

**Relazione del Direttore Generale al  
Bilancio Preventivo  
Anno 2023  
Azienda ULSS 2 Marca Trevigiana**

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

## Sommario

1. INTRODUZIONE	3
2. QUADRO GENERALE: IL CONTESTO	4
2.1 Il Contesto Normativo Generale della Programmazione	4
2.2 Generalità sull'Azienda, sul Territorio Servito e sulla Popolazione	7
3. ANALISI GESTIONALE	12
3.1 Obiettivi attesi e risultati attesi	12
4. IL BILANCIO DI PREVISIONE	13
4.1 Il Bilancio Preventivo dell'Area Sanitaria	13
4.2 Gli impatti della componente energia sul bilancio previsionale 2023	35
4.3 Rispetto del livello di costosità programmata regionale	35
5. PROJECT FINANCING	37
6. PIANO INVESTIMENTI	39
6.1 Breve analisi di contesto	39
6.2 Area tecnologie sanitarie ed informatiche	47
6.3 Edilizia	48
6.4 Altre immobilizzazioni	48
7. PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI	49
8. BILANCIO PREVENTIVO DELL'AREA SOCIALE	50
8.1 Distretto di Treviso	50
8.2 Distretto di Pieve di Soligo	53
8.3 Distretto di Asolo	55

## 1. INTRODUZIONE

La presente relazione, così come previsto dall'art. 25 c. 3 del D. lgs 118/2011, ha lo scopo di esporre le valutazioni e le considerazioni di carattere economico e gestionale con riferimento al Bilancio Preventivo Economico Annuale – Anno 2023 dell'Azienda Ulss 2 Marca Trevigiana, nonché di specificare i collegamenti con gli altri atti della programmazione aziendale e regionale.

La redazione del bilancio di previsione è stata effettuata osservando le direttive tecniche e contabili per la redazione del Bilancio Economico Preventivo per l'anno 2023 di cui alla nota prot.aziendale n. 226579/2022 prodotte in coerenza con il quadro programmatico definito con nota regionale prot. n. 555044 del 01.12.2022.

Nella proposta di BEP 2023 sono stati tenuti in debita considerazione i riferimenti riferimenti, così come il vincolo di compatibilità con le risorse finanziarie e il perseguimento dell'equilibrio economico e puntando al mantenimento della qualità e quantità dei risultati raggiunti nei livelli di assistenza e nel funzionamento dei servizi.

## 2. QUADRO GENERALE: IL CONTESTO

### 2.1 Il Contesto Normativo Generale della Programmazione

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

A livello nazionale:

- Decreto Legislativo n. 150 del 27/10/2009 “Attuazione della legge 4 marzo 2009, n. 15, in materia di ottimizzazione della produttività del lavoro pubblico e di efficienza e trasparenza delle pubbliche amministrazioni”
- Decreto Legislativo n. 118 del 23/06/2011 “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009 n. 42”
- Decreto Legislativo n. 74 del 25/05/2017 “Modifiche al decreto legislativo 27 ottobre 2009, n. 150, in attuazione dell'articolo 17, comma 1, lettera r), della legge 7 agosto 2015, n. 124”
- Decreto Ministeriale 24/05/2019 “Adozione dei nuovi modelli di rilevazione economica Conto Economico (CE), Stato Patrimoniale (SP), dei costi di Livelli essenziali di Assistenza, (LA) e Conto del Presidio (CP), degli enti del Servizio sanitario nazionale”
- Decreto Legge n. 34 del 19/05/2020 "Misure urgenti in materia di salute, sostegno al lavoro e all'economia, nonché di politiche sociali connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19".
- Decreto Ministero della Salute 12/08/2021
- Decreto Legge n. 73 del 25/05/2021 “Misure urgenti connesse all'emergenza da COVID-19, per le imprese, il lavoro, i giovani, la salute e i servizi territoriali, convertito in legge con modificazioni dalla Legge n. 106 del 23/07/2021”
- Decreto Legge n. 221 del 24/12/2021”Proroga dello stato di emergenza nazionale e ulteriori misure per il contenimento della diffusione dell'epidemia da COVID-19” convertito in legge con modificazioni dalla Legge n. 11 del 18/02/2022
- Decreto Legge n. 24 del 24/03/2022 ”Disposizioni urgenti per il superamento delle misure di contrasto alla diffusione dell'epidemia da COVID-19, in conseguenza della cessazione dello stato di emergenza” convertito in legge con modificazioni dalla Legge n. 52 del 19/05/2022
- Decreto Legge n. 162 del 31/10/2022 “Misure urgenti in materia di divieto di concessione dei benefici penitenziari nei confronti dei detenuti o internati che non collaborano con la giustizia, nonché in materia di entrata in vigore del decreto legislativo 10 ottobre 2022, n. 150, di obblighi di vaccinazione anti SARS-COV-2 e di prevenzione e contrasto dei raduni illegali”

A livello regionale:

- DGRV n. 2174 del 23/12/2016 “Disposizioni in materia sanitaria connesse alla riforma del sistema sanitario regionale approvata con L.R. 25 ottobre 2016 n. 19”
- DGRV n. 1732 del 07/11/2017 “Adozione della guida all'applicazione dei requisiti generali di autorizzazione all'esercizio e di accreditamento istituzionale di cui alla DGR n. 2266 del 30 Dicembre 2016.L.R. 22 del 16 agosto 2002”
- DGRV n. 1673 del 30/11/2018 “Programmazione del sistema di offerta residenziale extraospedaliera per la salute mentale. Deliberazione n.59/CR del 28 maggio 2018”
- DGRV n. 476 del 23/04/2019 “Approvazione dei Piani aziendali di sviluppo delle Cure primarie attraverso l'implementazione delle Medicine in Rete e Medicine di Gruppo ex Accordo Collettivo Nazionale (ACN) della Medicina Generale del 23 marzo 2005 e smi a valere per il biennio 2019-2020 e stima dei costi. Ulteriori disposizioni relative alle Medicine di Gruppo Integrate già attivate”
- DGRV n. 614 del 14/05/2019 “Approvazione delle schede di dotazione delle strutture ospedaliere e delle strutture sanitarie di cure intermedie delle Aziende Ulss, dell'Azienda Ospedale-Università di Padova, dell'Azienda Ospedale Universitaria Integrata di Verona, dell'Istituto Oncologico Veneto - IRCCS, della Società partecipata a capitale interamente pubblico "Ospedale Riabilitativo di Alta

- specializzazione" e degli erogatori ospedalieri privati accreditati. L.r. 48/2018 "Piano Socio Sanitario Regionale 2019-2023". Deliberazione n. 22/CR del 13 marzo 2019”
- DGRV n. 1252 del 01/09/2020 “Approvazione del documento di orientamento per la stesura di un Piano di Zona straordinario. DGR n. 426/2019”
  - DGRV n. 2005 del 30/12/2019 “Disposizioni per l'anno 2020 in materia di personale del SSR e specialistica ambulatoriale interna. Articolo 29, comma 6, della L.R. 30 dicembre 2016, n. 30 e articolo 14, comma 1, della L.R. 28 dicembre 2018, n. 48. D.G.R. n. 131/CR del 29 novembre 2019”
  - DGRV n. 782 del 16/07/2020 “Decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34 "Misure urgenti in materia di salute, sostegno al lavoro e all'economia, nonché di politiche sociali connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19". Attuazione delle misure in materia sanitaria.”
  - DGRV n. 925 del 05/07/2021 “Erogatori ospedalieri privati accreditati: criteri e determinazione dei tetti di spesa per il triennio 2021-2023 per l'assistenza ospedaliera e specialistica ambulatoriale erogata nei confronti dei cittadini sia residenti nel Veneto che non residenti nel Veneto”
  - DGRV n. 929 del 20/07/2021 “Fondo per il finanziamento degli investimenti degli enti del SSR”
  - DGRV n. 1237 del 14/09/2021 “Assegnazione agli Enti del SSR della Regione del Veneto delle risorse per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza per l'anno 2021”
  - DGRV n. 1293 del 21/09/2021 DGR 759/2021. “Modalità di finanziamento dei Piani per il recupero delle prestazioni sanitarie sospese per l'esercizio 2021”
  - DGRV n. 1608 del 29/11/2021 “Implementazione della sperimentazione del modello di sviluppo della DGR n. 739/2015 nel quadro degli indirizzi programmatori di cui alla DGR n. 1608/2021”
  - DGRV n. 1829 del 23/12/2021 “Autorizzazione provvisoria all'erogazione agli enti del SSR dei finanziamenti indistinti per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza per l'anno 2022 da effettuarsi attraverso l'Azienda Zero, ai sensi della Legge regionale 25 ottobre 2016, n. 19, art. 2, comma 1, lett. b)”
  - DGRV n. 25 del 22/02/2022 “Erogatori privati accreditati esclusivamente ambulatoriali: determinazione e assegnazione dei tetti di spesa per il triennio 2022-2024 per l'assistenza specialistica erogata a favore dei cittadini residenti nella regione del Veneto.”
  - DGRV n. 162 del 22/02/2022 “Rimodulazione del Piano Operativo Regionale per il recupero delle liste di attesa”, adottato ai sensi dell'articolo 29 del decreto-legge 14 agosto 2020, n. 104, convertito, con modificazioni, dalla legge 13 ottobre 2020, n. 126, e successivamente aggiornato ai sensi dell'articolo 26, comma 2, del decreto-legge 25 maggio 2021, n. 73, convertito, con modificazioni, dalla legge 23 luglio 2021, n. 106, approvato con dgr n. 1329 dell'8 settembre 2020 e aggiornato con dgr n. 1061 del 3 agosto 2021. Art. 1, comma 276 della legge 30 dicembre 2021, n. 234.”
  - DGRV n. 371 del 08/04/2022 “Definizione modello organizzativo e gestionale dell'area salute mentale”
  - DGRV n. 709 del 20/06/2020 “Determinazione degli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi per le Aziende e Istituti del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2022”
  - DGRV n. 80 del 12/07/2022 “Ricognizione e destinazione delle risorse disponibili per garantire l'equilibrio economico-finanziario del Sistema sanitario regionale 2021 e misure collegate”
  - DDR n. 100 del 26/07/2022 “Disposizioni per l'anno 2022 in materia di personale SSR obiettivi di costo anno 2022”
  - DGRV n. 996 del 09/08/2022 “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.”
  - DDR n. 115 del 23/08/2022 “Limiti di costo degli Enti del SSR in materia di beni sanitari per l'anno 2022. Modifica delle disposizioni”
  - DGRV n. 1312 del 25/10/2022 “Approvazione delle Linee Guida regionali per la predisposizione dei Piani di Zona dei servizi sociali e sociosanitari 2023-2025”

A livello aziendale:

- Deliberazione del Direttore Generale n. 331 del 26/02/2022 “D.G.R.V. n. 1252 del 1.09.2020 - Piano Di Zona Straordinario Anno 2021”

- Deliberazione del Direttore Generale n. 1855 del 31/10/2018 “Adozione del Piano Prevenzione Aziendale in attuazione del piano regionale prevenzione previsto dalle DGRV n. 792/2018 – proroga PPA al 31.12.2019”
- Deliberazione del Direttore Generale n. 175 del 31/01/2022 “Approvazione del Piano delle Performance 2022-2024, Documento Direttive 2022 E Budget Per Centro Di Responsabilità dell'azienda Ulss n. 2 Marca Trevigiana”
- Deliberazione del Direttore Generale n. 811 del 28/04/2022 “Adozione del Piano Integrato di Attività e Organizzazione 2022-2024”
- Deliberazione del Direttore Generale n. 2039 del 28/10/2022 “Rinegoziazione del Budget Per Centri Di Responsabilità Anno 2022”

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

Compito dell’Azienda Sanitaria è quello di garantire i Livelli Essenziali di Assistenza, come definiti dall’accordo Stato Regioni dell’8 agosto 2001, dal D.P.C.M. 29.11.2001 e dai successivi accordi intervenuti, e di realizzare, nel proprio ambito territoriale, le finalità del Servizio Socio-Sanitario Regionale, impiegando nei processi di assistenza le risorse assegnate secondo criteri di efficienza, efficacia, economicità, trasparenza e pubblicità.

L’organizzazione dell’Azienda Ulss 2 Marca Trevigiana pone al centro il servizio alla persona e alla comunità cui va garantita la tutela della salute.

Il territorio dell’Azienda Ulss 2 Marca Trevigiana comprende:

- n. 94 Comuni con una popolazione residente al 01.01.2022 pari a 877.890 abitanti, di cui 89.879 residenti stranieri registrati alle anagrafi comunali;
- n. 9 Presidi Ospedalieri, di cui:
  - 1 ospedale hub di riferimento: Treviso;
  - 2 presidi ospedalieri unici di rete con due sedi ciascuno: Conegliano e Vittorio Veneto, Castelfranco e Montebelluna;
  - 1 ospedale nodo di rete: Oderzo;
  - 1 struttura riabilitativa monospecialistica: Ospedale Motta di Livenza;
  - 1 struttura riabilitativa monospecialistica IRCSS: “Medea” Istituto La Nostra Famiglia: sede di Conegliano e sede di Pieve di Soligo;
  - 2 ospedali privati: C.C. Giovanni XXIII e O.CL. San Camillo;
  - 1 struttura monospecialistica di riabilitazione Psichiatrica: C.C. Park Villa Napoleon
- n. 4 Distretti Socio-Sanitari articolati in Punti Salute Distrettuali, così individuati:
  - Distretto Asolo, con le seguenti sedi territoriali: Asolo, Montebelluna ex-INAM, Ospedale vecchio Montebelluna, Pieve del Grappa, Pederobba, Valdobbiadene, Giavera, Riese e Vedelago;
  - Distretto di Pieve, con le seguenti sedi territoriali: Conegliano, Vittorio Veneto, Pieve di Soligo e Farra di Soligo;
  - Distretto di Treviso Nord, con le seguenti sedi territoriali: Breda di Piave, Motta di Livenza, Oderzo, Ponte di Piave, Ponzano Veneto, Quinto di Treviso, Spresiano, Paese, San Polo di Piave;
  - Distretto di Treviso Sud, con le seguenti sedi territoriali: Villorba, Mogliano Veneto, Silea, Casale sul Sile, e 2 sedi per comune a Roncade, Preganziol e Treviso.
- n. 1 Dipartimento di Salute Mentale
- n. 1 Dipartimento di Prevenzione
- Altre Tipologie di strutture presenti:
  - 7 poliambulatori ospedalieri (presso ospedali di Conegliano, Vittorio Veneto, De Gironcoli di Conegliano, Castelfranco, Montebelluna, Treviso e Oderzo);
  - 12 poliambulatori extraospedalieri (Conegliano, Vittorio Veneto, Farra di Soligo, Giavera, Asolo, Ospedale vecchio Montebelluna, Pieve del Grappa, Pederobba, Valdobbiadene, Treviso e Mogliano Veneto);
  - 2 Hospice (Casa Antica Fonte a Vittorio Veneto e Casa dei Gelsi a Treviso)

Popolazione residente per Comune al 01.01.2022 (fonte:Istat)

COMUNE	N. RESIDENTI
Altivole	7.015
Arcade	4.504
Asolo	8.960
Borso del Grappa	5.878
Breda di Piave	7.659
Caerano di San Marco	7.849
Cappella Maggiore	4.657
Carbonera	11.277
Casale sul Sile	13.160
Casier	11.356
Castelcucco	2.299
Castelfranco Veneto	33.056
Castello di Godego	7.112
Cavaso del Tomba	2.872
Cessalto	3.776
Chiarano	3.665
Cimadolmo	3.343
Cison di Valmarino	2.540
Codognè	5.225
Colle Umberto	5.071
Conegliano	34.274
Cordignano	6.900
Cornuda	6.286
Crocetta del Montello	6.057
Farra di Soligo	8.508
Follina	3.634
Fontanelle	5.657

Fonte	6.066
Fregona	2.815
Gaiarine	6.025
Giavera del Montello	5.165
Godega di Sant'Urbano	5.942
Gorgo al Monticano	4.013
Istrana	9.088
Loria	9.313
Mansuè	4.967
Mareno di Piave	9.548
Maser	5.125
Maserada sul Piave	9.225
Meduna di Livenza	2.947
Miane	3.144
Mogliano Veneto	27.626
Monastier di Treviso	4.429
Monfumo	1.315
Montebelluna	31.062
Morgano	4.428
Moriago della Battaglia	2.783
Motta di Livenza	10.661
Nervesa della Battaglia	6.543
Oderzo	20.042
Ormelle	4.515
Orsago	3.850
Paese	22.012
Pederobba	7.280
Pieve del Grappa	6.592
Pieve di Soligo	11.680
Ponte di Piave	8.286
Ponzano Veneto	12.981

Portobuffolè	736
Possagno	2.224
Povegliano	5.104
Preganziol	16.799
Quinto di Treviso	9.945
Refrontolo	1.728
Resana	9.380
Revine Lago	2.103
Riese Pio X	10.901
Roncade	14.680
Salgareda	6.567
San Biagio di Callalta	12.761
San Fior	6.843
San Pietro di Feletto	5.141
San Polo di Piave	4.914
Santa Lucia di Piave	9.127
San Vendemiano	9.884
San Zenone degli Ezzelini	7.282
Sarmede	2.951
Segusino	1.823
Sernaglia della Battaglia	6.086
Silea	10.219
Spresiano	12.298
Susegana	11.740
Tarzo	4.226
Trevignano	10.722
Treviso	84.452
Valdobbiadene	10.002
Vazzola	6.746
Vedelago	16.554
Vidor	3.690

Villorba	17.603
Vittorio Veneto	27.310
Volpago del Montello	10.062
Zenson di Piave	1.741
Zero Branco	11.488
<b>TOTALE PROVINCIA DI TREVISO</b>	<b>877.890</b>

*Popolazione per fasce d'età al 01.01.2022 (fonte:Istat)*

<b>Fascia di Età</b>	<b>Residenti</b>
<i>0 anni</i>	6.095
<i>1 – 4 anni</i>	26.317
<i>5 – 14 anni</i>	83.126
<i>15 - 24 anni</i>	90.116
<i>25 - 44 anni</i>	192.826
<i>45 - 64 anni</i>	276.815
<i>65 - 74 anni</i>	98.528
<i>Oltre 75 anni</i>	104.067
<b>TOTALE</b>	<b>877.890</b>

Nella Provincia di Treviso la popolazione straniera residente è pressoché costante e rappresenta il 10,2% del totale dei residenti.

L'indice di vecchiaia è in costante crescita nel tempo passando da 1,64 nel 2020 a 1,69 nel 2021 e attestandosi nel 2022 a 1,75. Di converso il tasso di natalità per mille è in diminuzione, passando da 7,01‰ nel 2019 a 7,00‰ nel 2020 ed infine 6,9‰ nel 2021.

## 3. ANALISI GESTIONALE

### 3.1 Obiettivi attesi e risultati attesi

L'azienda Ulss n. 2 Marca Trevigiana sta aggiornando il PIAO (Piano Integrato di Attività e Organizzazione) adottato con DDG n. 811 del 28.04.2022, inserendo le risultanze dell'esito del monitoraggio complessivo sulla sezione rischi corruttivi e trasparenza del PIAO 2022-2024.

Entro il 21 gennaio 2023 dovrà essere adottato il PIAO 2023-2025 che, ricordiamo, sostituisce il Piano delle Performance e Documento delle Direttive ovvero il principale documento di programmazione aziendale triennale che definisce gli obiettivi strategici e operativi aziendali da perseguire. Il PIAO ha l'obiettivo di assorbire molti degli atti di pianificazione inserendo in un unico documento la performance, i rischi corruttivi e la trasparenza, l'organizzazione del lavoro, compreso quello agile, la formazione del personale ed il fabbisogno del personale.

Il percorso di programmazione e budget 2023 dell'Azienda Ulss 2 ha avuto inizio dal mese di novembre 2022 ed è tutt'ora in corso pertanto, fino all'emanazione del prossimo Piano Integrato di attività e Organizzazione, vengono confermate le strategie contenute nel PIAO 2022-2024 approvato con deliberazione del Direttore Generale n. 811 del 28.04.2022, ovvero:

1. Qualità delle cure
2. Semplificazione e sicurezza
3. Accessibilità ai servizi

Per quanto riguarda la programmazione Regionale, in attesa dell'emanazione della deliberazione di Giunta Regionale di assegnazione degli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi per le Aziende del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2023, l'Azienda ULSS 2 Marca Trevigiana continuerà a perseguire gli obiettivi di salute assegnati con deliberazione di Giunta Regionale n. 709 del 14.06.2022 "*Determinazione degli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi per le Aziende e Istituti del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2022*" recepiti nella programmazione aziendale con la delibera DG n. 2039 del 28.10.2022 di rinegoziazione del budget per centro di responsabilità anno 2022 dell'azienda Ulss n. 2 Marca Trevigiana.

