

Servizio Sanitario Nazionale - Regione Veneto

AZIENDA ULSS N. 8 BERICA

REGIONE DEL VENETO



ULSS8
BERICA

Relazione del Direttore Generale al Bilancio Preventivo

Anno 2022

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 2022 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 del Direttore Generale di Azienda Zero prot. 32246 del 07.12.2021, con la quale sono state definite le direttive e le metodologie di stima dei valori di ricavo e di costo del preventivo 2022 e del piano triennale degli investimenti 2022-2024.

La congiuntura attuale, contraddistinta dal perdurare della pandemia da Coronavirus e dalla conseguente costante evoluzione delle politiche sanitarie attivate in risposta alla crisi, rende nuovamente difficile formulare delle previsioni realistiche sulla gestione dell'anno che si affaccia.

Nella proposta di BEP 2022, nel rispetto delle indicazioni regionali, si è tenuto conto degli strumenti sin qui attivati e di una ipotetica proiezione sul prossimo anno delle attività legate alla pandemia, in primis di vaccinazione ed esecuzione tamponi.

Nel contempo si introducono gli elementi di riorganizzazione ed implementazione dei progetti di investimento legati al Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza, come declinato dalla Regione Veneto, con riferimento ai temi 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 delle fasi esecutive, che rappresenterà per i prossimi cinque anni un notevole impegno per le strutture tecniche e sanitarie aziendali.

L'esercizio 2022, in linea di continuità con il biennio appena trascorso, si caratterizza per una previsione di chiusura fortemente negativa quale conseguenza diretta dei costi connessi al contrasto della pandemia da Coronavirus e delle politiche sanitarie attivate in risposta alla crisi 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, nonché delle risorse da destinare agli interventi strutturali per il mantenimento in efficienza del parco edilizio e tecnologico.

Nel corso del 2022, in relazione all'evolversi dell'emergenza e alla definizione delle risorse che saranno assegnate a livello nazionale e regionale, saranno previsti più momenti di revisione 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 strettamente inserita nel quadro normativo e programmatico di riferimento e, in particolar modo, in 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, che al titolo II detta disposizioni sui “principi contabili generali e applicati per il settore sanitario”, introducendo numerose innovazioni con importanti cambiamenti anche dal punto di vista organizzativo.

D.L. n. 95 del 6 luglio 2012 (“Spending Review”) convertito con modificazioni dalla L. 7 agosto 2012 n. 135 che, con la L. 24 dicembre 2012 n. 228, definisce le linee guida per una sostanziale riduzione dei costi del sistema.

Legge n.190 del 6 novembre 2012 “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**.

Decreto Ministeriale 24 maggio 2019 Adozione dei nuovi modelli di rilevazione economica Conto Economico (CE), Stato Patrimoniale (SP), dei costi di Livelli essenziali di Assistenza, (LA) e Conto del Presidio (CP), degli enti del Servizio sanitario nazionale.

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 la normativa Regionale

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.

DGRV 2174 del 23 dicembre 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. 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 smi a valere per il biennio 2019-

2020 e stima dei costi. Ulteriori disposizioni relative alle Medicine di Gruppo Integrate già attivate”.

DGR n. 614 del 14 maggio 2019: “Approvazione delle schede di dotazione delle strutture ospedaliere e delle strutture sanitarie di cure intermedie delle Aziende Ulss, dell'Azienda Ospedale-Università di Padova, dell'Azienda Ospedaliera Universitaria Integrata di Verona, dell'Istituto Oncologico Veneto - IRCCS e degli erogatori ospedalieri privati accreditati. L.R. 48/2018 "Piano Socio Sanitario Regionale 2019-2023". Deliberazione n. 22/CR del 13 marzo 2019”.

DGR n. 85 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”.

DGR n. 2166 del 29 dicembre 2017: “Assegnazione di budget per il triennio 2018-2019-2020 per l'assistenza specialistica ambulatoriale erogata dagli erogatori esclusivamente ambulatoriali nei confronti degli utenti residenti nella Regione Veneto e, a parziale modifica della DGR n. 597/2017, ulteriori disposizioni nei confronti degli erogatori ospedalieri privati accreditati”.

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”.

DGR n. 444 del 07 aprile 2020: “Emergenza COVID-19: determinazione in merito alla remunerazione delle strutture ospedaliere private accreditate ed approvazione schema protocollo d'intesa tra Regione del Veneto, AIOP ed ARIS”.

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”.

DGR n. 1237 del 14 settembre 2021: " Assegnazione agli Enti del SSR della Regione del Veneto delle risorse per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza per l'anno 2021".

DGR n. 958 del 13 luglio 2021: “Determinazione degli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi per le Aziende e Istituti del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2021”.

DGR n. 1421 del 21 ottobre 2020: “Emergenza epidemiologica COVID-19: riconoscimento dell'incremento tariffario e della remunerazione della funzione assistenziale nei confronti degli erogatori ospedalieri privati accreditati individuati dal Piano emergenziale ospedaliero di cui alla deliberazione n. 552 del 5 maggio 2020. Art. 4 del decreto legge 19 maggio 2020, n. 34, convertito in legge, con modificazioni, dalla legge 17 luglio 2020, n. 77”.

Delibera Aziendale n. 79 del 17 gennaio 2018 di approvazione del nuovo atto aziendale e successive modificazioni (deliberazioni n. 465 e n. 1102).

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

Compito dell'Azienda Sanitaria è quello di garantire i Livelli Essenziali di Assistenza, come definiti dall'accordo Stato Regioni dell'8 agosto 2001, dal D.P.C.M. 29.11.2001 e dai successivi accordi intervenuti, e di realizzare, nel proprio ambito territoriale, le finalità del Servizio Socio-Sanitario Regionale, impiegando nei processi di assistenza le risorse assegnate secondo criteri di efficienza, efficacia, economicità, trasparenza e pubblicità. L'organizzazione dell'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 31.12.2020

COMUNE	N.RESIDENTI
Alonte	1.590
Altissimo	2.167
Arzignano	25.238
Brendola	6.597
Brogliano	3.997
Castelgomberto	6.195
Chiampo	12.643
Cornedo Vicentino	11.794
Crespadoro	1.279
Gambellara	3.395
Lonigo	16.073
Montebello Vicentino	6.436
Montecchio Maggiore	23.209
Montorso Vicentino	3.094
Nogarole Vicentino	1.235
Recoaro Terme	6.162
S.Pietro Mussolino	1.580
Sarego	6.726
Trissino	8.688
Val Liona	3.055
Valdagno	25.898
Zermeghedo	1.360
Totale residenti Distretto Ovest	178.411
Agugliaro	1.390
Albettone	1.998
Altavilla Vicentina	11.856
Arcugnano	7.801
Asigliano Veneto	869
Barbarano Mossano	6.307
Bolzano Vicentino	6.519
Bressanvido	3.205

Caldogno	11.363
Camisano Vicentino	11.229
Campiglia dei Berici	1.676
Castegnero	2.856
Costabissara	7.677
Creazzo	11.316
Dueville	13.844
Gambugliano	832
Grisignano di Zocco	4.253
Grumolo delle Abbadesse	3.782
Isola Vicentina	10.239
Longare	5.558
Montegalda	3.393
Montegaldella	1.818
Monteviale	2.857
Monticello Conte Otto	9.004
Nanto	3.076
Noventa Vicentina	8.977
Orgiano	3.039
Pojana Maggiore	4.293
Pozzoleone	2.811
Quinto Vicentino	5.861
Sandrigo	8.256
Sossano	4.207
Sovizzo	7.530
Torri di Quartesolo	11.754
Vicenza	110.406
Villaga	1.921
Zovencedo	784
Totale residenti Distretto Est	314.557
Totale residenti ULSS 8 BERICA	492.968

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

Fascia di Età	Assistibili	Popolazione
<i>0 - 4 anni</i>	17.964	18.625
<i>5 - 14 anni</i>	45.707	46.119
<i>15 - 24 anni</i>	49.597	51.002
<i>25 - 44 anni</i>	109.153	112.828
<i>45 - 64 anni</i>	152.916	154.521
<i>65 - 74 anni</i>	53.701	54.146
<i>Oltre 75 anni</i>	54.857	55.727
Totale	483.895	492.968

L'attività dell'anno 2021 ha risentito, come già nel 2020, in maniera inevitabile della pandemia da COVID-19 che ha portato ad una rimodulazione dell'attività svolta e dell'organizzazione aziendale. Il riacutizzarsi dell'epidemia nei primi mesi dell'anno 2021 ha comportato una riduzione significativa delle attività di ricovero, ambulatoriale e operatoria rispetto ai volumi medi attesi.

La previsione sui volumi di attività per l'anno 2022 risulta, a tutt'oggi, particolarmente complessa data la nuova e difficile situazione epidemiologica attuale. Si stima per il 2022 un trend simile al 2021, con un susseguirsi di mesi di attività erogata in condizioni pandemiche (circa un semestre) e mesi nei quali è possibile registrare una ripresa di attività.

