

**Relazione del Direttore Generale al
Bilancio Preventivo
Anno 2022
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 2022 | 32 |
| 4.3 Project Financing | 41 |
| 5. PIANO INVESTIMENTI | 43 |
| 5.1 Breve analisi di contesto | 43 |
| 5.2 Area tecnologie sanitarie ed informatiche | 49 |
| 5.3 Edilizia | 49 |
| 5.4 Impatto Covid | 50 |
| 6. PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI | 51 |
| 7. BILANCIO PREVENTIVO DELL'AREA SOCIALE | 52 |
| 7.1 Distretto di Treviso | 52 |
| 7.2 Distretto di Pieve di Soligo | 55 |
| 7.3 Distretto di Asolo | 57 |

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 2022 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. 32246 del 07.12.2021.

Nella proposta di BEP 2022 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".
- decreto Ministero della Salute 12 agosto 2021;
- Decreto legge n. 73 del 25/05/2021 Misure urgenti connesse all'emergenza da COVID-19, per le imprese, il lavoro, i giovani, la salute e i servizi territoriali, convertito in legge con modificazioni dalla Legge n. 106 del 23/07/2021;

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 quinques 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”;
 - DGRV 925 el 05 luglio 2021 Erogatori ospedalieri privati accreditati: criteri e determinazione dei tetti di spesa per il triennio 2021-2023 per l'assistenza ospedaliera e specialistica ambulatoriale erogata nei confronti dei cittadini sia residenti nel Veneto che non residenti nel Veneto;
 - DGRV 929 del 20/07/2021 Fondo per il finanziamento degli investimenti degli enti del SSR;
 - DGRV n. 1237 del 14 settembre 2021 Assegnazione agli Enti del SSR della Regione del Veneto delle risorse per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza per l'anno 2021;
 - DGRV n. 1608 del 29 novembre 2021 Implementazione della sperimentazione del modello di sviluppo della DGR n. 739/2015 nel quadro degli indirizzi programmatori di cui alla DGR n. 1608/2021;
 - DGRV n. 759 del 15 giugno 2021 Disposizioni in merito all'aggiornamento del Piano Operativo Regionale per il recupero delle liste di attesa, approvato con dgr n. 1329 dell'8 settembre 2020. Art. 29, comma 9, del d.l. 14 agosto 2020, n. 104, convertito in legge, con modificazioni, dall'art. 1, comma 1, della l. 13 ottobre 2020, n. 126 e art. 26 del d.l. 25 maggio 2021, n. 73;
 - DGRV n. 1293 del 21 settembre 2021 DGR 759/2021. Modalità di finanziamento dei Piani per il recupero delle prestazioni sanitarie sospese per l'esercizio 2021.

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 Ulss è quello di garantire, nel proprio ambito territoriale, i Livelli Essenziali di Assistenza e di realizzare le finalità del Servizio Socio-Sanitario Regionale, impiegando 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.

Il territorio dell’Azienda Ulss 2 Marca Trevigiana comprende:

- n. 94 Comuni con una popolazione residente al 01.01.2021 pari a 880.417 abitanti, di cui 92.110 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 struttura riabilitativa monospecialistica: Ospedale Motta di Livenza.
 - 1 struttura riabilitativa monospecialistica IRCSS: “Medea” Istituto La Nostra Famiglia: sede di Conegliano e sede di Pieve di Soligo.
 - 2 ospedali privati: C.C. Giovanni XXIII e O.CL. San Camillo;
 - 1 struttura monospecialistica di riabilitazione Psichiatrica: C.C. Park Villa Napoleon
- n. 4 Distretti Socio-Sanitari articolati 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.
- n. 1 Dipartimento di Salute Mentale
- n. 1 Dipartimento di Prevenzione
- 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, Pieve del Grappa, Pederobba, Valdobbiadene, Treviso e Mogliano Veneto);
 - 2 Hospice (Casa Antica Fonte a Vittorio Veneto e Casa dei Gelsi a Treviso);

Popolazione residente per Comune al 01.01.2021 (fonte:Istat)

| COMUNE | N. RESIDENTI |
|-----------------------|---------------------|
| Altivole | 7.084 |
| Arcade | 4.503 |
| Asolo | 9.057 |
| Borso del Grappa | 5.909 |
| Breda di Piave | 7.665 |
| Caerano di San Marco | 7.899 |
| Cappella Maggiore | 4.651 |
| Carbonera | 11.238 |
| Casale sul Sile | 13.149 |
| Casier | 11.335 |
| Castelcucco | 2.287 |
| Castelfranco Veneto | 33.357 |
| Castello di Godego | 7.123 |
| Cavaso del Tomba | 2.863 |
| Cessalto | 3.833 |
| Chiarano | 3.647 |
| Cimadolmo | 3.377 |
| Cison di Valmarino | 2.582 |
| Codognè | 5.296 |
| Colle Umberto | 5.067 |
| Conegliano | 34.480 |
| Cordignano | 6.899 |
| Cornuda | 6.293 |
| Crocetta del Montello | 6.080 |
| Farra di Soligo | 8.521 |
| Follina | 3.658 |
| Fontanelle | 5.654 |
| Fonte | 5.989 |
| Fregona | 2.819 |
| Gaiarine | 6.021 |
| Giavera del Montello | 5.185 |
| Godega di Sant'Urbano | 5.918 |
| Gorgo al Monticano | 4.039 |
| Istrana | 9.181 |
| Loria | 9.272 |
| Mansuè | 4.985 |
| Mareno di Piave | 9.608 |
| Maser | 5.129 |
| Maserada sul Piave | 9.217 |
| Meduna di Livenza | 2.925 |
| Miane | 3.163 |

| COMUNE | N. RESIDENTI |
|---------------------------|---------------------|
| Mogliano Veneto | 27.561 |
| Monastier di Treviso | 4.438 |
| Monfumo | 1.305 |
| Montebelluna | 31.129 |
| Morgano | 4.424 |
| Moriago della Battaglia | 2.811 |
| Motta di Livenza | 10.641 |
| Nervesa della Battaglia | 6.583 |
| Oderzo | 20.344 |
| Ormelle | 4.480 |
| Orsago | 3.859 |
| Paese | 22.026 |
| Pederobba | 7.334 |
| Pieve del Grappa | 6.550 |
| Pieve di Soligo | 11.805 |
| Ponte di Piave | 8.285 |
| Ponzano Veneto | 12.910 |
| Portobuffolè | 739 |
| Possagno | 2.196 |
| Povegliano | 5.097 |
| Preganziol | 16.896 |
| Quinto di Treviso | 9.945 |
| Refrontolo | 1.696 |
| Resana | 9.407 |
| Revine Lago | 2.109 |
| Riese Pio X | 10.938 |
| Roncade | 14.668 |
| Salgareda | 6.596 |
| San Biagio di Callalta | 12.795 |
| San Fior | 6.875 |
| San Pietro di Feletto | 5.092 |
| San Polo di Piave | 4.946 |
| Santa Lucia di Piave | 9.120 |
| San Vendemiano | 9.897 |
| San Zenone degli Ezzelini | 7.317 |
| Sarmede | 2.975 |
| Segusino | 1.838 |
| Sernaglia della Battaglia | 6.171 |
| Silea | 10.195 |
| Spresiano | 12.313 |
| Susegana | 11.707 |
| Tarzo | 4.228 |

| COMUNE | N. RESIDENTI |
|------------------------------------|---------------------|
| Trevignano | 10.704 |
| Treviso | 84.837 |
| Valdobbiadene | 10.140 |
| Vazzola | 6.858 |
| Vedelago | 16.491 |
| Vidor | 3.672 |
| Villorba | 17.768 |
| Vittorio Veneto | 27.479 |
| Volpago del Montello | 10.083 |
| Zenson di Piave | 1.729 |
| Zero Branco | 11.457 |
| TOTALE PROVINCIA DI TREVISO | 880.417 |

Popolazione per fasce d'età 01.01.2021 (fonte:Istat)

| Fascia di Età | Residenti |
|----------------------|------------------|
| <i>0 anni</i> | 6.192 |
| <i>1 - 4 anni</i> | 27.327 |
| <i>5 - 14 anni</i> | 84.665 |
| <i>15 - 24 anni</i> | 89.879 |
| <i>25 - 44 anni</i> | 196.972 |
| <i>45 - 64 anni</i> | 275.367 |
| <i>65 - 74 anni</i> | 99.146 |
| <i>Oltre 75 anni</i> | 100.869 |
| Totale | 880.417 |

Nella Provincia di Treviso la popolazione straniera residente è pressoché costante e rappresenta il 10,5% del totale dei residenti.

L'indice di vecchiaia è in costante crescita passando da 1,58 nel 2019, a 1,64 nel 2020 e attestandosi ora a 1,69 nel 2021. Così come il tasso di natalità per mille è in diminuzione, passando da 7,48‰ nel 2018, a 7,01‰ nel 2019 ed infine 7,00 ‰ nel 2020.

3. ANALISI GESTIONALE

3.1 Obiettivi attesi e risultati attesi

L'azienda Ulss n. 2 Marca Trevigiana si riserva di predisporre nel prossimo mese di gennaio il PIAO, Piano Integrato di attività e organizzazione che dovrebbe sostituire il "Piano delle Performance 2022-2024 e Documento delle Direttive 2022" ovvero il principale documento di programmazione aziendale triennale che definisce gli obiettivi strategici e operativi aziendali da perseguire, compatibilmente con l'evoluzione della situazione emergenziale legata al COVID 19. Alla fine di quest'anno, infatti, la pandemia è ancora presente e in tale contesto il principale obiettivo che l'Azienda si prefigge è quello di rispondere nel modo più efficace possibile alla domanda di salute della popolazione del territorio di riferimento, tenendo conto delle indicazioni nazionali e regionali costantemente aggiornate in base all'andamento della pandemia.

Il percorso di programmazione e budget 2022 dell'Azienda Ulss 2 ha avuto inizio dal mese di novembre 2021 ed è tutt'ora in corso pertanto, fino all'emanazione del prossimo Piano Performance e Documento Direttive, vengono confermati gli obiettivi strategici contenuti nel Piano Performance 2021-2023 approvato con deliberazione del Direttore Generale n. 107 del 28.01.202, ovvero:

1. Attuazione della programmazione Regionale
2. Sviluppo dell'Azienda Provinciale
3. Sviluppo della Rete Infrastrutturale Aziendale
4. Umanizzazione dei servizi per il cittadino
5. Potenziare l'offerta formativa universitaria.

Per quanto riguarda la programmazione Regionale, 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 2022, l'Azienda ULSS 2 Marca Trevigiana continuerà a perseguire gli obiettivi di salute assegnati con deliberazione di Giunta Regionale n. 958 del 13.07.2021 "*Determinazione degli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi per le Aziende e Istituti del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2021*" recepiti nella programmazione aziendale con la delibera DG n. 1199 del 24.06.2021 di approvazione del budget per struttura tecnico funzionale e per centro di responsabilità anno 2021 dell'azienda Ulss n. 2 Marca Trevigiana, così come aggiornati da delibera del DG n. 2064 del 28.10.2021.

4. IL BILANCIO DI PREVISIONE

4.1 Il Bilancio Preventivo dell'Area Sanitaria

| SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013 | PREVENTIVO 2022 | CONSUNTIVO 2020 | Analisi Scostamenti | |
|--|-------------------------|-------------------------|-----------------------|---------------|
| | | | importo | in valore % |
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | 1.665.287.981,90 | 1.663.413.030,45 | 1.874.951,45 | 0,1% |
| 1) Contributi in c/esercizio | 1.479.571.562,64 | 1.488.563.603,57 | -8.992.040,93 | -0,6% |
| a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale | 1.470.703.012,00 | 1.475.606.279,05 | -4.903.267,05 | -0,3% |
| b) Contributi in c/esercizio - extra fondo | 8.363.197,65 | 11.800.356,84 | -3.437.159,19 | -29,1% |
| 1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati | 525.683,45 | 105.300,20 | 420.383,25 | 399,2% |
| 2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA | - | 3.149.091,67 | -3.149.091,67 | -100,0% |
| 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 | - | - | - | - |
| 5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) | - | 20.408,00 | -20.408,00 | -100,0% |
| 6) Contributi da altri soggetti pubblici | 7.837.514,20 | 8.525.556,97 | -688.042,77 | -8,1% |
| c) Contributi in c/esercizio - per ricerca | 8.000,00 | 14.817,27 | -6.817,27 | -46,0% |
| 1) da Ministero della Salute per ricerca corrente | - | - | - | - |
| 2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata | - | - | - | - |
| 3) da Regione e altri soggetti pubblici | 8.000,00 | 14.817,27 | -6.817,27 | -46,0% |
| 4) da privati | - | - | - | - |
| d) Contributi in c/esercizio - da privati | 497.352,99 | 1.142.150,41 | -644.797,42 | -56,5% |
| 2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti | -2.300.000,00 | -16.689.144,44 | 14.389.144,44 | -86,2% |
| 3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti | 2.226.470,41 | 4.535.598,67 | -2.309.128,26 | -50,9% |
| 4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria | 113.207.575,00 | 109.068.073,91 | 4.139.501,09 | 3,8% |
| a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche | 75.506.088,00 | 75.162.345,57 | 343.742,43 | 0,5% |
| b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia | 18.144.400,00 | 12.382.208,48 | 5.762.191,52 | 46,5% |
| c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro | 19.557.087,00 | 21.523.519,86 | -1.966.432,86 | -9,1% |
| 5) Concorsi, recuperi e rimborsi | 12.157.031,00 | 13.869.743,27 | -1.712.712,27 | -12,3% |
| 6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) | 23.749.092,31 | 22.332.145,08 | 1.416.947,23 | 6,3% |
| 7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio | 35.036.250,54 | 29.160.615,85 | 5.875.634,69 | 20,1% |
| 8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni | - | - | - | - |
| 9) Altri ricavi e proventi | 1.640.000,00 | 12.572.394,54 | -10.932.394,54 | -87,0% |
| Totale A) | 1.665.287.981,90 | 1.663.413.030,45 | 1.874.951,45 | 0,1% |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | 1.765.158.674,41 | 1.632.956.156,40 | 132.202.518,01 | 8,1% |
| 1) Acquisti di beni | 296.756.104,92 | 260.135.915,65 | 36.620.189,27 | 14,1% |
| a) Acquisti di beni sanitari | 291.776.191,96 | 255.708.169,62 | 36.068.022,34 | 14,1% |
| b) Acquisti di beni non sanitari | 4.979.912,97 | 4.427.746,03 | 552.166,94 | 12,5% |
| 2) Acquisti di servizi sanitari | 730.427.845,04 | 677.022.769,12 | 53.405.075,92 | 7,9% |
| a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base | 107.542.238,73 | 103.988.642,53 | 3.553.596,20 | 3,4% |
| b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica | 84.198.815,98 | 85.871.283,83 | -1.672.467,85 | -1,9% |
| c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale | 77.919.822,85 | 69.324.804,18 | 8.595.018,67 | 12,4% |
| d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa | 11.617.327,00 | 8.093.673,10 | 3.523.653,90 | 43,5% |
| e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa | 11.884.806,40 | 11.673.646,61 | 211.159,79 | 1,8% |
| f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica | 6.822.381,43 | 6.550.507,39 | 271.874,04 | 4,2% |
| g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera | 148.296.002,71 | 142.213.590,59 | 6.082.412,12 | 4,3% |

| SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013 | PREVENTIVO 2022 | CONSUNTIVO 2020 | Analisi Scostamenti | |
|---|-------------------------|-------------------------|------------------------|----------------|
| | | | importo | in valore % |
| h) Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale | 14.323.246,00 | 12.260.749,54 | 2.062.496,46 | 16,8% |
| i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F | 24.082.543,00 | 20.572.695,00 | 3.509.848,00 | 17,1% |
| j) Acquisti prestazioni termali in convenzione | 704.753,00 | 838.427,00 | -133.674,00 | -15,9% |
| k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario | 14.102.851,88 | 11.609.333,58 | 2.493.518,30 | 21,5% |
| l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria | 139.500.706,86 | 123.223.278,81 | 16.277.428,05 | 13,2% |
| m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia) | 13.659.281,78 | 9.534.350,46 | 4.124.931,32 | 43,3% |
| n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari | 25.918.223,57 | 27.225.460,75 | -1.307.237,18 | -4,8% |
| o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosan | 13.265.544,19 | 16.656.334,32 | -3.390.790,13 | -20,4% |
| p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria | 36.589.299,66 | 27.385.991,43 | 9.203.308,23 | 33,6% |
| q) Costi per differenziale Tariffe TUC | - | - | - | - |
| 3) Acquisti di servizi non sanitari | 138.883.399,56 | 114.058.120,66 | 24.825.278,90 | 21,8% |
| a) Servizi non sanitari | 137.107.627,59 | 112.527.560,95 | 24.580.066,64 | 21,8% |
| b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie | 998.304,39 | 1.154.036,97 | -155.732,58 | -13,5% |
| c) Formazione | 777.467,58 | 376.522,74 | 400.944,84 | 106,5% |
| 4) Manutenzione e riparazione | 30.934.145,00 | 26.600.932,86 | 4.333.212,14 | 16,3% |
| 5) Godimento di beni di terzi | 39.703.366,95 | 40.831.543,35 | -1.128.176,40 | -2,8% |
| 6) Costi del personale | 440.475.911,51 | 437.257.111,57 | 3.218.799,94 | 0,7% |
| a) Personale dirigente medico | 138.993.819,82 | 135.488.749,33 | 3.505.070,49 | 2,6% |
| b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico | 11.592.838,09 | 12.440.923,82 | -848.085,73 | -6,8% |
| c) Personale comparto ruolo sanitario | 191.076.180,64 | 193.331.179,13 | -2.254.998,49 | -1,2% |
| d) Personale dirigente altri ruoli | 2.902.192,83 | 2.903.997,52 | -1.804,69 | -0,1% |
| e) Personale comparto altri ruoli | 95.910.880,14 | 93.092.261,77 | 2.818.618,37 | 3,0% |
| 7) Oneri diversi di gestione | 6.563.242,00 | 5.638.645,08 | 924.596,92 | 16,4% |
| 8) Ammortamenti | 46.175.678,99 | 36.058.057,94 | 10.117.621,05 | 28,1% |
| a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali | 2.728.449,89 | 3.371.754,30 | -643.304,41 | -19,1% |
| b) Ammortamenti dei Fabbricati | 13.708.374,96 | 13.316.580,02 | 391.794,94 | 2,9% |
| c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali | 29.738.854,13 | 19.369.723,62 | 10.369.130,51 | 53,5% |
| 9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti | 450.000,00 | 1.075.285,75 | -625.285,75 | -58,2% |
| 10) Variazione delle rimanenze | - | -3.441.941,42 | 3.441.941,42 | -100,0% |
| a) Variazione delle rimanenze sanitarie | - | -3.868.006,38 | 3.868.006,38 | -100,0% |
| b) Variazione delle rimanenze non sanitarie | - | 426.064,96 | -426.064,96 | -100,0% |
| 11) Accantonamenti | 34.788.980,43 | 37.719.715,84 | -2.930.735,41 | -7,8% |
| a) Accantonamenti per rischi | 7.000.000,00 | 12.311.281,58 | -5.311.281,58 | -43,1% |
| b) Accantonamenti per premio operosità | 837.923,44 | 1.064.631,67 | -226.708,23 | -21,3% |
| c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati | 2.979.552,76 | 2.489.708,55 | 489.844,21 | 19,7% |
| d) Altri accantonamenti | 23.971.504,23 | 21.854.094,04 | 2.117.410,19 | 9,7% |
| Totale B) | 1.765.158.674,40 | 1.632.956.156,40 | 132.202.518,00 | 8,1% |
| DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B) | -99.870.692,50 | 30.456.874,05 | -130.327.566,55 | -427,9% |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI | - | -34.600,71 | 34.600,71 | -100,0% |
| 1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari | - | 3.919,39 | -3.919,39 | -100,0% |
| 2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari | - | 38.520,10 | -38.520,10 | -100,0% |
| Totale C) | - | -34.600,71 | 34.600,71 | -100,0% |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | - | - | - | - |
| 1) Rivalutazioni | - | - | - | - |
| 2) Svalutazioni | - | - | - | - |
| Totale D) | - | - | - | - |

| SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013 | PREVENTIVO 2022 | CONSUNTIVO 2020 | Analisi Scostamenti | |
|---|------------------------|----------------------|------------------------|------------------|
| | | | importo | in valore % |
| E) PROVENTI ONERI STRAORDINARI | -9.582,25 | 1.315.858,80 | -1.325.441,05 | -100,7% |
| 1) Proventi straordinari | - | 9.479.157,41 | -9.479.157,41 | -100,0% |
| a) Plusvalenze | - | 464.155,63 | -464.155,63 | -100,0% |
| b) Altri proventi straordinari | - | 9.015.001,78 | -9.015.001,78 | -100,0% |
| 2) Oneri straordinari | 9.582,25 | 8.163.298,61 | -8.153.716,36 | -99,9% |
| a) Minusvalenze | - | - | - | - |
| b) Altri oneri straordinari | 9.582,25 | 8.163.298,61 | -8.153.716,36 | -99,9% |
| Totale E) | -9.582,25 | 1.315.858,80 | -1.325.441,05 | -100,7% |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A+B+C+D+E) | -99.880.274,75 | 31.738.132,14 | -131.618.406,89 | -414,7% |
| Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO | 32.721.533,03 | 31.602.028,26 | 1.119.504,77 | 3,5% |
| 1) IRAP | 31.321.533,03 | 30.357.007,26 | 964.525,77 | 3,2% |
| a) IRAP relativa a personale dipendente | 28.690.512,79 | 28.335.356,21 | 355.156,58 | 1,3% |
| b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente | 1.274.788,60 | 1.251.275,72 | 23.512,88 | 1,9% |
| c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia) | 1.356.231,64 | 770.375,33 | 585.856,31 | 76,0% |
| d) IRAP relativa ad attività commerciali | - | - | - | - |
| 2) IRES | 1.400.000,00 | 1.245.021,00 | 154.979,00 | 12,4% |
| 3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.) | - | - | - | - |
| Totale Y) | 32.721.533,03 | 31.602.028,26 | 1.119.504,77 | 3,5% |
| UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO | -132.601.807,78 | 136.103,88 | -132.737.911,66 | -97526,9% |

Di seguito si riporta una relazione per gli scostamenti tra bilancio preventivo 2022 e bilancio economico consuntivo 2020 maggiormente significativi rispetto ai dati di dettaglio degli schemi approvati.

- Risultato d'Esercizio

| | Bilancio consuntivo 2020 | Bilancio preventivo 2022 | Δ (V.A.) | Δ (V.%) |
|------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------|------------|
| Risultato di esercizio | 136.103,88 | -132.601.807,79 | -132.737.911,67 | -97526,91% |

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

L'analisi del preventivo anno 2022 è fortemente influenzata dai costi Covid, di cui si darà maggior dettaglio nello specifico paragrafo nel prosieguo della relazione.

Sembra opportuno però evidenziare l'impatto complessivo dei Costi per i macro aggregati del conto economico, raffrontando i valori di consuntivo al lordo e al netto Covid con le stime anno 2022.

| | CONSUNTIVO 2020 | | | PREVENTIVO 2022 | | |
|---|------------------|-----------------------|-----------------|------------------|-----------------------|-----------------|
| | totale | valore al netto covid | valore covid | totale | valore al netto covid | valore covid |
| RISULTATO DI ESERCIZIO | 136.103,88 | 28.298.150,54 | - 28.162.046,66 | - 132.601.807,79 | - 84.855.365,69 | - 47.746.442,09 |
| Risultato prima delle imposte (A- B +/- C +/- D +/- E) | 31.738.132,14 | 58.414.223,20 | - 26.676.091,06 | - 99.880.274,76 | - 52.853.959,14 | - 47.026.315,61 |
| Totale valore della produzione (A) | 1.663.413.030,45 | 1.635.143.837,41 | 28.269.193,04 | 1.665.287.981,90 | 1.662.585.386,95 | 2.702.594,95 |
| Totale costi della produzione (B) | 1.632.956.156,40 | 1.577.752.444,62 | 55.203.711,78 | 1.765.158.674,41 | 1.715.429.763,84 | 49.728.910,56 |
| Totale proventi e oneri finanziari (C) | - 34.600,71 | - 34.600,71 | - | - | - | - |
| Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D) | - | - | - | - | - | - |
| Totale proventi e oneri straordinari (E) | 1.315.858,80 | 1.057.431,12 | 258.427,68 | - 9.582,25 | - 9.582,25 | - |
| Totale imposte e tasse | 31.602.028,26 | 30.116.072,66 | 1.485.955,60 | 32.721.533,03 | 32.001.406,55 | 720.126,48 |

L'azienda nel 2020 ha beneficiato di una parziale copertura dei costi Covid tramite specifiche assegnazioni regionali che hanno portato la perdita complessiva del conto economico Covid a - 28,162 milioni di euro. La contribuzione corrente ha coperto i restanti costi sostenuti. Per il 2020 pertanto la gestione corrente al netto dei costi Covid risultava in equilibrio e allineata nel risultato agli anni pregressi.