## 4. IL BILANCIO DI PREVISIONE

### 4.1 Il Bilancio Preventivo dell'Area Sanitaria

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO AGGIORNATO 2022	Analisi Scostamenti	
			importo	in valore %
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>1.711.285.588,72</b>	<b>1.674.299.158,84</b>	<b>36.986.429,88</b>	<b>2,2%</b>
<b>1) Contributi in c/esercizio</b>	<b>1.510.092.885,19</b>	<b>1.473.531.265,58</b>	<b>36.561.619,61</b>	<b>2,5%</b>
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	1.500.028.488,00	1.462.719.778,57	37.308.709,43	2,6%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	10.020.709,19	9.755.487,01	265.222,18	2,7%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	-	-	-	-
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	-	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	13.326,90	13.326,90	-	0,0%
6) Contributi da altri soggetti pubblici	10.007.382,29	9.742.160,11	265.222,18	2,7%
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	43.688,00	1.056.000,00	-1.012.312,00	-95,9%
<b>2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>	<b>-</b>	<b>-2.496.819,35</b>	<b>2.496.819,35</b>	<b>-100,0%</b>
<b>3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti</b>	<b>3.955.747,70</b>	<b>5.724.870,08</b>	<b>-1.769.122,38</b>	<b>-30,9%</b>
<b>4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>	<b>122.264.610,14</b>	<b>121.196.534,03</b>	<b>1.068.076,11</b>	<b>0,9%</b>
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	81.533.090,22	80.822.574,22	710.516,00	0,9%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	18.810.812,81	19.010.812,81	-200.000,00	-1,1%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	21.920.707,11	21.363.147,00	557.560,11	2,6%
<b>5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>	<b>13.729.130,66</b>	<b>14.307.250,98</b>	<b>-578.120,32</b>	<b>-4,0%</b>
<b>6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>	<b>25.080.000,00</b>	<b>25.080.000,00</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>
<b>7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio</b>	<b>34.763.215,04</b>	<b>33.956.057,52</b>	<b>807.157,52</b>	<b>2,4%</b>
<b>8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>9) Altri ricavi e proventi</b>	<b>1.400.000,00</b>	<b>3.000.000,00</b>	<b>-1.600.000,00</b>	<b>-53,3%</b>
<b>Totale A)</b>	<b>1.711.285.588,73</b>	<b>1.674.299.158,84</b>	<b>36.986.429,89</b>	<b>2,2%</b>

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO AGGIORNATO 2022	Analisi Scostamenti	
			importo	in valore %
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>1.830.531.278,20</b>	<b>1.770.340.207,34</b>	<b>60.191.070,86</b>	<b>3,4%</b>
<b>1) Acquisti di beni</b>	<b>300.135.374,72</b>	<b>309.539.040,69</b>	<b>-9.403.665,97</b>	<b>-3,0%</b>
a) Acquisti di beni sanitari	294.556.783,42	303.919.302,68	-9.362.519,26	-3,1%
b) Acquisti di beni non sanitari	5.578.591,30	5.619.738,01	-41.146,71	-0,7%
<b>2) Acquisti di servizi sanitari</b>	<b>754.477.103,67</b>	<b>738.538.796,16</b>	<b>15.938.307,51</b>	<b>2,2%</b>
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	105.738.768,16	105.062.538,00	676.230,16	0,6%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	86.677.984,00	90.864.885,00	-4.186.901,00	-4,6%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	77.125.485,36	78.768.472,91	-1.642.987,55	-2,1%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	11.630.753,45	11.585.726,50	45.026,95	0,4%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	8.798.685,52	9.554.435,52	-755.750,00	-7,9%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	3.533.404,31	6.500.000,00	-2.966.595,69	-45,6%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	153.788.739,84	151.765.085,33	2.023.654,51	1,3%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	13.660.577,83	11.985.916,67	1.674.661,16	14,0%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	31.653.279,00	28.332.909,00	3.320.370,00	11,7%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	1.502.737,57	1.211.763,00	290.974,57	24,0%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	14.811.957,00	13.809.864,88	1.002.092,12	7,3%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	149.649.828,63	133.823.499,37	15.826.329,26	11,8%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	15.139.621,71	15.284.230,28	-144.608,57	-0,9%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	26.720.449,36	22.051.368,43	4.669.080,93	21,2%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	11.036.915,88	17.948.249,74	-6.911.333,86	-38,5%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	43.007.916,06	39.989.851,53	3.018.064,53	7,5%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-
<b>3) Acquisti di servizi non sanitari</b>	<b>154.492.865,21</b>	<b>140.280.058,52</b>	<b>14.212.806,69</b>	<b>10,1%</b>
a) Servizi non sanitari	152.139.087,12	138.783.273,86	13.355.813,26	9,6%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	966.054,99	846.784,66	119.270,33	14,1%
c) Formazione	1.387.723,10	650.000,00	737.723,10	113,5%
<b>4) Manutenzione e riparazione</b>	<b>35.062.756,73</b>	<b>30.678.096,23</b>	<b>4.384.660,50</b>	<b>14,3%</b>
<b>5) Godimento di beni di terzi</b>	<b>48.481.245,43</b>	<b>40.023.136,95</b>	<b>8.458.108,48</b>	<b>21,1%</b>
<b>6) Costi del personale</b>	<b>456.422.261,33</b>	<b>440.044.437,22</b>	<b>16.377.824,11</b>	<b>3,7%</b>
a) Personale dirigente medico	137.209.556,92	138.711.077,42	-1.501.520,50	-1,1%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	13.320.691,01	14.566.559,87	-1.245.868,86	-8,6%
c) Personale comparto ruolo sanitario	208.879.442,57	193.461.971,68	15.417.470,89	8,0%
d) Personale dirigente altri ruoli	2.696.190,83	2.687.476,03	8.714,80	0,3%
e) Personale comparto altri ruoli	94.316.380,00	90.617.352,22	3.699.027,78	4,1%
<b>7) Oneri diversi di gestione</b>	<b>5.383.687,32</b>	<b>5.390.706,00</b>	<b>-7.018,68</b>	<b>-0,1%</b>
<b>8) Ammortamenti</b>	<b>50.262.182,39</b>	<b>43.752.971,77</b>	<b>6.509.210,62</b>	<b>14,9%</b>
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	2.207.570,95	2.369.152,43	-161.581,48	-6,8%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	15.391.497,06	13.965.904,63	1.425.592,43	10,2%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	32.663.114,38	27.417.914,71	5.245.199,67	19,1%
<b>9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>	<b>-</b>	<b>85.000,00</b>	<b>-85.000,00</b>	<b>-100,0%</b>
<b>10) Variazione delle rimanenze</b>	<b>-</b>	<b>-2.781.127,51</b>	<b>2.781.127,51</b>	<b>-100,0%</b>
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	-2.781.127,51	2.781.127,51	-100,0%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	-	-	-
<b>11) Accantonamenti</b>	<b>25.813.801,40</b>	<b>24.789.091,31</b>	<b>1.024.710,09</b>	<b>4,1%</b>
a) Accantonamenti per rischi	7.000.000,00	9.632.000,00	-2.632.000,00	-27,3%
b) Accantonamenti per premio operosità	827.517,82	1.233.469,56	-405.951,74	-32,9%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	235.400,00	1.028.945,00	-793.545,00	-77,1%
d) Altri accantonamenti	17.750.883,58	12.894.676,75	4.856.206,83	37,7%
<b>Totale B)</b>	<b>1.830.531.278,20</b>	<b>1.770.340.207,34</b>	<b>60.191.070,86</b>	<b>3,4%</b>

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO AGGIORNATO 2022	Analisi Scostamenti	
			importo	in valore %
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>-119.245.689,47</b>	<b>-96.041.048,50</b>	<b>-23.204.640,97</b>	<b>24,2%</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	-	<b>-12.958,15</b>	<b>12.958,15</b>	<b>-100,0%</b>
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	-	837,45	-837,45	-100,0%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	-	13.795,60	-13.795,60	-100,0%
<b>Totale C)</b>	-	<b>-12.958,15</b>	<b>12.958,15</b>	<b>-100,0%</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	-	-	-	-
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-
<b>Totale D)</b>	-	-	-	-
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	<b>-489.398,28</b>	<b>285.813,68</b>	<b>-775.211,96</b>	<b>-271,2%</b>
1) Proventi straordinari	<b>362.644,56</b>	<b>2.673.826,66</b>	<b>-2.311.182,10</b>	<b>-86,4%</b>
a) Plusvalenze	-	1.769,30	-1.769,30	-100,0%
b) Altri proventi straordinari	362.644,56	2.672.057,36	-2.309.412,80	-86,4%
2) Oneri straordinari	<b>852.042,84</b>	<b>2.388.012,98</b>	<b>-1.535.970,14</b>	<b>-64,3%</b>
a) Minusvalenze	-	-	-	-
b) Altri oneri straordinari	852.042,84	2.388.012,98	-1.535.970,14	-64,3%
<b>Totale E)</b>	<b>-489.398,28</b>	<b>285.813,68</b>	<b>-775.211,96</b>	<b>-271,2%</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>-119.735.087,75</b>	<b>-95.768.192,97</b>	<b>-23.966.894,78</b>	<b>25,0%</b>
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>32.792.978,28</b>	<b>32.735.242,29</b>	<b>57.735,99</b>	<b>0,2%</b>
1) IRAP	<b>31.612.978,28</b>	<b>31.555.242,29</b>	<b>57.735,99</b>	<b>0,2%</b>
a) IRAP relativa a personale dipendente	29.149.739,82	29.029.408,82	120.331,00	0,4%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	1.205.428,01	1.254.830,08	-49.402,07	-3,9%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	1.257.810,45	1.271.003,39	-13.192,94	-1,0%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
2) IRES	<b>1.180.000,00</b>	<b>1.180.000,00</b>	-	<b>0,0%</b>
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-
<b>Totale Y)</b>	<b>32.792.978,28</b>	<b>32.735.242,29</b>	<b>57.735,99</b>	<b>0,2%</b>
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>-152.528.066,03</b>	<b>-128.503.435,26</b>	<b>-24.024.630,77</b>	<b>18,7%</b>

Di seguito si riporta una relazione per gli scostamenti tra bilancio preventivo 2023 e bilancio economico preventivo aggiornato 2022 maggiormente significativi rispetto ai dati di dettaglio degli schemi approvati.

- Risultato d'Esercizio

	Bilancio preventivo aggiornato 2022	Bilancio preventivo 2023	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Risultato di esercizio	-128.503.435,25	-152.528.066,04	-24.024.630,78	18,70%

Si riportano alcune considerazioni generali, rimandando al dettaglio degli scostamenti dei singoli aggregati.

E' opportuno specificare che nel preventivo 2023 sono stati stimati i costi derivanti dalla gestione del COVID il cui effetto si è riverberato nel corso del 2022. I costi per i servizi sanitari e non sanitari si stimano per il 2023 in 10 milioni di euro. La stima è avvenuta tenuto conto del trend dei costi del 2022 e per l'intero anno.

Nel 2023 rimane inoltre in carico all'azienda il personale dipendente Covid assunto nel corso degli esercizi precedenti per un valore di costo nel 2022 di 7,1 milioni cui si sommano 500 Mila € per IRAP per un valore complessivo di 7,6 milioni di €.

Nel 2023 sempre correlato al Covid rimarranno a carico del bilancio aziendale gli acquisti di beni sanitari (medicinali e dispositivi). Gli acquisti si possono presumere per il futuro in riduzione alla luce del mutato contesto, ma oggi sono difficilmente stimabili tenuto conto altresì che per quanto attiene i beni la circolare regionale chiede di inserire a costo il tetto comunicato. Per una valutazione dei costi Covid si tenga conto che nel 2022 la valorizzazione si assesta a circa 12 milioni di euro. Ad oggi sia per il 2022 che per il 2023 non sono conosciuti finanziamenti dedicati. Il valore complessivo Covid per il 2023, presupponendo i beni come già precisato, si aggira sui 30 milioni di €.

Nel 2023 il conto economico e i costi ivi contenuti continuano ad essere influenzati dalla congiuntura economica caratterizzata da un forte incremento del costo dell'energia, del riscaldamento e del prezzo delle materie prime, con le conseguenti richieste di revisione di prezzo da parte dei fornitori; i valori sono rappresentati da un apposito paragrafo dedicato.

Altri significativi incrementi sono riferiti in particolare all'attivazione del project della Cittadella sanitaria di Treviso; nei primi mesi del 2023 in conseguenza del collaudo dell'edificio 29, inizieranno i trasferimenti dei reparti; pertanto l'anno 2023 sarà caratterizzato da una forte dinamica incrementale derivante da costi sorgenti "una tantum" (es pulizie straordinarie) sia da costi che, nell'immediato, non potranno essere compensati da diminuzioni su altri fronti (necessità di tenere in funzione gli immobili oggetto del trasloco). Il dettaglio riferito a tale operazione è contenuto nell'apposita sezione dedicata al project.

Resta inteso che l'azienda monitorerà attentamente i valori nel corso dell'esercizio per porre in essere tutte le azioni correttive necessarie, il cui risultato rimane comunque condizionato dall'incertezza del livello di finanziamento.

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

### - Valore della Produzione

	Bilancio preventivo aggiornato 2022	Bilancio preventivo 2023	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Valore della produzione	1.674.299.158,84	1.711.285.588,72	36.986.429,89	2,21%

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

### *Contributi in conto esercizio*

	Bilancio preventivo aggiornato 2022	Bilancio preventivo 2023	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
A.1) Contributi in c/esercizio	1.473.531.265,58	1.510.092.885,19	36.561.619,61	2,48%
A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	1.462.719.778,57	1.500.028.488,00	37.308.709,43	2,55%
A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	1.462.719.778,57	1.473.495.740,00	10.775.961,43	0,74%
A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	1.423.277.000,00	1.436.294.240,00	13.017.240,00	0,91%
A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	2.591.278,57	0,00	-2.591.278,57	-100,00%
A.1.A.1.3) Funzioni	36.851.500,00	37.201.500,00	350.000,00	0,95%
A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	0,00	26.532.748,00	26.532.748,00	-
A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	9.755.487,01	10.020.709,19	265.222,18	2,72%
A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	0,00	0,00	0,00	

Come previsto dalla circolare sul bilancio preventivo 2023 per i valori per le risorse FSR indistinto (conto A.1.A.1) è stato iscritto quanto comunicato con le istruzioni da Azienda Zero che ha simulato le risultanze

dell'applicazione del nuovo modello di riparto del FSR, così come approvato dalla V Commissione Consiliare nella seduta del 01.12.2022, sul valore del fondo sanitario regionale ripartibile 2021.

Per quanto attiene i finanziamenti a funzione, con una limitata variazione, da € 36,8 milioni a € 37,2 milioni si tenga conto dell'attività svolta da ULSS2 in favore della ULSS1 dolomitica di elisoccorso notturno, che proseguirà nel 2023 come da indicazioni regionali e per la quale l'azienda ha chiesto il relativo finanziamento.

Conformemente a quanto previsto dalla circolare la voce A.1.A.2 "Finanziamento indistinto finalizzato da Regione - vincolati" è stata compilata a zero, ma si è proceduto a stimare i costi legati alle progettualità vincolate ricorrenti i cui contributi in questione vengono registrati da Azienda Zero.

Si precisa invece che non sono state registrate né tra i contributi le quote di compensazione per i beni/servizi scambiati con lo IOV presente presso il presidio ospedaliero di Castelfranco per un valore indicativo di 8 milioni di euro.

Infine la voce dei Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato (A.1.A.2) è stata compilata inserendo la stima del contributo per l'acquisto di farmaci innovativi e di farmaci oncologici innovativi (€ 13.516.065,00), la stima del finanziamento per la medicina penitenziaria (€ 903.645,00) e, infine, la quota per gli obiettivi di piano sanitario nazionale secondo i valori indicati da Azero (€ 12.113.038,00). Questi valori solitamente vengono riconosciuti a consuntivo, infatti non sono evidenziati nel bilancio economico preventivo aggiornato 2022.

Nel corso del 2023 il risultato potrà essere valutato, alla luce degli effettivi finanziamenti che potranno essere assegnati all'azienda ULSS 2.

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

	Bilancio preventivo aggiornato 2022	Bilancio preventivo 2023	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-2.496.819,35	0,00	2.496.819,35	-100,00%

Il valore è stato zero sulla base delle indicazioni della circolare.

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

	Bilancio preventivo aggiornato 2022	Bilancio preventivo 2023	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	85.326.793,22	87.366.171,33	2.039.378,11	2,39%

Il valore dell'aggregato è correlato principalmente ai valori delle poste attive di mobilità intra ed extra regionale. Le stesse sono state comunicate da Azero sulla base dei flussi valorizzati per il 2022 per scorrimento ovvero con i dati da gennaio a settembre 2022 e da ottobre a dicembre 2021.

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

	Bilancio preventivo aggiornato 2022	Bilancio preventivo 2023	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	19.010.812,81	18.810.812,81	-200.000,00	-1,05%

Le prestazioni di libera professione intramoenia per l'anno 2023 sono state stimate sulla base dell'andamento del fatturato del 2022.

Corrispondentemente ai ricavi si sono stimati tra i costi la compartecipazione del personale e i relativi oneri riflessi.

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

	Bilancio preventivo aggiornato 2022	Bilancio preventivo 2023	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	25.080.000,00	25.080.000,00	0,00	

Il valore è stato stimato pari al bilancio economico preventivo aggiornato 2022.

### *- Costo della Produzione*

	Bilancio preventivo aggiornato 2022	Bilancio preventivo 2023	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Costo della produzione	1.770.340.207,34	1.830.531.278,20	60.191.070,86	3,40%

Il costo della produzione aumenta in termini percentuali in misura maggiore rispetto a quanto previsto dalla nota regionale prot. n. 555044 del 01.12.2022 che in ottica di programmazione complessiva del sistema definisce per la ULSS2 un obiettivo massimo di incremento del costo dell'1,17% rispetto al 2022. Per un maggior dettaglio si rimanda al paragrafo specifico di analisi nel prosieguo della relazione.

### *Acquisti di Beni Sanitari*

#### *Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati*

	Bilancio preventivo aggiornato 2022	Bilancio preventivo 2023	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	154.231.860,06	146.251.296,00	-7.980.564,06	-5,17%

Il valore inserito per il 2023 corrisponde al tetto trasmesso da Azero. È evidente che rispetto al 2022 il valore di costo è sottostimato, anche alla luce del trend in atto per i farmaci ad alto costo e per i consumi correlati alle malattie rare. L'azienda, come effettuato nel 2022, anche nel 2023 programmerà incontri mensili tra i referenti delle diverse aree (farmacia, economato, controllo di gestione, contabilità e bilancio) utile a verificare e declinare il trend dei costi per aggiornare puntualmente la direzione e a compilare i trimestrali richiesti in corso d'anno.

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

	Bilancio preventivo aggiornato 2022	Bilancio preventivo 2023	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
DM	74.000.000,00	71.068.991,00	-2.931.009,00	-3,96%

Il valore inserito per il 2023 corrisponde al tetto trasmesso da Azero. E' evidente che rispetto al 2022 il valore di costo è sottostimato e correlato alla ripresa dell'attività ospedaliera e ambulatoriale oltre che alla necessità di recuperare l'attività chirurgica pregressa come da specifici obiettivi declinati all'azienda sanitaria. L'azienda ULSS nei consueti incontri di monitoraggio richiesti dalla Direzione aziendale cercherà di verificare il trend dei costi in correlazione con l'attività prodotta.

*Dispositivi diagnostici in vitro*

	Bilancio preventivo aggiornato 2022	Bilancio preventivo 2023	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
IVD	22.108.726,93	19.576.941,00	-2.531.785,93	-11,45%

I valori inseriti per il 2023 sono corrispondenti ai valori dei tetti 2023 trasmessi da Azero. E' evidente che rispetto al 2022 gli stessi sono sottostimati anche alla luce del trend in atto per particolari tipologie di esami (es Vitamina D). Si tenga conto inoltre che a dicembre 2022 l'azienda su indicazione di Azero ha aderito alle gare regionali per acquisire direttamente dispositivi per Covid che venivano fornite nell'ambito delle PosteR. L'azienda ULSS nei consueti incontri di monitoraggio richiesti dalla Direzione aziendale cercherà di verificare il trend dei costi in correlazione con l'attività prodotta.

*Altri beni sanitari*

	Bilancio preventivo aggiornato 2022	Bilancio preventivo 2023	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Sangue ed emocomponenti	0,00	0,00	0,00	
Prodotti dietetici	1.300.000,00	1.446.213,67	146.213,67	11,25%
Materiali per la profilassi (vaccini)	11.400.000,00	14.243.000,00	2.843.000,00	24,94%
Prodotti chimici	270.000,00	220.000,00	-50.000,00	-18,52%
Materiali e prodotti per uso veterinario	35.000,00	30.000,00	-5.000,00	-14,29%
Altri beni e prodotti sanitari	2.300.000,00	2.527.304,13	227.304,13	9,88%
Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	38.273.715,69	39.193.037,62	919.321,93	2,40%

Il valore a dicembre 2022 per il preventivo aggiornato risulta maggiore in quanto i servizi hanno acquisito vaccini diversi per garantire la copertura fino a gennaio delle campagne in corso attestandosi a €12,1 milioni rispetto al valore aggiornato di €11,4 approvato. I servizi segnalano per il 2023 un incremento per i materiali per la profilassi (vaccini), la cui stima di costo è correlata alle campagne vaccinali presunte tra le quali la prosecuzione dell'Herpes Zoster avviata nel 2022.

I valori di poste R del preventivo 2023 come previsto dalle istruzioni è stato rilevato con il valore economico dell'area di scambio del terzo trimestre 2022, che non è stato aggiornato tramite la riapertura dell'area stessa. Lo stesso verrà aggiornato nel corso dell'esercizio.

*- Acquisti di Beni non sanitari*

	Bilancio preventivo aggiornato 2022	Bilancio preventivo 2023	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Beni Non Sanitari	5.619.738,01	5.578.591,30	-41.146,71	-0,73%

Il valore del preventivo 2023 è sostanzialmente allineato al valore del preventivo aggiornato 2022.

- Acquisti di Servizi Sanitari*Medicina di Base*

	Bilancio preventivo aggiornato 2022	Bilancio preventivo 2023	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	105.062.538,00	105.738.768,16	676.230,16	0,64%
B.2.A.1.1) - da convenzione	104.765.000,00	105.441.230,16	676.230,16	0,65%
B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	74.915.000,00	75.482.416,75	567.416,75	0,76%
B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	19.015.000,00	18.901.813,41	-113.186,59	-0,60%
B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	10.835.000,00	11.057.000,00	222.000,00	2,05%
B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	0,00	0,00	0,00	
B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	156.630,00	156.630,00	0,00	
B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	140.908,00	140.908,00	0,00	

Il valore complessivo dell'aggregato è sostanzialmente allineato al 2022.

La stima dei costi per Medicina di base risulta in leggero incremento in quanto stante l'imminente assegnazione delle zone carenti si prevede un aumento di incarichi definitivi nel 2023 e una conseguente riduzione degli incarichi provvisori il cui costo è inferiore. Il valore dell'assistenza MMG è comprensivo dei costi COVID legati alla somministrazione di vaccini e tamponi stimati per il 2023 in € 1.472.480,63.

Il valore dell'assistenza PLS comprende € 708.031,98 di costi Covid per la somministrazione dei vaccini.

*Farmaceutica*

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

Il valore 2023 della spesa farmaceutica convenzionata è il valore comunicato con la circolare del preventivo da Azienda Zero. E' evidente che rispetto al 2022 il valore sembra sottostimato. In negoziazione di budget per il 2023 è previsto un maggior coinvolgimento dei direttori di distretto rispetto alla valutazione dell'appropriatezza prescrittiva delle AFT, al fine di governare il trend di aumento rilevato nel corso del 2022.

*Assistenza Specialistica Ambulatoriale*

	Bilancio preventivo aggiornato 2022	Bilancio preventivo 2023	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	78.768.472,91	77.125.485,36	-1.642.987,55	-2,09%			

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

	Bilancio preventivo aggiornato 2022	Bilancio preventivo 2023	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
B.2.A.3.1) Assistenza Specialistica Ambulatoriale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	17.993.249,00	18.330.256,00	337.007,00	1,87%			
B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	940.709,00	946.668,00	5.959,00	0,63%			
B.2.A.3.3) Assistenza Specialistica Ambulatoriale da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	9.561.188,60	9.966.400,00	405.211,40	4,24%			
B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	0,00	0,00				
B.2.A.3.5) Assistenza Specialistica Ambulatoriale da pubblico (Extraregione)	8.282.434,00	8.282.434,00	0,00				
B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	551.996,00	551.996,00	0,00				

Rispetto al 2022 è in lieve aumento il costo per la mobilità intra ed extra regionale. La stessa è stata comunicata da Azienda Zero. Si ricorda che le modalità di stima si basano sulla proiezione dei mesi da ottobre a dicembre 2021 e da gennaio-settembre 2022.

Al conto B.2.A.3.3 prestazioni da pubblico della Regione si registrano i costi per l'attività specialistica resa dalla partecipata Oras Spa, che si presume a preventivo pari al budget che viene attribuito alla struttura, mentre nel 2022 il valore effettivamente erogato risulta inferiore a causa di alcune problematiche Covid intervenute nel corso dell'esercizio oltre che alla difficoltà di reperire personale.

	Bilancio preventivo aggiornato 2022	Bilancio preventivo 2023	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
B.2.A.3.7) Assistenza Specialistica Ambulatoriale da privato - Medici SUMAI	15.650.000,00	15.500.000,00	-150.000,00	-0,96%			

Il valore dei costi stimati 2023 per medici SUMAI è allineato al 2022 ed è inferiore al tetto di costo attribuito all'azienda.