L'assistenza ospedaliera viene garantita tramite **6** presidi ospedalieri che offrono soccorso, 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 1.211 **posti letto** in regime ordinario e Day-Hospital (790 posti letto nel P.O. San Bortolo di Vicenza, 58 posti letto nel P.O. Pietro Milani di Noventa Vicentina, 181 posti letto Ospedale di Arzignano, 40 Ospedale di Lonigo, 32 ospedale di Montecchio, 110 Ospedale di Valdagno).

Il numero di **ricoveri** prodotti nel 2021 è circa **45.000** (-12% rispetto al 2019) e sono stati circa **39.000** gli **interventi chirurgici** effettuati (-16% rispetto al 2019).

Nel territorio di afferenza sono presenti anche **3 Case di Cura** convenzionate con 257 posti letto che nel 2021 hanno prodotto circa **4.000 ricoveri** per gli assistiti dell'Azienda.

L'Azienda ha 6 punti di **Pronto Soccorso** che complessivamente hanno una frequenza media giornaliera di circa **400 accessi** con circa **145.000 accessi** nel 2021 (-17% rispetto al 2019).

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 304 Medici di Medicina Generale e 55 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 112.500 assistibili.

Il servizio di **Continuità assistenziale** è garantito attraverso 5 sedi operative nell'area del Distretto Est e 3 nell'area del Distretto Ovest con circa 70 operatori; 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 per un totale di 10 unità.

Le due **Centrali Operative Territoriali** hanno una capacità di presa in carico di circa 4.000 segnalazioni, la cui risposta avviene prevalentemente all'interno della rete assistenziale dell'ADI, delle strutture intermedie e dei Centri di Servizio.

Attraverso le strutture distrettuali l'azienda assicura inoltre il servizio di **Assistenza Domiciliare Integrata**, mediante MMG/PLS, infermieri, fisioterapisti, palliativisti e altri specialisti. Nel 2021 sono stati raggiunti circa 12.400 utenti per un totale di circa 165.000 prestazioni erogate.

L'assistenza domiciliare viene inoltre assicurata mediante il servizio di telesoccorso e telecontrollo messo a disposizione della Regione 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. In azienda sono assistiti con questa modalità circa 2.000 utenti.

Nell'ambito dell'assistenza all'**Infanzia, Adolescenza e Famiglia**, nel 2021 l'Azienda ha seguito circa 4.800 utenti tramite le equipe dei consultori, con attività di prevenzione e sostegno, prestazioni ostetrico ginecologiche e attività psico-sociali (40.000 prestazioni stimate) e circa 1.100 minori in situazioni di disagio socio psico-familiari, inadeguate o pregiudizievoli per la loro crescita. 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 195 posti per attività semiresidenziale e di 3.655 posti per attività residenziale per utenti non autosufficienti con e senza impegnative di residenzialità. Nel 2021 l'Azienda ha rilasciato circa 3.250 impegnative di residenzialità, prevalentemente di 1° e 2° livello, 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.

Gli ammalati 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, dotate complessivamente di 18 posti letto.

L'area della **disabilità** è garantita con interventi semiresidenziali (centri diurni a gestione diretta e convenzionati: circa 890 utenti nel 2021) e residenziali (strutture residenziali e comunità alloggio in convenzione: circa 400 utenti nel 2021). L'Azienda eroga inoltre prestazioni di promozione e integrazione delle persone con disabilità (integrazione scolastica, inserimenti lavorativi, assistenza psicologica) e gestisce progetti a sostegno della domiciliarità e dell'autonomia personale.

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 85.000 prestazioni nell'ultimo anno), semiresidenziale (circa 350 pazienti), residenziale (circa 300 pazienti) e progetti a sostegno della domiciliarità (circa 20 utenti).

Per quanto riguarda l'**assistenza a pazienti Tossicodipendenti e Alcolisti**, il Dipartimento per le Dipendenze segue circa 3.000 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.

EMERGENZA COVID:

L’Ulss 8 “Berica” nel 2020 e 2021 ha affrontato una situazione epidemica importante dal punto di vista della numerosità dei casi e della loro gravità. La pandemia è ancora presente e avrà effetti sull’organizzazione aziendale anche per l’esercizio 2022.

I dati principali che rendicontano l’importante attività affrontata per la gestione dell’emergenza sono i seguenti:

- complessivamente da inizio pandemia i **ricoveri** per Covid gestiti a livello aziendale sono stati circa 3.200;
- l’Azienda ha erogato oltre 1.800.000 test per la ricerca del Covid;
- la campagna vaccinale, iniziata nei primi giorni del 2021 e attualmente in piena attività ha registrato un numero di vaccinati pari a circa 392.000 persone (oltre l’89% della popolazione). Le **dosi somministrate** sono state oltre 860.000.

3 ANALISI GESTIONALE

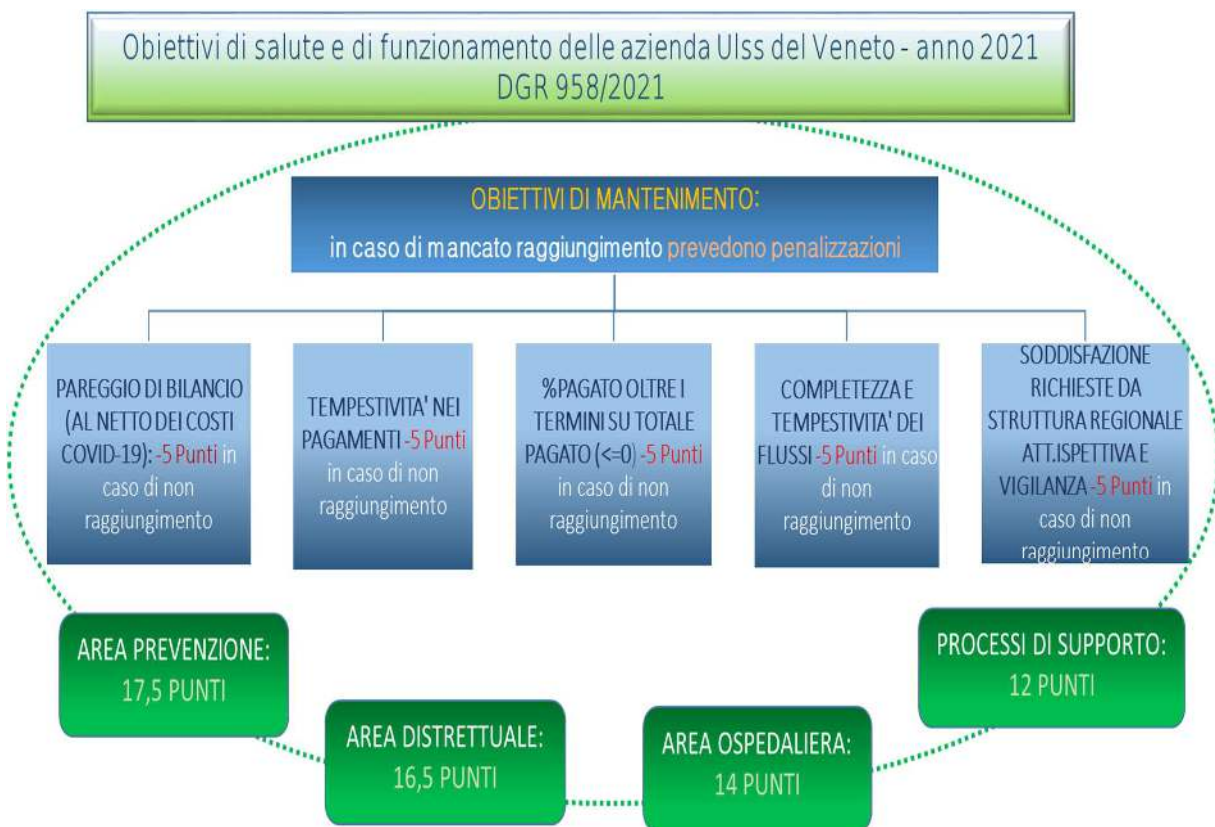
3.1 Obiettivi e risultati attesi

La Regione ha reso noto gli obiettivi di salute e di funzionamento per l'anno 2021 con delibera del 13 luglio 2021 emanando la DGR 958 (obiettivi di salute e di funzionamento delle Aziende ULSS del Veneto per l'esercizio 2021).

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 958 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 958.



LEA	OBIETTIVO	ULSS8
PREVENZIONE		17,5
	A Controllo delle malattie infettive e parassitarie, inclusi i programmi vaccinali	12,5
	B Tutela della salute e della sicurezza degli ambienti aperti e confinati	0,5
	C Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro	0,5
	E Sicurezza alimentare – Tutela della salute dei consumatori	1
	F Prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani ed i programmi organizzati di screening	3
ASSISTENZA DISTRETTUALE		16,5
	A Assistenza sanitaria di base	1
	C Assistenza farmaceutica	1,5
	D Assistenza Integrativa	1
	E Assistenza specialistica ambulatoriale	8
	F Assistenza Protesica	1
	H Assistenza sociosanitaria domiciliare e territoriale	3,5
	T Assistenza Distrettuale - Continuità ospedale-territorio	0,5
ASSISTENZA OSPEDALIERA		14
	B Ricovero ordinario per acuti	6
	T Assistenza Ospedaliera - obiettivi trasversali	8
PROCESSI DI SUPPORTO		12
	A Programmazione delle risorse	6
	B Informatizzazione	5
	E Trasparenza e anticorruzione	1
	F Rispetto delle direttive regionali	Mantenimento

5 IL BILANCIO DI PREVISIONE

1.1 Il Bilancio Preventivo dell'Area Sanitaria:

I valori della nuova proposta di conto economico preventivo 2022 sono stati quantificati ipotizzando livelli di servizio, efficienza e conseguente dimensionamento economico in linea con quelli dell'esercizio 2021. 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 istruzioni allegate alla nota del Direttore Generale di Azienda Zero prot. 32246 del 7 dicembre 2021.

