

Servizio Sanitario Nazionale - Regione Veneto

AZIENDA ULSS N. 8 BERICA

REGIONE DEL VENETO



**ULSS8**  
BERICA

# Relazione del Direttore Generale al Bilancio Preventivo

**Anno 2023**

***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 2023 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. 34088 del 07.12.2022 ed alla nota prot. 555044 del 1.12.2022 a firma del Direttore Generale dell'Area Sanità e sociale della Regione Veneto, con le quali sono state definite le direttive e le metodologie di stima dei valori di ricavo e di costo del preventivo 2023 e del piano triennale degli investimenti 2023-2025.

La congiuntura attuale, contraddistinta da un lato dal rientro della pandemia da Coronavirus ma dall'altro dall'aumento nel costo dell'energia, delle materie prime e del tasso di inflazione, rende nuovamente difficile formulare delle previsioni realistiche sulla gestione dell'anno che si affaccia.

Nella proposta di BEP 2023, nel rispetto delle indicazioni regionali, si è tenuto conto delle azioni sin qui avviate e di una ipotetica proiezione sul prossimo anno degli incrementi di costo rilevati nel 2022 per servizi ed utenze.

Nel contempo sono stati introdotti 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 del rispetto dei cronoprogrammi sia con riferimento alle fasi realizzative sia con riferimento agli adempimenti amministrativi /rendicontativi , che rappresenterà nei prossimi anni un notevole impegno per le strutture tecniche e sanitarie aziendali.

L'esercizio 2023, in linea di continuità con il triennio appena trascorso, evidenzia una perdita presunta la cui entità risulta conseguenza diretta dell'incremento generale dei costi, delle conseguenze della pandemia 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 e agli interventi strutturali per il mantenimento in efficienza del parco edilizio e tecnologico.

Nel corso del 2023, in relazione all'evolversi della situazione economica 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.

**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**.

**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** 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. 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.

**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. 3178 del 18 marzo 2021** "Assegnazione di budget per l’attività di riabilitazione extraospedaliera, per il triennio 2021-2023, nei confronti dei Centri e dei Presidi privati accreditati di riabilitazione funzionale (CPRF) dei soggetti portatori di disabilità fisiche, psichiche e sensoriali - ex art. 26 della legge n. 833 del 23 dicembre 1978 - ed ulteriori disposizioni."

**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".

**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".

**DGR n. 873 del 19 luglio 2022** “Preso d’atto delle risultanze del bilancio preventivo economico consolidato del SSR per l’esercizio 2022 e determinazioni conseguenti”.

**DGR n. 709 del 14 giugno 2022** Determinazione degli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi delle Aziende e Istituti del SSR per l’anno 2022.

**DGR n. 622 del 27 maggio 2022** Aggiornamento degli interventi per la realizzazione del Piano regionale di attuazione del PNRR - Missione 6 Salute, Componente Investimento 2, approvato con DGR n.368/2022, approvazione dello schema di Contratto Istituzionale di Sviluppo e autorizzazione alla sottoscrizione.

**DGR n. 368 del 08 aprile 2022** Approvazione degli interventi per la realizzazione del Piano regionale di attuazione del PNRR - Missione 6 Salute, Componenti Investimento 1 e 2,

individuazione dei soggetti attuatori delegati, e prime indicazioni operative e organizzative.

DGR n. 584 del 20 maggio 2022 Autorizzazioni ad Aziende ULSS e Aziende Ospedaliere delle richieste sottoposte a parere di congruità della Commissione Regionale per l'Investimento in Tecnologia ed Edilizia (C.R.I.T.E.) nelle sedute del 07 febbraio 2022, 18 febbraio 2022 e 07 marzo 2022.

**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.

**DGR n. 417 del 12 aprile 2022** Disposizioni per l'anno 2022 in materia di personale del SSR e specialistica ambulatoriale interna. Articolo 29, comma 6, della L.R. 30 dicembre 2016, n. 30 e articolo 14, comma 1, della L.R. 28 dicembre 2018, n. 48. D.G.R. n. 23 /CR del 15 marzo 2022.

**DGR n. 51 del 25 gennaio 2022** Assegnazione del budget alle Aziende ULSS per il pagamento LEA per persone con dipendenze patologiche (tossico/alcol dipendenze), riparto anno 2022, con decorrenza dal 1/01/2022 e istituzione Tavolo Tecnico permanente sulle Dipendenze.

**DDR n. 100 del 26 luglio 2022** del Direttore Area Sanità e Sociale “Disposizioni per l’anno 2022 in materia del personale del SSR - Obiettivi di costo anno 2022”.

**DDR n. 96 del 11.07.2022** del Direttore Area Sanità e Sociale, avente ad oggetto: “DGR n. 337 del 16 febbraio 2010 recante “Decreto del Ministero della Salute di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze del 13/11/2007 relativo al nuovo modello per la rilevazione dei dati economici e patrimoniali delle aziende sanitarie. Attivazione della compensazione finanziaria.” Ulteriori disposizioni in merito alla compensazione finanziaria delle cosiddette “POSTE R”.

**DDR n. 40 del 16 marzo 2022** del Direttore Area Sanità e Sociale “Limiti di costo degli Enti del SSR e regole di sistema in materia di beni sanitari per l’anno 2022”.

**DDR n. 39 del 14 marzo 2021** del Direttore Area Sanità e Sociale “Programmazione degli interventi e dei relativi finanziamenti GSA per l’esercizio 2022 in esecuzione della DGR 102/2022”.

**DGR n. 162 del 22 febbraio 2022** “Rimodulazione del Piano Operativo Regionale per il recupero delle liste di attesa, adottato ai sensi dell'articolo 29 del decreto-legge 14 agosto 2020, n. 104, convertito, con modificazioni, dalla legge 13 ottobre 2020, n. 126, e successivamente aggiornato ai sensi dell'articolo 26, comma 2, del decreto-legge 25 maggio 2021, n. 73, convertito, con modificazioni, dalla legge 23 luglio 2021, n. 106, approvato con DGR n. 1329 dell'8 settembre 2020 e aggiornato con DGR n. 1061 del 3 agosto 2021. Art. 1, comma 276 della legge 30 dicembre 2021, n. 234”.

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 Km<sup>2</sup>. La popolazione assistita è stimata in circa 493.000 abitanti, la densità abitativa per Km<sup>2</sup> è di 398 abitanti.

*Schemi riguardanti: Popolazione (fonte: Anagrafi Comunali) al 31.12.2021*

COMUNE	N. RESIDENTI
Alonte	1.590
Altissimo	2.170
Arzignano	25.205
Brendola	6.638
Brogliano	4.001
Castelgomberto	6.207
Chiampo	12.600
Cornedo Vicentino	11.748
Crespadoro	1.294
Gambellara	3.425
Lonigo	15.890
Montebello Vicentino	6.366
Montecchio Maggiore	23.304
Montorso Vicentino	3.065
Nogarole Vicentino	1.221
Recoaro Terme	6.087
S.Pietro Mussolino	1.545
Sarego	6.760
Trissino	8.651
Val Liona	3.080
Valdagno	25.924
Zermeghedo	1.351
<b>Totale residenti Distretto Ovest</b>	<b>178.122</b>
Agugliaro	1.416
Albettone	1.992
Altavilla Vicentina	11.841
Arcugnano	7.767
Asigliano Veneto	838
Barbarano Mossano	6.231
Bolzano Vicentino	6.509
Bressanvido	3.183

Caldogno	11.323
Camisano Vicentino	11.225
Campiglia dei Berici	1.678
Castegnero	2.854
Costabissara	7.683
Creazzo	11.178
Dueville	13.759
Gambugliano	829
Grisignano di Zocco	4.292
Grumolo delle Abbadesse	3.806
Isola Vicentina	10.340
Longare	5.534
Montegalda	3.377
Montegaldella	1.789
Monteviale	2.810
Monticello Conte Otto	9.004
Nanto	3.089
Noventa Vicentina	8.926
Orgiano	3.006
Pojana Maggiore	4.282
Pozzoleone	2.783
Quinto Vicentino	5.873
Sandrigo	8.254
Sossano	4.194
Sovizzo	7.545
Torri di Quartesolo	11.776
Vicenza	111.052
Villaga	1.880
Zovencedo	798
<b>Totale residenti Distretto Est</b>	<b>314.716</b>
<b>Totale residenti ULSS 8 BERICA</b>	<b>492.838</b>

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

Fascia di Età	Assistibili	Popolazione
0 - 4 anni	17.390	18.241
5 - 14 anni	44.460	45.281
15 - 24 anni	49.093	50.978
25 - 44 anni	107.046	111.755
45 - 64 anni	152.342	155.389
65 - 74 anni	52.838	53.628
Oltre 75 anni	55.924	57.566
<b>Totale</b>	<b>479.093</b>	<b>492.838</b>

L'attività dell'anno 2022 ha presentato un progressivo ripristino dei volumi erogati ante pandemia pur presentando nei diversi mesi ancora alcune situazioni di criticità con la presenza nei reparti ospedalieri di pazienti Covid.