Per quanto attiene le prestazioni di specialistica ambulatoriale acquisite dai privati "ospedalieri" o "esclusivamente ambulatoriali" riportati nella tabella sottostante, le stime 2023 sono in riduzione in quanto riportate esclusivamente per la quota di budget corrente senza la previsione di extra budget. Per meglio confrontare i valori si ricorda che il 2022 comprende inoltre risorse straordinarie a valore su assegnazioni regionali per la riduzione delle liste di attesa non presenti nel 2023 così come previsto dalle linee guida di Azero.

	Bilancio preventivo aggiornato 2022	Bilancio preventivo 2023	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
B.2.A.3.8) Assistenza Specialistica Ambulatoriale da privato	23.590.002,13	21.481.931,36	-2.108.070,77	-8,94%			
B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	0,00	0,00	0,00				
B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati	0,00	0,00	0,00				
B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	5.444.915,89	5.469.931,36	25.015,47	0,46%			
B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	6.585.086,24	6.322.000,00	-263.086,24	-4,00%			
B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private	0,00	0,00	0,00				
B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	11.560.000,00	9.690.000,00	-1.870.000,00	-16,18%			
B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati	0,00	0,00	0,00				
B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	2.198.894,18	2.065.800,00	-133.094,18	-6,05%			
B.2.A.3.10) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00	0,00	0,00				

Di seguito una analisi degli scostamenti della specialistica da "ospedalieri":

PIANO DEI CONTI	CONSUNTIVO 2021	BEP 2022 aggiornato	BEP 2023
<b>Assistenza specialistica ambulatoriale da PRIVATI OSPEDALIERI</b>	<b>12.791.980,51</b>	<b>12.030.002,13</b>	<b>11.791.931,36</b>
Acquisto di prestazioni nell'ambito del budget annuo (valore netto) (Per 2022: Dgr 925/2021)	12.087.913,30	10.955.002,13	11.791.931,36
Acquisto di prestazioni nell'ambito di extra budget annuali (valore netto)	219.085,02		
Recupero liste di attesa (DGR 925/2021)	484.982,19	1.075.000,00	

e per l'Assistenza specialistica ambulatoriale da PRIVATI ESCLUSIVAMENTE AMBULATORIALI:

PIANO DEI CONTI	CONSUNTIVO 2021	BEP 2022 aggiornato	BEP 2023
<b>Assistenza specialistica amb.da PRIVATI ESCLUSIVAMENTE AMBULATORIALI</b>	<b>10.213.710,77</b>	<b>11.560.000,00</b>	<b>9.690.000,00</b>
Acquisto di prestazioni nell'ambito del budget annuo (valore netto)	8.097.367,41	9.019.000,00	9.270.000,00
Acquisto di prestazioni nell'ambito di extra budget annuali (valore netto)	1.153.158,18		
COVID: recupero liste di attesa (valore netto) come previsto da DGR 101/22		1.280.000,00	
COVID: recupero liste di attesa (valore netto) come previsto da DGR 1293/21 e DGR 1788/21	548.390,78		
COVID: recupero liste di attesa (valore netto) come previsto da DGR 162/22		880.000,00	
Altro non ricompreso nei precedenti	414.794,40	381.000,00	420.000,00

### Assistenza Riabilitativa

	Bilancio preventivo aggiornato 2022	Bilancio preventivo 2023	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	11.585.726,50	11.630.753,45	45.026,95	0,39%			
B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	388.184,00	315.664,00	-72.520,00	-18,68%			
B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	0,00	0,00				
B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	542,50	600,00	57,50	10,60%			
B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	11.167.000,00	11.284.489,45	117.489,45	1,05%			
B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	30.000,00	30.000,00	0,00				

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

Per quanto attiene invece la riabilitazione da privato il preventivo 2023 riporta il budget assegnato alle strutture con un'ipotesi di saturazione.

### Assistenza Integrativa

	Bilancio preventivo aggiornato 2022	Bilancio preventivo 2023	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Ass. Integrativa	9.554.435,52	8.798.685,52	-755.750,00	-7,91%			

Il valore in riduzione è determinato in particolare da uno spostamento di conto del monouso, che si compensa con un incremento dei presidi per celiaci e degli ausili per incontinenti ad uso domiciliare. Dal 2023 entra a regime l'affidamento della fornitura di "Ausili monouso per incontinenza urinaria e fecale favore di assistiti residenti o domiciliati" che viene registrato tra i service.

### Assistenza Protesica

	Bilancio preventivo aggiornato 2022	Bilancio preventivo 2023	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	6.500.000,00	3.533.404,31	-2.966.595,69	-45,64%			

Il valore di costo è in riduzione. Nel corso del 2022 l'azienda ha rivisto la modalità di contabilizzazione della spesa protesica che con l'unificazione aveva visto l'allineamento di tutti i distretti (ex ULSS8 e ecx ULSS7) alla modalità di Treviso. Dal 2023 quanto capitalizzabile in quanto ad uso durevole è stato portato a piano investimenti.

*Assistenza Ospedaliera*

	Bilancio preventivo aggiornato 2022	Bilancio preventivo 2023	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	151.765.085,33	153.788.739,84	2.023.654,51	1,33%			

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

	Bilancio preventivo aggiornato 2022	Bilancio preventivo 2023	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
B.2.A.7.1 Assistenza Ospedaliera da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	56.130.939,00	57.017.786,00	886.847,00	1,58%			
B.2.A.7.2 Assistenza Ospedaliera da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	16.300.000,00	18.563.100,00	2.263.100,00	13,88%			
B.2.A.7.3 Assistenza Ospedaliera da pubblico (Extraregione)	25.166.421,00	25.166.421,00	0,00				

Per quanto attiene i valori della mobilità intra ed extra regionale (aggregati B.2.A.7.1 E B.2.A.7.3) in peggioramento rispetto al 2022 (+ 886 mila €) si rimanda a quanto precisato nei precedenti aggregati in merito alle modalità di stima.

Per il valore da altri soggetti pubblici della regione (aggregato B.2.A.7.2) si è stimata la saturazione del budget assegnato ad Oras con un incremento rispetto al 2022 di €2,263 milioni di euro.

In merito all'assistenza ospedaliera di privato, riportato nella tabella sottostante, come previsto dalla circolare, i costi di acquisto per residenti in Veneto sono stati stimati coerentemente con i valori massimi di budget annuo di cui alla DGR 925/2021. A differenza del 2022 inoltre non sono previsti extra budget di cui alla DGR 107/2022.

	Bilancio preventivo aggiornato 2022	Bilancio preventivo 2023	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
B.2.A.7.4) Assistenza Ospedaliera da privato	43.549.838,67	42.777.452,00	-772.386,67	-1,77%			
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				
B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	13.325.303,67	12.552.917,00	-772.386,67	-5,80%			
B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	25.914.075,00	25.914.075,00	0,00				
B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	0,00	0,00	0,00				
B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	10.617.886,66	10.263.980,84	-353.905,82	-3,33%			

Al conto B.2.A.7.4.B) Servizi Sanitari per assistenza ospedaliera da ospedali classificati non è stato inserito alcun costo per Covid Hospital presso l'ospedale San Camillo che nel 2022 presenta una valorizzazione di €1.114.386,67. Al conto sono stati stimati costi stimati per n. 15 posti letto aggiuntivi su tre mesi per un valore di €340 mila, utili ad accogliere i pazienti ULSS. Per l'attribuzione dell'extra budget è in corso la relativa richiesta di autorizzazione alla Crite.

Il valore al conto B.2.A.7.5) che valorizza le prestazioni dei privati verso residenti extra regione è in leggera riduzione e trova corrispondenza al conto di ricavo A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva) valorizzato sulla base della tariffa TUC.

Di seguito una sintesi per item degli scostamenti per l'assistenza ospedaliera da privati:

PIANO DEI CONTI	CONSUNTIVO 2021	BEP 2022 Aggiornato	BEP 2023
<b>Assistenza ospedaliera da privati</b>	<b>46.705.971,18</b>	<b>43.549.838,67</b>	<b>42.777.452,00</b>
Acquisto di prestazioni nell'ambito del budget annuo (Per 2021: DGR 925/2021)	42.429.828,11	41.635.452,00	42.435.452,00
Acquisto di prestazioni nell'ambito di extra budget annuali			342.000,00
COVID: Acquisto di prestazioni per Covid nell'ambito di specifici accordi contrattuali integrativi in deroga al limite di spesa di cui all'articolo 45, comma 1-ter, del decreto legge 26 ottobre 2019, n. 124	1.568.521,15	1.114.386,67	
COVID: recupero liste di attesa (DGR 1293/21 e DGR 1788/21)	873.501,09		
Recupero liste di attesa (DGR 925/2021)	557.620,83	800.000,00	
Altro non ricompreso nei precedenti	1.276.500,00		

### Assistenza Psichiatrica

	Bilancio preventivo aggiornato 2022	Bilancio preventivo 2023	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	11.985.916,67	13.660.577,83	1.674.661,16	13,97%			
B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00	0,00				
B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	1.915.646,00	2.103.341,80	187.695,80	9,80%			
B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	0,00	0,00	0,00				
B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	9.970.959,91	11.437.236,03	1.466.276,12	14,71%			
B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	99.310,76	120.000,00	20.689,24	20,83%			

Si tenga presente che nei costi della psichiatria sono stimati i costi finanziati con contributi vincolati per le azioni volte al superamento degli Ospedali Psichiatrici Giudiziari e i costi correlati ai contributi per equipe di cura delle strutture residenziali estensive extra ospedaliere della salute mentale (il valore del contributo non è iscritto tra i ricavi vincolati, che per il 2022 dovrebbe passare da 1,1 milioni a 800 mila, mentre i costi rimangono costanti).

Per quanto attiene l'incremento rispetto all'anno in corso, che aveva visto andare a regime gli incrementi tariffari delle comunità alloggio estensive (riconoscimento tariffario dgrv n. 1673/2018), si deve tenere presente che nel distretto di Pieve di Soligo nel corso del 2022 alcune strutture (Comunità Alloggio di base e il Gruppo Appartamento Protetto GAP) sono rimaste chiuse in quanto non erano presenti utenti con le caratteristiche per l'inserimento. La Comunità Alloggio ha riaperto a novembre 2022 con l'inserimento di n. 4 utenti che verranno incrementati nel corso del 2023 fino ad n. 8 utenti pari alla capienza massima. Il GAP inoltre nel 2023 sconta tre mesi di costi non presenti nel 2022 vista la chiusura di inizio anno.

### Acquisti di Prestazioni e Distribuzione farmaci File F

	Bilancio preventivo aggiornato 2022	Bilancio preventivo 2023	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	28.332.909,00	31.653.279,00	3.320.370,00	11,72%			

Il valore è la somma di quanto comunicato da Azienda Zero quale valore di mobilità intra ed extra regionale. I valori come già precisato sono stimati per trascinarsi sulla base dei flussi di ottobre - dicembre 2021 e gennaio - settembre 2022.

### Acquisti di Prestazioni Termali in Convenzione

	Bilancio preventivo aggiornato 2022	Bilancio preventivo 2023	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	1.211.763,00	1.502.737,57	290.974,57	24,01%			

Il valore è la somma di quanto comunicato da Azienda Zero quale valore di mobilità intra ed extra regionale secondo i criteri già specificati. Si tenga conto che a seguito della chiusura dei centri termali a causa del Covid le prestazioni stanno ritornando a regime.

### Acquisti di Prestazioni di Trasporto Sanitario

	Bilancio preventivo aggiornato 2022	Bilancio preventivo 2023	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	13.809.864,88	14.811.957,00	1.002.092,12	7,26%			
B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	231.993,00	234.416,00	2.423,00	1,04%			
B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	618.000,00	80.000,00	-538.000,00	-87,06%			
B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	542.969,00	542.969,00	0,00				
B.2.A.11.4) - da privato	12.416.902,88	13.954.572,00	1.537.669,12	12,38%			

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

- la riduzione al conto B.2.A.11.2) Trasporto da pubblico che passa da €618 mila a € 80 deriva da una riclassificazione delle convenzioni con la Croce Rossa Italiana al conto da privato;

- oltre alla riclassificazione del punto precedente, per valutare l'incremento al conto B.2.A.11.4) deve essere considerato che:
  - mantiene la stima del costo del volo notturno per l'elisoccorso a favore della ULSS 1 dolomitica fino a maggio 2023 così come comunicato dalla segreteria regionale,
  - nel corso del 2022 si era attivato il nuovo appalto del trasporto in emergenza con ambulanza con la ditta Castelmonte, la cui stima sull'intero anno per il 2023 porta ad un incremento rispetto all'anno precedente di € 500 mila;
  - la stima dei costi per il trasporto dializzati si incrementa, a seguito dell'aggiudicazione della procedura di gara aziendale, estesa a tutti i distretti da marzo. Si ricorda che nel 2022 quota parte dei trasporti avveniva a mezzo taxi e iscritto tra i contributi e rimborsi a privati (distretto di Asolo). Si somma una stima della revisione dei prezzi derivante dall'incremento dei carburanti. Complessivamente la variazione è circa 400 mila euro.

### Acquisti di Prestazioni Sociosanitarie a rilevanza Sanitaria

	Bilancio preventivo aggiornato 2022	Bilancio preventivo 2023	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	133.823.499,37	149.649.828,63	15.826.329,26	11,83%			

Per la parte relativa alla non autosufficienza, le previsioni economiche così come previsto dalla circolare sono state effettuate coerentemente con il quadro programmatorio ultimo disponibile e alla luce dell'impatto economico delle DGR 912/2022 e 996/2022.

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

	Bilancio preventivo aggiornato 2022	Bilancio preventivo 2023	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
B.2.A.12.2.A) Residenzialità anziani da pubblico	50.931.009,02	58.710.561,86	7.779.552,84	15,27%			
B.2.A.12.5.A) Residenzialità anziani da privato	36.237.035,73	41.638.767,63	5.401.731,90	14,91%			

Nel corso del 2022 per l'area anziani è stata approvata la DGRV n. 996 del 9 Agosto 2022. La stessa a fronte delle evoluzioni del quadro demografico ed epidemiologico che stanno caratterizzando i processi di invecchiamento della popolazione residente in Veneto, rivede i fabbisogni di residenzialità, effettua un'analisi dei livelli assistenziali previsti per gli utenti accolti nei Centri Servizio Residenziali (CSR) autorizzati e accreditati, declina un piano di incremento delle impegnative di residenzialità (IdR) e un adeguamento del loro valore economico in ragione degli standard assistenziali in essere.

I valori esposti nella tabella per l'anno 2022 prendono atto della DGRV 996 del 09.08.2022 per il secondo semestre dell'anno 2022. Nel 2023 la stessa traduce costi per l'intero anno, con un valore di applicazione di €6.903.951.

Per meglio comprendere il differenziale 2022-2023 si deve inoltre precisare che:

- nel corso del 2022, si sono attivate nuove impegnative di residenzialità che avevano visto una riduzione a causa del Covid nelle due annualità precedenti. Nel 2023 l'azienda ha stimato che l'utilizzo delle impegnative sia completo e a regime per un ulteriore incremento di € 1.438 mila.
- negli esercizi precedenti la ULSS2 aveva impegnative disponibili e non ha attribuito le quote QSA previste dalla DGRV 1304/2020. Le stesse sono state stimate nel 2023 per un valore complessivo di € 4.839.900

	Bilancio preventivo aggiornato 2022	Bilancio preventivo 2023	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
B.2.A.12.2.B) Residenzialità disabili pubblico	1.869.423,00	1.925.740,00	56.317,00	3,01%			
B.2.A.12.2.C) Centri diurni per disabili pubblico	330.441,79	337.961,86	7.520,07	2,28%			
B.2.A.12.5.B) Residenzialità disabili privato	8.918.436,45	8.994.406,25	75.969,80	0,85%			
B.2.A.12.5.C) Centri diurni per disabili privato	13.742.060,16	14.795.302,19	1.053.242,03	7,66%			

L'area della disabilità nel 2022 viene interessata dalla DGRV n. 912/2022 che rimodula ed aggiorna le impegnative di rilievo sanitario delle unità di offerta delle Comunità Alloggio di cui alla DGR n.1673/2010, rideterminando gli standard assistenziali e riducendo a due livelli di assistenza. La delibera, che pone le premesse per un più profondo lavoro di applicazione dei contenuti del PSSR 2019-2023, rivede inoltre la classificazione delle prestazioni nell'ambito dei LEA (portando per i centri diurni la quota a carico dell'area sanitaria dal 67,5 al 70%), aggiorna la modalità di determinazione e articolazione della retta tipo e declina i nuovi standard funzionali relativi alle unità di offerta di cui alla DGR n. 84/2007.

I valori del bilancio preventivo aggiornato 2022 vedono già declinata l'applicazione della DGRV 912 citata, i cui effetti di trascinamento nel 2023 sono riferibili esclusivamente alla maggiore occupazione delle strutture diurne e residenziali.

L'incremento per i centri diurni e la residenzialità disabili è correlato alla stima maggior presenza utenti rispetto al 2022, con la conseguente valorizzazione della DGRV 912/2022. Per i centri diurni inoltre si sono stimati i costi per il servizio trasporto sulla base del nuovo appalto.

	Bilancio preventivo aggiornato 2022	Bilancio preventivo 2023	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
B.2.A.12.2.E) Altro	5.282.674,53	6.456.084,92	1.173.410,39	22,21%			
B.2.A.12.5.E) Altro	13.590.730,66	13.988.538,48	397.807,82	2,93%			

Per quanto attiene l'aumento dei valori per le Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - Altro da privato e pubblico, si deve tener conto che nel 2022 parte delle dimissioni protette erano utili a sostituire i posti degli ospedali di comunità dedicati al Covid. L'azienda anche per il 2023, alla luce della necessità di liberare i posti ospedalieri, garantendo una qualità assistenziale senza direzionare gli utenti alle strutture intermedie, ha stimato un maggior numero di dimissioni protette ex art 2 presso i centri di servizi che hanno dato la relativa disponibilità (+€180 mila). Sempre a favore dell'area anziani si riscontrano maggiori prestazioni di FKT/logopedia (+€300mila).

A questo si somma l'aumento dei costi alla luce dell'apertura di un nuovo ospedale di comunità presso il distretto di Treviso da giugno e l'incremento dei posti presso il distretto di Asolo.

Di seguito l'analisi dettagliata degli scostamenti per pubblico e privato dell'aggregato:

PIANO DEI CONTI	CONSUNTIVO 2021	CEPA T3 2022 (Aggiornamento BEP)	BEP 2023	Note a commento dello scostamento
<b>B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)</b>	<b>54.668.836,64</b>	<b>58.413.548,33</b>	<b>67.430.348,64</b>	
B.2.A.12.2.A) Residenzialità anziani	48.670.411,14	50.931.009,02	58.710.561,86	applicazione DGRV n. 996/2022
B.2.A.12.2.B) Residenzialità disabili	1.881.031,88	1.869.423,00	1.925.740,00	
B.2.A.12.2.C) Centri diurni per disabili	288.026,18	330.441,79	337.961,86	applicazione DGRV n. 912/2022
B.2.A.12.2.D) Hospice	0,00	0,00	0,00	
B.2.A.12.2.E) Altro	3.829.367,44	5.282.674,53	6.456.084,92	
a) Consulenti familiari	0,00	0,00	0,00	
b) Comunità terapeutiche per tossicodipendenti ed alcolodipendenti	0,00	0,00	0,00	
c) Stati Vegetativi Permanenti	0,00	0,00	0,00	
d) Prestazioni per carcerati	0,00	0,00	0,00	
e) Residenzialità di sollievo per anziani e disabili	36.004,00	28.946,00	52.560,00	stima maggior presenza utenti in "pronta accoglienza/sollievo" accolti nelle RSA per persone con disabilità situate a Pederobba e Castelfranco Veneto
f) Ospedali di Comunità	102.372,00	1.200.000,00	2.061.000,00	- stima maggior presenza utenti presso l'Ospedale di Comunità di Pederobba - ipotesi attivazione a giugno 2023 dell'Ospedale di Comunità di Motta di Livenza
g) Unità Riabilitative Territoriali	1.141.066,00	1.200.000,00	1.200.000,00	
h) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale per minori	118.814,47	58.000,00	36.000,00	minor presenza utenti in istituti pubblici
i) SAPA	0,00	0,00	0,00	
l) Altro	2.431.110,97	2.795.728,53	3.106.524,92	- stima maggior presenza utenti per ricoveri temporanei nei Centri di Servizio per anziani (€ 115.376,84) - stima maggior prestazioni di FKT/logopedia a favore degli ospiti accolti nei Centri di Servizio per anziani (€ 195.419,55)

PIANO DEI CONTI	CONSUNTIVO 2021	CEPA T3 2022 (Aggiornamento BEP)	BEP 2023	Note a commento dello scostamento
<b>B.2.A.12.5) - da privato (intra-regionale)</b>	<b>68.203.156,44</b>	<b>73.758.263,00</b>	<b>80.687.014,55</b>	
B.2.A.12.5.A) Residenza anziani	34.747.522,96	36.237.035,73	41.638.767,63	
B.2.A.12.5.B) Residenza disabili	7.608.190,11	8.918.436,45	8.994.406,25	
B.2.A.12.5.C) Centri diurni per disabili	12.009.059,26	13.742.060,16	14.795.302,19	
B.2.A.12.5.D) Hospice	1.276.614,00	1.270.000,00	1.270.000,00	
B.2.A.12.5.E) Altro	12.561.770,11	13.590.730,66	13.988.538,48	
a) Consultori familiari	324.056,25	298.238,20	339.179,99	stima maggior prestazioni rispetto al 3° cepa 2022
b) Comunità terapeutiche per tossicodipendenti ed alcolodipendenti	3.958.889,13	3.948.010,24	4.041.452,20	introduzione applicazione DGRV n. 651/2022 con adeguamento dei budget per i singoli enti gestori delle comunità terapeutiche
c) Stadi Vegetativi Permanenti	0,00	0,00	0,00	
d) Prestazioni per carcerati	0,00	0,00	0,00	
e) Residenza di sollievo per anziani e disabili	237.171,14	339.624,36	433.826,75	- applicazione DGRV n. 912/2022 (incremento tariffario delle quote di rilievo sanitario degli utenti accolti in Comunità Alloggio per persone con disabilità) - applicazione DGRV n. 2009/2022: accoglienza 11° posto in Comunità Alloggio per persone con disabilità (CC.AA. "Casa Flavia" di Vittorio Veneto, "Casa Zaina Bernardi" di Susegana, "Il Girasole" di Orsago, "Handy Hope" di Vazzola, "Casa Maria Adelaide da Sacco" di Vidor, "Casa del Campo" di Cavaso del Tomba) - stima maggior presenza utenti
f) Ospedali di Comunità	0,00	0,00	0,00	
g) Unità Riabilitative Territoriali	0,00	0,00	0,00	
h) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale per minori	917.490,59	1.133.295,00	1.121.000,00	stima minor presenza minori in strutture sanitarie
i) SAPA	0,00	0,00	0,00	
l) Altro	7.124.163,00	7.871.562,86	8.053.079,54	- stima minori presenza utenti per ricoveri temporanei nei Centri di Servizio per anziani (€ 55.463,37) - stima maggior prestazioni di FKT/logopedia a favore degli ospiti accolti nei Centri di Servizio per anziani (€ 121.131,32) - spostato su EBA1183002 il servizio di assistenza socio-sanitaria ed educativa presso i Centri Diurni per persone con disabilità Distretto Pieve di Soligo (requisiti standard L.R. 22/2022 e s.m.i., DGRV n. 740/2015) (€ 177.510,93) - nuovo Appalto Servizi Dipartimento Salute Mentale a decorrere dal 01/02/2023 per i Distretti di Asolo e Pieve di Soligo (€ 399.228,78) - incremento acquisto prestazioni ICDp (Impegnative di Cura Domiciliare Psicologica e intellettuale) Distretto di Asolo e Treviso (€ 80.000,00) - stima maggior prestazioni infermieristiche per l'Assistenza Scolastica a minori disabili (€ 37.653,80)

### Compartecipazione al personale della libera professione

	Bilancio preventivo aggiornato 2022	Bilancio preventivo 2023	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intra-moenia)	15.284.230,28	15.139.621,71	-144.608,57	-0,95%			

Il valore è allineato al 2022 e determinato sulla base delle tariffe libero professionali iscritte tra i ricavi.

