15	29.114.037,03	8.740.930,88	42,90%

I dati riportano un incremento in particolare per i materiali per la profilassi (vaccini), la cui stima di costo è correlata alle campagne vaccinali per anno e ipotizzata allineata a quanto rilevato nel corso del 2020.

I costi per Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della regione derivano principalmente dalla distribuzione per conto oggi effettuata da Azienda Zero in forte incremento. Il dato in netta evoluzione rispetto al 2019 dovrà venir valutato alla luce dei costi e degli effetti sugli acquisti diretti e sulla farmaceutica territoriale, inseriti nel BEP per un valore di costo pari ai tetti oggi programmati.

- Acquisti di Beni non sanitari BA0310

	Bilancio consuntivo 2019	Bilancio preventivo 2021	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Beni Non Sanitari	4.092.965,39	4.762.381,79	669.416,40	16,36%

Il valore del preventivo comprende € 95 mila per acquisti dedicati Covid.

La differenza fisiologica, si riduce se confrontata con l'anno 2020 e a quanto rilevato nell'ultimo trimestrale elaborato. L'aggregato su cui internamente si rilevano le maggiori differenze è quello dei Materiali di guardaroba, pulizia e convivenza

- Acquisti di Servizi Sanitari BA0400

*Medicina di Base BA0410*

	Bilancio consuntivo 2019	Bilancio preventivo 2021	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Medicina di Base	99.009.365,27	105.032.271,09	6.022.905,82	6,08%			

Il valore complessivo dell'aggregato comprende la spesa sostenuta per mobilità intra ed extra regione per complessivi € 314.884, valore allineato a quanto rilevato nel 2019.

I costi per la convezione per la medicina di base ammontano ad € 75,8 milioni, gli stessi comprendono € 587 mila per costi connessi alla pandemia Covid, in particolare per euro 463,5 mila per rimborso per esecuzione tamponi (Decreto ristori ottobre 2020 - Ordinanza Presidente Giunta Regionale del 31/10/2020 n. 148) e € 124,2 mila per Incremento indennità infermieristica da 4 e 6 € (Ordinanza Presidente Giunta Regionale del 31.10 n. 148 DL 34 art 1 c.9).

Il valore di costo per la convenzione della medicina generale, al netto dei costi Covid, risulta allineato con quanto rilevato nel corso del 2020. Per una migliore valutazione dell'evoluzione 2019 – 2021 si tenga conto che i dati stimati sono comprensivi di un rinnovo contrattuale che ha trovato applicazione nel 2020.

*Farmaceutica BA0490*

	Bilancio consuntivo 2019	Bilancio preventivo 2021	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Farmaceutica	89.317.900,56	88.140.106,32	-1.177.794,24	-1,32%			

La spesa farmaceutica convenzionata è il valore stimato e comunicato da Azienda Zero sulla scorta dei dati di programmazione regionali presenti.

Il costo rilevato a livello territoriale è influenzato in particolare dalla politica regionale in termini di DPC e dai costi complessivi rilevati nei diversi aggregati di cui si è già dato evidenza nei punti precedenti.

Il dato della Farmaceutica territoriale è comprensivo altresì di € 1.399.269,54 per costi correlati alla mobilità intra ed extra regionale, in leggera riduzione rispetto all'anno 2019.

## Assistenza Specialistica Ambulatoriale BA0530

	Bilancio consuntivo 2019	Bilancio preventivo 2021	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Specialistica	70.322.191,84	72.423.789,83	2.101.597,99	2,99%			

Per meglio comprendere la composizione della spesa per specialistica ambulatoriale si riportano i conti di dettaglio:

conto interno	descrizione	aggr.reg.	2019	2021	delta
EBA0530000	ACQ.SERV.SANITARI ASSISTENZA SPEC.AMBULATORIALE	BA0530			
EBA0540001	SERV.SAN.ASSISTENZA SPEC.AMBULATORIALE-MOB INTRA	BA0540	16.165.505,00	15.969.274,00	- 196.231,00
EBA0541001	PREST.PRONTO SOC.NON RICOVERO-AZ.SAN.PUBB.REGIONE - MOB INTRA	BA0541	809.840,00	674.749,00	- 135.091,00
EBA0550001	SERV.SAN.ASS.SPEC.AMBULATORIALE-ALTRI SOGG.PUBBL.	BA0550	7.720.903,70	8.699.400,00	978.496,30
EBA0560001	SERV.SAN.ASSISTENZA SPEC.AMBULATORIALE-MOB EXTRA	BA0560	7.329.308,00	5.945.512,00	- 1.383.796,00
EBA0561001	PREST.PRONTO SOC.NON RICOVERO-PUBB.EXTRA REGIONE - MOB EXTRA	BA0561	570.867,00	476.608,00	- 94.259,00
EBA0570001	SERV.SAN.ASSISTENZA SPEC.AMBULATORIALE-PRIV.:SUMAI	BA0570	15.136.468,13	15.647.762,43	511.294,30
EBA0580000	ACQ.SERV.SANITARI DI ASSIST.SPEC.AMB.DA PRIVATO	BA0580			-
EBA0590001	SERV.SAN.ASSIST.SPECIAL.AMBUL.-IRCCS POLICL.PRIV	BA0590	-	-	-
EBA0591001	PREST.PRONTO SOC.NON RICOVERO-IRCCS POLICL.PRIV	BA0591	-	-	-
EBA0600001	SERV.SAN.ASSIST.SPECIAL.AMBUL.-OSPEDALI PRIVATI	BA0600	5.346.182,77	5.832.850,47	486.667,70
EBA0601001	PREST.PRONTO SOC.NON RICOVERO-OSPEDALI PRIVATI	BA0601	-	-	-
EBA0610001	SERV.SAN.ASSIST.SPECIAL.AMBUL.-CASE CURA PRIVATE	BA0610	6.501.478,91	6.870.746,36	369.267,45
EBA0611001	PREST.PRONTO SOC.NON RICOVERO-CASE DI CURA PRIVATE	BA0611	-	-	-
EBA0620001	SERV.SAN.ASSIST.SPECIAL.AMBUL.-ALTRI SOGG.PRIVATI	BA0620	8.498.963,66	10.218.689,78	1.719.726,12
EBA0621001	PREST.PRONTO SOC.NON RICOVERO-ALTRI SOGG.PRIVATI	BA0621	-	-	-
EBA0630001	SERV.SAN.ASS.SPEC.AMB.-DA PRIVATI VS EXTRA REGIONE	BA0630	2.242.674,67	2.088.197,79	- 154.476,88
EBA0631001	PREST.PRONTO SOC.NON RICOVERO-DA PRIV.VS EXTRA REG	BA0631	-	-	-

È evidente che il conto nel suo saldo vede la compensazione di valori importanti in incremento (prestazioni specialistiche da privati) in incremento e prestazioni (acquisti di prestazioni da pubblico – mobilità intra ed extra regionale) in riduzione.

Rispetto al 2019 è in netta riduzione il costo per la mobilità intra ed extra regionale, comunicata da azienda zero e registrata sul preventivo. rispettivamente per 135 mila euro (intra) e di 1,3 milioni (extra). La riduzione, che rileva la medesima tendenza tra i ricavi, è connessa alla minore mobilità degli utenti per il Covid.

Incrementano invece i costi per il personale assunto con convezione SUMAI, il cui valore di costo rimane comunque entro il tetto aziendale. Come per il passato i maggiori costi sono sostenuti a garanzia delle prestazioni ospedaliere e alla carenza di personale dipendente.

Per la specialistica i maggiori incrementi di costo si rilevano per gli acquisti da soggetti privati (ospedali, case di cura e altri) per un valore complessivo di 2,4 milioni di euro. La stima per il 2021 è avvenuta nel limite del budget assegnato ai soggetti accreditati per il 2020 dalla regione, il confronto con l'esercizio in chiusura infatti limita la differenza contemplando i nuovi soggetti attivati.

Il valore del 2021 però è fortemente influenzato dall'abbattimento della quota fissa di 10 euro corrisposta dall'utente. Si ricorda infatti per le ricette di assistenza specialistica ambulatoriale sulla scorta dell'art. 1, commi 446-448 della Legge n. 160 del 27/12/2019 dal 1° settembre 2019 è stata abolita la quota fissa di 10 Euro. I valori esposti per il 2019, conformemente alle disposizioni

regionali/nazionali, il costo per le prestazioni era rilevato al netto della quota trattenuta dalla struttura interessata.

#### *Assistenza Riabilitativa BA0640*

	Bilancio consuntivo 2019	Bilancio preventivo 2021	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Riabilitativa	11.380.585,44	11.267.493,00	-113.092,44	-0,99%			

Il valore è sostanzialmente allineato a quanto sostenuto nel 2019 e si riferisce per € 282 mila a prestazioni per mobilità intra ed extra regionale e per € 5,420 milioni da privato per prestazioni ex art. 26.

#### *Assistenza Integrativa BA0700*

	Bilancio consuntivo 2019	Bilancio preventivo 2021	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Ass. Integrativa	13.334.378,64	14.504.230,02	1.169.851,38	8,77%			

Il valore è stimato nel limite del costo rilevato nel corso del 2020.

#### *Assistenza Protesica BA0750*

	Bilancio consuntivo 2019	Bilancio preventivo 2021	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Protesica	7.009.203,70	7.092.855,36	83.651,66	1,19%			

Il valore è sostanzialmente allineato al costo rilevato nel 2019.

