

Relazione sulla Gestione

Anno 2022

Sommario

1 - Criteri generali di predisposizione della relazione sulla gestione	3
2 - Generalità sul territorio servito, sulla popolazione assistita e sull'organizzazione dell'Azienda	3
3 - Generalità sulla struttura e sull'organizzazione dei servizi	11
3.1 Assistenza Ospedaliera	11
3.2 Assistenza Territoriale	15
3.3 Prevenzione	22
4 - L'attività del periodo	27
4.1 Assistenza Ospedaliera	27
4.2 Assistenza Territoriale	35
4.3 Prevenzione	48
5 - La Gestione Economico-Finanziaria dell'Azienda	70
5.1 Sintesi del bilancio e relazione sul grado di raggiungimento degli obiettivi	70
5.1.1 Analisi Economica	70
5.1.2 Analisi Patrimoniale	76
5.1.3 Analisi Finanziaria	86
5.1.4 Grado di raggiungimento dei risultati Economico - Finanziari	92
5.2 Confronto CE Preventivo/Consuntivo e Relazione sugli Scostamenti	101
5.2.1 Analisi scostamenti Conto Economico preventivo Aggiornato e consuntivo anno 2022 (Sintetici da DM 20 marzo 2013);	101
5.2.2 Analisi scostamenti Conto Economico consuntivo anno 2021 e consuntivo anno 2022 (Sintetici da DM 20 marzo 2013);	118
5.2.3 Analisi scostamenti Stato Patrimoniale consuntivo anno 2022 e consuntivo anno 2021 (Sintetici da DM 20 marzo 2013)	155
5.3 RELAZIONE SUI COSTI PER LIVELLI ESSENZIALI DI ASSISTENZA E RELAZIONE SUGLI SCOSTAMENTI	164
5.3.1 PREMESSA GENERALE	164
5.3.2 COSTI PER MACRO-LIVELLO DI ASSISTENZA E PER MACRO-VOCI ECONOMICHE	166
5.3.3 ANALISI DETTAGLIATA DEGLI SCOSTAMENTI PER LIVELLO ASSISTENZIALE	172
5.3.3.1 LIVELLO PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA: ANALISI SCOSTAMENTI ANNO 2022 E ANNO 2021	172
5.3.3.2 LIVELLO ASSISTENZA DISTRETTUALE: ANALISI SCOSTAMENTI ANNO 2022 E ANNO 2021	175
5.3.3.3 LIVELLO ASSISTENZA OSPEDALIERA: ANALISI SCOSTAMENTI ANNO 2022 E ANNO 2021	180
5.4 Area SOCIALE	184
5.5 Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio	192
5.6 Proposta di copertura perdite/destinazione dell'utile	192
6 - Allegati alla Relazione sulla Gestione Modello LA 2022	193

1 - Criteri generali di predisposizione della relazione sulla gestione

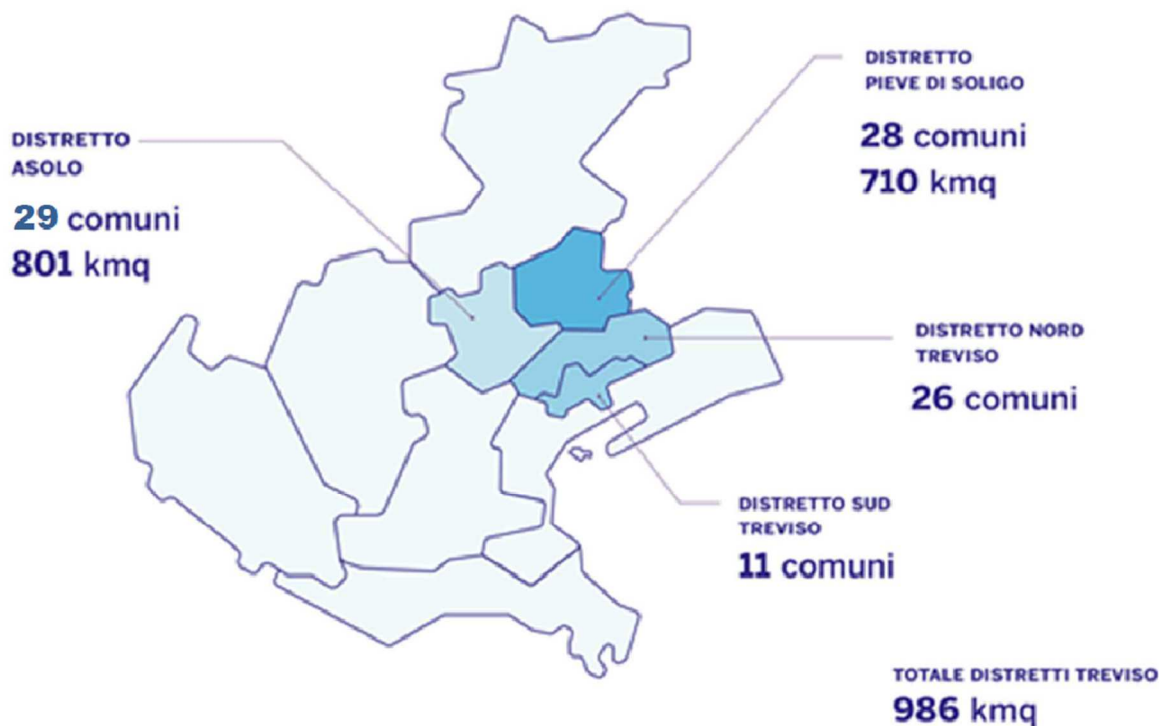
La presente relazione sulla gestione, che correda il bilancio di esercizio 2022, è stata predisposta secondo le disposizioni del D. Lgs. 118/2011, quindi facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D. Lgs. 118/2011.

Questa relazione sulla gestione, in particolare, contiene tutte le informazioni minimali richieste dal D. Lgs. 118/2011. Fornisce inoltre tutte le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione esaustiva della gestione sanitaria ed economico-finanziaria dell'esercizio 2022.

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

L'Azienda Ulss n. 2. Marca Trevigiana opera su un territorio coincidente con la provincia di Treviso e ha una popolazione complessiva di 877.890 abitanti (fonte: popolazione ISTAT al 01.01.2022), distribuita su 94 Comuni, per un'estensione totale di 2.497 Km².

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



I Comuni afferenti ai singoli Distretti sono i seguenti:

DISTRETTO TREVISO NORD	Arcade, Breda di Piave, Carbonera, Cessalto, Chiarano, Cimadolmo, Fontanelle, Gorgo al Monticano, Istrana, Mansuè, Maserada, Meduna di Livenza, Morgano, Motta di Livenza, Oderzo, Ormelle, Paese, Ponte di Piave, Ponzano Veneto, Portobuffolè, Povegliano, Quinto di Treviso, S. Polo di Piave, Salgareda, Spresiano, Villorba
DISTRETTO TREVISO SUD	Casale sul Sile, Casier di Treviso, Mogliano Veneto, Monastier, Preganziol, Roncade, S. Biagio di Callalta, Silea, Treviso, Zenson di Piave, Zero Branco
DISTRETTO PIEVE DI SOLIGO	Cappella Maggiore, Cison di Valmarino, Codognè, Colle Umberto, Conegliano, Cordignano, Farra di Soligo, Follina, Fregona, Gaiarine, Godega di S. Urbano, Mareno di Piave, Miane, Moriago della Battaglia, Orsago, Pieve di Soligo, Refrontolo, Revine Lago, San Fior, San Pietro di Feletto, San Vendemiano, Santa Lucia di Piave, Sarmede, Sernaglia della Battaglia, Susegana, Tarzo, Vazzola, Vittorio Veneto
DISTRETTO ASOLO	Altivole, Asolo, Borso del Grappa, Caerano San Marco, Castalcucco, Castelfranco Veneto, Castello di Godego, Cavaso del Tomba, Cornuda, Crocetta del Montello, Fonte, Giavera del Montello, Loria, Maser, Monfumo, Montebelluna, Nervesa della Battaglia, Pederobba, Pieve del Grappa, Possagno, Resana, Riese Pio X, San Zenone degli Ezzelini, Segusino, Trevignano, Valdobbiadene, Vedelago, Vidor, Volpago del Montello

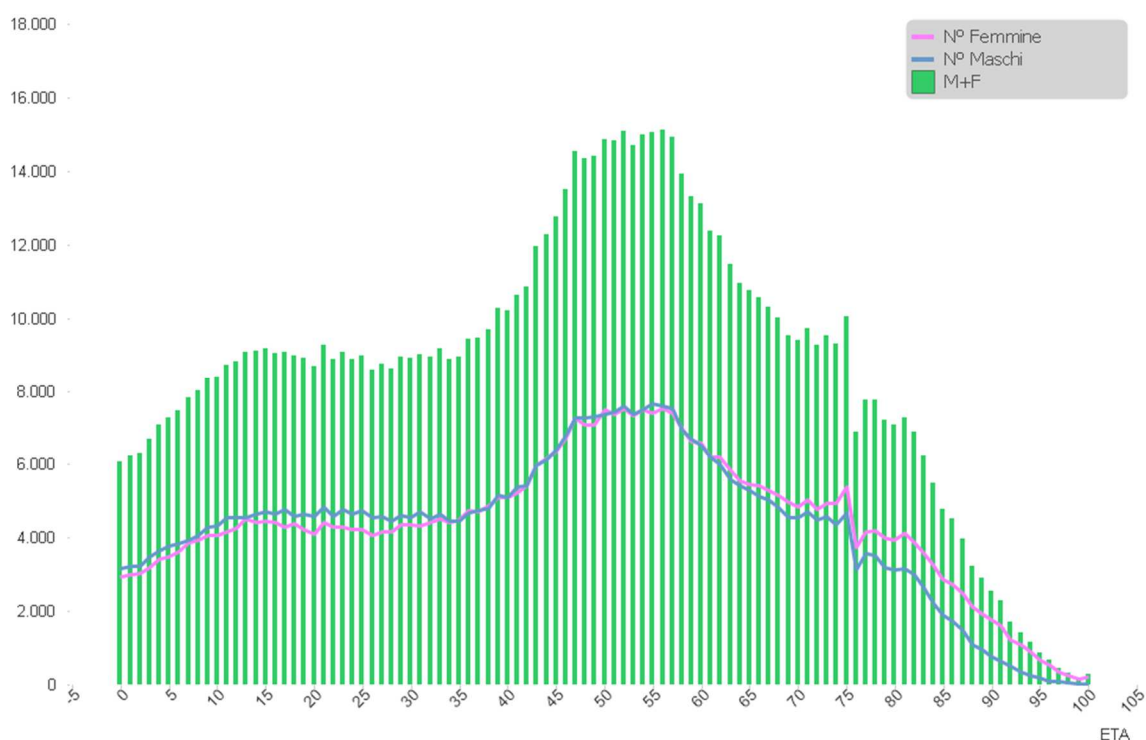
Il numero di comuni e la popolazione residente per Distretto sono i seguenti:

Distretto	N° Comuni	Pop. residente
Treviso Nord	26	208.711
Treviso Sud	11	210.213
Pieve di Soligo	28	210.481
Asolo	29	248.485
Totale Ulss 2	94	877.890

Fonte: popolazione residente Istat al 01.01.2022

Per dare una rappresentazione sintetica delle dimensioni dei comuni dell'ULSS 2, solo il Capoluogo di Provincia supera gli 80 mila abitanti (84.452) e a seguire ci sono 5 Comuni che superano i 25 mila abitanti: Conegliano (34.274), Castelfranco Veneto (33.056), Montebelluna (31.062), Mogliano Veneto (27.626) e Vittorio Veneto (27.310).

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



Nella tabella seguente sono riportati i raggruppamenti della popolazione per classi di età.

Classi età	n.	%
0 anni	6.095	0,7%
01-05 anni	33.599	3,8%
06-14 anni	75.844	8,6%
15-29 anni	134.083	15,3%
30-44 anni	148.859	17,0%
45-64 anni	276.815	31,5%
65-74 anni	98.528	11,2%
75 anni e oltre	104.067	11,9%
Totale	877.890	100%

Fonte: popolazione residente Istat al 01.01.2022

Il territorio di riferimento, quindi, è caratterizzato da una percentuale di residenti con età superiore a 65 anni pari al 23,1%, rispetto ad una media regionale del 23,8%:

	0-14 anni	15-64 anni	65 anni e oltre	Totale	% over 65
Ulss 2 Marca Trevigiana	115.538	559.757	202.595	877.890	23,1%
Regione Veneto	611.007	3.081.649	1.155.089	4.847.745	23,8%

La popolazione residente dell’Azienda Ulss 2 è diminuita rispetto al 2021 di 2.527 unità (-0,29%) e l’analisi delle variazioni per classi quinquennali di età evidenzia la diminuzione per quasi tutte le fasce di età inferiori a 55 anni ed un aumento della popolazione in quasi tutte le altre classi; in particolare l’aumento percentuale maggiore si registra nella fascia 75-79 anni:

classi età	anno 2021	anno 2022	variazione assoluta	variazione %
0 anni	6.192	6.095	-97	-2%
01-04 anni	27.327	26.317	-1.010	-4%
05-09 anni	39.936	38.986	-950	-2%
10-14 anni	44.729	44.140	-589	-1%
15-19 anni	44.547	45.255	708	2%
20-24 anni	45.332	44.861	-471	-1%
25-29 anni	44.055	43.967	-88	0%
30-34 anni	45.034	45.004	-30	0%
35-39 anni	49.235	47.875	-1.360	-3%
40-44 anni	58.648	55.980	-2.668	-5%
45-49 anni	71.873	69.644	-2.229	-3%
50-54 anni	74.777	74.524	-253	0%
55-59 anni	70.573	72.419	1.846	3%
60-64 anni	58.144	60.228	2.084	4%
65-69 anni	50.362	51.223	861	2%
70-74 anni	48.784	47.305	-1.479	-3%
75-79 anni	37.749	39.680	1.931	5%
80-84 anni	32.307	33.011	704	2%
85 e oltre	30.813	31.376	563	2%
Totale	880.417	877.890	-2.527	0%

La popolazione di cittadinanza straniera, residente nei comuni della provincia di Treviso è di 89.879 unità, ovvero il 10,2% della popolazione complessiva. Si tratta di una popolazione giovane, come dimostra la distribuzione per macro classi di età:

classi d'età	residenti	di cui stranieri	% di stranieri
0 - 14	115.538	17.444	15,1%
15 - 64	559.757	68.186	12,2%
65 e +	202.595	4.249	2,1%
Totale	877.890	89.879	10,2%

Fonte: popolazione residente Istat al 01.01.2022 e popolazione straniera residente Istat al 01.01.2022.

Sono riportati, infine, alcuni indicatori demografici relativi alla popolazione dell'Ulss 2 degli anni 2021 e 2022 da cui si evince che tutti gli indici sono in crescita, ancorché attestati su valori inferiori a quelli regionali.

Provincia/Regione								
2021					2022			
	Indice di dipendenza strutturale	Indice di dipendenza anziani	Indice di vecchiaia	Età media	Indice di dipendenza strutturale	Indice di dipendenza anziani	Indice di vecchiaia	Età media
Treviso	56,6	35,6	169,2	45,5	56,8	36,2	175,3	45,8
Veneto	56,9	36,8	183,3	46,1	57,3	37,5	189,0	46,4

Fonte ISTAT:

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

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

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

Nel 2022 la popolazione "assistita", ovvero coloro che si sono iscritti nell'anagrafe assistiti dell'ULSS 2 e che hanno fatto la scelta di un medico di base/pediatra, ammonta a 859.512 unità.

Tabella popolazione assistita al 1/1/2022	Ulss 2 Marca
0 - 13 anni	105.007
14- 64 anni	554.743
65- 74 anni	97.142
Oltre 75 anni	102.620
TOTALE ASSISTIBILI	859.512

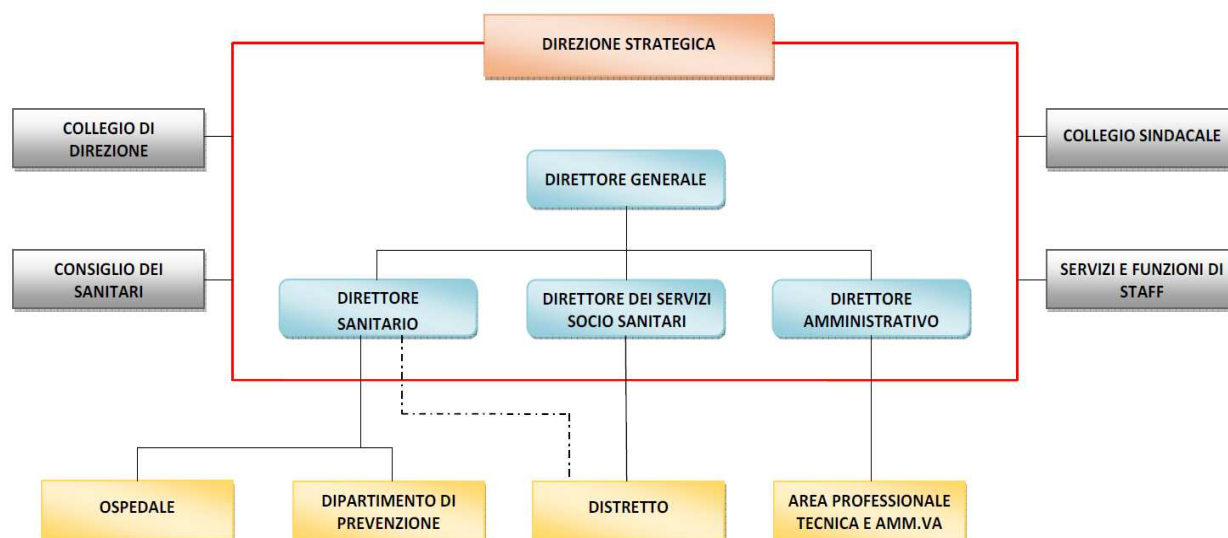
fonte: Quadro G Modello FLS11 anno 2022

I dati relativi alla popolazione assistita, sopra riportati, differiscono da quelli ISTAT (877.890), utilizzati dalla Regione per il riparto del fabbisogno sanitario regionale standard. La differenza è pertanto generata dai residenti non assistiti, pari a circa il 2,1% (18.378 unità).

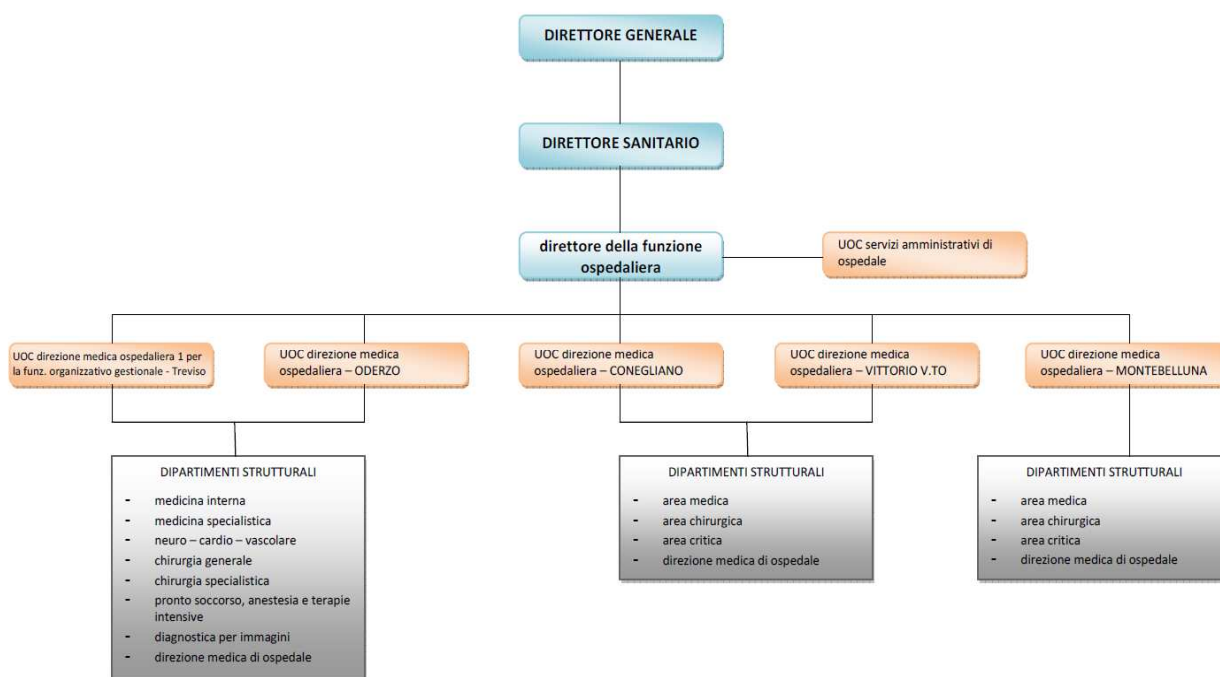
Dichiarazione sulla coerenza dei dati esposti con i modelli ministeriali di rilevazione flussi:

MODELLO FLS 11 Anno 2022	I dati sulla popolazione assistita, e sulla sua scomposizione per fasce d'età, sono coerenti con i dati rendicontati nel QUADRO G del Modello FLS 11 anno 2022 di gennaio 2022.
MODELLO FLS 11 Anno 2022	I dati sulla popolazione esente da ticket sono coerenti con i dati rendicontati nel QUADRO H del Modello FLS 11 anno 2022 di gennaio 2022.

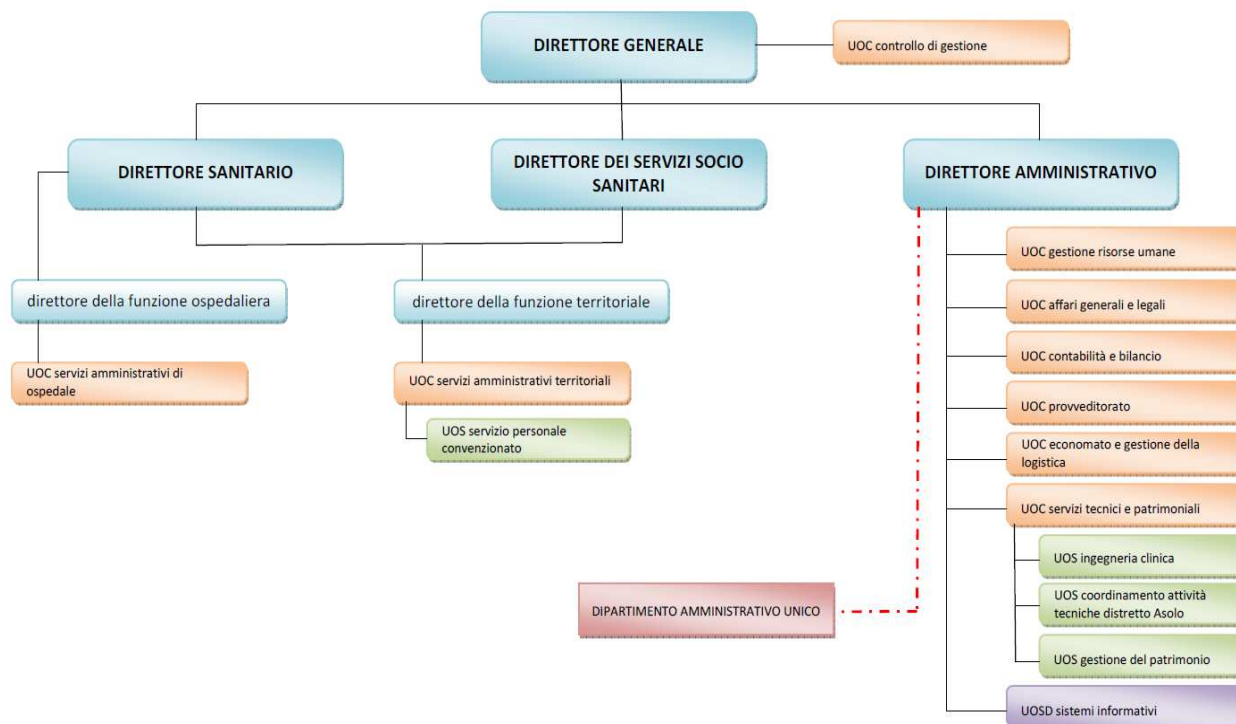
L'Azienda ULSS 2 ha adottato un nuovo atto aziendale con deliberazione del Direttore Generale n. 1867 del 29.10.2020 e nel corso del 2021 e del 2022 ha proposto alcune modifiche con le DDG n.623/2021, 1814/2021, 447/2022, 1276/2022, 1902/2022 e 2280/2022. Di seguito si riporta l'organigramma delle principali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



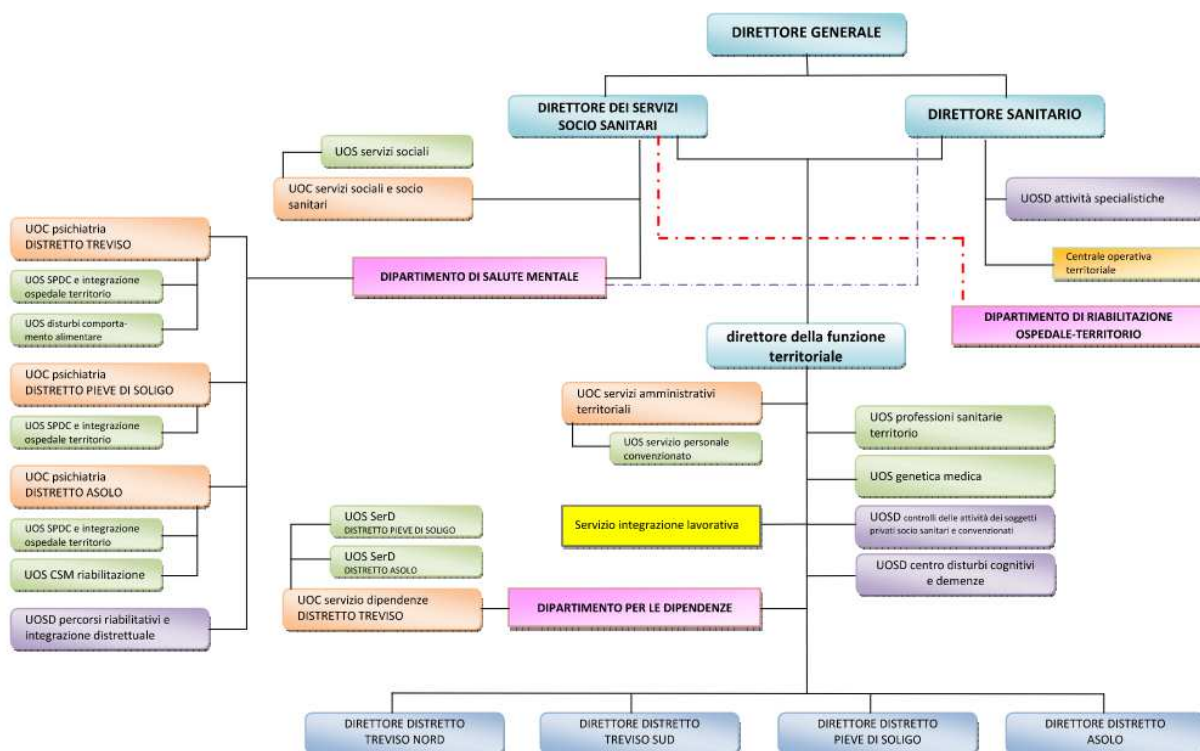
Area Ospedaliera



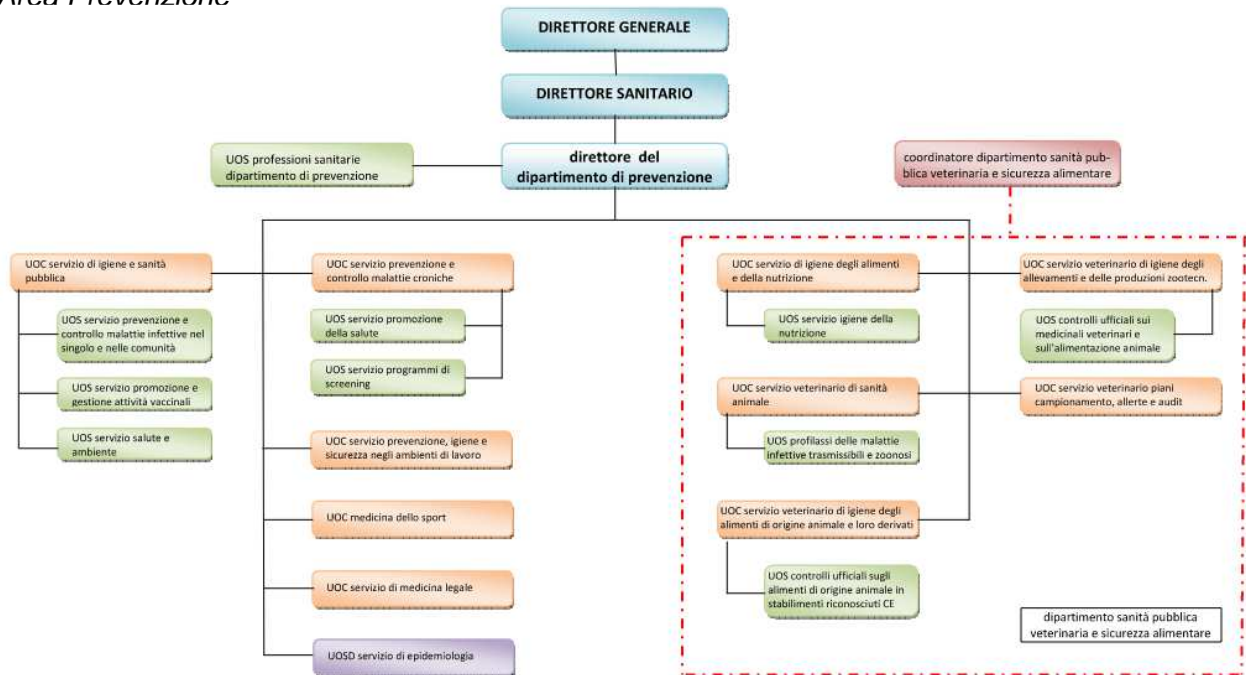
Servizi professionali tecnici e amministrativi



Area territoriale



Area Prevenzione



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

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

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

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

Inoltre, ciascuna struttura ed unità operativa complessa:

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

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

3 - Generalità sulla struttura e sull'organizzazione dei servizi

3.1 Assistenza Ospedaliera

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

A) STATO DELL'ARTE

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

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

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

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

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

Sul versante specifico dell'assistenza ospedaliera, la Giunta Regionale con la deliberazione n. 614 del 14 maggio 2020, nel rispetto dei principi delineati nel Piano Socio Sanitario Regionale 2019-2023, ha approvato le schede di dotazione delle strutture ospedaliere e delle strutture sanitarie di cure intermedie di tutti gli Enti, pubblici e privati accreditati, del Servizio Sanitario Regionale.

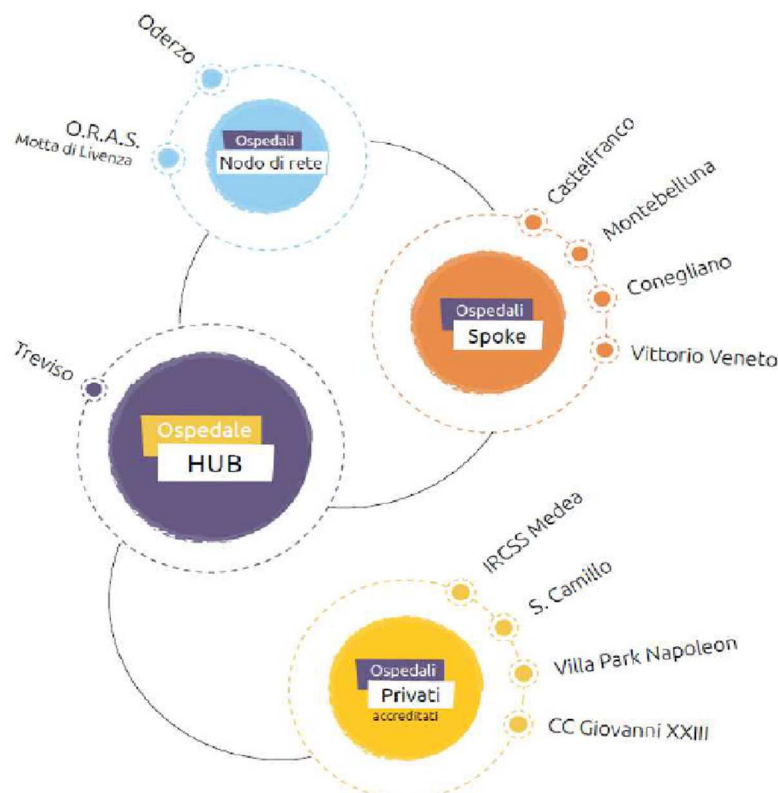
Conseguentemente l'Azienda ha predisposto il proprio piano aziendale di adeguamento della dotazione assistenziale, che è stato approvato con la DGRV n. 69 del 21.01.2020.

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

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

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

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



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

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

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

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

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

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

Nell'anno 2022 i posti letto direttamente gestiti sono stati 2.170, quelli convenzionati sono pari a 641 unità. La distribuzione per istituto e tipologia è rappresentata dalle seguenti tabelle:

<i>Posti Letto anno 2022</i>				
<i>Presidi Ospedalieri gestione diretta</i>	<i>D.H.</i>	<i>D.S.</i>	<i>R.O.</i>	<i>Totale</i>
Ospedale di Treviso	21	22	830	873
Ospedale di Oderzo	11	23	161	195
Ospedale di Conegliano	7	19	331	357
Ospedale di Vittorio Veneto	1	11	170	182
Ospedale di Castelfranco Veneto	5	1	205	211
Ospedale di Montebelluna	4	15	333	352
Totale Presidi Ospedalieri gestione diretta	49	91	2.030	2.170
<i>Posti Letto anno 2022</i>				
<i>Istituti IRCSS (Privati)</i>	<i>D.H.</i>	<i>D.S.</i>	<i>R.O.</i>	<i>Totale</i>
IRCSS Medea Conegliano	20		25	45
IRCSS Medea Pieve di Soligo	15		11	26
TOTALE IRCSS	35		36	71
<i>Posti Letto anno 2022</i>				
<i>Istituti Privati Accreditati</i>	<i>D.H.</i>	<i>D.S.</i>	<i>R.O.</i>	<i>Totale</i>
O.R.A.S.	36	0	131	167
O.CL. S. Camillo	1	24	119	144
C.C. Giovanni XXIII [^]		15	155	170
C.C. ParK Villa Napoleon			85	85
	37	43	490	570

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

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

MODELLO HSP 11 Anno 2022	I dati sul numero di strutture pubbliche e private sono coerenti con i dati rendicontati, al 1/1/2022, nei modelli HSP 11
MODELLO HSP 12 Anno 2022	I dati relativi ai posti letto di strutture pubbliche e private sono coerenti con i dati rendicontati nei modelli HSP 12 del 2022
MODELLO HSP 13 Anno 2022	I dati relativi ai posti letto di strutture private sono coerenti con i dati rendicontati, al 1/1/2022, nei modelli HSP 13

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

All’inizio dell’anno 2022 l’Azienda ha dovuto affrontare ancora una volta l’emergenza Covid-19: i primi due mesi infatti l’attività chirurgica è stata pesantemente ridotta, come era accaduto per alcuni mesi degli anni precedenti.

Fortunatamente è stato anche l’anno della ripresa: come evidenziato nella sezione 4.1, l’anno 2022 ha segnato l’incremento dell’attività di ricovero programmata finalizzata al recupero dell’attività chirurgica non erogata negli anni precedenti a causa della pandemia. Si rimanda quindi alla sezione 4.1

C) INVESTIMENTI EFFETTUATI

Descrizione conto	H-Ospedale
AAA110 (A.I.3.c) Diritti brevetto	497.776
AAA160 (A.I.5.c.2) Altre migliorie su beni terzi	34.452
AAA360 (A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali indisponibili	1.557.952
AAA390 (A.II.3.a) Impianti e macchinari	3.860.318
AAA420 (A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	4.128.591
AAA450 (A.II.5.a) Mobili e arredi	659.026
AAA480 (A.II.6.a) Automezzi	404.995
AAA520 (A.II.8.a) Macchine d'ufficio	161.697
AAA520 (A.II.8.a) Altri beni	151.649
Totale complessivo	11.456.456

3.2 Assistenza Territoriale

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

Afferiscono all'assistenza distrettuale le seguenti attività:

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

Principale funzione affidata al Distretto socio sanitario è consolidare l'integrazione socio-sanitaria a garanzia della tutela della salute e del benessere della persona, assicurando una presa in carico organizzata e coordinata e, inoltre, attivare idonei strumenti organizzativo-gestionali per garantire le transizioni del paziente da un livello assistenziale ad un altro e per provvedere al monitoraggio in tempo reale dei percorsi assistenziali. L'integrazione si intende riferita anche agli ambiti istituzionali (es. Comuni), agli ambiti professionali (es. team multiprofessionali) e tra le dimensioni sociale e sanitario con particolare riferimento alle aree ad elevata integrazione quali: anziani, disabili, salute mentale, dipendenze, area materno-infantile.

A) STATO DELL'ARTE

Nell'ambito dell'assistenza Territoriale l'azienda opera mediante n. 136 presidi a gestione diretta e n.224 strutture convenzionate. La tipologia di strutture e il tipo di assistenza erogata sono riassunte nelle tabelle che seguiranno.

Sul versante specifico dell'assistenza territoriale, è importante citare le deliberazioni n. 614 del 14.05.2020 e n. 1107 del 06.08.2020 con la quale la Giunta Regionale, nel rispetto dei principi delineati nel Piano Socio Sanitario Regionale 2019-2023, ha approvato e poi modificato le schede di dotazione delle "Strutture sanitarie di Cure Intermedie". Inoltre con la successiva DGR 136 del 15/02/2022 è stato approvato il Piano regionale di individuazione delle Case di Comunità e sono state aggiornate le schede di dotazione degli Ospedali di Comunità, nel rispetto di quanto previsto dal Piano Socio Sanitario Regionale ed alle indicazioni del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza.

Il PSSR 2019-2023 definisce quali strutture sanitarie di cure intermedie gli Ospedali di Comunità e le Unità riabilitative Territoriali, gli Hospice, le strutture riabilitative extra-ospedaliere (ex art. 26 legge 833/1978), le Comunità Terapeutiche Riabilitative protette di tipo A e altre strutture sanitarie caratterizzate dalla

temporaneità della permanenza. Per promuovere ulteriormente l'interazione funzionale e il collegamento dell'ospedale a strutture sanitarie a valenza territoriale che assicurino la continuità dell'assistenza, la recente DGR 136 del 15/02/2022 ha previsto le seguenti strutture intermedie presso strutture Ospedaliere pubbliche e strutture Territoriali private della ULSS 2:

Struttura Pubblica	Tipologia
O. Castelfranco	Ospedale di Comunità
O. Conegliano	Ospedale di Comunità
O. Oderzo	Ospedale di Comunità
O. Treviso	Ospedale di Comunità
O. Vittorio Veneto	Hospice
O. Vittorio Veneto	Ospedale di Comunità
Struttura Privata	Tipologia
IPAB Istituti San Gregorio	Unità Riabilitativa Territoriale
Fondazione "Amici Associazione Advar"	Hospice
Tomitano e Boccassin - Motta di Livenza	Ospedale di Comunità
IPAB Aita - Crespano del Grappa	Ospedale di Comunità
ODC Opere Pie - Onigo di Pederobba	Ospedale di Comunità

Rispetto a quanto previsto dalla DGR 136 del 15/02/2022, a gennaio 2022, erano già attive le seguenti Strutture Territoriali:

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

Nelle tabelle che seguono sono riassunte le strutture territoriali dell'ULSS 2 per area di assistenza (LEA), distinguendo tra quelle direttamente gestite e quelle non direttamente gestite. Per ciascuna delle due tipologie la prima tabella riporta il numero di strutture attive nel 2022 e la seconda tabella riassume il numero di posti letto/posti diurni. Da tener presente che alcune strutture sono attive per più tipologie di assistenza.

Strutture a gestione diretta per tipologia di assistenza:

		Tipo Struttura a Gestione Diretta			
		Ambulatorio e Laboratorio	Altro tipo di struttura Territoriale	Struttura semi-residenziale	Struttura residenziale
ASSISTENZA TERRITORIALE	attività clinica	45	27		
	diagnostica strumentale e per immagini	10			
	attività di laboratorio	4			
	attività di consultorio familiare		17		
	assistenza psichiatrica		13	8	1
	assistenza per tossicodipendenti		5		1

assistenza AIDS		2	
assistenza ai disabili fisici			1
assistenza ai disabili psichici			14
assistenza ai malati terminali compreso URT/ODC		1	1
assistenza ai pazienti covid-19			3
vaccinazioni anti covid-19		5	
Assistenza di Neuropsichiatria Infantile		18	
Prescrizioni Farmaci Nota AIFA	5		

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

tipo struttura/tipo assistenza:	Posti letto			
	assistenza psichiatrica	assistenza ai disabili fisici	assistenza ai disabili psichici	assistenza ai malati terminali
Struttura residenziale	12		98	10
Struttura semi-residenziale	106	21	322	

Strutture non a gestione diretta per tipologia di assistenza

	Tipo Struttura Convenzionata				
	Tipo di assistenza	Ambulatorio e Laboratorio	Altro tipo di struttura Territoriale	Struttura semi-residenziale	Struttura residenziale
ASSISTENZA TERRITORIALE	attività clinica	18	2		
	diagnostica strumentale e per immagini	13	1		
	attività di laboratorio	2	1		
	assistenza psichiatrica			12	27
	assistenza per tossicodipendenti			2	6
	assistenza AIDS				1
	assistenza agli anziani			24	58
	assistenza ai disabili psichici			37	29
	assistenza ai malati terminali compreso URT/ODC			2	1

assistenza ai pazienti covid-19		
vaccinazioni anti covid-19		
Prescrizioni Farmaci Nota AIFA	1	

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

tipo struttura/tipo assistenza:	Posti letto			
	assistenza psichiatrica	assistenza agli anziani	assistenza ai disabili psichici	assistenza ai malati terminali
Struttura residenziale	286	5.636	494	18
Struttura semi-residenziale	240	409	880	

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

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

SPECIALISTICA AMBULATORIALE

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

I Poliambulatori dell'Azienda comprendono molteplici sedi operative distribuite su tutto il territorio aziendale; in tali sedi vengono erogate prestazioni nell'ambito di 26 branche specialistiche. L'attività dei medici specialisti è garantita anche esternamente presso alcune strutture residenziali pubbliche e private, la Casa Circondariale e, in casi selezionati, a domicilio del paziente.

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

ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE		
DISTRETTO	STRUTTURA	ASSISTENZA
Treviso Sud	Centro di Fisiokinesiterapia srl – sede di Treviso	Attività Clinica
	Centro di Fisiokinesiterapia Srl: "Unimedica medicina specialistica e riabilitazione" sede di Mogliano Veneto	Attività Clinica
	Centro di Radiologia srl	Diag. strum. e per immag

	Laboratorio Bios srl	Attività di laboratorio
	Studio dentistico Poliambulatorio A. Locarno srl – sede di Treviso	Attività Clinica Diag. strum. e per immag
	Studio dentistico Poliambulatorio A. Locarno srl – sede di Mogliano Veneto	Attività Clinica Diag. strum. e per immag
	Studio radiologico di Mogliano Veneto SRL	Diag. strum. e per immag
	Studio Oculistico dr.ssa Biscaro Grazia	Attività Clinica Diag. strum. e per immag
	Salute e Cultura srl	Attività Clinica Diag. strum. e per immag
	Casa di Cura Park Villa Napoleon	Attività Clinica
	Ospedale C.C. Giovanni XXII	Attività Clinica Diag. strum. e per immag Attività di laboratorio
	Ospedale Generale di zona San Camillo	Attività Clinica Diag. strum. e per immag Attività di laboratorio
	Poliambulatorio Castel Monte Salute di Casale sul Sile	Attività Clinica
Treviso Nord	Codess Sanità srl	Attività Clinica
Pieve di Soligo	Poliambulatorio Marca Trevigiana di GVDR srl di Conegliano	Diag. strum. e per immag
	Blue medical Center srl	Diag. strum. e per immag Attività clinica
	Punto Prelievi di Godega di Sant’Urbano	Attività Clinica
Asolo	Studio Dott.ssa Laura Medici di Castelfranco V.to	Attività Clinica
	Centro Diagnostico Castellano	Diag. strum. e per immag
	Centro Medico di Fisioterapia srl di Castelfranco V.to	Attività Clinica
	Poliambulatorio A. Locarno – sede di Montebelluna	Attività Clinica
	Poliambulatorio Valdo Salute di Valdobbiadene	Diag. strum. e per immag Attività clinica

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

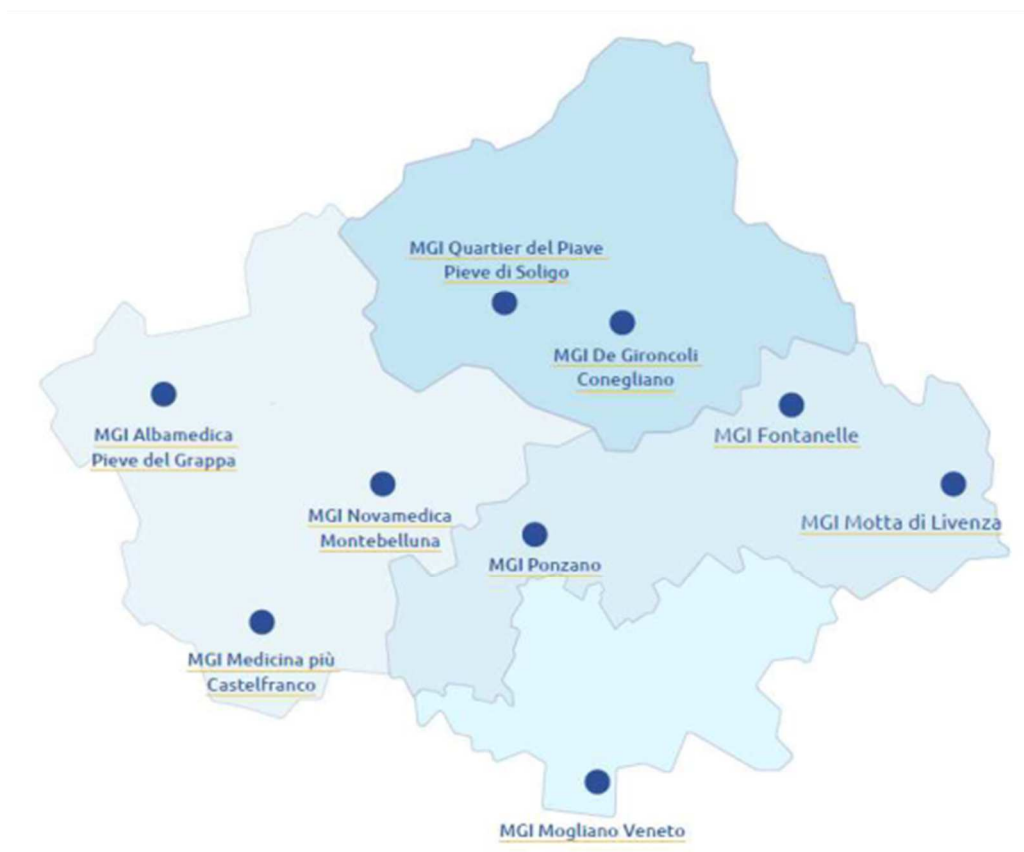
CURE PRIMARIE

L'assistenza primaria è garantita capillarmente sul territorio da 490 Medici di Medicina Generale e da 100 Pediatri di Libera Scelta.

L’associazionismo della Medicina Generale, nelle forme di Associazione semplice, Rete, Gruppo, fino al livello più avanzato costituito ad oggi dalle Medicine di Gruppo Integrate, rappresenta la modalità più

funzionale di erogazione dell'assistenza primaria territoriale. Nel nuovo contesto organizzativo dell'Azienda ULSS n. 2 è stato elaborato un Piano di sviluppo delle cure primarie tenendo conto delle specificità geografiche, demografiche, dei servizi socio-sanitari attivi e dell'esperienza maturata dalla Medicina Convenzionata.

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



Relativamente alla medicina convenzionata, i Medici di medicina generale al 25.03.2022 avevano in carico complessivamente una popolazione pari a 757.628 unità, e i Pediatri di Libera scelta una popolazione pari a 99.957 unità (modello FLS 12).

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

MODELLO STS 11 Anno 2022	I dati sul numero di strutture a gestione diretta e convenzionate, sulla tipologia e il tipo di assistenza erogata, sono coerenti con quelli complessivamente desumibili dai modelli STS 11
MODELLO RIA 11 Anno 2022	I dati sul numero di strutture a gestione diretta e convenzionate ex art 26 L 833/78 sono coerenti con quelli complessivamente desumibili dai modelli RIA 11
MODELLO FLS 12 Anno 2022	I dati esposti relativi a medici di base e pediatri sono coerenti con quelli complessivamente desumibili dai quadri E e F del modello FLS 12 del 25.03.2022

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

All'inizio dell'anno 2022 l'Azienda ha dovuto affrontare ancora una volta l'emergenza Covid-19: le attività delle Unità Speciali di Continuità Assistenziale (USCA) per la gestione dei pazienti a domicilio sono proseguite fino a maggio 2022 e sono rimaste attive alcune strutture per l'accoglienza pazienti COVID 19:

- 244079-OSPEDALE DI COMUNITA' COVID 19 - VITTORIO VENETO
- 284044-CENTRO DI ACCOGLIENZA COVID 19 - VALDOBBIADENE
- 323767-OSPEDALE DI COMUNITA' COVID 19 - VIA SCARPA – TREVISO

Fortunatamente è stato anche l'anno della ripresa: come evidenziato nella sezione 4.2, nell'anno 2022 l'azienda ha provveduto al recupero del 99% delle prestazioni previste dal Piano Operativo Aziendale 2022 e si è concentrata sullo sviluppo degli interventi previsti dalla C1 della Missione 6 Salute "Reti di prossimità, strutture e telemedicina per l'assistenza sanitaria territoriale". Si rimanda quindi alla sezione 4.2

C) INVESTIMENTI EFFETTUATI E FONTE DI FINANZIAMENTO DEGLI INVESTIMENTI.

Descrizione conto	T-Distretto
AAA110 (A.I.3.c) Diritti brevetto	42.651
AAA160 (A.I.5.c.2) Altre migliorie su beni terzi	2.162
AAA360 (A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali indisponibili	358.867
AAA390 (A.II.3.a) Impianti e macchinari	494.779
AAA420 (A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	518.049
AAA450 (A.II.5.a) Mobili e arredi	178.143
AAA480 (A.II.6.a) Automezzi	23.300
AAA520 (A.II.8.a) Macchine d'ufficio	130.125
AAA520 (A.II.8.a) Altri beni	36.900
Totale complessivo	1.784.976

3.3 Prevenzione

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

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

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

- Igiene e Sanità Pubblica

- prevenzione e controllo delle malattie infettive anche trasmesse da vettori;*

- programmazione e conduzione della attività di vaccinazione;*

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

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

- accreditamento delle strutture sanitarie;*

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

- medicina necroscopica.*

- Prevenzione e controllo malattie croniche

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

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

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

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

- Prevenzione, igiene e sicurezza sugli ambienti di lavoro

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

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

- sorveglianza epidemiologica dei rischi e dei danni correlati al lavoro;*

- sorveglianza sanitaria per ex esposti a cancerogeni;*

- controllo delle attività di sorveglianza sanitaria svolte dai medici competenti;*

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

- Igiene degli alimenti e della nutrizione

- attività di vigilanza e controllo sulle imprese alimentari;*

verifica dell'adozione da parte delle imprese alimentari di sistemi di autocontrollo di provata efficacia e di adeguati percorsi formativi per tutti gli operatori;
controllo della qualità dell'acqua destinata al consumo umano;
programmazione e realizzazione di interventi finalizzati a promuovere una sana alimentazione;
consulenza sui capitolati d'appalto e valutazione sotto il profilo nutrizionale dei pasti serviti dalle strutture di ristorazione collettiva;
servizio di Ispettorato Micologico;
controllo su commercio e utilizzo dei prodotti fitosanitari e promozione del loro utilizzo sostenibile.

- **Medicina Legale**

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

- **Medicina dello Sport**

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

- **Servizio veterinario di Sanità animale**

sorveglianza sulle movimentazioni e sui concentramenti di animali;
gestione del sistema informativo per il controllo delle aziende zootecniche e l'anagrafe nazionale degli animali da reddito;
tutela della produzione igienica di latte in allevamento;

prevenzione e sorveglianza epidemiologica delle malattie infettive e diffuse degli animali, in particolare delle zoonosi;
controllo popolazioni selvatiche;
controllo del benessere degli animali d'affezione;
igiene urbana veterinaria;
gestione del canile sanitario, dell'anagrafe canina e lotta al randagismo;
progettazione di percorsi con animali a valenza educativa e terapeutica

- Servizio veterinario Igiene degli Alimenti di origine animale
 - Registrazione/riconoscimento, sorveglianza degli stabilimenti che producono, trasformano e commercializzano alimenti di origine animale*
 - Sorveglianza sulle attività di macellazione degli animali*
 - Sorveglianza e controllo sulle attività connesse agli alimenti di origine animale*

- Servizio veterinario Igiene Allevamenti e Produzioni Zootecniche
 - controllo benessere animale degli animali da reddito negli allevamenti;*
 - sorveglianza sull'alimentazione animale e sulla distribuzione dei mangimi e sull'impiego del farmaco per uso veterinario;*
 - sorveglianza su sottoprodotti di origine animale non destinati al consumo umano;*
 - sorveglianza sulla riproduzione animale;*
 - registrazione/riconoscimento, verifica preventiva dei requisiti igienico sanitari di strutture, attrezzature ed impianti per allevamenti, mangimifici, stabilimenti di sottoprodotti di origine animale e strutture veterinarie.*

- Servizio veterinario Piani campionamento, Allerte e audit
 - gestione campionamenti al dettaglio previsti dal piano nazionale integrato dei controlli*
 - gestione degli stati di allerta e delle emergenze conseguenti a intossicazioni e tossinfezioni alimentari;*
 - gestione degli audit sugli operatori del settore alimentare*

- Epidemiologia
 - gestione dei sistemi di sorveglianza sulla salute della popolazione*
 - effettuazione analisi epidemiologiche e statistiche*
 - elaborazione del profilo di salute della comunità*
 - monitoraggio del Piano di Prevenzione Aziendale*
 - predisposizione report su problemi specifici*

A) STATO DELL'ARTE

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

Per il Distretto di Treviso:

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

Per il Distretto di Pieve di Soligo:

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

Per il Distretto di Asolo:

- strutture centrali di:
 - Montebelluna – ex INAM (Servizio Igiene e Sanità Pubblica, Servizio Igiene degli Alimenti e della Nutrizione, Servizio di Medicina legale, Servizio Promozione della Salute, Centrale Organizzativa Screening);
 - Montebelluna – Villa Pullin (Servizio Veterinario di Igiene degli Alimenti di origine Animale, Servizio Igiene degli Allevamenti e delle Produzioni Zootecniche, Servizio Veterinario di Sanità Animale);
- strutture periferiche (unità territoriali) afferenti alle sedi distrettuali o sub-distrettuali di Asolo (attività decentrate del Servizio Igiene e Sanità Pubblica), Castelfranco Veneto, Valdobbiadene, Veduggio (attività decentrate dei Servizi Veterinari)
- hub vaccinale di Asolo

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

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

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

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

Nel 2021 è iniziato il ritorno all'operatività "normale" della maggior parte dei Servizi; si è così cominciato a provvedere al recupero delle attività comprese nei Livelli Essenziali di Assistenza che avevano subito bocchi e ritardi nel corso del primo anno di pandemia.

Nel 2022 il Dipartimento è tornato alla normale attività pur continuando ad assicurare la continuità delle azioni funzionali al controllo e alla gestione della pandemia, in particolare gestendo, tramite il Servizio Igiene e Sanità Pubblica, la campagna vaccinale e assicurando le funzioni connesse al contact tracing.

C) INVESTIMENTI EFFETTUATI

Descrizione conto	P-Prevenzione
AAA110 (A.I.3.c) Diritti brevetto	2.745
AAA160 (A.I.5.c.2) Altre migliorie su beni terzi	149.972
AAA360 (A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali indisponibili	38.571
AAA390 (A.II.3.a) Impianti e macchinari	99.940
AAA420 (A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	239.951
AAA450 (A.II.5.a) Mobili e arredi	39.410
AAA480 (A.II.6.a) Automezzi	53.500
AAA520 (A.II.8.a) Macchine d'ufficio	53.660
AAA520 (A.II.8.a) Altri beni	10.659
Totale complessivo	688.407

4 - L'attività del periodo

4.1 Assistenza Ospedaliera

A) Confronto Dati di Attività degli Esercizi 2021 e 2022

Di seguito, vengono espone una serie di tabelle rappresentative dell'attività ospedaliera svolta nell'anno 2022 con un confronto rispetto ai dati dell'anno 2021.

N. di dimessi per Ospedale e regime di ricovero:

Anno Dimissione Regime di ricovero	2021			2022			Variaz.%	
	RO + WS	DH	Totale	RO + WS	DH	Totale	RO + WS	DH
P.O. di TREVISO	30.731	4.373	35.104	33.037	5.592	38.629	8%	28%
P.O. di ODERZO	4.159	737	4.896	4.808	862	5.670	16%	17%
P.O. di CONEGLIANO	12.226	2.089	14.315	12.094	1.879	13.973	-1%	-10%
P.O. di VITT. VENETO	3.379	948	4.327	4.601	1.663	6.264	36%	75%
P.O. di CASTELFRANCO	7.280	1.012	8.292	6.774	1.238	8.012	-7%	22%
P.O. di MONTEBELLUNA	9.484	1.213	10.697	10.359	1.363	11.722	9%	12%
Totale	67.259	10.372	77.631	71.673	12.597	84.270	7%	21%

Dal confronto appare evidente l'incremento dell'attività nel 2022 per quanto riguarda i ricoveri ordinari ed in modalità week surgery a valere su quasi tutti i presidi, tranne i P.O. di Conegliano e Castelfranco. Relativamente alla sola attività in regime diurno si evidenzia un sostanziale incremento dell'attività nel 2022 rispetto al 2021 per tutti i P.O. ad esclusione del presidio di Conegliano che nel 2021 si era fatto carico dei ricoveri di Vittorio Veneto (Covid-Hospital).

Valutando la tipologia di ricovero si può notare un incremento maggiore di ricoveri chirurgici (+16%) rispetto ai ricoveri medici (+4%), con una notevole variabilità tra i diversi P.O. La tabella che segue ne rappresenta i volumi per tipologia e per Ospedale:

Anno Dimissione tipo ricovero	2021			2022			2022 vs 2021	
	Chirurgico	Medico	Totale	Chirurgico	Medico	Totale	Chirurgico	Medico
	n. dimessi	n. dimessi	dimessi	n. dimessi	n. dimessi	dimessi	variaz. %	variaz. %
P.O. di TREVISO	14.768	20.336	35.104	17.209	21.420	38.629	17%	5%
P.O. di ODERZO	1.955	2.941	4.896	2.376	3.294	5.670	22%	12%
P.O. di CONEGLIANO	6.278	8.037	14.315	6.075	7.898	13.973	-3%	-2%
P.O. di VITT. VENETO	1.705	2.622	4.327	3.322	2.942	6.264	95%	12%
P.O. di CASTELFRANCO	1.736	6.556	8.292	1.808	6.204	8.012	4%	-5%
P.O. di MONTEBELLUNA	3.583	7.114	10.697	3.984	7.738	11.722	11%	9%
Totale	30.025	47.606	77.631	34.774	49.496	84.270	16%	4%

I ricoveri chirurgici sono aumentati nel 2022 per tutti i Presidi, ad eccezione di Conegliano che, come spiegato in precedenza, nel 2021 si era fatto carico dell'attività chirurgica di Vittorio Veneto. I ricoveri medici sono risultati in diminuzione per Conegliano e Castelfranco.

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

Anno Dimissione	2021	2022	Var
Tipo di ricovero	Dimessi	Dimessi	%
- Progr. non urgente (R.O. + WS)	17.166	20.532	20%
- Urgente	43.202	44.465	3%
- TSO	40	50	25%
- Programmato con preosp.	1.206	1.043	-14%
- Ricoveri al momento della nascita	5.645	5.533	-2%
- ricoveri diurni programmati	10.372	12.597	21%
totale dimessi	77.631	84.270	9%

Facendo un focus sull'attività chirurgica, si rappresenta di seguito l'andamento mensile dell'attività chirurgica ordinaria e diurna e confronto con il 2021 e con il 2019 come anno di riferimento:

Ricoveri Ordinari Chirurgici

Anno Dimissione	2019	2021	2022	2022 vs 2019	2022 vs 2021
mese	RO +WS	RO +WS	RO +WS	variaz %	variaz %
Gen	2.490	1.418	1.642	-34%	16%
Feb	2.492	1.642	1.746	-30%	6%
Mar	2.803	1.874	2.277	-19%	22%
Apr	2.492	1.611	2.191	-12%	36%
Mag	2.686	1.896	2.542	-5%	34%
Giu	2.470	2.025	2.281	-8%	13%
Lug	2.291	2.255	2.094	-9%	-7%
Ago	1.976	1.861	2.042	3%	10%
Set	2.276	2.154	2.377	4%	10%
Ott	2.728	2.441	2.533	-7%	4%
Nov	2.535	2.341	2.520	-1%	8%
Dic	2.361	2.068	2.356	0%	14%
tot. anno	29.600	23.586	26.601	-10%	13%

Ricoveri Diurni Chirurgici

Anno Dimissione	2019	2021	2022	2022 vs 2019	2022 vs 2021
mese	DH	DH	DH	variaz %	variaz %
Gen	657	280	365	-44%	30%
Feb	664	372	478	-28%	28%
Mar	707	476	721	2%	51%
Apr	677	420	665	-2%	58%
Mag	735	524	856	16%	63%

mese	DH	DH	DH	variaz %	variaz %
Giu	644	594	801	24%	35%
Lug	599	589	637	6%	8%
Ago	483	556	626	30%	13%
Set	535	601	767	43%	28%
Ott	724	666	769	6%	15%
Nov	701	801	771	10%	-4%
Dic	630	560	717	14%	28%
tot. anno	7756	6439	8173	5%	27%

Anche nel 2022 ci sono stati alcuni ricoveri di pazienti Covid, anche se in netta diminuzione rispetto all'anno precedente.

STRUTTURE PUBBLICHE

Anno Dimissione	2021	2022	2022 vs 2021
Ospedale	N° SDO	N° SDO	Var %
P.O. di TREVISO	1.016	773	-24%
P.O. di ODERZO	61	7	-89%
P.O. di CONEGLIANO	35	28	-20%
P.O. di VITTORIO VENETO	658	528	-20%
P.O. di CASTELFRANCO	5	25	400%
P.O. di MONTEBELLUNA	406	312	-23%
Total	2.181	1.673	-23%

STRUTTURE PRIVATE

Anno Dimissione	2021	2022	2022 vs 2021
Ospedale	N° SDO	N° SDO	Var %
MOTTA DI LIVENZA	2	2	0%
O.CL. S.CAMILLO	356	255	-28%
C.C. GIOVANNI XXIII	3	2	-33%
Total	361	259	-28%

FONTE: Flusso SDO e referti microbiologia. Pazienti con diagnosi principale di Covid e tampone positivo.

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

Parallelamente alla fine dell'emergenza pandemica, sono aumentati gli accessi al Pronto Soccorso per tutti i Presidi Ospedalieri

anno		2021	2022	variazione
Presidio		accessi	accessi	%
Pronto Soccorso	P.O. di CASTELFRANCO	32.280	36.709	14%
	P.O. di CONEGLIANO	54.139	60.071	11%
	P.O. di MONTEBELLUNA	32.764	38.272	17%
	P.O. di ODERZO	21.593	25.082	16%
	P.O. di TREVISO	92.660	105.873	14%
	P.O. di VITTORIO VENETO	13.618	20.341	49%
Totale ULSS 2		247.054	286.348	16%

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

accessi PS Esitati in ricovero		2021		2022	
Presidio	n.	in % sul totale accessi	n.	in % sul totale accessi	
Pronto Soccorso	P.O. di TREVISO	13.931	15%	14.363	14%
	P.O. di ODERZO	4.441	14%	4.829	13%
	P.O. di CASTELFRANCO	3.927	12%	3.862	11%
	P.O. di MONTEBELLUNA	1.433	11%	2.584	10%
	P.O. di CONEGLIANO	5.398	10%	2.023	10%
	P.O. di VITTORIO VENETO	1.945	9%	5.385	9%
Totale	31.075	13%	33.046	12%	

B) Obiettivi di Attività dell'esercizio 2022 e confronto con il livello programmato

Gli obiettivi aziendali di breve e medio periodo dell'anno 2022 sono riportati all'interno del Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) 2022-2024 approvato con Deliberazione del Direttore Generale n. 811 del 28.04.2022 come previsto all'articolo 6 del decreto-legge 9 giugno 2021, n. 80. Il PIAO ha accorpato e sostituito quattro documenti di programmazione: il Piano delle Performance, il Piano organizzativo del lavoro agile (POLA), il Piano triennale del fabbisogno del personale, il Piano triennale di prevenzione della corruzione e della trasparenza.

L'azienda ha sottolineato nella programmazione la centralità dell'individuo nella sua interezza e ha identificato una serie di obiettivi volti a migliorare la qualità delle cure, incrementare l'accessibilità ai servizi, revisionare i processi di erogazione delle cure e i processi amministrativi.

Particolare rilievo è riservato agli obiettivi regionali approvati con DGRV n. 709 del 14 giugno 2022 che rimangono il focus della programmazione aziendale.

Per il 2022 tali obiettivi hanno riguardato in particolare il recupero delle prestazioni sospese a causa della pandemia e l'erogazione delle cure e delle prestazioni rientranti nei Livelli essenziali di assistenza (LEA)

secondo gli standard assistenziali previsti dal Nuovo sistema di garanzia, uno strumento che consente, di misurare l'assistenza erogata secondo le dimensioni dell'equità, dell'efficacia, e della appropriatezza.

Gli obiettivi regionali per il 2022 sono stati oggetto di periodico monitoraggio, effettuato applicando i criteri fissati dal "Vademecum Obiettivi DG 2022 DGR 709/2022, Metodologia di Misurazione degli Indicatori e Criteri di Verifica degli obiettivi". In attesa che venga comunicata, da parte della Regione Veneto, la valutazione definitiva e il punteggio assegnato per l'anno 2022, l'azienda ha predisposto il proprio monitoraggio, confrontato ed integrato con i dati provenienti dalla Regione.

Di seguito si riporta l'elenco degli obiettivi regionali assegnati che coinvolgono nello specifico l'Area Ospedaliera e il livello raggiunto per l'anno 2022.

LEA ASSISTENZA OSPEDALIERA				
OBIETTIVO	cod ind	INDICATORE	SOGLIA	Valore 2022 (pre-consuntivo)
Miglioramento Indicatore Sistemi di valutazione nazionali	A.O.1.1	Percentuale di pazienti (età 65+) con diagnosi di frattura del collo del femore operati entro 2 giornate in regime ordinario	>= 80%	84,03%
	A.O.2.1	Proporzione di interventi per tumore maligno della mammella eseguiti in reparti con volume di attività superiore a 135 interventi annui	>= 90%	80,21%
	A.O.3.1	Reparti con volume interventi di colecistectomia laparoscopica > 100	100%	55,55%
Recupero ricoveri di pazienti veneti effettuati fuori regione	Q.O.1.1	Recupero mobilità passiva / aumento mobilità attiva specifico per azienda sanitaria	sì	ND
Sviluppo indagini di qualità percepita dai pazienti ricoverati (PREMs, PROMs, PaRIS)	Q.O.2.1	Implementazione scheda di rilevazione "azioni di miglioramento" per indagini PREMs e PROMs	sì	sì
	Q.O.2.3	Avvio indagine PaRIS	Adesione >= 30% e 3 attività preliminari	sì
Miglioramento indicatori reti tempo dipendenti	Q.O.3.1	Proporzione di ictus ischemici trattati con trombolisi o trombectomia	>=20%	13,80%
	Q.O.3.2	Proporzione di IMA STEMI trattati con PTCA entro 0-1 giorni	>=80%	80,18%
	Q.O.3.3	Proporzione di ictus ischemici o emorragici giunti in ospedale tramite il SUEM 118	>=65%	65,32%
	Q.O.3.4	Chiusura degli accessi di PS fast track da parte dello specialista	>=90%	ND

LEA ASSISTENZA OSPEDALIERA				
OBIETTIVO	cod ind	INDICATORE	SOGLIA	Valore 2022 (pre-consuntivo)
Monitoraggio posti letto terapia intensiva	Q.O.4.1	Numero di segnalazioni per miglioramento tempestività e/o accuratezza da parte coordinamento terapie intensive	<5	ND
Ottimizzazione dell'utilizzo delle sale operatorie	E.S.6.1	Adesione e partecipazione al progetto regionale di miglioramento dell'efficienza delle sale operatorie	100%	100%
Utilizzo appropriato degli emoderivati secondo le linee di indirizzo AIFA e CNS	Q.O.5.1	Predisposizione report emoderivati trimestrale, secondo il format definito	100%	100%
	Q.O.5.2	N° di pazienti valutati per il programma di Patient Blood Management (PBM)/N° di interventi chirurgici in elezione	>=15%	44,20%
Miglioramento degli indicatori di qualità dell'attività dei punti nascita	Q.O.6.1	% di parti con almeno un evento avverso	<4%	ND
Perseguimento M6 C2 intervento 1.1 Digitalizzazione DEA I e DEA II	S.O.1.1	Perseguimento M6 C2 intervento 1.1 Digitalizzazione DEA I e DEA II: Rispetto della rendicontazione bimestrale prevista da CIS - DEA I e DEA II	sì	sì
	S.O.1.2	Percentuale di completamento delle milestone previste dal Piano Operativo Regionale con termini di esecuzione t 2022 e t1 2023 - DEA I e DEA II	sì	sì
	S.O.1.2_P RE	Invio del programma per la realizzazione dell'intervento su format ministeriale entro il 31/07/2022 - DEA I e DEA II	sì	sì
Perseguimento M6 C2 intervento 1.1 Grandi apparecchiature	S.O.2.1	Tempestività nel procedere a ordine di acquisto in gara Consip - Grandi apparecchiature	sì	sì
	S.O.2.2	Conclusione procedure di acquisto in corso al 30/04 - Grandi apparecchiature	sì	sì
Perseguimento M6 C2 intervento 1.2 Verso un ospedale sicuro e sostenibile	S.O.3.1	Percentuale di completamento delle milestone previste dal Piano Operativo Regionale con termini di esecuzione t1 2023 - ospedale sicuro	sì	sì
	S.O.3.1_P RE	invio del programma per la realizzazione dell'intervento su format ministeriale entro il 31/07/2022 - ospedale sicuro	sì	sì

LEA ASSISTENZA OSPEDALIERA				
OBIETTIVO	cod ind	INDICATORE	SOGLIA	Valore 2022 (pre-consuntivo)
Miglioramento appropriatezza consumo Farmaci e Dispositivi Medici	Q.S.5.1	Potenziamento della raccolta dati di farmacovigilanza	sì	sì
	Q.S.5.2	Potenziamento della raccolta dati su dispositivo vigilanza	>= 61	84
	Q.S.5.3	% di pazienti avviati al trattamento con farmaci soggetti a PT	Piani cartacei avviati nel 2022 con audit >= 5% dei pt 2021	6,5%
	Q.S.5.5	Riduzione consumo di antibiotici sistemici > 5% in ambito ospedaliero rispetto al 2016	almeno - 5% rispetto al 2016	-9,20%
	Q.S.5.6	Pazienti con infezione confermata da HCV avviati al trattamento	>=80%	50%
	Q.S.5.7	Miglioramento delle attività di sperimentazione clinica	>= 80%	97%
Avvio Sistema Informativo Ospedaliero	S.S.2.2	Completamento attività propedeutiche per avvio del Sio	sì	parziale
Rispetto della programmazione regionale sui costi area Farmaci e Dispositivi Medici	E.S.1.1	Rispetto del limite di Costo Farmaceutica: Acquisti diretti 2022 (escluso Fondo Oncologici Innovativi)	≤ 128.074.509 (al netto degli acquisti per IOV)	€ 141.765.893
	E.S.1.2	Rispetto del limite di Costo Dispositivi Medici 2022	≤ 70.570.365 (al netto degli acquisti per IOV)	€ 74.225.488
	E.S.1.3	Rispetto del limite di Costo IVD 2022	≤ 19.491.864 (al netto degli acquisti per IOV)	€ 21.999.971
Mantenimento obiettivi Sistemi di	A.O.4.1	Tasso di ospedalizzazione (ordinario e diurno) standardizzato per 1000 residenti	<=140	104,14

LEA ASSISTENZA OSPEDALIERA				
OBIETTIVO	cod ind	INDICATORE	SOGLIA	Valore 2022 (pre-consuntivo)
valutazione nazionali		Rapporto tra ricoveri attribuiti a DRG ad alto rischio di inappropriatazza e ricoveri attribuiti a DRG non a rischio di inappropriatazza in regime ordinario	<=15%	parziale
		Proporzione colecistectomie laparoscopiche con degenza inferiore a 3 giorni	>= 90%	93%
		% di Parti cesarei primari in strutture con meno di 1.000 parti all'anno	<=15%	13%
		% di Parti cesarei primari in strutture con 1.000 parti e oltre all'anno.	<=20%	18%
		Reparti con volume interventi di PTCA	>= 250	100%
		Indice di performace degenza media - drg medici	<= - 0,3	0,53

4.2 Assistenza Territoriale

A) Confronto Dati di Attività degli Esercizi 2021 e 2022

SPECIALISTICA AMBULATORIALE

Durante il 2020 dopo la prima fase emergenziale primaverile la Regione ha indirizzato le aziende sanitarie verso il recupero dell'attività ordinaria emanando la Deliberazione della Giunta Regionale n. 1329 dell'8 settembre 2020 "Piano Operativo Regionale per il recupero delle liste di attesa. Art. 29, comma 9, decreto legge 14 agosto 2020, n. 104". A questo piano è seguito quello del 2021 approvato con deliberazione n. 1061 del 03/08/2021 cui è seguita la Deliberazione del Direttore Generale n. 1596 del 12/08/2021 con cui è stato approvato il Piano Operativo Aziendale attuativo per la nostra Azienda.

Nel 2022 la Giunta Regionale del Veneto con deliberazione n. 162 del 22.2.2022 ha provveduto a rimodulare il Piano Operativo Regionale per il recupero delle liste d'attesa, stabilendo le risorse per ciascuna Azienda del S.S.R. finalizzate a dare attuazione al piano.

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

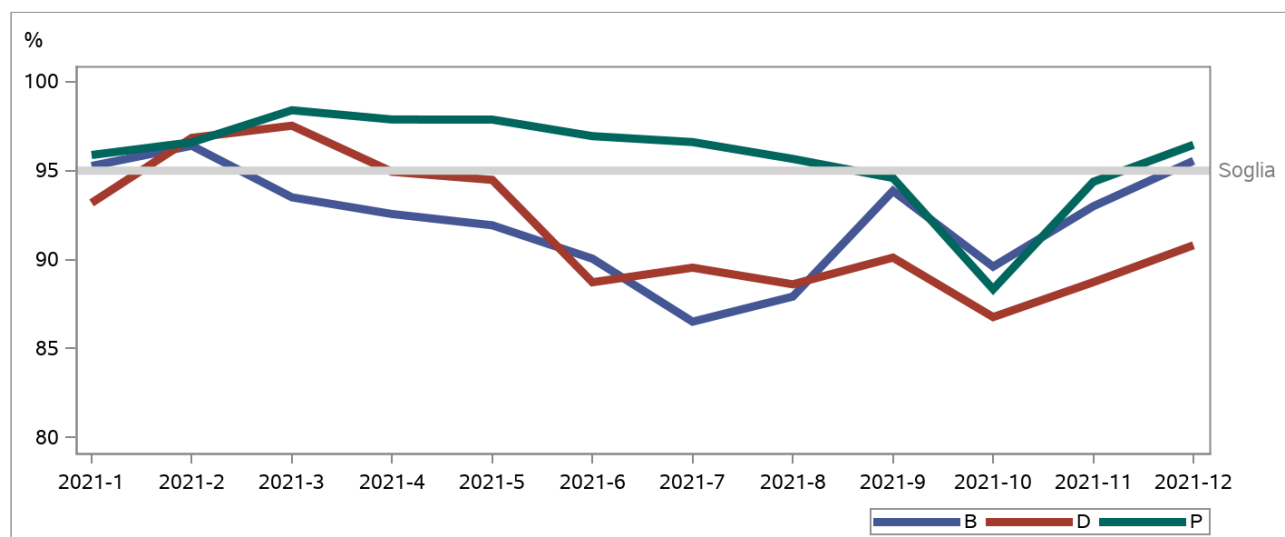
- acquisto di prestazioni da privato accreditato;
- acquisto di prestazioni aggiuntive dai dirigenti medici e dal personale del comparto per il recupero delle liste di attesa sia per i ricoveri ospedalieri che per le prestazioni di specialistica ambulatoriale e di screening oncologici.

Con Deliberazione del Direttore Generale n. 453 del 10.03.2022, l'Azienda ha adottato il Piano Operativo aziendale del 2022.

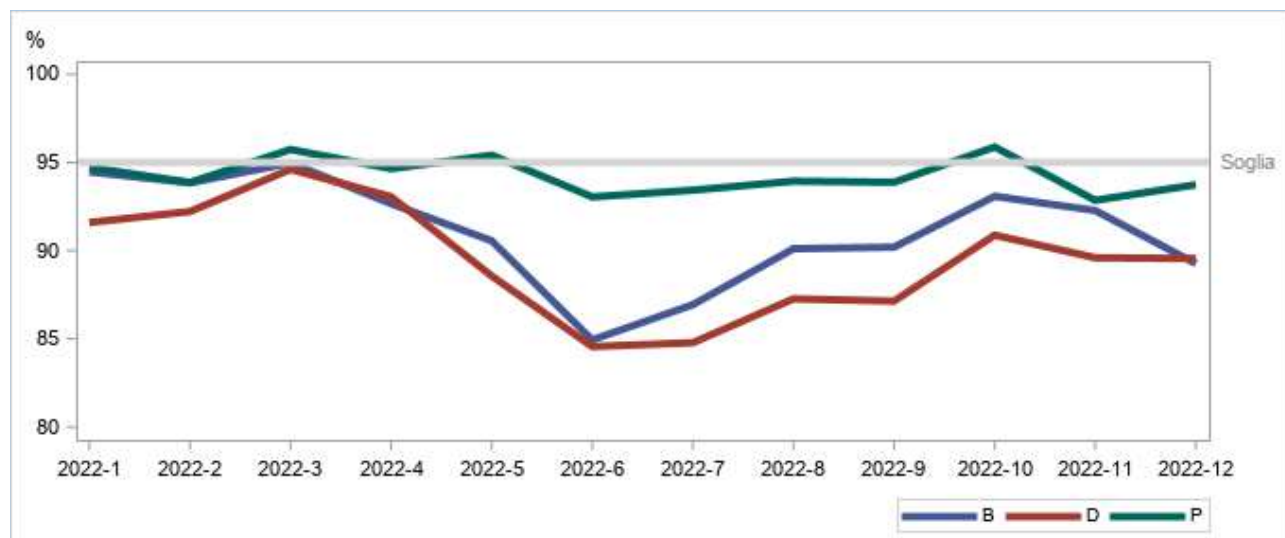
Relativamente alle prestazioni ambulatoriali, si evidenzia che l'azienda ha provveduto al recupero del 99% delle prestazioni previste dal Piano aziendale sopracitato, come risulta dal monitoraggio comunicato in Regione in data 28.03.2023.