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

	Bilancio preventivo aggiornato 2022	Bilancio preventivo 2023	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	17.948.249,74	11.036.915,88	-6.911.333,86	-38,51%	2.000.000,00		

Il valore è in riduzione rispetto al 2022, che comprendeva € 3,7 milioni di incarichi libero professionali Covid non riproposti nel 2023 oltre a €4,8 milioni di prestazioni aggiuntive ai sensi dell'art 55 comma 2 anno 2000 con specifico finanziamento regionale.

Nel 2023 l'azienda ha stimato prestazioni aggiuntive a bilancio pari al valore del tetto regionale per €4,3 milioni. Si sommano 5,5 milioni di euro di incarichi libero professionali di cui 2,2 milioni di € finanziati con finanziamento vincolato da pubblico/privato.

*Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria*

	Bilancio preventivo aggiornato 2022	Bilancio preventivo 2023	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
<b>B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria</b>	<b>39.989.851,53</b>	<b>43.007.916,06</b>	<b>3.018.064,53</b>	<b>7,55%</b>	<b>160.000,00</b>		
B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie e pubbliche della Regione	3.154.023,57	3.094.958,15	-59.065,42	-1,87%	130.000,00		
B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	460.000,00	312.500,00	-147.500,00	-32,07%	30.000,00		
B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	402.090,00	345.100,00	-56.990,00	-14,17%			
B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	34.826.382,96	38.055.600,07	3.229.217,11	9,27%			
B.2.A.16.4.1) Altri servizi sanitari da privato - SPERIMENTAZIONI	30.000,00	50.000,00	20.000,00	66,67%			
B.2.A.16.4.2) Altri servizi sanitari da privato - SERVICE	10.002.702,14	12.496.302,14	2.493.600,00	24,93%			
B.2.A.16.4.2.A) Altri servizi sanitari da privato - SERVIZIO OSSIGENO	0,00	0,00	0,00				
B.2.A.16.4.2.B) Altri servizi sanitari da privato - SERVICE - ALTRO	10.002.702,14	12.496.302,14	2.493.600,00	24,93%			
B.2.A.16.4.3) Altri servizi sanitari da privato - DPC	5.713.021,94	7.400.000,00	1.686.978,06	29,53%			
B.2.A.16.4.4) Altri servizi sanitari da privato - ALTRO	19.080.658,88	18.109.297,93	-971.360,95	-5,09%			
B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	1.147.355,00	1.199.757,84	52.402,84	4,57%			
B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL	0,00	0,00	0,00				
B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	0,00	0,00	0,00				

Nell'analisi dell'aggregato possiamo evidenziare quanto segue:

- conto B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione: alla luce della mancata apertura dell'area di scambio, inserite come da indicazioni regionali valori pari al valore dell'ultimo trimestrale 2022 presentato;
- B.2.A.16.4.2.B) Altri servizi sanitari da privato – service altro:
  - Spostamento del costo per ausili per incontinenza urinaria dal conto dell'assistenza protesica alla luce della copertura di tutti i distretti della nuova procedura in service oggi presente solo presso il distretto di Treviso anche ai distretti di Asolo e Pieve di Soligo da marzo per un valore indicativo di € 1,470 mila;
  - Incremento del costo per distribuzione in service per €500 mila;
  - Stima dell'incremento dei costi per i service di laboratorio, anatomia patologica ed emodialisi;
- B.2.A.16.4.2) Altri servizi sanitari da privato – DPC: stimato l'aggio in incremento sulla base del trend anno 2022;
- B.2.A.16.4.4) Altri servizi sanitari da privato altro. Per l'aggregato deve essere evidenziato che, i risparmi ottenuti dalla rivisitazione dei servizi Covid più rilevanti:
  - gestione e supporto personale presso i Covid Point stimato per € 3,1 milioni nel 2023 rispetto ad un valore di € 7,1 milioni del 2022;
  - tamponi presso le farmacie per € 300 mila nel 2023 rispetto a 1,3 milioni del 2022 sono stati annullati da incrementi di costo per:
    - adesione alla gara regionale per l'affidamento di servizi finalizzati a contrastare l'insorgenza di focolai per € 1.277.177,5 non presente nell'esercizio precedente;
    - servizi medici presso i reparti dei diversi presidi ospedalieri per anestesia, pronto soccorso, radiologia, ortopedia, ostetricia e ginecologia, dermatologia, medicina interna e pediatria che passano a € 4.995.623 nel 2023 rispetto ad un valore di € 3.172.057,92 del 2022 con un incremento di € 1,8 milioni;
    - servizi infermieristici e medici presso la casa circondariale che passano da 900 mila euro del 2022 a € 1,2 milioni nel 2023.

*Rimborsi, assegni e contributi sanitari*

	Bilancio preventivo aggiornato 2022	Bilancio preventivo 2023	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Rimborsi, assegni e contributi sanitari	22.051.368,43	26.720.449,36	4.669.080,93	21,17%	5.729.000,00		

I Rimborsi assegni e contributi comprendono numerosi valori da contributi vincolati ricorrenti stimati dall'azienda pur nell'assenza dei ricavi nel valore della produzione, così come previsto dalla circolare. Gli stessi sono compresi altresì nel valore del bilancio preventivo aggiornato al 2022. Si ricordano inoltre tra i maggiormente significativi:

- Progetto regionale Sollievo a favore delle persone affette da decadimento cognitivo e malattia di Parkinson (€300.000 circa);
- Interventi a sostegno del ruolo di cura e assistenza dei caregiver familiari (€550.000 circa);
- Contributo ai cittadini veneti portatori di handicap psicofisici che applicano il Metodo Doman o Vojta o Faj o ABA o Perfetti (€250.000 circa);
- Contributi alle Comunità religiose che assistono direttamente i propri religiosi anziani non autosufficienti (€450.000 circa);
- Spese per il trasporto delle persone con disabilità grave frequentanti i Centri Diurni (€350.000 circa);
- Finanziamento per equipages specialistiche (€50.000 circa);
- Studio prospettico neoplasia maligna dopo sindrome coronarica acuta. The ABC – 4 study on acute coronary syndrome (€30.000 circa);
- Interventi di assistenza protesica a favore di assistite affette da alopecia a seguito di terapia chemioterapica e radioterapica (€70.000 circa);
- Finanziamenti per farmacie rurali (€65.000 circa).

È stato inoltre stimato sul bilancio 2023 il contributo annuale a favore delle aree sociali con un valore presunto costante rispetto agli esercizi precedenti per € 3,644 milioni, che non è invece compreso nel valore 2022.

I valori correnti dei contributi a privato e pubblico si riferiscono alle quote derivanti dal fondo della non autosufficienza che sono state presunte per quanto rilevato nel 2022.

Si evidenzia che alla luce delle stime inserite al conto trasporti sanitari i rimborsi effettuati a dializzati per il 2023 sono stati azzerati a partire presumibilmente dal mese di marzo per un valore di € 700mila.

#### - Acquisti di Servizi non Sanitari

	Bilancio preventivo aggiornato 2022	Bilancio preventivo 2023	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
B.2.B.1) Servizi non sanitari	138.783.273,86	152.139.087,12	13.355.813,26	9,62%
B.2.B.1.1) Lavanderia	14.300.000,00	17.623.527,85	3.323.527,85	23,24%
B.2.B.1.2) Pulizia	16.076.758,20	18.444.945,40	2.368.187,20	14,73%
B.2.B.1.3) Mensa	14.868.769,00	16.148.192,86	1.279.423,86	8,60%
B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	2.773.099,00	2.975.948,00	202.849,00	7,31%
B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	12.095.670,00	13.172.244,86	1.076.574,86	8,90%
B.2.B.1.4) Riscaldamento	23.409.136,00	25.292.806,00	1.883.670,00	8,05%
B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	8.033.490,40	7.929.277,00	-104.213,40	-1,30%
B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	230.000,00	273.000,00	43.000,00	18,70%
B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	6.354.724,00	5.859.094,84	-495.629,16	-7,80%
B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	1.871.000,00	1.852.000,00	-19.000,00	-1,02%
B.2.B.1.9) Utenze elettricità	15.193.279,00	20.441.063,00	5.247.784,00	34,54%
B.2.B.1.10) Altre utenze	2.370.000,00	2.100.500,00	-269.500,00	-11,37%
B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	1.362.000,00	1.016.000,00	-346.000,00	-25,40%
B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	12.000,00	16.000,00	4.000,00	33,33%
B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	1.350.000,00	1.000.000,00	-350.000,00	-25,93%
B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	34.714.117,26	35.158.680,17	444.562,91	1,28%
B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende)	180,00	300,00	120,00	66,67%
B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubbl	0,00	4.000,00	4.000,00	#DIV/0!
B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	34.713.937,26	35.154.380,17	440.442,91	1,27%
B.2.B.1.12.C.1) Altri servizi non sanitari esternalizzati (1)	30.845.548,77	30.779.109,00	-66.439,77	-0,22%
B.2.B.1.12.C.2) Altri servizi non sanitari da privato: altro (2)	3.868.388,49	4.375.271,17	506.882,68	13,10%

Il valore dei servizi non sanitari incrementa in modo rilevante rispetto al 2022.

Si analizzano di seguito le variazioni maggiormente significative:

- servizio di lavanderia: la valorizzazione del servizio lavanderia deriva dalla somma dei contratti dei tre distretti, due dei quali Asolo e Treviso gestiti nell'ambito del project. Per prima cosa si evidenzia che per il 2022 il valore a consuntivo sarà superiore, in quanto per il distretto di Treviso per mero errore materiale non era stata inserita dal centro ordinatore la valorizzazione della sterilizzazione dei ferri chirurgici per un valore di circa 1 milione di euro. Nel 2023 i maggiori costi incrementali si registrano sempre per la Cittadella di Treviso in relazione a:
  - applicazione dell'incremento Istat previsto dal contratto, presunto oggi al 10%;

- incremento numero interventi chirurgici anche per l'apertura dell'edificio 29 con i relativi costi di sterilizzazione per € 308 mila;
- servizio di pulizia: il costo in incremento è correlato principalmente alla Cittadella del distretto di Treviso per la quale si registra:
  - applicazione dell'incremento Istat previsto dal contratto presunto oggi al 10%;
  - maggiori costi per l'attivazione dell'edificio 29 per € 950 mila;
- mensa dipendenti che stima il valore sulla base degli accessi del 2022, inoltre per la cittadella di Treviso è stata prevista l'applicazione dell'incremento Istat previsto dal contratto presunto oggi al 10%.
- Riscaldamento e energia elettrica: si rimanda allo specifico paragrafo sui rincari energetici;

Per il conto B.2.B.1.12.C.1 Altri servizi non sanitari esternalizzati si riporta nella pagina successiva una tabella dove il costo complessivo viene suddiviso per aggregati di attività con le relative variazioni. Dalla lettura della tabella è evidente che, nonostante il trend in riduzione dal 2022 e a fine dell'emergenza sanitaria Covid, nel 2023 rimane uno zoccolo importante di costi correlati alla pandemia per la vigilanza, guardiania e varchi per € 765 mila oltre che servizi di logistica per 314mila €.

B.2.B.1.12.C.1) Altri servizi non sanitari esternalizzati	CONSUNTIVO 2021	BEP 2022 aggiornato	BEP 2023	Delta 2023 - 2022	DELTA %
ATTIVITA' DI CONSULENZA	131.461,76	90.803,25	125.776,00	34.972,75	38,5%
CUP - FRONT OFFICE	16.748.225,89	17.482.343,03	17.281.975,00	-200.368,03	-1,1%
EMODIALISI	124.354,40	50.000,00	50.000,00	0,00	0,0%
INSERIMENTO LAVORATIVO	634.662,08	521.982,61	560.000,00	38.017,39	7,3%
LOGISTICA	3.239.428,87	3.080.029,18	3.692.000,00	611.970,82	19,9%
SCREENING ONCOLOGICI	115.171,32	40.488,97	0,00	-40.488,97	-100,0%
VIGILANZA E GUARDIANIA	1.730.640,55	1.710.357,67	1.747.830,00	37.472,33	2,2%
ECONOMIE	130.200,71	109.304,36	150.000,00	40.695,65	37,2%
GAS MEDICALI	246.967,30	100.705,74	188.000,00	87.294,26	86,7%
SERVIZI TECNICI - SMALTIMENTO RIFIUTI/DERATTIZZAZIONE	96.013,75	60.704,76	54.280,00	-6.424,76	-10,6%
SERVIZI TECNICI - VERIFICHE TECNICHE	0,00	75.659,52	300.920,00	225.260,48	297,7%
SERVIZI TECNICI - SERVIZI INFORMATICI	3.002.003,95	3.247.841,54	3.406.100,00	158.258,46	4,9%
SERVIZI TECNICI - PROPRIETA' AGRAGRIE	86.285,85	27.962,45	100.000,00	72.037,55	257,6%
ARCHIVIAZIONE DOCUMENTALE	0,00	353.112,70	350.000,00	-3.112,70	-0,9%
GESTIONE CORRISPONDENZA	121.707,12	183.526,70	305.500,00	121.973,30	66,5%
ATTESA PRONTO SOCCORSO	147.290,70	116.209,89	148.579,00	32.369,11	27,9%
LOGISTICA - COVID-19	570.777,41	526.311,63	314.594,00	-211.717,63	-40,2%
VIGILANZA E GUARDIANIA - COVID-19	2.019.315,49	1.738.604,78	765.000,00	-973.604,78	-56,0%
CUP - FRONT OFFICE (COVID)	1.583.680,14	260.000,00	0,00	-260.000,00	-100,0%
PROJECT FINANCING	1.069.583,88	1.069.600,00	1.154.558,00	84.958,00	7,9%
ALTRI SERVIZI (progetti vincolati)	36.354,38	0,00	83.997,00	83.997,00	-

Si riporta anche per il conto B.2.B.1.12.C.2 Altri servizi non sanitari esternalizzati - altro una spaccatura rispetto alle attività a fronte dei servizi con lo scostamento per anno:

B.2.B.1.12.C.2) Altri servizi non sanitari da privato: altro	CONSUNTIVO 2021	BEP 2022 aggiornato	BEP 2023	Delta 2023 - 2022
ABBONAMENTI	0,00	43.336,90	43.336,00	-0,90
ANATOMIA PATOLOGICA	0,00	439,34	500,00	60,66
ATTIVITA' DI CONSULENZA	0,00	56.857,66	60.000,00	3.142,34
CASSA ECONOMALE	0,00	500,00	0,00	-500,00
ECONOMIE	69.183,83	93.403,61	60.000,00	-33.403,61
MEDIAZIONE LINGUISTICA	112.823,20	116.617,08	98.985,00	-17.632,08
NOLEGGI	0,00	8.256,84	44.214,00	35.957,16
PFA	11.560,59	25.000,00	50.000,00	25.000,00
PUBBLICITA' E PUBBLICAZIONI	109.298,21	185.920,00	237.723,53	51.803,53
RISCUOTITORI	311.978,40	329.272,42	332.210,00	2.937,58
SCREENING ONCOLOGICI	0,00	282.267,95	0,00	-282.267,95
SERVIZI TECNICI - VERIFICHE TECNICHE	9.669,95	9.598,90	0,00	-9.598,90
SERVIZI VETERINARI - CATTURA ANIMALI	0,00	0,00	91.500,00	91.500,00
SISTEMA PACS	145.180,08	145.180,08	0,00	-145.180,08
<b>SPESE POSTALI</b>	<b>914.476,91</b>	<b>686.032,06</b>	<b>992.000,00</b>	<b>305.967,94</b>
SPESE VIAGGIO SOGG.	169.324,09	149.700,00	212.377,32	62.677,32
TESORERIA	82.210,33	300.000,00	300.000,00	0,00
Servizi trasporto	26.900,51	1.335.205,65	1.281.859,00	-53.346,65
Servizi trasporto Covid	0,00	100.800,00	0,00	-100.800,00
Servizio di gestione dell'elisuperficie e della squadra antincendio P.O. di Conegliano	139.080,00	0,00	0,00	0,00
Altri servizi su progetti finanziati	319.345,23	0,00	565.665,72	565.665,72
Altri servizi non sanitari	71.160,89	0,00	4.900,60	4.900,60

### - Manutenzioni e Riparazioni

	Bilancio preventivo aggiornato 2022	Bilancio preventivo 2023	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Manutenzioni	30.678.096,23	35.062.756,73	4.384.660,50	14,29%

Il valore è in incremento con il seguente dettaglio:

	Bilancio preventivo aggiornato 2022	Bilancio preventivo 2023	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	3.256.084,35	3.471.454,00	215.369,65	6,61%
B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	9.472.357,00	11.596.547,00	2.124.190,00	22,43%
B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	16.123.479,88	17.954.986,00	1.831.506,12	11,36%
B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	13.575,00	14.436,00	861,00	6,34%
B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	450.000,00	850.000,00	400.000,00	88,89%
B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	1.362.600,00	1.175.333,73	-187.266,27	-13,74%
B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00	

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

Per l'anno 2023 per la Cittadella Sanitaria di Treviso come esposto per gli altri costi in precedenza viene stimata l'applicazione di un incremento Istat presunto oggi pari al 10%.

Per gli automezzi si stima l'attivazione della manutenzione delle ambulanze acquisite dalla gara Crav nel corso del 2022.

- Ammortamenti

	Bilancio preventivo aggiornato 2022	Bilancio preventivo 2023	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Totale Ammortamenti	43.752.971,77	50.262.182,39	6.509.210,62	14,88%

Il valore degli ammortamenti è in crescita.

L'incremento è dovuto principalmente alla messa in ammortamento del primo SAL della Cittadella Sanitaria di Treviso. Per maggiori dettagli si rimanda alla specifica analisi del piano investimenti riportata nelle pagine seguenti. La voce di sterilizzazione, nell'area dei ricavi, non cresce in ugual misura, in quanto non sono sterilizzabili i valori finanziati con il Mutuo.

- Godimento Beni di Terzi

	Bilancio preventivo aggiornato 2022	Bilancio preventivo 2023	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Godimento Beni di Terzi	40.023.136,95	48.481.245,43	8.458.108,48	21,13%

Il valore della voce risulta in aumento.

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

	Bilancio preventivo aggiornato 2022	Bilancio preventivo 2023	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
B.4.A) Fitti passivi	1.515.475,00	2.362.000,00	846.525,00	55,86%
B.4.B) Canoni di noleggio	4.673.100,00	4.711.000,00	37.900,00	0,81%
B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	3.091.000,00	3.291.000,00	200.000,00	6,47%
B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	1.582.100,00	1.420.000,00	- 162.100,00	-10,25%
B.4.C) Canoni di leasing	878.664,95	-	- 878.664,95	-100,00%
B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	878.664,95	-	- 878.664,95	-100,00%
B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	-	-	-	
B.4.D) Canoni di project financing	32.955.897,00	41.408.245,43	8.452.348,43	25,65%
B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	

Per i fitti passivi (B.4.A):

- si sono stimati maggiori costi correlati all'avvio di nuove sedi per la formazione universitaria correlate all'aumento dei numeri di posti;
- sono stati previsti gli adeguamenti istat su contratti già attivi nell'incertezza del rinnovo del decreto "milleproroghe".

Al conto B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria si rileva la presenza di forniture attivate nel 2022 con impatto su 12 mesi per l'anno 2023, oltre alla revisione prezzi su alcune forniture previste dal contratto.

Al conto B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria azzeramento del canone alla luce del riscatto del nuovo blocco operatorio di Conegliano avvenuto nel corso del mese di marzo 2022.

Al conto B.4.D) Canoni di project financing si rilevano:

- gli aumenti collegati all'adeguamento all'inflazione (+2 mln Asolo);
- gli aumenti per il project della Cittadella Sanitaria la cui marginalità è sostanzialmente correlata ai costi dei servizi non sanitari esposti negli aggregati precedente a cui si somma il costo del canone di disponibilità dell'edificio 29 che vedrà il collaudo e la messa in uso nei primi mesi dell'anno (+ 6 mln).

- Personale

	Bilancio preventivo aggiornato 2022	Bilancio preventivo 2023	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Personale	440.044.437,22	456.422.261,33	16.377.824,11	3,72%

Il costo del personale è stimato secondo il tetto di costo definito da Azienda Zero. Lo stesso verrà monitorato e aggiornato nel corso dell'esercizio.

Accantonamenti

	Bilancio preventivo aggiornato 2022	Bilancio preventivo 2023	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Accantonamenti	24.789.091,31	25.813.801,40	1.024.710,08	4,13%

Le variazioni maggiormente significative dell'aggregato si riscontrano:

	Bilancio preventivo aggiornato 2022	Bilancio preventivo 2023	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
B.14.A) Accantonamenti per rischi	9.632.000,00	7.000.000,00	-2.632.000,00	-27,33%
B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	1.482.000,00	0,00	-1.482.000,00	-100,00%
B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	150.000,00	0,00	-150.000,00	-100,00%
B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0,00	0,00	0,00	
B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	8.000.000,00	7.000.000,00	-1.000.000,00	-12,50%
B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	0,00	0,00	0,00	
B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00	
B.14.A.7) Altri Accantonamenti per interessi di mora	0,00	0,00	0,00	

Non sono stati stimati rischi su cause civili e oneri processuali o contenzioso per personale dipendente, che verranno registrati al verificarsi degli effettivi eventi. Nel 2022 il valore rimane comunque modesto in termini di entità.

Per quanto attiene l'accantonamento per la copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) gli affari generali hanno valutato di iscrivere a preventivo 2023 un accantonamento per copertura di rischi per il valore rilevato mediamente negli esercizi pregressi. Si tenga conto che sia per il 2022 che per il 2023 non è iscritto tra gli altri ricavi e proventi il valore correlato allo stralcio degli accantonamenti.