#### *Assistenza Ospedaliera BA0800*

	Bilancio consuntivo 2019	Bilancio preventivo 2021	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Assistenza Ospedaliera	152.453.610,81	151.900.688,34	-552.922,47	-0,36%			

Per meglio comprendere l'andamento dei valori si prendono in analisi le singole componenti di costo secondo il piano dei conti interno all'azienda.

conto interno	descrizione	aggr.reg.	2019	2021	delta
EBA0800000	ACQ.SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA	BA0800			
EBA0810001	SERV.SAN.ASSISTENZA OSPEDALIERA PUBBL-MOB INTRA	BA0810	55.282.843,00	52.134.761,00	- 3.148.082,00
EBA0820001	SERV.SAN.ASSISTENZA OSPE.PUBBL-ALTRI SOGG.PUBBLICI	BA0820	18.063.185,03	18.020.000,00	- 43.185,03
EBA0830001	SERV.SAN.ASSISTENZA OSPEDALIERA PUBBL.-MOB EXTRA	BA0830	27.218.795,00	26.602.375,00	- 616.420,00
EBA0840000	ACQ.SERVIZI SANITARI PER ASS.OSPEDALIERA PRIVATO	BA0840			-
EBA0850001	SERV.SAN.ASS.OSPEDALIERA IRCCS POLICL PRIVATI	BA0850	4.215.866,80	4.200.000,00	- 15.866,80
EBA0860001	SERV.SAN.ASS.OSPEDALIERA OSPEDALI CLASSIF.PRIVATI	BA0860	11.901.275,97	15.738.000,00	3.836.724,03
EBA0870001	SERV.SAN.ASS.OSPEDALIERA CASE DI CURA PRIVATE	BA0870	25.232.408,49	25.250.000,00	17.591,51
EBA0880001	SERV.SAN.ASS.OSPEDALIERA ALTRI SOGGETTI PRIVATI	BA0880	-	-	-
EBA0890001	SERV.SAN.ASS.OSPEDAL.-DA PRIVATI VS EXTRA REGIONE	BA0890	10.539.236,52	9.955.552,34	- 583.684,18

È evidente, come per gli altri aggregati di mobilità intra ed extra regionale attiva e passiva, una forte riduzione anche dell'assistenza ospedaliera da pubblico intra regionale ed extra regionale, connessa ad una minore mobilità per la pandemia Covid in corso.

L'incremento dei costi rilevato al conto degli ospedali classificati è in considerazione del riconoscimento al San Camillo della quota quale ospedale Covid secondo gli atti adottati a livello regionale.

#### Assistenza Psichiatrica BA0900

	Bilancio consuntivo 2019	Bilancio preventivo 2021	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Ass.Psichiatrica	13.235.776,19	13.335.091,59	99.315,40	0,75%			

I dati sono sostanzialmente allineanti all'esercizio 2019.

#### Acquisti di Prestazioni e Distribuzione farmaci File F BA0960

	Bilancio consuntivo 2019	Bilancio preventivo 2021	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
File F	20.067.068,00	21.651.876,00	1.584.808,00	7,90%			

Il valore è la somma di quanto comunicato da Azienda Zero quale valore di mobilità intra ed extra regionale.

#### Acquisti di Prestazioni Termali in Convenzione BA1030

	Bilancio consuntivo 2019	Bilancio preventivo 2021	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Termale	1.397.610,00	795.432,00	-602.178,00	-43,09%			

Il valore è la somma di quanto comunicato da Azienda Zero quale valore di mobilità intra ed extra regionale. La riduzione è correlata alla minore mobilità degli utenti per pandemia in corso.

### Acquisti di Prestazioni di Trasporto Sanitario BA1090

	Bilancio consuntivo 2019	Bilancio preventivo 2021	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Trasporto sanitario	10.306.057,14	12.231.636,00	1.925.578,86	18,68%			

Lo scostamento è sul costo per il trasporto da privato, è in incremento rispetto al 2019, ma sostanzialmente costante rispetto a quanto rilevato nel 2020, nel corso del quale oltre a una riaggiudicazione dei servizi si è effettuato un allineamento di imputazione dei costi, prima rilevati in parte sui contributi a soggetti privati nel caso in cui l'attività fosse gestita da associazioni di volontariato.

### Acquisti di Prestazioni Sociosanitarie a rilevanza Sanitaria BA1140

	Bilancio consuntivo 2019	Bilancio preventivo 2021	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Prz a rilevanza sanitaria	124.012.806,06	133.546.457,30	9.533.651,24	7,69%			

Anche in questo caso per meglio comprendere l'andamento dei costi si riporta uno schema di dettaglio:

conto regionale	2019	2021	delta
B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	124.012.806,06	133.546.457,30	9.533.651,24
B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	301.529,43	315.055,53	13.526,10
B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)	1.149,43	1.015,53	- 133,90
B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	300.380,00	314.040,00	13.660,00
B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	55.260.195,28	60.280.535,08	5.020.339,80
B.2.A.12.2.A) Residenzialità anziani	49.124.940,14	53.349.376,31	4.224.436,17
B.2.A.12.2.B) Residenzialità disabili	1.602.313,13	1.950.925,00	348.611,87
B.2.A.12.2.C) Centri diurni per disabili	302.416,45	281.780,77	- 20.635,68
B.2.A.12.2.D) Hospice	238.699,05	-	- 238.699,05
B.2.A.12.2.E) Altro	3.991.826,51	4.698.453,00	706.626,49
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	-
B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	5.477,00	-	- 5.477,00
B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale)	67.680.233,91	72.052.789,39	4.372.555,48
B.2.A.12.5.A) Residenzialità anziani	34.290.661,88	36.440.623,69	2.149.961,81
B.2.A.12.5.B) Residenzialità disabili	7.296.984,87	8.289.662,30	992.677,43
B.2.A.12.5.C) Centri diurni per disabili	13.297.258,53	12.897.950,50	- 399.308,03
B.2.A.12.5.D) Hospice	1.223.274,00	1.300.000,00	76.726,00
B.2.A.12.5.E) Altro	11.572.054,63	13.124.552,90	1.552.498,27
B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)	723.681,44	856.388,30	132.706,86

Per l'area anziani del pubblico e del privato (conti B.2.A.12.2.A e B.2.A.12.5.A) si rileva un incremento complessivo di costi per € 6.374.397,98 che trova giustificazione con il maggior fondo già impegnato nel corso del 2020 (confrontando l'aggregato con l'esercizio in chiusura la differenza di valore si riduce) e con l'applicazione nel 2021 della DGRV 1304/2020 con la quale vengono riconosciute nuove quote a carico del fondo sanitario della non autosufficienza.

La riduzione al conto B.2.A.12.2.D PREST.SOCIO SAN.ALTRI SOGG. PUBBL.-HOSPICE è per l'internalizzazione della gestione a mezzo di personale dipendente dell'Hospice di Vittorio Veneto nel corso del 2020.

Per i servizi da privato merita inoltre particolare attenzione:

- Conto B.2.A.12.5.B RES.DISABILI: per il Polo Disabilità si è stimata l'attivazione di 10 posti dal 1° aprile 2021 presso la RSA Noi con Voi;
- Conto B.2.A.12.5.E PREST.DA PRIVATO ALTRO il cui andamento è collegato alla stima
  - o Incremento ADI per 90 mila euro (valore allineato al 2020);
  - o Prestazioni a tossicodipendenti per di costo per€ 356 mila in incremento anche rispetto al 2020 presupponendo l'occupazione delle strutture successivamente alla flessione Covid, l'intero anno dell'ospedale di comunità di Treviso
  - o Servizi dell'area materno infantile per € 150 mila;
  - o Altre prestazioni a disabili compreso punto accoglienza e sollievo per € 870 mila.

#### Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria BAI490

	Bilancio consuntivo 2019	Bilancio preventivo 2021	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	19.825.194,73	26.016.600,38	6.191.405,65	31,23%			

Per meglio analizzare l'aggregato facciamo riferimento al dettaglio dei conti in esso raccolti:

conto regionale	2019	2021	delta
B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	19.825.194,73	26.016.600,38	6.191.405,65
B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2.177.622,30	3.510.063,17	1.332.440,87
B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	474.632,13	337.000,00	- 137.632,13
B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	259.081,28	376.600,00	117.518,72
B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	15.730.053,02	20.609.131,21	4.879.078,19
B.2.A.16.4.1) Altri servizi sanitari da privato - SPERIMENTAZIONI	5.388,81	-	- 5.388,81
B.2.A.16.4.2) Altri servizi sanitari da privato - SERVICE	6.999.691,73	7.580.000,00	580.308,27
B.2.A.16.4.2.A) Altri servizi sanitari da privato - SERVIZIO OSSIGENO	-	-	-
B.2.A.16.4.2.B) Altri servizi sanitari da privato - SERVICE - ALTRO	6.999.691,73	7.580.000,00	580.308,27
B.2.A.16.4.3) Altri servizi sanitari da privato - DPC	4.351.722,77	4.700.000,00	348.277,23
B.2.A.16.4.4) Altri servizi sanitari da privato - ALTRO	4.373.249,71	8.329.131,21	3.955.881,50
B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	1.183.806,00	1.183.806,00	-
B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL	-	-	-
B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	-	-	-
B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	-	-	-

Il conto B.2.A.16.1 poste R stimato da azienda zero, corrisponde ai costi stimati nel terzo Cepa 2020. Rispetto al 2019 gli stessi risultano incrementati per gli esami effettuati presso l'azienda ospedaliera di Padova.

Il conto B.2.A.16.4.3 Altri servizi sanitari da privato DPC raccoglie l'aggio delle farmacie per la distribuzione diretta il cui incremento di valore è connesso alla maggiore distribuzione e ai costi della distribuzione tra i farmaci.

Al conto B.2.A.16.4.4 Altri servizi sanitari da privato - altro i maggiori costi rispetto al 2019 sono correlati:

- circa 500 mila euro per la gestione Covid in riduzione rispetto al 2020 mancando nel BEP il valore per l'accoglienza nelle case di riposo;
- affidamenti per gestione di servizi ospedalieri (pronto soccorso, anestesia e rianimazione, pediatria, ostetricia e ginecologia) per la carenza di personale medico nei diversi presidi e specialità a garanzia del pubblico servizio. Gli stessi sono già presenti nel 2020 e ammontano a complessivi 1,9 milioni di euro con un +1,2 milioni rispetto al 2019;
- costi per la gestione dell'ospedale di comunità di Treviso per l'intero anno.

### Altri Servizi Sanitari diversi dai precedenti

	Bilancio consuntivo 2019	Bilancio preventivo 2021	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	14.348.318,67	12.572.468,40	-1.775.850,27	-12,38%			
Rimborsi, assegni e contributi sanitari	23.353.184,28	24.775.115,84	1.421.931,56	6,09%			
Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	7.022.289,68	14.940.140,51	7.917.850,83	112,75%			

La riduzione della libera professione intramoenia tiene conto del mancato esercizio nei periodi di emergenza sanitaria Covid, la compartecipazione deriva dai minori ricavi tra il valore della produzione.

