

**Relazione del Direttore
Generale al Bilancio
Preventivo
ULSS N. 2 Marca Trevigiana
Anno 2024**

Art. 25 D. Lgs. 118/2011

1. INTRODUZIONE

La presente relazione, così come previsto dall'art. 25 c. 3 del D. lgs 118/2011, ha lo scopo di esplicitare le valutazioni economiche ed esporre le considerazioni di carattere gestionale con riferimento al Bilancio Preventivo Economico Annuale – Anno 2024 dell'Azienda ULSS2 Marca Trevigiana, nonché di specificare i collegamenti con gli altri atti della programmazione aziendale e regionale.

La redazione del bilancio di previsione è stata effettuata osservando le direttive regionali di cui alla nota prot. reg. n. 609136 del 10 novembre 2023 e le direttive impartite da Azienda Zero con nota prot. 29580 del 20 novembre 2023.

Nella proposta di BEP 2024 sono pertanto rispettati tali riferimenti, tenendo presenti il vincolo di compatibilità con le risorse finanziarie e il perseguimento dell'equilibrio economico e puntando al mantenimento della qualità e quantità dei risultati raggiunti nei livelli di assistenza e nel funzionamento dei servizi. Nel prosieguo della relazione sono stati esplicitati i valori di costosità inseriti dall'Azienda ULSS sulla base delle comunicazioni da parte di Azero nonché quelli rilevati da valutazioni effettuate dalle strutture organizzative dell'Azienda sanitaria sulla base degli elementi gestionali in loro possesso e della programmazione delle gare di approvvigionamento per l'anno 2024. Tali importi, che al momento in cui si scrive non possono ritenersi certi o che necessitano di un atto regionale oggi non presente, non sono stati inseriti per il valore complessivo nel conto economico preventivo depositato entro il 5 dicembre al fine di rispettare il limite di costosità programmato per il 2024, come da indicazioni regionali. L'azienda avrà cura di esplicitare tempestivamente le evoluzioni nel corso dell'esercizio nell'ambito degli aggiornamenti trimestrali.

2. QUADRO GENERALE: IL CONTESTO

2.1 Il Contesto Normativo Generale della Programmazione

La programmazione aziendale è 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 Ministeriale n. 77 del 23/05/2022 “Regolamento recante la definizione di modelli e standard per lo sviluppo dell'assistenza territoriale nel Servizio sanitario nazionale”

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”
- L.R. n. 48 del 28/12/2018 "Piano Socio Sanitario Regionale 2019-2023”;
- 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 s.m.i. 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. 317 del 18/03/2021: “Assegnazione di budget per l'attività di riabilitazione extraospedaliera, per il triennio 2021-2023, nei confronti dei Centri e dei Presidi privati accreditati di riabilitazione funzionale (CPRF) dei soggetti portatori di disabilità fisiche, psichiche e sensoriali - ex art. 26 della legge n. 833...”
- 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. 1026 del 28/07/2021 “Deliberazione n. 426 del 6 aprile 2021 "Modifica delle tariffe di remunerazione delle prestazioni di assistenza ospedaliera erogate dalle strutture pubbliche e private accreditate, approvate con D.G.R. n. 1805 dell'8 novembre 2011 e s.m.i. "Adempimenti”.
- DGRV n. 1858 del 29/12/2021 “Approvazione del Piano Regionale Prevenzione (PRP) 2020-2025, in attuazione delle indicazioni contenute nel Piano Nazionale Prevenzione (PNP) 2020-2025”
- DGRV n. 136 del 15/02/2022 “Piano regionale di individuazione delle Case di Comunità e aggiornamento delle schede di dotazione degli Ospedali di Comunità in attuazione del PNRR - Missione 6 Componente 1 Investimento 1.1 e Investimento 1.3. Deliberazione n. 4/CR del 1 febbraio 2022.”
- DGRV n. 371 del 08/04/2022 “Definizione modello organizzativo e gestionale dell'area salute mentale”
- DGRV n. 622 del 27/05/2022 “Aggiornamento degli interventi per la realizzazione del Piano regionale di attuazione del PNRR - Missione 6 Salute, Componente Investimento 2, approvato con DGR n.368/2022, approvazione dello schema di Contratto Istituzionale di Sviluppo e autorizzazione alla sottoscrizione”.
- DGRV n. 651 del 01/06/2022 “Riqualficazione e aggiornamento del Sistema delle Dipendenze della Regione del Veneto e budget triennale per il pagamento dei Livelli Essenziali di Assistenza per persone con dipendenze patologiche per il triennio 2022-2024.”
- DGRV n. 912 del 26/07/2022 con oggetto “Aggiornamento della programmazione del Fondo regionale della non autosufficienza (FRNA) per l'area della disabilità. Deliberazione nr. 63/CR/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” del 19 agosto 2022
- DGRV n. 1637 del 19/12/2022 “Autorizzazione provvisoria all'erogazione agli enti del SSR dei finanziamenti indistinti per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza per l'anno 2023 da effettuarsi attraverso l'Azienda Zero, ai sensi della Legge regionale 25 ottobre 2016, n. 19, art. 2, comma 1, lett. b)”
- DDR n. 181 del 29/12/2022 “Limiti di costo degli Enti del SSR per l'esercizio economico-finanziario 2023”
- DGRV n. 1728 del 30/12/2022 “Programmazione e attribuzione alle Aziende ULSS e agli Ambiti Territoriali Sociali delle risorse finanziarie regionali e statali per la Non Autosufficienza - anni 2022-2023-2024. Deliberazione nr. 133/CR/2022.
- DGRV n. 1702 del 30/12/2022 “Determinazione degli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi delle Aziende e Istituti del SSR per l'anno 2023”
- DGRV n. 1718 del 30/12/2022 “Disposizioni per l'anno 2023 in materia di personale del SSR e specialistica ambulatoriale interna.”
- DGRV n. 11 del 10/01/2023 “Assegnazione agli Enti del SSR della Regione del Veneto delle risorse per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza per l'anno 2022”

- DGRV n. 289 del 21/03/2023 “Ricognizione e destinazione delle risorse disponibili per garantire l'equilibrio economico-finanziario del Sistema sanitario regionale 2022 e misure collegate.”
- DGRV n. 655 del 23/06/2023 “Disposizioni sui tetti di spesa degli erogatori ospedalieri privati accreditati ed erogatori privati esclusivamente ambulatoriali per l'attività di assistenza ospedaliera e specialistica ambulatoriale nei confronti dei cittadini non residenti nel Veneto per l'anno 2023. DGR n. 1397 del 11 novembre 2022”
- DGRV n. 822 del 04/07/2023 “Modalità di finanziamento dei Piani Operativi delle Aziende Ulss finalizzati alla riduzione delle criticità delle liste d'attesa per l'anno 2023”
- DDR n.145 del 26/10/2023 “Finanziamenti finalizzati alla riduzione delle criticità delle liste d’attesa per l’anno 2023. Ripartizione risorse residue Fase 2 ex DGR 822/2023”
- DDR n. 23 del 21/07/2023 “Aggiornamento dei limiti di costo in materia di acquisto di beni sanitari e farmaceutica convenzionata assegnati agli Enti del SSR per l’anno 2023”
- DGRV n. 1312 del 25/10/2023 “Approvazione delle Linee Guida regionali per la predisposizione dei Piani di Zona dei servizi sociali e socio-sanitari 2023-2025”

A livello aziendale:

- Deliberazione del Direttore Generale n. 813 del 28/04/2022 “Adozione del Piano Prevenzione Aziendale in attuazione del Piano Regionale Prevenzione 2020-2025 (DGRV n. 1858/2021)”
- Deliberazione del Direttore Generale n. 198 del 31/01/2023 “Adozione del Piano Integrato di Attività e Organizzazione 2023-2025”
- Deliberazione del Direttore Generale n. 674 del 31/03/2023 “D.G.R.V. n. 1312 del 25.10.2022 – Approvazione Piano Di Zona dei Servizi Sociali e Socio-Sanitari per il triennio 2023-2025”
- Deliberazione del Direttore Generale n. 1990 del 23/10/2023 “Rinegoziazione del Budget Per Centri Di Responsabilità Anno 2023”

2.1 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 01.01.2023 pari a 876.115 abitanti, di cui 89.738 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 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 e Villorba;
 - Distretto di Treviso Sud, con le seguenti sedi territoriali: Mogliano Veneto, Silea, Casale sul Sile, San Biagio di Callalta, Roncade, Preganziol e Treviso.
 - 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, Farra di Soligo e Codognè;
- n. 1 Dipartimento di Salute Mentale
- n. 1 Dipartimento di Prevenzione
- Altre tipologie di strutture presenti:
- 7 poliambulatori ospedalieri (presso ospedali di Treviso, Oderzo, Conegliano, Vittorio Veneto, De Gironcoli di Conegliano, Castelfranco e Montebelluna);
 - 12 poliambulatori extraospedalieri (Treviso, Mogliano Veneto, Conegliano, Vittorio Veneto, Farra di Soligo, Giavera, Asolo, Ospedale vecchio Montebelluna, Pieve del Grappa, Pederobba e Valdobbiadene);
 - 2 Hospice (Casa Antica Fonte a Vittorio Veneto e Casa dei Gelsi a Treviso);

Popolazione residente per Comune al 01.01.2023 (fonte:Istat)

Comune	N. residenti
ALTIVOLE	6.991
ARCADE	4.494
ASOLO	8.916
BORSO DEL GRAPPA	5.864
BREDA DI PIAVE	7.690
CAERANO DI SAN MARCO	7.761
CAPPELLA MAGGIORE	4.645
CARBONERA	11.205
CASALE SUL SILE	13.168
CASIER	11.416
CASTELCUCCO	2.326
CASTELFRANCO VENETO	32.935

Comune	N. residenti
CASTELLO DI GODEGO	7.035
CAVASO DEL TOMBA	2.911
CESSALTO	3.764
CHIARANO	3.623
CIMADOLMO	3.368
CISON DI VALMARINO	2.463
CODOGNÈ	5.220
COLLE UMBERTO	5.071
CONEGLIANO	34.292
CORDIGNANO	6.883
CORNUDA	6.225
CROCETTA DEL MONTELLO	6.027
FARRA DI SOLIGO	8.477
FOLLINA	3.535
FONTANELLE	5.662
FONTE	5.992
FREGONA	2.768
GAJARINE	5.862
GIAVERA DEL MONTELLO	5.124
GODEGA DI SANT'URBANO	5.971
GORGO AL MONTICANO	3.925
ISTRANA	9.114
LORIA	9.242
MANSUÈ	4.936
MARENO DI PIAVE	9.455
MASER	5.098
MASERADA SUL PIAVE	9.145
MEDUNA DI LIVENZA	2.942
MIANE	3.118
MOGLIANO VENETO	27.722
MONASTIER DI TREVISO	4.411
MONFUMO	1.310
MONTEBELLUNA	31.095
MORGANO	4.424
MORIAGO DELLA BATTAGLIA	2.827
MOTTA DI LIVENZA	10.731
NERVESÀ DELLA BATTAGLIA	6.516
ODERZO	20.016
ORMELLE	4.460
ORSAGO	3.816
PAESE	22.004

Comune	N. residenti
PEDEROBBA	7.327
PIEVE DEL GRAPPA	6.679
PIEVE DI SOLIGO	11.535
PONTE DI PIAVE	8.307
PONZANO VENETO	12.988
PORTOBUFFOLÈ	742
POSSAGNO	2.245
POVEGLIANO	5.081
PREGANZIOL	16.737
QUINTO DI TREVISO	9.973
REFRONTOLO	1.711
RESANA	9.392
REVINE LAGO	2.094
RIESE PIO X	10.924
RONCADE	14.613
SALGAREDA	6.545
SAN BIAGIO DI CALLALTA	12.652
SAN FIOR	6.801
SAN PIETRO DI FELETTO	5.134
SAN POLO DI PIAVE	4.884
SAN VENDEMIANO	9.804
SAN ZENONE DEGLI EZZELINI	7.310
SANTA LUCIA DI PIAVE	9.143
SARMEDE	2.974
SEGUSINO	1.787
SERNAGLIA DELLA BATTAGLIA	6.051
SILEA	10.343
SPRESIANO	12.242
SUSEGANA	11.792
TARZO	4.190
TREVIGNANO	10.693
TREVISO	84.607
VALDOBBIADENE	9.973
VAZZOLA	6.751
VEDELAGO	16.427
VIDOR	3.703
VILLORBA	17.523
VITTORIO VENETO	27.078
VOLPAGO DEL MONTELLO	10.033
ZENSON DI PIAVE	1.744
ZERO BRANCO	11.592
TOTALE	876.115

Popolazione per fasce d'età al 01.01.2023 (fonte: Istat)

Fascia di Età	N. residenti
0 anni	6.018
1 - 4 anni	25.384
5 - 14 anni	81.293
15 - 24 anni	90.891
25 - 44 anni	190.253
45 - 64 anni	277.062
65 - 74 anni	99.043
Oltre 75 anni	106.171
Totale	876.115

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 1,69 nel 2021, a 1,75 nel 2022 e attestandosi nel 2023 a 1,82. Di converso il tasso di natalità per mille è in diminuzione, passando da 7,00‰ nel 2021 a 6,9 ‰ nel 2022 e 2023.

3. ANALISI GESTIONALE

3.1 Obiettivi attesi e risultati attesi

L'azienda Ulss n. 2 Marca Trevigiana dovrà predisporre, nel prossimo mese di gennaio, il PIAO, Piano Integrato di Attività e Organizzazione che 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 2024 dell'Azienda Ulss 2 ha avuto inizio dal mese di novembre 2023 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 2023-2025 approvato con deliberazione del Direttore Generale n. 198 del 31.01.2023, ovvero:

1. Migliorare le azioni finalizzate alla sostenibilità nell'uso delle risorse;
2. Migliorare l'accessibilità e la prossimità ai servizi da parte del cittadino;
3. Sviluppare l'innovazione e la reingegnerizzazione dei processi.

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 2024, l'Azienda ULSS 2 Marca Trevigiana

continuerà a perseguire gli obiettivi di salute assegnati con deliberazione di Giunta Regionale n. 1702 del 30.12.2022 *“Determinazione degli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi per le Aziende e Istituti del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2023”* recepiti nella programmazione aziendale con la delibera DG n. 1990 del 23.10.2023 di rinegoziazione del budget per centro di responsabilità anno 2023 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 2024	CONSUNTIVO 2022	Analisi Scostamenti	
			importo	in valore %
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	1.757.672.120,59	1.832.328.941,06	-74.656.820,47	-4,1%
1) Contributi in c/esercizio	1.552.493.458,29	1.626.030.770,64	-73.537.312,35	-4,5%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	1.542.100.371,00	1.611.778.116,36	-69.677.745,36	-4,3%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	10.351.087,29	13.188.729,60	-2.837.642,31	-21,5%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	-	297.607,00	-297.607,00	-100,0%
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	-	21.723,69	-21.723,69	-100,0%
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	26.895,87	-26.895,87	-100,0%
6) Contributi da altri soggetti pubblici	10.351.087,29	12.842.503,04	-2.491.415,75	-19,4%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	-	-	-
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	-	-	-	-
4) da privati	-	-	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	42.000,00	1.063.924,68	-1.021.924,68	-96,1%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-15.687.595,50	15.687.595,50	-100,0%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	4.309.164,10	12.190.751,30	-7.881.587,20	-64,7%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	125.790.665,44	125.233.141,70	557.523,74	0,4%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	82.168.440,88	83.124.543,50	-956.102,62	-1,2%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	21.139.844,06	19.462.775,35	1.677.068,71	8,6%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	22.482.380,50	22.645.822,85	-163.442,35	-0,7%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	13.761.723,30	15.264.487,66	-1.502.764,36	-9,8%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	24.850.000,00	25.785.793,61	-935.793,61	-3,6%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	34.907.109,46	30.269.892,33	4.637.217,13	15,3%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	1.560.000,00	13.241.699,32	-11.681.699,32	-88,2%
Totale A)	1.757.672.120,59	1.832.328.941,06	-74.656.820,47	-4,1%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	1.886.704.047,01	1.799.112.136,28	87.591.910,73	4,9%
1) Acquisti di beni	333.198.402,71	315.277.587,22	17.920.815,49	5,7%
a) Acquisti di beni sanitari	327.930.037,87	310.448.565,98	17.481.471,89	5,6%
b) Acquisti di beni non sanitari	5.268.364,84	4.829.021,24	439.343,60	9,1%
2) Acquisti di servizi sanitari	758.767.365,38	754.013.615,20	4.753.750,18	0,6%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	101.443.318,43	104.403.075,21	-2.959.756,78	-2,8%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	88.541.925,03	91.077.685,44	-2.535.760,41	-2,8%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	85.310.577,27	80.700.948,38	4.609.628,89	5,7%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	11.053.636,23	10.801.755,22	251.881,01	2,3%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	3.975.126,59	9.189.727,45	-5.214.600,86	-56,7%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	5.110.421,31	6.830.796,06	-1.720.374,75	-25,2%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	158.574.365,03	157.117.503,02	1.456.862,01	0,9%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	14.062.842,03	12.735.775,52	1.327.066,51	10,4%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	34.539.965,00	32.805.809,00	1.734.156,00	5,3%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	1.327.819,00	1.378.834,00	-51.015,00	-3,7%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	15.182.020,13	14.293.170,99	888.849,14	6,2%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	136.633.706,14	133.715.816,05	2.917.890,09	2,2%

