

Servizio Sanitario Nazionale - Regione Veneto

AZIENDA ULSS N. 8 BERICA

REGIONE DEL VENETO



ULSS8
BERICA

Relazione del Direttore Generale al Bilancio Preventivo

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 esporre le valutazioni e le considerazioni di carattere economico e gestionale con riferimento al Bilancio Preventivo Economico Annuale – Anno 2024 dell'Azienda ULSS 8 Berica, 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, con le quali sono state definite le metodologie di stima dei valori di ricavo e di costo del preventivo 2024 e del piano triennale degli investimenti 2024-2026.

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.

Si è, inoltre, tenuto conto delle azioni sin qui avviate e di una ipotetica proiezione sul prossimo anno degli incrementi di costo rilevati nel 2023 per beni e servizi, nel rispetto, comunque, del vincolo inderogabile dei Costi della Produzione + Imposte e tasse definito dalla programmazione regionale di cui alla nota 609136/2023.

Nel contempo sono stati considerati gli effetti sul futuro esercizio della implementazione dei progetti di investimento legati al Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR), come declinato dalla Regione del Veneto, con riferimento ai tempi previsti nella Missione 6 – Salute: i tempi di realizzazione di tali progetti al fine di accedere alle risorse stanziare dalla Comunità Europea richiedono una programmazione rigorosa degli interventi e un attento monitoraggio del rispetto dei cronoprogrammi sia con riferimento alle fasi realizzative sia con riferimento agli adempimenti amministrativi/rendicontativi, che sta rappresentando un notevole impegno per le strutture tecniche e sanitarie aziendali.

L'esercizio 2024, in linea di continuità con il triennio appena trascorso, evidenzia una perdita presunta la cui entità risulta conseguenza diretta dell'incremento generale dei costi dovuto alle dinamiche inflattive nonché, al momento della predisposizione del BEP, dalla mancata definizione a livello Nazionale e Regionale delle risorse che saranno erogate a copertura di detti costi e agli interventi strutturali per il mantenimento in efficienza del parco edilizio e tecnologico.

Nel corso del 2024, in relazione all'evolversi della situazione economica e alla definizione delle risorse che saranno assegnate a livello nazionale e regionale, si procederà, nel quadro dei monitoraggi trimestrali in coordinamento con la Regione del Veneto, a prevedere coerenti interventi di aggiornamento della previsione economica annuale al fine di consentire valutazioni gestionali e di sostenibilità economica più precise una volta definito il riparto definitivo.

2. QUADRO GENERALE: IL CONTESTO

2.1 Il Contesto Normativo Generale della Programmazione

La programmazione aziendale è coerente con il quadro normativo e programmatico di riferimento e, in particolar modo, con quanto stabilito nei seguenti documenti e provvedimenti nazionali e regionali.

Di seguito le principali **disposizioni nazionali** che delineano il quadro di riferimento:

D.Lgs. n. 118 del 23 giugno 2011 e s.m.i., che al titolo II detta disposizioni sui “principi contabili generali e applicati per il settore sanitario”

Legge n.190 del 6 novembre 2012 s.m.i. “Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell’illegalità nella pubblica amministrazione” che ha innovato la disciplina dei reati dei pubblici ufficiali nei confronti della pubblica amministrazione

D.Lgs. n.33 del 14 marzo 2013 “Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni” che ha operato una sistematizzazione dei principali obblighi di pubblicazione vigenti, aggiornato con **D.Lgs. 97 del 25 maggio 2016**

DPCM 12 gennaio 2017: Definizione e aggiornamento dei livelli essenziali di assistenza, di cui all'articolo 1, comma 7, del decreto legislativo 30 dicembre 1992, n. 502

Decreto Ministeriale 24 maggio 2019 e s.m.i. 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

DL n. 34 del 19 maggio 2020 “Misure urgenti in materia di salute, sostegno al lavoro e all'economia, nonché di politiche sociali connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19”

A seguire le disposizioni regionali:

Legge Regionale 19/2016 con la quale viene istituito l’ente di governance della sanità regionale veneta denominato “*Azienda per il governo della sanità della Regione Veneto – Azienda Zero*” e vengono individuati i nuovi ambiti territoriali delle Aziende ULSS

Legge Regionale n. 48/2018 “Piano Socio Sanitario Regionale 2019-2023”

DGR n. 2174/2016 “Disposizioni in materia sanitaria connesse alla riforma del sistema sanitario regionale approvata con L.R. 25 ottobre 2016 n. 19” con cui la Giunta Regionale ha approvato ulteriori disposizioni in materia sanitaria

DGR n. 317/2021 “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, psichiatriche e sensoriali – ex art. 26 della legge n. 833”

DGR n. 925/2021 “Erogatori ospedalieri privati accreditati: criteri e determinazioni 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”

DGR n. 101/2022 “Erogatori privati accreditati esclusivamente ambulatoriali: determinazione e assegnazione dei tetti di spesa per il triennio 2022-2024 per l'assistenza specialistica erogata a favore dei cittadini residenti nella regione del Veneto. Ulteriori disposizioni relative ai tetti di spesa degli erogatori ospedalieri privati accreditati, di cui alla DGR n. 925/2021 e dei Centri e Presidi privati accreditati, ex art. 26 legge n. 833/78, di cui alla DGR n. 317/2021”

DGR n. 651/2022 “Riqualificazione 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”

DGR n. 912/2022 “Aggiornamento della programmazione del Fondo regionale della non autosufficienza (FRNA) per l'area della disabilità. Deliberazione nr. 63/CR/2022”

DGR n. 996/2022 “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”

DGR n. 1092/2022 “Aggiornamento delle tariffe delle prestazioni erogate dai Centri e dai Presidi di riabilitazione funzionale (CPRF) dei soggetti portatori di disabilità fisiche, psichiche e sensoriali, privati accreditati - ex art. 26 della legge n. 833 del 23 dicembre 1978 e ulteriori disposizioni”

DGR n. 1367/2022 “Aggiornamento del documento programmatico e approvazione dei documenti attuativi del Piano strategico-operativo regionale 2021-2023 recante indicazioni di preparazione e risposta ad una pandemia influenzale: integrazione alla DGR n. 187/2022 e alla DGR n. 766/2022”

DGR n. 1397/2022 “Erogatori ospedalieri privati accreditati e erogatori privati esclusivamente ambulatoriali: criteri per la determinazione dei tetti di spesa per l'assistenza ospedaliera e specialistica ambulatoriale erogata nei confronti dei cittadini non residenti nel Veneto, per il biennio 2022-2023. Deliberazione n. 95/CR del 20 settembre 2022”

DGR n. 1398/2022 “Recepimento dell'Intesa acquisita in sede di Conferenza permanente per i rapporti tra lo Stato, le Regioni e le Province Autonome di Trento e Bolzano sugli Accordi nazionali per l'erogazione delle prestazioni termali per il triennio 2022-2024 (Rep. Atti n. 188/CSR del 14 settembre 2022)”

DGR n. 1617/2022 “Definizione dei criteri di ripartizione agli enti del SSR delle risorse per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza per l'esercizio economico- finanziario 2022 e seguenti ai sensi dell'art. 41, comma 1, della legge regionale n. 5/2001. DGR n.109/CR del 18/10/2022”

DGR n. 1702/2022 “Determinazione degli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi delle Aziende e Istituti del SSR per l'anno 2023”

DGR n. 1703/2022 “Determinazione degli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi di Azienda Zero per l'anno 2023”

DGR n. 1715/2022 “Proroga di azioni previste con DGR n. 8 del 04.01.2022 ad oggetto: "Disposizioni temporanee ed eccezionali in materia di Assistenza Primaria e Continuità assistenziale”

DGR n. 1718/2022 “Disposizioni per l'anno 2023 in materia di personale del SSR e di specialistica ambulatoriale interna. Articolo 29, comma 6, della L.R. 30 dicembre 2016, n. 30. DGR n. 132/CR del 13 dicembre 2022”

DGR n. 1720/2022 “Aggiornamento dei requisiti funzionali della DGR n. 84 del 16 gennaio 2007 relativi alle Unità di Offerta dei centri di servizi residenziali per anziani non autosufficienti in applicazione della DGR n. 996 del 9 agosto 2022”

DGR n. 1728/2022 “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”

DGR n. 42/2023 “Definizione delle attività di analisi e monitoraggio delle dotazioni di personale in applicazione del DM 23 maggio 2022, n. 77 “Regolamento recante la definizione di modelli e standard per lo sviluppo dell'assistenza territoriale nel Servizio sanitario nazionale”

DGR n. 151/2023 “Autorizzazione all'erogazione dei Finanziamenti della GSA dell'esercizio 2023 da effettuarsi attraverso l'Azienda Zero. Legge regionale 25 ottobre 2016, n. 19, art. 2 comma 4”

DGR n. 201/2023 “Recepimento dell'Accordo Integrativo Regionale in attuazione dell'art. 4, comma 4 degli Accordi Collettivi Nazionali (AACCNN) dell'8/07/2010 della medicina generale e della pediatria di libera scelta e riconoscimento dell'indennità per gli adempimenti relativi agli obiettivi informativo/informatici a valere dal 01 gennaio 2022 al 31 dicembre 2023”

DGR n. 214/2023 “Piano di Sanità Pubblica di cui alla DGR n. 344 del 17/03/2020 e alla DGR n.1502 del 29/11/2022. Ulteriore aggiornamento”

DGR n. 256/2023 “Approvazione del "Piano regionale per la non autosufficienza 2022 - 2024" di cui al DPCM 3 ottobre 2022 per l'utilizzo delle risorse del Fondo nazionale per le non autosufficienze per il triennio 2022 - 2024”

DGR n. 287/2023 “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”

DGR n. 330/2023 “Legge n. 3/2018 in materia di sperimentazione clinica e successivi provvedimenti attuativi: riorganizzazione della rete regionale dei comitati etici per la sperimentazione clinica”

DGR n. 571/2023 “Disposizioni sui tetti di spesa degli erogatori ospedalieri privati accreditati ed erogatori privati esclusivamente ambulatoriali per l'attività di assistenza ospedaliera e specialistica ambulatoriale erogata nei confronti dei cittadini non residenti nel Veneto nell'anno 2022. DGR n. 1397 del 11 novembre 2022”

DGR n. 655/2023 “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”

DGR n. 716/2023 “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”

DGR n. 777/2023 “Ripartizione tra le aziende del Servizio sanitario regionale del 50% del finanziamento destinato all'incremento per l'anno 2023 delle tariffe orarie relative alle prestazioni aggiuntive rese dal personale medico ed infermieristico operante presso i Servizi di emergenza-urgenza. Articolo 11, comma 1 del decreto-legge 30 marzo 2023, n. 34, convertito con legge 26 maggio 2023, n. 56”

DGR n. 822/2023 “Modalità di finanziamento dei Piani Operativi delle Aziende ULSS finalizzati alla riduzione delle criticità delle liste d'attesa per l'anno 2023”

DGR n. 824/2023 “Assegnazione alle aziende ULSS delle risorse finanziarie della Regione per attività e servizi socio-sanitari - Anno 2023. Legge regionale 13 aprile 2001 n. 11, art. 133 e Legge regionale n. 30 del 18 dicembre 2009”

DGR n. 1025/2023 “DGR n. 532 del 30/04/2018. Progetto di Convergenza delle Infrastrutture Informatiche per la definizione di un programma di ottimizzazione dei Sistemi Informativi regionali. Approvazione dello schema di convenzione tra Regione del Veneto e Azienda Zero”

DGR n. 1071/2023 “Riconoscimento di attività aggiuntiva rispetto al budget assegnato per l'anno 2021 ai Centri e Presidi privati accreditati di riabilitazione funzionale (CPRF) dei soggetti portatori di disabilità fisiche, psichiche e sensoriali - ex. art 26 della legge n. 833 del 23 dicembre 1978 di cui alla Deliberazione della Giunta Regionale n. 317 del 18 marzo 2021 e s.m.i.”

DGR n. 1072/2023 “Autorizzazioni ad Aziende ULSS, Aziende Ospedaliere e Istituto Oncologico Veneto 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 22 dicembre 2022, 9 gennaio 2023, 6 febbraio 2023, 6 e 22 marzo 2023, 5 aprile 2023 e 3 maggio 2023”

DDR n. 23/2023 del Direttore farmaceutico-protesi-dispositivi medici “Aggiornamento dei limiti di costo in materia di acquisto di beni sanitari e farmaceutica convenzionata assegnati agli Enti del SSR per l'anno 2023”

DDR n. 76/2023 del Direttore dell'Area Sanità e Sociale: “Disposizioni per l'anno 2023 in materia di personale del SSR - Obiettivi di costo anno 2023”

DDR n. 137/2023 del Direttore dell'Area Sanità e Sociale: “Disposizioni per l'anno 2023 in materia di personale del SSR – Revisione obiettivi di costo anno 2023”

DDR n. 30/2023 del Direttore di Area Sanità e Sociale: “Programmazione degli interventi e dei

relativi finanziamenti GSA per l'esercizio 2023 in esecuzione della DGR n. 151/2023"

DDR n. 16/2023 del Direttore della Direzione Programmazione e Controllo SSR: "Assegnazione agli Enti del SSR veneto di un contributo in conto capitale a copertura degli investimenti per il mantenimento del patrimonio aziendale esistente per l'esercizio 2023"

DDR n. 118/2023 "Integrazione ai Piani Operativi delle Aziende ULSS finalizzati alla riduzione delle criticità delle liste d'attesa per l'anno 2023. Ripartizioni risorse"

DGR n. 990/2023 "Recepimento dell'Intesa della Conferenza Stato-Regioni sul documento recante "Piano nazionale di prevenzione vaccinale (PNPV) 2023-2025" e sul documento recante "Calendario nazionale vaccinale" (Rep. Atti n. 193/CSR del 02/08/2023) e rafforzamento delle strategie di prevenzione vaccinale con contestuale aggiornamento dell'offerta della Regione del Veneto"

DDR n. 103/2023 "Aggiornamento del Piano regionale di attuazione del PNRR e PNC - Missione 6, Componenti 1 e 2 approvato con DGR 287/2023 e DGR 716/2023. Precisazioni e dettaglio delle coperture finanziarie"

Nota n. 609136/2023 a firma del Direttore Generale dell'Area Sanità e sociale della Regione Veneto. "Ciclo di bilancio 2024 – Predisposizione dei Bilanci Economici Previsionali"

Delibera Aziendale n. 79 del 17 gennaio 2018 di approvazione del nuovo atto aziendale e successive modificazioni.