Per i rimborsi assegni e contributi la differenza è nell'imputazione delle quote derivanti dal fondo della non autosufficienza presunti pari a quanto rilevato nel 2020 e corrispondenti alla quota inserita tra i ricavi. Il valore di maggiore scostamento si rileva alle consulenze collaborazioni interinale e altre prestazioni di lavoro sanitario e socio sanitario che passa da 7 milioni del 2019 a 15 milioni nel 2021.

conto regionale	2019	2021	delta
B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	7.022.289,68	14.940.140,51	7.917.850,83
B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	19.961,91	24.509,93	4.548,02
B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da terzi - Altri soggetti pubblici	802,00	1.500,00	698,00
B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato	7.001.525,77	14.913.941,10	7.912.415,33
B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	4.164.195,32	9.080.839,23	4.916.643,91
B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	1.971.585,89	4.945.266,87	2.973.680,98
B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato	149.931,63	-	- 149.931,63
B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	637.468,30	765.000,00	127.531,70
B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	66.817,30	92.835,00	26.017,70
B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	11.527,33	30.000,00	18.472,67
B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	-	189,48	189,48
B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	189,48	189,48
B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	-	-	-
B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	-

Tra i costi al conto B.2.A.15.3.A CONSULENZE SANITARIO DA PRIVATO ART. 55 sono stati stimati costi per prestazioni aggiuntive al personale correlati alla pandemia Covid per € 4.780.346,01 sulla scorta dei valori rilevati nel 2020 e in proporzione ai primi sei mesi dell'anno.

Al conto B.2.A.15.3.B - ALTRE CONSULENZE SANITARIE E SOCIO SANITARIE DA PRIVATO che passa da € 1,9 milioni a € 4,9 milioni nel 2021 con un incremento di 2,9 milioni, il maggior valore è imputabile per € 599.200,00 a incarichi nell'ambito dell'emergenza Covid. Sono inoltre ricomprese consulenze per fondi regionali per € 1,9 milioni, oltre a altri incarichi libero professionali per garantire l'attività ospedaliera in carenza di personale dipendente.

- Acquisti di Servizi non Sanitari BAI560

	Bilancio consuntivo 2019	Bilancio preventivo 2021	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Servizi non Sanitari	114.064.602,35	124.756.886,41	10.692.284,06	9,37%

Per meglio comprendere l'allegato prendiamo in esame le tabelle di dettaglio sotto riportata:

conto regionale	2019	2021	delta
B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	114.064.602,35	124.756.886,41	10.692.284,06
B.2.B.1) Servizi non sanitari	112.167.799,79	122.579.519,16	10.411.719,37
B.2.B.1.1) Lavanderia	14.572.059,68	14.485.102,80	- 86.956,88
B.2.B.1.2) Pulizia	14.472.260,12	15.686.153,81	1.213.893,69
B.2.B.1.3) Mensa	14.886.068,18	15.246.417,62	360.349,44
B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	2.831.428,77	3.128.186,91	296.758,14
B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	12.054.639,41	12.118.230,71	63.591,30
B.2.B.1.4) Riscaldamento	17.132.376,18	17.790.339,49	657.963,31
B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	6.600.718,13	7.064.524,25	463.806,12
B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	2.325.221,00	3.155.000,00	829.779,00
B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	3.656.645,52	4.603.201,76	946.556,24
B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	1.436.370,81	1.589.560,64	153.189,83
B.2.B.1.9) Utenze elettricità	8.384.909,85	10.089.143,33	1.704.233,48
B.2.B.1.10) Altre utenze	2.177.693,32	1.522.500,00	- 655.193,32
B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	1.019.916,72	1.271.000,00	251.083,28
B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	11.762,43	16.000,00	4.237,57
B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	1.008.154,29	1.255.000,00	246.845,71

Taluni costi quali B.2.B.1.2 Pulizia e B.2.B.1.3 Mensa pur in incremento rispetto al 2019 rimane allineato al costo sostenuto e rendicontato nel 2020.

L'incremento al conto B.2.B.1.4 Riscaldamento è correlato al passaggio nel project della gestione calore per il distretto di Treviso. Lo stesso dicasi per quanto attiene i costi per Utenze Elettricità al conto B.2.B.1.9.

Per il conto B.2.B.1.7 Smaltimento rifiuti si rileva un allineamento costi in precedenza imputati sul conto utenze (già rilevato nel 2020) cui si sommano costi integrativi per asporto rifiuti speciali per COVID.

Gli altri aggregati sono sostanzialmente allineati ai costi registrati sul preconsuntivo 2020.

conto regionale	2019	2021	delta
B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	25.503.560,28	30.076.575,46	4.573.015,18
B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	7.702,51	7.230,08	- 472,43
B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	19.352,58	24.790,02	5.437,44
B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	25.476.505,19	30.044.555,36	4.568.050,17
B.2.B.1.12.C.1) Altri servizi non sanitari esternalizzati (1)	22.844.968,87	27.460.977,11	4.616.008,24
B.2.B.1.12.C.2) Altri servizi non sanitari da privato: altro (2)	2.631.536,32	2.583.578,25	- 47.958,07
B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	980.071,70	1.213.067,25	232.995,55
B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-
B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	949.608,58	1.208.713,79	259.105,21
B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	673.438,62	757.963,79	84.525,17
B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	25.701,40	256.750,00	231.048,60
B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	-	-	-
B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	-	-	-
B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	250.468,56	194.000,00	- 56.468,56
B.2.B.2.3.F) Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191	-	-	-
B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	30.463,12	4.353,46	- 26.109,66
B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	4.353,46	4.353,46
B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	30.463,12	-	- 30.463,12
B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	-

Tra i servizi non sanitari inoltre spicca se confrontato con il 2019 l'incremento al conto B.2.B.1.12.C.1- ALTRI SERV.NON SAN.DA PRIVATO ESTERNALIZZATI

I costi in parte risultanti dal trascinarsi di affidamenti effettuati nel 2020 sono correlati prevalentemente a necessità per la gestione della pandemia in corso ovvero la gestione dei varchi per l'accesso alle strutture, gestione ammi.va Covid point, il potenziamento del centralino, la gestione dei trasporti di materiali da azienda zero al magazzino di Quinto.

- Manutenzioni e Riparazioni BA1910

	Bilancio consuntivo 2019	Bilancio preventivo 2021	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Manutenzioni	26.871.784,08	29.794.722,36	2.922.938,28	10,88%

Nel dettaglio:

conto regionale	2019	2021	delta
B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	26.871.784,08	29.794.722,36	2.922.938,28
B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	3.062.763,52	3.394.402,72	331.639,20
B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	6.615.956,75	7.908.135,95	1.292.179,20
B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	15.583.208,24	16.655.106,33	1.071.898,09
B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	18.387,32	18.077,36	- 309,96
B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	579.755,74	598.000,00	18.244,26
B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	1.011.712,51	1.221.000,00	209.287,49

Per l'aggregato delle manutenzioni degli impianti si rileva un incremento correlato al passaggio dell'appalto calore nell'ambito della Cittadella di cui si è già accennato (indicativamente 40 mila euro). Quota parte delle somme verranno addebitata ad una struttura esterna che usufruisce del servizio di appalto calore per il tramite dell'ULSS.

Per le manutenzioni di attrezzature sanitarie l'incremento di € 700 mila euro per il project della Cittadella alla luce della presa in carico dei numerosi beni acquisiti in proprietà o in uso a seguito della pandemia Covid in corso.

Si precisa infine che i costi per manutenzioni a preventivo vengono stimati sulla base degli eventi di manutenzione e dei contratti attivi, rilevando a consuntivo e in corso d'anno le reali e puntuali necessità.

- Ammortamenti BA2560

	Bilancio consuntivo 2019	Bilancio preventivo 2021	$\Delta$ (V.A.)	$\Delta$ (V.%)
Ammortamenti	35.513.694,29	35.335.125,76	-178.568,53	-0,50%

Il valore degli ammortamenti è allineato al 2019. Gli stessi sono stati determinati sulla base dei nuovi acquisti capitalizzati nell'anno. Si rimanda alla specifica analisi nel piano investimenti.

- Godimento Beni di Terzi BA1990

	Bilancio consuntivo 2019	Bilancio preventivo 2021	$\Delta$ (V.A.)	$\Delta$ (V.%)
Godimento Beni di Terzi	40.380.718,00	42.248.026,76	1.867.308,76	4,62%

Si riporta un maggior un maggior dettaglio per meglio comprendere l'andamento dell'aggregato:

conto regionale	2019	2021	delta
B.4) Godimento di beni di terzi	40.380.718,00	42.248.026,76	1.867.308,76
B.4.A) Fitti passivi	1.375.996,72	1.542.500,00	166.503,28
B.4.B) Canoni di noleggio	4.696.536,19	4.753.365,52	56.829,33
B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	3.596.620,85	3.593.600,00	- 3.020,85
B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	1.099.915,34	1.159.765,52	59.850,18
B.4.C) Canoni di leasing	3.959.077,95	4.023.216,31	64.138,36
B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	3.959.077,95	4.023.216,31	64.138,36
B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	-	-	-
B.4.D) Canoni di project financing	30.349.107,14	31.928.944,93	1.579.837,79
B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-

Gli affitti sono allineati ai canoni corrisposti dall'azienda nel corso del 2020.

I canoni di leasing sommano le ultime due rate a seguito della corresponsione delle quali verrà riscattato il blocco operatorio del presidio ospedaliero di Conegliano (in chiusura dell'esercizio 2021).

Per i Canoni project (conto B.4.D) si rilevano le quote di marginalità della cittadella sui valori già esposti negli aggregati precedenti (appalto calore e manutenzione attrezzature ed impianti).

- Personale BA2080

	Bilancio consuntivo 2019	Bilancio preventivo 2021	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Personale	422.233.717,75	436.224.497,00	13.990.779,25	3,31%

Il costo del personale è stimato secondo il tetto di costo definito da Azienda Zero.