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2022	Analisi Scostamenti	
			importo	in valore %
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	145.857.175,86	138.819.478,67	7.037.697,19	5,1%
a) Servizi non sanitari	143.072.793,95	137.112.838,67	5.959.955,28	4,3%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.056.096,00	839.058,44	217.037,56	25,9%
c) Formazione	1.728.285,91	867.581,56	860.704,35	99,2%
4) Manutenzione e riparazione	37.545.363,43	30.759.491,82	6.785.871,61	22,1%
5) Godimento di beni di terzi	44.475.834,49	40.011.661,81	4.464.172,68	11,2%
6) Costi del personale	465.851.236,28	455.869.656,93	9.981.579,35	2,2%
a) Personale dirigente medico	142.264.525,38	137.464.509,50	4.800.015,88	3,5%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	16.372.468,69	14.610.552,53	1.761.916,16	12,1%
c) Personale comparto ruolo sanitario	209.091.821,10	204.553.249,01	4.538.572,09	2,2%
d) Personale dirigente altri ruoli	2.713.600,62	2.758.149,85	-44.549,23	-1,6%
e) Personale comparto altri ruoli	95.408.820,49	96.483.196,04	-1.074.375,55	-1,1%
7) Oneri diversi di gestione	6.421.048,56	5.877.536,37	543.512,19	9,2%
8) Ammortamenti	44.820.138,21	36.522.604,85	8.297.533,36	22,7%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	2.199.502,70	2.122.587,99	76.914,71	3,6%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	13.335.093,06	13.233.213,28	101.879,78	0,8%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	29.285.542,45	21.166.803,58	8.118.738,87	38,4%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-	-
10) Variazione delle rimanenze	-	-7.378.628,66	7.378.628,66	-100,0%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	-7.023.013,23	7.023.013,23	-100,0%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	-355.615,43	355.615,43	-100,0%
11) Accantonamenti	49.767.482,09	29.339.132,07	20.428.350,02	69,6%
a) Accantonamenti per rischi	8.000.000,00	9.405.237,15	-1.405.237,15	-14,9%
b) Accantonamenti per premio operosità	829.000,00	1.050.993,12	-221.993,12	-21,1%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	1.155.865,08	4.781.934,34	-3.626.069,26	-75,8%
d) Altri accantonamenti	39.782.617,01	14.100.967,46	25.681.649,55	182,1%
Totale B)	1.886.704.047,01	1.799.112.136,28	87.591.910,73	4,9%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-129.031.926,42	33.216.804,78	-162.248.731,20	-488,5%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-904.800,00	-33.694,07	-871.105,93	2585,3%
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	1.200,00	1.347,94	-147,94	-11,0%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	906.000,00	35.042,01	870.957,99	2485,5%
Totale C)	-904.800,00	-33.694,07	-871.105,93	2585,3%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-1.208.304,61	1.208.304,61	-100,0%
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	1.208.304,61	-1.208.304,61	-100,0%
Totale D)	-	-1.208.304,61	1.208.304,61	-100,0%
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-96.902,24	1.377.153,96	-1.474.056,20	-107,0%
1) Proventi straordinari	239.324,53	10.125.098,01	-9.885.773,48	-97,6%
a) Plusvalenze	-	112.297,18	-112.297,18	-100,0%
b) Altri proventi straordinari	239.324,53	10.012.800,83	-9.773.476,30	-97,6%
2) Oneri straordinari	336.226,77	8.747.944,05	-8.411.717,28	-96,2%
a) Minusvalenze	-	22.934,05	-22.934,05	-100,0%
b) Altri oneri straordinari	336.226,77	8.725.010,00	-8.388.783,23	-96,1%
Totale E)	-96.902,24	1.377.153,96	-1.474.056,20	-107,0%

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2022	Analisi Scostamenti	
			importo	in valore %
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-130.033.628,66	33.351.960,06	-163.385.588,72	-489,9%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	35.942.959,85	33.222.960,06	2.719.999,79	8,2%
1) IRAP	32.688.548,62	32.007.960,06	680.588,56	2,1%
a) IRAP relativa a personale dipendente	30.123.277,77	29.223.084,64	900.193,13	3,1%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	1.230.057,59	1.234.053,80	-3.996,21	-0,3%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	1.335.213,26	1.550.821,62	-215.608,36	-13,9%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
2) IRES	1.215.000,00	1.215.000,00	-	0,0%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	2.039.411,23	-	2.039.411,23	-
Totale Y)	35.942.959,85	33.222.960,06	2.719.999,79	8,2%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-165.976.588,51	129.000,00	-166.105.588,51	-128764,0%

- Risultato d'Esercizio

	Bilancio economico preventivo 2024 consegnato	Bilancio consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Risultato di esercizio	-165.976.588,53	129.000,00	-166.105.588,53	-128764,02%

Come precisato in premessa con nota prot. reg. n. 609136 del 10 novembre 2023 l'Area Sanità e Sociale ha trasmesso le indicazioni sulla base delle quali i bilanci preventivi 2024 devono essere predisposti, precisando che, sulla scorta delle risorse economiche e finanziarie a disposizione per il SSR e del disequilibrio economico consolidato risultante dai bilanci preventivi 2023 delle aziende del SSR, deve essere particolarmente attenzionata l'evoluzione della costosità del SSR.

La nota precisa i criteri utili a individuare le risorse complessive a disposizione del sistema, declina alcune fattispecie di incremento di costo, specificati nella Relazione, ed esplicita l'obiettivo di costosità massima, determinato dalla somma del costo della produzione e delle imposte e tasse. Per la ULSS2 il limite è fissato in €1.912.524.389,88 con un incremento consentito dei costi di €37.825.590,19 rispetto al bilancio economico preventivo aggiornato del 2023. Successivamente, sulla base di comunicazioni intervenute con la direzione regionale il valore di costosità di riferimento è stato incrementato per €10.022.921,67 per i maggiori costi correlati alla cittadella sanitaria. Il valore massimo di costosità è pertanto di €1.922.547.311,55

Questa azienda conformemente a quanto previsto da Azero con la circolare al bilancio nota prot. 29580 del 20 novembre 2023 e della direzione regionale citata ha presentato entro la scadenza prevista un bilancio economico preventivo nel rispetto del tetto di costo della produzione con un risultato presunto di -165.976.588,53€. Nei paragrafi successivi della Relazione sarà argomentato invece il livello di costosità previsto per il 2024 da parte dell'azienda ULSS 2, in base al recepimento, nel BEP dei costi presunti trasmessi da parte di Azero e dai costi stimati dalle strutture operative dell'azienda ULSS. Questi ultimi derivano dalla traduzione dell'aggiornamento Istat, dal presunto andamento di nuove procedure di gara che troveranno applicazione nell'anno oltre che dall'attivazione di nuovi servizi/progettualità prima tra tutte la Cittadella con l'edificio 29 il cui dettaglio è inserito nel paragrafo di analisi dei project. Tenuto conto che i valori presentano numerosi elementi di incertezza, verranno aggiornati tempestivamente in sede di aggiornamento trimestrale sulla scorta degli atti regionali di futura emanazione. In un paragrafo dedicato al rispetto della costosità programmata per l'Azienda Ulss 2 per il 2024, saranno evidenziate le azioni poste in essere dalla direzione aziendale al fine di ricondurre la costosità prevista entro il limite richiesto dalla Regione.

- Valore della Produzione AZ9999

	Bilancio economico preventivo 2024 consegnato	Bilancio consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Valore della produzione	1.757.672.120,59	1.832.328.941,06	-74.656.820,47	-4,07%

Il valore della produzione è allineato al Bep aggiornato 2023 ma in riduzione rispetto al 2022 per la mancata apposizione dei contributi di derivazione regionale, di seguito un dettaglio.

	Bilancio economico preventivo 2024 consegnato	Bilancio consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
A.1) Contributi in c/esercizio	1.552.493.458,29	1.626.030.770,64	-73.537.312,35	-4,52%
A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	1.542.100.371,00	1.611.778.116,36	-69.677.745,36	-4,32%
A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	1.542.100.371,00	1.586.694.215,82	-44.593.844,82	-2,81%
A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	1.504.898.871,00	1.525.098.311,11	-20.199.440,11	-1,32%
A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	0,00	19.736.015,85	-19.736.015,85	-100,00%
A.1.A.1.3) Funzioni	37.201.500,00	41.859.888,86	-4.658.388,86	-11,13%
A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	0,00	25.083.900,54	-25.083.900,54	-100,00%
A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	10.351.087,29	13.188.729,60	-2.837.642,31	-21,52%
A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	0,00	0,00	0,00	
A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	0,00	-15.687.595,50	15.687.595,50	-100,00%

Come già specificato le istruzioni di Azero sottolineano che il BEP deve essere redatto in coerenza con la programmazione sanitaria e con la programmazione economico-finanziaria regionale, avendo come riferimento principale la nota regionale protocollo n. 609136 del 10/11/2023.

Per i conti dell'aggregato AA0020 (A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F. S. regionale, al fine di garantire una previsione economica coerente con la programmazione, Azero ha fornito un l'elenco delle voci di ricavo, oggetto di precompilazione (conti AA0031a, AA0034 e AA0035, conto AA0170 compilato inserendo la stima dell'assegnazione del FNNA pari alle risorse assegnate nell'anno 2022). Le istruzioni prevedono che la voce AA0032b "Finanziamento indistinto finalizzato da Regione - vincolati GSA" sia compilata a zero così come le voci AA0031b e AA0036 e la voce AA0040.

Come atteso dalla circolare l'azienda ULSS ha previsto i costi legati alle progettualità vincolate ricorrenti, ha valorizzato il conto Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti (AA0270) sulla base delle informazioni di chiusura del 2023. Il conto Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale (AA0250) è a zero.

I conti di ricavo di poste sono stati appostati secondo quanto indicato da Azienda Zero così come i conti di ricavo per mobilità intraregionale, interregionale ed internazionale che corrispondono agli ultimi aggiornamenti disponibili.

I ricavi di natura propria sono stati stimati dall'azienda sulla scorta delle informazioni presenti nel momento in cui si scrive.

	Bilancio economico preventivo 2024 consegnato	Bilancio consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	24.850.000,00	25.785.793,61	-935.793,61	-3,63%

Il valore della compartecipazione al ticket è stato stimato in considerazione del valore in riduzione derivante dall'applicazione del Nuovo Tariffario Specialistica Nazionale comunicato nell'ambito dell'allegato D oltre che dell'andamento degli introiti rilevati per il 2023.

- Costo della Produzione BZ9999

	Bilancio economico preventivo 2024 consegnato	Bilancio consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Costo della produzione	1.886.704.047,03	1.799.112.136,28	87.591.910,75	4,87%

Come previsto dalla circolare regionale la somma del costo della produzione (€1.886.704.047,03) e delle imposte e tasse (€35.942.959,85) è pari al valore della costosità massima consentita, che per l'Azienda Ulss 2 è stata fissata ad € 1.912.524.389,88.

Tale valore è frutto del recepimento di quota parte dei costi stimati da Azienda Zero, indicati nell'All. D) della nota regionale prot. n. 609136 del 10 novembre 2023.

In deroga al rispetto del tetto di cui sopra, l'Azienda Ulss 2 ha ottenuto l'autorizzazione, dalla direzione regionale, ad incrementare il tetto della costosità programmata per un valore di circa 10 milioni di € per l'attivazione dell'edificio 29 della Cittadella sanitaria.

Tuttavia, come spiegato in premessa, il costo della produzione esposto nel conto economico presentato non rispecchia la sommatoria complessiva delle stime derivanti dagli incrementi comunicati dalla nota regionale e dalle stime dei servizi dell'azienda ULSS, tenuto conto che gli stessi non sono certi nel valore effettivo e per tempistiche, necessitando in taluni casi di atti regionali o decreti attuativi.

Il valore del costo della produzione alla luce di queste considerazioni verrà rivisto tempestivamente nella sua evoluzione in sede di aggiornamento trimestrale sulla base degli elementi di effettiva realizzazione. Nello schema di Relazione, per ogni aggregato di costo, verranno esposti e commentati, nel dettaglio, le stime dei costi derivanti sia, dal recepimento dei costi presunti da Azienda Zero nell'All. D, non inserite nella proposta consegnata il 5 dicembre.

Al paragrafo 4.2 "*Rispetto del livello di costosità programmata regionale*" saranno commentate le stime di costo inserite nel CE depositato entro il 5 dicembre e la metodologia individuata dall'azienda per rispettare tale livello.

Per rimanere all'interno del valore previsto di tetto sopra citato, la direzione ha sostanzialmente recepito i costi stimati da Azienda Zero nell'all. D della nota regionale, andando a ridurre proporzionalmente gli stessi al fine del raggiungimento del vincolo di costosità, ad eccezione di:

- valori comunicati da Azero posteR e mobilità mantenuti pari alle indicazioni;
- beni sanitari stimati per un valore pari a quanto indicato nel bilancio economico preventivo aggiornato 2023 incrementato dell'intero valore previsto da Azienda Zero nell'allegato D;
- oneri correlati alla gestione dei project financing di Tv e Asolo per il valore stimato dai servizi;
- costo del personale dipendente per il valore stimato dai servizi.;
- accantonamenti per i rinnovi contrattuali personale dipendente e convenzionato, pari alla stima contenuta nell'all.D, della circolare di bilancio.

- Acquisti di Beni Sanitari BA0020

Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati

	Bilancio economico preventivo 2024 consegnato	Bilancio consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	158.975.910,21	155.930.468,11	3.045.442,10	1,95%

I valori comprendono oltre agli acquisti aziendali, quote di farmaci innovativi ceduti allo IOV presso la sede di Castelfranco Veneto, rispetto ai quali l'azienda tiene una contabilità separata e provvede a registrare le relative cessioni tra i ricavi.

Il valore di consuntivo 2022 comprendeva 12,9 mila€ di farmaci innovativi e oncologici innovativi e acquisti IOV per un valore complessivo di € 6,3 mil.

Il valore presunto 2024 determinato sulla base dell'andamento effettivo degli acquisti 2023 porta ad un stima di €166.600.000, comprensivo degli innovativi e degli acquisti IOV.

Dispositivi medici (esclusi i diagnostici in vitro)

	Bilancio economico preventivo 2024 consegnato	Bilancio consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Dispositivi medici (esclusi i diagnostici in vitro)	78.864.530,86	74.848.892,88	4.015.637,98	5,36%

A garanzia del rispetto della costosità programmata, è stato indicato nel preventivo il valore del BEP aggiornato 2023 più gli incrementi stimati da Azero nell'allegato D.

L'azienda nel corso del prossimo esercizio continuerà ad effettuare un controllo mensile dei consumi utile a verificare l'andamento degli stessi rispetto ai livelli di attività ospedaliera. In ogni caso una valutazione dei valori in termini prospettici rispetto all'effettivo andamento del 2023 porta a stimare internamente il valore in € 81.965.000 circa tenuto conto che il conto come previsto dagli uffici regionali andrà a registrare i costi dei dispositivi per incontinenza prima registrati sull'AIR.

Dispositivi diagnostici in vitro

	Bilancio economico preventivo 2024 consegnato	Bilancio consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	25.460.976,47	22.105.368,01	3.355.608,46	15,18%

Il valore presunto 2024 senza le riduzioni per il rispetto del tetto del costo della produzione ammonta a complessivi €26.110.000,00 determinato sulla base dell'andamento effettivo degli acquisti 2023.

Vaccini

	Bilancio economico preventivo 2024 consegnato	Bilancio consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Materiali per la profilassi (vaccini)	14.200.000,00	12.251.630,05	1.948.369,95	15,90%

Il valore presunto 2024 come riportato in premessa corrisponde al fabbisogno 2024, tenuto conto anche dei valori comunicati da Azienda Zero nell'allegato D per le nuove campagne vaccinali previste.

- Acquisti di Beni non sanitari BA0310

	Bilancio economico preventivo 2024 consegnato	Bilancio consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Beni Non Sanitari	5.268.364,85	4.829.021,24	439.343,61	9,10%

Rispetto al 2022 il valore ha subito un notevole incremento per l'innalzamento dei prezzi del carburante oltre che per il trend dell'inflazione e delle materie prime. I servizi in base a quanto conosciuto oggi, stimerebbero il valore presunto 2024 in €5,5 milioni, valorizzazione che verrà aggiornata in sede di rendicontazione trimestrale sulla base dei costi effettivamente rilevati in proiezione.

Acquisti di Servizi Sanitari BA0400

Medicina di Base BA0410

	Bilancio economico preventivo 2024 consegnato	Bilancio consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	101.443.318,43	104.403.075,21	-2.959.756,78	-2,83%
B.2.A.1.1) - da convenzione	101.096.436,43	104.091.705,21	-2.995.268,78	-2,88%
B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	75.426.033,08	74.448.140,33	977.892,75	1,31%
B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	18.004.771,38	18.907.614,34	-902.842,96	-4,78%
B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	7.665.631,97	10.735.950,54	-3.070.318,57	-28,60%
B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	166.771,00	170.462,00	-3.691,00	-2,17%
B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	180.111,00	140.908,00	39.203,00	27,82%

Sulla base degli elementi oggi conosciuti si riportano in calce le stime redatte dai servizi aziendali determinate sia rispetto ai maggiori costi dell'allegato D) sia rispetto al turn over dei medici presenti sul territorio, per i quali nel corso del 2023 si sono viste importanti difficoltà. Tenuto conto dell'importante grado di incertezza, il valore verrà aggiornato in sede di trimestrale sulla base dell'effettivo andamento dei costi. Come già precisato il valore della mobilità è rimasto per l'ammontare comunicato da Azero.