2.2 Generalità sull'Azienda, sul Territorio Servito e sulla Popolazione

Compito dell'Azienda Sanitaria è quello di garantire i Livelli Essenziali di Assistenza, definiti ai sensi dell'articolo 1 del D.lgs. n. 502 del 30 dicembre 1992, 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'ULSS 8 Berica pone al centro il servizio alla persona e alla comunità cui va garantita la tutela della salute.

Il territorio dell'Azienda ULSS 8 Berica comprende 59 Comuni per una superficie di 1.240 Km². La popolazione assistita è stimata in circa 493.000 abitanti, la densità abitativa per Km² è di 398 abitanti.

Schemi riguardanti: Popolazione (fonte: Anagrafi Comunali) al 31.12.2022

COMUNE	N. RESIDENTI
Alonte	1.584
Altissimo	2.151
Arzignano	25.524
Brendola	6.681
Brogliano	4.022
Castelgomberto	6.184
Chiampo	12.597
Cornedo Vicentino	11.730
Crespadoro	1.268
Gambellara	3.454
Lonigo	16.022
Montebello Vicentino	6.360
Montecchio Maggiore	23.481
Montorso Vicentino	3.067
Nogarole Vicentino	1.239
Recoaro Terme	5.997
S.Pietro Mussolino	1.555
Sarego	6.783
Trissino	8.675
Val Liona	3.096
Valdagno	25.825
Zermeghedo	1.338
Totale residenti Distretto Ovest	178.633

COMUNE	N. RESIDENTI
Agugliaro	1.401
Albettone	1.991
Altavilla Vicentina	11.891
Arcugnano	7.715
Asigliano Veneto	827
Barbarano Mossano	6.196
Bolzano Vicentino	6.512
Bressanvido	3.160
Caldogno	11.333
Camisano Vicentino	11.196
Campiglia dei Berici	1.669
Castegnero	2.854
Costabissara	7.680
Creazzo	11.148
Dueville	13.649
Gambugliano	848
Grisignano di Zocco	4.306
Grumolo delle Abbadesse	3.844
Isola Vicentina	10.295
Longare	5.528
Montegalda	3.364
Montegaldella	1.795
Monteviale	2.790
Monticello Conte Otto	9.033
Nanto	3.088
Noventa Vicentina	8.948
Orgiano	3.001
Pojana Maggiore	4.221
Pozzoleone	2.779
Quinto Vicentino	5.822
Sandrigo	8.293
Sossano	4.149
Sovizzo	7.517
Torri di Quartesolo	11.739
Vicenza	110.627
Villaga	1.895
Zovencedo	803
Totale residenti Distretto Est	313.907
Totale residenti ULSS 8 BERICA	492.540

Popolazione per fasce d'età (fonte: Anagrafi Comunali)

Fascia di Età	Assistibili	Popolazione
0 - 4 anni	15.095	17.975
5 - 14 anni	43.009	44.463
15 - 24 anni	48.176	50.851
25 - 44 anni	104.709	111.261
45 - 64 anni	151.367	155.571
65 - 74 anni	52.882	53.940
Oltre 75 anni	57.310	58.479
Totale	472.548	492.540

L'**assistenza ospedaliera** viene garantita tramite **6** presidi ospedalieri che offrono prestazioni in urgenza, prestazioni di ricovero e specialistiche. Quattro presidi sono per acuti e forniscono assistenza in regime di urgenza ed emergenza 24 ore su 24 attraverso i Servizi di Pronto Soccorso (**Vicenza, Arzignano, Valdagno e Noventa**); sussistono, inoltre, un presidio ad indirizzo medico-riabilitativo (**Lonigo**) e un Centro Sanitario Polifunzionale (**Montecchio**).

I sei presidi sono dotati complessivamente di 1.228 **posti letto** in regime ordinario e Day-Hospital (809 posti letto nel P.O. San Bortolo di Vicenza, 63 posti letto nel P.O. Pietro Milani di Noventa Vicentina, 173 posti letto Ospedale di Arzignano, 56 Ospedale di Lonigo, 2 posti letto ospedale di Montecchio, 125 Ospedale di Valdagno).

I **ricoveri** prodotti nel 2023 sono circa **48.600** (-5% rispetto al 2019 e + 4% rispetto al 2022) e sono circa **45.500** gli **interventi chirurgici** effettuati (+5% rispetto al 2019 e +9% rispetto al 2022).

Nel territorio di afferenza sono presenti anche 3 **Case di Cura** convenzionate con 257 posti letto che nel 2023 hanno prodotto circa **5.000 ricoveri** per gli assistiti dell'Azienda.

L'Azienda ha 5 punti di **Pronto Soccorso** che complessivamente presentano una frequenza media giornaliera di circa **448 accessi** con circa **167.000 accessi annui** (-4% rispetto al 2019 e +2% rispetto al 2022).

L'**assistenza specialistica** per l'area clinica e diagnostica ha visto un incremento del 2% rispetto al 2019 e del 5% rispetto al 2022 arrivando ad una produzione di circa 1.200.000 prestazioni.

L'**assistenza distrettuale socio-sanitaria** comprende tutte le attività di prevenzione, diagnosi, cura e riabilitazione, erogate in regime domiciliare, ambulatoriale, semiresidenziale e residenziale. Viene garantita in Azienda dai Distretti con la funzione fondamentale di rilevare i bisogni di salute e fornire servizi a gestione diretta e indiretta atti a soddisfarli.

Le attività di **Assistenza Primaria** sono assicurate da 277 Medici di Medicina Generale e 51 Pediatri di libera scelta con studi professionali ubicati in tutto il territorio. Negli ultimi anni l'azienda ha favorito la creazione di reti e integrazioni di specialisti con l'implementazione delle Medicine di

Gruppo Integrate per garantire una effettiva continuità dell'assistenza e presa in carico degli utenti. Sono attualmente attive 8 Medicine di Gruppo Integrate, dislocate 5 nel Distretto Est e 3 nel Distretto Ovest, e ulteriori tre gruppi sperimentali al servizio complessivamente di 111.455 assistibili.

Il servizio di **Continuità assistenziale** è garantito attraverso 3 sedi operative nell'area del Distretto Est e 3 nell'area del Distretto Ovest. Per ovviare alla carenza persistente di MAP e PLS, sono, inoltre, previsti degli incarichi di continuità assistenziale diurna presso 5 Presidi Territoriali di Assistenza Primaria istituiti nei due distretti. A ciò si aggiunge un Servizio Integrativo di Assistenza Sanitaria presso la Casa Circondariale di Vicenza e un turno di continuità assistenziale presso le residenze dell'IPAB di Vicenza.

La **Centrale Operativa Territoriale**, attraverso i due Nuclei Bed Management, est e ovest, ha gestito circa 2.900 dimissioni protette mediante, in particolare, la rete assistenziale dell'ADI, delle strutture intermedie e dei Centri di Servizi.

Attraverso le strutture distrettuali l'Azienda assicura, inoltre, il servizio di **Assistenza Domiciliare Integrata**, mediante MMG/PLS, infermieri, fisioterapisti, palliativisti e altri specialisti. Nel 2023 sono stati raggiunti circa 14.400 utenti per un totale di circa 158.000 prestazioni erogate.

L'assistenza domiciliare viene inoltre assicurata mediante il servizio di telesoccorso e telecontrollo messo a disposizione della Regione del Veneto tramite le aziende socio-sanitarie, e rivolto in particolare a tutti gli over 60 anni o comunque ai soggetti fragili, anche se più giovani. L'Azienda assiste con questa modalità più di 1.800 utenti.

Nell'ambito dell'assistenza all'**Infanzia, Adolescenza e Famiglia**, nel 2023 l'Azienda ha seguito circa 5.000 utenti tramite le equipe dei consultori, con attività di prevenzione e sostegno, prestazioni ostetrico ginecologiche e attività psico-sociali e circa 1.250 minori in situazioni di disagio socio psico-familiari, inadeguate o pregiudizievoli per la loro crescita, numero in costante aumento. Sono, inoltre, operativi un Servizio Adozioni, un Servizio di Età evolutiva e un servizio di Neuropsichiatria infantile.

Nell'ambito della **Non Autosufficienza** nel territorio dell'ULSS l'offerta dei Centri di Servizi è caratterizzata complessivamente dalla disponibilità di 215 posti autorizzati per attività semiresidenziale e di 3.516 per attività residenziale per utenti non autosufficienti con e senza impegnative di residenzialità. Nel 2023 l'Azienda ha rilasciato circa 3.160 impegnative di residenzialità a utenti residenti e spese in Centri di Servizi accreditati.

Per i pazienti per i quali non sia prefigurabile un percorso di assistenza domiciliare e risulti improprio il ricorso all'ospedalizzazione, al suo prolungamento o all'istituzionalizzazione, l'Azienda garantisce assistenza in **Strutture Intermedie** costituite ad oggi da cinque Ospedali di Comunità e due Unità Riabilitative Territoriali. Nel 2023 sono stati assistiti circa 900 pazienti.

I pazienti in fase avanzata o terminale che necessitano di interventi terapeutici e assistenziali trovano invece accoglienza nell'**Hospice**. Nell'Azienda sono attive due strutture, una nel distretto est e una nel distretto ovest e nel 2023 hanno assistito circa 400 persone.

L'area della **disabilità** è garantita con interventi semiresidenziali (centri diurni a gestione diretta e

convenzionati: circa 850 utenti) e residenziali (strutture residenziali e comunità alloggio in convenzione: circa 300 utenti). L'Azienda eroga inoltre prestazioni di promozione e integrazione delle persone con disabilità, in particolare: assistenza scolastica a più di 500 minori, supporto all'inserimento lavorativo a circa 650 utenti. Consistente e significativa, infine, la gestione di progetti a sostegno della domiciliarità e dell'autonomia personale (circa 300).

L'**assistenza psichiatrica** è garantita tramite il Dipartimento di Salute Mentale mediante strutture a gestione diretta e del privato sociale con interventi di tipo ambulatoriale (circa 7.000 utenti e 90.000 prestazioni nell'ultimo anno), semiresidenziale (circa 420 pazienti), residenziale (circa 300 pazienti) e progetti a sostegno della domiciliarità (circa 30 utenti).

Per quanto riguarda l'**assistenza a pazienti Tossicodipendenti e Alcolisti**, il Dipartimento per le Dipendenze segue circa 2.800 pazienti ambulatorialmente, di cui 300 circa sono inseriti in programmi di recupero in comunità terapeutiche. Il Dipartimento, inoltre, è attivamente impegnato in attività di informazione e prevenzione su tutto il territorio.

Il **Dipartimento di Prevenzione** è la struttura tecnico funzionale mediante la quale l'Azienda garantisce la soddisfazione dei bisogni di salute connessi ad interventi di promozione e di prevenzione relativamente agli stati e comportamenti individuali delle persone, all'ambiente fisico e sociale della comunità di riferimento, anche in coordinamento con il sistema scolastico. Il Dipartimento si fa carico, inoltre, delle attività di vigilanza sugli ambienti di lavoro, sugli allevamenti e macellazione e sugli esercizi commerciali.