- Accantonamenti BA2690

	Bilancio consuntivo 2019	Bilancio preventivo 2021	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Accantonamenti	25.938.270,71	36.069.947,30	10.131.676,59	39,06%

La variazione degli accantonamenti è riconducibile a:

descrizione	2019	2020	delta
B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	10.229.999,37	5.100.000,00	- 5.129.999,37

Riduzione del costo correlato all'autoassicurazione stimato sulla base delle evidenze oggi presenti per il 2020.

conto regionale	2019	2021	delta
B.14.D) Altri accantonamenti	10.767.940,68	27.235.180,71	16.467.240,03
B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	5.369.279,16	7.800.807,94	2.431.528,78
B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	949.879,60	1.358.602,78	408.723,18
B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	1.171.901,61	7.313.795,60	6.141.893,99
B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	274.229,38	857.699,26	583.469,88
B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	351.153,40	8.319.634,40	7.968.481,00
B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti	-	-	-
B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili	-	-	-
B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione	-	-	-
B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	1.076.064,11	510.000,00	- 566.064,11
B.14.D.10) Altri accantonamenti	1.575.433,42	1.074.640,73	

Le variazioni dell'aggregato sono riferibili a:

- i costi per i rinnovi contrattuali: determinati dalla Direzione Risorse Strumentali SSR considerando le percentuali previste dalla normativa in vigore;
- Acc.ti per funzioni tecniche art. 113 Dlgs 50/2016 per i quali si è stimato il costo in analogia a quanto rilevato nel 2020;
- Altri accantonamenti in riduzione per il fondo Balduzzi in proporzione al minor introito di libera professione.

- Oneri diversi di gestione BA2500

	Bilancio consuntivo 2019	Bilancio preventivo 2021	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Altri Costi	4.735.240,64	4.681.837,35	-53.403,29	-1,13%

Non si rilevano scostamenti significativi.

- RIMANENZE

	Bilancio consuntivo 2019	Bilancio preventivo 2021	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Rimanenze variare	1.991.966,16	0,00	-1.991.966,16	-100,00%

La variazione delle rimanenze presente a consuntivo conformemente alle indicazioni di Azienda Zero non è stata stimata sul preventivo.

- Altri Costi della produzione diversi dai precedenti

	Bilancio consuntivo 2019	Bilancio preventivo 2021	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Altri Costi	0,00	0,00	0,00	

- Gestione finanziaria CZ9999

	Bilancio consuntivo 2019	Bilancio preventivo 2021	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Gestione finanziaria	-151.542,49	0,00	151.542,49	-100,00%

Conformemente alle indicazioni di Azienda Zero l'aggregato non è stato stimato.

- Gestione straordinaria EZ9999

	Bilancio consuntivo 2019	Bilancio preventivo 2021	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Gestione straordinaria	2.528.348,03	0,00	-2.528.348,03	-100,00%

Conformemente alle indicazioni di Azienda Zero l'aggregato non è stato stimato. Sarà sicuramente presente a consuntivo il rateo della plusvalenza di cessione del leasing del blocco operatori di Conegliano.

- Gestione tributaria YZ9999

	Bilancio consuntivo 2019	Bilancio preventivo 2021	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Gestione tributaria	30.644.966,15	33.491.466,63	2.846.500,48	9,29%

Il valore proporzionale al valore dei redditi di lavoro dipende e assimilato si discosta rispetto al 2019 in quanto il costo del personale è imputato a preventivo per il tetto 2020 previsto a livello regionale. Inoltre nel preventivo sono presenti a titolo di compenso Covid prestazioni aggiuntive di cui si è già relazionato.

## 4.2 Gli impatti dell’Emergenza COVID nel bilancio preventivo 2021

Si è già detto in premessa che il 2020 è stato un anno particolare dal punto di vista sanitario, fortemente contrassegnato dall’emergenza causata dal diffondersi del virus Sars-Cov-2.

La pandemia ha fortemente caratterizzato le politiche sanitarie messe in atto dal Governo e dall’Amministrazione Regionale con conseguente ricaduta sui livelli dei servizi e sulla funzione dei costi di produzione.

Il protrarsi dell’emergenza nonché l’incertezza sul suo evolversi rende molto complicato effettuare delle previsioni sul 2021.

Per questo motivo e con il fine di omogeneizzare le modalità di comportamento delle aziende Azienda Zero ha chiesto che, per la formulazione del BEP 2021, venissero stimati i costi per la pandemia Covid per sei mesi in conformità a quanto rilevato nel 2020.

Gli stessi verranno aggiornati nel corso del 2021, in relazione anche al susseguirsi all’evolversi dell’emergenza.

Si riporta uno schema di sintesi dei costi emergenti cui provvede direttamente l’azienda sanitaria.

È noto infatti che numerosi fabbisogni (es dispositivi di protezione individuale) trovano risposta per il tramite di Azienda Zero che cura l’acquisto e la distribuzione alle aziende sanitarie, i relativi costi non compaiono sul bilancio dell’ULSS. I costi nella somma non corrispondono a quanto sostenuto complessivamente in quanto non comprendono i fattori produttivi già presenti e direzionati all’emergenza. Si è già detto che i costi complessivi vengono periodicamente rendicontati dal controllo di gestione ad azienda zero secondo specifici criteri e driver da questa ultima forniti.

COSTO DELLA PRODUZIONE		COSTI COVID
BA0010	B.1) Acquisti di beni	2.450.000,00
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	2.355.000,00
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	95.000,00
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	14.955.945,96
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	2.832.849,95
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	3.840.000,00
BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	116.550,00
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e	5.379.546,01
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	2.787.000,00
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	4.259.983,48
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	3.993.233,48
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitar	256.750,00
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	10.000,00
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	53.000,00
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	234.000,00
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	234.000,00
BA2080	Totale Costo del personale	3.453.347,76
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	2.580.454,06
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	-
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	872.893,70
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	-
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	4.500,00
<b>IMPOSTE E TASSE</b>		
YA0010	Y.1) IRAP	617.753,82
YA0060	Y.2) IRES	-
<b>TOTALE</b>		<b>26.028.531,02</b>

Si precisa infine che, come richiesto da Azienda zero è stato prodotto un dettaglio di costi Covid, sommati nel bilancio approvato ai costi strutturati aziendali e comprendenti:

- ❖ L'applicazione della Dgrv n. 1421/2020 che prevede in favore delle strutture private accreditate, incluse dei programmi operativi Covid, un incremento tariffario pari a 3500 euro per i ricoveri Covid e una remunerazione della funzione assistenziale per la mancata saturazione dei posti letto Covid;
- ❖ DL 18/20, art.3 c. 3: utilizzo professionisti e spazi delle strutture private accreditate e non per fronteggiare l'emergenza;
- ❖ DL 34/2020 art. 1: disposizione temporaneamente di beni immobili per far fronte ad improrogabili esigenze connesse alla gestione dell'isolamento contagiati da SARS-CoV-2: non attivato allo stato attuale.
- ❖ Rimborso economico per esecuzione tamponi ai MMG e PLS, come previsto dal DL "Ristori" ottobre 2020 e da successiva Ordinanza del Presidente Giunta Regionale del 31.10 n. 148;
- ❖ Incremento dell'indennità infermieristica da 4 e 6 euro per i MMG (Ordinanza Presidente Giunta Regionale del 31.10 n. 148 e DL 34 art 1 c.9).

### 4.3 Project Financing

Si riporta la tabella con il dettaglio dei costi per i project presenti nella ULSS2.

	Stato Patrimoniale/Conto Economico Consuntivo			
	Valore Anno 2021	di cui Project Financing	di cui altre tipologie di contratto	% di incidenza Project Financing
<b>B.2.B.1) Servizi non sanitari</b>	122.579.519,16	43.698.877,62	78.880.641,54	35,6%
B.2.B.1.1) Lavanderia	14.485.102,80	13.035.102,80	1.450.000,00	90,0%
B.2.B.1.2) Pulizia	15.686.153,81	11.586.153,81	4.100.000,00	73,9%
B.2.B.1.3) Mensa	15.246.417,62	0,00	15.246.417,62	0,0%
B.2.B.1.4) Riscaldamento	17.790.339,49	12.300.339,49	5.490.000,00	69,1%
B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	7.064.524,25	229.436,43	6.835.087,82	3,2%
B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	3.155.000,00	0,00	3.155.000,00	0,0%
B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	4.603.201,76	503.201,76	4.100.000,00	10,9%
B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	1.589.560,64	0,00	1.589.560,64	0,0%
B.2.B.1.9) Utenze elettricità	10.089.143,33	6.044.643,33	4.044.500,00	59,9%
B.2.B.1.10) Altre utenze	1.522.500,00	0,00	1.522.500,00	0,0%
<b>B.2.B.1.11) Premi di assicurazione</b>	1.271.000,00	0,00	1.271.000,00	0,0%
<b>B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari</b>	30.076.575,46	0,00	30.076.575,46	0,0%
B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	7.230,08	0,00	7.230,08	0,0%
B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	24.790,02	0,00	24.790,02	0,0%
<b>B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato</b>	30.044.555,36	0,00	30.044.555,36	0,0%
<b>B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)</b>	964.300,00	0,00	964.300,00	0,0%
B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	260.000,00	0,00	260.000,00	0,0%
B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	704.300,00	0,00	704.300,00	0,0%
<b>B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)</b>	29.794.722,36	17.138.261,94	12.656.460,42	57,5%
B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	3.394.402,72	2.345.902,72	1.048.500,00	69,1%
B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	7.908.135,95	4.741.175,53	3.166.960,42	60,0%
B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	16.655.106,33	10.038.106,33	6.617.000,00	60,3%
B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	18.077,36	13.077,36	5.000,00	72,3%
B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	598.000,00	0,00	598.000,00	0,0%
B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	1.221.000,00	0,00	1.221.000,00	0,0%
B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00	
B.4.D) Canoni di project financing	31.928.944,93	31.928.944,93	0,00	100,0%
<b>Totale Project Financing</b>	<b>153.338.541,52</b>	<b>60.837.139,55</b>	<b>92.501.401,97</b>	<b>39,7%</b>

Nella ULSS 2 Marca Trevigiana sono presenti due Project Financing rispettivamente presso il distretto di Asolo e presso il distretto di Treviso.

Il project del distretto di Asolo si caratterizza per la sua stabilità (siamo già da anni nella fase di gestione), interessa gli edifici entro i quali viene prestata attività ospedaliera (p.o. di Castelfranco Veneto e Montebelluna).