- Per i ricavi, si è tenuto conto:
 - dei valori del riparto per l'anno 2021 di cui alla DGR 1237/2021;
 - delle quote di contributi finalizzati non utilizzate alla data di predisposizione del Preventivo;
 - del finanziamento per i farmaci innovativi (oncologici e non) per un valore corrispondente alla stima di spesa a carico dell'anno 2022;
 - del limite di costo per rettifiche dei contributi in c/esercizio per finanziamento degli investimenti di cui alla nota di Azienda Zero prot. 32246 del 7 dicembre 2021;
 - dell'andamento delle voci di ricavo registrate nel 2021.

- 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. 2166 del 29 dicembre 2017: *“Assegnazione di budget per il triennio 2018-2019-2020 per l'assistenza specialistica ambulatoriale erogata dagli erogatori esclusivamente ambulatoriali nei confronti degli utenti residenti nella Regione Veneto e, a parziale modifica della DGR n. 597/2017, ulteriori disposizioni nei confronti degli erogatori ospedalieri privati accreditati”*;
 - 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. 614 del 14 maggio 2019 *“Approvazione delle schede di dotazione delle strutture ospedaliere e delle strutture sanitarie di cure intermedie delle Aziende Ulss, dell'Azienda Ospedale-Università di Padova, dell'Azienda Ospedaliera Universitaria Integrata di Verona, dell'Istituto Oncologico Veneto - IRCCS, della Società partecipata a capitale interamente pubblico "Ospedale Riabilitativo di Alta specializzazione" e degli erogatori ospedalieri privati accreditati. L.R. 48/2018 "Piano Socio Sanitario Regionale 2019-2023". Deliberazione n. 22/CR del 13 marzo 2019”*;
 - 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 DGR n. 958 del 13 luglio 2021: *“Determinazione degli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi per le Aziende e Istituti del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2021”;*
- la DGR n. 444 del 07 aprile 2020: *“Emergenza COVID-19: determinazione in merito alla remunerazione delle strutture ospedaliere private accreditate ed approvazione schema protocollo d'intesa tra Regione del Veneto, AIOP ed ARIS”.*
- la DGR n. 1421 del 21 ottobre 2020: *“Emergenza epidemiologica COVID-19: riconoscimento dell'incremento tariffario e della remunerazione della funzione assistenziale nei confronti degli erogatori ospedalieri privati accreditati individuati dal Piano emergenziale ospedaliero di cui alla deliberazione n. 552 del 5 maggio 2020. Art. 4 del decreto legge 19 maggio 2020, n. 34, convertito in legge, con modificazioni, dalla legge 17 luglio 2020, n. 77”.*

I criteri impiegati nell'elaborazione del conto economico per l'anno 2022, distinti per voci di ricavo e di costo sono riportati nell'allegata nota illustrativa.

Il conto economico preventivo 2022, confrontato con i dati del Consuntivo 2020, è di seguito sinteticamente rappresentato:

Prospetto di CE Sintetico (DM marzo 2013) con analisi scostamenti tra Preventivo 2022 ed il Consuntivo 2020

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Ministeriale 20 marzo 2013</i>	CONSUNTIVO 2020	PREVENTIVO 2022	VARIAZIONE	
			(V.A.)	(V.%)
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	856.848.205,00	833.835.141,00	- 23.013.064	-3%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione per quota F.S. regionale	850.156.059,95	830.382.960,00	- 19.773.100	-2%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	6.394.411,59	3.334.000,00	- 3.060.412	-48%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) – vincolati	68.702,42	-	- 68.702	-100%
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	2.040.128,27	-	- 2.040.128	
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	-	-	-	
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) – altro	-	-	-	
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	14.594,29	-	- 14.594	-100%
6) Contributi da altri soggetti pubblici	4.270.986,61	3.334.000,00	- 936.987	-22%
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	297.733,46	118.181,00	- 179.552	-60%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 23.513.409,61	- 3.800.000,00	19.713.410	-84%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	4.748.687,15	1.006.232,51	- 3.742.455	-79%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	106.953.966,56	113.805.126,00	6.851.159	6%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	82.754.454,80	85.145.566,00	2.391.111	3%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie – intramoenia	11.329.056,80	13.268.698,00	1939.641	17%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	12.870.454,96	15.390.862,00	2.520.407	20%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	5.525.204,01	5.491.695,00	- 33.509	-1%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	12.346.205,48	12.450.000,00	103.795	1%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	20.631.423,63	25.798.183,80	5.166.760	25%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	
9) Altri ricavi e proventi	3.933.537,40	3.253.000,00	- 680.537	-17%
Totale A)	987.473.819,62	991.839.378,31	4.365.559	0%

B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	172.879.246,42	186.316.057,41	13.436.811	8%
a) Acquisti di beni sanitari	169.051.739,26	182.937.057,41	13.885.318	8%
b) Acquisti di beni non sanitari	3.827.507,16	3.379.000,00	- 448.507	-12%
2) Acquisti di servizi sanitari	397.172.628,05	400.699.150,90	3.526.523	1%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	57.829.345,84	59.558.180,00	1.728.834	3%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	50.024.623,94	48.353.521,00	- 1.671.103	-3%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	39.637.495,03	40.976.170,00	1.338.675	3%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	3.419.332,70	4.039.885,00	620.552	18%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	5.380.494,22	3.652.635,29	- 1.727.859	-32%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	2.075.860,46	2.115.000,00	39.140	2%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	80.251.024,09	85.468.951,00	5.217.927	7%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	4.659.722,34	4.500.000,00	- 159.722	-3%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	13.804.004,00	14.241.880,00	437.876	3%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	542.752,00	459.810,00	- 82.942	-15%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	4.505.871,21	4.764.999,00	259.128	6%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	80.869.474,19	83.903.190,00	3.033.716	4%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	10.438.056,69	11.284.000,00	845.943	8%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	14.859.834,00	13.042.700,00	- 1.817.134	-12%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro	11.038.363,37	7.247.543,98	- 3.790.819	-34%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	17.836.373,97	17.090.685,63	- 745.688	-4%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	59.215.560,66	73.495.575,00	14.280.014	24%
a) Servizi non sanitari	58.079.151,18	72.176.475,00	14.097.324	24%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	992.439,95	1.148.000,00	155.560	16%
c) Formazione	143.969,53	171.100,00	27.130	19%
4) Manutenzione e riparazione	24.147.625,38	24.780.000,00	632.375	3%
5) Godimento di beni di terzi	4.791.247,28	6.768.428,30	1.977.181	41%
6) Costi del personale	294.991.301,00	298.767.572,97	3.776.272	1%
a) Personale dirigente medico	96.718.110,00	97.746.351,69	1.028.242	1%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	8.593.370,00	9.267.673,70	674.304	8%
c) Personale comparto ruolo sanitario	128.922.791,00	131.201.875,99	2.279.085	2%
d) Personale dirigente altri ruoli	2.114.915,00	2.047.052,31	- 67.863	-3%
e) Personale comparto altri ruoli	58.642.115,00	58.504.619,28	- 137.496	0%
7) Oneri diversi di gestione	5.779.588,19	3.896.523,46	- 1.883.065	-33%
8) Ammortamenti	24.711.504,86	30.163.445,03	5.451.940	22%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	1.781.018,68	2.283.087,86	502.069	28%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	8.491.110,85	9.178.491,83	687.381	8%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	14.439.375,33	18.701.865,34	4.262.490	30%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	499.064,34	-	- 499.064	-100%
10) Variazione delle rimanenze	- 3.721.981,17	-	3.721.981	-100%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	- 3.739.472,51	-	3.739.473	-100%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	17.491,34	-	- 17.491	-100%
11) Accantonamenti	19.809.338,24	24.953.517,05	5.144.179	26%
a) Accantonamenti per rischi	9.313.580,26	9.950.000,00	636.420	7%
b) Accantonamenti per premio operosità	241.822,67	250.000,00	8.177	3%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	2.031.480,40	-	- 2.031.480	-100%
d) Altri accantonamenti	8.222.454,91	14.753.517,05	6.531.062	79%
Totale B)	1.000.275.123,25	1.049.840.270,12	49.565.147	5,0%
DIFF. TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE (A-B)	- 12.801.303,63	- 58.000.891,81	- 45.199.588	353%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	16.012,80	13.000,00	- 3.013	-19%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	147.397,71	50.000,00	- 97.398	-66%
TOTALE C)	- 131.384,91	- 37.000,00	94.385	-72%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-
TOTALE D)	-	-	-	#DIV/0!