Di seguito per un confronto tra le performance 2021 - 2022 sui tempi di attesa si riporta l'andamento mensile di rispetto del tempo di attesa per classe di priorità.

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



% di prestazioni per cui l'Azienda ha garantito il tempo di attesa previsto dalla classe di priorità, anno 2022:



Come di seguito rappresentato dal tasso standardizzato complessivo (esclusa diagnostica di laboratorio), nel 2022 le prestazioni sono aumentate rispetto al 2021.

	anno 2021	anno 2022
Numero di prestazioni specialistiche erogate per abitante (tasso standardizzato, esclusa la diagnostica di laboratorio)	2,51	2,57

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

Branca	N. Prestazioni per 1.000 abitanti		
	Anno 2021	Anno 2022	delta
00.Branca Generica	177,78	173,55	- 4,23
08.Cardiologia	192,4	187,19	- 5,21
09.Chirurgia generale	56,54	58,5	1,96
12.Chirurgia plastica	10,58	12,55	1,97
14.Chirurgia vascolare - angiologia	61,18	69,05	7,87
19.Endocrinologia	60,51	60,66	0,15
29.Nefrologia	113,46	110	- 3,46
30.Neurochirurgia	15,34	19	3,66
32.Neurologia	57,29	55,08	- 2,21
34.Oculistica	180,05	186,35	6,3

Branca	N. Prestazioni per 1.000 abitanti		
	Anno 2021	Anno 2022	delta
35.Odontostomatologia chirurgia maxillofacciale	40,5	46,58	6,08
36.Ortopedia e traumatologia	95,75	99,98	4,23
37.Ostetricia e ginecologia	107,09	120,13	13,04
38.Otorinolaringoiatria	99,21	106,49	7,28
40.Psichiatria	34,84	29,27	-5,57
43.Urologia	54,2	58,98	4,78
52.Dermosifilopatia	115,01	124,09	9,08
56.Medicina fisica e riabilitazione	529,32	607,45	78,13
58.Gastroenterologia - chirurgia ed endoscopia digestiva	79,75	86,35	6,6
61.Medicina Nucleare	13,95	14,11	0,16
64.Oncologia	91,12	92,1	0,98
68.Pneumologia	42,27	49,39	7,12
69.Radiologia Diagnostica	621,68	629,13	7,45
70.Radioterapia	52,8	52,02	-0,78
82.Anestesia	15,95	15,28	-0,67
99.Branca visite	0,01	0	-0,01
03.Laboratorio	11.068,83	11.085,07	16,24
Branca: Non Indicata	0,06	0,07	0,01
Branca: Codice Errato	0,01	0,05	0,04

Le prestazioni di specialistica ambulatoriale nel 2022 sono aumentate di circa l'1% ed il loro valore (a tariffa regionale) è diminuito dell'8%.

Specialistica ambulatoriale per tipologia Erogatore:

anno	2021	2021	2022	2022	Delta %	Delta %
	Numero prestazioni	Importo Tariffa Regionale	Numero prestazioni	Importo Tariffa Regionale	Numero prestazioni	Importo tariff Regionale
AMBULATORIALE PUBBLICO	11.447.304	196.789.993 €	11.578.380	175.260.085 €	1,15%	-10,94%
AMBULATORIALE PRIVATO	975.643	39.104.643 €	984.749	41.433.813 €	0,93%	5,96%
Totale	12.422.947	235.894.636 €	12.563.129	216.693.897 €	1,13%	-8,14%

Nel 2022 si è assistito ad un incremento di prestazioni rispetto all'anno precedente, con particolare incremento per le prestazioni di laboratorio erogate dal pubblico, come di seguito rappresentato:

EROGATORE PUBBLICO	2021	2021	2022	2022	Delta %	Delta %
	numero	Importo Tariffa Regionale	numero	Importo Tariffa Regionale	numero	importo
prestazioni di laboratorio escluso screening	7.635.313	37.406.930 €	8.371.104	43.468.782 €	10%	16%
prestazioni di screening	2.101.900	57.536.765 €	1.382.205	27.628.064 €	-34%	-52%
altro (*)	1.710.091	101.846.298 €	1.825.071	104.163.239 €	7%	2%

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

EROGATORE PRIVATO	2021	2021	2022	2022	Delta %	Delta %
	numero	Importo Tariffa Regionale	numero	Importo Tariffa Regionale	numero	importo
prestazioni di laboratorio escluso screening	238.714	1.179.723 €	228.257	1.102.524 €	-4%	-7%
prestazioni di screening	-	-	-	-	-	-
altro (*)	736.929	37.924.920 €	756.492	40.331.288 €	3%	6%

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

Le prestazioni di screening erogate nel 2022 sono state nettamente inferiori rispetto all'anno precedente. Per il 95,5% si tratta di prestazioni di laboratorio, per il 3,8% di radiologia diagnostica e altro per 0,7%.

La diminuzione di prestazioni registrato nello screening, in particolare, nelle prestazioni screening di *branca laboratorio*, è collegato all'attività di analisi dei tamponi molecolari per la ricerca di SARS-COVID19 che ha visto una notevole flessione nel 2022. La diminuzione dell'importo fatturato risente anche della riduzione della tariffa dei tamponi.

L'attività di laboratorio aggiuntiva per lo screening COVID è rappresentata dai seguenti volumi per l'anno 2022: .

Attività di screening SARS-COVID19	2021	2021	2022	2022	Delta %	Delta %
	numero	Importo	numero	Importo	numero	importo
VIRUS ACIDI NUCLEICI IN MATERIALI BIOLOGICI IBRIDAZIONE NAS (Previa Retrotrascrizione-Reazione polimerasica a catena).	518.601	31.997.682 €	78.458	3.639.264 €	-85%	-89%
PRELIEVO MICROBIOLOGICO.	540.455	1.815.240 €	158.291	835.520 €	-71%	-54%
TEST RAPIDO PER LA RICERCA DELL'ANTIGENE SARS-COV2	718.993	19.258.225 €	899.943	19.471.694 €	25%	1%

ASSISTENZA DOMICILIARE E CURE PALLIATIVE

Nell'ambito dell'assistenza domiciliare integrata, si riporta il confronto tra n. utenti, n. accessi e n. eventi (prese in carico) degli anni 2021-2022

	Utenti			Accessi		
	2022	2021	Delta	2022	2021	Delta
Pieve di Soligo	7.165	8.220	-13%	102.945	152.631	-33%
Asolo	7.438	8.613	-14%	115.844	176.680	-34%
Treviso	12.447	13.840	-10%	134.249	155.777	-14%
Totale	27.007	30.627	-12%	353.038	485.088	-27%

Nel 2022 l'azienda ha continuato a garantire le cure palliative domiciliari, come dimostrato dal confronto tra assistiti negli anni 2021-2020:

Utenti in terminalità	anno 2022	anno 2021	variazione
	n°	n°	n°
patologia prevalente oncologica si	2.135	2.059	76
patologia prevalente oncologica no	676	627	49
Totale	2.797	2.666	131

ASSISTENZA IN STRUTTURE DI CURE INTERMEDIE

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

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

Per tali strutture vengono rappresentate di seguito il numero di utenti e le gg. di degenza garantite nel 2021 e 2022.

URT Valdobbiadene

Utenti e giornate di ricovero:

	N. Utenti	N giornate
Anno 2021	393	8.326
Anno 2022	351	8.078

Ospedale di Comunità Pederobba

Utenti e giornate di ricovero:

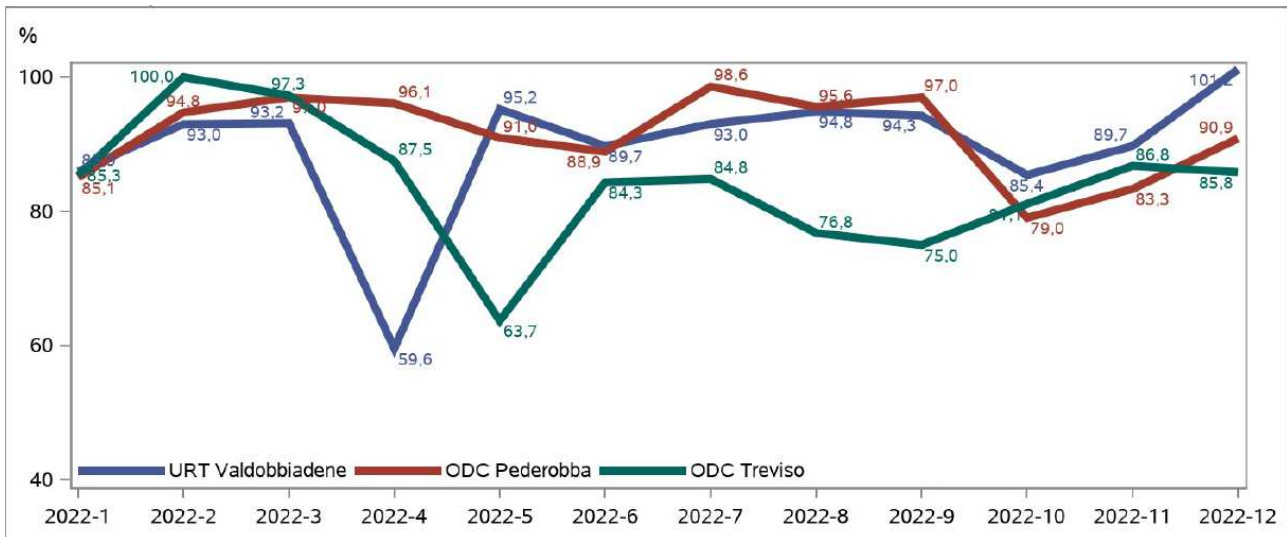
	N. Utenti	N giornate
Anno 2021	38	706
Anno 2022	413	9.993

Ospedale di Comunità di Treviso

Utenti e giornate di ricovero:

	N. Utenti	N giornate
Anno 2021	517	8.706
Anno 2022	465	6.748

Tasso di occupazione URT di Valdobbiadene, ODC di Treviso e ODC Pederobba nell'anno 2022:



Mentre per le Strutture Intermedie che hanno accolto pazienti COVID e garantito l'assistenza residenziale durante il 2022 vengono rappresentate di seguito le presenze e le gg. di degenza garantite:

Strutture Intermedie COVID

	N. Utenti	N. giornate
Anno 2021	696	9.464
Anno 2022	421	7.204

* escluso odc via scarpa Covid

Di seguito un confronto tra n. utenti e n. giornate di assistenza erogate nel 2022 e nel 2021, per tipologia di assistenza, distinguendo tra strutture direttamente gestite e strutture a gestione indiretta.

STRUTTURE A GESTIONE DIRETTA

Assistenza psichiatrica territoriale

	Tipo assistenza S05: assistenza psichiatrica						
	2022		2021		VARIAZIONE		
Tipo struttura: a gestione diretta	Numero Utenti	Numero di giornate	Numero Utenti	Numero di giornate	Numero Utenti	Numero di giornate	Numero di giornate
STRUTTURA RESIDENZIALE	14	3.159	19	3.386	-5	-22	
STRUTTURA SEMIRESIDENZIALE	235	9.614	292	14.120	-57	-4.506	

Assistenza ai disabili fisici

	Tipo assistenza S10: assistenza ai disabili fisici						
	2022		2021		VARIAZIONE		
Tipo struttura: a gestione diretta	Numero Utenti	Numero di giornate	Numero Utenti	Numero di giornate	Numero Utenti	Numero di giornate	Numero di giornate
STRUTTURA RESIDENZIALE							
STRUTTURA SEMIRESIDENZIALE	21	4.433	20	3.073	1	1.360	

Assistenza ai disabili psichici

	Tipo assistenza S11: assistenza ai disabili psichici						
	2022		2021		VARIAZIONE		
Tipo struttura: a gestione diretta	Numero Utenti	Numero di giornate	Numero Utenti	Numero di giornate	Numero Utenti	Numero di giornate	Numero di giornate
STRUTTURA RESIDENZIALE	98	29.511	91	30.804	7	-1.293	
STRUTTURA SEMIRESIDENZIALE	356	73.954	351	57.531	5	16.423	

Assistenza ai malati terminali

	Tipo assistenza S12: assistenza ai malati terminali						
	2022		2021		VARIAZIONE		
Tipo struttura: a gestione diretta	Numero Utenti	Numero di giornate	Numero Utenti	Numero di giornate	Numero Utenti	Numero di giornate	Numero di giornate
STRUTTURA RESIDENZIALE	182	3.184	224	2.941	-42	243	

STRUTTURE A GESTIONE INDIRECTA

Assistenza psichiatrica territoriale

	Tipo assistenza S05: assistenza psichiatrica					
	2022		2021		VARIAZIONE	
Tipo struttura: a gestione indiretta	Numero Utenti	Numero di giornate	Numero Utenti	Numero di giornate	Numero Utenti	Numero di giornate
STRUTTURA RESIDENZIALE	372	93.435	364	96.940	8	-3.505
STRUTTURA SEMIRESIDENZIALE	294	33.429	286	39.656	8	-6.227

Assistenza agli anziani

	Tipo assistenza S09: assistenza agli anziani					
	2022		2021		VARIAZIONE	
Tipo struttura: a gestione indiretta	Numero Utenti	Numero di giornate	Numero Utenti	Numero di giornate	Numero Utenti	Numero di giornate
STRUTTURA RESIDENZIALE	7.138	1.671.676	7.052	1.646.670	86	25.006
STRUTTURA SEMIRESIDENZIALE	215	34.859	124	16.222	91	18.637

Assistenza ai malati terminali

	Tipo assistenza S12: assistenza ai malati terminali					
	2022		2021		VARIAZIONE	
Tipo struttura: a gestione indiretta	Numero Utenti	Numero di giornate	Numero Utenti	Numero di giornate	Numero Utenti	Numero di giornate
STRUTTURA RESIDENZIALE	285	6.056	268	5.896	17	160
STRUTTURA SEMIRESIDENZIALE	-	-	-	-	-	-

Assistenza ai disabili psichici

	Tipo assistenza S11: assistenza ai disabili psichici					
	2022		2021		VARIAZIONE	
Tipo struttura: a gestione indiretta	Numero Utenti	Numero di giornate	Numero Utenti	Numero di giornate	Numero Utenti	Numero di giornate
STRUTTURA RESIDENZIALE	736	170.135	684	168.231	52	1.90
STRUTTURA SEMIRESIDENZIALE	977	187.545	963	168.269	14	19.27

B) Obiettivi di Attività dell'esercizio 2022 e confronto con il livello programmato

ASSISTENZA TERRITORIALE

Nel corso del 2022 l'attività sanitaria e socio sanitaria sul Territorio è stata caratterizzata dalla gestione nella prima fase dell'anno dell'emergenza pandemica e nello sviluppo delle progettualità legate all'attuazione del PNRR Missione 6.

Nella gestione dell'emergenza pandemica sono stati utilizzati gli strumenti già sperimentati:

- le attività delle Unità Speciali di Continuità Assistenziale (USCA) che fino a maggio 2022 hanno assunto una grande importanza in tutti i casi che non necessitavano di ricovero;
- accoglienza pazienti COVID 19 presso Strutture Territoriali specificatamente individuate;
- consolidamento dell'attività delle strutture per l'assistenza extra-ospedaliera (Strutture di Ricovero Intermedie).

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

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

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

Nel corso del 2022 l'Azienda si è impegnata, quindi, nell'avvio dei vari progetti aziendali nell'ambito edilizio per lo sviluppo delle strutture previste secondo la progettazione programmata e condivisa a livello regionale.

Il successivo D.M. 23/05/2022, n. 77 "Regolamento recante la definizione di modelli e standard per lo sviluppo dell'assistenza territoriale del SSN" in coerenza agli interventi previsti dalla C1 della Missione 6 Salute "Reti di prossimità, strutture e telemedicina per l'assistenza sanitaria territoriale" ha, inoltre, delineato un nuovo assetto organizzativo della rete di assistenza sanitaria territoriale definendone modelli e standard. Nel 2022 la nostra Azienda ha iniziato la verifica dell'attuale organizzazione territoriale al fine di evidenziare per i vari ambiti le modifiche necessarie per adattarsi al nuovo modello e programmare lo sviluppo della riorganizzazione prevista entro il 2026.

Di seguito si riportano gli obiettivi regionali ex DGRV 709/2022 che coinvolgono nello specifico l'area territoriale e il valore raggiunto per l'anno 2022.

LEA ASSISTENZA DISTRETTUALE				
OBIETTIVO	cod ind	INDICATORE	SOGLIA	Valore 2022 (pre-consuntivo)

LEA ASSISTENZA DISTRETTUALE				
OBIETTIVO	cod ind	INDICATORE	SOGLIA	Valore 2022 (pre-consuntivo)
Miglioramento Indicatore Sistemi di valutazione nazionali	A.D.1.1	Tasso di ospedalizzazione standardizzato in età adulta (≥ 18 anni) per: complicanze (a breve e lungo termine) per diabete, broncopneumopatia cronica ostruttiva (BPCO) e scompenso cardiaco	<= 343	297
	A.D.2.1	Percentuale di prestazioni, garantite entro i tempi, della classe di priorità B in rapporto al totale di prestazioni di classe B	>= 90%	90,2%
	A.D.3.1	Percentuale di ricoveri ripetuti in psichiatria sul totale dei ricoveri per patologie psichiatriche	<= 5%	8%
Gestione tempi d'attesa per prestazioni sanitarie	Q.D.1.1	Recupero prestazioni di ricovero e di specialistica ambulatoriale compresi screening come da Piano operativo ex DGR 162 del 22/02/2022	100%	99%
	Q.D.1.2	Rispetto dei tempi di attesa medi ricoveri chirurgici per ciascuna classe di priorità	100%	2%
	Q.D.1.3	Tempi medi specialistica 2022 per prestazioni con priorità B (escluso laboratorio) su prescritte ultimi 12 mesi	< 24,18	21,18
Miglioramento assistenza domiciliare	Q.D.2.1	Attività propedeutiche all'implementazione dei sistemi informativi regionali: Cartella unica regionale di Cure Domiciliari e del Sistema informativo Continuità Assistenziale	100%	100%
	Q.D.2.2	Rispetto degli standard organizzativi previsti dalla DGR 1075/2017 ed adeguamento del modello	100%	parziale
	Q.D.2.3	% anziani >=65 anni trattati in ADI	> 12%	11,10%
Miglioramento presa in carico pazienti fragili	Q.D.3.1	Rispetto dei requisiti previsti per lo sviluppo dell'attività di telemedicina	100%	100%
	Q.D.3.2	COT: adeguamento alle funzioni previste con DGR 1103/2020 e da provvedimenti regionali in attuazione del PNRR e della programmazione regionale	100%	100%
	Q.D.3.3	Attuazione PDTA assunzione personale CSM previsto dalla DGR 371/2022	>= 75%	100%
	Q.D.3.4	Adeguare l'organizzazione del personale dell' Unità Operativa per la tutela della salute della persone con limitazione della libertà agli standard definiti dalla DGR n.	sì	sì

LEA ASSISTENZA DISTRETTUALE				
OBIETTIVO	cod ind	INDICATORE	SOGLIA	Valore 2022 (pre-consuntivo)
		1669 del 29 novembre 2021		
	Q.D.3.5	Completamento programmazione residenziale extraospedaliera salute mentale prevista dalla DGR1673/18 e succ.	100% o 50% con motivazioni	parziale
Sviluppo degli ospedali di comunità	Q.D.4.1	Rispetto dei requisiti previsti per lo sviluppo degli Ospedali di comunità	sì	sì
Perseguimento M6 C1 intervento 1.1 - CASE DELLA COMUNITA'	S.D.1.1	Rispetto della rendicontazione bimestrale prevista da CIS - Case della Comunità	sì	sì
	S.D.1.2	Percentuale di completamento delle milestone previste dal Piano Operativo Regionale con termini di esecuzione t 2022 e t1 2023 - Case della Comunità	sì	parziale
	S.D.1.2_PRE	invio del programma per la realizzazione dell'intervento su format ministeriale entro il 31/07/2022 - Case della Comunità	sì	sì
Perseguimento M6 C1 intervento 1.2.2 COT	S.D.2.1	Rispetto della rendicontazione bimestrale prevista da CIS - COT	sì	sì
	S.D.2.2	Percentuale di completamento delle milestone previste dal Piano Operativo Regionale con termini di esecuzione t 2022 e t1 2023 - COT	sì	sì
	S.D.2.2_PRE	invio del programma per la realizzazione dell'intervento su format ministeriale entro il 31/07/2022 - COT	sì	sì
Perseguimento M6 C1 intervento 1.3 Ospedali di Comunità	S.D.3.1	Rispetto della rendicontazione bimestrale prevista da CIS - Ospedali di Comunità	sì	sì
	S.D.3.2	Percentuale di completamento delle milestone previste dal Piano Operativo Regionale con termini di esecuzione t 2022 e t1 2023 - Ospedali di Comunità	sì 3 adempimenti	75%
	S.D.3.2_PRE	invio del programma per la realizzazione dell'intervento su format ministeriale entro il 31/07/2022 - Ospedali di Comunità	sì	sì
Miglioramento appropriatezza consumo Farmaci e Dispositivi Medici	Q.S.5.4	D14C - Consumo di farmaci sentinella/traccianti per 1.000 abitanti. Antibiotici	< 7,86	10,40

LEA ASSISTENZA DISTRETTUALE				
OBIETTIVO	cod ind	INDICATORE	SOGLIA	Valore 2022 (pre-consuntivo)
Sviluppo offerta area anziani	Q.T.1.1	D33Z - Numero di anziani con età ≥ 75 anni non autosufficienti in trattamento socio-sanitario residenziale R1, R2, R3 in rapporto alla popolazione residente per 1000 abitanti	>= 41	74
Sviluppo dei Centri per i Disturbi Cognitivi e le Demenze (CDCD)	Q.T.2.1	Partecipazione agli incontri di Coordinamento sul Progetto Regionale finanziato dal Fondo Alzheimer (Legge n. 178 del 30.12.2020, articolo 1 comma 330)	partecipazione almeno 60% incontri	100%
	Q.T.2.2	Delibera di adozione del Piano Triennale di miglioramento delle attività cliniche dei Centri per i Disturbi Cognitivi e le Demenze (CDCD) e della presa in carico del paziente Alzheimer	Si	Si
Consolidamento del flusso informativo regionale per le prestazioni extraospedaliere in Area Disabilità	Q.T.3.1	FAD: % prese in carico con errore bloccante (misurazione nell'ultimo invio effettuato entro la scadenza dei termini di invio)	<5%	0%
Implementazione dell'Unità Funzionale Distrettuale Adolescenti (UFDA) - DGR 1215/21	Q.T.4.1	Rispetto delle linee di indirizzo per la costituzione delle equipe delle UFDA e misurazione degli indicatori di monitoraggio	si	si
Attuazione del Piano Operativo per il Gioco d'Azzardo Patologico	Q.T.5.1	Gioco d'azzardo patologico: soddisfazione degli adempimenti richiesti dal Questionario LEA	si	si
Rispetto della programmazione regionale sui costi area Farmaci e Dispositivi Medici	E.S.1.4	Rispetto dei limiti di costo per DPC Farmaci 2022	≤ 26.984.255	€ 28.210.715
	E.S.1.5	Rispetto dei limiti di costo per DPC Dispositivi Medici 2022	≤ 2.247.744	€ 2.004.854
	E.S.1.6	Rispetto del limite di costo Farmaceutica Convenzionata 2022	≤ 85.127.515	€ 87.939.414
	E.S.1.7	Rispetto del costo pro-capite Assistenza Integrativa 2022	≤ 16,80	15,21
	E.S.1.8	Rispetto del costo pro capite per Assistenza Protesica 2022	≤ 9,60	9,34
Mantenimento obiettivi Sistemi di valutazione nazionali-	A.D.4.1	Tasso di ospedalizzazione standardizzato (per 100.000 ab.) in età pediatrica (< 18 anni) per asma e gastroenterite	<=109 parziale <=176	40

LEA ASSISTENZA DISTRETTUALE				
OBIETTIVO	cod ind	INDICATORE	SOGLIA	Valore 2022 (pre-consuntivo)
Distretto (**)		Intervallo Allarme-Target dei mezzi di soccorso	<=18'	18'
		Tasso di pazienti trattati in ADI (CIA 1, CIA 2, CIA 3)	>=4 x 1000 >=2,5 x 1000 >=2 x 1000	6,19 2,77 4,58
		Numero deceduti per causa di tumore assistiti dalla Rete di cure palliative sul numero deceduti per causa di tumore	>= 55%	55%
		Consumo di oppioidi sul territorio	>4,83 (x 1000) o miglioramento di almeno il 10% rispetto anno precedente	4,69 (-1,6%)

4.3 Prevenzione

A) Confronto Dati di Attività degli Esercizi 2021 e 2022

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

CAMPAGNA VACCINALE

Nel corso del 2022 si è continuato a svolgere l'attività vaccinale in grossi centri vaccinali di popolazione. Sulla base del carico di lavoro si è proceduto gradualmente a ridurre e ridimensionare centri e orari di apertura portandoli a 4 CVP.

I vaccini somministrati nel 2022 sono stati 422.833, così divisi per classi di età:

Coorte di popolazione	Vaccini somministrati
5-11 anni	20.916
12-19 anni	44.958
20-29 anni	50.445
30-39 anni	49.283
40-49 anni	55.621
50-59 anni	65.734
60-69 anni	53.697
70 -79 anni	44.048
80-89 anni	30.369
90 e più anni	7.762
TOTALE	422.833

Ad aprile 2022 è stata implementata la vaccinazione 2° dose booster e a fine 2022 è stata implementata la vaccinazione per la coorte 6 mesi – 4 anni.

A fine 2022 è stata raggiunta una copertura con 3 dosi su tutta la popolazione sopra i 5 anni del 61,1%.

La copertura vaccinale tra gli over 80 con 3 dosi era 85,0%, con 4 dosi 36%. Tra gli over60 i vaccinati con 4 dosi erano il 27%.

Aveva ricevuto almeno 1 dose il 93.3% della popolazione vaccinabile.

CONTACT-TRACING

Anche nel corso dell'anno 2022 il Dipartimento di Prevenzione ha coordinato l'attività di Contact Tracing dei casi positivi al virus SARS-CoV-2 e dei relativi contatti, attività questa in cui è stato coinvolto personale dipendente (sanitario e non) e personale in appalto da cooperative esterne.

Sono stati seguiti 344.731 casi di covid: 4 volte e mezza quelli del 2021 con un numero di casi che è arrivato a superare i 5.000 soggetti in un solo giorno.

Il numero del personale impiegato è stato variabile a seconda delle diverse fasi epidemiche, raggiungendo in alcuni momenti un massimo di quasi 100 persone coinvolte contemporaneamente.

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

- gestione della mail dedicata all'utenza coronavirus.sisp@aulss2.veneto.it;
- tutoraggio dei vari gruppi di lavoro attraverso un continuo aggiornamento delle procedure del Contact Tracing e condivisione delle indicazioni via via provenienti dalla Regione Veneto;
- supporto di secondo livello al call center;

Nel corso dell'anno, con il diminuire del numero di casi si è proceduto gradualmente a ridurre il numero di personale impiegato e ridimensionare le attività.

COVID E SCUOLE

L'attività ha visto una notevole diminuzione ed è stata rimodulata. È rimasto comunque un team di operatori sanitari del Dipartimento di Prevenzione a supporto delle scuole per attività di consulenza.

ESECUZIONE DI TEST DI SCREENING E DIAGNOSTICI

Nel corso del 2022 l'attività dell'esecuzione test di screening, con la riduzione del numero di prestazioni, è stata riportata all'interno del Dipartimento di Prevenzione garantendo l'apertura di 3 Covid Point nel territorio.

LE ATTIVITÀ INNOVATIVE DEL DIPARTIMENTO DI PREVENZIONE

Anche il 2022 ha visto all'interno del Dipartimento di Prevenzione lo sviluppo di attività innovative tra le quali è particolarmente importante segnalare la competenza attribuita alla UOC Medicina dello Sport di "Centro di riferimento regionale per lo sport nei giovani con cardiopatia" e l'avvio dell'attività dell'"Ufficio unico di assistenza alle imprese".

CENTRO DI RIFERIMENTO REGIONALE PER LO SPORT NEI GIOVANI CON CARDIOPATIA

Il centro ha attivato un programma di presa in carico clinica e psicologica di pazienti giovani e delle loro famiglie, e anche dei meno giovani, affetti da patologie cardiache a rischio di arresto cardiaco.

Ai pazienti viene offerto un *counseling* medico e sportivo dove viene spiegata la patologia di cui sono affetti, la motivazione per cui viene vietato lo sport, il significato della terapia che assumono e come deve essere gestita in relazione all'attività sportiva. Inoltre i pazienti eseguono delle sedute di allenamento monitorato presso la palestra del nostro dipartimento, dove viene valutato se e quale tipo di attività fisico-sportiva può essere compatibile con la patologia di cui sono affetti. Alla fine del percorso viene consegnata una prescrizione dettagliata della tipologia di allenamento che possono fare in sicurezza. Durante il percorso, i genitori o i familiari di primo grado vengono formati, in collaborazione con il 118 di Treviso, alla rianimazione cardiopolmonare con uso del defibrillatore.

Allo stato attuale sono già stati presi in carico più di 30 pazienti e altri 80 sono in attesa di essere arruolati.

UFFICIO UNICO DI ASSISTENZA ALLE IMPRESE

L'Ufficio Unico di Assistenza alle Imprese è stato istituito da Delibera del Direttore Generale n°214 del 06/02/2020 con l'obiettivo di fornire una risposta tempestiva alle imprese, ai progettisti e alle Amministrazioni Pubbliche in materia di sicurezza nei luoghi di lavoro, di sicurezza alimentare e igiene e

sanità pubblica, anche in linea con le innovazioni previste dal Piano Regionale della Prevenzione 2020-2025 pubblicato il 29 dicembre 2021 con Dgr n. 1858. Vista l'emergenza COVID-19 che per due anni ha dirottato le risorse Dipartimentali nelle varie attività emergenziali, nel 2021 sono state fissate le basi per far partire l'attività dell'Ufficio Unico di Assistenza alle Imprese entro il primo semestre 2022. Questa tabella di marcia è stata rispettata e l'Ufficio risulta attivo dal 1° Aprile 2022.

Le attività svolte sono di:

- **supporto alle aziende** tramite la risposta telefonica (è stato attivato per questo un numero di telefono dedicato attivo tutti i giorni dalle 8.30 alle 10) e appuntamenti di assistenza tecnica con tecnici/aziende presso i 3 Distretti, relativamente a: richiesta di informazioni normative; stati di avanzamento delle pratiche; modalità di richiesta delle pratiche trattate.

E' stata data risposta a 530 telefonate, garantendo anche 145 appuntamenti di assistenza tecnica.

Questa attività di supporto è garantita anche tramite la presenza di una mail istituzionale *imprese@aulss2.veneto.it*, che ha contato nel periodo aprile-dicembre 2022 più di 1.000 richieste pervenute dall'esterno.

- emissione di pareri di:

1. assistenza tecnica igienico-sanitaria: inteso come strumento di supporto alle imprese e ai professionisti in fase di progettazione e di definizione del layout produttivo di nuovi insediamenti, ampliamenti e/o ristrutturazioni di fabbricati artigianali, industriali, commerciali, zootecnici, agricoli, etc...);
2. deroga su aspetti tecnico discrezionali (qualora espressamente previsto dal Reg. Edilizio Comunale);
3. deroga ai requisiti art. 63 D.Lgs 81/08: nel caso in cui siano presenti vincoli urbanistici o architettonici;
4. deroga ai requisiti art. 65 D.Lgs 81/08 relativo alle destinazioni d'uso di locali sotterranei o semi sotterranei.

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

Riassunto delle attività svolte

SUPPORTO ALLE AZIENDE	2022
Telefonate processate	530
Appuntamenti di assistenza garantiti	145
E-mail processate	~1000

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

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

PRATICHE ISTRUITE E CHIUSE (per attività produttiva)	2022
Agricola	7
Allevamenti	5
Altro	8
Attività artigianali e di servizio alla persona	19
Azeinde Alimentari	1
Direzionale	9
Ente Pubblico	2
Estetista	4
Industriale	14
Pubblico esercizio/commerciale	31
Residenziale	184
Ricettiva	3
Ristorante/bar	18
Strutture sanitarie-sociosanitarie-sociali	35
Totale	340

ATTIVITÀ DI GESTIONE DELLE TOSSINFEZIONI ALIMENTARI

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

A seguito dell'istituzione del gruppo suddetto, nel corso del 2022 si è sviluppata e formalizzata una procedura operativa provinciale di gestione delle MTA che è stata presentata anche in occasione del Corso ECM "Organizzazione della regione del Veneto per la gestione e sorveglianza delle infezioni, intossicazioni e tossinfezioni alimentari (MTA)" tenutosi il 10/11/2022 presso la sede di Legnaro (PD) dell'Istituto Zooprofilattico Sperimentale delle Venezie.

Nel corso del 2022, sono stati realizzati e registrati circa 237 questionari epidemiologici su persone sintomatiche che hanno portato a numerose indagini epidemiologiche, indagini di campo ed azioni di prevenzione che hanno permesso di arginare efficacemente i focolai. Seguono alcuni dati riassuntivi del lavoro svolto:

numero di eventi MTA: 179
 numero sintomatici intervistati: 237
 numero asintomatici intervistati: 28
 numero sintomatici che hanno avuto accesso ai servizi assistenziali: 155
 agenti eziologici individuati con certezza come responsabili delle MTA:

Campylobacter jejuni, Campylobacter spp, Campylobacter coli, Epatite A, Escherichia coli STEC, Giardia intestinalis, Giardiasi, Norovirus GI e GII, Listeria monocytogenes, Rotavirus, Shigellosi, Shigella flexneri, Shigella sonnei, Shigella boydii, Strongyloides stercoralis, Taenia saginata, Yersinia enterocolitica, Salmonella typhimurium monofasica (s.4,[5],12:i:-), S. blockley, S. braenderup, S. Enteritidis, S. Brandenburg, S. ENTERICA SUBSP. HOUTENAE 43 : z4,z23 : -, S. ENTERITIDIS CPP DIARIZONAE, S. give, S. heidelberg, S. infantis, S. kentucky, S. livingstone, S. london, S. montevideo, S. muenchen, S. napoli, S. newport, S. panama, S. schwarzengrund, S. venezia,

Alcuni eventi di interesse epidemiologico per numero di persone coinvolte:

- focolaio noroviroso (Norovirus GII) scuola materna di S.Andrea di Barbarana: totali 40 sintomatici (bambini e parenti) (8 accessi alle strutture assistenziali)
- focolaio festa di compleanno Treviso 28 partecipanti: 1 caso accertato per Salmonella Enteritidis, 12 sintomatici. (n.1 accesso alle strutture assistenziali)
- focolaio S. enteritidis 3-10-5-4-1 festa di compleanno Treviso 10 partecipanti: 10 sintomatici (4 accessi alle strutture assistenziali).
- focolaio S. enteritidis 3-10-5-4-1 festa di compleanno Asolo 5 indagati: 4 sintomatici (3 accessi alle strutture assistenziali). Contaminazione alimentare accertata da uova casalinghe.

LE ATTIVITÀ ORDINARIE DEL DIPARTIMENTO DI PREVENZIONE

VACCINAZIONI

Nel 2022 sono stati somministrati in totale In totale 599.488 vaccini (113.130 utenti).

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

	Consuntivo 31/12/2019	Consuntivo 31/12/2020	Consuntivo 31/12/2021	Consuntivo 31/12/2022	Scostamento 2022 vs 2021
Polio	95.1%	95.1%	95.2%	94.9%	-0.3
Difterite-Pertosse	95.0%	95.0%	95.2%	94.9%	-0.3
Tetano	95.0%	95.1%	95.2%	94,9%	-0.3
Epatite B	95.0%	94.9%	95.2%	94,8%	-0.4
Morbillo-Parotite-Rosolia	97.1%	94.8%	94.6%	93,7%	-0.9
Varicella	96.3%	94.4%	94.3%	93.4%	-0.9
Pneumococco	93.4%	90.4%	90.9%	88,6%	-1.4
Meningococco	89.8%	86.8%	88.0%	86.4%	-1.6

o B					
Meningococco ACWY	94.2%	91.8%	91.7%	90.2%	-1.5

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

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

	Consuntivo 31/12/2019	Consuntivo 31/12/2020	Consuntivo 31/12/2021	Consuntivo 31/12/2022	Scostamento 2022 vs 2021
Tetano dose 4 a 6 anni	75.9%	77.7%	28.1%	85.8%	Non confrontabile
Morbillo-Parotite-Rosolia dose 2 a 6 anni	77.6%	79.7%	27.4%	86.2%	Non confrontabile
Pneumococco a 65 anni	66.2%	51.1%	31.6%	61.8%	Non confrontabile
Herpes Zoster a 65 anni	62.3%	44.7%	26.9%	60.0%	Non confrontabile
Tetano dose 5 a 14 anni	70.8%	83.0%	59.6%	77.7%	Non confrontabile
Papilloma virus a 12 anni	64.5%	60.3%	46.7%	61.9%	Non confrontabile
Meningococco ACWY a 14 anni	61.1%	66.6%	59.5%	79.0%	Non confrontabile

PROMOZIONE DELLA SALUTE

La UOS Promozione della salute fino al mese di maggio 2022 è stata prevalentemente dedicata alle attività a supporto della gestione dell'emergenza COVID19 e solo nel secondo semestre ha ripreso, con l'intera équipe, il rilancio delle varie linee operative di Promozione della salute pressoché interrotte nei precedenti 30 mesi.

Nuovo Piano Prevenzione aziendale: composizione, coordinamento e tavoli intersettoriali.

La redazione e pubblicazione del nuovo Piano aziendale della prevenzione 2020-25 (PPA) e l'avvio delle azioni da esso previste hanno rappresentato, assieme alla ricostruzione dei sistemi di relazioni necessarie al consolidamento delle reti provinciali 'Scuola che promuove salute' e Lasciamo il segno (promozione dell'attività fisica), le linee più consistenti ed impegnative di attività.

In particolare il Servizio di Promozione della salute ha in carico il coordinamento del PPA e il coordinamento di 7 dei programmi tematici del PPA. Sono inoltre stati composti e deliberati i 6 tavoli intersettoriali PP1, PP2, PP4, PP5; PL11 e PL12, come previsto dagli indicatori regionali.

A supporto dell'attuazione del nuovo PPA è stata inoltre realizzata la seconda parte del progetto formativo sul campo: "La coprogettazione per un welfare generativo nella / per la promozione della salute e l'intersectorialità".

Attività PPA e LEA per target e di comunità.

Si sono inoltre rilanciate ed arricchite le proposte di attività motoria rivolte ai diversi target di popolazione: Ridatti una mossa (attività nei parchi - 7 Comuni), Gruppi di cammino (73 censiti a novembre per 1.500 utenti coinvolti); Un motivo in più - referti screening (110 associazioni aderenti), Restiamo attive (proposte per la gravidanza attiva, con 43 associazioni aderenti).

Sono inoltre ripartite diverse progettualità rivolte alle Scuole: supporto alle nuove linee Pedibus (156 linee censite a novembre per 2.504 bambini e 1.337 accompagnatori coinvolti), ripresa dell'attività formativa di Peer educator, formazione di insegnanti per la *physical literacy* nella prima infanzia (ecc.), formazione di 'moltiplicatori' del modello della Scuola in movimento. Altre azioni hanno interessato la terza età nelle progettualità di Castelfranco Veneto (Scambi gener...attivi) e Giavera del Montello; il Servizio è dal 2022 anche membro del tavolo Anziani del Piano di zona, con il quale sono state condivise nuove attività ed obiettivi per il triennio 2023-25.

Dal mese di gennaio 2022 la UOS è coinvolta in un gruppo di lavoro provinciale intersettoriale sul tema della Sicurezza stradale. Considerata la complessità e l'intersectorialità progettuale, sono stati individuati i sottoprogetti: 1. Azioni a favore delle vittime di incidenti stradali con gravi esiti di salute, 2. Azioni a favore dei familiari delle vittime di incidenti stradali e della riduzione dei conflitti post-evento, 3. Educazione: prevenzione e formazione (all'interno del quale l'obiettivo di realizzare una proposta coordinata e riproducibile, i cui elementi principali saranno modulazione per ordine scolastico e fasce d'età, inserimento all'interno di unità di apprendimento (UdA) trasversale di educazione civica), 4. Miglioramento della viabilità.

Altre attività sono rivolte all'intera comunità su vari temi di salute: rinnovo e attività coordinate OMNE-Parco Bolasco, collaborazioni con reti biblioteche per la promozione della lettura e formazione partecipata con la comunità (Biblioteche che guardano al futuro).

Collaborazioni

Sono stati predisposti i contenuti sui temi: movimento/attività fisica e sicurezza sulla strada, per la realizzazione, da parte del Servizio Aziendale di Mediazione Linguistico Culturale URP, di alcuni video con linguaggio dei segni.

È proseguita la collaborazione con il percorso regionale Urban Health arrivato alla sua terza fase e la UOS è ora a supporto dell'Osservatorio regionale Urban health deliberato a fine anno. In questo contesto si è collaborato alla stesura della Guida regionale 'Comunità attive' i cui contenuti sono stati promossi a livello locale con eventi che hanno coinvolto tutte le municipalità e i principali stakeholder.

Sono riprese attività pubbliche di divulgazione a supporto dei progetti attivi, interventi in convegni, collaborazioni con Società scientifiche sui temi di promozione della salute.

SCREENING

I programmi di screening oncologico prevedono che la gestione del I livello, la responsabilità complessiva dell'organizzazione e del raggiungimento degli obiettivi di salute, siano in capo al Dipartimento di Prevenzione; il secondo livello e la terapia dei casi *screen detected* siano in capo alle unità operative territoriali ed ospedaliere specificamente competenti.

Per l'anno 2022 sono stati ripristinati gli obiettivi regionali di salute e funzionamento del periodo pre-Covid e i programmi di screening oncologici hanno avuto una buona performance, come dimostrano i dati di copertura della popolazione target.

Per lo screening mammografico e coloretale, a cadenza biennale, il numero maggiore di persone che si sono sottoposte al test nel 2021 rispetto al 2022 è dovuto al recupero effettuato sull'attività del 2020, ridotta a causa della pandemia da Covid 19.

Copertura*	Obiettivo 2021	Obiettivo 2022	Consuntivo 31/12/2022	Scostamento rispetto all'obiettivo 2022
Screening colorettales	60%	50%	68,8%	+18,8%
Screening mammografico	65%	60%	60,7%	+0,7%
Screening cervicale	60%	50%	79,2%	+29,2%

Persone che hanno eseguito il test di 1° livello*	2021	2022	Scostamento 2022 vs 2021
Screening cervicale (25-64 anni)	35.367	40.480	+12,6%
Screening mammografico (50-74 anni)	52.973	48.293	-9,7%
Screening colorettales (50-69 anni)	94.873	81.603	-16,3%

*Fonte dati Qlik View. Estrazione del 21/04/2023

ATTIVITÀ DEL SERVIZIO DI MEDICINA LEGALE

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

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

	2019	2020	2021	2022
Programmazione e gestione delle attività delle commissioni medico-legali preposte alla valutazione dello stato di invalidità	13.495	9.625	16.926	18.298
Programmazione e gestione delle attività delle commissioni medico legali preposte all'idoneità alla guida	10.844	8.841	10.082	12.048
Attività prelievi tossicologici CMLP				2.544
Attività di supporto all'Ufficio Sinistri e all'Ufficio Aziendale preposto per la valutazione medico legale delle richieste di risarcimento danni promosse contro l'Azienda in fase stragiudiziale e giudiziale			85	80
Gestione delle richieste di indennizzo per danni conseguenti a somministrazione di emoderivati, trasfusioni e vaccinazioni, ai sensi della legge 210/91			7	4
Commissione porto d'armi			85	64
Certificazioni medico legali di 2° livello (accertamenti in tema di grave patologia, antifico TFR/Fondo Pensione, Esenzione esame di lingua, pareri medici)			150	160
Commissione per il riconoscimento del lavoro part time per patologia (ex lege 81/2015)			82	21
Coordinamento dell'attività di controllo sui lavoratori assenti			0	0

per malattia (visite fiscali)				
Collaborazione con l'Autorità Giudiziaria a finalità medico legali			15	7

ATTIVITÀ SPISAL

Nel 2022 lo SPISAL con il suo personale è tornato, dopo i due anni di coinvolgimento nelle attività connesse alla pandemia di Covid, alle normali attività del servizio, come si evince dalla tabella qui sotto.

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

Sono stati sottoscritti protocolli di intesa con la Direzione Territoriale INAIL Belluno Treviso per i flussi di infortuni e malattie professionali, con l'Ispettorato Nazionale del Lavoro, sede Territoriale di Treviso per attività congiunte su aziende agricole, edili ed etniche e siglato l'accordo per il tavolo di coordinamento provinciale con le associazioni datoriali per la realizzazione dei Piani mirati come previsto dalla Regione Veneto.

	2022	2021
A.2.2 - N. complessivo di cantieri ispezionati	638	924
A.2.2.1 - N. complessivo di cantieri ispezionati non a norma	144	125
A.2.3 - N. complessivo di aziende + lavoratori autonomi ispezionati	1359	1.601
A.2.4.A - (COMPARTO EDILIZIA) N. sopralluoghi complessivamente effettuati (COMPARTO EDILIZIA)	733	1.020
A.2.4.B - (COMPARTO AGRICOLTURA) N. sopralluoghi complessivamente effettuati	81	58
A.2.4.C - (ALTRI COMPARTI) N. sopralluoghi complessivamente effettuati	694	794
A.2.4.1 - Numero aziende con controlli documentali in vigilanza senza sopralluogo (es: valutazione rischi, nomine, formazione, sorveglianza sanitaria e protocollo sanitario etc-)	782	2.044
A.2.5.A - (COMPARTO EDILIZIA) N. totale verbali	192	185
A.2.5.B - (COMPARTO AGRICOLTURA) N. totale verbali	8	10
A.2.5.C - (ALTRI COMPARTI) N. totale verbali	223	206
A.2.7.A - (COMPARTO EDILIZIA) N. violazioni	228	212
A.2.7.B - (COMPARTO AGRICOLTURA) N. violazioni	13	15
A.2.7.C - (ALTRI COMPARTI) N. violazioni	367	273
A.2.10 - N. piani bonifica (ex art. 59 duodecies D.lgs 257/2006) e notifiche pervenute (ex art. 59 sexies D.lgs 257/2006)	991	972

	2022	2021
A.2.10.1 - Nr. Aziende bonificatrici di amianto che hanno inviato i piani OGGETTO DI CONTROLLO	449	1.311
A.2.11 - N. cantieri ispezionati per amianto	17	22
A.2.11.A - Nr. di aziende ispezionate per amianto	23	39
A.3.1 - N. aziende/cantieri controllati con indagini di igiene industriale	18	11
A.3.2 - N. Campionamenti Effettuati	79	51
A.4.1 - (con SIT o PRIMO SOPRALLUOGO) N. inchieste infortuni concluse	108	148
A.4.2 - N. inchieste infortuni concluse con riscontro di violazione correlato all'evento	99	118
A.5.1 - N. inchieste malattie professionali concluse	20	52
A.6.1 - N. pareri	129	39
A.6.2 - N. aziende oggetto di sopralluogo per l'espressione di pareri	51	9
A.7.1.1 - N. visite effettuate dal Servizio PSAL su propria iniziativa o su richiesta	124	11
A.7.2 - N. aziende in cui è stato controllato il protocollo di sorveglianza sanitaria e/o le cartelle sanitarie	73	135
A.7.3 - N. ricorsi avverso il giudizio del Medico Competente (art. 41 comma 9 D.Lgs. 81/2008)	58	53
A.12.1 - Proventi per pagamento sanzioni ex 758/94	749.948,22 €	619.667,80 €
A.12.2 - Proventi per pagamento sanzioni amministrative	9.828,03 €	8.906,63 €
A.14.A - N. sopralluoghi effettuati con Altri Enti (COMPARTO EDILIZIA)	6	179
A.14.B - N. sopralluoghi effettuati con Altri Enti (COMPARTO AGRICOLTURA)	4	1
A.14.C - N. sopralluoghi effettuati con Altri Enti (COMPARTO ALTRI)	62	90
C.1.1 - Numero di cantieri edili sottoposti ad intervento di prevenzione in coordinamento* con INPS, INAIL, DPL o altri (progetto contrasto del rischio infortuni in edilizia cod. 2.2.1)	3	158
C.2.1 - Numero di infortuni segnalati nel corso dell'anno	153	121
C.2.2.1 - di cui numero di infortuni valutati	141	117
C.2.2.1.1 - di cui numero di infortuni gravi, gravissimi e mortali selezionati	74	100

	2022	2021
C.3.1 - Numero di malattie denunciate/refertate/segnalate nel corso dell'anno	305	68
C.3.1.2 - Numero di malattie denunciate/refertate/segnalate nel corso dell'anno che sono state valutate	57	54
C.5.0 - Numero di domande pervenute da ex esposti a cancerogeni	1	1
C.5.1 - Numero di domande pervenute da ex esposti ad amianto	1	1
C.5.2 - Numero visite effettuate ex esposti ad amianto	1	1
D.1.1 - N° piani di lavoro pervenuti per bonifica amianto (ex art. 256 punto 2 D. Lgs. 81/08)	991	601
D.1.2 - N° notifiche (ex art. 250 D. Lgs. 81/08)	328	371
D.2 - N° piani di lavoro pervenuti per bonifica amianto friabile	59	18
D.4 - Numero totale di cantieri amianto ispezionati	39	24
D.8 - Quantitativo (tonnellate) di amianto friabile rimosso nell'anno	9,43	54,8
D.9 - Numero di lavoratori addetti ai lavori di smaltimento o bonifica amianto	89	110
D.10 - Durata delle attività di smaltimento o bonifica amianto (GIORNI da 8 ore)	434	428
D.12 - Numero totale campionamenti ambientali effettuati dallo SPISAL	11	5

ATTIVITÀ SERVIZIO EPIDEMIOLOGIA

Il Servizio di Epidemiologia ha proseguito anche nel 2022 l'attività di analisi e comunicazione dei dati relativi alla pandemia, producendo report quotidiani sull'andamento dell'epidemia, settimanali su copertura vaccinale e calcolo Rt.

In ambito non Covid è proseguita la collaborazione con Istituto Superiore di Sanità e Regione Veneto per la gestione delle sorveglianze di popolazione. Si è quindi proseguita l'attività inerente PASSI e sono state effettuate le sorveglianze "0-2" riguardante i bambini nei primi 3 anni di vita, "OKKIO alla salute" rivolta ai bambini di terza elementare, HBSC e GYTS per i ragazzi delle scuole secondarie. Inoltre si è proceduto a ripetere anche nel 2022 l'indagine locale "OKKIO alla salute".

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

Il Servizio Epidemiologia è parte dell'Osservatorio sulle Dipendenze cui nel 2022 ha contribuito con l'analisi dei dati raccolti nella prima rilevazione effettuata sui ragazzi frequentanti le scuole secondarie superiori.

ATTIVITÀ SERVIZIO MEDICINA DELLO SPORT

Dopo che nel 2021 l'impegno dell'UOC di Medicina dello Sport si era focalizzato sulla ripartenza dopo il periodo di chiusura e di riorganizzazione del Servizio causato dalla pandemia da COVID 19, nel 2022 è stato

possibile mantenere a pieno regime le attività di tutela sanitaria dell'attività sportiva, di effettuazione di prestazioni cardiologiche di secondo livello, di gestione clinica e terapeutica dei pazienti affetti da patologie croniche non trasmissibili inviati da MMG, specialisti ospedalieri o territoriali, di consolidamento e rinnovo delle attività relative al programma regionale "Prescrizione dell'esercizio fisico".

Di seguito le prestazioni eseguite per l'anno 2022

- 15.607 valutazioni medico sportive
- 25.653 prestazioni cardiologiche di secondo livello (comprendenti: test da sforzo ecocardiogramma, Holter, ECG, monitoraggio pressorio, registrazioni Nuubo)
- 181 arruolamenti pazienti affetti da patologie croniche
- 2078 accessi in palestra nel programma prescrizione esercizio fisico
- 593 colloqui psicologici
- 245 valutazioni questionari psicologici

Inoltre, come già evidenziato nel capitolo dedicato alle attività innovative del Dipartimento, in novembre 2022 è stata attribuita al Servizio Medicina dello Sport la competenza di centro di riferimento regionale per lo sport nei giovani con cardiopatia.

ATTIVITÀ SISP

Anche il SISP nel 2022 ha potuto riprendere le sue attività istituzionali, che riguardano ambiti molto diversi tra loro e che si è cercato di riassumere nelle tabelle che seguono. (L'attività vaccinale è stata già descritta sopra in un capitolo a parte)

1. attività ispettive e di sicurezza ambientale

GRUPPI DI LAVORO, INCONTRI, APPLICAZIONE NORME	2022	2021
Consulenza d'ufficio per l'applicazione di norme	98	189
Tavoli Tecnici Aziendali o Intercomunali	3	4
Relazioni ai Comuni su problematiche di salute/ambiente/Valutazioni sanitarie	1	6
Incontri/Formazione ai Comuni/Associazioni di categoria (in tema di disinfestazione, utilizzo prodotti fitosanitari)		1
Partecipazione a gruppi di lavoro/comitati non espressamente indicati nelle voci sottostanti	16	8
Perizie Micologiche	39	55

PARERI, IDONEITA', CERIFICAZIONI, COMMISSIONI, RILASCI/RINNOVI	2022	2021
Consulenza scritta su progetto edilizio propedeutico all'asseverazione da parte di tecnico abilitato	35	85
Parere edilizia privata per aspetti tecnico discrezionali (deroghe) o richieste del Comune (escluso residenziale)	29	26
Parere opere pubbliche (scuole, palestre, impianti sportivi e natatori, ecocentri, depuratori, etc.)	18	14

PARERI, IDONEITA', CERIFICAZIONI, COMMISSIONI, RILASCI/RINNOVI	2022	2021
Parere deroga edilizia residenziale	86	203
Parere su Piani Regolatori Generali (PRG), Piani Assetto del Territorio (PAT), Piani Assetto del Territorio Intercomunale (PATI), Piani di Intervento (PI), Regolamenti Edilizi, Varianti (L.R. 11/2004 e s.m.i.)	38	35
Parere su Lottizzazioni, Piano Particolareggiato, Piani di Recupero, Piani Urbanistici Attuativi (PUA) ed Assoggettabilità	52	20
Parere espresso su Regolamento Comunale Cimiteriale, Vincoli Cimiteriali e Manufatti cimiteriali	14	2
Parere Industrie Insalubri	2	3
Parere espresso in Conferenza di Servizi – CdS - Comunale/Provinciale/Regionale - (Urbanistica/Edilizia/Ambientale)	28	69
Parere su progetto espresso in Commissione Vigilanza Locali Pubblici Spettacoli Comunale/Provinciale - CVLPS	68	3
Parere con sopralluogo espresso in Commissione Vigilanza Locali Pubblici Spettacoli Comunale/Provinciale per rilascio Agibilità locali/strutture - CVLPS	47	9
Parere Gas Tossici espresso in Commissione tecnica permanente	0	2
Parere Gas Tossici espresso dal SISP per conto dei Comuni e Questura	7	11
Parere espresso in Commissione Tecnica Provinciale (Elettrodotti, Ambiente, Cave, ecc.)	28	
Parere espresso in Commissione Tecnica Regionale (Urbanistica, Lavori Pubblici, Ambiente, ecc.)	3	
Parere Radiazioni Ionizzanti espresso dal SISP (D.Lgs. 230/1995)	1	0
Verifica e registrazione Notifiche: barbieri, acconciatori, estetiste, tatuaggio e piercing, attività ricettive, cosmetici	568	181
Registrazione detenzione apparecchi RX e/o Sigillatura/disigillatura apparecchi RX	70	42
Parere/Certificato per uso Didattico con sopralluogo per scuole e strutture non sanitarie (sale corsi, autoscuole)	1	2
Parere/Certificato con sopralluogo per idoneità alloggio - IDA, sovraffoll/ricongiung/permesso/soggiorno, inabitabilità/inagibilità	429	225
Parere/Certificato con sopralluogo Edilizia Residenziale Popolare - ERP	38	28

ACCERTAMENTO, VIGILANZA E CONTROLLO	2022	2021
Sopralluogo per inconvenienti igienici / esposti di rilevanza per la salute pubblica (esclusi quelli inerenti i prodotti fitosanitari)	98	46
Vigilanza attività commerciali, barbieri, acconciatori, estetiste, tatuaggio e piercing,	149	31

laboratori produzione di cosmetici, palestre, attività turistico-recettive, aziende autorizzate ad impiegare, detenere e custodire gas tossici		
Vigilanza sulle piscine pubbliche o di uso pubblico (DGR 1173/2003)	0	17
Vigilanza per indagini ambientali a seguito di segnalazioni di casi di legionellosi	5	1
Vigilanza/Sopralluoghi per le verifiche di efficacia degli appalti per la disinfestazione (zanzara tigre)	142	83
Vigilanza/Sopralluoghi per le verifiche di efficacia degli appalti per la derattizzazione	10	9
Vigilanza/Controllo sul divieto di fumo di tabacco c/o sedi Azienda Ulss2, strutture/locali pubblici.	3	4
Vigilanza REACH	3	7
Interventi di Polizia Giudiziaria	0	43
Interventi di Polizia Mortuaria: impresa funebre, strutture obitoriali, casa funeraria, sala del commiato, trasporto, etc	206	17

CAMPIONAMENTO	2022	2021
Campionamento acqua di approv./immissione/vasca piscine pubbliche o di uso pubblico (DGR 1173/2003) (n. campioni)	51	16
Campionamento acqua per ricerca legionella (n. campioni acqua e/o tamponi)	11	14

PRODOTTI FITOSANITARI	2022	2021
interventi di vigilanza Prodotti Fitosanitari (PreFit)	75	90
Vigilanza NON rientrante nell'attività del P.Re.Fit (es. controlli revoche, ulteriori sopralluoghi presso i distributori/depositi etc.)	1	
Commissioni per rilascio certificato abilitazione acquisto ed utilizzo prodotti fitosanitari (Patentini)	2	
Campionamento per controllo analitico sostanze attive (n. campioni)	2	

AUTORIZZAZIONE ED ACCREDITAMENTO	2022	2021
Autorizzazione e Accredimento (L.R. 22/2002), Ambulatori MMG e PLS	27	49
Visita di verifica per Autorizzazione all'esercizio di strutture sanitarie	32	
Visita di verifica per Autorizzazione all'esercizio di strutture socio sanitarie	9	
Visita di verifica per Autorizzazione all'esercizio di strutture sociali	2	
Visita di verifica per Accredimento istituzionale di strutture socio sanitarie	1	
Visita di verifica per Accredimento istituzionale di strutture sociali	2	
Parere con esame documenti senza visita di verifica per rinnovo autorizzazione	2	

Verifiche straordinarie a seguito di richiesta NAS	3	
Parere con sopralluogo per Centri Estivi	3	
Sopralluogo di verifica Palestre della Salute	3	
Verifica e registrazione comunicazioni Allegato 3 alla classificazione (studi medici e studi professionali)	32	

INTERVENTI IN EMERGENZA	2022	2021
Intervento Emergenze Ambientali (incendi, inquinamenti, ecc.)	1	1
Sopralluoghi di verifica applicazioone Piano di Sanità Pubblica - RSA	0	8

2. attività certificative e medico-legali

CERTIFICATI MEDICO LEGALI	2022
Sosta invalidi	2903
Adozione	37
Idoneità al lavoro	36
Esenzione cinture di sicurezza	21
Certificati ad uso elettorale	74
Altri certificati	10

POLIZIA MORTUARIA	2022
Visite necroscopiche	4.955
Ispezione cadaverica con referto all'autorità giudiziaria	118
Scheda ISTAT (causa di morte)	136
Esecuzione prelievi richiesti dall'autorità giudiziaria	28
Rimozione pacemaker	125
Certificato trasporto salma	9
Constatazione di decesso	10
Idoneità carri funebri	2

3. controllo malattie infettive

	2022
Malattie infettive con inchiesta epidemiologica*	833

Accessi profilassi itbl	741
Mantoux	670

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

Malattia	CASI 2022
Scabbia	266
West nile	129
Varicella	75
Legionellosi	59
Influenza con isolamento virale	58
Campylobacteriosi	55
Malattia batterico invasiva da Streptococcus pneumoniae	53
Tubercolosi	47
Salmonellosi non tifoidea	75
Polmonite pneumococcica	22
Sifilide	22
Malaria	17
Malattia Batterico invasiva da altri agenti	17
Scarlattina	14
Acariasi	12
Listeriosi	10
Parotite epidemica	10
Mononucleosi infettiva	9
Dengue	8
Malattia batterico invasiva da Listeria monocytogenes	8
Rotavirus	8
Tossinf. alimentari	8
Monkey Pox	7
Pediculosi	7
TBE	7
Diarrea infettiva	6
Herper zoster	5
Micobatteriosi non tubercolare	5
Malattia di lyme (borreliosi)	4
Norovirus	4
Shighellosi	4
Coxachiosi	3
Gonorrea	3
Malattia di creutzfeldt-jakob	3
Dermatofitosi	2
Epatite A	2
Epatite B	2
Aspergillosi	1
Chimaera	1

Malattia	CASI 2022
Cisticercosi	1
Epatite A i origine sconosciuta	1
Epatite C	1
Epatite E	1
Giardia	1
Infezione da adenovirus (non specificata)	1
Malattia batterico invasiva da Neisseria meningitidis	1
Morbillo	1
Pertosse	1
Seu	1
Strongiloidiasi	1
Tenia Saginata	1
Toscana virus	1
Zika	1

4. altre prestazioni mediche

	2022
Colloqui prevaccinali (colloqui genitori/colloqui 119)	142
Consulenze viaggiatori internazionali	1044
Vaccinazioni per viaggiatori internazionali (senza consulenza)	555
Visita medica ambulatorio immigrati	210
Visita medica x ammissione in comunità	68
Tessera STP (esclusi profughi ucraini)	15
Tessere STP Profughi Ucraina	1689
Pratiche procedimento sanzionatorio art. 4 sexies DL 44/2021	4320
Certificati di esenzione alla vaccinazione anti covid	617
Visita medica con accertamenti	152
Commissioni farmacie (farmacie ispezionate)	90

ATTIVITÀ SIAN

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

1. attività nell'ambito dell'igiene degli alimenti

MICROIMPRESE, PPL E ALTRE IMPRESE ALIMENTARI	2022
Numero di microimprese alimentari accreditate per la semplificazione dell'autocontrollo	281
Numero di corsi di formazione svolti per operatori/consulenti microimprese alimentari	4
Numero nuove imprese registrate	920
Numero riconoscimenti effettuati	8
Numero sopralluoghi effettuati nelle aziende PPL (Piccole Produzioni Locali)	154

CONTROLLI E CAMPIONAMENTI	2022
Numero controlli ufficiali effettuati nelle imprese alimentari registrate e riconosciute (ispezioni + campioni alimenti e MOCA)	934
Numero imprese alimentari con controllo ufficiale (cioè numero di aziende controllare nel 2022)	723
Numero controlli ufficiali effettuati nei "pubblici esercizi"	122
Numero di campioni di matrici alimentari e Moca	439
Numero campionamenti di acqua potabile effettuati	1440
Numero di certificati di potabilità dell'acqua	70

MICOLOGIA	2022
Numero perizie micologiche effettuate verso privati	445
Interventi di supporto micologico ai Pronto Soccorso	11
Controlli ufficiali del micologo presso rivendite al dettaglio funghi silvestri	14
Commissioni d'esame per rilascio abilitazione alla vendita funghi silvestri	2

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

ALTRE ATTIVITÀ NELL'AMBITO DELL'IGIENE DEGLI ALIMENTI	2022
Numero indagini su episodi di tossinfezione/intossicazione alimentare	237
Numero di consulenze per applicazione di norme	30
Numero certificati per l'esportazione	1110
Numero di allerte espletate	84
Numero di verifiche di efficacia sul campo	3
Numero di verifiche di efficacia a posteriori	3
Numero procedure, schemi operativi, ecc. prodotti	3

2. attività nell'ambito della nutrizione

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

ATTIVITÀ DEI SERVIZI VETERINARI

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

Attività	2019	2020	2021	2022
Profilassi delle malattie infettive (tubercolosi, brucellosi)	19.408	15.217	11.866	13.688
Cattura/recupero cani e gatti vaganti e incidentati	1.731	906	1.573	1.038
Cani e gatti sterilizzati	1.913	1.075	1.286	1.408
Visita cani morsicatori e classificazione della pericolosità	672	493	535	468
Controlli sierologici/virologici/batterologici per influenza aviaria - salmonellosi – malattie suini – malattie equine	1.941	2.044	1.908	1.240
Certificati ed attestazioni	2.580	5.266	5.144	1.260
Controllo ufficiale benessere animale in allevamento e nel trasporto	293	210	373	300
Controlli ufficiali sull'identificazione degli animali ai fini della rintracciabilità delle carni	299	309	230	375
Controllo ufficiale sulla biosicurezza degli allevamenti	207	165	169	117
Controllo sicurezza igienico-sanitaria dei suini macellati a domicilio	917	703	643	35

Attività	2019	2020	2021	2022
Numero di allevamenti accreditati per Aujeszky, MVS, Salmonellosi, Trichinella sp, Tubercolosi e altre	675	995	869	787
Visite ispettive veterinarie nei macelli – numero bovini, suini, ovini, caprini, equini macellati	266.392	267.790	253.884	228.495
Visite ispettive veterinarie nei macelli avicoli – numero di capi macellati	44.241.744	43.698.098	45.470.684	43.197.150
<i>Attività di vigilanza (numero sopralluoghi)</i>				
Impianti di trasformazione carni	336	380	420	415
Impianti di trasformazione latte	374	450	362	376
impianti di imballaggio e trasformazione uova	26	15	28	23
Altri impianti di produzione	485	573	308	312
Produzione primaria veterinaria – Agriturismi – Prodotti dell'alveare - Distributori automatici latte crudo	115	130	110	100
Altre attività di vigilanza al dettaglio	286	240	250	300
<i>Attività di campionamento (numero campioni)</i>				
Ricerche residui di contaminanti e farmaci negli alimenti di origine animale	3.818	2.977	2.795	2.776
Ricerche di agenti infettivi e loro tossine negli alimenti di origine animale	3.150	4.491	3.320	4.653
Ricerche di agenti biologici infettivi negli alimenti di origine animale	4.761	4.945	6.288	5.627

B) Obiettivi di Attività dell'esercizio 2022 e confronto con il livello programmato

Di seguito si riportano gli obiettivi regionali 2022 che coinvolgono nello specifico l'area della Prevenzione e il valore raggiunto per l'anno 2022.

LEA PREVENZIONE				
OBBIETTIVO	cod ind	INDICATORE	SOGLIA	Valore 2022 (pre-consuntivo)
Miglioramento Indicatore Sistemi di valutazione nazionali	A.P.1.1	Proporzione di persone che hanno effettuato test di screening di primo livello, in un programma organizzato per mammella	>= 60%	60,58%
	A.P.2.1	Copertura vaccinale nei bambini a 24 mesi per la 1° dose di vaccino contro morbillo, parotite, rosolia (MPR)	>= 95%	92,30%

LEA PREVENZIONE				
OBIETTIVO	cod ind	INDICATORE	SOGLIA	Valore 2022 (pre-consuntivo)
	A.P.3.1	Copertura delle principali attività riferite al controllo delle anagrafi animali, della alimentazione degli animali da reddito e della somministrazione di farmaci ai fini delle garanzie di sicurezza alimentare per il cittadino	100%	100%
	A.P.4.1	Indicatore composito sugli stili di vita	<= 25	32,90
Attivazione processi intersettoriali a sostegno del Piano regionale Prevenzione	Q.P.1.1	Costituzione e attivazione dei 6 tavoli intersettoriali aziendali previsti nel Piano Regionale Prevenzione come da DGR 1858 del 29.12.2021	sì	sì
Monitoraggio campagna vaccinazioni Covid	Q.P.2.1	Copertura vaccinale anti COVID nella popolazione come da indicazioni ministeriali	>= 70%	56%
Aumentare le coperture vaccinali in specifici gruppi target	Q.P.3.1	Coperture vaccinali previste negli over 65 (Influenza, Pneumococco, Herpes Zoster)	Influenza 60%; Pneumococco 55%; Herpes-Zoster 50%	100%
	Q.P.3.2	% Copertura vaccinale HPV nelle coorti dei dodicenni (calcolata per ciclo completo sui tredicenni dell'anno di rilevazione)	>=80%	61,23%
Aumentare la sicurezza sul lavoro in accordo con le Parti Sociali	Q.P.4.1	Sottoscrizione di accordi con le Parti Sociali per l'avvio di almeno 3 piani mirati di prevenzione nei settori produttivi a rischio	si	si
Garantire la biosicurezza degli allevamenti	Q.P.5.1	Registrazione delle check list per la verifica della biosicurezza degli allevamenti	100%	100%
Sviluppo del piano strategico-operativo regionale 2021-2023 recante indicazioni di preparazione e risposta ad una pandemia influenzale	S.P.1.1	Adozione del piano strategico-operativo aziendale secondo le indicazioni DGR 187/22	sì	sì
	S.P.1.1_PRE	Approvazione delibera PANFLU entro il 31/12/2022	sì	sì
Mantenimento obiettivi Sistemi di valutazione nazionali	A.P.5.1	Copertura vaccinale nei bambini a 24 mesi per ciclo base (polio, difterite, tetano, epatite B, pertosse, Hib)	>= 95%	93,93%

LEA PREVENZIONE				
OBIETTIVO	cod ind	INDICATORE	SOGLIA	Valore 2022 (pre-consuntivo)
		Proporzione di persone che hanno effettuato test di screening di primo livello, in un programma organizzato, per cervice uterina	>= 50%	77,68%
		Proporzione di persone che hanno effettuato test di screening di primo livello, in un programma organizzato, per colon retto	>= 50%	68,20%
		Sicurezza dei prodotti chimici – controlli nelle fasi di produzione, importazione, immissione sul mercato, utilizzazione e distribuzione (reg. REACH e CLP)	>= 95%	100%
		Proporzione di tumori in stadio II+ rilevati dai programmi di screening per il tumore della mammella (tumori screen-detected) ai round successivi a quello di prevalenza	<=25%	29,7%
		Copertura delle principali attività di controllo per la contaminazione degli alimenti, con particolare riferimento alla ricerca di sostanze illecite, di residui di contaminanti, di farmaci, di fitofarmaci e di additivi negli alimenti di origine animale e vegetale	90%	100%

5 - La Gestione Economico-Finanziaria dell'Azienda

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

5.1.1 Analisi Economica

Conto Economico riclassificato a valore aggiunto consuntivo 2022 vs consuntivo 2021

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO RICLASSIFICATO A VALORE AGGIUNTO		2021	2022
A	VALORE DELLA PRODUZIONE	1.718.777.305,33	1.802.059.048,73
A.1	AA0010 (A.1) Contributi in c/esercizio)	1.538.137.612,59	1.626.030.770,64
A.2	AA0240 (A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti)	-18.815.805,11	-15.687.595,50
A.3	AA0270 (A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti)	31.788.842,09	12.190.751,30
A.4	AA0320 (A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria)	116.770.250,10	125.233.141,70
A.5	AA0750 (A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi)	13.222.780,67	15.264.487,66
A.6	AA0940 (A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket))	23.740.181,22	25.785.793,61
A.8	AA1050 (A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni)	0,00	0,00
A.9	AA1060 (A.9) Altri ricavi e proventi)	13.933.443,77	13.241.699,32
B	COSTI DELLA PRODUZIONE	1.203.170.327,43	1.277.380.742,43
B.1	BA0020 (B.1.A) Acquisti di beni sanitari)	267.193.459,18	310.448.565,98
B.2	BA0310 (B.1.B) Acquisti di beni non sanitari)	4.432.337,84	4.829.021,24
B.3	BA0400 (B.2.A) Acquisti servizi sanitari)	721.957.293,31	754.013.615,20
B.4	BA1560 (B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari)	129.909.196,86	138.819.478,67
B.5	BA1910 (B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata))	27.309.138,37	30.759.491,82
B.6	BA1990 (B.4) Godimento di beni di terzi)	42.420.647,52	40.011.661,81
B.7	BA2500 (B.9) Oneri diversi di gestione)	5.348.593,74	5.877.536,37
B.8	BA2660 (B.13) Variazione delle rimanenze)	4.599.660,61	-7.378.628,66
C	VALORE AGGIUNTO (A-B)	515.606.977,90	524.678.306,30
D	BA2080 (Totale Costo del personale)	442.446.883,50	455.869.656,93
E	EBITDA o MARGINE OPERATIVO LORDO o MARGINE SANITARIO LORDO (C-D)	73.160.094,40	68.808.649,37
F	AMMORTAMENTI, SVALUTAZIONI E ACCANTONAMENTI	77.701.070,00	65.861.736,92
F.1	BA2570 (B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali)	2.017.144,40	2.122.587,99
F.2	BA2580 (B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali)	34.182.751,26	34.400.016,86
F.3	BA2630 (B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti)	85.119,34	0,00
F.4	BA2690 (B.14) Accantonamenti dell'esercizio)	41.416.055,00	29.339.132,07
G	EBIT o REDDITO OPERATIVO DELLA GESTIONE CARATTERISTICA o MSN (E-F)	-4.540.975,60	2.946.912,45
H	RISULTATO DELLA GESTIONE EXTRACARATTERISTICA	-30.383,09	-1.241.998,68
H.1	CZ9999 (Totale proventi e oneri finanziari (C))	-30.383,09	-33.694,07
H.2	DZ9999 (Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D))	0,00	-1.208.304,61
J	EZ9999 (Totale proventi e oneri straordinari (E))	7.046.456,97	1.377.153,96
K	RISULTATO OPERATIVO DELLA GESTIONE AZIENDALE (G+H+J)	2.475.098,28	3.082.067,73
I	YZ9999 (Totale imposte e tasse)	31.853.008,31	33.222.960,06
L	RISULTATO ECONOMICO ANTE STERILIZZAZIONI (K-I)	-29.377.910,03	-30.140.892,33
A.7	AA0980 (A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio)	29.507.399,62	30.269.892,33
M	UTILE (PERDITA) DI ESERCIZIO (L+A.7)	129.489,59	129.000,00

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO RICLASSIFICATO A VALORE AGGIUNTO		502	VALORE %
A	VALORE DELLA PRODUZIONE	1.802.059.048,73	
A.1	AA0010 (A.1) Contributi in c/esercizio)	1.626.030.770,64	90%
A.2	AA0240 (A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti)	- 15.687.595,50	-1%
A.3	AA0270 (A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti)	12.190.751,30	1%
A.4	AA0320 (A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria)	125.233.141,70	7%
A.5	AA0750 (A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi)	15.264.487,66	1%
A.6	AA0940 (A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket))	25.785.793,61	1%
A.8	AA1050 (A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni)	-	
A.9	AA1060 (A.9) Altri ricavi e proventi)	13.241.699,32	1%
B	COSTI DELLA PRODUZIONE	1.277.380.742,43	
B.1	BA0020 (B.1.A) Acquisti di beni sanitari)	310.448.565,98	24%
B.2	BA0310 (B.1.B) Acquisti di beni non sanitari)	4.829.021,24	0%
B.3	BA0400 (B.2.A) Acquisti servizi sanitari)	754.013.615,20	59%
B.4	BA1560 (B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari)	138.819.478,67	11%
B.5	BA1910 (B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata))	30.759.491,82	2%
B.6	BA1990 (B.4) Godimento di beni di terzi)	40.011.661,81	3%
B.7	BA2500 (B.9) Oneri diversi di gestione)	5.877.536,37	0%
B.8	BA2660 (B.13) Variazione delle rimanenze)	- 7.378.628,66	-1%
C	VALORE AGGIUNTO (A-B)	524.678.306,30	
D	BA2080 (Totale Costo del personale)	455.869.656,93	36%
E	EBITDA o MARGINE OPERATIVO LORDO o MARGINE SANITARIO LORDO (C-D)	68.808.649,37	
F	AMMORTAMENTI, SVALUTAZIONI E ACCANTONAMENTI	65.861.736,92	5%
F.1	BA2570 (B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali)	2.122.587,99	0%
F.2	BA2580 (B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali)	34.400.016,86	3%
F.3	BA2630 (B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti)	-	
F.4	BA2690 (B.14) Accantonamenti dell'esercizio)	29.339.132,07	2%
G	EBIT o REDDITO OPERATIVO DELLA GESTIONE CARATTERISTICA o MSN (E-F)	2.946.912,45	0,96
H	RISULTATO DELLA GESTIONE EXTRACARATTERISTICA	- 1.241.998,68	-40%
H.1	CZ9999 (Totale proventi e oneri finanziari (C))	- 33.694,07	3%
H.2	DZ9999 (Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D))	- 1.208.304,61	97%
J	EZ9999 (Totale proventi e oneri straordinari (E))	1.377.153,96	45%
K	RISULTATO OPERATIVO DELLA GESTIONE AZIENDALE (G+H+J)	3.082.067,73	
I	YZ9999 (Totale imposte e tasse)	33.222.960,06	
L	RISULTATO ECONOMICO ANTE STERILIZZAZIONI (K-I)	- 30.140.892,33	
A.7	AA0980 (A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio)	30.269.892,33	2%
M	UTILE (PERDITA) DI ESERCIZIO (L+A.7)	129.000,00	

AREA COMMENTI

Il conto economico, si chiude con un risultato positivo, raggiunto in parte con il contributo dell'assegnazione di cui alla DGR n. 289 del 21/3/2023 "Ricognizione e destinazione delle risorse disponibili per garantire l'equilibrio economico-finanziario del Sistema sanitario regionale 2022 e misure collegate". Rimandando ad un maggior dettaglio nell'ambito del paragrafo preventivo/consuntivo 2022 si citano tra i maggiormente significativi, i finanziamenti assegnati a ristori di quota parte dei costi sorgenti riferiti alle attività centralizzate presso Azienda Zero/GSA, ai maggiori costi legati all'aumento dei prezzi delle fonti energetiche D.L. n. 50 e i contributi assegnati per l'acquisto di prestazioni di assistenza specialistica ed ospedaliera da erogatori privati accreditati per la riduzione delle liste di attesa. Il trend dei costi per il 2022 conferma comunque il buon governo da parte dell'azienda cui partecipano tutte le componenti aziendali, tenuto conto che la gestione corrente consente di portare quota del FSR assegnato per l'anno in corso a rettifiche per il futuro investimento del piano investimenti.

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

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

Indici e quozienti di bilancio:

1. Equilibrio economico sanitario		
<i>Valore informativo</i> Il rapporto consente di valutare la capacità da parte dell'azienda di ripristinare le risorse utilizzate per la gestione caratteristica attraverso le fonti reddituali previste per le aziende sanitarie.		
<i>Modalità di costruzione</i>		
$\frac{\text{Valore della Produzione (A)}}{\text{Costo della Produzione (B) + Irap (Y1)}}$		
Valore numeratore	1.832.328.941,06	Valore Anno 2022 1,00 Valore obiettivo: ≥ 1
Valore denominatore	1.831.120.096,34	
Area Commenti		

	2018	2019	2020	2021	2022
Valore Produzione	1.594.682.398,65	1.625.469.137,73	1.663.413.030,45	1.748.284.704,95	1.832.328.941,06
Costo Produzione	1.582.440.993,76	1.596.065.151,18	1.632.956.156,40	1.723.318.280,93	1.799.112.136,28
Irap (Y1)	29.495.755,32	29.265.770,15	30.357.007,26	30.670.639,31	32.007.960,06
Indicatore	0,99	1,00	1,00	1,00	1,00

L'indicatore che mantiene un valore tendente a 1 negli ultimi tre anni evidenzia la capacità da parte dell'azienda di ripristinare le risorse utilizzate per la gestione caratteristica attraverso le fonti reddituali previste.