Al concessionario viene corrisposto un canone di disponibilità che ha lo scopo di remunerare il concessionario per l'investimento realizzato con mezzo proprio ed un valore per la gestione dei servizi:

- gestione energia;
- manutenzione attrezzature sanitarie;
- preparazione pasti;
- pulizia e sanificazione;
- lavanderia;
- manutenzione opere edili;
- manutenzione arredi;
- raccolta e smaltimento rifiuti;
- manutenzione ascensori e montacarichi;
- vigilanza esterna;
- manutenzione pc e stampanti;
- sterilizzazione.

Come per il 2019 e 2020, anche nel 2021 quota parte dei servizi e del canone con riferimento al p.o. di Castelfranco Veneto viene imputato allo IOV sulla base dei metri quadrati passati in gestione o delle attività puntuali rilevate. Il valore riconosciuto all'ULSS viene gestito tramite uno specifico finanziamento a funzione da parte di Azienda Zero (oggi non risulta iscritto tra i valori del preventivo 2020). Il valore indicativo è di circa sette milioni di euro.

Per il project di Treviso nel corso dell'anno 2018 è iniziata l'attività di costruzione che vedrà concludersi entro il 2021 il blocco principale (edificio29) con i relativi Sal. Anche presso il distretto di Treviso è prevista la gestione di taluni servizi. Nel corso del 2021 passa in gestione l'appalto calore, completando la rosa di quanto gestito:

- manutenzione edile;
- ristorazione per la quale si tiene la contabilità separata;
- pulizia;
- lavanderia
- manutenzione delle apparecchiature medicali;
- fornitura di attrezzature sanitarie e arredi
- appalto calore (attivato nel 2021)

Il costo dei servizi dei project viene registrato sul conto di costo in base alla natura, mentre i canoni di disponibilità e le marginalità calcolate sui servizi (presenti solo presso il distretto di Treviso) utili alla remunerazione dell'investimento, vengono rilevate tra i canoni di noleggio.

## 5. Piano investimenti

### 5.1 Breve analisi di contesto

La politica degli investimenti nel settore socio sanitario è da anni caratterizzata da una contrazione nella disponibilità di risorse pubbliche, trend imposto dalla congiuntura economica sfavorevole, parzialmente compensata dalla presenza dei contratti di project.

Contemporaneamente permane la necessità di garantire l'aggiornamento tecnologico e la messa a norma delle strutture sanitarie. Ciò obbliga le aziende a definire con particolare attenzione il proprio piano di investimenti, tenendo conto dello stato di obsolescenza delle tecnologie, in particolare sanitarie e informatiche (analisi della frequenza dei guasti e della costosità degli interventi di manutenzione), delle proposte di aggiornamento che provengono dalle strutture aziendali, delle linee di sviluppo disegnate dalla Regione con i propri documenti programmatori.

L'elenco dei fabbisogni così costruito deve essere posto in confronto con i vincoli finanziari, al fine di definire le priorità e le strategie di approccio alle opportunità di finanziamento.

A prescindere dallo specifico ambito, l'analisi delle esigenze aziendali da parte della ULSS 2 avviene in considerazione di:

- continuità dei volumi di attività efficace ed efficienza,
- perseguimento degli obiettivi delineati nei documenti di programmazione aziendale e regionale così come assegnati al Direttore Generale;
- adeguamento normativo: recepimento di nuove disposizioni e/o normative sopraggiunte per le quali risulti necessario effettuare investimenti specifici;
- accreditamento: si dovranno considerare le prescrizioni in merito ai "requisiti strutturali e minimi tecnologici"
- mantenimento e conservazione del patrimonio esistente ovvero di interventi ordinari e straordinari finalizzati a garantire la sicurezza l'efficienza delle strutture e delle attrezzature in dotazione all'Azienda;
- miglioramento del servizio: realizzazione di opere ed acquisto di attrezzature finalizzate al miglioramento qualitativo e quantitativo delle prestazioni erogate dalla struttura.

Sulla base di tali principi è stata quindi predisposto il piano triennale degli investimenti 2021-2023 in allegato alla Bilancio Economico Preventivo in analisi nella presente relazione.

I nuovi investimenti programmati per il 2021, raggruppati per tipologia, ammontano a complessivi € 67,3 milioni.

Il piano è finanziato con finanziamenti in conto capitale di derivazione regionale/nazionale (4,34%) ove presenti, con utili (13%), con risorse proprie derivanti da storni di FSR di anni precedenti (32,25%), con l'utilizzo delle risorse di piano previste dalle DGR 2049/2017 e 1577/2018 (23,60%), con DL 34/2020 "Rilancio Covid" (20,14%).

Alla luce degli investimenti dell'anno 2021 e della programmazione per gli esercizi successivi le risorse proprie (utili esercizi precedenti e storni di FSR) sono esaurite.

Si riporta una sintesi dei valori per conto patrimoniale e degli investimenti più rilevanti per conto di patrimonio.

Conto patrimoniale	Valore fabbisogno da capitalizzare
A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	2.710.159,50
A.II.2.a.1.b) Costruzioni leggere non strumentali (disponibili)	100.000,00
A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	16.260.341,18
A.II.2.b.1.b) Costruzioni leggere strumentali (indisponibili)	1.308.196,72
A.II.3) Impianti e macchinari	16.681.821,89
A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	25.351.238,98
A.II.5) Mobili e arredi	850.000,00
A.II.6) Automezzi	230.000,00
A.II.8.a.1) Macchine d'ufficio	3.545.312,20
A.II.8.a.2) Altre immobilizzazioni materiali (altri beni)	323.489,43
<b>Totale complessivo</b>	<b>67.360.559,90</b>

## 5.2 Area tecnologie sanitarie ed informatiche

Il valore delle attrezzature sanitarie ammonta per il 2021 a € 23.981.406,50, le attrezzature per l'informatica a € 5.900.471,70.

Si riportano gli investimenti programmati per le attrezzature sanitarie maggiormente impattanti in termini economici:

Etichette di riga	Descrizione investimento	Importo
PIEVE	Angiografo per elettrofisiologia + LAVORI	793.000,00
PIEVE	Armadi farmaceutici per un sistema automatizzato da installare presso il magazzino del Servizio di Farmacia della Ulss 2 Marca Trevigiana	1.220.000,00
TREVISO	Sistema Tac 128 come da lotto 3 gara regionale affidata con del. 202 del 29/11/2017	567.300,00
TREVISO	ANGIOGRAFIA DIGITALE EMODINAMICA	626.618,00
TREVISO	GAMMA CAMERA (GTT)	650.000,00
TREVISO	PORTATILI RADIOSCOPIA	640.000,00
TREVISO	SISTEMI DI AUTOMAZIONE PER LABORATORIO DI ANATOMIA PATOLOGICA	600.000,00
TREVISO	ECONOMIE E FONDO DI GARANZIA	1.100.000,00
PIEVE/ASOLO/TREVISO	Attrezzature varie con provvedimento e/o delibera al di sotto euro 40.000 (iva esclusa) - Attrezzature sanitarie e scientifiche	1.100.000,00
PIEVE/ASOLO/TREVISO	Contratti di importo inferiore ad Euro 40.000,00 (Iva esclusa): attrezzature sanitarie e scientifiche	1.125.000,00
ASOLO	Forniture protesica extra-appalto-ausili con riserva di proprietà Asolo	950.000,00
PIEVE/ASOLO/TREVISO	Letti elettrici per terapia intensiva con sistema di articolazione e materasso antidecubito a fluttuazione dinamica COVID 19	540.000,00

Il valore delle attrezzature sanitarie ed informatiche risulta finanziato come di seguito riportato:

3 TOTALE CAPITALIZZATO		
PAA070c	12 Impiego Obiettivi di piano 2018/2019/2020 per investimenti (DGR 468/2018, DGRV 481/2019 e DGRV ../..)	15.900.035,08 €
PAA090a	14 Rettifiche già apportate in anni precedenti	9.881.561,12 €
//	16 Cespiti Finanziati con il DL 34/2020 "Rilancio" - Covid	4.100.282,00 €
<b>TOTALE FINANZIAMENTI 2021</b>		<b>29.881.878,20 €</b>

Per l'impiego degli obiettivi di piano l'azienda nel corso dell'esercizio formulerà specifica richiesta per l'approvazione del finanziamento.

Per le attrezzature sanitarie interessate dal DL 34/2020 "Rilancio" - Covid 19, il cui scopo è di implementare la rete delle terapie intensive, seguiranno specifiche rendicontazioni come previsto dalla normativa nazionale e delle indicazioni degli uffici regionali in materia.

### 5.3 Edilizia

Si riportano per gli interventi per l'area dei A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili) per la quale si rileva un incremento complessivo di 16.260.341,18 di euro.

Distretto	Descrizione investimento	Importo
PIEVE	TEC_PS_029 LAVORI DI ADEGUAMENTO SISMICO DEI CORPI ALTI DEL PRESIDIO OSPEDALIERO DI VITTORIO VENETO	5.793.589,83
CASTELFRANCO	TEC_CF_062 RISTRUTTURAZIONE DI VILLA CARRETTA PER REALIZZARE 4 APPARTAMENTI PER PROGETTO SISUS (EURO 765,000) - EDILI	685.341,46
CASTELFRANCO	TEC_CF_036 P.O. CASTELFRANCO -RISTRUTTURAZIONE DEGENZE E SERVIZI PER INSERIMENTO IOV - 10° PIANO - EDILI - IMPORTO COMPLESSIVO 4.150.000	1.571.418,69
PIEVE/ASOLO/TREVISO	TEC_AZ_031 PIANO DI EMERGENZA OSPEDALIERA COVID-19 DEL VENETO - PRESIDIO OSPEDALIERO DI VITTORIO VENETO AMPLIAMENTO PER COSTRUZIONE NUOVA TERAPIA INTENSIVA OSPEDALIERA E RISTRUTTURAZIONE ED ADEGUAMENTO A STANDARD DI 3 CAMERE DI DEGENZA SEMINTENSIVA AL 4° PIANO BLOCCO B (EURO 2.398.230,44) - EDILI	1.398.212,04
PIEVE/ASOLO/TREVISO	TEC_AZ_030 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	720.973,35
PIEVE/ASOLO/TREVISO	TEC_AZ_029 PIANO DI EMERGENZA OSPEDALIERA COVID-19 DEL VENETO - PRESIDIO OSPEDALIERO DI TREVISO EDIFICI A04 E A05 LIVELLO D: RISTRUTTURAZIONE DI PORZIONE DELL'AREA - (EURO 1.781.942,80) - EDILI	670.205,81
PIEVE/ASOLO/TREVISO	TEC_AZ_028 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" PER REALIZZARE 12 POSTI LETTO DI TERAPIA INTENSIVA E 12 POSTI LETTO DI TERAPIA SEMINTENSIVA. (EURO 1.610.000) - EDILI	579.600,00
PIEVE/ASOLO/TREVISO	TEC_AZ_01_D MANUTENZIONE STRAORDINARIA ED ADEGUAMENTO NORMATIVO PER TUTTE LE SEDI DELL'AZIENDA APPALTI TRIENNALI - LOTTO 4 - DISTRETTO DI ASOLO (EURO 1.500.000)	700.000,00
PIEVE/ASOLO/TREVISO	TEC_AZ_01_C MANUTENZIONE STRAORDINARIA ED ADEGUAMENTO NORMATIVO PER TUTTE LE SEDI DELL'AZIENDA APPALTI TRIENNALI - LOTTO 3 - DISTRETTO DI PIEVE DI SOLIGO (EURO 1.500.000)	700.000,00