Nel preventivo per l'anno 2022 i costi Covid sono stati stimati sulla base all'andamento delle attività Covid del 2021 con un risultato di € - 47,746 milioni (nella previsione non sono previsti contributi dedicati a copertura). I costi correlati alla epidemia Covid, che per l'anno 2022 sono stati stimati per l'intero anno, si riferiscono all'acquisizione di specifici beni e servizi per la gestione dell'emergenza. I costi Covid vengono tracciati nel sistema contabile con una specifica commessa, per un maggior dettaglio si rimanda allo specifico paragrafo della relazione.

Il risultato del bilancio economico preventivo 2022 al netto dei costi COVID è di € -84.855.365,69.

Nel 2022 alcuni costi risultano fortemente incrementati tenuto conto che i servizi sono stati previsti a pieno regime di attività. Nel 2020 l'andamento dei costi risentiva invece di forti riduzioni dei periodi di lockdown nei corso dei quali l'attività era stata sospesa.

I costi 2022 inoltre risentono di fattori endogeni all'azienda, quali in particolare l'incremento delle materie prime.

L'azienda monitorerà attentamente i valori nel corso dell'esercizio per porre in essere tutte le azioni correttive necessarie.

Il risultato aziendale 2022 rimane condizionato da un livello di finanziamento regionale provvisorio (il fondo preventivato è quello assegnato per l'anno 2021) e risente della mancata contabilizzazione di specifici rimborsi per i costi correlati alla pandemia in corso.

Nella tabella sottostante sono riportate le variazioni dei costi maggiormente significative che influiscono sul risultato. Maggiori dettagli sono riportati nelle pagine seguenti.

- Valore della Produzione AZ9999

| | Bilancio consuntivo 2020 | Bilancio preventivo 2022 | Δ (V.A.) | Δ (V.%) |
|-------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------------|---------|
| Valore della produzione | 1.663.413.030,45 | 1.665.287.981,90 | 1.874.951,45 | 0,11% |

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

Contributi in conto esercizio

| | Bilancio consuntivo 2020 | Bilancio preventivo 2022 | Δ (V.A.) | Δ (V.%) |
|--|-----------------------------|-----------------------------|----------------|----------|
| A.1) Contributi in c/esercizio | 1.488.563.603,57 | 1.479.571.562,64 | -8.992.040,93 | -0,60% |
| A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale | 1.475.606.279,05 | 1.470.703.012,00 | -4.903.267,05 | -0,33% |
| A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto | 1.463.300.365,83 | 1.460.128.500,00 | -3.171.865,83 | -0,22% |
| A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto | 1.400.690.567,21 | 1.423.277.000,00 | 22.586.432,79 | 1,61% |
| A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione | 34.470.807,62 | 0,00 | -34.470.807,62 | -100,00% |
| A.1.A.1.3) Funzioni | 28.138.991,00 | 36.851.500,00 | 8.712.509,00 | 30,96% |
| A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato | 12.305.913,22 | 10.574.512,00 | -1.731.401,22 | -14,07% |
| A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo) | 11.800.356,84 | 8.363.197,65 | -3.437.159,19 | -29,13% |
| A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca | 14.817,27 | 8.000,00 | -6.817,27 | -46,01% |

Come previsto dalla circolare sul bilancio preventivo 2022:

- i valori per le risorse FSR indistinte (conto A.1.A.1) sono stati iscritti con riferimento alla DGR 1237/2021 con il seguente dettaglio:

| Finanziamenti a funzione | di cui pronto soccorso | Finanziamenti per quota capitaria | Finanziamenti a funzione per specificità territoriale ex Statuto Regionale | Stima Finanziamenti totali indistinti per LEA 2022 |
|--------------------------|------------------------|-----------------------------------|--|--|
| 36.851.500,00 | 11.485.000,00 | 1.423.277.000,00 | - | 1.460.128.500,00 |

e con il seguente dettaglio rispetto al 2020:

| | Preventivo 2022 | Consuntivo 2020 |
|--|------------------|--------------------------|
| Finanziamenti a funzione | 36.851.500,00 | 28.138.991,00 |
| <i>di cui Funzioni - Pronto Soccorso</i> | 11.485.000,00 | 9.700.000,00 |
| <i>di cui Funzioni - Altro</i> | 15.245.000,00 | 12.633.000,00 |
| <i>di cui Personale in servizio presso coordinamenti</i> | 381.000,00 | |
| <i>di cui Sistema trapianti</i> | 192.500,00 | nel 2020 tra i vincolati |
| <i>di cui FRAT</i> | 9.548.000,00 | nel 2020 tra i vincolati |
| <i>di cui Interaziendalità</i> | | 5.805.991,00 |
| Finanziamento indistinto per quota capitaria | 1.423.277.000,00 | 1.380.073.000,00 |

Non sono state registrate tra l'indistinta del 2022 le quote di compensazione per i beni/servizi scambiati con lo IOV presente presso il presidio ospedaliero di Castelfranco per un valore indicativo di 8 milioni di euro, oltre che le risorse assegnate nel 2021 a supporto dell'equilibrio economico finanziario e/o ad investimenti per ulteriori 9,7 milioni.

- la voce AA0032a "Finanziamento indistinto finalizzato da Regione - per investimenti" è stata compilata con i valori comunicati da Azienda Zero (pari a zero), così come la voce AA0032b "Finanziamento indistinto finalizzato da Regione - vincolati GSA" i cui ricavi vengono registrati da Azienda Zero e considerati a livello di consolidato regionale;
- la voce AA0040 è stata compilata inserendo la previsione dei costi di acquisto di medicinali innovativi e dei farmaci oncologici innovativi inserita nel conto B.1.A.1. per un valore di € 11.359.073,00,
- per i Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro (AA0170) è stata compresa la stima dell'assegnazione del FNNA per l'anno 2022;
- per gli Utilizzi dei fondi per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti (AA0270) sono stati previsti gli utilizzi di contributi vincolati di anni precedenti a copertura dei relativi costi stimati ed inseriti nel preventivo.

Il risultato del BEP 2022 deve essere valutato, pertanto, alla luce degli effettivi finanziamenti che potranno essere assegnati all'azienda ULSS 2, utili alla copertura dei costi COVID sostenuti ed, eventualmente anche dei costi emergenti per l'anno in esame. Si ricorda che nella stima del preventivo non sono state inserite assegnazioni per il COVID, che nel 2020 ammontano indicativamente a € 26 milioni.

Rettifica contributi c/ conto esercizio per destinazione a investimenti

| | Bilancio consuntivo 2020 | Bilancio preventivo 2022 | Δ (V.A.) | Δ (V.%) |
|--|-----------------------------|-----------------------------|---------------|---------|
| A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti | -16.689.144,44 | -2.300.000,00 | 14.389.144,44 | -86,22% |

Il valore è stato inserito sulla base delle indicazioni della circolare e corrispondentemente è stata indicata la fonte nella specifica colonna del piano investimenti.

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

| | Bilancio consuntivo 2020 | Bilancio preventivo 2022 | Δ (V.A.) | Δ (V.%) |
|--|-----------------------------|-----------------------------|---------------|---------|
| A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici | 80.698.598,02 | 79.321.586,00 | -1.377.012,02 | -1,71% |

I valori delle poste attive di mobilità intra ed extra regionale che confluiscono nell'aggregato in esame sono stati valorizzati per il 2022 da Azero per scorrimento sulla base dei flussi presenti da gennaio a settembre 2021 e da ottobre a dicembre 2020.

Per l'anno 2020 i valori erano fortemente influenzati dalla pandemia ovvero dalle chiusure delle strutture convertite al contrasto del COVID e dalle limitazioni negli spostamenti tra regioni. Situazioni che non si sono verificate nel 2021 o comunque non con la stessa intensità.

Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia

| | Bilancio consuntivo 2020 | Bilancio preventivo 2022 | Δ (V.A.) | Δ (V.%) |
|--|-----------------------------|-----------------------------|--------------|---------|
| A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia | 12.382.208,48 | 18.144.400,00 | 5.762.191,52 | 46,54% |

Le prestazioni di libera professione intramoenia per l'anno 2022 sono state stimate sulla base dell'andamento del fatturato del 2021.

I valori del 2020 risentono delle chiusure correlate alla pandemia che hanno comportato altresì la sospensione della possibilità di svolgere l'attività libero professionale da parte del personale medico.

Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)

| | Bilancio consuntivo 2020 | Bilancio preventivo 2022 | Δ (V.A.) | Δ (V.%) |
|--|-----------------------------|-----------------------------|--------------|---------|
| A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) | 22.332.145,08 | 23.749.092,31 | 1.416.947,23 | 6,34% |

Pur nella limitata diversità di valore si ricorda che l'anno 2020 risentiva dei minori introiti derivanti dalla chiusura per l'emergenza Covid. Inoltre, da settembre 2020, la quota fissa di 10 euro a titolo di compartecipazione dell'utente è stata abolita dall'art. 1, commi 446-448 della Legge n. 160 del 27/12/2019. Il minor valore degli incassi pesa sull'esercizio 2022 per l'intero anno. Nel 2021 all'azienda sono stati assegnati € 3,8 milioni a titolo di risorse indistinte per la copertura di parte del minor gettito per la soppressione del superticket (DGR 1896/2020).

- Costo della Produzione BZ9999

| | Bilancio consuntivo 2020 | Bilancio preventivo 2022 | Δ (V.A.) | Δ (V.%) |
|------------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------|---------|
| Costo della produzione | 1.632.956.156,40 | 1.765.158.674,41 | 132.202.518,01 | 8,10% |

Per un dettaglio si rimanda a quanto riportato sopra e al dettaglio nei punti successivi.

- Acquisti di Beni Sanitari BA0020

Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati

| | Bilancio consuntivo 2020 | Bilancio preventivo 2022 | Δ (V.A.) | Δ (V.%) |
|--------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|---------------|---------|
| Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati | 133.059.855,09 | 151.216.594,11 | 18.156.739,02 | 13,65% |

I valori inseriti per il 2022 sono le stime comunicate da Azienda Zero nella circolare con le istruzioni per la predisposizione del preventivo, cui sono stati sommati i costi Covid per € 1.971.370,11.

Dispositivi medici (esclusi i diagnostici in vitro)

| | Bilancio consuntivo 2020 | Bilancio preventivo 2022 | Δ (V.A.) | Δ (V.%) |
|----|-----------------------------|-----------------------------|--------------|---------|
| DM | 68.551.041,71 | 76.342.147,70 | 7.791.105,99 | 11,37% |

I valori inseriti per il 2022 sono le stime comunicate da Azienda Zero nella circolare con le istruzioni per la predisposizione del preventivo, cui sono stati sommati i costi Covid per € 4.971.586,39. Il valore comunicato da Azero è comprensivo dei costi per farmaci innovativi.

Dispositivi diagnostici in vitro

| | Bilancio consuntivo 2020 | Bilancio preventivo 2022 | Δ (V.A.) | Δ (V.%) |
|-----|-----------------------------|-----------------------------|--------------|---------|
| IVD | 17.521.164,28 | 19.058.065,46 | 1.536.901,18 | 8,77% |

I valori inseriti per il 2022 sono le stime comunicate da Azienda Zero nella circolare con le istruzioni per la predisposizione del preventivo, cui sono stati sommati i costi Covid per € 709.825,47.

Altri beni sanitari

| | Bilancio consuntivo 2020 | Bilancio preventivo 2022 | Δ (V.A.) | Δ (V.%) |
|---|-----------------------------|-----------------------------|--------------|---------|
| Sangue ed emocomponenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Prodotti dietetici | 1.245.293,53 | 1.296.213,67 | 50.920,14 | 4,09% |
| Materiali per la profilassi (vaccini) | 8.885.487,09 | 10.100.000,00 | 1.214.512,91 | 13,67% |
| Prodotti chimici | 326.911,06 | 359.868,27 | 32.957,21 | 10,08% |
| Materiali e prodotti per uso veterinario | 32.235,99 | 40.336,95 | 8.100,96 | 25,13% |
| Altri beni e prodotti sanitari | 2.279.152,67 | 2.643.760,57 | 364.607,90 | 16,00% |
| Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 23.807.028,20 | 30.719.205,23 | 6.912.177,03 | 29,03% |

I dati segnano un incremento per i materiali per la profilassi (vaccini), la cui stima di costo è correlata alle campagne vaccinali presunte per il 2022 e che erano state sospese nel 2020.

La variazione sui costi per Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della regione deriva dalla distribuzione per conto, oggi effettuata da Azienda Zero ed in forte incremento.

- Acquisti di Beni non sanitari BA0310

| | Bilancio consuntivo 2020 | Bilancio preventivo 2022 | Δ (V.A.) | Δ (V.%) |
|-------------------|-----------------------------|-----------------------------|------------|---------|
| Beni Non Sanitari | 4.427.746,03 | 4.979.912,97 | 552.166,94 | 12,47% |

Il valore del preventivo comprende € 61.227,82 peracquisti dedicati al Covid.

Gli incrementi rispetto al 2020 sono imputabili per € 206 mila al conto B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti per i quali sono stati stimati i maggiori costi per le materie prime.

Incrementano inoltre di € 200 mila i costi per Supporti informatici e cancelleria.

- Acquisti di Servizi Sanitari BA0400

Medicina di Base BA0410

| | Bilancio consuntivo 2020 | Bilancio preventivo 2022 | Δ (V.A.) | Δ (V.%) | Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali | Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati | Altro Incremento |
|--|--------------------------|--------------------------|--------------|---------|---|--|------------------|
| B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base | 103.988.642,53 | 107.542.238,73 | 3.553.596,20 | 3,42% | | | |
| B.2.A.1.1) - da convenzione | 103.671.078,53 | 107.231.179,73 | 3.560.101,20 | 3,43% | | | |
| B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG | 74.195.862,74 | 74.963.225,55 | 767.362,81 | 1,03% | | | |
| B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS | 19.116.150,76 | 18.867.954,18 | -248.196,58 | -1,30% | | | |
| B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale | 10.359.065,03 | 13.400.000,00 | 3.040.934,97 | 29,36% | | | |
| B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | |
| B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | 162.527,00 | 162.527,00 | 0,00 | | | | |
| B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale | 155.037,00 | 148.532,00 | -6.505,00 | -4,20% | | | |

Il valore complessivo dell'aggregato comprende la spesa sostenuta per mobilità intra ed extra regione per complessivi € 311.059, valore allineato a quanto rilevato nel 2020.

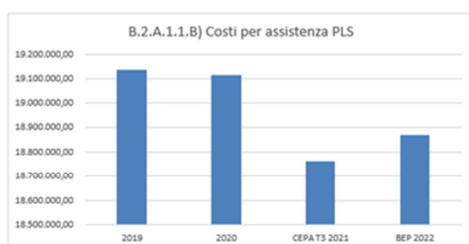
La stima dei costi per MMG nel valore complessivo rimane allineata all'anno 2020, ma si riduce rispetto ai valori di stima a finire dell'anno 2021. Il costo del preventivo 2022 comprende una parziale copertura delle zone carenti non assegnate nel 2021 a causa dell'assenza di medici. Si stima inoltre per il 2022 un incremento di riconoscimenti di forme associative e di personale di studio a supporto dei medici che accettano di incrementare i massimali a copertura delle carenze citate.

Il valore di costo dell'aggregato in parola risente della carenza dei medici, problematica di carattere generale, correlata alla programmazione nazionale degli ingressi alle scuole di specializzazione. A questo si somma l'acuirsi della situazione pandemica che sta rendendo difficile il reperimento di nuove risorse, anche tra i neolaureati appena iscritti agli ordini dei medici.

I valori Covid per gli MMG comprendono la previsione di spesa per tamponi antigenici (€ 22.980,07), per l'indennità infermieristica integrativa (€ 18.211,87), per l'effettuazione di vaccinazioni anti covid (€ 15.297,97) oltre al riconoscimento dell'organizzazione con mezzi a proprio carico per la vaccinazione anti covid (€ 310.429,69).

Mentre il valore dell'assistenza PLS si mantiene stabile, è stato stimato per la Continuità assistenziale un maggior costo ipotizzando per il 2022 un incremento degli organici ed una parziale diminuzione del ricorso a progettualità specifiche a supporto delle gravi carenze intercorse, in particolare, nel secondo semestre 2021. Il costo della continuità assistenziale comprende infine € 5.280.000 quale previsione per le USCA per le attività correlate al COVID, che nel 2020 erano pari a € 2.553.004,38.

Di seguito alcuni schemi dell'andamento nel tempo dei costi:



Farmaceutica BA0490

| | Bilancio consuntivo 2020 | Bilancio preventivo 2022 | Δ (V.A.) | Δ (V.%) | Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali | Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati | Altro Incremento |
|---|--------------------------|--------------------------|---------------|---------|---|--|------------------|
| B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica | 85.871.283,83 | 84.198.815,98 | -1.672.467,85 | -1,95% | | | |
| B.2.A.2.1) - da convenzione | 84.432.681,83 | 82.886.753,98 | -1.545.927,85 | -1,83% | | | |
| B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale | 1.062.592,00 | 1.019.072,00 | -43.520,00 | -4,10% | | | |
| B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione) | 376.010,00 | 292.990,00 | -83.020,00 | -22,08% | | | |

Il valore 2022 della spesa farmaceutica convenzionata è il valore comunicato con la circolare del preventivo da Azienda Zero.

Il costo rilevato a livello territoriale è influenzato dalla politica regionale in termini di DPC e dai costi complessivi degli acquisti di prodotti farmaceutici di cui si è già data evidenza nei punti precedenti.

Il dato della Farmaceutica territoriale è comprensivo altresì di € 1.019.072,00 per costi correlati alla mobilità intra regionale e di € 292.990,00 di mobilità extraregionale, in leggera riduzione rispetto all'anno 2020.

Assistenza Specialistica Ambulatoriale BA0530

| | Bilancio consuntivo 2020 | Bilancio preventivo 2022 | Δ (V.A.) | Δ (V.%) | Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali | Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati | Altro Incremento |
|---------------|--------------------------|--------------------------|--------------|---------|---|--|------------------|
| Specialistica | 69.324.804,18 | 77.919.822,85 | 8.595.018,67 | 12,40% | | | |

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

| | Bilancio consuntivo 2020 | Bilancio preventivo 2022 | Δ (V.A.) | Δ (V.%) | Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali | Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati | Altro Incremento |
|---|--------------------------|--------------------------|--------------|---------|---|--|------------------|
| B.2.A.3.1) Assistenza Specialistica Ambulatoriale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 16.407.838,00 | 17.431.466,00 | 1.023.628,00 | 6,24% | | | |
| B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 672.475,00 | 809.444,00 | 136.969,00 | 20,37% | | | |
| B.2.A.3.3) Assistenza Specialistica Ambulatoriale da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 6.326.951,54 | 8.990.454,45 | 2.663.502,91 | 42,10% | | | |
| B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | |
| B.2.A.3.5) Assistenza Specialistica Ambulatoriale da pubblico (Extraregione) | 7.293.464,00 | 6.834.776,00 | -458.688,00 | -6,29% | | | |
| B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione) | 518.537,00 | 411.857,00 | -106.680,00 | -20,57% | | | |

Rispetto al 2020 è in incremento il costo per la mobilità intra ed extra regionale. La stessa è stata comunicata da azienda zero e registrata sul preventivo, con un incremento rispettivamente di € 1 milione per l'intra e di € 136 mila per l'extra. Si ricorda che le modalità di stima, si basano sulla proiezione dei mesi da ottobre a dicembre 2020 e da gennaio-settembre 2021, che non risentono come il 2020 delle chiusure degli ospedali pubblici/privati registrati nei primi trimestri dell'anno 2020 e delle restrizioni della mobilità tra regioni.

Al conto B.2.A.3.3 prestazioni da pubblico della Regione si registrano i costi per l'attività specialistica resa dalla partecipata Oras Spa.

Per l'anno 2022 si è stimata l'erosione dell'intero budget. Nel 2020 l'attività resa da Oras aveva risentito di una forte contrazione per la pandemia Covid, che aveva pregiudicato l'attività ordinaria spostando inoltre le prestazioni rese dall'area cardiologia e neurologia alla riabilitazione post Covid remunerate ad una tariffa unitaria inferiore. La medesima problematica è stata rilevata anche nel 2021.

| | Bilancio consuntivo 2020 | Bilancio preventivo 2022 | Δ (V.A.) | Δ (V.%) | Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali | Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati | Altro Incremento |
|---|--------------------------|--------------------------|--------------|---------|---|--|------------------|
| B.2.A.3.7) Assistenza Specialistica Ambulatoriale da privato - Medici SUMAI | 15.643.979,22 | 18.715.553,00 | 3.071.573,78 | 19,63% | | | |

La stima dei costi stimati per medici Sumai segue quanto previsto dalla circolare sul preventivo che prevede l'indicazione del tetto di spesa. Storicamente l'azienda rimane con un valore di consuntivo notevolmente inferiore, anche per la difficoltà di reperire i professionisti.

L'azienda come previsto dalla circolare ha stimato le prestazioni di assistenza ambulatoriale da privati "ospedalieri" (vedi tabella nella pagine seguente), per residenti in Veneto, saturando il budget annuo di cui alla DGR 925/2021, cui si sommano gli acquisti di prestazioni non rientranti nei budget (extra budget), sempre coerentemente con la DGR 925/2021.

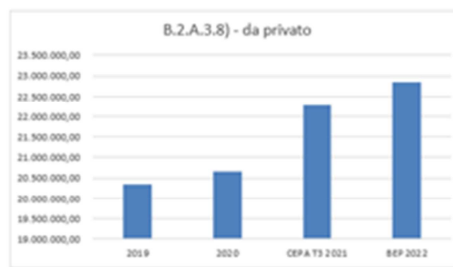
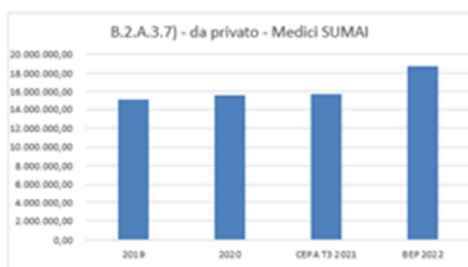
Con riferimento agli operatori privati esclusivamente ambulatoriali, nelle more dell'adozione del provvedimento regionale dei budget per il 2022, sono stati considerati i budget previsti con DGR n. 2166 del 29 dicembre 2017 e s.m.i..

Non sono stati previsti costi per acquisto di prestazioni da privati per recupero di liste di attesa.

Nel raffronto con il 2020 deve essere considerato che il valore era al netto delle quote di compartecipazione degli utenti, abolita sulla scorta dell'art. 1, commi 446-448 della Legge n. 160 del 27/12/2019 dall'ultimo trimestre 2020.

| | Bilancio consuntivo 2020 | Bilancio preventivo 2022 | Δ (V.A.) | Δ (V.%) | Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali | Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati | Altro Incremento |
|--|--------------------------|--------------------------|--------------|---------|---|--|------------------|
| B.2.A.3.8) Assistenza Specialistica Ambulatoriale da privato | 20.662.450,06 | 22.858.036,40 | 2.195.586,34 | 10,63% | | | |
| B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | |
| B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | |
| B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati | 5.369.091,05 | 5.789.339,02 | 420.247,97 | 7,83% | | | |
| B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private | 6.633.029,67 | 6.825.464,99 | 192.435,32 | 2,90% | | | |
| B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | |
| B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati | 8.660.329,34 | 10.243.232,39 | 1.582.903,05 | 18,28% | | | |
| B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | |
| B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | 1.799.109,36 | 1.868.236,00 | 69.126,64 | 3,84% | | | |
| B.2.A.3.10) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | |

Di seguito una rappresentazione dell'andamento dei costi:



Assistenza Riabilitativa BA0640

| | Bilancio consuntivo 2020 | Bilancio preventivo 2022 | Δ (V.A.) | Δ (V.%) | Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali | Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati | Altro Incremento |
|--|--------------------------|--------------------------|--------------|---------|---|--|------------------|
| B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa | 8.093.673,10 | 11.617.327,00 | 3.523.653,90 | 43,54% | | | |
| B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 315.703,00 | 420.327,00 | 104.624,00 | 33,14% | | | |
| B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | |
| B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | |
| B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale) | 7.728.047,42 | 11.167.000,00 | 3.438.952,58 | 44,50% | | | |
| B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale) | 49.922,68 | 30.000,00 | -19.922,68 | -39,91% | | | |

Per i valori della mobilità si sono iscritti i dati comunicati da Azero di cui si è già detto in precedenza in merito alla determinazione.