Si tenga conto che l'azienda ha stornato un valore consistente di FSR per la copertura degli investimenti.

2. Indice di conservazione dei finanziamenti istituzionali

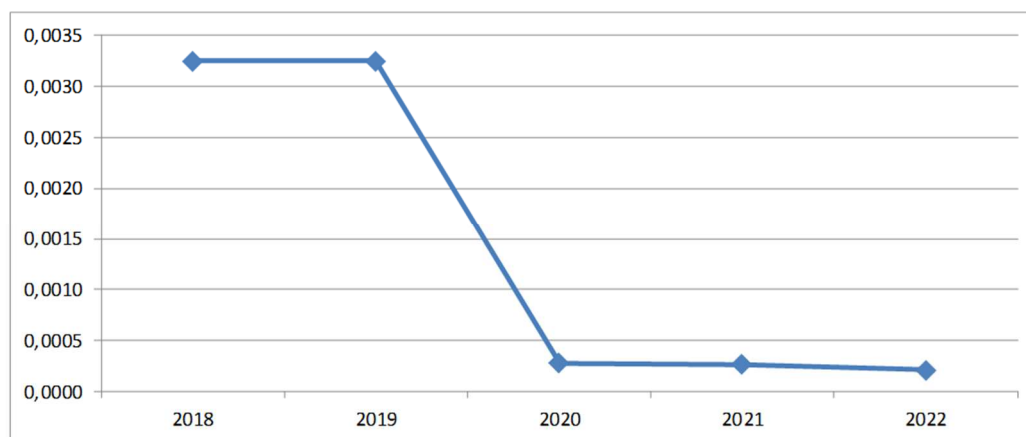
Valore informativo

Tale indice segnala in maniera oggettiva le situazioni di criticità legate al sotto finanziamento di particolari realtà aziendali piuttosto che al sovra finanziamento di altre da parte della Regione (in particolare per il finanziamento degli investimenti e per i contributi per ripiano perdite).

Modalità di costruzione

Risultato d'Esercizio
Patrimonio Netto (PN)

Valore numeratore	129.000,00	Valore Anno 2022 0,0002	Valore obiettivo: ≥ 0 (con numeratore e denominatore positivi)
Valore denominatore	602.616.131,46		



Area Commenti

	2018	2019	2020	2021	2022
R. Esercizio	1.526.843,72	1.563.069,45	136.103,88	129.489,59	129.000,00
PN	470.311.624,89	481.501.125,29	486.531.698,08	482.918.216,81	602.616.131,46
Indicatore	0,0032	0,0032	0,0003	0,0003	0,0002

Area Commenti

Il valore positivo dell'indicatore è positivo anche per l'anno 2022 e conferma gli esercizi precedenti rientrando nei parametri previsti. Si tenga conto che l'azienda ha effettuato uno storno di FSR che consentirà di finanziare per il futuro il piano investimenti.

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

3. ROI

Valore informativo

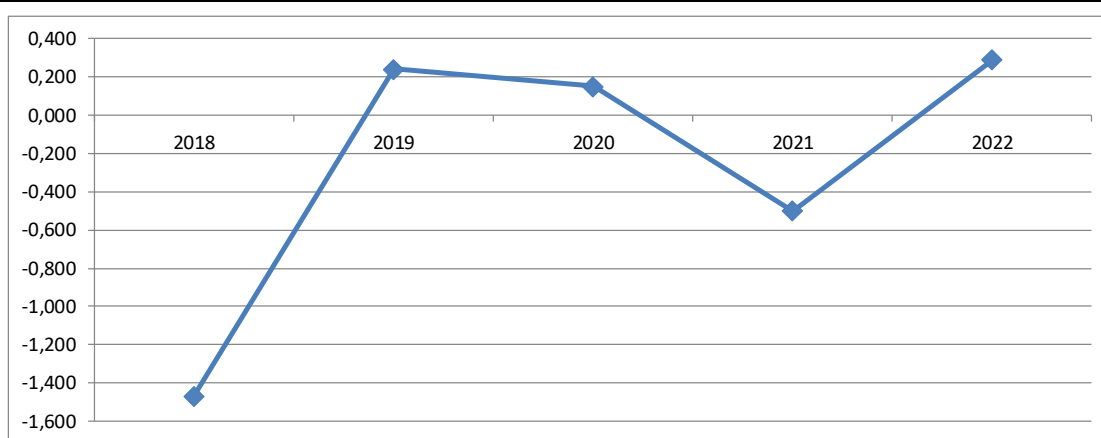
Il ROI è un indice che viene utilizzato per monitorare il tasso di rendimento degli investimenti effettuati nel corso del periodo e, nel caso delle aziende sanitarie pubbliche, permette di mettere in relazione aspetti economici con aspetti patrimoniali. Infatti, con indice positivo, la gestione ordinaria rispetta il vincolo dell'equilibrio economico e contribuisce alla produzione di risorse finalizzate al sostegno delle fonti di finanziamento che si sono attivate nel corso dell'esercizio. Viceversa, con indice negativo, la gestione ordinaria non rispetta il vincolo dell'equilibrio economico e di conseguenza le modalità con cui vengono utilizzate le fonti di finanziamento non consentono di creare il valore economico necessario per il sostegno degli impieghi. Per una maggiore efficacia dell'analisi si confronta il risultato dell'indice con il tasso medio di inflazione calcolato annualmente dall'Istat, che mette in rapporto il potere d'acquisto del denaro rispetto a determinate modalità di impiego (paniere di beni prestabiliti).

Modalità di costruzione

Reddito Operativo della Gestione Caratteristica

Totale Attivo

Valore numeratore	2.946.912,45	Valore Anno 2022 0,29	Valore obiettivo: \geq Tasso medio di inflazione (da confrontare anche con indice di onerosità dei debiti)
Valore denominatore	1.023.616.200,78		



Area Commenti

	2018	2019	2020	2021	2022
Ebit	- 12.778.786,31	2.081.545,07	1.296.258,20	- 4.540.975,60	2.946.912,45
Totale Attivo	868.133.753,26	865.268.098,90	870.420.868,25	902.371.090,29	1.023.616.200,78
Indicatore	- 1,47	0,24	0,15	- 0,50	0,29

L'indicatore ritorna al valore storico, dopo il calo del 2021.

Rimane da precisare che la lettura del ROI così come calcolato perde significato tenuto conto che è fortemente influenzato dalle rettifiche al conto AA0240 (A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti.

4. Tasso di incidenza della gestione extra-caratteristica

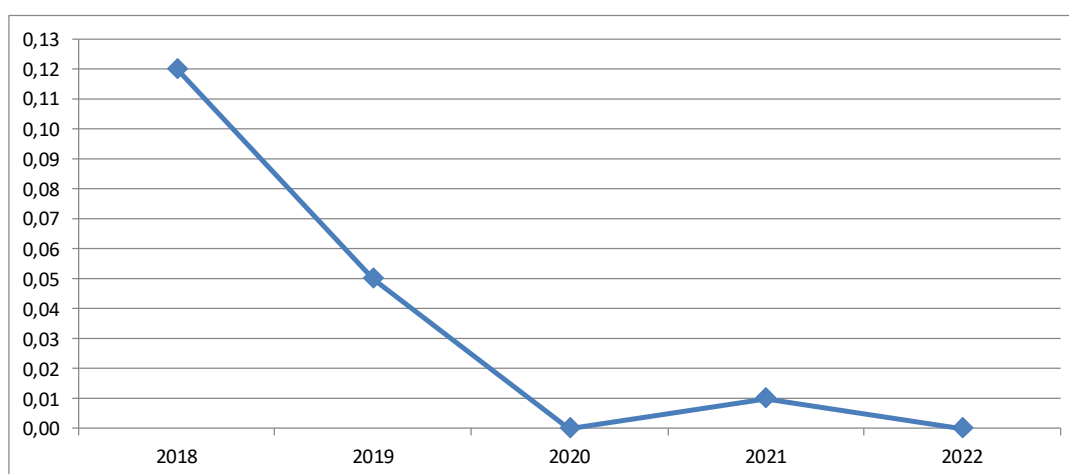
Valore informativo

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

Modalità di costruzione

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

Valore numeratore	129.000,00	Valore Anno 2022	Valore obiettivo: Da valutare in base al contesto: rapporto >1: la gestione extra prevale sulla gestione caratteristica e produce valore economico; rapporto <1: la gestione extra assorbe valore economico; se =1: è presente solo la gestione caratteristica.
Valore denominatore	33.216.804,78		



Area Commenti

	2018	2019	2020	2021	2022
R.Esercizio	1.526.843,72	1.563.069,45	136.103,88	129.489,59	129.000,00
G.Car+A.7	12.241.404,89	29.403.986,55	30.456.874,05	24.966.424,02	33.216.804,78
Indicatore	0,12	0,05	0,00	0,01	0,00

Area Commenti

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

5.1.2 Analisi Patrimoniale

Stato Patrimoniale riclassificato in base al criterio finanziario

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO RICLASSIFICATO CON CRITERIO FINANZIARIO		502	VALORE %
1	LIQUIDITA'	624.939.734,76	93%
1.1	LIQUIDITA' IMMEDIATE	284.290.722,25	45%
1.1.1	ABA720 (B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI)	-	
1.1.2	ABA750 (B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE)	284.290.722,25	100%
1.2	LIQUIDITA' DIFFERITE	340.649.012,51	55%
1.2.1	Crediti entro 12 mesi (della voce B.II SP ATTIVO)	340.218.513,18	100%
1.2.2	ACZ999 (C) RATEI E RISCONTI ATTIVI)	430.499,33	0%
2	DISPONIBILITA' (VOCE B.I, SP ATTIVO)	44.311.431,21	7%
2.1	ABA010 (B.I.1) Rimanenze beni sanitari)	42.552.857,64	96%
2.2	ABA110 (B.I.2) Rimanenze beni non sanitari)	1.758.573,57	4%
3	ATTIVO CORRENTE (1+2)	669.251.165,97	65%
4	ATTIVO IMMOBILIZZATO	354.365.034,81	35%
4.1	AAA000 (A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI)	5.704.957,39	2%
4.2	AAA270 (A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI)	338.787.804,93	96%
4.3	AAA640 (A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE)	7.638.208,49	2%
4.4	Crediti oltre 12 mesi (della voce B.II SP ATTIVO)	2.234.064,00	1%
5	TOTALE IMPIEGHI o CAPITALE INVESTITO (3+4)	1.023.616.200,78	
6	PASSIVO CORRENTE	401.576.432,63	39%
6.1	PBZ999 (B) FONDI PER RISCHI E ONERI)	123.386.541,78	31%
6.2	Debiti entro 12 mesi (Voce D, SP PASSIVO)	275.781.246,99	69%
6.3	PEZ999 (E) RATEI E RISCONTI PASSIVI)	2.408.643,86	1%
7	PASSIVO CONSOLIDATO	19.423.636,69	2%
7.1	Debiti oltre 12 mesi (Voce D, SP PASSIVO)	7.176.000,00	37%
7.2	PCZ999 (C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO)	12.247.636,69	63%
8	PAZ999 (A) PATRIMONIO NETTO)	602.616.131,46	59%
8.1	PAA000 (A.I) FONDO DI DOTAZIONE)	104.351.695,31	17%
8.2	PAA010 (A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI)	460.921.615,24	76%
8.3	PAA100 (A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI)	3.159.263,82	1%
8.4	PAA110 (A.IV) ALTRE RISERVE)	34.054.557,09	6%
8.5	PAA170 (A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE)	-	
8.6	PAA210 (A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO)	-	
8.7	PAA220 (A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO)	129.000,00	0%
9	TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO (6+7+8)	1.023.616.200,78	
10	CAPITALE DI TERZI (6+7)	421.000.069,32	41%

Il valore dell'attivo circolante pari al 65% denota la buona solvibilità dell'azienda che copre largamente i debiti a breve periodo (pari al 39%).

Anche il rapporto tra patrimonio netto e attivo immobilizzato è positivo, il capitale proprio aziendale (pari al 59%) copre l'attivo immobilizzato (35%), che pertanto non è correlato a debiti verso fornitori a medio lungo termine (pari al 2%).

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

Indici e quozienti di bilancio

Gli strumenti analitici individuati vengono suddivisi nelle seguenti tre categorie:

1. Indicatori di elasticità/rigidità:

1. Indice di rigidità degli impieghi															
<i>Valore informativo</i>															
L'indice consente di approfondire l'analisi sulla composizione degli impieghi e tende ad evidenziare il grado di rigidità o di elasticità del patrimonio, rilevando così la capacità dell'azienda di adattarsi ai cambiamenti delle condizioni operative interne ed esterne.															
<i>Modalità di costruzione</i>															
$\frac{\text{Immobilizzazioni (A) + Crediti a m/l Termine}}{\text{Totale Attivo (TA)}}$															
Valore numeratore	354.365.034,81	Valore Anno 2022	Valore Obiettivo: tra 0,7 e 0,8												
Valore denominatore	1.023.616.200,78	0,35													
<table border="1" style="display: none;"> <caption>Data for Rigidity Index Chart</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Indice</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2018</td> <td>0,37</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>0,37</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>0,36</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>0,36</td> </tr> <tr> <td>2022</td> <td>0,35</td> </tr> </tbody> </table>				Anno	Indice	2018	0,37	2019	0,37	2020	0,36	2021	0,36	2022	0,35
Anno	Indice														
2018	0,37														
2019	0,37														
2020	0,36														
2021	0,36														
2022	0,35														
Area Commenti															

	2018	2019	2020	2021	2022
Attivo Immobilizzato	323.197.060,55	318.448.442,34	316.606.205,28	325.271.018,77	354.365.034,81
TA	868.133.753,26	865.268.098,90	870.420.868,25	902.371.090,29	1.023.616.200,78
Indicatore	0,37	0,37	0,36	0,36	0,35

Area Commenti

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

Si osserva che nel corso del 2023 verrà collaudato l'edificio 29 della Cittadella di Treviso, importante investimento che ha impiegato risorse finanziarie e umane. Anche presso il distretto di Pieve è in corso di progettazione esecutiva un'importante operata di aggiornamento dell'ospedale di Conegliano, presso il quale anche il blocco operatorio ultimato nell'ultimo decennio non entra nell'indicatore a causa delle modalità di costruzione e di finanziamento con i correlati principi contabili di capitalizzazione (leasing in costruendo con irrisoria quota di riscatto). Si sommeranno inoltre i numerosi investimenti correlati al PNRR di cui si dirà in seguito.

Questi nuovi investimenti porteranno ad un profondo cambiamento del valore dell'indicatore. Si osserva infine che il valore dell'attivo immobilizzato non tiene conto degli investimenti effettuati nel distretto di

Asolo nell'ambito del Project financing, che non vengono capitalizzati ma spesi tra i canoni del conto economico.

2. Andamento investimenti													
<i>Valore informativo</i>													
Il presente indicatore consente di monitorare l'andamento in valore assoluto delle attività di investimento dell'azienda volte al miglioramento/mantenimento del proprio patrimonio immobiliare e tecnologico.													
<i>Modalità di costruzione</i>													
Gli investimenti da considerare derivano dalla somma delle acquisizioni di immobilizzazioni materiali e immateriali riportate in nota integrativa, al netto della colonna "Immobilizzazioni in corso capitalizzate".													
Valore Obiettivo: valore tendenzialmente pari agli ammortamenti dell'anno (con indice di obsolescenza nella media; con indice di obsolescenza elevato sono tollerati livelli di investimento più elevati)													
<table border="1"> <caption>Data for Investment Line Graph (Millions)</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Valore (Millioni)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2018</td> <td>24.295.341,70</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>28.261.807,15</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>28.877.157,06</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>49.193.580,22</td> </tr> <tr> <td>2022</td> <td>63.491.580,86</td> </tr> </tbody> </table>		Anno	Valore (Millioni)	2018	24.295.341,70	2019	28.261.807,15	2020	28.877.157,06	2021	49.193.580,22	2022	63.491.580,86
Anno	Valore (Millioni)												
2018	24.295.341,70												
2019	28.261.807,15												
2020	28.877.157,06												
2021	49.193.580,22												
2022	63.491.580,86												
Area Commenti													

	2018	2019	2020	2021	2022
Investimenti	€ 24.295.341,70	€ 28.261.807,15	€ 28.877.157,06	€ 49.193.580,22	€ 63.491.580,86

Il valore assoluto incrementa rispetto all'esercizio precedente.

Nel 2022 si registra in particolare un incremento dei lavori rimasti in corso inerenti la nuova cittadella sanitaria del distretto di Treviso che troveranno capitalizzazione nel corso del 2023.

3. Indice di obsolescenza Attrezzature sanitarie e scientifiche																
<i>Valore informativo</i>																
L'indice di obsolescenza deve essere applicato alle attrezzature sanitarie, agli impianti e macchinari e ai fabbricati segnalando le situazioni in cui risulta necessario provvedere ad un rinnovamento. I dati numerici necessari per il calcolo del presente rapporto derivano dalla nota integrativa ed in particolare dalla tabella delle Immobilizzazioni. L'indice può risentire di particolari casistiche in cui è elevato il ricorso da parte dell'azienda a contratti di Leasing o di Global Service relativi ad immobilizzazioni che possono così inficiare il valore informativo dell'indicatore stesso.																
<i>Modalità di costruzione</i>																
Fondo di Ammortamento																
Costo Storico																
Valore numeratore	175.547.558,98	Valore Anno 2022		Valore Obiettivo: 0,5												
Valore denominatore	199.948.078,26	0,88														
<table border="1" style="display: none;"> <caption>Data for Obsolescence Index Graph</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Indice</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2018</td> <td>0,85</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>0,85</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>0,84</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>0,85</td> </tr> <tr> <td>2022</td> <td>0,88</td> </tr> </tbody> </table>					Anno	Indice	2018	0,85	2019	0,85	2020	0,84	2021	0,85	2022	0,88
Anno	Indice															
2018	0,85															
2019	0,85															
2020	0,84															
2021	0,85															
2022	0,88															
Area Commenti																

	2018	2019	2020	2021	2022
Fondo Ammortamento AAA430	154.196.056,26	158.254.864,77	163.560.175,73	169.896.948,78	175.547.558,98
Costo Storico AAA420	180.679.965,57	186.480.258,51	195.343.202,61	200.869.695,05	199.948.078,26
	0,85	0,85	0,84	0,85	0,88

Il valore rimane sostanzialmente costante nel tempo.

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

Come per l'area dei fabbricati nel corso del 2023 troveranno la capitalizzazione gli importi della cittadella sanitaria di Treviso oltre che alcune progettualità del PNRR in corso di realizzazione.

4. Indice di obsolescenza Impianti e macchinari															
<i>Valore informativo</i>															
L'indice di obsolescenza deve essere applicato alle attrezzature sanitarie, agli impianti e macchinari e ai fabbricati segnalando le situazioni in cui risulta necessario provvedere ad un rinnovamento. I dati numerici necessari per il calcolo del presente rapporto derivano dalla nota integrativa ed in particolare dalla tabella delle Immobilizzazioni. L'indice può risentire di particolari casistiche in cui è elevato il ricorso da parte dell'azienda a contratti di Leasing o di Global Service relativi ad immobilizzazioni che possono così inficiare il valore informativo dell'indicatore stesso.															
<i>Modalità di costruzione</i>															
		<u>Fondo di Ammortamento</u>													
		<u>Costo Storico</u>													
Valore numeratore	138.438.045,48	Valore Anno 2022	Valore Obiettivo: 0,5												
Valore denominatore	161.266.174,37	0,86													
<table border="1" style="display: none;"> <caption>Data for Obsolescence Index Graph</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Indice</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2018</td> <td>0,88</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>0,86</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>0,85</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>0,85</td> </tr> <tr> <td>2022</td> <td>0,86</td> </tr> </tbody> </table>				Anno	Indice	2018	0,88	2019	0,86	2020	0,85	2021	0,85	2022	0,86
Anno	Indice														
2018	0,88														
2019	0,86														
2020	0,85														
2021	0,85														
2022	0,86														
Area Commenti															

	2018	2019	2020	2021	2022
Fondo Ammortamento (AAA400a+AAA400b)	115.701.143,88	121.207.284,91	126.499.962,66	132.380.271,82	138.438.045,48
Costo Storico (AAA390a+AAA390b)	132.051.789,55	140.489.831,03	148.830.837,67	156.636.138,20	161.266.174,37
	0,88	0,86	0,85	0,85	0,86

Area Commenti

Il valore rimane sostanzialmente costante nel tempo.

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

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

5. Indice di obsolescenza Fabbricati															
<i>Valore informativo</i>															
L'indice di obsolescenza deve essere applicato alle attrezzature sanitarie, agli impianti e macchinari e ai fabbricati segnalando le situazioni in cui risulta necessario provvedere ad un rinnovamento. I dati numerici necessari per il calcolo del presente rapporto derivano dalla nota integrativa ed in particolare dalla tabella delle Immobilizzazioni. L'indice può risentire di particolari casistiche in cui è elevato il ricorso da parte dell'azienda a contratti di Leasing o di Global Service relativi ad immobilizzazioni che possono così inficiare il valore informativo dell'indicatore stesso.															
<i>Modalità di costruzione</i>															
Fondo di Ammortamento															
Costo Storico															
Valore numeratore	388.519.959,16	Valore Anno 2022	Valore Obiettivo: 0,5												
Valore denominatore	582.698.468,68	0,67													
<table border="1" style="display: none;"> <caption>Data for Obsolescence Index Trend</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Indice</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2018</td> <td>0,58</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>0,61</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>0,63</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>0,65</td> </tr> <tr> <td>2022</td> <td>0,67</td> </tr> </tbody> </table>				Anno	Indice	2018	0,58	2019	0,61	2020	0,63	2021	0,65	2022	0,67
Anno	Indice														
2018	0,58														
2019	0,61														
2020	0,63														
2021	0,65														
2022	0,67														
Area Commenti															

	2018	2019	2020	2021	2022
Fondo Ammortamento (AAA340a+AA340b+AA0370a+ AA0370b)	335.239.323,75	348.775.839,53	361.926.532,31	375.326.385,79	388.519.959,16
Costo Storico (AAA330a+AAA330b+AAA360a +AAA360b)	573.662.148,79	575.847.879,84	573.089.150,69	580.832.434,64	582.698.468,68
	0,58	0,61	0,63	0,65	0,67

Il valore tende ad incrementare nel tempo, alla luce in particolare degli acquisti effettuati presso il distretto di Treviso nell'ambito della Cittadella sanitaria, che vedrà la capitalizzazione della Cittadella e dell'edificio 29 nel corso del 2023.

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

2. Livello di indebitamento sostenibile:

1. Indice di copertura finanziaria dell'attivo immobilizzato			
<i>Valore informativo</i>			
Il presente indice consente di monitorare la sostenibilità dell'indebitamento e il rispetto del vincolo dell'equilibrio patrimoniale da parte dell'azienda nel corso del tempo. Si calcola in base al rapporto tra le fonti consolidate e l'attivo immobilizzato, e spiega il grado di copertura degli investimenti durevoli per mezzo dei finanziamenti istituzionali propri dell'azienda e dei mezzi di terzi di medio e lungo periodo.			
<i>Modalità di costruzione</i>			
Patrimonio Netto + Passivo Consolidato			
Immobilizzazioni (A)			
Valore numeratore	622.039.768,15	Valore Anno 2022	Valore Obiettivo: ≥ 1
Valore denominatore	354.365.034,81	1,76	
Area Commenti			

	2018	2019	2020	2021	2022
PN+P. Cons	482.075.884,22	492.755.518,52	498.182.317,60	494.789.565,14	622.039.768,15
Attivo Immobilizzato	323.197.060,55	318.448.442,34	316.606.205,28	325.271.018,77	354.365.034,81
Indicatore	1,49	1,55	1,57	1,52	1,76

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

2. Istogramma di composizione attivo e passivo

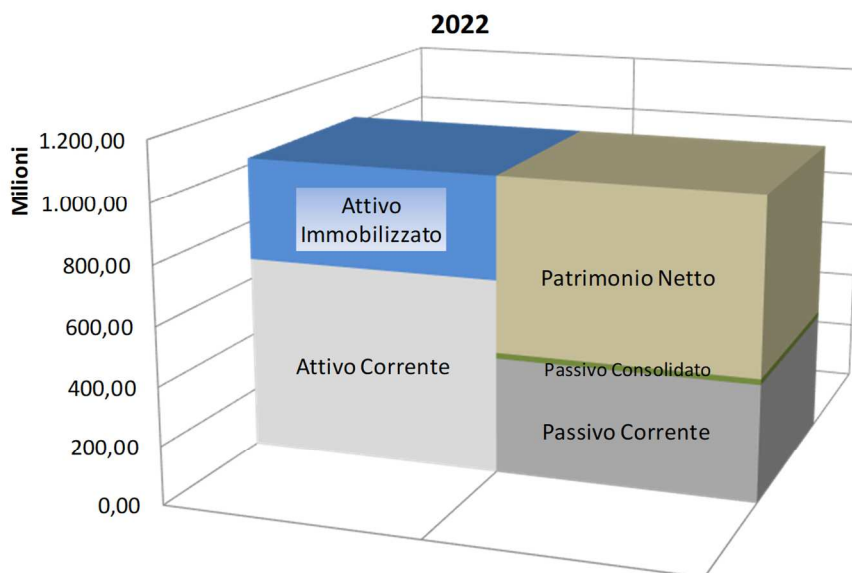
Valore informativo

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

Modalità di costruzione

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

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



Area Commenti

	2022	
	Attività	Passività
Attivo Corrente	669.251.165,97	
Passivo Corrente		401.576.432,63
Attivo Immobilizzato	354.365.034,81	
Passivo Consolidato		19.423.636,69
Patrimonio Netto		602.616.131,46

Area Commenti

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

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

1. Indice di solidità del patrimonio aziendale															
<i>Valore informativo</i> L'indice consente di monitorare la composizione del patrimonio istituzionale a disposizione dell'azienda e in particolare del peso relativo che assumono le voci legate al Fondo di Dotazione, alle riserve e all'utile di esercizio. Quest'ultimo in particolare consente di interpretare la capacità della gestione economica dell'azienda di preservare o meno il patrimonio istituzionale. Il valore ottimale del presente indice è maggiore di 0, con numeratore e denominatore di segno positivo. In tale situazione l'azienda dispone di un capitale istituzionale solido e, allo stesso tempo, può contare su una gestione economica in grado di preservare e alimentare il patrimonio aziendale. In caso contrario, è necessario ripianare le perdite dell'esercizio e tenere monitorato l'andamento e la solidità del patrimonio.															
<i>Modalità di costruzione</i> (A.I) Fondo di Dotazione + (A.IV) Altre Riserve + (A.VII) Utile (Perdita)d'esercizio (PN) Patrimonio Netto															
Valore numeratore	138.535.252,40	Valore Anno 2022	Valore Obiettivo:> 0 (con numeratore e denominatore positivi)												
Valore denominatore	602.616.131,46	0,23													
<table border="1"> <caption>Data for Bar Chart</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Indicatore</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2018</td> <td>0,29</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>0,28</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>0,28</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>0,29</td> </tr> <tr> <td>2022</td> <td>0,23</td> </tr> </tbody> </table>				Anno	Indicatore	2018	0,29	2019	0,28	2020	0,28	2021	0,29	2022	0,23
Anno	Indicatore														
2018	0,29														
2019	0,28														
2020	0,28														
2021	0,29														
2022	0,23														
Area Commenti															

	2018	2019	2020	2021	2022
Numeratore	136.018.036,05	136.054.261,78	137.717.209,38	138.337.034,97	138.535.252,40
Denominatore	470.311.624,89	481.501.125,29	486.531.698,08	482.918.216,81	602.616.131,46
Indicatore	0,29	0,28	0,28	0,29	0,23

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

2. Indice di onerosità dei debiti finanziari														
<i>Valore informativo</i>														
L'indice consente di monitorare il costo del capitale, rapportando gli oneri finanziari e gli interessi passivi sostenuti dall'azienda durante il periodo con il totale dei finanziamenti di terzi. Il valore ottenuto rappresenta una sorta di tasso di interesse che l'azienda corrisponde per l'utilizzo dei finanziamenti diversi da quelli di carattere istituzionale.														
<i>Modalità di costruzione</i>														
<i>Interessi Passivi (C.3) + Altri Oneri (C.4)</i>														
<i>Debiti per mutui passivi (D.I) + Debito scaduto medio anno n + Debiti v. istituto Tesoriere sorto nell'anno (D.VIII)</i>														
Valore numeratore	35.042,01	Valore Anno 2022												
Valore denominatore	10.257.611,15	0,003												
		Valore Obiettivo: ≤ Euribor												
<table border="1"> <caption>Data for Bar Chart: Financial Debt Index</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Indice</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2018</td> <td>0,05</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>0,02</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>0,01</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>0,02</td> </tr> <tr> <td>2022</td> <td>0,003</td> </tr> </tbody> </table>			Anno	Indice	2018	0,05	2019	0,02	2020	0,01	2021	0,02	2022	0,003
Anno	Indice													
2018	0,05													
2019	0,02													
2020	0,01													
2021	0,02													
2022	0,003													
Area Commenti														

	2018	2019	2020	2021	2022
Numeratore	235.348,20	157.767,74	38.520,10	30.915,43	35.042,01
Denominatore	4.484.922,19	7.847.402,40	6.578.653,81	1.599.844,27	10.257.611,15
Indicatore	0,05	0,02	0,01	0,02	0,003

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

Al valore del mutuo si sommano €859.571,57 pari al valore medio annuo dello scaduto v/fornitori, in netta riduzione rispetto agli esercizi precedenti come evidente dal valore denominatore degli anni pregressi. Lo stesso riflette i risultati delle strategie aziendali intraprese per migliorare i tempi di pagamento.

Come già riportato nel documento, l'indicatore di tempestività dei pagamenti (TPI) per l'anno 2022 risulta pari a – 38,46, in miglioramento rispetto al 2021.

5.1.3 Analisi Finanziaria

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

	ANNO 2021	ANNO 2022
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		
(+) Risultato di esercizio	129.489,59	129.000,00
(-) Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	17.162.456,83	4.327.879,03
TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	88.876.341,84	- 104.143.483,26
Crediti di Funzionamento (compr. Ratei e risconti)	62.633.742,62	- 95.165.075,12
Debiti di Funzionamento (compr. Ratei e risconti)	21.642.938,61	- 1.599.779,48
Variazione Rimanenze	4.599.660,61	- 7.378.628,66
A - Totale operazioni di gestione reddituale	106.168.288,26	- 99.686.604,23
B - Totale attività di investimento	- 41.551.505,83	- 67.666.547,78
Acquisizione di Immobilizzazioni (al lordo dei Debiti)	- 54.353.245,61	- 76.130.355,76
Dismissione di Immobilizzazioni	12.801.739,78	8.463.807,98
C - Totale attività di finanziamento	41.918.640,59	58.830.340,49
Assegnazioni per Investimenti (al lordo dei Crediti)	39.856.502,81	48.236.825,26
Assegnazioni per Ripiano Perdite (al lordo dei Crediti)	1.970.761,00	1.653.920,84
Debiti verso Istituto Tesoriere (Anticipazioni)	91.376,78	- 30.405,61
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)	106.535.423,02	- 108.522.811,52
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)	106.535.423,02	- 108.520.826,00

Il rendiconto finanziario sintetico evidenzia che la gestione reddituale, le attività di investimento e le attività di finanziamento producono un flusso di cassa complessivo pari a -108,5 milioni di euro, derivanti da:

- Gestione Reddittuale -99,6 milioni di euro;
- Attività di Investimento -67,6 milioni di euro;
- Attività di Finanziamento: +58,89 milioni di euro.

Per quanto concerne la gestione reddituale si evidenzia il positivo contributo delle voci che non hanno effetto sulla liquidità per 4,3 mln di euro (principalmente accantonamenti per rischi) e l'impatto importante della variazione del capitale circolante netto per -104,143 mln di euro. Quest'ultimo è composto da:

- Diminuzione di circa 6,4 mln di euro di dei debiti verso fornitori, tributati, istituti di previdenza e altri debiti in coerenza con la riduzione della posta dello stato patrimoniale;

- Aumento di 91,9 mln di euro dei crediti verso la Regione/Azero (minori incassi) per quota indistinta FSR in coerenza con l'andamento del valore dei crediti e del saldo di tesoreria di cui si è già relazionato nel corso del documento. Questa voce motiva sostanzialmente l'andamento del rendiconto finanziario in peggioramento rispetto al 2022 ;
- Aumento di 7,3 mil euro delle rimanenze di magazzino che vedono ricostituire il valore storico rispetto al passato

Come si può vedere dal prospetto sopra riportato le attività di investimento registrano un flusso negativo pari a 67,6,5 mln di euro trainate principalmente dagli investimenti in attrezzature sanitarie e in opere edilizie relative alla Cittadella della Salute di Treviso (immobilizzazioni in corso).

Le attività di finanziamento registrano un flusso positivo pari a 58,8 milioni di euro derivante dal saldo tra l'aumento dei crediti regione/azero e l'aumento del fondo di dotazione conseguente alla registrazione dei contributi PNRR assegnati al 31/12 e delle rettifiche dell'anno. Si segnala inoltre un flusso positivo di 8,9mil euro per la contrazione della prima trince di mutuo per il finanziamento della Cittadella Sanitaria di Treviso erogato nell'anno dalla Banca Bei.

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

Indici e quozienti:

1. Indice di tempestività dei pagamenti (ITP)					
<i>Valore informativo</i>					
L'indice di tempestività dei pagamenti è definito in termini di ritardo medio di pagamento ponderato in base all'importo delle fatture, in quanto attribuisce un peso maggiore ai ritardi relativi al pagamento di fatture di somme elevate. Tale indicatore è previsto dall'art. 9 del DPCM del 22/09/2014 ed è stato oggetto di specifici chiarimenti con circolari della Ragioneria Generale dello Stato n. 3 e 22 del 2015.					
<i>Modalità di costruzione</i>					
Il numeratore contiene la somma dell'importo di ciascuna fattura pagata per le transazioni di natura commerciale relative all'anno solare, moltiplicato per i giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura stessa e la data di pagamento ai fornitori; il denominatore contiene la somma degli importi pagati nell'anno solare.					
Valore numeratore	-33.198.774.899,78	Valore Anno 2022			Valore obiettivo: <0
Valore denominatore	863.255.223,69	-38,46			
Area Commenti					
	2018	2019	2020	2021	2022
ITP	- 20,37	- 21,46	-32,52	-37,36	-38,46

Area Commenti

Il valore dell'indicatore di tempestività dei pagamenti ha un trend altamente positivo, passando da -20,37 nel 2018 a -38,46 nel 2022. Si ricorda che nel 2016 era pari a -2,04 ed è indice delle energie spese dall'azienda nella reingegnerizzazione del processo del ciclo passivo, sia in termini di revisione dei percorsi interni che dei supporti informativi e informatici disponibili.

Nel corso del 2022 sono stati confermati specifici obiettivi di budget alle diverse unità operative in termini di tempi di liquidazione ed emissione dei mandati, pesando l'obiettivo dell'azienda non solo sulla singola unità operativa coinvolta ma sul risultato complessivo aziendale.

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

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

2. Andamento debiti verso fornitori

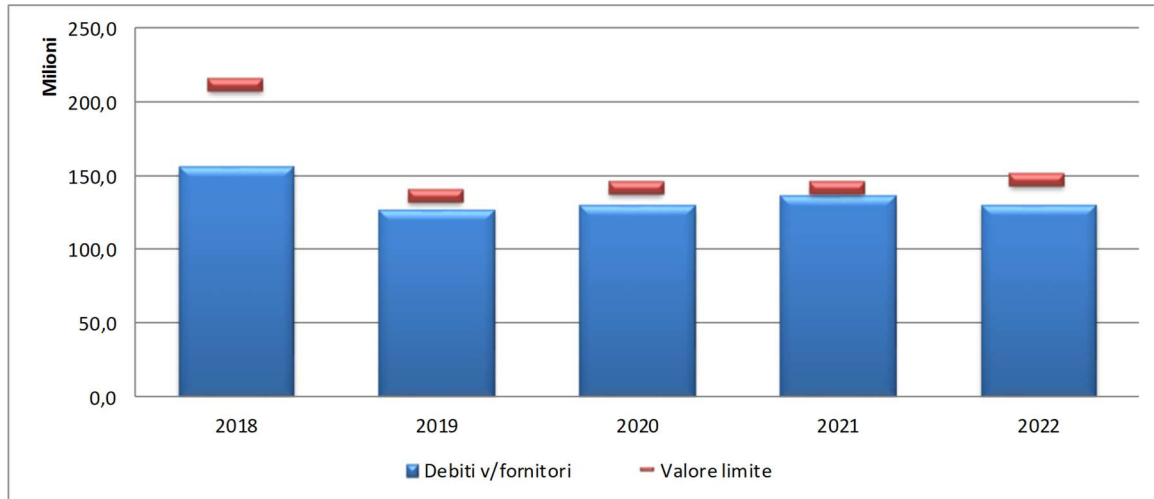
Valore informativo

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

Modalità di costruzione

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

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



Area Commenti

	2018	2019	2020	2021	2022
Debiti v/fornitori	156.497.532,74	128.124.817,34	130.439.265,67	136.908.685,97	130.882.282,61
Valore limite	212.054.667,92	137.371.056,53	143.168.671,72	142.848.566,52	148.175.222,69
sorti nell'esercizio	1.272.328.007,52	824.226.339,19	859.012.030,33	857.091.399,13	889.051.336,14

Il valore dei debiti vs fornitori accreditati, convenzionati e altri debitori evidenzia un incremento rispetto al 2021 aumentando di circa 31,9 milioni di euro in valore assoluto (3,73%).

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

Lo stock di debito verso fornitori 2022, infatti, è coerente con il valore dei debiti non scaduti poiché sorti tra novembre e dicembre dell'anno in analisi (condizioni di pagamento a 60 gg).

3. Capitale circolante netto (CCN)			
<i>Valore informativo</i>			
L'indice consente di monitorare il raggiungimento dell'equilibrio finanziario di breve termine da parte dell'azienda, ed in particolare il grado di copertura dei fabbisogni finanziari attraverso l'attivazione delle opportune fonti di finanziamento.			
<i>Modalità di costruzione</i>			
Attivo Corrente – Passivo Corrente			
Valore minuendo	669.251.165,97	Valore Anno 2022	Valore Obiettivo: ≥ 0
Valore sottraendo	401.576.432,63		
Area Commenti			

	CCN
2018	158.878.823,67
2019	174.307.076,18
2020	181.576.112,32
2021	169.518.546,37
2022	267.674.733,34

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

4. Margine di tesoreria													
<i>Valore informativo</i>													
L'indice consente di approfondire l'analisi dell'equilibrio finanziario di breve termine, tenendo presenti solamente le voci con maggior grado di liquidità e aventi scadenza entro il termine dell'esercizio													
<i>Modalità di costruzione</i>													
[Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni (BIII) + Disponibilità liquide (BIV) + Crediti a breve termine + Ratei e Risconti Attivi (C)] - [Debiti a breve termine + Ratei e Risconti Passivi (E)].													
Valore minuendo	624.939.734,76	Valore Anno 2022	Valore Obiettivo: ≥ 0										
Valore sottraendo	278.189.890,85	346.749.843,91											
<table border="1"> <caption>Data for Margine di Tesoreria Line Graph</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Valore (Milioni)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2018</td> <td>226.467.075,85</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>241.981.655,57</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>256.229.941,82</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>259.067.492,27</td> </tr> </tbody> </table>				Anno	Valore (Milioni)	2018	226.467.075,85	2019	241.981.655,57	2020	256.229.941,82	2021	259.067.492,27
Anno	Valore (Milioni)												
2018	226.467.075,85												
2019	241.981.655,57												
2020	256.229.941,82												
2021	259.067.492,27												
Area Commenti													

	Margine di Tesoreria
2018	226.467.075,85
2019	241.981.655,57
2020	256.229.941,82
2021	259.067.492,27
2022	346.749.843,91

L'indicatore denota un buon equilibrio finanziario a breve termine.

5.1.4 Grado di raggiungimento dei risultati Economico - Finanziari

Con DDR del Direttore dell'Area Sanità e Sociale n. 40/2022 e 115/2022 ad oggetto "Limiti di costo degli Enti del SSR in materia di beni sanitari per l'anno 2022", sono state fornite le soglie di costo 2022 relative ai seguenti obiettivi.

Obiettivo E.S.1.1: Rispetto del limite di Costo Farmaceutica: Acquisti diretti

Conto di CE	CONSUNTIVO 2022 (€)	TETTO MENSILIZZATO (€)	Scostamento assoluto (€)	Scostamento percentuale (%)	Dato da flusso ^a (€)	Scostamento FLUSSO vs CE (€)	Scostamento FLUSSO vs CE %
BA0030 (B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	€ 155.930.468				€ 154.888.700	-€ 1.041.768	-0,7%
di cui Covid-19*	€ 387.113						
di cui quota acquistata per altre aziende NON INNOVATIVI**	€ 6.128.679	€ 4.660.722	€ 1.467.957	+31,5%			
di cui quota acquistata per altre aziende INNOVATIVI**	€ 1.295.668	€ 1.309.092	-€ 13.424	-1,0%			
di cui farmaci innovativi***	€ 12.993.789	€ 16.878.650	-€ 3.884.861	-23,0%			
BA0030 (B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati al netto di farmaci innovativi e dei farmaci oncologici innovativi e del Covid-19	€ 141.253.898	€ 132.735.231	€ 8.518.667	+6,4%			

Relazione illustrativa scostamento Valore effettivo – Valore soglia

Lo scostamento dal tetto farmaci per l'anno 2022 risulta essere pari a 8,5M€ e trova giustificazione per le motivazioni qui di seguito esposte:

- 1) +2,635M€ di incremento di giacenze rispetto al 31.12.2021 nei magazzini centrali. L'incremento di giacenza è in linea con l'incremento di spesa media mensile della distribuzione diretta, si rende quindi necessario al garantire la normale rotazione delle scorte. Al netto di questo incremento, lo scostamento scende a 5,8M€
- 2) +1,4M€ di sfioramento del tetto degli acquisti diretti da parte dello IOV, rispetto a cui l'AULSS2 non può attuare politiche di contenimento della spesa. Lo sfioramento del tetto scende a 4,415M€
- 3) Costi COVID nei 12 mesi per 1,057M€. Nel prospetto vengono stornati dal tetto solo i consumi dei primi 3 mesi del 2022. In occasione di un incontro tra HTA ed AULSS2 del 25 Agosto 2022 (come da verbale inviatoci il 12.09.23) non era stato chiarito se dal tetto il COVID andasse stornato per 3 o 12 mesi e neppure se nella riformulazione dei tetti (DGR.115 del 23.08.22) fosse stata presa in considerazione questa quota aggiuntiva a carico delle AULSS. Alla luce di queste considerazioni, lo scostamento dal tetto farmaci al netto COVID per 12 mesi scende a 3,3M€

Al netto delle precedenti motivazioni di natura più gestionale/contabile, il restante scostamento di 3,36M€ si può motivare come segue:

- 1) La % di uso non innovativo di Darzalex per la determinazione del tetto 2022 era stata ipotizzata pari ad un 35%, non considerando la fine dell'innovatività nel 2022 di gran parte delle indicazioni terapeutiche, per cui questa % di uso non innovativo è salita a 76%, da aggiungere a questo, poi, il fatto che c'è stato nel corso del 2022 un allargamento delle linee di uso del principio attivo per mieloma in prima linea che ha comportato un uso NON innovativo più ampio. Tutto ciò porta ad un aumento dei consumi di Darzalex tra gli acquisti diretti di ben 1,7M non previsti. Si segnala poi il passaggio all'uso del Darzalex sottocute, nel corso del 2022, che porta un enorme vantaggio per il paziente in termini di riduzione del tempo di infusione (da ore a pochi minuti), quindi un ampliamento della platea di pazienti a cui poter somministrare il farmaco, a fronte di un costo maggior dello stesso (lo scostamento dal tetto scende così a 1,7M€).
- 2) Da considerare, inoltre, che la spesa per pazienti emofilici è aumentata di 1,8M€ rispetto al 2021 (+49%) a fronte di un incremento di pazienti emofilici del 92,3% a seguito del ritorno in AULSS 2 del dott. Radossi, che fino a dicembre 2021 operava allo IOV. Solo così lo scostamento dal tetto si annulla.
- 3) Alla voce Malattie Rare (con gi ATC individuati dalla regione) l'incremento di spesa è stato di +200mila€ rispetto al 2021, pari al 2,5% in più, con un incremento di pazienti del 4%
- 4) Oltre alle categorie indicate dalla regione come Malattie Rare l'AULSS2 ha erogato farmaci per pazienti affetti da malattie rare su altri ATC (riportati nel dettaglio nella tabella di cui sopra), che rientrano tra gli ATC per i quali non è stato assegnato un incremento di spesa rispetto al 2022.

Queste categorie hanno comportato un incremento di spesa di 511mila€, non previsto nella determinazione del tetto (Incremento % spesa del 287%, incremento dei pazienti +122%).

- 5) Sempre legato alle malattie rare, va segnalato che l'aumento del consumo di farmaci J06, che supera la soglia di incremento prevista è dovuto esclusivamente all'uso per pazienti con malattie rare, in linea con l'aumento delle malattie rare dei punti precedenti. L'incremento che supera la soglia % regionale assegnata ammonta a circa +122mila€ aggiunti spesi per aumento pazienti con malattia rara.
- 6) Nel 2022 c'è stato un incremento di spesa di 115mila€ dovuto alla rimborsabilità di farmaci ad alto costo che in precedenza erano in classe C-non: si tratta di 3 pazienti che nel 2021 erano con Sarclisa o Lynparza ad un prezzo simbolico di 1€ e non rientrano tra gli innovativi.
- 7) Per l'infezione da HIV la regione aveva previsto una diminuzione della spesa, mentre per l'AULSS2 si registra nel 2022 un incremento significativo di pazienti +4,6%, che da solo giustifica un aumento dei consumi di +221mila€, a parità di costo della terapia con il 2021. Si registra però anche un incremento del costo a paziente per il ricorso a terapie farmacologiche che prevedono una posologia semplificata a favore della compliance del paziente, ma che hanno un costo leggermente superiore.
- 8) Tra i farmaci biologici si segnala che per il Dupixent l'innovatività è scaduta a fine 2021, tranne per pazienti i minori. Il consumo della quota non innovativa è aumentato sensibilmente: +491mila€

Queste analisi portano a motivare il maggior consumo delle principali voci di spesa farmaceutica per il 2022 per un importo ben superiore al 3,5M di cui sopra di scostamento dal tetto.

Relazione sulle cause di scostamento tra il dato da CE 2022 e il TETTO MENSILIZZATO (escludendo i farmaci innovativi con accesso al fondo)

FAROSP + DD (escluso consumi che accedono al fondo innovativi)	Incremento assegnato	Pazienti 2022	Pazienti 2021	Var %vs 2021	Spesa 2022	Spesa 2021	Var %vs 2021	Costo medio paziente	Note
ONCOLOGICI (allegato 1)	0,33%	5.849	6.233	-6,2%	22.069.700	24.740.438	-10,8%	3.773 € 3.969 €	
ONCOEMATOLOGICI (allegato 1)	3,49%	1.198	1.258	-4,8%	18.896.744	17.461.587	+8,2%	15.774 € 13.880 €	1) Scadenza linee di innovatività Darzalex per cui la quota di uso non innovativo è passata da 32,3% a 76,3% (in compenso +1.778€ di Darzalex tra gli acquisti diretti). Nella determinazione del tetto la % non innovativa, calcolato su dato storico era 35% (ben 42 punte % in meno del dato 2022, che ha comportato una sottostima del consumo di Darzalex tra gli acquisti diretti). 2) Il calo del numero di pazienti è dovuto fondamentalmente al passaggio della Distribuzione Diretta da Auls2 a IIV da luglio 2021, il calo dei pazienti riguarda quasi esclusivamente quanto erogato dal presidio di Castelfranco
SCLEROSI (allegato 2)	6,30%	883	839	+5,2%	9.802.092	9.309.209	+5,3%	11.101 € 11.096 €	
HIV (allegato 3)	-3,18%	1.031	986	+4,6%	5.415.300	4.856.910	+11,5%	5.252 € 4.928 €	Si registra un aumento di pazienti rispetto al 2021 (+4,6%), che determina un incremento della spesa, percentualmente maggiore poiché nel 2022 il costo per paziente è leggermente aumentato per il ricorso a farmaci con una posologia semplificata per favorire la compliance del paziente. Nella determinazione del tetto era previsto un calo del 3,18% per questa voce di spesa.
BIOLOGICI (allegato 4)	15,35%	2.549	2.032	+25,4%	10.336.702	8.472.117	+22,0%	4.055 € 4.169 €	Si registra un significativo aumento dei pazienti in trattamento, con una riduzione del costo per paziente. Tra i Biologici rientra anche il Dupixent, per il quale la scadenza dell'innovatività (eccetto che per poche casistiche) comporta un significativo incremento tra gli acquisti diretti.
B01. ANTITROMBOTICI	15,93%	17.669	18.235	-3,1%	3.037.250	3.396.875	-10,6%	172 € 186 €	
J06. SIERI IMMUNI ED IMMUNOGLOBULINE	13,77%	1.067	961	+11,0%	3.986.136	3.395.825	+17,4%	3.736 € 3.534 €	
J01. ANTIBATTERICI PER USO SISTEMICO	3,86%	7.801	8.233	-5,2%	3.105.259	2.906.688	+6,8%	482 € 357 €	
S01. OFTALMOLOGICI	29,76%	1.762	1.477	+19,3%	3.762.238	2.940.686	+27,9%	1.374 € 1.815 €	
B05. SUCCEDANEI DEL SANGUE E SOLUZIONI PERFUSIONALI	9,04%	4.683	4.204	+11,4%	2.421.750	2.681.121	-9,7%	656 € 744 €	
N05. PSICOLETICI	6,86%	3.122	3.260	-4,2%	3.074.230	3.127.565	-1,7%	282 € 253 €	
J02. ANTIMICOTICI PER USO SISTEMICO	11,33%	453	522	-13,2%	879.210,88	824.083	+6,7%	1.941 € 1.579 €	
Malattie rare (ATC A16, B06A01, C10AX12, B06A02, M09AX03, N07X02, B01AC21, H01AC03, A05AA03, C02X0, V03AC03), Emofilia (B02B0, B02B06) ed Eculizumab (L04AA25)		768	543	+41,4%	15.792.422	13.516.371	+16,8%	20.563 € 24.892 €	L'incremento dei pazienti per malattie rare è da imputarsi quasi esclusivamente ai pazienti emofilici che sono passati da 233 del 2021 a 448 del 2022, a seguito del rientro in AULSS2 dei dott. Rabossi, in precedenza operante temporaneamente presso lo IIV
Farmaci ad alto costo per fibrosi cistica (ATC R07AX30, R07AX02, R07AX31) senza accesso al fondo innovativi									
M09AX10 - RISDIPLAM farmaco per malattia rara (atrofia muscolare spinale), che non rientra nella precedente categoria di malattie rare. Acquisito nel 2022		5	-		362.555	-			ATC che non rientrano nella categoria malattia rara, per i quali la regione non ha previsto incrementi nella determinazione del tetto 2022
B06A05 - LANADELUMAB farmaco per malattia rara (angioedema ereditario), che non rientra nella precedente categoria di malattie rare.		3	2	+50,0%	210.365	140.243	+50,0%	70.122 € 70.122 €	ATC che non rientrano nella categoria malattia rara, per i quali la regione non ha previsto incrementi nella determinazione del tetto 2022
B2A01V02 - B02B01 - B02B05 Vari principi attivi di antiemorragici per malattia rara (per es. porpora trombocitopenica immunitaria) che non rientrano nella categoria malattie rare.		12	7	+71,4%	116.476	37.632	+209,5%	9.706 € 5.376 €	ATC che non rientrano nella categoria malattia rara, per i quali la regione non ha previsto incrementi nella determinazione del tetto 2022
Incremento dovuto alla rimborsabilità di farmaci ad alto costo in precedenza in classe C-ri		3	3	+0,0%	119.399	3.529	+3.283,4%	39.800 € 1.176 €	Farmaci passati da CNV a classe H (Sarclisa e Lynparza) per pazienti non innovativi
Incremento dovuto alla chiusura delle sperimentazioni nel corso del 2020 e 2021, con conseguente acquisto del farmaco da parte dell'Azienda Sanitaria (dettagliare nel campo le specialità considerate)									
Modifiche organizzative (nuovo reparto, centro autorizzato)									
Altre motivazioni (es. spostamento voce di CE, cambiamento modalità acquisto per altri, ...)					1.051.757				vedasi motivazioni sotto riportate punto 3

Obiettivo E.S.1.2: Rispetto del limite di Costo Dispositivi Medici

Conto di CE	CONSUNTIVO 2022 (€)	TETTO MENSILIZZATO (€)	Scostamento assoluto (€)	Scostamento percentuale (%)	Dato da flusso ^A (€)	Scostamento FLUSSO vs CE (€)	Scostamento FLUSSO vs CE %
BA0210 (B.1.A.3) Dispositivi medici (senza IVD)	€ 74.848.893				€ 74.606.613	-€ 242.280	- 0,3%
di cui Covid-19*	€ 937.370						
di cui quota acquistata per altre aziende**	€ 856.120	€ 945.678	-€ 89.558	- 9,5%			
BA0210 (B.1.A.3) Dispositivi medici (senza IVD) al netto del Covid-19	73.911.523	71.516.043	+ 2.395.480	+ 3,3%			

Relazione illustrativa scostamento Valore effettivo – Valore soglia

Lo scostamento dal tetto ammonta per il 2022 a 2,395M€ e viene spiegato in toto dall'incremento del valore della produzione dell'attività di ricovero in ambito chirurgico, che registra un +14,1M€ rispetto al 2021 (da 181M€ a 195M€) per le sole strutture pubbliche. Secondo la metodologia di calcolo utilizzata da HTA, l'incremento di attività in ambito chirurgico comporta un maggior consumo di dispositivi stimabile in un valore pari al 20% di questo incremento, nel caso dell'AULSS 2 questo aumento di consumo è così calcolabile: +2,8M€ di acquisto di beni= 20% di +14,1M€.

Alla luce di quanto su esposto lo sfioramento del tetto può essere così scomposto per singole voci di spesa:

- 1) L'AULSS2 ha sostenuto spese legati a prodotti COVID per 2,4M€ nel corso del 2022, di cui viene scorporato dal tetto solamente un importo di 937mila€ per il primo trimestre, lasciando quindi a carico del tetto AULSS ben 1,4€. In occasione di un incontro tra HTA ed AULSS2 del 25 Agosto 2022 (come da verbale inviatoci il 12.09.23) non era stato chiarito se dal tetto il COVID andasse stornato per 3 o 12 mesi e neppure se nella riformulazione dei tetti 2022 della DGR 115 del 23.08.2022 fosse stata presa in considerazione questa quota aggiuntiva a carico delle AULSS. Alla luce di queste considerazioni, lo scostamento dal tetto dei DM al netto COVID per 12 mesi scende ad 931mila€.
- 2) si registra nel 2022 un incremento dei consumi di 847mila€ di TAVI a fronte di un incremento del rispettivo numero di interventi (CND correlabile).
- 3) si registra nel 2022 un incremento dei consumi di impianti cocleari pari a +187mila€ (+63%) a fronte di un incremento di interventi (+24%) (CND correlabile).
- 4) Si registra anche un incremento di consumi di lenti intraoculari, che comporta un aumento di 380mila€ di spesa di dispositivi (+41,7%) a fronte di un aumento di prestazioni del 18,7%
- 5) Nel corso del 2022 è aumentata l'attività connessa all'uso del robot Da Vinci con un incremento +78% di interventi, che ha portato un +856mila€ di fatturato a fronte di un consumo di +162mila€ di guanti specifici per l'uso del robot.
- 6) In generale si registra un aumento dell'attività chirurgica che ha comportato un incremento generale di spesa per le CND H e K

	CND	codice intervento	specialità effettiva di dimissione	n.interventi 2022	n.interventi 2021	Var % vs 2021	Spesa DM 2022	Spesa DM 2021	Var % vs 2021	Valore produzione 2022	Valore produzione 2021	Var % vs 2021	Note
incremento degli interventi	P-DEPOSITIVI PROTETTORI IMPANTABILI E MEZZI PER OSTEOSINTESI (TAVI)	35.21 e 35.22 (solo cardiologia)	Cardiologia	249	205	21,5%	4.669.704,00	3.822.364,00	22,2%	8.734.466,82	7.194.154,96	21,4%	
	0301 - IMPIANTI COCLEARI	20.98 e 20.96	Otorinolaringoiatria	26	21	23,8%	483.851,68	296.816,00	63,0%	855.989,06	722.164,55	18,5%	
	CND R0301 (eccetto R030101)	Prestazioni GIS: ocistici 13.19.1, 13.71	Oculistica	9.911	8.438	17,5%	1.291.247,67	911.224,35	41,7%	12.134.274,00	10.336.550,00	17,4%	
	T01 - EASYKIT CHIRURGIA ROBOTICA DA VINCI XI 6-ARMIS	Interventi 0039	Prevalente Urologia	216	124	74,2%	207.912,71	45.795,75	354,0%	1.969.873,33	1.113.092,15	77,0%	
modifiche organizzative (nuovo reparto, centro autorizzato...)												Non è necessario il dettaglio per CND, interventi, specialità e valore della produzione	
altre motivazioni (es. spostamento voce di CE, cambiamento modalità acquisto per altri...)							2.401.016,22					Quota COVID 12 mesi	
totale							9.053.732,27	5.076.200,10	78,4%				

Obiettivo E.S.1.3: Rispetto del limite di Costo IVD

Conto di CE	CONSUNTIVO 2022 (€)	TETTO MENSILIZZATO (€)	Scostamento assoluto (€)	Scostamento percentuale (%)	Dato da flusso ^A (€)	Scostamento FLUSSO vs CE (€)	Scostamento FLUSSO vs CE %
BA0240 (B.1.A.3.3) Dispositivi diagnostici in vitro (IVD)	€ 22.105.368				€ 21.884.241	-€ 221.127	- 1,0%
di cui Covid-19*	€ 217.759						
di cui quota acquistata per altre aziende**	€ 73.792	€ 85.077	-€ 11.285	- 13,3%			
BA0240 (B.1.A.3.3) Dispositivi diagnostici in vitro (IVD) al netto del Covid-19	€ 21.887.609	€ 19.576.941	€ 2.310.668	+ 11,8%			

Relazione illustrativa scostamento Valore effettivo – Valore soglia

Lo sfioramento del tetto degli IVD per il 2022 ammonta a 2,3M€, ma se a questo importo scorporiamo i consumi dovuti al COVID per il periodo Aprile - Dicembre 2022, pari a 1,19M€, tale sfioramento si riduce a 1,14M€, ossia un +5,7% rispetto al tetto, percentuale questa in linea con l'incremento del fatturato della branca 03. Si registra un +5,9% di fatturato (+2,358M€) ed un +2,2% di prestazioni (+184.544), al netto delle prestazioni COVID (codici ICD 91.12.6 - 91.12.M - 91.12.P - 91.12.1)

Da segnalare che se una parte dei consumi COVID è stata compensata dai conti di poste R, da Novembre l'AULSS2 ha dovuto provvedere autonomamente all'acquisto dei suddetti reagenti, sostenendo una spesa di circa 631mila€, non prevista inizialmente nella determinazione del tetto.

L'incremento di consumi di reagenti per tipologia di prestazioni, dettagliato nella tabella precedente, evidenzia un aumento di consumi e relative prestazioni per esami di procalcitonina, per vitamina B12, per vitamina D3 e per una serie di test per alterazioni genetiche o cromosomiche.

	CND	codice prestazione rilevabile dal flusso specialistica	n. prestazioni 2022	n. prestazioni 2021	Var %vs 2021	Spesa IVD 2022	Spesa IVD 2021	Var % vs 2021	note
incremento delle prestazioni	W0102019099-PROTEINE SPECIFICHE - ALTRE					117.623,5	35.009,9	236,0%	Marcatori specifici di nuova introduzione nel 2022 per aumentare l'efficienza diagnostica
	W0102069013-PROCALCITONINA	90.38.2 (interni ed esterni)	82.836	66.460	24,6%	567.666,0	316.313,0	79,5%	
	W0102060309-25-IDROSSI VITAMINA D3	90.44.5 (interni ed esterni)	137.523	123.776	11,1%	613.050,0	540.517,1	13,4%	
	W0104080501-SISTEMI MIC - METODI PER DILUIZIONE (INCLUSI E-TEST)					609.046,3	536.662,0	13,5%	
	W0104030599-TEST PER L'IDENTIFICAZIONE SIEROLOGICA DI LIEVITI E FUNGHI - ALTRI					2.056.990,3	1.825.698,9	12,7%	
	W0102070204-VITAMINA B12	90.13.5 (interni ed esterni)	90.608	73.102	23,9%	193.068,7	141.154,0	36,8%	
	W01060299-TEST PER ALTERAZIONI GENETICHE O CROMOSOMICHE ACQUISITE - ALTRI	91.29.3 - 91.29.4 - 91.30.3 - 91.31.2 - 91.31.3 - 91.33.5 - 91.34.5 - 91.36.5 - 91.37.2 - 91.37.3	37.221	30.815	20,8%	595.458,6	460.891,7	29,2%	
altre motivazioni (es. spostamento voce di CE, cambiamento modalità acquisto per altri, ...)					1.196.469,0			Spesa per COVID da Aprile a Dicembre 2022. Una quota parte di tali consumi è stata compensata da quanto fornito da Azienda Zero nei conti di poste R, ma Novembre 2022 l'AULSS2 ha dovuto provvedere autonomamente all'acquisto dei reagenti per i test COVID, sostenendo una spesa di circa 631.202€ che va a gravare sul tetto IVD.	
totale					5.949.372,28	3.856.246,67	421%		

Obiettivo E.S.1.4: Rispetto dei limiti di costo per DPC Farmaci

	Valore (€)	TETTO MENSILIZZATO (€)	Scostamento assoluto (€)	Scostamento percentuale (%)	Dato da flusso^A (€)	Scostamento FLUSSO vs CE (€)	Scostamento FLUSSO vs CE %
Prodotti farmaceutici in DPC	€ 28.131.521	€ 26.984.255,00	€ 1.147.266,28	+ 4,3%	€ 28095.198	-€ 36.323	- 0,1%

Relazione illustrativa scostamento Valore effettivo – Valore soglia

Nel corso del 2022 si registra un +8,6% di pazienti ed al tempo stesso un aumento del costo per paziente di 23€ ciascuno. Se il costo per paziente fosse rimasto lo stesso del 2021 la spesa del 2022 sarebbe stata di 2M€ inferiore al dato effettivo del 2022.

DPC	Incremento assegnato	Pazienti 2022	Pazienti 2021	Var %vs 2021	Spesa 2022	Spesa 2021	Var %vs 2021	paziente
A10 ANTIDIABETICI	+ 16,23%	25.423	22.607	+12,5%	11.621.960	9.752.395	+19,2%	457 € 431 €
B01 ANTITROMBOTICI	+ 6,79%	45.116	42.038	+7,3%	11.722.559	10.678.315	+9,8%	260 € 254 €
H01. ORMONI IPOFISARI, IPOTALAMICI ED ANALOGHI	+ 5,62%	142	135	+5,2%	1.017.097	947.977	+7,3%	7.163 € 7.022 €
C09. SOSTANZE AD AZIONE SUL SISTEMA RENINA-ANGIOTENSINA	+ 33,84%	1.056	791	+33,5%	1.116.485	824.192	+35,5%	1.057 € 1.042 €
G03. ORMONI SESSUALI E MODULATORI DEL SISTEMA GENITALE	+ 23,36%	907	860	+5,5%	694.599	649.233	+7,0%	766 € 755 €
M05. FARMACI PER IL TRATTAMENTO DELLE MALATTIE DELLE OSSA	+ 23,17%	1.765	1.158	+52,4%	551.670	353.699	+56,0%	313 € 305 €
L02. TERAPIA ENDOCRINA	+ 6,18%	2.280	2.131	+7,0%	1.181.943	1.015.973	+16,3%	518 € 477 €
totale ATC con incrementi		76.689	69.720	10,0%	27.906.315	24.221.783	15,2%	364 € 347 €
altri ATC								
totale								

Dettaglio specialità ad alto impatto (top10) per le sole categorie che registrano un incremento superiore all'assegnato.

DPC --- ATC (specialità)	Pazienti 2022	Pazienti 2021	Var % vs 2021	Spesa 2022	Spesa 2021	Var % vs 2021	Note	importo medio per paziente 2022	importo medio per paziente 2021	diff pazienti 2021-2022	diff importo 2021-2022
Totale A10 FARMACI USATI NEL DIABETE											
Totale A10AE INSULINE ED ANALOGHI INIETTABILI AD AZIONE LENTA	10870	10601	+ 2,5%	2.384.064	2.282.901,45	+ 4,4%		€ 219	€ 215	+ 269	+ € 101.162
A10AE04-INSULINA GLARGINE	8.593	8.319	3,3%	1.251.602	€ 1.207.920	3,6%		+ 146	+ € 145	+ 274	+ € 43.683
A10AE05-INSULINA DETEMIR	533	677	-21,3%	104.932	€ 129.823	-19,2%		+ 197	+ € 192	- 144	- € 24.892
A10AE06-INSULINA DEGLIDEC	1.155	1.146	0,8%	287.004	€ 297.882	-3,7%		+ 248	+ € 260	+ 9	- € 10.879
A10AE54-INSULINA GLARGINE E LIXISENATIDE	117	123	-4,9%	141.300	€ 74.282	90,2%		+ 1.208	+ € 604	- 6	+ € 67.018
A10AE56-INSULINA DEGLIDEC E LIRAGLUTIDE	858	695	23,5%	669.876	€ 572.994	16,9%		+ 781	+ € 824	+ 163	+ € 96.882
Totale A10BD ASSOCIAZIONI DI IPOGLICEMIZZANTI ORALI	7012	6087	15,2%	1.825.908	1.592.401,30	14,7%		+ 260	+ € 262	+ 925	+ € 233.507
A10BD05 METFORMINA E PIOGLITAZONE	1.407	1.546	-9,0%	137.290	€ 144.825	-5,2%		+ 98	+ € 94	- 139	- € 7.535
A10BD06 GLIMEPIRIDE E PIOGLITAZONE	57	67	-14,9%	16.452	€ 19.759	-16,7%		+ 289	+ € 295	- 10	- € 3.307
A10BD07 METFORMINA E SITAGLIPTIN	1.615	1.492	8,2%	437.610	€ 423.494	3,3%		+ 271	+ € 284	+ 123	+ € 14.116
A10BD08 METFORMINA E VILDAGLIPTIN	386	458	-15,7%	111.770	€ 141.521	-21,0%		+ 290	+ € 309	- 72	- € 29.751
A10BD09 PIOGLITAZONE E ALOGLIPTIN	469	359	30,6%	122.544	€ 98.358	24,6%		+ 261	+ € 274	+ 110	+ € 24.186
A10BD10 METFORMINA E SAXAGLIPTIN	12	14	-14,3%	4.551	€ 5.561	-18,2%		+ 379	+ € 397	- 2	- € 1.010
A10BD11 METFORMINA E LINAGLIPTIN	215	218	-1,4%	66.545	€ 71.139	-6,5%		+ 310	+ € 326	- 3	- € 4.594
A10BD13 METFORMINA E ALOGLIPTIN	568	526	8,0%	162.315	€ 150.754	7,7%		+ 286	+ € 287	+ 42	+ € 11.561
A10BD15 METFORMINA E DAPAGLIPTIN	870	593	46,7%	258.420	€ 193.943	33,2%		+ 297	+ € 327	+ 277	+ € 64.477
A10BD16 METFORMINA E CANAGLIPTIN	235	194	21,1%	69.726	€ 53.694	29,9%		+ 297	+ € 277	+ 41	+ € 16.033
A10BD19 LINAGLIPTIN ED EMPAGLIPTIN	659	202	226,2%	163.012	€ 62.408	161,2%		+ 247	+ € 309	+ 457	+ € 100.604
A10BD20 METFORMINA ED EMPAGLIPTIN	708	583	21,4%	211.111	€ 178.011	18,6%		+ 298	+ € 305	+ 125	+ € 33.100
A10BD21 SAXAGLIPTIN E DAPAGLIPTIN	127	124	2,4%	48.779	€ 42.343	15,2%		+ 384	+ € 341	+ 3	+ € 6.436
A10BD23 METFORMINA ED ERTUGLIPTIN	54	41	31,7%	14.938	€ 6.591,20	126,6%		+ 277	+ € 161	+ 13	+ € 8.347
Totale A10BG TIAZOLIDIONI	54	41	31,7%	14.938	6.591,20	126,6%		+ 277	+ € 161	+ 13	+ € 8.347
A10BG03 PIOGLITAZONE	854	874	-2,3%	22.545	€ 23.269	-3,1%		+ 26	+ € 27	- 20	- € 724
Totale A10BH INIBITORI DELLA DIPEPTIDIL PEPTIDASI 4 (DPP-4)	54	41	31,7%	14.938	6.591,20	126,6%		+ 277	+ € 161	+ 13	+ € 8.347
A10BH01 SITAGLIPTIN	1.149	1.026	12,0%	301.189	€ 307.398	-2,0%		+ 262	+ € 300	+ 123	- € 6.209
A10BH02 VILDAGLIPTIN	172	189	-9,0%	32.815	€ 37.856	-13,3%		+ 191	+ € 200	- 17	- € 5.041
A10BH03 SAXAGLIPTIN	12	13	-7,7%	4.472	€ 5.484	-18,5%		+ 373	+ € 422	- 1	- € 1.013
A10BH04 ALOGLIPTIN	472	489	-3,5%	139.970	€ 139.169	0,6%		+ 297	+ € 285	+ 17	+ € 801
A10BH05 LINAGLIPTIN	1.724	1.402	23,0%	513.177	€ 435.712	17,8%		+ 298	+ € 311	+ 322	+ € 77.465
Totale A10BJ GLUCAGON-LIKE PEPTIDE-1 (GLP-1) ANALOGHI	54	41	31,7%	14.938	6.591,20	126,6%		+ 277	+ € 161	+ 13	+ € 8.347
A10BJ01 EXENATIDE	247	296	-16,6%	179.617	€ 226.159	-20,6%		+ 727	+ € 764	- 49	- € 46.542
A10BJ02 LIRAGLUTIDE	433	556	-22,1%	276.824	€ 441.529	-37,3%		+ 639	+ € 794	- 123	- € 164.706
A10BJ03 LIXISENATIDE	3	3	0,0%	2.662	€ 2.430	9,6%		+ 887	+ € 810	+ 0	+ € 232
A10BJ05 DULAGLUTIDE	5.326	4.431	20,2%	3.893.795	€ 3.103.526	25,5%		+ 731	+ € 700	+ 895	+ € 790.269
A10BJ06 SEMAGLUTIDE	1.756	829	111,8%	1.071.373	€ 533.377	100,9%		+ 610	+ € 643	+ 927	+ € 537.997
Totale A10BK GLIFLOZIN INIBITORI	54	41	31,7%	14.938	6.591,20	126,6%		+ 277	+ € 161	+ 13	+ € 8.347
A10BK01 DAPAGLIPTIN	1.685	788	113,8%	437.009	€ 252.155	73,3%		+ 259	+ € 320	+ 897	+ € 184.854
A10BK02 CANAGLIPTIN	717	532	34,8%	214.182	€ 147.982	44,7%		+ 299	+ € 278	+ 185	+ € 66.200
A10BK03 EMPAGLIPTIN	979	675	45,0%	276.497	€ 185.656	48,9%		+ 282	+ € 275	+ 304	+ € 90.841
A10BK04 ERTUGLIPTIN	162	150	8,0%	45.861	€ 35.389	29,6%		+ 283	+ € 236	+ 12	+ € 10.472
Totale B01 ANTITROMBOTICI											
Totale B01AB EPARINICI	11656	12144	-4,0%	730.776	746.907,47	-2,2%		+ 63	+ € 62	- 488	- € 16.131
B01AB05 ENOXAPARINA	11.526	11.987	-3,8%	722.252	€ 738.111	-2,1%		+ 63	+ € 62	- 461	- € 15.859
B01AB06 NADROPARINA	128	142	-9,9%	7.002	€ 7.136	-1,9%		+ 55	+ € 50	- 14	- € 134
B01AB07 PARNAPARINA	16	28	-42,9%	1.522	€ 1.660	-8,3%		+ 95	+ € 59	- 12	- € 138
Totale B01AC ANTIAGGREGANTI PIATRINICI, ESCLUSA L'EPARINA	54	41	31,7%	14.938	6.591,20	126,6%		+ 277	+ € 161	+ 13	+ € 8.347
B01AC04 CLOPIDOGREL	7.198	6.800	5,9%	77.134	€ 72.390	6,6%		+ 11	+ € 11	+ 398	+ € 4.745
B01AC22 PRASUGREL	579	445	30,1%	30.049	€ 21.015	43,0%		+ 52	+ € 47	+ 134	+ € 9.034
B01AC24 TICAGRELOR	1.149	1.233	-6,8%	546.963	€ 600.173	-8,9%		+ 476	+ € 487	- 84	- € 53.210
B01AC30 ASSOCIAZIONI		153	-100,0%		€ 2.795	-100,0%			+ € 18	- 153	- € 2.795
Totale B01AE INIBITORI DIRETTI DELLA TROMBINA	54	41	31,7%	14.938	6.591,20	126,6%		+ 277	+ € 161	+ 13	+ € 8.347
B01AE07 DABIGATRAN ETEXILATO	2.720	2.647	2,8%	1.093.956	€ 1.081.479	1,2%		+ 402	+ € 409	+ 73	+ € 12.477
Totale B01AF INIBITORI DIRETTI DEL FATTORE XA	54	41	31,7%	14.938	6.591,20	126,6%		+ 277	+ € 161	+ 13	+ € 8.347
B01AF01 RIVAROXABAN	8.710	8.037	8,4%	3.466.647	€ 3.238.962	7,0%		+ 398	+ € 403	+ 673	+ € 227.685
B01AF02 APIXABAN	9.387	7.986	17,5%	3.495.400	€ 3.070.710	13,8%		+ 372	+ € 385	+ 1.401	+ € 424.690
B01AF03 EDOXABAN	6.019	4.766	26,3%	2.132.004	€ 1.704.461	25,1%		+ 354	+ € 358	+ 1.253	+ € 427.543
Totale B01AX ALTRI ANTITROMBOTICI	54	41	31,7%	14.938	6.591,20	126,6%		+ 277	+ € 161	+ 13	+ € 8.347
B01AX05 FONDAPARINUX	1.349	1.300	3,8%	149.630	€ 139.424	7,3%		+ 111	+ € 107	+ 49	+ € 10.207
Totale C09 SOSTANZE AD AZIONE SUL SISTEMA RENINA-ANGIOTENSINA											
Totale C09DX ANTAGONISTI DEL RECEPTORE PER L'ANGIOTENSINA II, ALTRE ASSOCIAZIONI	54	41	31,7%	14.938	6.591,20	126,6%		+ 277	+ € 161	+ 13	+ € 8.347
C09DX04 VALSARTAN E SACUBITRIL	1.056	791	33,5%	1.116.485	€ 824.192	35,5%		+ 1.057	+ € 1.042	+ 265	+ € 292.293
Totale L02 TERAPIA ENDOCRINA											
Totale L02AE ANALOGHI DELL'ORMONE LIBERATORE DELLE GONADOTROPINE	54	41	31,7%	14.938	6.591,20	126,6%		+ 277	+ € 161	+ 13	+ € 8.347
L02AE01 BUSERELINA		1	-100,0%		€ 10	-100,0%			+ € 10	- 1	- € 10
L02AE02 LEUPRORELINA	893	804	11,1%	498.905	€ 451.746	10,4%		+ 559	+ € 562	+ 89	+ € 47.159
L02AE03 GOSERELIN	4	6	-33,3%	3.376	€ 5.909	-42,9%		+ 844	+ € 985	- 2	- € 2.532
L02AE04 TRIPTORELINA	888	858	3,5%	599.309	€ 491.643	21,9%		+ 675	+ € 573	+ 30	+ € 107.666
Totale L02B ANTIANDROGENI	54	41	31,7%	14.938	6.591,20	126,6%		+ 277	+ € 161	+ 13	+ € 8.347
L02B03 BICALUTAMIDE	744	726	2,5%	17.591	€ 14.446	21,8%		+ 24	+ € 20	+ 18	+ € 3.145
Totale L02BX ALTRI ANTAGONISTI ORMONALI E SOSTANZE CORRELATE	54	41	31,7%	14.938	6.591,20	126,6%		+ 277	+ € 161	+ 13	+ € 8.347
L02BX02 DEGARELIX	78	61	27,9%	62.762	€ 52.219	20,2%		+ 805	+ € 856	+ 17	+ € 10.543

Obiettivo E.S.1.5: Rispetto dei limiti di costo per DPC Dispositivi Medici

	Valore (€)	TETTO MENSILIZZATO (€)	Scostamento assoluto (€)	Scostamento percentuale (%)	Dato da flusso ^A (€)	Scostamento FLUSSO vs CE (€)	Scostamento FLUSSO vs CE %
FGM in DPC	1.556.104	€ 1.743.057,00	-€ 186.953,00	-10,7%	€ 1.56.104	€ 0	+ 0,0%
Automonitoraggio glicemia (DM) in DPC	521.626	€ 504.688,00	€ 16.937,83	+ 3,4%	€ 521.467		
Totale dispositivi medici in DPC	€ 2.077.730	€ 2.247.745	-€ 170.015	-7,6%			

^A fonte fatturazioni mensili Azienda Zero.

Relazione illustrativa scostamento Valore effettivo – Valore soglia

Il dato da flusso risulta al lordo dell'IVA, mentre il dato del tetto è al netto dell'IVA, alla luce di queste considerazioni il tetto per entrambe le voci risulta rispettato.

Obiettivo E.S.1.5: Rispetto dei limiti di costo per DPC IVD Dispositivi Medici

	Valore (€)	TETTO MENSILIZZATO (€)	Scostamento assoluto (€)	Scostamento percentuale (%)	Dato da flusso [^] (€)	Scostamento FLUSSO vs CE (€)	Scostamento FLUSSO vs CE %
Automonitoraggio glicemia (IVD) in DPC	€ 1.231.021,00	€ 1.216.324,00	€ 14.697,00	+ 1,2%	€ 1.231.021,00	€ 0	+0,0%

Relazione illustrativa scostamento Valore effettivo – Valore soglia

Il dato da flusso risulta al lordo dell'IVA, mentre il tetto risulta al netto dell'IVA. Calcolando il valore del flusso al netto dell'IVA al 4% il tetto DPC IVD risulta ampiamente rispettato, essendo il valore totale pari a 1,1M€, ossia 32mila€ sotto al tetto assegnato.