3 ANALISI GESTIONALE

3.1 Obiettivi e risultati attesi

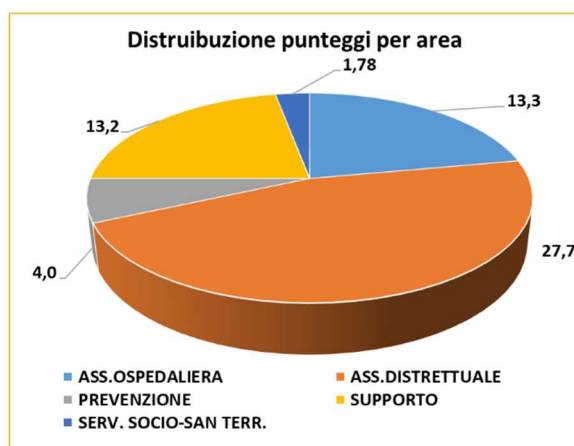
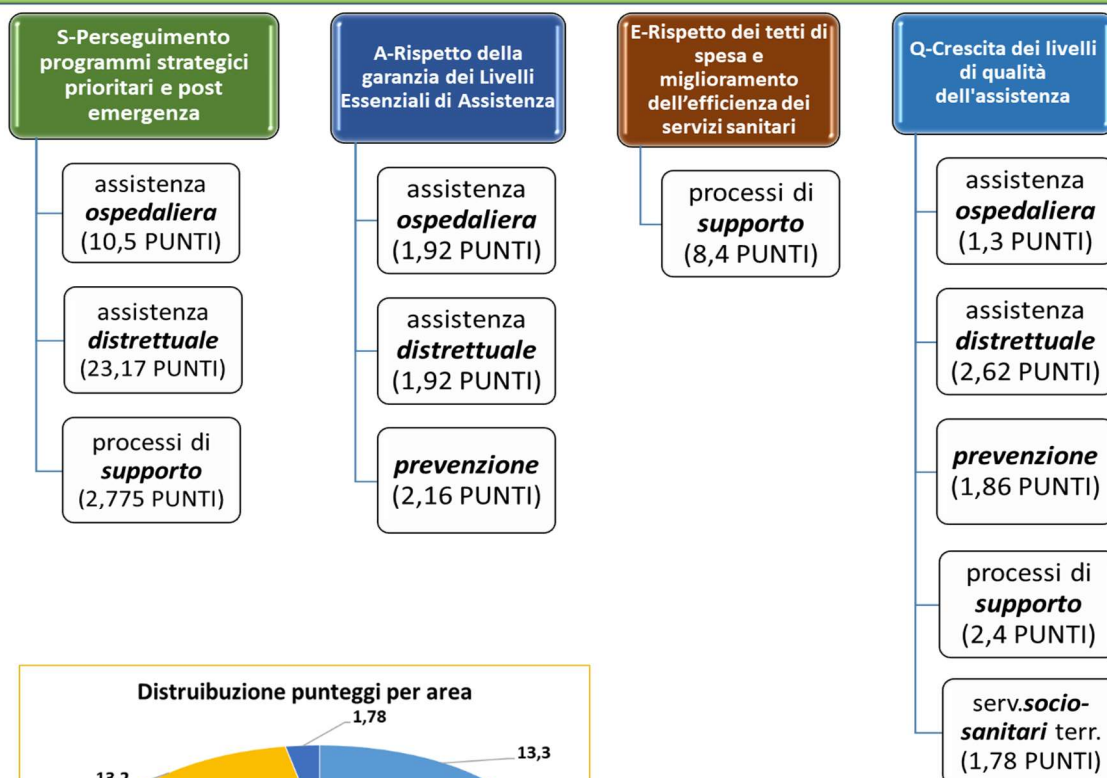
La Regione con DGR 1702/2022 (obiettivi di salute e di funzionamento delle Aziende ULSS del Veneto per l'esercizio 2023) ha assegnato gli obiettivi per l'esercizio corrente.

Gli obiettivi sono stati parametrati come per gli esercizi precedenti, rispetto a standard gestionali e modelli organizzativi di riferimento che rappresentano best-practice regionali.

La DGR 1702 definisce nel dettaglio obiettivi e indicatori di performance che vengono monitorati e verificati nel corso dell'esercizio attraverso puntuali valutazioni periodiche dei singoli indicatori.

Di seguito si dettagliano le aree di riferimento degli obiettivi di salute e di funzionamento elencati nella DGR 1702. I 60 punti sottoposti alla valutazione della Giunta Regionale sono così distribuiti:

Obiettivi di salute e di funzionamento delle aziende Ulss del Veneto - anno 2023 DGR 1702/2022



Cod Ob.	Obiettivo	
S-Perseguimento programmi strategici prioritari e post emergenza		36,0
S.1	Miglioramento dei tempi di attesa	30,0
S.2	Perseguimento interventi strategici edilizia ospedaliera	0,60
S.3	Perseguimento PNRR M6	4,20
S.4	Avvio Sistema Informativo Ospedaliero	1,20
A-Rispetto della garanzia dei Livelli Essenziali di Assistenza		6,00
A.1	Miglioramento Indicatore Sistemi di valutazione nazionali	4,56
A.2	Mantenimento obiettivi Sistemi di valutazione nazionali	1,44
E-Rispetto dei tetti di spesa e miglioramento dell'efficienza dei servizi sanitari		8,40
E.1	Rispetto della programmazione regionale sui costi area Farmaci e Dispositivi Medici	4,30
E.2	Rispetto dei vincoli di costo del personale	1,40
E.3	Rispetto della programmazione regionale sul contenimento dei costi	1,50
E.4	Efficientamento dei processi amministrativi	1,20
Q-Crescita dei livelli di qualità dell'assistenza		9,60
Q.1	Attuazione del Piano Regionale Prevenzione e Piano Strategico Operativo Regionale 2021-2023	0,78
Q.2	Aumentare le coperture vaccinali in specifici gruppi target	0,60
Q.3	Estensione del programma di screening per HCV	0,30
Q.4	Efficientamento del processo di fatturazione delle attività per la sicurezza alimentare e veterinaria	0,18
Q.5	Sviluppo assistenza territoriale	2,62
Q.6	Miglioramento dell'offerta dei servizi socio sanitari territoriali	1,78
Q.7	Valorizzazione ruolo di hub	0,18
Q.8	Miglioramento indicatori reti tempo dipendenti	0,48
Q.9	Miglioramento degli indicatori di qualità dell'attività dei punti nascita	0,24
Q.10	Miglioramento della presa in carico del paziente oncologico	0,40
Q.11	Miglioramento della qualità del debito informativo	0,60
Q.12	Formazione e sviluppo delle professioni sanitarie	0,24
Q.13	Miglioramento appropriatezza consumo farmaci e dispositivi medici	0,48
Q.15	Sviluppo dei progetti di qualità percepita	0,72

4 IL BILANCIO DI PREVISIONE

4.1 Il Bilancio Preventivo dell'Area Sanitaria:

I valori della proposta di conto economico preventivo 2024 sono stati quantificati ipotizzando livelli di servizio, efficienza e conseguente dimensionamento economico in linea con quelli dell'esercizio 2023. Ove già conosciute sono state inserite le previsioni di costo delle nuove attività in fase di avvio o delle eventuali modifiche già preventivate. Si sono, inoltre, seguite le linee guida allegate alla nota del Direttore Generale di Azienda Zero prot. 29580 del 20 novembre 2023.

- Per i ricavi si è tenuto conto:
 - dei valori del riparto delle risorse del FSR provvisorio per l'erogazione dei LEA anno 2023 di cui alla DGR 11/2023;
 - delle quote di contributi vincolati non utilizzate alla data di predisposizione del Preventivo;
 - del finanziamento per i farmaci innovativi (oncologici e non) anno 2023;
 - del limite di costo per rettifiche dei contributi in c/esercizio per finanziamento degli investimenti di cui alla nota di Azienda Zero prot. 29580 del 20 novembre 2023;
 - dell'andamento delle voci di ricavo registrate nel 2023.

- Per i costi, si è tenuto conto dei provvedimenti regionali e nazionali che incidono dal punto di vista programmatico ed economico sull'erogazione dei livelli di assistenza, tra i quali si citano:
 - la DGR n. 101 del 07 febbraio 2022 *"Erogatori privati accreditati esclusivamente ambulatoriali: determinazione e assegnazione dei tetti di spesa per il triennio 2022-2024 per l'assistenza specialistica erogata a favore dei cittadini residenti nella regione del Veneto. Ulteriori disposizioni relative ai tetti di spesa degli erogatori ospedalieri privati accreditati, di cui alla DGR n. 925/2021 e dei Centri e Presidi privati accreditati, ex art. 26 della l. n. 833/78, di cui alla DGR n. 317/2021"*;
 - la DGR n. 925 del 5 luglio 2021: *"Erogatori ospedalieri privati accreditati: criteri e determinazione dei tetti di spesa per il triennio 2021-2023 per l'assistenza ospedaliera e specialistica ambulatoriale erogata nei confronti dei cittadini sia residenti nel Veneto che non residenti nel Veneto"*;
 - la DGR n. 912 del 26 luglio 2022 *"Aggiornamento della programmazione del Fondo regionale della non autosufficienza (FRNA) per l'area della disabilità. e della deliberazione nr. 63/CR/2022"*.
 - la DGR n. 996 del 9 agosto 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"*.
 - la DGR n. 651 del 01 giugno 2022 *"Riqualificazione 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"*.

- la DGR n. 990/2023 "Recepimento dell'Intesa della Conferenza Stato-Regioni sul documento recante "Piano nazionale di prevenzione vaccinale (PNPV) 2023-2025" e sul documento recante "Calendario nazionale vaccinale" (Rep. Atti n. 193/CSR del 02/08/2023) e rafforzamento delle strategie di prevenzione vaccinale con contestuale aggiornamento dell'offerta della Regione del Veneto".
- la DGR n. 476 del 23 aprile 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";
- la nota prot. 609136 del 10.11.2023 a firma del Direttore Generale dell'Area Sanità e sociale della Regione del Veneto che riporta il tetto di costosità massimo per l'anno 2024.

I criteri impiegati nell'elaborazione del conto economico per l'anno 2024, distinti per voci di ricavo e di costo, sono riportati nell'allegata nota illustrativa. Il conto economico preventivo 2024, confrontato con i dati del Consuntivo 2022 è di seguito sinteticamente rappresentato:

Prospetto di CE Sintetico (DM marzo 2013) con analisi scostamenti tra CE preventivo 2024 e Consuntivo 2022

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Ministeriale 20 marzo 2013	PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2022	SCOSTAMENTO	
			(V.A.)	(V.%)
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	869.053.865,29	921.536.924,40	- 52.483.059	-6%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione per quota F.S. regionale	863.604.206,00	914.072.034,60	- 50.467.829	-6%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	5.399.659,29	7.207.558,34	- 1.807.899	-33%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) – vincolati	-	74.521,49	- 74.521	
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	-	9.233,50	- 9.234	
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) – altro	-	-	-	
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	2.357,74	43.610,27	- 41.253	-1750%
6) Contributi da altri soggetti pubblici	5.397.301,55	7.080.193,08	- 1.682.892	-31%
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	50.000,00	257.331,46	- 207.331	-415%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	- 10.369.787,69	10.369.788	#DIV/0!
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	5.695.034,82	11.128.600,02	- 5.433.565	-95%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	127.809.129,51	121.852.569,04	5.956.560	5%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	98.353.864,81	90.717.199,75	7.636.665	8%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie – intramoenia	13.485.696,70	15.527.468,05	- 2.041.771	-15%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	15.969.568,00	15.607.901,24	361.667	2%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	4.748.388,43	5.711.307,15	- 962.919	-20%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	12.475.137,75	14.005.240,08	- 1.530.102	-12%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	24.701.287,21	22.915.393,23	1.785.894	7%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	
9) Altri ricavi e proventi	2.446.200,00	3.422.878,31	- 976.678	-40%
Totale A)	1.046.929.043,01	1.090.203.124,54	- 43.274.082	-4%

B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	222.504.831,23	205.546.122,29	16.958.709	8%
a) Acquisti di beni sanitari	219.136.831,23	202.207.374,73	16.929.457	8%
b) Acquisti di beni non sanitari	3.368.000,00	3.338.747,56	29.252	1%
2) Acquisti di servizi sanitari	426.839.112,17	425.541.260,85	1.297.851	0%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	57.382.628,15	56.670.650,17	711.978	1%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	49.868.815,24	49.570.676,52	298.139	1%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	43.376.759,02	42.263.320,22	1.113.439	3%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	4.392.321,50	3.927.457,47	464.864	11%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	2.676.919,44	2.738.614,95	- 61.696	-2%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	2.420.000,00	2.273.914,09	146.086	6%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	97.265.871,82	93.803.738,45	3.462.133	4%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	4.865.666,66	4.492.047,22	373.619	8%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	15.472.803,00	14.584.048,00	888.755	6%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	909.326,00	908.798,00	528	0%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	4.637.668,00	4.806.340,40	- 168.672	-4%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	92.677.269,16	90.736.993,97	1.940.275	2%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	10.490.000,00	12.554.561,59	- 2.064.562	-20%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	11.597.921,10	14.795.017,36	- 3.197.096	-28%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro	11.142.685,34	12.154.013,47	- 1.011.328	-9%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	17.662.457,74	19.261.068,97	- 1.598.611	-9%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	
3) Acquisti di servizi non sanitari	75.634.317,29	79.416.075,79	- 3.781.759	-5%
a) Servizi non sanitari	73.992.317,29	78.127.532,15	- 4.135.215	-6%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.287.000,00	978.272,12	308.728	24%
c) Formazione	355.000,00	310.271,52	44.728	13%
4) Manutenzione e riparazione	21.305.000,00	21.852.971,85	- 547.972	-3%
5) Godimento di beni di terzi	6.806.000,00	7.153.361,68	- 347.362	-5%
6) Costi del personale	316.757.344,98	307.792.312,00	8.965.033	3%
a) Personale dirigente medico	104.872.011,76	98.754.612,00	6.117.400	6%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	9.735.950,10	8.874.766,00	861.184	9%
c) Personale comparto ruolo sanitario	138.669.102,35	137.939.863,00	729.239	1%
d) Personale dirigente altri ruoli	2.143.924,17	2.030.452,00	113.472	5%
e) Personale comparto altri ruoli	61.336.356,60	60.192.619,00	1.143.738	2%
7) Oneri diversi di gestione	3.962.000,00	4.199.675,99	- 237.676	-6%
8) Ammortamenti	27.649.323,22	26.645.502,93	1.003.820	4%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	1.846.435,43	1.660.920,69	185.515	10%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	8.354.880,15	8.501.919,50	- 147.039	-2%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	17.448.007,64	16.482.662,74	965.345	6%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	327.096,48	- 327.096	#DIV/0!
10) Variazione delle rimanenze	- 1.401.730,43	- 1.149.032,88	- 252.698	18%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	- 1.401.730,43	- 1.505.129,68	103.399	-7%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	356.096,80	- 356.097	#DIV/0!
11) Accantonamenti	32.549.295,39	20.841.334,52	11.707.961	36%
a) Accantonamenti per rischi	8.200.000,00	9.508.438,46	- 1.308.438	-16%
b) Accantonamenti per premio operosità	230.000,00	225.976,33	4.024	2%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	2.995.730,60	- 2.995.731	#DIV/0!
d) Altri accantonamenti	24.119.295,39	8.111.189,13	16.008.106	66%
Totale B)	1.132.605.493,85	1.098.166.681,50	34.438.812	3%
DIFF. TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE (A-B)	- 85.676.450,84	- 7.963.556,96	- 77.712.894	91%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	24.634,62	23.006,44	1.628	7%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	18.586,99	17.701,34	886	5%
TOTALE C)	6.047,63	5.305,10	743	12%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni	-	-	-	
2) Svalutazioni	-	-	-	
TOTALE D)	-	-	-	#DIV/0!