B.2.A.1.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base da convenzione	106.825.000,00
B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	79.700.000,00
B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	19.025.000,00
B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	8.100.000,00
B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	166.771,00
B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	180.111,00

Farmaceutica BA0490

	Bilancio economico preventivo 2024 consegnato	Bilancio consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	88.541.925,03	91.077.685,44	-2.535.760,41	-2,78%
B.2.A.2.1) - da convenzione	86.924.481,03	89.499.442,44	-2.574.961,41	-2,88%
B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	1.278.353,00	1.278.353,00	0,00	
B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	339.091,00	299.890,00	39.201,00	13,07%

La spesa farmaceutica territoriale negli ultimi anni ha avuto un importante trend di crescita, anche per numerosi fattori esogeni all'azienda, quali il comportamento prescrittivo dei medici del territorio. L'aggregato è oggetto di tetto regionale oggi non declinato sulle aziende. Il servizio preposto sulla base del trend pregresso presume per il 2024 un valore di costo di €91,5 milioni. Il dato inserito nel BEP verrà aggiornato trimestralmente sulla base dell'effettivo andamento dei rimborsi alle farmacie. Come già precisato il valore della mobilità è rimasto per l'ammontare comunicato da Azero.

Assistenza Specialistica Ambulatoriale BA0530

	Bilancio economico preventivo 2024 consegnato	Bilancio consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
B.2.A.3.1) Assistenza Specialistica Ambulatoriale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	20.543.989,00	19.322.466,00	1.221.523,00	6,32%
B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	946.845,00	950.970,00	-4.125,00	-0,43%
B.2.A.3.3) Assistenza Specialistica Ambulatoriale da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	11.316.438,59	9.111.753,13	2.204.685,46	24,20%
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)	8.423.223,00	8.921.855,00	-498.632,00	-5,59%
B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	612.905,00	551.996,00	60.909,00	11,03%
B.2.A.3.7) Assistenza Specialistica Ambulatoriale da privato - Medici SUMAI	15.894.356,66	15.277.205,42	617.151,24	4,04%
B.2.A.3.8) Assistenza Specialistica Ambulatoriale da privato	25.659.065,68	24.320.398,52	1.338.667,16	5,50%
B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	5.527.346,53	5.554.221,57	-26.875,04	-0,48%
B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	6.978.845,16	7.049.551,96	-70.706,80	-1,00%
B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private	1.872.243,85	0,00	1.872.243,85	
B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	11.280.630,14	11.716.624,99	-435.994,85	-3,72%
B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	1.913.754,34	2.244.304,31	-330.549,97	-14,73%

Le stime dei servizi aziendali redatte sulla base degli elementi conosciuti, che potranno trovare un aggiornamento in sede di rendicontazione trimestrale sulla base della effettiva rilevazione contabile, vengono riassunti nella tabella sottostante:

B.2.A.3.3) Assistenza Specialistica Ambulatoriale da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	11.957.677,20
B.2.A.3.7) Assistenza Specialistica Ambulatoriale da privato - Medici SUMAI	16.795.000,00
B.2.A.3.8) Assistenza Specialistica Ambulatoriale da privato	27.113.019,89
B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	5.840.550,01
B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	7.374.296,87
B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private	1.978.333,33
B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	11.919.839,68

I valori sono stimati secondo il valore dei tetti di attività rilevati nel 2023, dovranno essere confermati sulla base della programmazione regionale. Giovano alcune precisazioni:

- B.2.A.3.3) Assistenza Specialistica Ambulatoriale da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione): il conto che accoglie la valorizzazione delle prestazioni di Oras, società partecipata dall'Azienda Ulss2, per il ripristino il tetto che negli anni pregressi scontava una riduzione dell'attività per la pandemia Covid; comprende anche la stima dei costi del programma mammografie 2024 – 2026 e comprende quota del finanziamento del piano operativo recupero liste di attesa come da indicazione fornita da Azero con l'allegato D), che sarà oggetto di specifica delibera regionale;
- B.2.A.3.7) Assistenza Specialistica Ambulatoriale da privato - Medici SUMAI che accoglie inoltre il residuo fondo ponderazione quote orarie oltre che le quote derivanti dall'applicazione dei rinnovi contrattuali (allegato D), incerte sia per termini che contenuti;
- B.2.A.3.8) Assistenza Specialistica Ambulatoriale da privato che accoglie declinato per tipologia di struttura la quota del finanziamento piano operativo recupero liste di attesa di cui all'allegato D e al conto B.2.A.3.8.F l'attivazione del pronto soccorso da maggio 2024 presso la casa di cura Giovanni XXIII, con una stima di 20.000 accessi/anno con costo medio per prestazione di €93,33 al netto ticket (la remunerazione della ULSS avviene tramite finanziamento a funzione oggi non presente tra i ricavi). I valori saranno aggiornati in sede di rendicontazione trimestrale sulla base degli atti regionali per il recupero delle liste di attesa sia sulla base della data di effettiva attivazione del punto di pronto soccorso.

Assistenza Riabilitativa BA0640

	Bilancio economico preventivo 2024 consegnato	Bilancio consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Riabilitativa	11.053.636,23	10.801.755,22	251.881,01	2,33%

Il valore presunto 2024 senza le riduzioni per il rispetto del tetto del costo della produzione ammonta a complessivi €11.660.383,45 determinato sulla base dei tetti pregressi. Lo stesso verrà aggiornato in sede di rendicontazione trimestrale sulla base dei tetti regionali e dell'effettiva attività resa dai centri di riferimento sul territorio.

Assistenza Integrativa BA0700

	Bilancio economico preventivo 2024 consegnato	Bilancio consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Ass. Integrativa	3.975.126,59	9.189.727,45	-5.214.600,86	-56,74%

Il valore presunto dai servizi ordinatori è leggermente superiore a quanto indicato nel preventivo consegnato e ammonta indicativamente a €4.188.288,68, lo stesso è stato determinato sulla base dell'andamento dei consumi dell'anno in corso e considerando l'incremento dei prezzi delle stomie, al netto delle quote dei pannoloni d'appalto regionale che da giugno 2023 vengono spostate tra i dispositivi e tra i service per un valore indicativo di cinque milioni complessivo. Alla luce dei diversi fattori indicati che portano un grado di aleatorietà nella stima, la stessa verrà aggiornata in sede di rendicontazione trimestrale sulla base dell'effettiva attività resa sul territorio.

Assistenza Protesica BA0750

	Bilancio economico preventivo 2024 consegnato	Bilancio consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Protesica	5.110.421,31	6.830.796,06	-1.720.374,75	-25,19%

Il valore presunto 2024 dal centro ordinatore viene stimato in complessivi €6.830.796,06 determinato sulla base dell'andamento dei consumi e dall'applicazione del nuovo tariffario che dovrebbe trovare applicazione nel corso del 2024. Alla luce dei diversi fattori indicati che portano un grado di aleatorietà nella stima, la stessa verrà aggiornata in sede di rendicontazione trimestrale sulla base dell'effettiva attività resa sul territorio.

Assistenza Ospedaliera BA0800

	Bilancio economico preventivo 2024 consegnato	Bilancio consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Assistenza Ospedaliera	158.574.365,02	157.117.503,02	1.456.862,00	0,93%
B.2.A.7.1) Assistenza Ospedaliera da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	62.921.375,00	59.049.621,00	3.871.754,00	6,56%
B.2.A.7.2) Assistenza Ospedaliera da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	15.914.230,52	15.310.245,09	603.985,43	3,94%
B.2.A.7.3) Assistenza Ospedaliera da pubblico (Extraregione)	28.701.872,00	27.296.879,00	1.404.993,00	5,15%
B.2.A.7.4) Assistenza Ospedaliera da privato	40.553.889,85	44.722.557,41	-4.168.667,56	-9,32%
B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	4.079.308,64	4.310.460,00	-231.151,36	-5,36%
B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	11.577.021,79	13.799.540,98	-2.222.519,19	-16,11%
B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	24.897.559,42	26.612.556,43	-1.714.997,01	-6,44%
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)	10.482.997,66	10.738.200,52	-255.202,86	-2,38%

Come già precisato il valore della mobilità sanitaria è stato registrato a preventivo secondo i valori comunicati da Azero. Per quanto attiene invece i restanti valori si riportano nello schema sottostante le stime per conto senza le riduzioni applicate per il rispetto del tetto del costo della produzione.

B.2.A.7.2) Assistenza Ospedaliera da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	16.816.000,00
B.2.A.7.4) Assistenza Ospedaliera da privato	42.851.849,54
B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	4.310.460,00
B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	12.233.026,17
B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	26.308.363,37

Per quanto attiene il valore al conto B.2.A.7.2) Assistenza Ospedaliera da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) che accoglie una stima della produzione di Oras più vicina ai valori storici pre pandemia: si ricorda che in questi ultimi anni l'attività di Oras aveva visto una riduzione importante che pregiudicava anche l'equilibrio economico.

Il valore dell'assistenza da privato B.2.A.7.4) accoglie i valori rispetto ai tetti di attività e tiene conto del valore di cui all'allegato D) per la manovra dell'0,1%.

Il valore complessivo riportato a preventivo verrà aggiornato in sede di rendicontazione trimestrale sulla base degli atti regionali che disporranno i tetti di attività per l'anno in analisi. Verrà inoltre rivisto il costo dell'attività di Oras sulla base del budget predisposto dalla partecipata e dell'effettiva realizzazione dello stesso nel corso dei trimestri.

Assistenza Psichiatrica BA0900

	Bilancio economico preventivo 2024 consegnato	Bilancio consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	14.062.842,03	12.735.775,52	1.327.066,51	10,42%
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)	2.101.114,37	2.013.654,20	87.460,17	4,34%
B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregionale) - non soggette a compensazione	0,00	0,00	0,00	
B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	11.721.558,68	10.622.893,56	1.098.665,12	10,34%
B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	240.168,98	99.227,76	140.941,22	142,04%

Come già precisato il valore della mobilità sanitaria è stato registrato a preventivo secondo i valori comunicati da Azero. Per quanto attiene invece i restanti valori si riportano nello schema sottostante le stime per conto senza le riduzioni utili al rispetto del tetto del costo della produzione richiesto dal livello regionale:

B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	2.220.172,64
B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	12.385.753,15
B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	253.778,00

La stima sopra riportata è stata formulata dai servizi, in considerazione del trend degli utenti 2023, al quale si somma:

- l'incremento presunto comunicato dalla regione con l'allegato d) correlato agli incrementi di tariffa nel caso di gestione tramite cooperative per il rinnovo dei contratti di lavoro;
- stima di costi per PROGETTO IESA per il rimborso a famiglie affidatarie esteso ai Distretti di Asolo e Pieve di Soligo),
- valorizzazione delle nuove tariffe DGR 1512/2022 dal 01/04/2024 per i Centri Diurni e delle tariffe CTRP B dalla DGR 1673/2018 dal 01/01/2024
- trasformazione della CTRP di Vittorio Veneto da tipo B a tipo A ai sensi della DGR 1437/2019.

Il valore complessivo riportato a preventivo verrà aggiornato in sede di rendicontazione trimestrale sulla base degli atti regionali che disporranno gli incrementi di cui all'allegato D, oltre che sulla scorta degli utenti effettivamente presenti nelle strutture e dei tempi di attivazione delle dgr citate.

Acquisti di Prestazioni e Distribuzione farmaci File F BA0960

	Bilancio economico preventivo 2024 consegnato	Bilancio consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Acquisti di Prestazioni e Distribuzione farmaci File F	34.539.965,00	32.805.809,00	1.734.156,00	5,29%

Come già precisato il valore della mobilità sanitaria è stato registrato a preventivo secondo i valori comunicati da Azero. Il valore del preventivo rispecchia l'andamento del 2023.

Acquisti di Prestazioni Termali in Convenzione BA1030

	Bilancio economico preventivo 2024 consegnato	Bilancio consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Termale	1.327.819,00	1.378.834,00	-51.015,00	-3,70%

Come già precisato il valore della mobilità sanitaria è stato registrato a preventivo secondo i valori comunicati da Azero.

Acquisti di Prestazioni di Trasporto Sanitario BA1090

	Bilancio economico preventivo 2024 consegnato	Bilancio consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Trasporto sanitario	15.182.020,13	14.293.170,99	888.849,14	6,22%

Il valore comprende oltre alla mobilità intra regionale al conto B.2.A.11.1) per €238.629 e la mobilità extra per €638.402 iscritti per l'importo comunicato da Azero, gli oneri per i trasporti da privato. Questi ultimi, considerando i valori proposti dai servizi, senza le riduzioni utili al rispetto del tetto del costo della produzione, comportano una stima complessiva per l'anno 2024 di €15.035.572 per un valore complessivo dell'aggregato di €15.992.603. La stima dei trasporti da privato è avvenuta alla luce del trend dei costi intervenuti nel 2023 ed in particolare:

- deliberazione della giunta regionale n.722 del 22 giugno 2023 con la quale viene mantenuto per il 2023 il servizio notturno con la ULSS 1 di Belluno e la ULSS3 di Venezia, esteso alla ULSS4 di San Donà reso tramite la ditta Avincis Aviation Italia per la quale viene stimato il riconoscimento dell'Istat;
- gestione trasporto dializzati sulla base del canone della gara aggiudicata dall'azienda.

La valorizzazione verrà aggiornata in sede di rendicontazione trimestrale, sulla base dei costi rilevati a carico dell'azienda ULSS e delle attività rese a favore delle altre ULSS regionali.

Acquisti di Prestazioni Sociosanitarie a rilevanza Sanitaria BA1140

	Bilancio economico preventivo 2024 consegnato	Bilancio consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Acquisti di Prestazioni Sociosanitarie a rilevanza Sanitaria	136.633.706,14	133.715.816,05	2.917.890,09	2,18%
B.2.A.12.2) - da pubblico (intra-regionale)	59.915.792,48	58.708.105,89	1.207.686,59	2,06%
B.2.A.12.2.A) Residenzialità anziani	52.198.813,37	51.158.359,88	1.040.453,49	2,03%
B.2.A.12.2.B) Residenzialità disabili	1.827.463,95	1.895.378,78	-67.914,83	-3,58%
B.2.A.12.2.C) Centri diurni per disabili	358.620,54	325.543,12	33.077,42	10,16%
B.2.A.12.2.D) Hospice	0,00	0,00	0,00	
B.2.A.12.2.E) Altro	5.530.894,63	5.328.824,11	202.070,52	3,79%
B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	34.139,28	42.153,00	-8.013,72	-19,01%
B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	0,00	0,00	0,00	
B.2.A.12.5) - da privato (intra-regionale)	74.626.887,88	73.423.402,53	1.203.485,35	1,64%
B.2.A.12.5.A) Residenzialità anziani	35.666.364,82	36.654.386,60	-988.021,78	-2,70%
B.2.A.12.5.B) Residenzialità disabili	9.628.389,13	8.553.795,02	1.074.594,11	12,56%
B.2.A.12.5.C) Centri diurni per disabili	14.500.846,78	13.748.118,78	752.728,00	5,48%
B.2.A.12.5.D) Hospice	1.305.050,18	1.265.064,00	39.986,18	3,16%
B.2.A.12.5.E) Altro	13.526.236,96	13.202.038,13	324.198,83	2,46%
B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)	1.223.282,73	765.318,76	457.963,97	59,84%

Precisando che il valore della mobilità è stato registrato a preventivo conformemente ai dati trasmessi da Azero, l'aggregato in questione considerando per i conti interessati il valore stimato dai centro ordinatori senza le riduzioni applicate per il rispetto del tetto del costo della produzione, assume un valore complessivo di €144.326.795,81. Si riporta nello schema sottostante un dettaglio delle stime per conto:

B.2.A.12.2) - da pubblico (intra-regionale)	63.310.881,75
B.2.A.12.2.A) Residenzialità anziani	55.156.625,05
B.2.A.12.2.B) Residenzialità disabili	1.931.016,00
B.2.A.12.2.C) Centri diurni per disabili	378.941,54
B.2.A.12.2.D) Hospice	0,00
B.2.A.12.5) - da privato (intra-regionale)	78.505.571,76
B.2.A.12.5.A) Residenzialità anziani	37.687.376,10
B.2.A.12.5.B) Residenzialità disabili	9.823.975,51
B.2.A.12.5.C) Centri diurni per disabili	15.322.527,80
B.2.A.12.5.D) Hospice	1.379.000,00
B.2.A.12.5.E) Altro	14.292.692,35

Complessivamente la stima della residenzialità anziani da pubblico e privato (€ 92,8mil) effettuata dal centro ordinatore aziendale è inferiore a quanto proposto da Azero quale somma dell'incremento dell'allegato D) del preventivo aggiornato.