Per quanto attiene invece la riabilitazione da privato il preventivo 2022 riporta il budget assegnato alle strutture con un'ipotesi di saturazione.

Assistenza Integrativa BA0700

| | Bilancio consuntivo 2020 | Bilancio preventivo 2022 | Δ (V.A.) | Δ (V.%) | Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali | Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati | Altro Incremento |
|------------------|--------------------------|--------------------------|------------|---------|---|--|------------------|
| Ass. Integrativa | 11.673.646,61 | 11.884.806,40 | 211.159,79 | 1,81% | | | |

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

Assistenza Protesica BA0750

| | Bilancio consuntivo 2020 | Bilancio preventivo 2022 | Δ (V.A.) | Δ (V.%) | Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali | Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati | Altro Incremento |
|-----------|--------------------------|--------------------------|------------|---------|---|--|------------------|
| Protesica | 6.550.507,39 | 6.822.381,43 | 271.874,04 | 4,15% | | | |

Il valore di costo è sostanzialmente allineato al costo rilevato nel 2020. Si consideri che l'Azienda ha stimato inoltre ulteriori 1 milione di euro di acquisti di protesica in conto capitale.

Assistenza Ospedaliera BA0800

| | Bilancio consuntivo 2020 | Bilancio preventivo 2022 | Δ (V.A.) | Δ (V.%) | Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali | Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati | Altro Incremento |
|------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------|---------|---|--|------------------|
| Assistenza Ospedaliera | 142.213.590,59 | 148.296.002,71 | 6.082.412,12 | 4,28% | | | |

Per meglio comprendere l'andamento dei valori si prendono in analisi le singole componenti di costo.

| | Bilancio consuntivo 2020 | Bilancio preventivo 2022 | Δ (V.A.) | Δ (V.%) | Incrementi già Finanziati con Fondi Regionali | Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati | Altro Incremento |
|--|--------------------------|--------------------------|--------------|---------|---|--|------------------|
| B.2.A.7.1 Assistenza Ospedaliera da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 51.518.097,00 | 51.326.715,00 | -191.382,00 | -0,37% | | | |
| B.2.A.7.2 Assistenza Ospedaliera da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 15.745.155,99 | 18.447.100,00 | 2.701.944,01 | 17,16% | | | |
| B.2.A.7.3 Assistenza Ospedaliera da pubblico (Extraregione) | 23.947.273,00 | 23.754.632,00 | -192.641,00 | -0,80% | | | |

Per quanto attiene i valori della mobilità intra ed extra regionale (aggregati B.2.A.7.1 E B.2.A.7.3) si rimanda a quanto precisato nei precedenti aggregati.

Per il valore da altri soggetti pubblici della regione (aggregato B.2.A.7.2) si è stimata la saturazione del budget assegnato ad Oras.

| | Bilancio consuntivo 2020 | Bilancio preventivo 2022 | Δ (V.A.) | Δ (V.%) | Incrementi già Finanziati con Fondi Regionali | Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati | Altro Incremento |
|---|--------------------------|--------------------------|--------------|---------|---|--|------------------|
| B.2.A.7.4 Assistenza Ospedaliera da privato | 41.740.473,25 | 44.733.869,71 | 2.993.396,46 | 7,17% | | | |
| B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati | 3.946.427,31 | 4.310.460,00 | 364.032,69 | 9,22% | | | |
| B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati | 12.592.907,01 | 13.912.081,79 | 1.319.174,78 | 10,48% | | | |
| B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private | 25.201.138,93 | 26.511.327,92 | 1.310.188,99 | 5,20% | | | |
| B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | |
| B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | 9.262.591,35 | 10.033.686,00 | 771.094,65 | 8,32% | | | |

Come previsto dalla circolare si sono stimati i costi di acquisto di prestazioni per assistenza ospedaliera da privati "ospedalieri", per residenti in Veneto, per un valore pari al budget annuo di cui alla DGR 925/2021.

Si consideri che il costo al conto degli ospedali classificati risente per entrambe le annualità del riconoscimento al San Camillo della quota quale ospedale Covid secondo gli atti adottati a livello regionale. Si rimanda, per un approfondimento, allo specifico paragrafo di approfondimento Covid.

Assistenza Psichiatrica BA0900

| | Bilancio consuntivo 2020 | Bilancio preventivo 2022 | Δ (V.A.) | Δ (V.%) | Incrementi già Finanziati con Fondi Regionali | Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati | Altro Incremento |
|--|--------------------------|--------------------------|--------------|---------|---|--|------------------|
| B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale | 12.260.749,54 | 14.323.246,00 | 2.062.496,46 | 16,82% | 1.188.676,00 | | |
| B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | |
| B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 1.882.809,41 | 2.177.528,00 | 294.718,59 | 15,65% | 197.976,00 | | |
| B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | |
| B.2.A.8.4) - da privato (intra regionale) | 10.260.947,02 | 12.090.718,00 | 1.829.770,98 | 17,83% | 990.700,00 | | |
| B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale) | 116.993,11 | 55.000,00 | -61.993,11 | -52,99% | | | |

I costi per registrati nell'anno 2020 risentono fortemente delle chiusure correlate alla pandemia.

Per il 2022 i costi sono stati stimati con una copertura dei servizi a pieno regime (saturazione dei posti).

Si sono stimati inoltre maggiori costi:

- Nuovi accordi contrattuali presso il distretto di Asolo per € 544.148, oltre ad € 200.000 per la gestione della cooperativa l'Incontro ed € 70.000 per n. 14 posti al centro il Mosaico. Si stimano inoltre costi per nuovi accordi contrattuali presso il distretto di Pieve di Soligo per € 800.000;
- Dal 2022 è stato inoltre tradotto l'incremento della tariffa delle comunità alloggio estensive (riconoscimento tariffario dgrv n. 1673/2018) per i distretti di Asolo e Pieve di Soligo.

Risultano inoltre € 1,1 milioni finanziati con fondi per progettualità di derivazione regionale.

Acquisti di Prestazioni e Distribuzione farmaci File F BA0960

| | Bilancio consuntivo 2020 | Bilancio preventivo 2022 | Δ (V.A.) | Δ (V.%) | Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali | Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati | Altro Incremento |
|--|-----------------------------|-----------------------------|--------------|---------|--|---|---------------------|
| Acquisti di Prestazioni e Distribuzione farmaci File F | 20.572.695,00 | 24.082.543,00 | 3.509.848,00 | 17,06% | | | |

Il valore è la somma di quanto comunicato da Azienda Zero quale valore di mobilità intra ed extra regionale secondo i criteri già specificati.

Acquisti di Prestazioni Termali in Convenzione BA1030

| | Bilancio consuntivo 2020 | Bilancio preventivo 2022 | Δ (V.A.) | Δ (V.%) | Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali | Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati | Altro Incremento |
|---------|-----------------------------|-----------------------------|-------------|---------|---|---|---------------------|
| Termale | 838.427,00 | 704.753,00 | -133.674,00 | -15,94% | | | |

Il valore è la somma di quanto comunicato da Azienda Zero quale valore di mobilità intra ed extra regionale secondo i criteri già specificati.

Acquisti di Prestazioni di Trasporto Sanitario BA1090

| | Bilancio consuntivo 2020 | Bilancio preventivo 2022 | Δ (V.A.) | Δ (V.%) | Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali | Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati | Altro Incremento |
|---|-----------------------------|-----------------------------|--------------|---------|---|---|---------------------|
| B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario | 11.609.333,58 | 14.102.851,88 | 2.493.518,30 | 21,48% | | | |
| B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mok | 194.679,00 | 203.228,00 | 8.549,00 | 4,39% | | | |
| B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 524.000,00 | 930.929,00 | 406.929,00 | 77,66% | | | |
| B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione) | 616.943,00 | 504.680,00 | -112.263,00 | -18,20% | | | |
| B.2.A.11.4) - da privato | 10.273.711,58 | 12.464.014,88 | 2.190.303,30 | 21,32% | | | |

Per una valutazione degli scostamenti del preventivo deve essere considerato che:

- i costi per trasporto da pubblico da altri soggetti della regione comprendono affidamenti Covid per € 448 mila non presenti nel 2020;
- i costi di trasporto da privato risentono dell'affidamento della gara regionale dell'elisoccorso attivato nel corso del 2021. In tale aggregato, inoltre, l'Aulss 2 registra i costi dei trasporti notturni (sempre riferiti all'elisoccorso) effettuati per conto della ULSS1 che verranno riconosciuti nella mobilità intra.

Acquisti di Prestazioni Sociosanitarie a rilevanza Sanitaria BA1140

| | Bilancio consuntivo 2020 | Bilancio preventivo 2022 | Δ (V.A.) | Δ (V.%) | Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali | Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati | Altro Incremento |
|--|-----------------------------|-----------------------------|---------------|---------|--|---|---------------------|
| Acquisti di Prestazioni Sociosanitarie a rilevanza Sanitaria | 123.223.278,81 | 139.500.706,86 | 16.277.428,05 | 13,21% | 54.225,00 | | |

Il costo dei servizi del 2020 risente fortemente delle chiusure correlate alla pandemia, le attività nel 2022 sono state stimate a pieno regime.

Per meglio comprendere l'andamento dei costi si riporta uno schema di dettaglio relativo ai sottoconti maggiormente significativi:

| | Bilancio consuntivo 2020 | Bilancio preventivo 2022 | Δ (V.A.) | Δ (V.%) | Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali | Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati | Altro Incremento |
|--|-----------------------------|-----------------------------|--------------|---------|---|---|---------------------|
| B.2.A.12.2.A) Residenzialità anziani da pubblico | 49.179.044,00 | 54.055.001,76 | 4.875.957,76 | 9,91% | | | |
| B.2.A.12.5.A) Residenzialità anziani da privato | 35.021.644,81 | 37.121.398,24 | 2.099.753,43 | 6,00% | | | |

I costi dell'area anziani del pubblico e del privato sono stati stimati coerentemente al FNNA di cui alla DGRV 1608/2021 (ca. € 2,1 milioni), cui sono sommati i costi delle QSA (nuova forma di impegnative per le case di riposo) per un valore di € 4.839.900 nonpresenti nel 2020.

| | Bilancio consuntivo 2020 | Bilancio preventivo 2022 | Δ (V.A.) | Δ (V.%) | Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali | Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati | Altro Incremento |
|--|-----------------------------|-----------------------------|--------------|---------|---|---|---------------------|
| B.2.A.12.2.E) Acquisti di Prestazioni Sociosanitarie a rilevanza Sanitaria - Altro | 3.552.169,49 | 7.246.390,00 | 3.694.220,51 | 104,00% | | | |

All'aggregato B.2.A.12.2.E si rilevano i costi di maggiori prestazioni di riabilitazione e una maggiore presenza di utenti con ricoveri temporanei presso il distretto di Pieve di Soligo per un valore di 950 mila euro.

E' stato inoltre stimato un incremento complessivo di € 2,9 milioni correlato all'apertura dal 1° ottobre 2022 dell'ospedale di comunità di Pederobba e dal 1° marzo dell'ospedale di Comunità di Motta di Livenza.

| | Bilancio consuntivo 2020 | Bilancio preventivo 2022 | Δ (V.A.) | Δ (V.%) | Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali | Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati | Altro Incremento |
|---------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|------------|---------|---|---|---------------------|
| B.2.A.12.5.B) Residenzialità disabili | 7.546.805,19 | 8.492.524,75 | 945.719,56 | 12,53% | | | |

Il costo della residenzialità disabili risente della stima di una maggiore presenza di utenti rispetto al 2020, dell'incremento del livello di gravità, di nuovi inserimenti in strutture intra regionali e di n. 10 nuovi utenti presso ex Polo della disabilità (RSA "NOI CON VOI" di Mogliano Veneto).

| | Bilancio consuntivo 2020 | Bilancio preventivo 2022 | Δ (V.A.) | Δ (V.%) | Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali | Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati | Altro Incremento |
|--|-----------------------------|-----------------------------|--------------|---------|---|---|---------------------|
| B.2.A.12.5.C) Centri diurni per disabili | 11.932.606,80 | 13.103.892,66 | 1.171.285,86 | 9,82% | | | |

Il costo dei Centri Diurni per disabili risente per il 2020 delle chiusure per la pandemia. Il 2022 stima una copertura e saturazione dei posti, cui si somma l'incremento degli inserimenti di utenti in strutture semiresidenziali intra regionali per € 587 mila.

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

| | Bilancio consuntivo 2020 | Bilancio preventivo 2022 | Δ (V.A.) | Δ (V.%) | Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali | Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati | Altro Incremento |
|---|-----------------------------|-----------------------------|---------------|---------|--|---|---------------------|
| Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie | 16.656.334,32 | 13.265.544,19 | -3.390.790,13 | -20,36% | 1.210.356,47 | | |

La stima conformemente alle indicazioni della circolare è avvenuta considerando quanto comunicato nel piano triennale dei fabbisogni del personale trasmesso dall'Azienda all'Area Sanità e Sociale.

Nel confronto si consideri che i costi sono influenzati dai valori Covid per un valore complessivo di 8 milioni per il 2020 e di € 3,2 milioni nel 2022. Il differenziale Covid è imputabile in parte al valore delle Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000 (B.2.A.15.3.A). Quest'ultime sono state registrate nel consuntivo 2020 per il valore complessivo assegnato Covid dalle disposizioni regionali pari ad €5.553.250,22 mentre nel 2022 sono state stimate dall'Azienda per € 1.270.952,2 in omogeneità a quanto conosciuto nel 2021. Ai valori Covid si sommano € 4.300.493,22 relativi a prestazioni aggiuntive ordinarie.

Le Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato (B.2.A.15.3.B) accolgono gli incarichi utili a sopperire la carenza di personale dipendente e come per le prestazioni aggiuntive, il fabbisogno viene stimato dall'azienda ed inviato ai competenti servizi regionali per le successive autorizzazioni. Il valore stimato per l'anno 2022 è pari ad € 4,7 milioni con un incremento di € 500 mila rispetto al 2020. Il valore comprende € 1,9 milioni di consulenze correlate a fondi vincolati regionali.

Al valore ordinario si sommano € 1.620.000 di contratti Covid.

Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria BAI490

| | Bilancio consuntivo 2020 | Bilancio preventivo 2022 | Δ (V.A.) | Δ (V.%) | Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali | Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati | Altro Incremento |
|--|--------------------------|--------------------------|---------------|-----------|---|--|------------------|
| B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria | 27.385.991,43 | 36.589.299,66 | 9.203.308,23 | 33,61% | | | |
| B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 4.406.398,78 | 2.600.892,49 | -1.805.506,29 | -40,97% | | | |
| sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione | 390.024,18 | 613.281,60 | 223.257,42 | 57,24% | 130.000,00 | | |
| B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione) | 268.388,27 | 400.090,00 | 131.701,73 | 49,07% | | | |
| B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato | 20.773.274,20 | 31.427.129,57 | 10.653.855,37 | 51,29% | | | |
| B.2.A.16.4.1) Altri servizi sanitari da privato - SPERIMENTAZIONI | 458,52 | 50.000,00 | 49.541,48 | 10804,65% | | | |
| B.2.A.16.4.2) Altri servizi sanitari da privato - SERVICE | 9.338.467,74 | 9.180.000,00 | -158.467,74 | -1,70% | | | |
| B.2.A.16.4.2.A) Altri servizi sanitari da privato - SERVIZIO OSSIGENO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | |
| B.2.A.16.4.2.B) Altri servizi sanitari da privato - SERVICE - ALTRO | 9.338.467,74 | 9.180.000,00 | -158.467,74 | -1,70% | | | |
| B.2.A.16.4.3) Altri servizi sanitari da privato - DPC | 4.615.624,92 | 5.000.000,00 | 384.375,08 | 8,33% | | | |
| B.2.A.16.4.4) Altri servizi sanitari da privato - ALTRO | 6.818.723,02 | 17.197.129,57 | 10.378.406,55 | 152,20% | | | |
| B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva | 1.547.906,00 | 1.547.906,00 | 0,00 | | | | |
| B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | |
| B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | |

Le variazioni dell'aggregato risentono in particolare dell'attività Covid di cui si tratterà nel dettaglio nello specifico paragrafo.

In particolare:

- B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione: la riduzione di valore è dovuta ai minori addebiti in poste R per tamponi;
- B.2.A.16.4.4) Altri servizi sanitari da privato – ALTRO: l'incremento di valore è imputabile per circa € 8 milioni all'incremento dei servizi Covid, cui si sommano gli incrementi sui contratti per la gestione di servizi ordinari entro i presidi ospedalieri derivanti da carenza di personale affidati nel corso del 2021 (circa € 2 milioni).

Altri Servizi Sanitari diversi dai precedenti

| | Bilancio consuntivo 2020 | Bilancio preventivo 2022 | 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) | 9.534.350,46 | 13.659.281,78 | 4.124.931,32 | 43,26% | | | |
| Rimborsi, assegni e contributi sanitari | 27.225.460,75 | 25.918.223,57 | -1.307.237,18 | -4,80% | 4.988.018,32 | | |

I valori della compartecipazione al personale per attività libero professionale intramoenia sono correlati ai ricavi. Nel 2020 i valori erano fortemente ridotti a causa del mancato esercizio di attività nei periodi di chiusura per emergenza sanitaria Covid. L'anno 2022 è stato stimato, invece, sulla scorta dei valori registrati nel 2021.

Il differenziale dei rimborsi assegni e contributi risente dei costi per le indennità erogate nel 2020 per il Covid non presenti nel 2022. Per il 2022 sono stimati esclusivamente circa € 1,8 milioni a favore della partecipata Oras. Il contributo è correlato alla minore attività svolta nel 2021 e alla possibile integrazione ai

sensi dell'art. 4, comma 5-bis, del D.L. n. 34 del 19/05/2020 fino a un massimo del 90 per cento del budget assegnato nell'ambito degli accordi.

Tra i contributi le quote derivanti dal fondo della non autosufficienza sono stati presunte per quanto rilevato nel 2021.

I contributi relativi alle quote derivanti dal fondo nazionale della non autosufficienza (FNNA) sono stati previsti in analogia a quanto rilevato nel 2021 e corrispondentemente sono stati inseriti i relativi ricavi nella voce AA0170.

- Acquisti di Servizi non Sanitari BA1560

| | 2020 | BEP 2022 | Bep 2022 di cui Covid | DELTA sul 2020 | DELTA % |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|--------------|
| B.2.B.1) Servizi non sanitari | 112.527.560,95 | 137.107.627,59 | 7.275.244,49 | 24.580.066,64 | 21,8% |
| B.2.B.1.1) Lavanderia | 13.954.847,23 | 13.874.849,00 | | -79.998,23 | -0,6% |
| B.2.B.1.2) Pulizia | 14.865.113,24 | 16.452.990,00 | 1.120.000,00 | 1.587.876,76 | 10,7% |
| B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti | 2.531.963,78 | 2.895.099,00 | 180.918,50 | 363.135,22 | 14,3% |
| B.2.B.1.3.B) Mensa degenti | 11.177.822,76 | 12.302.670,00 | 680.363,38 | 1.124.847,24 | 10,1% |
| B.2.B.1.4) Riscaldamento | 15.855.501,28 | 22.671.136,00 | | 6.815.634,72 | 43,0% |
| B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica | 6.183.115,97 | 8.127.401,00 | | 1.944.285,03 | 31,4% |
| B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari) | 2.443.998,16 | 2.190.000,00 | 140.000,00 | -253.998,16 | -10,4% |
| B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti | 4.552.676,54 | 6.689.124,00 | 610.710,61 | 2.136.447,46 | 46,9% |
| B.2.B.1.8) Utenze telefoniche | 1.652.898,56 | 2.297.400,00 | | 644.501,44 | 39,0% |
| B.2.B.1.9) Utenze elettricità | 8.858.421,95 | 12.503.779,00 | | 3.645.357,05 | 41,2% |
| B.2.B.1.10) Altre utenze | 1.259.100,10 | 1.921.500,00 | | 662.399,90 | 52,6% |
| B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale | 8.862,10 | 16.000,00 | | 7.137,90 | 80,5% |
| B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi | 1.104.941,54 | 1.255.000,00 | | 150.058,46 | 13,6% |
| B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 950,00 | 0,00 | | -950,00 | -100,0% |
| B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici | 8.207,31 | 0,00 | | -8.207,31 | -100,0% |
| B.2.B.1.12.C.1) Altri servizi non sanitari esternalizzati (1) | 25.850.269,03 | 31.468.297,00 | 4.543.252,00 | 5.618.027,97 | 21,7% |
| B.2.B.1.12.C.2) Altri servizi non sanitari da privato: altro (2) | 2.218.871,40 | 2.442.382,59 | | 223.511,19 | 10,1% |

Il valore dei servizi non sanitari incrementa in modo rilevante rispetto al 2020.

Le variazioni, al netto dei valori Covid, maggiormente significative si registrano per:

- mensa degenti, che nel 2020 aveva visto una riduzione per i minori ricoveri ordinari effettuati a causa delle chiusure intervenute;
- smaltimento rifiuti per i quali nel 2020 non erano pervenute le fatture a saldo dei servizi resi per l'asporto dei rifiuti urbani nell'anno e per le quali non erano state stimate le relative fatture da ricevere e i cui costi sono stati registrati tra le sopravvenienze passive nel 2021;
- Servizi di Assistenza Informatica: accoglie i maggiori costi per la conservazione sostitutiva delle immagini sanitarie (sia per numero che per risoluzione), per la connettività ovvero per le nuove linee e il potenziamento della rete avvenuto nel 2021 (triplicata la banda per smart working), per i costi della gestione Arsenal che dal 2021 vengono addebitati alla ULSS rispetto alla precedente gestione di Azienda Zero (per un valore di 1,2 milioni);
- riscaldamento, energia elettrica e altre utenze per le quali i servizi tecnici aziendali stimano un cospicuo incremento correlato all'incremento delle materie prime.

Per il conto B.2.B.1.12.C.1 Altri servizi non esternalizzati si riporta una tabella di dettaglio dei costi maggiormente significativi con le relative variazioni:

| B.2.B.1.12.C.1) Altri servizi non sanitari esternalizzati (1) | 2020 | BEP 2022 | Bep 2022 di cui Covid | DELTA sul 2020 | DELTA % |
|---|---------------|---------------|-----------------------|----------------|---------|
| Archiviazione documentale | 520.796,44 | 738.550,00 | | 217.753,56 | 42% |
| Assistenza domiciliare respiratoria | 78.549,41 | 80.627,00 | | 2.077,59 | 3% |
| Economie | 86.112,39 | 194.500,00 | | 108.387,61 | 126% |
| Front End - Call Center | 15.205.887,28 | 17.601.057,90 | 1.883.134,38 | 2.395.170,62 | 16% |
| Gestione attesa pronto soccorso | 116.211,39 | 121.000,00 | | 4.788,61 | 4% |
| Gestione corrispondenza screening | 94.564,74 | 144.792,02 | | 50.227,28 | 53% |
| Gestione proprietà agricole | 90.636,25 | 100.000,00 | | 9.363,75 | 10% |
| Gestione varchi | 564.646,70 | 1.958.429,85 | 1.958.429,85 | 1.393.783,15 | 247% |
| Inserimento lavorativo | 579.095,05 | 629.600,00 | | 50.504,95 | 9% |
| Logistica | 1.801.552,58 | 3.603.000,00 | 597.027,04 | 1.801.447,42 | 100% |
| Assistenza e manutenzione reti GAS e sistemi IP PDL | 3.305.213,41 | 3.250.000,00 | | - 55.213,41 | -2% |
| Portineria/Guardiania | 1.191.065,72 | 780.000,00 | | - 411.065,72 | -35% |
| Progetti finanziati | 12.151,42 | 15.000,00 | | 2.848,58 | 23% |
| Verifiche impianti, consulenze e realizzazioni informatiche | 131.554,88 | 165.300,00 | | 33.745,12 | 26% |
| Analisi/disinfestazioni | 107.312,76 | 90.800,00 | | - 16.512,76 | -15% |
| Servizio di dosimetria | 5.479,77 | 6.124,40 | | 644,63 | 12% |
| Traslochi | | 40.000,00 | | 40.000,00 | |
| Vigilanza | 576.853,76 | 725.391,96 | 104.660,73 | 148.538,20 | 26% |
| Altri servizi residuali | 311.410,24 | 154.539,87 | | - 156.870,37 | -50% |
| Quota canone Project Asolo per gas medicinali, vigilanza e sterilizzazione e quota integrazione squadra antincendio | 1.071.174,84 | 1.069.584,00 | | - 1.590,84 | 0% |

Le differenze maggiormente significative si rilevano per:

- archiviazione documentale: nel corso del 2021 l'azienda ha affidato il nuovo servizio che copre l'intera Aulss 2 e che in precedenza si limitava al distretto di Asolo;
- Front - end e call center: i maggiori costi (€1,9 mil) sono correlati alla gestione Covid, cui si sommano alcuni affidamenti integrativi per un valore di € 500 mila quali, a titolo esemplificativo, la gestione dell'ufficio anagrafe;
- Gestione corrispondenza e screening: nel corso del 2021 l'azienda ha aderito alla nuova gara regionale per la postalizzazione;
- Gestioni Varchi: interessano esclusivamente la gestione Covid che dal 2020 vede incrementare gli affidamenti per € 1,9 milioni utili al controllo degli utenti/dipendenti che accedono alle diverse sedi aziendali;
- Portineria/Guardiania e Vigilanza per le quali nel corso del 2021 si è aderito alla nuova gara regionale. Se si valutano congiuntamente tali voci, il valore complessivo è previsto in riduzione.