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				-	
1) Proventi straordinari	1.093.211,31	3.140.564,32	-	2.047.353	-187%
a) Plusvalenze	-	29.691,07	-	29.691	#DIV/0!
b) Altri proventi straordinari	1.093.211,31	3.110.873,25	-	2.017.662	-185%
2) Oneri straordinari	545.744,63	5.204.722,65	-	4.658.978	-854%
a) Minusvalenze	-	54.264,60	-	54.265	#DIV/0!
b) Altri oneri straordinari	545.744,63	5.150.458,05	-	4.604.713	-844%
TOTALE E)	547.466,68	- 2.064.158,33		2.611.625	477%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	- 85.122.936,53	- 10.022.410,19	-	75.100.526	88%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO				-	
1) IRAP	21.498.546,98	20.990.389,57		508.157	2%
a) IRAP relativa a personale dipendente	20.038.546,98	19.329.684,79		708.862	4%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	500.000,00	501.292,79	-	1.293	0%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia)	960.000,00	1.159.411,99	-	199.412	-21%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-		-	
2) IRES	530.000,00	531.488,00	-	1.488	0%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	990.945,32	303.298,93		687.646	69%
TOTALE Y)	23.019.492,30	21.825.176,50		1.194.316	5%
UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	-108.142.428,83	- 31.847.586,69	-	76.294.842	

AREA COMMENTO

Il prospetto qui esposto, e le tabelle di dettaglio che seguono, sono relative al confronto tra il Conto Economico Preventivo 2024 e quello dell'ultimo bilancio approvato dell'Azienda, il Consuntivo 2022.

- Risultato d'Esercizio

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Risultato di esercizio	- 108.142.429	- 31.847.587	- 76.294.842	240%

Il risultato di esercizio previsionale è negativo, da un lato, in conseguenza della mancata definizione dei finanziamenti regionali (sia indistinti che vincolati), per cui, nelle more della definizione del finanziamento 2024, come da prescrizioni, è stato inserito il riparto di cui alla DGR 1617/2022, dall'altro, in conseguenza dell'impatto dei provvedimenti di programmazione sanitaria ed economica regionali in vigore, nonché delle dinamiche inflazionistiche previste dal Ministero dell'Economia e delle Finanze riportate nelle note prot. 609136 del 10.11.2023 a firma del Direttore Generale dell'Area Sanità e sociale della Regione del Veneto e nella nota del Direttore Generale di Azienda Zero prot. 29580 del 20.11.2023.

- Valore della Produzione AZ9999

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Valore della produzione	1.046.929.043	1.090.203.125	- 43.274.082	-4%

Relativamente ai contributi a destinazione indistinta e vincolata da Regione è stato inserito, come da indicazioni, il riparto provvisorio di cui alla DGR 1617/2022 (inferiore di € 52.483.059,11 rispetto al finanziamento 2022). Per la stima degli altri ricavi sono stati confermati i valori inseriti nella terza rendicontazione trimestrale 2023 (CEPA T3) ad eccezione della voce della Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) che è stata rivista in riduzione (come da indicazioni di Azienda Zero) in conseguenza della prevista entrata in vigore del Nuovo Tariffario Specialistica Nazionale. Non sono state previste rettifiche di contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti in ottemperanza alle direttive emanate dal direttore Generale di Azienda Zero: l'importo del budget aziendale per investimenti definito per questa Azienda è pari ad € 10.005.000.

- Costo della Produzione BZ9999

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Costo della produzione	1.132.605.494	1.098.166.682	34.438.812	3,1%

Per il Costo della produzione è stato stimato un incremento del 3,1% rispetto al consuntivo 2022 dovuto prevalentemente all'aumento generalizzato dei costi dei beni sanitari, dei servizi residenziali per Anziani, della medicina convenzionata e del costo del personale compresi i relativi rinnovi contrattuali. Di seguito si esplicitano le motivazioni delle variazioni nelle macro classi che compongono questo aggregato.

- Acquisti di Beni Sanitari BA0020

Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	101.516.456	93.066.603	8.449.853	9%
<i>di cui farmaci innovativi</i>	<i>7.381.761</i>	<i>10.219.903</i>	<i>- 2.838.142</i>	<i>-28%</i>

Il costo per prodotti farmaceutici è stato valorizzato sulla base alle stime effettuate da Azienda Zero e comunicate nell'Allegato D della nota di direttive prot. 29580 del 20.11.2023. Si precisa che difficilmente tale valore riuscirà ad essere rispettato considerato che lo stesso evidenzia un incremento minimo rispetto al valore stimato di chiusura dell'esercizio 2023.

La previsione comprende € 7.381.761,00 per farmaci innovativi ed innovativi oncologici, nel Preventivo 2024 tale importo è stimato pari al valore dei tetti di costo 2023. Nell'anno 2022 il valore dei medesimi farmaci era pari ad € 10.219.903,00 in quanto comprendeva i farmaci per le terapie CAR-T che nel 2023 sono progressivamente uscite dal fondo Innovativi e vengono, pertanto, distribuiti con costi a carico dell'Azienda, il cui livello risente del numero di pazienti via via crescente. Per i farmaci rientranti nel fondo Innovativi è previsto un apposito finanziamento regionale che il valore comunicato da Azienda Zero per contributi al momento attuale non considera.

Dispositivi medici (esclusi i diagnostici in vitro)

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Dispositivi medici (esclusi i diagnostici in vitro)	60.557.126	57.655.500	2.901.626	5%

Il valore dei dispositivi medici è stato previsto pari alle stime effettuate da Azienda Zero e comunicate nell'Allegato D della nota di direttive prot. 29580/2023. Anche per questa voce si precisa che il valore stimato da Azienda Zero probabilmente non sarà rispettato considerato che lo stesso risulta inferiore al valore preventivato di chiusura dell'esercizio 2023. L'aumento rispetto al consuntivo 2022 è connesso ad un aumento dell'attività di ricovero in particolar modo nelle aree chirurgiche e cardiologiche ed alla nuova gara regionale dei prodotti per assorbenza, avviata a luglio 2023, che prevede che i relativi costi siano riclassificati tra i DM e non più tra i service (per circa € 1.600.000 annui).

Dispositivi diagnostici in vitro

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
IVD	18.651.700	14.858.074	3.793.626	26%

Anche il valore dei dispositivi Diagnostici in Vitro è stato previsto sulla base delle stime effettuate da Azienda Zero e comunicate nell'Allegato D della nota di direttive prot. 29580/2023. Anche per questa voce si evidenzia che il valore stimato da Azienda Zero potrebbe non essere sufficiente a coprire il fabbisogno 2024. L'incremento rispetto al 2022 è dovuto da un lato agli incrementi di attività diagnostica interna, dall'altro (per circa € 2.700.000,00) alla spesa per dispositivi e sistemi diagnostici per screening virus SARS-CoV-2 precedentemente acquistati da Azienda Zero il cui acquisto è stato trasferito alle ASL dal 1.11.2022.

Vaccini

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Vaccini	7.894.469	6.226.991	1.667.478	27%

La previsione in questa voce è stata effettuata pari a quanto indicato all'allegato D della nota di direttive di Azienda Zero prot. 29580/2023. L'incremento rispetto al 2022 è conseguenza delle attività previste dal Nuovo Piano Nazionale di Prevenzione Vaccinale (PNPV 2023-2025).

Altri beni sanitari

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Altri beni e prodotti sanitari	1.490.000	1.288.233	201.767	16%

La previsione in questa voce è stata ottenuta ipotizzando una spesa per il 2024 in linea con quella prevista per il consuntivo 2023 che considera un incremento generalizzato nel costo dei materiali e dei prodotti.

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Beni e prodotti sanitari da ASL	27.142.080	27.352.678	- 210.597	-1%

Il valore inserito in questa voce è stato comunicato da Azienda Zero nell'ambito delle poste di scambio tra ASL (Poste R) e conferma l'importo inserito nella terza rendicontazione 2023 (CEPA T3).

- Acquisti di Beni non sanitari BA0310

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Beni Non Sanitari	3.368.000	3.338.748	29.252	1%

La previsione in questa voce è stata ottenuta ipotizzando una spesa per il 2024 in linea con quella prevista per il consuntivo 2023 che considera un incremento generalizzato nel costo dei materiali.

- Acquisti di Servizi Sanitari BA0400

Medicina di Base BA0410

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Medicina di Base	57.382.628	56.670.650	711.978	1%

In questa voce il valore è stato previsto tenendo conto delle indicazioni e delle stime effettuate da Azienda Zero e comunicate nell'Allegato D della nota di direttive prot. 29580 del 20.11.2023. La voce risulta in incremento rispetto ai valori 2022 per effetto dello sviluppo delle Medicine di Gruppo come forma associativa e dell'applicazione del nuovo contratto del personale convenzionato.

Farmaceutica BA0490

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Farmaceutica	49.868.815	49.570.677	298.139	1%

Questa voce di costo è stata valorizzata sulla base delle stime formulate da Azienda Zero e comunicate nell'Allegato D della nota di direttive prot. 29580/2023. Tale previsione risulta in linea con l'anno 2022 e 2023, ma la reale costosità dell'aggregato dipenderà dall'ampliamento della tipologia dei farmaci di classe A erogati dalle farmacie convenzionate.

Assistenza Specialistica Ambulatoriale BA0530

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Specialistica	43.376.759	42.263.320	1.113.439	3%

Come da direttive di Azienda Zero la previsione in questa voce è stata effettuata considerando i valori di budget annuo definiti dalle DGR 925/2021 e DGR 101/2022, nonché i valori dell'incremento dello 0,4% del FSR destinato al recupero delle Liste d'Attesa, così come comunicato nell'allegato D della nota di direttive prot. 29580/2023.

Assistenza Riabilitativa BA0640

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Riabilitativa	4.392.322	3.927.457	464.864	12%

Questa voce di costo è stata valorizzata sulla base delle stime formulate da Azienda Zero e comunicate nell'Allegato D della nota di direttive prot. 29580/2023.

Assistenza Integrativa BA0700

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Assistenza Integrativa	2.676.919	2.738.615	- 61.696	-2%

Non essendoci modificazioni previste per questa voce è stato inserito un valore pari a quello stimato nella terza rendicontazione 2023, che risulta in linea anche con il consuntivo 2022.

Assistenza Protesica BA0750

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Protesica	2.420.000	2.273.914	146.086	6%

Anche questa voce è prevista pari al valore stimato nella terza rendicontazione 2023. L'assistenza Protesica registra un incremento rispetto al 2022 in quanto si è raggiunta la normalizzazione dell'attività di rilascio delle autorizzazioni, dopo i rallentamenti delle richieste registrati negli anni di maggiore emergenza epidemiologica.

Assistenza Ospedaliera BA0800

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Assistenza Ospedaliera	97.265.872	93.803.738	3.462.133	4%

Come da direttive di Azienda Zero la previsione in questa voce è stata effettuata considerando i valori di budget annuo definiti dalla DGR 925/2021 e i valori dell'incremento dello 0,4% del FSR destinato al recupero delle Liste d'Attesa così come comunicato nell'allegato D della nota di direttive prot. 29580/2023.

Assistenza Psichiatrica BA0900

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Assistenza Psichiatrica	4.865.667	4.492.047	373.619	8%

Questa voce di costo è stata valorizzata sulla base delle stime formulate da Azienda Zero e comunicate nell'Allegato D della nota di direttive prot. 29580/2023.

Acquisti di Prestazioni e Distribuzione farmaci File F BA0960

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
File F	15.472.803	14.584.048	888.755	6%

Per il preventivo 2024 i valori del file F sono stati iscritti sulla base dei dati aggiornati della mobilità intraregionale ed extraregionale comunicati da Azienda Zero in allegato alla nota 329580/2023. Si precisa che l'incremento della mobilità passiva è compensato da un incremento maggiore della mobilità attiva pari ad € 1.551.567,00 (+ 16%).