Obiettivo E.S.1.6: Rispetto del limite di costo Farmaceutica Convenzionata

Conto di CE	CONSUNTIVO 2022 (€)	TETTO (€)	Scostamento assoluto (€)	Scostamento percentuale (%)	Dato da flusso [^] (€)	Scostamento FLUSSO vs CE (€)	Scostamento FLUSSO vs CE %
BA0500 (B.2.A.2.1) – da convenzione	€ 89.499.442				€ 87.495.394	€ 2.004.048	-2,2%
di cui remunerazione aggiuntiva alle farmacie	€ 1.901.166						
BA0500 (B.2.A.2.1) – da convenzione, escluso remunerazione aggiuntiva alle farmacie	€ 87.598.276	€ 85.127.515	€ 2.470.761	+ 2,9%	€ 0	€ -87.598.276	- 100,0%

Relazione illustrativa scostamento Valore effettivo – Valore soglia

Nel 2022 si registra, rispetto all'anno 2021, un incremento di confezioni dell'8,4% a fronte di un incremento della spesa netta del 2,7% e di trattati del 3,0%.

In linea generale la percentuale di confezioni erogate in più (in linea con l'aumento di spesa registrato) ha garantito terapie a un numero sensibilmente superiore di pazienti.

Come fattori di sfioramento si possono considerare l'aumento generale dei trattati, probabile conseguenza anche della ripresa dell'attività diagnostica e specialistica routinaria post-Covid e il fenomeno della maggior aderenza dei pazienti alle terapie croniche nell'immediato periodo post pandemico.

L'incremento maggiore in valore assoluto e percentuale di pazienti si registra per l'ATC J01 (Antimicrobici generali), mentre la spesa (costo ulss) per tale categoria aumenta del 19,5% (+0,6M€ euro in più rispetto al 2021): si sottolinea che rispetto al 2021 si è registrata una incidenza nettamente superiore di patologia influenzale e/o similare oltre al trattamento dell'infezione da Sars-Cov-2 da parte dei medici di famiglia e quindi in ambito territoriale, inoltre l'abbandono dell'uso delle mascherine ha favorito le patologie stagionali soprattutto in ambito scolastico. La categoria di spesa predominante è rappresentata dai farmaci per sistema cardiocircolatorio (34% della spesa complessiva), seguiti da farmaci per il sistema nervoso (17%) e farmaci per l'apparato gastrointestinale (17%). Va considerato che l'incremento determinato da queste sole tre categorie si attesta a un valore netto assoluto di circa 1M euro. Tra i farmaci del gruppo ATC N emerge l'aumentata prescrizione di formulazioni e via di somministrazione di fentanyl a costo nettamente maggiore di altri prodotti e talvolta un utilizzo anche non conforme alle indicazioni in scheda tecnica. Ulteriori 628.000 euro sono riferibili all'incremento netto di altre rilevanti categorie terapeutiche: farmaci antineoplastici e immunomodulatori come i farmaci inibitori dell'aromatasi di certo correlati alla ripresa dell'attività di screening e di specialistica con individuazione dei casi di tumore alla mammella; farmaci ormonali sistemici in particolare si registra un incremento di formulazioni liquide orali di levotiroxina con costi per il SSN anche oltre 6/7 volte superiori a quelli per le forme solide a parità di dosaggio, un ridotto utilizzo dei biosimilari di teriparatide; il sistema muscolo-scheletrico all'interno di tale

gruppo si registra un aumentato utilizzo dei farmaci per il trattamento dell'osteoporosi, fenomeno di certo correlabile alle nuove diagnosi nel corso dell'anno.

Nel 2022 inoltre si sono registrati 660mila euro di farmaci del PHT erogati in convenzionata anziché sul canale DPC, con un incremento rispetto al 2021 del 4.4%, in controtendenza rispetto alla media regionale (-3%). A tale dato ha contribuito in modo sensibile l'attività di un cluster di farmacie presso le quali la fuoriuscita in convenzionata è risultata significativamente più frequente, oltre ad un maggiore numero di ricette considerate urgenze. Inoltre la % di distribuzione delle EBPM risulta superiore rispetto alla media regionale, in quanto convergono sulla convenzionata confezioni che altre Aziende gestiscono mediamente attraverso altri canali a costo inferiore (es. diretta).

Ulteriori motivazioni di disallineamento rispetto al tetto sono legate a fenomeni individuati e per i quali sono state messe in atto misure correttive, purtroppo disattese. Tra questi, sono state individuate aree di inappropriata prescrizione (usi off label posti a carico della convenzionata) ed erogativa (farmaci destinati al canale della diretta/DPC, erroneamente distribuiti attraverso la convenzionata) e aree per le quali la prescrizione di confezionamenti a costo inferiore avrebbe potuto garantire una contrazione della spesa (es. colecalciferolo, PPI, associazioni precostituite di farmaci per il sistema cardiovascolare). Peraltro si può considerare una disattenzione dei prescrittori all'applicazione corretta delle note AIFA, quali la 1/48 per i PPI dato che l'aumento del numero dei trattati non corrisponde all'incremento nel numero di confezioni e spesa, quindi oltre alla scelta di confezionamento meno convenienti per la sostenibilità si verificano trattamenti a lungo termine con le conseguenze correlate; anche la nota 96 relativa al colecalciferolo si presta ad un uso distorto ma di difficile individuazione. Ulteriori azioni di rinforzo sono attualmente in atto. L'incremento maggiore in valore assoluto di pazienti si registra per l'ATC J01 (Antimicrobici generali) con +48.122 pazienti ed un incremento percentuale del 25,04%, mentre la spesa (costo Ulss) aumenta del 19,5%. La categoria di spesa predominante (33%) rientra nell'ATC C farmaci per sistema cardiocircolatorio, seguiti da farmaci per il sistema nervoso (17,2% della spesa complessiva) e farmaci per l'apparato gastrointestinale (17,1%).

	Dettagli (specificare ATC e/o principio attivo)	n.pazienti 2022	n.pazienti 2021	Spesa 2022	Spesa 2021	Var % vs 2021
incremento dei pazienti in trattamento	tutti gli ATC	552.584	509.426	87.212.484,64	84.749.530,38	2,9%
incremento dei pazienti in trattamento	A	210.090	204.082	14.933.090,23	14.447.772,78	3,4%
incremento dei pazienti in trattamento	B	78.900	79.983	1.468.452,11	1.458.126,28	0,7%
incremento dei pazienti in trattamento	C	246.766	239.622	29.125.425,12	28.135.147,93	3,5%
incremento dei pazienti in trattamento	D	9.936	9.850	878.630,80	873.584,23	0,6%
incremento dei pazienti in trattamento	G	41.378	40.203	2.510.568,07	2.483.017,66	1,1%
incremento dei pazienti in trattamento	H	116.695	101.174	2.492.533,60	2.165.019,59	15,1%
incremento dei pazienti in trattamento	J	240.280	192.158	3.936.538,70	3.294.401,07	19,5%
incremento dei pazienti in trattamento	L	10.760	10.116	3.317.467,54	3.107.677,77	6,8%
incremento dei pazienti in trattamento	M	109.471	101.681	2.149.388,16	2.054.952,08	4,6%
incremento dei pazienti in trattamento	N	97.706	98.041	14.958.261,86	15.370.088,30	-2,7%
incremento dei pazienti in trattamento	P	7.985	7.761	129.094,27	127.697,71	1,1%
incremento dei pazienti in trattamento	R	113.322	83.888	8.529.558,28	8.334.744,88	2,3%
incremento dei pazienti in trattamento	S	16.431	16.090	2.306.943,56	2.325.570,77	-0,8%
incremento dei pazienti in trattamento	V	2.058	2.721	477.461,88	571.688,33	-16,5%
totale				87.213.414,18	84.749.489,38	2,9%

Obiettivo E.S.1.7: Rispetto del limite di costo Assistenza Integrativa

	Valore (€)	Valore soglia (€)	Scostamento assoluto (€)	Scostamento percentuale (%)
Pro capite pesato per Assistenza Integrativa*	€ 15,17	€ 16,50	- € 1,33	- 8,06%

Relazione illustrativa scostamento Valore effettivo – Valore soglia

Il limite di costo risulta rispettato, come da dato rilevato dal HTA il 03 Aprile 2023 per il periodo Gennaio - Dicembre 2022.

Obiettivo E.S.1.8: Rispetto del limite di costo Assistenza Protesica

	Valore (€)	Valore soglia (€)	Scostamento assoluto (€)	Scostamento percentuale (%)
Pro capite pesato per Assistenza Protesica*	€ 9,34	€9,60	-€ 0,26	- 2,71%

Relazione illustrativa scostamento Valore effettivo – Valore soglia

Il limite di costo risulta rispettato, come da dato finale di HTA - report HTA estrazione dati 30.03.2023.

Con riferimento agli obiettivi di efficienza finanziaria E.S.2.2 e E.S.2.3 dedicati rispettivamente all'indicatore di tempestività dei pagamenti e all'incidenza % del pagato oltre i termini previsti dal DPCM 22/09/2014 sul totale del pagato, rimandando all'Attestazione ex articolo 41, comma 1, del D.L. n. 66/2014 che è parte integrante della documentazione di bilancio. Si riportano alcuni dati di sintesi del 2022 oltre al trend rispetto agli anni precedenti.

Nel corso dell'esercizio 2022 sono stati effettuati pagamenti per complessivi € 1.792.155.265,19 , con un importo relativo a transazioni commerciali di € 863.255.223,69. L'ammontare pagato oltre i termini previsti dal D.Lgs 231/2002 risulta pari ad € 10.858.686,09 con un incidenza del 1,26%.

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

Totale pagamenti dopo la scadenza	10.858.612,97	100%
da 1 a 30 gg	8.816.612,97	81,19%
da 31 a 60 gg	1.102.635,09	10,15%
da 61 a 90 gg	439.265,22	4,05%
da 91 a 120 gg	116.861,15	1,08%
oltre i 120 gg	383.611,66	3,53%

L'indicatore di tempestività dei pagamenti (ITP) per l'anno 2022 è pari a -38,46 ed indica il numero di giorni medi di ritardo (nel caso specifico di anticipo, in quanto assume valore negativo) con cui sono stati effettuati i pagamenti rispetto alla scadenza.

Si riporta per una completa valutazione l'andamento negli anni del tempo medio di pagamento e dello stock del debito scaduto.

Anno	Tempo medio pagamento	Debito scaduto (stock)
2016	-9,94	9.016.727,97
2017	-13,77	6.205.021,49
2018	-20,37	4.484.922,19
2019	-21	1.607.952,97
2020	-35,52	944.563,24
2021	-32	963.409,00
2022	-38,46	843.876,63

Per quanto attiene l'indicatore E.S.2.3 sull'incidenza % del pagato oltre i termini previsti dal DPCM 22/09/2014 lo scaduto al 31/12/2021 rientra nei parametri previsti dagli specifici obiettivi regionali, come da dati confermati dall'azienda sulla PCC.

Con DDR del Direttore dell'Area Sanità e Sociale n. 100/2022 e 14/2023 ad oggetto "Disposizioni per l'anno 2022 in materia di personale del SSR – obiettivi di costo anno 2022", sono state fornite le soglie di costo 2022 relative al personale del SSR.

Obiettivo E.S.7.1: Rispetto del limite di costo del Personale				
Conto di CE	Valore Soglia	Valore Effettivo	Scostamento Assoluto	Scostamento Percentuale
Totale costo personale	€ 456.518.310	€455.869.656,93	€648653,07	0,144%

Relazione illustrativa scostamento Valore effettivo – Valore soglia
L'obiettivo risulta raggiunto alla luce del decreto del direttore generale dell'area sanità e sociale n. 34 del 06/04/2023: "Disposizioni per l'anno 2022 in materia di personale del ssr - revisione obiettivi di costo anno 2022", con il quale i tetti di costo per l'anno sono stati revisionati per gli effetti sui fondi contrattuali per il rinnovo comparto sanità del 2/11/2022.

5.2 Confronto CE Preventivo/Consuntivo e Relazione sugli Scostamenti

5.2.1 Analisi scostamenti Conto Economico preventivo Aggiornato e consuntivo anno 2022 (Sintetici da DM 20 marzo 2013);

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Conto economico preventivo aggiornato	Consuntivo 2022	VARIAZIONE PREVENTIVO/CONSUNTIVO	
			Importo Euro	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	1.674.299.158,84	1.832.328.941,06	-158.029.782,22	-8,6%
1) Contributi in c/esercizio	1.473.531.265,58	1.626.030.770,64	-152.499.505,06	-9,4%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	1.462.719.778,57	1.611.778.116,36	-149.058.337,79	-9,2%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	9.755.487,01	13.188.729,60	-3.433.242,59	-26,0%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	-	297.607,00	-297.607,00	-100,0%
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura	-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura	-	21.723,69	-21.723,69	-100,0%
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	13.326,90	26.895,87	-13.568,97	-50,5%
6) Contributi da altri soggetti pubblici	9.742.160,11	12.842.503,04	-3.100.342,93	-24,1%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	-	-	-
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	-	-	-	-
4) da privati	-	-	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	1.056.000,00	1.063.924,68	-7.924,68	-0,7%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-2.496.819,35	-15.687.595,50	13.190.776,15	-84,1%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	5.724.870,08	12.190.751,30	-6.465.881,22	-53,0%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	121.196.534,03	125.233.141,70	-4.036.607,67	-3,2%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	80.822.574,22	83.124.543,50	-2.301.969,28	-2,8%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	19.010.812,81	19.462.775,35	-451.962,54	-2,3%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	21.363.147,00	22.645.822,85	-1.282.675,85	-5,7%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	14.307.250,98	15.264.487,66	-957.236,68	-6,3%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	25.080.000,00	25.785.793,61	-705.793,61	-2,7%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	33.956.057,52	30.269.892,33	3.686.165,19	12,2%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	3.000.000,00	13.241.699,32	-10.241.699,32	-77,3%
Totale A)	1.674.299.158,84	1.832.328.941,06	-158.029.782,22	-8,6%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	1.770.340.207,34	1.799.112.136,28	-28.771.928,94	-1,6%
1) Acquisti di beni	309.539.040,70	315.277.587,22	-5.738.546,52	-1,8%
a) Acquisti di beni sanitari	303.919.302,69	310.448.565,98	-6.529.263,29	-2,1%
b) Acquisti di beni non sanitari	5.619.738,01	4.829.021,24	790.716,77	16,4%
2) Acquisti di servizi sanitari	738.538.796,15	754.013.615,20	-15.474.819,05	-2,1%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	105.062.538,00	104.403.075,21	659.462,79	0,6%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	90.864.885,00	91.077.685,44	-212.800,44	-0,2%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	78.768.472,91	80.700.948,38	-1.932.475,47	-2,4%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	11.585.726,50	10.801.755,22	783.971,28	7,3%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	9.554.435,52	9.189.727,45	364.708,07	4,0%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	6.500.000,00	6.830.796,06	-330.796,06	-4,8%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	151.765.085,33	157.117.503,02	-5.352.417,69	-3,4%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	11.985.916,67	12.735.775,52	-749.858,85	-5,9%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	28.332.909,00	32.805.809,00	-4.472.900,00	-13,6%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	1.211.763,00	1.378.834,00	-167.071,00	-12,1%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	13.809.864,88	14.293.170,99	-483.306,11	-3,4%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	133.823.499,37	133.715.816,05	107.683,32	0,1%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	15.284.230,28	15.217.158,63	67.071,65	0,4%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	22.051.368,43	26.965.475,33	-4.914.106,90	-18,2%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	17.948.249,74	15.858.696,61	2.089.553,13	13,2%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	39.989.851,53	40.921.388,29	-931.536,76	-2,3%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	140.280.058,52	138.819.478,67	1.460.579,85	1,1%
a) Servizi non sanitari	138.783.273,86	137.112.838,67	1.670.435,19	1,2%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	846.784,66	839.058,44	7.726,22	0,9%
c) Formazione	650.000,00	867.581,56	-217.581,56	-25,1%
4) Manutenzione e riparazione	30.678.096,23	30.759.491,82	-81.395,59	-0,3%
5) Godimento di beni di terzi	40.023.136,95	40.011.661,81	11.475,14	0,0%
6) Costi del personale	440.044.437,22	455.869.656,93	-15.825.219,71	-3,5%
a) Personale dirigente medico	138.711.077,42	137.464.509,50	1.246.567,92	0,9%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	14.566.559,87	14.610.552,53	-43.992,66	-0,3%
c) Personale comparto ruolo sanitario	193.461.971,68	204.553.249,01	-11.091.277,33	-5,4%
d) Personale dirigente altri ruoli	2.687.476,03	2.758.149,85	-70.673,82	-2,6%
e) Personale comparto altri ruoli	90.617.352,22	96.483.196,04	-5.865.843,82	-6,1%
7) Oneri diversi di gestione	5.390.706,00	5.877.536,37	-486.830,37	-8,3%

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Conto economico preventivo aggiornato	Consuntivo 2022	VARIAZIONE PREVENTIVO/CONSUNTIVO	
			Importo Euro	%
8) Ammortamenti	43.752.971,77	36.522.604,85	7.230.366,92	19,8%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	2.369.152,43	2.122.587,99	246.564,44	11,6%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	13.965.904,63	13.233.213,28	732.691,35	5,5%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	27.417.914,71	21.166.803,58	6.251.111,13	29,5%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	85.000,00	-	85.000,00	100,0%
10) Variazione delle rimanenze	-2.781.127,52	-7.378.628,66	4.597.501,14	-62,3%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-2.781.127,52	-7.023.013,23	4.241.885,71	-60,4%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	-355.615,43	355.615,43	-100,0%
11) Accantonamenti	24.789.091,31	29.339.132,07	-4.550.040,76	-15,5%
a) Accantonamenti per rischi	9.632.000,00	9.405.237,15	226.762,85	2,4%
b) Accantonamenti per premio operosità	1.233.469,56	1.050.993,12	182.476,44	17,4%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	1.028.945,00	4.781.934,34	-3.752.989,34	-78,5%
d) Altri accantonamenti	12.894.676,75	14.100.967,46	-1.206.290,71	-8,6%
Totale B)	1.770.340.207,34	1.799.112.136,28	-28.771.928,94	-1,6%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-96.041.048,50	33.216.804,78	-129.257.853,28	-389,1%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-12.958,15	-33.694,07	20.735,92	-61,5%
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	837,45	1.347,94	-510,49	-37,9%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	13.795,60	35.042,01	-21.246,41	-60,6%
Totale C)	-12.958,15	-33.694,07	20.735,92	-61,5%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-1.208.304,61	1.208.304,61	-100,0%
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	1.208.304,61	-1.208.304,61	-100,0%
Totale D)	-	-1.208.304,61	1.208.304,61	-100,0%
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	285.813,68	1.377.153,96	-1.091.340,28	-79,2%
1) Proventi straordinari	2.673.826,66	10.125.098,01	-7.451.271,35	-73,6%
a) Plusvalenze	1.769,30	112.297,18	-110.527,88	-98,4%
b) Altri proventi straordinari	2.672.057,36	10.012.800,83	-7.340.743,47	-73,3%
2) Oneri straordinari	2.388.012,98	8.747.944,05	-6.359.931,07	-72,7%
a) Minusvalenze	-	22.934,05	-22.934,05	-100,0%
b) Altri oneri straordinari	2.388.012,98	8.725.010,00	-6.336.997,02	-72,6%
Totale E)	285.813,68	1.377.153,96	-1.091.340,28	-79,2%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-95.768.192,97	33.351.960,06	-129.120.153,03	-387,1%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	32.735.242,28	33.222.960,06	-487.717,78	-1,5%
1) IRAP	31.555.242,28	32.007.960,06	-452.717,78	-1,4%
a) IRAP relativa a personale dipendente	29.029.408,82	29.223.084,64	-193.675,82	-0,7%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	1.254.830,08	1.234.053,80	20.776,28	1,7%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	1.271.003,39	1.550.821,62	-279.818,23	-18,0%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
2) IRES	1.180.000,00	1.215.000,00	-35.000,00	-2,9%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-
Totale Y)	32.735.242,28	33.222.960,06	-487.717,78	-1,5%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-128.503.435,25	129.000,00	-128.632.435,25	-99715,1%

AREA COMMENTI

Dopo una contestualizzazione delle attività svolte nel corso dell'esercizio, nelle pagine successive il raffronto del BEP aggiornato, che si chiudeva con una perdita -128.503.435,25€-con i valori di consuntivo che si chiude con un utile di +129.000,00€.

Il bilancio economico preventivo per l'anno 2022 è stato approvato con DDG n. 2495 del 23 dicembre 2021, sulla scorta delle istruzioni fornite da Azienda Zero con nota prot.n. 32246 del 07/12/2021, che prevedeva una nota metodologia comune per la formulazione dello stesso, gli anni 2020 ed il 2021, particolari dal punto di vista sanitario e fortemente contrassegnati dall'emergenza causata dal diffondersi del virus Sars-Cov-2, i cui effetti erano incerti nell'evoluzione, rendevano complessa l'effettuazione delle previsioni sul 2022.

Successivamente, con Deliberazione n. 1840 del 30 settembre 2022 si è proceduto all'approvazione del

Conto Economico Preventivo Aggiornato per l'area sanitaria i cui contenuti sono portati a confronto con il Consuntivo 2022 così come previsto dalla circolare per la redazione del bilancio consuntivo.

In merito all'approvazione dell'aggiornamento, si ricorda che con nota prot. n. 344767 del 4 agosto 2022 ad oggetto "Bilancio Economico preventivo 2022 aggiornato" il direttore dell'Area Sanità e Sociale aveva comunicato quanto segue:

- Con DGR n. 873 del 19 luglio 2022 la Giunta Regionale, prendendo atto delle risultanze del bilancio preventivo economico consolidato SSR per l'anno 2022, incaricava il Direttore Generale dell'Area Sanità e Sociale di adottare e realizzare tutte le misure necessarie per assicurare le condizioni di equilibrio economico finanziario;
- Con DGR n. 709 del 14 giugno 2022 la Giunta Regionale individuava gli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi, i relativi indicatori e le soglie a valere per l'anno 2022 per le singole Aziende ULSS prevedendo inoltre che il rispetto del vincolo di bilancio annualmente assegnato costituisca un prerequisito alla valutazione degli obiettivi assegnati ai Direttori Generali;
- Nel corso dell'incontro del 2 agosto 2022 con le Direzioni Generali veniva comunicato l'obiettivo di costo programmato per l'esercizio 2022, condizione necessaria per l'attestazione di equilibrio economico valevole anche per le verifiche trimestrali del MEF.
- Sulla base delle istruzioni in corso di definizione da parte di Azienda Zero doveva essere adottato entro e non oltre il 22 settembre un Bilancio Economico Preventivo Aggiornato, accompagnato da una relazione del Collegio Sindacale da redigersi entro il 29 settembre 2022.

Il tetto del costo della produzione declinato nella nota prot.n. 344767/2022 veniva sulla scorta del costo della produzione dell'anno 2021, rettificato per il valore di alcuni aggregati del conto economico (ammortamenti, rimanenze di beni sanitari e non sanitari, accantonamenti, mobilità sanitaria intra ed extra regionale e costi dell'energia) e rivalutato di una quota percentuale del 1,3%.

Successivamente, come richiesto da Area Sanità e Sociale, con nota prot. n. 0023263 del 12 agosto 2022 ad oggetto "Direttive per l'aggiornamento del bilancio economico preventivo 2022. Nota regionale prot. 344767 del 04.08.2022" sono state trasmesse dal Direttore Generale di Azienda Zero le istruzioni operative per l'aggiornamento del bilancio economico preventivo per l'anno 2022.

In particolare le istruzioni prevedevano:

- coerenza con la programmazione sanitaria (comprese le delibere per la non autosufficienza n. 912/2022 e per la disabilità n. 996/2022) e con la programmazione economico-finanziaria della regione con i relativi obiettivi di costo programmati per l'esercizio 2022;
- la rilevazione dei ricavi, nelle more della definizione del riparto delle risorse per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza per l'anno 2022, con riferimento la DGR n. 1237/2021 (riparto 2021);
- la valorizzazione tra gli altri costi della produzione degli aggregati dei prodotti farmaceutici ed emoderivati, dei dispositivi medici, della farmaceutica da convenzione tenuto conto dei vincoli dettati dalla programmazione regionale con il Decreto n. 40 del 16 marzo 2022 e del costo del personale tenuto conto dei vincoli del Decreto n. 100 del 26 luglio 2022;
- la stima dei costi di acquisto di prestazioni per assistenza ospedaliera ed ambulatoriale da privati "ospedalieri" per residenti in Veneto, tenuto conto del budget annuo di cui alla DGR 925/2021, degli acquisti di prestazioni non rientranti nei budget, nell'ambito delle specifiche fattispecie previste sempre con DGR 925/2021 e dei costi di acquisto di prestazioni per assistenza

ambulatoriale da privati "esclusivamente ambulatoriali" per residenti in Veneto, tenuto conto del budget annuo di cui alla DGR 101/2022, con corrisponde inserimento dei finanziamenti a funzione, sulla base degli importi stabiliti con DGR 1237/2021;

- l'iscrizione dei costi per i rinnovi contrattuali del personale dipendente, convenzionato e SAI per i valori comunicati da Azero;
- la stima dei valori d'acquisto per prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria, tenuto conto del quadro programmatorio ultimo disponibile, ovvero:
 - Dgr n. 912 del 26 luglio 2022 ad oggetto "Aggiornamento della programmazione del Fondo regionale della non autosufficienza (FRNA) per l'area della disabilità e della deliberazione nr. 63/CR/2022" che allinea ai LEA ex DPCM 2017 le rette delle unità di offerta delle Centro Diurno di cui alla DGR n. 740/2015, incrementandole complessivamente, rimodulando ed aggiornando le impegnative di rilievo sanitario delle unità di offerta delle Comunità Alloggio di cui alla DGR n.1673/2010, con la riduzione a due livelli di assistenza e conseguente rideterminazione degli standard assistenziali;
 - Dgr n. 996 del 9 agosto 2022 ad oggetto "Aggiornamento della programmazione del Fondo regionale della non autosufficienza (FRNA) per l'area anziani con aggiornamento dei fabbisogni e della programmazione. Deliberazione nr. 73/CR/2022" che prevede un piano di incremento delle impegnative di residenzialità (IdR) e un adeguamento del loro valore economico.

L'Azienda Ulss, sia nella predisposizione del preventivo aggiornato, sia nei monitoraggi successivi, ha valutato attentamente i costi relativi alla gestione ordinaria e alla gestione Covid, correlando gli stessi ai volumi di attività.

La valorizzazione per i costi Covid è risultata particolarmente complessa, essendo correlata all'evolversi della pandemia. Per questo Aulss 2 nel 2022 ha proceduto a contrattualizzare le attività su periodi trimestrali, potendo meglio valutare il mutare delle esigenze e le prestazioni necessarie correlate, mantenendo una gestione per codice progetto utile ad avere evidenza separata dei costi stessi. Al fine di porre in essere quanto richiesto dall'Area Sanità e Sociale e dalla circolare esplicativa di Azienda Zero, nel corso del mese di agosto la Direzione Strategica ha anticipato alcune valutazioni in merito ai servizi Covid tra quali, per rilevanza di valore: il contact tracing, il supporto presso i covid point, la gestione dei varchi per il controllo degli accessi ospedalieri/distrettuali e la logistica. I servizi già rimodulati nel corso dell'anno sono stati ulteriormente ridotti presupponendo una tendenza in contrazione rispetto alla gestione attuale. Successivamente i servizi sono stati adeguati al contesto epidemiologico fino alla chiusura dell'esercizio

Medesima attenzione è stata posta nella definizione e nel monitoraggio dei costi ordinari.

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

Per la compilazione dei costi ordinari del bilancio preventivo aggiornato si era proceduto ad una rivalutazione della stima complessiva 31/12/2022 tenuto conto delle fatture pervenute, degli ordini emessi, delle procedure in corso di attivazione, del trend di spesa intercorso nel 2022 rispetto al 2021. Si evidenziano di seguito i tratti di taluni costi particolarmente rilevanti:

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

I valori di costo inseriti nel Bilancio Economico Preventivo Aggiornato, portavano ad un costo della produzione che evidenziava oneri emergenti rispetto al consuntivo 2021 correlati ad atti di programmazione regionale che si stimano approssimativamente in € 32,8 milioni. I maggiori costi non comprimibili da parte dell'azienda derivavano in particolare da atti di programmazione regionale riportati nello schema sottostante per conto di riferimento:

CONTO CE REGIONALE	MOTIVAZIONE ORIGINE INCREMENTO
Medicinali con AIC	Incremento per consumi effettuati dallo IOV
B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	DGR 1575/2021 Campagna vaccinazione Herpes Zoster 2022
B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	Acquisto beni COVID forniti da Azienda Zero dal mese di aprile al netto delle rimanenze
B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	DGRV n. 8/2022
B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	DGR 162/2022, DGR 101/2022 e DDR 85/22 per riduzione liste di attesa
B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	DGR n. 966/2022 e n. 912/2022
B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	Polizza assicurativa per la copertura del rischio di responsabilità civile verso terzi e prestatori d'opera (RCT/RCO)
B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie e Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	DGR 162/2022, DGR 1788/2021, DGR 1293/2021, DDR 33/2021 per la riduzione delle liste di attesa
B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	DGR 17/2022 per tamponi effettuati presso i privati e DGR 33/2022 per tamponi presso le farmacie

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

CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Conto economico preventivo aggiornato	Consuntivo 2022	VARIAZIONE PREVENTIVO/CONSUNTIVO	
			Importo Euro	%
1) Contributi in c/esercizio	1.473.531.265,58	1.626.030.770,64	-152.499.505,06	-9,4%

Per quanto sopra riportato, tra i valori che si discostano maggiormente a consuntivo rispetto al preventivo aggiornato, troviamo i Contributi in Conto Esercizio da regione che incrementano per 152 milioni di euro alla luce delle delibere regionali ed ai decreti adottati da Azienda Zero in chiusura d'esercizio.

Con deliberazione n. 11 del 10 gennaio 2023, la Giunta regionale ha assegnato agli enti del SSR le risorse per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza per l'anno 2022 definite dalle Intese della Conferenza Permanente per i Rapporti tra lo Stato le Regioni e le Province Autonome di Trento e Bolzano rep. atti n. 278/CSR/2022, n. 279/CSR/2022 e n. 280/CSR/2022 del 21 dicembre 2022, in continuità con i criteri definiti dalla DGR n. 1617 del 13 dicembre 2022.

Si riassumono negli schemi sottostanti per macro voci il valore al conto "Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale" di € 1.611.778116,36 al 31/12/2022.

I valori derivano dalla DGR 1237/21 - Assegnazione indistinta 202 e dalla DGR n. 289 del 21/3/2023 "Riconoscimento e destinazione delle risorse disponibili per garantire l'equilibrio economico-finanziario del Sistema sanitario regionale 2022 e misure collegate", che portano complessivamente ai seguenti aggregati:

ASSEGNAZIONI PER VOCI CE	AA0031a	AA0031b	AA0034	AA0035	TOTALE ASSEGNAZIONI 2022
AZIENDA	<i>A.1.A.1.1.A) Finanziamento indistinto - quota capitaria</i>	<i>A.1.A.1.1.B) Finanziamento indistinto - altro</i>	<i>A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso</i>	<i>A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro</i>	
502. Marca Trevigiana	1.504.898.871,00	20.199.440,11	11.485.000,00	30.374.888,86	1.566.958.199,97

con il segue riparto di dettaglio del valore dell'indistinta – aggregati AA0031a e AA0031b - (DGR 11/2023):

Azienda sanitaria	Finanziamenti a funzione		Finanziamenti per quota capitaria	Finanziamento correttivo per le dinamiche della popolazione	Finanziamenti totali indistinti per LEA 2022
		di cui pronto soccorso			
02. Marca Trevigiana	37.201.500,00	11.485.000,00	1.504.094.703,00	804.168,00	1.542.100.371,00

Ai valori sopra esposti si somma quanto iscritto alla voce AA0035 conto A.1.1.3.B) funzioni altro, oltre al valore per:

- SUEM (elisoccorso e centrali d'ascolto) € 15.245.000,00,
- Attività assistenziali del personale universitario € 350.000
- Sistema regionale trapianti € 192.500
- Fondo Regionale per le Attività Trasfusionali per € 9.548.000,
- Personale in servizio presso le strutture afferenti ai centri e coordinamenti regionali per € 381.000

accoglie specifici contributi derivanti DGR 289/2022, di seguito dettagliati:

- Compensazione, su base di contabilizzazioni analitiche, degli oneri conseguenti alle attività centralizzate presso Azienda Zero/GSA a favore degli Enti del SSR: euro 11.649.279,37 a favore dell'Azienda Ulss 2 Marca Trevigiana.

Si ricorda che, il Decreto del Direttore Generale dell'Area Sanità e Sociale n. 96 del 11 luglio 2022, ha previsto dal 01/04/2022 la compensazione, su base di contabilizzazioni analitiche, degli oneri conseguenti alle attività centralizzate presso Azienda Zero/GSA a favore degli Enti del SSR e l'inserimento nella compensazione finanziaria nelle cosiddette "POSTE R" di tali oneri (che per il 2021 e fino a marzo erano stati consegnati a titolo gratuito). Con DDR nn. 21 e 28 del 2022 e n. 13 del 2023 della Direzione Programmazione e Controllo SSR è stata autorizzata Azienda Zero all'erogazione delle risorse del FSR, con la compensazione finanziaria, nella prima rimessa mensile utile, delle cosiddette "POSTE R" citate, relative rispettivamente al periodo 01/04/2022 - 30/06/2022, 01/07/2022 - 30/09/2022 e 01/10/2022 - 31/12/2022, a favore degli Enti del SSR che su vedono trattenuto il relativo valore, che viene compensato con il presente contributo.

- Contributo per maggiori costi legati all'aumento dei prezzi delle fonti energetiche D.L. n. 50 e n. 144 del 2022: euro 8.563.314,27 a favore dell'Azienda Ulss 2 Marca Trevigiana

Il decreto-legge 17 maggio 2022 n. 50, convertito dalla legge 15 luglio 2022 n. 91, aveva incrementato di 200 milioni di euro il livello di finanziamento corrente del Servizio sanitario nazionale per l'anno 2022, allo scopo di contribuire ai maggiori costi determinati dall'aumento dei prezzi delle fonti energetiche. Con l'Intesa della Conferenza Permanente per i Rapporti tra lo Stato, le Regioni e le Province Autonome di Trento e di Bolzano, repertorio atti n. 282/CSR del 21.12.2022 è stata assegnata alla Regione del Veneto la quota complessiva di euro 132 milioni.

Con la DGRV 289/2023 la Regione ha ripartito agli enti del SSR un contributo a parziale ristoro degli aumenti dei prezzi delle fonti energetiche secondo i seguenti criteri:

- cinquanta per cento dell'incremento del costo tra conto economico quarto trimestre 2022 consuntivo 2021 con riferimento ai conti BA0340 (B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti, BA1610 (B.2.B.1.4) Riscaldamento, BA1660 (B.2.B.1.9) Utenze elettricità e BA1670 (B.2.B.1.10) Altre utenze;
 - cinquanta per cento in proporzione alla percentuale media regionale di aumento dei costi dei conti BA1610 (B.2.B.1.4) Riscaldamento, BA1660 (B.2.B.1.9) Utenze elettricità tra quarto trimestre 2022 e consuntivo 2021 e comunque non oltre l'incremento del costo tra conto economico quarto trimestre 2022 e consuntivo 2021 di ciascun ente del SSR.
- Funzioni interaziendali Istituto Oncologico Veneto - Azienda Ulss 2 Marca Trevigiana: Azienda Ulss 2 "Marca Trevigiana": euro 4.658.388,86 di euro 7.341.32,00 dovuti (il delta riconosciuto in altro aggregato).

Sul tema si ricorda che le DGR n. 1635/2016, n. 553/2017, n. 1342/2017 e n. 1407/2019 hanno previsto l'attivazione di una sede distaccata dello IOV presso l'ospedale di Castelfranco Veneto. I valori derivano dalla convezione sottoscritta che definisce una serie di criteri per evidenziare le relative risorse che ciascuna azienda ha sostenuto per conto dell'altra. Il valore di finanziamento evidenzia il saldo delle reciproche poste di credito con un valore da riconoscere a ULSS2.

- Acquisto di prestazioni di assistenza specialistica ed ospedaliera da erogatori privati accreditati per la riduzione delle liste di attesa: euro 1.800.585,04 a favore dell'Azienda Ulss 2 Marca Trevigiana

Con DGR n. 478 del 29 aprile 2022 ad oggetto "Ulteriore assegnazione agli enti del SSR dei finanziamenti statali residui destinati a fronteggiare l'emergenza sanitaria da Covid-19 a valere sull'esercizio economico finanziario 2021" la Giunta Regionale aveva assegnato agli enti del SSR i finanziamenti a copertura dei costi sostenuti durante l'esercizio 2021 per fronteggiare l'emergenza sanitaria da Covid-19, a valere sulle risorse disponibili dei finanziamenti statali emergenziali dell'esercizio 2020 e 2021. Con il medesimo provvedimento Azienda Zero era stata incaricata di accantonare un importo pari ad euro 17.500.000,00, a valere sulle risorse statali emergenziali 2021, ai fini della copertura degli oneri sostenuti dagli erogatori privati accreditati per prestazioni per la riduzione delle liste di attesa nell'esercizio 2021. Tenuto conto che le citate risorse non sono state utilizzate nel corso dell'esercizio 2021 e che ai sensi dell'art. 16 comma 8-novies del D.L. n. 146 del 21 ottobre 2021, convertito con modificazioni nella L. 17 dicembre 2021, n. 215, le risorse statali emergenziali 2021 sono utilizzabili in maniera flessibile, la Regione ha assegnato le stesse per il medesimo fine, ma con riferimento all'esercizio 2022 finalizzandole al miglioramento dell'equilibrio economico dell'esercizio di ciascun ente.

- Disposizioni temporanee ed eccezionali in materia di Assistenza Primaria e Continuità assistenziale in virtù dello stato emergenziale in corso e dell'attuale carenza di medici: euro 4.615.272,60 a favore dell'Azienda Ulss 2 "Marca Trevigiana

Le somme sono erogate a titolo di contributo forfettario a copertura degli oneri conseguenti alla DGR n. 8 del 4 gennaio 2022, con la quale la Giunta Regionale aveva previsto azioni per assicurare la copertura assistenziale e i livelli essenziali di assistenza (LEA) nel territorio, in virtù della situazione emergenziale in essere e delle carenze di medici.

- Cancellazione dei debiti vetusti, con riferimento alle assegnazioni disposte dai DDR n. 233 e n. 234 del 2014 della Direzione Servizi Sociali: euro 1.251.950,00 a favore dell'Azienda Ulss 2 "Marca Trevigiana"

Con il riaccertamento ordinario dei residui del bilancio finanziario regionale riferito alla chiusura dell'esercizio 2022, la Direzione Servizi Sociali ha proceduto alla cancellazione di residui passivi vetusti impegnati con DDR n. 233 e n. 234 del 2014, le somme sono utili a mitigare l'impatto economico degli oneri straordinari. Pari valore è stato infatti iscritto tra le sopravvenienze passive.

- Contributo per gli oneri derivanti dall'emergenza sanitaria dovuta al Covid-19 fino al termine dell'emergenza al 31/03/2022: euro 952.403,99 a favore dell'Azienda Ulss 2 "Marca Trevigiana"

Il Decreto Legge n. 24 del 24 marzo 2022, ha disposto al 31 marzo 2022 la chiusura dello stato di emergenza dichiarato il 31 gennaio 2020 per contrastare la diffusione dell'epidemia da Covid-19. Il valore evidenzia la quota di accesso di ULSS2 alle risorse complessive non utilizzate accantonate

presso Azero. Il valore, che copre un valore minimo dei costi COVID sostenuti da ULSS2 nel corso dell'anno, ricomprende un contributo pari ad 189.282,00€ a ristoro della perdita del conto economico consuntivo 2021 da girare all'Ospedale Riabilitativo ad Alta Specializzazione Spa (ORAS).

- Finanziamento di oneri per investimenti a carico delle risorse dei bilanci aziendali: euro 2.300.000,00 complessivi a favore dell'Azienda Ulss 2 "Marca Trevigiana" per €267.705,21 Contributo in c/esercizio e per € 2.032.294,79 in c/capitale. Il valore di € 267.705,21 è stato portato a rettifiche.

Ai valori sopra indicati si sommano i contributi a gestione vincolata erogati per il finanziamento dei costi sostenuti nel 2022:

- conto AA0032b - A.1.A.1.2.B) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione - vincolati GSA, per i quali si riepilogano le maggiormente rilevanti, rimandando per un maggior dettaglio alla nota integrativa.

Riferimento atto	Numero	oggetto	valore
DECRETO	131	Attivazione linee di spesa GSA, anno 2022, n. 301 "Finanziamento Piano operativo regionale per il recupero liste d'attesa per privati" e n. 302 "Finanziamento Piano operativo regionale per il recupero delle liste d'attesa per altre iniziative". Dgr n. 162 del 22 febbraio 2022.	5.496.803,00
D.G.R.	1354	Assegnazione alle aziende ULSS delle risorse finanziarie della Regione per attività e servizi socio-sanitari - Anno 2022. Legge regionale 13 aprile 2001 n. 11, art. 133 e Legge regionale n. 30 del 18 dicembre 2009.	3.664.000,00
DECRETO	111	Correzione errore materiale del decreto n. 107 del 19 ottobre 2022 ad oggetto "Ripartizione e assegnazione alle Aziende Ulss dell'importo pari ad euro 10.000.000,00 (quota parte dell'importo complessivo pari ad euro 32.000.000,00) di cui alla deliberazione della Giunta Regionale n. 925 del 5 luglio 2021 ed erogazione tramite Azienda Zero".	2.011.927,00
DECRETO	85	Ripartizione e assegnazione alle Aziende ULSS dell'importo complessivo pari ad euro 10.000.000,00 di cui alla Deliberazione della Giunta Regionale del 7 febbraio 2022 n. 101 ed erogazione tramite Azienda Zero.	1.597.195,51
DECRETO	131	Attivazione linee di spesa GSA, anno 2022, n. 301 "Finanziamento Piano operativo regionale per il recupero liste d'attesa per privati" e n. 302 "Finanziamento Piano operativo regionale per il recupero delle liste d'attesa per altre iniziative". Dgr n. 162 del 22 febbraio 2022.	1.094.672,00
DECRETO	39	Attivazione linea di spesa GSA ID 0295, riferita all' Aggiornamento del piano di sanità pubblica "test e screening per Sars-Cov-2" (Dgr 33/2022) e riparto a favore delle Aziende ULSS a titolo di ristoro della spesa sostenuta per test antigenici rapidi eseguiti presso le Farmacie fino al 31.03.2022.	1.040.668,00
DECRETO	12	Attuazione della DGR n. 17 del 11 gennaio 2022. Finanziamento alle Aziende sanitarie per la sottoscrizione di accordi contrattuali con le strutture private ai fini dell'adozione di misure di rafforzamento dell'attività di testing.	904.769,00
DECRETO	76	Finanziamenti della Gestione Sanitaria Accentrata (GSA) in esercizio 2022. Assegnazione alle Aziende Ulss di quote per il "sostegno dei trattamenti riabilitativi territoriali svolti dalle equipe di cura delle strutture residenziali estensive extraospedaliere della salute mentale". Linea di spesa n. 0300	836.033,00

Il valore di cui alla DGR 1354/2022 Assegnazione alle aziende ULSS delle risorse finanziarie della Regione per attività e servizi socio-sanitari - Anno 2022. Legge regionale 13 aprile 2001 n. 11, art. 133 e Legge regionale n. 30 del 18 dicembre 2009, è stato trasferito alle gestioni sociali per la relativa competenza. I costi relativi sono registrati al conto BA1330 Altri rimborsi assegni e contributi.

Per quanto attiene le somme per il recupero delle liste di attesa previste dal Decreto 85/2002, 111/2022, 131/2022, alla luce di quanto previsto dall'articolo 4 comma 9 septies del DL n. 198 del 29/12/2022 e di quanto riportato nella nota regionale 136419 del 10/03/2023 che definiva le risorse come completamente utilizzate, l'azienda ha registrato a ricavo le somme complessive previste senza effettuare risconti o maggiori accantonamenti, considerando eventuali somme residue interamente a miglioramento del bilancio d'esercizio 2022.

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

Riferimento atto	numero	oggetto	valore
DECRETO	50	Fondi statali farmaci innovativi e farmaci innovativi oncologici ex art. 1, c. 401, L. n. 232/2016 anno 2022: impegno e liquidazione. (più decreto saldo)	10.519.776,23
DECRETO	54	DECRETO n. 54 del 21/12/2021 - IMPEGNO DI SPESA ANNUALITA' 2022 Fondi statali per la remunerazione aggiuntiva alle farmacie per il rimborso dei farmaci erogati in regime di SSN ex art. 20, cc. 4-5-6, D.L. 22/03/2021 n. 41: accertamento e impegno del finanziamento - anni 2021 e 2022.	1.932.750,41
DECRETO	67	Fondo statale farmaci innovativi e farmaci innovativi oncologici ex art. 1, c. 401, L. n. 232/2016 anno 2022: accertamento, impegno e liquidazione quota a saldo	1.463.931,40
DECRETO	139	Assegnazione del contributo di cui all'articolo 1, comma 274 della legge 30 dicembre 2021, n. 234, finalizzato al potenziamento dell'assistenza territoriale. Accertamento, impegno e liquidazione di spesa, a favore di Azienda Zero, delle risorse vincolate del Fondo Sanitario Nazionale 2022 di cui all'Intesa Rep. Atti n. 278/CSR del 21/12/2022 - Tabella B	1.308.526,00
DECRETO	73	Finanziamento per la sanità penitenziaria (D.Lgs. 22.06.1999 n. 230, DPCM 01.04.2008) FSN 2022. Adempimenti contabili ai sensi dell'art. 20, comma 2, lettera a) del D.Lgs. 118/2011. Quota in acconto. con DDR 119 del 05/12/2022 integrata 3 quota in acconto.	618.711,00
DECRETO	136	Finanziamento per la sanità penitenziaria (D.Lgs. 22.06.1999 n. 230, DPCM 01.04.2008) - FSN 2022. Adempimenti contabili ai sensi dell'art. 20, comma 2, lettera a) del D.Lgs. 118/2011. Assegnazione Intesa 278/CSR del 21 dicembre 2022	205.350,00

I contributi di cui al decreto 50 trovano corrispondenza nei costi sostenuti per medicinali e AIC per la cui analisi si rimanda allo specifico paragrafo nel prosieguo della relazione, mentre il decreto 67 vede i relativi costi nell'ambito del conto dell'assistenza farmaceutica territoriale.

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

Riferimento atto	numero	oggetto	valore
DDR	70/2022	FNA Risorse del Fondo Nazionale per la non autosufficienza	10.302.432,12

- conto AA0271 - A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato per un valore complessivo di €8.410.053,22, tra i maggiormente significativi:

TIPO ATTO	NUMERO ATTO	OGGETTO REDYFIN	TOTALE UTILIZZI
DGR	290	contributo per rimborsi Covid privati accreditati anni 2020-2021	2.578.549,21
DGRV	478	(data provvedimento 29/04/2022 CB 220222, esercizio 2021) RESIDUE RISORSE STATALI EMERGENZIALI COVID-19 ASSEGNATE NEL 2021 E ACCANTONATE AL 31/12/2021 utilizzabili ai sensi dell'art. 16 co. 8-novies D.L.146/2021, convertito con modificazioni nella Legge 17/12/2021, n.215 - con DGR n. 289 del 21/03/2023 cb 230174, punto F, a copertura prestazioni di assist. specialistica ed osped. da erogatori privati accreditati per la riduzione delle liste d'attesa	1.800.585,04
DGR	1788	DGR 1293/2021 RECUPERO PRESTAZIONI SANITARIE- PRESTAZIONI AGGIUNTIVE. Finanziamento delle attività delle Aziende ed Enti del SSR per l'esercizio 2021 UTILIZZO FINANZIAMENTI COVID 2020 NON UTILIZZATI AL al 31/12/2020 come previsto dall'art. 26 co. 4 del D.L. 73/2021	1.028.716,00
DDR	53	DGR n. 478 del 29/04/2022 cb 220222, punto 7. del deliberato RESIDUE RISORSE STATALI EMERGENZIALI COVID-19 ASSEGNATE NEL 2020 E ACCANTONATE AL 31/12/2021 e finalizzate alla riduzione delle liste di attesa da PRG 11101 - per euro 3.914.382,83 da risorse D.L. n. 14 del 09/03/2020 e n.18 del 17/03/2020 - capitolo di spesa 104131 da PRG 11102 - per euro 1.172.595,67 da risorse D.L. n. 34 del 19/05/2020 convertito con mod in L. n.77/2020 - capitolo di spesa 104182 da PRG 11103 - per euro 667.509,50 da risorse D.L. n.104 14/08/2020 convertito con mod in L.n.126/2020 - capitolo di spesa 104275 P.S. i capitoli cui attinge questo progetto sarebbero 104131, 104182 e 104275 ma non potendo inserirli tutti ne abbiamo scelto uno correlato ai medesimi conti CE e SP	1.013.941,00
DGRV	478	data provvedimento 29/04/2022 CB 220222, esercizio 2021) RESIDUE RISORSE STATALI EMERGENZIALI COVID-19 ASSEGNATE NEL 2021 E ACCANTONATE AL 31/12/2021 utilizzabili ai sensi dell'art. 16 co. 8-novies D.L.146/2021, convertito con modificazioni nella Legge 17/12/2021, n.215 - con DGR n. 289 del 21/03/2023 cb 230174, punto L, a parziale ristoro degli oneri derivanti dall'emergenza Covid fino, al termine dell'emergenza al 31/03/2022	480.862,76
DGR	1293	RECUPERO PRESTAZIONI SANITARIE- PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DGR 1293/2021: AL al 31/12/2020 come previsto dall'art. 26 co. 4 del D.L. 73/2021 DGR 759/2021: Modalità di finanziamento dei Piani per il recupero delle prestazioni sanitarie sospese per l'esercizio 2021 Assegnazione agli enti SSR dei finanziamenti per fronteggiare l'emergenza sanitaria da Covid-19	340.291,56
DDR	59	UFDA- RISORSE COVID 2021 - D.L. 73/2021, art. 33, co. 3 e 5 Implementazione del servizio "Unità Funzionale Distrettuale Adolescenti - UFDA", di cui alla DGR n.1215 del 7 settembre 2021. Accertamento ed impegno di spesa, ai sensi dell'art.20, co.2, lett. a) del D. Lgs. 118/2011, delle risorse assegnate con D.L. n.73 del 25 maggio 2021, convertito e modificato dalla L. n.106 del 23 luglio 2021 (art.33, cc. 1, 2, 3 e 5), nonchè liquidazione di spesa delle risorse incassate.	247.018,28
DDR	50	Consultori familiari pubblici 2020	155.994,03
DDR	27	Equipies specialistiche 2021 (anno 2017)	148.149,85
DGR	1780	L.R. 22 febbraio 1999, n. 6; L.R. 19 dicembre 2003, n. 41, art. 10; L.R. 30 gennaio 2004, n. 1, art. 41; L.R. 16 agosto 2007, n. 23, art. 1e L.R. 26 maggio 2016, n. 16: "Contributo ai cittadini veneti portatori di handicap psicofisici che applicano il Metodo Doman o Vojta o Faj o ABA o Perfetti". Anno 2019.	115.258,82

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

TIPO ATTO	NUMERO ATTO	OGGETTO REDYFIN	TOTALE UTILIZZI	CONTO
DDR	174	accertamento d'entrata, impegno di spesa del Fondo per garantire le prestazioni di prevenzione, cura e riabilitazione rivolte alle persone affette da gioco d'azzardo patologico di cui all'art.1 della Legge 28 dicembre 2015, n. 208. Quota anno 2018	371.832,19	AA0290a
DDR	52	Interventi a sostegno del ruolo di cura e assistenza dei caregiver familiari. Decreto interministeriale del27/10/2020. DGR n. 295/2021. DDR n. 52/2021 e DDR n. 2/2022	215.906,00	AA0290b
DDR	77	Accertamento dell'entrata e impegno di spesa per garantire le prestazioni di prevenzione, cura e riabilitazione rivolte alle persone affette da gioco d'azzardo patologico di cui all'art.1 della Legge 28 dicembre 2015, n. 208. Esercizio 2019. ddr 5 29/03/2022	211.781,85	AA0290a
DDR	61	Quality Life-progetto PcASD Autismo scad. 2021	202.534,00	AA0290b
DDR	190	Accertamento d'entrata, impegno di spesa del Fondo per garantire le prestazioni di prevenzione, cura e riabilitazione rivolte alle persone affette da gioco d'azzardo patologico di cui all'art. 1 della Legge 28 dicembre 2015, n. 208. Quota anno 2016.	143.681,79	AA0290a
DDR	13	"Assegnazione del finanziamento per l'anno 2022 di € 130.000,00 all'Azienda Ulss n. 2 Marca Trevigiana per l'effettuazione delle attività inerenti al programma relativo alle azioni regionali a favore delle piccole produzioni locali in ambito agro-zootecnico, di cui all'art. 88 della L.R. 30/12/2016 n. 30 e alla D.G.R. n. 1173 del 24 agosto 2021"	130.000,00	AA0290a
DDR	120	(Rimodulazione prg. 10551 - Decreto n. 75 del 04/12/2019 - Progetto di sostegno alle imprese e ai lavoratori in materia di tutela della salute e della sicurezza sul lavoro - spese correnti) D.G.R. n. 750/2015, "Attuazione dell'art. 8, comma 1, della L.R. n.23/2007 come modificata dalla L.R. n. 43/2012. Individuazione dei criteri per l'attribuzione alle Aziende ULSS degli importi introitati". Assegnazione alle Aziende ULSS del Veneto degli introiti derivanti dal pagamento delle sanzioni ai sensi del D.Lgs n. 758/1994 e del D.Lgs n. 81/2008, relativi all'anno 2017, finalizzati a garantire la realizzazione di progetti formativi, il raggiungimento dei Livelli Essenziali di Assistenza (LEA) e la realizzazione di progetti di sostegno alle imprese e ai lavoratori in materia di tutela della salute e della sicurezza sul lavoro. Impegno di spesa e liquidazione.	78.662,49	AA0290a
DDR	40	DGR n.1341/2021 "Definizione di requisiti, modalità di accesso e di erogazione del contributo a favore di assistite affette da alopecia per l'acquisto di una parrucca:	74.899,89	AA0290a
DDR	68	STP ANNO 2021... Rimborsato alle regioni per le prestazioni sanitarie erogate agli stranieri ai sensi dell'art.35,c.6,del D.Lgs 25 luglio 1998, n.286 e del D.L. 24 aprile 2017,n.50, art.32 convertito con modificazioni nella Legge 21 giugno 2017,n.96 (STP). Accertamento ed impegno di spesa dell'assegnazione 2021 effettuata con Decreto del Ministero della Salute del 22/10/2021, ai sensi dell'art.20, c.2, lett. a) del D.Lgs. 118/2011,e liquidazione di spesa dell'acconto incassato, nonchè regolazioni contabili conseguenti	58.230,60	AA0290a

Analizzati i contributi in conto esercizio, nell'analisi degli scostamenti tra preventivo aggiornato e consuntivo 2022, i valori di ricavo con le variazioni maggiormente significative sono inoltre:

- a) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie a rilevanza sanitaria
Il maggior valore a consuntivo di € 3.776.513,19 è attribuibile ad un miglioramento della mobilità intra ed extra regionale (+1,4milioni€ mobilità intra per prestazioni di ricovero, +1milione€ prestazioni per mobilità sanitaria extra regione, +576 mila€ per prestazioni a residenti extra regione rese da privati accreditati riconosciuti alla struttura tra i costi), ai Ricavi per prestazioni sanitarie – intramoenia effettivamente svolte nel corso dell'esercizio con un maggior valore rispetto al preventivo di + 451 mila;
- b) Concorsi recuperi e rimborsi
La valorizzazione passa da complessivi 14,3milioni€ del preventivo a 15,5milioni€ del consuntivo, con un delta di 1,2milioni€ imputabile ai rimborsi per acquisto di beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione;
- c) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket) in aumento di 750 mila euro rispetto al preventivo;
- d) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio
Il valore è in riduzione a consuntivo, visto lo slittamento al 2023 del collaudo dei lavori della Cittadella sanitaria di Treviso finanziati in conto capitale dallo stato. Parimenti non sono stati indicati gli ammortamenti.
- e) Altri ricavi e proventi
Il valore a consuntivo di €13.241.699,12, riporta un incremento di €10,2mil€ correlato principalmente allo stralcio degli accantonamenti a rischi non rilevabili nel bilancio economico preventivo. Si rimanda per un maggior dettaglio all'analisi nel prosieguo della relazione.

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

1) ACQUISTI DI BENI

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Conto economico preventivo aggiornato	Consuntivo 2022	VARIAZIONE PREVENTIVO/CONSUNTIVO	
			Importo Euro	%
1) Acquisti di beni	309.539.040,70	315.277.587,22	-5.738.546,52	-1,8%
a) Acquisti di beni sanitari	303.919.302,69	310.448.565,98	-6.529.263,29	-2,1%
b) Acquisti di beni non sanitari	5.619.738,01	4.829.021,24	790.716,77	16,4%

L'anno 2023 è stato caratterizzato dall'incremento dei prezzi delle materie prime, correlato con il rincaro energetico, che ha determinato numerose richieste di revisione prezzi e difficoltà nella stima del trend dei prezzi stessi. I beni non sanitari a consuntivo passano a 4,8 milioni di € rispetto ad una stima del preventivo aggiornato di 5,6 milioni di €, registrando una riduzione di 790 mila€: il preventivo aggiornato aveva sovrastimato gli incrementi citati in particolare per i materiali di guardaroba e per i supporti informatici e la cancelleria.

I beni sanitari registrano invece un incremento rispetto al dato del preventivo aggiornato, attestandosi a 310.450.823,18€ rispetto al valore a preventivo di 303.919.302,68€ con un +6.531.520,49€. Gran parte del differenziale (€ 3.329.318,03€ su un valore di consuntivo di 41.603.033,72€) deriva da una sottostima delle PosteR a livello Regionale; si evidenzia che i beni Covid consegnati da Azero a titolo gratuito da aprile 2022 sono stati valorizzati nel corso dell'esercizio, su disposizione di Azienda Zero.

Per quanto attiene i prodotti farmaceutici ed emoderivati si riscontra un differenziale rispetto al preventivo di +1.698.608,04€ su complessivi 155.930.468,11€ del consuntivo (+1,1%). Si è già accennato delle attività di monitoraggio chieste dalla direzione che, nonostante l'incremento della produzione, hanno consentito una forte attenzione ai costi ed un contenimento delle rimanenze al 31/12. Lo stesso dicasi per i dispositivi medici che registrano rispetto al preventivo aggiornato un +845.533,95€ su 96.954.260,89€ a consuntivo per una quota del 0,87%.

2) ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Conto economico preventivo aggiornato	Consuntivo 2022	VARIAZIONE PREVENTIVO/CONSUNTIVO	
			Importo Euro	%
2) Acquisti di servizi sanitari	738.538.796,15	753.993.415,20	-15.454.619,05	-2,0%

Anche il costo dei servizi sanitari a consuntivo è in incremento rispetto al preventivo aggiornato.

Come evidente dallo schema di dettaglio a inizio paragrafo, gli acquisti per servizi di medicina di base, con un valore di consuntivo pari a € 105.062.538 sono sostanzialmente allineati al preventivo aggiornato (-659.462,79€), così come la farmaceutica territoriale con un +212.800,44 (pari al 0,2%) su complessivi 90.864.885€.

La specialistica ambulatoriale incrementa di 1.932.475,47€ portando il consuntivo a complessivi 78.768.472,91€. Il differenziale deriva dall'incremento dei costi per mobilità intra regionale che passa da 17.993.249€ a 19.322.466€ con un +1.329.217€. Si ricorda che la mobilità viene comunicata a ULSS2 dalla regione e che la stessa viene stimata per rolling rispetto al trimestre in corso, pertanto nel preventivo non si teneva conto delle effettive prestazioni dell'anno.

Tra gli aggregati che presentano una variazione in incremento l'assistenza protesica che passa da 6,5milioni del preventivo aggiornato a 6.830.796,06€ con un +5%, dovuto ad un incremento delle richieste dopo il periodo Covid e all'incremento dei prezzi delle materie prime.

La maggiore variazione di costo si rileva per l'assistenza ospedaliera che registra un valore di consuntivo di 156.626.106,43€ con un +4.861.021,10€ rispetto al preventivo. Il differenziale deriva da un peggioramento della mobilità intra regionale che incrementa di 2.918.682€ con un consuntivo di 59.049.621€ e della mobilità extra regionale che incrementa di 2.130.458€ con un consuntivo di 44.231.160,82€. Gli incrementi azzerando le riduzioni degli altri conti dell'aggregato.

Con la medesima tendenza anche il costo per Acquisti di prestazioni di distribuzione farmaci File F, la mobilità infatti peggiora complessivamente di 4.472.900€ rispetto al preventivo con un consuntivo di 32.805.809€.

Rimane allineato il valore per l'Acquisto di prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria da pubblico e privato che registra a consuntivo un valore complessivo di 133.715.816,05€ con una riduzione di 107.683,32 pari al 0,8%, evidenziando la cura e la bontà nella stima dei costi da parte della ULSS.

3) ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Conto economico preventivo aggiornato	Consuntivo 2022	VARIAZIONE PREVENTIVO/CONSUNTIVO	
			Importo Euro	%
3) Acquisti di servizi non sanitari	140.280.058,52	138.819.478,67	1.460.579,85	1,1%

Il valore dell'aggregato dei servizi non sanitari risulta in riduzione di 1.460.579,85€ con un consuntivo di 138.819.478,67€. Il delta deriva principalmente dai valori di elettricità e riscaldamento sovrastimati in sede di preventivo aggiornato per la cittadella sanitaria e alla difficoltà di stima dell'andamento dei prezzi dell'anno. Si rimanda per una analisi di maggior dettaglio al paragrafo successivo.

4) COSTI DEL PERSONALE

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Conto economico preventivo aggiornato	Consuntivo 2022	VARIAZIONE PREVENTIVO/CONSUNTIVO	
			Importo Euro	%
6) Costi del personale	440.044.437,22	455.869.656,93	-15.825.219,71	-3,5%

Il costo del personale è in incremento rispetto al preventivo aggiornato che non teneva conto del rinnovo contrattuale del comparto sottoscritto e tradotto in termini di costo nell'ultimo trimestre dell'anno.

Si segnala che a seguito dei rinnovi e su indicazione regionale è stato rivisto l'aggregato degli accantonamenti per rinnovi contrattuali che per il personale dipendente passa da 7,8milioni€ a 5,9milioni€ (di cui per il comparto da 4,1milioni€ a 256mila€). A seguito dell'applicazione del rinnovo contrattuale Regione ha altresì adeguato il tetto di costo decreto del direttore generale dell'area sanità e sociale n. 34 del 06/04/2023: "Disposizioni per l'anno 2022 in materia di personale del SSR - revisione obiettivi di costo anno 2022", portandolo a complessivi € 456.518.310 di cui quota per il rinnovo CCNL del Comparto Sanità del 02/11/2022 per 15.603.380€.

5) AMMORTAMENTI

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Conto economico preventivo aggiornato	Consuntivo 2022	VARIAZIONE PREVENTIVO/CONSUNTIVO	
			Importo Euro	%
8) Ammortamenti	43.752.971,77	36.522.604,85	7.230.366,92	19,8%

Per quanto attiene gli ammortamenti, come già precisato per le sterilizzazioni, in sede di conto economico preventivo aggiornato erano state stimate le quote correlate al collaudo della Cittadella sanitaria di Treviso, rimandata invece al 2023. Per una maggiore analisi si rimanda allo specifico paragrafo della presente relazione.

6) VARIAZIONE RIMANENZE

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Conto economico preventivo aggiornato	Consuntivo 2022	VARIAZIONE PREVENTIVO/CONSUNTIVO	
			Importo Euro	%
10) Variazione delle rimanenze	-2.781.127,52	-7.521.593,74	4.740.466,22	-63,0%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-2.781.127,52	-7.521.593,74	4.740.466,22	-63,0%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	-	-	-

Si è già detto nel corso della relazione che da aprile 2022 i dispositivi Covid consegnati da Azero sono stati valorizzati, sostenendone l'azienda il relativo costo. In sede di Conto Economico Preventivo Aggiornato si era proceduto a valorizzare esclusivamente il delta rimanenze dei beni citati non presenti al 31/12/2021, essendo complesso la stima del valore a dicembre per il resto dei prodotti gestiti. A consuntivo sono stati valorizzati invece i delta dei beni in rimanenza sia presso i magazzini centrali che presso i reparti.

7) ACCANTONAMENTI

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Conto economico preventivo aggiornato	Consuntivo 2022	VARIAZIONE PREVENTIVO/CONSUNTIVO	
			Importo Euro	%
11) Accantonamenti	24.789.091,31	28.426.764,07	-3.637.672,76	-12,8%

Il differenziale deriva dagli "Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati" che passano da 1 milione€ del preventivo aggiornato a 4,7 milioni€ del consuntivo e sono correlati ai progetti effettivamente assegnati all'azienda al 31/12/2022, inseriti in Ready-fin e non impiegati nel corso dell'esercizio, iscritti tra i ricavi. Il differenziale deriva dalla presenza di progetti non conosciuti all'epoca del preventivo o da un piano di spesa non realizzato al 31/12.

Per il dettaglio degli accantonamenti si rimanda a quanto rilevato nel paragrafo successivo che raffronta la movimentazione con il saldo dell'esercizio precedente.

8) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Conto economico preventivo aggiornato	Consuntivo 2022	VARIAZIONE PREVENTIVO/CONSUNTIVO	
			Importo Euro	%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-1.208.304,61	1.208.304,61	-100,0%
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	1.208.304,61	-1.208.304,61	-100,0%
Totale D)	-	-1.208.304,61	1.208.304,61	-100,0%

Tra le imprese controllate (AAA710a) viene classificato Oras - Ospedale riabilitativo di Alta Specializzazione Spa, di cui la ULSS2 detiene il 98,19% delle quote, la restante partecipazione è del comune di Motta di Livenza.

La svalutazione è correlata alla partecipazione detenuta in Oras, in applicazione del principio contabile che prevede che la valutazione della partecipazione sia effettuata al valore corrispondente alla frazione di patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio approvato partecipata stessa (valore al 31/12/2021).

Sul tema è da ricordare che nel corso del 2021 la ULSS aveva adeguato il valore della partecipazione al patrimonio netto di Oras al 31/12/2020, anno in cui il bilancio della partecipata si è chiuso con una importante perdita correlata alla pandemia Covid di € 4,565 milioni di €. Tale svalutazione non aveva avuto particolari effetti in quanto la Ulss, nel bilancio consuntivo 2020, aveva effettuato un accantonamento al fondo rischi per un importo di pari valore, nell'attesa di definire con la Segreteria Sanità e Sociale la modalità di copertura della perdita. A tal proposito la ULSS aveva predisposto una nota (prot.n. 121477 del 29/6/2021), riscontrata dalla Segreteria con prot.n. 39119 del 6 settembre 2021, in cui si proponeva che O.R.A.S.- per la copertura della perdita 2020 - procedesse con l'utilizzo delle riserve iscritte nel patrimonio netto; di conseguenza l'Azienda ULSS ha utilizzato l'accantonamento effettuato per compensare l'adeguamento del valore della partecipazione stessa senza dare origine ad una svalutazione a conto economico.

Nel corso del 2021 con nota protocollo n. 0202217 del 8/11/2021 O.R.A.S. aveva chiesto al Direttore Generale dell'Area Sanità e Sociale della Regione Veneto l'erogazione per l'anno 2020 di un supporto finanziario, pari alla differenza tra il 90% del budget assegnato e il fatturato 2020 per un importo di € 1.859.235,39 a titolo di contributo ai sensi dell'art. 4 comma 5-bis, del D.L. n. 34/2020. Con nota protocollo n. 568883 del 3/12/2021 la Regione Veneto aveva valutato "positivamente la possibilità di riconoscere ad O.R.A.S. il supporto finanziario richiesto ad integrazione del minor fatturato 2020 rispetto al budget assegnato", è stato erogato finanziariamente mediante delibera del direttore generale n. 2423/2021; la Regione con DGR n. 477 del 29 aprile 2022, lo ha assegnato per competenza. Pur avendo progressivamente ripreso l'attività ordinaria, nel corso del 2021 la struttura aveva evidenziato alcune criticità correlate sia al Covid che al reperimento del personale medico/infermieristico sul mercato. Il risultato economico per l'anno 2021 è stato pari a -1.230.574 €, nonostante l'esposizione tra i ricavi dei contributi riconosciuti per l'anno 2020 dalla Regione per il mancato raggiungimento del 90% del budget appena citato (rilevati i ricavi per cassa). In tal senso pertanto la partecipazione necessita di essere adeguata.

I valori delle perdite riportate a nuovo e riferite agli esercizi 2020 e 2021 e la perdita presunta per il 2022 che, per quanto comunicato dalla Direzione di Oras, si aggira su 1,8 mil€, impongono una seria riflessione circa l'opportunità di intraprendere con la Direzione Sanità e Sociale delle azioni in merito ad un'eventuale ricapitalizzazione della società partecipata, tenuto conto che con le perdite riportate a nuovo le riserve della struttura si sono azzerate.

9) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Conto economico preventivo aggiornato	Consuntivo 2022	VARIAZIONE PREVENTIVO/CONSUNTIVO	
			Importo Euro	%
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	285.813,68	1.377.153,96	-1.091.340,28	-79,2%
1) Proventi straordinari	2.673.826,66	10.125.098,01	-7.451.271,35	-73,6%
a) Plusvalenze	1.769,30	112.297,18	-110.527,88	-98,4%
b) Altri proventi straordinari	2.672.057,36	10.012.800,83	-7.340.743,47	-73,3%
2) Oneri straordinari	2.388.012,98	8.747.944,05	-6.359.931,07	-72,7%
a) Minusvalenze	-	22.934,05	-22.934,05	-100,0%
b) Altri oneri straordinari	2.388.012,98	8.725.010,00	-6.336.997,02	-72,6%

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

A consuntivo confluisce nel conto:

- a) Plusvalenze: derivano dalla cessione dei beni immobilizzati ed in particolare per 110.527,88€ dall'ultima quota annua derivante dalla cessione del terreno su cui è sorto il blocco operatorio di Conegliano oggetto di leasing in costruendo. Il valore della plusvalenza di cessione è stato riscontrato per i dieci anni oggetto del contratto.
- b) Sopravvenienze attive verso:
 - i. Aziende sanitarie pubbliche della Regione: 201.327,04€ per fatture di PosteR emesse nel 2022 per prestazioni di esercizi precedenti;

- ii. Personale dipendente (2.139.699,94€) tra i quali lo stralcio di accantonamenti per residui di fondi da libera professione con relativa IRAP (1.374.450,70€) e stralcio debiti diversi (765.249,24€) per i quali a seguito di circolarizzazione interna è stata confermata la non sussistenza;
 - iii. convenzioni con medici di base (939.942,57€) e convenzioni per la specialistica ambulatoriale (441.666,10€) per chiusura anno 2017 a seguito della liquidazione dei risultati correlati ai patti;
 - iv. acquisto di beni e servizi (3.977.275,91€) per note di accredito non previste 1.900.357,63€, storno maggior valore energia da ricevere a conguaglio da Ospedalgrando 1.911.193,95€, storno altre fatture non sussistenti 259.104,32€;
 - v. altre sopravvenienze verso terzi (2.131.108,86€) tra le maggiormente rilevanti: adeguamento del fondo svalutazione crediti al valore del non riscosso al 31/12/2021 per 239.557,58€, adeguamento fondi libera professione per 241.937,84€, stralcio partite accantonate non confermate dai servizi 223.365€, recupero sterilizzazione PNRR esercizi precedenti €48.055,8;
- c) Altri oneri straordinari per:
- a) Oneri tributari esercizi precedenti (350.725,46€) derivanti prevalentemente dall'Irap su arretrati personale dipendente accantonati in seguito della sottoscrizione nuovo contratto;
 - b) Oneri da cause civili e oneri processuali (419.217,78€): per revisioni e pagamenti oltre il fondo rischi;
 - c) Oneri verso Aziende sanitarie della regione per PosteR addebitate riferite a esercizi precedenti per 764.518,38€;
 - d) Oneri verso personale dipendente, tra le voci maggiormente significative:
 - i. adeguamento posizione di risultato a seguito di riconoscimento attività di pronto soccorso per infortuni INAIL - DGR n. 908 del 26.07.2022 – anni 2019-2021 per 1.095.146,89€ compresi oneri riflessi;
 - ii. pagamento rinnovi contrattuali comparto e adeguamento fondi correlati 1.980.842,58€;
 - iii. pagamento somme diverse non accantonate 214.766,64€;
 - e) acquisto di beni e servizi per fatture da ricevere non accantonate per servizi per 1.991.032,55€;
 - f) altre verso terzi per complessivi 1.874.075,81€ imputabili per 1.367.210,05€ a stralci di crediti pregressi v/regione per miniquote conformemente alla circolare del bilancio;

10) IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Conto economico preventivo aggiornato	Consuntivo 2022	VARIAZIONE PREVENTIVO/CONSUNTIVO	
			Importo Euro	%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	32.735.242,28	33.222.960,06	-487.717,78	-1,5%
1) IRAP	31.555.242,28	32.007.960,06	-452.717,78	-1,4%
2) IRES	1.180.000,00	1.215.000,00	-35.000,00	-2,9%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-

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

5.2.2 Analisi scostamenti Conto Economico consuntivo anno 2021 e consuntivo anno 2022 (Sintetici da DM 20 marzo 2013);

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Anno Consuntivo 2022	Anno Consuntivo 2021	Analisi Scostamenti	
			in valore assoluto	in valore %
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	1.832.328.941,06	1.748.284.704,95	84.044.236,11	4,8%
1) Contributi in c/esercizio	1.626.030.770,64	1.538.137.612,59	87.893.158,05	5,7%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	1.611.778.116,36	1.509.254.174,63	102.523.941,73	6,8%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	13.188.729,60	27.847.519,70	-14.658.790,10	-52,6%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	297.607,00	706.403,81	-408.796,81	-57,9%
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura	-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura	21.723,69	140.715,89	-118.992,20	-84,6%
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	26.895,87	7.221,72	19.674,15	272,4%
6) Contributi da altri soggetti pubblici	12.842.503,04	26.993.178,28	-14.150.675,24	-52,4%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	14.039,92	-14.039,92	-100,0%
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	-	14.039,92	-14.039,92	-100,0%
4) da privati	-	-	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	1.063.924,68	1.021.878,34	42.046,34	4,1%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-15.687.595,50	-18.815.805,11	3.128.209,61	-16,6%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	12.190.751,30	31.788.842,09	-19.598.090,79	-61,7%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	125.233.141,70	116.770.250,10	8.462.891,60	7,2%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	83.124.543,50	78.800.210,69	4.324.332,81	5,5%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	19.462.775,35	16.235.401,75	3.227.373,60	19,9%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	22.645.822,85	21.734.637,66	911.185,19	4,2%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	15.264.487,66	13.222.780,67	2.041.706,99	15,4%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	25.785.793,61	23.740.181,22	2.045.612,39	8,6%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	30.269.892,33	29.507.399,62	762.492,71	2,6%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	13.241.699,32	13.933.443,77	-691.744,45	-5,0%
Totale A)	1.832.328.941,06	1.748.284.704,95	84.044.236,11	4,8%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	1.799.112.136,28	1.723.318.280,93	75.793.855,35	4,4%
1) Acquisti di beni	315.277.587,22	271.625.797,02	43.651.790,20	16,1%
a) Acquisti di beni sanitari	310.448.565,98	267.193.459,18	43.255.106,80	16,2%
b) Acquisti di beni non sanitari	4.829.021,24	4.432.337,84	396.683,40	8,9%
2) Acquisti di servizi sanitari	754.013.615,20	721.957.293,31	32.056.321,89	4,4%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	104.403.075,21	106.520.931,32	-2.117.856,11	-2,0%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	91.077.685,44	87.707.430,89	3.370.254,55	3,8%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	80.700.948,38	75.576.177,84	5.124.770,54	6,8%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	10.801.755,22	10.738.107,42	63.647,80	0,6%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	9.189.727,45	11.388.623,03	-2.198.895,58	-19,3%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	6.830.796,06	6.200.341,77	630.454,29	10,2%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	157.117.503,02	149.187.479,38	7.930.023,64	5,3%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	12.735.775,52	12.253.412,73	482.362,79	3,9%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	32.805.809,00	26.841.727,04	5.964.081,96	22,2%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	1.378.834,00	827.454,00	551.380,00	66,6%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	14.293.170,99	12.436.979,01	1.856.191,98	14,9%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	133.715.816,05	124.262.650,10	9.453.165,95	7,6%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	15.217.158,63	12.757.790,77	2.459.367,86	19,3%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	26.965.475,33	31.336.346,45	-4.370.871,12	-13,9%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	15.858.696,61	16.679.745,20	-821.048,59	-4,9%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	40.921.388,29	37.242.096,36	3.679.291,93	9,9%
q) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	-	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	138.819.478,67	129.909.196,86	8.910.281,81	6,9%
a) Servizi non sanitari	35.987.686,24	31.236.701,08	4.750.985,16	15,2%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	839.058,44	1.010.066,25	-171.007,81	-16,9%
c) Formazione	867.581,56	688.337,91	179.243,65	26,0%
4) Manutenzione e riparazione	30.759.491,82	27.309.138,37	3.450.353,45	12,6%
5) Godimento di beni di terzi	40.011.661,81	42.420.647,52	-2.408.985,71	-5,7%
6) Costi del personale	455.869.656,93	442.446.883,50	13.422.773,43	3,0%
a) Personale dirigente medico	137.464.509,50	138.263.469,13	-798.959,63	-0,6%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	14.610.552,53	13.521.029,15	1.089.523,38	8,1%
c) Personale comparto ruolo sanitario	204.553.249,01	195.633.662,08	8.919.586,93	4,6%
d) Personale dirigente altri ruoli	2.758.149,85	3.048.281,03	-290.131,18	-9,5%
e) Personale comparto altri ruoli	96.483.196,04	91.980.442,11	4.502.753,93	4,9%
7) Oneri diversi di gestione	5.877.536,37	5.348.593,74	528.942,63	9,9%
8) Ammortamenti	36.522.604,85	36.199.895,66	322.709,19	0,9%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	2.122.587,99	2.017.144,40	105.443,59	5,2%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	13.233.213,28	13.399.853,48	-166.640,20	-1,2%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	21.166.803,58	20.782.897,78	383.905,80	1,8%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	85.119,34	-85.119,34	-100,0%

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Anno Consuntivo 2022	Anno Consuntivo 2021	Analisi Scostamenti	
			in valore assoluto	in valore %
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	1.832.328.941,06	1.748.284.704,95	84.044.236,11	4,8%
10) Variazione delle rimanenze	-7.378.628,66	4.599.660,61	-11.978.289,27	-260,4%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-7.023.013,23	4.516.234,41	-11.539.247,64	-255,5%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-355.615,43	83.426,20	-439.041,63	-526,3%
11) Accantonamenti	29.339.132,07	41.416.055,00	-12.076.922,93	-29,2%
a) Accantonamenti per rischi	9.405.237,15	10.678.901,14	-1.273.663,99	-11,9%
b) Accantonamenti per premio operosità	1.050.993,12	1.227.911,82	-176.918,70	-14,4%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	4.781.934,34	4.003.844,71	778.089,63	19,4%
d) Altri accantonamenti	14.100.967,46	25.505.397,33	-11.404.429,87	-44,7%
Totale B)	1.799.112.136,28	1.723.318.280,93	75.793.855,35	4,4%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	33.216.804,78	24.966.424,02	8.250.380,76	33,0%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-33.694,07	-30.383,09	-3.310,98	10,9%
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	1.347,94	532,34	815,60	153,2%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	35.042,01	30.915,43	4.126,58	13,3%
Totale C)	-33.694,07	-30.383,09	-3.310,98	10,9%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-1.208.304,61	-	-1.208.304,61	100,0%
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	1.208.304,61	-	1.208.304,61	100,0%
Totale D)	-1.208.304,61	-	-1.208.304,61	100,0%
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	1.377.153,96	7.046.456,97	-5.669.303,01	-80,5%
1) Proventi straordinari	10.125.098,01	12.329.279,02	-2.204.181,01	-17,9%
a) Plusvalenze	112.297,18	487.533,98	-375.236,80	-77,0%
b) Altri proventi straordinari	10.012.800,83	11.841.745,04	-1.828.944,21	-15,4%
2) Oneri straordinari	8.747.944,05	5.282.822,05	3.465.122,00	65,6%
a) Minusvalenze	22.934,05	76.942,81	-54.008,76	-70,2%
b) Altri oneri straordinari	8.725.010,00	5.205.879,24	3.519.130,76	67,6%
Totale E)	1.377.153,96	7.046.456,97	-5.669.303,01	-80,5%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	33.351.960,06	31.982.497,90	1.369.462,16	4,3%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	33.222.960,06	31.853.008,31	1.369.951,75	4,3%
1) IRAP	32.007.960,06	30.670.639,31	1.337.320,75	4,4%
a) IRAP relativa a personale dipendente	29.223.084,64	28.319.789,95	903.294,69	3,2%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	1.234.053,80	1.325.707,83	-91.654,03	-6,9%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia)	1.550.821,62	1.025.141,53	525.680,09	51,3%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
2) IRES	1.215.000,00	1.182.369,00	32.631,00	2,8%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-
Totale Y)	33.222.960,06	31.853.008,31	1.369.951,75	4,3%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	129.000,00	129.489,59	-489,59	-0,4%

Il conto economico consuntivo dell'anno 2022 si chiude con un risultato positivo di € 129.000, con una rettifica di FSR di € 15,6 milioni complessivi per investimenti.