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			-	
1) Proventi straordinari	4.313.586,12	-	- 4.313.586	-100%
a) Plusvalenze	10.791,00	-	10.791	-100%
b) Altri proventi straordinari	4.302.795,12	-	4.302.795	-100%
2) Oneri straordinari	1.578.534,68	2.800,00	- 1.575.735	-100%
a) Minusvalenze	94.204,94	-	94.205	-100%
b) Altri oneri straordinari	1.484.329,74	2.800,00	1481530	-100%
TOTALE E)	2.735.051,44	- 2.800,00	- 2.737.851	-100%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	- 10.197.637,10	- 58.040.691,81	- 47.843.055	469%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO			-	
1) IRAP	20.028.228,01	20.380.000,00	351.772	2%
a) IRAP relativa a personale dipendente	18.530.553,03	18.780.000,00	249.447	1%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	525.409,45	620.000,00	94.591	18%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	972.265,53	980.000,00	7.734	1%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	
2) IRES	558.351,00	560.000,00	1.649	0%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	209.933,69	602.111,36	392.178	187%
TOTALE Y)	20.796.512,70	21.542.111,36	745.599	4%
UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	- 30.994.149,80	- 79.582.803,18	- 48.588.653	

AREA COMMENTO

Riferito ad analisi scostamenti tra Preventivo 2022 e Consuntivo 2020:

Il prospetto qui esposto, e le tabelle di dettaglio che seguono, sono relative al confronto tra il Conto Economico Preventivo 2022 e quello Consuntivo 2020.

- Risultato d'Esercizio

	Consuntivo 2020	BEP 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Risultato di esercizio	- 30.994.150	- 79.582.803	- 48.588.653	157%

Il risultato di esercizio previsionale è negativo prevalentemente in conseguenza dei maggiori costi per le attività di contrasto alla pandemia da Coronavirus, per i quali non sono al momento previsti stanziamenti di risorse dedicate. Vi è inoltre una generale sottostima dei ricavi sia nei finanziamenti regionali (indistinto e vincolato), sia nei ricavi da prestazioni sanitarie, ridotti anche a causa delle previsioni di riduzione delle attività istituzionali non urgenti e in regime di Libera Professione, in quanto prudenzialmente si sono ipotizzati valori in linea con il 2021.

- Valore della Produzione AZ9999

	Consuntivo 2020	BEP 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Valore della produzione	987.473.820	991.839.378	4.365.559	0%

L'incremento del valore della produzione è il risultato di una serie di variazioni di segno opposto, tra le quali emergono la riduzione dei contributi in conto esercizio, bilanciata dalla previsione pure in riduzione delle rettifiche di contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti che, in ottemperanza alle direttive emanate dal direttore Generale di Azienda Zero sono state previste pari al tetto degli investimenti (€ 3.800.000).

- Costo della Produzione BZ9999

	Consuntivo 2020	BEP 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Costo della produzione	1.000.275.123	1.049.840.270	49.565.147	5,0%

Per il Costo della produzione è stato stimato un incremento del 5,1% rispetto al 2020 a causa in parte dei costi dell'emergenze da Covid-19 e dall'aumento di alcune voci quali il personale ed i servizi non sanitari. Di seguito si esplicitano le motivazioni delle variazioni nelle macro classi che compongono questo aggregato.

- Acquisti di Beni Sanitari BA0020

Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati

	Consuntivo 2020	BEP 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	80.443.747	90.227.698	9.783.951	12%

Il costo per prodotti farmaceutici è stato previsto, come comunicato nella nota di direttive di Azienda Zero prot. 32246 del 7.12.2021, pari al valore massimo di riferimento per l'anno 2022. I costi dei farmaci connessi al Covid sono stimati in € 105.000.

Dispositivi medici (esclusi i diagnostici in vitro)

	Consuntivo 2020	BEP 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
DM	53.192.105	52.188.232	- 1.003.873	-2%

Il valore dei dispositivi medici è stato previsto, come comunicato nella nota di direttive di Azienda Zero prot. 32246 del 7.12.2021, pari al valore massimo di riferimento per l'anno 2022. I costi Covid in questa voce sono stimati in € 3.500.000.

Dispositivi diagnostici in vitro

	Consuntivo 2020	BEP 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
IVD	13.852.112	13.502.593	- 349.519	-3%

Anche il valore dei dispositivi Diagnostici in Vitro è stato previsto, come comunicato nella nota di

direttive di Azienda Zero prot. 32246 del 7.12.2021, pari al valore massimo di riferimento per l'anno 2022. I costi Covid in questa voce sono stimati in € 130.000.

Altri beni sanitari

	Consuntivo 2020	BEP 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Altri beni e prodotti sanitari	850.449	1.130.000	279.551	33%

La previsione in questa voce è stata ottenuta ipotizzando una spesa per il 2022 in linea con quella prevista per il consuntivo 2021 ed inserita nella rendicontazione del Terzo CEPA (conto Economico Preventivo Aggiornato) 2021. I costi da Covid sono stimati in € 5.000.

- *Acquisti di Beni non sanitari BA0310*

	Consuntivo 2020	BEP 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Beni Non Sanitari	3.827.507	3.379.000	- 448.507	-12%

La previsione in questa voce è stata ottenuta ipotizzando una spesa per il 2022 in linea con quella prevista per il consuntivo 2021 ed inserita nella rendicontazione del 3° CEPA (conto Economico Preventivo Aggiornato) 2021. I costi Covid in questo aggregato sono stimati in € 85.500.

- *Acquisti di Servizi Sanitari BA0400*

Medicina di Base BA0410

	Consuntivo 2020	BEP 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Medicina di Base	57.829.346	59.558.180	1.728.834	3%			

In questa voce è stimato un incremento rispetto ai valori 2020 per effetto sia dei maggiori costi per le forme associative implementate negli ultimi anni sia per l'incremento dell'indennità infermieristica e del rimborso economico per l'esecuzione dei tamponi e delle vaccinazioni presso i medici di base che complessivamente sono previsti in € 1.462.663. In questa voce sono inoltre previsti i costi delle USCA (Unità speciali di Continuità Assistenziali) attivate per fronteggiare l'emergenza epidemiologica che nel 2022 sono stimate in € 1.650.000 a fronte di € 698.674 registrati nel consuntivo 2020. Complessivamente l'importo dei costi Covid in questa voce è previsto in € 3.264.133.

Farmaceutica BA0490

	Consuntivo 2020	BEP 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Farmaceutica	50.024.624	48.353.521	- 1.671.103	-3%			

Questa voce di costo è stata prevista, come comunicato nella nota di direttive di Azienda Zero prot. 32246 del 7.12.2021, pari al valore massimo di riferimento per l'anno 2022.

Assistenza Specialistica Ambulatoriale BA0530

	Consuntivo 2020	BEP 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Specialistica	39.637.495	40.976.170	1.338.675	3%			

Come da direttive di Azienda Zero la previsione in questa voce è stata effettuata inserendo il budget annuo di cui alla DGR 925/2021. Come da indicazioni regionali è stata prevista l'ipotesi di saturazione del budget previsto dalla programmazione. Inoltre sempre con riferimento agli operatori privati esclusivamente ambulatoriali, nelle more dell'adozione del provvedimento regionale con i budget per il 2022, i provvedimenti, e di conseguenza i budget, di riferimento sono quelli previsti con DGR n. 2166 del 29 dicembre 2017 e s.m.i.

Assistenza Riabilitativa BA0640

	Consuntivo 2020	BEP 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Riabilitativa	3.419.333	4.039.885	620.552	18%			

La previsione in questa voce è stata ottenuta ipotizzando una spesa per il 2022 in linea con quella prevista per il consuntivo 2021 ed inserita nella rendicontazione del 3° CEPA (conto Economico Preventivo Aggiornato) 2021. L'importo registrato nel Consuntivo 2020 era condizionato da periodi di chiusura delle attività nella fase iniziale della pandemia.

Assistenza Integrativa BA0700

	Consuntivo 2020	BEP 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Assistenza Integrativa	5.380.494	3.652.635	- 1.727.859	-32%			

Questa voce evidenzia una riduzione rispetto al 2020 in conseguenza del passaggio dell'acquisto dei dispositivi per automonitoraggio del diabete al servizio di distribuzione per conto (DPC) gestito da Azienda Zero.

Assistenza Protesica BA0750

	Consuntivo 2020	BEP 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Protesica	2.075.860	2.115.000	39.140	2%			

Questa voce evidenzia un incremento della spesa in quanto la richiesta di presidi protesici effettuata nel consuntivo 2020 è stata condizionata da una contrazione nella fase iniziale della pandemia.

Assistenza Ospedaliera BA0800

	Consuntivo 2020	BEP 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Assistenza Ospedaliera	80.251.024	85.468.951	5.217.927	7%			

Per questa voce, la previsione dei costi per attività resa da strutture accreditate è stata effettuata nel rispetto delle indicazioni di Azienda Zero prevedendo il pieno utilizzo del budget annuo di cui alla DGR 925/2021. La variazione rispetto al 2020 è dovuta all'aumento dei tetti di attività autorizzati dalla Regione e all'incremento dei ricoveri di pazienti extra Veneto della struttura Villa Berica, che comportano un incremento della mobilità attiva.