- Manutenzioni e Riparazioni BA1910

| | Bilancio consuntivo 2020 | Bilancio preventivo 2022 | Δ (V.A.) | Δ (V.%) |
|--------------|--------------------------|--------------------------|--------------|---------|
| Manutenzioni | 26.600.932,86 | 30.934.145,00 | 4.333.212,14 | 16,29% |

Nel dettaglio:

| | Bilancio consuntivo 2020 | Bilancio preventivo 2022 | Δ (V.A.) | Δ (V.%) |
|--|--------------------------|--------------------------|--------------|---------|
| B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze | 2.852.947,45 | 3.631.365,00 | 778.417,55 | 27,28% |
| B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari | 6.803.358,64 | 7.659.357,00 | 855.998,36 | 12,58% |
| B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche | 15.364.324,10 | 17.071.748,00 | 1.707.423,90 | 11,11% |
| B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi | 57.504,72 | 13.575,00 | -43.929,72 | -76,39% |
| B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi | 532.681,04 | 867.000,00 | 334.318,96 | 62,76% |
| B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni | 990.116,91 | 1.691.100,00 | 700.983,09 | 70,80% |
| B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |

E' doveroso precisare che i costi per manutenzioni a preventivo vengono stimati sulla base degli eventi di manutenzione e dei contratti attivi, rilevando solo a consuntivo le reali e puntuali necessità intercorse nel corso dell'esercizio.

Le manutenzioni dei fabbricati risentono nella stima dei servizi dell'incremento delle materie prime intercorso negli ultimi mesi del 2021. Lo stesso dicasi per le manutenzioni degli impianti, che in quota parte è correlato al passaggio nel corso del 2021 dell'appalto calore nella gestione della Cittadella Sanitaria di Treviso. Con riferimento a tale appalto, si ricorda che quota parte delle somme verranno addebitate ad una struttura esterna che usufruisce del servizio di appalto calore per il tramite dell'ULSS.

Il valore delle manutenzioni di attrezzature sanitarie deriva principalmente dalla previsione della manutenzione e delle verifiche di sicurezza delle nuove attrezzature sanitarie in acquisizione per l'attivazione dell'edificio 29 della Cittadella Sanitaria di Treviso, cui si aggiunge la manutenzione ordinaria delle attrezzature sanitarie acquisite durante l'anno 2020 e 2021, in parte anche correlate alle donazioni Covid o alla concessione in uso delle attrezzature stesse.

- Ammortamenti BA2560

| | Bilancio consuntivo 2020 | Bilancio preventivo 2022 | Δ (V.A.) | Δ (V.%) |
|--------------|-----------------------------|-----------------------------|---------------|---------|
| Ammortamenti | 36.058.057,94 | 46.175.678,99 | 10.117.621,05 | 28,06% |

Il valore degli ammortamenti è in crescita.

L'incremento è dovuto principalmente alla messa in ammortamento del primo SAL della Cittadella Sanitaria di Treviso. Per maggiori dettagli si rimanda alla specifica analisi del piano investimenti riportata nelle pagine seguenti.

- Godimento Beni di Terzi BA1990

| | Bilancio consuntivo 2020 | Bilancio preventivo 2022 | Δ (V.A.) | Δ (V.%) |
|-------------------------|-----------------------------|-----------------------------|---------------|---------|
| Godimento Beni di Terzi | 40.831.543,35 | 39.703.366,95 | -1.128.176,40 | -2,76% |

Il valore della voce in analisi risulta in diminuzione.

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

| | Bilancio consuntivo 2020 | Bilancio preventivo 2022 | Δ (V.A.) | Δ (V.%) |
|---|-----------------------------|-----------------------------|---------------|---------|
| B.4.A) Fitti passivi | 1.385.676,62 | 1.435.000,00 | 49.323,38 | 3,56% |
| B.4.B) Canoni di noleggio | 5.197.559,96 | 4.655.005,00 | -542.554,96 | -10,44% |
| B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria | 4.085.097,72 | 3.163.000,00 | -922.097,72 | -22,57% |
| B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria | 1.112.462,24 | 1.492.005,00 | 379.542,76 | 34,12% |
| B.4.C) Canoni di leasing | 3.986.843,87 | 878.664,95 | -3.108.178,92 | -77,96% |
| B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria | 3.986.843,87 | 878.664,95 | -3.108.178,92 | -77,96% |
| B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| B.4.D) Canoni di project financing | 30.261.462,90 | 32.734.697,00 | 2.473.234,10 | 8,17% |
| B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |

Mentre gli affitti passivi (B.4.A) sono allineati a quanto corrisposto dall'azienda nel corso del 2020, i canoni di noleggio area sanitaria (B.4.B.1) sono in riduzione in quanto:

- nel 2020, nell'attesa della strutturazione del nuovo acquisto, era presente il servizio di noleggio di un Tomografo Computerizzato, su clinica mobile destinato all'U.O.C. Radiologia Diagnostica del Presidio Ospedaliero di Vittorio Veneto per un valore di 478 mila euro. Il contratto è stato chiuso nel corso del 2021.
- Nel corso del 2021, inoltre, il contratto dei sistemi diagnostici vari per il Laboratorio del Distretto Asolo è stato inglobato nella gestione complessiva provinciale.

Per i canoni di noleggio area non sanitaria (B.4.B.2) l'incremento è correlato: ai nuovi contratti di noleggio di auto/furgoni con Consip attivati nel corso del 2021 per €150 mila; ai nuovi contratti Consip per stampanti

multifunzione per € 150 mila; ed alla stima di un incremento di acquisti vari in economia sulla scorta di quanto avvenuto nel corso del 2021.

Tra i canoni di noleggio non sanitari sono presenti, inoltre, € 215 mila di noleggi Covid per:

- furgone per la campagna vaccinale;
- monoblocchi prefabbricati per l'allestimento delle "Aree Tamponi" sul territorio;
- tensostrutture necessarie all'allestimento delle aree adibite all'esecuzione dei tamponi.

La riduzione al conto B.4.C Canoni di Leasing è collegata alla fine del contratto con la ING del blocco operatorio di Conegliano che rimane operativo per un trimestre. L'azienda ha attivato le procedure per procedere al riscatto del bene.

Per i canoni di project financing (B.4.D), che accolgono per la Cittadella Sanitaria del distretto di Treviso le quote di marginalità sui servizi gestiti, si registrano le variazioni derivanti dalla gestione sull'intero anno del servizio di riscaldamento e delle numerose attrezzature sanitarie acquisite/donate nel corso del 2021 e 2022 di cui si è parlato nei punti precedenti. Non si rilevano variazioni per il project del distretto di Asolo la cui gestione è entrata da tempo nella modalità ordinaria.

- Personale BA2080

| | Bilancio consuntivo 2020 | Bilancio preventivo 2022 | Δ (V.A.) | Δ (V.%) |
|-----------|-----------------------------|-----------------------------|--------------|---------|
| Personale | 437.257.111,57 | 440.475.911,51 | 3.218.799,94 | 0,74% |

Il costo del personale è stimato secondo il tetto di costo definito da Azienda Zero e corrisponde al il vincolo di costo 2021 definito dalla programmazione regionale. Rispetto al valore complessivo l'Azienda ha articolato lo stesso nei corrispondenti sottoconti. E' comprensivo di € 6,9 milioni di costo Covid di cui si darà maggior dettaglio nel prosieguo del documento.

Accantonamenti BA2690

| | Bilancio consuntivo 2020 | Bilancio preventivo 2022 | Δ (V.A.) | Δ (V.%) |
|----------------|-----------------------------|-----------------------------|---------------|---------|
| Accantonamenti | 37.719.715,84 | 34.788.980,43 | -2.930.735,41 | -7,77% |

Le variazioni maggiormente significative dell'aggregato si riscontrano:

| | Bilancio consuntivo 2020 | Bilancio preventivo 2022 | Δ (V.A.) | Δ (V.%) |
|--|-----------------------------|-----------------------------|-------------|----------|
| B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali | 240.000,00 | 0,00 | -240.000,00 | -100,00% |
| B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente | 102.536,16 | 0,00 | -102.536,16 | -100,00% |

Non sono stati stimati rischi su cause civili e oneri processuali o contenzioso per personale dipendente, che verranno registrati al verificarsi degli effettivi eventi. Nel 2020 il valore era modesto in termini di entità.

| | Bilancio consuntivo 2020 | Bilancio preventivo 2022 | Δ (V.A.) | Δ (V.%) |
|--|-----------------------------|-----------------------------|---------------|---------|
| B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazio | 11.968.745,42 | 7.000.000,00 | -4.968.745,42 | -41,51% |

Il servizio affari generali ha valutato di iscrivere a preventivo 2022 un accantonamento per copertura di rischi per il valore rilevato mediamente negli esercizi pregressi con una riduzione di € 4,9 milioni rispetto al 2020. Si tenga conto che correlato al valore di costo nel conto economico consuntivo 2020, è iscritto lo stralcio degli accantonamenti tra gli altri ricavi e proventi (circa 10 milioni), non stimati nel preventivo in quanto non conosciuti.

| | Bilancio consuntivo 2020 | Bilancio preventivo 2022 | Δ (V.A.) | Δ (V.%) |
|--|-----------------------------|-----------------------------|-------------|---------|
| B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI) | 1.064.631,67 | 837.923,44 | -226.708,23 | -21,29% |

Il premio operosità Sumai è stato stimato dal servizio convenzioni sulla scorta dei compensi effettivi pagabili nell'anno (non per il tetto) e per l'aggiornamento del fondo storico.

| | Bilancio consuntivo 2020 | Bilancio preventivo 2022 | Δ (V.A.) | Δ (V.%) |
|---|-----------------------------|-----------------------------|------------|---------|
| B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati | 2.489.708,55 | 2.979.552,76 | 489.844,21 | 19,67% |

La stima per il 2022 effettuata con i servizi aziendali responsabili della rendicontazione amministrativa tiene conto dei nuovi progetti assegnati e non spesi al 31/12. Le previsioni relative ai progetti già assegnati e della quota che si presume di erodere nel corso dell'esercizio è segnalata, invece, tra gli utilizzi (voce di ricavo).

| | Bilancio consuntivo 2020 | Bilancio preventivo 2022 | Δ (V.A.) | Δ (V.%) |
|---|-----------------------------|-----------------------------|---------------|---------|
| B.14.D) Altri accantonamenti | 21.854.094,04 | 23.971.504,23 | 2.117.410,19 | 9,69% |
| B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA | 6.082.661,57 | 3.737.721,93 | -2.344.939,64 | -38,55% |
| B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai | 1.069.794,25 | 1.358.602,78 | 288.808,53 | 27,00% |
| B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica | 1.849.627,84 | 4.666.838,23 | 2.817.210,39 | 152,31% |
| B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica | 216.908,50 | 97.237,92 | -119.670,58 | -55,17% |
| B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto | 1.647.719,80 | 11.557.954,83 | 9.910.235,03 | 601,45% |
| B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016 | 1.606.186,63 | 2.000.000,00 | 393.813,37 | 24,52% |
| B.14.D.10) Altri accantonamenti | 9.381.195,45 | 553.148,53 | -8.828.046,92 | -94,10% |

I Costi per i rinnovi contrattuali del personale dipendente, convenzionato e SAI sono stati determinati dalla Direzione Risorse Strumentali SSR considerando le percentuali previste dalla normativa in vigore.

Gli accantonamenti per incentivi per funzioni tecniche per art. 113 Dlgs 50/2016 sono stimati sulla base delle procedure di gara che si avvieranno nel 2022. Tale valore verrà aggiornato nel corso dell'esercizio sulla base delle effettive attività.

Gli altri accantonamenti (B.14.D.10) nel 2020 accolgono accantonamenti Covid per un valore di 7,4 milioni non presenti nel 2022. Al medesimo conto si registra, inoltre, nel 2020 l'accantonamento delle somme del project financing di Asolo non fatturate al 31/12, nel 2022 il costo complessivo è stato stimato nei conti di costo per fattore produttivo (mensa, pulizia, riscaldamento, manutenzioni, canoni, ect).

- Oneri diversi di gestione BA2500

| | Bilancio consuntivo 2020 | Bilancio preventivo 2022 | Δ (V.A.) | Δ (V.%) |
|--------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|------------|---------|
| B.9) Oneri diversi di gestione | 5.638.645,08 | 6.563.242,00 | 924.596,92 | 16,40% |

La differenza deriva dalla maggior IVA su poste R imputata secondo i principi definiti dal nuovo Piano dei Conti Ministeriale ex DM 24 maggio 2019 per la presente voce di costo.

- RIMANENZE

| | Bilancio consuntivo 2020 | Bilancio preventivo 2022 | Δ (V.A.) | Δ (V.%) |
|----------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------------|----------|
| Rimanenze variazione | -3.441.941,42 | 0,00 | 3.441.941,42 | -100,00% |

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

- Gestione finanziaria CZ9999

| | Bilancio consuntivo 2020 | Bilancio preventivo 2022 | Δ (V.A.) | Δ (V.%) |
|----------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------|----------|
| Gestione finanziaria | -34.600,71 | 0,00 | 34.600,71 | -100,00% |

L'aggregato non è stato valorizzato in quanto non rilevante sotto il profilo economico.

- Gestione straordinaria EZ9999

| | Bilancio consuntivo 2020 | Bilancio preventivo 2022 | Δ (V.A.) | Δ (V.%) |
|------------------------|-----------------------------|-----------------------------|---------------|----------|
| Gestione straordinaria | 1.315.858,80 | -9.582,25 | -1.325.441,05 | -100,73% |

L'area straordinaria è stata stimata nel 2022 esclusivamente alcuni valori di Poste R.

- Gestione tributaria YZ9999

| | Bilancio consuntivo 2020 | Bilancio preventivo 2022 | Δ (V.A.) | Δ (V.%) |
|---------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------------|---------|
| Gestione tributaria | 31.602.028,26 | 32.721.533,03 | 1.119.504,77 | 3,54% |

Il valore è proporzionale al valore dei redditi di lavoro dipendente e assimilato, pertanto risente dell'andamento analizzato in precedenza ai conti del personale dipendente, delle collaborazioni coordinate e continuative e della libera professione intramoenia.

4.2 Gli impatti dell’Emergenza COVID nel bilancio preventivo 2022

I costi Covid per l’anno 2022 sono stati stimati come previsto dalla circolare regionale sul preventivo:

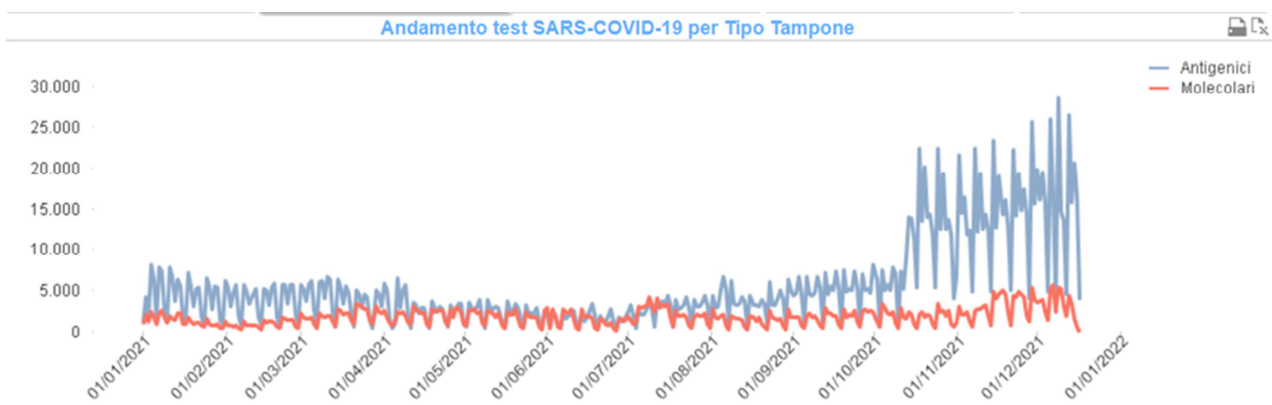
- il personale dipendente, a tempo determinato ed indeterminato è stato stimato per il valore complessivo per l’anno 2022 (valore lordo aziendale, comprensivo degli oneri riflessi a carico dell’ente nonché dell’IRAP) e deriva dagli assunti Covid nel periodo 2020-2021, etichettati in procedura GPI con i codici 35 e 36. L’IRAP è esposta a parte, coerentemente con lo schema di bilancio;
- il personale non dipendente ed i rapporti libero professionali, per tutte le fattispecie previste dalla normativa nazionale e/o regionale (compresi quindi: personale collocato in quiescenza, personale trattenuto in servizio, personale con titolo conseguito all’estero, somministrazione di lavoro, personale psicologo per potenziamento Neuropsichiatria infantile e adolescenziale, Personale sicurezza ambienti di lavoro D.L. 73/2021 art. 50), è stato stimato coerentemente con quanto inserito nel piano triennale dei fabbisogni del personale già inviato ad Area Sanità e Sociale;
- gli altri costi Covid sono stati stimati allineandosi ai valori del 2021 a meno dei casi in cui non fossero già presenti ulteriori elementi di valutazione.

Per monitorare i costi/ricavi Covid l’azienda fin dall’anno 2020 codifica i budget relativi con uno specifico codice progetto (Covid19) che lega la procedura di affidamento del servizio/acquisto del bene alle relative fatture di acquisto. Al medesimo codice viene rilevato il costo del personale derivante dalla gestione Sigma.

Sembra rilevante, prima di andare ad analizzare i valori economici per aggregato, portare una rappresentazione delle attività Covid cui correlare i costi.

Nelle pagine seguenti vengono pertanto riportate una serie di istogrammi con i dati raccolti sul datawarehouse aziendale utili da dare una visualizzazione dell’andamento temporale di fenomeni collegati al Covid.

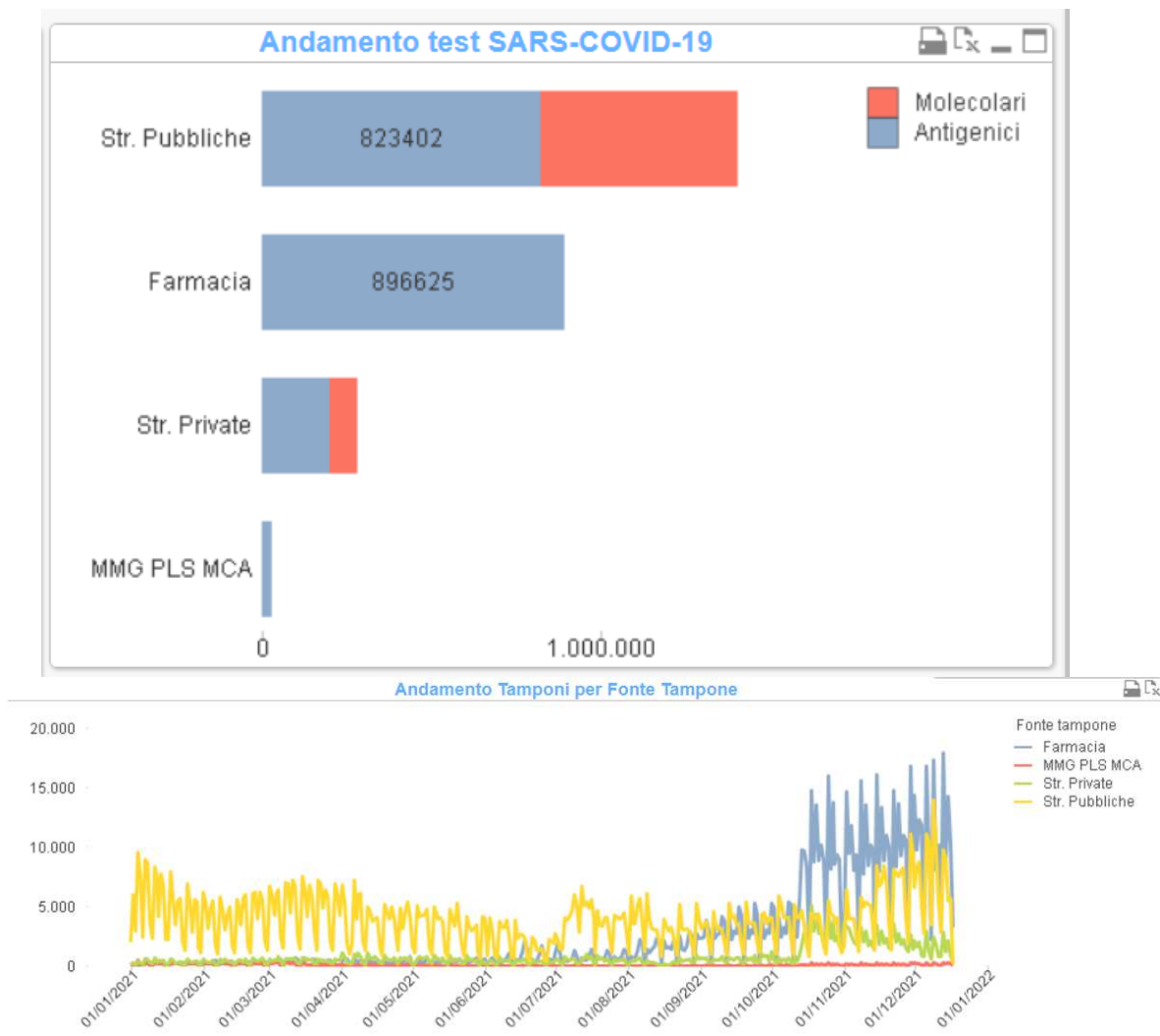
ANALISI DEI TAMPONI EFFETTUATI PER TIPO (MOLECOLARI E ANTIGENICI)



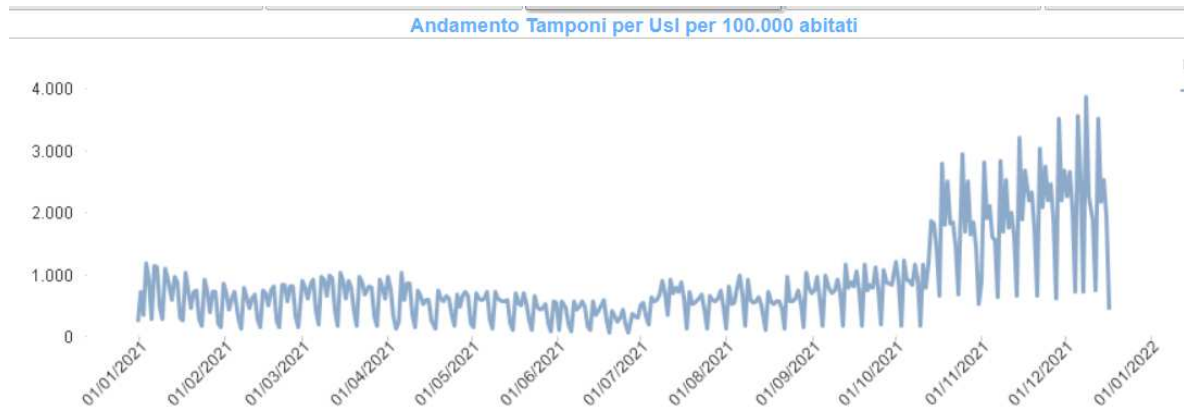
Sedi ULSS aperte sul territorio per l'effettuazione dei tamponi:

| Distr. | Codice | Descrizione |
|---------|--------|--|
| Pieve | 7-1093 | COVID POINT TAMPONI ZOPPAS ARENA CONEGLIANO |
| Asolo | 8-D162 | COVID POINT TAMPONI ALTIVOLE |
| Asolo | 8-D167 | COVID POINT TAMPONI CASTELFRANCO C/O MELODY |
| Treviso | 9-4H01 | COVID POINT TAMPONI AEROPORTO CANOVA TREVISO |
| Treviso | 9-4T01 | COVID POINT TAMPONI DOSSON DI CASIER |
| Treviso | 9-4U01 | COVID POINT TAMPONI FORO BOARIO ODERZO |
| Treviso | 9-4V01 | COVID POINT TAMPONI EX DOGANA TREVISO |