Di seguito alcuni dati riferiti alle macroaree aziendali.

**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 1.184 **posti letto** in regime ordinario e Day-Hospital (752 posti letto nel P.O. San Bortolo di Vicenza, 59 posti letto nel P.O. Pietro Milani di Noventa Vicentina, 178 posti letto Ospedale di Arzignano, 49 Ospedale di Lonigo, 28 ospedale di Montecchio, 117 Ospedale di Valdagno).

I **ricoveri** prodotti nel 2022 sono circa **46.000** (-10% rispetto al 2019 e + 1% rispetto al 2021) e sono circa **41.600** gli **interventi chirurgici** effettuati (-4% rispetto al 2019 e +5% rispetto al 2021).

Nel territorio di afferenza sono presenti anche 3 **Case di Cura** convenzionate con 257 posti letto che nel 2022 hanno prodotto circa **4.600 ricoveri** per gli assistiti dell'Azienda.

L'Azienda ha 6 punti di **Pronto Soccorso** che complessivamente presentano una frequenza media giornaliera di circa **448 accessi** con circa **163.300 accessi annui** (-7% rispetto al 2019 e +13% rispetto al 2021).

**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 276 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 110.270 assistibili.

Il servizio di **Continuità assistenziale** è garantito attraverso 3 sedi operative nell'area del Distretto Est (2 sono state chiuse nel corso del 2022 e l'attività trasferita in altre sedi) e 3 nell'area del Distretto Ovest. Per ovviare alla carenza persistente di MAP e PLS, nel corso del 2022 sono stati inoltre previsti degli incarichi di continuità assistenziale diurna a servizio dei Presidi Territoriali di Assistenza Primaria dei 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 dotazione complessiva ammonta quindi a 118 unità mediche.



Le due **Centrali Operative Territoriali** hanno una 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 2022 sono stati raggiunti circa 12.500 utenti per un totale di circa 157.000 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 più di 1.800 utenti.

Nell'ambito dell'assistenza all'**Infanzia, Adolescenza e Famiglia**, nel 2022 l'Azienda ha seguito circa 4.600 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 1.200 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 195 posti per attività semiresidenziale e di 3.673 posti per attività residenziale per utenti non autosufficienti con e senza impegnative di residenzialità. Nel 2022 l'Azienda ha rilasciato circa 3.160 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. Nel 2022 sono stati assistiti più di 1.000 pazienti

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 e nel 2022 hanno assistito circa 400 persone.

L'area della **disabilità** è garantita con interventi semiresidenziali (centri diurni a gestione diretta e convenzionati: circa 820 utenti nel 2022) e residenziali (strutture residenziali e comunità alloggio in convenzione: circa 330 utenti nel 2022). L'Azienda eroga inoltre prestazioni di promozione e integrazione delle persone con disabilità, in particolare: assistenza scolastica a 530 minori, supporto all'inserimento lavorativo a 640 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 6.500 utenti e 82.000 prestazioni nell'ultimo anno), semiresidenziale (circa 450 pazienti), residenziale (circa 350 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 290 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.

### **EMERGENZA COVID:**

L'ULSS 8 Berica in questo triennio ha affrontato una situazione epidemica importante dal punto di vista della numerosità dei casi e della loro gravità.

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 5.200;
- l'Azienda ha erogato oltre 3.300.000 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 416.000 persone (oltre il 93% della popolazione over 11 anni con almeno 1 dose somministrata). Le **dosi somministrate** sono state oltre 1.180.000.

### 3 ANALISI GESTIONALE

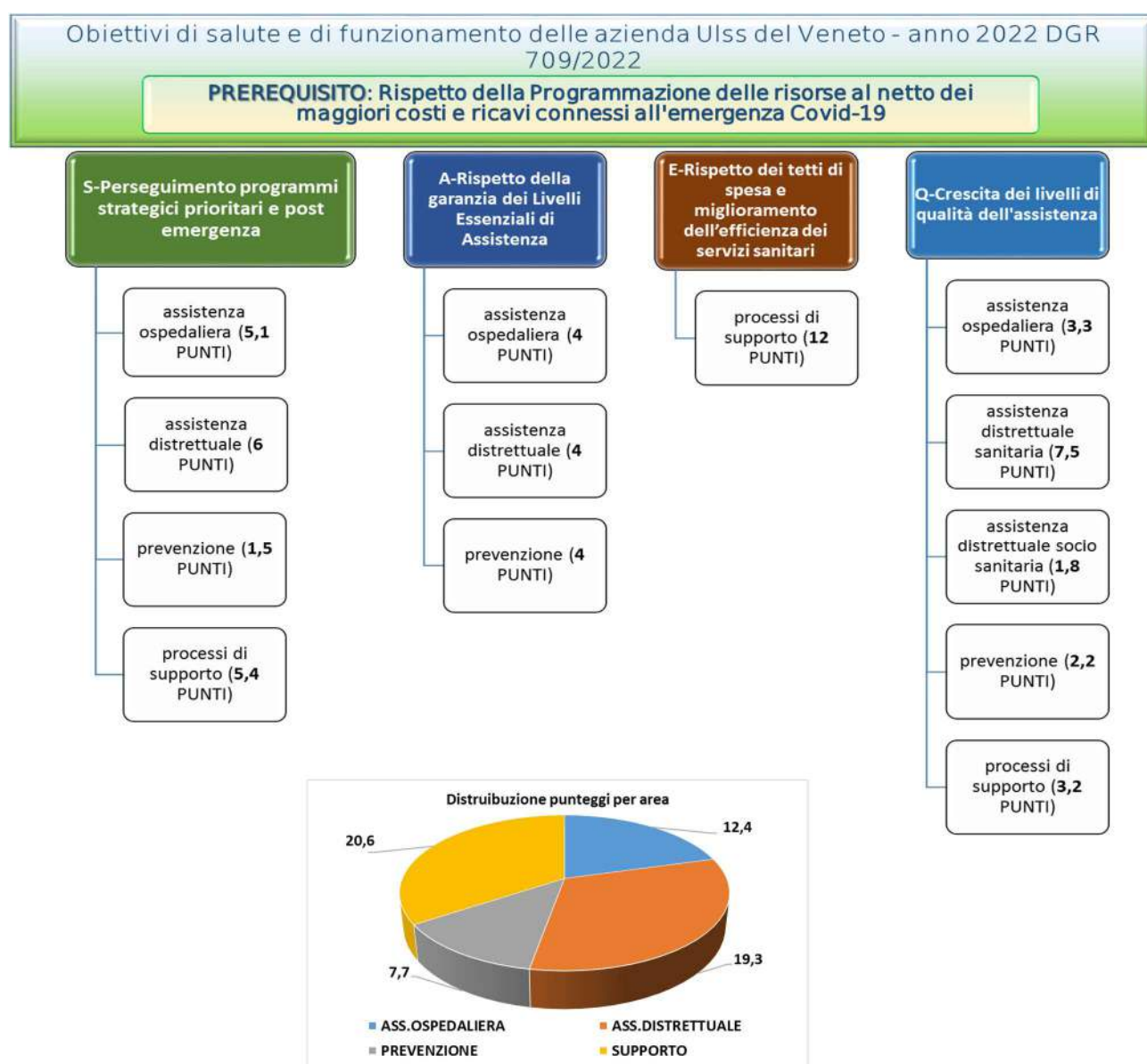
#### 3.1 Obiettivi e risultati attesi

La Regione con DGR 709 (obiettivi di salute e di funzionamento delle Aziende ULSS del Veneto per l'esercizio 2022) 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 709 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 709. I 60 punti sottoposti alla valutazione della Giunta Regionale sono così distribuiti:



<b>S-Perseguimento programmi strategici prioritari e post emergenza</b>	<b>18</b>
<b>O-ASSISTENZA OSPEDALIERA</b>	<b>5,1</b>
S.O.1 Perseguimento M6 C2 intervento 1.1 Digitalizzazione DEA I e DEA II	2
S.O.2 Perseguimento M6 C2 intervento 1.1 Grandi apparecchiature	1,6
S.O.3 Perseguimento M6 C2 intervento 1.2 Verso un ospedale sicuro e sostenibile	1,5
<b>D-ASSISTENZA DISTRETTUALE SANITARIA</b>	<b>6</b>
S.D.1 Perseguimento M6 C1 intervento 1.1 - CASE DELLA COMUNITA'	2
S.D.2 Perseguimento M6 C1 intervento 1.2.2 COT	2
S.D.3 Perseguimento M6 C1 intervento 1.3 Ospedali di Comunità	2
<b>P-PREVENZIONE</b>	<b>1,5</b>
S.P.1 Sviluppo del piano strategico-operativo regionale 2021-2023 recante indicazioni di preparazione e rispo	1,5
<b>S-PROCESSI DI SUPPORTO</b>	<b>5,4</b>
S.S.1 Implementazione del Fascicolo Sanitario Elettronico	1,8
S.S.2 Avvio Sistema Informativo Ospedaliero	1,8
S.S.3 Mantenimento indicatori di completezza, qualità e coerenza dei flussi	1,8
<b>A-Rispetto della garanzia dei Livelli Essenziali di Assistenza</b>	<b>12</b>
<b>O-ASSISTENZA OSPEDALIERA</b>	<b>4</b>
A.O.1 Miglioramento Indicatore Sistemi di valutazione nazionali- Ospedale 1	0,9
A.O.2 Miglioramento Indicatore Sistemi di valutazione nazionali- Ospedale 2	0,9
A.O.3 Miglioramento Indicatore Sistemi di valutazione nazionali- Ospedale 3	0,9
A.O.4 Mantenimento obiettivi Sistemi di valutazione nazionali- Ospedale	1,3
<b>D-ASSISTENZA DISTRETTUALE SANITARIA</b>	<b>4</b>
A.D.1 Miglioramento Indicatore Sistemi di valutazione nazionali- Distretto 1	0,9
A.D.2 Miglioramento Indicatore Sistemi di valutazione nazionali- Distretto 2	0,9
A.D.3 Miglioramento Indicatore Sistemi di valutazione nazionali- Distretto 3	0,9
A.D.4 Mantenimento obiettivi Sistemi di valutazione nazionali- Distretto	1,3
<b>P-PREVENZIONE</b>	<b>4</b>
A.P.1 Miglioramento Indicatore Sistemi di valutazione nazionali- Prevenzione 1	0,7
A.P.2 Miglioramento Indicatore Sistemi di valutazione nazionali- Prevenzione 2	0,7
A.P.3 Miglioramento Indicatore Sistemi di valutazione nazionali- Prevenzione 3	0,7
A.P.4 Miglioramento Indicatore Sistemi di valutazione nazionali- Prevenzione 4	0,7
A.P.5 Mantenimento obiettivi Sistemi di valutazione nazionali- Prevenzione	1,2
<b>E-Rispetto dei tetti di spesa e miglioramento dell'efficienza dei servizi sanitari</b>	<b>36</b>
<b>S-PROCESSI DI SUPPORTO</b>	<b>12</b>
E.S.1 Rispetto della programmazione regionale sui costi area Farmaci e Dispositivi Medici	6
E.S.2 Perseguimento dell'efficienza finanziaria	0,9
E.S.3 Sviluppo valutazioni su pianificazione degli investimenti	0,6
E.S.4 Miglioramento processo di accreditamento	0,5
E.S.5 Miglioramento gestione servizi di prenotazione	1,3
E.S.6 Ottimizzazione dell'utilizzo delle sale operatorie	0,5
E.S.7 Rispetto dei vincoli di costo del Personale	1,8
E.S.8 Soddisfazione delle richieste provenienti dalla "Struttura regionale per l'attività ispettiva e di vigilanza"	0,2
E.S.9 Soddisfazione degli obiettivi di trasparenza	0,2
<b>Q-Crescita dei livelli di qualità dell'assistenza</b>	<b>18</b>
<b>O-ASSISTENZA OSPEDALIERA</b>	<b>3,3</b>
Q.O.1 Recupero ricoveri di pazienti veneti effettuati fuori regione	0,3
Q.O.2 Sviluppo indagini di qualità percepita dai pazienti ricoverati (PREMs, PROMs, PaRIS)	0,6
Q.O.3 Miglioramento indicatori reti tempo dipendenti	1,2
Q.O.4 Monitoraggio posti letto terapia intensiva	0,3
Q.O.5 Utilizzo appropriato degli emoderivati secondo le linee di indirizzo AIFA e CNS	0,6
Q.O.6 Miglioramento degli indicatori di qualità dell'attività dei punti nascita	0,3
<b>D-ASSISTENZA DISTRETTUALE SANITARIA</b>	<b>7,5</b>
Q.D.1 Gestione tempi d'attesa per prestazioni sanitarie	4,8
Q.D.2 Miglioramento assistenza domiciliare	0,9
Q.D.3 Miglioramento presa in carico pazienti fragili	1,5
Q.D.4 Sviluppo degli ospedali di comunità	0,3
<b>T-ASSISTENZA DISTRETTUALE SOCIO SANITARIA</b>	<b>1,8</b>
Q.T.1 Sviluppo offerta area anziani	0,3
Q.T.2 Sviluppo dei Centri per i Disturbi Cognitivi e le Demenze (CDGD)	0,6
Q.T.3 Consolidamento del flusso informativo regionale per le prestazioni extraospedaliere in Area Disabilità	0,3
Q.T.4 Implementazione dell'Unità Funzionale Distrettuale Adolescenti (UFDA) - DGR 1215/21	0,3
Q.T.5 Attuazione del Piano Operativo per il Gioco d'Azzardo Patologico	0,3
<b>P-PREVENZIONE</b>	<b>2,2</b>
Q.P.1 Attivazione processi intersettoriali a sostegno del Piano regionale Prevenzione	0,3
Q.P.2 Monitoraggio campagna vaccinazioni Covid	0,5
Q.P.3 Aumentare le coperture vaccinali in specifici gruppi target	0,8
Q.P.4 Aumentare la sicurezza sul lavoro in accordo con le Parti Sociali	0,3
Q.P.5 Garantire la biosicurezza degli allevamenti	0,3
<b>S-PROCESSI DI SUPPORTO</b>	<b>3,2</b>
Q.S.1 Indagini di qualità del clima interno	0,5
Q.S.2 Accelerazione del processo di alienazione dei beni del patrimonio disponibile	0,3
Q.S.3 Risposta ai rilievi del Collegio Sindacale	0,3
Q.S.5 Miglioramento appropriatezza consumo Farmaci e Dispositivi Medici	2,1
<b>PREREQUISITO DI ACCESSO AL SISTEMA DI VALUTAZIONE:</b>	
Rispetto della Programmazione delle risorse al netto dei maggiori costi e ricavi connessi all'emergenza Covid-19	

## 4 IL BILANCIO DI PREVISIONE

### 1.1 Il Bilancio Preventivo dell'Area Sanitaria:

I valori della nuova proposta di conto economico preventivo 2023 sono stati quantificati ipotizzando livelli di servizio, efficienza e conseguente dimensionamento economico in linea con quelli dell'esercizio 2022. 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. 34088 del 7 dicembre 2022.

- Per i ricavi si è tenuto conto:
  - dei valori del riparto provvisorio per l'anno 2022 di cui alla DGR 1237/2021;
  - delle quote di contributi vincolati 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. 34088 del 7 dicembre 2022;
  - dell'andamento delle voci di ricavo registrate nel 2022.
  
- 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. 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".
- 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. 709 del 14 giugno 2022 "Determinazione degli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi delle Aziende e Istituti del SSR per l'anno 2022".