Assistenza Psichiatrica BA0900

	Consuntivo 2020	BEP 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Assistenza Psichiatrica	4.659.722	4.500.000	- 159.722	-3%			

La previsione in questa voce è stata ottenuta ipotizzando una spesa per il 2022 in linea con quella prevista per il consuntivo 2021 ed inserita nella rendicontazione del 3° CEPA (conto Economico Preventivo Aggiornato) 2021.

Acquisti di Prestazioni e Distribuzione farmaci File F BA0960

	Consuntivo 2020	BEP 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Trasporto sanitario	4.505.871	4.764.999	259.128	6%			

Per il preventivo 2022 i valori del file F sono stati ridefiniti sulla base dei dati aggiornati della mobilità intraregionale ed extraregionale comunicati da Azienda Zero.

Acquisti di Prestazioni Termali in Convenzione BA1030

	Consuntivo 2020	BEP 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Termale	542.752	459.810	- 82.942	-15%			

Anche in questa voce la previsione è stata ridefinita sulla base dei dati aggiornati della mobilità intraregionale ed extraregionale comunicati da Azienda Zero.

Acquisti di Prestazioni di Trasporto Sanitario BA1090

	Consuntivo 2020	BEP 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Trasporto sanitario	4.505.871	4.764.999	259.128	6%			

La previsione in questa voce è stata ottenuta ipotizzando una spesa per il 2022 in linea con quella prevista per il consuntivo 2021 ed inserita nella rendicontazione del 3° CEPA (conto Economico Preventivo Aggiornato) 2021. L'incremento rispetto al 2020 è legato alle maggiori tipologie di trasporti che la gestione Covid ha reso necessarie, oltre ai costi delle ambulanze in presidio fisso presso i punti vaccinazione. L'importo dei costi in questa voce legati all'emergenza è stimato in € 520.0000.

Acquisti di Prestazioni Sociosanitarie a rilevanza Sanitaria BA1140

	Consuntivo 2020	BEP 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Prestazioni a rilevanza sanitaria	80.869.474	83.903.190	3.033.716	4%			

La previsione in questa voce è stata ottenuta ipotizzando una spesa per il 2022 in linea con quella prevista per il consuntivo 2021 ed inserita nella rendicontazione del 3° CEPA (conto Economico Preventivo Aggiornato) 2021. L'aumento rispetto al 2020 è conseguenza dell'incremento dei rimborsi per l'assistenza medica di base presso le Case di riposo e del proseguimento del progetto di gestione dei nuovi accessi alla rete dell'offerta residenziale socio-sanitaria delle persone non autosufficienti di cui alla DGR 1304/2020.

Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria BA1490

	Consuntivo 2020	BEP 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Prestazioni a rilevanza sanitaria	17.836.374	17.090.686	- 745.688	-4%			

La riduzione in questa voce è legata all'avvio da fine 2020 della nuova gara per dialisi domiciliare che prevede la codifica per singolo articolo invece che una tariffa giornaliera. Tale costo è stato quindi trasferito dai servizi sanitari in service al conto dei Dispositivi Medici. L'importo dei costi Covid in questa voce è pari ad € 225.000.

Altri Servizi Sanitari diversi dai precedenti

	Consuntivo 2020	BEP 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Altri Servizi Sanitari	36.296.486	31.560.072	- 4.736.414	-13%			

Questa voce contiene i costi relativi alla compartecipazione al personale dipendente per l'attività libero-professionale (intramoenia), per i rimborsi assegni e contributi a privati e per le consulenze sanitarie da privati. La previsione in diminuzione è conseguenza dell'inserimento dei valori delle Consulenze e Collaborazioni comunicate da Azienda Zero in allegato alla nota di direttive del Bilancio Preventivo, Queste sono state previste pari al valore massimo di riferimento assegnato per l'anno 2022 pari ad € 7.233.372 a fronte dell'importo di € 11.684.801 previsto per il Consuntivo 2021. L'importo dei costi per Covid in questa voce è stimato in € 1.739.726.

- Acquisti di Servizi non Sanitari BA1560

	Consuntivo 2020	BEP 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Servizi non Sanitari	59.215.561	73.495.575	14.280.014	24%

In questa voce la previsione 2022 risente sia del costo proiettato per l'intero anno di tutti i servizi attivati nel corso del 2020 per le azioni di contenimento del Coronavirus (pulizia, lavanderia, smaltimento rifiuti, modifica servizio di ristorazione, varchi alle strutture ospedaliere, postalizzazione lettere vaccinazioni etc), sia degli incrementi sui costi delle utenze (riscaldamento, elettricità e gas), complessivamente valutati in € 10.300.000. L'importo dei costi riferiti al Covid in questa macroclasse è pari ad € 4.340.000.

- Manutenzioni e Riparazioni BA1910

	Consuntivo 2020	BEP 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Manutenzioni	24.147.625	24.780.000	632.375	3%

La stima in aumento è dovuta all'incremento dei costi per manutenzioni agli impianti e macchinari e agli immobili per gli interventi di contenimento del Covid-19 che sono stati attivati quali: separazione percorsi, predisposizione moduli pretriage, impianti ventilazione e ricambio aria, lavori ed impianti elettrici presso punti tampone e punti vaccinazione. L'importo dei costi Covid in questa voce è stimato in € 925.000.

- Ammortamenti BA2560

	Consuntivo 2020	BEP 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Ammortamenti	24.711.505	30.163.445	5.451.940	22%

La previsione degli ammortamenti è stata effettuata sulla base del Piano degli Investimenti trasmesso in allegato al Bilancio Economico Preventivo 2022, e risente in particolare del consistente aumento del parco attrezzature sanitarie in area intensiva e sub-intensiva per la gestione della pandemia.

- Godimento Beni di Terzi BA1990

	Consuntivo 2020	BEP 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Godimento Beni di Terzi	4.791.247	6.768.428	1.977.181	41%

L'incremento in questa voce è dovuto in parte alla locazione degli spazi adibiti a Punto Vaccinazione e Punto Tamponi ed all'incremento dei noleggi di attrezzature sanitarie e non sanitarie. L'impatto dei costi Covid in questa voce è previsto in € 1.170.000.

- Personale BA2080

	Consuntivo 2020	BEP 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Personale	294.991.301	298.767.573	3.776.272	1%

Il costo del personale 2022 è stato previsto direttamente dalla Direzione Risorse Strumentali SSR dell'Area Sanità e Sociale di Azienda Zero. L'importo dei costi Covid calcolati come da indicazioni di Azienda Zero è stimato in € 13.917.581.

- Accantonamenti BA2690

	Consuntivo 2020	BEP 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Accantonamenti	19.809.338	24.953.517	5.144.179	26%

L'incremento in questa voce è dovuto prevalentemente all'aumento degli accantonamenti per rinnovi contrattuali del personale dipendente e convenzionato che sono stati stimati direttamente dalla Direzione Risorse Strumentali dell'Area Sanità e Sociale di Azienda Zero.

- Oneri diversi di gestione BA2500

	Consuntivo 2020	BEP 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Oneri diversi di gestione	5.779.588	3.896.523	- 1.883.065	-33%

La previsione in questa voce è stata ottenuta ipotizzando una spesa per il 2022 in linea con quella prevista per il consuntivo 2021 ed inserita nella rendicontazione del 3° CEPA (conto Economico Preventivo Aggiornato) 2021. La riduzione è dovuta alla mancanza dell'importo delle donazioni di beni COVID (che nel 2020 erano pari ad € 1.913.388).

- Gestione finanziaria CZ9999

	Consuntivo 2020	BEP 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Gestione finanziaria	- 131.385	- 37.000	94.385	-72%

In sede di preventivo sono stati previsti proventi ed oneri finanziari in linea con i valori attesi per il consuntivo 2021.

- Gestione straordinaria EZ9999

	Consuntivo 2020	BEP 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Gestione straordinaria	2.735.051	- 2.800	- 2.737.851	-100%

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) in quanto non è possibile stimare l'andamento delle sopravvenienze attive e passive legate alla gestione straordinaria.

- Gestione tributaria YZ9999

	Consuntivo 2020	BEP 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Gestione tributaria	20.796.513	21.542.111	745.599	4%

L'impatto della gestione tributaria è stato stimato sulla base dei costi preventivati per il 2022. L'importo dei costi Covid previsto in questa voce è di € 946.396.

4.2 Gli impatti dell’Emergenza COVID nel Bilancio Preventivo 2022

L’emergenza epidemiologica da Covid-19 ha determinato nelle Aziende Sanitarie sia un incremento dei costi legati all’offerta di assistenza sanitaria specifica, ma anche costi conseguenti alla necessità di riorganizzazione di tutte le attività sanitarie e sociosanitarie, sia in ambito ospedaliero che territoriale.