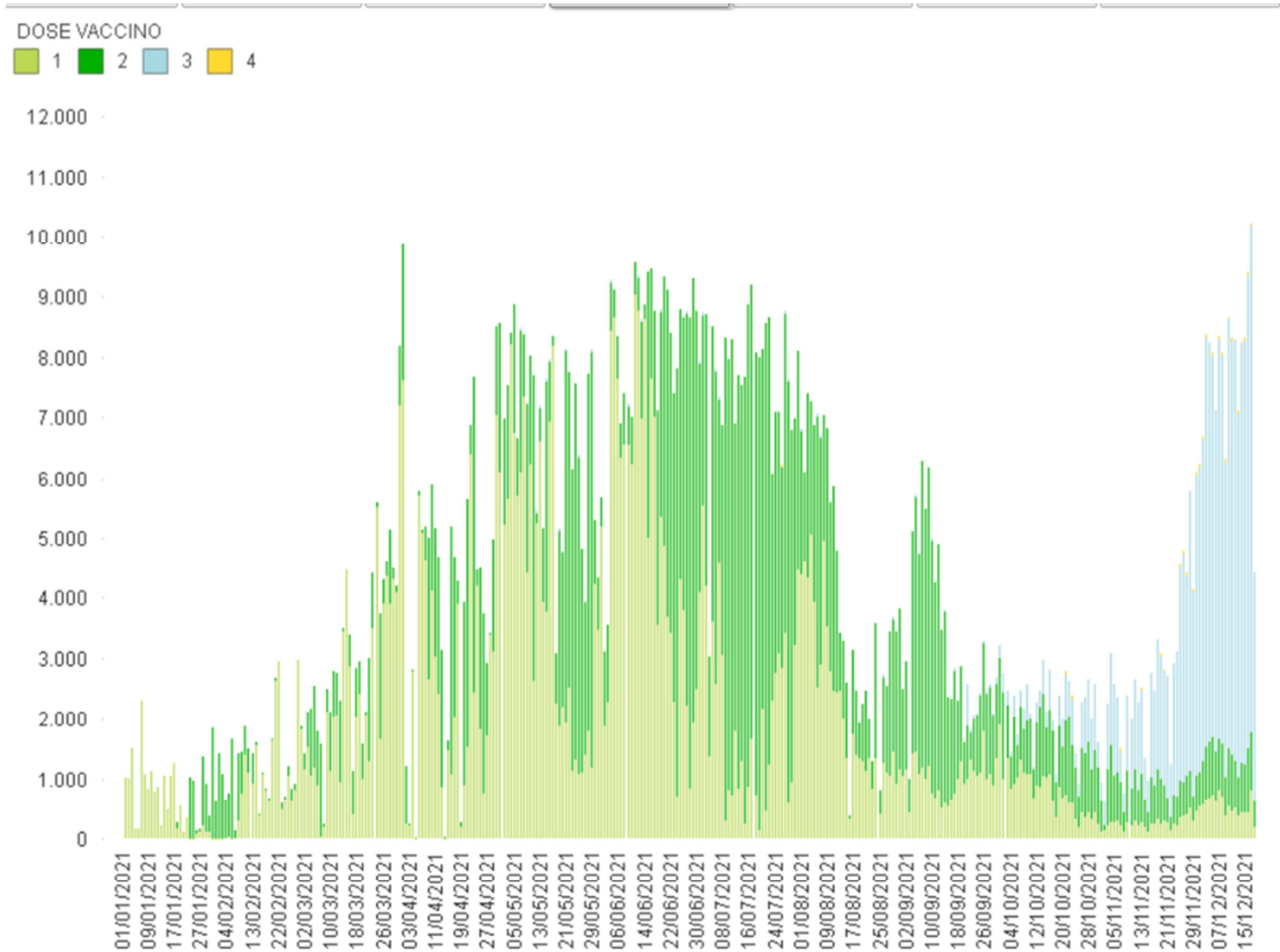
ANALISI DEI TAMPONI PER STRUTTURA CHE HA EFFETTUATO L'ATTIVITA' (compresi tamponi per green pass) e per mese



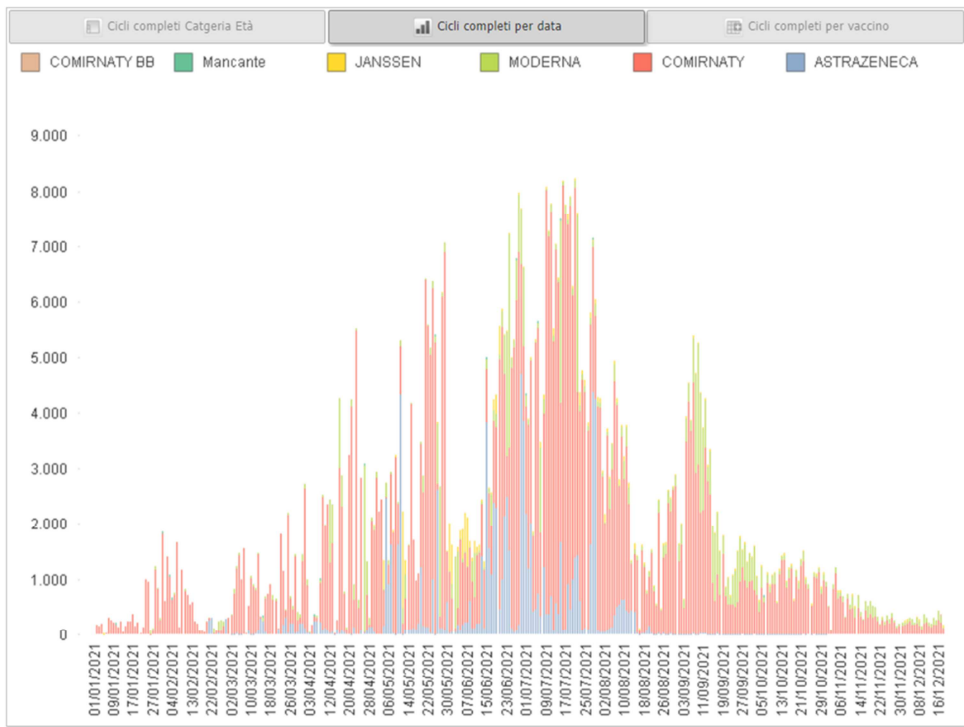
ANALISI DEI TAMPONI ULSS per mese (compreso attività per rilascio green pass)



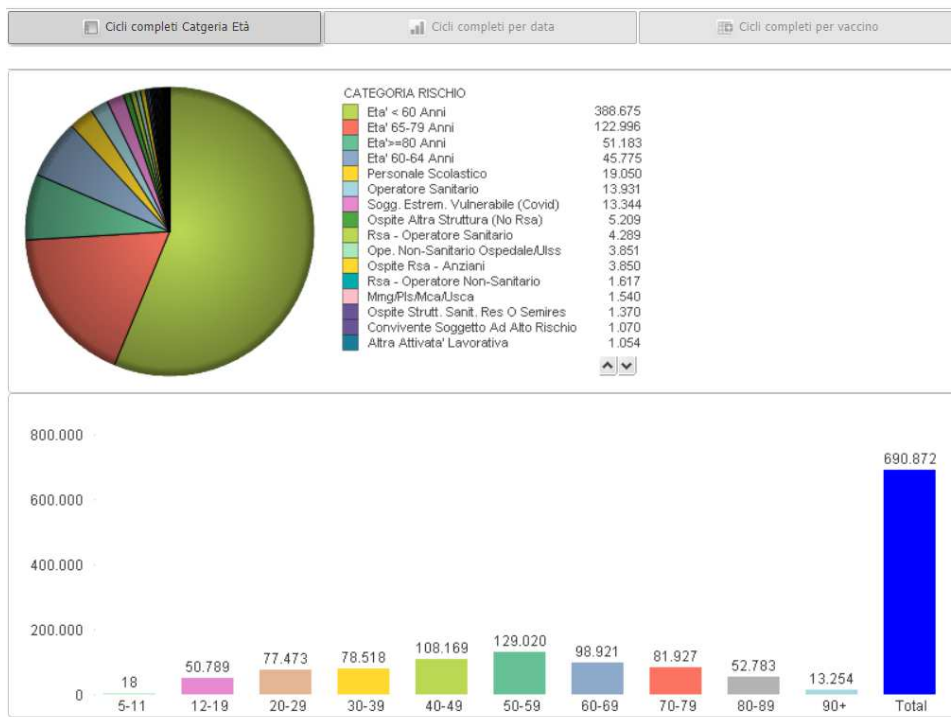
ANDAMENTO ANNO 2021 SOMMINISTRAZIONI DOSE VACCINO (PRIMA, SECONDA E BOOSTER)



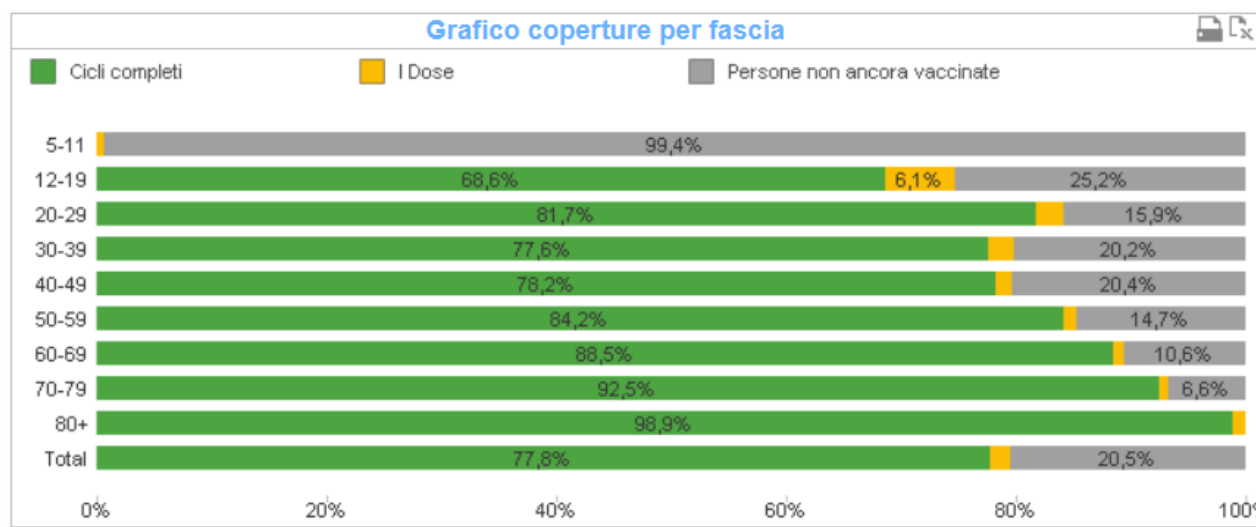
ANDAMENTO SOMMINISTRAZIONI PER TIPO VACCINO ANNO 2021



CICLI VACCINALI COMPLETATI PER PER ETÀ'



| età | Popolazione Istat Veneto (5+) | Almeno una dose | % copertura Almeno una dose | I Dose | % copertura I Dose | Cicli completi | % copertura Cicli completi | Dosi aggiuntive / booster | % coperture Dosi aggiuntive / booster | (*) Pop. eleggibile dose aggiuntive / booster | (*) % copertura dosi aggiuntive / booster su pop. eleggibile | Persone non ancora vaccinate | %Persone non ancora vaccinate |
|---------------|-------------------------------|-----------------|-----------------------------|---------------|--------------------|----------------|----------------------------|---------------------------|---------------------------------------|---|--|------------------------------|-------------------------------|
| 5-11 | 57.225 | 349 | 0,6% | 330 | 0,6% | 19 | 0,0% | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% | 56.876 | 99,4% |
| 12-19 | 71.757 | 53.652 | 74,8% | 4.403 | 6,1% | 49.249 | 68,6% | 639 | 0,9% | 4.293 | 14,9% | 18.105 | 25,2% |
| 20-29 | 89.266 | 75.095 | 84,1% | 2.162 | 2,4% | 72.933 | 81,7% | 6.899 | 7,7% | 16.572 | 41,6% | 14.171 | 15,9% |
| 30-39 | 93.945 | 74.999 | 79,8% | 2.052 | 2,2% | 72.947 | 77,6% | 8.376 | 8,9% | 18.517 | 45,2% | 18.946 | 20,2% |
| 40-49 | 129.090 | 103.433 | 79,8% | 1.895 | 1,5% | 101.538 | 78,2% | 19.757 | 15,2% | 63.870 | 30,9% | 26.457 | 20,4% |
| 50-59 | 145.067 | 123.771 | 85,3% | 1.635 | 1,1% | 122.136 | 84,2% | 36.048 | 25,3% | 100.339 | 36,5% | 21.296 | 14,7% |
| 60-69 | 108.387 | 96.924 | 89,4% | 954 | 0,9% | 95.970 | 88,5% | 47.092 | 43,4% | 73.903 | 63,7% | 11.463 | 10,6% |
| 70-79 | 86.179 | 80.450 | 93,4% | 765 | 0,9% | 79.685 | 92,5% | 42.622 | 49,5% | 71.519 | 59,6% | 5.729 | 6,6% |
| 80+ | 63.177 | 63.386 | 100,0% | 918 | 1,5% | 62.468 | 98,9% | 41.306 | 65,4% | 61.211 | 67,5% | 0 | 0,0% |
| Totale | 844.893 | 672.058 | 79,5% | 15.114 | 1,8% | 656.944 | 77,8% | 203.339 | 24,1% | 410.224 | 49,6% | 172.835 | 20,5% |



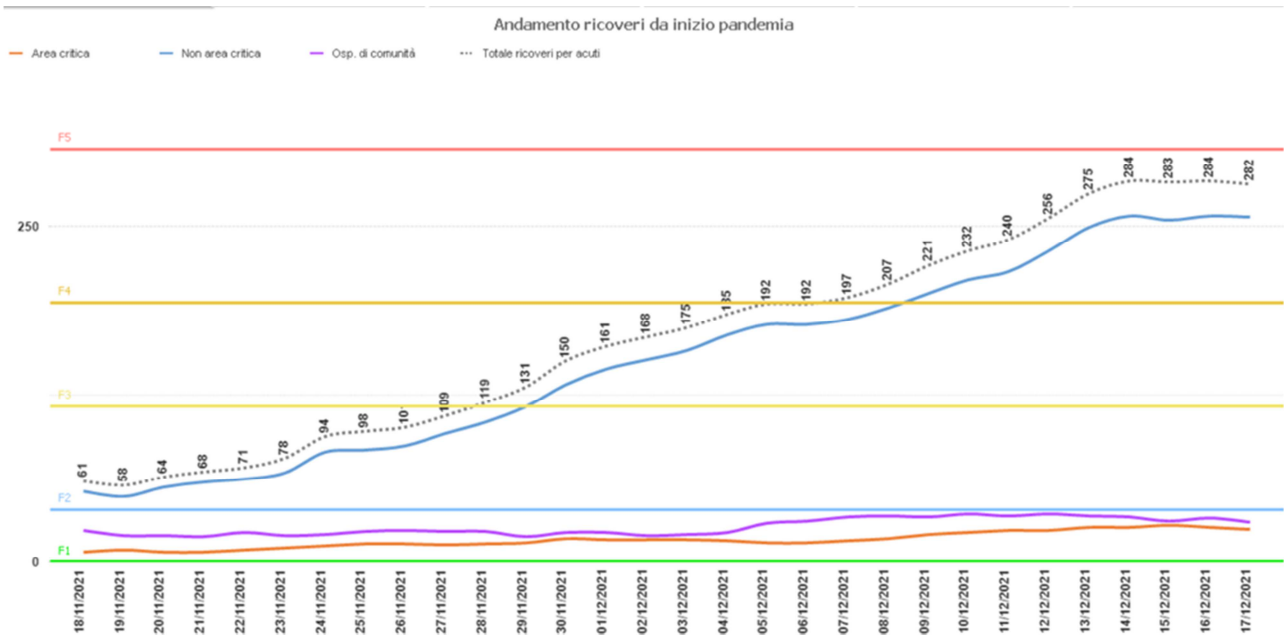
CENTRI VACCINALI APERTI AL 31/12/2020:

| Distr. | Codice | Descrizione |
|---------|--------|--|
| Pieve | 7-1099 | CENTRO VACCINALE COVID19 PALAINGRESSO GODEGA FIERE GODEGA DI SANT'URBANO |
| Pieve | 7-1135 | CENTRO VACCINALE COVID19 BLUE MEDICAL CENTER GODEGA |
| Pieve | 7-1136 | CENTRO VACCINALE COVID19 GRUPPO VENETO DIAGN-RIAB (GVDR) CONEGLIANO |
| Pieve | 7-1137 | CENTRO VACCINALE COVID19 SAN VENDEMIANO |
| Asolo | 8-L071 | CENTRO VACCINALE COVID19 EX GUICCIARDINI VALDOBBIADENE |
| Asolo | 8-L073 | CENTRO VACCINALE COVID19 VEDELAGO |
| Asolo | 8-L074 | CENTRO VACCINALE COVID19 ASOLO |
| Asolo | 8-P015 | CENTRO VACCINALE COVID 19 CENTRO DIAGNOSTICO CASTELLANO CASTELFRANCO |
| Asolo | 8-P016 | CENTRO VACCINALE COVID 19 CENTRO MEDICO FISIOTERAPIA CASTELFRANCO |
| Treviso | 9-4A01 | CENTRO VACCINALE COVID19 CASTRETTE VILLORBA |
| Treviso | 9-4B01 | CENTRO VACCINALE COVID19 SANITA' PENITENZIARIA TREVISO |
| Treviso | 9-4C01 | CENTRO VACCINALE COVID19 CASTELLO D'AMORE TREVISO |
| Treviso | 9-4D01 | CENTRO VACCINALE COVID19 SAN MARTINO CASALE SUL SILE |
| Treviso | 9-4E01 | CENTRO VACCINALE COVID19 CA' FONCELLO TV |
| Treviso | 9-4F01 | CENTRO VACCINALE COVID19 EX DOGANA TREVISO |
| Treviso | 9-4G01 | CENTRO VACCINALE COVID19 CASA DI CURA GIOVANNI XXIII MONASTIER |
| Treviso | 9-4L01 | CENTRO VACCINALE COVID19 CASA LUIGI E AUGUSTA ORMELLE |
| Treviso | 9-4X01 | CENTRO VACCINALE COVID19 BOCCIODROMO VILLORBA |
| Treviso | 9-4Z01 | CENTRO VACCINALE COVID19 FORO BOARIO ODERZO |

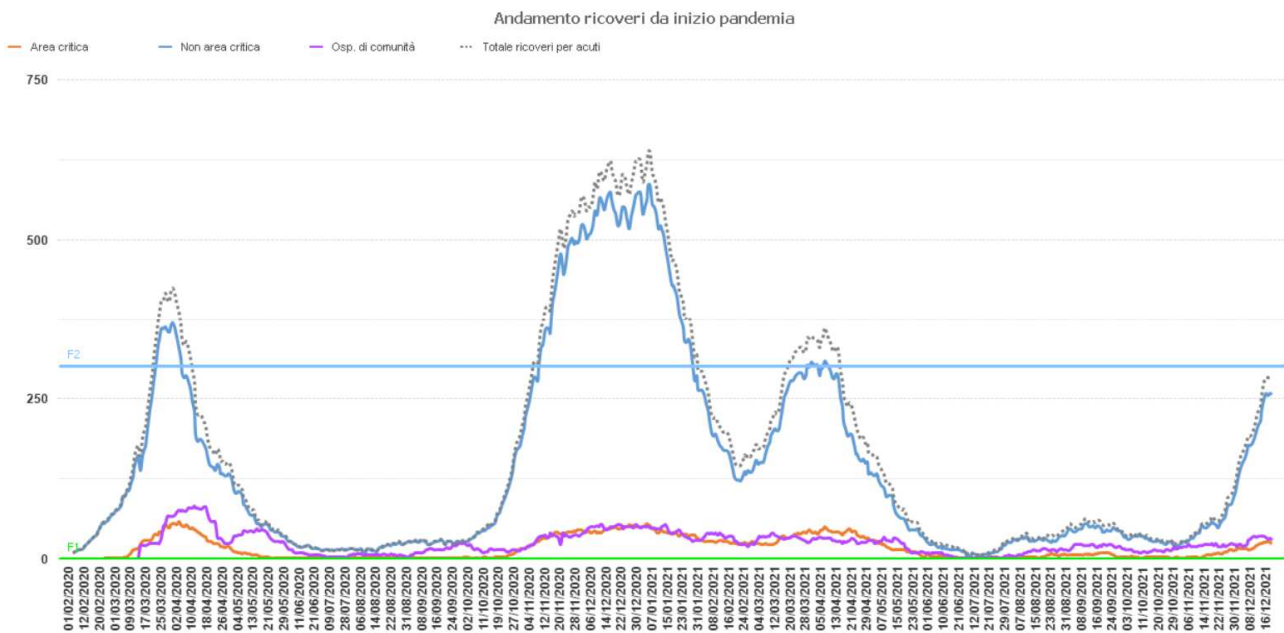
Ai centri indicati si sommano i centri chiusi oggi ma attivi nel corso del 2021:

| Distr. | Codice | Descrizione |
|---------|--------|--|
| Asolo | 8-L070 | CENTRO VACCINALE COVID19 CENTRO CULTURALE CASA RIESE RIESE PIO X |
| Asolo | 8-L072 | CENTRO VACCINALE COVID19 CENTRO POLIFUNZIONALE VIDOR |
| Treviso | 9-4Y01 | CENTRO VACCINALE COVID19 PALASPORT SARA ANZANELLO PONTE DI PIAVE |

RICOVERI COVID ULTIMO MESE (NOVEMBRE – DICEMBRE 2021)



ANDAMENTO RICOVERI DA COVID DA FEBBRAIO 2020



Visti i dati di attività si riporta uno schema sintetico di analisi dei costi Covid sostenuti nel 2020 e preventivati per il 2022.