I criteri impiegati nell'elaborazione del conto economico per l'anno 2023, distinti per voci di ricavo e di costo sono riportati nell'allegata nota illustrativa. Il conto economico preventivo 2023, confrontato con i dati del Preventivo aggiornato 2022 (CEPA T3 2022), è di seguito sinteticamente rappresentato:

*Prospetto di CE Sintetico (DM marzo 2013) con analisi scostamenti tra CE preventivo 2023 e Previsionale 2022 (CEPA T3 2022).*

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Ministeriale 20 marzo 2013</i>	PREVENTIVO 2023	CEPA T3 2022	VARIAZIONE	
			(V.A.)	(V.%)
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
<b>1) Contributi in c/esercizio</b>	<b>845.159.977,00</b>	<b>826.507.411,98</b>	- 18.652.565	-2%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione per quota F.S. regionale	840.552.577,00	821.910.394,07	- 18.642.183	-2%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	4.507.400,00	4.597.017,91	89.618	2%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) – vincolati	-	-	-	#DIV/0!
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	-	-	-	
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	-	-	-	
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) – altro	-	-	-	
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-	#DIV/0!
6) Contributi da altri soggetti pubblici	4.507.400,00	4.597.017,91	89.618	2%
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	100.000,00	-	- 100.000	-100%
<b>2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>	-	- 3.800.000,00	- 3.800.000	#DIV/0!
<b>3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti</b>	<b>6.051.886,12</b>	<b>5.527.309,82</b>	- 524.576	-9%
<b>4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>	<b>122.562.191,84</b>	<b>123.200.488,59</b>	638.297	1%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	90.776.752,20	91.349.007,75	572.256	1%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie – intramoenia	15.538.771,84	15.538.771,84	-	0%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	16.246.667,80	16.312.709,00	66.041	0%
<b>5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>	<b>5.753.659,50</b>	<b>5.753.659,50</b>	-	0%
<b>6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>	<b>13.180.000,00</b>	<b>13.180.000,00</b>	-	0%
<b>7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio</b>	<b>25.896.271,26</b>	<b>24.740.883,83</b>	- 1.155.387	-4%
<b>8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni</b>	-	-	-	
<b>9) Altri ricavi e proventi</b>	<b>4.405.000,00</b>	<b>4.405.000,00</b>	-	0%
<b>Totale A)</b>	<b>1.023.008.985,72</b>	<b>999.514.753,72</b>	- 23.494.232	-2%

<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
<b>1) Acquisti di beni</b>	<b>197.155.894,22</b>	<b>206.111.567,06</b>	<b>8.955.673</b>	<b>5%</b>
a) Acquisti di beni sanitari	193.854.542,99	202.831.216,11	8.976.673	5%
b) Acquisti di beni non sanitari	3.301.351,23	3.280.350,95	- 21000	-1%
<b>2) Acquisti di servizi sanitari</b>	<b>425.649.769,68</b>	<b>426.578.190,81</b>	<b>928.421</b>	<b>0%</b>
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	58.009.940,00	58.009.940,00	-	0%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	50.070.101,00	49.788.096,00	- 282.005	-1%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	41.400.724,00	43.013.373,00	1612.649	4%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	4.193.185,00	4.024.783,00	- 168.402	-4%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	2.742.841,66	2.742.841,66	-	0%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	2.012.000,00	2.012.000,00	-	0%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	90.257.734,00	91.621.356,00	1363.622	2%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	4.490.000,00	4.490.000,00	-	0%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	14.079.304,00	14.423.571,00	344.267	2%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	925.104,94	715.877,00	- 209.228	-23%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	5.038.088,00	5.032.614,00	- 5.474	0%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	97.491.036,19	92.472.772,29	- 5.018.264	-5%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	12.409.000,00	12.409.000,00	-	0%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	14.890.269,14	15.002.481,26	112.212	1%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro	8.577.916,53	11.965.489,81	3.387.573	39%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	19.062.525,22	18.853.995,79	- 208.529	-1%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	
<b>3) Acquisti di servizi non sanitari</b>	<b>86.099.643,00</b>	<b>82.227.094,00</b>	<b>- 3.872.549</b>	<b>-4%</b>
a) Servizi non sanitari	84.727.729,00	80.855.180,00	- 3.872.549	-5%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.060.000,00	1.060.000,00	-	0%
c) Formazione	311.914,00	311.914,00	-	0%
<b>4) Manutenzione e riparazione</b>	<b>23.780.000,00</b>	<b>23.580.000,00</b>	<b>- 200.000</b>	<b>-1%</b>
<b>5) Godimento di beni di terzi</b>	<b>7.166.880,00</b>	<b>7.145.854,00</b>	<b>- 21.026</b>	<b>0%</b>
<b>6) Costi del personale</b>	<b>309.194.695,72</b>	<b>296.281.941,99</b>	<b>- 12.912.754</b>	<b>-4%</b>
a) Personale dirigente medico	100.194.374,14	98.745.862,88	- 1448.511	-1%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	9.417.982,85	8.708.636,17	- 709.347	-8%
c) Personale comparto ruolo sanitario	138.658.767,97	129.782.934,89	- 8.875.833	-6%
d) Personale dirigente altri ruoli	2.042.823,99	2.022.593,42	- 20.231	-1%
e) Personale comparto altri ruoli	58.880.746,77	57.021.914,63	- 1.858.832	-3%
<b>7) Oneri diversi di gestione</b>	<b>4.050.792,00</b>	<b>4.050.792,00</b>	<b>-</b>	<b>0%</b>
<b>8) Ammortamenti</b>	<b>29.148.807,66</b>	<b>28.302.885,06</b>	<b>- 845.923</b>	<b>-3%</b>
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	2.314.605,47	1.857.542,72	- 457.063	-20%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	8.728.564,10	8.969.951,33	241387	3%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	18.105.638,09	17.475.391,01	- 630.247	-3%
<b>9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>#DIV/0!</b>
<b>10) Variazione delle rimanenze</b>	<b>-</b>	<b>3.130.054,79</b>	<b>3.130.055</b>	<b>#DIV/0!</b>
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	3.215.046,86	3.215.047	#DIV/0!
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	- 84.992,07	- 84.992	#DIV/0!
<b>11) Accantonamenti</b>	<b>19.329.576,65</b>	<b>16.372.869,65</b>	<b>- 2.956.707</b>	<b>-15%</b>
a) Accantonamenti per rischi	7.587.000,00	7.496.000,00	- 91000	-1%
b) Accantonamenti per premio operosità	220.000,00	220.000,00	-	0%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	393.302,55	393.303	#DIV/0!
d) Altri accantonamenti	11.522.576,65	8.263.567,10	- 3.259.010	-28%
<b>Totale B)</b>	<b>1.101.576.058,93</b>	<b>1.093.781.249,36</b>	<b>- 7.794.810</b>	<b>-0,7%</b>
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>- 78.567.073,21</b>	<b>- 94.266.495,64</b>	<b>- 15.699.422</b>	<b>20%</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	11.588,73	11.588,73	-	0%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	17.850,71	17.850,71	-	0%
<b>TOTALE C)</b>	<b>- 6.261,98</b>	<b>- 6.261,98</b>	<b>-</b>	<b>0%</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
1) Rivalutazioni	-	-	-	
2) Svalutazioni	-	-	-	
<b>TOTALE D)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>#DIV/0!</b>

<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>			-	
<b>1) Proventi straordinari</b>	<b>300.410,21</b>	<b>1.925.989,42</b>	1.625.579	541%
a) Plusvalenze	-	8.405,07	8.405	#DIV/0!
b) Altri proventi straordinari	300.410,21	1.917.584,35	1.617.174	538%
<b>2) Oneri straordinari</b>	<b>460.633,85</b>	<b>839.834,58</b>	379.201	82%
a) Minusvalenze	-	-	-	#DIV/0!
b) Altri oneri straordinari	460.633,85	839.834,58	379.201	82%
<b>TOTALE E)</b>	<b>- 160.223,64</b>	<b>1.086.154,84</b>	1.246.378	-778%
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>- 78.733.558,83</b>	<b>- 93.186.602,78</b>	- 14.453.044	18%
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO</b>			-	
<b>1) IRAP</b>	<b>22.200.000,00</b>	<b>20.800.000,00</b>	- 1.400.000	-6%
a) IRAP relativa a personale dipendente	20.500.000,00	19.100.000,00	- 1.400.000	-7%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	650.000,00	650.000,00	-	0%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia)	1.050.000,00	1.050.000,00	-	0%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	
<b>2) IRES</b>	<b>430.000,00</b>	<b>430.000,00</b>	-	0%
<b>3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)</b>	<b>655.742,66</b>	<b>854.742,23</b>	199.000	30%
<b>TOTALE Y)</b>	<b>23.285.742,66</b>	<b>22.084.742,23</b>	- 1.201.000	-5%
<b>UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO</b>	<b>-102.019.301,49</b>	<b>-115.271.345,01</b>	- 13.252.044	

## AREA COMMENTO

Riferito ad analisi scostamenti tra CE preventivo 2023 e Previsionale 2022 (CEPA T3 2022):

Il prospetto qui esposto, e le tabelle di dettaglio che seguono, sono relative al confronto tra il Conto Economico Preventivo 2023 e quello del CEPA T3 2022.