Acquisti di Prestazioni Termali in Convenzione BA1030

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Termale	909.326	908.798	528	0%

Anche in questa voce la previsione è stata inserita sulla base dei dati aggiornati della mobilità intraregionale ed extraregionale comunicati da Azienda Zero. I valori risultano in linea con il Consuntivo 2022 e la terza rendicontazione 2023.

Acquisti di Prestazioni di Trasporto Sanitario BA1090

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Trasporto sanitario	4.637.668	4.806.340	- 168.672	-4%

Questa voce è prevista in linea con il valore stimato nella terza rendicontazione 2023. La voce comunque risulta in riduzione rispetto al consuntivo 2022 in conseguenza della cessazione di alcune tipologie di trasporti legati al Covid, quali ad esempio le ambulanze presenti presso i punti vaccinazione Covid nei periodi di attività.

Acquisti di Prestazioni Sociosanitarie a rilevanza Sanitaria BA1140

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Prestazioni a rilevanza sanitaria	92.677.269	90.736.994	1.940.275	2%

La previsione in questa voce tiene conto delle indicazioni contenute nella nota di Azienda Zero prot.

329580/2023, stimando una spesa per il 2024 in incremento rispetto al 2022 in conseguenza dell'aumento delle tariffe riconosciute ai Centri di Servizi per non autosufficienti dalla DGR 996/2022 e ai Centri Diurni per disabili dalla DGR 912/2022. Inoltre, parte dell'incremento è dovuto anche alla DGR 651/2022 che ha riconosciuto un aumento del budget assegnato alle strutture residenziali e di pronta accoglienza per tossicodipendenti.

Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria BA1490

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Prestazioni a rilevanza sanitaria	17.662.458	19.261.069	- 1.598.611	-8%

La riduzione rispetto all'esercizio precedente è conseguenza, per circa 1.600.000 dell'avvio della nuova gara regionale di prodotti per assorbenza che prevede che i relativi costi siano distinti tra Dispositivi Medici e costi del trasporto e non più in un'unica voce imputata a service.

Altri Servizi Sanitari diversi dai precedenti

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Altri Servizi Sanitari	33.139.554	39.378.541	- 6.238.987	-16%

Questa voce contiene i costi relativi alla compartecipazione al personale dipendente per l'attività libero-professionale (intramoenia), ai rimborsi assegni e contributi a privati ed alle consulenze sanitarie da privati. La previsione in diminuzione è conseguenza, da un lato, della previsione prudenziale dei costi per Intramoenia, costi comunque compensati dai correlati ricavi e, dall'altro, dalla riduzione nei valori delle Consulenze e Collaborazioni che erano state attivate per fronteggiare l'emergenza Covid e che sono progressivamente cessate nel corso del 2022. Sono, inoltre, stati valorizzati in riduzione i rimborsi assegni e contributi per i quali sono stati inseriti esclusivamente gli importi relativi ai finanziamenti attualmente presenti nelle voci del valore della produzione.

- *Acquisti di Servizi non Sanitari BA1560*

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Servizi non Sanitari	75.634.317	79.416.076	- 3.781.759	-5%

In questa voce la previsione in riduzione per il 2024 è conseguenza della cessazione di alcune tipologie di servizi legati alle misure di prevenzione Covid (quali: controllo accessi, smaltimento rifiuti speciali, gestione punti vaccinazione) e della diminuzione dei costi energetici in quanto nell'esercizio 2022 si è registrato il picco massimo per questa tipologia di costi. Nel corso del 2024 questa voce potrebbe evidenziare ulteriori incrementi in conseguenza del riconoscimento delle istanze di revisione prezzi su gare regionali, che sono attualmente in corso di analisi presso il CRAV (Centro Regionale Acquisti Veneto).

- Manutenzioni e Riparazioni BA1910

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Manutenzioni	21.305.000	21.852.972	- 547.972	-3%

La stima dei servizi di manutenzione è stata effettuata sulla base dei contratti di manutenzione in essere. La spesa risulta in riduzione rispetto al 2022 in quanto quell'annualità era ancora condizionata da interventi straordinari nelle aree modificate nel periodo della pandemia. Tale voce è di difficile stima in quanto oltre ai canoni di manutenzione già contrattualizzati è fortemente condizionata dagli interventi non preventivabili che si rendono via via necessari nel corso dell'anno.

- Ammortamenti BA2560

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Ammortamenti	27.649.323	26.645.503	1.003.820	4%

Relativamente agli ammortamenti sono stati confermati i valori previsti per la terza rendicontazione 2023. Nel corso dell'esercizio 2024, l'eventuale inserimento dei valori correlati alla realizzazione del Piano investimenti 2024 verrà compensato da un corrispondente incremento nelle voci delle sterilizzazioni presenti nel Valore della Produzione.

- Godimento Beni di Terzi BA1990

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Godimento Beni di Terzi	6.806.000	7.153.362	- 347.362	-5%

La riduzione in questa voce è conseguenza, da un lato, della chiusura dei contratti di affitto dei locali utilizzati per le vaccinazioni Covid, dall'altro, della dismissione dei container noleggiati per l'effettuazione dei tamponi.

- Personale BA2080

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Personale	316.757.345	307.792.312	8.965.033	3%

Il costo del personale 2024 è stato previsto sulla base delle stime formulate da Azienda Zero e comunicate nell'Allegato D della nota di direttive prot. 29580/2023. La stima comprende il costo a regime del CCNL 2019/2021 della Dirigenza. L'incremento del costo rispetto al Consuntivo 2022 è conseguenza dell'applicazione del citato contratto della Dirigenza e di quello del Comparto portato a regime nel 2023

- Variazione delle rimanenze BA2660

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Variazione delle rimanenze	- 1.401.730	- 1.149.033	- 252.698	22%

Per questa voce la previsione è stata effettuata stimando il mantenimento quantitativo del magazzino in giacenza a consuntivo 2022, ma considerando un incremento nel costo degli articoli del 5% sulla base dei rincari medi registrati nell'esercizio 2023.

- Accantonamenti BA2690

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Accantonamenti	32.549.295	20.841.335	11.707.961	56%

La variazione principale in questa voce è relativa agli accantonamenti per rinnovi contrattuali per i quali sono stati inseriti i valori comunicati nell'Allegato D della nota di direttive prot. 29580/2023. Tali stime sono relative agli accantonamenti del rinnovo contrattuale triennio 2022-2024 che comportano un incremento di € 16.008.106,26 rispetto al valore contabilizzato nel Bilancio d'esercizio 2022.

- Oneri diversi di gestione BA2500

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Oneri diversi di gestione	3.962.000	4.199.676	- 237.676	-6%

La previsione in questa voce è stata ottenuta ipotizzando una spesa per il 2024 in linea con quella prevista nella terza rendicontazione 2023. L'esercizio 2022 era ancora condizionato da costi straordinari derivanti dalla gestione della pandemia.

- Gestione finanziaria CZ9999

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Gestione finanziaria	6.048	5.305	743	14%

In sede di preventivo sono stati previsti proventi ed oneri finanziari in linea con i valori attesi per il consuntivo 2023.

- Gestione straordinaria EZ9999

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Gestione straordinaria	547.467	- 2.064.158	2.611.625	-127%

In accordo con le direttive di Azienda Zero, in sede di preventivo non sono stati previsti proventi ed oneri straordinari (ad eccezione dei valori inseriti nelle Poste R).

- Gestione tributaria YZ9999

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Gestione tributaria	23.019.492	21.825.177	1.194.316	5%

Il costo della gestione tributaria è stato previsto sulla base delle stime formulate da Azienda Zero e comunicate nell'Allegato D della nota di direttive prot. 29580/2023. La stima comprende i costi per IRAP conseguenti all'applicazione del contratto della Dirigenza che si prevede andrà a regime nel corso del 2024 e di quello del Comparto andato a regime nel 2023.

4.2 Rispetto del livello di costosità programmata regionale

Questa Azienda ha provveduto alla predisposizione del Conto Economico Preventivo 2024 sulla base delle direttive contenute nella nota di Azienda Zero prot. 29580/2023 nel rispetto del vincolo massimo di costosità programmata regionale definito con nota regionale prot. n. 609136/2023.

Si deve precisare tuttavia che alcune valutazioni interne evidenziano possibili aumenti rispetto al preventivato nelle seguenti voci di costo:

- Prodotti farmaceutici ed Emoderivati, Dispositivi Medici ed IVD; in queste voci sono state inserite le stime formulate da Azienda Zero sulla base del tasso di inflazione programmata contenuto nella NADEF 2023, ma la reale costosità sarà conseguenza dei reali incrementi di prezzo che si verranno a delineare nel corso del 2024 oltre che dagli aumenti dei consumi correlati agli incrementi di attività programmati al fine del rientro delle liste di attesa;
- Medicina convenzionata, la stima è stata effettuata sulla base del numero dei medici attualmente in servizio e delle Medicine di Gruppo che si prevede di attivare. Tale aggregato, tuttavia, è fortemente condizionato dalla carenza di personale medico e se l'Azienda riuscisse a reperire i medici necessari il costo conseguentemente incrementerebbe;
- Disabilità e non autosufficienza, la stima è stata effettuata sulla base del Fondo Non Autosufficienza relativo all'anno 2022, in quanto non è ancora stato definito quello del 2023, una variazione dello stesso impatterà anche nella costosità di quest'area;
- Altri servizi sanitari, contiene il costo legato alla distribuzione farmaci DPC e al reperimento di personale sanitario per sopperire le carenze di personale ospedaliero e territoriale: il costo è strettamente correlato alla possibilità di trovare le risorse umane necessarie per garantire i servizi, nonché dalla dinamica dei costi fortemente condizionata dall'andamento inflattivo;
- Rimborsi assegni e contributi per i quali sono stati valorizzati esclusivamente gli importi relativi ai finanziamenti attualmente presenti nelle voci del valore della produzione. Un aumento dei contributi assegnati potrebbe incrementare di conseguenza questa voce;
- Servizi non sanitari: la stima prudenziale tiene conto solo parzialmente delle richieste di adeguamento prezzi presentate dai fornitori sia presso il CRAV che all'Azienda;
- Utenze: le stime inserite nel Preventivo 2024 sono state effettuate dall'Azienda sulla base delle tariffe attualmente in essere, ma la situazione inflazionistica attuale e i conflitti in essere potrebbero condurre a possibili aumenti nel corso del prossimo esercizio;
- Manutenzioni e riparazioni, la stima è stata effettuata sulla base dei contratti di manutenzione in essere, ma si precisa che è una tipologia di costo fortemente condizionata dagli interventi non preventivabili che si rendono necessari nel corso dell'anno, che risentono anche della vetustà delle strutture edili ed impiantistiche;
- Accantonamenti per autoassicurazione, nel Preventivo 2024 è stato inserito un importo in linea con quanto accantonato nel triennio 2020-2022, tuttavia, l'incremento di attività connesso al recupero delle liste d'attesa potrebbe incidere anche sull'importo dei contenziosi per sinistri e dei relativi accantonamenti.

Si evidenzia, inoltre, che nel Preventivo 2024 sono stati confermati i valori degli ammortamenti e delle sterilizzazioni inserite nella terza rendicontazione 2023. Nel corso dell'esercizio 2024, l'eventuale inserimento dei valori correlati alla realizzazione del Piano investimenti 2024 verrà compensato da un corrispondente incremento nelle voci delle sterilizzazioni presenti nel Valore della Produzione.

Le aree sopra evidenziate saranno oggetto di attento monitoraggio da parte dell'Azienda nel corso del 2024, in sede di aggiornamento trimestrale del Conto Economico Preventivo.

5. PIANO INVESTIMENTI

5.1 Breve analisi di contesto

La politica degli investimenti nel settore socio sanitario è fortemente correlata allo sviluppo delle progettualità legate ai finanziamenti PNRR, e si concretizza in una elevata disponibilità di risorse da utilizzare in tempi brevi per il raggiungimento di obiettivi specifici e vincolanti.

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:

- la nota regionale prot. 609136 del 10.11.2023 "Ciclo di bilancio 2024 – predisposizione dei Bilanci Economici Previsionali" con la quale è stato comunicato il budget finanziario massimo a disposizione delle aziende per la programmazione degli investimenti del 2024, che per l'ULSS 8 Berica è stato confermato in € 10.005.000,00, come il precedente anno
- la nota prot. 29580 del 20.11.2023 ad oggetto "Direttive per la formulazione del Bilancio Preventivo Economico annuale 2024 delle Aziende del SSR", con la quale sono state fornite le indicazioni di contesto e le istruzioni operative per la compilazione del Bilancio Economico di Previsione 2024
- la DGR n. 782 del 16 giugno 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"
- la DGR 287/21.03.2023 "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" PNRR - Aggiornamento del "Piano regionale in attuazione del PNRR - Missione 6 Componenti 1 e 2"
- la DGR 721 del 22 giugno 2023 "Programmazione dell'assetto organizzativo ed operativo della rete assistenziale territoriale in attuazione a quanto previsto ex Piano Nazionale per la Ripresa e la Resilienza (PNRR) e D.M. 23/05/2022, n. 77"
- la DGR 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"
- la DGR 1559 del 06.12.2022 "Aggiornamento e rimodulazione del programma di investimento per le opere di edilizia sanitaria di interesse regionale, approvato con DGRV n. 86/2020. Art. 20 L. n. 67/1988 - Programma straordinario di investimenti in sanità"

Sulla base della programmazione regionale e aziendale è stato elaborato il Piano Triennale degli Investimenti 2024-2026, nel quale, così come previsto dalla nota di Azienda Zero, sono stati riportati sia tutti gli investimenti che si presume di capitalizzare entro il prossimo triennio, sia quelli in corso al 31 dicembre 2026 oggetto di completamento nelle annualità successive, dando evidenza agli interventi realizzati nell'ambito del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR). Tale piano si presenta in linea di continuità con l'esercizio in chiusura per quanto attiene le progettualità di

investimento, e sarà oggetto di valutazione da parte della Regione del Veneto e della CRITE (Commissione Regionale Investimenti in Tecnologia ed Edilizia).