	Bilancio preventivo aggiornato 2022	Bilancio preventivo 2023	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
B.14.D) Altri accantonamenti	12.894.676,75	17.750.883,58	4.856.206,82	37,66%
B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	2.173.150,04	2.173.150,04	0,00	
B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	365.390,94	365.390,94	0,00	
B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	3.354.543,69	8.305.984,47	4.951.440,78	147,60%
B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	353.305,20	165.940,57	-187.364,63	-53,03%
B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	4.182.194,10	4.182.194,10	0,00	
B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti	0,00	0,00	0,00	
B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili	0,00	0,00	0,00	
B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione	0,00	0,00	0,00	
B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	1.839.018,77	1.806.339,00	-32.679,77	-1,78%
B.14.D.10) Altri accantonamenti	627.074,01	751.884,45	124.810,44	19,90%

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

Gli accantonamenti per incentivi per funzioni tecniche per art. 113 Dlgs 50/2016 sono stimati sulla base delle procedure di gara che si avvieranno nel 2023 e sulla scorta del regolamento in fase di approvazione. Tale valore verrà aggiornato nel corso dell'esercizio sulla base delle effettive attività.

- Oneri diversi di gestione

	Bilancio preventivo aggiornato 2022	Bilancio preventivo 2023	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
B.9) Oneri diversi di gestione	5.390.706,00	5.383.687,32	-7.018,68	-0,13%

Il valore è sostanzialmente allineato. Si tenga conto che il valore deriva per € 3,4 milioni dall'IVA su poste R imputata secondo i principi definiti dal nuovo Piano dei Conti Ministeriale ex DM 24 maggio 2019 nella

presente voce di costo. Le Poste R non sono state modificate non essendo stata aperta l'area di scambio rispetto al 2022.

- RIMANENZE

	Bilancio preventivo aggiornato 2022	Bilancio preventivo 2023	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Rimanenze variazione	-2.781.127,52	0,00	2.781.127,52	-100,00%

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

- Gestione finanziaria

	Bilancio preventivo aggiornato 2022	Bilancio preventivo 2023	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Gestione finanziaria	-12.958,15	0,00	12.958,15	-100,00%

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

- Gestione straordinaria

	Bilancio preventivo aggiornato 2022	Bilancio preventivo 2023	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Gestione straordinaria	285.813,68	-489.398,28	-775.211,96	-271,23%

L'area straordinaria è stata stimata nel 2023 esclusivamente per alcuni valori di Poste R.

- Gestione tributaria

	Bilancio preventivo aggiornato 2022	Bilancio preventivo 2023	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Gestione tributaria	32.735.242,28	32.792.978,28	57.735,99	0,18%

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

## 4.2 Gli impatti della componente energia sul bilancio previsionale 2023

Nel corso dell'anno 2022, si è assistito ad una prosecuzione dell'incremento dei costi energetici che ha avuto inizio nel luglio del 2021.

Tale incremento si ripercuote sui costi aziendali con due meccanismi: in via diretta, qualora le bollette di energia elettrica e gas sono intestate all'Azienda; per via indiretta qualora tali costi sono sostenuti dagli appaltatori dei servizi energia, remunerati a canone.

In quest'ultimo caso l'incremento del canone del servizio è determinato sulla base delle clausole di revisione prezzi degli appalti, le quali specificano le modalità di indicizzazione in riferimento all'aumento dei costi preminenti degli appalti; tipicamente viene fatto riferimento ad indici specifici pubblicati dall'ISTAT per l'energia elettrica ed il gas.

Per l'anno 2023, considerata l'imprevedibilità del contesto geopolitico, non è possibile effettuare previsioni circa l'andamento dei costi energetici.

Assumendo che i costi energetici permangano ai valori attuali degli ultimi mesi, la spesa risulta comunque nettamente superiore a quella registrata nel 2022.

In tale contesto di incertezza, sarà certamente necessario monitorare gli indici energetici nel corso dell'anno per confermare ovvero aggiornare le previsioni di spesa.

La tabella sottostante evidenzia il trend dei costi dell'energia dal 2021 al 2023:

CODICE	DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2021	BEP 2022 Aggiornato	PREVENTIVO 2023	Delta % 2023-2021
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	19.065.466,07	23.409.136,00	25.292.806,00	33%
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	10.352.866,56	15.193.279,00	20.441.063,00	97%

## 4.3 Rispetto del livello di costosità programmata regionale

Con nota regionale prot.n. 555044 del 01/12/22 la Regione ha avviato le attività preordinate alla predisposizione del bilancio economico preventivo alla luce dell'incertezza sul fronte delle risorse economiche e finanziarie a disposizione per il SSR, definendo specifici obiettivi di costo per le Aziende sanitarie.

Prendendo come base di riferimento le risultanze dei costi della produzione del bilancio preventivo aggiornato 2022, la Regione, con il supporto di Azienda Zero, ha stimato gli ulteriori impatti derivanti dagli ultimi atti di programmazione adottati, sia quelli della congiuntura economico finanziaria prevista dai documenti di programmazione finanziaria nazionale e regionale.

Alla luce dei criteri declinati nella nota stessa, l'impatto massimo di incremento per la ULSS2 Marca Trevigiana è stato fissato nel 1,17%, rispetto ad una media di incremento regionale del 1,53% ed un valore massimo riconosciuto ad altre aziende del 3,4%.

Lo schema sottostante riporta il valore di tetto 2022 (pari ad €1,803 Milioni circa) su cui la Regione ha determinato l'incremento massimo ammissibile (pari a € 21,2 milioni circa), il costo effettivamente registrato con le stime del preventivo 2023 dall'azienda ULSS2 (pari a €1,863 Milioni) e il valore di maggior costo rilevato rispetto all'obiettivo (pari a €39 milioni):

OBIETTIVO REGIONALE 2023: RIFERIMENTO COSTOSITA' (COSTO PRODUZIONE + IMPOSTE E TASSE) BEP AGGIORNATO 2022	OBIETTIVO REGIONALE: INCREMENTO MASSIMO COSTOSITA' 2023 (COSTO PRODUZIONE + IMPOSTE E TASSE)	OBIETTIVO REGIONALE: RIFERIMENTO COSTOSITA' ULSS2 BEP 2023 (COSTO PRODUZIONE + IMPOSTE E TASSE)	DELTA RISPETTO A OBIETTIVO
1.803.075.449,62	21.204.811,83	1.863.324.256,48	39.043.995,03

Per gli aggregati di costo più significativi è stata fornita ampia motivazione rispetto all'incremento stimato. Come da indicazioni fornite nella nota citata sono stati stimati i valori dei budget per l'assistenza riabilitativa e ospedaliera, inserendo per la mobilità sanitaria i valori comunicati da Azero, lo stesso dicasi per gli accantonamenti per i rinnovi contrattuali del personale dipendente e convenzionato.

Inoltre sono stati allineati i valori di beni e i servizi sottoposti a tetto, agli importi definiti dalla DDR n. 115/2022 e alla nota prot.n. 548317/2022 per quanto riguarda il costo del personale. E' stato comunque rappresentato che i valori esposti in bilancio sottostimano le necessità aziendali sia per i beni (medicinali, IDV e dispositivi) sia per i servizi (farmaceutica territoriale).

L'azienda ha provveduto ad allineare i valori dei costi della residenzialità anziani a quanto previsto dalla DGR n. 996/2022. Rispetto all'anno 2022 il valore incrementale correlato è di € 6,9 milioni. Nell'analisi dell'aggregato di riferimento l'azienda ha già evidenziato che nel 2023 in aggiunta si dovrà procedere all'attribuzione delle QSA non impegnate negli esercizi precedenti con un ulteriore incremento di costo di 4,8 milioni ulteriore e aggiuntivo rispetto al tetto fissato.

Deve essere inoltre considerata la rivalutazione dei contratti correlati all'incremento delle materie prime e dei rincari energetici. L'azienda già nel corso del 2022 ha rinegoziato richieste di revisione dei contratti alla luce del trend dei costi dell'energia rilevati dal mercato, che non hanno influenzato esclusivamente riscaldamento ed elettricità ma anche aree ove l'energia è uno dei fattori produttivi di rilevanza. Si citano a titolo esemplificativo l'ossigeno, la lavanderia, la mensa, i servizi di trasporto. L'effetto si riverbera per l'intero anno.

Si aggiunge inoltre l'aumento correlato all'attivazione della Cittadella di Treviso edificio 29, già comunicato ai competenti servizi regionali, che porta nel 2023 un costo aggiuntivo di € 19 milioni di euro (si rimanda al paragrafo successivo per un dettaglio).

La tabella sottostante riporta per macro aggregato lo scostamento complessivo ove la costosità che si è rilevata maggiore del 1,17 % con una sintesi delle motivazioni già riportate nel documento.

	Macro aggregato	PREVENTIVO AGGIORNATO DDG 1840/2022 TOTALE	Valore incrementato del 1,17%	PREVENTIVO 2023	Delta rispetto nota regionale	Motivazioni sintesi
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari					
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	151.765.085,33	153.540.736,83	153.788.739,84	- 248.003,01	Si stima un extra buget per alcune strutture e l'esaurimento del budget di Oras rimasto parzialmente non utilizzato nel 2022
BA0900	B.2.A.8) Acquisito prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	11.985.916,67	12.126.151,90	13.660.577,83	- 1.534.425,93	Nel 2022 alcune strutture non erano state aperte nel corso dell'esercizio
BA0960	B.2.A.9) Acquisito prestazioni di distribuzione farmaci File F	28.332.909,00	28.664.404,04	31.653.279,00	- 2.988.874,96	Mobilità comunicata dalla Regione
BA1030	B.2.A.10) Acquisito prestazioni termali in convenzione	1.211.763,00	1.225.940,63	1.502.737,57	- 276.796,95	Mobilità comunicata dalla Regione
BA1090	B.2.A.11) Acquisito prestazioni di trasporto sanitario	13.809.864,88	13.971.440,30	14.811.957,00	- 840.516,70	Effetto Elisoccorso un inteno anno
BA1140	B.2.A.12) Acquisito prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	133.823.499,37	135.389.234,31	149.649.828,63	- 14.260.594,32	Stima Anziani con DGRV 996/2022 sull'anno e Attribuzione QA Stima area handicap DGRV 912/2022 Maggiori posti sull'ospedale di Comunità di Pederobba e nuova struttura intermedia distretto di Treviso Maggiori posti ex art 2 per dimissioni protesse
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	22.051.368,43	22.309.369,44	26.720.449,36	- 4.411.079,92	Valorizzazione trasferimenti area sociale dei tre distretti
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	39.989.851,53	40.457.732,79	43.007.916,06	- 2.550.183,27	Affidamenti per servizi presso i reparti e gestioni turni Servizi Casa Circondariale Nuove adesioni gara regionale per veterinari
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	140.280.058,52	141.921.335,21	154.492.865,21	- 12.571.530,01	Incremento energia Incremento servizi lavanderia, mensa della Cittadella di Treviso cui si sommano le nuove aree per attivazione edificio 29 Attività formative ridotte negli esercizi precedenti causa della pandemia
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria externalizzata)	30.678.096,23	31.037.029,96	35.062.756,73	- 4.025.726,77	Stima dei contratti rispetto alle attrezzature, edifici e impianti esistenti Nuove attività correlate alla Cittadella
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	40.023.136,95	40.491.407,65	48.481.245,43	- 7.989.837,78	Applicazione lea DGRV 612 per fitti Marginalità e canone disponibilità Cittadella
BA2080	Totale Costo del personale	440.044.437,22	445.192.957,13	456.422.261,33	- 11.229.304,19	Valorizzazione sulla base del tetto regionale
BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	- 2.781.127,52	- 2.813.666,71	-	- 2.813.666,71	Mancata valorizzazione rimanenze
BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	24.789.091,31	25.079.123,68	25.813.801,40	- 734.677,71	Rilevazione acc.ti sulla base comunicazioni regionali

## 5. PROJECT FINANCING

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

	Valore Anno 2023	di cui Project Financing	di cui altre tipologie di contratto	% di incidenza Project Financing
<b>B.2.B.1) Servizi non sanitari</b>	<b>152.139.087,12</b>	<b>77.630.929,11</b>	<b>74.508.158,01</b>	<b>51,0%</b>
B.2.B.1.1) Lavanderia	17.623.527,85	16.284.527,85	1.339.000,00	92,4%
B.2.B.1.2) Pulizia	18.444.945,40	14.125.945,40	4.319.000,00	76,6%
B.2.B.1.3) Mensa	16.148.192,86	12.498.262,86	3.649.930,00	77,4%
B.2.B.1.4) Riscaldamento	25.292.806,00	19.512.806,00	5.780.000,00	77,1%
B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	7.929.277,00	253.277,00	7.676.000,00	3,2%
B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	273.000,00	0,00	273.000,00	0,0%
B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	5.859.094,84	555.489,00	5.303.605,84	9,5%
B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	1.852.000,00	0,00	1.852.000,00	0,0%
B.2.B.1.9) Utenze elettricità	20.441.063,00	13.246.063,00	7.195.000,00	64,8%
B.2.B.1.10) Altre utenze	2.100.500,00	0,00	2.100.500,00	0,0%
B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	1.016.000,00	0,00	1.016.000,00	0,0%
<b>B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari</b>	<b>35.158.680,17</b>	<b>1.154.558,00</b>	<b>34.004.122,17</b>	<b>3,3%</b>
B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	300,00	0,00	300,00	0,0%
B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	4.000,00	0,00	4.000,00	0,0%
<b>B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato</b>	<b>35.154.380,17</b>	<b>1.154.558,00</b>	<b>33.999.822,17</b>	<b>3,3%</b>
<b>B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)</b>	<b>1.387.723,10</b>	<b>0,00</b>	<b>1.387.723,10</b>	<b>0,0%</b>
B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	300.000,00	0,00	300.000,00	0,0%
B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	1.087.723,10	0,00	1.087.723,10	0,0%
<b>B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)</b>	<b>35.062.756,73</b>	<b>19.764.923,00</b>	<b>15.297.833,73</b>	<b>56,4%</b>
B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	3.471.454,00	3.051.454,00	420.000,00	87,9%
B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	11.596.547,00	5.079.047,00	6.517.500,00	43,8%
B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	17.954.986,00	11.619.986,00	6.335.000,00	64,7%
B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	14.436,00	14.436,00	0,00	100,0%
B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	850.000,00	0,00	850.000,00	0,0%
B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	1.175.333,73	0,00	1.175.333,73	0,0%
B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00	
<b>B.4.D) Canoni di project financing</b>	<b>41.408.245,43</b>	<b>41.408.245,43</b>	<b>0,00</b>	<b>100,0%</b>
<b>Totale Project Financing</b>	<b>188.589.566,95</b>	<b>138.804.097,54</b>	<b>91.193.714,84</b>	<b>73,6%</b>

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

Il project del distretto di Asolo si caratterizza per la sua stabilità (siamo già da anni nella fase di gestione), interessa gli edifici entro i quali viene prestata attività ospedaliera (p.o. di Castelfranco Veneto e Montebelluna). Il costo per l'anno 2023 risulta aggiornato per l'Istat.

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

- gestione energia;
- manutenzione attrezzature sanitarie;
- preparazione pasti per la quale si tiene la contabilità separata ai fini IVA;
- pulizia e sanificazione;
- lavanderia;
- manutenzione opere edili;
- manutenzione arredi;
- raccolta e smaltimento rifiuti;
- manutenzione ascensori e montacarichi;

- vigilanza esterna;
- manutenzione pc e stampanti;
- sterilizzazione.

Come per gli esercizi precedenti anche 2022 quota parte dei servizi e del canone con riferimento al p.o. di Castelfranco Veneto viene imputato allo IOV sulla base dei metri quadrati passati in gestione o delle attività puntuali rilevate. Il valore riconosciuto all'ULSS viene gestito tramite uno specifico finanziamento a funzione da parte di Azienda Zero (oggi non risulta iscritto tra i valori del preventivo 2022). Il valore indicativo è di circa otto milioni di euro.

Per il project di Treviso nel corso dall'anno 2018 è iniziata l'attività di costruzione che vedrà concludere nei primi mesi del 2023 il blocco principale (edificio 29) con i relativi SAL. Anche presso il distretto di Treviso è prevista la gestione di alcuni servizi:

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

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

Per l'anno 2022 alla luce dell'attivazione dell'edificio 29 i costi della Cittadella subiscono un importante incremento dovuto al mantenimento in parallelo di spazi fino al completo trasferimento delle attività nei nuovi locali (€ 6,5 mil), alla relativa marginalità calcolata in quota percentuale sui servizi (€ 1,001 mil) e all'attivazione del canone di disponibilità dell'edificio a decorrere da marzo (€ 3,965 milioni).

	Costi emergenti
Pulizia	1.793.400,00
Riscaldamento	4.880.000,00
Energia	
Canone di Disponibilità	3.965.000,00
Marginalità	1.001.010,00
	11.639.410,00

La stima è avvenuta per quanto conosciuto oggi dai servizi, nel corso del 2023 il costo effettivo sarà relazionato ai tempi degli effettivi dei trasferimenti e rilevato puntualmente a conto economico.

Il valore di incremento per la Cittadella considerando anche l'aggiornamento ISTAT sui servizi già attivi e la valorizzazione dell'energia si presume per il 2023 in complessivi in 19 milioni di euro. Il valore incrementale, correlato in quota parte a eventi eccezionali, è stato relazionato dall'azienda alla segreteria regionale sanità e sociale, alla direzione programmazione e controllo SSR, all'assessorato sanità e servizi sociali con nota protocollo aziendale n. 222540 del 30/11/2022.

## 6. PIANO INVESTIMENTI

### 6.1 Breve analisi di contesto

La politica degli investimenti nel settore socio sanitario era da anni caratterizzata da una contrazione nella disponibilità di risorse pubbliche, trend imposto dalla congiuntura economica sfavorevole, parzialmente compensata dalla presenza dei contratti di project. Con l'introduzione dell'Unione Europea nell'ambito del bilancio UE 2021-2027 del *Recovery and Resilience Facility Fund (Next Generation UE)* la situazione ha avuto una inversione di tendenza, alla luce delle somme messe a disposizione per il finanziamento delle 6 missioni che destinano all'Italia complessivamente 191,5 miliardi di euro con 15,6 miliardi dedicati alla missione 6 "Salute". Il piano regionale per la ripresa e la resilienza (PRRR) è stato varato dal Veneto con la DGRV n. 1529/2021, fondamentale risorsa per la programmazione degli investimenti aziendali in edilizia sanitaria e attrezzature sanitarie dei prossimi anni e si è tradotto nel 2022 nell'avvio di numerose iniziative che impegneranno gli uffici anche nei prossimi esercizi.

Rimane inoltre presente la necessità di garantire l'aggiornamento tecnologico e la messa a norma delle strutture sanitarie con i relativi investimenti che devono essere declinati alla luce dello stato di obsolescenza delle tecnologie, in particolare sanitarie e informatiche (analisi della frequenza dei guasti e della costosità degli interventi di manutenzione), delle proposte di aggiornamento che provengono dalle strutture aziendali, delle linee di sviluppo disegnate dalla Regione con i propri documenti programmatori. L'analisi delle esigenze aziendali da parte della ULSS 2 avviene in considerazione di:

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

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

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

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

- D.G.R.V. n. 481/2019 Ricognizione della gestione dei flussi finanziari relativi ai finanziamenti della GSA dell'esercizio 2018 effettuati attraverso Azienda Zero e destinazione delle risorse non utilizzate;
- D.G.R.V. n. 929/2021 Fondo per il finanziamento degli investimenti degli enti del SSR.

Sulla base di tali principi sopra riportati è stato predisposto il piano triennale degli investimenti 2023-2025 in allegato alla Bilancio Economico Preventivo in analisi nella presente relazione.

Lo schema riassume l'importo complessivo degli investimenti programmati per le annualità oggetto del piano 2023 - 2025 oltre che i lavori in corso al 31/12/2025 per un valore complessivo di 348 milioni di euro.

	Importi piano
Anno 2023	186.988.948,72
Anno 2024	17.142.448,40
Anno 2025	12.400.248,08
Lavori in corso al 31/12/25	132.270.708,74
<b>Totale</b>	<b>348.802.353,94</b>

I lavori in corso per l'anno 2025 si riferiscono per la maggior parte alle progettualità del PNRR. Inoltre si consideri che per il 2026 l'Azienda presume di chiudere la realizzazione del nuovo blocco di area critica del presidio ospedaliero di Conegliano per un valore complessivo di € 53,760 milioni finanziato da contributi di derivazione statale/regionale.

Il piano investimenti per il 2023 ammonta a un valore complessivo di 187 milioni di euro con i seguenti valori per tipologia di bene capitalizzato:

Dettaglio conto di capitalizzazione	Valore complessivo anno 2023
A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	5.008.000,00
A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)	68.908.911,93
A.II.3) Impianti e macchinari	44.098.209,47
A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	59.556.205,62
A.II.5) Mobili e Arredi	1.050.000,00
A.II.6) Automezzi	1.722.995,62
A.II.8.a.1) Macchine d'ufficio	6.394.626,08
A.II.8.a.2) Altre immobilizzazioni materiali (altri beni)	250.000,00
<b>Totale complessivo</b>	<b>186.988.948,72</b>

La tabella sottostante riporta i macro aggregati che compongono il piano con le relative fonti di finanziamento:

BEP 2023 NUOVI ACQUISTI e INCREMENTI MIGLIORATIVI (su cepti già esistenti) CAPITALIZZATI entro il 31/12/2023												
	TOTALE	FINANZIAMENTI DA REGIONE/Contributi vincolati	FINANZIAMENTO DA STATO	UTILE	OBBIETTIVI DI PIANO	RETTIFICHE FSR	CONTRIBUTI DA PRIVATI	CONTRAZIONE MUTUI	INTROITI DERIVANTI DA ALIENAZIONI	FONDO PER INVESTIMENTI DGR 929/2021	BUDGET AZIENDALE INVESTIMENTI C/CAP	CESPITI IN ATTESA DI COPERTURA FINANZIARIA
<b>EDILIZIA</b>	<b>113.007.121,40</b>	<b>2.000.000,00</b>	<b>51.536.248,00</b>	<b>9.062.951,83</b>	<b>-</b>	<b>7.152.283,24</b>	<b>232.104,00</b>	<b>15.807.388,00</b>	<b>1.703.512,40</b>	<b>-</b>	<b>2.613.650,73</b>	<b>22.898.983,20</b>
Di cui:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Fabbricati	68.908.911,93	-	36.439.942,00 €	7.634.370,33 €	-	-	232.104,00	-	1.703.512,40	-	-	22.898.983,20
- Impianti	44.098.209,47	2.000.000,00	15.096.306,00 €	1.428.581,50	-	7.152.283,24	-	15.807.388,00	-	-	2.613.650,73	-
- Costruzioni Leggere	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Migliore beni di terzi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>INFORMATICA</b>	<b>11.402.626,08</b>	<b>99.626,08</b>	<b>7.450.000,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.410.000,00</b>	<b>2.443.000,00</b>	<b>-</b>
<b>ATTREZZATURE SANITARIE *</b>	<b>59.556.205,62</b>	<b>-</b>	<b>4.857.412,44</b>	<b>-</b>	<b>8.748.700,59</b>	<b>9.569.822,18</b>	<b>169.580,00</b>	<b>10.192.612,00</b>	<b>1.758.778,64</b>	<b>-</b>	<b>4.111.349,27</b>	<b>20.147.950,50</b>
Di cui:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- CITTADELLA SANITARIA	33.731.603,91	-	556.149,20	-	5.371.398,99	5.525.231,24	169.580,00	10.192.612,00 €	1.758.778,64 €	-	341.703,24 €	9.816.150,50 €
- PROCEDURE PROVVEDITORATO	21.770.820,55	-	4.301.263,24	-	3.377.301,60	84.949,78	-	-	-	-	3.675.605,93	10.331.800,00
- ACQUISTI ECONOMATO e PROTESICA	4.053.781,16	-	-	-	-	3.959.741,16	-	-	-	-	94.040,00	-
<b>ALTRO</b>	<b>3.022.995,62</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.492.995,62</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>530.000,00</b>	<b>-</b>
<b>TOTALE</b>	<b>186.988.948,72</b>	<b>2.099.626,08</b>	<b>63.843.660,44</b>	<b>9.062.951,83</b>	<b>8.748.700,59</b>	<b>19.215.101,04</b>	<b>401.684,00</b>	<b>26.000.000,00</b>	<b>3.462.291,04</b>	<b>1.410.000,00</b>	<b>9.698.000,00</b>	<b>43.046.933,70</b>

I valori capitalizzati nel 2023 riportati vengono influenzati in particolare dalla messa in uso dell'edificio 29 della Cittadella Sanitaria di Treviso, che vista la rilevanza merita una analisi complessiva rispetto alle restanti opere del piano.