### - Risultato d'Esercizio

	BEP 2023	CEPA T3 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Risultato di esercizio	- 102.019.301	- 115.271.345	13.252.044	-11%

Il risultato di esercizio previsionale è negativo prevalentemente in conseguenza della mancata definizione dei finanziamenti regionali (sia indistinti che vincolati) in quanto, nelle more della definizione del finanziamento 2023, come da prescrizioni, è stato inserito il riparto di cui alla DGR 1237/2021. Vi è inoltre tra i costi l'impatto del generale aumento dei costi dei materiali e dei servizi in conseguenza della particolare congiuntura economica.

### - Valore della Produzione AZ9999

	BEP 2023	CEPA T3 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Valore della produzione	1.023.008.986	999.514.754	23.494.232	2%

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 mancata valorizzazione delle rettifiche di contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti in



ottemperanza alle direttive emanate dal direttore Generale di Azienda Zero: il tetto degli investimenti definito per questa Azienda è pari ad € 10.005.000.

- Costo della Produzione BZ9999

	BEP 2023	CEPA T3 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Costo della produzione	1.101.576.059	1.093.781.249	7.794.810	0,7%

Per il Costo della produzione è stato stimato un incremento del 0,7% rispetto alla terza rendicontazione 2022 dovuto prevalentemente all'aumento generalizzato dei costi per utenze, materiali e servizi non sanitari. Pesa inoltre l'incremento delle tariffe regionali riconosciute Centri di Servizio Residenziali per Anziani, ai Centri Diurni per Disabili ed alle strutture per Tossicodipendenti. 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 2023	CEPA T3 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	91.186.587	95.619.012	- 4.432.425	-5%

Il costo per prodotti farmaceutici è stato previsto, come comunicato nella nota di direttive di Azienda Zero prot. 34088 del 7.12.2022, pari ai vincoli di costo definiti dalla programmazione regionale per l'anno 2023. Si precisa che difficilmente tale vincolo di costo riuscirà ad essere rispettato considerato che lo stesso risulta inferiore al valore stimato di chiusura dell'esercizio 2022. Peraltro la riduzione del tetto rispetto al 2022 riguarda i farmaci innovativi (- € 3.748.655): considerata l'uscita dall'innovatività dei farmaci CART, per i quali l'Azienda ULSS 8 è uno dei pochi centri autorizzati a livello nazionale, si può presumere che la spesa relativa ai medesimi non si ridurrà ma sarà coperta da ricavi per mobilità regionale ed extra-regione non presenti nel 2022.

*Dispositivi medici (esclusi i diagnostici in vitro)*

	BEP 2023	CEPA T3 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
DM	53.338.980	58.018.129	- 4.679.149	-8%

Il valore dei dispositivi medici è stato previsto, come comunicato nella nota di direttive di Azienda Zero prot. 34088 del 7.12.2022, pari ai vincoli di costo definiti dalla programmazione regionale per l'anno 2023. Anche per questa voce si precisa che il vincolo di costo probabilmente non sarà rispettato considerato che lo stesso risulta inferiore al valore stimato di chiusura dell'esercizio 2022. Per questa voce lo sfioramento dei tetti è costante da alcuni anni ed è legato ad attività in alcune specialità ad alta complessità quali Cardiochirurgia, Cardiologia, Neurochirurgia e Neuroradiologia interventistica per le quali l'Azienda svolge il ruolo di Hub e di Centro di riferimento.

#### Dispositivi diagnostici in vitro

	BEP 2023	CEPA T3 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
IVD	16.990.619	14.900.000	2.090.619	14%

Il valore dei dispositivi Diagnostici in Vitro è stato previsto da un lato in ottemperanza a quanto comunicato nella nota di direttive di Azienda Zero prot. 34088 del 7.12.2022, che prescriveva di iscrivere un valore pari ai vincoli di costo definiti dalla programmazione regionale per l'anno 2023. Al valore del tetto però è stato aggiunto l'importo di € 3.000.000 relativo ai dispositivi IVD di diagnostica per Covid precedentemente acquistati da Azienda Zero e che da dicembre 2022 vengono acquistati direttamente dalle singole Aziende sanitarie.

#### Altri beni sanitari

	BEP 2023	CEPA T3 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Altri beni e prodotti sanitari	1.270.000	1.250.000	20.000	2%

La previsione in questa voce è stata ottenuta ipotizzando una spesa per il 2023 in linea con quella prevista per il consuntivo 2022 considerando un possibile incremento nel costo dei materiali.

#### - Acquisti di Beni non sanitari BA0310

	BEP 2023	CEPA T3 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Beni Non Sanitari	3.301.351	3.280.351	21.000	1%

La previsione in questa voce è stata ottenuta ipotizzando una spesa per il 2023 in linea con quella prevista per il consuntivo 2022 considerano il possibile incremento nel costo dei materiali.

#### - Acquisti di Servizi Sanitari BA0400

#### Medicina di Base BA0410

	BEP 2023	CEPA T3 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Medicina di Base	58.009.940	58.009.940	-	0%			

In questa voce è stimato un valore in linea con quanto previsto nella terza rendicontazione 2022, in riduzione rispetto ai valori 2021 per effetto della contrazione di molti costi legati alla gestione della pandemia che hanno gravato nel biennio 2020-2021, quali l'attivazione delle USCA (Unità speciali di Continuità Assistenziali) e l'effettuazione delle vaccinazioni e dei tamponi presso i medici di base.

#### Farmaceutica BA0490

	BEP 2023	CEPA T3 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Farmaceutica	50.070.101	49.788.096	282.005	1%			

Questa voce di costo è stata prevista, come comunicato nella nota di direttive di Azienda Zero prot. 34088 del 7.12.2022, pari ai vincoli di costo definiti dalla programmazione regionale per l'anno 2023. A tale importo è stata però sommata la remunerazione aggiuntiva riconosciuta alle farmacie dal Decreto Ministeriale 11/08/2021, che è esclusa dal tetto di spesa ed è pari ad € 1.150.000.

#### Assistenza Specialistica Ambulatoriale BA0530

	BEP 2023	CEPA T3 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Specialistica	41.400.724	43.013.373	- 1.612.649	-4%			

Come da direttive di Azienda Zero la previsione in questa voce è stata effettuata inserendo i valori di budget annuo definiti dalle DGR 925/2021 e 101/2022. Sempre in ottemperanza alle indicazioni regionali non sono stati previsti costi per prestazioni aggiuntive extra-budget per recupero di liste d'attesa nelle more di eventuali determinazioni regionali a valere su fonti di finanziamento specifiche.

#### Assistenza Riabilitativa BA0640

	BEP 2023	CEPA T3 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Riabilitativa	4.193.185	4.024.783	168.402	4%			

Questa voce è stata prevista, come comunicato nella nota di direttive di Azienda Zero prot. 34088 del 7.12.2022, in linea con l'importo massimo dei budget per riabilitazione territoriale (ex art. 26) di cui alle DGR 317/2021 e 1092/2022.

#### Assistenza Integrativa BA0700

	BEP 2023	CEPA T3 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Assistenza Integrativa	2.742.842	2.742.842	-	0%			

Questa voce è prevista in linea con quanto stimato nella terza rendicontazione 2022. La voce evidenzia una riduzione rispetto al 2021 in conseguenza del cambiamento nella modalità di distribuzione dei dispositivi per automonitoraggio del diabete, che precedentemente venivano acquistati dall'Azienda mentre dal 2022 sono passati al servizio di distribuzione per conto (DPC) gestito da Azienda Zero.

#### Assistenza Protesica BA0750

	BEP 2023	CEPA T3 2022	$\Delta$ (V.A.)	$\Delta$ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Protesica	2.012.000	2.012.000	-	0%			

La previsione in questa voce è stata ottenuta ipotizzando una spesa per il 2023 in linea con quella prevista per il consuntivo 2022. Questa voce registra un decremento rispetto al 2021 in quanto l'ampliamento della tipologia di dispositivi protesici acquistati in gara ha ridotto l'accesso degli utenti alle sanitarie convenzionate.

#### Assistenza Ospedaliera BA0800

	BEP 2023	CEPA T3 2022	$\Delta$ (V.A.)	$\Delta$ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati
Assistenza Ospedaliera	90.257.734	91.621.356	- 1.363.622	-1%		

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 2022 è dovuta alla mancata stima, come da indicazioni regionali, dei costi per prestazioni extra-budget nelle more di eventuali determinazioni regionali a valere su fonti di finanziamento specifiche.

#### Assistenza Psichiatrica BA0900

	BEP 2023	CEPA T3 2022	$\Delta$ (V.A.)	$\Delta$ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Assistenza Psichiatrica	4.490.000	4.490.000	-	0%			

La previsione in questa voce è stata ottenuta ipotizzando una spesa per il 2023 congruente con gli inserimenti effettuati nell'anno in corso e in linea con il valore inserito nella terza rendicontazione 2022. L'importo previsto risulta coerente anche con l'esercizio precedente 2021.