Il risparmio rilevato viene completamente assorbito dall'incremento dei costi proposto per l'area della disabilità residenziale e diurna, che passa da 24,5mil del 2022 a 27,8 mil nel 2024. Rispetto al 2022 (l'effetto era parziale) deve essere ricordato che è stata data applicazione alla DGRV n. 912 del 26 luglio 2022 ad oggetto "Aggiornamento della programmazione del Fondo regionale della non autosufficienza (FRNA) per l'area della disabilità." Il provvedimento allinea ai LEA ex DPCM 12 gennaio 2017 art. 34, le rette delle unità di offerta del Centro Diurno di cui alla DGR n. 740/2015, incrementando complessivamente le stesse, rimodulando e aggiornando, le impegnative di rilievo sanitario delle unità di offerta delle Comunità Alloggio di cui alla DGR n. 1673/2010, con la riduzione a due livelli di assistenza e conseguente rideterminazione degli standard assistenziali. Il 2024 considera il trend dei costi rilevati nel corso del 2023 oltre stima di maggior presenza utenti, incremento della gravità e l'attivazione nuovi posti in applicazione a quanto approvato nel piano di zona. Tenuto conto che il costo stimato dai servizi è correlato alla traduzione di DGR regionali oltre che dall'effettiva attivazione di nuove strutture residenziali, quanto riportato nel preventivo verrà aggiornato trimestralmente sulla base dell'effettiva realizzazione delle nuove progettualità aziendali.

Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria BAI490

	Bilancio economico preventivo 2024 consegnato	Bilancio consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	43.039.444,82	40.921.388,29	2.118.056,53	5,18%
B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	3.373.845,70	3.219.557,14	154.288,56	4,79%
B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	300.473,85	637.565,49	-337.091,64	-52,87%
B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	468.549,92	225.272,42	243.277,50	107,99%
B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	37.748.713,35	35.987.686,24	1.761.027,11	4,89%
B.2.A.16.4.1) Altri servizi sanitari da privato - SPERIMENTAZIONI	47.318,72	41.704,51	5.614,21	13,46%
B.2.A.16.4.2) Altri servizi sanitari da privato - SERVICE	14.841.327,70	10.671.193,95	4.170.133,75	39,08%
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	14.841.327,70	10.671.193,95	4.170.133,75	39,08%
B.2.A.16.4.3) Altri servizi sanitari da privato - DPC	7.570.994,54	5.526.826,39	2.044.168,15	36,99%
B.2.A.16.4.4) Altri servizi sanitari da privato - ALTRO	15.289.072,41	19.747.961,39	-4.458.888,98	-22,58%
B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	1.147.862,00	851.307,00	296.555,00	34,84%
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	

L'aggregato in questione espone, per i conti interessati, il valore stimato dall'azienda, senza le riduzioni applicate per il rispetto del tetto del costo della produzione assume un valore complessivo di €45.775.780,91. Tra i conti che variano in maggior quota percentuale troviamo;

- i costi derivanti dall'aggio per la DPC (conto B.2.A.16.4.3) che da un valore complessivo del 2022 di 5,5 milioni viene presunto in 8mil nel 2024, nel rispetto al trend intervenuto nel 2023 che vede aumentare quanto distribuito in DPC a livello regionale sia per i prodotti farmaceutici sia per i dispositivi in particolare per diabetici;
- altri servizi sanitari in service (conto B.2.A.16.4.2) che nelle stime aziendali assume un valore di €15.682.301,84. Nel conto che rispecchia l'andamento rilevato nel 2023 affluiscono i costi della nuova gara regionale per gli ausili per incontinenza (€1,6 Milioni) oltre che la revisione prezzi di alcuni contratti aziendali (€300mila);
- altri servizi sanitari ALTRO (conto B.2.A.16.4.4) stimati dall'azienda in complessivi €16.185.113,13 in incremento rispetto al 2023 alla luce della numerosità di contratti per la gestione di turni di guardia a garanzia della continuità dei servizi essenziali ospedalieri. La riduzione rispetto al 2022 deriva dalla cessazione dei contratti correlati al Covid.

Come già precisato il costo stimato dai servizi rispetto al valore riportato nel preventivo sarà oggetto di aggiornamento trimestralmente che potrà evidenziare gli scostamenti sulla base dei costi l'effettiva realizzazione delle nuove progettualità aziendali.

Acquisti di Servizi non Sanitari BA1560

	Bilancio economico preventivo 2024 consegnato	Bilancio consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	145.857.175,88	138.819.478,67	7.037.697,21	5,07%
B.2.B.1) Servizi non sanitari	143.072.793,96	137.112.838,67	5.959.955,29	4,35%
B.2.B.1.1) Lavanderia	18.839.601,00	15.673.643,59	3.165.957,41	20,20%
B.2.B.1.2) Pulizia	19.072.154,00	16.135.343,80	2.936.810,20	18,20%
B.2.B.1.3) Mensa	17.941.157,99	14.963.122,34	2.978.035,65	19,90%
B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	3.809.444,32	2.719.994,17	1.089.450,15	40,05%
B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	14.131.713,67	12.243.128,17	1.888.585,50	15,43%
B.2.B.1.4) Riscaldamento	21.761.850,00	22.124.070,74	-362.220,74	-1,64%
B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	7.959.155,64	7.047.605,58	911.550,06	12,93%
B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	66.246,20	98.595,24	-32.349,04	-32,81%
B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	5.377.940,51	6.021.397,32	-643.456,81	-10,69%
B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	1.916.407,99	1.470.784,77	445.623,22	30,30%
B.2.B.1.9) Utenze elettricità	13.935.922,00	15.202.115,26	-1.266.193,26	-8,33%
B.2.B.1.10) Altre utenze	1.798.300,48	1.980.096,61	-181.796,13	-9,18%
B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	974.765,55	1.032.446,68	-57.681,13	-5,59%
B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	28.391,23	11.133,83	17.257,40	155,00%
B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	946.374,32	1.021.312,85	-74.938,53	-7,34%
B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	33.429.292,59	35.363.616,74	-1.934.324,15	-5,47%
B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sar	1.920,00	300,00	1.620,00	540,00%
B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	0,00	11.466,60	-11.466,60	-100,00%
B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	33.427.372,59	35.351.850,14	-1.924.477,55	-5,44%
B.2.B.1.12.C.1) Altri servizi non sanitari esternalizzati (1)	28.830.945,70	31.197.965,42	-2.367.019,72	-7,59%
B.2.B.1.12.C.2) Altri servizi non sanitari da privato: altro (2)	4.596.426,89	4.153.884,72	442.542,17	10,65%

Come per i precedenti aggregati del conto economico, per rimanere all'interno del costo della produzione comunicato dalla direzione regionale, l'Azienda ha ridotto proporzionalmente alcuni costi complessivamente stimati dall'Azienda Zero riferiti a contratti per i quali sono in corso delle revisioni di prezzo, le stesse verranno aggiornate nei trimestrali di riferimento sulla base delle comunicazioni del Crav. Per i costi riferiti a questo aggregato, invece, sono stati esposti i costi che l'Azienda prevede di sostenere per l'avvio dell'edificio 29 della Cittadella sanitaria, ormai giunto a collaudo nel corso del 2023. Tali costi sorgenti sono stati trasmessi alla direzione regionale al fine di valutarli in deroga rispetto al livello di costosità previsto. Si rimanda all'apposito paragrafo per una analisi di dettaglio dei costi del project financing. Di seguito si riportano per i conti dei servizi non sanitari i valori stimati

dai servizi aziendali e dall'allegato D di direzione regionale per un valore complessivo di 149,9 mil€ rispetto ai 145,8mil€ della proposta di conto economico preventivo consegnato:

B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	149.950.932,94
B.2.B.1.1) Lavanderia	18.839.601,00
B.2.B.1.2) Pulizia	19.072.154,00
B.2.B.1.3) Mensa	18.957.782,00
B.2.B.1.4) Riscaldamento	21.761.850,00
B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	8.410.156,00
B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	70.000,00
B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	5.682.678,00
B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	2.025.000,00
B.2.B.1.9) Utenze elettricità	13.935.922,00
B.2.B.1.10) Altre utenze	1.900.200,00
B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	1.030.000,00
B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	35.323.432,84
B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende s	1.920,00
B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	35.321.512,84
B.2.B.1.12.C.1) Altri servizi non sanitari esternalizzati (1)	30.464.632,42
B.2.B.1.12.C.2) Altri servizi non sanitari da privato: altro (2)	4.856.880,42

Passando ad un'analisi degli scostamenti si rileva rispetto al consuntivo 2022:

- B.2.B.1.1) Lavanderia: il costo stimato sulla base del 2023, che vede in particolare per il distretto di Treviso un incremento della spesa per il trattamento dei set per gli interventi operatori correlato all'incremento dell'attività, varia per
 - ulteriori €535 mila per l'aggiornamento presunto dal Crav del contratto del distretto di Pieve;
 - €732 mila per l'attivazione dell'edificio 29 di Treviso e l'aggiornamento Istat del canone del project del distretto di Asolo;
- B.2.B.1.2) Pulizia: costo stimato sulla base del 2023 cui si sommano €875 mila per revisione del contratto di Pieve di Soligo dall'allegato D) di derivazione regionale ed €200 per i project di Asolo e Treviso;
- B.2.B.1.3) Mensa: il valore che rispecchia il trend del 2023 che vede un aumento dei pasti sia per degenti alla luce dell'attività ospedaliera incrementata sia dei dipendenti, vede sommare la revisione dell'allegato D) per €1.801.569,84 per il distretto di Pieve di Soligo per la procedura di derivazione regionale oltre a €802.587 per il servizio in gestione tramite il project derivante dall'aggiornamento Istat del distretto di Asolo, il trend dei consumi del distretto di Treviso oltre ad €142.067,00 per spese derivanti dalla presenza del polo universitario (DDG 2050_2023);
- B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica che vedono €810 mila di incrementi per adeguamenti di contratti non procrastinabili;
- B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti: che vede un incremento di €798 mila per aggiornamento prezzi di gara regionale per la gestione dei rifiuti speciali del distretto di Pieve comunicati da Azero nell'ambito dell'allegato D) e che verranno aggiornati nel corso dell'esercizio sulla base delle comunicazioni del CRAV;
- B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari che sono in riduzione rispetto al 2022 in quanto non presenti gli affidamenti correlati al Covid oltre che per la stima della gestione dell'appalto del front end con l'ipotesi partenza nuovo contratto in corso d'anno.

- Manutenzioni e Riparazioni BA1910

	Bilancio economico preventivo 2024 consegnato	Bilancio consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Manutenzioni	37.545.363,44	30.759.491,82	6.785.871,62	22,06%

L'aggregato in questione è sostanzialmente allineato alla stima interna (€37.671.747) in quanto le variazioni interessano in particolare l'area del project financing esposta nel valore effettivo. Il valore per conto è così dettagliato:

B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	3.467.184,00
B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	12.731.466,00
B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	19.116.324,00
B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	15.273,00
B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	830.000,00

Rispetto al 2022 è intervenuto per le aree interessate dal project l'aggiornamento Istat del 2023 ed è stimato l'aggiornamento 2024, oltre all'effetto della acquisizione di nuovi numerosi elettromedicali anche correlati all'edificio 29 con l'attivazione della relativa manutenzione.

- Ammortamenti BA2560

	Bilancio economico preventivo 2024 consegnato	Bilancio consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Totale Ammortamenti	44.820.138,21	36.522.604,85	8.297.533,36	22,72%

Su indicazione ricevuta per le vie brevi dalla direzione da parte della regione il valore degli ammortamenti è stato appostato sul preventivo pari al valore del bilancio preventivo aggiornato 2023 (corrispondentemente sono state appostate le sterilizzazioni).

Il piano investimenti approvato oltre a confermare la messa in ammortamento dell'edificio 29 della Cittadella nel 2024, presenta numerose commesse in capitalizzazione, in parte segnalate senza fonte di finanziamento con un valore complessivo degli ammortamenti di €49.256.668,74. Si rimanga per un maggior dettaglio allo specifico paragrafo nel prosieguo della relazione.

- Godimento Beni di Terzi BA1990

	Bilancio economico preventivo 2024 consegnato	Bilancio consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Godimento Beni di Terzi	44.475.834,49	40.011.661,81	4.464.172,68	11,16%

Si riporta per l'aggregato un dettaglio delle stime interne per un valore complessivo di €44.839.684,75:

	Bilancio economico preventivo 2024 pre riduzioni	Bilancio consuntivo 2022
Godimento Beni di Terzi	44.839.684,75	40.011.661,81
B.4.A) Fitti passivi	2.205.000,00	1.320.061,09
B.4.B) Canoni di noleggio	4.580.000,00	4.614.918,29
B.4.C) Canoni di leasing	0,00	878.664,95
B.4.D) Canoni di project financing	38.054.684,75	33.198.017,48

Per l'area interessata dal Project financing si rimanda per un maggior dettaglio allo specifico paragrafo nel prosieguo della relazione.

In merito alle variazioni si evidenzia che i fitti passivi rispetto al 2022 risentono degli aggiornamenti Istat di due anni (2023 e 2024) inoltre sono stimati i canoni in pagamento per l'uso delle sedi provvisorie distrettuali per consentire gli interventi del PNRR sugli edifici interessati. I canoni di noleggio si riducono in particolare per la cessazione di contratti correlati al Covid, la chiusura del leasing in costruendo del distretto di Pieve di Soligo avvenuta nel 2022 con il riscatto del blocco operatorio comporta l'azzeramento dei conti dei canoni.

Il valore dei canoni di project è determinato in particolare dal contratto di Treviso che vede negli anni l'aumento della marginalità, proporzionata al valore dei servizi, oltre che per il 2024 la stima del canone di disponibilità dell'edificio 29. Si rimanda per un maggior dettaglio al paragrafo nel proseguo della relazione.

- Personale BA2080

	Bilancio economico preventivo 2024 consegnato	Bilancio consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Personale	465.851.236,28	455.869.656,93	9.981.579,35	2,19%

Il costo del personale esposto nello schema di conto economico è corrispondente alla stima interna. Il valore compendia gli oneri nell'ipotesi di Lo stesso deriva dal costo appostato sul conto economico preventivo aggiornato 2023 cui si sommano i costi incrementali dell'allegato D di derivazione regionale per € 2.955.890,36 derivante dai rinnovi contrattuali 2019-2021 e da progettualità nazionali, azzerando gli accantonamenti.

Si precisa che il costo stimato non comprende il valore di costo dell'indennità di vacanza contrattuale che è appostato dalla Regione nell'ambito della voce accantonamenti personale dipendente (colonna 16 allegato D della circolare BEP 2024), gli stessi verranno però registrati a costo con l'avvio della corresponsione da gennaio 2024.

- Accantonamenti BA2690

(Descrivere i criteri/parametri utilizzati per la quantificazione dei fondi rischi).

	Bilancio economico preventivo 2024 consegnato	Bilancio consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Accantonamenti	49.767.482,09	29.339.132,07	20.428.350,02	69,63%

Il valore degli accantonamenti dello schema di conto economico è allineato alla stima effettiva interna, l'aggregato comprende €8 milioni per accantonamento a rischi per autoassicurazione, €829 di accantonamento per premi operosità Sumai, €2,8 milioni per accantonamenti di quote inutilizzate di contributi regionali o da altri soggetti pubblici, €1,6 milioni di stima per Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016. La stima di maggior rilievo deriva dall'allegato D) e si riferisce ai rinnovi

contrattuali ovvero €6,1mil per Mmg/Pls/Mca, €962 mila per medici Sumai, €28,5 milioni per il personale dipendente dirigenza e comparto.

- Oneri diversi di gestione BA2500

	Bilancio economico preventivo 2024 consegnato	Bilancio consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
B.9) Oneri diversi di gestione	6.421.048,56	5.877.536,37	543.512,19	9,25%

Il valore stimato complessivo senza le riduzioni utili a rispettare il tetto di costo della produzione comunicato dalla regione è pari ad €6.528.266,51. Il valore di preventivo 2024 è allineato al costo 2023. I costi che si stimano nell'aggregato si riferiscono a imposte e tasse per complessivi €4,5 milioni (per i quali si registra l'incremento IVA sul valore posteR per 625 mila euro), a 680 mila€ per indennità agli organi direttivi e al collegio sindacale, per 1,3 mil€ per altri oneri di gestione.

- Rimanenze CZ9999

	Bilancio economico preventivo 2024 consegnato	Bilancio consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Rimanenze variazione	0,00	-7.378.628,66	7.378.628,66	-100,00%

Il valore delle rimanenze è stimato a zero conformemente alle indicazioni regionali. Questo, comporta un corrispondente aumento del costo della produzione del preventivo, tenuto conto che il valore delle rimanenze nella determinazione del limite regionale è considerata come voce in riduzione dei costi del preventivo aggiornato 2023 (pari a €7 milioni sostanzialmente allineato al consuntivo).

- Gestione finanziaria CZ9999

	Bilancio economico preventivo 2024 consegnato	Bilancio consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Gestione finanziaria	-904.800,00	-33.694,07	-871.105,93	2585,34%

Il costo stimato nello schema approvato è allineato ai costi rilevati internamente non essendo la gestione finanziaria compresa nel tetto del costo della produzione. L'incremento rispetto al 2022 è relativo agli interessi della prima tranche del mutuo con la banca Bei per il finanziamento della Cittadella Edificio 29 erogata nel 2023 cui si aggiungerà una seconda tranche nel 2024.