Il DL 17 marzo 2020 n. 18, all’art. 18 (Rifinanziamento fondi) prevede che *“Il livello del finanziamento del fabbisogno sanitario nazionale standard cui concorre lo Stato, in relazione agli interventi previsti dal presente Titolo e da quelli di cui al decreto-legge 9 marzo 2020, n. 14, è incrementato di 1.410 milioni di euro per l’anno 2020. Le regioni e le province autonome di Trento e Bolzano e gli enti dei rispettivi servizi sanitari regionali provvedono, sulla contabilità dell’anno 2020, all’apertura di un centro di costo dedicato contrassegnato dal codice univoco “COV 20”, garantendo pertanto una tenuta distinta degli accadimenti contabili legati alla gestione dell’emergenza che in ogni caso confluiscono nei modelli economici di cui al decreto ministeriale 24 maggio 2019. Ciascuna regione è tenuta a redigere un apposito Programma operativo per la gestione dell’emergenza Covid-19 da approvarsi da parte del Ministero della salute di concerto con il Ministero dell’economia e delle finanze e da monitorarsi da parte dei predetti Ministeri congiuntamente.*

Al fine di identificare tutti i costi legati all’emergenza da Covid-19 l’Azienda ULSS 8 Berica ha attivato già dall’inizio della pandemia molteplici modalità di tracciamento dei dati:

1. creazione di centri di costo esclusivi COVID;
2. identificazione di tutti gli articoli sanitari e non sanitari ad uso esclusivo COVID e marcatura degli stessi nell’anagrafica articoli in un campo appositamente predisposto;
3. identificazione di tutti gli articoli sanitari e non sanitari ad uso promiscuo COVID e marcatura degli stessi nell’anagrafica articoli in un campo appositamente predisposto. Per uso promiscuo si intendono quegli articoli da conteggiare come costo COVID esclusivamente se utilizzato in un reparto COVID;
4. creazione di un settore COV da utilizzare per gli ordini del materiale esclusivo utilizzato per fronteggiare l’emergenza epidemiologica;
5. creazione di un apposito codice budget di progetto da utilizzare per tutti gli ordini legati ad attività COVID;
6. attivazione di un apposito codice da utilizzare negli ordini quale fonte di finanziamento per gli investimenti resisi necessari per il COVID;
7. ai fornitori dell’ULSS 8 è stato richiesto di emettere fatture distinte nel caso assieme alla normale attività svolta vi fosse una parte connessa al COVID (ad esempio nei casi di pulizie straordinarie, servizio di accoglienza in mensa o di consegna dei pasti etc).

Tutte queste modalità hanno consentito di marcare nel 2020 e 2021 ogni singola fattura, ordine, carico o scarico di magazzino che sia conseguenza delle attività di contrasto e gestione del COVID. E’ stato predisposto un apposito database dove tutti questi dati sono aggregati ed è stata resa disponibile una elaborazione che produce a richiesta dei report temporali dei costi COVID.

Sulla base dei dati estratti per l’anno corrente l’Azienda ha stimato nel Preventivo 2022 un impatto di costi legati all’emergenza Covid-19 in linea con la costosità del 2021. Sono state considerate tutte le tipologie di costi influenzate dalla gestione della pandemia ad eccezione dei costi per Prodotti Farmaceutici, Dispositivi Medici e Personale dipendente per i quali la previsione è stata effettuata direttamente da Azienda Zero.

Sono stati inoltre fatte ulteriori valutazioni relativamente alle altre tipologie di costo specificate nella nota del Direttore Generale di Azienda Zero prot. 32246 del 7.12.2021.

Tra i costi Covid sono considerati i rimborsi economici da riconoscere ai Medici di Medicina Generale, ai Pediatri di Libera Scelta e ai Medici di Continuità Assistenziale per l'esecuzione di tamponi o vaccini. Analogamente è stato stimato l'incremento dell'indennità infermieristica per i Medici di Medicina Generale.

Sulla base di specifiche istruzioni regionali, confermate anche nella nota del Direttore Generale di Azienda Zero prot. 32246 del 7.12.2021 tra i costi Covid sono contemplate anche le seguenti tipologie di spesa se identificate e tracciate con le modalità sopra specificate:

- acquisto di prestazioni sanitarie e socio-sanitarie da privato accreditato e non;
- acquisto di prestazioni di trasporto sanitario o non sanitario (estensione convenzione con Croce Rossa e altri operatori, trasporto tamponi e vaccini);
- acquisto servizio per controllo accessi/personale ai varchi;
- acquisto servizi per potenziamento attività amministrative e tecniche di supporto quali Contact-Tracing, CUP, call center, etc..
- costi per pulizie o sanificazioni;
- costi per modifica del servizio ristorazione/mensa;
- costi per modifica del servizio lavanderia;
- servizi di manutenzione ordinaria per adeguamenti/interventi a strutture, impianti, etc.
- smaltimento rifiuti speciali da Covid-19;
- canoni noleggio tendoni per pre-triage o Covid Point;
- costi legati all'allestimento dei punti vaccinali.

La stima del Conto Economico Covid relativo al Preventivo 2022 evidenzia un importo di € 30.873.335,64. In merito si precisa che la modalità di calcolo prevista per il preventivo è quella limitata ai soli costi sorgenti tracciabili e documentabili e non considera quindi i costi indiretti, i costi di riorganizzazione interna e la diminuzione dei ricavi in seguito alla chiusura delle attività non urgenti nei periodi di lockdown.

Si precisa inoltre che nella terza rendicontazione 2021 tali costi potevano essere presi in considerazione solamente se coperti da specifici finanziamenti nazionali/regionali oppure se incrementali rispetto all'esercizio precedente. Relativamente a quest'ultimo punto è stato dall'Azienda evidenziato ai competenti referenti regionali che considerare per i costi non specificatamente finanziati solo la quota di costo incrementale rispetto all'esercizio precedente (che già conteneva costi Covid) consente di rendicontare solo una parte dell'effettiva costosità dell'emergenza.

La difficoltà di prevedere l'impatto della pandemia nel 2022, unitamente alla mancata definizione a livello Nazionale e Regionale delle risorse economiche che saranno erogate a copertura dei costi conseguenti alle attività connesse al Covid-19, caratterizza fortemente l'esercizio 2022 che è stato previsto in linea con l'esercizio 2021, e ha come conseguenza diretta una previsione di chiusura fortemente negativa. Tale previsione ovviamente potrà migliorare nel momento della definizione delle risorse stesse o dell'interruzione delle attività di contrasto della pandemia.

5. PIANO INVESTIMENTI

5.1 Breve analisi di contesto

Il protrarsi dell'emergenza causata dall'epidemia da COVID-19, che ha fortemente contrassegnato il 2020 e il 2021, continua ad avere significative ripercussioni sulla programmazione degli investimenti nel settore socio sanitario. La congiuntura attuale rende quindi difficile formulare delle previsioni realistiche anche per l'anno 2022, in quanto il fabbisogno è in costante evoluzione con le politiche sanitarie attivate in risposta alla crisi.

Con DGR 782/2020 la Regione Veneto ha definito il piano di riorganizzazione della rete ospedaliera, nel quale si identificano gli interventi finalizzati a riorientare l'offerta di servizi sanitari e sociosanitari per contrastare la crescita dell'infezione sul territorio regionale. Gli interventi mirati a potenziare le strutture di emergenza/urgenza ed incrementare i posti letto di terapia intensiva e semintensiva sono stati in parte realizzati nel corso del 2021 e proseguiranno anche per il 2022.

Contemporaneamente alla gestione dell'emergenza permane la necessità di garantire l'aggiornamento tecnologico e la messa a norma delle strutture sanitarie, 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), e delle proposte di aggiornamento che provengono dalle strutture aziendali.

Verranno avviati inoltre i processi di riorganizzazione ed implementazione dei progetti di investimento legati al Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza, come declinato dalla Regione Veneto in particolare con riferimento ai temi previsti nella Missione 6 – Salute. Il prossimo quinquennio sarà caratterizzato dalla programmazione rigorosa degli interventi e da un attento monitoraggio delle fasi esecutive, che rappresenterà un notevole impegno per le strutture tecniche e sanitarie aziendali, al fine di accedere alle risorse stanziare dalla Comunità Europea.

I temi che impattano in particolare sul Piano Investimenti sono:

- Attivazione Case della Comunità
- Attivazione COT (Centrali Operative Territoriali)
- Sviluppo degli Ospedali di Comunità
- Ammodernamento del parco tecnologico con riferimento ad Apparecchiature Elettromedicali e Digitalizzazione
- Interventi di adeguamento alla norma antisismica

La drastica riduzione delle risorse proprie disponibili, conseguente ai massicci investimenti operati nel 2020 e nel 2021, in particolare correlati alla pandemia, impone di attuare delle strategie di approccio a tutte le opportunità di finanziamento statali, regionali, nonché a sviluppare in maniera mirata le sinergie con associazioni, fondazioni e privati.

I provvedimenti regionali che definiscono per questa azienda le fonti di finanziamento da destinare ad interventi prioritari 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 *“Finanziamento Art. 20 Legge n. 67/1988 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^a 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 1156 del 07.08.2018 *“L. n. 189/2012. “Programma pluriennale straordinario investimenti in sanità. Adeguamento alla normativa antincendio delle strutture sanitarie delle Aziende ULSS e Ospedaliere del Veneto e dell'Istituto Oncologico Veneto. Aggiornamento del programma e del fabbisogno finanziario e indicazioni alle Aziende”*;
- DGR n. 85 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. 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”*;
- 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_03.11.2020 - DDR 67_05.10.2021 Finanziamento da Regione Veneto Ambiente per bonifica 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.