#### Acquisti di Prestazioni e Distribuzione farmaci File F BA0960

	BEP 2023	CEPA T3 2022	$\Delta$ (V.A.)	$\Delta$ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
File F	14.079.304	14.423.571	- 344.267	-2%			

Per il preventivo 2023 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 34088/2022. Si precisa che gli stessi risultano sostanzialmente in linea con i valori dell'anno 2021.

#### Acquisti di Prestazioni Termali in Convenzione BA1030

	BEP 2023	CEPA T3 2022	$\Delta$ (V.A.)	$\Delta$ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Termale	925.105	715.877	209.228	29%			

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 incremento rispetto al 2022 in quanto non si prevedono periodi di sospensione delle attività termali a causa della pandemia.

#### Acquisti di Prestazioni di Trasporto Sanitario BA1090

	BEP 2023	CEPA T3 2022	$\Delta$ (V.A.)	$\Delta$ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Trasporto sanitario	5.038.088	5.032.614	5.474	0%			

La previsione in questa voce è stata ottenuta ipotizzando una spesa per il 2023 in linea con quella prevista nella rendicontazione del terzo CEPA 2022. La stima considera la probabile riduzione nelle tipologie di trasporti legati al Covid ma anche l'incremento del costo dei carburanti.

#### Acquisti di Prestazioni Sociosanitarie a rilevanza Sanitaria BA1140

	BEP 2023	CEPA T3 2022	$\Delta$ (V.A.)	$\Delta$ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Prestazioni a rilevanza sanitaria	97.491.036	92.472.772	5.018.264	5%			

La previsione in questa voce è stata ottenuta sulla base delle indicazioni contenute nella nota 34088/2022, stimando una spesa per il 2023 notevolmente in incremento in conseguenza dell'aumento delle tariffe riconosciute ai Centri di Servizio Residenziali dalla DGR 996/2022 e ai Centri Diurni per disabili dalla DGR 912/2022. Inoltre la DGR 651/2022 ha riconosciuto un aumento del budget assegnato alle strutture residenziali e di pronta accoglienza per tossicodipendenti. Le previsioni per il 2023 considerano prudenzialmente il pieno utilizzo delle impegnative di residenzialità e la piena occupazione dei posti disponibili, che viceversa non si sono registrati nel 2022, anno in cui l'andamento è stato ancora influenzato dalle fasi della pandemia.

#### Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria BA1490

	BEP 2023	CEPA T3 2022	$\Delta$ (V.A.)	$\Delta$ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Prestazioni a rilevanza sanitaria	19.062.525	18.853.996	208.529	1%			

Il leggero incremento in questa voce è principalmente conseguenza dei maggiori costi per personale infermieristico di supporto alle Medicine di Gruppo Integrate e per aumento della Mobilità Internazionale Passiva.

### *Altri Servizi Sanitari diversi dai precedenti*

	BEP 2023	CEPA T3 2022	$\Delta$ (V.A.)	$\Delta$ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Altri Servizi Sanitari	35.789.080	39.288.866	- 3.499.785	-9%			

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 della riduzione nei valori delle Consulenze e Collaborazioni che erano state attivate per fronteggiare il Covid e che sono progressivamente cessate nel corso del 2022.

#### *- Acquisti di Servizi non Sanitari BA1560*

	BEP 2023	CEPA T3 2022	$\Delta$ (V.A.)	$\Delta$ (V.%)
Servizi non Sanitari	86.099.643	82.227.094	3.872.549	5%

In questa voce la previsione 2023 risente in parte della stima del riconoscimento ai fornitori di servizi di un minimo adeguamento prezzi a causa dei rincari nei costi di materie prime, ma soprattutto l'aumento è dovuto al ben noto incremento generale dei costi energetici, che rispetto all'Azienda impatta con un aumento rispetto all'esercizio precedente di € 2.960.000. Si segnala però che l'aumento stimato dei costi è pari al 8% rispetto al 2022 ma è del 49% rispetto al 2021 e del 84% rispetto al 2020. Con riferimento alla fornitura di Energia Elettrica, l'azienda ha aderito a Maggio 2022 alla convenzione Consip a prezzo fisso Consip19\_Fix18\_L5 con durata 18 mesi, quindi fino a quasi tutto il 2023, il che ha permesso di calmierare in parte i costi 2022 rispetto agli aumenti succedutisi dopo l'avvio della guerra in Ucraina. Molto dipenderà anche dal trend climatico, sia con riguardo ai picchi di freddo invernale sia al caldo estivo.

#### *- Manutenzioni e Riparazioni BA1910*

	BEP 2023	CEPA T3 2022	$\Delta$ (V.A.)	$\Delta$ (V.%)
Manutenzioni	23.780.000	23.580.000	200.000	1%

La stima in aumento in questa voce è conseguenza dell'incremento generale nei costi dei materiali utilizzati nei servizi di manutenzione.

#### *- Ammortamenti BA2560*

	BEP 2023	CEPA T3 2022	$\Delta$ (V.A.)	$\Delta$ (V.%)
Ammortamenti	29.148.808	28.302.885	845.923	3%

La previsione degli ammortamenti è stata effettuata sulla base del Piano degli Investimenti

trasmesso in allegato al Bilancio Economico Preventivo 2023, e risente in particolare del consistente aumento del parco attrezzature sanitarie in area intensiva e sub-intensiva acquistate negli scorsi esercizi per la gestione della pandemia e dell'entrata in esercizio di buona parte degli interventi previsti dalla DGR 782/2020.

- Godimento Beni di Terzi BA1990

	BEP 2023	CEPA T3 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Godimento Beni di Terzi	7.166.880	7.145.854	21.026	0%

L'incremento in questa voce è dovuto in parte agli adeguamenti ISTAT da riconoscere per le locazioni aziendali e all'incremento dei noleggi di attrezzature sanitarie e non sanitarie effettuate nell'ultimo anno.

- Personale BA2080

	BEP 2023	CEPA T3 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Personale	309.194.696	296.281.942	12.912.754	4%

Il costo del personale 2023 è stato previsto, come comunicato nella nota di direttive di Azienda Zero prot. 34088 del 7.12.2022, pari ai vincoli di costo definiti dalla programmazione regionale per l'anno 2023. L'incremento stimato da Azienda Zero tiene conto dell'applicazione del nuovo contratto del comparto sanità.

- Accantonamenti BA2690

	BEP 2023	CEPA T3 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Accantonamenti	19.329.577	16.372.870	2.956.707	18%

La previsione degli accantonamenti per rischi è stata effettuata in linea con in valore presunto di chiusura del 2022 ed incrementa di € 91.000 in conseguenza di contenziosi chiusi successivamente all'invio della terza rendicontazione 2022. L'incremento maggiore rispetto al 2022 è dovuto agli accantonamenti per rinnovi contrattuali del personale dipendente e convenzionato che sono stati trasmessi da Azienda Zero in allegato alla nota di direttive prot. 34088 del 7.12.2022 e che espongono un incremento di € 3.259.009,55 rispetto a quanto comunicato dalla stessa per il terzo CEPA 2022. Sono in diminuzione invece gli accantonamenti per quote di contributi vincolati non utilizzati in quanto non essendo previsto l'inserimento dei contributi stessi tra i ricavi non sono state inserite nemmeno le corrispondenti quote di mancato utilizzo.

- Oneri diversi di gestione BA2500

	BEP 2023	CEPA T3 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Oneri diversi di gestione	4.050.792	4.050.792	-	0%

La previsione in questa voce è stata ottenuta ipotizzando una spesa per il 2023 in linea con quella prevista nella terza rendicontazione 2022.

- Gestione finanziaria CZ9999

	BEP 2023	CEPA T3 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Gestione finanziaria	- 6.262	- 6.262	-	0%

In sede di preventivo sono stati previsti proventi ed oneri finanziari in linea con i valori attesi per il consuntivo 2022.

- Gestione straordinaria EZ9999

	BEP 2023	CEPA T3 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Gestione straordinaria	- 160.224	1.086.155	- 1.246.378	-115%

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

	BEP 2023	CEPA T3 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Gestione tributaria	23.285.743	22.084.742	1.201.000	5%

L'impatto della gestione tributaria è stato stimato sulla base dei costi preventivati per il 2023. L'incremento rispetto al 2022 è conseguenza prevalentemente del valore dell'IRAP sui costi del personale che sono aumentati considerevolmente in seguito all'applicazione del nuovo contratto.