- Gestione straordinaria EZ9999

	Bilancio economico preventivo 2024 consegnato	Bilancio consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Gestione straordinaria	-96.902,24	1.377.153,96	-1.474.056,20	-107,04%

La gestione straordinaria è presente nel preventivo solo per quanto attiene le PosteR comunicate da Azero, come tale non è stimabile in quanto imprevista.

- Gestione tributaria YZ9999

	Bilancio economico preventivo 2024 consegnato	Bilancio consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Gestione tributaria	35.942.959,85	33.222.960,06	2.719.999,79	8,19%

L'area della gestione tributaria confluisce nel valore del tetto di costo della produzione. Il valore interno stimato è pari a €38.127.730,48 di cui IRAP 34.873.319,25€ e IRES €1.215.000. L'IRAP è determinata considerando il costo presunto del personale, il valore delle prestazioni aggiuntive corrisposte, i redditi assimilati al lavoro dipendente per libera professione oltre che la quota in accantonamento per i rinnovi contrattuali. È evidente che il valore della base imponibile IRAP è influenzato da variabili esogene importanti, il valore dell'imposta valore verrà aggiornato in corso d'esercizio nelle rendicontazioni trimestrali sulla scorta di quanto confermato da delibere regionali in merito ai fondi dedicati al recupero liste di attesa e dei pagamenti effettuati.

4.2 Rispetto del livello di costosità programmata regionale

Si è già accennato nel corso della relazione che con nota regionale prot. n. 609136 del 10 novembre 2023 è stato determinato il livello di costosità programmata regionale, precisando che sulla scorta delle risorse economiche e finanziarie a disposizione per il SSR e del disequilibrio economico consolidato risultante dai bilanci preventivi 2023 delle aziende del SSR, deve essere particolarmente attenzionata l'evoluzione della costosità del SSR.

La nota oltre ad esporre i criteri utili a individuare le risorse complessive a disposizione del sistema e l'andamento di taluni aggregati di costo, declina, per ogni azienda sanitaria, il livello di costosità massima. Il tetto di costo della produzione, corrispondente alla somma del costo della produzione e delle imposte e tasse, viene fissato per la ULSS2 Marca Trevigiana in €1.912.524.389,88 con un incremento consentito di €37.825.590,19 rispetto al preventivo aggiornato 2023. Successivamente, sulla base di comunicazioni intervenute con la direzione regionale il valore di costosità di riferimento è stato incrementato per €10.022.921,67 a riconoscimento dei maggiori costi correlati all'avvio della cittadella sanitaria rideterminando il valore massimo della costosità in €1.922.547.311,55. La nota regionale, riporta altresì, nell'allegato D) la stima dell'impatto dei costi derivanti dagli ultimi atti di programmazione regionale, sia quelli della congiuntura economico finanziaria nazionale.

L'impatto economico sul 2024 (in termini differenziali sulla base del bilancio preventivo aggiornato 2023) dei provvedimenti di programmazione sanitaria ed economica regionali in vigore, nonché delle dinamiche inflazionistiche (tasso di inflazione programmato nella NADEF 2023) è stato stimato per l'azienda Ulss 2 pari a € 61.950.372,03 (indicato nell'allegato D) oltre ai costi stimati da Azienda zero per l'incremento mobilità pari a € 1,665 mln, all'Iva poste R per 652 mila €.

I costi incrementali per l'Azienda Ulss 2 sono di seguito dettagliati e sono stati recepiti dall'Azienda nel rispetto del tetto della costosità massima consentita, come vincolo inderogabile.

Questa azienda conformemente a quanto previsto da Azero con la circolare al bilancio nota prot. 29580 del 20 novembre 2023 e della nota prot.n. 609136 sopra citata ha presentato entro la scadenza prevista una proposta di bilancio economico preventivo rispettando il tetto di costosità massima.

Tuttavia si è avuto modo di evidenziare, commentando i vari aggregati di costo, che il trend dei costi stimati dalle strutture aziendali, sommati a quelli indicati nell'all. D) della nota citata, è nettamente

superiore all'importo incrementale consentito dalla nota stessa. Per una maggiore comprensione del fenomeno esposto si riporta di lato uno schema che sintetizza i valori dell'allegato D) di derivazione regionale per item.

Si riassumono inoltre nella pagina successiva gli incrementi presunti di costo complessivi per conto, distinguendo tra quanto deriva da comunicazione regionale e quanto da stime interne, come differenziale rispetto al conto economico preventivo aggiornato 2023 utilizzato per fissare il limite di costo.

DESCRIZIONE	IMPORTO
Valore differenziale area anziani 2023/2024 (per attivazione DGR 996/2022 (€1.322.000,00) + 20 Mil da RV distribuiti in base al valore storico del costo (€1.616.000,00))	2.938.783,20
Spese per il personale (+ccnl dirigenza - una tantum + IRAP - Accantonamenti + Risorse DM 77)	- 2.744.379,36
Medicine di Gruppo come forma associativa (quota annua 2024-2026)	1.695.799,98
Servizi non sanitari - Incremento gare regionali - dinamica inflattiva e revisione prezzi	5.520.947,34
Impatto Nuovo Piano Nazionale Prevenzione Vaccinale	1.616.521,55
Incremento Beni sanitari pari al 0,82%	2.615.981,79
Servizi sanitari (stima correlato a incremento CCNL cooperative per area salute mentale, assistenza riabilitativa, hospice. Esclusa disabilità)	3.540.524,00
Costi servizi sanitari: Incremento 1% tetto Privati da finanziaria	720.934,89
Costi prestazioni 0,40% del FSR destinato al recupero delle Liste d'Attesa da finanziaria	11.365.982,73
Manovra: Accantonamento ccnl 2022-2024 personale dipendente	28.500.222,10
Manovra: Accantonamento ACN 2022-2024 personale convenzionato	6.179.053,81
	61.950.372,03

La tabella sottostante evidenzia l'effetto della costosità stimata da parte dell'Azienda per il 2024.

		INCREMENTO REGIONE	INCREMENTI ULSS	INCREMENTO TOTALE
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	63.981.980,69	31.351.504,87	95.333.485,56
BA0010	B.1) Acquisti di beni	4.033.986,82	6.995.816,09	11.029.802,91
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	31.440.062,86	11.966.180,01	43.406.242,87
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	25.919.115,51	9.833.985,69	35.753.101,20
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	5.832.026,62	- 1.994.681,78	3.837.344,84
BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	556.524,00	1.293.476,00	1.850.000,00
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	2.254.207,85	4.799.734,42	7.053.942,27
BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	996.857,00	- 724.540,62	272.316,38
BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	- 106.271,84	- 5.507.180,30	- 5.613.452,14
BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	-	1.520.000,00	1.520.000,00
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	3.033.583,86	- 202.957,44	2.830.626,42
BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	1.010.000,00	503.560,67	1.513.560,67
BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	543.327,00	-	543.327,00
BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	18.498,00	-	18.498,00
BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	- 15.256,00	901.000,00	885.744,00
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	3.881.324,33	1.044.814,22	4.926.138,55
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	-	- 0,20	- 0,20
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	39.813,14	2.117.171,30	2.156.984,44
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	7.996.245,73	- 1.745.057,58	6.251.188,15
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	- 121.764,18	7.828.647,00	7.706.882,82
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	5.520.947,34	2.132.194,33	7.653.141,67
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	5.520.947,34	1.376.079,77	6.897.027,11
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	-	155.325,60	155.325,60
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	-	600.788,96	600.788,96
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	-	1.895.954,39	1.895.954,39
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	-	3.881.698,09	3.881.698,09
BA2080	Totale Costo del personale	2.955.890,36	3.344,27	2.959.234,63
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	652.626,15	44.562,63	697.188,78
BA2560	Totale Ammortamenti	-	4.436.530,53	4.436.530,53
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	-	441.510,39	441.510,39
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	-	3.995.020,14	3.995.020,14
BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-
BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	-	7.099.695,33	7.099.695,33
BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	24.899.414,50	- 4.972.276,47	19.927.138,03
YZ9999	Totale imposte e tasse	2.246.323,56	105.332,05	2.351.655,61
BZ9999+Y Z9999	TOTALE COMPLESSIVO	66.228.304,24	31.456.836,93	97.685.141,17

I costi incrementali stimati da Azienda Zero e dai servizi interni all'Azienda Ulss 2 pari a €97.685.141,17 porterebbe il valore del costo della produzione del BEP pari ad € 1.972.383.000, con un delta incrementale rispetto al livello di costosità programmato ed approvato dalla Regione Veneto, pari a circa € 49.837.000. È stato comunque evidenziato che i possibili costi emergenti hanno un grado di aleatorietà nel valore effettivo, necessitano di declinazione regionale e dell'impegno di somme a finanziamento degli stessi. Gli stessi pertanto potranno essere aggiornati nel corso dell'esercizio sulla scorta degli atti ufficiali presenti, come previsto anche dalle istruzioni inviate da Azero che prevedono più momenti di revisione della previsione economica annuale da effettuarsi in corso d'anno al fine di consentire valutazioni gestionali e di sostenibilità economica aziendale e complessiva.

Per quanto attiene gli incrementi regionali complessivi, gli stessi derivano da allegato D) riportato nella precedente pagina e dalle valorizzazioni di posteR con relativa Iva, mobilità sanitaria e IRAP sui rinnovi contrattuali.

Per quanto attiene invece i costi di derivazione ULSS, si riassumono i maggiormente significativi rimandando per un maggior dettaglio agli appunti per ogni aggregato di costo della relazione:

- Attivazione dell'edificio 29 della cittadella sanitaria che vede a fine dicembre 2023 iniziare le prime attività e trasferimenti e che vedrà il collaudo tecnico funzionale nel corso del 2024: i costi complessivi ammontano a 10 mil di € che vengono considerati in incremento al valore di vincolo come già precisato;
- Attivazione del pronto soccorso presso il privato accreditato Giovanni XXIII alla luce della programmazione regionale (€1,2) e stima del fatturato della partecipata pubblica ORAS che successivamente alle riduzioni degli anni interessati dal Covid sta riallineando la produzione ospedaliera e ambulatoriale al valore storico;
- Aumenti di costo per aumenti di prezzo, di variazioni quantitative o per aggiudicazione di nuove procedure di gara. Tra i maggiori valori i service, le esternalizzazioni per guardie o turni notturni a garanzia della continuazione dell'attività, il nuovo servizio di logistica.

5. PROJECT FINANCING

La tabella sotto riportata espone rispetto al valore di preventivo approvato il di cui project financing. Si ricorda che alcune voci il valore complessivo esposto non rappresenta la stima effettiva aziendale in quanto i valori sono stati ridotti in modo proporzionale per il rispetto del limite di costo, il cui esposto rappresenta invece il costo stimato corretto.

	Conto Economico Preventivo 2024			
	Bilancio economico preventivo 2024 consegnato	di cui Project Financing	di cui altre tipologie di contratto	% di incidenza Project Financing
B.2.B.1) Servizi non sanitari	143.072.793,96	73.947.735,00	69.125.058,96	51,7%
B.2.B.1.1) Lavanderia	18.839.601,00	16.839.601,00	2.000.000,00	89,4%
B.2.B.1.2) Pulizia	19.072.154,00	13.997.154,00	5.075.000,00	73,4%
B.2.B.1.3) Mensa	17.941.157,99	13.050.782,00	4.890.375,99	72,7%
B.2.B.1.4) Riscaldamento	21.761.850,00	17.761.850,00	4.000.000,00	81,6%
B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	7.959.155,64	267.954,00	7.691.201,64	3,4%
B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	66.246,20	0,00	66.246,20	0,0%
B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	5.377.940,51	587.678,00	4.790.262,51	10,9%
B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	1.916.407,99	0,00	1.916.407,99	0,0%
B.2.B.1.9) Utenze elettricità	13.935.922,00	10.235.922,00	3.700.000,00	73,4%
B.2.B.1.10) Altre utenze	1.798.300,48	0,00	1.798.300,48	0,0%
B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	974.765,55	0,00	974.765,55	0,0%
B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	33.429.292,59	1.206.794,00	32.222.498,59	3,6%
B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie e pubbliche della Regione)	1.920,00	0,00	1.920,00	0,0%
B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	0,00	0,00	0,00	
B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	33.427.372,59	1.206.794,00	32.220.578,59	3,6%
B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	1.728.285,91	0,00	1.728.285,91	0,0%
B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	440.775,19	0,00	440.775,19	0,0%
B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	1.287.510,72	0,00	1.287.510,72	0,0%
B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	37.545.363,44	21.246.747,00	16.298.616,44	56,6%
B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	3.467.184,00	2.877.184,00	590.000,00	83,0%
B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	12.731.466,00	5.388.966,00	7.342.500,00	42,3%
B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	19.116.324,00	12.965.324,00	6.151.000,00	67,8%
B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	14.453,97	15.273,00	-819,03	105,7%
B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	785.490,68	0,00	785.490,68	0,0%
B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	1.430.444,78	0,00	1.430.444,78	0,0%
B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00	
B.4.D) Canoni di project financing	38.054.684,75	38.054.684,75	0,00	100,0%
Total e Project Financing	182.346.443,31	133.249.166,75	87.151.961,31	73,1%

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

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

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

- gestione energia;
- manutenzione attrezzature sanitarie;

- preparazione pasti per la quale si tiene la contabilità separata ai fini IVA;
- pulizia e sanificazione;
- lavanderia;
- manutenzione opere edili;
- manutenzione arredi;
- raccolta e smaltimento rifiuti;
- manutenzione ascensori e montacarichi;
- vigilanza esterna;
- manutenzione pc e stampanti;
- sterilizzazione.

Come per gli esercizi precedenti anche 2023 quota parte dei servizi e del canone con riferimento al p.o. di Castelfranco Veneto verrà imputato allo IOV sulla base dei metri quadrati passati in gestione o delle attività puntuali rilevate. Il valore riconosciuto all'ULSS nel passato è stato gestito tramite uno specifico finanziamento a funzione da parte di Azienda Zero (oggi non risulta iscritto tra i valori del preventivo 2024). Il valore indicativo è di circa sei milioni di euro. Per l'anno 2024 è stato previsto l'aggiornamento Istat.

Per il project di Treviso nel corso dall'anno 2018 è iniziata l'attività di costruzione che ha visto la messa in funzione delle sale operatorie del blocco principale (edificio 29) a fine 2023. Nel corso dei primi mesi del 2024 verrà effettuato il collaudo tecnico funzionale del SAL per il cui pagamento si attinge al finanziamento della Banca BEI. A seguito della messa in funzione inizierà la corresponsione del canone di disponibilità declinato tra i costi sorgenti di seguito riportati a sommare sulle marginalità già presenti. La tabella in calce riporta i valori di costo complessivi del project di Treviso con evidenza dei costi sorgenti per l'edificio 29 i cui effetti sono mitigati rispetto al 2023 da una riduzione degli oneri sostenuti per l'energia.

CODICE	DESCRIZIONE	PREVENTIVO 2024	DI CUI COSTI RELATIVI AD AVVIO EDIFICIO 29
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	53.837.067,00	4.105.000,00
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	14.930.000,00	500.000,00
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	10.385.000,00	900.000,00
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	8.172.067,00	-
BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	1.742.067,00	-
BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	6.430.000,00	-
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	12.850.000,00	1.575.000,00
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	-	-
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	-	-
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	-	-
BA1650	B.2.B.1.8) UtENZE telefoniche	-	-
BA1660	B.2.B.1.9) UtENZE elettricità	7.500.000,00	1.130.000,00
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	-	-
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	11.720.000,00	1.580.000,00
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	2.590.000,00	350.000,00
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	735.000,00	135.000,00
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	8.395.000,00	1.095.000,00
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	-	-
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	-	-
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	-	-
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	15.026.083,75	4.337.921,67
BA2061	B.4.D) Canoni di project financing	15.026.083,75	4.337.921,67
TOTALE		80.583.150,75	10.022.921,67

Come evidente Anche presso il distretto di Treviso è prevista la gestione di alcuni servizi, ovvero:

- 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.

6. PIANO INVESTIMENTI

6.1 Breve analisi di contesto

La situazione di contesto con riferimento alla politica degli investimenti nel settore socio sanitario è caratterizzata da una *contrazione* nella disponibilità di risorse pubbliche, trend imposto dalla congiuntura economica sfavorevole degli ultimi anni, parzialmente compensata da un *aumento* dei flussi di finanziamento messi a disposizione dagli altri soggetti che tradizionalmente supportano le aziende sanitarie nelle loro progettualità (fondazioni bancarie), oltre alla presenza dei contratti di project.