Le **priorità** principali dell'Azienda ULSS 8 Berica sono state individuate con le seguenti modalità:

- interventi previsti nel PNRR Missione 6 – Salute e altri interventi finanziati con fondi PNRR,
- ultimazione procedimenti relativi ai piani di riorganizzazione ospedaliera formulati per il potenziamento della rete ospedaliera, DGRV 782/2020,
- procedimenti di investimento edilizio già in corso o legati ad impegni contrattuali già assunti e a finanziamenti già assegnati,
- investimenti sotto soglia CRITE, oppure sopra soglia CRITE e programmati per il mantenimento o ripristino dell'attuale assetto patrimoniale aziendale, investimenti in ambito informatico e in arredi non sanitari, nei limiti dei budget finanziari massimi stabiliti con nota prot. 609136 del 10.11.2023 a firma del Direttore Generale dell'Area Sanità e sociale della Regione Veneto,
- investimenti di potenziamento e ampliamento degli asset aziendali (previa autorizzazione regionale e acquisizione dei relativi finanziamenti),
- altri investimenti se finanziati con ulteriori fondi pubblici e privati dedicati.

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. La limitatezza delle risorse disponibili impone prioritariamente il corretto e tempestivo utilizzo di quelle assegnate.

I provvedimenti regionali che definiscono per questa Azienda le fonti di finanziamento da destinare agli interventi in corso nell'anno 2024 e successivi sono:

- DGR n. 643 del 17.05.2011 - Accordo di Programma in data 11/12/2019 - Adeguamento gruppo operatorio e terapie intensive Ospedale San Bortolo;
- DGR n. 2353 del 16.12.2013 - Accordo di Programma in data 01.03.2013 - Adeguamento Pronto Soccorso e Terapie Intensive - 1^ Fase;
- DDR n. 190/2014 Finanziamenti da Stato ex art. 20 legge 67/88 per Nuova struttura ospedale Arzignano-Montecchio Maggiore;
- DGR 2076/2015 Finanziamento di interventi inseriti nei piani investimenti delle Aziende Sanitarie del SSR - quota destinata a programma antincendio;
- DDR 21/2019 Finanziamento Art. 20 Legge n. 67/1988. DDGRV n. 270/10, n. 262/11 e n. 96/2013. Accordo di Programma sottoscritto in data 10/11/2016. Azienda ULSS n. 8 Berica (ex AULSS n. 6). Ospedale di Vicenza: Adeguamento della sicurezza incendi degli edifici I e III lotto. Scheda tecnica n. 19. Importo finanziamento euro 2.601.107,17;
- DDR 79/2019 Art. 20 L. n. 67/88. Azienda ULSS n. 8 Berica (ex AULSS n. 5). Ospedale di Arzignano-Montecchio Maggiore: Nuova struttura in sostituzione – 2^ fase. Scheda tecnica n. 4;
- DGR n. 468 del 10.04.2018 e DGR 481 del 23.04.2019 che effettuano la ricognizione dei flussi finanziari della GSA per gli esercizi 2017 e 2018 e la Destinazione delle risorse non utilizzate”;
- DGR n. 86 del 27 gennaio 2020 “Programma straordinario di investimenti in sanità - Investimenti in conto capitale per opere di edilizia sanitaria di interesse regionale. Aggiornamento programma di investimento di cui alle DDGRV n. 66/2005, n. 3504/2008, n. 270/2010 e n. 262/2011. Programmazione 2020-2029 - Finanziamento art. 20 L.67/88 adeguamento sismico e sale operatorie 3° lotto”;
- DGR n. 593 del 12.05.2020 “Ricognizione della gestione dei flussi finanziari relativi ai

finanziamenti della GSA dell'esercizio 2019 effettuati attraverso Azienda Zero e destinazione delle risorse non utilizzate”;

- DGR 1472 del 03.11.2020 - DDR 67 del 05.10.2021 Finanziamento assegnato dalla Regione del Veneto nell'ambito del “Piano Operativo Ambiente FSC 2014-2020”, di competenza del Ministero dell’Ambiente, per interventi di bonifica da amianto;
- DGR 1723/2020 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 19 maggio 2020, 22 giugno 2020, 27 luglio 2020 e 16 ottobre 2020;
- DGR 103/2021 Autorizzazioni ad Aziende ULSS, Aziende Ospedaliere e Istituto Oncologico Veneto delle richieste sottoposte a parere di congruità della Commissione Regionale per l'Investimento in Tecnologia ed Edilizia (C.R.I.T.E.) nella seduta del 21 dicembre 2020;
- DGR 1280/2021 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.) nella seduta del 09 luglio 2021.
- DGR 929/2021 “Fondo per il finanziamento degli investimenti degli enti del SSR”
- DGR 1559/06.12.2022 “Aggiornamento e rimodulazione del programma di investimento per le opere di edilizia sanitaria di interesse regionale, approvato con DGRV n. 86/2020. Art. 20 L. n. 67/1988 - Programma straordinario di investimenti in sanità”.
- DGR 716/22.06.2023 “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" PNRR
- DGR 893/18.07.2023 “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.) nella seduta del 22 dicembre 2022 e relative a lavori propedeutici all'installazione di grandi apparecchiature previste dal PNRR”
- DGR 1072/04.09.2023 “Autorizzazioni ad Aziende ULSS, Aziende Ospedaliere e Istituto Oncologico Veneto 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 22 dicembre 2022, 9 gennaio 2023, 6 febbraio 2023, 6 e 22 marzo 2023, 5 aprile 2023 e 3 maggio 2023”.

Sulla base di tali priorità e dei progetti avviati e correlati agli specifici finanziamenti, è stata, quindi, predisposta la **proposta di piano triennale degli investimenti 2024-2026 approvata** unitamente al Bilancio Economico Preventivo 2024, che presenta un totale complessivo di investimenti capitalizzati di € 344.179.868,07.

Il totale per l’anno 2024 è pari ad € 52.406.397,36.

In considerazione della valutazione da parte della Regione del Veneto e della CRITE del suddetto Piano, degli indirizzi nazionali e regionali emanati nel corso del 2024 e delle autorizzazione e dei finanziamenti che saranno assegnati dai provvedimenti nazionali e regionali, l’Azienda provvederà ad aggiornare trimestralmente le proprie previsioni.

Di seguito sono riepilogati, distinti per area, gli investimenti programmati dall’Azienda per il 2024.

INVESTIMENTI 2024	PREVISIONI	DI CUI PER PNRR	BUDGET AZIENDALE INVESTIMENTI (QUOTA 2024 E QUOTA 2023 IMPEGNATA PER IL 2024)	ALTRI FINANZIAMENTI	INVESTIMENTI SENZA COPERTURA	QUOTE ANTE 2012 GIA' PAGATE
Edilizia	32.412.476,33	3.802.607,00	2.813.971,10	25.988.027,80	3.561.233,00	49.244,43
Informatica	5.662.481,47	2.222.238,13	1.182.488,97	1.868.458,12	2.611.534,38	
Attrezzature	12.220.783,80	3.749.858,48	5.087.216,43	5.894.027,37	1.239.540,00	
Altro	2.110.655,76	48.800,00	1.559.231,81	401.423,95	150.000,00	
TOTALE CAPITALIZZATO	52.406.397,36	9.823.503,61	10.642.908,31	34.151.937,24	7.562.307,38	49.244,43
Lavori in edilizia in corso anno 2024 con capitalizzazione futura	54.360.281,89	23.927.921,89				

5.2 Area tecnologie sanitarie ed informatiche

Il 2024 prevede investimenti nell'area delle tecnologie sanitarie per € 12.220.783,80, dei quali € 3.749.858,48 relativi alle grandi apparecchiature (tomografi, tavoli telecomandati, radiologici polifunzionali) previste nel PNRR.

Compatibilmente con le risorse disponibili, si prosegue con il rinnovo e modernizzazione del parco attrezzature sanitarie sulla base dell'obsolescenza, della costosità manutentiva, della necessità di garantire la continuità dei servizi all'utenza e il miglioramento delle liste di attesa.

Come previsto dalla nota aziendale prot. 104411 del 12.10.2021 ad oggetto "percorso acquisizione dispositivi medici e apparecchiature elettromedicali", tutte le richieste di acquisto delle apparecchiature inserite nel Piano investimenti sono state preventivamente valutate dal GDL Apparecchiature elettromedicali – UVA DM il quale, verificate le motivazioni tecniche sottese alla richiesta formulate dalla UOC richiedente, ha espresso il parere favorevole all'acquisto.

Tra gli investimenti più rilevanti economicamente si prevedono:

- Attrezzature per la Sala Ibrida dell'Ospedale San Bortolo per € 1.435.000,00
- TAC da 256 strati per la Radiologia per € 950.000,00
- 14 colonne laparoscopiche da gara CRAV, con un primo acquisto di € 800.000,00 previsto nel 2024 e 1,6 milioni nel 2025
- 30 ecografi per vari reparti da gara CRAV, da acquisire in 3 anni, con un primo acquisto nel 2024 di € 600.000,00
- 9 archi a C da gara CRAV, da acquisire in 2 anni, con un primo acquisto nel 2024 di € 300.000,00
- 4 gruppi caldo/freddo per cardiocirurgia per € 390.400,00

La tabella seguente riepiloga le fonti di finanziamento finora individuate:

CAPITALIZZATO 2024			
<i>conto riserva</i>	<i>colonna P.I.</i>	<i>descrizione riserva</i>	ATTREZZATURE
PAA060b	2	Contributi statali in conto capitale	3.405.192,00
PAA100	5	Contributi in conto capitale da soggetti privati	71.635,00
PAA090b-c-d-e	6	Contributi correnti vincolati per investimenti	40.000,00
PAA070c	11	Fondo per gli investimenti (CRITE)	597.031,20
PAA070c	12	Impiego Obiettivi di piano per investimenti	162.169,17
PAA070c	13	Budget aziendale investimenti anno 2023	519.831,92
PAA070c	13	Budget aziendale investimenti anno 2024	4.567.384,51
PAA090a	14	Rettifiche già apportate in anni precedenti	1.435.000,00
PAA060a	16	Cespiti Finanziati con il DL 34/2020 "Rilancio" - Covid	183.000,00
Totale finanziamenti			10.981.243,80
Totale investimenti programmati			12.220.783,80
Investimenti in attesa di copertura			1.239.540,00

Riguardo alle tecnologie informatiche per l'anno 2024 sono previsti investimenti per € 5.662.481,47. Il piano si sviluppa prioritariamente sugli investimenti collegati alla digitalizzazione prevista nel PNRR (€ 2.139.049,99) e all'avvio del nuovo Sistema Informativo Ospedaliero "SIO" a seguito di aggiudicazione di gara regionale (€ 795.498,57).

Sono inoltre previsti interventi per:

- adeguamento degli applicativi clinico-sanitari (radiologia, integrazioni con Anagrafe Unica Centralizzata, unificazione applicativo di pronto soccorso e CUP, adeguamento ministeriali flussi, aggiornamento software clinici vari) per oltre 600 mila euro
- adeguamento e aggiornamenti del sistema informativo territoriale per 186 mila euro
- aggiornamenti dei sistemi amministrativi e contabili per 213 mila euro
- ammodernamento, potenziamento e in particolare messa in sicurezza dell'infrastruttura informatica per oltre 1,4 milioni di euro.

La tabella seguente riepiloga le fonti di finanziamento ad oggi disponibili:

CAPITALIZZATO 2024			
<i>conto riserva</i>	<i>colonna P.I.</i>	<i>descrizione riserva</i>	INFORMATICA
PAA060b	2	Contributi statali in conto capitale	1.801.992,32
PAA070c	13	Budget aziendale investimenti anno 2024	1.182.488,97
PAA090a	14	Rettifiche per fondo innovazione	66.465,80
Totale finanziamenti			3.050.947,09
Totale investimenti programmati			5.662.481,47
Investimenti in attesa di copertura			2.611.534,38

5.3 Edilizia

Il Piano degli investimenti in edilizia, di cui si prevede la capitalizzazione nel 2024, ammonta ad € 32.412.476,33, dei quali oltre 11 milioni provenienti da immobilizzazioni in corso per quota lavori realizzata fino al 2023.

Le spese sono state stimate sulla base degli studi di fattibilità eseguiti, o dei livelli di progettazione successivi.