A tal proposito si ricorda il quadro economico complessivo dell'investimento inerente l'opera che si suddivide tra concessionario e ULSS2:

Finanziamento	Valore parziale	Valore Totale
A carico del privato		142.690.000
A carico pubblico:		126.000.000
di cui Mutuo con prestito Banca BEI (autorizzato con la D.G.R. n. 958 del 18 giugno 2013)	39.000.000	
di cui art. 20 della L. n. 67/1988	50.000.000	
di cui Finanziamento regionale D.G.R. 2054 /07	2.000.000	
di cui Fondi propri vincolati dell'ULSS	35.000.000	
TOTALE		268.690.000

cui si somma l'importo per varianti approvate al 31.07.2022, a totale carico dell'Azienda per € 10,9 milioni.

La tabella a lato evidenzia gli importanti investimenti della cittadella che verranno capitalizzati nel 2023 per l'edificio 29 a carico della ULSS2 (€ 78 milioni). Al rilascio dell'edificio 29 si sommano sull'ospedale di Treviso altre numerose voci quali i trasferimenti delle attrezzature nei nuovi spazi (€ 3,1 mil), la realizzazione del piano corrente investimenti corrente (22,3mil), l'infrastruttura informatica utile a attivare l'edificio (€2,4 mil), la progettazione propedeutica e le verifiche tecniche (€ 1,7 mil). Al momento in cui si scrive sono in discussione con il concessionario dell'opera riserve sui lavori per i quali l'ente ha ipotizzato la corresponsione di quota parte del valore a piano e per i quali dovrà essere richiesto alla Crite il relativo finanziamento.

Descrizione	Valore anno 2023
Realizzazione piano investimenti triennale	22.347.051,91
Trasferimenti	3.143.940,00
Edificio 29	78.000.000,00
di cui Fabbricati strumentali (indisponibili)	34.903.694,00
di cui Impianti e macchinari	32.903.694,00
di cui Attrezzature sanitarie e scientifiche	10.192.612,00
Infrastruttura informatica	2.400.000,00
Progettazione e Verifiche	1.703.512,40
Riserve	20.000.000,00
Totale complessivo	127.594.504,31

L'edificio 29 trova finanziamento per € 50 milioni nel fondo ex art 20 dallo stato, per € 2 milioni in finanziamenti da Regione e per € 26 milioni con Mutuo contratto con la Banca BEI la cui prima tranche è già stata erogata nel corso del 2022.

Come evidente dalla tabella a lato, la quota per trasferimenti e del piano triennale delle attrezzature sanitarie viene finanziata con gli obiettivi di piano per i quali l'azienda è stata autorizzata dalla Crite per € 5,3

	Edificio 29	Piano triennale attrezzature	TRASFERIMENTI	Infrastruttura informatica	Progettazione e Verifiche	Riserve	Totale complessivo
Contributi statali in conto capitale	50.000.000,00	556.149,20		2.400.000,00			52.956.149,20
Contributi regionali in conto capitale	2.000.000,00						2.000.000,00
Entrate derivanti da contrazione di mutui autorizzati	26.000.000,00						26.000.000,00
Obiettivi di piano 2018/2019/2020 (DGR 468/2018, DGRV 481/2019 e DGRV ..../..)		3.986.237,63	1.385.161,36				5.371.398,99
Rettifiche già apportate in anni precedenti		5.525.231,24					5.525.231,24
"BUDGET" AZIENDALE INVESTIMENTI C/CAPITALE		341.703,34					341.703,34
Introiti derivanti da alienazioni			1.758.778,64		1.703.512,40		3.462.291,04
capitale acquisti da soggetti privati		169.580,00					169.580,00
Cespiti in attesa di copertura finanziaria		11.768.150,50				20.000.000,00	31.768.150,50
	78.000.000,00	22.347.051,91	3.143.940,00	2.400.000,00	1.703.512,40	20.000.000,00	127.594.504,31

milioni. L'infrastruttura informatica per la Cittadella, su indicazione regionale, trova copertura nei fondi del PNRR (€2,4 mil). Si sommano fondi a carico della ULSS quali rettifiche degli anni precedenti per €5,5 milioni e introiti da Alienazioni vincolate al progetto per €3,4 milioni. Rispetto all'investimento del distretto di Treviso si sono segnalati a piano investimenti €31,7 milioni di cespiti in attesa di copertura finanziaria per i quali si avvieranno nel 2023 le necessarie richieste autorizzative alla Crite per il finanziamento.

A inizio paragrafo si è accennato alla rilevanza degli investimenti del PNRR. Lo schema sottostante evidenzia i valori complessivi del triennio 2023-2025 per un valore complessivo di oltre 68 milioni:

	Anno			Totale complessivo
	2023	2025	In corso anno 2025	
Attrezzature sanitarie	4.857.412,44			556.149,20
Sistema informatico e informativo	7.450.000,00			7.450.000,00
Edilizia	1.536.248,00	374.400,00	54.054.198,40	55.964.846,40
<b>Totale complessivo</b>	<b>13.843.660,44</b>	<b>374.400,00</b>	<b>54.054.198,40</b>	<b>68.272.258,84</b>

con il seguente dettaglio per anno e distretto per l'area dell'edilizia

	Anno 2023	Anno 2025	Lavori in corso al 31/12/2025	Totale
Distretto Pieve			10.766.262,67	10.766.262,67
Distretto Asolo			20.051.541,44	20.051.541,44
Distretto Treviso		374.400,00	23.236.394,29	23.610.794,29
Sedi Diverse	1.536.248,00			1.536.248,00

e con il seguente dettaglio per l'anno 2023:

area	Descrizione investimento	Valore capitalizzato
EDILIZIA		1.536.248,00
TEC_AZ_067	REALIZZAZIONE DI UNA CENTRALE OPERATIVA TERRITORIALE ALLE EX SCUOLE ELEMENTARI DI DOSSON - PNRR	265.000,00
TEC_AZ_068	POLIAMBULATORI DI MOGLIANO VENETO (TV) REALIZZAZIONE DI UNA CENTRALE OPERATIVA TERRITORIALE - PNRR	71.248,00
TEC_AZ_069	REALIZZAZIONE DI UNA CENTRALE OPERATIVA TERRITORIALE AL POLIAMBULATORIO DE GIRONCOLI DI CONEGLIANO - PNRR	175.000,00
TEC_AZ_070	REALIZZAZIONE DI UNA CENTRALE OPERATIVA TERRITORIALE ALL'EX OSPEDALE DI FARRADI SOLIGO - PNRR	225.000,00
TEC_AZ_071	REALIZZAZIONE DI UNA CENTRALE OPERATIVA TERRITORIALE NELLA SEDE DEL DISTRETTO DI VALDOBBIADENE - PNRR	195.000,00
TEC_AZ_072	REALIZZAZIONE DI UNA CENTRALE OPERATIVA TERRITORIALE NELLA SEDE DEL DISTRETTO DI VITTORIO VENETO - PNRR	155.000,00
TEC_AZ_073	REALIZZAZIONE DI UNA CENTRALE OPERATIVA TERRITORIALE A CRESANO DEL GRAPPA EX OSPEDALE - PNRR	335.000,00
TEC_AZ_074	REALIZZAZIONE DI UNA CENTRALE OPERATIVA TERRITORIALE NELLA SEDE DEL DISTRETTO DI ODERZO - PNRR	115.000,00

area	Descrizione investimento	Valore capitalizzato
Sistema informatico e informativo		7.450.000,00
	IND-PC/Notebook	1.600.000,00
	INFR-Infrastruttura di servizio	2.850.000,00
	INFR-Infrastruttura di servizio Cittadella Sanitaria	2.400.000,00
	INFR-Sistemi di sicurezza	600.000,00
ATTREZZATURE SANITARIE		4.301.263,24
	gamma camera t/c CN	1.209.915,00
	ma mmografo TV	334.890,00
	sistema radiologico CN	684.664,00
	sistema radiologico Crespano	342.332,00
	sistema radiologico TV	342.332,00
	sistema radiologico WV	684.664,00
	tac 128 strati CN	702.466,24
	Diagnostica Tradizionale PS Treviso	280.600,00
	Ma mmografo 3D con Tomobiopsy	275.549,20

Infine si evidenzia che nota protocollo n. 555044 del 01/12/2022 la Regione Veneto ha stanziato i budget finanziari massimi a disposizione delle aziende per la programmazione degli investimenti, assegnando all'Ulss 2 Marca Trevigiana l'importo di €9.698.000,00. Le somme sono state impegnate per il finanziamento del piano secondo le priorità definite nella circolare del bilancio.

Nelle pagine successive come previsto dal format di nota integrativa un elenco esaustivo e dettagliato dei principali interventi che si intendono realizzare nel corso dell'esercizio.

**A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili) – € 68.908.911,93**

struttura / presidio ospedaliero	Descrizione investimento	Codice commessa	Somma di C TOTALE CAPITALIZZATO
Ospedale di Treviso	TEC_CT034 Valore aggiuntivo Cittadella derivante da quota parte riserve concessionario (compreso commissari)	TEC_TV_034	20.000.000,00
Ospedale di Treviso	TEC_TV_000 CITTADELLA SANITARIA - SERVIZIO DI VERIFICA DELLA PROGETTAZIONE	TEC_TV_000	243.784,66
Ospedale di Treviso	TEC_TV_006 CITTADELLA SANITARIA - SERVIZIO DI VERIFICA DELLA PROGETTAZIONE	TEC_TV_006	862.821,12
Ospedale di Treviso	CITTADELLA SANITARIA: ATTUAZIONE DEL PROGRAMMA DI RAZIONALIZZAZIONE E SVILUPPO DEL POLO OSPEDALIERO DI TREVISO E DELLE ATTIVITÀ TERRITORIALI. INTERVENTO IN FINANZA DI PROGETTO	TEC_CT_001	34.903.694,00
Ospedale di Treviso	SERVIZIO DI CONSULENZA GIURIDICA E SUPPORTO AL RESPONSABILE UNICO DEL PROCEDIMENTO PER LA CONCESSIONE DI LAVORI PUBBLICI RELATIVA ALL'ESECUZIONE DEI LAVORI DI REALIZZAZIONE DELLA "CITTADELLA SANITARIA" PRESSO IL PRESIDIO OSPEDALIERO DI Castel Franco Veneto	TEC_TV_032	596.906,62
Vittorio Veneto	P.O. CASTELFRANCO -RISTRUTTURAZIONE DEGENZE E SERVIZI PER INSERIMENTO IOV - 10° PIANO - EDILI - IMPORTO COMPLESSIVO 4.150.000	TEC_CF_036	1.571.418,50
Pieve di Soligo	TEC_PS_029 LAVORI DI ADEGUAMENTO SISMICO DEI CORPI ALTI DEL PRESIDIO OSPEDALIERO DI VITTORIO VENETO	TEC_PS_029	5.847.874,00
sedì diverse	LAVORI DI MANUTENZIONE OPERE EDILI ED AFFINI DEGLI IMMOBILI DELL'ULSS N. 2 - MARCA TREVIGIANA, DISTRETTO DI PIEVE DI SOLIGO" - ACCORDO QUADRO	TEC_PS_006	269.362,00
sedì diverse	ACCORDO DI PROGRAMMA PER LA RICONVERSIONE DELL'EX OSPEDALE DI VALDOBBIADENE G. GUICCIARDINI - QUOTA A CARICO ULSS PER MODIFICHE CONTRATTUALI COME DA DELIBERA 878/2012	TEC_AZ_063	126.244,40
sedì diverse	NUOVI INVESTIMENTI CON FONTI DI FINANZIAMENTO DERIVANTI DALLA MESSA A REDDITO DEL BENE	TEC_AZ_081	232.104,00
sedì diverse	ACCORDO QUADRO BIENNALE 2019-2020 LAVORI DI MANUTENZIONE OPERE EDILI ED AFFINI DEGLI IMMOBILI DELL'ULSS 2 MARCA TREVIGIANA	TEC_AZ_005	115.961,12
sedì diverse	MANUTENZIONE STRAORDINARIA ED ADEGUAMENTO NORMATIVO PER TUTTE LE SEDI DELL'AZIENDA APPALTI TRIENNALI - LOTTO 1 - P.O. TREVISO ( EURO 1.500.000)	TEC_AZ_01_A	550.000,00
sedì diverse	MANUTENZIONE STRAORDINARIA ED ADEGUAMENTO NORMATIVO PER TUTTE LE SEDI DELL'AZIENDA APPALTI TRIENNALI - LOTTO 2 - P.O. ODERZO E SEDI TERRITORIO DI TREVISO (EURO 1.500.000)	TEC_AZ_01_B	741.270,15
sedì diverse	MANUTENZIONE STRAORDINARIA ED ADEGUAMENTO NORMATIVO PER TUTTE LE SEDI DELL'AZIENDA APPALTI TRIENNALI - LOTTO 3 - DISTRETTO DI PIEVE DI SOLIGO (EURO 1.500.000)	TEC_AZ_01_C	524.149,63
sedì diverse	MANUTENZIONE STRAORDINARIA ED ADEGUAMENTO NORMATIVO PER TUTTE LE SEDI DELL'AZIENDA APPALTI TRIENNALI - LOTTO 4 - DISTRETTO DI ASOLO (EURO 1.500.000)	TEC_AZ_01_D	500.873,73
sedì diverse	LAVORI DI MANUTENZIONE DEL VERDE - LOTTO 1 - SEDI DEL DISTRETTO DI ASOLO - DA LUGLIO 2022 A GENNAIO 2024	TEC_AZ_064	40.000,00
sedì diverse	LAVORI DI MANUTENZIONE DEL VERDE - LOTTO 2 - SEDI DEL DISTRETTO DI PIEVE DI SOLIGO - DA LUGLIO 2022 A GENNAIO 2024	TEC_AZ_065	32.000,00
sedì diverse	LAVORI DI MANUTENZIONE DEL VERDE - LOTTO 3 - SEDI DEL DISTRETTO DI TREVISO DA LUGLIO 2022 A GENNAIO 2024	TEC_AZ_066	19.200,00
sedì diverse	TEC_AZ_067 REALIZZAZIONE DI UNA CENTRALE OPERATIVA TERRITORIALE ALLE EX SCUOLE ELEMENTARI DI DOSSON - PNRR	TEC_AZ_067	265.000,00
sedì diverse	TEC_AZ_068 POLIAMBULATORI DI MOGLIANO VENETO (TV) REALIZZAZIONE DI UNA CENTRALE OPERATIVA TERRITORIALE - PNRR	TEC_AZ_068	71.248,00
sedì diverse	TEC_AZ_069 REALIZZAZIONE DI UNA CENTRALE OPERATIVA TERRITORIALE AL POLIAMBULATORIO DE GIRONCOLI DI CONEGLIANO - PNRR	TEC_AZ_069	175.000,00
sedì diverse	TEC_AZ_070 REALIZZAZIONE DI UNA CENTRALE OPERATIVA TERRITORIALE ALL'EX OSPEDALE DI FARRA DI SOLIGO -PNRR	TEC_AZ_070	225.000,00
sedì diverse	TEC_AZ_071 REALIZZAZIONE DI UNA CENTRALE OPERATIVA TERRITORIALE NELLA SEDE DEL DISTRETTO DI VALDOBBIADENE -PNRR	TEC_AZ_071	195.000,00
sedì diverse	TEC_AZ_072 REALIZZAZIONE DI UNA CENTRALE OPERATIVA TERRITORIALE NELLA SEDE DEL DISTRETTO DI VITTORIO VENETO - PNRR	TEC_AZ_072	155.000,00
sedì diverse	TEC_AZ_073 REALIZZAZIONE DI UNA CENTRALE OPERATIVA TERRITORIALE A CRESpano DEL GRAPPA EX OSPEDALE - PNRR	TEC_AZ_073	335.000,00
sedì diverse	TEC_AZ_074 REALIZZAZIONE DI UNA CENTRALE OPERATIVA TERRITORIALE NELLA SEDE DEL DISTRETTO DI ODERZO - PNRR	TEC_AZ_074	115.000,00
sedì diverse	FONDO LAVORI EDILI INFERIORI A 100 MILA EURO	TEC_FONDO_23-01	75.000,00
sedì diverse	FONDO PER LAVORI EDILI CHE SI RENDEREANNO NECESSARIO PER FRONTEGGIARE EMERGENZA COVID 19	TEC_FONDO_23-05	20.000,00
sedì diverse	FONDO PER LAVORI IMPIANTISTICI I CHE SI RENDERANNO NECESSARIO PER FRONTEGGIARE EMERGENZA COVID 20	TEC_FONDO_23-07	50.000,00
sedì diverse	FONDO SERVIZI TECNICI SU EDIFICI	TEC_FONDO_23-03	50.000,00

**A.II.3) Impianti e macchinari – Incremento 44.098.209,47**

struttura / presidio	Descrizione investimento	Codice commessa	Somma di C TOTALE CAPITALIZZATO
Ospedale di Treviso	TEC_TV_01 CITTADELLA SANITARIA: ATTUAZIONE DEL PROGRAMMA DI RAZIONALIZZAZIONE E SVILUPPO DEL POLO OSPEDALIERO DI TREVISO E DELLE ATTIVITÀ TERRITORIALI. INTERVENTO IN FINANZA DI PROGETTO	TEC_CT_001	32.903.694,00
Ospedale di Treviso	TEC_CT_007LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA E SOSTITUTIVA DA ESEGUIRSI NELL'AMBITO DEL SERVIZIO ENERGIA DELLA CONCESSIONE CITTADELLA SANITARIA - ANNO 2023	TEC_CT_007	1.500.000,00
Ospedale di Treviso	TEC_TV_040 IMPIANTI ELETTRICI DISTRETTO DI TREVISO - LAVORI DI MANUTENZIONE APPALTO TRIENNALE (EURO 3830000)	TEC_TV_040	1.250.000,00
Ospedale di Treviso	TEC_PF_01 INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA E SOSTITUTIVA DA ESEGUIRSI NELL'AMBITO DEL SERVIZIO ENERGIA DELLA CONCESSIONE CITTADELLA SANITARIA - ANNO 2022	TEC_PF_001	600.000,00
Treviso	TEC_TV_041 IMPIANTI IDRO-TERMO-SANITARI DISTRETTO DI TREVISO - LAVORI DI MANUTENZIONE APPALTO TRIENNALE	TEC_TV_041	1.500.000,00
Treviso	TEC_TV_058 FORNITURA DI GAS MEDICINALI E TECNICI, SERVIZI DI GESTIONE E MANUTENZIONE DELLE RETI DI DISTRIBUZIONE, ESECUZIONE DEI LAVORI DI ADEGUAMENTO NORMATIVO, RISTRUTTURAZIONE E RIQUALIFICAZIONE DEGLI IMPIANTI DI DISTRIBUZIONE - DISTRETTO DI TREVISO - INTERVENTI DI MANUTENZIONE DEGLI IMPIANTI ANNO 2023	TEC_TV_058	100.000,00
Ospedale di Castelfranco Veneto	TEC_CF_036 P.O. CASTELFRANCO -RISTRUTTURAZIONE DEGENZE E SERVIZI PER INSERIMENTO IOV - 10° PIANO - IMPIANTI - IMPORTO COMPLESSIVO 4.150.000	TEC_CF_036	1.478.581,31
Valdobbiadene ex Ospedale	TEC_CF_072 APPALTO SERVIZIO ENERGIA E CALORE IN AREA VASTA DELLE STRUTTURE DELL'AZIENDA ULSS N. 2 - MARCA TREVIGIANA - DISTRETTO DI ASOLO - PROROGA CONTRATTO PONTE - LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DA 01/01/2023 AL 31/12/2023	TEC_CF_072	200.000,00
Ospedale di Conegliano	TEC_PS_067 SERVIZIO ENERGIA PER IL DISTRETTO DI PIEVE DI SOLIGO - SERVIZI NON SAN. - LAVORI DI MANUTENZIONE E RIQUALIFICAZIONE IMPIANTI FINO AL 31/12/2022 TREVISO	TEC_PS_067	300.000,00
Ospedale di Conegliano	TEC_PS_017 COMPLETAMENTO RETI ENERGETICHE ESTERNE OSPEDALE DI CONEGLIANO (impianti)	TEC_PS_017	500.000,00
sedie diverse	TEC_AZ_02 LAVORI DI SOSTITUZIONE E MANUTENZIONE DI IMPIANTI ELEVATORI, COMPRENSIVO DEL SERVIZIO DI MANUTENZIONE PER 2 ANNI DAL 1° GENNAIO 2022	TEC_AZ_002	916.659,27
sedie diverse	TEC_AZ_022 IMPIANTI ELETTRICI DISTRETTI DI ASOLO E PIEVE DI SOLIGO - LAVORI DI MANUTENZIONE APPALTO BIENNALE (EURO 1.230.000)	TEC_AZ_022	24.931,30
sedie diverse	TEC_AZ_023 IMPIANTI IDROSANITARI DISTRETTI DI ASOLO E PIEVE DI SOLIGO - LAVORI DI MANUTENZIONE APPALTO BIENNALE (COMPLESSIVI EURO 1.230.000 DI CUI 980.000,00 SPESE INVESTIMENTO)	TEC_AZ_023	486.485,54
sedie diverse	TEC_AZ_041 IMPIANTI ELETTRICI DISTRETTI DI ASOLO E PIEVE DI SOLIGO - LAVORI DI MANUTENZIONE APPALTO TRIENNALE 2021-24	TEC_AZ_041	730.000,00
sedie diverse	TEC_AZ_078 IMPIANTI IDRO-TERMO-SANITARI DISTRETTI DI ASOLO E PIEVE DI SOLIGO - LAVORI DI MANUTENZIONE APPALTO BIENNALE (EURO 1.300.000) DAL 1/07/2023 AL 30/06/2025	TEC_AZ_078	325.000,00
sedie diverse	TEC_PS_087 SERVIZIO PER LA CONDUZIONE E GESTIONE IMPIANTI DELLE STRUTTURE SANITARIE E SOCIO-SANITARIE DEL DISTRETTO DI PIEVE DI SOLIGO (EX ULSS 7), PROVVEDIMENTI PER LA CONTINUITÀ DEL SERVIZIO - LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DA 01/04/2023 A 31/12/2023	TEC_PS_087	670.000,00
sedie diverse	TEC_TV_001 MANUTENZIONE STRAORDINARIA, MESSA A NORMA, RIQUALIFICAZIONE ED OTTIMIZZAZIONE ENERGETICA DA ESEGUIRE NELL'AMBITO DELL'APPALTO SERVIZIO ENERGIA E CALORE AREA VASTA TREVISO BELLUNO. PREVENZIONE INCENDI DM 18/09/2002 - 2^ SCIA - DISTRETTO DI ASOLO	TEC_TV_001	100.000,00
sedie diverse	TEC_TV_001 MANUTENZIONE STRAORDINARIA, MESSA A NORMA, RIQUALIFICAZIONE ED OTTIMIZZAZIONE ENERGETICA DA ESEGUIRE NELL'AMBITO DELL'APPALTO SERVIZIO ENERGIA E CALORE AREA VASTA TREVISO BELLUNO. PREVENZIONE INCENDI DM 18/09/2002 - 2^ SCIA - DISTRETTO DI PIEVE DI SOLIGO	TEC_TV_001	257.858,05
sedie diverse	TEC_TV_001 MANUTENZIONE STRAORDINARIA, MESSA A NORMA, RIQUALIFICAZIONE ED OTTIMIZZAZIONE ENERGETICA DA ESEGUIRE NELL'AMBITO DELL'APPALTO SERVIZIO ENERGIA E CALORE AREA VASTA TREVISO BELLUNO DISTRETTO DI PIEVE DI SOLIGO.	TEC_TV_001	70.000,00
sedie diverse	FONDO LAVORI SU IMPIANTI INFERIORI A 100 MILA EURO	TEC_FONDO_23-02	75.000,00
sedie diverse	FONDO PER LAVORI IMPIANTISTICI I CHE SI RENDERANNO NECESSARIO PER FRONTEGGIARE EMERGENZA COVID 19	TEC_FONDO_23-06	10.000,00
sedie diverse	FONDO PER LAVORI IMPIANTISTICI I CHE SI RENDERANNO NECESSARIO PER FRONTEGGIARE EMERGENZA COVID 21	TEC_FONDO_23-08	50.000,00
sedie diverse	FONDO SERVIZI TECNICI SU IMPIANTI	TEC_FONDO_23-04	50.000,00