Contemporaneamente permane la necessità di garantire l'aggiornamento tecnologico e la messa a norma delle strutture sanitarie. Ciò obbliga le aziende a definire con particolare attenzione il proprio piano di investimenti, tenendo conto dello stato di obsolescenza delle tecnologie, in particolare sanitarie e informatiche (analisi della frequenza dei guasti e della costosità degli interventi di manutenzione), delle proposte di aggiornamento che provengono dalle strutture aziendali, delle linee di sviluppo disegnate dalla Regione con i propri documenti programmatici tra cui si citano in particolare per l'anno 2024:

- ART.2 D.L. 34/2020, convertito in legge 77/2020. Piano di ristrutturazione della rete ospedaliera ai sensi della DGRV 782/2020
- D.M. 19/03/2015 “Aggiornamento della regola tecnica di prevenzione incendi per la progettazione, la costruzione e l'esercizio delle strutture sanitarie pubbliche e private di cui al decreto 18/9/2002
- DGR n. 1332 del 09/10/2015: “Programma pluriennale straordinario investimenti in sanità Adeguamento a norma degli impianti antincendio. Assegnazione all'Azienda Ulss dei fondi disposti dall'art. 20 L. n. 67/88 e dalla delibera CIPE 08/03/2013.”
- DGR n. 1156 del 07/08/2018 “L. n. 189/2012. Programma pluriennale straordinario investimenti in sanità. Adeguamento alla normativa antincendio delle strutture sanitarie delle Aziende Ulss e Ospedaliere del Veneto e dell'Istituto Oncologico Veneto. Aggiornamento del programma e del fabbisogno finanziario e indicazioni alle Aziende.”
- DGR n. 782 del 16/05/2020 “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.
- DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE n. 929 del 05 luglio 2021 Fondo per il finanziamento degli investimenti degli enti del SSR.
- DECRETO 20 gennaio 2022 Ripartizione programmatica delle risorse alle regioni e alle province autonome per i progetti del Piano nazionale di ripresa e resilienza e del Piano per gli investimenti complementari
- D.G.R n° 136 del 15 febbraio 2022 “Piano regionale di individuazione delle Case di Comunità e aggiornamento delle schede di dotazione degli Ospedali di Comunità in attuazione del PNRR - Missione 6 Componente 1 Investimento 1.1 e Investimento 1.3. Deliberazione n. 4/CR del 1° febbraio 2022.
- D.G.R n° 368 del 08 aprile 2022 Approvazione degli interventi per la realizzazione del Piano regionale

di attuazione del PNRR - Missione 6 Salute, Componenti Investimento 1 e 2, individuazione dei soggetti attuatori delegati, e prime indicazioni operative e organizzative

- D.G.R n° 369 del 08 aprile 2022 Autorizzazioni ad Aziende ULSS e Aziende Ospedaliere delle richieste sottoposte a parere di congruità della Commissione Regionale per l'Investimento in Tecnologia ed Edilizia (CRITE) nella seduta del 10 gennaio 2022.
- D.G.R n° 584 del 20 maggio 2022 Autorizzazioni ad Aziende ULSS e Aziende Ospedaliere delle richieste sottoposte a parere di congruità della Commissione Regionale per l'Investimento in Tecnologia ed Edilizia (C.R.I.T.E.) nelle sedute del 07 febbraio 2022, 18 febbraio 2022 e 07 marzo 2022.
- DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE n. 622 del 27 maggio 2022 Aggiornamento degli interventi per la realizzazione del Piano regionale di attuazione del PNRR - Missione 6 Salute, Componente Investimento 2, approvato con DGR n.368/2022, approvazione dello schema di Contratto Istituzionale di Sviluppo e autorizzazione alla sottoscrizione.
- DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE n.1700 30/12 /2022 "Autorizzazione e assegnazione finanziamenti Regionali per Investimenti agli Enti del SSR ANNO 2022";
- DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE n. 287 del 21 marzo 2023 Contratto istituzionale di sviluppo per l'esecuzione e la realizzazione degli investimenti a regia realizzati dalle Regioni e Province autonome, sottoscritto in data 30/05/2022 tra Ministero della Salute e Regione del Veneto. Aggiornamento del "Piano regionale in attuazione del PNRR - Missione 6 Componenti 1 e 2".
- DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE n. 679 del 05 giugno 2023 Piano regionale di attuazione del PNRR - Missione 6 Salute, Componente 2 Investimento 1.3.1(b) "Adozione e utilizzo FSE da parte delle regioni". Contratto Istituzionale di Sviluppo sottoscritto in data 30/05/2022. Decreto interministeriale 08/08/2022. Aggiornamento della deliberazione n. 1634 del 19 dicembre 2022.
- DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE n. 716 del 22 giugno 2023 Contratto istituzionale di sviluppo per l'esecuzione e la realizzazione degli investimenti a regia realizzati dalle Regioni e Province autonome, sottoscritto in data 30/05/2022 tra Ministero della Salute e Regione del Veneto. Secondo aggiornamento del "Piano regionale in attuazione del PNRR - Missione 6 Componenti 1 e 2".

A prescindere dallo specifico ambito, 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 risulta 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.

Le priorità principali dell'Azienda ULSS2 Marca Trevigiana per l'anno 2024 sono state così individuate nel completamento della Cittadella sanitaria edificio 29 e nella realizzazione degli obiettivi del PNRR per le diverse componenti previste. Il piano declina inoltre commesse di manutenzione straordinaria volte al mantenimento degli standard edilizi e impiantistici degli edifici oltre che acquisizioni di elettromedicali sulla base dell'indice di obsolescenza. Rimane importante ed in costante incremento l'investimento di presidi per l'assistenza protesica agli assistiti del territorio. Di lato l'importo complessivo che si prevede di realizzare nel 2024 pari a € 179 milioni, cui si sommano €93 milioni per il 2025 e €80 milioni per il 2026.

	Valore complessivo anno 2024
Dettaglio conto di capitalizzazione	
A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	6.704.860,00
A.I.4.d.2) Migliorie su beni di terzi	1.500.000,00
A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali	8.000,00
A.II.2.b.1.a) Fabbricati strumentali (indisponibili)	55.060.481,90
A.II.3.a.2) Impianti e macchinari - altro	44.078.826,61
A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	63.018.113,09
A.II.5.a) Mobili e arredi	1.360.661,50
A.II.6.a) Automezzi	844.407,37
A.II.8.a.1) Macchine d'ufficio	6.276.233,25
A.II.8.a.2) Altre immobilizzazioni materiali (altri beni)	231.000,00
Totale Complessivo	179.082.583,70

L'elenco dei fabbisogni così costruito deve essere posto in confronto con i vincoli finanziari, al fine di definire le priorità e le strategie di approccio alle opportunità di finanziamento. Emerge dall'analisi del piano investimenti, alla luce delle capitalizzazioni passate, l'erosione delle risorse proprie (rettifiche FSR anni precedenti) con la necessità di attingere tramite specifiche richieste alle risorse accantonate presso Azero per obiettivi di piano. Rimangono infatti in attesa di copertura finanziaria 40,8 mil€.

	VALORE ANNO 2024
FINANZIAMENTI DA REGIONE VINCOLATI	2.175.842,30
FINANZIAMENTO DA STATO	50.000.000,00
UTILE	8.603.238,34
INTROITI DERIVANTI DA ALIENAZIONI	4.037.849,70
OBBIETTIVI DI PIANO	5.633.718,56
RETTIFICHE FSR	19.828.975,68
FONDO PER IL FINANZIAMENTO DEGLI INVESTIMENTI (CRITE)	3.435.500,00
COVID - DL 34	1.145.420,00
CONTRIBUTI DA PRIVATI	250.434,00
MUTUO	26.000.000,00
BUDGET AZIENDALE INVESTIMENTI C/CAPITALE	9.698.000,00
PNRR	7.454.669,54
CESPITI IN ATTESA DI COPERTURA FINANZIARIA	40.818.935,60

I finanziamenti dallo Stato e il mutuo si riferiscono agli interventi dell'edificio 29 della cittadella di Treviso entrata in funzione a fine 2023 che vedrà il collaudo tecnico funzionale nel 2024.

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

6.2 Area tecnologie sanitarie ed informatiche

struttura / presidio ospedaliero	Descrizione investimento	Codice commessa o Codice Aziendale Progetto	TOTALE CAPITALIZZATO AL 31/12/2024
05020901. OSPEDALE CA` FONCELLO	CITADELLA 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	10.192.612,00
05020901. OSPEDALE CA` FONCELLO	Attrezzature sopra i 200.000	CIT_2023_OBIETTIVI	5.142.300,00
sedi diverse	Fornitura protesica extra appalto con riserva di proprietà	ATT_057	4.922.773,08
sedi diverse	n. 2 robot per chirurgia mininvasiva per il blocco operatorio di Treviso e per il blocco operatorio di Conegliano (gara regionale)	ATT_128	4.905.000,00
sedi diverse	Ecografi (adesione a gara regionale)	ATT_081_2022	4.000.000,00
sedi diverse	colonne per endoscopia digestiva e respiratoria (adesione a gara regionale)	ATT_051_2022	3.660.000,00
05020901. OSPEDALE CA` FONCELLO	Acceleratore lineare per P.O. di Treviso (Gara regionale)	ATT_127	3.312.500,00
05020901. OSPEDALE CA` FONCELLO	GAMMA CAMERA (GTT)	ATT_CIT_46	1.952.000,00
05020901. OSPEDALE CA` FONCELLO	trasferimento e aggiornamento di apparecchiature elettromedicali per il nuovo Edificio 29 cittadella	CIT_2022_ALIENAZ_TRASF	1.777.200,64
05020701. OSPEDALE DI CONEGLIANO	tavoli operatori blocchi operatori conegliano e vittorio veneto	ATT_110	1.500.000,00
05020901. OSPEDALE CA` FONCELLO	trasferimento e aggiornamento di apparecchiature elettromedicali per il nuovo Edificio 29 cittadella	CIT_2022_OBBIET_TRASF	1.385.161,36
05020901. OSPEDALE CA` FONCELLO	Economie e fondo di garanzia	CIT_2023_OBIETTIVI	1.342.000,00
05020901. OSPEDALE CA` FONCELLO	Attrezzature sotto i 200.000	CIT_2021_FSR	1.265.612,14
sedi diverse	Attrezzature varie per centro trasfusionale (adesione a gara regionale)	ATT_109	1.016.260,00
sedi diverse	Attrezzature varie con provvedimento e/o delibera al di sotto euro 40.000 (iva esclusa) - Attrezzature sanitarie e scientifiche	ECONOMIE13	1.000.000,00
05020701. OSPEDALE DI CONEGLIANO	Robot chirurgico per Ortopedia del P.O. di Conegliano	ATT_133	992.000,00
sedi diverse	Contratti di importo inferiore ad Euro 40.000,00 (Iva esclusa): attrezzature sanitarie e scientifiche	ECONOMIE14	960.000,00
05020901. OSPEDALE CA` FONCELLO	Attrezzature sotto i 200.000	CIT_2022_FSR	959.632,32
05020701. OSPEDALE DI CONEGLIANO	sistema gestione immagini blocco operatorio conegliano e vittorio veneto	ATT_108	900.000,00
05020701. OSPEDALE DI CONEGLIANO	pensili per blocchi operatori conegliano e vittorio veneto	ATT_111	900.000,00
05020701. OSPEDALE DI CONEGLIANO	scialitiche per blocchi operatori conegliano e vittorio veneto	ATT_112	900.000,00
05020901. OSPEDALE CA` FONCELLO	Attrezzature diverse	CIT_2022_OBIETTIVI	785.526,20
05020901. OSPEDALE CA` FONCELLO	RISONANZA MAGNETICA BASSO CAMPO Ospedale di Oderzo	CIT_2021_OBBIETTIVI	732.000,00
05020901. OSPEDALE CA` FONCELLO	Attrezzature Project Financing	CIT_2021_OBBIETTIVI	726.205,00
05020701. 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	725.117,74
05020701. OSPEDALE DI CONEGLIANO	tac 128 strati CN	ATT_082_2022	643.858,00
05020701. OSPEDALE DI CONEGLIANO	passamalati per blocchi operatori conegliano e vittorio veneto	ATT_113	500.000,00
sedi diverse	Laser chirurgici (adesione a gara regionale)	ATT_080_2022	494.466,00
05020901. OSPEDALE CA` FONCELLO	SISTEMI DI AUTOMAZIONE PER LABORATORIO DI ANATOMIA PATOLOGICA	CIT_2021_OBBIETTIVI	488.000,00
05020701. OSPEDALE DI CONEGLIANO	10ventilatori polmonari rianimazione conegliano	ATT_100	366.000,00
05020702. OSPEDALE DI VITTORIO VENETO	4 lavaferrri centrale di sterilizzazione vittorio veneto	ATT_103	292.000,00
05020701. OSPEDALE DI CONEGLIANO	sistema di monitoraggio rianimazione conegliano	ATT_099	247.635,60

struttura / presidio ospedaliero	Descrizione investimento	Codice commessa o Codice Aziendale Progetto	TOTALE CAPITALIZZATO AL 31/12/2024
05020701. OSPEDALE DI CONEGLIANO	Sistema di onde d'urto per U.O.C. di Ortopedia di Conegliano	ATT_052_2022	244.280,00
05020901. OSPEDALE CA` FONCELLO	Scambiatore di calore per l'U.O.C. di Cardiocirurgia del P.O. di Treviso	ATT_134	242.780,00
sedi diverse	Sistemi di monitoraggio per il Pronto Soccorso dei P.O. di Conegliano e Vittorio Veneto	ATT_135	223.200,00
sedi diverse	n. 2 fibroscan per il P.O. di Treviso e il P.O. di Vittorio Veneto (gara regionale)	ATT_130	197.200,00
05020701. OSPEDALE DI CONEGLIANO	2 ecografi per piastra angiografica cn (sostituzione di Xario inv.) + piastra ambulatoriale vv (potenziamento)	ATT_102	195.000,00
sedi diverse	Microscopio per oculistica per il Distretto di Pieve	ATT_132	192.200,00
05020701. OSPEDALE DI CONEGLIANO	3 processori per anatomia patologica	ATT_094	183.000,00
05020701. OSPEDALE DI CONEGLIANO	2 elettrobisturi con modulo argon e idrodissettore - gastroenterologia pieve	ATT_095	168.790,29
05020701. OSPEDALE DI CONEGLIANO	Defibrillatori manuali per TI e sale operatorie di Conegliano	ATT_105	168.360,00
05020702. OSPEDALE DI VITTORIO VENETO	sistema radiologico VV	ATT_088_2022	165.675,84
05020701. OSPEDALE DI CONEGLIANO	sistema radiologico CN	ATT_087_2022	164.211,84
05020901. OSPEDALE CA` FONCELLO	POLTRONE-LETTO PER OCULISTICA	CIT_2021_FSR	160.454,40
05020701. OSPEDALE DI CONEGLIANO	3 apparecchi per anestesia - anestesia conegliano	ATT_098	150.000,00
05020702. OSPEDALE DI VITTORIO VENETO	n. 1 lavacarrelli per la centrale di sterilizzazione di Vittorio Veneto	ATT_131	148.800,00
05020901. OSPEDALE CA` FONCELLO	Aggiornamento Sequenziatori di acidi nucleici P.O. di Treviso	ATT_136	142.000,00
05050299. CONSULTORIO FAMIL. PIEVE DI SOLIGO	23 barelle da trasporto intraospedaliero per il Distretto di Pieve di Soligo	ATT_106	140.300,00
05020901. OSPEDALE CA` FONCELLO	sw di fusione deformabile delle immagini - radioterapia P.O. di Treviso (sw MIM) (gara regionale)	ATT_129	123.000,00
sedi diverse	frigoriferi pieve + territorio di asolo	ATT_104	122.000,00
05020702. OSPEDALE DI VITTORIO VENETO	Ecografo multi specialistico di alta fascia per la U.O. Medicina Nucleare distretto di Pieve di Soligo	ATT_120	113.500,00
05020701. OSPEDALE DI CONEGLIANO	sistema holter (2 postazioni lettura/refertazione + 22 registratori) - cardiologia pieve	ATT_101	111.020,00
05020702. OSPEDALE DI VITTORIO VENETO	3 ventilatori polmonare per TI per il P.O. di Vittorio Veneto	ATT_092_2022	109.000,00
05020901. OSPEDALE CA` FONCELLO	Aggiornamento centrale di monitoraggio e monitor per U.O. Pneumologia e U.O. Pediatria Treviso	ATT_124	100.040,00
05020901. OSPEDALE CA` FONCELLO	sistema radiologico TV	ATT_089_2022	84.058,00
05020901. OSPEDALE CA` FONCELLO	Aggiornamento Syngo via	ATT_121	69.540,00
05020702. OSPEDALE DI VITTORIO VENETO	sistema radiologico VV	ATT_085_2022	68.869,00
05020901. OSPEDALE CA` FONCELLO	DEFIBRILLATORI SEMIAUTOMATICI	CIT_2022_FSR	61.000,00
05020901. OSPEDALE CA` FONCELLO	Stappatori per provette	ATT_125	57.645,00
sedi diverse	OSPEDALE DI COMUNITA' DI CONEGLIANO - AMPLIAMENTO E RISTRUTTURAZIONE DEL PRESIDIO OSPEDALIERO - PNRR	TEC_AZ_062	57.081,36
05020901. OSPEDALE CA` FONCELLO	mammografo TV	ATT_091_2022	36.600,00
05020701. OSPEDALE DI CONEGLIANO	sistema radiologico CN	ATT_086_2022	24.156,00
sedi diverse	Fornitura dispositivi per assistiti affetti da fibrosi cistica	ATT_058	8.232,23
sedi diverse	SISP CONTO CAPITALE Assegnazione alle Aziende ULSS che nell'anno 2019 hanno raggiunto gli obiettivi della pianificazione regionale	21SNV11402	259,05