Gli obiettivi principali per gli investimenti in edilizia riguardano l'avvio e/o proseguo dei lavori previsti dal PNRR, nel rispetto del cronoprogramma stabilito, nonché l'ultimazione di alcuni interventi già avviati relativi all'adeguamento delle caratteristiche prestazionali degli edifici ai requisiti di qualità e sicurezza necessari per l'esercizio dell'attività socio-sanitaria, (sicurezza antincendio e adeguamento sismico), secondo quanto richiesto dalla normativa vigente in materia, dalla programmazione pluriennale regionale (DGR 1156/2018), nonché dalla L.R. n. 22/2002 sull'accreditamento delle strutture sanitarie: la conclusione di alcuni di questi interventi ha subito un rallentamento nell'ultimo triennio a causa dell'emergenza COVID.

La previsione 2024 comprende, infatti, il completamento di alcuni cantieri PNRR (Casa della Comunità di Lonigo e di Noventa, la Centrale Operativa Territoriale di San Felice, alcuni interventi di adeguamento sismico e i lavori propedeutici all'installazione delle grandi apparecchiature) per un valore di 3,8 milioni di euro, nonché il proseguimento di numerosi altri interventi PNRR per un ammontare stimato di lavori in corso da realizzare nel 2024 di oltre 24 milioni di euro.

Si prevede di concludere anche alcuni lavori già finanziati, dei quali i più rilevanti sono:

- interventi previsti dalla DGR 782/2020 per il potenziamento della rete ospedaliera con interventi per le Terapie Intensive ed il SUEM per oltre 6,5 milioni
- adeguamento del Gruppo Operatorio e Terapie Intensive dell'Ospedale San Bortolo di Vicenza relativamente all'edificio per ricollocazione impianti lotto 5 e parcheggi (Intervento A) per € 3.250.000,00
- adeguamento impianti per la Sicurezza Incendi - Edifici I e III Lotto Ospedale di Vicenza per € 2.750.000,00
- risanamento conservativo delle facciate antico Chiostro ed ex ospedale di Vicenza per € 2.500.000,00
- interventi attuativi del Piano antincendio per € 4.217.000,00
- realizzazione Sala Ibrida per € 1.049.700,00
- interventi di bonifica amianto finanziati dalla Regione del Veneto nell'ambito dei bandi attuativi del "Piano Operativo Ambiente FSC 2014-2020", per € 740.000,00.

Sono necessariamente previsti anche:

- interventi finalizzati al sostegno della domanda di servizi sanitari attraverso la riqualificazione di alcune strutture in un'ottica di integrazione dei processi sanitari tra le varie UU. OO. per oltre 5,6 milioni di euro
- interventi di manutenzione straordinaria per il mantenimento degli impianti tecnologici e degli elementi tecnici per oltre 1,9 milioni di euro

La tabella seguente riepiloga le fonti di finanziamento finora individuate per l'anno 2024:

CAPITALIZZATO 2024			
<i>conto riserva</i>	<i>colonna P.I.</i>	<i>descrizione riserva</i>	EDILIZIA
PAA070d	1	Contributi regionali in conto capitale	740.693,27
PAA060b	2	Contributi statali in conto capitale	8.213.714,17
PAA100	5	Contributi in conto capitale da soggetti privati	95.000,00
PDA000	10	Entrate derivanti da mutui autorizzati	400.000,00
PAA070c	11	Fondo per gli investimenti (CRITE)	1.381.653,77
PAA070c	12	Impiego Obiettivi di piano per investimenti	7.767.098,18
PAA070c	13	Budget aziendale investimenti anno 2023	168.626,05
PAA070c	13	Budget aziendale investimenti anno 2024	2.645.345,05
PAA090a	14	Rettifiche già apportate in anni precedenti	853.372,48
PAA060a	16	Cespiti Finanziati con il DL 34/2020 "Rilancio" - Covid	6.536.495,93
Totale finanziamenti			28.801.998,90
Totale investimenti programmati			32.412.476,33
Quota ante 2012 senza specifico finanziamento ma già pagata			49.244,43
Investimenti in attesa di copertura			3.561.233,00

Gli altri investimenti di particolare rilievo previsti per il prossimo biennio 2025-2026 sono:

- Interventi di adeguamento sismico, antincendio ed efficientamento energetico per il 1° lotto e per la Palazzina Uffici dell'ospedale San Bortolo per 24.000.000,00 di euro;
- Adeguamento del Gruppo Operatorio e Terapie intensive dell'Ospedale San Bortolo di Vicenza - Ristrutturazione dell'Area ex Seminario (Intervento C) per un valore di 22.560.000,00 di euro e previsione di lavori 2024 per 8 milioni di euro;
- Realizzazione della sterilizzazione centralizzata per un valore di intervento di 9.000.000,00 di euro e previsione di lavori 2024 per 1 milione di euro;
- Ristrutturazione Laboratori e Servizi di Anatomia - Completamento edificio 20 B - 1° Stralcio con previsione di lavori per un valore intervento di 4.943.540,39 di euro e previsione di lavori 2024 per 1,6 milioni di euro;
- Riorganizzazione viabilità e sosta area sudovest ospedale di Vicenza 1° e 2° stralcio per un valore complessivo di intervento di 5.810.000,00 di euro e previsione di lavori 2024 per 1,4 milioni di euro.

Meritano un particolare approfondimento gli investimenti relativi alla realizzazione del nuovo ospedale di Arzignano-Montecchio Maggiore e quelli riguardanti il PNRR per visualizzarne lo stato di avanzamento e gli obiettivi futuri.

Nuovo Ospedale Arzignano-Montecchio Maggiore

Nel corso del 2023 si sono conclusi i lavori di realizzazione della prima fase costruttiva della Nuova Struttura Ospedaliera Arzignano - Montecchio Maggiore per l'importo, da quadro economico, pari ad euro 34.835.484,91. I lavori per il completamento della Nuova Struttura Ospedaliera Arzignano - Montecchio Maggiore inizieranno nel 2024, fase che si concluderà nel corso del prossimo biennio e che vedrà la realizzazione sia delle opere di perfezionamento/ultimazione delle aree al grezzo costruite in Fase 1, quali ad esempio Radiologia, Gruppo operatorio, ecc. sia la costruzione dell'Emiciclo Sud e di tutte le aree esterne, nonché del Polo logistico e tecnologico in coerenza con la programmazione regionale approvata con la DGR 614/2019.

Con deliberazione del Direttore Generale n. 377/2022 è stata aggiudicata la procedura di gara aperta in concessione dei lavori alla Società di Progetto ARMON S.p.A. di Carpi (MO) per il completamento della Nuova struttura Ospedaliera Arzignano – Montecchio Maggiore che prevede la realizzazione degli edifici denominati Emiciclo Sud e Corpo di collegamento tra Ala Ovest e Ala Nord, l'adeguamento sismico e ristrutturazione Ala Nord, il perfezionamento dei locali e di parte delle aree al grezzo per il funzionamento della struttura ospedaliera, il sistema fognario, la sistemazione aree verdi, gli impianti altamente tecnologici (rete dati, infrastrutture di *building automation* e produzione di flussi primari), le aree esterne per il parcheggio e verde pubblico, gli impianti del Polo tecnologico.

La Società di Progetto ARMON S.p.A. in data 25/05/2023 ha provveduto alla consegna del progetto definitivo aggiornato, recependo le osservazioni della Commissione Giudicatrice integrate con le evidenze espresse dalla Direzione Sanitaria dell'Azienda ULSS 8 Berica. L'importo complessivo dell'intervento risulta pari ad euro 76.882.439,00 (Iva esclusa), individuato nel piano investimenti con cod. Progetto "T071 Completamento Nuova Struttura Ospedaliera Arzignano – Montecchio Maggiore". Tale intervento risulta finanziato, per la parte di contributo pubblico, pari a € 34.500.000,00 come di seguito riportata:

- finanziamento Art. 20 - Fase 2 per euro 22.923.401,85;
- auto finanziamento dell'ULSS 8 Berica relativo alla Fase 2 per euro 2.626.945,53;
- risorse accantonate in Azienda Zero per investimenti pari a euro 8.021.854,61 (nota CRITE prot. n. 216346 del 1/06/2020);
- somme a disposizione per opere complementari Fase 1 pari a euro 927.798,01.

Nel corso del 2024 verranno eseguite le demolizioni dell'attuale Ala Est, il completamento facciate realizzate in Fase 1 (intonachino cappotto), le impermeabilizzazioni delle terrazze già costruite e il perfezionamento delle aree al grezzo costruite in Fase 1. Verrà inoltre realizzato il Polo logistico, il parcheggio a nord e iniziata la costruzione dell'Emiciclo sud che si concluderà a fine 2025.

Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR)

Il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) contiene un pacchetto coerente di riforme strutturali e investimenti per il periodo 2021-2026, anche in risposta alla crisi pandemica, articolato al fine di formulare proposte con l'obiettivo di rafforzare la prevenzione e i servizi sanitari sul territorio, modernizzare e digitalizzare il sistema sanitario, nonché garantire equità di accesso alle cure.

In base alle indicazioni regionali, l'Azienda ULSS 8 Berica, nel corso del 2021, ha formulato proposte per l'individuazione dei siti idonei alla realizzazione delle Case della Comunità, nonché individuato la collocazione degli Ospedali di Comunità e delle Centrali Operative Territoriali di cui alla Componente 1 della Missione 6 "Salute" del PNRR.

Con deliberazione n. 368 del 08/04/2022 la Giunta Regionale del Veneto ha approvato gli interventi che compongono il "Piano regionale in attuazione del PNRR – Missione 6 Componenti 1 e 2", individuando i soggetti attuatori delegati. Successivamente, con deliberazione n. 287 del 21/03/2023 la Giunta Regionale del Veneto ha approvato l'aggiornamento del "Piano regionale in attuazione del PNRR – Missione 6 Componenti 1 e 2" e il Direttore della Direzione Edilizia ospedaliera a finalità collettive, con Decreto n. 21 del 24/03/2023 ha approvato l'aggiornamento

del Piano Operativo Regionale. Per l’Azienda ULSS 8 Berica sono previsti, approvati e finanziati i seguenti interventi all’interno della M6C1 - Reti di prossimità, strutture e telemedicina per l’assistenza sanitaria territoriale:

- n. 9 Case della Comunità: in corso la progettazione esecutiva e la loro realizzazione finanziate con Fondi PNRR, con Fondi opere indifferibili (D.L. 50/2022) e con il Fondo Sanitario Regionale;
- n. 5 Centrali Operative Territoriali finanziate con Fondi PNRR che saranno collaudate entro il 31/03/2024;
- n. 4 Ospedali di Comunità: in corso la progettazione esecutiva e la loro realizzazione;
- adozione e utilizzo FSE per il “Potenziamento delle infrastrutture digitali” al fine di consentire l’adeguamento delle infrastrutture informatiche delle singole Aziende ai requisiti previsti dal Piano Operativo Regionale per € 276.666,67.

Nelle tabelle seguenti si evidenziano nel dettaglio i vari interventi.

PNRR - Missione 6 Salute Componente M6C1 - Reti di prossimità, strutture e telemedicina per l’assistenza sanitaria territoriale

Investimento: M6C1 I1.1 – Case della Comunità e presa in carico della persona

Codice progetto	Nome progetto	CUP	Importo progetto
T800	Casa della comunità di Valdagno	I74E21029490003	€ 2.709.825,30
T801	Casa della Comunità di Noventa Vicentina	I64E21027310003	€ 3.239.358,88
T802	Casa della Comunità di Lonigo	I24E21018870003	€ 2.570.400,00
T803	Casa della Comunità di Sandrigo	I54E22000210008	€ 2.884.123,94
T804	Casa della Comunità di Arzignano	I34E21019930001	€ 1.601.661,97
T805	Casa della Comunità di Montecchio Maggiore	I24E21018880001	€ 1.167.840,00
T806	Casa della Comunità del Complesso San Felice di Vicenza	I34E21019920001	€ 2.600.000,00
T807	Casa della Comunità di Camisano Vicentino	I71B21007000003	€ 1.990.000,00
T808	Casa della Comunità di Longare	I11B21007650003	€ 3.500.000,00

Investimento: M6C1 I1.2.2 - Centrali operative territoriali (COT)

T830	Centrale Operativa Territoriale di Brendola - Lavori	I14E22000260008	€ 367.689,00
T831	Centrale Operativa Territoriale di Valdagno - Lavori	I74E22000160008	€ 162.467,00

T832	Centrale Operativa Territoriale di Noventa Vic.na - Lavori	I64E22000510008	€ 112.469,00
T833	Centrale Operativa Territoriale di San Felice - Lavori	I34E22000160008	€ 162.467,00
T834	Centrale Operativa Territoriale di Vicenza- Nucleo 2	I35F22001030006	€ 50.000,00
T835	Centrali Operative Territoriali - Device	I34E22000230006	€ 477.835,17
T836	Centrale Operativa Territoriale di Brendola - Interconnessioni	I18I22000140008	€ 171.135,04
T837	Centrale Operativa Territoriale di Valdagno - Interconnessioni	I78I22000150008	€ 50.000,48
T838	Centrale Operativa Territoriale di Noventa Vic.na - Interconnessioni	I68I22000210008	€ 50.000,48
T839	Centrale Operativa Territoriale di San Felice - Interconnessioni	I38I22000170008	€ 80.000,00

Investimento: M6C1 I1.3 - Rafforzamento dell'assistenza sanitaria intermedia e delle sue strutture (Ospedali di Comunità)

T850	Ospedale di Comunità San Felice di Vicenza	I31B21006980001	€ 6.000.000,00
T851	Ospedale di Comunità di Noventa Vicentina	I64E22000500006	€ 2.950.000,00
T852	Ospedale di Comunità di Lonigo	I24E21018890001	€ 2.200.000,00
T853	Ospedale di Comunità di Valdagno	I78I22000220006	€ 29.500,00

Inoltre, al fine di potenziare il patrimonio digitale delle strutture sanitarie pubbliche, per migliorare l'efficienza dei livelli assistenziali e adeguare strutture e modelli organizzativi ai migliori standard di sicurezza internazionali, sono stati inseriti all'interno della Missione 6 Salute Componente 2 "Innovazione, ricerca e digitalizzazione del servizio sanitario nazionale" il potenziamento della dotazione di posti letto di Terapia Intensiva e Semi-intensiva, il consolidamento della separazione dei percorsi all'interno dei Pronto Soccorso, il rinnovamento delle attrezzature ospedaliere ad alto contenuto tecnologico quali TAC, Risonanze Magnetiche, Acceleratori Lineari, Sistemi Radiologici Fissi, Angiografi, Gamma Camera, Gamma Camera/TAC, Mammografi, Ecotomografi.