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

Nel corso del 2022 i prezzi del gas e dell'energia elettrica hanno subito incrementi elevatissimi a causa del perdurare del conflitto in Ucraina, dei timori sulla sicurezza dei gasdotti e delle tensioni finanziarie. Tutto questo ha reso incerte le forniture ed ha portato ad una costante spinta al rialzo nei costi dell'energia elettrica e del combustibile gas ed indirettamente all'incremento dei costi degli altri beni e servizi acquistati dall'Azienda.

Nell'ULSS 8 Berica l'approvvigionamento di gas naturale è solo in minima parte gestibile in quanto compreso nel contratto di gestione calore cui l'Azienda ha aderito, pertanto gli effetti degli incrementi sono difficilmente controllabili dal lato acquisti ma sono stati da questa Azienda governati dal lato utilizzo agendo sui giorni di attivazione o chiusura del servizio e sulla temperatura interna.

Per quanto riguarda l'energia elettrica questa è per la maggior parte acquistata in modo diretto dall'ULSS 8 Berica (25-28 milioni di kWh in modo diretto e ulteriori 10-12 milioni tramite impianto di cogenerazione) sulla base una convenzione Consip a cui l'Azienda ha aderito a maggio 2022. La convenzione è a prezzo fisso e questo ha consentito di mitigare l'effetto degli incrementi in quanto il prezzo di mercato è diventato, successivamente all'adesione, 3 volte superiore al prezzo pagato dall'Azienda.

Sulla base dei contratti attualmente in essere i valori delle utenze dell'ULSS 8 Berica sono stati stimati in incremento rispetto al 2022 di € 2.000.000 per riscaldamento ed € 900.000 per utenze elettricità in quanto ad ottobre 2023 scadrà l'attuale convenzione e per la nuova si stima un incremento del 7% (base ISTAT).

Si segnala però che l'aumento complessivo stimato di tutti i costi per utenze (comprensiva quindi anche della telefonia e delle altre utenze) risulta pari a + 8% rispetto al 2022 ma l'incremento è del 49% se confrontato con il consuntivo 2021 e dell'84% rispetto all'esercizio 2020 come evidenziato nella tabella seguente.

Tipologia costo	Valore BEP 2023	Incremento importo da 3 CEPA 2022	Incremento % da 2022	Incremento importo da 2021	Incremento % da 2021	Incremento importo da 2020	Incremento % da 2020
Costi per riscaldamento	24.000.000	2.000.000	9%	9.181.550	62%	11.020.712	85%
Costi per utenze telefoniche	1.400.000	-	0%	35.377	3%	59.738	4%
Costi per utenze elettricità	13.000.000	900.000	7%	3.740.500	40%	7.063.896	119%
Costi per altre utenze	1.860.000	60.000	3%	196.482	12%	276.235	17%
<b>Totale</b>	<b>40.260.000</b>	<b>2.960.000</b>	<b>8%</b>	<b>13.153.908</b>	<b>49%</b>	<b>18.420.581</b>	<b>84%</b>

Si precisa che detti valori sono stati stimati sulla base dei dati in possesso dell'Azienda e saranno ampiamente suscettibili di variazione sulla base delle dinamiche che si verranno a creare nel mercato dell'energia e del gas nel corso del prossimo anno, anche in ragione del prosieguo del conflitto o della fissazione di price-cap a livello europeo.

## 5. PIANO INVESTIMENTI

### 5.1 Breve analisi di contesto

Nel 2022 si è data continuità al piano di riorganizzazione della rete ospedaliera definito con la DGRV 782/2020, con gli interventi mirati a potenziare le strutture di emergenza/urgenza ed incrementare i posti letto di terapia intensiva e semintensiva, in risposta all'emergenza causata dall'epidemia da COVID-19 che ha fortemente contrassegnato il 2020 e il 2021.

Sono stati inoltre avviati 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 triennio 2023 sarà quindi caratterizzato dalla programmazione degli interventi previsti nel PNRR 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
- Rafforzamento dell'infrastruttura tecnologica e degli strumenti per la raccolta, l'elaborazione, l'analisi dei dati e la simulazione.

Permane sempre comunque 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.

La limitatezza delle risorse disponibili 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 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-Montebelluna 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 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. 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. 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.
  - DGR 929/2021 *“Fondo per il finanziamento degli investimenti degli enti del SSR*”;
  - DGR 1605/2021 Autorizzazioni ad Aziende ULSS e Aziende Ospedaliere delle richieste sottoposte a parere di congruità della Commissione Regionale per l'Investimento in Tecnologia ed Edilizia (CRITE.) nella seduta del 06 settembre 2021.

Le **priorità** principali dell’Azienda ULSS 8 Berica per l’anno 2023 sono state individuate con le seguenti modalità:

- interventi previsti nel PNRR Missione 6 – Salute e altri interventi 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. 555044 del 1° dicembre 2022 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 finanziati con ulteriori fondi pubblici e privati dedicati.

Sulla base di tali priorità è stata quindi predisposta la proposta di **Piano triennale degli investimenti 2023 – 2025**, unitamente al Bilancio Economico Preventivo 2023, che presenta un totale complessivo di investimenti capitalizzati di € 278.513.482,67.

Il totale per l'anno 2023 è pari ad € 47.524.241,24.

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 2023, l'Azienda provvederà ad aggiornare trimestralmente le proprie previsioni.

Di seguito sono riepilogati, distinti per area, gli investimenti programmati dall'Azienda per il 2023.

INVESTIMENTI 2023	PREVISIONI	DI CUI PER PNRR	FINANZIAMENTI	INVESTIMENTI SENZA COPERTURA	QUOTE ANTE 2012 GIA' PAGATE
Edilizia	24.911.582,61	-	22.027.036,34	2.835.301,84	49.244,43
Informatica	5.328.848,61	1.871.908,61	4.382.683,65	946.164,96	
Attrezzature	14.653.038,65	3.805.600,00	8.564.394,70	6.088.643,95	
Altro	2.630.771,37	-	1.745.771,37	885.000,00	
<b>TOTALE CAPITALIZZATO</b>	<b>47.524.241,24</b>	<b>5.677.508,61</b>	<b>36.719.886,06</b>	<b>10.755.110,75</b>	<b>49.244,43</b>

## 5.2 Area Edilizia

Il piano degli investimenti in edilizia di cui si prevede la capitalizzazione nel 2023 ammonta ad € 24.911.582,61, dei quali oltre 5,3 milioni provenienti da immobilizzazioni in corso per quota lavori realizzata fino al 2022.

Le spese sono state stimate sulla base degli studi di fattibilità eseguiti, o dei livelli di progettazione successivi. La previsione 2023 comprende l'ultimazione dei lavori previsto dalla DGR 782/2020 per oltre 6,7 milioni.

Nello specifico è previsto il completamento di investimenti in edifici per € 22.304.781,41, in impianti per € 2.606.801,20. Le spese previste sono relative 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 2023 già avviati sono:

- Nuovo Polo Ospedaliero di Arzignano – Montecchio Maggiore: all'inizio del 2023 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, e aggiudicata nel 2022 con la stipula del contratto; nel corso del 2023 prenderanno l'avvio i 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 2023 per 13 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 2023 per 1 milione
- Piano antincendio, con previsione di lavori per il 2023 per 4,4 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 2023 per 1,2 milioni
- L'ultimazione degli interventi previsti dalla DGR 782/2020 per il potenziamento della rete ospedaliera per emergenza Covid 19 con lavori da realizzare nel corso del 2023 per 5,3 milioni;
- Realizzazione Sala Ibrida per l'ospedale di Vicenza, con ultimazione lavori nel 2023 per oltre 900.000,00,
- Realizzazione di lavori per gli interventi previsti per il PNRR per oltre 15 milioni.

Sono inoltre in fase di avvio nel corso del 2023 i seguenti progetti:

- Riorganizzazione viabilità e sosta area sudovest ospedale di Vicenza per un valore di intervento di € 3.875.000,00;
- Realizzazione della sterilizzazione centralizzata per un valore di intervento di € 9.000.000,00, con avvio di lavori nel 2023 per € 1.000.000,00,
- Interventi di adeguamento sismico.