Il risultato è allineato all'anno 2021, si modifica però la struttura dei costi e dei finanziamenti relativi. Sono in riduzione i costi dell'area Covid evidenziati per specifico aggregato di costo.

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

Contributi c/esercizio

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Anno Consuntivo 2022	Anno Consuntivo 2021	Analisi Scostamenti	
			in valore assoluto	in valore %
1) Contributi in c/esercizio	1.626.030.770,64	1.538.137.612,59	87.893.158,05	5,7%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	1.611.778.116,36	1.509.254.174,63	102.523.941,73	6,8%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	13.188.729,60	27.847.519,70	-14.658.790,10	-52,6%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	14.039,92	-14.039,92	-100,0%
d) Contributi in c/esercizio - da privati	1.063.924,68	1.021.878,34	42.046,34	4,1%

I valori iscritti a consuntivo sono pari alle assegnazioni effettuate nell'anno 2022 dalla regione a titolo di contribuzione indistinta e vincolata.

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

Rettifica contributi in conto esercizio

Le rettifiche in conto esercizio ammontano per l'anno 2022 a complessivi 15.687.595,50€.

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Anno Consuntivo 2022	Anno Consuntivo 2021	Analisi Scostamenti	
			in valore assoluto	in valore %
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-15.687.595,50	-18.815.805,11	3.128.209,61	-16,6%

con la seguente composizione da conto economico regionale:

CONTO DI RIFERIMENTO	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Delta	Delta %
AA0240 (A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti)	-18.815.805,11	-15.687.595,50	3.128.209,61	-16,63
AA0250 (A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale)	-18.803.805,12	-15.687.595,50	3.116.209,62	-16,57
AA0260 (A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi)	-11.999,99	0,00	11.999,99	-100,00

Alla luce delle rettifiche deve essere letto il risultato complessivo che consente come negli anni pregressi un autofinanziamento dell'azienda del piano investimenti. Le stesse derivano da:

- DGR n. 289 del 21/3/2023 "Ricognizione e destinazione delle risorse disponibili per garantire l'equilibrio economico-finanziario del Sistema sanitario regionale 2022 e misure collegate" è stato confermato il finanziamento di oneri per investimenti a carico delle risorse dei bilanci aziendali per: euro 2.300.000,00 complessivi a favore dell'Azienda Ulss 2 "Marca Trevigiana" di cui per € 267.705,21 Contributo in c/esercizio per il quale si effettuano le relative rettifiche;
- Rettifiche di contributi in conto esercizio utili a rispettare il risultato programmato destinate ai futuri investimenti dell'azienda per €15.113.960,26.
- € 175.000,00 a titolo di donazione da privati per il cofinanziamento di lavori presso il DH Oncologico di Treviso ed € 130.930,03 da finanziamento regionale del corso di laurea anno accademico 2021-2022.

Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria

L'aggregato presenta la seguente articolazione:

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Anno Consuntivo 2022	Anno Consuntivo 2021	Analisi Scostamenti	
			in valore assoluto	in valore %
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	125.318.510,76	116.770.250,10	8.548.260,66	7,3%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	83.124.543,50	78.800.210,69	4.324.332,81	5,5%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	19.462.775,35	16.235.401,75	3.227.373,60	19,9%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	22.731.191,91	21.734.637,66	996.554,25	4,6%

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

CONTO DI RIFERIMENTO	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Delta	Delta %
AA0340 (A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	66.857.286,69	70.111.175,50	3.253.888,81	4,87
AA0350 (A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero)	44.030.151,00	47.377.912,00	3.347.761,00	7,60
AA0360 (A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale)	7.682.624,00	8.426.259,00	743.635,00	9,68
AA0361 (A.4.A.1.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero)	433.531,00	500.758,00	67.227,00	15,51
AA0370 (A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale)	0,00	0,00	0,00	0,00
AA0380 (A.4.A.1.5) Prestazioni di File F)	7.517.944,00	7.408.144,00	-109.800,00	-1,46
AA0390 (A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale)	252.562,00	259.851,00	7.289,00	2,89
AA0400 (A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata)	1.188.196,00	1.261.304,00	73.108,00	6,15
AA0410 (A.4.A.1.8) Prestazioni termali)	0,00	0,00	0,00	0,00
AA0420 (A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso)	273.830,00	298.691,00	24.861,00	9,08
AA0421 (A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa)	205.923,62	236.417,15	30.493,53	14,81
AA0422 (A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica)	0,00	0,00	0,00	0,00
AA0423 (A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera)	652.228,00	722.616,00	70.388,00	10,79
AA0424 (A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali)	0,00	0,00	0,00	0,00
AA0425 (A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI))	0,00	0,00	0,00	0,00
AA0430 (A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria)	4.620.297,07	3.619.223,35	-1.001.073,72	-21,67
AA0430a (A.4.A.1.15.A) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - HOSPICE)	14.490,00	12.180,00	-2.310,00	-15,94
AA0430b (A.4.A.1.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria)	4.605.807,07	3.607.043,35	-998.763,72	-21,68
AA0610 (A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva))	11.942.924,00	13.013.368,00	1.070.444,00	8,96
AA0620 (A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva))	10.091.706,00	10.784.144,00	692.438,00	6,86
AA0630 (A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva))	1.849.515,00	2.226.461,00	376.946,00	20,38
AA0631 (A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva))	0,00	0,00	0,00	0,00
AA0640 (A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva))	1.703,00	2.763,00	1.060,00	62,24

I valori evidenziano un miglioramento della mobilità sanitaria intra regionale che passa da 66mil€ a 70mil€ ed in particolare delle prestazioni da ricovero e ambulatoriali. Si ricorda che come dà indicazioni della circolare per la formulazione del bilancio la mobilità è stata valorizzata secondo i dati determinati dall'UOC Analisi attività assistenziali sanitarie e S.S. sulla base degli ultimi flussi disponibili nell'anno 2022 opportunamente integrati, laddove necessario in caso di mensilità mancanti, con i dati di attività riconducibili all'anno precedente. Si consideri inoltre che l'Azienda nel corso dell'anno ha direzionato importanti risorse al recupero delle prestazioni ambulatoriali/ospedaliere per la riduzione delle liste di attesa.

All'aggregato AA0610 viene esposto il valore delle prestazioni sanitarie erogate a residenti extra Veneto da privati accreditati del territorio (mobilità attiva). Il valore in miglioramento rispetto al 2021, determina un costo della produzione corrispondente.

Al conto b) ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie - intramoenia si registra un incremento passando il saldo al 31/12 da 16,2mil€ del 2021 a 19,4mil€ nel 2022, la variazione è in particolare per l'area ospedaliera e specialistica. Lo schema sottostante evidenzia la spaccatura per tipologia sulla base del Conto Economico schema regionale:

CONTO DI RIFERIMENTO	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Delta	Delta %
AA0670 (A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia)	16.235.401,75	19.462.775,35	3.227.373,60	19,88
AA0680 (A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera)	666.983,25	1.190.342,52	523.359,27	78,47
AA0690 (A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica)	14.088.231,68	16.631.187,40	2.542.955,72	18,05
AA0700 (A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica)	3.420,63	2.753,36	-667,27	-19,51
AA0710 (A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58))	1.021.644,10	998.453,87	-23.190,23	-2,27
AA0720 (A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	455.089,59	640.038,20	184.948,61	40,64
AA0730 (A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro)	32,50	0,00	-32,50	0,00

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

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

CONTO DI RIFERIMENTO	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Delta	Delta %
AA0440 (A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici)	521.081,96	713.107,44	192.025,48	36,85
AA0450 (A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione)	15.428.863,97	17.631.475,86	2.202.611,89	14,28
AA0460 (A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero)	8.571.034,00	10.169.453,00	1.598.419,00	18,65
AA0470 (A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali)	1.106.531,00	1.349.886,00	243.355,00	21,99
AA0471 (A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero)	385.895,00	476.085,00	90.190,00	23,37
AA0480 (A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.))	0,00	0,00	0,00	0,00
AA0490 (A.4.A.3.5) Prestazioni di File F)	1.593.480,00	1.661.909,00	68.429,00	4,29
AA0500 (A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione)	422.972,00	435.104,00	12.132,00	2,87
AA0510 (A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione)	555.870,00	680.308,00	124.438,00	22,39
AA0520 (A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione)	0,00	0,00	0,00	0,00
AA0530 (A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione)	220.985,00	272.038,00	51.053,00	23,10
AA0541 (A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione))	0,00	0,00	0,00	0,00
AA0542 (A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione))	0,00	0,00	0,00	0,00
AA0550 (A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione)	0,00	0,00	0,00	0,00
AA0560 (A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale)	0,00	0,00	0,00	0,00
AA0561 (A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione)	334.168,00	334.006,00	-162,00	-0,05
AA0570 (A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione)	134.571,97	159.788,86	25.216,89	18,74
AA0600 (A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale)	2.103.357,00	2.092.898,00	-10.459,00	-0,50
AA0660 (A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati)	5.784.691,73	4.386.608,61	-1.398.083,12	-24,17

Il valore delle prestazioni sanitarie erogate ad aziende sanitarie extra-regione – mobilità extra - (conto AA0450) nel 2022 migliora rispetto al 2021 in particolare per l'area ospedaliera e specialistica uscendo progressivamente il sistema dell'influenza della pandemia Covid. Rimane sostanzialmente stabile la mobilità internazionale.

La voce AA0660 - Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria rese a privati è invece in riduzione (-24,17%). Si ricorda a giustificazione dell'andamento che dal 2022 i tamponi a pagamento effettuati dall'Aulss per gli utenti sprovvisti di green pass da vaccinazione covid-19 (o da guarigione) non vengono più effettuati, nel 2021 avevano un valore di 990mila€. Nel conto confluiscono inoltre agli introiti legati alle attività a pagamento dei servizi veterinari, del servizio igiene degli alimenti e della prevenzione che passano da 2.161.157,74€ del 2021 a 1.868.608,32€ nel 2022. I valori in leggera riduzione vedono per l'anno 2022 l'applicazione del DLgs 2 febbraio 2021, n. 32 ad oggetto "Disposizioni per l'adeguamento della normativa nazionale alle disposizioni del regolamento (UE) 2017/625 ai sensi dell'articolo 12, comma 3, lettera g) della legge 4 ottobre 2019, n. 117" che definisce le modalità di finanziamento dei controlli ufficiali e delle altre attività ufficiali effettuati per garantire l'applicazione della normativa in materia di alimenti e sicurezza alimentare, materiali e oggetti destinati a venire a contatto con alimenti (MOCA), mangimi, salute animale, sottoprodotti di origine animale e prodotti derivati, benessere degli animali, immissione in commercio e uso di prodotti fitosanitari".

Ultima voce compresa nell'aggregato i ricavi da attività di sperimentazione farmaci in netta riduzione, da € 608.547,89 a € 285.773,94 del 2022, per la quale il costo della produzione accoglie i relativi costi derivanti dalle competenze pagate agli sperimentatori e/o fondi a favore del NCR.

Di seguito una serie di prospetti di analisi della mobilità intra ed extra regionale di raffronto per gli anni 2019-2022 intra ed extra regionale resa da pubblico e privato in migliaia di euro.

Mobilità attiva ricoveri per ospedale pubblico o privato. Primi 12 mesi a confronto. Migliaia di euro.

	2019			2021			2022			Variazione % 2022-2019		
	INTRA	EXTRA	Totale	INTRA	EXTRA	Totale	INTRA	EXTRA	Totale	INTRA	EXTRA	Totale
Privato	20.533	12.823	33.355	19.151	11.476	30.627	19.846	12.724	32.570	-3,3%	-0,8%	-2,4%
Pubblico	28.011	11.590	39.601	24.897	9.251	34.148	27.562	10.632	38.194	-1,6%	-8,3%	-3,6%
Totale	48.543	24.413	72.956	44.047	20.727	64.775	47.408	23.356	70.764	-2,3%	-4,3%	-3,0%

Oltre all'elenco per intervento della mobilità ospedaliera per ricoveri in migliaia di euro, con l'andamento 2019-2022. Per ulteriori informazioni si rimanda al dettaglio tra i costi della produzione ospedaliera.

Mobilità attiva ricoveri per intervento. Mobilità Intra-regionale. 12 mesi a confronto. Migliaia di euro.

	2019	2020	2021	2022	Differenza 2022-2019
3521-SOSTITUZIONE DELLA VALVOLA AORTICA CON BIOPROTESI	1.044	928	2.455	3.410	2.366
8151-SOSTITUZIONE TOTALE DELL'ANCA	2.934	2.725	3.471	3.293	358
8051-ASPORTAZIONE DI DISCO INTERVERTEBRALE	245	130	339	569	324
3615-BYPASS SINGOLO ARTERIA MAMMARIA INTERNA - ARTERIA CORONARICA	350	377	646	624	274
0128-POSIZIONAMENTO DI CATETERE/I INTRACEREBRALE ATTRAVERSO FORO CIRCOLARE	14	128	204	268	254
Altro	38.816	34.483	33.902	36.244	- 2.281
8059-ALTRA DISTRUZIONE DI DISCO INTERVERTEBRALE	759	670	637	410	- 349
3950-ANGIOPLASTICA O ATRECTOMIA DI ALTRO/I VASO/I NON CORONARICO/I	422	256	148	73	- 349
5025-ABLAZIONE LAPAROSCOPICA DI TESSUTO O LESIONE EPATICI	534	218	169	161	- 373
8154-SOSTITUZIONE TOTALE DEL GINOCCHIO	2.535	2.089	1.843	2.145	- 390
3522-ALTRA SOSTITUZIONE DI VALVOLA AORTICA CON PROTESI	890	1.197	233	212	- 678
Totale	48.543	43.201	44.047	47.408	- 844

Proseguendo nell'analisi dello schema di sintesi ministeriale troviamo

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Anno Consuntivo 2022	Anno Consuntivo 2021	Analisi Scostamenti	
			in valore assoluto	in valore %
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	15.264.487,66	13.222.780,67	2.041.706,99	15,4%

La voce in incremento rispetto al 2021, corrisponde alla voce A0750 (A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi del conto economico regionale con il seguente dettaglio:

CONTO DI RIFERIMENTO	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Delta	Delta %
AA0750 (A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	13.222.780,67	15.264.487,66	2.041.706,99	15,44
AA0760 (A.5.A) Rimborsi assicurativi	69.624,98	650,00	-68.974,98	-99,07
AA0770 (A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	478.857,02	543.073,42	64.216,40	13,41
AA0780 (A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	478.857,02	541.255,59	62.398,57	13,03
AA0790 (A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	0,00	1.817,83	1.817,83	#DIV/0!
AA0800 (A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	5.267.199,56	7.628.264,38	2.361.064,82	44,83
AA0810 (A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	116.605,51	2.061,80	-114.543,71	-98,23
AA0820 (A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	5.119.508,05	7.569.245,90	2.449.737,85	47,85
AA0830 (A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	31.086,00	56.956,68	25.870,68	83,22
AA0831 (A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA - Azienda Zero (compilato da Aziende)	0,00	0,00	0,00	0,00
AA0840 (A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	4.016.213,90	3.808.095,13	-208.118,77	-5,18
AA0850 (A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	71.089,84	1.013.312,56	942.222,72	1.325,40
AA0860 (A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	1.980.448,75	1.916.703,07	-63.745,68	-3,22
AA0860a (A.5.D.2.A) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici: emoderivati CRAT	1.978.916,00	1.888.335,24	-90.580,76	-4,58
AA0860b (A.5.D.2.B) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici: altro	1.532,75	28.367,83	26.835,08	1.750,78
AA0870 (A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	1.964.675,31	878.079,50	-1.086.595,81	-55,31
AA0880 (A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	3.390.885,21	3.284.404,73	-106.480,48	-3,14
AA0890 (A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	0,00	0,00	0,00	0,00
AA0930 (A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	3.390.885,21	3.284.404,73	-106.480,48	-3,14

Il valore al conto AA0770 - Concorsi recuperi e rimborsi da Regione è pari al valore delle competenze ristorate dalla Regione per Personale in comando nel corso dell'anno 2022.

L'andamento dei rimborsi all'aggregato AA0800 - A.5.C Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della regione risulta in incremento rispetto al 2021. Accoglie i valori della cessione di preparati galenici e chemioterapici per antiblastici, fatturati allo IOV per le attività svolte presso il presidio di Castelfranco Veneto. Per la gestione delle cessioni l'azienda sanitaria mantiene la gestione della contabilità separata IVA.

Al conto AA0840 - Concorsi recuperi e rimborsi da soggetti pubblici si registrano tra le voci maggiormente rilevanti:

- Sottoconto AA0860a Ricavi per la mobilità per medicinali plasmaderivati comunicati da Azero ed elaborati dal CRAT (1.888.335,24€) in leggera riduzione rispetto al 2021 (1.980.448,75€);
- Sottoconto AA0870 Altri concorsi recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici, i rimborsi dall'INAIL per l'inabilità temporanea per 1.046.322,56€ (valore allineato al 2021), altri rimborsi per compensi erogati a dipendenti i per € 56.242.

Tra i rimborsi da privati (aggregato AA0880) rimasti stabili rispetto al 2021, le voci maggiormente significative sono il rimborso di oneri stipendiali per il personale distaccato presso Asolo Hospital Service nel distretto di Asolo per € 650 mila, le convenzioni con soggetti diversi per la fornitura di emocomponenti, emoderivati e prestazioni di medicina trasfusionale per € 359 mila, Convenzioni per il rimborso dell'attività svolta dal personale infermieristico come da convenzioni stipulate con DDG 2244/2020, 2245/2020, 2315/2020 e 41/2021 (DGRV 1590/2020) per € 112 mila, cui si sommano rimborsi a carico degli utenti (stati vegetativi), addebito penali o rimborso danni.

Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)

CONTO DI RIFERIMENTO	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Delta	Delta %
AA0940 (A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	23.740.181,22	25.785.793,61	2.045.612,39	8,62
AA0950 (A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale)	20.847.677,49	22.372.662,82	1.524.985,33	7,31
AA0960 (A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso)	2.564.387,28	2.953.390,93	389.003,65	15,17
AA0970 (A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro)	328.116,45	459.739,86	131.623,41	40,11

Il valore della compartecipazione ticket è in aumento rispetto al 2021, valore che il passato ha risentito dell'uscita dall'emergenza Covid. L'azienda inoltre ha incrementato l'attività specialistica nel corso dell'esercizio al fine di ridurre le liste di attesa come da specifico obiettivo regionale che ha assegnato risorse per la resa di orario aggiuntivo da parte del personale.

Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio

CONTO DI RIFERIMENTO	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Delta	Delta %
AA0980 (A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio)	29.507.399,62	30.269.892,33	762.492,71	2,58
AA0990 (A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato)	2.430.687,59	3.112.248,26	681.560,67	28,04
AA1000 (A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione)	3.064.411,72	3.941.622,10	877.210,38	28,63
AA1010 (A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione)	3.566.815,13	3.469.168,23	-97.646,90	-2,74
AA1020 (A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti)	18.595.974,83	18.232.302,95	-363.671,88	-1,96
AA1030 (A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti)	174.152,23	187.344,01	13.191,78	7,57
AA1040 (A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto)	1.675.358,12	1.327.206,78	-348.151,34	-20,78

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

La quota di sterilizzazione determinata sulla base della fonte di finanziamento del valore capitalizzato rimane sostanzialmente stabile. Si rimanda per un maggior dettaglio alla specifica analisi degli investimenti nel prosieguo della relazione.

Altri ricavi e proventi

CONTO DI RIFERIMENTO	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Delta	Delta %
AA1060 (A.9) Altri ricavi e proventi	13.933.443,77	13.241.699,32	-691.744,45	-4,96
AA1070 (A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	74.300,06	59.749,03	-14.551,03	-19,58
AA1080 (A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	855.967,45	866.319,02	10.351,57	1,21
AA1090 (A.9.C) Altri proventi diversi	13.003.176,26	12.315.631,27	-687.544,99	-5,29

Rimane sostanzialmente invariato il valore dei Fitti attivi rispetto al 2021 (AA1080).

La differenza al conto AA1090 la differenza di 687mila€ è minima. Si ricorda che l'aggregato è interessato dallo stralcio di quote del fondo rischi per quote accantonate negli esercizi precedenti per le quali si è verificata la non necessità del mantenimento del fondo allo stato patrimoniale, che pertanto non sono raffrontabili nel tempo. Maggiori dettagli sono presenti all'aggregato degli accantonamenti tra i costi della produzione.

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

Acquisto di prodotti farmaceutici ed emoderivati

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2022	Consuntivo 2021	DELTA
BA0030 (B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	155.930.468	138.996.049	16.934.419
<i>di cui Covid-19</i>	387.113	2.543.192	-2.156.079
<i>di cui quota acquistata per altre aziende</i>	7.424.347	5.539.592	1.884.755
<i>di cui farmaci innovativi</i>	6.608.939	2.045.472	4.563.467
<i>di cui farmaci oncologici innovativi</i>	6.384.850	7.059.296	-674.446

Nel raffronto tra valori di consuntivo 2022 e 2021 si evidenzia un incremento dei valori assoluti spesi nel corso dell'esercizio che passano nel 2022 a complessivi 155,9 milioni di euro rispetto ai 138 milioni del 2021. Il valore per il 2022 non rimane entro il tetto fissato dalla Regione. Per un maggior dettaglio si rimanda alle motivazioni già declinate nelle pagine precedenti al paragrafo 5.1.4 Grado di raggiungimento dei risultati Economico - Finanziari.

Acquisto di dispositivi medici (no IVD)

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2022	Consuntivo 2021	DELTA
BA0210 (B.1.A.3) Dispositivi medici (senza IVD)	74.848.893	71.121.475	
<i>di cui Covid-19</i>	937.370	4.867.283	
<i>di cui quota acquistata per altre aziende</i>	856.120	1.935.903	

Il raffronto tra valori complessivi di consuntivo dell'anno 2022 e 2021 evidenzia un incremento di valori, segnale di un ritorno alla normale attività ospedaliera rispetto al periodo Covid, le strutture oltre all'attività ordinaria devono recuperare anche le liste di attesa pregresse.

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

Acquisto di dispositivi medici (IVD)

<i>PIANO DEI CONTI</i>	<i>Consuntivo 2022</i>	<i>Consuntivo 2021</i>	<i>DELTA</i>
BA0240 (B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	22.105.368	19.067.885	3.037.483
<i>di cui Covid-19</i>	217.759	774.430	-556.671
<i>di cui quota acquistata per altre aziende</i>	73.792	105.016	-31.224

Il valore è in forte incremento rispetto al 2022, e superiore al tetto dell'anno. Come già detto, lo sfioramento del tetto degli IVD per il 2022 ammonta a 2,3M€, ma se a questo importo scorporiamo i consumi dovuti al COVID per il periodo Aprile - Dicembre 2022, pari a 1,19M€, tale sfioramento si riduce a 1,14M€, ossia un +5,7% rispetto al tetto. Da segnalare che se una parte dei consumi COVID è stata compensata dai conti di poste R, da Novembre l'AULSS2 ha dovuto provvedere autonomamente all'acquisto dei suddetti reagenti, sostenendo una spesa di circa 631mila€, non prevista inizialmente nella determinazione del tetto.

Materiali per la profilassi (vaccini)

CONTO DI RIFERIMENTO	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Delta	Delta %
BA0260 (B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	7.883.586,93	12.251.630,05	4.368.043,12	55,41

Il valore per l'anno 2022 è in incremento passando da 7,8mil del 2021 ai 12,2mil€ del 2022.

La variazione risente della ripresa delle campagne vaccinali che erano state sospese/rallentate dalla pandemia Covid.

Nell'anno inoltre si sono tradotti gli effetti della DGRV 1575/20211 per la campagna di vaccinazione per Herpes Zoster con un costo per acquisto dei vaccini da parte di ULSS2 di € 3M, cui si sommano i costi del personale per l'effettuazione dell'attività. Il vaccino fornito da GlaxoSmithKline Spa è stato acquisito grazie all'adesione di una gara Crav ed era ricolto a utenti con età pari o superiore ai 50 anni di età con particolari patologie (trattamento con farmaci biologici o terapie immunodepressive, pazienti con grave o marcata immunodeficienza primitiva o da farmaci, trapianto di organo solido e di cellule staminali emopoietiche, pazienti oncologici e onco-ematologici in trattamento con farmaci immunosoppressivi, mielosoppressivi o a meno di 6 mesi dalla sospensione delle cure).

Acquisti servizi sanitari per medicina di base

CONTO DI RIFERIMENTO	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Delta	Delta %
BA0410 (B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	106.520.931,32	104.403.075,21	-2.117.856,11	-1,99
BA0420 (B.2.A.1.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base da convenzione	106.215.769,32	104.091.705,21	-2.124.064,11	-2,00
BA0430 (B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	74.457.672,14	74.448.140,33	-9.531,81	-0,01
BA0440 (B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	19.026.954,12	18.907.614,34	-119.339,78	-0,63
BA0450 (B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	12.731.143,06	10.735.950,54	-1.995.192,52	-15,67
BA0460 (B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	0,00	0,00	0,00	0,00
BA0470 (B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	156.630,00	170.462,00	13.832,00	8,83
BA0480 (B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	148.532,00	140.908,00	-7.624,00	-5,13

Il valore registrato a consuntivo per la medicina di base da convenzione è in riduzione e passa a € 106 milioni complessivi del 2021 a 104 milioni del 2022.

Il valore per i costi di assistenza MMG rimane pari al 2021 con un saldo di 74.448.140,33€ (-0.01% rispetto al 2021), nonostante il noto problema della carenza di medici e della relativa difficoltà di reperire sul mercato figure professionali utili al turn-over dei pensionamenti. Nella tabella l'andamento del numero di medici e degli assistiti dal 2021 al 2022.

Numero MMG e ASSISTITI	31/12/2021	31/12/2022
n° MMG	493	484
assistiti MMG	768.771	770.787

Si consideri evidenza che nel valore citato sono compresi 1.567.810,60€ di compensi riferibili alla normativa Covid sulla scorta della legge 178/200 e DL 41/2021 (valore anno 2021 € 1,7 milioni) corrisposti dall'Azienda.

	VALORE PER VOCE
COVID: Incremento indennità infermieristica da 4 e 6 € (Legge 178/2020 art. 1 c. 468 e 469)	91.730,99
COVID: Rimborso per esecuzione tamponi antigenici (Legge 178/2020 art. 1 c. 416)	349.977,60
COVID: Coinvolgimento nella vaccinazione (DL 41/2021 art. 20 c. 2 lett. C))	1.100.000,00

Anche il costo per i pediatri di libera scelta è rimasto allineato al 2021, con un valore complessivo di 18907614,34€ (-0,67% rispetto al 2021), comprensivi 704.003,45€ di Covid corrisposti sulla scorta della normativa vigente. Si riporta per completezza l'andamento del numero di medici pediatri di libera scelta e degli utenti in carico.

Numero MMG e ASSISTITI	31/12/2021	31/12/2022
n° PLS	99	96
assistiti PLS	100.411	98.477

La maggiore riduzione di costo si è registrato al conto BA0450 - Costi per continuità assistenziale che passa da un valore di 12.731.143,06€ del 2021 a un valore di 10.735.950,54. Si ricorda che nel corso del 2020 erano state attivate le Unità Speciali di Continuità Assistenziale (USCA), di cui alla DGR n. 782/2020 - di programmazione delle azioni regionali connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19, previste dal D.L. n. 34/2020, rimaste operative per tutto l'anno 2021. Le USCA erano utili a garantire l'assistenza a domicilio di tutti quei pazienti, sintomatici, sospetti o positivi, che non necessitano di ricovero sono rimaste operative fino alla fine stato di emergenza (il 31/03/2022) per un costo, compreso nel valore sopra citato, di 1.572.170,48€ rispetto a 5.156.765,20€ del 2021.

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

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

- Acquisto di prestazioni di farmaceutica convenzionata

CONTO DI RIFERIMENTO	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Delta	Delta %
BA0490 (B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica)	87.707.430,89	91.077.685,44	3.370.254,55	3,84
BA0500 (B.2.A.2.1) - da convenzione)	86.226.583,89	89.499.442,44	3.272.858,55	3,80
BA0510 (B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale)	1.187.857,00	1.278.353,00	90.496,00	7,62
BA0520 (B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	292.990,00	299.890,00	6.900,00	2,36

Il costo della farmaceutica da convenzione è in incremento rispetto al 2021 e come già precisato non rispetta il limite di costo definito per l'anno 2022.

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

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

- Acquisto di prestazioni di specialistica ambulatoriale da soggetti pubblici regione

I conti BA0540, BA0541, BA0560 accolgono i valori di mobilità sanitaria intra ed extra regionale, in peggioramento rispetto dal 2021, passando la mobilità intraregionale a 19.322.466€ (+9,26%) e la mobilità extra a 8.921.855,00€ (+13,36%). Un maggior dettaglio viene portato nell'ambito dell'analisi dell'assistenza ospedaliera.

CONTO DI RIFERIMENTO	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Delta	Delta %
BA0540 (B.2.A.3.1) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	17.684.541,00	19.322.466,00	1.637.925,00	9,26
BA0541 (B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	877.678,00	950.970,00	73.292,00	8,35
BA0550 (B.2.A.3.3) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	8.037.890,93	9.111.753,13	1.073.862,20	13,36
BA0551 (B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	0,00	0,00	0,00
BA0560 (B.2.A.3.5) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da pubblico (Extraregione)	7.810.541,00	8.921.855,00	1.111.314,00	14,23
BA0561 (B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	470.656,00	551.996,00	81.340,00	17,28

Il conto BA0550 accoglie il valore delle prestazioni rese da Oras - Ospedale Riabilitativo di Alta Specializzazione di Motta di Livenza, società partecipata da ULSS2. Il valore, che era in ripresa nel 2021 dopo il periodo Covid, incrementa alla luce delle maggiori prestazioni acquistate dalla struttura dalla ULSS per la riduzione delle liste di attesa (importo annuo di 1.379.062,08€) che si somma, al budget annuale approvato con Delibera del Direttore Generale n. 1442/2022, che risponde a fabbisogni di riabilitazione cardiovascolare, neuromotoria e per gravi cerebrolesioni, polmonari conseguenti ad un ricovero presso l'azienda sanitaria.

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

CONTO DI RIFERIMENTO	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Delta	Delta %
BA0570 (B.2.A.3.7) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da privato - Medici SUMAI)	15.760.539,32	15.277.205,42	-483.333,90	-3,07

I valori dell'assistenza specialistica da privato Sumai rimangono entro il tetto e sostanzialmente allineati in termini di costo a quanto rilevato nel 2021. La tabella sottostante evidenzia medici presenti al 31/12 e ore prestate nel corso dei due esercizi.

TIPO INCARICO	dati al 31/12/2021			dati al 31/12/2022		
	N. MEDICI	N. ORE SETTIMANALI	FTE	N. MEDICI	N. ORE SETTIMANALI	FTE
BIOLOGI INDETERMINATI	8,00	264,00	6,95	7,00	231,00	6,08
PSICOLOGI INDETERMINATI	21,00	577,00	15,18	24,00	644,00	16,95
ODONTOIATRI INDETERMINATI	29,00	385,00	10,13	27,00	376,00	9,89
SAI INDETERMINATI	176,00	5.051,50	132,93	177,00	4.922,50	129,54
SAI DETERMINATI	1,00	24,00	0,63	0,00	0,00	0,00
SAI PROVVISORI	0,00	0,00	0,00	1,00	23,00	0,61
SAI SOSTITUTI	2,00	59,00	1,55	0,00	0,00	0,00
TOTALE	237,00	6.360,50	167,38	236,00	6.196,50	163,07

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

CONTO DI RIFERIMENTO	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Delta	Delta %
BA0580 (B.2.A.3.8) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da privato da privato)	23.005.691,28	24.320.398,52	1.314.707,24	5,71
BA0630 (B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione))	1.928.640,31	2.244.304,31	315.664,00	16,37
BA0631 (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	0,00

Il valore al netto COVID degli acquisti da prestazioni di specialistica da privato (BA0580) è in incremento rispetto all'esercizio precedente. Oltre al budget annuale sono infatti registrate nel 2022 le prestazioni richieste a titolo di extra budget finalizzati al recupero delle prestazioni di specialistica ambulatoriale ai sensi della DGRV 162/2022. I valori del conto sono declinati nel CE regionale per tipologia di soggetto erogatore. Al conto regionale BA0600 - B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati l'Ospedale San Camillo e al conto BA0610 (B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private la Casa di Cura Giovani XXIII e Casa di Cura Park villa Napoleon.

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

ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE - BUDGET ANNO 2022												
DSS	Erogatore Privato Accreditato	Macro Area	Codice Branca	Branca Specialistica Accreditata	TETTO DI SPESA 2022	BUDGET (per BRANCA)	NETTO VENETO	NETTO EXTRA VENETO				
2	GIOVANNI XXIII	Laboratorio	3	Laboratorio	430.000,00	430.000,00	301.890,50	14.108,55				
		Medicina Fisica e Riabilitazione	56	Medicina Fisica e Riabilitazione	602.000,00	602.000,00	517.915,55	6.749,40				
		Diagnostica per Immagini	69	Radiologia Diagnostica	1.848.000,00	1.848.000,00	1.641.209,00	453.246,90				
		Altre - Branche a Visita	8	Cardiologia	4.411.000,00	356.417,00	274.262,35	10.702,90				
			9	Chirurgia Generale		168.709,25	143.697,85	55.571,60				
			14	Chirurgia Vascolare		397.578,55	301.572,40	135.224,85				
			32	Neurologia		253.239,90	218.274,60	19.293,45				
			34	Oculistica		776.979,80	769.576,45	46.177,75				
			35	Odontostomatologia		1.738,70	918,60	0,00				
			36	Ortopedia e Traumatologia		2.085.903,25	2.137.969,60	1.367.988,30				
			37	Ostetricia e Ginecologia		5.233,40	2.631,15	181,00				
			38	Otorinolaringoiatria		39.030,30	15.633,95	116,10				
			43	Urologia		78.734,15	54.323,35	10.515,75				
			52	Dermosifilopatia		34.248,00	9.317,00	153,20				
			58	Gastroenterologia		213.187,70	157.703,75	11.050,80				
			TOTALE GIOVANNI XXIII					7.291.000,00	7.291.000,00	6.546.896,10	2.131.080,55	
			2	San Camillo		Laboratorio	3	Laboratorio	415.000,00	415.000,00	209.152,50	1.319,75
Medicina Fisica e Riabilitazione	56	Medicina Fisica e Riabilitazione			390.000,00	390.000,00	327.450,70	637,25				
Diagnostica per Immagini	69	Radiologia Diagnostica			2.864.000,00	2.864.000,00	2.453.602,90	22.052,30				
Altre - Branche a Visita	8	Cardiologia			3.033.074,00	620.262,80	490.024,75	1.428,15				
	9	Chirurgia Generale				408.332,85	305.586,35	238,80				
	14	Chirurgia Vascolare				419.308,95	426.646,25	7.126,85				
	19	Endocrinologia				18.768,80	7.097,30	49,00				
	32	Neurologia				180.784,85	193.466,75	1.759,20				
	34	Oculistica				99.890,10	50.891,00	607,35				
	36	Ortopedia e Traumatologia				464.785,50	473.600,70	5.276,05				
	37	Ostetricia e Ginecologia				205.523,05	87.668,10	1.404,35				
	38	Otorinolaringoiatria				40.626,60	20.026,95	174,75				
	43	Urologia				154.809,40	157.440,80	1.603,80				
	52	Dermosifilopatia				95.306,90	6.257,20	186,25				
	58	Gastroenterologia				321.992,70	200.190,75	610,15				
	68	Pneumologia				1.189,00	41,00	0,00				
	82	Anestesia				1.492,50	202,00	0,00				
TOTALE SAN CAMILLO					6.702.074,00	6.702.074,00	5.409.346,00	44.474,00				
2	Park Villa Napoleon	Altre - Branche a Visita	40	Psichiatria	36.000,00	36.000,00	18.777,05	753,20				
TOTALE					14.029.074,00	14.029.074,00	11.975.019,15	2.176.307,75				

Con delibera n. 2394/2022 inoltre si è preso atto degli extra budget per la specialista ambulatoriale correlata alla riduzione delle liste di attesa (Covid) e gli extra budget ordinari, dettagliati di seguito:

BUDGET AGGIUNTIVI - ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE - DGRV 925/2021 - ANNO 2022							
Distretto	Erogatore Privato Accreditato	Macro Area	Codice Branca	Branca Specialistica Accreditata	BUDGET AGGIUNTIVI ANNO 2022	BUDGET AGGIUNTIVI (per branca) ANNO 2022	EROGATO NETTO
2	GIOVANNI XXIII	Diagnostica per Immagini	69	Radiologia Diagnostica	650.000,00	650.000,00	304.974,38
		Altre - Branche a Visita	8	Cardiologia	244.927,00	80.000,00	32.689,49
			32	Neurologia		65.000,00	47.950,84
			34	Oculistica		99.927,00	98.059,45
2	San Camillo	Diagnostica per Immagini	69	Radiologia Diagnostica	213.622,09	213.622,09	116.375,81
		Altre - Branche a Visita	8	Cardiologia	80.000,00	20.000,00	11.567,03
			32	Neurologia		60.000,00	18.341,93
TOTALE					1.188.549,09	1.188.549,09	629.958,93

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

ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE - BUDGET ANNO 2022					
Erogatore Privato Accreditato	Branca Specialistica Accreditata	TETTO DI SPESA 2022	BUDGET (per BRANCA)	NETTO VENETO	NETTO EXTRA VENETO
Dr.ssa Biscaro Grazia	Oculistica	60.730,00	60.730,00	32.520,15	55,25
Castel Monte Onlus Soc. Coop. Soc.	Odontostomatologia	60.000,00	60.000,00	53.181,75	3.289,10
Codess Sanità srl	Medicina Fisica e Riabilitazione	419.969,00	419.969,00	328.577,35	3.154,30
Centro di Fisiokinesiterapia srl	Medicina Fisica e Riabilitazione	1.002.684,00	1.002.684,00	840.772,00	6.371,75
Centro di Fisiokinesiterapia srl - Unimedica	Medicina Fisica e Riabilitazione	407.347,00	407.347,00	341.911,95	2.137,55
Centro di Radiologia srl	Radiologia Diagnostica	466.803,00	466.803,00	384.763,65	2.433,40
Laboratorio BIOS srl	Laboratorio	274.268,80	274.268,80	174.628,85	5.275,65
A. Locarno srl - Treviso	Odontostomatologia	110.000,00	110.000,00	102.950,75	0,00
A. Locarno srl - Mogliano V.to	Odontostomatologia	40.000,00	40.000,00	35.770,45	0,00
Salute & Cultura srl	Cardiologia	775.000,00	186.500,00	154.913,00	386,40
	Chirurgia Vascolare		61.500,00	43.450,30	47,50
	Endocrinologia		4.000,00	1.372,75	82,00
	Oculistica		29.500,00	14.006,85	35,30
	Ortopedia e Traumatologia		40.500,00	28.389,75	20,50
	Ostetricia e Ginecologia *		77.800,00	75.657,60	506,00
	Urologia		12.000,00	4.369,25	0,00
	Dermosifilopatia		7.700,00	2.197,60	0,00
	Gastroenterologia *		353.000,00	294.932,10	1.040,40
Reumatologia *	2.500,00	1.272,00	0,00		
Studio Radiologico di Mogliano V.to srl	Radiologia Diagnostica	313.422,00	313.422,00	232.977,48	977,55
Blue Medical Center srl	Radiologia Diagnostica *	914.000,00	696.893,20	512.742,35	2.779,35
	Cardiologia *		263.750,00	201.584,15	785,25
	Chirurgia Vascolare *		156.010,00	116.227,10	434,65
	Endocrinologia		730,00	0,00	0,00
	Oculistica		117.760,00	68.402,80	152,80
	Ortopedia e Traumatologia		57.860,00	20.892,25	41,00
	Ostetricia e Ginecologia		176.980,00	86.501,85	989,95
	Urologia		48.310,00	22.016,60	115,10
	Gastroenterologia *		92.600,00	65.365,30	500,75
G.V.D.R. srl - Poliambulatorio Marca Trevigiana	Medicina Fisica e Riabilitazione	20.000,00	20.000,00	12.593,20	1.071,15
	Radiologia Diagnostica	660.000,00	660.000,00	522.787,35	5.767,40
	Cardiologia	220.000,00	100.000,00	86.760,25	979,05
	Neurologia		80.000,00	68.318,85	620,95
Dermosifilopatia	40.000,00		9.173,75	46,25	
Centro Diagnostico Castellano srl	Radiologia Diagnostica	4.018.000,00	4.018.000,00	3.265.960,15	14.106,30
	Dermosifilopatia	40.000,00	40.000,00	10.134,75	0,00
Centro Medico di Fisioterapia srl	Medicina Fisica e Riabilitazione	420.000,00	420.000,00	351.686,50	7.312,00
A. Locarno srl - Montebelluna	Radiologia Diagnostica	550.000,00	550.000,00	475.203,20	504,00
	Gastroenterologia	55.000,00	55.000,00	39.999,25	76,75
Dr.ssa Laura Medici	Dermosifilopatia	74.000,00	74.000,00	39.743,05	57,50
IPAB San Gregorio	Radiologia Diagnostica	19.900,00	122.100,00	85.685,40	154,60
	Cardiologia		16.830,00	13.936,50	100,50
	Endocrinologia		3.070,00	1.616,25	20,50
	Neurologia		0,00	0,00	0,00
	Ortopedia e Traumatologia		0,00	0,00	0,00
	Ostetricia e Ginecologia		0,00	0,00	0,00
	Dermosifilopatia *		0,00	0,00	0,00
ENPAM DR.SSA BISCARO / DR.SSA MEDICI				13.946,51	
TOTALE		11.740.117,00	11.740.117,00	9.239.892,94	62.428,45

Con delibera della ULSS n. 351/2022 è stato assegnato il budget agli erogatori esclusivamente ambulatoriali per l'assistenza specialistica ambulatoriale per prestazioni da erogarsi a favore di cittadini residenti nel Veneto.

Sono state inoltre assegnate con specifica delibera gli extra budget per il recupero delle liste di attesa con riferimento alla DGRV 162/2022 e DGRV 101/2022:

- delibera n. 616/2022 struttura G.V.D.R. srl - Poliambulatorio Marca € 537.485,90;
- delibera n. 617/2022 struttura Centro Diagnostico Castellano srl € 186.102,50;
- delibera n. 618/2022 struttura Centro Medico di Fisioterapia srl € 155.682,40;
- delibera n. 1887/2022 erogatori privati accreditati esclusivamente ambulatoriali €1.178.416,11.

BUDGET AGGIUNTIVI - ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE - DGRV 162/2022 - ANNO 2022				
Erogatore Privato Accreditato	Branca Specialistica Accreditata	BUDGET AGGIUNTIVI ANNO 2022	BUDGET AGGIUNTIVI (per branca) ANNO 2022	EROGATO NETTO
G.V.D.R. srl - Poliambulatorio Marca Trevigiana	Medicina Fisica e Riabilitazione	200.000,00	200.000,00	167.999,10
	Radiologia Diagnostica	294.000,00	294.000,00	236.819,55
	Cardiologia	174.336,00	121.012,00	95.591,75
	Neurologia		40.000,00	33.931,45
	Dermosifilopatia		13.324,00	3.124,05
Centro Diagnostico Castellano srl	Radiologia Diagnostica	200.000,00	200.000,00	181.181,50
	Dermosifilopatia	40.336,00	40.336,00	4.899,00
Centro Medico di Fisioterapia srl	Medicina Fisica e Riabilitazione	186.000,00	186.000,00	155.666,40
TOTALE		1.094.672,00	1.094.672,00	879.212,80

EXTRA BUDGET DGRV 101/2022 - ANNO 2022				
Erogatore Privato Accreditato	Branca Specialistica Accreditata	EXTRA BUDGET ANNO 2022	EXTRA BUDGET (per branca) ANNO 2022	EROGATO NETTO
Castel Monte Onlus Soc. Coop. Soc.	Odontostomatologia	60.000,00	60.000,00	41.590,25
Centro di Radiologia srl	Radiologia Diagnostica	297.195,51	297.195,51	214.411,55
Studio Radiologico di Mogliano V.to srl	Radiologia Diagnostica	80.000,00	80.000,00	27.524,94
G.V.D.R. srl - Poliambulatorio Marca Trevigiana	Medicina Fisica e Riabilitazione	60.000,00	60.000,00	51.181,15
	Radiologia Diagnostica	500.000,00	500.000,00	343.929,54
	Cardiologia	20.000,00	20.000,00	8.915,59
Centro Diagnostico Castellano srl	Radiologia Diagnostica	500.000,00	500.000,00	423.960,51
Centro Medico di Fisioterapia srl	Medicina Fisica e Riabilitazione	80.000,00	80.000,00	66.874,58
TOTALE		1.597.195,51	1.597.195,51	1.178.388,11

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

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

CONTO DI RIFERIMENTO	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Delta	Delta %
BA0640 (B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa)	10.738.107,42	10.801.755,22	63.647,80	0,59
BA0650 (B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione))	400.854,00	428.290,00	27.436,00	6,84
BA0660 (B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione))	0,00	0,00	0,00	0,00
BA0670 (B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione)	164,75	542,50	377,75	229,29
BA0680 (B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale))	10.298.086,00	10.357.970,81	59.884,81	0,58
BA0690 (B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale))	39.002,67	14.951,91	-24.050,76	-61,66

Al conto BA0680 si rilevano i costi correlati all'attività degli Istituti e Centri ex art. 26 L 833/1978, che sono allineati al valore 2021 ed al budget definito con la struttura di riferimento. L'attività interessa La Nostra Famiglia per le sedi di Treviso, Oderzo, Conegliano e Pieve di Soligo e CODESS Sanità srl.

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

- **Servizi di assistenza integrativa**

CONTO DI RIFERIMENTO	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Delta	Delta %
BA0700 (B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa)	11.388.623,03	9.189.727,45	-2.198.895,58	-19,31
BA0710 (B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione))	91.500,69	152.327,61	60.826,92	66,48
BA0720 (B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione))	0,00	0,00	0,00	0,00
BA0730 (B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione))	0,00	0,00	0,00	0,00
BA0740 (B.2.A.5.4) - da privato)	11.297.122,34	9.037.399,84	-2.259.722,50	-20,00

I valori di mobilità intra regionale sono in incremento rispetto al 2021, in forte riduzione l'assistenza integrativa da privato che passa da 11,2mil€ del 2021 a 9mil€ del 2022 (-20%), oggetto di obiettivo regionale. Il servizio avviene per il tramite delle farmacie territoriali rimborsate a mezzo distinta (AIR € 3.008.413,94) o grazie alla distribuzione di ausili monouso per incontinenti da specifica gara regionale (€ 2.699.508,62) o tramite farmacie (€1.591.956,61). La riduzione al conto è correlata altresì ad una nuova gestione del servizio per fornitura degli ausili monouso che nel corso del 2022 è passata tra i servizi in service per l'aggiudicazione di una nuova gara aziendale.

Si registra sul conto anche la fornitura dispositivi monouso per assistiti affetti da malattia rara (D.M.279/2001) per € 67.859,38.

- Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica

CONTO DI RIFERIMENTO	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Delta	Delta %
BA0750 (B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	6.200.341,77	6.830.796,06	630.454,29	10,17

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

Nel corso dell'esercizio l'Azienda ha ridefinito i principi di contabilizzazione della spesa, procedendo alla capitalizzazione ad inventario di quanto a fecondità ripetuta. L'anno 2022 vede un incremento dei costi correlato sia all'importante incremento dei prezzi delle materie prime sia al recupero di tutte quelle prestazioni che avevano avuto un rallentamento durante il periodo Covid.

- Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera

CONTO DI RIFERIMENTO	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Delta	Delta %
BA0800 (B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	149.187.479,38	157.117.503,02	7.930.023,64	5,32
BA0810 (B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	53.265.333,00	59.049.621,00	5.784.288,00	10,86
BA0820 (B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	14.480.933,69	15.310.245,09	829.311,40	5,73
BA0830 (B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	24.690.097,00	27.296.879,00	2.606.782,00	10,56
BA0840 (B.2.A.7.4) - da privato	46.705.971,18	44.722.557,41	-1.983.413,77	-4,25
BA0850 (B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	4.310.460,00	4.310.460,00	0,00	0,00
BA0860 (B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	15.131.432,18	13.799.540,98	-1.331.891,20	-8,80
BA0870 (B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	27.264.079,00	26.612.556,43	-651.522,57	-2,39
BA0880 (B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	0,00	0,00	0,00	0,00
BA0890 (B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	10.045.144,51	10.738.200,52	693.056,01	6,90

I valori al conto BA0810 (mobilità passiva intra) e BA0830 (mobilità passiva extra) sono in incremento rispetto al 2021 del 10% portandosi rispettivamente a 59 milioni l'intra e a 27,2mil€ l'extra. Come già precisato, l'iscrizione dei costi dei conti di mobilità sanitaria è avvenuta sulla base dei valori comunicati con la circolare regionale sul consuntivo. Gli stessi sono stati determinati dall' UOC Analisi attività assistenziali sanitarie e Socio Sanitarie di Azienda Zero sulla base degli ultimi flussi disponibili.

Per meglio comprendere l'andamento dei valori si rappresenta l'andamento della mobilità ricoveri nell'ultimo triennio, in quanto si ritiene rilevante inserire anche il dato pre-pandemia, che evidenzia come la mobilità della ULSS 2 è cambiata a seguito della sospensione dell'attività chirurgica per far fronte all'emergenza COVID. I dati della tabella sottostante sono in migliaia di euro ed evidenziano un saldo negativo pari ad € 11,6mil€ per la mobilità intra e di € 4.465 per l'extra.

Mobilità attiva e passiva dei ricoveri. Migliaia di euro.

	Attiva			Passiva			Saldo			Variazione
	INTRA	EXTRA	Totale	INTRA	EXTRA	Totale	INTRA	EXTRA	Totale	
2018	46.610	23.118	69.728	51.378	27.219	78.596	- 4.768	- 4.100	- 8.868	- 3.889
2019	48.543	24.413	72.956	55.337	29.468	84.805	- 6.793	- 5.055	- 11.848	- 2.980
2020	43.201	20.003	63.204	50.930	22.288	73.218	- 7.729	- 2.285	- 10.014	1.834
2021	44.047	20.727	64.775	53.265	25.179	78.444	- 9.218	- 4.452	- 13.670	- 3.656
2022	47.408	23.356	70.764	59.065	27.822	86.887	- 11.657	- 4.465	- 16.122	- 2.453

Il valore è tornato in termini assoluti a quanto si registrava ante periodo Covid a meno dei ricoveri passivi intra regione che giustificano il peggioramento del saldo, che per la mobilità intra regionale è pari a 11,6 milioni di€, raddoppiato rispetto all'anno 2019.

Nelle tabelle successive le prime dieci le specialità che hanno maggiormente peggiorato il saldo rispetto al 2021. Deve essere precisato che il dato alla specialità 66-Oncoematologia è correlato al passaggio della stessa allo IOV presso il Po di Castelfranco Veneto (incremento di mobilità passiva verso lo IOV si compensa nel bilancio con un minor costo su altri conti quali a titolo esemplificativo i costi del personale dell'oncologia o dell'ematologia CF).

Mobilità intraregionale dei ricoveri per specialità. Primi 12 mesi a confronto. Migliaia di euro.

	2019			2021			2022			Differenza 2022 - 2019		
	Attiva	Passiva	Saldo	Attiva	Passiva	Saldo	Attiva	Passiva	Saldo	Attiva	Passiva	Saldo
28-Unità spinale	3.804	-	3.804	932	196	737	1.470	72	1.399	- 2.333	72	- 2.405
09-Chirurgia generale	6.459	8.665	- 2.206	5.866	8.721	- 2.855	5.944	9.968	- 4.024	- 515	1.303	- 1.818
66-Oncoematologia	-	239	- 239	-	800	- 800	-	1.892	- 1.892	-	1.653	- 1.653
14-Chirurgia vascolare	1.453	357	1.095	931	342	590	646	413	233	- 807	55	- 862
64-Oncologia	180	746	- 566	197	1.394	- 1.198	137	1.286	- 1.149	- 43	541	- 584
48-Nefrologia (abilitazione trapianto rene)	514	301	213	342	294	48	276	643	- 367	- 239	341	- 580
36-Ortopedia e traumatologia	7.237	9.865	- 2.628	6.583	9.614	- 3.031	7.229	10.368	- 3.139	- 8	503	- 511
65-Oncoematologia pediatrica	-	816	- 816	-	1.131	- 1.131	-	1.320	- 1.320	-	503	- 503
13-Chirurgia toracica	-	901	- 901	-	694	- 694	-	1.312	- 1.312	-	411	- 411
43-Urologia	610	4.951	- 4.341	481	4.387	- 3.906	533	5.210	- 4.677	- 77	259	- 336

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

Mobilità intraregionale dei ricoveri per specialità. Primi 12 mesi a confronto. Migliaia di euro.

	2019			2021			2022			Differenza 2022 - 2019		
	Attiva	Passiva	Saldo	Attiva	Passiva	Saldo	Attiva	Passiva	Saldo	Attiva	Passiva	Saldo
08-Cardiologia	3.193	2.096	1.098	3.898	2.283	1.615	4.570	2.356	2.215	1.377	260	1.117
26-Medicina generale	1.163	2.200	- 1.037	1.208	1.177	31	1.346	1.373	- 27	183	- 827	1.009
49-Terapia intensiva	1.242	1.683	- 441	1.472	1.057	415	1.534	1.295	238	291	- 388	679
75-Neuro-riabilitazione	2.100	71	2.029	3.312	108	3.204	3.079	404	2.675	979	333	646
38-Otorinolaringoiatria	1.562	1.161	401	1.377	898	478	1.762	924	838	199	- 238	437
30-Neurochirurgia	2.558	1.183	1.375	2.382	1.178	1.204	2.941	1.195	1.747	383	12	372
07-Cardiochirurgia	2.014	2.088	- 74	1.591	2.516	- 925	2.654	2.421	233	640	333	307
11-Chirurgia pediatrica	513	285	228	533	237	297	702	220	482	189	- 65	254
98-Day surgery	1.666	719	947	1.609	294	1.315	1.549	416	1.133	- 117	- 303	185
10-Chirurgia maxillo facciale	330	241	88	253	187	66	395	140	255	65	- 102	167

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

Mobilità intraregionale dei ricoveri per Ulss. Primi 12 mesi a confronto. Migliaia di euro.

	2021			2022			Var 2022 vs 2021		
	Attiva	Passiva	Saldo	Attiva	Passiva	Saldo	Attiva	Passiva	Var Saldo
501-Dolomiti	10.180	3.908	6.271	10.916	4.609	6.307	- 736	- 701	- 35
503-Serenissima	13.077	8.800	4.277	14.213	8.830	5.382	- 911	87	- 998
504-Veneto Orientale	9.086	2.329	6.757	10.613	2.383	8.230	- 35	187	- 222
505-Polesana	774	753	21	811	959	- 148	173	552	- 379
506-Euganea	7.566	5.704	1.861	7.406	6.558	848	35	- 1.245	1.279
507-Pedemontana	2.074	3.103	- 1.029	1.998	3.445	- 1.447	- 489	500	- 989
508-Berica	894	3.308	- 2.414	971	3.186	- 2.215	- 82	47	- 128
509-Scaligera	397	2.293	- 1.896	481	2.601	- 2.120	206	133	72
901-Az. Ospedaliera Padova	-	11.863	- 11.863	-	13.797	- 13.797	-	848	- 848
912-Az. Osp. Universitaria integrata Verona	-	2.478	- 2.478	-	2.479	- 2.479	-	- 16	16
952-Istituto Oncologico Veneto	-	8.726	- 8.726	-	10.217	- 10.217	-	4.020	- 4.020
Totale	44.047	53.265	- 9.218	47.408	59.065	- 11.657	- 1.839	4.413	- 6.253

Mobilità attiva ricoveri per intervento. Mobilità Intraregionale. 12 mesi a confronto. Migliaia di euro.

	2019	2020	2021	2022	Differenza 2022-2019
3521-SOSTITUZIONE DELLA VALVOLA AORTICA CON BIOPROTESI		1.044	928	2.455	2.366
8151-SOSTITUZIONE TOTALE DELL'ANCA		2.934	2.725	3.471	358
8051-ASPORTAZIONE DI DISCO INTERVERTEBRALE		245	130	339	324
3615-BYPASS SINGOLO ARTERIA MAMMARIA INTERNA - ARTERIA CORONARICA		350	377	646	274
0128-POSIZIONAMENTO DI CATERETE/ INTRACEREBRALE ATTRAVERSO FORO CIRCOLARE		14	128	204	254
Altro		38.816	34.483	33.902	2.281
8059-ALTRA DISTRUZIONE DI DISCO INTERVERTEBRALE		759	670	637	349
3950-ANGIOPLASTICA O ATRECTOMIA DI ALTRO/ VASO/ NON CORONARICO/		422	256	148	349
5025-ABLAZIONE LAPAROSCOPICA DI TESSUTO O LESIONE EPATICI		534	218	169	373
8154-SOSTITUZIONE TOTALE DEL GINOCCHIO		2.535	2.089	1.843	390
3522-ALTRA SOSTITUZIONE DI VALVOLA AORTICA CON PROTESI		890	1.197	233	678
Totale		48.543	43.201	44.047	844

Mobilità passiva ricoveri per Intervento/Procedura. Primi 12 mesi a confronto. Migliaia di euro.

	2019	2020	2021	2022	Diff 2022-2019
Totale	55.337	50.930	53.265	59.065	3.728
8154-SOSTITUZIONE TOTALE DEL GINOCCHIO	2.842	2.668	3.185	3.387	546
8151-SOSTITUZIONE TOTALE DELL'ANCA	2.105	1.962	2.408	2.697	592
9925-INIEZIONE O INFUSIONE DI SOSTANZE CHEMIOTERICHE PER TUMORE	1.195	1.066	1.401	1.101	- 94
605-PROSTATECTOMIA RADICALE	808	728	895	982	175
4131-BIOPSIA DEL MIDOLLO OSSEO	9	52	118	958	949
7359-ALTRA ASSISTENZA MANUALE AL PARTO	845	704	804	889	45
9311-ESERCIZI ASSISTITI	643	529	652	744	102
5421-LAPAROSCOPIA	722	617	755	738	16
3521-SOSTITUZIONE DELLA VALVOLA AORTICA CON BIOPROTESI	712	544	779	692	- 20
9921-INIEZIONE DI ANTIBIOTICI	458	530	539	677	220
Altri Interventi/procedure	44.999	41.529	41.728	46.198	1.198

Al conto BA0820 si registrano i valori per le prestazioni rese dall'Ospedale Riabilitativo di Alta Specializzazione di Motta di Livenza, società a partecipazione pubblica dell'ULSS, soggetto a cui, con deliberazione della Giunta Regionale del Veneto n. 232 del 06/03/2018, sono affidati compiti di rilievo pubblicistico che permettono di integrare e completare l'offerta delle Aziende Sanitarie regionali nell'erogazione di prestazioni diagnostiche terapeutiche indirizzate al trattamento di situazioni di acuzie o di emergenza. Le schede di dotazione ospedaliera di ORAS sono comprese nella deliberazione della Giunta Regionale del Veneto n. 614 del 14/05/2019, di attuazione del Piano Socio Sanitario Regionale 2019-2023. In tale contesto ORAS viene considerato dalla ULSS quale attore coinvolto anche nel processo di governo delle liste di attesa. Pertanto fin dal 2010, con deliberazioni del Direttore Generale dell'ex Azienda Ulss n. 9 di Treviso e successivamente con deliberazioni del Direttore Generale dell'Azienda Ulss n. 2 Marca trevigiana, è stato disposto di assegnare ad ORAS tetti di spesa massimi per prestazioni da erogare a favore di residenti della Regione Veneto.

Il tetto per l'anno 2022 è stato definito con delibera del direttore generale n. 1442/2022 per un valore pari a 17.447.100,00€ (valore pari a tetto 2021).

Il valore di costo registrato a consuntivo pari a 15.310.245,09€ è inferiore al budget ed in leggero incremento rispetto al 2021. La struttura lentamente sta tornando ai livelli di fatturato ante pandemia. Come già precisato dalla corrispondenza intercorsa con la struttura anche per l'anno 2022 il bilancio verrà chiuso in perdita. Maggiori informazioni verranno riportate nel prosieguo della relazione nell'ambito dell'analisi della valutazione della quota di partecipazione dell'ULSS.

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

ASSISTENZA OSPEDALIERA - BUDGET ANNO 2022				
Distretto	Erogatore Privato Accreditato	BUDGET ANNO 2022	NETTO VENETO	NETTO EXTRA VENETO
2	GIOVANNI XXIII	22.835.175,00	22.835.175,00	8.399.391,19
2	San Camillo	12.210.917,00	12.210.917,00	214.002,90
2	Park Villa Napoleon	3.078.900,00	3.078.900,00	932.978,10
3	IRCCS Medea	4.310.460,00	4.310.460,00	1.191.766,33
TOTALE		42.435.452,00	42.435.452,00	10.738.138,52

Ai costi correnti sopra individuati si sommano 1.114.386,67€ di costi Covid riconosciuti all'ospedale di Zona San Camillo sulla scorta della Convenzione per l'accoglimento di pazienti affetti da COVID-19 (delibera DDG n. 2399/2022). Si ricorda che con Decreto Legge del 09/03/2020 n. 14 sono state disposte misure urgenti

per il potenziamento del Servizio Sanitario Nazionale in relazione all'emergenza CODIV-19. Inoltre con Decreto Legge del 17/03/2020 n. 18 recante misure di potenziamento del Servizio Sanitario Nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19, all'art 4, comma 1, è stato disposto che "le Regioni e le Province autonome possono attivare, anche in deroga ai requisiti autorizzativi e di accreditamento, aree sanitarie anche temporanee sia all'interno che all'esterno di strutture di ricovero, cura, accoglienza e assistenza, pubbliche e private, o di altri luoghi idonei, per la gestione dell'emergenza COVID-19 sino al termine dello stato di emergenza deliberato dal Consiglio dei Ministri in data 31/01/2020" e con nota del Direttore Generale dell'Area Sanità e Sociale della Regione del Veneto, protocollo n. 125464 del 18/03/2020, in relazione all'emergenza COVID-19, è stato identificato, tra l'altro, l'Ospedale Generale di Zona San Camillo come "COVID Hospital" per la Provincia di Treviso. L'ospedale sulla scorta della convenzione sottoscritta si era impegnato dal 20/03/2020 a mettere a disposizione 120 posti letto per accogliere pazienti affetti da COVID-19, con remunerazione corrispondente al valore del Drg prodotto.

Ai conti da BA0850 a BA0880 afferiscono inoltre le prestazioni richieste ai privati per il recupero delle liste di attesa per prestazioni non erogate a causa dell'emergenza pandemica per complessivi € 681.318, sulla scorta della DGR 925/2021.

- Acquisito prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale

CONTO DI RIFERIMENTO	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Delta	Delta %
BA0900 (B.2.A.8) Acquisito prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	12.253.412,73	12.735.775,52	482.362,79	3,94
BA0910 (B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00	0,00
BA0920 (B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione	1.868.629,66	2.013.654,20	145.024,54	7,76
BA0930 (B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	0,00	0,00	0,00	0,00
BA0940 (B.2.A.8.4) - da privato (intra-regionale)	10.308.299,19	10.622.893,56	314.594,37	3,05
BA0950 (B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	76.483,88	99.227,76	22.743,88	29,74

I valori risultano in lieve incremento rispetto al 2021. Di seguito una tabella di sintesi delle UDO accreditate per persone con problematiche psichiatriche.

UDO Accreditate per persone con problematiche psichiatriche a gestione convenzionata dell'Azienda ULSS 2 "Marca trevigiana" anno 2022				
Tipologia UDO	Numero UDO	Numero Posti Accreditati	Numero giornate di presenza anno 2022	Numero giornate di assenza anno 2022
Comunità Terapeutiche Riabilitative Protette	7	91	27.975	1.732
Comunità Alloggio Estensive	4	74	26.975	438
Comunità Alloggio Base	7	47	12.700	398
Gruppi Appartamenti Protetti	8	30	9.339	226
Centri Diurni	11	220	32.690	7.870

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

CONTO DI RIFERIMENTO	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Delta	Delta %
BA0960 (B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F)	26.841.727,04	32.805.809,00	5.964.081,96	22,22
BA0970 (B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	20.813.603,00	26.766.323,00	5.952.720,00	28,60
BA0980 (B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	0,00	0,00	0,00
BA0990 (B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	5.667.382,00	5.739.486,00	72.104,00	1,27
BA1000 (B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	0,00	0,00	0,00	0,00
BA1010 (B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	0,00	0,00	0,00	0,00
BA1020 (B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	360.742,04	300.000,00	-60.742,04	-16,84

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

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

- **Acquisto di prestazioni termali**

CONTO DI RIFERIMENTO	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Delta	Delta %
BA1030 (B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione)	827.454,00	1.378.834,00	551.380,00	66,64
BA1040 (B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale)	693.779,00	941.271,00	247.492,00	35,67
BA1050 (B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	0,00	0,00	0,00
BA1060 (B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	133.675,00	437.563,00	303.888,00	227,33
BA1070 (B.2.A.10.4) - da privato)	0,00	0,00	0,00	0,00

I valori al conto BA1040 (mobilità passiva intra) sono in incremento e stanno ritornando ai valori storici tenuto conto che erano stati fortemente ridimensionati a causa dell'emergenza.

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

- **Acquisto di trasporto sanitario**

CONTO DI RIFERIMENTO	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Delta	Delta %
BA1090 (B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario)	12.436.979,01	14.293.170,99	1.856.191,98	14,92
BA1100 (B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	222.312,00	264.922,00	42.610,00	19,17
BA1110 (B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	346.461,00	63.126,00	-283.335,00	-81,78
BA1120 (B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	504.680,00	542.969,00	38.289,00	7,59
BA1130 (B.2.A.11.4) - da privato	11.363.526,01	13.422.153,99	2.058.627,98	18,12

Tra gli incrementi di costo al conto BA1130 degli acquisti di trasporto sanitario da privato si ricorda la procedura di convenzione elisoccorso Ditta Aggiudicataria Babcock Mission Critical Services Italia SpA per gestione base operativa HEMS di Treviso con servizio di volo notturno che nel 2021 era stata attivata a luglio 2021 e che produce effetti per l'intero anno. Si consideri inoltre che la Segreteria Regionale ha dato indicazione alla ULSS2 di effettuare il trasporto notturno per la ULSS1 di Belluno, estendendo la convenzione in essere. I relativi costi unitamente ai fattori produttivi correlati non sono stati poi oggetto di specifico finanziamento rimanendo in carico alla ULSS2 per un valore complessivo di 800mila€.

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

CONTO DI RIFERIMENTO	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Delta	Delta %
BA1160 (B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	54.668.836,64	58.708.105,89	4.039.269,25	7,39
BA1160a (B.2.A.12.2.A) Residenzialità anziani)	48.670.411,14	51.158.359,88	2.487.948,74	5,11
BA1160b (B.2.A.12.2.B) Residenzialità disabili)	1.881.031,88	1.895.378,78	14.346,90	0,76
BA1160c (B.2.A.12.2.C) Centri diurni per disabili)	288.026,18	325.543,12	37.516,94	13,03
BA1160d (B.2.A.12.2.D) Hospice)	0,00	0,00	0,00	0,00
BA1160e (B.2.A.12.2.E) Altro)	3.829.367,44	5.328.824,11	1.499.456,67	39,16
BA1161 (B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione)	41.689,00	42.153,00	464,00	1,11
BA1170 (B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione)	1.410,35	0,00	-1.410,35	-100,00

Il valore di costo per la residenzialità anziani BA1160a ha una importante variazione nel corso del 2022.

Con DGRV n. 996 del 09 agosto 2022 ad oggetto "Aggiornamento della programmazione del Fondo regionale della non autosufficienza (FRNA) per l'area anziani con aggiornamento dei fabbisogni e della programmazione. Deliberazione nr. 73/CR/2022." a fronte delle evoluzioni del quadro demografico ed epidemiologico che stanno caratterizzando i processi di invecchiamento della popolazione residente in Veneto, un'analisi del fabbisogno di residenzialità, un'analisi dei livelli assistenziali correlati alle patologie proposte dalle persone accolte nei Centri Servizio Residenziali (CSR) autorizzati e accreditati si è definito un piano di incremento delle impegnative di residenzialità (IdR) e un adeguamento del loro valore economico in ragione degli standard assistenziali in essere.

In particolare è stata introdotta dal 1° luglio 2022 una retta unica del valore di 52,00 euro pro die con mantenimento fino a esaurimento delle IdR del valore di 56,00 euro pro die attive alla data di entrata in vigore della delibera stessa (si ricorda che in precedenza la DGR n. 751/2000 concepiva invece il sistema della residenzialità su due livelli di gravità, intensità ridotta e minima di assistenza sanitaria (profili SVaMA dal 2 al 13), a cui veniva riconosciuta una IdR del valore di 49 euro pro die e una intensità media di assistenza sanitaria (profili SVaMA dal 14 al 17), a cui veniva riconosciuta una IdR del valore di 56 euro pro die).

La ULSS non ha attivato nel corso del 2022 la "quota sanitaria di accesso" (QSA) previste dalla DGRV n. 1304 del 08 settembre 2020.

Incrementano i costi anche al conto BA1160e Prestazioni altro, a dicembre 2021 era stato attivato l'ospedale di Comunità presso le Opere Pie di Onigo del distretto di Asolo che nel 2022 vede effetti per l'intero anno.

PIANO DEI CONTI	CONSUNTIVO 2021	CONSUNTIVO 2022	DELTA CONSUNTIVO 2022 su CONSUNTIVO	DELTA %
B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	54.668.836,64	58.708.105,89	4.039.269,25	7,4%
B.2.A.12.2.A) Residenzialità anziani	48.670.411,14	51.158.359,88	2.487.948,74	5,1%
B.2.A.12.2.B) Residenzialità disabili	1.881.031,88	1.895.378,78	14.346,90	0,8%
B.2.A.12.2.C) Centri diurni per disabili	288.026,18	325.543,12	37.516,94	13,0%
B.2.A.12.2.D) Hospice	0,00	0,00	0,00	0,0%
B.2.A.12.2.E) Altro	3.829.367,44	5.328.824,11	1.499.456,67	39,2%
a) Consultori familiari	0,00	0,00	0,00	0,0%
b) Comunità terapeutiche per tossicodipendenti ed alcolodipendenti	0,00	0,00	0,00	0,0%
c) Stati Vegetativi Permanenti	0,00	0,00	0,00	0,0%
d) Prestazioni per carcerati	0,00	0,00	0,00	0,0%
e) Residenzialità di sollievo per anziani e disabili	36.004,00	23.554,00	-12.450,00	-34,6%
f) Ospedali di Comunità	102.372,00	1.445.285,12	1.342.913,12	1311,8%
g) Unità Riabilitative Territoriali	1.141.066,00	1.096.494,00	-44.572,00	-3,9%
h) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale per minori	118.814,47	55.551,70	-63.262,77	-53,2%
i) SAPA	0,00	0,00	0,00	0,0%
l) Altro	2.431.110,97	2.707.939,29	276.828,32	11,4%

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

CONTO DI RIFERIMENTO	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Delta	Delta %
BA1180 (B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale)	68.203.156,44	73.423.402,53	5.220.246,09	7,65
BA1180a (B.2.A.12.5.A) Residenzialità anziani)	34.747.522,96	36.654.386,60	1.906.863,64	5,49
BA1180b (B.2.A.12.5.B) Residenzialità disabili)	7.608.190,11	8.553.795,02	945.604,91	12,43
BA1180c (B.2.A.12.5.C) Centri diurni per disabili)	12.009.059,26	13.748.118,78	1.739.059,52	14,48
BA1180d (B.2.A.12.5.D) Hospice)	1.276.614,00	1.265.064,00	-11.550,00	-0,90
BA1180e (B.2.A.12.5.E) Altro)	12.561.770,11	13.202.038,13	640.268,02	5,10
BA1190 (B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)	711.659,21	765.318,76	53.659,55	7,54

Come per il pubblico, anche per l'area anziani oggetto di convenzione con centri di servizi privati si registra un importante incremento nel corso del 2022 rispetto al 2021 a causa delle previsioni e delle nuove tariffe introdotte con DGRV n. 996 del 09 agosto 2022 dal 1° luglio 2022. Anche per il privato non sono state attivate nel corso del 2022 le "quote sanitarie di accesso" (QSA) previste dalla DGRV n. 1304 del 08 settembre 2020.

Il differenziale dell'area disabili (BA1180b Residenzialità e BA1180c Centri Diurni) per le prestazioni di servizi da privati è importante e deriva dalla DGRV n. 912 del 26 luglio 2022 ad oggetto "Aggiornamento della programmazione del Fondo regionale della non autosufficienza (FRNA) per l'area della disabilità." Il provvedimento allinea ai LEA ex DPCM 12 gennaio 2017 art. 34:

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

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

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

Per i servizi Comunità Alloggio, non essendo ancora definita una "retta tipo" di riferimento regionale complessiva ed applicata in tutto il territorio, l'intervento regionale avviene esclusivamente in riferimento alla quota di rilievo sanitario riconosciuta, superando il sistema a tre quote sanitarie in favore di un sistema a due quote con adeguamento del III livello da 34,98 euro a 38 euro, del II livello da 49 euro a 60 euro e del I livello da 56 euro a 60 euro. La DGRV a fronte del quadro eterogeneo presente nei diversi territori ha previsto una clausola di salvaguardia che, fino a definizione di una retta tipo Comunità Alloggio, non riduce le altre componenti (quote di rilievo sociale, alberghiero o altro). Di seguito uno schema delle nuove tariffe applicate dal 1° gennaio 2022.

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

Nel 2022 inoltre è stata data attuazione a quanto previsto con DGR n. 2009 del 30/12/2019 e DGR n 1870 del 29/12/2021, che aveva stabilito la possibilità sperimentale di ospitare temporaneamente nelle Comunità Alloggio per persone con disabilità una persona in più rispetto alla capacità ricettiva di n. 10 posti letto prevista. Tale ospitalità è esclusivamente temporanea, per sollievo e/o pronta accoglienza e viene stabilita dalla Unità di Valutazione Multidimensionale Distrettuale (U.V.M.D.) attraverso la compilazione della scheda SVAMDI sulla base di apposite verifiche effettuate dall'Azienda ULSS di rispetto dei requisiti di cui alla DGR n. 84/2007 e di un regolamento Aziendale recante la disciplina, criteri e modalità dell'11esimo inserimento. Con DGR n 1719 del 30/12/2022, la Giunta Regionale ha confermato la possibilità, per le Comunità Alloggio che ne hanno dato disponibilità, di ospitare una persona in più rispetto alla capacità ricettiva di n. 10 posti letto accreditati per pronte accoglienze ed accoglienze programmate sulla base dei requisiti previsti dalla DGR n. 1870/2021, uscendo però dalla logica della sperimentazione degli interventi.

A riguardo, con deliberazione Direttore Generale n. 1450 del 28/07/2022, è stato dato atto che la Conferenza dei Sindaci, nella seduta del 20/07/2022, ha approvato il "Regolamento per la gestione sperimentale degli inserimenti delle persone con disabilità in via temporanea nelle Comunità alloggio di cui alla DGRV n. 84 del 16/01/2007 – DGRV n. 2009 del 30/12/2019 – DGRV n. 1870 del 29/12/2021".