La sostituzione di 22 grandi Attrezzature è iniziata nel corso del 2023 e vedrà la sua conclusione entro dicembre 2024, con un parco di grandi apparecchiature rinnovato anche dal punto di vista impiantistico ed edile.

M6C2 - Innovazione sub investimento M6C2 I1.1.1 – Digitalizzazione

Codice progetto	Nome progetto	CUP	Importo progetto
T900	Digitalizzazione DEA II di Vicenza	I36G21002280006	€ 943.836,41

T901	Digitalizzazione DEA I di Arzignano - Montecchio Magg.	I36G21002290006	€ 289.969,60
------	--	-----------------	---------------------

Il potenziamento del livello di digitalizzazione delle due sedi di Dipartimenti di emergenza e accettazione (DEA) di I e II livello negli ospedali di Arzignano-Montecchio Maggiore e Vicenza vedrà lo sviluppo e la valorizzazione del processo di informatizzazione delle strutture sanitarie con tecnologie informatiche sia di software che di hardware per migliorare la digitalizzazione dell'assistenza sanitaria e la qualità dei processi, garantendo la sicurezza dei pazienti e l'erogazione di servizi di alta qualità.

PNRR - Missione 6 Salute Componente M6C2 - Innovazione sub investimento M6C2 I1.1.2 - Grandi apparecchiature finanziate con Fondi PNRR, ad esclusione dei lavori relativi alle installazioni che sono finanziate in parte con Fondo Sanitario Regionale.

Codice progetto	Nome progetto	CUP	Importo progetto
T924	Lavori propedeutici all'installazione grandi apparecchiature (€ 1.345.672,14
T902	TOMOGRAFO ASSIALE COMPUTERIZZATO - Valdagno	I39J22001390008	€ 530.000,00
T903	TOMOGRAFO A RISONANZA MAGNETICA - Arzignano	I39J22001410008	€ 914.000,00
T904	ACCELERATORE LINEARE - Vicenza	I39J22001420008	€ 2.109.979,00
T905	MAMMOGRAFO CON TOMOSINTESI - Valdagno	I79J22001120008	€ 274.500,00
T906	TAVOLO TELECOMANDATO - Lonigo	I29J22001000008	€ 247.700,00
T907	TAVOLO TELECOMANDATO - Sandrigo	I59J22001010008	€ 247.700,00
T908	TAVOLO TELECOMANDATO - Arzignano	I39J22001450008	€ 279.946,00
T909	TAVOLO TELECOMANDATO - Noventa Vic.na	I69J22001440008	€ 279.946,00
T910	TAVOLO TELECOMANDATO - Valdagno	I79J22001100008	€ 279.946,00
T911	TAVOLO TELECOMANDATO - Vicenza	I39J22001440008	€ 247.700,00
T912	TAVOLO TELECOMANDATO - Vicenza	I39J22001430008	€ 279.946,00
T913	RADIOLOGICO POLIFUNZIONALE - Lonigo	I29J22001020008	€ 280.600,00
T914	RADIOLOGICO POLIFUNZIONALE - Arzignano	I39J22001460008	€ 280.600,00
T915	RADIOLOGICO POLIFUNZIONALE - Sandrigo	I59J22001020008	€ 280.600,00
T916	RADIOLOGICO POLIFUNZIONALE - Noventa	I69J22001450008	€ 280.600,00

T917	RADIOLOGICO POLIFUNZIONALE - Valdagno	I79J22001110008	€ 280.600,00
T918	RADIOLOGICO POLIFUNZIONALE D1 - Vicenza	I39J22001470008	€ 280.600,00
T919	RADIOLOGICO POLIFUNZIONALE D10 - Vicenza	I39J22001480008	€ 280.600,00
T920	RADIOLOGICO POLIFUNZIONALE D7 - Vicenza	I39J22001510008	€ 280.600,00
T921	RADIOLOGICO POLIFUNZIONALE D11 - Vicenza	I39J22001490008	€ 280.600,00
T922	RADIOLOGICO POLIFUNZIONALE D3 - Vicenza	I39J22001500008	€ 280.600,00
T923	RADIOLOGICO POLIFUNZIONALE D9 - Vicenza	I39J22001520008	€ 280.600,00

Infine, all'interno della Missione 6 Salute, Componente C2 – Innovazione, ricerca e digitalizzazione del servizio sanitario nazionale, 1.2 - Verso un ospedale sicuro e sostenibile, sono stati inseriti gli interventi per la sicurezza degli edifici ospedalieri alle vigenti norme in materia sismica, per quanto riguarda l'Azienda ULSS 8 Berica gli interventi sono finanziati con il Fondo Nazionale per gli Investimenti Complementari (PNC) per la realizzazione di ulteriori interventi di consolidamento e adattamento sismico delle strutture e dovranno concludersi entro il 2026. Nel 2024 sono previsti lavori per quasi 12 milioni di euro.

Codice progetto	Nome progetto	CUP	Importo progetto
T930	Adeguamento Sismico Centrale Termica - Ospedale San Bortolo Vicenza	I33D20001630001	€ 3.980.394,00
T931	Adeguamento sismico e riqualificazione energetica Padiglione Malattie Infettive - Ospedale San Bortolo Vicenza	I33D20001640001	€ 4.975.559,00
T932	Adeguamento Sismico e riqualificazione energetica Padiglione Nefrologia e Dialisi Extracorporea - Ospedale San Bortolo Vicenza	I33D20001650001	€ 5.426.910,04
T933	Adeguamento Sismico e riqualificazione energetica Edificio Fisica Sanitaria - Ospedale San Bortolo Vicenza	I33D20001620001	€ 2.532.607,00

5.4 Altre immobilizzazioni

L'area delle Altre Immobilizzazioni è composta dagli acquisti di automezzi vari, arredi e ad altri beni. La voce principale è relativa agli ausili protesici da nomenclatore. La previsione annuale di questa tipologia di investimenti è stata effettuata sulla base delle sostituzioni registrate su base storica.

Gli investimenti previsti con le fonti di finanziamento individuate sono riepilogati nella tabella che segue:

CAPITALIZZATO 2024			
<i>conto riserva</i>	<i>colonna P.I.</i>	<i>descrizione riserva</i>	ALTRO
PAA060b	2	Contributi statali in conto capitale	48.800,00
PAA070c	11	Fondo per gli investimenti (CRITE)	352.623,95
PAA070c	13	Budget aziendale investimenti anno 2023	150.869,55
PAA070c	13	Budget aziendale investimenti anno 2024	1.408.362,26
Totale finanziamenti			1.960.655,76
Totale investimenti programmati			2.110.655,76
Investimenti in attesa di copertura			150.000,00

5.5 Totale Investimenti Piano Triennale 2024 / 2026

La tabella che segue illustra la sintesi del piano triennale degli investimenti, distinto per anno e area di intervento, con il riepilogo dei finanziamenti in conto capitale rispetto alle fonti proprie, nonché l'evidenza degli investimenti che ad oggi sono senza copertura finanziaria.

	Edilizia	Informatica	Attrezzature	Altro	Totale investimenti	finanziati con contributi in c/capitale (colonne PI 1-2-4-5-6-11-12-13-16-18)	finanziati con fonti proprie (colonne PI 7-8-10-14-15)	investimenti senza copertura finanziaria
Capitalizzato anno 2024	32.412.476,33	5.662.481,47	12.220.783,80	2.110.655,76	52.406.397,36	41.833.372,27	3.010.717,71	7.562.307,38
Capitalizzato anno 2025	113.378.476,42	1.334.640,00	15.130.984,90	1.620.000,00	131.464.101,32	83.257.366,24	23.085.972,47	25.120.762,61
Capitalizzato anno 2026	151.432.369,39	700.000,00	7.007.000,00	1.170.000,00	160.309.369,39	77.132.156,85	55.513.127,73	27.664.084,81
Totale capitalizzato	297.223.322,14	7.697.121,47	34.358.768,70	4.900.655,76	344.179.868,07	202.222.895,36	81.609.817,91	60.347.154,80

Il grosso impegno dell'Azienda per il prossimo triennio sarà realizzare nei tempi previsti tutti gli interventi finanziati con il PNRR e portare a compimento tutte le altre progettualità già avviate per le quali la Regione ha assegnato uno specifico finanziamento.

Tuttavia, il Piano Investimenti 2024 rappresenta il fabbisogno di risorse necessario per la manutenzione conservativa e lo sviluppo tecnologico delle strutture e la garanzia del mantenimento dei servizi attesi dai cittadini.

Le reali potenzialità di realizzazione delle progettualità stesse saranno confermate man mano che verranno approvati i provvedimenti per l'assegnazione delle risorse di investimento.

In ragione della particolare congiuntura economica attuale l'Azienda dovrà attuare tutte le strategie utili a usufruire di ogni opportunità di finanziamento statale, regionale, o da altri enti, nonché mantenere uno stretto legame con le associazioni e fondazioni del territorio, per condividere ulteriori progetti da realizzare con finanziamenti e donazioni dedicate.

6. CONCLUSIONI

Il Bilancio Economico Preventivo 2024 e il Piano Investimenti 2024-2026 si presentano in linea di continuità con l'esercizio in chiusura per quanto attiene le configurazioni di costo e le progettualità di investimento.

In particolare l'avanzamento delle progettualità di investimento risulta prevalentemente orientato alla necessità di rispettare i cronoprogrammi degli interventi finanziati dal PNRR, completare i processi di investimento avviati negli anni precedenti e garantire l'efficienza e lo sviluppo tecnologico delle strutture per il mantenimento dei livelli di servizio attesi dai cittadini.

L'equilibrio complessivo e la reale potenzialità di realizzazione delle progettualità stesse potranno concretizzarsi man mano che verranno a delinearsi le risorse, correlate, innanzitutto, alla chiusura dell'esercizio 2023, nonché alla definizione delle risorse del FSR 2024 di parte corrente e all'approvazione dei provvedimenti per l'assegnazione delle risorse di investimento.

Il Disegno di legge recante il Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2024 e il Bilancio pluriennale per il triennio 2024-2026 prevedono un ulteriore incremento del Fondo Sanitario Nazionale, che potrebbe però non essere sufficiente a coprire integralmente le spese, tenendo conto del costo delle misure aggiuntive previste dal Disegno di legge stesso, quali l'incremento del tetto sulla spesa farmaceutica diretta, l'applicazione dei nuovi LEA, oltre che l'impatto delle dinamiche inflattive e di eventuali nuove tensioni sui prezzi dei beni energetici sul settore sanitario, nonché gli impatti derivanti dall'applicazione dei nuovi CC.CC.NN.LL.

A tale riguardo, in attesa della definizione del riparto definitivo del FSR, nella circolare di direttive viene anticipato che nel corso del 2024, in relazione all'evolversi della situazione economica, saranno previsti più momenti di revisione della previsione economica annuale al fine di consentire valutazioni gestionali e di sostenibilità economica aziendale e complessiva.

L'Azienda ULSS 8 Berica, anche in attesa della definizione del finanziamento 2024, proseguirà nello sviluppo di tutte le azioni possibili volte a mitigare gli impatti del generale incremento dei prezzi e dei fabbisogni per contenere le dinamiche dei costi secondo coerenti livelli di sostenibilità economica, con azioni mirante sui seguenti ambiti:

- analisi dei processi, al fine di garantire la migliore efficienza ed efficacia dei percorsi sanitari e gestionali, con particolare riguardo al razionale utilizzo della risorsa umana che rappresenta il principale valore dell'Azienda, ma anche una criticità per la difficoltà di reperimento delle professionalità mediche e sanitarie necessarie;
- monitoraggio continuo sull'appropriatezza della prescrizione, al fine di garantire un efficace ed efficiente utilizzo delle risorse, posto in relazione con i bisogni reali e con i migliori risultati in termini di esiti di cura;
- razionalizzazione e standardizzazione dell'utilizzo dei Dispositivi Medici, al fine di ottimizzare i parametri di costo-efficacia, proseguendo i lavori dei tavoli tecnici di analisi e valutazione, con la parte clinica, in ordine alle tipologie di dispositivi a maggior costo e il benchmark con le altre aziende del Veneto;
- sviluppo degli aspetti gestionali e organizzativi necessari a garantire la piena funzionalità delle nuove strutture previste dal PNRR.

Tutte sfide che l'Azienda intende affrontare mettendo in campo le sue migliori professionalità ed in sinergia con tutto il sistema sanitario Veneto.