| | | CONSUNTIVO 2020 COVID | Preventivo 2022 COVID |
|---------------|--|--------------------------|--------------------------|
| ZZ9999 | RISULTATO DI ESERCIZIO | - 28.162.046,66 | - 47.746.442,09 |
| XA0000 | Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E) | - 26.676.091,06 | - 47.026.315,61 |
| AZ9999 | Totale valore della produzione (A) | 28.269.193,04 | 2.702.594,95 |
| BZ9999 | Totale costi della produzione (B) | 55.203.711,78 | 49.728.910,56 |
| CZ9999 | Totale proventi e oneri finanziari (C) | - | - |
| DZ9999 | Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D) | - | - |
| EZ9999 | Totale proventi e oneri straordinari (E) | 258.427,68 | - |
| YZ9999 | Totale imposte e tasse | 1.485.955,60 | 720.126,48 |

| VALORE DELLA PRODUZIONE | | CONSUNTIVO 2020 COVID | Preventivo 2022 COVID |
|-------------------------|--|--------------------------|--------------------------|
| AA0010 | A.1) Contributi in c/esercizio | 26.157.035,87 | - |
| AA0240 | A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti | - 46.541,10 | - |
| AA0270 | A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti | - | - |
| AA0320 | A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria | 1.316.313,00 | 881.800,00 |
| AA0750 | A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi | - | - |
| AA0940 | A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) | - | - |
| AA0980 | A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizi | 842.385,27 | 1.820.794,95 |
| AA1060 | A.9) Altri ricavi e proventi | - | - |

| COSTO DELLA PRODUZIONE | | CONSUNTIVO 2020 COVID | Preventivo 2022 COVID |
|------------------------|---|--------------------------|--------------------------|
| BA0010 | B.1) Acquisti di beni | 7.819.507,79 | 7.752.172,99 |
| BA0020 | B.1.A) Acquisti di beni sanitari | 7.692.517,95 | 7.690.945,17 |
| BA0310 | B.1.B) Acquisti di beni non sanitari | 126.989,85 | 61.227,82 |
| BA0400 | B.2.A) Acquisti servizi sanitari | 20.178.786,81 | 24.309.962,72 |
| BA0410 | B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base | 2.806.095,41 | 7.161.235,56 |
| BA0490 | B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica | - | - |
| BA0530 | B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale | 229.158,00 | - |
| BA0640 | B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa | - | - |
| BA0700 | B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa | - | - |
| BA0750 | B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica | - | - |
| BA0800 | B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera | 2.056.376,00 | 1.479.960,00 |
| BA0900 | B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale | - | - |
| BA0960 | B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F | - | - |
| BA1030 | B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione | - | - |
| BA1090 | B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario | 35.828,96 | 488.000,00 |
| BA1140 | B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria | - | - |
| BA1200 | B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia) | - | - |
| BA1280 | B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari | 3.167.018,47 | 1.800.000,00 |
| BA1350 | B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie | 8.022.835,53 | 3.250.952,20 |
| BA1490 | B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria | 3.861.474,44 | 10.129.814,96 |
| BA1560 | B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari | 3.242.164,59 | 7.517.652,00 |
| BA1570 | B.2.B.1) Servizi non sanitari | 3.242.164,59 | 7.517.652,00 |
| BA1750 | B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie | - | - |
| BA1880 | B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non) | - | - |
| BA1910 | B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata) | 222.261,77 | 122.000,00 |
| BA1990 | B.4) Godimento di beni di terzi | 342.149,72 | 215.500,00 |
| BA2000 | B.4.A) Fitti passivi | 8.929,41 | 5.000,00 |
| BA2010 | B.4.B) Canoni di noleggio | 175.084,15 | 210.500,00 |
| BA2040 | B.4.C) Canoni di leasing | - | - |
| BA2061 | B.4.D) Canoni di project financing | 158.136,16 | - |
| BA2070 | B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - |
| BA2080 | Totale Costo del personale | 13.936.376,98 | 6.930.827,91 |
| BA2090 | B.5) Personale del ruolo sanitario | 9.456.859,09 | 5.125.505,99 |
| BA2230 | B.6) Personale del ruolo professionale | 100.744,50 | - |
| BA2320 | B.7) Personale del ruolo tecnico | 4.001.537,57 | 1.805.321,92 |
| BA2410 | B.8) Personale del ruolo amministrativo | 377.235,81 | - |

| | | CONSUNTIVO 2020 COVID | Preventivo 2022 COVID |
|--------|---|--------------------------|--------------------------|
| BA2500 | B.9) Oneri diversi di gestione | 923.594,27 | 1.060.000,00 |
| BA2560 | Totale Ammortamenti | 842.385,27 | 1.820.794,95 |
| BA2630 | B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti | - | - |
| BA2660 | B.13) Variazione delle rimanenze | - | - |
| BA2690 | B.14) Accantonamenti dell'esercizio | 7.696.484,59 | - |
| BA2700 | B.14.A) Accantonamenti per rischi | - | - |
| BA2760 | B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI) | - | - |
| BA2770 | B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati | 247.026,90 | - |
| BA2820 | B.14.D) Altri accantonamenti | 7.449.457,69 | - |

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

| AREA SANITARIA | | CONSUNTIVO 2020 COVID | Preventivo 2022 COVID |
|-------------------|------------------------|--------------------------|--------------------------|
| CA0010 | C.1) Interessi attivi | - | - |
| CA0050 | C.2) Altri proventi | - | - |
| CA0110 | C.3) Interessi passivi | - | - |
| CA0150 | C.4) Altri oneri | - | - |

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

| AREA SANITARIA | | CONSUNTIVO 2020 COVID | Preventivo 2022 COVID |
|-------------------|----------------------------|--------------------------|--------------------------|
| EA0010 | E.1) Proventi straordinari | 258.427,68 | - |
| EA0260 | E.2) Oneri straordinari | - | - |

IMPOSTE E TASSE

| AREA SANITARIA | | CONSUNTIVO 2020 COVID | Preventivo 2022 COVID |
|-------------------|-----------|--------------------------|--------------------------|
| YA0010 | Y.1) IRAP | 1.485.955,60 | 720.126,48 |
| YA0060 | Y.2) IRES | - | - |

A differenza dell'anno 2020, nel 2022 vengono riepilogati nel conto economico esclusivamente i costi per i quali l'azienda ha beneficiato di una serie di contributi assegnati a livello regionale. I contributi 2020 sono correlati ai finanziamenti previsti dal D.L. n. 34 del 19/05/2020 ed in particolare alle prestazioni aggiuntive rese dal personale dipendente, alle prestazioni rese dai Covid Ospital (Ospedale San Camillo) e agli specifici contributi assegnati ai centri di servizi.

Passando all'analisi dei costi maggiormente significativi stimati per il 2022:

- A.4 Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie a rilevanza sanitaria: stima dei tamponi effettuati a residenti di altre ULSS addebitati dalla ULSS2 in poste R;
- B.1 Acquisti di Beni: il valore deriva principalmente dai prodotti farmaceutici e dispositivi medici individuati con il supporto di farmacisti consumati nel corso dell'anno 2021;
- Acquisti per medicina di base: la stima degli MMG è avvenuta sui dati conosciuti dal servizio convenzioni ed è in incremento rispetto al 2020 e al 2021 considerando il coinvolgimento nell'attività vaccinale. Si riduce invece il costo delle USCA per le quali anche nel corso del 2021 la carenza di medici sul territorio nazionale ha comportato una forte difficoltà di reperire figure professionali.

Di seguito un dettaglio dei costi per attività:

| | |
|---|------------------------------|
| <i>PIANO DEI CONTI</i> | <i>Bep 2022 di cui Covid</i> |
| B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG | 1.567.810,60 |
| <i>COVID: Incremento indennità infermieristica da 4 e 6 €</i> | <i>72.847,48</i> |
| <i>COVID: Rimborso per esecuzione tamponi antigenici</i> | <i>91.920,28</i> |
| <i>COVID: Coinvolgimento nella vaccinazione</i> | <i>1.403.042,84</i> |
| B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS | 313.424,96 |
| <i>COVID: Rimborso per esecuzione tamponi antigenici</i> | <i>70.874,96</i> |
| <i>COVID: Coinvolgimento nella vaccinazione</i> | <i>242.550,00</i> |
| B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale | 5.280.000,00 |
| <i>COVID: USCA</i> | <i>4.888.000,00</i> |
| <i>COVID: Altro diverso dai precedenti</i> | <i>392.000,00</i> |

- Acquisti per assistenza Ospedaliera: si stimano i costi v/ l'ospedale San Camillo. Si ricorda che lo stesso è stato individuato dalla programmazione regionale come ospedale Covid. Il valore è quanto previsto dal Servizio Amministrativo dei distretti allineato al 2021;
- Rimborsi Assegni e contributi sanitari: per il 2022 sono stimati esclusivamente i contributi a favore di Oras in analogia al 2021 ai sensi dell'art 4 del D.L. n. 34 del 19/05/2020;
- Consulenze Collaborazioni Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socio sanitarie con il seguente dettaglio:
 - B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000 per € 1.270.952,2
 - B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato per € 1.620.000
 - B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato per € 360.000
- B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria per i seguenti servizi:
 - Poste R per tamponi effettuati a residenti Aulss 2 da Ulss della Regione € 434 mila
 - Vaccinazioni c/o Giovanni XXIII ed altre strutture ambulatoriali: € 1,716 milioni per effettuazione terza e quarta dose;
 - Covid Hotel presso ex Ospedale Gucciardini di Valdobbiadene € 271 mila;
 - Ospedali di comunità convertiti per accoglienza pazienti Covid € 1,2 milioni;
 - Servizio di gestione completa del "Covid Point" Aeroporto di Treviso, Servizio di supporto amministrativo accessorio per la gestione delle accettazioni per l'effettuazione delle vaccinazioni Covid 19 e per il contact tracing, rimborso per il servizio di prenotazione vaccini anti-covid 19 in farmacia (DGR 400/2021) per complessivi € 6,5 milioni
- B.2.B.1 Servizi non sanitari per il seguente dettaglio:
 - Centri vaccinali e tamponi: servizi di pulizia € 1,120 milioni in incremento rispetto al 2021/2021, servizi elettrici € 140 mila, servizi di smaltimento rifiuti € 836 mila oggetto di specifico affidamento/estensione rispetto ai contratti presenti dell'attività ordinaria, servizi per vigilanza armata € 104 mila;
 - Servizi di ristorazione per € 872 mila per la fornitura di pasti/cestini al personale dei centri tamponi/vaccinali;
 - Servizi per la gestione dei varchi € 1,958 milioni
 - Servizi di Front End - Call Center per la prenotazione tamponi/vaccini, ect € 1,9 milioni
 - servizi di logistica e trasporto dedicati al covid € 597 mila
- Godimento beni di terzi per € 215 mila per noleggiotensostutture e container per allestimento punti tampone e vaccinali;
- Oneri diversi di gestione per € 1 milione per rimborsi allestimenti strutture Covid point di Villorba.

4.3 Project Financing

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

| | Valore Anno 2022 | di cui Project Financing | di cui altre tipologie di contratto | % di incidenza Project Financing |
|--|-----------------------|--------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|
| B.2.B.1) Servizi non sanitari | 137.107.627,59 | 59.701.132,00 | 77.406.495,59 | 43,5% |
| B.2.B.1.1) Lavanderia | 13.874.849,00 | 12.534.849,00 | 1.340.000,00 | 90,3% |
| B.2.B.1.2) Pulizia | 16.452.990,00 | 12.047.990,00 | 4.405.000,00 | 73,2% |
| B.2.B.1.3) Mensa | 15.197.769,00 | 11.418.769,00 | 3.779.000,00 | 75,1% |
| B.2.B.1.4) Riscaldamento | 22.671.136,00 | 15.055.136,00 | 7.616.000,00 | 66,4% |
| B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica | 8.127.401,00 | 229.401,00 | 7.898.000,00 | 2,8% |
| B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari) | 2.190.000,00 | 0,00 | 2.190.000,00 | 0,0% |
| B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti | 6.689.124,00 | 503.124,00 | 6.186.000,00 | 7,5% |
| B.2.B.1.8) Utenze telefoniche | 2.297.400,00 | 0,00 | 2.297.400,00 | 0,0% |
| B.2.B.1.9) Utenze elettricità | 12.503.779,00 | 6.842.279,00 | 5.661.500,00 | 54,7% |
| B.2.B.1.10) Altre utenze | 1.921.500,00 | 0,00 | 1.921.500,00 | 0,0% |
| B.2.B.1.11) Premi di assicurazione | 1.271.000,00 | 0,00 | 1.271.000,00 | 0,0% |
| B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari | 33.910.679,59 | 1.069.584,00 | 32.841.095,59 | 3,2% |
| B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato | 33.910.679,59 | 1.069.584,00 | 32.841.095,59 | 3,2% |
| B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non) | 777.467,58 | 0,00 | 777.467,58 | 0,0% |
| B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico | 200.000,00 | 0,00 | 200.000,00 | 0,0% |
| B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato | 577.467,58 | 0,00 | 577.467,58 | 0,0% |
| B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata) | 30.934.145,00 | 18.006.045,00 | 12.928.100,00 | 58,2% |
| B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze | 3.631.365,00 | 2.825.865,00 | 805.500,00 | 77,8% |
| B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari | 7.659.357,00 | 4.754.357,00 | 2.905.000,00 | 62,1% |
| B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche | 17.071.748,00 | 10.412.748,00 | 6.659.000,00 | 61,0% |
| B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi | 13.575,00 | 13.075,00 | 500,00 | 96,3% |
| B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi | 867.000,00 | 0,00 | 867.000,00 | 0,0% |
| B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni | 1.691.100,00 | 0,00 | 1.691.100,00 | 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 | 32.734.697,00 | 32.734.697,00 | 0,00 | 100,0% |
| Totale Project Financing | 168.819.240,17 | 110.441.874,00 | 91.112.063,17 | 65,4% |

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 per la quale si tiene la contabilità separata ai fini IVA;
- 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 gli esercizi precedenti anche 2022 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 2022). Il valore indicativo è di circa sette milioni di euro.

Per il project di Treviso nel corso dall'anno 2018 è iniziata l'attività di costruzione che vedrà concludersi entro il 2022 il blocco principale (edificio 29) con i relativi SAL. Anche presso il distretto di Treviso è prevista la gestione di alcuni servizi. Nel corso del 2021 è passato in gestione l'appalto calore, completando la rosa di quanto gestito:

- Manutenzione edile;
- Ristorazione per la quale si tiene la contabilità separata ai fini IVA;
- Pulizia;
- Lavanderia;
- Manutenzione delle apparecchiature medicali;
- Fornitura di attrezzature sanitarie e arredi;
- Appalto calore.

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.

Si riportano le DGRV e direttive relative agli Investimenti dell'esercizio:

- Decreto Legge n. 34 del 2020 Allegato D (risorse per il potenziamento della rete di offerta ospedaliera) e alla seguente DGRV n. 782/2020 Allegato E;
- Piano nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) come da programmazione regionale preliminare ex DGRV n. 1529/2021 (edilizia sanitaria e rinnovo dotazione tecnologica sanitaria);
- Nota prot. reg. n. 0330438 del 23/7/2021 "Next Generation EU PNRR piano regionale di attuazione PNRR avvio attività";
- Nota prot. reg. n. 0445185 del 5/10/2021 "Missione C 111.1 Case della Comunità e C111.3 Ospedale di Comunità Piano regionale di attuazione".
- DDR n. 43 del 11/04/2019;
- Determina n. 136/2018 risorse finanziarie integrative per gli obiettivi di piano;
- D.G.R.V. 1332 del 09 ottobre 2015 Programma pluriennale straordinario investimenti in sanità Adeguamento a norma degli impianti antincendio;
- D.G.R.V. n. 2076 del 30 dicembre 2015 Finanziamento di interventi inseriti nei piani investimenti delle Aziende Sanitarie del SSR.;
- D.G.R.V. n. 481/2018 Ricognizione della gestione dei flussi finanziari relativi ai finanziamenti della GSA dell'esercizio 2018 effettuati attraverso Azienda Zero e destinazione delle risorse non utilizzate

Come noto nell'ambito del bilancio UE 2021-2027, la Commissione Europea ha introdotto il *Recovery and Resilience Facility Fund (Next Generation UE)* come strumento per la ripresa economica post crisi da Covid-19. Il succitato PNRR traduce in 6 missioni il finanziamento complessivamente destinato all'Italia pari a circa 191,5 miliardi di euro. La missione 6 dedicata alla "Salute" vale circa 15,6 miliardi di euro.

Il piano regionale per la ripresa e la resilienza (PRRR) varato con la DGRV n. 1529/2021 rappresenterà una fondamentale risorsa per la programmazione degli investimenti aziendali in edilizia sanitaria e attrezzature sanitarie dei prossimi anni.

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.

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.

Sulla base di tali principi è stata quindi predisposto il piano triennale degli investimenti 2022-2024 in allegato alla Bilancio Economico Preventivo in analisi nella presente relazione.

Lo schema sottostante riassume gli investimenti programmati per le annualità oggetto del piano oltre che i lavori in corso al 31/12/2024

| | Importi piano |
|-------------------------------|----------------|
| Anno 2022 | 149.962.942,86 |
| Anno 2023 | 29.418.994,18 |
| Anno 2024 | 65.011.831,00 |
| Lavori in corso al 31/12/2024 | 49.714.830,20 |
| Totale | 294.108.598,24 |

I lavori in corso per l'anno 2024 si riferiscono alle progettualità del PNRR, mentre nel 2024 si presume la realizzazione del nuovo blocco di area critica del presidio ospedaliero di Conegliano per un valore complessivo di € 53,760 milioni finanziato da contributi di derivazione statale/regionale.

Il piano 2022 riporta i seguenti valori per tipologia di bene capitalizzato con un valore complessivo di € 149 milioni.

| Dettaglio conto di capitalizzazione | valore complessivo anno 2022 | di cui cittadella sanitaria di Treviso |
|---|------------------------------|--|
| A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno | 4.398.152,00 | - |
| A.II.2.a.1.b) Costruzioni leggere non strumentali (disponibili) | 100.000,00 | - |
| A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili) | 33.331.852,37 | 20.251.832,49 |
| A.II.3) Impianti e macchinari | 51.820.070,67 | 40.525.000,00 |
| A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche | 42.877.406,72 | 30.757.565,96 |
| A.II.5) Mobili e arredi | 7.614.180,00 | 6.564.180,00 |
| A.II.6) Automezzi | 2.046.341,24 | - |
| A.II.8.a.1) Macchine d'ufficio | 7.191.858,00 | 4.024.063,86 |
| A.II.8.a.2) Altre immobilizzazioni materiali (altri beni) | 250.000,00 | - |
| Totale complessivo | 149.629.861,00 | 102.122.642,31 |

Lo schema evidenzia inoltre la quota di valore che interessa per il 2022 la cittadella Sanitaria di Treviso che vede completato l'edificio 29 (1° SAL): la Cittadella è sicuramente in termini di impegno anche economico la prima priorità aziendale per l'esercizio in corso ed i successivi.

Il piano per l'anno 2022 viene finanziato con le risorse riportate nello schema sottostante dal quale emerge che il 30% del valore complessivo viene coperto con risorse proprie (utili esercizi pregressi e rettifiche FSR). Giova inoltre precisare che i finanziamenti dello stato per € 50 milioni sono ad esclusivo finanziamento del 1° SAL della Cittadella Sanitaria, così le somme derivanti dalla contrazione di mutui. Il Mutuo che attiverà l'azienda nel 2022 era stato assegnato alla Banca Bei. Le restanti per completare l'edificio 26 verranno coperte con le risorse derivanti dagli obiettivi di piano, in parte già autorizzate dalla Crite.

| | TOTALE | FINANZIAMENTI REGIONE Contributi vincolati | FINANZIAMENTO DA STATO | UTILE | BUDGET CRITE | OBBIETTIVI DI PIANO | RETTIFICHE FSR | FINANZIAMENTO A FUNZIONE | COVID- DL 34 | CONTRIBUTI DA PRIVATI | CONTRAZIONE MUTUI |
|----------------------------------|-----------------------|--|------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|--------------------------|---------------------|-----------------------|----------------------|
| EDILIZIA | 85.251.923,04 | 54.000,00 | 50.000.000,00 | 17.599.965,34 | - | - | 8.100.687,47 | - | 1.781.942,27 | - | 7.715.927,96 |
| Di cui: | | | | | | | | | | | |
| - Fabbricati | 33.331.852,37 | 54.000,00 | 15.553.271,47 € | 14.471.384,03 € | | | 1.040.360,18 | | 575.780,20 | | 1.637.056,49 |
| - Impianti | 51.820.070,67 | | 34.446.728,53 € | 3.128.581,31 | | | 6.960.327,29 | | 1.206.162,07 | | 6.078.271,47 |
| - Costruzioni Leggere | 100.000,00 | | | | | | 100.000,00 | | | | |
| - Migliore beni di terzi | | | | | | | | | | | |
| INFORMATICA | 11.923.091,86 | 25.000,00 | - | - | - | 4.024.063,86 | 7.874.028,00 | | | | |
| ATTREZZATURE SANITARIE * | 42.877.406,72 | 91.000,00 | - | - | 89.923,88 € | 10.372.341,96 | 9.332.570,00 | 2.300.000,00 | 306.346,88 | - | 20.385.224,00 |
| Di cui: | | | | | | | | | | | |
| -CITTADELLA SANITARIA | 30.757.565,96 | | | | | 10.372.341,96 | | | | | 20.385.224,00 € |
| - PROCEDURE PROVVEDITORATO | 8.709.800,76 | | | | 89.923,88 € | | 6.013.530,00 | 2.300.000,00 | 306.346,88 € | | |
| -ACQUISTI ECONOMATO e PROTESI CA | 3.410.040,00 | 91.000,00 | | | | | 3.319.040,00 | | | | |
| ALTRO | 9.910.521,24 | - | - | - | 1.816.341,24 € | 6.001.180,00 € | 2.093.000,00 | | | | |
| TOTALE | 149.962.942,86 | 170.000,00 | 50.000.000,00 | 17.599.965,34 | 1.906.265,12 | 20.397.585,82 | 27.400.285,47 | 2.300.000,00 | 2.088.289,15 | - | 28.100.551,96 |

Nelle pagine successive un elenco esaustivo e dettagliato dei principali interventi che si intendono realizzare nel corso dell'esercizio.

A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili) – € 33.331.852,37

| Distretto di riferimento | Descrizione investimento | Codice commessa o Codice Aziendale Progetto | TOTALE CAPITALIZZATO |
|---------------------------|--|---|----------------------|
| Aziendale | 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) | TEC_AZ_01_B | 850.000,00 |
| Aziendale | 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) | TEC_AZ_01_C | 798.765,01 |
| Aziendale | 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) | TEC_AZ_01_D | 798.743,97 |
| Aziendale | 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 | TEC_AZ_029 | 575.780,20 |
| Aziendale | FONDO LAVORI EDILI INFERIORI A 100 MILA EURO | | 200.000,00 |
| Aziendale | FONDO SERVIZI TECNICI SU EDIFICI | | 75.000,00 |
| Aziendale | FONDO PER LAVORI COMPLEMENTARI | | 300.000,00 |
| Aziendale | FONDO PER LAVORI EDILI CHE SI RENDE REANNO NECESSARIO PER FRONTEGGIARE EMERGENZA COVID 19 | | 100.000,00 |
| Aziendale | LAVORI DI MANUTENZIONE DEL VERDE DA LUGLIO 2021 | TEC_AZ_064 | 80.000,00 |
| Distretto Pieve di Soligo | TEC_PS_018 ESECUZIONE DI N. 1 SCALA DI SICUREZZA ANTINCENDIO E ADEGUAMENTO SISMICO DEL DISTRETTO DI PIEVE DI SOLIGO | TEC_PS_018 | 600.000,00 |
| Distretto Pieve di Soligo | TEC_PS_006 LAVORI DI MANUTENZIONE OPERE EDILI ED AFFINI DEGLI IMMOBILI DELL'ULSS N. 2- MARCA TREVIGIANA, DISTRETTO DI PIEVE DI SOLIGO - ACCORDO QUADRO | TEC_PS_006 | 147.362,00 |
| Distretto Pieve di Soligo | TEC_PS_035 OPERE DI COMPARTIMENTAZIONE ANTINCENDIO DEI PRESIDI OSPEDALIERI DI CONEGLIANO E VITTORIO VENETO | TEC_PS_035 | 23.000,00 |
| Distretto Pieve di Soligo | TEC_PS_003 REALIZZAZIONE NUOVO POLO ANGIOGRAFICO 2P OSPEDALE DI CONEGLIANO (fabbricati) | TEC_PS_003 | 89.860,18 |
| Distretto Asolo | TEC_CF_036 P.O. CASTELFRANCO - RISTRUTTURAZIONE DEGENZE E SERVIZI PER INSERIMENTO IOV - 10° PIANO - EDILI - IMPORTO COMPLESSIVO 4.150.000 | TEC_CF_036 | 1.571.418,69 |
| Distretto Asolo | TEC_AZ_019 LAVORI DI MANUTENZIONE DEL VERDE - LOTTO 1 - SEDI DEL DISTRETTO DI ASOLO - DA LUGLIO 2019 A LUGLIO 2021 | TEC_AZ_019 | 50.000,00 |
| Distretto Asolo | TEC_AZ_020 LAVORI DI MANUTENZIONE DEL VERDE - LOTTO 2 - SEDI DEL DISTRETTO DI PIEVE DI SOLIGO - DA LUGLIO 2019 A LUGLIO 2021 | TEC_AZ_020 | 30.000,00 |
| Distretto Asolo | TEC_AZ_019 LAVORI DI MANUTENZIONE DEL VERDE - LOTTO 1 - SEDI DEL DISTRETTO DI ASOLO - DA LUGLIO 2019 A LUGLIO 2022 | TEC_AZ_019 | 67.500,00 |
| distretto Pieve | TEC_PS_029 LAVORI DI ADEGUAMENTO SISMICO DEI CORPI ALTI DEL PRESIDIO OSPEDALIERO DI VITTORIO VENETO | TEC_PS_029 | 5.793.589,83 |
| Distretto Treviso | TEC_TV_052 EDIFICIO A10 P.O. DI TREVISO ANATOMIA PATOLOGICA - ANALISI DI VULNERABILITA' SISMICA - VERIFICHE DI VULNERABILITA' SISMICA PER L'EDIFICIO 2° LOTTO MICROBIOLOGIA | TEC_TV_052 | 54.000,00 |
| Distretto 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) | TEC_AZ_01_A | 850.000,00 |
| Distretto Treviso | TEC_TV_001 CITTADELLA SANITARIA: ATTUAZIONE DEL PROGRAMMA DI RAZIONALIZZAZIONE E SVILUPPO DEL POLO OSPEDALIERO DI TREVISO E DELLE ATTIVITÀ TERRITORIALI. INTERVENTO IN FINANZA DI PROGETTO | TEC_TV_001 | 18.614.776,00 |
| Distretto Treviso | TEC_TV_006 CITTADELLA SANITARIA - SERVIZIO DI VERIFICA DELLA PROGETTAZIONE | TEC_TV_006 | 662.821,12 |
| Distretto Treviso | TEC_TV_032 SERVIZIO DI CONSULENZA GIURIDICA E SUPPORTO AL RESPONSABILE UNICO DEL PROCEDIMENTO PER LA CONCESSIONE DI LAVORI PUBBLICI RELATIVA ALL'ESECUZIONE DEI LAVORI DI REALIZZAZIONE DELLA "CITTADELLA SANITARIA" PRESSO IL PRESIDIO OSPEDALIERO DI TREVISO ANNI 2012-13 DL PIPER | TEC_TV_032 | 596.906,62 |
| Distretto Treviso | TEC_TV_034 CONCESSIONE CITTADELLA SANITARIA FONDO PER LAVORI COMPLEMENTARI AL PROGETTO | TEC_TV_034 | 225.000,00 |
| Distretto Treviso | TEC_TV_042 SERVIZIO DI CONSULENZA GIURIDICA E SUPPORTO AL RESPONSABILE UNICO DEL PROCEDIMENTO PER LA CONCESSIONE DI LAVORI PUBBLICI RELATIVA ALL'ESECUZIONE DEI LAVORI DI REALIZZAZIONE DELLA "CITTADELLA SANITARIA" PRESSO IL PRESIDIO OSPEDALIERO DI TREVISO PER L'ANNO 2017-2021 | TEC_TV_042 | 126.000,00 |
| Distretto Treviso | TEC_TV_043 SERVIZIO DI SUPPORTO AL RESPONSABILE UNICO DEL PROCEDIMENTO PER LA CONCESSIONE DI LAVORI PUBBLICI RELATIVA ALL'ESECUZIONE DEI LAVORI DI REALIZZAZIONE DELLA "CITTADELLA SANITARIA" PRESSO IL PRESIDIO OSPEDALIERO DI ANNO 2015 | TEC_TV_043 | 26.328,75 |
| Distretto Treviso | TEC_AZ_021 LAVORI DI MANUTENZIONE DEL VERDE - LOTTO 3 - SEDI DEL DISTRETTO DI TREVISO DA LUGLIO 2019 A LUGLIO 2021 | TEC_AZ_021 | 25.000,00 |