Si riportano per completezza le UNITA' DI OFFERTA per distretto di riferimento con i posti autorizzati pubblici e privati:

DISTRETTO ASOLO

SOGGETTO ACCREDITATO	TIPOLOGIA E NOME	COMUNE DI UBICAZIONE STRUTTURA	N. POSTI AUTORIZZATI/ ACCREDITATI CONVENZIONATI
	UNITA' DI OFFERTA		
LA RETE Società Cooperativa Sociale E.T.S.	Comunità Alloggio per persone con disabilità "Casa Maria Adelaide Da Sacco"	Vidor (TV)	20 + 1 DGRV n. 2009/2019
	Centro Diurno per persone con disabilità "Il Sole"	Vidor (TV)	25
OPERA ASSISTENZA MALATI IMPEDITI O.A.M.I. - ONLUS	Comunità Alloggio per persone con disabilità "Casa Giulia Martini"	Giavera del Montello (TV)	20
	Centro Diurno per persone con disabilità "O.A.M.I."	Giavera del Montello (TV)	20
Castel Monte Società Cooperativa Sociale - ONLUS	Comunità Alloggio per persone con disabilità "Casa del Campo"	Cavaso del Tomba (TV)	10
VITA E LAVORO Società Cooperativa Sociale - ONLUS	Comunità Alloggio per persone con disabilità "Casa dei Giacinti"	Volpago del Montello (TV)	20 + 1 DGRV n. 2009/2019
	Centro Diurno per persone con disabilità	Asolo (TV)	30
	Centro Diurno per persone con disabilità	Castelfranco Veneto (TV)	30
	Centro Diurno per persone con disabilità	Montebelluna (TV)	24
	Centro Diurno per persone con disabilità	Pederobba (TV)	30
	Centro Diurno per persone con disabilità	Vedelago (TV)	25
	Centro Diurno per persone con disabilità	Montebelluna (TV)	30
IL GIRASOLE Società Cooperativa Sociale – ONLUS	Centro Diurno per persone con disabilità "Do.Re.Mi."	Montebelluna (TV)	30

DISTRETTO PIEVE DI SOLIGO

SOGGETTO ACCREDITATO	TIPOLOGIA E NOME UNITA' DI OFFERTA	COMUNE DI UBICAZIONE STRUTTURA	N. POSTI AUTORIZZATI/ ACCREDITATI CONVENZIONATI
Società Cooperativa Sociale FAI - ONLUS	Comunità Alloggio per persone con disabilità "Il Girasole"	Orsago (TV)	20
			+ 1 DGRV n. 2009/2019
	Comunità Alloggio per persone con disabilità "Handy Hope"	Vazzola (TV)	15
			+ 1 DGRV n. 2009/2019
Cooperativa Sociale SORGENTE ONLUS di Farra di Soligo (TV)	Comunità Alloggio per persone con disabilità "Una casa tra le case"	Farra di Soligo (TV)	11
	Gruppo Appartamento per persone con disabilità "Come a casa mia"	Farra di Soligo (TV)	6
Fondazione di Culto e Religione PICCOLO RIFUGIO - ONLUS	Comunità Alloggio per persone con disabilità "Casa Mons. Carraro"	Vittorio Veneto (TV)	19
	Comunità Alloggio per persone con disabilità "Casa Flavia"	Vittorio Veneto (TV)	10
			+ 1 DGRV n. 2009/2019
	Comunità Alloggio per persone con disabilità "Zaina Bernardi"	Susegana (TV)	10
			+ 1 DGRV n. 2009/2019
	Gruppo Appartamento per persone con disabilità	Vittorio Veneto (TV)	5
Centro Diurno per persone con disabilità "Maria e Guido Vettoretti"	Vittorio Veneto (TV)	8	

DISTRETTO TREVISO

SOGGETTO ACCREDITATO	TIPOLOGIA E NOME UNITA' DI OFFERTA	COMUNE DI UBICAZIONE STRUTTURA	N. POSTI AUTORIZZATI/ ACCREDITATI CONVENZIONATI
IL GIRASOLE Società Cooperativa Sociale – ONLUS	Comunità Alloggio per persone con disabilità "Bambù"	Spresiano (TV)	12
ALTERNATIVA AMBIENTE Cooperativa Sociale	Comunità Alloggio per persone con disabilità "Casa le Nuvole"	Ponte di Piave (TV)	12
IL PONTE Società Cooperativa Sociale – ONLUS	Comunità Alloggio per persone con disabilità "Il Ponte"	Treviso (TV)	11
Cooperativa Sociale La Primula s.c.a.r.l. - ONLUS	Comunità Alloggio per persone con disabilità "La Primula"	Casier (TV)	20
ORCHIDEA Società Cooperativa Sociale – ONLUS	Comunità Alloggio per persone con disabilità "Ca' delle Rose"	Mogliano Veneto (TV)	12
Cooperativa Provinciale Servizi Società Cooperativa Sociale	Comunità Alloggio per persone con disabilità "Il Burraco"	Ponzano Veneto (TV)	16
Fondazione IL NOSTRO DOMANI - ONLUS	Comunità Alloggio per persone con disabilità "Casa G. De Rossi"	San Biagio di Callalta (TV)	20
	Comunità Alloggio per persone con disabilità "Casa Spigariol Minatel"		20
	Comunità Alloggio per persone con disabilità "Casa Codato"	Preganziol (TV)	20
QUADRIFOGLIO Società Cooperativa Sociale ONLUS	Comunità Alloggio per persone con disabilità "QUADRIFOGLIO"	Treviso	14
	Centro diurno per persone con disabilità "QUADRIFOGLIO"		18
SOLIDARIETA' Cooperativa Sociale – ONLUS	Comunità Alloggio per persone con disabilità "Casa del Sole"	Treviso	9
	Comunità Alloggio per persone con disabilità "Insieme a Noi"		20
	Centro Diurno per persone con disabilità "Astrolabio"	Treviso	18
	Centro Diurno per persone con disabilità "Stella Polare"	Treviso	18

PIANO DEI CONTI	CONSUNTIVO 2021	CONSUNTIVO 2022	DELTA CONSUNTIVO 2022 su CONSUNTIVO	DELTA %
B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale)	68.203.156,44	73.423.402,53	5.220.246,09	7,7%
B.2.A.12.5.A) Residenzialità anziani	34.747.522,96	36.654.386,60	1.906.863,64	5,5%
B.2.A.12.5.B) Residenzialità disabili	7.608.190,11	8.553.795,02	945.604,91	12,4%
B.2.A.12.5.C) Centri diurni per disabili	12.009.059,26	13.748.118,78	1.739.059,52	14,5%
B.2.A.12.5.D) Hospice	1.276.614,00	1.265.064,00	-11.550,00	-0,9%
B.2.A.12.5.E) Altro	12.561.770,11	13.202.038,13	640.268,02	5,1%
a) Consulenti familiari	324.056,25	311.588,18	-12.468,07	-3,8%
b) Comunità terapeutiche per tossicodipendenti ed alcolodipendenti	3.958.889,13	3.955.211,31	-3.677,82	-0,1%
c) Stati Vegetativi Permanenti	0,00	0,00	0,00	0,0%
d) Prestazioni per carcerati	0,00	0,00	0,00	0,0%
e) Residenzialità di sollievo per anziani e disabili	237.171,14	261.298,51	24.127,37	10,2%
f) Ospedali di Comunità	0,00	0,00	0,00	0,0%
g) Unità Riabilitative Territoriali	0,00	0,00	0,00	0,0%
h) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale per minori	917.490,59	1.141.572,12	224.081,53	24,4%
i) SAPA	0,00	0,00	0,00	0,0%
l) Altro	7.124.163,00	7.532.368,01	408.205,01	5,7%

Per quanto attiene le prestazioni presso comunità terapeutiche per tossicodipendenti ed alcolodipendenti da pubblico e privato si riporta una sintesi delle strutture, dei posti e delle giornate di presenza anno 2022:

Descrizione	N° Strutture	N° UDO	N° posti	N° Giornate di presenza 2022
Comunità Terapeutiche per utenti con Dipendenze	6 (n.2 per Distretto)	9 Residenziali	171 Residenziali	38.674
		2 Semiresidenziali	19 Semiresidenziali	

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

CONTO DI RIFERIMENTO	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Delta	Delta %
BA1200 (B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intraoemia)	12.757.790,77	15.217.158,63	2.459.367,86	19,28

Il valore della compartecipazione all'attività libero professionale si è fortemente incrementato rispetto al 2021, l'importo trova corrispondenza nei maggiori introiti registrati tra i ricavi a fronte delle prestazioni fatturate nell'anno.

- **Rimborsi, assegni e contributi sanitari**

CONTO DI RIFERIMENTO	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Delta	Delta %
BA1280 (B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari)	31.336.346,45	26.965.475,33	-4.370.871,12	-13,95
BA1290 (B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato)	2.727.532,15	2.273.047,40	-454.484,75	-16,66
BA1300 (B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero)	32.098,59	28.010,07	-4.088,52	-12,74
BA1310 (B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione)	0,00	0,00	0,00	0,00
BA1320 (B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92)	0,00	0,00	0,00	0,00
BA1330 (B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi)	28.548.268,59	22.749.902,88	-5.798.365,71	-20,31
BA1340 (B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	64.165,63	64.165,63	0,00
BA1341 (B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA - Azienda Zero)	28.447,12	1.850.349,35	1.821.902,23	6.404,52

Il costo al conto BA1290 Contributi di volontariato, si riduce l'impiego di risorse vincolate che ammontano per il 2022 a 16.190,80€ rispetto ai 584mila€ del 2021. Si sono stipulate tra le voci più rilevanti convenzioni con le Associazioni di donatori volontari di sangue per 1.886.645,40€, con associazioni per volontariato presso i presidi ospedalieri per 74.099,39€ e per i servizi sul territorio per 205.597,42€.

Anche al conto B.2.A.15.5. Altri rimborsi, assegni e contributi sono numerosi i valori finanziati. Tra le somme maggiormente significative si ricorda quanto corrisposto a titolo di fondo non autosufficienza per le impegnative di cura domiciliare, riassunto per le singole fattispecie nello schema sottostante:

	IMPORTO
DDR 116 del 01/12/2016 Direzione Servizi Sociali "Assegnazioni alle aziende ulss del Veneto - Servizi sociosanitari anno di competenza - Interventi in ambito territoriale..." (DGRV n. 1354 del 02/11/2022)	3.664.000,00
Trasferimenti per impegnative di cura domiciliare (ICDb)	5.633.178,57
Trasferimenti per impegnative di cura domiciliare (ICDb -ADI SAD)	3.131.516,00
Trasferimenti per impegnative di cura domiciliare (ICDm)	454.400,00
Trasferimenti per impegnative di cura domiciliare (ICDmgs)	2.045.226,67
Trasferimenti per impegnative di cura domiciliare (ICDa)	706.675,29
Trasferimenti per impegnative di cura domiciliare (ICDp)	964.396,62
Trasferimenti per impegnative di cura domiciliare (ICDf)	1.247.842,90

a cui si sommano:

	IMPORTO
Trasferimenti per impegnative di cura domiciliare (ICDsla)	269.191,18
Interventi a sostegno del ruolo di cura e assistenza dei caregiver familiari	215.906,00
Progetto Quality Life	38.368,37
Contributo ai cittadini veneti con handicap che applicano metodo DOMAN	140.919,28
Contributo ai cittadini veneti con handicap che applicano metodo DOMAN	101.300,97
Contributi a congregazioni religiose	449.422,80
Progetto finanziato Vita Indipendente	20.859,25
Progetto Vita Indipendente - FNA	16.496,98
Contributi ex OP - Fondo Non Autosufficienza	70.810,00
Borse Lavoro	19.711,79
Contributi strumenti di guida	12.555,17

Per quanto attiene l'area Covid al conto B.2.A.15.5. Altri rimborsi, assegni e contributi la DGRV 290/2023 assegnati 2.087.152,62€ per i quali verranno messe in opera tutte le attività utili alla corresponsione alle strutture interessate. Si rappresentano i valori nello schema sottostante:

STRUTTURA ACCREDITATA	IMPORTO
OSPEDALE RIABILITATIVO DI ALTA SPECIALIZZ. SPA - PA	1.041.292,77
SOGEDIN S.p.a. Casa di Cura CASA DI CURA GIOVANNI XXIII	661.507,25
ISTITUTO FIGLIE DI SAN CAMILLO OSPEDALE SAN CAMILLO TREVISO	121.155,74
ASS. LA NOSTRA FAMIGLIA-10 SEDE CONEGLIANO	33.098,45
PARK VILLA NAPOLEON SRL CASA DI CURA	32.482,67
ASS. LA NOSTRA FAMIGLIA-10 SEDE CONEGLIANO	32.482,67
POLIAMBULATORIO MARCA TREVIGIA NA	30.840,58
ASS. LA NOSTRA FAMIGLIA-14 SEDE DI TREVISO	25.606,40
CENTRO DIAGNOSTICO CASTELLANO SRL	25.041,93
BLUE MEDICAL CENTER SRL	20.474,86
FONDAZIONE ADVAR ONLUS	15.138,05
ASS. LA NOSTRA FAMIGLIA-33 SEDE DI ODERZO	10.057,82
CENTRO RADIOLOGIA SRL	9.647,30
ASS. LA NOSTRA FAMIGLIA-37 SEDE PIEVE DI SOLIGO	5.234,17
CASA DI RIPOSO F. FENZI IPAB	4.772,34
LABORATORIO BIOS SRL DEL DOTT. GIUSEPPE MARTORANA	4.669,70
ALBERTO LOCARNO SRL	2.668,40
IPAB ISTITUTO DI SOGGIORNO PER ANZIANI SAN GREGORIO	1.949,99
CASTEL MONTE ONLUS SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE	1.590,78
CENTRO DI FISIOKINESITERAPIA SRL	1.590,78
SALUTE & CULTURA SRL	1.488,15
CENTRO MEDICO DI FISIOTERAPIA S.R.L.	1.282,89
BISCARO GRAZIA	1.026,31
STUDIO RADIOLOGICO DI MOGLIANO S.R.L.	821,05
IPAB OPERE PIE D'ONIGO	461,84
CENTRO DI FISIOKINESITERAPIA SRL	410,52
CODESS SANITA' SRL	359,21

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

CONTO DI RIFERIMENTO	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Delta	Delta %
BA1350 (B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie)	16.679.745,20	15.858.696,61	-821.048,59	-4,92
BA1360 (B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	105.061,87	310.297,78	205.235,91	195,35
BA1370 (B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosan. da terzi - Altri soggetti pubblici)	152,00	0,00	-152,00	-100,00
BA1380 (B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato)	16.574.531,33	15.543.299,22	-1.031.232,11	-6,22
BA1390 (B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000)	7.153.094,65	7.575.489,36	422.394,71	5,91
BA1400 (B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato)	8.090.339,87	7.108.582,61	-981.757,26	-12,13
BA1410 (B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato)	562.800,44	26.260,77	-536.539,67	-95,33
BA1420 (B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria)	747.395,37	812.926,63	65.531,26	8,77
BA1430 (B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria)	0,00	0,00	0,00	0,00
BA1440 (B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria)	20.901,00	20.039,85	-861,15	-4,12
BA1450 (B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando)	0,00	5.099,61	5.099,61	100,00

Al conto BA1390 Consulenze sanitarie da privato – art. 55 comma 2 CCNL 8 giugno 2022 si registrano oltre che le prestazioni con fondi dell'azienda oggetto di tetto regionale, quanto corrisposto nel corso dell'esercizio utilizzando i fondi messi a disposizione per l'emergenza Covid, di seguito una tabella con i le delibere regionali di riferimento:

dettaglio delibera riferimento	importo
Prestazioni aggiuntive DGR n.162 del 22-02-22	2.850.015,67
Prestazioni aggiuntive DGR n.1788 del 15-12-21	726.260,00
Prestazioni aggiuntive - Vaccini COVID-19 Decreto n. 33 del 26/04/2021	201.982,60
Prestazioni aggiuntive -DGRV1047 del 23/8/22	351.260,00

Tra le prestazioni aggiuntive, risultano inoltre corrisposte somme coperte da specifico finanziamento quali sistema trapianti per € 70 mila ed il pagamento dell'attività, effettuata al di fuori dell'orario di lavoro diurno feriale, dei dirigenti veterinari per € 1.171mila (quest'ultima trova copertura nelle somme introitate dall'azienda ai sensi del Dlgs 32).

Tra i valori al conto BA1400 "Altre consulenze sanitarie" che per l'anno 2022 assumono un valore complessivo di € 8.090.339,87 si possono distinguere:

- Costi per fronteggiare l'emergenza Covid in relazione a incarichi esterni o per somme pagate somme pagate al personale del comparto (oggetto di specifico finanziamento):

dettaglio attività finanziata	importo
Incarichi a professionisti sanitari, assistenti sociali e psicologi UFDA	318.797,77
Prestazioni aggiuntive DGR n.1293 del 21-09-21	318.435,98
Compenso e oneri prestazioni aggiuntive (DGR n.162/22) Comparto	1.422.912,87
Compenso e oneri prestazioni aggiuntive (DGR n.1788/21) Comparto	101.539,86
Compenso e oneri prestazioni aggiuntive - VACCINI (Decreto n. 33/2021) Comparto	122.524,94
Incarichi libero professionali personale medico esigenze straordinarie correlate al Covid	123.627,60

- Incarichi libero professionali a fronte di finanziamento vincolato regionale per € 1.439.788,87. Tra i maggiormente rilevanti quelli che prevedono il reclutamento di psicologi utili allo sviluppo delle equipe specialistiche interprovinciali (€141.927,85), per lo sviluppo dei Consulenti Familiari Pubblici (€150.567,37), per il progetto GAP (€108.526,96);
- Incarichi libero professionali utili a garantire la continuità del servizio e la copertura dei turni alla luce delle carenze di personale dipendente oggetto di specifica autorizzazione regionale per € 3.243.627,63.

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

CONTO DI RIFERIMENTO	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Delta	Delta %
BA1490 (B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	37.242.096,36	40.921.388,29	3.679.291,93	9,88
BA1500 (B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	3.608.539,71	3.219.557,14	-388.982,57	-10,78
BA1510 (B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	933.999,77	637.565,49	-296.434,28	-31,74
BA1520 (B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	315.500,80	225.272,42	-90.228,38	-28,60
BA1530 (B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	31.236.701,08	35.987.686,24	4.750.985,16	15,21
BA1530a (B.2.A.16.4.1) Altri servizi sanitari da privato - SPERIMENTAZIONI	75.717,03	41.704,51	-34.012,52	-44,92
BA1530b (B.2.A.16.4.2) Altri servizi sanitari da privato - SERVICE	9.582.947,19	10.671.193,95	1.088.246,76	11,36
BA1530z (B.2.A.16.4.2.A) Altri servizi sanitari da privato - SERVIZIO OSSIGENO	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
BA1530y (B.2.A.16.4.2.B) Altri servizi sanitari da privato - SERVICE - ALTRO	9.582.947,19	10.671.193,95	1.088.246,76	11,36
BA1530c (B.2.A.16.4.3) Altri servizi sanitari da privato - DPC	5.176.691,28	5.526.826,39	350.135,11	6,76
BA1530d (B.2.A.16.4.4) Altri servizi sanitari da privato - ALTRO	16.401.345,58	19.747.961,39	3.346.615,81	20,40
BA1540 (B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	1.147.355,00	851.307,00	-296.048,00	-25,80

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

- prestazioni resa in Comunità terapeutiche per tossicodipendenti da altre Ulss Regione per € 1.573.666,09;
- prestazioni sanitarie a favore di cittadini che accedono alle strutture aziendali di altre ULSS sia in regime ambulatoriale che in regime di ricovero per € 784955,32;
- Attività terapeutico riabilitative area Salute Mentale € 523.260;
- protocollo d'intesa sulle procedure per l'accertamento dei reati di cui agli articoli 186 e 187 del Codice della Strada - Accordo con il Laboratorio di Igiene Ambientale e Tossicologia Forense (LIATF) prestazioni rese dell'Azienda ULSS n. 3 per € 140.780;

Al Conto BA1510 Altri servizi sanitari e socio sanitari da altri soggetti pubblici della regione, rimangono per l'anno 2022 alcuni costi correlati all'emergenza Covid in riduzione rispetto all'anno precedente ed in particolare:

- Accordo Casa di Riposo "F. Fenzi" per un nucleo da 25 posti letto per l'emergenza Covid prontamente disponibili così come disciplinati dalla delibera del direttore generale n. 2454/2021 per complessivi € 61.488,00;
- Accordo per il Covid Hotel presso gli Istituti di soggiorno per anziani San Gregorio disciplinato con delibera 2518/2021 e 624/2022 per un importo di € 99.716,83;

cui si sommano i costi sostenuti dall'azienda per l'accoglienza dei profughi ucraini per l'accordo per l'istituzione di un HUB di prima accoglienza con l'I.P.A.B. Istituti di soggiorno per anziani "San Gregorio" per € 138.982,58 delibera n. 1795/2022, oggetto di specifica rendicontazione v/azero.

I costi correnti al conto in analisi sono allineati all'anno 2021, sono principalmente attribuibili ad una convenzione con Oras per la gestione del Centro Prelievi presso la struttura stessa per € 185 mila.

- Al conto BA1530c Altri servizi sanitari da privato altro per DPC si rilevano i costi in incremento correlato all'aggio corrisposto alle farmacie convenzionate per la distribuzione diretta gestita da Azero ed esposta al conto di PosteR ai beni sanitari.
- Il Conto BA1530d Altri servizi sanitari da privato altro ha un consuntivo di complessivi 19.767.961,39 con un incremento rispetto al 2021 del 20,40%,
In parte la sua evoluzione è determinata dai costi per la gestione Covid, che incrementano per la gestione dell'attività vaccinale. La tavola sottostante raffronta le macro voci Covid per l'anno 2021 e 2022 maggiormente rilevanti:

Spese Emergenza Covid	Anno 2022	Anno 2021
Attività supporto per il Contrasto del Covid, Contact Tracing, gestione covid poin e centri vaccinali	7.816.981,28	7.214.098,97
Rimborso per il servizio di esecuzione tamponi rapidi (soggetti esenti, studenti, fine quarantena/isolamento)	1.341.736,00	
Servizio di gestione completa del "Covid Point" Distretto Treviso fino al 30 settembre 2022 - prot. 225819 proroga fino al 31/12/22	615.470,70	844.969,99
Servizio di gestione dell'Ospedale di Comunità per l'A.Ulss n. 2 MT a Orchidea soc.coop. per il periodo di 36 mesi - quota ospedale COVID- nota prot 29641	532.048,19	568.182,98
Stipula accordo contrattuale con la Casa di Cura Privata Accreditata Giovanni XXIII, per somministrazione di vaccini dal 01/01/22 al 31/05/22	130.336,32	254.216,72
Rimborso per il servizio di somministrazione di Vaccini COVID-19 presso le farmacie territoriali (DGR556/2021)	110.443,50	425.969,99
Servizio di Covid Hotel per l'accoglienza dei soggetti positivi al virus Sars-Cov2 con decorrenza 08/04/2022 e fino al 15/05/22	48.292,00	88.623,31
Rimborso per il servizio di prenotazione vaccini anti-covid 19 in farmacia (DGR 400/2021)	32.235,90	
Accordo per somministrazione vaccini covid con Centro Medico di Fisioterapia ,Centro diagnostico castellano, Blue Medical Service, GVDG, Bios, Centro di Medici	363.618,64	14.767,36

Per i costi correnti la tabella di seguito riporta i maggiormente significativi per oggetto di gara:

Tipologia servizio	valore
Servizio di guardia anestesiológica, medicina per emergenza, ostetrico ginecologica, pediatrica, radiologica, medicina interna	2.861.822,30
servizio gestione centri prelievi e assistenza infermieristica per 24 mesi dal 01/01/2022 al 31/12/2023	1.306.784,67
Servizio di assistenza medica presso la Casa Circondariale e l'Istituto Penale Minorile di Treviso	610.380,00
Assistenza Domiciliare Distretto Treviso	498.024,00
Fornitura del servizio di Nutrizione Enterale Domiciliare	497.334,86
Service per la gestione dei trattamenti dialitici	440.675,19
Servizi infermieristici presso la casa Circondariale e l'Istituto Penale Minorile di Treviso	362.287,30
Servizio di gestione dell'Ospedale di Comunità di Treviso	332.436,08
Servizio erogazione di indagini citogenetiche e per lo studio delle mutazioni del gene della fibrosi cistica	316.659,15
Servizio di sorveglianza sanitaria e funzioni di medico competente	217.660,65
Servizio di nutrizione parenterale domiciliare	199.052,41

Incrementano rispetto al 2021 gli affidamenti per i servizi di guarda per specialità diverse correlati alle cessazioni del personale, che non hanno trovato sostituzione. Gli affidamenti utili a non intercorrere in interruzione di pubblico servizio passano da € 1,8mil del 2021 a € 2,8milioni del 2022. Sono state inoltre attivate nel corso del 2022 le convenzioni Consip per la sorveglianza sanitaria e la funzione di medico competenze per € 217.660,65 non presenti nel 2021.

Anche gestione della casa circondariale ha dovuto ricorrere a servizi esternalizzati sia per l'assistenza medica che per l'assistenza infermieristica il cui valore complessivo è di un milione di euro nel 2022 (€ 610.380 per l'assistenza medica e € 362.287,30 per assistenza infermieristica) rispetto ai 312mila€ del 2021.

- Altri servizi non sanitari

I servizi non sanitari passano da complessivi 128mil€ del 2021 a €137mil del 2022 con un incremento del 6,94%. Nelle tabelle sottostanti i conti maggiormente significativi con evidenziato il di cui derivanti da contratti di project financing. Quest'ultima colonna evidenzia i valori riferibili ai servizi erogati dai due project esistenti presso la ULSS2 ed in particolare presso il distretto di Asolo, che interessa esclusivamente i due presidi ospedalieri di Castelfranco Veneto e Montebelluna, e presso il distretto di Treviso i cui servizi interessano invece tutto il territorio della ex ULSS9 (tutte le sedi sia distrettuali che ospedaliere).

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2022	Consuntivo 2021	delta	di cui Consuntivo 2022 per project financing	di cui Consuntivo 2021 per project	delta
BA1580 (B.2.B.1.1) Lavanderia)	15.673.643,59	14.154.025,93	1.519.617,66	14.473.390,50	12.837.864,60	1.635.525,90
BA1590 (B.2.B.1.2) Pulizia)	16.135.343,80	15.743.892,20	391.451,60	11.749.599,19	11.501.911,73	247.687,46
BA1600 (B.2.B.1.3) Mensa)	14.963.122,34	14.688.885,80	274.236,54	11.200.091,72	10.997.213,07	202.878,65
BA1610 (B.2.B.1.4) Riscaldamento)	22.124.070,74	19.065.466,07	3.058.604,67	15.901.340,43	14.077.228,36	1.824.112,07
BA1620 (B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informat	7.047.605,58	7.632.832,42	- 585.226,84	229.400,88	229.400,88	-
BA1630 (B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari	98.595,24	1.375.239,26	- 1.276.644,02	-	-	-
BA1640 (B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti)	6.021.397,32	5.903.305,97	118.091,35	503.124,00	503.124,00	-
BA1650 (B.2.B.1.8) Utenze telefoniche)	1.470.784,77	1.525.330,49	- 54.545,72	-	-	-
BA1660 (B.2.B.1.9) Utenze elettricità)	15.202.115,26	10.352.866,56	4.849.248,70	6.772.115,03	6.565.779,87	206.335,16

Il valore per la gestione del servizio di lavanderia incrementa per il distretto di Treviso che assorbe anche la riduzione degli altri distretti, i costi corrisposti al soggetto gestore (Ospedalgrando) sono correlate sia all'andamento dell'attività operatoria ed il riconoscimento dei costi per la sterilizzazione set di ferri, sia per l'adeguamento Istat previsto contrattualmente.

Anche il servizio mensa incrementa per le somme riconosciute ad Ospedalgrando del project di Treviso ed in particolare per l'adeguamento Istat previsto contrattualmente.

I conti BA1610 Riscaldamento e BA1660 Energia Elettrica sono tra i valori che nel 2022 più si discostano dal 2021 con un incremento complessivo di oltre 7,8 milioni di € e per i quali l'azienda ha beneficiato di uno specifico finanziamento erogato con la DGRV spazzola di cui si è accennato in precedenza (si veda il paragrafo dei contributi regionali). Sul tema si ricorda che nel corso del 2022 infatti i prezzi dell'energia hanno subito incrementi in correlazione al prezzo del gas sui mercati internazionali, al COVID, a fattori meteo sfavorevoli e a tensioni geopolitiche internazionali in ambito energetico. Quota parte dell'incremento è dovuto inoltre ad una diversa valorizzazione dei costi per l'appalto calore del distretto di Pieve di Soligo: nel corso del 2022 ULSS2, nell'attesa della partenza della gara regionale (GETIS), non ha più proseguito il precedente contratto con Siram in quanto la revisione prezzi era eccessivamente onerosa, prendendosi in carico le utenze ed effettuando "in proprio" le manutenzioni che prima venivano gestite nel conto in analisi (si veda a tal proposito quanto riportato nello specifico aggregato).

Oltre ai conti sopra riportati nell'aggregato dei servizi non sanitari si registrano i seguenti costi:

CONTO DI RIFERIMENTO	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Delta	Delta %
BA1680 (B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	1.416.385,86	1.032.446,68	-383.939,18	-27,11
BA1690 (B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	16.565,50	11.133,83	-5.431,67	-32,79
BA1700 (B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	1.399.820,36	1.021.312,85	-378.507,51	-27,04
BA1710 (B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	34.332.062,14	35.363.616,74	1.031.554,60	3,00
BA1720 (B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	300,00	300,00	100,00
BA1730 (B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	5.744,37	11.466,60	5.722,23	99,61
BA1740 (B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	34.326.317,77	35.351.850,14	1.025.532,37	2,99
BA1740a (B.2.B.1.12.C.1) Altri servizi non sanitari esternalizzati (1)	31.834.125,55	31.197.965,42	-636.160,13	-2,00
BA1740b (B.2.B.1.12.C.2) Altri servizi non sanitari da privato: altro (2)	2.492.192,22	4.153.884,72	1.661.692,50	66,68

Tra i servizi non sanitari esternalizzati rimane un importante zoccolo di costi utile alla gestione dei varchi, ai servizi di vigilanza dei centri vaccinali/tamponi, al servizio di front e back office: i costi imputabili all'emergenza Covid nel 2022 sono pari a € 2.257.655,03 rispetto ad un valore di € 4.268.572,90 nel 2021.

Tra i costi ordinari si riportano nella tabella di seguito i maggiormente significativi per l'anno in esame:

Descrizione servizio	Importo
Servizio di accettazione, prenotazioni di attività sanitaria e di supporto all'utenza presso l'Azienda ULSS n. 2 Marca trevigiana - Distretto di Treviso	9.600.607,00
Servizio di gestione amministrativa integrata delle attività di front end presso l'Azienda ULSS n. 2 Marca trevigiana - Distretto di Asolo	5.751.936,87
Servizio di gestione amministrativa integrata delle attività di front end presso l'Azienda ULSS n. 2 Marca trevigiana - Distretto di Pieve di Soligo	2.061.133,15
Fornitura di servizi di System Management per le P.A. attivato da Consip S.p.A	1.704.201,30
Servizio di vigilanza attiva e attività correlate e di guardiania	1.671.379,02
Servizi di logistica per il distretto di Treviso - Ditta Rekeep SpA proroga del servizio dal 01/09/21 al 31/08/2022	1.634.890,91
Servizio di Logistica sanitaria centralizzata per il Distretto di Asolo	1.527.877,11
Servizio di gestione e manutenzione sistemi IP ePDL - Lotto 3, proroga 6 mesi fino al 30/06/2022	1.504.564,39
attività di inserimento lavorativo in facchinaggio e trasporti Cooperativa Noncello	680.641,02
Servizio di distribuzione della posta e gestione documentale,	310.917,04
servizio di gestione dell'archivio di documentazione sanitaria	280.421,71
Servizio di gestione dell'attesa in Pronto Soccorso negli Ospedali del Distretto di Pieve di Soligo	152.291,19
Fornitura di gas medicinali e tecnici, i servizi di gestione e manutenzione delle reti di distribuzione, ristrutturazione e la riqualificazione degli impianti - Distretto di Treviso	110.484,13

- **Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni non sanitarie**

CONTO DI RIFERIMENTO	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Delta	Delta %
BA1750 (B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie)	1.010.066,25	839.058,44	-171.007,81	-16,93
BA1780 (B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato)	1.007.639,20	839.058,44	-168.580,76	-16,73
BA1790 (B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato)	799.977,83	648.814,48	-151.163,35	-18,90
BA1800 (B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato)	22.000,08	0,00	-22.000,08	-100,00
BA1810 (B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria)	0,00	0,00	0,00	0,00
BA1820 (B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria)	0,00	0,00	0,00	0,00
BA1830 (B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria)	185.661,29	190.243,96	4.582,67	2,47
BA1831 (B.2.B.2.3.F) Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art.79: comma 1 sexies lettera c); del D.L. 112/2008; convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191)	0,00	0,00	0,00	0,00
BA1840 (B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	2.427,05	0,00	-2.427,05	-100,00

Per quanto attiene le consulenze non sanitari il conto BA1790 Consulenze non sanitario da privato accoglie gli incarichi per la difesa legale dell'azienda.

- **Formazione**

CONTO DI RIFERIMENTO	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Delta	Delta %
BA1880 (B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non))	688.337,91	867.581,56	179.243,65	26,04
BA1890 (B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico)	168.795,49	176.108,65	7.313,16	4,33
BA1900 (B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato)	519.542,42	691.472,91	171.930,49	33,09

L'aggregato in parola è allineato ai valori del 2021 e accoglie i costi per l'attività formativa residenziale e non.

- **Manutenzioni**

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2022	Consuntivo 2021	delta	di cui Consuntivo 2022 per project financing	di cui Consuntivo 2021 per project financing	delta
Manutenzione ordinaria esternalizzata	30.759.491,82	27.309.138,37	3.450.353,45	17.315.981,66	16.699.464,92	616.516,74
BA1920 (B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze)	2.906.445,58	2.697.221,28	209.224,30	2.430.508,27	2.360.676,01	69.832,26
BA1930 (B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari)	9.951.099,60	7.154.090,07	2.797.009,53	4.498.676,57	4.673.363,32	-174.686,75
BA1940 (B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche)	15.944.254,69	15.302.661,13	641.593,56	10.373.721,74	9.652.350,51	721.371,23
BA1950 (B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi)	13.075,08	16.134,84	- 3.059,76	13.075,08	13.075,08	-
BA1960 (B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi)	628.638,19	614.582,85	14.055,34	-	-	-
BA1970 (B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni)	1.315.978,68	1.524.448,20	- 208.469,52	-	-	-

Il Costo per servizi di manutenzione passa da complessivi 27,3mil€ del 2021 a 30,7mil€ del 2022 con un incremento del 12,6%.

Gli incrementi al conto delle manutenzioni di fabbricati sono correlati agli incrementi di prezzo delle materie prime e all'applicazione dell'ISTAT prevista dai contratti (in particolare per il project del distretto di Treviso). Gli incrementi al conto manutenzione degli impianti e macchinari invece risente di una diversa valorizzazione dei SAL 2022 del distretto di Pieve di Soligo: infatti nell'attesa della partenza della gara regionale (GETIS) per l'appalto di calore, l'Azienda non ha più proseguito il precedente contratto con Siram in quanto la revisione prezzi era eccessivamente onerosa, prendendosi ULSS2 in carico le utenze ed effettuando "in proprio" le manutenzioni che prima venivano spese nell'ambito del conto dell'appalto calore.

Per quanto attiene le manutenzioni delle attrezzature sanitarie si registrano gli incrementi legati al project financing di Treviso, che prevede l'attivazione del servizio di manutenzione dal secondo anno successivo all'acquisto.

- Godimento Beni di Terzi

CONTO DI RIFERIMENTO	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Delta	Delta %
BA1990 (B.4) Godimento di beni di terzi)	42.420.647,52	40.011.661,81	-2.408.985,71	-5,68
BA2000 (B.4.A) Fitti passivi)	1.401.962,21	1.320.061,09	-81.901,12	-5,84
BA2010 (B.4.B) Canoni di noleggio)	4.742.344,07	4.614.918,29	-127.425,78	-2,69
BA2020 (B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria)	3.238.120,35	3.125.269,96	-112.850,39	-3,49
BA2030 (B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria)	1.504.223,72	1.489.648,33	-14.575,39	-0,97
BA2040 (B.4.C) Canoni di leasing)	4.023.216,30	878.664,95	-3.144.551,35	-78,16
BA2050 (B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria)	4.023.216,30	878.664,95	-3.144.551,35	-78,16
BA2061 (B.4.D) Canoni di project financing)	32.253.124,94	33.198.017,48	944.892,54	2,93

La riduzione complessiva è correlata alla chiusura del contratto di leasing del blocco operatorio di Conegliano i cui costi sono stati sostenuti fino al mese di marzo 2022 (conto BA2040).

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

- Costo del personale

CONTO DI RIFERIMENTO	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Delta	Delta %
BA2080 (Totale Costo del personale)	442.446.883,50	455.869.656,93	13.422.773,43	3,03

Il costo del personale rimane entro il valore di limite di costo definito dagli atti di programmazione regionale di cui si è già dato ampio dettaglio. Si ricorda che il valore in incremento rispetto al 2021 è correlato ai costi di applicazione del rinnovo contrattuale del comparto. A seguito dell'applicazione del rinnovo contrattuale Regione ha adeguato il tetto di costo con decreto del direttore generale dell'area sanità e sociale n. 34 del 06/04/2023: "Disposizioni per l'anno 2022 in materia di personale del ssr - revisione obiettivi di costo anno 2022", portandolo a complessivi € 456.518.310 di cui quota per il rinnovo CCNL del Comparto Sanità del 02/11/2022 per 15.603.380€.

- Altri Oneri diversi di Gestione

CONTO DI RIFERIMENTO	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Delta	Delta %
BA2500 (B.9) Oneri diversi di gestione)	5.348.593,74	5.877.536,37	528.942,63	9,89
BA2510 (B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES))	2.881.690,43	3.723.863,90	842.173,47	29,22
BA2520 (B.9.B) Perdite su crediti)	0,00	0,00	0,00	0,00
BA2530 (B.9.C) Altri oneri diversi di gestione)	2.466.903,31	2.153.672,47	-313.230,84	-12,70
BA2540 (B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale)	609.803,19	699.938,07	90.134,88	14,78
BA2550 (B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione)	1.837.726,82	1.444.099,50	-393.627,32	-21,42
BA2551 (B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00	0,00	0,00
BA2552 (B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione)	19.373,30	9.634,90	-9.738,40	-50,27

L'incremento al conto BA2510 Imposte e tasse è correlato al valore dell'IVA sui conti di posteR principalmente riconducibile ad acquisti per DPC gestiti da Azero.

- **Ammortamenti**

CONTO DI RIFERIMENTO	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Delta	Delta %
BA2560 (Totale Ammortamenti)	36.199.895,66	36.522.604,85	322.709,19	0,89

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

- **Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti**

CONTO DI RIFERIMENTO	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Delta	Delta %
BA2630 (B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	85.119,34	0,00	-85.119,34	-100,00

L'azienda ha allineato il fondo svalutazione crediti alle partite verso privati con data emissione fattura fino al 31/12/2021 non riscosse al 31/12/2022, rilevando una sopravvenienza attiva per la quota differenziale.

- **Variazione delle rimanenze**

CONTO DI RIFERIMENTO	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Delta	Delta %
BA2660 (B.13) Variazione delle rimanenze)	4.599.660,61	-7.521.593,74	-12.121.254,35	-263,52
BA2670 (B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie)	4.516.234,41	-7.165.978,31	-11.682.212,72	-258,67
BA2671 (B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati)	758.564,28	-2.434.281,46	-3.192.845,74	-420,91
BA2672 (B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti)	36.018,87	0,00	-36.018,87	-100,00
BA2673 (B.13.A.3) Dispositivi medici)	3.072.662,46	-2.517.283,51	-5.589.945,97	-181,93
BA2674 (B.13.A.4) Prodotti dietetici)	31.171,70	-66.238,04	-97.409,74	-312,49
BA2675 (B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini))	672.080,47	297.291,44	-374.789,03	-55,77
BA2676 (B.13.A.6) Prodotti chimici)	10.096,23	10.973,09	876,86	8,69
BA2677 (B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario)	1.825,10	7.421,63	5.596,53	306,64
BA2678 (B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari)	-66.184,70	-2.463.861,46	-2.397.676,76	3.622,71
BA2680 (B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie)	83.426,20	-355.615,43	-439.041,63	-526,26
BA2681 (B.13.B.1) Prodotti alimentari)	6.562,32	1.533,75	-5.028,57	-76,63
BA2682 (B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere)	110.804,93	-153.204,66	-264.009,59	-238,27
BA2683 (B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti)	0,00	0,00	0,00	0,00
BA2684 (B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria)	-53.658,05	-200.730,81	-147.072,76	274,09
BA2685 (B.13.B.5) Materiale per la manutenzione)	3.438,78	-1.114,17	-4.552,95	-132,40
BA2686 (B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari)	16.278,22	-2.099,54	-18.377,76	-112,90

La variazione delle rimanenze rispetto all'esercizio precedente è rilevante. Si ricorda che al 31/12/201 presso il distretto di Asolo è stata effettuata una profonda modifica dell'integrazione del gestionale contabile con il software della ditta che gestisce la logistica esternalizzata. Il magazzino al 31/12 era particolarmente ridotto, ritornando al 31/12/2022 al livello ottimale che consente il passaggio del periodo natalizio senza intercorrere in rischi di rottura di stock.

- **Accantonamenti**

CONTO DI RIFERIMENTO	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Delta	Delta %
BA2690 (B.14) Accantonamenti dell'esercizio)	41.416.055,00	28.426.764,07	-12.989.290,93	-31,36
BA2700 (B.14.A) Accantonamenti per rischi)	10.678.901,14	9.405.237,15	-1.273.663,99	-11,93
BA2710 (B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali)	270.000,00	277.000,00	7.000,00	2,59
BA2720 (B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente)	111.470,19	300.000,00	188.529,81	169,13
BA2730 (B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato)	0,00	0,00	0,00	0,00
BA2740 (B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione))	10.297.430,95	8.828.237,15	-1.469.193,80	-14,27
BA2760 (B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI))	1.227.911,82	1.050.993,12	-176.918,70	-14,41
BA2770 (B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati)	4.003.844,71	4.781.934,34	778.089,63	19,43
BA2820 (B.14.D) Altri accantonamenti)	25.505.397,33	13.188.599,46	-12.316.797,87	-48,29
BA2840 (B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA)	3.798.007,77	4.139.651,64	341.643,87	9,00
BA2850 (B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai)	638.418,85	695.774,17	57.355,32	8,98
BA2860 (B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica)	4.348.743,33	4.998.281,11	649.537,78	14,94
BA2870 (B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica)	509.983,34	652.899,30	142.915,96	28,02
BA2880 (B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto)	13.424.864,60	256.001,64	-13.168.862,96	-98,09
BA2884 (B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016)	1.443.013,52	1.084.135,00	-358.878,52	-24,87
BA2890 (B.14.D.10) Altri accantonamenti)	1.342.365,92	1.361.856,60	19.490,68	1,45

Ricordando che i valori accantonati sono stati verificati altresì dal collegio sindacale come previsto dalle istruzioni per la redazione del bilancio, si evidenzia:

- BA2740 Accantonamenti per la copertura diretta dei rischi (autoassicurazione): la valorizzazione di 8.828.237,15€ è avvenuta sulla base della movimentazione del gestionale informatico regionale (GSRG) così come previsto dalla Delibera del Direttore generale n. 474/2019 - Regione del Veneto - modello di gestione dei sinistri per responsabilità medica e sanitaria ex DGRV n. 573/2011 e s.m.i., che risulta allineato.
- BA2770 Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati: la movimentazione è avvenuta sulla scorta dei valori delle progettualità movimentate nel corso dell'esercizio sul programma ready-fin con un accantonamento di € 4.781.934,34. Si ricorda che per tutte le progettualità inserite il responsabile amministrativo sulla base della rendicontazione per progetti presente a sistema contabile inserisce trimestralmente un aggiornamento dei valori spesi. I valori vengono validati inoltre dall'Uo bilancio.
- BA2840/2850/2860/2870 Accantonamenti per rinnovi contrattuali: iscritti per il valore comunicato da Azero sia per tutto il personale dipendente sia per l'ACN per il personale convenzionato. La riduzione del comparto rispetto al 2021 è correlata alla sottoscrizione del contratto avvenuta nel corso del 2022 di cui si è già detto nel corso della relazione.
- BA2884 Accantonamenti incentivi delle funzioni tecniche art. 113 Dlgs n. 50/2016: nelle more dell'approvazione del regolamento interno l'accantonamento è avvenuto in considerazione delle procedure avviate nell'esercizio per valore di € 1.084.135,00.
- BA2890 Altri accantonamenti per € 2.274.224,60, per i quali nella tabella sottostante si riportano i dettaglio dei rischi valutati oltre alle modifiche intervenute nel fondo corrispondente.

Descrizione sintetica	PBA260 (B.V.3) Altri fondi per oneri e spese	Giroconto / riclassificazione contabile	Revisione appostazioni: per riduzione del fondo - AA1090 A.9.C Altri proventi diversi	BA2890 (B.14.D.10) Altri accantonamenti	Pagato	PBA260 (B.V.3) Altri fondi per oneri e spese
	15.474.124,37	-1.259.644,63	145.402,53	1.361.856,60	364.601,21	15.066.332,60
Accantonamento per Project financing distretto di Asolo	12.846.773,44			745.713,00		13.592.486,44
Oneri INPDAP personale in quiescenza	139.957,89		139.957,89			-
Richiesta quote sanitarie ospiti GRIS - Richiesta commissario straordinario GRIS	548.253,54					548.253,54
Accantonamento DL158/2012 Balduzzi Pers.dipendente	442.102,80		5.444,64	585.152,84	332.559,13	689.251,87
Accantonamento DL158/2012 Balduzzi SAI	92.721,57			30.990,76		123.712,33
Procedimento di appello RG.1683/2016 Corte di appello di venezia, accantonamento a copertura rischio escussione garanzia bancaria a favore di S-OLD Srl (già Sigma Informatica s.p.a.) a seguito sentenza 1112/2016 Prot.211220 del 21/12/2020	1.350.000,00	-1.350.000,00				-
Accantonamento per incentivi D.Lgs. 163/2006 ex Legge Merloni T003 anni 2009 - 2015	54.315,13					54.315,13
Cessata Gestione Liquidatoria: Trasferimento a fondo incasso avvenuto con SEN0006181 - documento 22-IV02-000351	-	90.355,37			32.042,08	58.313,29

Nel 2022 si sono aggiornati gli accantonamenti del PF di Asolo per i servizi resi non fatturati al 31/12 e per la revisione contrattuale del canone/fatturato per un valore complessivo di € 745.713,00. Si rileva inoltre la movimentazione del fondo Balduzzi correlato alla libera professione intramoenia esercitata.

- **Proventi e oneri Straordinari**

CONTO DI RIFERIMENTO	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Delta	Delta %
EZ9999 (Totale proventi e oneri straordinari (E))	7.046.456,97	1.377.153,96	-5.669.303,01	-80,46
EA0010 (E.1) Proventi straordinari)	12.329.279,02	10.125.098,01	-2.204.181,01	-17,88
EA0020 (E.1.A) Plusvalenze)	487.533,98	112.297,18	-375.236,80	-76,97
EA0030 (E.1.B) Altri proventi straordinari)	11.841.745,04	10.012.800,83	-1.828.944,21	-15,44
EA0040 (E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	79.897,50	180.906,17	101.008,67	126,42
EA0050 (E.1.B.2) Sopravvenienze attive	11.761.847,54	9.831.020,42	-1.930.827,12	-16,42
EA0051 (E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
EA0060 (E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	772.008,05	201.327,04	-570.681,01	-73,92
EA0060b (E.1.B.2.2.B) Altre sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	772.008,05	201.327,04	-570.681,01	-73,92
EA0070 (E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	10.989.839,49	9.629.693,38	-1.360.146,11	-12,38
EA0080 (E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00	0,00	0,00	0,00
EA0090 (E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	438,49	2.139.699,94	2.139.261,45	487.870,07
EA0100 (E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	1.029.983,54	939.942,57	-90.040,97	-8,74
EA0110 (E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	502,90	441.666,10	441.163,20	87.723,84
EA0120 (E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	425,82	0,00	-425,82	-100,00
EA0130 (E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	3.266.746,91	3.977.275,91	710.529,00	21,75
EA0140 (E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	6.691.741,83	2.131.108,86	-4.560.632,97	-68,15
EA0250 (E.1.B.4) Altri proventi straordinari)	0,00	874,24	874,24	#DIV/0!
EA0260 (E.2) Oneri straordinari)	5.282.822,05	8.747.944,05	3.465.122,00	65,59
EA0270 (E.2.A) Minusvalenze)	76.942,81	22.934,05	-54.008,76	-70,19
EA0280 (E.2.B) Altri oneri straordinari)	5.205.879,24	8.725.010,00	3.519.130,76	67,60
EA0290 (E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti)	22.412,89	350.725,46	328.312,57	1.464,84
EA0300 (E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali)	1.687.067,73	419.217,78	-1.267.849,95	-75,15
EA0310 (E.2.B.3) Sopravvenienze passive)	3.484.281,76	7.955.066,76	4.470.785,00	128,31
EA0320 (E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	122.962,65	764.518,38	641.555,73	521,75
EA0350 (E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi)	3.361.319,11	7.190.548,38	3.829.229,27	113,92
EA0360 (E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale)	0,00	0,00	0,00	0,00
EA0370 (E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale)	329.778,76	3.290.756,11	2.960.977,35	897,87
EA0380 (E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica)	79.522,95	1.080.892,69	1.001.369,74	1.259,22
EA0390 (E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica)	6.248,75	14.254,20	8.005,45	128,11
EA0400 (E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto)	244.007,06	2.195.609,22	1.951.602,16	799,81
EA0410 (E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base)	1.253,84	920,44	-333,40	-26,59
EA0420 (E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica)	1.890,00	16.957,22	15.067,22	797,21
EA0430 (E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati)	8.834,53	16.806,25	7.971,72	90,23
EA0440 (E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi)	2.232.567,26	1.991.032,55	-241.534,71	-10,82
EA0450 (E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi)	786.994,72	1.874.075,81	1.087.081,09	138,13
EA0560 (E.2.B.5) Altri oneri straordinari)	12.116,86	0,00	-12.116,86	-100,00

La tabella riepiloga i proventi/oneri straordinari dell'anno. Di seguito si riassume quanto già riportato nell'analisi preventivo/consuntivo 2022.

Proventi straordinari:

- EE02020 Plusvalenze: i valori derivano dalla cessione dei beni immobilizzati, in riduzione in quanto a marzo 2023 si è chiuso il leasing in costruendo del blocco operatorio di Conegliano con la relativa quota annua derivante dalla cessione del terreno oggetto di costruzione.
- EA0040 Proventi da donazioni e liberalità diverse: nell'esercizio si registrano €180mila di donazioni in denaro per unità operative diverse;
- EA00050: Sopravvenienze attive, con la seguente composizione.
 - EA0060 Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione: 201.327,04€ per fatture di PosteR emesse nel 2022 per prestazioni di esercizi precedenti;
 - EA0090 v/Personale dipendente (2.139.699,94€) tra i quali lo stralcio di accantonamenti per residui di fondi da libera professione con relativa IRAP (1.374.450,70€) e stralcio debiti diversi (765.249,24€) per i quali a seguito di circolarizzazione interna è stata confermata la non sussistenza;
 - EA0100 su convenzioni con medici di base (939.942,57€) e convenzioni per la specialistica ambulatoriale (441.666,10€) per chiusura anno 2017 a seguito della liquidazione dei risultati correlati ai patti;
 - EA0130 per acquisto di beni e servizi (3.977.275,91€) per note di accredito non previste 1.900.357,63€, storno maggior valore energia da ricevere a conguaglio da Ospedalgrando 1.911.193,95€, storno altre fatture non sussistenti 259.104,32€;
 - EA0140 per altre sopravvenienze verso terzi (2.131.108,86€) ove le maggiormente rilevanti riguardano: adeguamento del fondo svalutazione crediti al valore del non riscosso al 31/12/2021 per 239.557,58€, adeguamento fondi libera professione per 198.249,29€, stralcio partite accantonate non confermate dai servizi 223.365€, recupero sterilizzazione PNRR esercizi precedenti €48.055,8;

Altri oneri straordinari per:

- Oneri tributari esercizi precedenti (350.725,46€) per Irap su arretrati personale dipendente accantonati in seguito della sottoscrizione nuovo contratto;
- Oneri da cause civili e oneri processuali (419.217,78€): per revisioni e pagamenti oltre il fondo rischi;
- Oneri verso Aziende sanitarie della regione per PosteR addebitate riferite a esercizi precedenti per 764.518,38€;
- Oneri verso personale dipendente, tra le voci maggiormente significative:
 - adeguamento posizione di risultato a seguito di riconoscimento attività di pronto soccorso per infortuni INAIL - DGR n. 908 del 26.07.2022 – anni 2019-2021 per 1.095.146,89€ compresi oneri riflessi;
 - pagamento rinnovi contrattuali comparto e adeguamento fondi correlati 1.980.842,58€;
 - pagamento somme diverse non accantonate 214.766,64€;
- acquisto di beni e servizi per fatture da ricevere non accantonate per servizi per 1.991.032,55€;
- altre verso terzi per complessivi 1.874.075,81€ imputabili per 1.367.210,05€ a stralci di crediti pregressi v/regione per miniquote conformemente alla circolare del bilancio;

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

- **Imposte e Tasse**

CONTO DI RIFERIMENTO	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Delta	Delta %
YZ9999 (Totale imposte e tasse)	31.853.008,31	33.222.960,06	1.369.951,75	4,30
YA0010 (Y.1) IRAP)	30.670.639,31	32.007.960,06	1.337.320,75	4,36
YA0020 (Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente)	28.319.789,95	29.223.084,64	903.294,69	3,19
YA0030 (Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente)	1.325.707,83	1.234.053,80	-91.654,03	-6,91
YA0040 (Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia))	1.025.141,53	1.550.821,62	525.680,09	51,28
YA0050 (Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale)	0,00	0,00	0,00	0,00
YA0060 (Y.2) IRES)	1.182.369,00	1.215.000,00	32.631,00	2,76

In incremento il valore dell'IRAP relativa al personale dipendente alla luce dei maggiori costi rilevati in competenza per il rinnovo del contratto del comparto. In incremento altresì anche l'IRAP sui compensi per libera professione intraoemia correlata al valore incrementale fatturato nell'anno.

5.2.3 Analisi scostamenti Stato Patrimoniale consuntivo anno 2022 e consuntivo anno 2021 (Sintetici da DM 20 marzo 2013)

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Ministero della Salute 20 Marzo 2013	ANNO 2022	ANNO 2021	Analisi Scostamenti			
			in valore assoluto	in valore %		
A) IMMOBILIZZAZIONI	352.130.970,81	325.271.018,77	26.859.952,04	8,3%		
I Immobilizzazioni immateriali	5.704.957,39	5.822.741,28	-117.783,89	-2,0%		
1) Costi d'impianto e di ampliamento	-	-	-	-		
2) Costi di ricerca e sviluppo	-	54,90	-54,90	-100,0%		
3) Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno	3.328.054,85	3.005.389,80	322.665,05	10,7%		
4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	1.077.904,29	891.383,17	186.521,12	20,9%		
5) Altre immobilizzazioni immateriali	1.298.998,25	1.925.913,41	-626.915,16	-32,6%		
II Immobilizzazioni materiali	338.787.804,93	310.601.764,39	28.186.040,54	9,1%		
1) Terreni	10.217.026,77	10.217.026,77	-	0,0%		
a) Terreni disponibili	5.952.252,94	5.952.252,94	-	0,0%		
b) Terreni indisponibili	4.264.773,83	4.264.773,83	-	0,0%		
2) Fabbricati	194.178.509,52	205.506.048,85	-11.327.539,33	-5,8%		
a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	2.498.203,94	2.687.789,51	-189.585,57	-7,1%		
b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	191.680.305,58	202.818.259,34	-11.137.953,76	-5,5%		
3) Impianti e macchinari	22.828.128,89	24.255.866,38	-1.427.737,49	-5,9%		
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	24.400.519,28	30.972.746,27	-6.572.226,99	-21,2%		
5) Mobili e arredi	5.465.663,62	5.346.506,46	119.157,17	2,2%		
6) Automezzi	1.281.187,61	1.240.251,52	40.936,09	3,3%		
7) Oggetti d'arte	37.620,00	7.120,00	30.500,00	428,4%		
8) Altre immobilizzazioni materiali	4.363.845,99	2.256.446,20	2.107.399,79	93,4%		
9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	76.015.303,25	30.799.751,95	45.215.551,30	146,8%		
	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi				
III Immobilizzazioni finanziarie (con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio succ.)	7.638.208,49	7.638.208,49	8.846.513,10	-1.208.304,61	-13,7%	
1) Crediti finanziari	-	-	-	-		
a) Crediti finanziari v/Stato	-	-	-	-		
b) Crediti finanziari v/Regione	-	-	-	-		
c) Crediti finanziari v/partecipate	-	-	-	-		
d) Crediti finanziari v/altri	-	-	-	-		
2) Titoli	7.638.208,49	7.638.208,49	8.846.513,10	-1.208.304,61	-13,7%	
a) Partecipazioni	7.638.208,49	7.638.208,49	8.846.513,10	-1.208.304,61	-13,7%	
b) Altri titoli	-	-	-	-		
Totale A)	352.130.970,81	325.271.018,77	26.859.952,04	8,3%		
B) ATTIVO CIRCOLANTE	671.054.730,64	575.662.054,87	95.392.675,77	16,6%		
I Rimanenze	44.311.431,21	36.932.802,55	7.378.628,66	20,0%		
1) Rimanenze beni sanitari	42.552.857,64	35.529.844,41	7.023.013,23	19,8%		
2) Rimanenze beni non sanitari	1.758.573,57	1.402.958,14	355.615,43	25,3%		
3) Acconti per acquisti beni sanitari	-	-	-	-		
4) Acconti per acquisti beni non sanitari	-	-	-	-		
	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi				
II Crediti (con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio succ.)	196.854.956,73	2.234.064,00	342.452.577,18	145.917.704,07	196.534.873,11	134,7%
1) Crediti v/Stato	8.843.865,46	-	8.843.865,46	8.850.208,71	-6.343,25	-0,1%
a) Crediti v/Stato - parte corrente	178.606,87	-	178.606,87	184.950,12	-6.343,25	-3,4%
1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti	-	-	-	-	-	-
2) Crediti v/Stato - altro	178.606,87	-	178.606,87	184.950,12	-6.343,25	-3,4%
b) Crediti v/Stato - investimenti	8.665.258,59	-	8.665.258,59	8.665.258,59	-	0,0%
c) Crediti v/Stato - per ricerca	-	-	-	-	-	-
1) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-	-	-
2) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-	-	-
3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-	-	-	-	-	-
4) Crediti v/Stato - investimenti per ricerca	-	-	-	-	-	-
d) Crediti v/prefetture	-	-	-	-	-	-
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	160.379.365,09	-	303.700.626,69	111.776.342,28	191.924.284,41	171,7%
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente	160.379.365,09	-	160.379.365,09	68.403.141,56	91.976.223,53	134,5%
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	160.379.365,09	-	160.379.365,09	68.403.141,56	91.976.223,53	134,5%
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente	145.980.256,28	-	145.980.256,28	38.129.214,70	107.851.041,58	282,9%
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	12.750.358,41	-	12.750.358,41	27.466.125,10	-14.715.766,69	-53,6%
c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	151.723,69	-	151.723,69	140.715,89	11.007,80	7,8%
d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	1.497.026,71	-	1.497.026,71	2.667.085,87	-1.170.059,16	-43,9%
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	-	-	-	-	-	-
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto	-	-	143.321.261,60	43.373.200,72	99.948.060,88	230,4%
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti	143.321.261,60	-	143.321.261,60	43.373.200,72	99.948.060,88	230,4%
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione	-	-	-	-	-	-
3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	-	-	-	-	-	-
4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-	-	-
3) Crediti v/Comuni	100.119,30	-	100.119,30	60.494,71	39.624,59	65,5%
4) Crediti vaziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire	5.460.346,91	-	5.460.346,91	5.103.305,64	357.041,27	7,0%
a) Crediti vaziende sanitarie pubbliche della Regione	5.134.502,11	-	5.134.502,11	4.725.883,89	408.618,22	8,6%
b) Crediti vaziende sanitarie pubbliche fuori Regione	325.844,80	-	325.844,80	377.421,75	-51.576,95	-13,7%
5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	6.048.545,20	-	6.048.545,20	4.272.233,71	1.776.311,49	41,6%
6) Crediti v/Etrano	1.654.972,77	-	1.654.972,77	1.825.030,59	-170.057,82	-9,3%
7) Crediti v/altri	14.367.742,00	2.234.064,00	16.644.100,85	14.030.088,43	2.614.012,42	18,6%
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	-	-	-	-
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	-	-	-	-
2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	-	-	-	-
IV Disponibilità liquide	284.290.722,25	392.811.548,25	-108.520.826,00	-27,6%		
1) Cassa	630.851,03	635.678,07	-4.827,04	-0,8%		
2) Istituto Tesoriere	283.608.674,79	392.136.612,61	-108.527.937,82	-27,7%		
3) Tesoreria Unica	-	-	-	-		
4) Conto corrente postale	51.196,43	39.257,57	11.938,86	30,4%		
Totale B)	671.054.730,64	575.662.054,87	95.392.675,77	16,6%		

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Ministero della Salute 20 Marzo 2013	ANNO 2022	ANNO 2021	Analisi Scostamenti	
			in valore assoluto	in valore %
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	430.499,33	1.438.016,65	-1.007.517,32	-70,1%
I Ratei attivi	-	-	-	-
II Risconti attivi	430.499,33	1.438.016,65	-1.007.517,32	-70,1%
Totale C)	430.499,33	1.438.016,65	-1.007.517,32	-70,1%
TOTALE ATTIVO (A+B+C)	1.023.616.200,78	902.371.090,29	121.245.110,49	13,4%
D) CONTI D'ORDINE	1.560.214.907,95	1.670.086.073,01	-109.871.165,06	-6,6%
I Canoni di leasing ancora da pagare	-	110.000,11	-110.000,11	-100,0%
II Depositi cauzionali	56.145.166,41	55.805.902,19	339.264,22	0,6%
III Beni in comodato	60.678.870,83	60.678.870,83	-	0,0%
IV Canoni di project ancora da pagare	1.441.530.278,71	1.550.006.678,39	-108.476.399,68	-7,0%
V Altri conti d'ordine	1.860.592,00	3.484.621,49	-1.624.029,49	-46,6%
Totale D)	118.684.629,24	120.079.394,62	-1.394.765,38	-1,2%
A) PATRIMONIO NETTO	602.616.131,46	482.918.216,81	119.697.914,65	24,8%
I Fondo di dotazione	104.351.695,31	102.568.284,88	1.783.410,43	1,7%
II Finanziamenti per investimenti	460.921.615,24	340.637.997,02	120.283.618,22	35,3%
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	42.306.378,81	45.775.547,04	-3.469.168,23	-7,6%
2) Finanziamenti da Stato per investimenti	196.542.438,50	100.370.432,92	96.172.005,58	95,8%
a) Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88	82.055.683,45	83.149.355,52	-1.093.672,07	-1,3%
b) Finanziamenti da Stato per ricerca	-	-	-	-
c) Finanziamenti da Stato - altro	114.486.755,05	17.221.077,40	97.265.677,65	564,8%
3) Finanziamenti da Regione per investimenti	85.922.166,77	57.007.909,99	28.914.256,78	50,7%
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	2.626.462,71	1.838.816,01	787.646,70	42,8%
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	133.524.168,45	135.645.291,06	-2.121.122,61	-1,6%
III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	3.159.263,82	3.943.184,82	-783.921,00	-19,9%
IV Altre riserve	34.054.557,09	35.639.260,50	-1.584.703,41	-4,4%
V Contributi per ripiano perdite	-	-	-	-
VI Utili (perdite) portati a nuovo	-	-	-	-
VII Utile (perdita) dell'esercizio	129.000,00	129.489,59	-489,59	-0,4%
Totale A)	602.616.131,46	482.918.216,81	119.697.914,65	24,8%
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	123.386.541,78	126.481.748,45	-3.095.206,67	-2,4%
I Fondi per imposte, anche differite	20.188,66	20.188,66	-	0,0%
II Fondi per rischi	55.354.086,33	55.128.499,53	225.586,80	0,4%
III Fondi da distribuire	-	-	-	-
IV Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati	13.844.175,65	11.662.630,80	2.181.544,85	18,7%
V Altri fondi oneri	54.168.091,14	59.670.429,46	-5.502.338,32	-9,2%
Totale B)	123.386.541,78	126.481.748,45	-3.095.206,67	-2,4%
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	12.247.636,69	11.871.348,33	376.288,36	3,2%
I Premi operosità	12.247.636,69	11.871.348,33	376.288,36	3,2%
II TFR personale dipendente	-	-	-	-
III TFR personale in quiescenza e simili	-	-	-	-
Totale C)	12.247.636,69	11.871.348,33	376.288,36	3,2%
D) DEBITI (con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio succ.)	282.957.246,99	278.526.981,33	4.430.265,66	1,6%
	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi		
I Mutui passivi	1.794.000,00	7.176.000,00	8.970.000,00	-
II Debiti v/Stato	32.322,73	-	32.322,73	18.269,22
III Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	9.113.129,32	-	9.113.129,32	4.784.656,12
IV Debiti v/Comuni	4.173.212,61	-	4.173.212,61	34.403,05
V Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	3.327.705,31	-	3.327.705,31	2.708.798,50
a) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilità	-	-	-	-
b) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-	-
c) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-
d) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni	3.257.028,89	-	3.257.028,89	2.633.604,87
e) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto	-	-	-	-
f) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	70.676,42	-	70.676,42	75.193,63
VI Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	5.714.447,15	-	5.714.447,15	3.480.370,30
VII Debiti v/fornitori	130.882.282,61	-	130.882.282,61	136.908.685,97
VIII Debiti v/Istituto Tesoriere	89.842,24	-	89.842,24	120.247,85
IX Debiti tributari	6.586.626,49	-	6.586.626,49	7.869.868,65
X Debiti v/altri finanziatori	34.344.860,15	-	34.344.860,15	35.335.404,87
XI Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	10.777.806,51	-	10.777.806,51	11.227.696,71
XII Debiti v/altri	68.945.011,87	-	68.945.011,87	71.934.173,58
Totale D)	275.781.246,99	7.176.000,00	282.957.246,99	278.526.981,33
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	2.408.643,86	2.572.795,37	-164.151,51	-6,4%
I Ratei passivi	13.965,67	70.005,08	-56.039,41	-80,1%
II Risconti passivi	2.394.678,19	2.502.790,29	-108.112,10	-4,3%
Totale E)	2.408.643,86	2.572.795,37	-164.151,51	-6,4%
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)	1.023.616.200,78	902.371.090,29	121.245.110,49	13,4%
F) CONTI D'ORDINE	1.560.214.907,95	1.670.086.073,01	-109.871.165,06	-6,6%
I Canoni di leasing ancora da pagare	-	110.000,11	-110.000,11	-100,0%
II Depositi cauzionali	56.145.166,41	55.805.902,19	339.264,22	0,6%
III Beni in comodato	60.678.870,83	60.678.870,83	-	0,0%
IV Canoni di project financing ancora da pagare	1.441.530.278,71	1.550.006.678,39	-108.476.399,68	-7,0%
V Altri conti d'ordine	1.860.592,00	3.484.621,49	-1.624.029,49	-46,6%
Totale F)	118.684.629,24	120.079.394,62	-1.394.765,38	-1,2%

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI E MATERIALI

Si è già detto nel corso documento che il valore dell'attivo immobilizzato non è indicativo del reale investimento effettuato dall'azienda, tenuto conto che gli investimenti del distretto di Asolo rientranti nel project financing non vengono capitalizzati ma spesi tra i canoni del conto economico, sia per quanto attiene le attrezzature sanitarie sia per quanto attiene l'edilizia e gli impianti.

In valore assoluto il valore netto dell'attivo immobilizzato varia nell'anno dello 8,3%. Per meglio comprendere l'andamento nella tabella sottostante si rappresenta il valore all'1/1 e al 31/12 alla luce dei nuovi acquisti effettuati e dei fuori uso intercorsi, maggiori dettagli sono presenti nella nota integrativa.

	Valori anno 2021			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO							Valore Finale (Valore al 31.12.2022)
	Costo Storico (Valore lordo)	Fondo Ammortamento	Valore Netto Iniziale (Valore al 31.12.2021)	Giroconti e Riclassificazioni interne	Acquisizioni			Totale Acquisizioni	Totale Dismissioni	Ammortamenti Anno 2022	
					Donazioni e lasciti	Nuovi Acquisti	Immobilizzazio ni in corso capitalizzate				
AAA000 (A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI)	67.750.027,94	61.927.286,66	5.822.741,28	-44.164,00	0,00	2.006.789,62	44.164,00	2.050.953,62	0,00	2.122.587,99	5.706.942,91
AAA010 (A.I.1) Costi di impianto e di ampliamento)	57.275,07	57.275,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AAA040 (A.I.2) Costi di ricerca e sviluppo)	5.145.958,36	5.145.903,46	54,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54,90	0,00
AAA070 (A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno)	32.340.136,03	29.334.746,23	3.005.389,80	-44.164,00	0,00	1.633.683,63	44.164,00	1.677.847,63	0,00	1.311.018,58	3.328.054,85
AAA120 (A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti)	891.383,17	0,00	891.383,17	0,00	0,00	186.521,12	0,00	186.521,12	0,00	0,00	1.077.904,29
AAA130 (A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali)	29.315.275,31	27.389.361,90	1.925.913,41	0,00	0,00	186.584,87	0,00	186.584,87	0,00	811.514,51	1.300.983,77
AAA140 (A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili)	5.500.624,15	5.500.624,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AAA160 (A.I.5.c) Migliorie su beni di terzi)	18.068.015,79	16.780.336,49	1.287.679,30	0,00	0,00	186.584,87	0,00	186.584,87	0,00	173.280,40	1.300.983,77
AAA200 (A.I.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali)	5.746.635,37	5.108.401,26	638.234,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	638.234,11	0,00
AAA270 (A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI)	1.086.435.767,80	775.834.003,41	310.601.764,39	-2.250,01	240.213,78	62.452.361,01	2.250,01	62.694.824,80	8.463.807,98	34.400.016,86	338.787.804,93
AAA290 (A.II.1.a) Terreni disponibili)	5.952.252,94	0,00	5.952.252,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.952.252,94
AAA300 (A.II.1.b) Terreni indisponibili)	4.264.773,83	0,00	4.264.773,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.264.773,83
AAA320 (A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	4.646.976,62	1.959.187,11	2.687.789,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92.522,48	136.703,00	2.498.203,94
AAA350 (A.II.2.b) Fabbricati strumentali (disponibili)	576.185.458,02	373.367.198,68	202.818.259,34	-2.250,01	0,00	1.956.306,51	2.250,01	1.958.556,52	0,00	13.096.510,28	191.680.305,58
AAA380 (A.II.3) Impianti e macchinari)	156.636.138,20	132.380.271,82	24.255.866,38	0,00	175.000,00	4.455.036,17	0,00	4.630.036,17	0,00	6.057.773,66	22.838.128,89
AAA410 (A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche)	200.869.695,05	169.896.948,78	30.972.746,27	0,00	41.115,92	5.095.612,52	0,00	5.136.728,44	6.057.774,98	11.686.267,48	24.400.519,28
AAA440 (A.II.5) Mobili e arredi)	40.230.908,97	34.884.402,52	5.346.506,45	0,00	9.637,70	1.038.400,54	0,00	1.048.038,24	176.657,31	915.227,88	5.465.663,62
AAA470 (A.II.6) Automezzi)	8.227.378,95	6.987.127,43	1.240.251,52	0,00	0,00	583.597,55	0,00	583.597,55	104.740,28	529.619,52	1.281.187,61
AAA500 (A.II.7) Oggetti d'arte)	7.120,00	0,00	7.120,00	0,00	0,00	30.500,00	0,00	30.500,00	0,00	0,00	37.620,00
AAA510 (A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali)	58.615.313,27	56.358.867,07	2.256.446,20	0,00	14.460,16	4.077.356,42	0,00	4.091.816,58	2.032.112,93	1.977.915,04	4.363.845,99
AAA540 (A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti)	30.799.751,95	0,00	30.799.751,95	0,00	0,00	45.215.551,30	0,00	45.215.551,30	0,00	0,00	76.015.303,25

I nuovi acquisti per l'anno ammontano ad €63.251.367,08 (valore comprensivo dei lavori in corso di €43,998mil - al conto AAA540).

Il valore capitalizzato è di €19,317mil e risulta finanziato come da tabella riportata a lato. Una lettura evidenzia che anche nel 2022, come negli esercizi pregressi, rimane rilevante l'impiego di risorse proprie (utili e storni di FSR) per il finanziamento del piano investimenti, per una quota del 48%.

L'utilizzo degli utili è avvenuto conformemente a quanto previsto dalle linee guida regionali, ovvero previa richiesta alla Crite per lavori su fabbricati per i quali la mancanza della relativa sterilizzazione ha minor peso considerato il periodo di ammortamento di 33 anni.

DESCRIZIONE FONTE	VALORE	%
Contributi statali in conto capitale	2.625.313,97	14%
Contributi in conto capitale acquisti da soggetti privati	104.071,59	1%
Contributi vincolati destinati in parte al finanziamento di beni immobili, esclusi i finanziamenti a funzione	290.364,27	2%
Utili di esercizio	1.783.410,43	9%
Fondo per il Finanziamento degli Investimenti (DGR 929/2021)	2.032.294,79	11%
Impiego Obiettivi di piano	4.239.968,35	22%
Rettifiche già apportate in anni precedenti (correlata tavola 33 SP)	7.603.209,33	39%
Contributi aziendali in conto esercizio (compresi i finanziamenti a funzione) DGR 289/23 c/esercizio	267.705,21	1%
Cespiti Finanziati con il DL 34/2020 "Rilancio" - Covid DGRV 782/2020	371.173,88	2%
TOTALE CAPITALIZZATO AL 31/12/2022	19.317.511,82	100%

Il valore di contributi statali in conto capitale pari ad € 2.625.313,97 si riferisce alle prime capitalizzazioni del PNRR Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza in particolare per l'area informatica, come da tabella riportata a lato:

	Valore capitalizzato PNRR
A.I.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	760.607,55
INFR-Infrastruttura di servizio	375.784,14
INFR-Infrastruttura di servizio Cittadella Sanitaria	30.530,26
INFR-Sistemi di sicurezza	100.987,33
OSP-Anatomia patologica	16.684,04
OSP-Cartelle specialistiche	24.339,00
OSP-LIS	18.502,18
TERR-SIT - Sistema Informativo Territoriale	193.780,60
A.II.8.a.1) Macchine d'ufficio	1.864.706,42
INFR-Infrastruttura di servizio	141.675,14
INFR-Infrastruttura di servizio Cittadella Sanitaria	1.706.583,37
INFR-Sistemi di sicurezza	16.447,91
Totale complessivo	2.625.313,97

Per lo sviluppo delle attività legate al PNRR e al PNRC, l'azienda nel corso del 2022 ha direzionato importanti risorse, per avviare le progettazioni sulla scorta delle milestone definite a livello regionale e nazionale di numerosi ed importanti opere che vedranno però la loro realizzazione negli esercizi futuri.

Si seguito un elenco degli interventi sulle strutture aziendali così come rimodulati con DDG 1976/22, DDG 1990/22 e DDG 2094/22, a seguito parere CRITE prot. 31865 del 16/2/2023.

Per ogni investimento oltre all'importo dell'opera viene precisato la componente del Pnrr, l'intervento, la fonte di finanziamento, che oltre ai fondi PNRR può contemplare altresì altre risorse di derivazione regionale, fondi della GSE e fondi propri aziendali. Il valore complessivo è di €114.749.648,00.

COD	COMPONENTI	INTERVENTO	FONDI DI FINANZIAMENTO							
			VALORE TOTALE INVESTIMENTI	PNRR / RRF	FSR DGRV 368/2022 ag8	Importo ass fondo per avvio opere indifferibili DL 50/2022	GSE - CONTO TERMICO	Somme a disposizione per interventi di acquisto apparecchiature previsti nel PDR	Importo coperto con fondi propri Aziendali	Importo finanziato in CRITE del 22/12/2022
TEC_AZ_042	MCC1 - Inv.1.1. Caserella/Comunità e presa incarico della persona	P.O. DI ODERZO, NUOVA SEDE DEL DISTRETTO - CASA DELLA COMUNITA'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TEC_AZ_043		RISTRUTTURAZIONE EX SCUOLA PRIMARIA DI PAESE PER REALIZZAZIONE NUOVA CASA DELLA COMUNITA' A PAESE - PNRR	2.550.000,00	945.620,00	0,00	185.297,00	327.825,00		1.091.258,00	0,00
TEC_AZ_044		REALIZZAZIONE NUOVA CASA DELLA COMUNITA' DISTRETTO DI MOTTA DI LIVENZA - PNRR	3.640.000,00	2.000.000,00	525.000,00	250.000,00	865.000,00		0,00	0,00
TEC_AZ_045		REALIZZAZIONE CASA DELLA COMUNITA NEL DISTRETTO SOCIO SANITARIO VILLORBA - PNRR	374.400,00	374.400,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
TEC_AZ_046		REALIZZAZIONE CASA DELLA COMUNITA' ALLE EX SCUOLE ELEMENTARI DI DOSSON - PNRR	2.720.000,00	1.500.000,00	295.500,00	151.715,20	632.500,00		140.284,80	0,00
TEC_AZ_047		DISTRETTO SOCIO SANITARIO DI MOGLIANO VENETO REALIZZAZIONE DI UNA CASA DELLA COMUNITA' - PNRR	3.260.000,00	1.500.000,00	500.000,00	0,00	0,00		1.260.000,00	0,00
TEC_AZ_048		PALAZZO MORETTI A TREVISO, NUOVA CASA DELLA COMUNITA' - PNRR	2.940.000,00	2.200.000,00	740.000,00	0,00	0,00		0,00	0,00
TEC_AZ_049		EX ASILO DI FIERA TREVISOREALIZZAZIONE DI UNA CASA DELLA COMUNITA' - PNRR	2.190.000,00	1.440.200,00	0,00	146.554,43	0,00		0,00	603.245,57
TEC_AZ_050		REALIZZAZIONE DI UNA CASA DELLA COMUNITA' A CODOGNE' EX CASERMA INATO - PNRR	3.300.000,00	1.500.000,00	508.000,00	237.874,31	0,00		0,00	1.054.125,69
TEC_AZ_051		REALIZZAZIONE DI UNA CASA DELLA COMUNITA' POLIAMBULATORIO DE GIRONCOLI DI CONEGLIANO - PNRR	2.100.000,00	1.500.000,00	170.000,00	163.196,79	0,00		266.803,21	0,00
TEC_AZ_052		NUOVA CASA DELLA COMUNITA' A FARRA DI SOLIGO - PNRR	2.263.500,00	1.800.000,00	463.500,00	0,00	0,00		0,00	0,00
TEC_AZ_053		RISTRUTTURAZIONE EX PALAZZO VASCELLARI A VITTORIO VENETO PER ADIBIRLO A CASA DELLA COMUNITA' - PNRR	1.648.500,00	1.500.000,00	148.500,00	0,00	0,00		0,00	0,00
TEC_AZ_054		REALIZZAZIONE DI UNA CASA DELLA COMUNITA' A CRESPIANO DEL GRAPPA EX OSPEDALE - PNRR	2.275.000,00	1.500.000,00	775.000,00	0,00	0,00		0,00	0,00
TEC_AZ_055		RICONVERSIONE DEL PADIGLIONE EX GUICCIARDI DI VALDOBBIADENE IN CASA DELLA COMUNITA' - PNRR	3.300.000,00	820.000,00	0,00	0,00	1.750.000,00		0,00	730.000,00
TEC_AZ_056		NUOVA CASA DELLA COMUNITA' DI ASOLO, VIA FORESTUZZO - PNRR	2.300.000,00	1.830.000,00	470.000,00	0,00	0,00		0,00	0,00
TEC_AZ_057		REALIZZAZIONE DI UNA CASA DELLA COMUNITA' ALL'EX OSPEDALE DI MONTEBELLUNA, VILLA CARRETTA	4.200.000,00	1.500.000,00	670.000,00	307.913,70	550.000,00		0,00	1.172.086,30
TEC_AZ_058		NUOVA CASA DELLA COMUNITA' NEL PADIGLION EX SERT NEL PRESIDIO OSPEDALIERO DI CASTELFRANCO - PNRR	2.750.000,00	1.650.000,00	350.000,00	116.776,40	627.900,00		5.323,60	0,00

COD.	COMPONENTI	INTERVENTO	FONDI DI FINANZIAMENTO								
			VALORE TOTALE INVESTIMENTI	PNRR / RRF	FSR DGRV 368/2022 #88	Importo ass fondo per avvio opere differibili DL 50/2022	GSE - CONTO TERMICO	Somme a disposizione per interventi di acquisto apparecchiature previsti nel POR	Importo coperto con fondi propri Aziendali	Importo finanziato in CRITE del 22/12/2022	
TEC_AZ_059	M5C1 - Inv.1.3 Ospedali di Comunità	REALIZZAZIONE DI UN OSPEDALE DI COMUNITA' PRESIDIO OSPEDALIERO DI VITTORIO VENETO 3° PIANO - PNRR	2.000.000,00	1.857.000,00	0,00	143.000,00	0,00		0,00	0,00	
TEC_AZ_060		REALIZZAZIONE DI UN OSPEDALE DI COMUNITA' PRESIDIO OSPEDALIERO DI CASTELFRANCO V.TO - PIANO 11° - PNRR	2.950.000,00	2.860.900,00	0,00	89.100,00	0,00		0,00	0,00	
TEC_AZ_061		REALIZZAZIONE DI UN OSPEDALE DI COMUNITA' ODERZO - AMPLIAMENTO E RISTRUTTURAZIONE DEL P.O. DI ODERZO - PNRR	1.750.000,00	1.750.000,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
TEC_AZ_062		OSPEDALE DI COMUNITA' DI CONEGLIANO - AMPLIAMENTO E RISTRUTTURAZIONE DEL PRESIDIO OSPEDALIERO	100.000,00	100.000,00							
TEC_AZ_063 (insieme a TEC_AZ_055)		REALIZZAZIONE DI UN OSPEDALE DI COMUNITA' - EX PADIGLIONE GUICCIARDINI A VALDOBBIADENE - PNRR	7.300.000,00	6.801.233,00	0,00	498.767,00	0,00		0,00	0,00	
		TREVISO - OSPEDALE DI COMUNITA'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
TEC_AZ_067	M5C1 - Inv.1.2 Cura come primo luogo di cura e telemedicina	REALIZZAZIONE DI UNA CENTRALE OPERATIVA TERRITORIALE A CASER - PNRR	192.031,00	192.031,00							
TEC_AZ_068		REALIZZAZIONE DI UNA CENTRALE OPERATIVA TERRITORIALE A MIOGLIANO VENETO	192.031,00	192.031,00							
TEC_AZ_069		REALIZZAZIONE DI UNA CENTRALE OPERATIVA TERRITORIALE A CONEGLIANO - PNRR	192.031,00	192.031,00							
TEC_AZ_070		REALIZZAZIONE DI UNA CENTRALE OPERATIVA TERRITORIALE A PIEVE DI SOLIGO - PNRR	192.031,00	192.031,00							
TEC_AZ_071		REALIZZAZIONE DI UNA CENTRALE OPERATIVA TERRITORIALE A VALDOBBIADENE - PNRR	192.031,00	192.031,00							
TEC_AZ_072		REALIZZAZIONE DI UNA CENTRALE OPERATIVA TERRITORIALE A VITTORIO VENETO - PNRR	192.031,00	192.031,00							
TEC_AZ_073		REALIZZAZIONE DI UNA CENTRALE OPERATIVA TERRITORIALE A CRESPANO DEL GRAPPA - PNRR	192.031,00	192.031,00							
TEC_AZ_074		REALIZZAZIONE DI UNA CENTRALE OPERATIVA TERRITORIALE A ODERZO - PNRR	192.031,00	192.031,00							
TEC_PS_044	M5C3 - Inv.1.2 Verso un ospedale sicuro e sostenibile	REALIZZAZIONE DI UN NUOVO BLOCCO URGENZE ED EMERGENZE PRESSO IL P.O. DI CONEGLIANO	56.260.000,00	47.182.700,94	6.577.299,06	2.089.922,89			410.077,11		
	M5C2 - Inv.1.1.1 sost grandi app. - lavori propeedeutici	Lavori propeedeutici installazione grandi apparecchiature inserite nel POR come nuove acquisizioni su conv. CONSIP	1.042.000,00					693.023,00	348.971,00		
			€ 114.749.648,00	€ 85.648.301,94	€ 12.192.799,06	€ 4.380.117,72	€ 4.753.225,00	€ 693.023,00	€ 3.522.717,72	€ 3.550.457,56	

Tra le immobilizzazioni in corso che per il 2022 portano un valore complessivo di 74,7mil€m, deve essere ricordato in particolare il lavoro della nuova Cittadella Sanitaria di Treviso. Il primo edificio, che sarà il cuore dell'ospedale con il blocco operatorio ed aree ambulatoriali, in corso di costruzione al 31/12/2022 troverà capitalizzazione nel 2023. Gli stati avanzamenti lavori presenti al 31/12/2022 ammontano a 62.451.320,95€. I lavori eseguiti fino ad oggi sono stati finanziati con contributi in conto capitale di derivazione statale ex art 26 (€50.000.000), regionale (€2.000.000) e tramite l'attivazione del mutuo con la Banca Europea degli investimenti- banca Bei (€8.960.035,94), cui si sommano €1.491.285,01 di opere accessorie il cui finanziamento deriva dal reimpiego di plusvalenze di cessioni.