Distretto	Descrizione investimento	Importo
PIEVE/ASOLO/TREVISO	TEC_AZ_01_B MANUTENZIONE STRAORDINARIA ED ADEGUAMENTO NORMATIVO PER TUTTE LE SEDI DELL'AZIENDA APPALTI TRIENNALI - LOTTO 2 - P.O. ODERZO E SEDI TERRITORIO DI TREVISO (EURO 1.500.000)	700.000,00
PIEVE/ASOLO/TREVISO	TEC_AZ_01_A MANUTENZIONE STRAORDINARIA ED ADEGUAMENTO NORMATIVO PER TUTTE LE SEDI DELL'AZIENDA APPALTI TRIENNALI - LOTTO 1 - P.O. TREVISO (EURO 1.500.000)	700.000,00

L'edilizia vede per l'anno 2021 un importante valore per:

- la capitalizzazione di un importante lavoro pregresso (corpi alti di Vittorio Veneto);
- realizzazione di numerosi interventi di adeguamento normativo in corso nel 2020;
  - ristrutturazioni della rete ospedaliera per adeguamento all'emergenza Covid (questi ultimi per € 3,3 milioni di euro). Lo sviluppo della rete Covid impatta anche sugli impianti e macchinari sotto riportati per ulteriori 3,9 milioni di euro;
  - realizzazione del 10° piano del po di Castelfranco per realizzazione di nuove degenze e dell'ospedale di comunità a seguito dello spostamento dello IOV. I lavori edili ammontano a complessivi euro 1,5 milioni cui si sommano altrettanti lavori di impianti dell'aggregato sottostante.

L'effettivo realizzo degli interventi potrà essere condizionato dalla pandemia in corso.

Gli interventi all'aggregato A.II.3) Impianti e macchinari vedono un incremento complessivo di 16.681.821,89.

Distretto	Descrizione investimento	Importo
PIEVE/ASOLO/TREVISO	TEC_AZ_002 IMPIANTI ELEVATORI 2021 LAVORI DI SOSTITUZIONE E MANUTENZIONE DI IMPIANTI ELEVATORI, COMPRESIVO DEL SERVIZIO DI MANUTENZIONE PER 3 ANNI (EURO 5.000.000)	2.000.000,00 €
PIEVE/ASOLO/TREVISO	TEC_AZ_028 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" PER REALIZZARE 12 POSTI LETTO DI TERAPIA INTENSIVA E 12 POSTI LETTO DI TERAPIA SEMINTENSIVA. (EURO 1.610.000) - IMPIANTI	1.030.400,00 €
PIEVE/ASOLO/TREVISO	TEC_AZ_029 PIANO DI EMERGENZA OSPEDALIERA COVID-19 DEL VENETO - PRESIDIO OSPEDALIERO DI TREVISO EDIFICI A04 E A05 LIVELLO D: RISTRUTTURAZIONE DI PORZIONE DELL'AREA (EURO 1.781.942,80) - IMPIANTI	1.111.736,99 €
PIEVE/ASOLO/TREVISO	TEC_AZ_030 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) - IMPIANTI	779.026,65 €
PIEVE/ASOLO/TREVISO	TEC_AZ_031 PIANO DI EMERGENZA OSPEDALIERA COVID-19 DEL VENETO - PRESIDIO OSPEDALIERO DI VITTORIO VENETO AMPLIAMENTO PER COSTRUZIONE NUOVA TERAPIA INTENSIVA OSPEDALIERA E RISTRUTTURAZIONE ED ADEGUAMENTO A STANDARD DI 3 CAMERE DI DEGENZA SEMINTENSIVA AL 4° PIANO BLOCCO B (EURO 2.398.230,44) - IMPIANTI	1.000.018,40 €
CASTELFRANCO	TEC_CF_036 P.O. CASTELFRANCO -RISTRUTTURAZIONE DEGENZE E SERVIZI PER INSERIMENTO IOV - 10° PIANO - IMPIANTI - IMPORTO COMPLESSIVO 4.150.000	1.478.581,31 €
PIEVE	TEC_PS_058 SERVIZIO ENERGIA PER IL DISTRETTO DI PIEVE DI SOLIGO INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA, MESSA A NORMA, RIQUALIFICAZIONE ED OTTIMIZZAZIONE ENERGETICA	690.000,00 €
TREVISO	TEC_TV_001 MANUTENZIONE STRAORDINARIA, MESSA A NORMA, RIQUALIFICAZIONE ED OTTIMIZZAZIONE ENERGETICA DA ESEGUIRE NELL'AMBITO DELL'APPALTO SERVIZIO ENERGIA E CALORE AREA VASTA TREVISO BELLUNO. PREVENZIONE INCENDI DM 18/09/2002 - 2^ SCIA - DISTRETTO DI PIEVE DI SOLIGO	1.282.000,00 €

Distretto	Descrizione investimento	Importo
TREVISO	TEC_TV_001 MANUTENZIONE STRAORDINARIA, MESSA A NORMA, RIQUALIFICAZIONE ED OTTIMIZZAZIONE ENERGETICA DA ESEGUIRE NELL'AMBITO DELL'APPALTO SERVIZIO ENERGIA E CALORE AREA VASTA TREVISO BELLUNO. PREVENZIONE INCENDI DM 18/09/2002 - 2^ SCIA - DISTRETTO DI PIEVE DI SOLIGO	1.585.000,00 €
TREVISO	TEC_TV_040 IMPIANTI ELETTRICI DISTRETTO DI TREVISO - LAVORI DI MANUTENZIONE APPALTO TRIENNALE (EURO 3.830.000)	1.300.000,00 €
TREVISO	TEC_TV_041 IMPIANTI IDRO-TERMO-SANITARI DISTRETTO DI TREVISO - LAVORI DI MANUTENZIONE APPALTO TRIENNALE (EURO 4.600.000)	1.550.000,00 €
CASTELFRANCO	TEC_CT_01 INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA E SOSTITUTIVA DA ESEGUIRSI NELL'AMBITO DEL SERVIZIO ENERGIA DELLA CONCESSIONE CITTADELLA SANITARIA	1.250.000,00 €

Per il finanziamento degli investimenti dell'area edile l'azienda ULSS ha previsto l'utilizzo degli utili di esercizio accantonati a patrimonio, per alcuni interventi sulla base delle indicazioni fornite dalla CRITE in sede di autorizzazione dell'opera.

Rispetto agli utili oggi rilevati a patrimonio netto ed utilizzabili, il valore residuo disponibile finanziare le righe di piano 2021 rimane dedicato alla costruzione del nuovo blocco di Conegliano conformemente a quanto già autorizzato dalla CRITE.

Conformemente alle indicazioni regionali, per il piano in esame sono stati finanziati con utile:

- Intervento di adeguamento sismico corpi alti ospedale di Vittorio Veneto;
- progetto di integrazione IOV – Ospedale di Castelfranco Veneto.

Conformemente a quanto previsto per le attrezzature sanitarie sono stati indicati i finanziamenti del DL 34/2020 per le specifiche progettualità collegati allo sviluppo della rete delle terapie intensive Covid.

<b>③ TOTALE CAPITALIZZATO</b>		
PAA070a, PAA070b, PAA070d	① Contributi regionali in conto capitale	2.924.000,00€
PAA000	⑦ Utili di esercizio	8.843.589,83€
PAA090a	⑭ Rettifiche già apportate in anni precedenti	10.819.400,00€
PAA090a	⑮ Contributi aziendali in conto esercizio compresi i finanziamenti a funzione	2.300.000,00€
//	⑯ Cespiti Finanziati con il DL 34/2020 "Rilancio" - Covid	9.463.369,96€
<b>TOTALE FINANZIAMENTI 2021</b>		<b>34.350.359,79€</b>

## 5.4 Altre immobilizzazioni

Il valore delle altre capitalizzazioni risulta finanziata per come da tabella sottostante:

<b>3 TOTALE CAPITALIZZATO</b>		
<b>PAA090b, PAA090c, PAA090d PAA090e</b>	<b>6</b> Contributi vincolati destinati in parte al finanziamento di beni immobili, esclusi i finanziamenti a funzione	83.489,43€
<b>PAA090a</b>	<b>14</b> Rettifiche già apportate in anni precedenti (correlata tavola 33 SP)	3.044.832,48€
<b>TOTALE FINANZIAMENTI 2021</b>		<b>3.128.321,91€</b>

## 5.5 Impatto Covid

L'azienda ha programmato per l'anno 2021 specifici investimenti correlati all'emergenza Covid. Il valore capitalizzato presunto ammonta a complessivi € 13.563.651,96 distribuito per i conti come da tabella sotto riportata:

<b>CONTO</b>	<b>Totale</b>
A.II.2.a.1.b) Costruzioni leggere non strumentali (disponibili)	100.000,00
A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	4.154.332,66
A.II.2.b.1.b) Costruzioni leggere strumentali (indisponibili)	1.308.196,72
A.II.3) Impianti e macchinari	4.400.840,58
A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche)	4.100.282,00
<b>TOTALE</b>	<b>14.063.651,96</b>

Le fonti di finanziamento utilizzate a fronte degli investimenti programmati si ripartiscono in:

- DL 34/2020 "Rilancio" – Covid per € 13.563.651,96, di cui si è già dato evidenza nei paragrafi precedenti;
- Obiettivi di piano DGR 2049/2017 e 1577/2018 per € 500.000,00

## 5 Bilancio Preventivo dell'area sociale

Il bilancio sociale approvato si costituisce della somma dei bilanci per parte sociale dei tre distretti di Treviso, Asolo e Pieve di Soligo, caratterizzati da differenze organizzative, da deleghe diverse da parte dei comuni e da differenti modalità di finanziamento degli stessi.