A.II.3) Impianti e macchinari – Incremento 51.820.070,67

| Distretto di riferimento | Descrizione investimento | Codice commessa o Codice Aziendale Progetto | TOTALE CAPITALIZZATO |
|---------------------------|---|---|----------------------|
| Aziendale | TEC_AZ_022 IMPIANTI ELETTRICI DISTRETTI DI ASOLO E PIEVE DI SOLIGO - LAVORI DI MANUTENZIONE APPALTO BIENNALE (EURO 1.230.000) | TEC_AZ_022 | 40.000,00 |
| Aziendale | TEC_AZ_023 IMPIANTI IDROSANITARI DISTRETTI DI ASOLO E PIEVE DI SOLIGO - LAVORI DI MANUTENZIONE APPALTO BIENNALE (COMPLESSIVI EURO 1.230.000 DI CUI 980.000,00 SPESE INVESTIMENTO) | TEC_AZ_023 | 587.000,00 |
| Aziendale | TEC_AZ_02 LAVORI DI SOSTITUZIONE E MANUTENZIONE DI IMPIANTI ELEVATORI, COMPRENSIVO DEL SERVIZIO DI MANUTENZIONE PER 2 ANNI DAL 1° GENNAIO 2022 | TEC_AZ_02 | 467.000,00 |
| Aziendale | TEC_AZ_041 IMPIANTI ELETTRICI DISTRETTI DI ASOLO E PIEVE DI SOLIGO - LAVORI DI MANUTENZIONE APPALTO TRIENNALE 2021-24 | TEC_AZ_041 | 630.000,00 |
| Aziendale | FONDO LAVORI SU IMPIANTI INFERIORI A 100 MILA EURO | | 200.000,00 |
| Aziendale | FONDO SERVIZI TECNICI SU IMPIANTI | | 75.000,00 |
| Aziendale | FONDO PER LAVORI IMPIANTISTICI I CHE SI RENDERANNO NECESSARIO PER FRONTEGGIARE EMERGENZA COVID 19 | | 400.000,00 |
| Aziendale | Attrezzature varie con provvedimento e/o delibera al di sotto euro 40.000 (iva esclusa) Impianti e Macchinari | | 200.000,00 |
| Distretto Pieve di Soligo | TEC_PS_067 SERVIZIO ENERGIA PER IL DISTRETTO DI PIEVE DI SOLIGO - SERVIZI NON SAN. - LAVORI DI MANUTENZIONE E RIQUALIFICAZIONE IMPIANTI FINO AL 31/12/2022 TREVISO | TEC_PS_067 | 860.000,00 |
| Distretto Pieve di Soligo | 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 | TEC_TV_001 | 472.000,00 |
| Distretto Asolo | TEC_CF_036 P.O. CASTELFRANCO - RISTRUTTURAZIONE DEGENZE E SERVIZI PER INSERIMENTO IOV - 10° PIANO - IMPIANTI - IMPORTO COMPLESSIVO 4.150.000 | TEC_CF_036 | 1.478.581,31 |
| Distretto Asolo | 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 ASOLO | TEC_TV_001 | 1.157.000,00 |
| Distretto Asolo | TEC_CF_070 SERVIZIO ENERGIA PER IL DISTRETTO DI ASOLO - FINO AL 31/12/2022 - LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA | TEC_CF_070 | 250.000,00 |
| Distretto Asolo | TEC_CF_069 LAVORI DI COMPLETAMENTO VANO TECNICO 13° PIANO DEL MONOBLOCCO P.O. DI CASTELFRANCO VENETO - AFFIDAMENTO INTERVENTO AL CONCESSIONARIO ASOLO HOSPITAL SERVICE | TEC_CF_069 | 750.000,00 |
| Distretto Asolo | LAVORI URGENTI PER IL RIPRISTINO DELL'EX OSPEDALE GUICCIARDINI DI VALDOBBIADENE (TV), DA ADIBIRE A DEGENZE A SEGUITO EMERGENZA COVID 1 - APPALTI VARI | | 15.000,00 |
| Distretto 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 | TEC_AZ_029 | 1.206.162,07 |
| Distretto 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. | TEC_TV_001 | 900.000,00 |
| Distretto Treviso | TEC_CT_01 INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA E SOSTITUTIVA DA ESEGUIRSI NELL'AMBITO DEL SERVIZIO ENERGIA DELLA CONCESSIONE CITTADELLA SANITARIA - ANNO 2022 | TEC_CT_01 | 1.525.000,00 |
| Distretto Treviso | TEC_TV_01 CITTADELLA SANITARIA: ATTUAZIONE DEL PROGRAMMA DI RAZIONALIZZAZIONE E SVILUPPO DEL POLO OSPEDALIERO DI TREVISO E DELLE ATTIVITÀ TERRITORIALI. INTERVENTO IN FINANZA DI PROGETTO | TEC_TV_001 | 39.000.000,00 |
| Distretto Treviso | TEC_TV_053 FORNITURA DI GAS MEDICINALI E TECNICI, SERVIZI DI GESTIONE E MANUTENZIONE DELLE RETI DI DISTRIBUZIONE, ESECUZIONE DEI LAVORI DI ADEGUAMENTO NORMATIVO, RISTRUTTURAZIONE E RIQUALIFICAZIONE DEGLI IMPIANTI DI DISTRIBUZIONE - DISTRETTO DI TREVISO PER 12 MESI DAL 16/10/2021 AL 15/10/2022 | TEC_TV_053 | 67.327,29 |
| Distretto Treviso | TEC_TV_041 IMPIANTI IDRO-TERMO-SANITARI DISTRETTO DI TREVISO - LAVORI DI MANUTENZIONE APPALTO TRIENNALE (EURO 4.600.000) | TEC_TV_041 | 1.540.000,00 |

A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche – incremento – 42.8774.06,72

| Distretto di riferimento | Descrizione investimento | Codice commessa o Codice Aziendale Progetto | TOTALE CAPITALIZZATO |
|--------------------------|---|---|----------------------|
| Aziendale | Frigiomoteche remotizzate nel Distretto di Asolo (P.P.O.O. Castelfranco e Montebelluna), Distretto di Pieve (P.P.O.O. Conegliano e Vittorio Veneto) e Presidio di Oderzo | ATT_021_2021 | 434.076,00 |
| Aziendale | Letti elettrici per terapia intensiva con sistema di articolazione e materasso antidecubito a fluttuazione dinamica COVID 19 | ATT_023_2021 | 306.346,88 |
| Aziendale | Attrezzature per n. 15 mezzi di soccorso (gara regionale) anni 2021/2022 | ATT_046 | 89.923,88 |
| Aziendale | colonne per laparoscopia (adesione a gara regionale) | ATT_050 | 1.220.000,00 |
| Aziendale | RSF-2017- 00000541 (CATALDO) Finanziamento Progetti di Ricerca Sanitaria Finalizzata – Bando 2017-DGR n. 490 del 17 aprile 2018. Riparto assegnazione finanziamenti. | 18SNV10356 | 36.000,00 |
| Aziendale | Corsi di laurea e corsi di laurea magistrale delle Professioni Sanitarie infermieristiche, ostetriche, della riabilitazione, tecniche e della prevenzione. Determinazione contributo a ristoro dei costi connessi alla formazione da erogare agli enti sanitari sedi di svolgimento dei corsi stessi per l'AA 2021/2022. D.lgs 502/92 s.m.i. – DGR 1300/2020. | 22_CENSIRE_08 | 55.000,00 |
| Aziendale | Attrezzature varie con provvedimento e/o delibera al di sotto euro 40.000 (iva esclusa) - Attrezzature sanitarie e scientifiche | ECONOMIE 13 | 1.100.000,00 |
| Aziendale | Contratti di importo inferiore ad Euro 40.000,00 (Iva esclusa): attrezzature sanitarie e scientifiche | ECONOMIE 14 | 1.125.000,00 |

| Distretto di riferimento | Descrizione investimento | Codice commessa o Codice Aziendale Progetto | TOTALE CAPITALIZZATO |
|--------------------------|--|---|----------------------|
| Aziendale | Attrezzature varie con provvedimento e/o delibera al di sotto euro 40.000 (iva esclusa) - Attrezzature sanitarie e scientifiche | ECONOMIE 13 | 1.100.000,00 |
| Aziendale | Contratti di importo inferiore ad Euro 40.000,00 (Iva esclusa): attrezzature sanitarie e scientifiche | ECONOMIE 14 | 1.125.000,00 |
| Aziendale | Fornitura protesica extra appalto con riserva di proprietà | ATT_054 - 57 | 1.000.000,00 |
| Aziendale | Fornitura dispositivi per assistiti affetti da fibrosi cistica | ATT_058 -61 | 42.000,00 |
| Aziendale | Fornitura dispositivi per assistiti affetti da malattie rare | ATT_062 -65 | 52.040,00 |
| Aziendale | Attrezzature varie con provvedimento e/o delibera al di sotto euro 40.000 (iva esclusa) Mobili e Arredi | ECONOMIE5 | 350.000,00 |
| Aziendale | Contratti di importo inferiore ad Euro 40.000,00 (Iva esclusa): Mobili e Arredi | ECONOMIE6 | 700.000,00 |
| Distretto Pieve | Sostituzione microscopio operatorio ori s.o. vv | ATT_001_2021 | 91.400,00 |
| Distretto Pieve | sostituzione 3 APPARECHI ANESTESIA CON MONITORAGGIO VV | ATT_003_2021 | 150.000,00 |
| Distretto Pieve | 5 DEFIBRILLATORI UTIC | ATT_004_2021 | 35.380,00 |
| Distretto Pieve | n. 2 ecotomografi ad uso intraoperatorio da destinare al P.O. di Conegliano e al P.O. di Vittorio Veneto | ATT_007_2021 | 292.800,00 |
| Distretto Pieve | Sterilizzatrice a vapore per la centrale di sterilizzazione P.O. Vittorio Veneto | ATT_009_2021 | 99.674,00 |
| Distretto Pieve | Lavaferri per la Centrale Unica di Sterilizzazione del P.O. di Vittorio Veneto | ATT_010_2021 | 73.200,00 |
| Distretto Pieve | Sistema di monitoraggio dei pazienti in Unità Di terapia Intensiva Coronarica di Conegliano | ATT_011_2021 | 97.600,00 |
| Distretto Pieve | Amadi farmaceutici per un sistema automatizzato da installare presso il magazzino del Servizio di Farmacia della Ulss 2 Marca Trevigiana | ATT_018_2021 | 1.220.000,00 |
| Distretto Pieve | Archi a C ex ulss 7 - gara CRAV - n.5 (1 B 20x20 Conegliano + 1 B 20x20 Vittorio Veneto + 1MUrologia Conegliano + A2 Vittorio Veneto + A1 Cardiologia Conegliano) + Arco a C (Gastro CN, livello medio, lotto 2 in gara Regionale) | ATT_019_2021 | 414.800,00 |
| Distretto Pieve | Ecografo per radiologia P.O. di Vittorio Veneto | ATT_047 | 134.200,00 |
| Distretto Pieve | Ecografo portatile per radiologia P.O. di Vittorio Veneto | ATT_048 | 42.700,00 |
| Distretto Pieve | 29 letti bilancia per i servizi di Dialisi di Conegliano e Vittorio Veneto | ATT_049 | 109.800,00 |
| Distretto Pieve | colonne per endoscopia digestiva e respiratoria (adesione a gara regionale) | ATT_051 | 3.660.000,00 |
| Distretto Pieve | Sistema di onde d'urto per U.O.C. di Ortopedia di Conegliano | ATT_052 | 237.900,00 |
| Distretto Treviso | ATTREZZATURE SANITARIE CITADELLA SANITARIA | ATT_CIT_2022 | 20.385.224,00 |

A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno

| Descrizione investimento | Codice commessa o Codice Aziendale Progetto | TOTALE CAPITALIZZATO |
|---|---|----------------------|
| Attrezzature varie con provvedimento e/o delibera al di sotto euro 40.000 (iva esclusa) - Diritti di Brevetto | ECONOMIE1 | 40.000,00 |
| Contratti di importo inferiore ad Euro 40.000,00 (Iva esclusa): Diritti di brevetto | ECONOMIE2 | 90.000,00 |
| AMM-Gestione Documentale | INF_001 | 128.222,00 |
| AMM-Sistema amministrativo contabile | INF_002 | 273.866,00 |
| GEN-Anagrafe aziendale | INF_003 | 109.800,00 |
| GEN-CUP | INF_004 | 51.088,00 |
| GEN-Dossier | INF_005 | 30.500,00 |
| GEN-Fascicolo Sanitario Elettronico | INF_006 | 24.400,00 |
| GEN-Middleware trasversali di integrazione | INF_007 | 290.421,00 |
| GEN-Portale aziendale e intranet | INF_008 | 96.441,00 |
| GEN-Repository | INF_009 | 151.768,00 |
| GEN-Servizi trasversali di assistenza | INF_010 | 73.200,00 |
| GEN-Sistemi di accoglienza | INF_011 | 105.482,00 |
| IND-PC/Notebook | INF_012 | 162.718,00 |
| INFR-Infrastruttura di servizio | INF_013 | 448.965,00 |
| INFR-Sistemi di autenticazione e identity management | INF_014 | 72.907,00 |
| INFR-Sistemi di sicurezza | INF_015 | 369.599,00 |
| OSP-Altro | INF_016 | 253.077,00 |
| OSP-Blocco operatorio | INF_017 | 12.200,00 |
| OSP-Cartelle specialistiche | INF_018 | 724.680,00 |

| Descrizione investimento | Codice commessa o Codice Aziendale Progetto | TOTALE CAPITALIZZATO |
|---|---|----------------------|
| OSP-Immunotrasfusionale | INF_019 | 280.448,00 |
| OSP-LIS | INF_020 | 139.531,00 |
| OSP-Pronto Soccorso | INF_021 | 12.773,00 |
| PREV-Servizio di igiene e sanità pubblica | INF_022 | 18.300,00 |
| PREV-Vaccinazioni | INF_023 | 12.200,00 |
| TERR-SIT - Sistema Informativo Territoriale | INF_024 | 208.943,00 |
| GEN Servizi Privacy | INF_036 | 38.198,00 |
| OSO-RIS/PACS | INF_037 | 124.440,00 |
| OSP-Anatomia patologica | INF_038 | 53.985,00 |

AAA521 (A.II.8.a.1) Macchine d'ufficio

| Descrizione investimento | Codice commessa o Codice Aziendale Progetto | TOTALE CAPITALIZZATO |
|---|---|----------------------|
| "VALUECARE – Value-Based Methodology for integrated care supported by ICT", | 19SNUE003 | 10.000,00 |
| Corsi di laurea e corsi di laurea magistrale delle Professioni Sanitarie infermieristiche, ostetriche, della riabilitazione, tecniche e della prevenzione. Determinazione contributo a ristoro dei costi connessi alla formazione da erogare agli enti sanitari sedi di svolgimento dei corsi stessi per l'A.A. 2021/2022. D.lgs 502/92 s.m.i. – DGR 1300/2020. | 22_CENSIRE_08 | 15.000,00 |
| Attrezzature varie con provvedimento e/o delibera al di sotto euro 40.000 (iva esclusa) Macchine d'ufficio | ECONOMIE3 | 125.000,00 |
| Contratti di importo inferiore ad Euro 40.000,00 (Iva esclusa): macchine ufficio | ECONOMIE4 | 230.000,00 |
| AMM-Sistema gestione del personale | INF_025 | 9.745,00 |
| GEN-Sistemi di accoglienza | INF_026 | 66.290,00 |
| IND-Antivirus su postazione lavoro | INF_027 | 34.160,00 |
| IND-Badge e smart card (firma digitale) | INF_028 | 36.600,00 |
| IND-PC/Notebook | INF_029 | 1.168.959,00 |
| IND-PC/Notebook COVID | INF_030 | 53.107,00 |
| INFR-Connettività generale | INF_031 | 340.601,00 |
| INFR-Infrastruttura di servizio | INF_032 | 986.088,00 |
| INFR-Infrastruttura di servizio | INF_033 | 110.764,00 |
| INFR-Infrastruttura di servizio Città della Sanitaria | INF_CIT | 4.024.063,86 |
| INFR-Sistemi di sicurezza | INF_034 | 278.770,00 |
| OSP-Cartelle specialistiche | INF_035 | 35.792,00 |

5.2 Area tecnologie sanitarie ed informatiche

Il valore delle attrezzature sanitarie di € 42.877.406,72 e dell'informatica di € 11.923.091,86 risulta finanziato come di seguito riportato.

| | ATTREZZATURE SANITARIE | INFORMATICA |
|---|------------------------|----------------------|
| Contributi vincolati destinati in parte al finanziamento di beni immobili, esclusi i finanziamenti a funzione | 91.000,00 | 25.000,00 |
| FONDO PER IL FINANZIAMENTO DEGLI INVESTIMENTI (DGR 929/2021) | 89.923,88 | - |
| Impiego Obiettivi di piano 2018/2019/2020 per investimenti (DGR 468/2018, DGRV 481/2019 e DGRV ../..) (indirizzo V Commissione) | 10.372.341,96 | 4.024.063,86 |
| Rettifiche già apportate in anni precedenti (correlata tavola 33 SP) | 9.332.570,00 | 7.874.028,00 |
| Contributi aziendali in conto esercizio compresi i finanziamenti a funzione | 2.300.000,00 | - |
| Cespiti Finanziati con il DL 34/2020 "Rilancio" - Covid | 306.346,88 | - |
| Entrate derivanti da contrazione di mutui autorizzati | 20.385.224,00 | - |
| TOTALE | 42.877.406,72 | 11.923.091,86 |

5.3 Edilizia

Lo schema riporta una sintesi delle fonti di finanziamento utilizzate:

| | EDILIZIA |
|--|----------------------|
| Contributi regionali in conto capitale | 54.000,00 |
| Contributi statali in conto capitale | 50.000.000,00 |
| UTILE | 17.599.965,34 |
| Rettifiche già apportate in anni precedenti (correlata tavola 33 SP) | 8.100.687,47 |
| Cespiti Finanziati con il DL 34/2020 "Rilancio" - Covid | 1.781.942,27 |
| Entrate derivanti da contrazione di mutui autorizzati | 7.715.327,96 |
| TOTALE | 85.251.923,04 |

L'investimento maggiormente rilevante per l'anno 2022 è il primo SAL della Cittadella Sanitaria (edificio 26) per un valore complessivo tra lavori edili ed impiantistici di € 50.000.000, lo stesso come già precisato nel documento viene finanziato con contributi in conto capitale (come riportato nella tabella sottostante).

Quale fonte di finanziamento per l'area edilizia l'Azienda conformemente alle indicazioni regionali impiega inoltre utili di esercizio di esercizi pregressi accantonati a patrimonio netto. Taluni interventi che verranno capitalizzati nel 2022 sono già stati autorizzati dalla CRITE, in particolare i maggiormente rilevanti:

Intervento di adeguamento sismico corpi alti ospedale di Vittorio Veneto per € 5.793.589,83;

progetto di integrazione IOV – Ospedale di Castelfranco Veneto pre complessivi € 3.050.000 tra edifici e impianti

Inoltre in merito agli utilizzi dell'utile nel corso del 2021 la ULSS ha comunicato con nota formale alla Crite gli impieghi che in parte slittano nell'anno in analisi. Con l'approvazione del preventivo l'azienda formulerà le ulteriori richieste di utilizzo declinate nel piano per l'approvazione da parte della Crite del finanziamento così come previsto dalle DGR 2049/2017 e 1577/2018.

5.4 Impatto Covid

L'azienda ha programmato gli investimenti per l'adeguamento e riorganizzazione della rete ospedaliera alla luce degli atti di programmazione nazionali (DL 34) e regionali per effetto dell'emergenza COVID.

Per gli anni 2022-2024 l'impatto sul valore capitalizzato è di € 13.563.651,96 con la seguente composizione:

| CONTO | Importo |
|---|----------------------|
| A.II.2.a.1.b) Costruzioni leggere non strumentali (disponibili) | 100.000,00 |
| A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili) | 4.054.332,66 |
| A.II.2.b.1.b) Costruzioni leggere strumentali (indisponibili) | 1.308.196,72 |
| A.II.3) Impianti e macchinari | 4.000.840,58 |
| A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche) | 4.100.282,00 |
| TOTALE | 13.563.651,96 |

I fabbricati/impianti oggetto di ristrutturazione/conversione di maggiore rilevanza in termini di valore sono:

- Ex studi medici e Day Hospital Oncologia di Treviso
 - Fabbricati per € 579.600,00
 - Impianti per € 1.030.400,00
- Nuova terapia intensiva P.O. di Oderzo
 - Fabbricati per € 720.973,35
 - Impianti per € 779.026,65
- Nuova terapia intensiva P.O. di Treviso
 - Fabbricati € 1.398.212,04
 - Impianti € 1.000.018,40

Le costruzioni leggere strumentali si riferiscono ai prefabbricati da installare all'esterno del Pronto soccorso di Treviso per l'effettuazione del triage.

Gli investimenti Covid finanziati con il DL 34 sono oggetto di specifica rendicontazione da parte dei servizi aziendali.

6. PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI

Si riporta nella tabella seguente il riepilogo del piano dei flussi di cassa prospettici. Lo stesso è allegato alla delibera di adozione del Bilancio Economico Previsionale 2022 nel formato previsto dal D.Lgs n. 118/2011 che propone un maggiore dettaglio delle varie voci che compongono il piano.

| | Piano Flussi di Cassa 2022 | |
|---|-------------------------------|-----------------------|
| OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE | | |
| (+) Risultato di esercizio | - | 132.601.807,79 |
| (-) Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari | | 25.449.088,21 |
| TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente | | 34.010.000,00 |
| <i>Crediti di Funzionamento e magazzino</i> | | 34.030.000,00 |
| <i>Debiti di Funzionamento</i> | | -20.000,00 |
| A - Totale operazioni di gestione reddituale | - | 73.142.719,58 |
| B - Totale attività di investimento | | |
| Acquisizione di Immobilizzazioni (al lordo dei Debiti) | - | 149.962.942,86 |
| Dismissione di Immobilizzazioni | | - |
| C - Totale attività di finanziamento | | 73.200.551,96 |
| FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C) | - | 149.905.110,48 |

Per l'esercizio 2022 si prevede un consumo di risorse liquide pari a circa 150 milioni di euro.