**A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche – incremento – 59.556.205,62**

struttura / presidio ospedaliero	Descrizione investimento	Codice commessa	Somma di C TOTALE CAPITALIZZATO
Ospedale di Treviso	Angiografia Digitale Emodinamica	CIT_2022_OBBIETTIVI	622.200,00
Ospedale di Treviso	Angiografia Digitale Radiologica	CIT_2022_OBBIETTIVI	752.130,00
Ospedale di Treviso	Attrezzature diverse	CIT_2022_OBBIETTIVI	1.818.907,63
Ospedale di Treviso	Attrezzature sopra i 200.000	CIT_2023_OBBIETTIVI	7.671.512,50
Ospedale di Treviso	Attrezzature sopra i 200.000 - GARE REGIONALI	CIT_2023_OBBIETTIVI	2.144.638,00
Ospedale di Treviso	Attrezzature sotto i 200.000	CIT_FSR_2021	2.613.650,73
Ospedale di Treviso	Attrezzature sotto i 200.000	CIT_FSR_2022	1.429.383,85
Ospedale di Treviso	Attrezzature sotto i 200.000	CIT_FSR_2023	1.823.900,00
Ospedale di Treviso	Diagnostica Tradizionale PS Treviso		280.600,00
Ospedale di Treviso	GAMMA CAMERA (GTT)	ATT_CIT_46	1.952.000,00
Ospedale di Treviso	Mammografo 3D con Tomobiopsy		275.549,20
Ospedale di Treviso	Microscopio Operatorio Neurochirurgia	CIT_2022_NEW	793.000,00
Ospedale di Treviso	Portatili Radiografia (finanziato Banca d'Italia)	ATT_CIT_59	169.580,00
Ospedale di Treviso	Attrezzature sanitarie e scientifiche CITADELLA SANITARIA	TEC_CT_001	10.192.612,00
Ospedale di Treviso	trasferimento e aggiornamento di apparecchiature elettromedicali per il nuovo Edificio 29 cittadella	CIT_2022_ALIENAZ_TRASF	1.758.778,64
Ospedale di Treviso	trasferimento e aggiornamento di apparecchiature elettromedicali per il nuovo Edificio 29 cittadella	CIT_2022_OBBIET_TRASF	1.385.161,36
Ospedale di Treviso	mammografo TV	ATT_091_2022	334.890,00
Ospedale di Treviso	Simulatore ad alta fedeltà da destinare ai corsi di laurea Professioni Sanitarie Treviso (ID 4387)	ATT_072_2022	96.170,16
Ospedale di Treviso	sistema radiologico TV	ATT_089_2022	342.332,00
Ospedale di Conegliano	1 mammografo con Tomosintesi per il presidio di Conegliano (Gara regionale)	ATT_076_2022	200.500,90
Ospedale di Conegliano	10 ventilatori polmonari rianimazione conegliano		366.000,00
Ospedale di Conegliano	2 ecografi per piastra angiografica cn (sostituzione di Xario inv.) + piastra ambulatoriale vv (potenziamento)		195.000,00
Ospedale di Conegliano	2 elettrobisturi con modulo argon e idrodissettore - gastroenterologia pieve		75.000,00
Ospedale di Conegliano	3 apparecchi per anestesia - anestesia conegliano		150.000,00
Ospedale di Conegliano	3 processori per anatomia patologica		183.000,00
Ospedale di Conegliano	aggiornamento colonne endoscopiche Olympus - gastroenterologia pieve		170.000,00
Ospedale di Conegliano	aggiornamento colonne endoscopiche Pentax - gastroenterologia pieve		170.000,00
Ospedale di Conegliano	Archi a C ex ulss 7 - gara CRAV - n.5 (1 B 20x20 Conegliano + 1 B 20x20 Vittorio Veneto + 1M Urologia Conegliano + A2 Vittorio Veneto + A1 Cardiologia Conegliano) + Arco a C (Gastro CN, livello medio, lotto 2 in gara Regionale)	ATT_019_2021	414.800,00
Ospedale di Conegliano	Defibrillatori manuali per TI e sale operatorie di Conegliano	ATT_068_2022	168.360,00
Ospedale di Conegliano	gamma camera t/c CN	ATT_083_2022	588.525,00
Ospedale di Conegliano	gamma camera t/c CN	ATT_084_2022	621.390,00
Ospedale di Conegliano	Sistema di monitoraggio dei pazienti in Unità Di terapia Intensiva Coronarica di Conegliano	ATT_011_2021	225.700,00
Ospedale di Conegliano	sistema di monitoraggio rianimazione conegliano		305.000,00
Ospedale di Conegliano	Sistema di onde d'urto per U.O.C. di Ortopedia di Conegliano	ATT_052_2022	240.340,00
Ospedale di Conegliano	sistema holter (2 postazioni lettura/refertazione + 22 registratori) - cardiologia pieve		61.000,00
Ospedale di Conegliano	sistema radiologico CN	ATT_086_2022	342.332,00
Ospedale di Conegliano	sistema radiologico CN	ATT_087_2022	342.332,00
Ospedale di Conegliano	tac 128 strati CN	ATT_082_2022	702.466,24
Ospedale di Vittorio Veneto	3 ventilatori polmonare per TI per il P.O. di Vittorio Veneto		109.000,00
Ospedale di Vittorio Veneto	4 lavaferri centrale di sterilizzazione vittorio veneto		292.000,00
Ospedale di Vittorio Veneto	Armadi farmaceutici per un sistema automatizzato da installare presso il magazzino del Servizio di Farmacia della Ulss 2 Marca Trevigiana	ATT_018_2021	1.220.000,00
Ospedale di Vittorio Veneto	n. 2 ecotomografi ad uso intraoperatorio da destinare al P.O. di Conegliano e al P.O. di Vittorio Veneto	ATT_007_2021	292.775,60
Ospedale di Vittorio Veneto	n. 3 riuniti per ambulatorio ORL Conegliano e Vittorio Veneto	ATT_078_2022	73.200,00
Ospedale di Vittorio Veneto	Ortopantomografo digitale per Vittorio Veneto (ID 4396)	ATT_071_2022	85.400,00
Ospedale di Vittorio Veneto	sistema radiologico VV	ATT_085_2022	342.332,00
Ospedale di Vittorio Veneto	sistema radiologico VV	ATT_088_2022	342.332,00
Ospedale di Vittorio Veneto	Ventilatore per Vittorio Veneto	ATT_079_2022	73.200,00
Pieve del Grappa ex Ospedale	sistema radiologico Crespano	ATT_090_2022	342.332,00
Pieve di Soligo - via Lubin	15 barelle per pronto soccorso Distretto di Pieve di Soligo		109.800,00
Pieve di Soligo - via Lubin	23 barelle da trasporto intraospedaliero per il Distretto di Pieve di Soligo		140.300,00
sedi diverse	3 portatili di radiografia (adesione gara regionale)		254.370,00
sedi diverse	Attrezzature per n. 15 mezzi di soccorso (gara regionale) anni 2021/2022	ATT_046	84.849,78
sedi diverse	colonne per endoscopia digestiva e respiratoria (adesione a gara regionale)	ATT_050_2021	3.660.000,00
sedi diverse	colonne per laparoscopia (adesione a gara regionale)	ATT_051_2022	1.370.060,00
sedi diverse	Defibrillatori DAE (ID 4361)		115.264,87
sedi diverse	Ecografi (adesione a gara regionale)	ATT_081_2022	4.000.000,00
sedi diverse	Fornitura dispositivi per assistiti affetti da fibrosi cistica	ATT_057	42.000,00
sedi diverse	Fornitura dispositivi per assistiti affetti da malattie rare	ATT_058	52.040,00
sedi diverse	Fornitura protesica extra appalto con riserva di proprietà	ATT_059	3.959.741,16
sedi diverse	frigoriferi pieve + territorio di asolo		122.000,00
sedi diverse	Laser chirurgici (adesione a gara regionale)	ATT_080_2022	494.466,00

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

Distretto di riferimento	Descrizione investimento	Codice commessa o Codice Aziendale Progetto	TOTALE CAPITALIZZATO
Aziendale	Diritti di brevetto	ECONOMIE1	40.000,00 €
Aziendale	Contratti di importo inferiore ad Euro 40.000,00 (Iva esclusa): Diritti di brevetto	ECONOMIE2	90.000,00 €
Aziendale	Macchine d'ufficio	ECONOMIE3	125.000,00 €
Aziendale	Contratti di importo inferiore ad Euro 40.000,00 (Iva esclusa): Macchine d'ufficio	ECONOMIE4	230.000,00 €
Aziendale	AMM-Gestione Documentale	INF_001	90.000,00 €
Aziendale	AMM-Sistema amministrativo contabile	INF_002	220.000,00 €
Aziendale	GEN-Anagrafe aziendale	INF_003	180.000,00 €
Aziendale	GEN-CUP	INF_004	100.000,00 €
Aziendale	GEN-Dossier	INF_005	40.000,00 €
Aziendale	GEN-Fascicolo Sanitario Elettronico	INF_006	30.000,00 €
Aziendale	GEN-Middleware trasversali di integrazione	INF_007	230.000,00 €
Aziendale	GEN-Portale aziendale e intranet	INF_008	50.000,00 €
Aziendale	GEN-Repository	INF_009	20.000,00 €
Aziendale	GEN-Servizi trasversali di assistenza	INF_010	75.000,00 €
Aziendale	GEN-Sistemi di accoglienza	INF_011	160.000,00 €
Aziendale	IND-PC/Notebook	INF_012	170.000,00 €
Aziendale	INFR-Infrastruttura di servizio	INF_013	850.000,00 €
Aziendale	INFR-Sistemi di autenticazione e identity management	INF_014	28.000,00 €
Aziendale	INFR-Sistemi di sicurezza	INF_015	300.000,00 €
Aziendale	OSP-Altro	INF_016	120.000,00 €
Aziendale	OSP-Blocco operatorio	INF_017	20.000,00 €
Aziendale	OSP-Cartelle specialistiche	INF_018	600.000,00 €
Aziendale	OSP-Immunotrasfusionale	INF_019	30.000,00 €
Aziendale	OSP-LIS	INF_020	150.000,00 €
Aziendale	OSP-Pronto Soccorso	INF_021	10.000,00 €
Aziendale	PREV-Servizio di igiene e sanità pubblica	INF_022	20.000,00 €
Aziendale	PREV-Vaccinazioni	INF_023	15.000,00 €
Aziendale	TERR-SIT - Sistema Informativo Territoriale	INF_024	120.000,00 €
Aziendale	AMM-Sistema gestione del personale	INF_025	5.000,00 €
Aziendale	GEN-Sistemi di accoglienza	INF_026	180.000,00 €
Aziendale	IND-Antivirus su postazione lavoro	INF_027	80.000,00 €
Aziendale	IND-Badge e smart card (firma digitale)	INF_028	80.000,00 €
Aziendale	IND-PC/Notebook	INF_029	1.600.000,00 €
Aziendale	IND-PC/Notebook COVID	INF_030	55.000,00 €
Aziendale	INFR-Connettività generale	INF_031	250.000,00 €
Aziendale	INFR-Infrastruttura di servizio	INF_032	2.000.000,00 €
Aziendale	INFR-Sistemi di sicurezza	INF_034	300.000,00 €
Aziendale	OSP-Cartelle specialistiche	INF_035	40.000,00 €
Aziendale	GEN Servizi Privacy	INF_036	50.000,00 €
Aziendale	OSO-RIS/PACS	INF_037	50.000,00 €
Aziendale	OSP-Anatomia patologica	INF_038	20.000,00 €
Aziendale	TREVIGIANA	INF_039	20.000,00 €
Aziendale	AMM-Sistema gestione del personale	INF_040	20.000,00 €
Aziendale	PREV-Screening	INF_041	20.000,00 €
Aziendale	PREV-Vaccinazioni	INF_042	20.000,00 €
Treviso	INFR-Infrastruttura di servizio Cittadella Sanitaria	INF_CIT_01	1.350.000,00 €
Treviso	INFR-Infrastruttura di servizio Cittadella Sanitaria	INF_CIT_02	1.050.000,00 €
Aziendale	D.G.R. n. 750/2015, Assegnazione alle Aziende ULSS del Veneto degli introiti derivanti dal pagamento delle sanzioni relativi all'anno 2017, spesa CONTO CAPITALE	19SNV10552	89.626,08 €
Aziendale	Screening gratuito per prevenire, eliminare ed eradicare il virus HCV . Accertamento ed impegno di spesa, ai sensi dell'art. 20, comma 2, lettera a) del D.Lgs. 118/2011, delle risorse assegnate per l'annualità 2020 con Intesa della Conferenza Permanente per i rapporti tra lo Stato, le Regioni e le province autonome di Trento e Bolzano Rep. Atti n. 226/CSR del 17/12/2020	22SNV11121	10.000,00 €

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

Distretto di riferimento	Descrizione investimento	Codice commessa o Codice Aziendale Progetto	C TOTALE CAPITALIZZATI
Aziendale	Diritti di brevetto	ECONOMIE1	40.000,00 €
Aziendale	Contratti di importo inferiore ad Euro 40.000,00 (Iva esclusa): Diritti di brevetto	ECONOMIE2	90.000,00 €
Aziendale	AMM-Gestione Documentale	INF_001	90.000,00 €
Aziendale	AMM-Sistema amministrativo contabile	INF_002	220.000,00 €
Aziendale	GEN-Anagrafe aziendale	INF_003	180.000,00 €
Aziendale	GEN-CUP	INF_004	100.000,00 €
Aziendale	GEN-Dossier	INF_005	40.000,00 €
Aziendale	GEN-Fascicolo Sanitario Elettronico	INF_006	30.000,00 €
Aziendale	GEN-Middleware trasversali di integrazione	INF_007	230.000,00 €
Aziendale	GEN-Portale aziendale e intranet	INF_008	50.000,00 €
Aziendale	GEN-Repository	INF_009	20.000,00 €
Aziendale	GEN-Servizi trasversali di assistenza	INF_010	75.000,00 €
Aziendale	GEN-Sistemi di accoglienza	INF_011	160.000,00 €
Aziendale	IND-PC/Notebook	INF_012	170.000,00 €
Aziendale	INFR-Infrastruttura di servizio	INF_013	850.000,00 €
Aziendale	INFR-Sistemi di autenticazione e identity management	INF_014	28.000,00 €
Aziendale	INFR-Sistemi di sicurezza	INF_015	300.000,00 €
Aziendale	OSP-Altro	INF_016	120.000,00 €
Aziendale	OSP-Blocco operatorio	INF_017	20.000,00 €
Aziendale	OSP-Cartelle specialistiche	INF_018	600.000,00 €
Aziendale	OSP-Immunotrasfusionale	INF_019	30.000,00 €
Aziendale	OSP-LIS	INF_020	150.000,00 €
Aziendale	OSP-Pronto Soccorso	INF_021	10.000,00 €
Aziendale	PREV-Servizio di igiene e sanità pubblica	INF_022	20.000,00 €
Aziendale	PREV-Vaccinazioni	INF_023	15.000,00 €
Aziendale	TERR-SIT - Sistema Informativo Territoriale	INF_024	120.000,00 €
Aziendale	GEN Servizi Privacy	INF_036	50.000,00 €
Aziendale	OSO-RIS/PACS	INF_037	50.000,00 €
Aziendale	OSP-Anatomia patologica	INF_038	20.000,00 €

**6.2 Area tecnologie sanitarie ed informatiche**

Il valore delle attrezzature sanitarie di €59.556.205,62 e dell'informatica di €11.402.626,08 risulta finanziato come di seguito riportato.

E' evidente che anche per l'area informatica il PNRR ha avuto un impatto importante, €7,450 milioni trovano infatti finanziamento nel valore destinato dallo stato ai progetti voluti dall'Europa per uscire dalla crisi post covid.

Per l'informatica viene infine impiegato il valore di €2,443 milioni destinato dalla regione a finanziamento del piano 2023 per l'integrazione del nuovo SIO.

	ATTREZZATURE SANITARIE	INFORMATICA
Contributi vincolati destinati in parte al finanziamento di beni immobili, esclusi i finanziamenti a funzione e contributi da privati	169.580,00	99.626,08
FONDO PER IL FINANZIAMENTO DEGLI INVESTIMENTI (DGR 929/2021)		1.410.000,00
Impiego Obiettivi di piano 2018/2019/2020 per investimenti (DGR 468/2018, DGRV 481/2019 e DGRV ./.) (indirizzo V Commissione)	8.748.700,59	
Contributi statali in c/cap	4.857.412,24	7.450.000,00
Budget aziendale investimenti c/cap	4.111.349,27	2.443.000,00
Rettifiche già apportate in anni precedenti (correlata tavola 33 SP)	9.569.822,18	
Entrate derivanti da contrazione di mutui autorizzati	10.192.612,00	
Introiti derivanti da alienazioni	1.758.778,64	
In attesa di copertura finanziaria	20.147.950,50	
<b>TOTALE</b>	<b>59.556.205,62</b>	<b>11.402.626,086</b>

## 6.3 Edilizia

Lo schema di seguito riporta una sintesi complessiva delle fonti di finanziamento utilizzate per il finanziamento dell'area edilizia e impianti:

Tra gli investimenti maggiormente rilevanti abbiamo già dettagliato in precedenza quanto attiene i SAL della Cittadella Sanitaria (edificio 26) che trovano copertura nei contributi in conto capitale statale e regionale oltre che nei mutui. Sempre nei contributi in conto capitale trovano copertura gli investimenti PNRR per € 1,5 milioni.

	<b>EDILIZIA</b>
Contributi regionali in conto capitale	2.000.000,00
Contributi statali in c/cap	51.536.248,00
Entrate derivanti da contrazione di mutui autorizzati	15.807.388,00
<b>UTILE</b>	<b>9.062.951,83</b>
Budget aziendale investimenti c/cap	2.613.650,73
Rettifiche già apportate in anni precedenti (correlata tavola 33 SP)	7.152.283,24
Introiti derivanti da alienazioni	1.703.512,40
Contributi da privati	232.104,00
In attesa di copertura finanziaria	22.898.983,20
<b>TOTALE</b>	<b>113.007.121,40</b>

L'utilizzo degli Utili per l'area edilizia avviene conformemente alle indicazioni regionali, per i quali ove non presente verrà predisposta l'idonea documentazione. Taluni interventi che verranno capitalizzati nel 2022 sono già stati autorizzati dalla CRITE, in particolare i maggiormente rilevanti l'Intervento di adeguamento sismico corpi alti ospedale di Vittorio Veneto per €5.847.874,00 , di cui €5.793.589,83 finanziati con utili, mentre €54.284,17 in attesa di copertura e il progetto per l'integrazione IOV – Ospedale di Castelfranco Veneto per €3.050.000 , finanziato per 3.milioni di € con utili, tra edifici e impianti.

Inoltre in merito agli utilizzi dell'utile nel corso del 2022 la ULSS ha comunicato con nota formale alla Crite gli impieghi che in parte slittano nell'anno in analisi. Con l'approvazione del preventivo l'azienda formulerà le ulteriori richieste di utilizzo declinate nel piano per l'approvazione da parte della Crite del finanziamento così come previsto dalle DGR 2049/2017 e 1577/2018.

## 6.4 Altre immobilizzazioni

	<b>EDILIZIA</b>
Rettifiche già apportate in anni precedenti (correlata tavola 33 SP)	530.000,00
Budget aziendale investimenti in C/CAP	2.492.995,62
<b>TOTALE</b>	<b>3.022.995,62</b>

## 7. PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI

Si riporta nella tabella seguente il riepilogo del piano dei flussi di cassa prospettici. Lo stesso è allegato alla delibera di adozione del Bilancio Economico Previsionale 2023 nel formato previsto dal D.Lgs n. 118/2011 che propone un maggiore dettaglio delle varie voci che compongono il piano.

	Piano Flussi di Cassa 2023	
<b>OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE</b>		
(+) Risultato di esercizio	-	152.528.066,04
(-) Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari		18.400.641,87
TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente		17.667.282,71
<i>Crediti di Funzionamento e magazzino</i>		1.918.763,29
<i>Debiti di Funzionamento</i>		15.748.519,42
<b>A - Totale operazioni di gestione reddituale</b>	<b>-</b>	<b>116.460.141,46</b>
<b>B - Totale attività di investimento</b>		
Acquisizione di Immobilizzazioni (al lordo dei Debiti)	-	128.635.194,75
Dismissione di Immobilizzazioni		-
<b>C - Totale attività di finanziamento</b>		<b>68.922.506,25</b>
<b>FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)</b>	<b>-</b>	<b>176.172.829,96</b>

Per l'esercizio 2023 si prevede un consumo di risorse liquide pari a circa 176 milioni di euro.