Si ricorda che l'opera ammonta a complessivi € 144,9 milioni per la quota a carico della ULSS e viene finanziata, nell'ordine, per 2 milioni con finanziamento di cui alla D.G.R.V. n. 2054 del 03 luglio 2007, per €50 milioni con D.G.R.V. n. 270 del 09 febbraio 2010, per € 39 milioni mediante mutuo a carico del Bilancio dell'Azienda, per € 35 da smobilizzazioni di partecipazioni societarie. Si sono sommate nel tempo alcune varianti finanziate per € 18,9 milioni con rettifiche di FSR e per € 3 milioni con utile accantonato per investimenti.

Rimane tra i lavori in corso il lavoro di completamento del 10° piano del monoblocco del presidio ospedaliero di Castelfranco Veneto per un valore di € 4,150 milioni finalizzati alla realizzazione di un'area di degenza medica, di locali di servizio al reparto e studi medici. Per un maggior dettaglio si rimanda al piano investimenti allegato alla nota integrativa.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Si riporta il dettaglio delle immobilizzazioni finanziarie con i relativi movimenti

CODICE MOD. SP	TITOLI CHE COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e conferimenti	Cessioni (valore contabile)	Valore contabile
AAA710	Partecipazioni:	11.245.021,29	1.999.973,74	4.398.481,93	8.846.513,10	0,00	0,00	1.208.304,61	0,00	0,00	7.638.208,49
AAA710a	Partecipazioni in imprese controllate	11.203.921,29	1.999.973,74	4.398.481,93	8.805.413,10	0,00	0,00	1.208.302,57	0,00	0,00	7.597.110,53
AAA710b	Partecipazioni in imprese collegate	41.100,00	0,00	0,00	41.100,00	0,00	0,00	2,04	0,00	0,00	41.097,96
AAA710c	Partecipazioni in altre imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AAA720	Altri titoli:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AAA730	Titoli di Stato				0,00						0,00
AAA740	Altre Obbligazioni				0,00						0,00
AAA750	Titoli azionari quotati in Borsa				0,00						0,00
AAA760	Titoli diversi				0,00						0,00
	TOTALE	11.245.021,29	1.999.973,74	4.398.481,93	8.846.513,10	0,00	0,00	1.208.304,61	0,00	0,00	7.638.208,49

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

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

Ricordando che le immobilizzazioni consistenti in partecipazioni in imprese controllate devono essere valutate al valore corrispondente alla frazione di patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio dell'impresa partecipata stessa, la ULSS ha proceduto con la svalutazione per la perdita di €1.208.304,61 rilevata da Oras a bilancio 2021.

Sul tema è da ricordare che nel corso del 2021 la ULSS aveva adeguato il valore della partecipazione al patrimonio netto di Oras al 31/12/2020, anno in cui il bilancio della partecipata si è chiuso con una importante perdita correlata alla pandemia Covid di € 4,565 milioni di €. Tale svalutazione non aveva avuto particolari effetti in quanto la Ulss, nel bilancio consuntivo 2020, aveva effettuato un accantonamento al fondo rischi per un importo di pari valore, nell'attesa di definire con la Segreteria Sanità e Sociale la modalità di copertura della perdita. A tal proposito la ULSS aveva predisposto una nota (prot.n. 121477 del 29/6/2021), riscontrata dalla Segreteria con prot.n. 39119 del 6 settembre 2021, in cui si proponeva che O.R.A.S.- per la copertura della perdita 2020 - procedesse con l'utilizzo delle riserve iscritte nel patrimonio netto; di conseguenza l'Azienda ULSS ha utilizzato l'accantonamento effettuato per compensare l'adeguamento del valore della partecipazione stessa senza dare origine ad una svalutazione a conto economico.

Nel corso del 2021 con nota protocollo n. 0202217 del 8/11/2021 O.R.A.S. aveva chiesto al Direttore Generale dell'Area Sanità e Sociale della Regione Veneto l'erogazione per l'anno 2020 di un supporto finanziario, pari alla differenza tra il 90% del budget assegnato e il fatturato 2020 per un importo di € 1.859.235,39 a titolo di contributo ai sensi dell'art. 4 comma 5-bis, del D.L. n. 34/2020. Con nota protocollo n. 568883 del 3/12/2021 la Regione Veneto aveva valutato "positivamente la possibilità di riconoscere ad O.R.A.S. il supporto finanziario richiesto ad integrazione del minor fatturato 2020 rispetto al budget assegnato", anticipato con delibera del direttore generale n. 2423/2021 e confermato con deliberazione della Giunta Regionale n. 477 del 29 aprile 2022. Pur avendo progressivamente ripreso l'attività ordinaria, nel corso del 2021 la struttura aveva evidenziato alcune criticità correlate sia al Covid che al reperimento del personale medico/infermieristico sul mercato. Il risultato economico per l'anno 2021 è stato pari a - 1.230.574 €, nonostante l'esposizione tra i ricavi dei contributi riconosciuti per l'anno 2020 dalla Regione per il mancato raggiungimento del 90% del budget appena citati (rilevati i ricavi per cassa). In tal senso pertanto la partecipazione deve essere adeguata.

La perdita 2020, la 2021 e la perdita presunta per il 2022 che si aggira su 1,8mil€ obbligano ad una riflessione con la Direzione Sanità e Sociale in merito ad una eventuale ricapitalizzazione, tenuto conto che con la perdita 2020 le riserve della struttura si erano azzerate.

Tra le partecipazioni in altre imprese sono classificate Consorzio Arsenal e Consorzio CORIS entrambe valutate al costo di acquisto.

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

ATTIVO CIRCOLANTE

Rispetto al 2021 si rileva un incremento del valore dell'attivo circolante del 16% risultato di un incremento del magazzino e dei crediti compensato da un importante decremento delle disponibilità liquide.

Come già relazionato per il conto economico, la valorizzazione delle rimanenze al 31/12/2021 ha subito un incremento rispetto al 2021, differenziale causato dal ridotto magazzino del distretto di Asolo che al 31/12/2021 aveva in corso il cambio di gestionale oltre che da una maggior scorta effettuata per l'anno in corso nel timore di rotture di stock durante le festività causate da carenze di dispositivi sul mercato.

Si incrementano i crediti verso lo Stato correlati in particolare alle progettualità del PNRR e i crediti v/regione che passano da €111.776.342,28 del 2021 a € 303.700.626,69 del 2022 (+171%) sia per la parte di finanziamento corrente che per gli investimenti. Tra i crediti v/regione sono compresi anche i crediti v/azero.

Rimangono sostanzialmente costanti gli altri crediti, per i quali si evidenzia esclusivamente la partita a medio/lungo termine imputabile all'anticipazione contrattuale per l'elisoccorso da gara regionale avallata dal Crav.

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

I valori presso l'istituto tesoriere sono in forte contrazione alla luce della situazione dei crediti verso la regione e Azero sopra riportata. Si evidenzia che nel corso dell'anno è stato inoltre introitata la prima trancia del mutuo dalla banca BEI a finanziamento della Cittadella Sanitaria di Treviso per la copertura del Sal maturato nell'anno, che verrà ripianato dall'ente in cinque anni secondo il piano di ammortamento concordato.

RISCONTI ATTIVI

Lo stato patrimoniale comparato evidenzia una riduzione dei risconti attivi per effetto della plusvalenza correlata al leasing del po di Conegliano, distribuita nei dieci anni di durata del leasing stesso e che ha avuto termine a marzo 2022 con il riscatto del bene. Rimangono al 31/12/22 esclusivamente i risconti ordinari sui costi anticipati.

PATRIMONIO NETTO

	Valore Anno N-1	Giroconti e Riclassificazioni interne al Patrimonio Netto	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Risultato di esercizio	Valore Finale
A) PATRIMONIO NETTO	482.918.216,81	0,00	149.886.862,78	30.317.948,13	129.000,00	602.616.131,46
A.I) FONDO DI DOTAZIONE	102.568.284,88	1.783.410,43	0,00	0,00	0,00	104.351.695,31
A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	340.637.997,02	0,00	149.577.431,57	29.293.813,35	0,00	460.921.615,24
A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	45.775.547,04	0,00	0,00	3.469.168,23	0,00	42.306.378,81
A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti	100.370.432,92	0,00	99.393.151,54	3.221.145,96	0,00	196.542.438,50
A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti	57.007.909,99	0,00	34.520.338,16	4.530.362,68	0,00	86.997.885,47
A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	135.645.291,06	0,00	15.663.941,87	17.785.064,48	0,00	133.524.168,45
A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	3.943.184,82	0,00	240.213,78	1.024.134,78	0,00	3.159.263,82
A.IV) ALTRE RISERVE	35.639.260,50	-1.653.920,84	69.217,43	0,00	0,00	34.054.557,09
A.IV.1) Riserve da rivalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire	7.725.876,38	0,00	69.217,43	0,00	0,00	7.795.093,81
A.IV.3) Contributi da reinvestire	611.253,78	0,00	0,00	0,00	0,00	611.253,78
A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	27.302.130,34	-1.653.920,84	0,00	0,00	0,00	25.648.209,50
A.IV.5) Riserve diverse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	129.489,59	-129.489,59	0,00	0,00	129.000,00	129.000,00

I movimenti sui giroconti riguardano l'utilizzo dell'utile per il finanziamento dei beni capitalizzati al 31/12 e la destinazione alle riserve del risultato 2021.

Il patrimonio netto subisce un'importante variazione (+25%), riportata tra le assegnazioni, correlata alla rilevazione al 31/12 tra i Finanziamenti da Stato (A.II.2) e da Regione (A.II.3) per investimenti dei finanziamenti delle progettualità correlate al PNRR di cui si è già detto.

Si rileva inoltre l'incremento al conto A.II.5 per la rettifica di FSR effettuata nell'anno a conto economico. Si ricorda che l'importo deriva in quota parte da quanto previsto dalla DGR n. 289 del 21/3/2023 "Ricognizione e destinazione delle risorse disponibili per garantire l'equilibrio economico-finanziario del Sistema sanitario regionale 2022 e misure collegate" per €267.705,21 dati come contributo in c/esercizio.

Le riserve per investimenti da rettifica (A.II.5) come evidente dalla nota integrativa sono quasi integralmente già state utilizzate dall'azienda, la quota "libera" è in parte vincolata a progettualità in corso (€18.911.806,36 per la Cittadella) cui si somma la quota utilizzata per il finanziamento del piano investimenti 2023-2024 (€27.728.115,44).

Le altre riserve all'aggregato A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire viene riportato il valore residuo di €7.795.093,81 è vincolato ai lavori della Cittadella Sanitaria.

All'aggregato A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti viene esposto il valore residuo degli utili destinati ad investimenti.

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

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

INTERVENTI FINANZIATI CON UTILE GIA' AUTORIZZATI	Somme impegnate	Riferimento autorizzazione regionale
Elenco interventi ns. protocollo 143903 del 29/07/22	2.625.975,40	prot. Regione n. 432794 del 20/09/2022 SEDUTA CRITE 05/09/22
10° PIANO CASTELFRANCO VENETO	3.000.000,00	prot. regione n. 313582 del 26/07/2018
CORPI ALTI VITTORIO VENETO	5.262.566,00	DDR n. 57 del 22/05/19
Approvazione variante progetto Cittadella sanitaria	3.061.504,53	Protocollo Regione Veneto 222936 del 14_05_21

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

Ai valori sopra esposti si somma quanto presente nel piano investimenti 2023 per il quale l'azienda ha in corso di predisposizione una formale richiesta di autorizzazione così come previsto dalle procedure definite a livello centrale. I movimenti alla colonna giroconti riguardano l'utilizzo dell'utile per il finanziamento dei beni capitalizzati al 31/12 e la destinazione alle riserve del risultato 2021.

La colonna utilizzi del prospetto di movimentazione del patrimonio netto sintetizza infine il valore delle sterilizzazioni effettuate nell'anno appostate a conto economico in contropartita agli ammortamenti per gli investimenti in essere.

FONDI RISCHI E ONERI

I fondi per rischi ed oneri si riducono complessivamente rispetto all'anno 2021 del 3%.

La variazione è correlata all'andamento degli altri fondi che si riducono da complessivi 59,6mil€ a 53,3mil€: come precisato nel corso del documento infatti nel corso del 2022 è stata data applicazione al rinnovo contrattuale del comparto che vede azzerate tre annualità pregresse. I fondi per rinnovi contrattuali del personale dipendente e convenzionato sono stati accantonati per l'anno in corso sulla base della comunicazione inviata da Azero.

I fondi per rischi sono invece in leggero incremento +0,4%: le variazioni già dettagliate nell'analisi degli accantonamenti del conto economico e degli altri proventi. Tra i valori maggiormente significativi la movimentazione del project financing di Asolo, che vede accantonata la variazione quantitativa dei servizi l'Istat e il canone/fatturato, i valori dell'autoassicurazione sulla base della movimentazione del GSRC, le quote del 113 del codice degli appalti. Si rilevano inoltre lo stralcio di alcuni accantonamenti effettuati negli anni pregressi quali gli oneri INPDAP sul personale in quiescenza e lo stralcio del fondo per l'IRAP sul personale in distacco del distretto di Asolo al project.

Il valore della Quota inutilizzata dei contributi di parte corrente aumenta del 18% passando da 11,6mil€ a 13,8mil€ in corrispondenza della movimentazione su ready-fin dei contributi stessi.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Incrementano infine i fondi per il trattamento di fine rapporto per premi operosità Sumai del 3,2% quale saldo della quota maturata nell'anno con relativa rivalutazione del fondo e i pagamenti effettuati al personale cessato.

DEBITI

I debiti incrementano del 1,6% rispetto al 2021 per un maggior valore di 4,4 milioni, valore non di particolare rilevanza tenuto conto del valore complessivo annuo. Sono in riduzione i debiti verso fornitori (-4,4%) e altri debiti (-4,2%), sono in incremento i valori dei debiti per:

- Mutui: nel corso del 2022 è stata erogata la prima trince del mutuo per il finanziamento della Cittadella Sanitaria di Treviso da parte della banca BEI;
- debiti verso regione con un incremento del 90,5% in relazione ai rapporti con Azero che nel corso del 2022 ha fornito alla ULSS i beni in DPC e i beni Covid;
- debiti verso comuni per i quali in chiusura d'esercizio si sono rilevate fatture da ricevere per interventi integrativi alla domiciliarità correlate alla fondo per la non autosufficienza rimasti allineati al 2021;
- debiti v/società partecipate che accoglie le partite di debito v/ORAS ed in particolare le poste di assegnazione regionale di fine anno di cui si è già detto nel corso della relazione;
- debiti v/fornitori che vedono un sostanziale allineamento con un -4,4% di valore rispetto al 2021 passando da €136mil a € 130,8 del 2022;
- debiti verso finanziatori ove sono classificate le società che gestiscono i project del distretto di Asolo e Treviso sostanzialmente allineate all'esercizio precedente.

CONTI D'ORDINE

Si rileva l'aggiornamento degli impegni per i canoni del project financing di Asolo e di Treviso.

5.3 RELAZIONE SUI COSTI PER LIVELLI ESSENZIALI DI ASSISTENZA E RELAZIONE SUGLI SCOSTAMENTI

5.3.1 PREMESSA GENERALE

L'art. 26 comma 4 del d. lgs n. 118/2011 stabilisce che *“la relazione sulla gestione deve contenere anche il modello di rilevazione LA (.....), per l'esercizio in chiusura e per l'esercizio precedente, nonché un'analisi dei costi sostenuti per l'erogazione dei servizi sanitari, distinti per ciascun livello essenziale di assistenza”*. I modelli di rilevazione LA per l'esercizio in chiusura e per l'esercizio precedente sono dunque riportati in allegato alla presente relazione sulla gestione.

Con l'entrata in vigore del Decreto del Ministero della Salute del 24 maggio 2019 avente per oggetto *“Adozione dei nuovi modelli di rilevazione economica Conto Economico (CE), Stato Patrimoniale (SP), dei costi di Livelli essenziali di Assistenza (LA), e Conto del Presidio (CP), degli enti del Servizio sanitario nazionale”*, il modello di rilevazione LA, a partire dall'anno 2019 viene redatto su nuovo modello rispetto alle precedenti rilevazioni.

Deve essere garantita, a livello aziendale, la quadratura fra il totale dei costi registrati nel modello LA e il totale dei costi registrati nel modello CE (BZ9999 al netto dei codici BA2770 +CA0110 + CA0150 + DA0020 + EA0260 al netto del codice EA0461+ YZ9999) area sanitaria.

A tal fine, gli enti del SSR devono assicurare la riconduzione delle voci di costo esposte nel modello CE negli aggregati di costo individuati per il modello LA secondo le nuove linee guida alla compilazione del modello LA contenute all'interno del decreto del Ministero della Salute del 24 maggio 2019 sopra citato.

La delibera della giunta regionale del 10 gennaio 2023, n. 11 ha definito l'assegnazione alle Aziende Sanitarie del Veneto delle risorse per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza per l'anno 2022, da destinare ai tre macro-livelli di assistenza: prevenzione collettiva e sanità pubblica, assistenza distrettuale (che comprende l'attività ambulatoriale) e assistenza ospedaliera.

I dati di costo rilevati nel bilancio di esercizio dell'anno 2021, sono stati pertanto rielaborati sulla base della destinazione d'uso delle risorse. Obiettivo principale della rilevazione LA è disporre delle informazioni sui costi sostenuti, a livello aziendale e regionale, per garantire gli specifici livelli e sub-livelli di assistenza.

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

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

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

- Consumi di esercizio - beni sanitari
- Consumi di esercizio - beni non sanitari
- Costi per acquisti di servizi - prestazioni sanitarie
- Costi per acquisti di servizi - servizi sanitari per erogazione di prestazioni
- Costi per acquisti di servizi - servizi non sanitari
- Personale - ruolo sanitario
- Personale - ruolo professionale

- Personale - ruolo tecnico
- Personale - ruolo amministrativo
- Ammortamenti
- Sopravvenienze e insussistenze
- Altri costi
- Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze

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

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

1. Consumi di esercizio beni sanitari e non sanitari: comprendono il valore degli acquisti di beni sanitari e non sanitari rettificati dalla variazione delle rimanenze;
2. Costi per acquisto di servizi: comprendono l'acquisto di prestazioni sanitarie (ad esempio medicina di base con relativi accantonamenti per rinnovi, farmaceutica, specialistica con relative sopravvenienze ed insussistenze, riabilitativa, integrativa, protesica, ospedaliera, psichiatrica, termale, ecc., mobilità sanitaria, ecc.), di servizi sanitari per l'erogazione delle prestazioni (ad esempio i rimborsi, gli assegni e contributi, le consulenze, collaborazioni ed interinale ed altre prestazioni di lavoro sanitarie e socio-sanitarie, la formazione, le manutenzioni e riparazioni alle attrezzature sanitarie e scientifiche, i canoni di noleggio e di leasing area sanitaria ed i canoni di project financing e la compartecipazioni al personale per attività libero professionale intramoenia con relativa IRAP) e di servizi non sanitari (ad esempio le gli altri acquisti di servizi non sanitari, le altre manutenzioni e riparazioni, i fitti passivi, i canoni di noleggio e leasing area non sanitaria, gli accantonamenti per copertura diretta dei rischi, ecc.);
3. Personale: comprende i costi del personale di ruolo sanitario, personale di ruolo professionale, personale di ruolo tecnico, personale di ruolo amministrativo ed include altresì le indennità al personale universitario, l'IRAP e gli accantonamenti per contenzioso, per rinnovi contratti, trattamento di fine rapporto, per fondi integrativi pensione, ecc.. Con riferimento alla presente macrovoce economica, si segnala che, a partire dall'anno 2021, i dati di costo sono stati calcolati tenendo in considerazione i cosiddetti "prestiti" delle persone tra reparti gestiti attraverso il software aziendale per la gestione del personale SIGMA-HR in uso presso il Servizio Risorse Umane Aziendale. Questo per meglio rappresentare il reale impegno e costo per livello assistenziale;
4. Ammortamenti: comprendono ad esempio i costi per l'ammortamento degli impianti, dei macchinari, degli arredi immobili;
5. Sopravvenienze ed insussistenze: includono i costi straordinari non prevedibili in esercizi precedenti attribuibili alla erogazione della prestazione. Per esempio gli altri oneri straordinari rispetto alle fattispecie viste in precedenza;
6. Oneri finanziari, svalutazioni e minusvalenze: comprendono gli interessi passivi, altri oneri, le svalutazioni, le minusvalenze o altri oneri straordinari (sopravvenienze e insussistenze passive);
7. Altri costi: sono inclusi i costi sostenuti per oneri diversi di gestione, le svalutazioni delle immobilizzazioni e dei crediti, l'accantonamento per cause civili ed oneri processuali, altri accantonamenti per rischi e per interessi di mora, il totale delle imposte e tasse a carico dell'azienda,

fatta eccezione dell'IRAP relativa a personale dipendente ed attività di libera professione intramoenia, che sono state già citate in precedenti macrocategorie;

Per un maggiore dettaglio delle macrocategorie di costo suddivise per livello di assistenza, il riferimento è il sopra riportato Decreto del Ministero della Salute del 24 maggio 2019, inclusivo delle linee guida alla compilazione del modello LA. Inoltre, si deve fare riferimento alle linee guida regionali introdotte con circolare Prot. n. 150413 del 14 aprile 2017 contenente le istruzioni per l'iter dell'anno 2016 per la rendicontazione dei costi per livello di assistenza (modello "LA") e successive modifiche ed integrazioni.

La revisione del modello LA mantiene la preesistente impostazione per livelli introducendo, per i casi più significativi e ricorrenti, la distinzione dei costi in base alle diverse strutture organizzative che partecipano a garantire il livello assistenziale.

Come evidenziato nella precedente sezione della relazione 5.2.2 Analisi scostamenti Conto Economico consuntivo anno 2021 e consuntivo anno 2022, sul versante dei costi anno 2022 si assiste ad una modifica nella struttura dei costi riconducibili, tra i fattori, anche alla riduzione dei costi dell'area COVID-19 e alla ripresa delle attività ordinarie.

Il modello ministeriale LA relativo all'esercizio 2022 e all'esercizio precedente sono inseriti in coda al capitolo 5.3.

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

Tabella 5.3.2.1 "Sintesi dei costi per macro Livello Essenziale di Assistenza (LEA) anni 2021-2022 ed analisi scostamenti - Anno 2022 vs Anno 2021"

SINTESI DEI COSTI PER LIVELLO ASSISTENZIALE E ANALISI SCOSTAMENTI				
Livello di Assistenza	Anno 2022	Anno 2021	Scostamento Anno 2022 vs Anno 2021 (Val. e Val.%)	
Prevenzione collettiva e sanità pubblica	68.029.383	75.963.997	-7.934.615	-10,45%
Assistenza distrettuale	1.010.976.744	947.237.200	63.739.544	6,73%
Assistenza ospedaliera	758.187.982	732.909.067	25.278.915	3,45%
Costi per Attività di ricerca	350.344	370.918	-20.574	-5,55%
TOTALE	1.837.544.453	1.756.481.182	81.063.271	4,62%

Tabella 5.3.2.1 - Grafico 1 "Incidenza costi per macro LEA - Anno 2022"

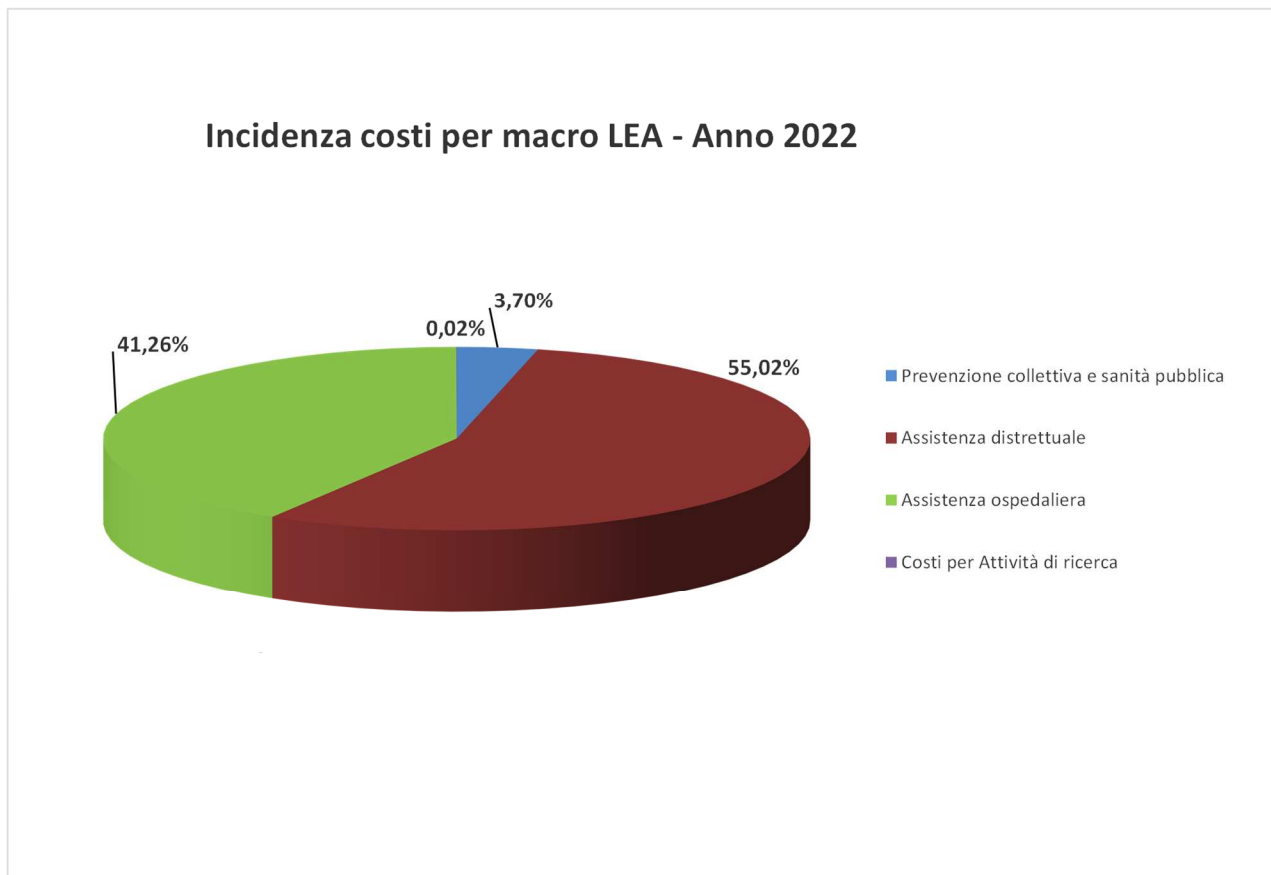
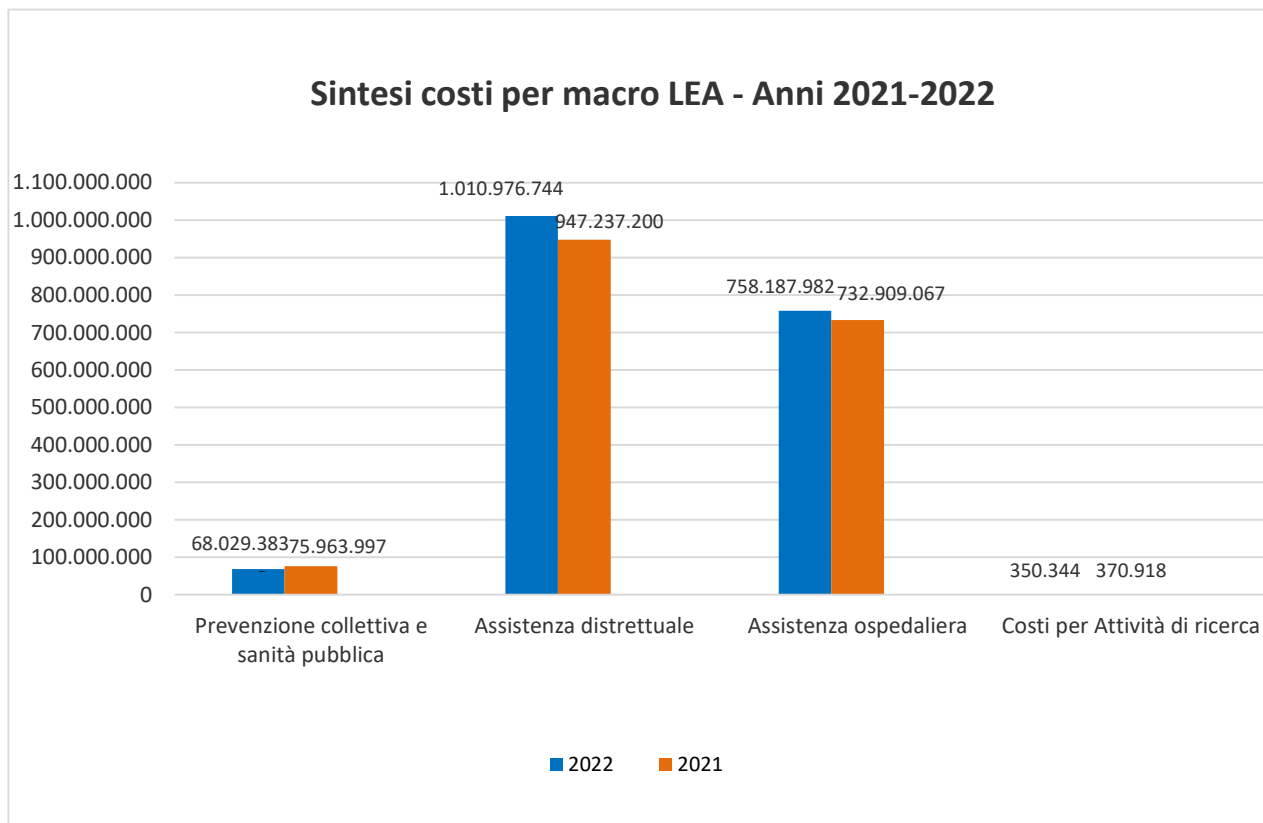


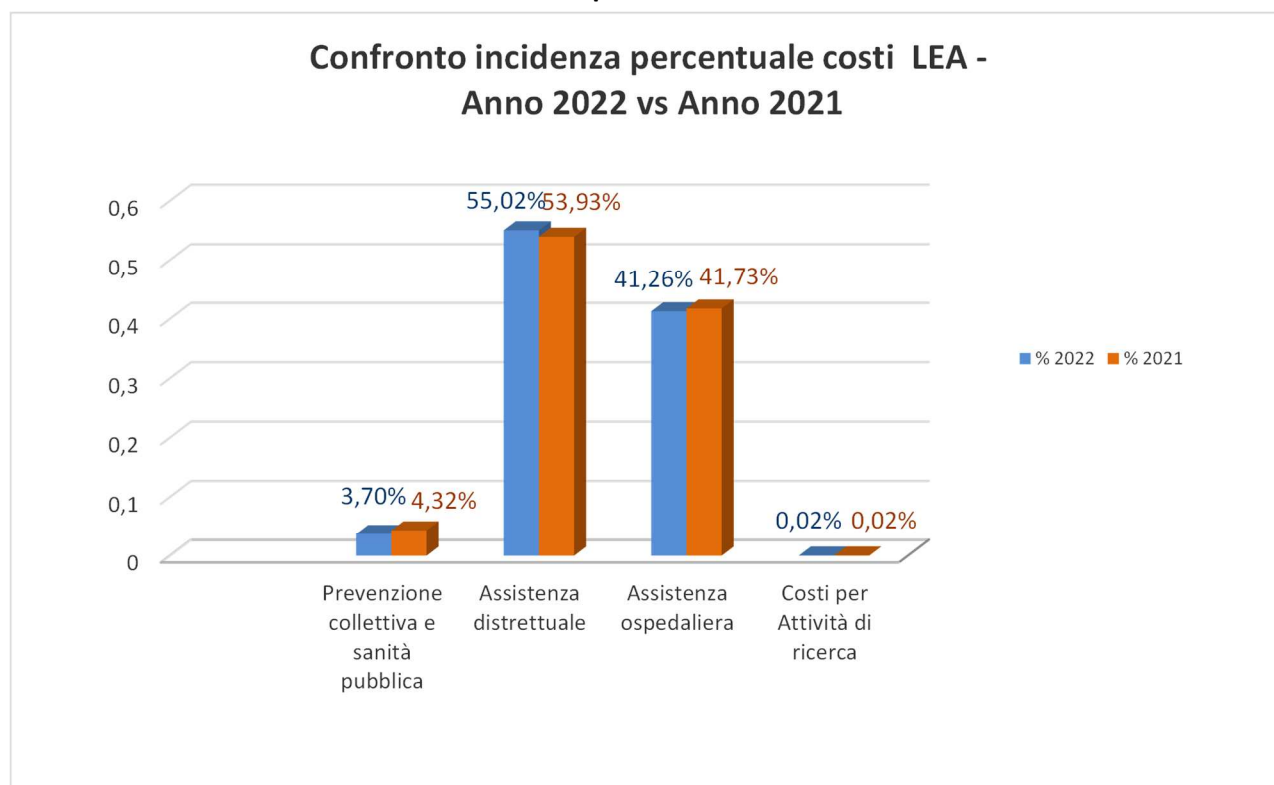
Tabella 5.3.2.1 - Grafico 2 "Sintesi costi per macro LEA - Anni 2021-2022"



I costi complessivi del Modello LA 2022 sono sostanzialmente in linea con l'anno precedente, registrando una variazione media complessiva positiva del 4,62%. Dal confronto del valore dei costi (+81.063.271 Euro) per macro LEA dell'anno 2022 rispetto al periodo precedente, gli scostamenti si distribuiscono sui macro livelli di assistenza della prevenzione collettiva e di sanità pubblica (-7.934.615 Euro pari al -10,45% rispetto all'anno 2021) per un'incidenza sulla variazione complessiva del -9,8%, di assistenza distrettuale (+63.739.544 Euro pari al +6,73% rispetto all'anno 2021) per un'incidenza sulla variazione complessiva del 78,6% e di assistenza ospedaliera (+25.278.915 Euro pari al +3,45% rispetto all'anno precedente) per un'incidenza sulla variazione complessiva del 31,2%. Rimane sostanzialmente invariata la rendicontazione dei costi per attività di ricerca (Tabella 5.3.2.1 - Grafico 2).

L'analisi dei dati anno 2022 dei costi per livelli assistenziali rispetto all'anno precedente risente fortemente del ripristino nel corso dell'anno di attività ordinarie che erano venute meno nel corso del 2020 a causa delle diverse ondate pandemiche COVID-19 che avevano obbligato ad una riorganizzazione sanitaria finalizzata all'implementazione delle disposizioni per fronteggiare la situazione di emergenza sanitaria e che erano state solo parzialmente riavviate nel corso del 2021.

Tabella 5.3.2.1 - Grafico 3 "Confronto incidenza percentuale costi macro LEA - Anno 2022 vs Anno 2021"

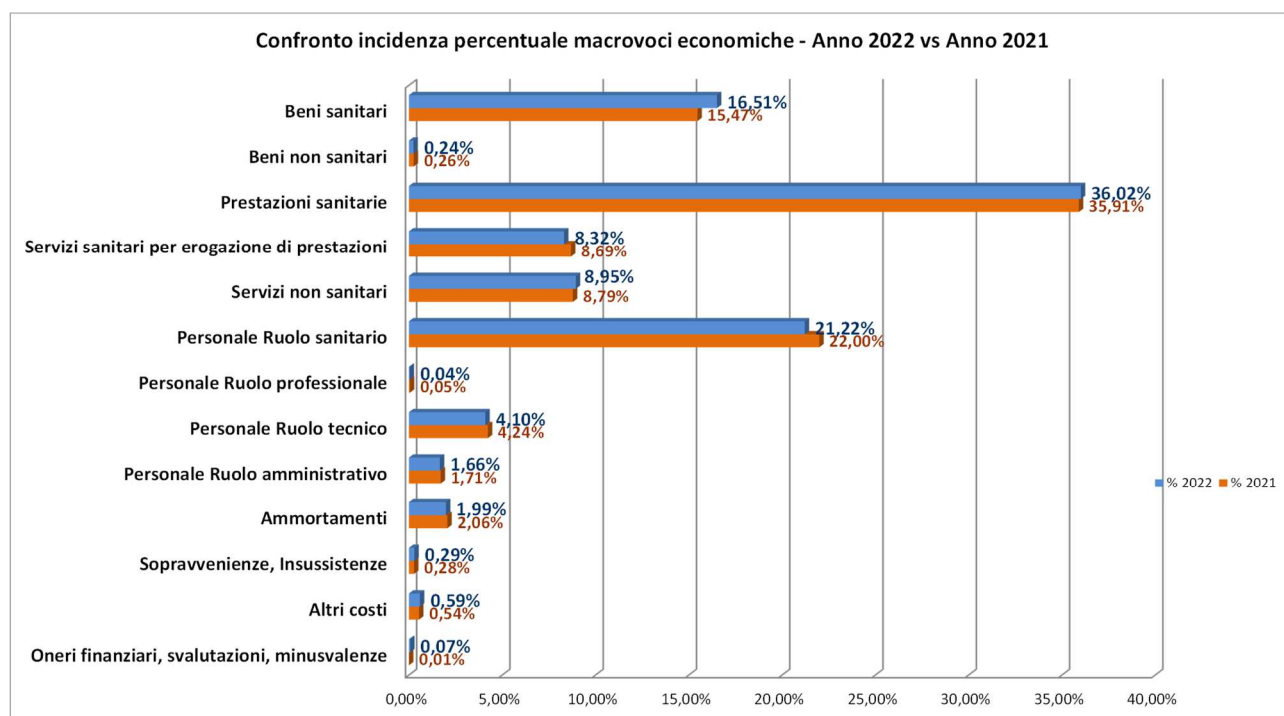


Dal confronto dell'incidenza percentuale del totale dei costi per macro LEA dell'anno 2022 rispetto al periodo precedente, si registra un loro sostanziale mantenimento: lieve variazione incidenza del macro LEA della assistenza distrettuale (+1,09%), a fronte di una corrispondente diminuzione in compensazione dei macro LEA della prevenzione collettività e sanità pubblica (-0,62%) e dell'assistenza ospedaliera (-0,47%) (Tabella 5.3.2.1 - Grafico 3).

Tabella 5.3.2.2 - "Sintesi dei costi per Macro-voce economica anni 2021-2022 ed analisi scostamenti - Anno 2022 vs Anno 2021"

SINTESI DEI COSTI PER MACROVOCE ECONOMICA E ANALISI SCOSTAMENTI				
Macrovoce economiche	Anno 2022	Anno 2021	Scostamento Anno 2022 vs Anno 2021 (Val. e Val.%)	
Beni sanitari	303.425.553	271.709.694	31.715.859	11,67%
Beni non sanitari	4.473.406	4.515.764	-42.358	-0,94%
Prestazioni sanitarie	661.851.316	630.797.085	31.054.231	4,92%
Servizi sanitari per erogazione di prestazioni	152.835.085	152.619.732	215.353	0,14%
Servizi non sanitari	164.405.081	154.430.953	9.974.128	6,46%
Personale Ruolo sanitario	389.909.196	386.408.182	3.501.014	0,91%
Personale Ruolo professionale	723.120	927.787	-204.667	-22,06%
Personale Ruolo tecnico	75.311.808	74.389.392	922.416	1,24%
Personale Ruolo amministrativo	30.543.617	29.956.561	587.056	1,96%
Ammortamenti	36.522.605	36.199.896	322.709	0,89%
Sopravvenienze, Insussistenze	5.399.570	4.864.122	535.448	11,01%
Altri costi	10.877.815	9.554.156	1.323.659	13,85%
Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze	1.266.281	107.858	1.158.422	1074,02%
TOTALE	1.837.544.453	1.756.481.182	81.063.271	4,62%

Tabella 5.3.2.2 - Grafico 1 "Confronto incidenza percentuale macrovoce economiche - Anno 2022 vs Anno 2021"



Si ricorda come nelle sezioni precedenti è già emerso l'impatto sui costi dell'aumento dei prezzi delle fonti energetiche e dell'acquisto di prestazioni sanitarie per il recupero delle liste di attesa (prestazioni ambulatoriali e interventi chirurgici).

Da una disamina complessiva sui fattori produttivi impiegati, emergono quattro aree che incidono maggiormente in valore assoluto sullo scostamento positivo dei costi complessivi per livello essenziale di

assistenza anno 2022 rispetto all'anno precedente (+81.063.271 Euro rispetto all'anno 2021): nell'ordine, la macrovoce dei beni sanitari (+31.715.859 Euro rispetto al 2021), la macrovoce economica delle prestazioni sanitarie (+31.054.231 Euro rispetto all'anno 2021), la macrovoce economica dei servizi non sanitari (+9.974.128 Euro rispetto all'anno 2021) e la macrovoce economica del personale ruolo sanitario (+3.501.014 Euro rispetto all'anno 2021).

Lo scostamento positivo dei costi relativi alla macrovoce economica beni sanitari (+31.715.859 Euro) si riscontra primariamente all'interno dei livelli assistenziali dell'assistenza distrettuale (+26.694.414 Euro) ed ospedaliera (+4.035.999 Euro).

Nelle analisi di confronto è importante ricordare l'introduzione di una diversa classificazione dei prodotti farmaceutici distribuiti direttamente agli utenti di strutture residenziali e non che, a partire dal modello 2021, sono stati per la gran parte ricondotti più propriamente al livello di assistenza farmaceutica – erogazione diretta a livello territoriale – Distribuzione Diretta.

Sinteticamente, in relazione alla composizione della variazione del costo dei beni sanitari intervenuta tra l'anno 2021 e l'anno 2022 (+31.715.859 Euro), i fattori produttivi interessati sono i Farmaci ed emoderivati (+17.469.361 Euro), i Dispositivi medici (+8.227.067 Euro) ed Altri beni sanitari (+6.019.431 Euro).

Parimenti, con riferimento alla macrovoce economica delle prestazioni sanitarie, si rileva uno scostamento di +31.054.231 Euro (+4,92% rispetto al 2021, incidendo per il 38,3% sullo scostamento complessivo positivo dei costi dei livelli assistenziali 2022 rispetto al 2021) primariamente all'interno del livello assistenziale dell'assistenza distrettuale (+22.875.806 Euro) ed ospedaliera (+8.303.225 Euro).

Nella macrovoce economica delle prestazioni sanitarie, confluiscono numerosi fattori produttivi. In sintesi, i fattori produttivi determinanti per oltre il 90% della variazione dei costi intervenuta per la suddetta macrovoce economica tra l'anno 2021 ed il 2022 sono quelli relativi a Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera (+7.930.024 Euro, che spiega il 25,54% della variazione complessiva), Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F (+5.964.082 Euro, corrispondente al 19,21% della variazione), Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale (+5.124.771 Euro, pari al 16,5% della variazione), Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria - Residenzialità anziani da pubblico e da privato (+4.394.812 Euro, corrispondente al 14,15% della variazione), Acquisti servizi sanitari per farmaceutica da convenzione (+3.272.859 Euro, pari al 10,54% della variazione), Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa da privato (-2.259.723 Euro, corrispondente al -7,28% della variazione), Acquisti servizi sanitari per medicina di base - Costi per assistenza continuità assistenziale (-1.998.193, pari al -6,42% della variazione), Acquisto di prestazioni di trasporto sanitario (+1.856.192, corrispondente al +5,98% della variazione), infine, tra l'acquisto di prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria, prestazioni di Centri diurni per disabili (+1.739.060 Euro, pari al 5,60% della variazione), Prestazioni sociosanitarie da altri soggetti pubblici per strutture intermedie (+1.306.021 Euro, pari al 4,21% della variazione) ed infine prestazioni di Residenzialità disabili (+945.605 Euro, pari al 3,05% della variazione). Molte delle suddette variazioni sono state ampiamente commentate nelle sezioni precedenti della presente relazione, tuttavia verranno in parte richiamate nel proseguo della presente sezione all'interno dell'analisi per macrolivello assistenziale.

Relativamente alla macrovoce economica dei servizi non sanitari, lo scostamento positivo rilevato sui costi complessivi dei livelli assistenziali (+9.974.128 Euro rispetto all'anno 2021) vede maggiormente interessati i livelli di assistenza ospedaliera (+7.141.313 Euro) e di assistenza distrettuale (+4.483.424 Euro).

Nella macrovoce economica dei servizi non sanitari, confluiscono numerosi fattori produttivi. In sintesi, i fattori produttivi determinanti quasi il 95% della variazione dei costi intervenuta per la suddetta macrovoce economica tra l'anno 2021 ed il 2022 sono quelli relativi a Acquisti di servizi non sanitari - Utenze elettricità (+4.849.249 Euro, che spiega il 48,62% della variazione complessiva), Acquisti di servizi non sanitari - Riscaldamento (+3.058.605 Euro, corrispondente al 30,67% della variazione), Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata) - manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari (+2.797.010 Euro, pari al 28,04% della variazione), Acquisti di servizi non sanitari - Lavanderia (+1.519.618 Euro, corrispondente al 15,24% della variazione), Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) (-1.469.194 Euro, pari al -14,73% della variazione) ed infine Acquisti di servizi non sanitari - Servizi trasporti (non

sanitari) (+-1,276,644 Euro, pari al -12,8% della variazione). Parte delle suddette variazioni emergeranno nelle analisi per macrolivello assistenziale.

Lo scostamento positivo dei costi relativi alla macrovoce economica del personale ruolo sanitario (+3.501.014 Euro) vede maggiormente interessati i livelli di assistenza ospedaliera (+4.714.660 Euro) nello specifico assistenza ospedaliera per acuti – In degenza ordinaria ed I livelli di assistenza distrettuale (+3.501.564 Euro) ove però il livello di assistenza maggiormente coinvolto nell'assorbimento di tale macrovoce economica risulta essere l'assistenza specialistica ambulatoriale – Attività prodotta in ambito ospedaliero. Viceversa per tale macrovoce economica i livelli di prevenzione collettiva e sanità pubblica subiscono una contrazione (-4.715.192 Euro) con maggior impatto nei livelli 1A100 "Sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie, inclusi i programmi vaccinali", 1F100 "Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani ed i programmi organizzati di screening; sorveglianza e prevenzione nutrizionale" ed infine 1F110 "Screening oncologici". Più in generale, come già evidenziato in precedenti sezioni della presente relazione, il valore in incremento del costo del personale (e conseguentemente del valore dell'IRAP) rispetto al 2021 è da correlarsi ai costi di applicazione del rinnovo contrattuale del comparto, mentre il riassetto del costo tra i livelli assistenziali deriva dal rientro in attività ordinarie di personale che era stato temporaneamente "prestato" allo svolgimento di attività finalizzate al tamponamento delle ondate pandemiche per COVID-19.

Relativamente alla variazione della macrovoce economica degli altri costi (+1.323.659 Euro rispetto al 2021), la voce maggiormente significativa è riconducibile all'accantonamento Project Financing Distretto di Asolo aggiornamento ISTAT 2000-2021 (+912.368 Euro) e all'incremento del conto BA2510 Imposte e tasse correlato al valore dell'IVA sui conti di posteR principalmente riconducibile ad acquisti per DPC gestiti da Azero.

Infine, in relazione alla macrovoce economica degli oneri finanziari, svalutazioni e minusvalenze, lo scostamento rilevato pari a +1.1158.422 Euro (+1.074,02% rispetto al 2021) è da attribuirsi primariamente alla svalutazione 2022 della partecipazione ORAS sul bilancio 2021 (+1.208.302 Euro).

Si ritiene utile evidenziare che, sulla base delle linee guida del modello ministeriale per la rilevazione dei costi per livelli assistenziali, tali costi trovano allocazione sui diversi livelli di assistenza sulla base del costo del personale.

Dalla Tabella 5.3.2.2 "Sintesi dei costi per macrovoci economiche anni 2021-2022 ed analisi scostamenti - Anno 2022 vs Anno 2021", nella macrovoce economica dei servizi sanitari per l'acquisto di prestazioni non emergono particolari scostamenti a livello complessivo. Tuttavia, emergono alcune variazioni significative in alcuni fattori produttivi che si compensano. Nello specifico, tra i Costi per acquisti di servizi sanitari per erogazione di prestazioni si segnalano i Rimborsi, assegni e contributi sanitari (-4.366.783 Euro), Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria - ALTRO (+3.346.616 Euro), la Compartecipazione al personale per attività libero professionale intramoenia - Area specialistica (+1.881.610 Euro) e le Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato (-1.096.763 Euro).

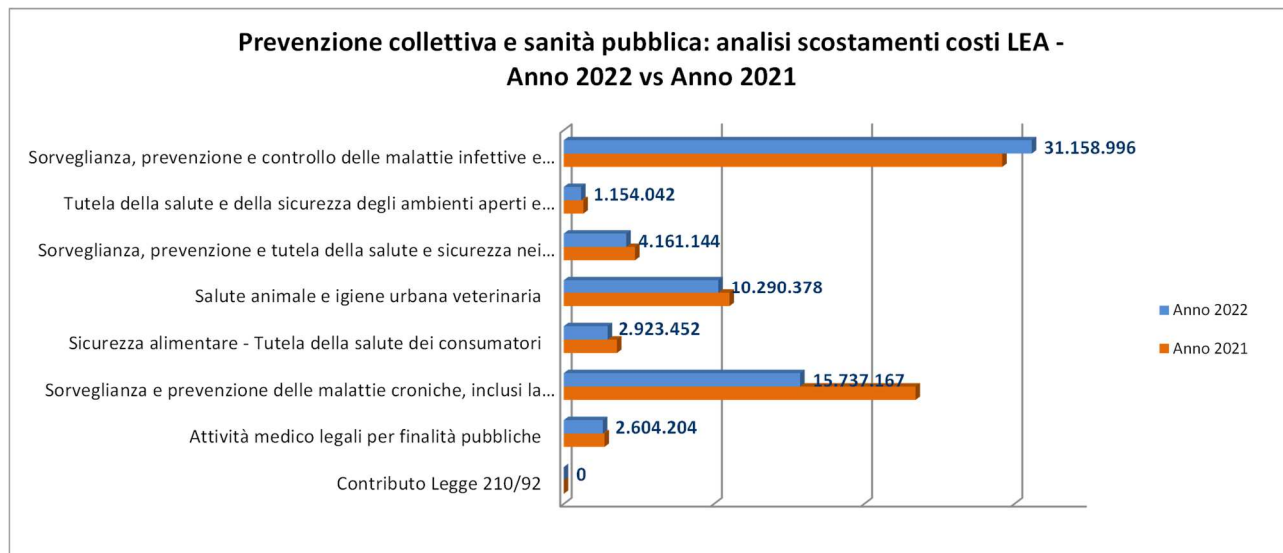
5.3.3 ANALISI DETTAGLIATA DEGLI SCOSTAMENTI PER LIVELLO ASSISTENZIALE

5.3.3.1 LIVELLO PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA: ANALISI SCOSTAMENTI ANNO 2022 E ANNO 2021

Tabella 5.3.3.1.a - "Prevenzione collettiva e sanità pubblica: analisi scostamenti costi per LEA - Anno 2022 vs Anno 2021"

Livello di Assistenza		Anno 2022	Anno 2021	Scostamento Anno 2022 vs Anno 2021 (Val. e Val.%)	
1A100	Sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie, inclusi i programmi vaccinali	31.158.996	29.193.203	1.965.793	6,73%
1B100	Tutela della salute e della sicurezza degli ambienti aperti e confinati	1.154.042	1.308.663	-154.621	-11,82%
1C100	Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro	4.161.144	4.748.024	-586.880	-12,36%
1D100	Salute animale e igiene urbana veterinaria	10.290.378	11.035.904	-745.526	-6,76%
1E100	Sicurezza alimentare - Tutela della salute dei consumatori	2.923.452	3.543.086	-619.634	-17,49%
1F100	Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani ed i programmi organizzati di screening; sorveglianza e prevenzione nutrizionale	15.737.167	23.420.036	-7.682.869	-32,80%
1G100	Attività medico legali per finalità pubbliche	2.604.204	2.715.082	-110.878	-4,08%
1H100	Contributo Legge 210/92	0	0	0	N/A
19999	TOTALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA	68.029.383	75.963.997	-7.934.615	-10,45%

Tabella 5.3.3.1.a - Grafico "Prevenzione collettiva e sanità pubblica: analisi scostamenti costi LEA - Anno 2022 vs Anno 2021"



Nell'anno 2022 si registra un'inversione di tendenza nell'andamento dei costi per la Prevenzione collettiva e sanità pubblica che nei due esercizi precedenti avevano risentito dell'impatto economico a seguito della pandemia iniziata a marzo 2020.

Nella lettura del dato relativo ad una diversa articolazione del costo tra livelli, si ricorda il processo di ridefinizione nell'allocazione delle risorse umane per livello di assistenza all'interno dell'azienda a livello territoriale, iniziato nel corso del 2019 ma che per essere terminato ha dovuto attendere il termine della pandemia, soprattutto per l'area della prevenzione collettiva e sanità pubblica, al fine di poter coinvolgere i direttori dei servizi.

Gli scostamenti maggiormente significativi si riscontrano nei due livelli 1F100 “Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani ed i programmi organizzati di screening; sorveglianza e prevenzione nutrizionale” (-7.682.869 Euro corrispondenti a -32,8% rispetto al 2021) e 1A100 “Sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie, inclusi i programmi vaccinali” (+1.965.793 Euro corrispondenti a +6,73% rispetto al 2021).

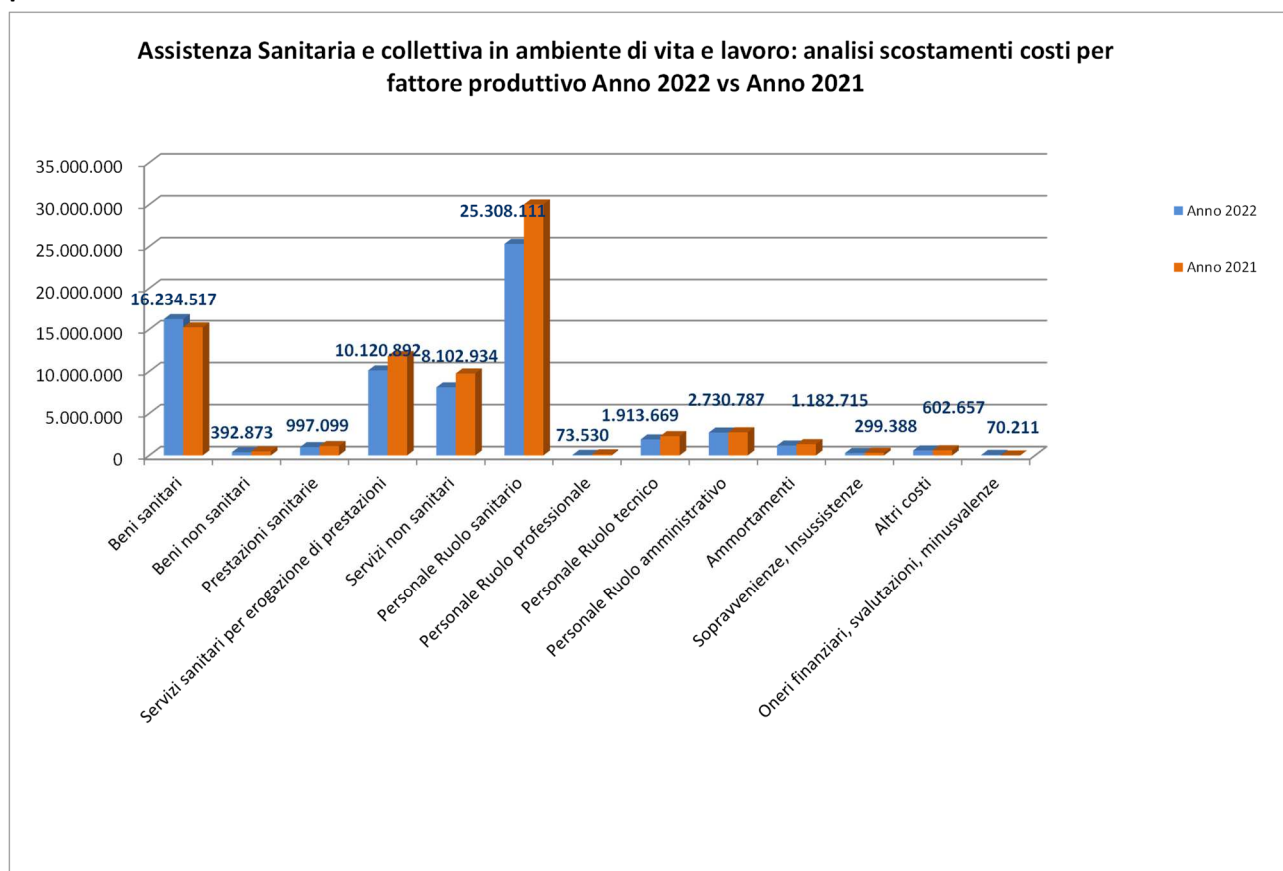
Con riferimento alla rilevante variazione nei costi attribuiti al livello di assistenza 1F100 (-7.682.869 Euro) essa viene spiegata prevalentemente dalla macrovoce economica dei costi dei beni sanitari (-3.277.190 Euro) e del personale sanitario (-2.141.200 Euro). In particolare, la variazione dei beni sanitari allocati sul livello è da attribuirsi alla drastica riduzione nel 2022 dei costi sostenuti per l’esecuzione dei test molecolari per screening COVID-19 rispetto al 2021. Infine, relativamente allo scostamento nel livello di assistenza 1A100 (+1.965.793 Euro), le macrovoci di costo che maggiormente incidono sono quelle dei beni sanitari (+4.048.009 Euro), del personale ruolo sanitario (-1.490.894 Euro) e dei servizi non sanitari (-690.864 Euro). Nello specifico, in relazione ai beni sanitari, come scritto nelle sezioni precedenti, la variazione risente della ripresa delle campagne vaccinali che erano state sospese/rallentate dalla pandemia COVID-19 e nel corso del 2022 si sono tradotti altresì gli effetti della DGRV 1575/2021 per la campagna di vaccinazione per Herpes Zoster con un costo per acquisto dei vaccini da parte di ULSS2 di circa 3 milioni di Euro. Tuttavia, il costo complessivo per beni sanitari imputato ai livelli di assistenza della prevenzione collettiva e sanità pubblica si attesta a complessivi +985.411 Euro (più 6,46% rispetto all’anno 2021), come evidenziato nella seguente tabella 5.3.3.1.b - "Prevenzione collettiva e sanità pubblica: analisi scostamenti costi per fattore produttivo Anno 2022 vs Anno 2021", in compensazione con quanto sopra riportato in relazione alla drastica riduzione nel 2022 dei costi sostenuti per l’esecuzione dei test molecolari per screening COVID-19 rispetto al 2021.

Si segnala che all'interno del livello 1A100 “Sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie, inclusi i programmi vaccinali” si assiste ad una diversa allocazione dei costi tra i sub-livelli assistenziali (presenti negli Allegati – Modello LA 2022) rispetto all'anno 2021, dovuta sia ad una più oculata registrazione della destinazione dei costi in fase di liquidazione delle fatture che all'evoluzione della pandemia stessa.

Tabella 5.3.3.1.b - "Prevenzione collettiva e sanità pubblica: analisi scostamenti costi per fattore produttivo Anno 2022 vs Anno 2021"

Prevenzione collettiva e sanità pubblica				
Macrovoce economiche	Anno 2022	Anno 2021	Scostamento Anno 2022 vs Anno 2021 (Val. e Val.%)	
Beni sanitari	16.234.517	15.249.106	985.411	6,46%
Beni non sanitari	392.873	496.797	-103.925	-20,92%
Prestazioni sanitarie	997.099	1.121.898	-124.800	-11,12%
Servizi sanitari per erogazione di prestazioni	10.120.892	11.823.008	-1.702.116	-14,40%
Servizi non sanitari	8.102.934	9.754.445	-1.651.511	-16,93%
Personale Ruolo sanitario	25.308.111	30.023.303	-4.715.192	-15,71%
Personale Ruolo professionale	73.530	138.746	-65.215	-47,00%
Personale Ruolo tecnico	1.913.669	2.300.482	-386.813	-16,81%
Personale Ruolo amministrativo	2.730.787	2.758.794	-28.007	-1,02%
Ammortamenti	1.182.715	1.348.368	-165.653	-12,29%
Sopravvenienze, Insussistenze	299.388	316.429	-17.041	-5,39%
Altri costi	602.657	625.604	-22.947	-3,67%
Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze	70.211	7.017	63.194	900,64%
TO TALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA	68.029.383	75.963.997	-7.934.615	-10,45%

Tabella 5.3.3.1.b - Grafico "Prevenzione collettiva e sanità pubblica: analisi scostamenti costi per fattore produttivo Anno 2022 vs Anno 2021"



Da un'analisi di maggior dettaglio degli scostamenti dei costi in valore assoluto per LEA della Prevenzione collettiva e sanità pubblica e per fattore produttivo tra Anno 2022 e Anno 2021 (Tabella 5.3.3.1.b), le contrazioni dei costi maggiormente considerevoli si registrano all'interno delle macrovoci economiche del personale ruolo sanitario, dei servizi sanitari per erogazione di prestazioni e dei servizi non sanitari.

Circa lo scostamento negativo registrato sul costo del personale sanitario (-4.715.192 Euro corrispondente a -15,71% rispetto al 2021), è riconducibile al fatto che il personale che era stato "prestat" ai servizi del Dipartimento di Prevenzione finalizzato al contenimento della pandemia è progressivamente rientrato nei reparti di appartenenza. Si evidenzia infatti che per l'elaborazione dei costi anno 2022, analogamente a quanto fatto sull'anno 2021, sono stati tenuti in considerazione i cosiddetti "prestiti" di personale tra reparti: a causa degli eventi pandemici, i servizi del dipartimento di prevenzione sono stati luogo di destinazione temporanea di quota parte di personale in forza ad altri reparti. Le modifiche nel fattore produttivo del personale ruolo sanitario spiegano quasi il 60% delle variazioni complessive registrate sul macro LEA Prevenzione collettiva e sanità pubblica.

Relativamente allo scostamento in valore negativo dei servizi sanitari per erogazione di prestazioni (-1.702.116 Euro in valore corrispondente a -14,40% rispetto al 2021), esso deriva dalla diminuzione rispetto all'anno 2021 dei costi imputabili alle attività di supporto per il contrasto del COVID, contact tracing, gestione covid point e gestione centri vaccinali.

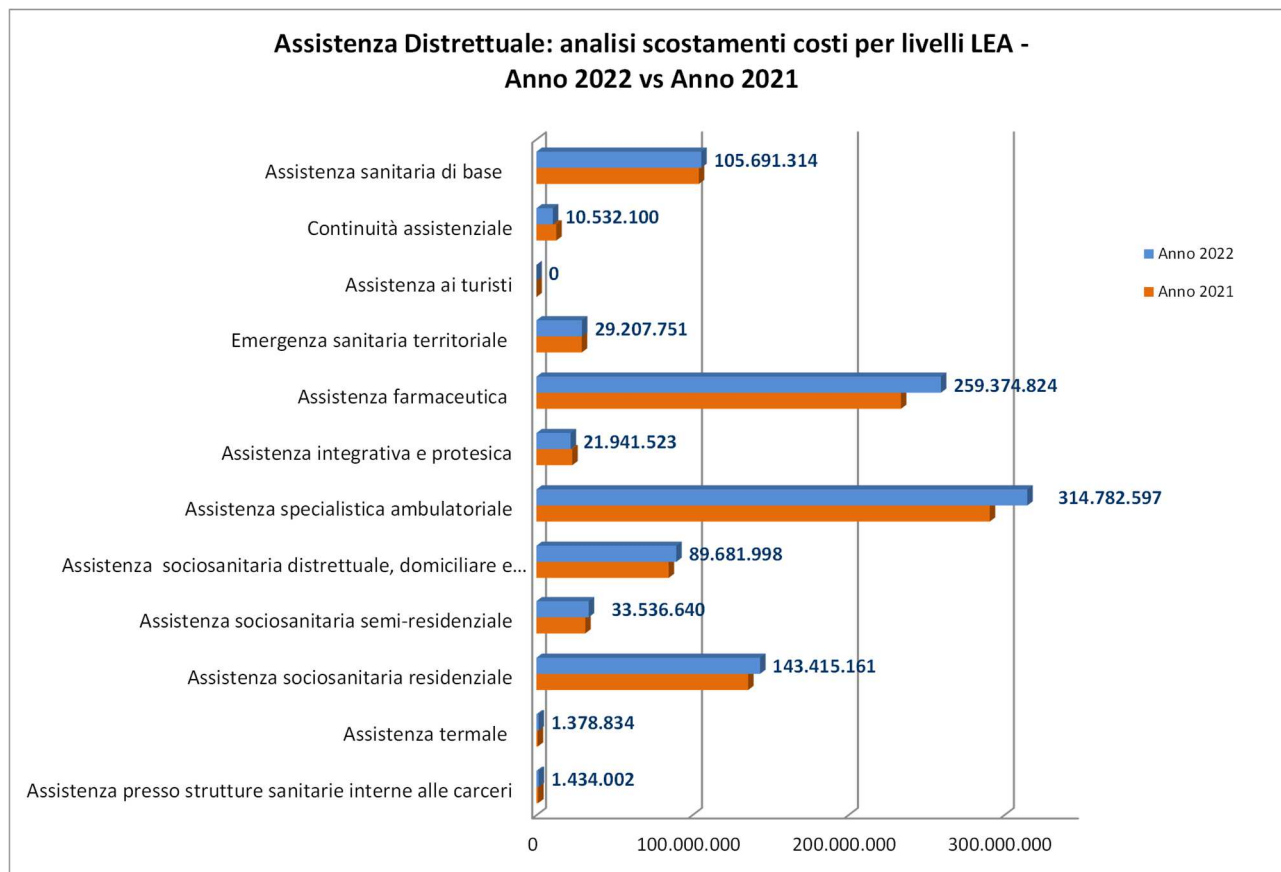
Infine, la variazione negativa registrata sui costi dei servizi non sanitari (-1.651.511 Euro corrispondente al -16,93% rispetto al 2021) è da ricondursi primariamente alla disattivazione dei punti vaccinali dedicati alla campagna di vaccinazione di contrasto alla pandemia COVID-19.

5.3.3.2 LIVELLO ASSISTENZA DISTRETTUALE: ANALISI SCOSTAMENTI ANNO 2022 E ANNO 2021

Tabella 5.3.3.2.a "Assistenza Distrettuale: analisi scostamenti costi per LEA - Anno 2022 vs. Anno 2021"

Assistenza distrettuale					
Livello di Assistenza		Anno 2022	Anno 2021	Scostamento Anno 2022 vs Anno 2021 (Val. e Val.%)	
2A100	Assistenza sanitaria di base	105.691.314	104.165.704	1.525.609	1,46%
2B100	Continuità assistenziale	10.532.100	12.750.552	-2.218.452	-17,40%
2C100	Assistenza ai turisti	0	0	0	N/A
2D100	Emergenza sanitaria territoriale	29.207.751	29.078.074	129.677	0,45%
2E100	Assistenza farmaceutica	259.374.824	233.743.154	25.631.670	10,97%
2F100	Assistenza integrativa e protesica	21.941.523	22.994.251	-1.052.729	-4,58%
2G100	Assistenza specialistica ambulatoriale	314.782.597	290.709.210	24.073.387	8,28%
2H100	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale	89.681.998	84.800.226	4.881.772	5,76%
2I100	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale	33.536.640	31.300.995	2.235.645	7,14%
2J100	Assistenza sociosanitaria residenziale	143.415.161	135.745.444	7.669.717	5,65%
2K100	Assistenza termale	1.378.834	827.454	551.380	66,64%
2L100	Assistenza presso strutture sanitarie interne alle carceri	1.434.002	1.122.134	311.867	27,79%
29999	TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	1.010.976.744	947.237.200	63.739.544	6,73%

Tabella 5.3.3.2.a - Grafico "Assistenza Distrettuale: analisi scostamenti costi per LEA - Anno 2022 vs Anno 2021"



I costi per l'Assistenza Distrettuale risultano complessivamente in lieve aumento rispetto al 2021 (variazione positiva complessiva dello 6,73%). I maggiori scostamenti in valore rispetto ai costi dei livelli assistenziali rilevati con il modello anno 2021 si riscontrano nei livelli dell'assistenza farmaceutica (+25.631.670 Euro rispetto al 2021) e dell'assistenza specialistica ambulatoriale (+24.073.387 Euro).

Il primo di tali scostamenti è da ricondursi a due diversi fattori il cui andamento è già stato approfondito nelle sezioni precedenti della presente relazione, quali i beni sanitari (+15.008.432 Euro) e le prestazioni sanitarie (+9.348.934 Euro). All'interno dell'acquisto di prestazioni sanitarie, si ricordano in particolare i valori al conto BA0970 (mobilità passiva intra) in peggioramento per la ripresa dell'attività sanitaria in tutte le aziende sanitarie. Su tale voce di costo si evidenzia uno scostamento del fattore produttivo Distribuzione farmaci e FILE F mobilità intra-regionale di +5.952.720 Euro rispetto all'anno 2021 anche a seguito del completo trasferimento allo IOV della distribuzione diretta dei farmaci oncologici presso il presidio di Castelfranco a partire dal mese di luglio 2021.

Con riferimento alla variazione positiva dei costi dei livelli assistenziali di assistenza specialistica ambulatoriale (+24.073.387 Euro corrispondenti a +8,28%) la stessa è riconducibile alla piena ripresa dell'attività avvenuta nel corso del 2022 volta anche a recuperare tutte le prestazioni ambulatoriali che erano state sospese a causa dei temporanei rallentamenti imposti all'attività di specialistica ambulatoriale nel corso dell'emergenza sanitaria per COVID nei due anni precedenti. Il suo scostamento è da ricondursi principalmente a tre diversi fattori, quali i beni sanitari (+8.675.139 Euro), le prestazioni sanitarie (+5.169.314 Euro) e i servizi non sanitari (+5.645.265 Euro). In particolare, gli incrementi testé citati si concentrano in prevalenza rispettivamente sui sublivelli 2G111 "Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività di laboratorio", 2G112 "Assistenza specialistica ambulatoriale Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Diagnostica strumentale" e 2G123 "Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività clinica". Si ricorda che il dettaglio per sublivelli è presente negli Allegati.

Emerge per rilevanza anche la variazione positiva sul livello 2J100 Assistenza sociosanitaria residenziale (+7.669.717 Euro rispetto al 2021). A tale proposito si ricorda quanto riportato nelle sezioni precedenti in merito all'importante variazione subita dal costo per la residenzialità anziani nel corso del 2022 per l'applicazione della DGRV n. 996 del 09 agosto 2022 ad oggetto "Aggiornamento della programmazione del Fondo regionale della non autosufficienza (FRNA) per l'area anziani con aggiornamento dei fabbisogni e della programmazione. Deliberazione nr. 73/CR/2022." che ha definito un piano di incremento delle Impegnative di Residenzialità (IdR) e un adeguamento del loro valore economico. Il suddetto adeguamento è stato introdotto dal 1° luglio 2022. L'acquisto di prestazioni sanitarie per Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti ha comportato un aumento di +5.593.388 Euro rispetto all'anno 2021, di cui +4.394.812 area anziani.

A completamento dell'analisi va ricordata altresì la DGRV n. 912 del 26 luglio 2022 ad oggetto "Aggiornamento della programmazione del Fondo regionale della non autosufficienza (FRNA) per l'area della disabilità" con rimodulazione ed aggiornamento delle impegnative di rilievo sanitario delle unità di offerta delle Comunità Alloggio, e con incremento complessivo del 8,3% della retta (quota di rilievo sanitario) delle unità di offerta del Centro Diurno.

Infine si riportano alcuni scostamenti emergenti, anche se meno rilevanti in valore.

Lo scostamento sul livello assistenziale 2H100 Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale (+4.881.772 Euro) è riconducibile primariamente all'aumento dei servizi sanitari per erogazione di prestazioni.

A questo proposito si segnala che all'interno degli Allegati - Modello LA 2022, la suddivisione del livello 2H110 "Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale – Cure domiciliari" nei due sub-livelli 2H111 e 2H112 nel corso del 2022 è stata oggetto di revisione da parte di Azienda Zero.

La variazione in aumento sul livello 2I100 "Assistenza sociosanitaria semi-residenziale" (+2.235.645 euro) è dovuta all'acquisto di prestazioni sanitarie (+1.734.553 Euro) che deriva principalmente dall'applicazione della succitata DGRV 912/2022.

Con riferimento invece al livello 2B100 della continuità assistenziale va evidenziata una contrazione (-2.218.452 Euro) riconducibile al rientro dell'emergenza coronavirus che si è registrato al conto BA0450 - Costi per continuità assistenziale ed è attribuibile alla disattivazione delle Unità Speciali di Continuità Assistenziale (USCA), di cui alla DGR n. 782/2020, già citata nelle sezioni precedenti del presente documento. La macrovoce economica interessata risulta pertanto essere quella dei costi per acquisto di servizi - prestazioni sanitarie.

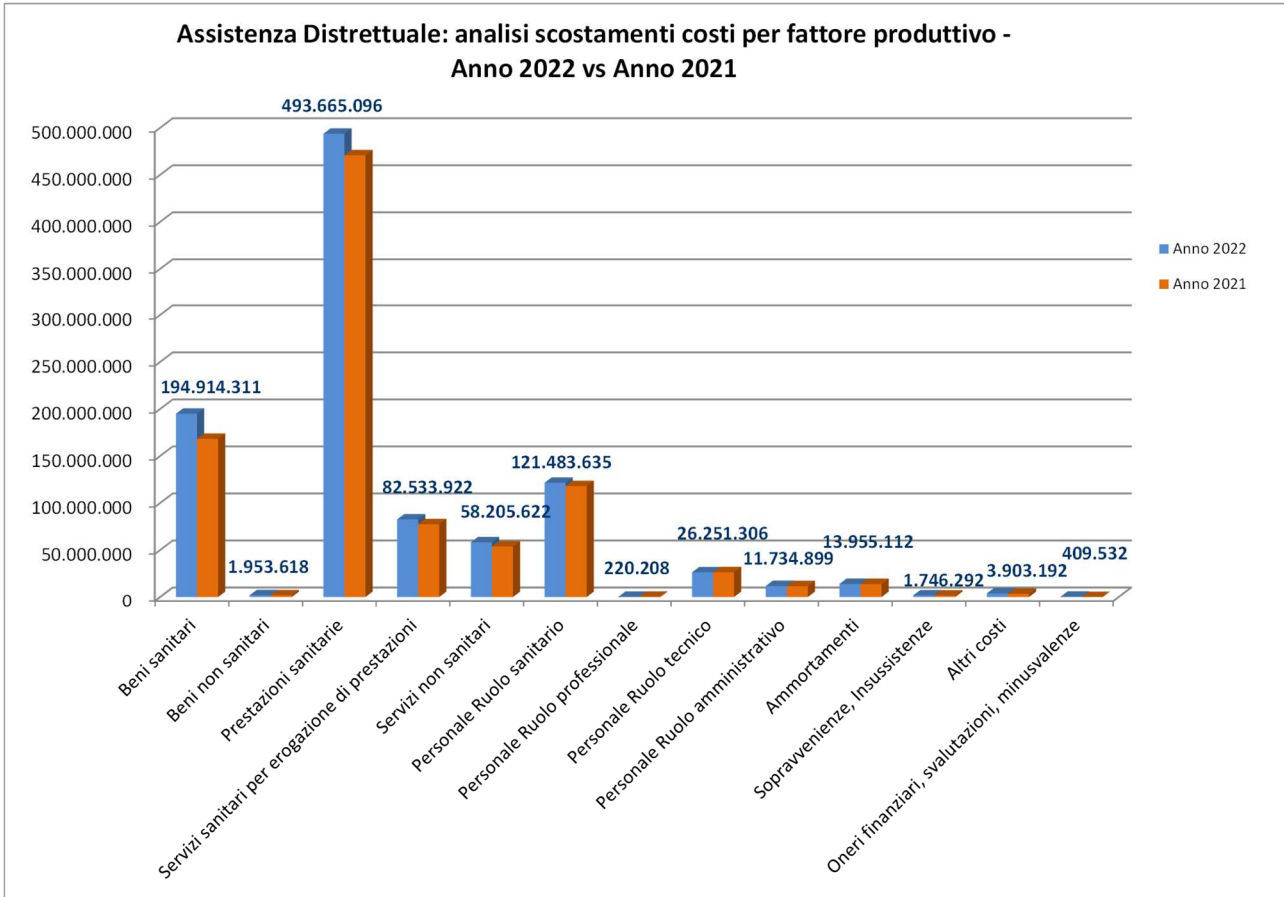
Anche la diminuzione che si riscontra sul livello 2F100 "Assistenza integrativa e protesica" (-1.052.729 Euro) vede interessati i costi per acquisto di servizi – prestazioni sanitarie e nello specifico vede l'impatto della forte riduzione dell'assistenza integrativa da privato la cui riduzione del costo, oggetto di obiettivo regionale, nel corso del 2022 è stata pari al 20%. Da tenere presente che la riduzione del costo è correlata altresì ad una nuova gestione del servizio per fornitura dei dispositivi per incontinenti ad uso domiciliare che nel corso del 2022 è passata tra i servizi in service per l'aggiudicazione di una nuova gara.