Si espongono, per completezza, i dati dei tre distretti in forma disaggregata.

### 6.1 Distretto di Treviso

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2019	Analisi Scostamenti	
			importo	in valore %
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>23.014.848,57</b>	<b>20.668.979,99</b>	<b>2.345.868,58</b>	<b>11,3%</b>
<b>1) Contributi in c/esercizio</b>	<b>18.353.786,75</b>	<b>15.998.295,61</b>	<b>2.355.491,14</b>	<b>14,7%</b>
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	1.857.906,68	1.857.906,68	-	0,0%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	16.495.880,07	14.140.388,93	2.355.491,14	16,7%
6) Contributi da altri soggetti pubblici	16.495.880,07	14.140.388,93	2.355.491,14	16,7%
<b>2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>	-	-	-	-
<b>3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti</b>	<b>983.158,51</b>	<b>788.792,91</b>	<b>194.365,60</b>	<b>24,6%</b>
<b>4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>	<b>2.209.423,39</b>	<b>2.320.540,86</b>	<b>-111.117,47</b>	<b>-4,8%</b>
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	238.672,69	238.672,69	-	0,0%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	1.970.750,70	2.081.868,17	-111.117,47	-5,3%
<b>5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>	<b>1.450.938,85</b>	<b>1.516.175,13</b>	<b>-65.236,28</b>	<b>-4,3%</b>
<b>6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>	-	-	-	-
<b>7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio</b>	<b>13.763,89</b>	<b>41.413,30</b>	<b>-27.649,41</b>	<b>-66,8%</b>
<b>8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni</b>	-	-	-	-
<b>9) Altri ricavi e proventi</b>	<b>3.777,18</b>	<b>3.762,18</b>	<b>15,00</b>	<b>0,4%</b>
<b>Totale A)</b>	<b>23.014.848,57</b>	<b>20.668.979,99</b>	<b>2.345.868,58</b>	<b>11,3%</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>22.788.176,34</b>	<b>21.007.100,12</b>	<b>1.781.076,22</b>	<b>8,5%</b>
<b>1) Acquisti di beni</b>	<b>38.626,95</b>	<b>9.034,32</b>	<b>29.592,63</b>	<b>327,6%</b>
b) Acquisti di beni non sanitari	38.626,95	9.034,32	29.592,63	327,6%
<b>2) Acquisti di servizi sanitari</b>	<b>16.946.718,48</b>	<b>14.935.332,38</b>	<b>2.011.386,10</b>	<b>13,5%</b>
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	1.020.160,00	892.583,53	127.576,47	14,3%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	14.313.826,50	12.765.694,30	1.548.132,20	12,1%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	1.366.330,42	1.190.296,96	176.033,46	14,8%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	246.401,56	71.885,59	174.515,97	242,8%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	-	14.872,00	-14.872,00	-100,0%
<b>3) Acquisti di servizi non sanitari</b>	<b>1.536.178,66</b>	<b>1.434.016,81</b>	<b>102.161,85</b>	<b>7,1%</b>
a) Servizi non sanitari	1.518.678,66	1.429.344,79	89.333,87	6,2%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	15.000,00	4.669,18	10.330,82	221,3%
c) Formazione	2.500,00	2,84	2.497,16	87928,2%
<b>4) Manutenzione e riparazione</b>	-	-	-	-
<b>5) Godimento di beni di terzi</b>	<b>352.000,00</b>	<b>40.088,54</b>	<b>311.911,46</b>	<b>778,1%</b>
<b>6) Costi del personale</b>	<b>3.300.000,00</b>	<b>3.297.531,13</b>	<b>2.468,87</b>	<b>0,1%</b>
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	-	207,56	-207,56	-100,0%
c) Personale comparto ruolo sanitario	1.114.972,29	1.114.972,29	-	0,0%
d) Personale dirigente altri ruoli	54.532,25	55.347,55	-815,30	-1,5%
e) Personale comparto altri ruoli	2.130.495,46	2.127.003,73	3.491,73	0,2%
<b>7) Oneri diversi di gestione</b>	<b>39.502,00</b>	<b>27.180,11</b>	<b>12.321,89</b>	<b>45,3%</b>

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2019	Analisi Scostamenti	
			importo	in valore %
<b>8) Ammortamenti</b>	<b>59.108,74</b>	<b>91.848,67</b>	<b>-32.739,93</b>	<b>-35,6%</b>
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	20.942,90	43.978,20	-23.035,30	-52,4%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	9.528,10	9.528,10	-	0,0%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	28.637,74	38.342,37	-9.704,63	-25,3%
<b>9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>	<b>-</b>	<b>66.530,66</b>	<b>-66.530,66</b>	<b>-100,0%</b>
<b>10) Variazione delle rimanenze</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>11) Accantonamenti</b>	<b>516.041,51</b>	<b>1.105.537,50</b>	<b>-589.495,99</b>	<b>-53,3%</b>
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	516.041,51	1.099.014,55	-582.973,04	-53,0%
d) Altri accantonamenti	-	6.522,95	-6.522,95	-100,0%
<b>Totale B)</b>	<b>22.788.176,34</b>	<b>21.007.100,12</b>	<b>1.781.076,22</b>	<b>8,5%</b>
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>226.672,23</b>	<b>-338.120,13</b>	<b>564.792,36</b>	<b>-167,0%</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Totale C)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Totale D)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	<b>-</b>	<b>557.484,43</b>	<b>-557.484,43</b>	<b>-100,0%</b>
<b>1) Proventi straordinari</b>	<b>-</b>	<b>935.354,03</b>	<b>-935.354,03</b>	<b>-100,0%</b>
a) Plusvalenze	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	-	935.354,03	-935.354,03	-100,0%
<b>2) Oneri straordinari</b>	<b>-</b>	<b>377.869,60</b>	<b>-377.869,60</b>	<b>-100,0%</b>
a) Minusvalenze	-	-	-	-
b) Altri oneri straordinari	-	377.869,60	-377.869,60	-100,0%
<b>Totale E)</b>	<b>-</b>	<b>557.484,43</b>	<b>-557.484,43</b>	<b>-100,0%</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>226.672,23</b>	<b>219.364,30</b>	<b>7.307,93</b>	<b>3,3%</b>
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>226.672,23</b>	<b>219.364,30</b>	<b>7.307,93</b>	<b>3,3%</b>
<b>1) IRAP</b>	<b>226.672,23</b>	<b>219.364,30</b>	<b>7.307,93</b>	<b>3,3%</b>
a) IRAP relativa a personale dipendente	224.172,23	215.341,60	8.830,63	4,1%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	2.500,00	4.022,70	-1.522,70	-37,9%
<b>2) IRES</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Totale Y)</b>	<b>226.672,23</b>	<b>219.364,30</b>	<b>7.307,93</b>	<b>3,3%</b>
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Il bilancio preventivo sociale del distretto di Treviso è stato approvato da parte del Comitato dei Sindaci nel corso del mese di dicembre del 2020. Prevede per il secondo anno, un incremento della quota pro capite indistinta di 0,50 € (quota capitaria per abitante) e viene determinata in € 24,66.

La quota pro-capite è finalizzata al finanziamento delle deleghe delle Amministrazioni Comunali all'Azienda ULSS sia di funzioni "obbligatorie" che di funzioni "facoltative".

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 Affidato disabili adulti.

Vengono inoltre riversati specifici finanziamenti vincolati comunali per la gestione di:

- 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);
- ricoveri di disabili adulti presso strutture accreditate non convenzionate.

Si evidenziano le motivazioni degli scostamenti di maggior valore per il costo della produzione:

- Salute mentale: è stato computato, a partire dal primo febbraio, un aumento della retta per gli utenti inseriti presso le Comunità Alloggio (65 posti);
- Servizio di trasporto di utenti disabili per le tratte di percorrenza verso i centri di servizi e per le attività della Nostra Famiglia (già dal 2020);
- Area disabilità e non autosufficienza: l'incremento dell'attività è imputabile ad un generale aggravamento dei profili di gravità degli utenti. Si registra inoltre l'aumento rispetto al 2020 di n.1 posto presso il Centro Diurno «La Rosa dei Venti» di Mogliano, l'imputazione a questi conti di costo del trasporto presso il Centro Diurno «Il Quadrifoglio» di Treviso precedentemente gestito in appalto e l'aumento degli utenti beneficiari del servizio trasporto. Il servizio infine stima un incremento del tasso di occupazione dei servizi diurni rispetto a quanto rilevato a consuntivo 2019.

Per il bilancio economico del distretto di Treviso si evidenzia infine che:

- i progetti finanziati incrementano il valore della produzione per ca. 1,7 milioni di euro, corrispondentemente sono stati rilevati i relativi costi;
- per l'intera provincia 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.
- per il polo disabilità GRIS sono stati imputati i costi per le attività di gestione diretta di utenti disabili e i corrispondenti ricavi dei contributi utenti per retta giornaliera e quota alberghiera. La quota di questa attività è stimata in costante riduzione, in quanto non è previsto un turn over degli ospiti. L'area rimane a pareggio.

Alla luce della recente sentenza Consiglio di Stato n. 6926/2020, nel corso del 2021 l'uoc servizi sociali dovrà comunicare eventuali scostamenti con i relativi effetti in carico agli enti comunali.