Tale consumo di risorse risulta composto come segue:

- Gestione Reddittuale: -116,5 milioni di euro. L'aggregato è influenzato principalmente dalla perdita d'esercizio stimata che, a sua volta, risente delle previsioni di maggiori costi esposte nei precedenti paragrafi e solo parzialmente coperte dalle previsioni di ricavo. Alcune previsioni di ricavo inoltre, risentono di apposite istruzioni regionali che non permettono l'iscrizione di ricavi a fronte di costi effettivamente previsti (es. contributi vincolati). Le variazioni previste negli stock di credito e debito (Capitale Circolante Netto), mitigano in parte l'effetto negativo principalmente grazie: alla previsione di aumento dei debiti (maggiore costosità/inflazione); ad una previsione di miglioramento delle performance di incasso sui crediti a breve termine.
- Attività di investimento: -128,6 milioni di euro. L'aggregato riporta le previsioni di investimento inserite nell'apposito Piano allegato al BEP 2023 (solo nuovi investimenti capitalizzati), in parte finanziate con introiti della voce successiva (contributo c/capitale art. 20 L. 67/88), mutuo e rimborsi su finanziamenti ministeriali c/capitale Covid). La quota rimanente è finanziata con risorse liquide già a disposizione dell'azienda poiché riferite a finanziamenti già incassati, a rettifiche in c/esercizio di anni precedenti ovvero a utili pregressi.
- Attività di finanziamento: +68,9 milioni di euro. L'aggregato riporta le previsioni di finanziamento che comprendono principalmente: l'incasso del credito residuo per contributo c/capitale art. 20 relativo alla Cittadella Sanitaria di Treviso; l'accensione della seconda tranche di mutuo BEI per il finanziamento della Cittadella Sanitaria di Treviso; i rimborsi sugli investimenti Covid ex DGRV 782/2020 e 367/2022; il ripiano della perdita d'esercizio prevista per l'esercizio 2022; la previsione di incasso del 50% degli investimenti finanziati dal PNRR.

## 8. BILANCIO PREVENTIVO DELL'AREA SOCIALE

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

### 8.1 Distretto di Treviso

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>	PREVENTIVO 2023	Preventivo Aggiornato 2022	Analisi Scostamenti	
			importo	in valore %
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>24.263.009,97</b>	<b>24.782.794,29</b>	<b>-519.784,32</b>	<b>-2,1%</b>
<b>1) Contributi in c/esercizio</b>	<b>19.767.007,25</b>	<b>19.813.724,30</b>	<b>-46.717,05</b>	<b>-0,2%</b>
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regional	1.865.347,02	1.865.347,02	-	0,0%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	17.901.660,23	17.948.377,28	-46.717,05	-0,3%
6) <i>Contributi da altri soggetti pubblici</i>	17.901.660,23	17.948.377,28	-46.717,05	-0,3%
<b>2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>	-	-	-	-
<b>3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti</b>	<b>1.947.374,84</b>	<b>1.765.981,38</b>	<b>181.393,46</b>	<b>10,3%</b>
<b>4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>	<b>389.601,88</b>	<b>1.164.559,40</b>	<b>-774.957,52</b>	<b>-66,5%</b>
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	66.039,85	167.184,05	-101.144,20	-60,5%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	323.562,03	997.375,35	-673.813,32	-67,6%
<b>5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>	<b>2.137.492,91</b>	<b>1.989.233,68</b>	<b>148.259,23</b>	<b>7,5%</b>
<b>6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>	-	-	-	-
<b>7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio</b>	<b>16.771,06</b>	<b>44.533,50</b>	<b>-27.762,44</b>	<b>-62,3%</b>
<b>8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni</b>	-	-	-	-
<b>9) Altri ricavi e proventi</b>	<b>4.762,03</b>	<b>4.762,03</b>	-	<b>0,0%</b>
<b>Totale A)</b>	<b>24.263.009,97</b>	<b>24.782.794,29</b>	<b>-519.784,32</b>	<b>-2,1%</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>24.252.689,40</b>	<b>24.570.238,70</b>	<b>-317.549,30</b>	<b>-1,3%</b>
<b>1) Acquisti di beni</b>	<b>109,23</b>	-	<b>109,23</b>	-
b) Acquisti di beni non sanitari	109,23	-	109,23	-
<b>2) Acquisti di servizi sanitari</b>	<b>18.159.090,86</b>	<b>18.113.678,23</b>	<b>45.412,63</b>	<b>0,3%</b>
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	815.000,00	815.000,00	-	0,0%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	15.345.252,11	15.492.869,65	-147.617,54	-1,0%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	1.480.044,37	1.623.159,06	-143.114,69	-8,8%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	518.794,38	182.649,52	336.144,86	184,0%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	-	-	-	-
<b>3) Acquisti di servizi non sanitari</b>	<b>858.416,34</b>	<b>1.923.647,36</b>	<b>-1.065.231,02</b>	<b>-55,4%</b>
a) Servizi non sanitari	853.416,34	1.902.647,36	-1.049.231,02	-55,1%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	-	15.000,00	-15.000,00	-100,0%
c) Formazione	5.000,00	6.000,00	-1.000,00	-16,7%
<b>4) Manutenzione e riparazione</b>	<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>	-	<b>0,0%</b>
<b>5) Godimento di beni di terzi</b>	<b>42.298,42</b>	<b>357.000,00</b>	<b>-314.701,58</b>	<b>-88,2%</b>
<b>6) Costi del personale</b>	<b>3.671.585,13</b>	<b>3.512.509,24</b>	<b>159.075,89</b>	<b>4,5%</b>
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	-	-	-	-
c) Personale comparto ruolo sanitario	1.332.164,51	1.243.392,22	88.772,29	7,1%
d) Personale dirigente altri ruoli	126.714,08	59.890,11	66.823,97	111,6%
e) Personale comparto altri ruoli	2.212.706,54	2.209.226,91	3.479,63	0,2%

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>	PREVENTIVO 2023	Preventivo Aggiornato 2022	Analisi Scostamenti	
			importo	in valore %
<b>7) Oneri diversi di gestione</b>	39.500,00	39.500,00	-	0,0%
<b>8) Ammortamenti</b>	24.376,76	30.848,08	-6.471,32	-21,0%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-
b) Ammortamenti dei Fabbricati	9.528,10	9.528,10	-	0,0%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	14.848,66	21.319,98	-6.471,32	-30,4%
<b>9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>	-	299.793,87	-299.793,87	-100,0%
<b>10) Variazione delle rimanenze</b>	-	-	-	-
<b>11) Accantonamenti</b>	1.447.312,66	283.261,92	1.164.050,74	410,9%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	1.395.297,57	113.261,92	1.282.035,65	1131,9%
d) Altri accantonamenti	52.015,09	170.000,00	-117.984,91	-69,4%
<b>Totale B)</b>	<b>24.252.689,40</b>	<b>24.570.238,70</b>	<b>-317.549,30</b>	<b>-1,3%</b>
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>10.320,57</b>	<b>212.555,59</b>	<b>-202.235,02</b>	<b>-95,1%</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	-	-	-	-
<b>Totale C)</b>	-	-	-	-
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	-	-	-	-
<b>Totale D)</b>	-	-	-	-
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	<b>-2.922,99</b>	<b>24.084,23</b>	<b>-27.007,22</b>	<b>-112,1%</b>
<b>1) Proventi straordinari</b>	-	164.406,43	-164.406,43	-100,0%
a) Plusvalenze	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	-	164.406,43	-164.406,43	-100,0%
<b>2) Oneri straordinari</b>	<b>2.922,99</b>	<b>140.322,20</b>	<b>-137.399,21</b>	<b>-97,9%</b>
a) Minusvalenze	-	-	-	-
b) Altri oneri straordinari	2.922,99	140.322,20	-137.399,21	-97,9%
<b>Totale E)</b>	<b>-2.922,99</b>	<b>24.084,23</b>	<b>-27.007,22</b>	<b>-112,1%</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>7.397,58</b>	<b>236.639,82</b>	<b>-229.242,24</b>	<b>-96,9%</b>
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>7.397,58</b>	<b>236.639,82</b>	<b>-229.242,24</b>	<b>-96,9%</b>
<b>1) IRAP</b>	<b>7.397,58</b>	<b>236.639,82</b>	<b>-229.242,24</b>	<b>-96,9%</b>
a) IRAP relativa a personale dipendente	4.897,58	235.247,88	-230.350,30	-97,9%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	2.500,00	1.391,94	1.108,06	79,6%
<b>2) IRES</b>	-	-	-	-
<b>3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)</b>	-	-	-	-
<b>Totale Y)</b>	<b>7.397,58</b>	<b>236.639,82</b>	<b>-229.242,24</b>	<b>-96,9%</b>
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	-	-	-	-

Il bilancio preventivo sociale del distretto di Treviso è stato approvato da parte del Comitato dei Sindaci nel corso del mese di dicembre 2022. Come stabilito durante il Comitato dei Sindaci è previsto un incremento di €2 pro capite per abitante della quota indistinta, che viene determinata in €27,16. Questo nonostante il beneficio di cui gode l'area sociale alla luce dell'applicazione dei nuovi LEA per l'area della disabilità in applicazione della DGRV 912/2022.

Ricordando che la sentenza Consiglio di Stato n.6926/2020 ha dichiarato l'illegittimità del regolamento per la compartecipazione approvato dalla ex ULSS9, obbligando a rivedere le relative modalità di contribuzione degli utenti, si evidenzia che a preventivo, in accordo con il comitato e l'esecutivo dei sindaci, si è stimato di fatturare quote di compartecipazione per un valore di €500 mila. Numerose richieste con le relative fatture sono state prodotte anche nel corso del 2021 e 2022, rendendo l'esposizione importante. Tenuto conto che il mancato introito della compartecipazione comporta la necessità di copertura da parte del sociale con la contribuzione

indistinta, il comitato ha stabilito di predisporre una verifica trimestrale dell'andamento utile a segnalare insoluti da parte degli utenti.

Si ricordano di seguito i servizi cui la quota pro-capite indistinta è finalizzata:

- 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;
  
- inoltre, dal 2021, è stato determinato di spendere nell'ambito della quota indistinta pro capite i costi di assistenti sociali e consulenze legali relativi all'attività di tutela minori, che per i restanti costi sono finanziati con delega vincolata;
  
- nello stesso Comitato dei Sindaci del 18.11.2021, è stato stabilito di far fronte con quota Capitaria ai costi relativi a persone disabili del territorio inserite presso Comunità Alloggio e RSA, precedentemente computati nella quota deleghe vincolate, lasciando all'interno di quest'ultima solamente i ricoveri in Istituto fuori territorio. La suddetta attività, assorbita nella delega a quota indistinta, comprende un crescente numero di persone del territorio inserite nelle strutture Polo Disabilità-ex GRIS.

In relazione a quest'area di attività, per la quota a gestione diretta che si riferisce all'assegnazione della gestione ex IPAB, avvenuta il 1° luglio 2017, dove sono ospitati utenti gravi non provenienti dal territorio di afferenza del distretto di Treviso, si è stabilito di procedere con un trasferimento degli oneri a carico della gestione sanitaria e la quantificazione di una tariffa pro die, per utente, basata sulla gravità che la gestione sociale riconoscerà alla gestione sanitaria sulla base degli utenti ospitati.

Il comitato versa inoltre specifici finanziamenti vincolati per la gestione di:

- delega tecnica ed economica della Tutela minori ex art. 23 del DPR n. 616/1977 (inserimento di minori in strutture residenziali e affidi di minori);
- ricoveri di disabili adulti presso strutture accreditate non convenzionate.

## 8.2 Distretto di Pieve di Soligo

Il bilancio preventivo sociale 2023 del distretto di Pieve di Soligo, è in corso di approvazione da parte del Comitato dei Sindaci. Deve essere evidenziato che anche per il distretto in esame le quote di contribuzione dei comuni subiscono un incremento passando da €8,8 milioni del 2022 a €9,3 milioni complessivi nel 2023. La quota indistinta (nel 2022 pari a € 17,34 procapite) 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 tra tutti i comuni del distretto, in parte i costi sono direttamente fatturati ai Comuni di provenienza degli utenti (copertura al netto della compartecipazione dell’utenza).

I servizi gestiti con vincolati specifici, invece, riguardano:

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

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	PREVENTIVO 2023	Preventivo Aggiornato 2022	Analisi Scostamenti	
			importo	in valore %
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>11.437.837,13</b>	<b>10.818.837,29</b>	<b>618.999,84</b>	<b>5,7%</b>
1) Contributi in c/esercizio	10.253.375,56	9.777.268,95	476.106,61	4,9%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	948.366,81	948.366,81	-	0,0%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	9.305.008,75	8.828.902,14	476.106,61	5,4%
6) Contributi da altri soggetti pubblici	9.305.008,75	8.828.902,14	476.106,61	5,4%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-	-	-
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	314.314,23	328.794,35	-14.480,12	-4,4%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	-
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	689.765,00	521.497,48	168.267,52	32,3%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	-	-	-	-
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	19.861,10	662,10	19.199,00	2899,7%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	160.521,24	190.614,41	-30.093,17	-15,8%
<b>Totale A)</b>	<b>11.437.837,13</b>	<b>10.818.837,29</b>	<b>618.999,84</b>	<b>5,7%</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>11.327.928,16</b>	<b>10.733.399,95</b>	<b>594.528,21</b>	<b>5,5%</b>
1) Acquisti di beni	4.430,00	4.430,00	-	0,0%
a) Acquisti di beni sanitari	1.530,00	1.530,00	-	0,0%
b) Acquisti di beni non sanitari	2.900,00	2.900,00	-	0,0%
2) Acquisti di servizi sanitari	8.007.558,08	7.691.349,98	316.208,10	4,1%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	175.000,00	170.000,00	5.000,00	2,9%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	7.325.558,08	6.934.805,98	390.752,10	5,6%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	507.000,00	586.544,00	-79.544,00	-13,6%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	-	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	1.131.952,17	1.144.902,25	-12.950,08	-1,1%
a) Servizi non sanitari	1.113.952,17	1.127.302,25	-13.350,08	-1,2%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	15.000,00	14.600,00	400,00	2,7%
c) Formazione	3.000,00	3.000,00	-	0,0%
4) Manutenzione e riparazione	2.229,74	2.229,74	-	0,0%
5) Godimento di beni di terzi	70.000,00	70.000,00	-	0,0%
6) Costi del personale	1.590.314,76	1.529.911,31	60.403,45	3,9%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	195.000,00	182.331,23	12.668,77	6,9%
c) Personale comparto ruolo sanitario	404.850,18	360.639,16	44.211,02	12,3%
d) Personale dirigente altri ruoli	74.363,91	85.039,48	-10.675,57	-12,6%
e) Personale comparto altri ruoli	916.100,67	901.901,44	14.199,23	1,6%

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	PREVENTIVO 2023	Preventivo Aggiornato 2022	Analisi Scostamenti	
			importo	in valore %
<b>7) Oneri diversi di gestione</b>	39.602,00	57.602,00	-18.000,00	-31,2%
<b>8) Ammortamenti</b>	23.980,04	67.722,08	-43.742,04	-64,6%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	8.839,69	46.456,29	-37.616,60	-81,0%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	8.835,10	8.835,10	-	0,0%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	6.305,25	12.430,69	-6.125,44	-49,3%
<b>9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>	-	-	-	-
<b>10) Variazione delle rimanenze</b>	-	-	-	-
<b>11) Accantonamenti</b>	457.861,37	165.252,59	292.608,78	177,1%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	431.528,41	105.252,59	326.275,82	310,0%
d) Altri accantonamenti	26.332,96	60.000,00	-33.667,04	-56,1%
<b>Totale B)</b>	<b>11.327.928,16</b>	<b>10.733.399,95</b>	<b>594.528,21</b>	<b>5,5%</b>
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>109.908,97</b>	<b>85.437,34</b>	<b>24.471,63</b>	<b>28,6%</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	-	-	-	-
<b>Totale C)</b>	-	-	-	-
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	-	-	-	-
<b>Totale D)</b>	-	-	-	-
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	-	7.981,44	-7.981,44	-100,0%
<b>1) Proventi straordinari</b>	-	15.515,00	-15.515,00	-100,0%
a) Plusvalenze	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	-	15.515,00	-15.515,00	-100,0%
<b>2) Oneri straordinari</b>	-	7.533,56	-7.533,56	-100,0%
a) Minusvalenze	-	-	-	-
b) Altri oneri straordinari	-	7.533,56	-7.533,56	-100,0%
<b>Totale E)</b>	-	7.981,44	-7.981,44	-100,0%
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>109.908,97</b>	<b>93.418,78</b>	<b>16.490,19</b>	<b>17,7%</b>
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>109.908,97</b>	<b>93.418,78</b>	<b>16.490,19</b>	<b>17,7%</b>
<b>1) IRAP</b>	<b>109.908,97</b>	<b>93.418,78</b>	<b>16.490,19</b>	<b>17,7%</b>
a) IRAP relativa a personale dipendente	107.908,97	91.386,26	16.522,71	18,1%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	2.000,00	2.032,52	-32,52	-1,6%
<b>2) IRES</b>	-	-	-	-
<b>3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)</b>	-	-	-	-
<b>Totale Y)</b>	<b>109.908,97</b>	<b>93.418,78</b>	<b>16.490,19</b>	<b>17,7%</b>
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	-	-	-	-

## 8.3 Distretto di Asolo

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

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	PREVENTIVO 2023	Preventivo Aggiornato 2022	Analisi Scostamenti	
			importo	in valore %
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>9.990.396,02</b>	<b>9.684.018,16</b>	<b>306.377,86</b>	<b>3,2%</b>
<b>1) Contributi in c/esercizio</b>	<b>9.357.823,62</b>	<b>8.577.679,41</b>	<b>780.144,21</b>	<b>9,1%</b>
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	1.144.886,17	1.144.886,17	-	0,0%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	8.212.937,45	7.432.793,24	780.144,21	10,5%
6) Contributi da altri soggetti pubblici	8.212.937,45	7.432.793,24	780.144,21	10,5%
<b>2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>	-	-	-	-
<b>3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti</b>	<b>628.954,41</b>	<b>1.104.838,75</b>	<b>-475.884,34</b>	<b>-43,1%</b>
<b>4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>	-	-	-	-
<b>5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>	-	-	-	-
<b>6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>	-	-	-	-
<b>7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio</b>	<b>2.117,99</b>	-	<b>2.117,99</b>	-
<b>8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni</b>	-	-	-	-
<b>9) Altri ricavi e proventi</b>	<b>1.500,00</b>	<b>1.500,00</b>	-	<b>0,0%</b>
<b>Totale A)</b>	<b>9.990.396,02</b>	<b>9.684.018,16</b>	<b>306.377,86</b>	<b>3,2%</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>9.908.941,37</b>	<b>9.630.142,20</b>	<b>278.799,17</b>	<b>2,9%</b>
<b>1) Acquisti di beni</b>	<b>30.510,00</b>	<b>34.159,65</b>	<b>-3.649,65</b>	<b>-10,7%</b>
b) Acquisti di beni non sanitari	30.510,00	34.159,65	-3.649,65	-10,7%
<b>2) Acquisti di servizi sanitari</b>	<b>7.817.538,80</b>	<b>7.949.640,26</b>	<b>-132.101,46</b>	<b>-1,7%</b>
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	138.000,00	138.000,00	-	0,0%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	7.197.080,79	7.214.993,76	-17.912,97	-0,2%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	477.458,01	580.632,00	-103.173,99	-17,8%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	5.000,00	16.014,50	-11.014,50	-68,8%
<b>3) Acquisti di servizi non sanitari</b>	<b>131.830,60</b>	<b>397.443,19</b>	<b>-265.612,59</b>	<b>-66,8%</b>
a) Servizi non sanitari	105.830,60	371.443,19	-265.612,59	-71,5%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	26.000,00	26.000,00	-	0,0%
c) Formazione	-	-	-	-
<b>4) Manutenzione e riparazione</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	-	<b>0,0%</b>
<b>6) Costi del personale</b>	<b>1.248.910,51</b>	<b>915.640,71</b>	<b>333.269,80</b>	<b>36,4%</b>
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	-	4.444,82	-4.444,82	-100,0%
c) Personale comparto ruolo sanitario	403.919,70	304.851,50	99.068,20	32,5%
d) Personale dirigente altri ruoli	39.922,00	80.658,26	-40.736,26	-50,5%
e) Personale comparto altri ruoli	805.068,81	525.686,13	279.382,68	53,1%

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	PREVENTIVO 2023	Preventivo Aggiornato 2022	Analisi Scostamenti	
			importo	in valore %
7) Oneri diversi di gestione	39.002,00	39.002,00	-	0,0%
8) Ammortamenti	2.288,88	1.866,80	422,08	22,6%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	170,89	1.866,80	-1.695,91	-90,8%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-	-
10) Variazione delle rimanenze	-	-	-	-
11) Accantonamenti	637.860,58	291.389,59	346.470,99	118,9%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	619.041,37	241.389,59	377.651,78	156,4%
d) Altri accantonamenti	18.819,21	50.000,00	-31.180,79	-62,4%
<b>Totale B)</b>	<b>9.908.941,37</b>	<b>9.630.142,20</b>	<b>278.799,17</b>	<b>2,9%</b>
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>81.454,65</b>	<b>53.875,96</b>	<b>27.578,69</b>	<b>51,2%</b>
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-	-	-	-
<b>Totale C)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-
<b>Totale D)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-	197,87	-197,87	-100,0%
1) Proventi straordinari	-	8.551,64	-8.551,64	-100,0%
a) Plusvalenze	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	-	8.551,64	-8.551,64	-100,0%
2) Oneri straordinari	-	8.353,77	-8.353,77	-100,0%
a) Minusvalenze	-	-	-	-
b) Altri oneri straordinari	-	8.353,77	-8.353,77	-100,0%
<b>Totale E)</b>	<b>-</b>	<b>197,87</b>	<b>-197,87</b>	<b>-100,0%</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>81.454,65</b>	<b>54.073,83</b>	<b>27.380,82</b>	<b>50,6%</b>
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	81.454,65	54.073,83	27.380,82	50,6%
1) IRAP	81.454,65	54.073,83	27.380,82	50,6%
a) IRAP relativa a personale dipendente	81.454,65	51.906,86	29.547,79	56,9%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	-	2.166,97	-2.166,97	-100,0%
2) IRES	-	-	-	-
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-
<b>Totale Y)</b>	<b>81.454,65</b>	<b>54.073,83</b>	<b>27.380,82</b>	<b>50,6%</b>
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-	-	-	-

La quota finanzia le funzioni socio-sanitarie e sociali da delega obbligatoria e le funzioni sociali da delega facoltativa: servizi diurno per utenti disabili, assistenza scolastica utenti disabili minori, trasporto assistito per alunni disabili presso l'Associazione "La Nostra Famiglia" di Conegliano (prevista l'attivazione nel 2021) e la quota sociale associata per gli utenti inseriti in strutture residenziali dell'area disabilità e salute mentale.

I servizi affidati dai comuni, con finanziamento vincolato specifico, riguardano invece la tutela sociale minorile: funzioni istruttorie e amministrative, oneri per l'accoglienza dei minori privi di residenza in Italia e le loro madri, interventi a favore dei minori in situazione di disagio per l'inserimento presso famiglie e strutture tutelari.

Nel corso del 2023, oltre ad un riassetto dei volumi di attività alla situazione 2019 pre-pandemia da COVID-19. È stimato un importante incremento dei costi del personale, relativo all'effetto dell'assunzione di 5 assistenti sociali e di 2 educatori a tempo determinato.