Infine, relativamente all'incremento visibile sul livello 2A100 "Assistenza sanitaria di base" (+1.525.609 Euro) esso è riconducibile ad una più appropriata imputazione dei costi per livello assistenziale avvenuta nel corso del 2022 rispetto all'anno precedente.

Tabella 5.3.3.2.b "Assistenza Distrettuale: Analisi scostamento livelli LEA per fattore produttivo - Anno 2022 vs Anno 2021"

Assistenza distrettuale				
Macrovoce economiche	Anno 2022	Anno 2021	Scostamento Anno 2022 vs Anno 2021 (Val. e Val.%)	
Beni sanitari	194.914.311	168.219.897	26.694.414	15,87%
Beni non sanitari	1.953.618	1.869.022	84.596	4,53%
Prestazioni sanitarie	493.665.096	470.789.290	22.875.806	4,86%
Servizi sanitari per erogazione di prestazioni	82.533.922	77.429.841	5.104.081	6,59%
Servizi non sanitari	58.205.622	53.722.199	4.483.424	8,35%
Personale Ruolo sanitario	121.483.635	117.982.071	3.501.564	2,97%
Personale Ruolo professionale	220.208	267.322	-47.114	-17,62%
Personale Ruolo tecnico	26.251.306	26.392.261	-140.956	-0,53%
Personale Ruolo amministrativo	11.734.899	11.634.147	100.752	0,87%
Ammortamenti	13.955.112	13.871.068	84.045	0,61%
Sopravvenienze, Insussistenze	1.746.292	1.557.309	188.983	12,14%
Altri costi	3.903.192	3.468.241	434.950	12,54%
Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze	409.532	34.532	374.999	1085,94%
TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	1.010.976.744	947.237.200	63.739.544	6,73%

Tabella 5.3.3.2.b - Grafico "Assistenza Distrettuale: analisi scostamenti costi per fattore produttivo Anno 2022 vs Anno 2021"



A fronte di un lieve aumento sull'anno 2022 dei costi complessivi per il macro LEA di assistenza distrettuale rispetto all'anno 2021 (+6,73%), tuttavia, a livello di macrovoce economica, si evidenzia una diversa ripartizione degli stessi rispetto all'anno precedente. Tra le variazioni maggiormente significative: i consumi dei beni sanitari (+26.694.414 Euro in valore corrispondente al +15,87% rispetto al 2021) cui ricondurre il 41,9% della variazione complessiva, i costi per l'acquisto di prestazioni sanitarie (+22.875.806 Euro in valore corrispondente al +4,86% rispetto al 2021) che pesano il 35,9% della variazione complessiva, i costi per acquisti di servizi sanitari per erogazione di prestazioni (+5.104.081 Euro in valore pari al +6,59 % rispetto all'anno 2021) che pesano l'8% sulla variazione totale, i costi per acquisti di servizi non sanitari (+4.483.424 Euro in valore corrispondente al +8,35% rispetto al 2021) pari al 7% della variazione complessiva ed infine i costi per il personale ruolo sanitario (+3.501.564 Euro in valore pari al +2,97% rispetto all'anno 2021) che pesano il 5,5% sulla variazione totale.

Considerata l'entità dello scostamento dei costi dei beni sanitari, di seguito un approfondimento sullo stesso. La variazione registrata sulla macrovoce economica dei beni sanitari si riferisce principalmente a prodotti farmaceutici e vede tra le principali destinazioni i livelli della assistenza farmaceutica di erogazione diretta a livello territoriale (+2.992.969 Euro in distribuzione diretta e +5.187.440 in distribuzione per conto), ricordata la precisazione in merito alla riclassificazione della distribuzione diretta già segnalata, che a livello ospedaliero (+6.828.024 Euro).

Lo scostamento significativo nella macrovoce economica dei costi per l'acquisto di prestazioni sanitarie (+22.875.806 Euro rispetto all'anno 2021) trova primaria allocazione nei livelli di assistenza farmaceutica erogata sia in regime di convenzione (+3.370.255 Euro) che in erogazione diretta a livello territoriale – Distribuzione Diretta (+5.978.685 Euro), nei livelli della specialistica ambulatoriale prodotta in ambito distrettuale e da terzi (+5.288.363 Euro), nei livelli dell'assistenza sociosanitaria semiresidenziale alle persone con disabilità (+1.603.054 Euro) e nei livelli dell'assistenza sociosanitaria residenziale alle persone non autosufficienti (+5.593.388 Euro) e alle persone con disabilità (+743.530 Euro), come già descritto.

Relativamente alla terza macrovoce economica per scostamento significativo di acquisto di servizi sanitari per l'erogazione di prestazioni (+5.104.081Euro), tra le determinanti si citano l'aumento dei costi riportati sul livello dell'assistenza sociosanitaria distrettuale delle cure domiciliari (+3.061.845 Euro) e dell'assistenza specialistica ambulatoriale per l'attività prodotta in ambito ospedaliero (+1.696.674 Euro). Nello specifico, a partire dall'anno 2022, è stato ricondotto all'assistenza sociosanitaria distrettuale delle cure domiciliari il costo dei servizi sanitari per l'erogazione di prestazioni ADI-SAD per un valore di poco superiore ai 3 milioni di Euro.

In relazione alla variazione registrata nei costi dei servizi non sanitari (+4.483.424 Euro), essa si riscontra su diversi livelli assistenziali distrettuali, in primis quelli dell'assistenza di specialistica ambulatoriale prodotta in ambito distrettuale e da terzi (+5.178.500 Euro) e dell'assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale (-670.915 Euro).

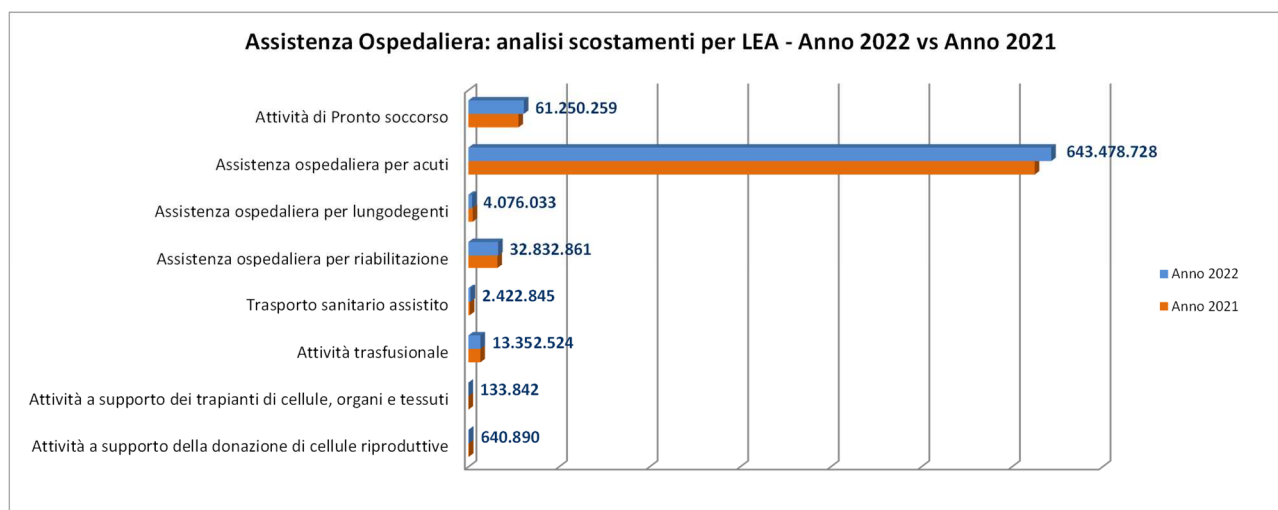
In relazione all'ultima macrovoce economica per scostamento significativo, l'aumento dei costi del personale sanitario (+3.501.564 Euro), esso è da ricondursi al rientro alle attività ordinarie del personale prestato alle attività finalizzate al contenimento della pandemia COVID-19.

5.3.3.3 LIVELLO ASSISTENZA OSPEDALIERA: ANALISI SCOSTAMENTI ANNO 2022 E ANNO 2021

Tabella 5.3.3.3.a "Assistenza Ospedaliera: analisi scostamenti per LEA - Anno 2022 vs Anno 2021"

Assistenza ospedaliera					
Livello di Assistenza		Anno 2022	Anno 2021	Scostamento Anno 2022 vs Anno 2021 (Val. e Val.%)	
3A100	Attività di Pronto soccorso	61.250.259	55.279.372	5.970.887	10,80%
3B100	Assistenza ospedaliera per acuti	643.478.728	625.212.378	18.266.351	2,92%
3C100	Assistenza ospedaliera per lungodegenti	4.076.033	4.789.590	-713.557	-14,90%
3D100	Assistenza ospedaliera per riabilitazione	32.832.861	32.039.951	792.909	2,47%
3E100	Trasporto sanitario assistito	2.422.845	1.615.345	807.501	49,99%
3F100	Attività trasfusionale	13.352.524	13.249.565	102.959	0,78%
3G100	Attività a supporto dei trapianti di cellule, organi e tessuti	133.842	155.838	-21.996	-14,11%
3H100	Attività a supporto della donazione di cellule riproduttive	640.890	567.029	73.861	13,03%
39999	TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA	758.187.982	732.909.067	25.278.915	3,45%

Tabella 5.3.3.3.a - Grafico "Assistenza Ospedaliera: analisi scostamenti per LEA - Anno 2022 vs Anno 2021"



I costi dell'Assistenza Ospedaliera risultano complessivamente in linea rispetto al 2021 (variazione positiva complessiva del 3,45%) (Tabella 5.3.3.3.a). All'interno del macro LEA dell'Assistenza ospedaliera, si evidenzia come l'aumento in valore dei costi tra 2021 e 2022 sia in grande parte assorbito dall'assistenza ospedaliera per acuti, così come avvenuto per l'anno 2021. Sul livello di assistenza ospedaliera per acuti si concentra infatti il 72% della variazione complessiva registrata per l'intera assistenza ospedaliera tra 2021 e 2022. Parallelamente permane la contrazione dei costi nei livelli di assistenza ospedaliera per lungodegenti (per complessivi -713.557 Euro corrispondente al -14,9% rispetto al 2021).

Con riferimento all'aumento dei costi sostenuti nel 2022 sul livello dell'assistenza ospedaliera per acuti (+18.266.351 Euro corrispondente ad un +2,92% rispetto all'anno 2021), le maggiori componenti riguardano le macrovoci economiche delle prestazioni sanitarie (+6.828.085 Euro, pari al 37,4% della variazione complessiva sul livello), dei servizi non sanitari (+6.154.504 Euro, pari al 33,7%), dei beni sanitari (+2.814.327 Euro, pari al 15,4%) e del personale ruolo sanitario (+2.928.972, pari al 16% della variazione complessiva sul livello).

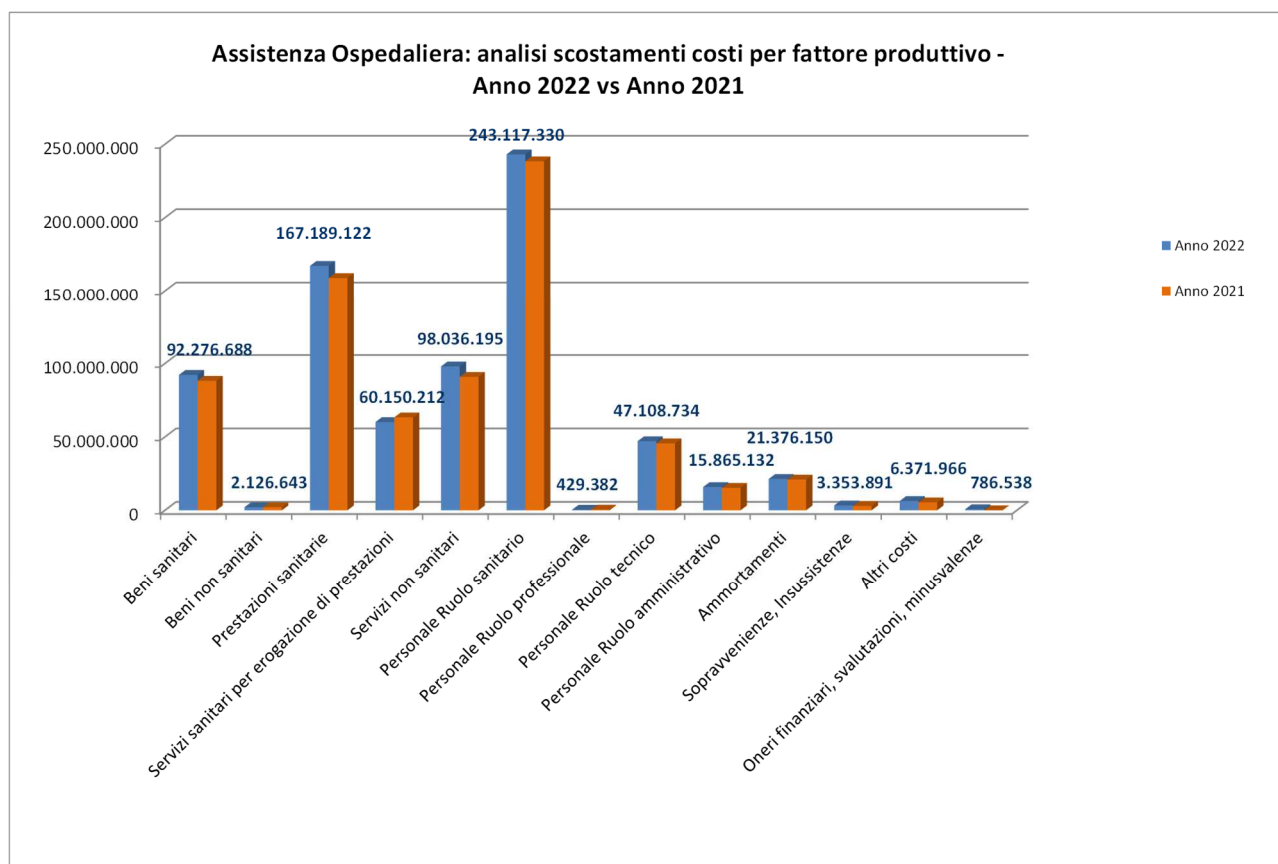
Da segnalare altresì l'incremento dei costi sul livello di assistenza 3A100 Attività di Pronto soccorso (+5.970.887, pari al +10,8% rispetto all'anno 2021) in parte spiegato dall'incremento del numero di accessi ritornato quasi sugli stessi livelli del 2019 dopo 2 anni in cui l'attività si era notevolmente ridotta causa COVID. Tra i fattori produttivi in maggiore incremento si evidenziano i beni sanitari (+1.481.658 Euro), il personale sanitario (+1.730.904 Euro) e il personale tecnico (+758.212 Euro) oggetto di rinnovo CCNL e l'acquisto di servizi non sanitari (748.673 Euro).

Infine, la sensibile variazione percentuale che persiste anche nell'anno 2022 sui costi sul livello di trasporto sanitario assistito (+49,99%), deriva dal mantenimento di una più puntuale rendicontazione dei costi del trasporto sanitario in accordo alle linee guida del nuovo modello LA che prevedono una più chiara distinzione degli stessi tra costi per trasporto secondario (da includere nel trasporto sanitario assistito all'interno dei livelli di assistenza ospedaliera) e costi per trasporto primario (da includere nei costi dell'emergenza sanitaria territoriale all'interno dei costi dell'assistenza distrettuale).

Tabella 5.3.3.3.b "Assistenza Ospedaliera: analisi scostamenti costi per fattore produttivo Anno 2022 vs Anno 2021"

Assistenza ospedaliera				
Macrovoci economiche	Anno 2022	Anno 2021	Scostamento Anno 2022 vs Anno 2021 (Val. e Val.%)	
Beni sanitari	92.276.688	88.240.689	4.035.999	4,57%
Beni non sanitari	2.126.643	2.149.695	-23.052	-1,07%
Prestazioni sanitarie	167.189.122	158.885.897	8.303.225	5,23%
Servizi sanitari per erogazione di prestazioni	60.150.212	63.310.638	-3.160.426	-4,99%
Servizi non sanitari	98.036.195	90.894.882	7.141.313	7,86%
Personale Ruolo sanitario	243.117.330	238.402.670	4.714.660	1,98%
Personale Ruolo professionale	429.382	521.719	-92.338	-17,70%
Personale Ruolo tecnico	47.108.734	45.659.751	1.448.983	3,17%
Personale Ruolo amministrativo	15.865.132	15.354.644	510.488	3,32%
Ammortamenti	21.376.150	20.971.477	404.672	1,93%
Sopravvenienze, Insussistenze	3.353.891	2.990.385	363.506	12,16%
Altri costi	6.371.966	5.460.310	911.656	16,70%
Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze	786.538	66.309	720.229	1086,16%
TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA	758.187.982	732.909.067	25.278.915	3,45%

Tabella 5.3.3.3.b - Grafico "Assistenza Ospedaliera: analisi scostamenti costi per fattore produttivo Anno 2022 vs Anno 2021"



Come anticipato, all'interno del macro LEA dell'Assistenza ospedaliera, si evidenziano i più importanti scostamenti positivi nei costi delle macrovoci economiche delle prestazioni sanitarie (+8.303.225 Euro, pari al 5,23% della variazione complessiva del costo tra l'anno 2021 ed il 2022), dei servizi non sanitari (+7.141.313 Euro, corrispondente al 7,86%), del personale del ruolo sanitario (+4.714.660 Euro, pari al 1,98%), nei costi dei beni sanitari (+4.035.999 Euro, corrispondente al 4,57%) ed infine nei costi del personale ruolo tecnico (+1.448.983 Euro, corrispondente al 3,17% della variazione complessiva sul macro livello di assistenza ospedaliera).

Anche per il presente anno, la variazione dei costi per l'acquisto di prestazioni sanitarie trova la sua componente prevalente nell'incremento nel corso del 2022 degli acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera (conto BA0800) da pubblico e da privato complessivamente per quasi 8 milioni di Euro. Il livello di assistenza maggiormente coinvolto è quello della assistenza ospedaliera per acuti in degenza ordinaria, che aveva subito una contrazione dei costi nel corso del 2020 a causa della pandemia covid-19 e della limitata mobilità dei cittadini sul territorio regionale e nazionale e che aveva solo parzialmente ripreso nel corso del 2021.

Per quanto riguarda invece l'incremento rilevato sui costi dei servizi non sanitari del macro LEA Assistenza ospedaliera (+7.141.313 Euro), si registra un incremento percentuale (7,86%) di poco superiore all'aumento percentuale medio registrato tra 2021 e 2022 per l'intera macrovoce economica dei servizi non sanitari (+6,46%), mentre le variazioni dei costi del personale ruolo sanitario (+4.714.660 Euro rispetto all'anno 2021) e ruolo tecnico (+1.448.983 Euro) vedono variazioni percentuali rispettivamente di 1,98% e 3,2% alquanto contenute. Infine, nell'andamento dei costi dei beni sanitari (+4.035.999 Euro), l'incremento

percentuale di 4,57% va valutato in relazione ad un andamento medio aziendale del costo dei beni sanitari per l'anno 2022 pari a 11,67%.

Tra i vari elementi di analisi, l'andamento dei costi del macro LEA dell'Assistenza ospedaliera va posto in relazione anche all'incremento del valore della produzione dell'attività di ricovero in ambito chirurgico, che registra un +14.148.272 Euro rispetto al 2021, come già descritto nelle precedenti sezioni della presente relazione.

5.4 Area SOCIALE

Il conto economico dell'area sociale, nel rispetto della normativa regionale (legge regionale n. 55/1994), è nettamente separato da quello dell'area sanitaria, traendo le risorse da fonti distinte.

Alla luce importanti differenze in tema di attività rese a livello territoriale, che si traducono in costi/ricavi diversi (anche per il ribaltamento/non ribaltamento di costi indiretti e comuni a seconda del distretto), l'azienda a prescindere dal debito informativo regionale, ha mantenuto separati il patrimonio del sociale dei tre distretti (riportati nelle pagine successive).

Per i tre distretti esiste una quota di attività finanziata attraverso progetti vincolati, soprattutto in ambito regionale, che corrisponde circa al 16% del totale del valore della produzione. Fra questi progetti quelli di maggior rilievo sono: funzioni delegate relative al trasporto scolastico e assistenza scolastica integrativa degli alunni con disabilità sensoriale (funzioni delegate alle Province fino al 2018 DGR 819 del 8.6.2018 - DGR 1033 del 17.7.2018), Progetto Dopo di Noi ex Legge 112/2016 DM 21 giugno 2017-DDR 66 del 15/06/2017, Contributi per l'erogazione delle Borse Lavoro SIL, progetto Famiglie in rete.

Nel 2022 è stato approvato l'accordo di programma tra conferenza dei sindaci, azienda Ulss 2 e ministero dell'istruzione-ufficio scolastico territoriale di Treviso in materia di potenziamento dell'assistenza, tale accordo conferisce all'Ulss 2 € 1.181.917,36 di finanziamento che sono stati quasi totalmente accantonati.

La Regione inoltre eroga finanziamenti per 3.664.000,00€ relativi alle attività e servizi socio-sanitari concorrendo alla copertura dell'attività relativa alle deleghe indistinte e vincolate e 588.838,39€ per il supporto dell'attività relativa all'Affido Familiare.

Il finanziamento per il trasporto verso i CEOD ex Dgr. 2665/2014 nel 2022 non è stato erogato.

Il numero di minori stranieri non accompagnati è in aumento dal 2022 soprattutto per il Distretto di Treviso, questa attività è coperta da un contributo Ministeriale a ristoro delle spese rendicontate che per l'anno 2022 è stato pari a 283.935,00€ rispetto agli 94.860,00€ del 2021.

Segue una breve disamina sulle caratteristiche peculiari di ciascun distretto:

DISTRETTO DI ASOLO

Presso il Distretto di Asolo, oltre alla quota pro capite indistinta sociale viene gestita una specifica delega per la tutela sociale minorile. La quota indistinta del distretto di Asolo è pari a € 23,10 pro capite per 249.074 abitanti (dato ISTAT popolazione 2020).

La predetta quota finanzia le funzioni socio-sanitarie e sociali da delega obbligatoria e le funzioni sociali da delega facoltativa: servizi diurno per utenti disabili, assistenza scolastica utenti disabili minori e la quota sociale associata per gli utenti inseriti in strutture residenziali dell'area disabilità e salute mentale.

I servizi affidati dai comuni, con finanziamento vincolato specifico, riguardano invece la tutela sociale minorile: funzioni istruttorie e amministrative, oneri per l'accoglienza dei minori privi di residenza in Italia e le loro madri, interventi a favore dei minori in situazione di disagio per l'inserimento presso famiglie e strutture tutelari, il finanziamento di questi servizi avviene per una quota perequativa pro-capite di 0,50 euro da parte di tutti i Comuni, il restante costo viene fatturato al Comune di residenza dell'utente.

Nella tabella seguente un dettaglio dell'andamento dei conti di costo per prestazioni socio sanitarie riferite a Salute Mentale, Disabilità e non Autosufficienza e area Materno Infantile:

Distretto di Asolo	Prestazioni Socio sanitarie	Bilancio consuntivo 2021	Bilancio consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
BA0920	PSICHIATRIA RESID.-SEMIRESID. DA PUBBL.REGIONALE	89.475,60	88.811,30	- 664,30	-1%
BA0940	PSICHIATRIA RESID.-SEMIRESID.PRIVATO INTRAREG.	25.006,78	9.331,90	- 15.674,88	-63%
BA1160c	PREST.SOCIO SAN.ALTRI SOGG.PUBB.-DIURNI DISABILI	138.896,50	135.970,52	- 2.925,98	-2%
BA1160e	PREST.SOCIO SAN.ALTRI SOGG.PUBB.-DISABILI	-	-	-	-
BA1180b	PREST.SOCIO SAN.PRIVATO REG.-RES.DISABILI	223.474,79	122.747,08	- 100.727,71	-45%
BA1180c	PREST.SOCIO SAN.PRIVATO REG.-DIURNI DISABILI ALTRO	2.504.245,12	2.536.320,92	32.075,80	1%
BA1180e	PREST.SOCIO SAN.PRIVATO REG.-DISABILI	1.763.052,16	1.808.003,76	44.951,60	3%
BA1180e	PREST.SOCIO SAN.PRIVATO REG.-ANZIANI NON RES.				
BA1180e	PREST.SOCIO SAN.PRIVATO REG.-ALTRO				
BA1180e	PREST.SOCIO SAN.PRIVATO REG.-MATERNO INFANTILE				
		1.729.279,92	1.895.510,68	166.230,76	10%

DISTRETTO DI PIEVE

Oltre ad una quota pro capite indistinta che finanzia le funzioni socio-sanitarie e sociali obbligatorie vengo gestite deleghe facoltative quali la residenzialità area disabili, residenzialità area salute mentale, servizio di Operativa di Comunità, progetti Piano di Zona.

La quota procapite indistinta del distretto di Pieve di Soligo ammonta ad euro 17,34 per 211.048 abitanti (dato ISTAT popolazione 2020), la predetta quota finanzia le funzioni socio-sanitarie e sociali da delega obbligatoria e le funzioni sociali da delega facoltativa (residenzialità area disabili, residenzialità area salute mentale, servizio di operativa di comunità, tutela minori, progetti Piano di Zona). Le deleghe relative ai servizi di "residenzialità disabili" e "tutela minori" (avviata nel 2020) sono in parte coperte dalla quota pro-capite indistinta, in forma perequativa fra tutti i comuni del distretto, in parte i costi sono direttamente fatturati ai Comuni di provenienza degli utenti (copertura al netto della compartecipazione dell'utenza). L'eccedente quota di costi, per il 2022, è coperta da crediti che la gestione associata dei comuni del Distretto di Pieve ha maturato verso l'Azienda Ulss 2 Area Sociale.

I servizi gestiti con vincolati specifici, invece, riguardano:

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

Nella tabella seguente un dettaglio dell'andamento dei conti di costo per prestazioni socio sanitarie riferite a Salute Mentale, Disabilità e non Autosufficienza e area Materno Infantile:

Distretto di Pieve di Soligo	Prestazioni Socio sanitarie	Bilancio consuntivo 2021	Bilancio consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
BA0940	PSICHIATRIA RESID.-SEMIRESID.PRIVATO INTRAREG.	146.882,02	159.556,47	12.674,45	9%
BA1160b	PREST.SOCIO SAN.ALTRI SOGG.PUBB.-RES.DISABILI	495.583,54	448.032,76	- 47.550,78	-10%
BA1180b	PREST.SOCIO SAN.PRIVATO REG.-RES.DISABILI	1.235.363,70	1.321.655,90	86.292,20	7%
BA1180c	PREST.SOCIO SAN.PRIVATO REG.-DIURNI DISABILI ALTRO	1.059.952,14	1.065.829,00	5.876,86	1%
BA1180e	PREST.SOCIO SAN.PRIVATO REG.-DISABILI	1.658.327,48	1.623.528,15	- 34.799,33	-2%
BA1180e	PREST.SOCIO SAN.PRIVATO REG.-ALTRO				
BA1180e	PREST.SOCIO SAN.PRIVATO REG.-MATERNI INFANTANTILE	1.494.771,60	1.684.751,17	189.979,57	13%
BA1190	PREST.SOCIO SAN.PRIVATO EXTRA REG.	236.644,75	102.371,56	- 134.273,19	-57%

DISTRETTO DI TREVISO

Per quota indistinta pro capite 2022, finalizzata al finanziamento delle deleghe delle Amministrazioni Comunali all'Azienda ULSS sia di funzioni "obbligatorie" che di funzioni "facoltative", la Conferenza ha stabilito, in fase approvazione del Bilancio preventivo, un incremento di 0,50 per abitante, attualmente è quindi pari a euro 25,16 pro capite per 419.838 abitanti (dato ISTAT popolazione 2020).

I servizi finanziati con quota indistinta sono:

- servizi di assistenza scolastica e centri estivi per utenti minori disabili;
- centri diurni, comunità alloggio, gruppi appartamento e relativi servizi di trasporto per utenti disabili (% secondo i LEA);
- percorsi riabilitativi individuali per utenti del D.S.M. attraverso inserimento in Comunità Alloggio e Gruppi Appartamento e convenzioni per inserimento lavorativo;
- Borse Lavoro;
- Progetti e Servizi approvati dal Comitato dei Sindaci come Casa Rifugio per donne vittime di violenza e Progetto Affidamento disabili adulti.

Oltre alla quota pro capite indistinta (quota capitaria) vengono gestite specifiche deleghe delle Amministrazioni Comunali all'Azienda ULSS sia di funzioni "obbligatorie" che di funzioni "facoltative" quali "Quota ricoveri e affidi di minori" e "Quota ricoveri di disabili adulti presso istituti non convenzionati".

I servizi gestiti con finanziamenti vincolati comunali specifici in aggiunta alla quota indistinta riguardano:

- La gestione della delega tecnica ed economica della Tutela minori ex art. 23 del DPR n. 616/1977 (inserimento di minori in strutture residenziali e affidi di minori);
- I ricoveri di disabili adulti presso strutture accreditate non convenzionate.

Nel bilancio sociale del distretto di Treviso infine viene gestita l'attività di trasporto scolastico e assistenza scolastica integrativa degli alunni con disabilità sensoriale che, a partire dal 2018, sono passati dalla competenza della Provincia di Treviso all'Azienda ULSS n.2 (delibera n.1326 del 27 luglio 2018 di recepimento della DGRV n.819/2018). Come già precisato, il finanziamento delle funzioni delegate relative al trasporto scolastico e assistenza scolastica integrativa degli alunni con disabilità sensoriale per l'anno

scolastico 2021/2022 è stato di 1.570.778,00 euro mentre le spese rendicontate da parte del Distretto di Treviso, per l'intero territorio dell'Ulss 2, sono state di 1.661.197,21 euro. Risulta un maggior costo per 94.419,21 euro che suddiviso fra tutti i comuni del territorio.

In relazione alla gestione della struttura Polo Disabilità ex GRIS, sono stati imputati a bilancio sociale del distretto di Treviso i costi relativi alla quota alberghiera e i corrispondenti ricavi dei contributi utenti per retta giornaliera, portando a pareggio tale area di attività.

Per il distretto in analisi deve essere ricordato che, nel corso del 2020, il Consiglio di Stato con sentenza n°06926/2020 aveva dichiarato la mancata legittimità del regolamento che stabiliva le modalità di compartecipazione alle rette da parte degli utenti non autosufficienti. Nel corso del 2021 il servizio preposto ha aperto un dialogo fattivo con la Regione ed i comuni del territorio per la ridefinizione dello stesso, tenuto conto che la mancata compartecipazione dell'utente comporterebbe una esposizione degli enti per pari importo. Nel corso dell'anno 2021, anche per il ritardo nell'effettuazione delle UVND la fatturazione della quota alberghiera era stata stimata, nel corso del 2022 si sono registrate € 87.125,20 di sopravvenienze attive (pari al delta delle fatture emesse le fatture e delle fatture da emettere stimate nel 2021). La sopravvenienze relativa alla gestione del Polo Disabilità, invece, pari a 119.338,06 euro, è stata trasferita alla parte sanitaria, seguendo il principio di pareggio di tale area di attività.

Nella tabella seguente un dettaglio dell'andamento dei conti di costo per prestazioni socio sanitarie riferite a Salute Mentale, Disabilità e non Autosufficienza e area Materno Infantile:

Distretto di Treviso	Prestazioni Socio sanitarie	Bilancio consuntivo 2021	Bilancio consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
BA0940	PSICHIATRIA RESID.-SEMIRESID.PRIVATO INTRAREG.	971.924,40	768.409,49	- 203.514,91	-21%
BA1190	PREST.SOCIO SAN.PRIVATO EXTRA REG.	535.269,22	805.666,40	270.397,18	51%
BA1160b	PREST.SOCIO SAN.ALTRI SOGG.PUBB.-RES.DISABILI	246.369,48	185.017,30	- 61.352,18	-25%
BA1180b	PREST.SOCIO SAN.PRIVATO REG.-RES.DISABILI	4.072.029,21	4.621.661,27	549.632,06	13%
BA1180c	PREST.SOCIO SAN.PRIVATO REG.-DIURNI DISABILI TRASP	2.593.739,66	2.384.544,76	- 209.194,90	-8%
BA1180c	PREST.SOCIO SAN.PRIVATO REG.-DIURNI DISABILI ALTRO				
BA1180e	PREST.SOCIO SAN.PRIVATO REG.-DISABILI	3.952.008,55	4.327.525,55	375.517,00	31%
BA1180e	PREST.SOCIO SAN.PRIVATO REG.-ALTRO				
BA1180e	PREST.SOCIO SAN.PRIVATO REG.-MATERNO INFANTANTILE	1.892.091,04	2.011.190,25	119.099,21	6%
BA1160e	PREST.SOCIO SAN.ALTRI SOGG.PUBB.-MATERNO INFANTILE	74.671,69	55.925,30	- 18.746,39	-25%

Di seguito lo schema di conto economico regionale dettagliato per distretto, a seguire il raffronto sintetico, per distretto, del conto economico e dello stato patrimoniale 2022/2021.

Conto economico anno 2022 dettagliato per distretto- Bilancio Consuntivo ANNO 2022 - CE Area SOCIALE

CODICE	DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2022 DISTRETTO di ASOLO	CONSUNTIVO 2022 DISTRETTO di PIEVE di S.	CONSUNTIVO 2022 DISTRETTO di TREVISO	CONSUNTIVO 2022 TOTALE
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00	0,00
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	67.020,37	91.308,61	221.667,42	379.996,40
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	9.518.056,28	10.344.992,17	25.351.966,87	45.215.015,32
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	8.642.710,88	9.390.474,97	20.423.182,66	38.456.368,51
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	1.037.145,00	879.630,18	1.747.224,82	3.664.000,00
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	1.037.145,00	879.630,18	1.747.224,82	3.664.000,00
AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	1.037.145,00	879.630,18	1.747.224,82	3.664.000,00
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	7.605.565,88	8.510.844,79	18.675.957,84	34.792.368,51
AA0140	A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	7.605.565,88	8.510.844,79	18.675.957,84	34.792.368,51
AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	2.515.992,28	2.687.931,72	6.224.912,14	11.428.836,14
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	871.328,15	238.205,31	1.614.898,07	2.724.431,53
AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	871.328,15	232.205,31	1.614.898,07	2.718.431,53
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	1.219.414,71	1.219.414,71
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	-	-	1.219.414,71	1.219.414,71
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	223.746,88	223.746,88
AA0430	A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	223.746,88	223.746,88
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	- 4,00	522.305,87	2.062.591,15	2.584.893,02
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	-	194,09	852,00	1.046,09
AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	-	194,00	852,00	1.046,00
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	- 4,00	522.111,78	2.061.739,15	2.583.846,93
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	2.310,32	23.746,05	27.513,77	53.570,14
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	1.710,93	170.259,97	4.366,51	176.337,41
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	9.496.842,40	10.232.989,87	25.332.205,98	45.062.038,25
BA0010	B.1) Acquisti di beni	30.510,00	12.427,04	-	42.937,04
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	-	5.440,95	-	5.440,95
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	-	948,41	-	948,41
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	-	948,41	-	948,41
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	30.510,00	6.986,09	-	37.496,09

Bilancio Consuntivo ANNO 2022 - CE Area SOCIALE

CODICE	DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2022 DISTRETTO di ASOLO	CONSUNTIVO 2022 DISTRETTO di PIEVE di S.	CONSUNTIVO 2022 DISTRETTO di TREVISO	CONSUNTIVO 2022 TOTALE
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	7.544.785,79	7.978.960,22	19.034.021,76	34.557.767,77
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	7.169.243,95	6.924.662,44	17.143.078,72	31.236.985,11
BA0900	B.2.A.8) Acquisito prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	98.143,20	159.556,47	768.409,49	1.026.109,16
BA1140	B.2.A.12) Acquisito prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	6.498.552,96	6.448.333,19	14.395.075,97	27.341.962,12
BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	135.970,52	501.838,04	244.487,74	882.296,30
BA1180	B.2.A.12.5) - da privato (intra-regionale)	6.362.582,44	5.844.123,59	13.344.921,83	25.551.627,86
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	559.032,25	316.772,78	1.765.479,30	2.641.284,33
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	13.515,54	-	214.113,96	227.629,50
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato	13.515,54	-	214.113,96	227.629,50
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	375.541,84	1.054.297,78	1.890.943,04	3.320.782,66
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	359.541,83	1.054.297,78	1.890.745,78	3.304.585,39
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	15.357,33	68.187,61	457.555,98	541.100,92
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	-	7.538,00	-	7.538,00
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	313.184,50	286.961,11	120.502,14	720.647,75
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	200.991,29	286.961,11	120.502,14	608.454,54
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	16.000,01	-	-	16.000,01
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	16.000,01	-	-	16.000,01
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	-	-	197,26	197,26
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	1.000,00	1.840,83	9.051,72	11.892,55
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	-	68.210,18	325.317,43	393.527,61
BA2080	Totale Costo del personale	992.355,78	1.415.236,98	3.364.980,91	5.772.573,67
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	381.885,44	354.835,40	1.183.892,62	1.920.613,46
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	4.444,82	-	-	4.444,82
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	4.444,82	-	-	4.444,82
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	377.440,62	354.835,40	1.183.892,62	1.916.168,64
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	448.265,91	887.570,25	1.902.538,83	3.238.374,99
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	34.020,67	28.655,88	62.264,84	124.941,39
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	414.245,24	858.914,37	1.840.273,99	3.113.433,60
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	162.204,43	172.831,33	278.549,46	613.585,22
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	4.781,19	3.690,59	8.815,37	17.287,15
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	157.423,24	169.140,74	269.734,09	596.298,07
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	29.119,33	40.783,17	29.462,95	99.365,45
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	28.933,33	40.188,22	28.932,95	98.054,50

Bilancio Consuntivo ANNO 2022 - CE Area SOCIALE

CODICE	DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2022 DISTRETTO di ASOLO	CONSUNTIVO 2022 DISTRETTO di PIEVE di S.	CONSUNTIVO 2022 DISTRETTO di TREVISO	CONSUNTIVO 2022 TOTALE
BA2560	Totale Ammortamenti	2.310,32	43.792,17	30.354,62	76.457,11
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	973,60	27.638,29	-	28.611,89
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	1.336,72	16.153,88	30.354,62	47.845,22
BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	-	5.963,69	9.528,10	15.491,79
BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	-	5.963,69	9.528,10	15.491,79
BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	1.336,72	10.190,19	20.826,52	32.353,43
BA2620a	B.11.B.1) Ammortamento impianti e macchinari)	-	-	1.028,75	1.028,75
BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	3.858,38	-	3.858,38
BA2650	B.12.B) Svalutazione dei crediti	-	3.858,38	-	3.858,38
BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	896.761,18	667.880,90	2.539.016,59	4.103.658,67
BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	894.193,88	665.421,29	2.533.470,12	4.093.085,29
BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	894.193,88	665.421,29	2.533.470,12	4.093.085,29
BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	2.567,30	2.459,61	5.546,47	10.573,38
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	45.806,49	- 20.693,69	201.906,53	227.019,33
EA0010	E.1) Proventi straordinari	110.107,45	35.581,59	381.664,37	527.353,41
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	110.107,45	35.581,59	381.664,37	527.353,41
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	110.107,45	35.581,59	381.664,37	527.353,41
EA0070	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	110.107,45	35.581,59	381.664,37	527.353,41
EA0260	E.2) Oneri straordinari	64.300,96	56.275,28	179.757,84	300.334,08
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	64.300,96	56.275,28	179.757,84	300.334,08
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	64.299,36	55.872,97	178.594,15	298.766,48
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	64.299,36	55.872,97	178.594,15	298.766,48
EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	27.365,66	28.625,83	26.465,24	82.456,73
YZ9999	Totale imposte e tasse	67.020,37	91.308,61	221.667,42	379.996,40
YA0010	Y.1) IRAP	67.020,37	91.308,61	221.667,42	379.996,40

Stato patrimoniale per distretto area sociale anno 2022/2021

TA	TA (TOTALE ATTIVO)	ASOLO		PIEVE DI SOLIGO		TREVISO		TOTALE	
		ANNO 2022	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2021
		10.855.276,05	9.541.341,98	9.539.024,49	8.526.672,51	14.028.811,32	12.344.077,97	34.423.111,86	30.412.092,46
AAZ999	A) IMMOBILIZZAZIONI	1.213.815,30	1.199.730,20	97.421,61	128.707,70	950.727,29	958.739,06	2.261.964,20	2.287.176,96
ABZ999	B) ATTIVO CIRCOLANTE	9.641.460,75	8.341.611,78	9.441.524,99	8.397.964,81	13.078.084,03	11.385.338,91	32.161.069,77	28.124.915,50
ABA000	B.I) RIMANENZE	-	-	61,22	61,22	-	-	61,22	61,22
ABA190	B.II) CREDITI	6.495.140,80	4.075.113,74	6.183.604,09	5.052.038,41	12.236.390,87	7.158.219,27	24.915.135,76	16.285.371,42
ABA200	B.II.1) Crediti v/Stato	57.812,60	239.489,70	3.420,00	4.140,00	112.320,00	16.560,00	173.552,60	20.700,00
ABA290	B.II.1.j) Crediti v/Stato per ricerca	-	-	-	-	-	-	-	-
ABA350	B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	799.235,40	574.271,13	1.908.279,71	1.654.968,28	3.972.890,08	1.695.232,02	6.680.405,19	4.163.961,13
ABA530	B.II.3) Crediti v/Comuni	2.727.063,69	1.195.894,37	1.269.914,92	1.323.908,22	2.322.554,84	1.158.503,01	6.319.533,45	3.678.305,60
ABA540	B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	3.673,06	3.673,06	-	1.791,53	164.623,06	149.709,43	168.296,12	155.174,02
ABA610	partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	-	-	-	-	-	-
ABA660	B.II.7) Crediti v/altri	2.907.356,05	2.061.785,48	3.001.989,46	2.067.230,38	5.664.002,89	4.138.134,81	11.573.348,40	8.267.150,67
ABA750	B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	3.146.319,95	4.266.498,04	3.257.859,68	3.345.865,18	841.693,16	4.227.119,64	7.245.872,79	11.839.482,86
ACZ999	C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	-	-	77,89	-	-	-	77,89	-
ADZ999	E) CONTI D'ORDINE	-	-	-	-	-	-	-	-
TP	TP) TOTALE PASSIVO	10.855.276,05	9.541.341,98	9.539.024,49	8.526.672,51	14.028.811,32	12.344.077,97	34.423.111,86	30.412.092,46
PAZ999	A) PATRIMONIO NETTO	1.729.831,11	1.735.783,13	1.265.597,39	1.286.226,74	369.186,98	394.509,65	3.364.615,48	3.416.519,52
PBZ999	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	2.115.870,98	1.735.343,37	2.045.987,00	1.343.225,63	4.723.135,76	3.412.474,68	8.884.993,74	6.491.043,68
PBA000	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	-	-	446,43	446,43	13.509,13	13.509,13	13.955,56	13.955,56
PBA010	B.II) FONDI PER RISCHI	-	-	-	-	-	-	-	-
PBA070	B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE	-	-	-	-	-	-	-	-
PBA150	B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	2.111.277,54	1.677.673,50	2.032.998,34	1.268.813,61	4.697.202,33	3.201.672,34	8.841.478,21	6.148.159,45
PBA200	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	4.593,44	57.669,87	12.542,23	73.965,59	12.424,30	197.293,21	29.559,97	328.928,67
PCZ999	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	-	-	-	-	-	-	-	-
PDZ999	D) DEBITI	7.009.573,96	6.070.215,48	6.227.440,10	5.897.220,14	8.889.018,69	8.500.008,30	22.126.032,75	20.467.443,92
PDA000	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	-	-	-	-	-	-	-	-
PDA010	D.II) DEBITI V/STATO	-	-	-	-	4.800,00	-	4.800,00	-
PDA070	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	-	-	-	-	-	-	-	-
PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI	5.014.029,81	4.185.229,94	1.637.606,47	1.548.430,48	35.773,78	1.412.699,17	6.687.410,06	7.146.359,59
PDA140	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	7.882,12	7.882,12	-	-	-	-	7.882,12	7.882,12
PDA280	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	970.455,89	966.832,00	1.551.833,79	1.354.465,99	3.707.154,69	2.432.622,21	6.229.444,37	4.753.920,20
PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	905.762,61	799.518,72	2.848.819,59	2.808.519,74	4.991.923,50	4.432.587,60	8.746.505,70	8.040.626,06
PDA380	D.XI.4) Altri debiti diversi	594.209,43	495.327,54	2.479.754,17	2.435.284,02	4.453.518,18	4.063.696,48	7.527.481,78	6.994.308,04
PEZ999	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	-	-	-	-	47.469,89	37.085,34	47.469,89	37.085,34
PFZ999	G) CONTI D'ORDINE	-	-	-	-	-	-	-	-

5.5 Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Anche il direttore dell'OMS è fiducioso nel 2023 di poter dire che il Covid non sia più una emergenza sanitaria pubblica di interesse internazionale e come una pandemia. Questo si traduce anche nelle attività sanitarie poste in essere dall'azienda che lavora incessantemente per ridurre le liste di attive pregresse oltre che dai relativi costi, che sempre meno vengono influenzati da affidamenti volti a gestire la pandemia.

Il 2023 complessivamente porta in evidenza un SSN nel pieno di una crisi sistemica, determinata oltre che dalla recente pandemia, secondo le analisi più referenziate, da un sotto-finanziamento e da un blocco delle assunzioni, che perdurano da oltre dieci anni. Anche per l'anno in corso, le risorse assegnate al SSN con la legge di bilancio sono insufficienti a coprire il trend dei costi che viaggiano con una inflazione dell'11%, ancora influenzati dal trend dei prezzi dell'energia e delle materie prime.

Le aziende secondo le indicazioni regionali devono porre ancora più attenzione ai costi e riportare le attività dei presidi ospedalieri all'epoca pre-covid. ULSS2 mantiene e sviluppa tutte le misure di monitoraggio utili a mantenere la costosità entro i livelli richiesti. E' da sottolineare però che spesso i costi hanno natura esogena (gare regionali).

Nel corso del mese di aprile 2023 è stato deliberato dal governo lo stato di emergenza su tutto il territorio nazionale a seguito dell'eccezionale incremento dei flussi di persone migranti attraverso le rotte del Mediterraneo. La provincia di Treviso secondo il prefetto è interessata da un numero di 20-30 persone la settimana.

L'Italia nel 2021 è stata inserita nel Next Generation EU, progetto di rilancio economico dedicato agli stati membri. Sulla scorta delle somme a disposizione, integrate con il piano degli investimenti complementari dello Stato, nei primi mesi del 2022 è stato sviluppato il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR). Per il sistema sanitario lo stesso ha l'obiettivo di rendere le strutture più moderne, digitali e inclusive, di garantire equità di accesso alle cure, di rafforzare la prevenzione ed i servizi sul territorio promuovendo la ricerca.

L'AULSS 2 in conformità alle linee guida nazionali e regionali sta proseguendo nelle milestone per i diversi progetti per lo sviluppo ospedaliero e distrettuale.

5.6 Proposta di copertura perdite/destinazione dell'utile

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

Relazione sulla Gestione

6 - Allegati alla Relazione sulla Gestione Modello LA 2022

Macrovoci economiche	Consumi di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Personale				Ammortamenti	Sopravvenienze Insussistenze	Altri costi	Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze	Totale	
	Beni sanitari	Beni non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari	Ruolo sanitario	Ruolo professionale	Ruolo tecnico	Ruolo amministrativo						
PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA															
1A100	Sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie, inclusi i programmi vaccinali														
1A110	12.764.437,80	100.246,53	4.005,11	6.614.244,62	2.871.709,43	7.325.476,17	7.472,49	359.394,56	566.449,60	321.480,60	61.213,70	112.509,51	14.355,51	31.158.995,63	
1A120	12.607.233,78	49.142,69	4.926,33	2.116.525,64	1.506.453,54	3.583.049,92	1.755,85	50.851,49	73.221,79	57.900,62	14.383,65	26.136,50	3.373,18	20.094.954,98	
1B100	Tutela della salute e della sicurezza degli ambienti aperti e confinati														
1C100	Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro														
1D100	Salute animale e igiene urbana veterinaria														
1E100	Sicurezza alimentare - Tutela della salute dei consumatori														
1F100	Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani ed i programmi organizzati di screening; sorveglianza e prevenzione nutrizionale														
1F110	Screening oncologici														
1F111	2.979.660,50	40.167,71	194.437,32	1.745.939,89	1.832.497,41	4.651.649,01	7.428,34	480.913,83	380.110,53	341.031,83	60.399,93	119.392,16	14.164,67	12.847.793,13	
1F112	126.319,24	8.495,32	4.954,78	99.508,05	681.006,31	1.129.682,06	1.765,97	101.798,71	88.903,62	56.279,79	14.466,71	26.287,42	3.392,68	2.342.860,66	
1F113	1.468,08	76,26	33.176,61	56.872,18	32.981,29	46.188,43	65,88	1.322,54	973,06	539,77	1.674,86	91.429,88	10.645,42	177.218,06	
1F120	Altre attività di Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani e prevenzione nutrizionale														
1F121	2.851.873,18	31.596,13	156.305,93	1.589.559,67	1.118.509,81	3.475.778,52	5.596,49	377.792,58	289.454,38	283.778,98	45.393,45	91.429,88	10.645,42	10.327.714,42	
1F122	95.035,89	18.088,28	610.077,62	247.304,93	461.406,31	1.136.373,01	1.748,90	74.445,09	90.800,31	69.709,34	14.261,20	66.778,63	3.344,45	2.889.373,96	
1F123	10.234,53	2.904,05	61.773,96	72.655,19	108.907,74	470.897,39	686,54	13.782,78	28.629,94	18.855,00	5.624,06	14.260,84	1.318,93	810.530,75	
1F124	84.801,36	15.184,23	548.303,66	174.649,74	352.498,57	665.475,62	1.062,36	60.662,31	62.170,37	50.854,34	8.637,14	52.517,99	2.025,52	2.078.843,21	
1G100	Attività medico legali per finalità pubbliche														
1H100	Contributo Legge 21/0/92														
19999	TOTALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA														
19999	16.234.517,08	392.872,72	997.098,66	10.120.892,04	8.102.934,27	25.308.111,32	73.530,30	1.913.669,11	2.730.786,63	1.182.715,44	299.387,52	602.656,78	70.210,83	68.029.382,70	
ASSISTENZA DISTRETTUALE															
2A100	Assistenza sanitaria di base														
2A110	Medicina generale														
2A111	555.990,70	51.428,57	100.123.067,55	1.616.247,79	985.519,57	1.507.037,34	2.795,32	352.532,18	230.453,90	195.252,30	22.899,27	42.718,97	5.370,21	105.691.313,67	
2A112	64.083,66	26.413,24	74.902.853,59	411.589,55	101.543,44	373.513,26	668,28	13.415,45	112.724,24	12.248,53	5.474,43	10.766,98	1.283,80	76.036.578,45	
2A113	54.692,29	22.542,88	63.968.870,57	351.263,15	86.665,71	318.766,92	570,33	11.449,65	96.202,54	10.454,86	4.672,06	9.188,82	1.095,67	64.937.435,45	
2A114	933,96	384,94	1.087.554,71	6.000,80	1.478,67	5.445,81	9,76	195,53	1.643,42	79,81	157,00	17,94	18,71	1.104.081,00	
2A115	2.350,15	968,54	2.736.042,98	15.097,05	3.723,37	13.700,62	24,51	491,85	4.134,65	448,93	200,79	394,94	42,07	2.777.625,45	
2A116	643,73	265,14	749.651,87	4.136,25	1.018,47	3.753,83	6,70	134,64	1.132,72	122,41	55,01	108,21	12,87	761.041,87	
2A117	5.463,53	2.251,74	6.359.733,46	35.092,29	8.657,22	31.846,08	56,98	1.143,78	9.610,91	1.044,39	466,76	918,01	109,46	6.456.394,61	
2A118	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2A119	6.683,65	1.698,55	19.736.877,20	106.111,74	32.919,46	95.488,13	172,79	3.469,43	30.285,60	3.149,40	1.416,08	2.793,50	332,10	20.021.397,63	
2A120	6.638,38	1.687,45	19.602.469,12	105.389,49	32.698,24	94.838,31	171,69	3.446,56	30.080,05	3.128,80	1.406,41	2.774,50	329,84	19.885.058,84	
2A121	0,68	0,17	2.171,05	11,64	3,32	10,35	0,00	0,20	3,13	0,29	0,15	0,29	0,04	2.201,31	
2A122	3,15	0,76	9.671,05	51,90	15,33	46,57	0,06	1,39	14,57	1,41	0,72	1,36	0,15	9.808,42	
2A123	41,44	10,17	122.565,98	658,72	202,57	592,90	1,04	21,28	187,85	18,90	8,80	17,35	2,07	124.329,07	
2A124	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2A125	485.223,39	23.316,78	5.483.336,76	1.098.546,50	851.056,67	1.038.035,95	1.954,25	335.647,30	87.444,06	179.854,37	16.008,76	29.158,49	3.754,31	9.633.337,59	
2A130	63.317,86	1.903,94	4.023.722,16	54.181,61	176.674,55	14.969,90	34,33	2.449,17	8.234,90	10.750,28	281,07	576,86	65,92	4.357.161,65	
2A132	421.905,53	21.413,74	1.459.614,60	1.044.364,89	674.382,12	1.023.066,05	1.919,92	333.198,13	79.209,16	169.104,09	15.727,69	28.581,63	3.688,39	5.276.175,94	
2B100	Continuità assistenziale														
2C100	Assistenza ai turisti														
2D100	Emergenza sanitaria territoriale														
2E100	Assistenza farmaceutica														
2E110	Assistenza farmaceutica erogata in regime di convenzione														
2E120	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale														
2E121	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Diretta														
2E122	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Per Conto														
2E130	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello ospedaliero														
2F100	Assistenza integrativa e protesica														
2F110	Assistenza integrativa-Totale														
2F111	Assistenza integrativa - Presidi per persone affette da malattia diabetica o da malattie rare														
2F112	Assistenza integrativa - Prodotti destinati a un'alimentazione particolare														
2F113	Assistenza integrativa - Dispositivi monouso														
2F120	Assistenza protesica														
2G100	Assistenza specialistica ambulatoriale														
2G110	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero														
2G111	13.888.531,42	107.300,50	348.656,76	5.119.475,01	3.751.730,93	9.019.813,06	10.213,97	6.696.496,12	5.832.441,50	8.715.996,85	845.232,99	1.798.767,07	198.219,84	216.439.951,06	
2G112	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Diagnostica strumentale														
2G113	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività clinica														
2G114	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Farmaci ad alto costo rimborsati extra tariffa														
2G115	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra tariffa														

Relazione sulla Gestione

Modello LA 2021

Macrovoce economica	Consumi di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Personale				Ammortamenti	Sopravvenienze Insussistenze	Altri costi	Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze	Totale	
	Beni sanitari	Beni non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari	Ruolo sanitario	Ruolo professionale	Ruolo tecnico	Ruolo amministrativo						
PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA															
1A100	Sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie, inclusi i programmi vaccinali	8.716.428,52	190.405,97	112.532,03	6.283.700,76	3.562.573,23	8.816.370,32	10.428,13	435.954,16	528.248,39	340.853,10	62.888,82	131.424,82	1.394,51	29.193.202,76
1A110	Vaccinazioni	8.619.671,77	95.715,46	7.287,35	4.163.814,98	1.282.563,91	5.004.939,07	2.926,33	89.651,41	86.029,33	123.674,19	17.647,87	41.721,40	391,33	19.536.034,40
1A120	Altri interventi per la sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie	96.756,75	64.690,51	105.244,68	2.119.885,78	2.280.009,32	3.811.431,25	7.501,80	346.302,75	442.219,06	217.178,91	45.240,95	89.703,42	1.003,18	9.657.168,36
1B100	Tutela della salute e della sicurezza degli ambienti aperti e confinati	11.368,73	16.045,10	18.572,60	170.796,55	238.578,53	660.298,11	1.323,82	61.112,23	78.038,69	29.346,99	7.983,68	15.020,87	177,03	1.308.662,93
1C100	Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro	23.632,82	46.218,20	12.633,85	572.801,20	792.095,63	2.503.314,60	91.320,53	220.738,56	253.389,99	147.759,71	30.595,51	52.844,85	678,44	4.748.023,89
1D100	Salute animale e igiene urbana veterinaria	101.550,77	125.279,66	34.043,09	878.168,08	1.259.026,09	7.042.303,34	13.670,54	615.670,03	597.433,68	142.092,93	82.442,56	142.395,54	1.828,09	11.035.904,40
1E100	Sicurezza alimentare - Tutela della salute dei consumatori	17.814,08	25.639,48	9.576,89	446.406,16	558.058,25	1.987.443,25	3.845,75	79.653,53	255.287,78	95.595,83	23.192,49	40.058,27	514,28	3.543.086,04
1F100	Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani ed i programmi organizzati di screening; sorveglianza e prevenzione nutrizionale	6.351.886,33	72.330,22	833.431,28	3.115.660,24	2.935.481,72	7.929.221,61	15.360,21	741.073,72	588.205,17	534.857,60	92.460,23	208.017,08	2.050,23	23.420.035,64
1F110	Screening oncologici	6.287.426,68	58.660,46	263.692,17	2.862.091,04	2.635.326,01	7.005.254,08	13.637,91	669.749,91	544.749,76	490.594,84	82.086,77	155.059,23	1.820,21	21.070.149,07
1F111	Programmi organizzati svolti in apposita Unità operativa/Centro di costo	145.309,67	10.358,46	5.818,37	178.785,08	653.796,48	1.193.578,79	2.336,37	109.509,05	107.862,60	43.903,23	14.090,44	24.337,14	312,45	2.489.989,13
1F112	Programmi organizzati svolti in ambito consultoriale/ambulatoriale territoriale	2.899,64	526,75	34.017,21	9.595,45	21.452,25	86.083,65	158,48	6.206,95	3.419,18	2.021,97	955,81	2.279,64	21,19	169.638,17
1F113	Programmi organizzati svolti in ambito ospedaliero	6.139.217,37	47.775,25	223.856,59	2.673.710,52	1.960.077,28	5.725.591,64	11.143,06	554.033,91	433.467,98	444.669,64	67.040,52	128.442,45	1.486,57	18.410.512,78
1F120	Altre attività di Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani e prevenzione nutrizionale	64.459,65	13.669,76	569.739,11	253.569,19	300.155,71	923.967,53	1.722,30	71.323,81	43.455,41	44.262,76	10.373,46	52.957,85	230,02	2.349.886,56
1F121	Altre attività svolte in ambito extra-ospedaliero	2.184,92	692,25	59.464,70	52.436,66	60.032,20	378.135,15	665,04	12.830,15	10.588,44	14.315,73	4.010,08	10.845,17	88,91	6.06.289,40
1F122	Altre attività svolte in ambito ospedaliero	62.274,73	12.977,51	510.274,41	201.132,53	240.123,51	545.832,38	1.057,26	58.493,66	32.866,97	29.947,37	6.363,38	42.112,88	141,11	1.747.597,16
1G100	Attività medico legali per finalità pubbliche	26.424,69	20.876,62	101.108,74	355.475,50	408.631,74	1.084.352,22	2.796,55	146.279,51	458.190,10	57.861,96	16.865,39	35.842,85	373,98	2.215.081,65
1H100	Contributo Legge 210/92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19999	TOTALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA	15.249.105,94	496.797,25	1.121.898,48	11.823.008,48	9.754.445,19	30.023.303,45	138.745,53	2.300.481,74	2.758.793,80	1.348.368,12	316.428,68	625.604,08	7.016,56	75.963.997,30
ASSISTENZA DISTRETTUALE															
2A100	Assistenza sanitaria di base	378.554,10	52.658,07	97.857.095,21	2.469.112,24	1.163.109,66	1.541.632,39	3.391,39	304.330,42	202.098,80	123.123,81	20.452,96	49.691,72	453,52	104.165.704,29
2A110	Medicina generale	36.192,29	27.399,75	73.936.889,91	310.960,27	86.746,71	371.471,67	816,50	15.832,66	105.783,04	18.124,60	4.924,21	11.459,37	109,20	74.926.510,18
2A111	Medicina generale - Attività in convenzione	30.515,05	23.102,27	62.384.639,52	262.174,41	73.141,87	313.191,87	688,42	13.348,85	89.186,97	15.262,55	4.151,67	9.661,46	92,06	63.219.176,77
2A112	Medicina generale - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	731,97	553,96	1.489.565,79	6.290,50	1.753,46	7.514,82	16,51	320,29	2.130,93	366,13	99,61	231,81	2,21	1.509.586,99
2A113	Medicina generale - Prestazioni erogate presso strutture residenziali e semiresidenziali	1.504,91	1.138,15	3.062.336,45	12.932,71	3.606,60	15.449,41	33,96	658,36	4.399,44	753,64	204,81	476,60	4,54	3.103.499,38
2A114	Medicina generale - Programmi vaccinali	391,75	296,40	797.429,43	3.367,42	937,74	4.022,94	8,86	171,43	1.145,49	195,65	53,31	124,13	1,19	808.145,74
2A115	Medicina generale - Attività presso UCCP	3.048,61	2.307,97	6.202.719,92	26.195,22	7.307,24	31.292,63	68,75	1.333,73	8.911,21	1.526,63	414,81	96,37	9,20	6.286.101,29
2A116	Medicina generale - Attività presso - Ospedali di Comunità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2A120	Pediatria di libera scelta	6.127,62	1.759,85	19.796.825,45	81.288,98	26.605,83	96.770,77	203,84	3.933,73	22.440,64	3.898,07	1.229,79	2.895,86	27,24	20.044.007,67
2A121	Pediatria di libera scelta - Attività in convenzione	6.074,74	1.745,13	19.625.385,02	80.585,53	26.378,45	95.933,21	202,20	3.900,52	22.246,84	3.865,22	1.219,17	2.870,81	27,03	19.870.433,87
2A122	Pediatria di libera scelta - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	1,69	0,45	5.543,09	22,68	7,01	26,93	0,02	0,79	6,06	0,34	0,79	0,00	0,00	5.610,81
2A123	Pediatria di libera scelta - Programmi vaccinali	4,27	1,15	14.055,73	57,58	18,13	68,54	0,10	2,48	15,69	2,54	0,86	2,05	0,01	14.229,13
2A124	Pediatria di libera scelta - Attività presso UCCP	46,92	13,12	151.841,61	623,19	202,24	742,09	1,52	29,94	172,05	29,35	9,42	22,21	0,20	153.733,86
2A125	Pediatria di libera scelta - Attività presso Ospedali di Comunità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2A130	Altra assistenza sanitaria di base	336.234,19	23.498,47	4.123.579,85	2.076.862,99	1.049.757,12	1.073.389,95	2.371,05	284.564,03	73.875,12	101.101,14	14.298,96	35.336,49	317,08	9.195.186,44
2A131	Altra assistenza sanitaria di base - Assistenza distrettuale e UCCP	81.838,60	2.234,26	4.013.074,45	32.089,00	84.726,86	13.799,55	37,24	2.892,49	5.806,89	5.960,19	224,69	571,31	4,99	4.243.260,52
2A132	Altra assistenza sanitaria di base - Ospedali di Comunità	254.395,59	21.264,21	11.505,40	2.044.773,98	965.030,26	1.059.590,40	2.333,81	281.671,54	68.068,23	95.140,95	14.074,27	34.765,18	312,09	4.945.925,91
2B100	Continuità assistenziale	17.157,41	31.195,04	12.313.959,94	39.412,42	110.819,14	99.567,92	216,14	18.536,36	12.419,01	48.897,68	1.303,48	57.038,88	28,90	12.750.552,32
2C100	Assistenza ai turisti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2D100	Emergenza sanitaria territoriale	230.144,01	206.102,19	9.612.188,02	2.150.038,19	4.133.510,45	5.959.188,51	17.747,62	4.204.604,79	553.726,63	1.716.556,22	107.030,46	184.863,99	2.373,33	29.078.074,41
2E100	Assistenza farmaceutica	109.956.891,79	88.779,91	114.558.780,02	6.606.522,46	414.276,60	896.120,11	3.195,12	506.219,34	527.156,15	132.185,14	19.268,91	33.331,27	427,27	233.743.154,09
2E110	Assistenza farmaceutica erogata in regime di convenzione	0,00	0,00	87.707.430,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	87.707.430,89
2E120	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale	40.918.648,12	77.068,53	26.845.479,82	6.290.897,39	103.594,86	263.823,28	838,20	28.481,92	213.885,83	7.037,74	5.055,08	8.781,02	112,09	74.763.703,88
2E121	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Diretta	14.850.372,42	73.119,55	26.843.794,21	842.260,11	58.387,95	60.460,90	161,34	3.181,81	33.794,16	2.735,85	973,05	1.730,52	21,57	42.770.993,44
2E122	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Per Conto	26.068.275,70	3.948,98	1.685,61	5.448.637,28	45.206,91	203.362,38	676,86	25.300,11	180.091,67	4.301,89	4.082,03	7.050,50	90,52	31.992.710,44
2E130	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello ospedaliero	69.038.243,67	11.711,38	5.869,31	315.625,07	310.681,74	632.296,83	2.356,92	477.737,42	313.270,32	125.147,32	14.213,83	24.550,25	315,18	71.272.019,32
2F100	Assistenza integrativa e protesica	110.941,74	1.633,10	17.590.026,57	2.844.672,76	1.532.485,23	21.036,92	326,49	9.854,57	166.279,54	711.580,84	1.969,05	3.400,94	43,66	22.994.251,41
2F110	Assistenza integrativa-Totale	0,00	0,00	11.388.623,03	1.958.799,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.347.422,23
2F111	Assistenza integrativa - Presidi per persone affette da malattia diabetica o da malattie rare	0,00	0,00	2.847.155,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.847.155,76
2F112	Assistenza integrativa - Prodotti destinati a un'alimentazione particolare	0,00	0,00	2.847.155,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.847.155,76
2F113	Assistenza integrativa - Dispositivi monouso	0,00	0,00	5.694.311,51	1.958.799,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.653.110,71
2F120	Assistenza protesica	110.941,74	1.633,10	6.201.403,54	885.873,56	1.532.485,23	21.036,92	326,49	9.854,57	166.279,54	711.580,84	1.969,05	3.400,94	43,66	9.646.829,18
2G100	Assistenza specialistica ambulatoriale	52.555.560,52	957.089,18	68.717.373,51	43.046.681,77	31.285.325,33	68.715.637,71	146.982,82	7.947.609,03	6.597.952,79	7.896.928,53				

Relazione sulla Gestione

	Macro voci economiche	Consumi di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Personale				Ammortamenti	Sopravvenienze insussistenze	Altri costi	Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze	Totale	
		Beni sanitari	Beni non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari	Ruolo sanitario	Ruolo professionale	Ruolo tecnico	Ruolo amministrativo						
2G120	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi	1.421.477,02	178.824,59	63.337.027,59	7.363.507,68	4.526.848,57	6.082.131,95	12.722,10	979.579,95	621.065,01	438.809,31	76.724,02	433.096,51	1.701,29	85.473.515,59	
2G121	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività di laboratorio	60.086,63	39.050,57	4.183.576,40	3.553.734,29	2.036.285,08	603.895,35	1.401,37	115.271,88	127.114,45	32.050,98	8.451,38	22.135,73	187,40	10.783.241,51	
2G122	Assistenza specialistica ambulatoriale Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Diagnostica strumentale	16.590,58	10.507,98	15.067.988,49	96.888,06	121.497,63	322.172,93	658,61	56.146,10	19.404,83	24.415,38	3.971,87	11.521,64	88,08	15.751.852,18	
2G123	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività clinica	1.344.799,81	129.266,04	44.085.462,70	3.712.885,33	2.369.065,86	5.156.063,67	10.662,12	808.161,97	474.545,73	382.342,95	64.300,77	399.439,14	1.425,81	58.938.421,90	
2G124	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Farmaci ad alto costo rimborsati extra - tariffa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2G125	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra - tariffa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2G130	Assistenza specialistica ambulatoriale - Trasporto utenti	13,65	2,80	1.169.242,24	153,96	237,07	824,59	3,37	1.160,84	73,34	19,93	20,58	35,52	0,45	1.171.789,34	
2H100	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale	2.030.748,47	397.526,02	11.131.445,20	16.510.666,99	9.266.340,40	33.709.562,26	69.240,20	5.489.856,25	2.613.669,11	2.287.482,58	417.566,21	866.863,16	9.259,20	84.800.226,05	
2H110	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Cure domiciliari	1.736.323,38	126.091,59	1.713.552,13	12.578.850,02	1.831.293,01	10.156.093,54	19.388,70	988.590,89	563.826,07	161.101,90	116.926,96	216.996,09	2.592,77	30.211.627,05	
2H111	Cure domiciliari	367.628,45	26.119,21	362.871,70	11.282.175,02	382.005,46	2.110.869,44	4.023,30	201.622,60	117.118,16	33.568,53	24.263,30	45.094,82	538,02	14.957.898,11	
2H112	Cure palliative domiciliari	1.368.694,93	99.972,38	1.350.680,43	1.296.675,00	1.449.287,55	8.045.224,10	15.365,40	786.968,29	446.707,91	127.533,37	92.663,66	171.901,17	2.054,75	15.253.728,94	
2H120	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza a minori, donne, coppia, famiglia (consulter)	66.691,20	60.883,29	1.337.610,01	995.631,80	1.400.366,34	5.298.039,15	11.087,03	771.653,13	625.605,24	490.399,01	66.862,59	181.306,75	1.482,62	11.307.618,16	
2H130	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	58.564,75	47.976,29	1.496.504,88	689.961,17	1.468.322,96	5.394.098,71	10.572,11	617.296,33	372.940,95	441.889,63	63.757,13	138.562,90	1.413,77	10.801.861,58	
2H140	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	101.556,04	92.097,43	763.503,10	1.439.489,48	3.027.146,25	8.606.104,93	18.936,86	2.168.739,01	660.849,43	780.241,79	114.202,51	215.123,61	2.532,35	17.990.522,79	
2H150	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disabilità	0,00	0,00	5.329.449,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29,43	0,00	0,00	0,00	5.329.478,68	
2H160	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	67.613,10	70.477,42	490.825,83	806.734,50	1.539.211,84	4.255.225,93	9.255,50	943.576,89	390.447,42	413.820,82	55.817,02	114.873,81	1.237,69	9.159.117,77	
2I100	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale	116.618,57	49.380,44	21.242.459,44	693.970,52	2.408.319,92	2.990.421,17	10.233,21	2.885.943,15	379.233,30	352.502,66	61.713,73	108.830,13	1.368,45	31.300.994,69	
2I110	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	46.680,75	7.825,07	2.896.888,61	123.524,98	375.405,95	656.283,43	1.830,81	464.733,42	60.487,85	77.288,39	11.041,31	19.070,59	248,83	4.741.305,99	
2I120	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	58.987,07	40.666,77	17.581.305,93	545.698,13	1.975.533,76	2.114.811,97	8.001,91	2.409.660,06	307.751,17	259.698,19	48.256,96	85.502,56	1.070,06	25.436.344,54	
2I130	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	47,54	10,32	348.248,93	561,12	7.259,59	4.445,89	11,81	2.438,28	254,67	70,56	71,30	208,16	1,58	363.629,75	
2I140	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	8.975,33	0,76	293.293,55	42,30	1.680,65	227,04	0,94	319,65	20,12	5,45	5,66	9,77	0,13	304.581,35	
2I150	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	1.927,88	1.477,52	122.722,42	24.143,99	48.439,97	214.652,84	387,74	8.791,74	10.719,49	15.440,07	2.338,50	4.039,05	51,85	455.133,06	
2J100	Assistenza sociosanitaria residenziale	2.811.958,19	80.375,93	116.582.274,05	2.664.136,49	3.375.937,93	3.804.755,63	15.549,29	5.016.030,14	569.435,68	563.513,78	93.773,10	165.623,97	2.079,37	135.745.443,55	
2J110	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	37.166,10	8.215,81	9.506.414,26	209.981,01	425.314,44	452.141,11	1.425,06	363.066,00	45.612,82	56.182,20	8.594,29	14.844,09	190,59	11.129.147,78	
2J120	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	315.592,87	50.492,85	11.478.872,14	842.385,21	2.139.606,67	2.657.795,20	12.384,02	4.344.006,98	476.725,21	418.462,57	74.684,28	132.333,86	1.656,08	22.944.997,94	
2J130	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	325,38	1.087,11	3.713.979,65	1.483.086,33	27.308,72	16.720,93	44,48	9.170,48	958,25	3.184,26	268,14	782,86	5,95	5.926.522,94	
2J140	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	2.391.709,00	6.848,55	88.544.008,03	23.819,04	256.134,14	140.891,68	326,54	48.071,27	8.242,70	1.969,37	12.350,19	3.401,57	43,66	91.437.815,74	
2J150	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone nella fase terminale della vita	66.549,45	13.731,61	1.952.005,74	104.864,89	527.522,44	537.206,71	1.369,19	251.715,41	37.896,70	73.334,56	8.257,02	14.261,59	183,09	3.588.898,40	
2J160	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	615,39	0,00	1.386.994,23	0,00	51,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.387.661,14	
2K100	Assistenza termale	0,00	0,00	827.454,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	827.454,00	
2L100	Assistenza presso strutture sanitarie interne alle carceri	11.321,86	4.282,45	356.233,68	404.627,33	32.073,95	244.148,12	439,81	9.277,42	12.176,00	38.296,48	2.652,43	6.546,09	58,82	1.122.134,44	
29999	TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	168.219.896,66	1.869.022,33	470.789.289,64	77.429.841,17	53.722.198,61	117.982.070,74	267.322,09	26.392.261,47	11.634.147,01	13.871.067,72	1.557.308,61	3.468.241,34	34.532,20	947.237.199,59	
ASSISTENZA OSPEDALIERA																
3A100	Attività di Pronto soccorso	2.438.194,82	239.106,06	1.620.289,28	8.021.023,93	7.357.033,49	26.252.108,19	55.577,86	4.514.050,32	1.606.030,69	2.278.393,50	323.304,27	567.090,50	7.169,03	55.279.371,94	
3A110	Attività diretta di Pronto soccorso e OBI	1.559.318,45	201.288,55	1.558.017,31	5.832.818,92	6.137.051,66	22.594.580,99	48.579,89	4.221.028,68	1.344.985,02	1.811.053,65	281.245,01	488.373,19	6.236,39	44.684.631,71	
3A111	Attività diretta di PS e OBI per accessi non seguiti da ricovero	1.308.594,29	165.881,28	112.518,52	4.685.862,85	5.142.867,84	18.969.954,13	40.875,88	3.636.990,45	1.119.748,46	1.543.269,25	236.962,29	410.281,49	5.254,46	37.309.061,19	
3A112	Attività diretta di PS e OBI per accessi seguiti da ricovero	250.724,16	35.407,27	45.552,79	1.146.956,07	994.183,82	3.624.626,86	7.704,01	584.038,23	225.236,56	267.784,40	44.282,72	78.091,49	981,93	7.305.570,52	
3A120	Accertamenti diagnostici strumentali e consulenze in Pronto Soccorso per accessi non seguiti da ricovero	878.876,37	37.817,51	1.462.217,97	2.188.205,01	1.219.981,83	3.657.527,20	6.997,97	293.021,64	261.045,67	467.339,85	42.059,26	78.717,31	932,64	10.594.740,23	
3B100	Assistenza ospedaliera per acuti	81.453.526,18	1.771.172,77	128.049.281,89	51.331.658,63	79.779.137,07	204.410.719,11	447.606,60	39.351.130,08	13.241.963,36	18.058.640,18	2.566.786,51	4.693.838,80	56.916,49	625.212.377,67	
3B110	Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Hospital	564.039,26	24.233,76	3.508.822,15	932.818,97	1.183.164,91	3.367.903,49	6.602,14	343.424,30	211.203,66	294.729,41	39.173,39	72.200,28	868,65	10.549.184,37	
3B120	Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Surgery	8.550.018,61	80.799,61	16.627.031,51	3.326.363,84	3.536.656,68	9.146.525,80	20.476,05	1.920.368,73	619.890,49	815.674,38	116.721,19	214.990,91	2.588,22	44.978.106,02	
3B130	Assistenza ospedaliera per acuti - In degenza ordinaria	72.339.468,31	1.666.139,40	107.913.428,23	47.072.475,82	75.059.315,48	191.896.289,82	420.528,41	37.087.337,05	12.410.869,21	16.948.236,39	2.410.891,93	4.406.647,61	53.459,62	569.685.087,28	
3B140	Assistenza ospedaliera per acuti - Farmaci ad alto costo rimborsati extra-tariffa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3B150	Assistenza ospedaliera per acuti - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra-tariffa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3C100	Assistenza ospedaliera per lungodegenti	301.189,91	26.271,26	277.734,16	719.880,52	998.080,46	1.491.736,88	4.033,09	646.785,52	96.261,10	165.320,32	22.320,96	39.480,81	494,95	4.789.589,94	
3D100	Assistenza ospedaliera per riabilitazione	287.106,12	14.927,23	2.703.182,89	683.916,23	927.157,69	1.956.269,76	6.287,38	761.508,70	127.838,44	124.762,41	28.433,45	57.830,39	630,50	32.039.951,19	
3E100	Trasporto sanitario assistito	4,58	0,90	1.614.482,16	55,57	79,80	278,25	1,12	391,80	24,71	6,71	6,95	12,00	0,15	1.615.344,70	
3F100	Attività trasfusionale	3.620.526,22	84.733,65	259.932,27	2.437.416,64	1.680.662,69	4.094.251,40	7.810,62	349.717,94	272.733,78	295.878,66	47.103,32	97.761,89	1.044,49	15.249.564,57	
3G100	Attività a supporto dei trapianti di cellule, organi e tessuti	39.398,90	2.610,92	0,00	7.718,82	106.109,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	155.838,27	
3H100	Attività a supporto della donazione di cellule riproduttive</															