## 6.2 Distretto di Pieve di Soligo

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2019	Analisi Scostamenti	
			importo	in valore %
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>10.140.344,83</b>	<b>8.055.760,51</b>	<b>2.084.584,32</b>	<b>25,9%</b>
1) Contributi in c/esercizio	9.081.019,11	6.767.562,26	2.313.456,85	34,2%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	957.178,00	957.178,00	-	0,0%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	8.123.841,11	5.810.384,26	2.313.456,85	39,8%
6) Contributi da altri soggetti pubblici	8.123.841,11	5.810.384,26	2.313.456,85	39,8%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-	-	-
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	288.117,32	820.110,64	-531.993,32	-64,9%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	-
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	575.783,85	446.994,40	128.789,45	28,8%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	-	-	-	-
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	13.324,55	18.988,45	-5.663,90	-29,8%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	182.100,00	2.104,76	179.995,24	8551,8%
<b>Totale A)</b>	<b>10.140.344,83</b>	<b>8.055.760,51</b>	<b>2.084.584,32</b>	<b>25,9%</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>10.071.330,06</b>	<b>7.885.026,55</b>	<b>2.186.303,51</b>	<b>27,7%</b>
1) Acquisti di beni	6.120,00	5.764,34	355,66	6,2%
a) Acquisti di beni sanitari	1.020,00	1.025,60	-5,60	-0,5%
b) Acquisti di beni non sanitari	5.100,00	4.738,74	361,26	7,6%
2) Acquisti di servizi sanitari	7.534.585,82	5.672.469,09	1.862.116,73	32,8%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	201.203,18	156.907,17	44.296,01	28,2%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	6.813.882,64	4.467.929,48	2.345.953,16	52,5%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	519.500,00	1.039.159,82	-519.659,82	-50,0%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	-	8.472,62	-8.472,62	-100,0%
3) Acquisti di servizi non sanitari	1.078.567,39	713.783,28	364.784,11	51,1%
a) Servizi non sanitari	1.058.567,39	703.317,62	355.249,77	50,5%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	10.000,00	-	10.000,00	-
c) Formazione	10.000,00	10.465,66	-465,66	-4,4%
4) Manutenzione e riparazione	4.650,00	4.667,48	-17,48	-0,4%
5) Godimento di beni di terzi	72.684,41	72.683,51	0,90	0,0%
6) Costi del personale	1.144.170,18	1.019.556,28	124.613,90	12,2%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	-	22,88	-22,88	-100,0%
c) Personale comparto ruolo sanitario	284.265,66	267.576,55	16.689,11	6,2%
d) Personale dirigente altri ruoli	100.301,52	99.857,23	444,29	0,4%
e) Personale comparto altri ruoli	759.603,00	652.099,62	107.503,38	16,5%
7) Oneri diversi di gestione	39.100,00	28.103,81	10.996,19	39,1%
8) Ammortamenti	81.242,14	55.242,09	26.000,05	47,1%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	27.407,04	38.658,04	-11.251,00	-29,1%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	53.835,10	8.835,10	45.000,00	509,3%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	-	7.748,95	-7.748,95	-100,0%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	99.817,42	-99.817,42	-100,0%
10) Variazione delle rimanenze	-	-	-	-
11) Accantonamenti	110.210,12	212.939,25	-102.729,13	-48,2%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	105.252,59	207.981,72	-102.729,13	-49,4%
d) Altri accantonamenti	4.957,53	4.957,53	-	0,0%
<b>Totale B)</b>	<b>10.071.330,06</b>	<b>7.885.026,55</b>	<b>2.186.303,51</b>	<b>27,7%</b>
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>69.014,77</b>	<b>170.733,96</b>	<b>-101.719,19</b>	<b>-59,6%</b>

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2019	Analisi Scostamenti	
			importo	in valore %
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	-	-	-	-
Totale C)	-	-	-	-
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	-	-	-	-
Totale D)	-	-	-	-
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	-	-104.147,17	104.147,17	-100,0%
1) Proventi straordinari	-	233.344,04	-233.344,04	-100,0%
a) Plusvalenze	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	-	233.344,04	-233.344,04	-100,0%
2) Oneri straordinari	-	337.491,21	-337.491,21	-100,0%
a) Minusvalenze	-	-	-	-
b) Altri oneri straordinari	-	337.491,21	-337.491,21	-100,0%
Totale E)	-	-104.147,17	104.147,17	-100,0%
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>69.014,77</b>	<b>66.586,79</b>	<b>2.427,98</b>	<b>3,6%</b>
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>69.014,77</b>	<b>66.586,79</b>	<b>2.427,98</b>	<b>3,6%</b>
1) IRAP	69.014,77	66.586,79	2.427,98	3,6%
a) IRAP relativa a personale dipendente	67.014,77	63.662,85	3.351,92	5,3%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	2.000,00	2.923,94	-923,94	-31,6%
2) IRES	-	-	-	-
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-
Totale Y)	69.014,77	66.586,79	2.427,98	3,6%
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	-	-	-	-

Il bilancio preventivo sociale 2021 del distretto di Pieve di Soligo, è stato approvato da parte del Comitato dei Sindaci nel mese di dicembre 2020. Viene confermata la quota pro capite indistinta 2019 di €17,34.

La 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).

Sul distretto di Pieve di Soligo inoltre le amministrazioni contribuiscono con quote vincolate per:

- 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).

L'analisi del valore della produzione evidenzia:

- un incremento rispetto al 2019 per l'attività relativa a disabilità e non autosufficienza, registrato in tutti i distretti.
- un maggior costo per personale dipendente correlato all'attivazione nel 2020 della delega minori;
- per i servizi l'incremento del monte ore di assistenza scolastica per minori disabili, l'aumento per il servizio trasporto minori disabili e una maggior utenza presso le comunità alloggio disabili.

## 6.2 Distretto di Asolo

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2019	Analisi Scostamenti	
			importo	in valore %
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>9.869.989,91</b>	<b>10.274.174,61</b>	<b>-404.184,70</b>	<b>-3,9%</b>
1) Contributi in c/esercizio	8.881.729,83	8.679.153,58	202.576,25	2,3%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	1.143.715,32	1.143.715,32	-	0,0%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	7.738.014,51	7.535.438,26	202.576,25	2,7%
6) Contributi da altri soggetti pubblici	7.738.014,51	7.535.438,26	202.576,25	2,7%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-	-	-
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	986.532,92	1.592.743,76	-606.210,84	-38,1%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	-
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	-	0,09	-0,09	-100,0%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	-	-	-	-
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	227,16	454,60	-227,44	-50,0%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	1.500,00	1.822,58	-322,58	-17,7%
<b>Totale A)</b>	<b>9.869.989,91</b>	<b>10.274.174,61</b>	<b>-404.184,70</b>	<b>-3,9%</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>9.807.489,91</b>	<b>9.739.797,61</b>	<b>67.692,30</b>	<b>0,7%</b>
1) Acquisti di beni	35.149,65	30.510,00	4.639,65	15,2%
b) Acquisti di beni non sanitari	35.149,65	30.510,00	4.639,65	15,2%
2) Acquisti di servizi sanitari	8.168.163,99	6.972.805,80	1.195.358,19	17,1%
h) Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale	121.300,00	123.529,95	-2.229,95	-1,8%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	7.275.840,12	6.404.681,12	871.159,00	13,6%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	684.833,05	430.746,30	254.086,75	59,0%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	86.190,82	13.848,43	72.342,39	522,4%
3) Acquisti di servizi non sanitari	521.546,06	1.163.764,70	-642.218,64	-55,2%
a) Servizi non sanitari	407.420,18	1.154.857,47	-747.437,29	-64,7%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	112.825,88	6.191,08	106.634,80	1722,4%
c) Formazione	1.300,00	2.716,15	-1.416,15	-52,1%
4) Manutenzione e riparazione	1.000,00	1.000,00	-	0,0%
6) Costi del personale	881.750,51	934.070,32	-52.319,81	-5,6%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	5.500,00	6.462,36	-962,36	-14,9%
c) Personale comparto ruolo sanitario	396.500,00	387.744,86	8.755,14	2,3%
d) Personale dirigente altri ruoli	32.000,00	32.063,38	-63,38	-0,2%
e) Personale comparto altri ruoli	447.750,51	507.799,72	-60.049,21	-11,8%
7) Oneri diversi di gestione	39.000,00	28.163,82	10.836,18	38,5%
8) Ammortamenti	227,16	454,60	-227,44	-50,0%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	227,16	454,60	-227,44	-50,0%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-	-
10) Variazione delle rimanenze	-	-	-	-
11) Accantonamenti	160.652,54	609.028,37	-448.375,83	-73,6%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	159.801,54	608.177,40	-448.375,86	-73,7%
d) Altri accantonamenti	851,00	850,97	0,03	0,0%
<b>Totale B)</b>	<b>9.807.489,91</b>	<b>9.739.797,61</b>	<b>67.692,30</b>	<b>0,7%</b>
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>62.500,00</b>	<b>534.377,00</b>	<b>-471.877,00</b>	<b>-88,3%</b>

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2019	Analisi Scostamenti	
			importo	in valore %
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-	-	-	-
Totale C)	-	-	-	-
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-
Totale D)	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-	-471.072,49	471.072,49	-100,0%
1) Proventi straordinari	-	233.885,49	-233.885,49	-100,0%
a) Plusvalenze	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	-	233.885,49	-233.885,49	-100,0%
2) Oneri straordinari	-	704.957,98	-704.957,98	-100,0%
a) Minusvalenze	-	-	-	-
b) Altri oneri straordinari	-	704.957,98	-704.957,98	-100,0%
Totale E)	-	-471.072,49	471.072,49	-100,0%
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>62.500,00</b>	<b>63.304,51</b>	<b>-804,51</b>	<b>-1,3%</b>
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	62.500,00	63.304,51	-804,51	-1,3%
1) IRAP	62.500,00	63.304,51	-804,51	-1,3%
a) IRAP relativa a personale dipendente	60.000,00	59.624,55	375,45	0,6%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	2.500,00	3.679,96	-1.179,96	-32,1%
2) IRES	-	-	-	-
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-
Totale Y)	62.500,00	63.304,51	-804,51	-1,3%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-	-	-	-

Il bilancio preventivo sociale 2021 del distretto di Asolo verrà approvato da parte del Comitato dei Sindaci nel corso del 2021.

La stima del preventivo è stata effettuata confermando la quota pro capite indistinta 2020 di €23,10. La 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, trasporto assistito per alunni disabili presso l'Associazione "La Nostra Famiglia" di Conegliano (prevista l'attivazione nel 2021) 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.

Dalla comparazione dei valori di produzione suddivisi in base alla tipologia di attività, si evidenzia che la riduzione del valore della produzione è determinata dalla contrazione della quota di attività legata ai finanziamenti vincolati, principalmente imputabile al trasferimento diretto ai Comuni da parte degli enti interessati.