Le **priorità** principali dell’Azienda ULSS 8 Berica per l’anno 2022 sono state individuate con le seguenti modalità:

- procedimenti correlati ai piani di riorganizzazione ospedaliera formulati per il potenziamento della rete ospedaliera per emergenza COVID 19;
- procedimenti di investimento edilizio già in corso o legati ad impegni contrattuali già

- assunti;
- completamento di procedimenti di investimento la cui procedura di acquisizione sia già stata attivata prima del 31/12/2021;
- investimenti relativi a manutenzioni straordinarie o a sostituzioni impreviste ed urgenti di attrezzature sanitarie, il cui differimento possa creare rischi relativamente alla sicurezza di operatori e utenti;
- investimenti finalizzati a ridurre la costosità generale del sistema con la realizzazione di opere che possano avere un impatto significativo in termini di contenimento di costi di gestione o che siano in grado di garantire ritorni economici.

Sulla base di tali priorità è stata quindi predisposta la proposta di **Piano triennale degli investimenti 2022 – 2024**, unitamente al Bilancio Economico Preventivo 2022, che presenta un totale complessivo di investimenti capitalizzati di € 290.228.853,74.

Il totale per l'anno 2022 è pari ad € 46.254.272,26.

In considerazione della valutazione da parte della Regione Veneto e della CRITE del suddetto piano, dei limiti di costo stabiliti dai provvedimenti regionali e degli indirizzi nazionali e regionali emanati nel corso del 2022, l'Azienda provvederà ad aggiornare trimestralmente le proprie previsioni.

Di seguito sono riepilogati, distinti per area, gli investimenti programmati dall'Azienda per il 2022.

INVESTIMENTI 2022	PREVISIONI	DI CUI PER COVID 19	FINANZIAMENTI	INVESTIMENTI SENZA COPERTURA
Edilizia	20.889.282,86	7.878.928,38	13.109.979,45	7.779.303,41
Informatica	6.567.406,00	-	1.200.000,00	5.367.406,00
Attrezzature	14.329.390,56	132.651,74	2.725.881,29	11.603.509,27
Altro	4.468.192,84	-	2.608.607,93	1.859.584,91
TOTALE CAPITALIZZATO	46.254.272,26	8.011.580,12	19.644.468,67	26.609.803,59

5.2 Area Edilizia

Il piano degli investimenti in edilizia di cui si prevede la capitalizzazione nel 2022 ammonta ad € 20.889.282,86, dei quali oltre 4,5 milioni provenienti da immobilizzazioni in corso per quota lavori realizzata fino al 2021.

Le spese sono state stimate sulla base degli studi di fattibilità eseguiti, o dei livelli di progettazione successivi. La previsione 2022 comprende inoltre diversi investimenti già programmati e/o avviati in anni precedenti che, per le emergenze dettate dalla pandemia nel corso del 2020 e 2021, si sono interrotti o rallentati, spostandone agli anni successivi la completa realizzazione.

Nello specifico è previsto il completamento di investimenti in edifici per € 17.509.166,09, in impianti per € 3.416.391,64 e in migliorie su beni di terzi per € 27.000,00. Le spese previste sono relativi alle seguenti tipologie di intervento:

- interventi necessari per l'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;
- 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;
- interventi di manutenzione straordinaria per il mantenimento degli impianti tecnologici e degli elementi tecnici.

Gli interventi di particolare rilievo del 2022 già avviati sono:

- Nuovo Polo Ospedaliero di Arzignano – Montecchio Maggiore: nel 2022 è prevista la conclusione dei lavori in corso per il completamento della 1° fase funzionale per l'importo, da quadro economico, pari ad euro 34.835.484,91. È inoltre stata approvata dalle competenti strutture regionali la proposta di PPP per il completamento e l'attivazione del Polo stesso, per la quale è stata espletata la procedura di gara nel 2021; nel corso del 2022 è prevista l'aggiudicazione, la stipula del contratto e l'avvio dei lavori di completamento della struttura ospedaliera;
- Adeguamento del Gruppo Operatorio e Terapie intensive dell'Ospedale San Bortolo di Vicenza - Ristrutturazione dell'Area ex Seminario (Intervento C) per un valore intervento di € 22.560.000,00 e previsione di lavori 2022 per 5 milioni;
- Manutenzione straordinaria Laboratori - Completamento finiture impianti edificio 20 B - 1° Stralcio con previsione di lavori per un valore intervento di € 4.144.655,45 e previsione di lavori 2022 per 2 milioni
- Adeguamento del Gruppo Operatorio e Terapie intensive dell'Ospedale San Bortolo di Vicenza - Edificio per ricollocazione impianti lotto 5 e parcheggi (Intervento A) per un valore intervento di € 3.250.000 e una previsione di lavori 2022 per 1,5 milioni
- Piano antincendio, con previsione di lavori per il 2022 per 1,7 milioni
- Lavori di adeguamento della sicurezza antincendio degli edifici I e III lotto dell'Ospedale di Vicenza per 1,4 milioni
- Risanamento conservativo delle facciate antico chiostro ed ex ospedale di Vicenza per un valore intervento di € 2.500.000,00 e previsione di lavori 2022 per 2 milioni
- Realizzazione degli interventi previsti dalla DGR 782/2020 per il potenziamento della rete ospedaliera per emergenza Covid 19 per oltre 7 milioni.

Sono inoltre in fase di avvio nel corso del 2022 i seguenti progetti:

- Riorganizzazione viabilità e sosta area sudovest ospedale di Vicenza;
- Polo Riabilitativo di Lonigo – 2° fase;
- Interventi di adeguamento sismico.

La tabella seguente riepiloga le fonti di finanziamento finora individuate per l'anno 2022:

CAPITALIZZATO 2022			
<i>conto riserva</i>	<i>colonna P.I.</i>	<i>descrizione riserva</i>	EDILIZIA
PAA070a PAA070b PAA070d	①	Contributi regionali in conto capitale	3.000.000,00
PAA150	⑦	Utili di esercizio	1.118.678,20
PDA000	⑩	Mutui	28.708,00
PAA070c	⑫	Impiego Obiettivi di piano 2018/2019/2020 per investimenti	1.698.483,16
PAA090a	⑭	Rettifiche già apportate in anni precedenti	573.033,50
PAA090a	⑮	Contributi aziendali in conto esercizio FSR	201.753,65
PAA060a	⑯	Cespiti Finanziati con il DL 34/2020 "Rilancio" - Covid	6.489.322,94
Totale finanziamenti			13.109.979,45
Totale investimenti programmati			20.889.282,86
Investimenti senza copertura			7.779.303,41

5.3 Area tecnologie informatiche

Il piano degli investimenti in tecnologie informatiche per l'anno 2022 ammonta ad € 6.567.406,00. Nello specifico sono previsti investimenti in software per € 3.663.806,00, in impianti per €1.183.400,00 e in macchine d'ufficio per € 1.720.200,00.

Sono previsti interventi per l'ammodernamento, potenziamento e messa in sicurezza dell'infrastruttura informatica (reti dati, server, data center e telefonia) e per l'adeguamento degli applicativi sanitari (radiologia, nuovo RIS/PAC, sistema informativo territoriale, integrazioni con Anagrafe Unica Centralizzata, sistemi di accoglienza e tracciatura sala operatoria) nonché di quelli amministrativi, sia per l'adeguamento a norma dei sistemi contabili, sia per l'aggiornamento di altri applicativi (delibere e protocollo, sito aziendale intranet, DataWareHouse Aziendale).

Sono inoltre destinate risorse per l'avvio del nuovo SIO, a seguito di aggiudicazione di gara regionale, con investimenti previsti nell'anno 2022 di quasi 1,3 milioni.

La tabella seguente riepiloga le fonti di finanziamento, che finora sono individuate unicamente nelle risorse proprie da rettifiche di contributi aziendali:

CAPITALIZZATO 2022			
<i>conto riserva</i>	<i>colonna P.I.</i>	<i>descrizione riserva</i>	INFORMATICA
PAA090a	⑮	Contributi aziendali in conto esercizio FSR	1.200.000,00
Totale finanziamenti			1.200.000,00
Totale investimenti programmati			6.567.406,00
Investimenti senza copertura			5.367.406,00

5.4 Area tecnologie sanitarie

Al fine di garantire una gestione del paziente sempre più efficace e tempestiva si proseguirà anche per il 2022 al rinnovo e alla modernizzazione del parco attrezzature sanitarie al fine del graduale

rinnovamento delle attrezzature sulla base dell'obsolescenza, della costosità manutentiva, della necessità di garantire la continuità dei servizi all'utenza e il miglioramento delle liste di attesa.

In questa ottica le aree principali di intervento riguardano la diagnostica radiologica ed ecografica, la radiodiagnostica e la tecnologia endoscopica, aree nelle quali i benefici per i pazienti si possono misurare sia in termini di riduzione dei tempi di attesa che di miglioramento della capacità diagnostica.