Diritti brevetto

struttura / presidio ospedaliero	Descrizione investimento	Codice commessa o Codice Aziendale	TOTALE CAPITALIZZATO
sedi diverse	Attrezzature varie con provvedimento e/o delibera al di sotto euro 40.000 (iva esclusa) - Diritti di brevetto	ECONOMIE1	70.000,00
sedi diverse	Contratti di importo inferiore ad Euro 40.000,00 (Iva esclusa): Diritti di brevetto	ECONOMIE2	130.000,00
sedi diverse	DIRITTI DI BREVETTO	INF_SW	5.709.900,00
05020901. OSPEDALE CA' FONCELLO	DIGITALIZZAZIONE DEA TREVISO	INF_PNRR_DEA_TV	306.110,00
sedi diverse	COT INTERCONNESSIONE	INF_PNRR_COT_INTERC	11.830,00
sedi diverse	COT DEVICE	INF_PNRR_COT_DEV	146.400,00
sedi diverse	FSE	INF_PNRR_FSE	330.620,00

Macchine d'Ufficio

struttura / presidio ospedaliero	Descrizione investimento	Codice commessa o Codice Aziendale Progetto	TOTALE CAPITALIZZATO AL 31/12/2024
sedi diverse	MACCHINE D'UFFICIO	INF_HD	2.651.000,00
05020901. OSPEDALE CA' FONCELLO	DIGITALIZZAZIONE DEA TREVISO	INF_PNRR_DEA_TV	1.886.890,00
05020901. OSPEDALE CA' FONCELLO	INFR-Infrastruttura di servizio Cittadella Sanitaria - macchine ufficio	INF_CIT_01	1.022.360,00
sedi diverse	COT DEVICE	INF_PNRR_COT_DEV	451.400,00
05020901. OSPEDALE CA' FONCELLO	Corsi di laurea e di laurea magistrale delle professioni sanitarie infermieristiche e ostetriche della riabilitazione , tecniche e della prevenzione - a.s. 2023-2024	24SNRV0001	52.000,00
sedi diverse	Attrezzature varie con provvedimento e/o delibera al di sotto e uro 40.000 (iva esclusa) - Macchine d'ufficio	ECONOMIE3	50.000,00
sedi diverse	Contratti di importo inferiore ad Euro 40.000,00 (Iva esclusa): Macchine d'ufficio	ECONOMIE4	50.000,00
sedi diverse	RF 11439 DGR 750/2015 introiti derivanti dal pagamento delle sanzioni ai sensi del D.Lgs. n. 758/1994 e del D.Lgs. n. 81/2008, relativi all'anno 2018. Impegno di spesa, liquidazione e riparto a favore delle Aziende U.L.S.S. LEA INVESTIMENTO	21SNV11439	35.000,00
sedi diverse	RF 11441 DGR 750/2015 introiti derivanti dal pagamento delle sanzioni ai sensi del D.Lgs. n. 758/1994 e del D.Lgs. n. 81/2008, relativi all'anno 2018. Impegno di spesa, liquidazione e riparto a favore delle Aziende U.L.S.S. FORMAZIONE INVESTIMENTO	21SNV11441	20.000,00
sedi diverse	RF 11443 D.Lgs. n. 758/1994 e del D.Lgs. n. 81/2008, relativi all'anno 2018. Impegno di spesa, liquidazione e riparto a favore delle Aziende U.L.S.S. IMPRESA SPESA INVESTIMENTO	21SNV11443	20.000,00
sedi diverse	Rafforzamento complessivo delle strutture e dei servizi SNPS-SNPA a livello nazionale , regionale e locale, migliorando le infrastrutture, le capacità umane e tecnologiche e la ricerca applicata"	23SNV13193	19.000,00
sedi diverse	Aziende ULSS che nel 2016 hanno raggiunto gli obiettivi in materia di "igiene e sanità pubblica", "igiene alimenti e nutrizione" e "sanità animale", Impegno di spesa da imputare nell'anno 2018.SIAN-INVESTIMENTO	18SNV10518	10.162,48
sedi diverse	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	8.227,36
sedi diverse	SVET CONTO CAPITALE Assegnazione alle Aziende ULSS che nell'anno 2019 hanno raggiunto gli obiettivi della pianificazione regionale	21SNV11400	193,41

Con le seguenti fonti di finanziamento

	INFORMATICA	ATTREZZATURE SANITARIE
FINANZIAMENTI DA REGIONE VINCOLATI	164.583,25	259,05
FINANZIAMENTO DA STATO		-
UTILE		-
INTROITI DERIVANTI DA ALIENAZIONI		1.777.200,64
OBBIETTIVI DI PIANO	1.022.360,00	4.611.358,56
RETTIFICHE FSR	3.677.340,00	12.745.297,20
FONDO PER IL FINANZIAMENTO DEGLI INVESTIMENTI (CRITE)		3.435.500,00
COVID - DL 34		-
CONTRIBUTI DA PRIVATI		-
MUTUO		10.192.612,00
BUDGET AZIENDALE INVESTIMENTI C/CAPITALE	4.983.560,00	3.046.440,00
PNRR	3.133.250,00	1.244.510,04
CESPITI IN ATTESA DI COPERTURA FINANZIARIA		25.964.935,60
TOTALE	12.981.093,25	63.018.113,09

Si riporta il dettaglio delle commesse in attesa di copertura finanziaria:

Descrizione	commessa	importo
colonne per endoscopia digestiva e respiratoria (adesione a gara regionale)	ATT_051_2022	3.660.000,00
Ecografi (adesione a gara regionale)	ATT_081_2022	4.000.000,00
sistema di monitoraggio rianimazione conegliano	ATT_099	247.635,60
10 ventilatori polmonari rianimazione conegliano	ATT_100	366.000,00
GAMMA CAMERA (GTT)	ATT_CIT_46	1.952.000,00
Attrezzature sopra i 200.000	CIT_2023_OBIET	5.142.300,00
sistema gestione immagini blocco operatorio conegliano e vittorio veneto	ATT_108	900.000,00
tavoli operatori blocchi operatori conegliano e vittorio veneto	ATT_110	1.500.000,00
pensili per blocchi operatori conegliano e vittorio veneto	ATT_111	900.000,00
scialitiche per blocchi operatori conegliano e vittorio veneto	ATT_112	900.000,00
passamalati per blocchi operatori conegliano e vittorio veneto	ATT_113	500.000,00
n. 2 robot per chirurgia mininvasiva per il blocco operatorio di Treviso e Conegliano (gara regionale)	ATT_128	4.905.000,00
Robot chirurgico per Ortopedia del P.O. di Conegliano	ATT_133	992.000,00

6.3 Edilizia

Edilizia

struttura / presidio ospedaliero	Descrizione investimento	Codice commessa o Codice Aziendale Progetto	TOTALE CAPITALIZZATO AL 31/12/2024
05020901. OSPEDALE CA' FONCELLO	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
05020901. OSPEDALE CA' FONCELLO	Valore aggiuntivo Cittadella derivante da quota parte riserve concessionario (compreso commissari)	TEC_CT_034	11.816.864,40
sedi diverse	MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDILE LOTTO 1-2-3-4	TEC_AZ_082	2.160.000,00
05020801. OSPEDALE DI CASTELFRANCO VENETO	P.O. CASTELFRANCO - RISTRUTTURAZIONE DEGENZE E SERVIZI PER INSERIMENTO IOV - 10° PIANO	TEC_CF_036	1.571.418,50
05020901. OSPEDALE CA' FONCELLO	MANUTENZIONE STRAORDINARIA ED ADEGUAMENTO NORMATIVO PER TUTTE LE SEDI DELL'AZIENDA APPALTI TRIENNALI - LOTTO 2 - P.O. ODERZO E SEDI TERRITORIO DI TREVISO	TEC_AZ_01_B	590.000,00
sedi diverse	REALIZZAZIONE COT A CRESpano DEL GRAPPA EX OSPEDALE - PNRR	TEC_AZ_073	335.000,00
05020901. OSPEDALE CA' FONCELLO	PIANO DI EMERGENZA OSPEDALIERA COVID-19 PO DI ODERZO EDIFICIO B17 LIVELLO C: RISTRUTTURAZIONE EDILIZIA ED IMPIANTISTICA DI AREA AL GREZZO PER REALIZZARE LA NUOVA TERAPIA INTENSIVA OSPEDALIERA.	TEC_AZ_030	319.000,00
05050299. POLIAMB. 'S.M.BATTUTI' - AS	MANUTENZIONE STRAORDINARIA ED ADEGUAMENTO NORMATIVO PER TUTTE LE SEDI DELL'AZIENDA APPALTI TRIENNALI - LOTTO 4 - DISTRETTO DI ASOLO	TEC_AZ_01_D	279.700,00
05050299. CONSULTORIO FAMIL. PIEVE DI SOLIGO	MANUTENZIONE STRAORDINARIA ED ADEGUAMENTO NORMATIVO PER TUTTE LE SEDI DELL'AZIENDA APPALTI TRIENNALI - LOTTO 3 - DISTRETTO DI PIEVE DI SOLIGO	TEC_AZ_01_C	274.149,63
sedi diverse	LAVORI DI MANUTENZIONE OPERE EDILI ED AFFINI DEGLI IMMOBILI DELL'ULSS N. 2 DISTRETTO DI PIEVE DI SOLIGO"	TEC_PS_006	269.362,00
sedi diverse	REALIZZAZIONE COT ALLE EX SCUOLE ELEMENTARI DI DOSSON - PNRR	TEC_AZ_067	265.000,00
sedi diverse	NUOVI INVESTIMENTI CON FONTI DI FINANZIAMENTO DERIVANTI DALLA MESSA A REDDITO DEL BENE	TEC_AZ_081	250.434,00
05020901. OSPEDALE CA' FONCELLO	CITTADELLA SANITARIA - SERVIZIO DI VERIFICA DELLA PROGETTAZIONE	TEC_TV_000	243.784,66
05020901. OSPEDALE CA' FONCELLO	PIANO DI EMERGENZA OSPEDALIERA COVID-19 PO DI TREVISO EDIFICI A04 E A05 LIVELLO D	TEC_AZ_029	225.800,00
sedi diverse	REALIZZAZIONE COT ALL'EX OSPEDALE DI FARRA DI SOLIGO -PNRR	TEC_AZ_070	225.000,00
sedi diverse	REALIZZAZIONE COT NELLA SEDE DEL DISTRETTO DI VALDOBBIADENE -PNRR	TEC_AZ_071	195.000,00
sedi diverse	REALIZZAZIONE COT AL POLIAMBULATORIO DE GIRONCOLI DI CONEGLIANO - PNRR	TEC_AZ_069	175.000,00
sedi diverse	REALIZZAZIONE COT NELLA SEDE DEL DISTRETTO DI VITTORIO VENETO - PNRR	TEC_AZ_072	155.000,00
sedi diverse	FONDO LAVORI EDILI INFERIORI A 100 MILA EURO	TEC_FONDO_23-01	125.000,00
sedi diverse	INTERVENTI RIQUALIFICAZIONE EDILE SEDI DIVERSE	TEC_AZ_099	120.000,00
05020901. OSPEDALE CA' FONCELLO	MANUTENZIONE STRAORDINARIA ED ADEGUAMENTO NORMATIVO PER TUTTE LE SEDI DELL'AZIENDA APPALTI TRIENNALI - LOTTO 1 - P.O. TREVISO	TEC_AZ_01_A	119.000,00
sedi diverse	REALIZZAZIONE COT NELLA SEDE DEL DISTRETTO DI ODERZO - PNRR	TEC_AZ_074	115.000,00
05020901. OSPEDALE CA' FONCELLO	FONDO ECONOMIE CITTADELLA SANITARIA	FONDI_CITTADELLA	100.000,00
sedi diverse	REALIZZAZIONE COT POLIAMBULATORI DI MOGLIANO VENETO (TV) - PNRR	TEC_AZ_068	71.248,00
sedi diverse	ACCORDO QUADRO BIENNALE 2019-2020 LAVORI DI MANUTENZIONE OPERE EDILI ED AFFINI DEGLI IMMOBILI DELL'ULSS 2 MARCA TREVIGIANA	TEC_AZ_005	65.961,12
sedi diverse	INTERVENTI EDILI PER INSTALLAZIONE GRANDI APPARECCHIATURE	TEC_AZ_098	60.000,00
05020901. OSPEDALE CA' FONCELLO	LAVORI DI MANUTENZIONE DEL VERDE - LOTTO 3 - SEDI DEL DISTRETTO DI TREVISO	TEC_AZ_066	19.200,00
sedi diverse	LAVORI DI MANUTENZIONE DEL VERDE - LOTTO 1 - SEDI DEL DISTRETTO DI ASOLO	TEC_AZ_064	9.000,00
CONSULTORIO FAMIL. PIEVE DI SOLIGO	LAVORI DI MANUTENZIONE DEL VERDE - LOTTO 2 - SEDI DEL DISTRETTO DI PIEVE DI SOLIGO	TEC_AZ_065	1.865,59

Impianti

struttura / presidio ospedaliero	Descrizione investimento	Codice commessa o Codice Aziendale Progetto	TOTALE CAPITALIZZATO AL 31/12/2024
05020901. OSPEDALE CA` FONCELLO	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
05020901. OSPEDALE CA` FONCELLO	LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA E SOSTITUTIVA DA ESEGUIRSI NELL'AMBITO DEL SERVIZIO ENERGIA DELLA CONCESSIONE CITTADELLA SANITARIA	TEC_PF_04	1.500.000,00
sedi diverse	IMPIANTI IDRO-TERMO-SANITARI DISTRETTO DI TREVISO - LAVORI DI MANUTENZIONE APPALTO TRIENNALE	TEC_TV_041	1.500.000,00
05020801. OSPEDALE DI CASTELFRANCO VENETO	P.O. CASTELFRANCO - RISTRUTTURAZIONE DEGENZE E SERVIZI PER INSERIMENTO IOV - 10° PIANO	TEC_CF_036	1.478.581,31
05020901. OSPEDALE CA` FONCELLO	IMPIANTI ELETTRICI DISTRETTO DI TREVISO - LAVORI DI MANUTENZIONE APPALTO TRIENNALE	TEC_TV_040	1.250.000,00
sedi diverse	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	TEC_PS_087	900.000,00
sedi diverse	IMPIANTI ELETTRICI DISTRETTI DI ASOLO E PIEVE DI SOLIGO - LAVORI DI MANUTENZIONE APPALTO TRIENNALE	TEC_AZ_041	870.000,00
sedi diverse	IMPIANTI IDRO-TERMO-SANITARI DISTRETTI DI ASOLO E PIEVE DI SOLIGO - LAVORI DI MANUTENZIONE APPALTO BIENNALE	TEC_AZ_078	700.000,00
sedi diverse	LAVORI DI SOSTITUZIONE E MANUTENZIONE DI IMPIANTI ELEVATORI, COMPRESIVO DEL SERVIZIO DI MANUTENZIONE	TEC_AZ_002	500.000,00
sedi diverse	LAVORI MANUTENZIONE E SOSTITUZIONE IMPIANTI ELEVATORI	TEC_AZ_094	475.000,00
05020901. OSPEDALE CA` FONCELLO	IMPIANTI IDRO-TERMO-SANITARI DISTRETTO DI TREVISO - LAVORI DI MANUTENZIONE APPALTO TRIENNALE	TEC_TV_061	384.000,00
05020901. OSPEDALE CA` FONCELLO	PIANO DI EMERGENZA OSPEDALIERA COVID-19 PO DI ODERZO EDIFICIO B17 LIVELLO C: RISTRUTTURAZIONE EDILIZIA ED IMPIANTISTICA DI AREA AL GREZZO PER REALIZZARE LA NUOVA TERAPIA INTENSIVA OSPEDALIERA.	TEC_AZ_030	380.000,00
05050299. POLIAMB. DISTRETTUALE - VB	APPALTO SERVIZIO ENERGIA E CALORE IN AREA VASTA DELLE STRUTTURE DELL'AZIENDA ULSS N. 2 - MARCA TREVIGIANA - DISTRETTO DI ASOLO	TEC_CF_072	350.000,00
05020901. OSPEDALE CA` FONCELLO	PIANO DI EMERGENZA OSPEDALIERA COVID-19 PO DI TREVISO EDIFICI A04 E A05 LIVELLO D	TEC_AZ_029	220.620,00
sedi diverse	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	220.000,00
sedi diverse	FONDO LAVORI SU IMPIANTI INFERIORI A 100 MILA EURO	TEC_FONDO_23-02	125.000,00
sedi diverse	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^A SCIA - DISTRETTO DI ASOLO	TEC_TV_001	100.000,00
05020901. OSPEDALE CA` FONCELLO	FONDO ECONOMIE CITTADELLA SANITARIA	FONDI_CITTAD ELLA	100.000,00
sedi diverse	INTERVENTI RIQUALIFICAZIONE IMPIANTISTICA SEDI DIVERSE	TEC_AZ_100	60.000,00
sedi diverse	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^A SCIA - DISTRETTO DI PIEVE DI SOLIGO	TEC_TV_001	37.000,00
sedi diverse	IMPIANTI ELETTRICI DISTRETTI DI ASOLO E PIEVE DI SOLIGO - LAVORI DI MANUTENZIONE APPALTO BIENNALE	TEC_AZ_022	24.931,30

Il valore complessivo degli interventi in edilizia e impiantistica sopra riportati viene finanziato con le seguenti fonti di finanziamento:

	EDILIZIA
FINANZIAMENTI DA REGIONE VINCOLATI	2.000.000,00
FINANZIAMENTO DA STATO	50.000.000,00
UTILE	8.603.238,34
INTROITI DERIVANTI DA ALIENAZIONI	2.260.649,06
OBBIETTIVI DI PIANO	-
RETTIFICHE FSR	2.681.931,11
F.DO PER IL FINANZ. DEGLI INVESTIMENTI (CRITE)	-
COVID - DL 34	1.145.420,00
CONTRIBUTI DA PRIVATI	250.434,00
MUTUO	15.807.388,00
BUDGET AZIENDALE INVESTIMENTI C/CAPITALE	-
PNRR	3.036.248,00
CESPITI IN ATTESA DI COPERTURA FINANZIARIA	14.854.000,00
TOTALE	100.639.308,51

Si riporta per codice commessa il dettaglio di quanto in attesa di copertura finanziaria:

Conto di riferimento	descrizione investimento	commessa	importo
A.II.3.a.2) Impianti e macchinari - altro	LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA E SOSTITUTIVA DA ESEGUIRSI NELL'AMBITO DEL SERVIZIO ENERGIA DELLA CONCESSIONE CITTADELLA SANITARIA	TEC_PF_04	1.500.000,00
A.II.2.b.1.a) Fabbricati strumentali (indisponibili)	Valore aggiuntivo Cittadella derivante da quota parte riserve concessionario (compreso commissari)	TEC_CT_034	10.000.000,00
A.II.3.a.2) Impianti e macchinari - altro	IMPIANTI ELETTRICI DISTRETTO DI TREVISO - LAVORI DI MANUTENZIONE APPALTO TRIENNALE	TEC_TV_040	1.250.000,00
A.II.3.a.2) Impianti e macchinari - altro	IMPIANTI IDRO-TERMO-SANITARI DISTRETTO DI TREVISO - LAVORI DI MANUTENZIONE APPALTO TRIENNALE	TEC_TV_041	1.500.000,00
A.II.3.a.2) Impianti e macchinari - altro	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	220.000,00
A.II.3.a.2) Impianti e macchinari - altro	IMPIANTI IDRO-TERMO-SANITARI DISTRETTO DI TREVISO - LAVORI DI MANUTENZIONE APPALTO TRIENNALE	TEC_TV_061	384.000,00

Che oltre alla posta straordinaria correlata alle riserve sui lavori della Cittadella comprendono interventi straordinari su impianti di procedure di gara già aggiudicate dall'azienda.