Tale consumo di risorse risulta composto come segue:

- Gestione Reddittuale: -73 milioni di euro. L'aggregato è influenzato principalmente dalla perdita d'esercizio stimata che, a sua volta, risente delle previsioni di maggiori costi solo parzialmente coperte dalle previsioni di ricavo. Come evidenziato nei paragrafi precedenti, ad esempio, le istruzioni regionali per la predisposizione del BEP non hanno previsto l'iscrizione dei contributi vincolati o di finanziamenti dedicati alla copertura dei costi covid. Le variazioni previste negli stock di credito e debito (Capitale Circolante Netto), mitigano in parte l'effetto negativo principalmente grazie alla previsione di maggiori incassi relativi alle risorse Covid *ex* DGRV 1785/2021 (circa 31 milioni di euro).
- Attività di investimento: -150 milioni di euro. L'aggregato riporta le previsioni di investimento inserite nell'apposito Piano allegato al BEP 2022, in parte finanziate con introiti della voce successiva (contributo c/capitale art. 20, mutuo e rimborsi su finanziamenti ministeriali c/capitale Covid). La quota rimanente è finanziata con risorse liquide già a disposizione dell'azienda poiché riferite a finanziamenti già incassati, a rettifiche in c/esercizio di anni precedenti ovvero a utili pregressi.
- Attività di finanziamento: +73 milioni di euro. L'aggregato riporta le previsioni di finanziamento che comprendono principalmente: l'incasso del credito per contributo c/capitale art. 20 relativo alla Cittadella Sanitaria di Treviso; l'accensione di un mutuo BEI per il finanziamento della Cittadella Sanitaria di Treviso; i rimborsi sugli investimenti Covid *ex* DGRV 782/2020; il ripiano della perdita Covid prevista per l'esercizio 2021.

7. 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.

7.1 Distretto di Treviso

| SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013 | PREVENTIVO 2022 | CONSUNTIVO 2020 | Analisi Scostamenti | |
|---|----------------------|----------------------|---------------------|----------------|
| | | | importo | in valore % |
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | 24.977.241,16 | 20.535.990,81 | 4.441.250,35 | 21,6% |
| 1) Contributi in c/esercizio | 19.365.606,71 | 16.195.915,12 | 3.169.691,59 | 19,6% |
| a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F. S. regionale | 1.865.708,63 | 1.865.708,63 | - | 0,0% |
| b) Contributi in c/esercizio - extra fondo | 17.499.898,08 | 14.330.206,49 | 3.169.691,59 | 22,1% |
| 6) Contributi da altri soggetti pubblici | 17.499.898,08 | 14.330.206,49 | 3.169.691,59 | 22,1% |
| 2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti | - | -6.189,99 | 6.189,99 | -100,0% |
| 3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti | 2.083.392,15 | 977.181,36 | 1.106.210,79 | 113,2% |
| 4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria | 1.292.078,35 | 2.171.413,73 | -879.335,38 | -40,5% |
| a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche | 211.800,00 | 215.723,26 | -3.923,26 | -1,8% |
| c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro | 1.080.278,35 | 1.955.690,47 | -875.412,12 | -44,8% |
| 5) Concorsi, recuperi e rimborsi | 2.191.277,20 | 1.174.780,16 | 1.016.497,04 | 86,5% |
| 6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) | - | - | - | - |
| 7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio | 40.260,83 | 18.264,51 | 21.996,32 | 120,4% |
| 8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni | - | - | - | - |
| 9) Altri ricavi e proventi | 4.625,92 | 4.625,92 | - | 0,0% |
| Totale A) | 24.977.241,16 | 20.535.990,81 | 4.441.250,35 | 21,6% |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | 24.753.679,83 | 20.319.506,43 | 4.434.173,40 | 21,8% |
| 1) Acquisti di beni | - | 6.063,71 | -6.063,71 | -100,0% |
| b) Acquisti di beni non sanitari | - | 6.063,71 | -6.063,71 | -100,0% |
| 2) Acquisti di servizi sanitari | 18.215.613,42 | 13.653.155,10 | 4.562.458,32 | 33,4% |
| h) Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale | 1.027.876,00 | 877.062,41 | 150.813,59 | 17,2% |
| l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria | 15.317.788,06 | 11.300.870,04 | 4.016.918,02 | 35,5% |
| n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari | 1.545.873,20 | 1.423.438,62 | 122.434,58 | 8,6% |
| o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosa | 314.076,16 | 47.590,75 | 266.485,41 | 560,0% |
| p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria | 10.000,00 | 4.193,28 | 5.806,72 | 138,5% |
| 3) Acquisti di servizi non sanitari | 1.883.366,38 | 1.666.778,65 | 216.587,73 | 13,0% |
| a) Servizi non sanitari | 1.862.366,38 | 1.643.319,05 | 219.047,33 | 13,3% |
| b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie | 15.000,00 | 20.427,68 | -5.427,68 | -26,6% |
| c) Formazione | 6.000,00 | 3.031,92 | 2.968,08 | 97,9% |
| 4) Manutenzione e riparazione | - | - | - | - |
| 5) Godimento di beni di terzi | 352.000,00 | 365.598,03 | -13.598,03 | -3,7% |
| 6) Costi del personale | 3.315.228,39 | 3.221.327,04 | 93.901,35 | 2,9% |
| b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico | - | 684,17 | -684,17 | -100,0% |
| c) Personale comparto ruolo sanitario | 1.166.961,01 | 1.151.820,87 | 15.140,14 | 1,3% |
| d) Personale dirigente altri ruoli | 31.912,05 | 44.779,58 | -12.867,53 | -28,7% |
| e) Personale comparto altri ruoli | 2.116.355,33 | 2.024.042,42 | 92.312,91 | 4,6% |

| SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013 | PREVENTIVO 2022 | CONSUNTIVO 2020 | Analisi Scostamenti | |
|---|----------------------|----------------------|---------------------|----------------|
| | | | importo | in valore % |
| 7) Oneri diversi di gestione | 39.874,00 | 28.754,70 | 11.119,30 | 38,7% |
| 8) Ammortamenti | 43.871,67 | 25.532,50 | 18.339,17 | 71,8% |
| a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali | - | - | - | - |
| b) Ammortamenti dei Fabbricati | 9.528,10 | 9.528,10 | - | 0,0% |
| c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali | 34.343,57 | 16.004,40 | 18.339,17 | 114,6% |
| 9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti | - | 173.855,64 | -173.855,64 | -100,0% |
| 10) Variazione delle rimanenze | - | - | - | - |
| 11) Accantonamenti | 903.725,97 | 1.178.441,06 | -274.715,09 | -23,3% |
| c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati | 864.913,28 | 1.157.175,38 | -292.262,10 | -25,3% |
| d) Altri accantonamenti | 38.812,69 | 21.265,68 | 17.547,01 | 82,5% |
| Totale B) | 24.753.679,83 | 20.319.506,43 | 4.434.173,40 | 21,8% |
| DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B) | 223.561,33 | 216.484,38 | 7.076,95 | 3,3% |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI | - | - | - | - |
| Totale C) | - | - | - | - |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | - | - | - | - |
| Totale D) | - | - | - | - |
| E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI | - | 5.090,87 | 5.090,87 | -100,0% |
| 1) Proventi straordinari | - | 271.217,68 | -271.217,68 | -100,0% |
| a) Plusvalenze | - | - | - | - |
| b) Altri proventi straordinari | - | 271.217,68 | -271.217,68 | -100,0% |
| 2) Oneri straordinari | - | 276.308,55 | -276.308,55 | -100,0% |
| a) Minusvalenze | - | - | - | - |
| b) Altri oneri straordinari | - | 276.308,55 | -276.308,55 | -100,0% |
| Totale E) | - | 5.090,87 | 5.090,87 | -100,0% |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E) | 223.561,33 | 211.393,51 | 12.167,82 | 5,8% |
| Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO | 223.561,33 | 211.393,51 | 12.167,82 | 5,8% |
| 1) IRAP | 223.561,33 | 211.393,51 | 12.167,82 | 5,8% |
| a) IRAP relativa a personale dipendente | 221.061,33 | 209.216,83 | 11.844,50 | 5,7% |
| b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente | 2.500,00 | 2.176,68 | 323,32 | 14,9% |
| 2) IRES | - | - | - | - |
| 3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.) | - | - | - | - |
| Totale Y) | 223.561,33 | 211.393,51 | 12.167,82 | 5,8% |
| UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO | - | - | - | - |

Il bilancio preventivo sociale del distretto di Treviso è stato approvato da parte del Comitato dei Sindaci nel corso del mese di dicembre 2021. Come stabilito durante il Comitato dei Sindaci del 5/12/2019, è previsto, per il terzo anno consecutivo, un incremento della quota pro capite indistinta di 0,50 € (quota capitaria per abitante) che viene determinata in € 25,16. Per il raggiungimento del pareggio di bilancio, inoltre il Comitato ha stabilito di attingere ai crediti della Gestione Associata dei Comuni del Distretto di Treviso maturati verso l'Ulss.

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 registra un aumento della quota relativa alla gestione della delega tecnica relativa alla tutela minori, anche a fronte dell'assunzione di n.2 Assistenti Sociali per n.2 contratti a Tempo Determinato per n.2 anni, mentre si rileva una previsione di diminuzione sulla quota riferibile ai servizi erogati a disabili adulti per effetto di quanto definito nel Comitato dei Sindaci del 18.11.2021, dove è stato stabilito di far fronte con quota Capitaria ai costi relativi a persone disabili del territorio inserite presso Comunità Alloggio e RSA, precedentemente computati nella quota deleghe vincolate, lasciando all'interno di quest'ultima solamente i ricoveri in Istituto fuori territorio; ad oggi n.48 utenti ospiti in strutture a gestione diretta e convenzionata.

La suddetta attività, assorbita nella delega a quota indistinta, comprende un crescente numero di persone del territorio inserite nelle strutture Polo Disabilità-ex GRIS.

Sempre in relazione al riconoscimento della prestazione alberghiera dei servizi di residenzialità il Comitato dei Sindaci ha riconosciuto un incremento tariffario medio ponderato di 8,10 euro pro capite/pro die, che si affianca ad un incremento delle esigenze di inserimento e ad un aumento medio della gravità riconosciuta.

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.

7.2 Distretto di Pieve di Soligo

Il bilancio preventivo sociale 2022 del distretto di Pieve di Soligo, è stato approvato da parte del Comitato dei Sindaci nel mese di novembre 2021. Viene confermata la quota pro capite indistinta 2021 di €17,34.

La predetta quota finanzia le funzioni socio-sanitarie e sociali da delega obbligatoria e le funzioni sociali da delega facoltativa (residenzialità area disabili, residenzialità area salute mentale, servizio di operativa di comunità, tutela minori, progetti Piano di Zona). Le deleghe relative ai servizi di “residenzialità disabili” e “tutela minori” (avviata nel 2020) sono in parte coperte dalla quota pro-capite indistinta, in forma perequativa fra tutti i comuni del distretto, in parte i costi sono direttamente fatturati ai Comuni di provenienza degli utenti (copertura al netto della compartecipazione dell’utenza).

I servizi gestiti con vincolati specifici, invece, riguardano:

- il servizio di assistenza scolastica a minori disabili (delega obbligatoria);
- il servizio di trasporto scolastico a minori disabili che frequentano le scuole presso l’Associazione “La Nostra Famiglia” di Conegliano (delega facoltativa)

| SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013 | PREVENTIVO 2022 | CONSUNTIVO 2020 | Analisi Scostramenti | |
|---|----------------------|---------------------|----------------------|----------------|
| | | | importo | in valore % |
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | 10.951.572,16 | 8.565.599,85 | 2.385.972,31 | 27,9% |
| 1) Contributi in c/esercizio | 9.774.903,30 | 7.697.915,69 | 2.076.987,61 | 27,0% |
| a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale | 951.812,39 | 951.812,39 | - | 0,0% |
| b) Contributi in c/esercizio - extra fondo | 8.823.090,91 | 6.746.103,30 | 2.076.987,61 | 30,8% |
| c) Contributi da altri soggetti pubblici | 8.823.090,91 | 6.746.103,30 | 2.076.987,61 | 30,8% |
| 2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti | - | -14.721,19 | 14.721,19 | -100,0% |
| 3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti | 402.185,78 | 318.692,56 | 83.493,22 | 26,2% |
| 4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria | 7.000,00 | - | 7.000,00 | - |
| 5) Concorsi, recuperi e rimborsi | 588.184,60 | 485.039,53 | 103.145,07 | 21,3% |
| 6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) | - | - | - | - |
| 7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio | 18.773,39 | 18.679,48 | 93,91 | 0,5% |
| 8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni | - | - | - | - |
| 9) Altri ricavi e proventi | 160.525,09 | 59.993,78 | 100.531,31 | 167,6% |
| Totale A) | 10.951.572,16 | 8.565.599,85 | 2.385.972,31 | 27,9% |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | 10.859.749,55 | 8.410.803,93 | 2.448.945,62 | 29,1% |
| 1) Acquisti di beni | 10.771,65 | 9.395,73 | 1.375,92 | 14,6% |
| a) Acquisti di beni sanitari | 1.671,02 | 1.671,02 | - | 0,0% |
| b) Acquisti di beni non sanitari | 9.100,63 | 7.724,71 | 1.375,92 | 17,8% |
| 2) Acquisti di servizi sanitari | 7.946.068,49 | 5.971.535,74 | 1.974.532,75 | 33,1% |
| h) Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale | 201.203,18 | 168.248,81 | 32.954,37 | 19,6% |
| l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria | 7.203.456,20 | 5.302.933,36 | 1.900.522,84 | 35,8% |
| n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari | 541.409,11 | 500.353,57 | 41.055,54 | 8,2% |
| o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie | - | - | - | - |
| 3) Acquisti di servizi non sanitari | 1.122.009,89 | 682.839,25 | 439.170,64 | 64,3% |
| a) Servizi non sanitari | 1.104.409,89 | 656.203,90 | 448.205,99 | 68,3% |
| b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie | 14.600,00 | 26.563,35 | -11.963,35 | -45,0% |
| c) Formazione | 3.000,00 | 72,00 | 2.928,00 | 4066,7% |
| 4) Manutenzione e riparazione | 4.754,50 | 4.754,50 | - | 0,0% |
| 5) Godimento di beni di terzi | 80.529,96 | 81.267,31 | -737,35 | -0,9% |
| 6) Costi del personale | 1.315.981,05 | 1.066.568,72 | 249.412,33 | 23,4% |
| b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico | - | - | - | - |
| c) Personale comparto ruolo sanitario | 327.676,50 | 279.130,05 | 48.546,45 | 17,4% |
| d) Personale dirigente altri ruoli | 32.394,53 | 102.610,40 | -70.215,87 | -68,4% |
| e) Personale comparto altri ruoli | 955.910,02 | 684.828,27 | 271.081,75 | 39,6% |

| SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013 | PREVENTIVO 2022 | CONSUNTIVO 2020 | Analisi Scostamenti | |
|---|----------------------|---------------------|---------------------|----------------|
| | | | importo | in valore % |
| 7) Oneri diversi di gestione | 39.916,29 | 47.420,23 | -7.503,94 | -15,8% |
| 8) Ammortamenti | 47.982,50 | 41.699,53 | 6.282,97 | 15,1% |
| a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali | 27.407,04 | 27.407,04 | - | 0,0% |
| b) Ammortamenti dei Fabbricati | 8.835,10 | 8.835,10 | - | 0,0% |
| c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali | 11.740,36 | 5.457,39 | 6.282,97 | 115,1% |
| 9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti | - | 30.643,94 | -30.643,94 | -100,0% |
| 10) Variazione delle rimanenze | - | 1.425,09 | -1.425,09 | -100,0% |
| 11) Accantonamenti | 291.735,22 | 473.253,89 | -181.518,67 | -38,4% |
| c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati | 279.747,92 | 464.509,01 | -184.761,09 | -39,8% |
| d) Altri accantonamenti | 11.987,30 | 8.744,88 | 3.242,42 | 37,1% |
| Totale B) | 10.859.749,55 | 8.410.803,93 | 2.448.945,62 | 29,1% |
| DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B) | 91.822,61 | 154.795,92 | -62.973,31 | -40,7% |
| C) PROVENTI ONERI FINANZIARI | - | - | - | - |
| Totale C) | - | - | - | - |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | - | - | - | - |
| Totale D) | - | - | - | - |
| E) PROVENTI ONERI STRAORDINARI | - | -82.071,90 | 82.071,90 | -100,0% |
| 1) Proventi straordinari | - | 27.801,43 | -27.801,43 | -100,0% |
| a) Plusvalenze | - | - | - | - |
| b) Altri proventi straordinari | - | 27.801,43 | -27.801,43 | -100,0% |
| 2) Oneri straordinari | - | 109.873,33 | -109.873,33 | -100,0% |
| a) Minusvalenze | - | - | - | - |
| b) Altri oneri straordinari | - | 109.873,33 | -109.873,33 | -100,0% |
| Totale E) | - | -82.071,90 | 82.071,90 | -100,0% |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A+B+C+D+E) | 91.822,61 | 72.724,02 | 19.098,59 | 26,3% |
| Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO | 91.822,61 | 72.724,02 | 19.098,59 | 26,3% |
| 1) IRAP | 91.822,61 | 72.724,02 | 19.098,59 | 26,3% |
| a) IRAP relativa a personale dipendente | 89.822,61 | 70.001,34 | 19.821,27 | 28,3% |
| b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente | 2.000,00 | 2.722,68 | -722,68 | -26,5% |
| 2) IRES | - | - | - | - |
| 3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.) | - | - | - | - |
| Totale Y) | 91.822,61 | 72.724,02 | 19.098,59 | 26,3% |
| UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO | - | - | - | - |

In relazione all'attività 2022, il Comitato dei Sindaci ha approvato l'incremento della "quota sociale" riconosciuta ai soggetti gestori delle strutture residenziali "Comunità Alloggio" e "Gruppi Appartamento" dell'Area Disabilità situati in territorio del Distretto Pieve di Soligo per gli utenti accolti e la pubblicazione di un Bando di € 100.000,00, per l'erogazione di contributi alle Associazioni del territorio .

Nel corso del 2020, l'attività relativa al Nido Aziendale, è stata assorbita a Sociale, nel 2022 si prevedono costi per circa 270.000 euro e perdite per circa 72.000,00 euro.

In sintesi, pertanto l'importante incremento del valore della produzione è principalmente costituito da un aumento dell'acquisto di prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria, rispetto al 2020, in particolare dei volumi e delle tariffe relativi a servizi per la disabilità e non autosufficienza; oltre a un maggior costo del personale dipendente correlato all'entrata a regime dell'attività riferita alla delega minori, attivata nel 2020;

7.3 Distretto di Asolo

Il bilancio preventivo sociale 2022 del distretto di Asolo è in fase di discussione da parte del Comitato dei Sindaci. La stima del preventivo è stata effettuata confermando la quota pro capite indistinta 2020 di €23,10.

| SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013 | PREVENTIVO 2022 | CONSUNTIVO 2020 | Analisi Scostamenti | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|----------------|
| | | | importo | in valore % |
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | 9.810.924,86 | 8.525.622,23 | 1.285.302,63 | 15,1% |
| 1) Contributi in c/esercizio | 8.945.875,04 | 7.862.476,44 | 1.083.398,60 | 13,8% |
| a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale | 1.144.278,98 | 1.144.278,98 | - | 0,0% |
| b) Contributi in c/esercizio - extra fondo | 7.801.596,06 | 6.718.197,46 | 1.083.398,60 | 16,1% |
| <i>b) Contributi da altri soggetti pubblici</i> | 7.801.596,06 | 6.709.397,46 | 1.092.198,60 | 16,3% |
| 2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti | - | -603,90 | 603,90 | -100,0% |
| 3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti | 863.426,99 | 660.923,05 | 202.503,94 | 30,6% |
| 4) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria | - | - | - | - |
| 5) Concorsi, recuperi e rimborsi | - | - | - | - |
| 6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) | - | - | - | - |
| 7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio | 227,16 | 273,47 | -46,31 | -16,9% |
| 8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni | - | - | - | - |
| 9) Altri ricavi e proventi | 1.395,67 | 2.553,17 | -1.157,50 | -45,3% |
| Totale A) | 9.810.924,86 | 8.525.622,23 | 1.285.302,63 | 15,1% |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | 9.745.929,99 | 8.397.779,95 | 1.348.150,04 | 16,1% |
| 1) Acquisti di beni | 30.510,00 | 30.510,00 | - | 0,0% |
| b) Acquisti di beni non sanitari | 30.510,00 | 30.510,00 | - | 0,0% |
| 2) Acquisti di servizi sanitari | 8.169.373,59 | 6.446.207,41 | 1.723.166,18 | 26,7% |
| h) Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale | 145.632,00 | 118.853,59 | 26.778,41 | 22,5% |
| l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria | 7.351.386,59 | 5.824.503,50 | 1.526.883,09 | 26,2% |
| n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari | 664.478,00 | 497.876,32 | 166.601,68 | 33,5% |
| o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e socio-sanitarie | 7.877,00 | 4.974,00 | 2.903,00 | 58,4% |
| 3) Acquisti di servizi non sanitari | 107.174,39 | 71.040,19 | 36.134,20 | 50,9% |
| a) Servizi non sanitari | 91.174,39 | 71.040,19 | 20.134,20 | 28,3% |
| b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie | 16.000,00 | - | 16.000,00 | - |
| c) Formazione | - | - | - | - |
| 4) Manutenzione e riparazione | 1.000,00 | 1.000,00 | - | 0,0% |
| 6) Costi del personale | 941.952,53 | 988.202,69 | -46.250,16 | -4,7% |
| b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico | 4.444,82 | - | 4.444,82 | - |
| c) Personale comparto ruolo sanitario | 367.211,25 | 393.302,84 | -26.091,59 | -6,6% |
| d) Personale dirigente altri ruoli | 38.013,31 | 38.013,31 | - | 0,0% |
| e) Personale comparto altri ruoli | 532.283,15 | 556.886,54 | -24.603,39 | -4,4% |

| SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013 | PREVENTIVO 2022 | CONSUNTIVO 2020 | Analisi Scostamenti | |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|----------------|
| | | | importo | in valore % |
| 7) Oneri diversi di gestione | 39.000,00 | 27.987,68 | 11.012,32 | 39,3% |
| 8) Ammortamenti | 2.092,18 | 232,70 | 1.859,48 | 799,1% |
| c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali | 2.092,18 | 232,70 | 1.859,48 | 799,1% |
| 9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti | - | - | - | - |
| 10) Variazione delle rimanenze | - | - | - | - |
| 11) Accantonamenti | 454.827,30 | 832.599,28 | -377.771,98 | -45,4% |
| c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati | 441.453,50 | 826.125,73 | -384.672,23 | -46,6% |
| d) Altri accantonamenti | 13.373,80 | 6.473,55 | 6.900,25 | 106,6% |
| Totale B) | 9.745.929,99 | 8.397.779,95 | 1.348.150,04 | 16,1% |
| DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B) | 64.994,87 | 127.842,28 | -62.847,41 | -49,2% |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI | - | - | - | - |
| Totale C) | - | - | - | - |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | - | - | - | - |
| Totale D) | - | - | - | - |
| E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI | - | -62.069,86 | 62.069,86 | -100,0% |
| 1) Proventi straordinari | - | 54.180,16 | -54.180,16 | -100,0% |
| a) Plusvalenze | - | - | - | - |
| b) Altri proventi straordinari | - | 54.180,16 | -54.180,16 | -100,0% |
| 2) Oneri straordinari | - | 116.250,02 | -116.250,02 | -100,0% |
| a) Minusvalenze | - | - | - | - |
| b) Altri oneri straordinari | - | 116.250,02 | -116.250,02 | -100,0% |
| Totale E) | - | -62.069,86 | 62.069,86 | -100,0% |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E) | 64.994,87 | 65.772,42 | -777,55 | -1,2% |
| Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO | 64.994,87 | 65.772,42 | -777,55 | -1,2% |
| 1) IRAP | 64.994,87 | 65.772,42 | -777,55 | -1,2% |
| a) IRAP relativa a personale dipendente | 62.494,87 | 63.147,38 | -652,51 | -1,0% |
| b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente | 2.500,00 | 2.625,04 | -125,04 | -4,8% |
| 2) IRES | - | - | - | - |
| 3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.) | - | - | - | - |
| Totale Y) | 64.994,87 | 65.772,42 | -777,55 | -1,2% |
| UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO | - | - | - | - |

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.

Si prevede per il 2022 un riassetto dei volumi di attività alla situazione 2019 pre-pandemia da COVID-19. È stimato un importante incremento delle attività relative all'assistenza scolastica rivolta a minori disabili, in relazione ai bisogni segnalati dal territorio.