Si proseguirà inoltre con gli acquisti delle ulteriore attrezzature che si rendessero necessarie a fronteggiare la pandemia in atto.

Il piano degli investimenti in tecnologie sanitarie per l'anno 2022 ammonta ad € 14.329.390,56. Alcuni investimenti provengono dal completamento di procedure già avviate nel 2021. Anche quest'anno la programmazione risulta particolarmente impegnativa in quanto si prevede l'acquisto di alcune importanti tecnologie. Tra gli investimenti più rilevanti economicamente si prevedono:

- Attrezzature per la Sala Ibrida dell'Ospedale San Bortolo per € 1.435.000,00
- 20 ecografi per vari reparti per € 1.350.000,00
- Tavoli telecomandati radiologici di nuova generazione per acquisizione di immagini digitali in scopia per € 1.104.100,00
- 2 Angiografi per emodinamica per € 985.000,00
- 5 Archi a C per € 805.200,00
- Aggiornamento tecnologico acceleratore lineare Elekta di Radioterapia per € 700.000,00
- 1 Risonanza Magnetica 1,5 Tesla per € 750.000,00

La tabella seguente riepiloga le fonti di finanziamento finora individuate:

CAPITALIZZATO 2022			
<i>conto riserva</i>	<i>colonna P.I.</i>	<i>descrizione riserva</i>	ATTREZZATURE
PAA090a	11	Budget crite	1.435.000,00
PAA070c	12	Impiego Obiettivi di piano 2018/2019/2020 per investimenti	120.000,00
PAA090a	15	Contributi aziendali in conto esercizio FSR	1.066.706,29
PAA060a	16	Cespiti Finanziati con il DL 34/2020 "Rilancio" - Covid	104.175,00
Totale finanziamenti			2.725.881,29
Totale investimenti programmati			14.329.390,56
Investimenti senza copertura			11.603.509,27

5.5 Altre immobilizzazioni

L'area delle Altre Immobilizzazioni è composta dagli acquisti di ambulanze ed automezzi vari, arredi e ad altri beni (che comprendono gli ausili protesici da nomenclatore). La previsione annuale di questa tipologia di investimenti è stata effettuata sulla base delle sostituzioni registrate su base storica, tenendo conto dell'incremento registrato nell'ultimo biennio, nonché sulla

programmazione degli acquisti dei mezzi di soccorso da gara regionale.

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

CAPITALIZZATO 2022			
<i>conto riserva</i>	<i>colonna P.I.</i>	<i>descrizione riserva</i>	ALTRO
PAA090a	11	Budget crite	1.277.067,87
PAA090a	15	Contributi aziendali in conto esercizio FSR	1.331.540,06
Totale finanziamenti			2.608.607,93
Totale investimenti programmati			4.468.192,84
Investimenti senza copertura			1.859.584,91

5.6 Totale Investimenti Piano Triennale 2022 / 2024

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 1-2-6-11-12-13-16)	finanziati con fonti proprie (colonne PI 7-8-10-14-15)	investimenti senza copertura finanziaria
Capitalizzato anno 2022	20.889.282,86	6.567.406,00	14.329.390,56	4.468.192,84	46.254.272,26	14.124.048,86	5.520.419,70	26.609.803,70
Capitalizzato anno 2023	69.299.999,50	4.858.040,00	15.285.000,00	2.991.246,49	92.434.285,99	32.332.134,79	15.277.221,40	44.824.929,80
Capitalizzato anno 2024	133.032.935,49	4.377.360,00	12.010.000,00	2.120.000,00	151.540.295,49	67.530.573,21	54.680.122,92	29.329.599,36
Totale capitalizzato	223.222.217,85	15.802.806,00	41.624.390,56	9.579.439,33	290.228.853,74	113.986.756,86	75.477.764,02	100.764.332,86

Il grosso impegno dell'azienda sarà proprio quello di attuare delle strategie di approccio a tutte le opportunità di finanziamento statali, regionali, nonché a mantenere uno stretto legame con le associazioni e fondazioni del territorio, per condividere progetti da realizzare con finanziamenti e donazioni dedicate.

5.7 Impatto Covid

In relazione all'emergenza COVID tuttora in atto e alle indicazioni ministeriali di cui alla Circolare del Ministero della Salute prot. 2627 del 01/03/2020 "*Incremento della disponibilità di posti letto del Servizio sanitario Nazionale e ulteriori indicazioni relative alla gestione dell'emergenza COVID-19*", l'Unità di Crisi istituita con decreto del Presidente della Regione n. 23 del 21 febbraio 2020 ha elaborato e approvato, il 15 marzo 2020, il Piano di Emergenza Ospedaliera COVID-19 del Veneto, finalizzato ad assicurare che l'intero sistema ospedaliero fosse in grado di affrontare l'ipotesi di maggior pressione possibile. In considerazione dell'evoluzione del contagio, per far fronte ai bisogni emergenti, si è reso necessario infatti un incremento dell'offerta di posti letto aggiuntivi, potenziando la capacità degli ospedali Hub e attrezzando ulteriori posti letto di area intensiva.

Con DGRV n. 552/2020 "*Approvazione Piano emergenziale ospedaliero di preparazione e risposta ad eventi epidemici*", la Regione Veneto ha previsto, tra l'altro, posti letto di terapia intensiva aggiuntivi a quelli previsti dalle schede di dotazione ospedaliera di cui alla DGRV n. 614/2019: in particolare, per quanto riguarda l'Ospedale San Bortolo di Vicenza, ha previsto una dotazione di posti letto (Area D – cod. flusso 49) per complessivi n. 53 di cui n. 37 di terapia intensiva, n. 10 di terapia intensiva cardiocirurgica e 6 di terapia intensiva pediatrica.

Con DGRV n. 782/2020 "*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 Regione Veneto ha, quindi, integrato il più ampio piano emergenziale definito dalla DGRV n. 552/2020.

Considerato quanto sopra esposto, al fine di attivare i posti letto di terapia intensiva necessari all'adeguamento alla DGRV n. 782/2020 nell'Ospedale San Bortolo di Vicenza sono state individuate due aree distinte d'intervento e i relativi lavori di adeguamento edile e impiantistico che prevedono:

- a. la ristrutturazione dell'area attualmente occupata dallo spogliatoio anestesisti adiacente al Gruppo Operatorio nell'ambito dell'edificio III Lotto, da destinarsi a Terapia Intensiva con una disponibilità di 7 posti letto e 1 posto letto dedicato alla gestione del paziente "isolato" in considerazione dell'adeguatezza degli spazi, alla vicinanza alle sale operatorie e all'adeguatezza dei percorsi di trasferimento del paziente per la gestione dell'emergenza;
- b. la ristrutturazione dell'area ambulatoriale dell'U.O. di Cardiologia al piano terra dell'Edificio IV da destinarsi a Terapia Intensiva Cardiologica con una disponibilità di 10 posti letto al fine di convertire l'attuale Terapia Intensiva Cardiologica (Area D - cod. flusso 50) ad integrazione dell'attuale dotazione di posti letto Terapia Intensiva (Area D - cod. Flusso 49)

I due progetti sono in fase di realizzazione con la conclusione nell'anno 2022.

Nell'ambito degli interventi previsti dalla DGR 782/2020 sono stati realizzati nel corso del 2021 i lavori per la realizzazione dei pretriage del pronto soccorso per gli ospedali di Arzignano, Noventa e Valdagno, mentre saranno completati nel 2022 i lavori per il SUEM.

6. CONCLUSIONI

Il Bilancio Economico Preventivo e il Piano Investimenti 2022 si presentano in una linea di continuità con l'esercizio in chiusura per quanto attiene le configurazioni di costo e le progettualità di investimento.

Lo sviluppo delle progettualità risulta necessario per permettere al sistema di valutare le risorse necessarie per il mantenimento in efficienza e lo sviluppo tecnologico delle strutture e la garanzia del mantenimento dei servizi attesi dai cittadini.

L'equilibrio complessivo e la reale potenzialità di realizzazione delle progettualità stesse potranno avere conferma man mano che verranno a delinearsi le risorse, sia con il riparto definitivo del FSR 2021, che permetterà di quantificare le eventuali risorse accantonabili dalla gestione in chiusura, sia con la definizione delle risorse di FSN ed FSR 2022 e l'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 2022 e il Bilancio pluriennale per il triennio 2022-2024 prevede un incremento del livello del finanziamento del fabbisogno sanitario nazionale standard di due miliardi di euro aggiuntivi ogni anno.

In attesa della definizione del riparto definitivo per le Aziende ASL del Veneto nella circolare di direttive viene anticipato che, nel corso del 2022, in relazione all'evolversi dell'emergenza e alla definizione delle risorse che saranno assegnate a livello nazionale e regionale saranno previsti più momenti di revisione della previsione economica annuale al fine di consentire valutazioni gestionali e di sostenibilità economica più precise.

L'Azienda ULSS 8 Berica, in attesa della definizione del finanziamento 2022, porrà in atto tutte le azioni possibili per mitigare gli impatti del Covid-19 sul bilancio del prossimo anno e per ricondurre i costi verso un livello di sostenibilità economica.