7. BILANCIO PREVENTIVO DELL'AREA SOCIALE

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

7.1 Distretto di Treviso

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2022	Analisi Scostamenti	
			importo	in valore %
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	26.232.003,67	25.351.966,87	880.036,80	3,5%
1) Contributi in c/esercizio	20.642.229,51	20.423.182,66	219.046,85	1,1%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	1.751.433,95	1.747.224,82	4.209,13	0,2%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	18.890.795,56	18.675.957,84	214.837,72	1,2%
6) Contributi da altri soggetti pubblici	18.890.795,56	18.675.957,84	214.837,72	1,2%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-	-	-
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	2.037.564,93	1.614.898,07	422.666,86	26,2%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	1.089.404,96	1.219.414,71	-130.009,75	-10,7%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	169.404,96	223.746,88	-54.341,92	-24,3%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	-	-	-	-
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	920.000,00	995.667,83	-75.667,83	-7,6%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	2.378.137,42	2.062.591,15	315.546,27	15,3%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	-	-	-	-
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	12.607,34	27.513,77	-14.906,43	-54,2%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	72.059,51	4.366,51	67.693,00	1550,3%
Totale A)	26.232.003,67	25.351.966,87	880.036,80	3,5%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	26.010.520,79	25.332.205,98	678.314,81	2,7%
1) Acquisti di beni	20,79	-	20,79	-
b) Acquisti di beni non sanitari	20,79	-	20,79	-
2) Acquisti di servizi sanitari	19.181.162,88	17.143.078,72	2.038.084,16	11,9%
h) Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale	722.000,00	768.409,49	-46.409,49	-6,0%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	16.092.546,92	14.395.075,97	1.697.470,95	11,8%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	1.913.022,74	1.765.479,30	147.543,44	8,4%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	453.593,22	214.113,96	239.479,26	111,8%
3) Acquisti di servizi non sanitari	2.045.445,38	1.890.943,04	154.502,34	8,2%
a) Servizi non sanitari	2.025.345,38	1.890.745,78	134.599,60	7,1%
c) Formazione	20.100,00	197,26	19.902,74	10089,6%
4) Manutenzione e riparazione	9.357,18	9.051,72	305,46	3,4%
5) Godimento di beni di terzi	400.000,00	325.317,43	74.682,57	23,0%
6) Costi del personale	3.246.403,22	3.364.980,91	-118.577,69	-3,5%
c) Personale comparto ruolo sanitario	1.120.110,65	1.183.892,62	-63.781,97	-5,4%
d) Personale dirigente altri ruoli	101.153,18	71.080,21	30.072,97	42,3%
e) Personale comparto altri ruoli	2.025.139,39	2.110.008,08	-84.868,69	-4,0%
7) Oneri diversi di gestione	46.530,00	29.462,95	17.067,05	57,9%
8) Ammortamenti	18.156,24	30.354,62	-12.198,38	-40,2%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	9.528,10	9.528,10	-	0,0%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	8.628,14	20.826,52	-12.198,38	-58,6%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-	-
10) Variazione delle rimanenze	-	-	-	-
11) Accantonamenti	1.063.445,10	2.539.016,59	-1.475.571,49	-58,1%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	1.057.898,63	2.533.470,12	-1.475.571,49	-58,2%
d) Altri accantonamenti	5.546,47	5.546,47	-	0,0%
Totale B)	26.010.520,79	25.332.205,98	678.314,81	2,7%

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2022	Analisi Scostamenti	
			importo	in valore %
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	221.482,88	19.760,89	201.721,99	1020,8%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-	-	-	-
Totale C)	-	-	-	-
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-
Totale D)	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-8.676,34	201.906,53	-210.582,87	-104,3%
1) Proventi straordinari	5.763,50	381.664,37	-375.900,87	-98,5%
b) Altri proventi straordinari	5.763,50	381.664,37	-375.900,87	-98,5%
2) Oneri straordinari	14.439,84	179.757,84	-165.318,00	-92,0%
b) Altri oneri straordinari	14.439,84	179.757,84	-165.318,00	-92,0%
Totale E)	-8.676,34	201.906,53	-210.582,87	-104,3%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	212.806,54	221.667,42	-8.860,88	-4,0%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	212.806,54	221.667,42	-8.860,88	-4,0%
1) IRAP	212.806,54	221.667,42	-8.860,88	-4,0%
a) IRAP relativa a personale dipendente	211.806,54	219.836,49	-8.029,95	-3,7%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	1.000,00	1.830,93	-830,93	-45,4%
2) IRES	-	-	-	-
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-
Totale Y)	212.806,54	221.667,42	-8.860,88	-4,0%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-	-	-	-

Il bilancio preventivo sociale del distretto di Treviso in corso di approvazione da parte del Comitato dei Sindaci.

Il comitato dei Sindaci ha deliberato inizialmente per l'anno 2023 un incremento portata a 27,24 euro pro-capite. L'anno è stato caratterizzato da un monitoraggio costante tenuto conto che era stata prevista la fatturazione di quote di compartecipazioni progressive per € 500 mila che a seguito della sentenza Consiglio di Stato n.6926/2020, che ha dichiarato l'illegittimità del regolamento per la compartecipazione dell'ex Ulss 9, non erano state gestite nei rispettivi esercizi di competenza. Nel corso del mese di dicembre nonostante la posta straordinaria il comitato ha integrato la quota procapite di 1,17€ per abitante a garanzia della gestione associata.

L'anno 2024 vede un incremento per l'area della disabilità con le nuove strutture previste dal Piano di Zona per un costo aggiuntivo di €397 mila e una riduzione dei ricavi per i quali si stimano esclusivamente le compartecipazioni delle presenze dell'anno in analisi.

Alla luce delle considerazioni suseposte e alla luce di una riduzione della stima dei costi del personale, la quota pro-capite a copertura dei costi previsti a preventivo 2024 risulta di 30,21 euro per 418.793 abitanti, il relativo incremento verrà proposto al comitato in corso di convocazione. Non è stato aggiornata la voce dei rinnovi contrattuali mantenuta pari al costo presunto 2023 in quanto il relativo valore non è stato comunicato da Azero.

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 Affidato 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.

7.2 Distretto di Pieve di Soligo

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2022	Analisi Scostamenti	
			importo	in valore %
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	11.079.058,22	10.344.992,17	734.066,05	7,1%
1) Contributi in c/esercizio	9.999.817,95	9.390.474,97	609.342,98	6,5%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	875.986,72	879.630,18	-3.643,46	-0,4%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	9.123.831,23	8.510.844,79	612.986,44	7,2%
6) Contributi da altri soggetti pubblici	9.123.831,23	8.510.844,79	612.986,44	7,2%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-	-	-
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	221.315,36	238.205,31	-16.889,95	-7,1%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	-
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	676.643,43	522.305,87	154.337,56	29,5%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	-	-	-	-
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	4.645,06	23.746,05	-19.100,99	-80,4%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	176.636,42	170.259,97	6.376,45	3,7%
Totale A)	11.079.058,22	10.344.992,17	734.066,05	7,1%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	10.982.477,37	10.232.989,87	749.487,50	7,3%
1) Acquisti di beni	12.427,04	12.427,04	-	0,0%
a) Acquisti di beni sanitari	5.440,95	5.440,95	-	0,0%
b) Acquisti di beni non sanitari	6.986,09	6.986,09	-	0,0%
2) Acquisti di servizi sanitari	8.498.994,29	6.924.662,44	1.574.331,85	22,7%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	242.000,00	159.556,47	82.443,53	51,7%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	7.503.083,54	6.448.333,19	1.054.750,35	16,4%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	753.910,75	316.772,78	437.137,97	138,0%
3) Acquisti di servizi non sanitari	872.737,87	1.054.297,78	-181.559,91	-17,2%
a) Servizi non sanitari	872.584,75	1.054.297,78	-181.713,03	-17,2%
c) Formazione	153,12	-	153,12	-
4) Manutenzione e riparazione	1.840,83	1.840,83	-	0,0%
5) Godimento di beni di terzi	70.000,00	68.210,18	1.789,82	2,6%
6) Costi del personale	1.433.624,42	1.415.236,98	18.387,44	1,3%
c) Personale comparto ruolo sanitario	439.868,42	354.835,40	85.033,02	24,0%
d) Personale dirigente altri ruoli	47.033,37	32.346,47	14.686,90	45,4%
e) Personale comparto altri ruoli	946.722,63	1.028.055,11	-81.332,48	-7,9%
7) Oneri diversi di gestione	59.594,95	40.783,17	18.811,78	46,1%
8) Ammortamenti	30.798,36	43.792,17	-12.993,81	-29,7%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	8.714,40	27.638,29	-18.923,89	-68,5%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	17.670,20	5.963,69	11.706,51	196,3%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	4.413,76	10.190,19	-5.776,43	-56,7%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	3.858,38	-3.858,38	-100,0%
10) Variazione delle rimanenze	-	-	-	-
11) Accantonamenti	2.459,61	667.880,90	-665.421,29	-99,6%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	665.421,29	-665.421,29	-100,0%
d) Altri accantonamenti	2.459,61	2.459,61	-	0,0%
Totale B)	10.982.477,37	10.232.989,87	749.487,50	7,3%

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2022	Analisi Scostamenti	
			importo	in valore %
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	96.580,85	112.002,30	-15.421,45	-13,8%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-	-	-	-
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	-	-	-	-
Totale C)	-	-	-	-
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-
Totale D)	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-	-20.693,69	20.693,69	-100,0%
1) Proventi straordinari	-	35.581,59	-35.581,59	-100,0%
b) Altri proventi straordinari	-	35.581,59	-35.581,59	-100,0%
2) Oneri straordinari	-	56.275,28	-56.275,28	-100,0%
a) Minusvalenze	-	-	-	-
b) Altri oneri straordinari	-	56.275,28	-56.275,28	-100,0%
Totale E)	-	-20.693,69	20.693,69	-100,0%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	96.580,85	91.308,61	5.272,24	5,8%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	96.580,85	91.308,61	5.272,24	5,8%
1) IRAP	96.580,85	91.308,61	5.272,24	5,8%
a) IRAP relativa a personale dipendente	95.580,85	88.978,11	6.602,74	7,4%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	1.000,00	2.330,50	-1.330,50	-57,1%
2) IRES	-	-	-	-
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-
Totale Y)	96.580,85	91.308,61	5.272,24	5,8%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-	-	-	-

Il bilancio preventivo sociale 2024 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 di Pieve di Soligo, esaurendosi i risparmi pregressi, le quote complessive di contribuzione dei comuni subiranno un incremento per € 2,86 euro per abitante rispetto al valore oggi previsto di € 19,83..

La quota indistinta 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)

7.3 Distretto di Asolo

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2022	Analisi Scostamenti	
			importo	in valore %
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	10.002.269,02	9.518.056,28	484.212,74	5,1%
1) Contributi in c/esercizio	9.579.827,28	8.642.710,88	937.116,40	10,8%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	1.284.463,76	1.037.145,00	247.318,76	23,8%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	8.295.363,52	7.605.565,88	689.797,64	9,1%
<i>6) Contributi da altri soggetti pubblici</i>	8.295.363,52	7.605.565,88	689.797,64	9,1%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-	-	-
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	418.345,16	871.328,15	-452.982,99	-52,0%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	-
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	-	-	-	-
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	-	-4,00	4,00	-100,0%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	-	-	-	-
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	2.385,65	2.310,32	75,33	3,3%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	1.710,93	1.710,93	-	0,0%
Totale A)	10.002.269,02	9.518.056,28	484.212,74	5,1%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	9.914.355,59	9.496.842,40	417.513,19	4,4%
1) Acquisti di beni	30.510,00	30.510,00	-	0,0%
a) Acquisti di beni sanitari	-	-	-	-
b) Acquisti di beni non sanitari	30.510,00	30.510,00	-	0,0%
2) Acquisti di servizi sanitari	8.218.444,94	7.169.243,95	1.049.200,99	14,6%
h) Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale	138.000,00	98.143,20	39.856,80	40,6%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	7.222.190,23	6.498.552,96	723.637,27	11,1%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	853.254,71	559.032,25	294.222,46	52,6%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	5.000,00	13.515,54	-8.515,54	-63,0%
3) Acquisti di servizi non sanitari	130.792,78	375.541,84	-244.749,06	-65,2%
a) Servizi non sanitari	114.792,78	359.541,83	-244.749,05	-68,1%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	16.000,00	16.000,01	-0,01	0,0%
4) Manutenzione e riparazione	1.000,00	1.000,00	-	0,0%
5) Godimento di beni di terzi	-	-	-	-
6) Costi del personale	1.358.576,83	992.355,78	366.221,05	36,9%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	-	4.444,82	-4.444,82	-100,0%
c) Personale comparto ruolo sanitario	515.044,25	377.440,62	137.603,63	36,5%
d) Personale dirigente altri ruoli	115.748,39	38.801,86	76.946,53	198,3%
e) Personale comparto altri ruoli	727.784,19	571.668,48	156.115,71	27,3%
7) Oneri diversi di gestione	39.186,00	29.119,33	10.066,67	34,6%
8) Ammortamenti	2.435,74	2.310,32	125,42	5,4%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	1.947,10	973,60	973,50	100,0%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	488,64	1.336,72	-848,08	-63,4%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-	-
10) Variazione delle rimanenze	-	-	-	-
11) Accantonamenti	133.409,30	896.761,18	-763.351,88	-85,1%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	130.842,00	894.193,88	-763.351,88	-85,4%
d) Altri accantonamenti	2.567,30	2.567,30	-	0,0%
Totale B)	9.914.355,59	9.496.842,40	417.513,19	4,4%

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2022	Analisi Scostamenti	
			importo	in valore %
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	87.913,43	21.213,88	66.699,55	314,4%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-	-	-	-
Totale C)	-	-	-	-
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-
Totale D)	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-	45.806,49	-45.806,49	-100,0%
1) Proventi straordinari	-	110.107,45	-110.107,45	-100,0%
b) Altri proventi straordinari	-	110.107,45	-110.107,45	-100,0%
2) Oneri straordinari	-	64.300,96	-64.300,96	-100,0%
b) Altri oneri straordinari	-	64.300,96	-64.300,96	-100,0%
Totale E)	-	45.806,49	-45.806,49	-100,0%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	87.913,43	67.020,37	20.893,06	31,2%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	87.913,43	67.020,37	20.893,06	31,2%
1) IRAP	87.913,43	67.020,37	20.893,06	31,2%
a) IRAP relativa a personale dipendente	86.913,43	63.919,28	22.994,15	36,0%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	1.000,00	3.101,09	-2.101,09	-67,8%
2) IRES	-	-	-	-
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-
Totale Y)	87.913,43	67.020,37	20.893,06	31,2%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-	-	-	-

Il bilancio preventivo sociale 2024 del distretto di Asolo è in discussione da parte del Comitato dei Sindaci. La stima del preventivo è stata effettuata confermando la quota pro capite indistinta 2023 di €23,10, in quanto la copertura dei costi a pareggio, stimata in 88.352,73 euro, è garantita dai valori registrati come debiti verso la gestione associata dei comuni negli esercizi precedenti.

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.