La tabella seguente riepiloga le fonti di finanziamento finora individuate per l'anno 2023:

<b>CAPITALIZZATO 2023</b>			
<i>conto riserva</i>	<i>colonna P.I.</i>	<i>descrizione riserva</i>	EDILIZIA
PAA060b	②	<b>Contributi statali in conto capitale</b>	3.000.000,00
PAA090a	⑪	<b>Fondo per gli investimenti (DGR 929/2021)</b>	4.056.653,77
PAA070c	⑱	<b>Budget aziendale investimenti in c/capitale</b>	3.427.546,44
PAA070c	⑫	<b>Impiego Obiettivi di piano 2018/2019/2020 per investimenti</b>	4.460.306,00
PAA090a	⑭	<b>Rettifiche già apportate in anni precedenti</b>	363.034,20
PAA060a	⑰	<b>Cespiti Finanziati con il DL 34/2020 "Rilancio" - Covid</b>	6.719.495,93
Totale finanziamenti			22.027.036,34
Totale investimenti programmati			24.911.582,61
Quota ante 2012 senza specifico finanziamento ma già pagata			49.244,43
Investimenti in attesa di copertura			2.835.301,84

### 5.3 Area tecnologie informatiche

Il piano degli investimenti in tecnologie informatiche per l'anno 2023 ammonta ad € 5.328.848,61. Nello specifico sono previsti investimenti in software per € 2.409.178,40, in impianti per €1.060.970,21 e in macchine d'ufficio per € 1.858.700,00.

Gli interventi principali sono collegati alla digitalizzazione prevista nel PNRR (missione 6.C2-1.1.1), che comprendono l'avvio del nuovo SIO a seguito di aggiudicazione di gara regionale, con investimenti previsti nell'anno 2023 di quasi 1,2 milioni, nonché a quelli per le interconnessioni delle Centrali Operative Territoriali (missione 6 C1-1.2.2), con investimenti previsti in oltre 700.000,00 euro.

Sono inoltre 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 (sito aziendale intranet, Datawarehouse Aziendale).

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

<b>CAPITALIZZATO 2023</b>			
<i>conto riserva</i>	<i>colonna P.I.</i>	<i>descrizione riserva</i>	INFORMATICA
PAA060b	②	<b>Contributi statali in conto capitale</b>	1.871.908,61
PAA070c	⑱	<b>Budget aziendale investimenti in c/capitale</b>	2.510.775,04
Totale finanziamenti			4.382.683,65
Totale investimenti programmati			5.328.848,61
Investimenti in attesa di copertura			946.164,96

## 5.4 Area tecnologie sanitarie

Al fine di garantire una gestione del paziente sempre più efficace e tempestiva si proseguirà anche per il 2023 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.

Le aree principali di intervento riguardano ancora 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.

Il piano degli investimenti in tecnologie sanitarie per l'anno 2023 ammonta ad € 14.653.038,65. Alcuni investimenti provengono dal completamento di procedure già avviate nel 2022. 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 € 1.111.128,00
- 2 Angiografi per emodinamica per € 982.215,90
- 5 Archi a C per € 805.200,00
- Apparecchiature varie per anatomia patologica per € 400.000,00
- 4 gruppi caldo/freddo per cardiocirurgia per € 390.400,00
- Grandi apparecchiature (tomografi, mammografi, tavoli telecomandati, radiologici polifunzionali) individuate con il PNRR, con investimenti previsti per € 3.805.600,00.

La tabella seguente riepiloga le fonti di finanziamento finora individuate:

<b>CAPITALIZZATO 2023</b>			
<i>conto riserva</i>	<i>colonna P.I.</i>	<i>descrizione riserva</i>	ATTREZZATURE
PAA060b	②	<b>Contributi statali in conto capitale</b>	3.230.546,00
PAA090a	⑪	<b>Fondo per gli investimenti (DGR 929/2021)</b>	2.630.285,85
PAA070c	⑫	<b>Impiego Obiettivi di piano 2018/2019/2020 per investimenti</b>	162.169,17
PAA070c	⑱	<b>Budget aziendale investimenti in c/capitale</b>	2.541.393,68
Totale finanziamenti			8.564.394,70
Totale investimenti programmati			14.653.038,65
Investimenti in attesa di copertura			6.088.643,95

## 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:

<b>CAPITALIZZATO 2023</b>			
<i>conto riserva</i>	<i>colonna P.I.</i>	<i>descrizione riserva</i>	ALTRO
PAA090a	11	<b>Fondo per gli investimenti (DGR 929/2021)</b>	220.486,53
PAA070c	18	<b>Budget aziendale investimenti in c/capitale</b>	1.525.284,84
Totale finanziamenti			1.745.771,37
Totale investimenti programmati			2.630.771,37
Investimenti in attesa di copertura			885.000,00

### 5.6 Totale Investimenti Piano Triennale 2023 / 2025

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 2023	24.911.582,61	5.328.848,61	14.653.038,65	2.630.771,37	<b>47.524.241,24</b>	36.356.851,86	412.278,63	10.755.110,75
Capitalizzato anno 2024	69.474.651,25	5.892.778,40	19.191.556,00	2.540.000,00	<b>97.098.985,65</b>	51.920.751,38	12.279.776,71	32.898.457,56
Capitalizzato anno 2025	117.117.077,38	2.743.178,40	11.800.000,00	2.230.000,00	<b>133.890.255,78</b>	91.785.726,01	11.031.874,21	31.072.655,56
Totale capitalizzato	<b>211.503.311,24</b>	<b>13.964.805,41</b>	<b>45.644.594,65</b>	<b>7.400.771,37</b>	<b>278.513.482,67</b>	<b>180.063.329,25</b>	<b>23.723.929,55</b>	<b>74.726.223,87</b>

Il grosso impegno dell'azienda per il prossimo triennio sarà realizzare nei tempi previsti tutti gli interventi finanziati con il PNRR; dovrà tuttavia attuare le 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 ulteriori progetti da realizzare con finanziamenti e donazioni dedicate.

La mole del piano investimenti rende critica la gestione finanziaria: risulta di fondamentale importanza che a tempestive rendicontazioni seguano tempestive rimesse di liquidità, al fine di evitare situazioni di tensione.





Progettazione con la precisa collocazione delle attrezzature, negli ospedali e nelle strutture sanitarie socio sanitarie di **Valdagno, Arzignano – Montecchio Maggiore, Sandrigo, Noventa Vicentina e Vicenza** di seguito elencate:

- Radiologico Polifunzionale
- Tavolo Telecomandato
- Tomografo Assiale Computerizzato
- Mammografo Con Tomosintesi
- Acceleratore Lineare
- Tomografo A Risonanza Magnetica

Con delibera aziendale n. 537 del 06.04.2022 è stato preso atto del parere favorevole della CRITE al Piano Regionale di attuazione del PNRR relativamente alle seguenti componenti della missione 6:

Codifica	Descrizione investimento	Progetti	Finanziamento		
		n.	PNRR	PNC	Risorse proprie
M6.C1.I1.1	1.1 Case della Comunità e presa in carico della persona	9	13.392.840,00	-	3.441.880,00
M6.C1.I1.2	1.2 Casa come primo luogo di cura e telemedicina	10	1.684.062,00	-	-
M6.C1.I1.3	1.3 Rafforzamento dell'assistenza sanitaria intermedia e delle sue strutture (Ospedali di Comunità)	3	10.700.000,00	-	-
M6.C2.I1.1	1.1 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero	22	8.777.963,00	-	1.492.237,00
M6.C2.I1.2	1.2 Verso un ospedale sicuro e sostenibile	4	-	16.915.470,00	-
M6.C2.I1.3	1.3 Rafforzamento dell'infrastruttura tecnologica e degli strumenti per la raccolta, l'elaborazione, l'analisi dei dati e la simulazione	2	4.540.983,94	-	-
	<b>Totale</b>		<b>39.095.848,94</b>	<b>16.915.470,00</b>	<b>4.934.117,00</b>

Con DPCM del 15/09/2021 sono state definite le modalità, le tempistiche e gli strumenti per la rilevazione dei dati di attuazione finanziaria, fisica e procedurale relativa a ciascun progetto finanziato nell'ambito del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza, nonché dei "milestone" e "target" degli investimenti e delle riforme e di tutti gli ulteriori elementi informativi previsti nel Piano necessari per la rendicontazione alla Commissione Europea.

Il monitoraggio del PNRR e dei progetti ad esso correlati, avvengono con le funzionalità del sistema informativo REGIS, sviluppato dal Ministero dell'economia e delle finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, e collegato con le principali banche dati nazionali.

A livello aziendale è stata approvata un'apposita procedura operativa per la "Gestione degli acquisti riferiti al PNRR e altri progetti finanziati", al fine di descrivere gli aspetti di codifica e contabili degli investimenti previsti nelle missioni del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza, a partire dall'ordine fino al pagamento.

## 6. CONCLUSIONI

Il Bilancio Economico Preventivo e il Piano Investimenti 2023-2025 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 lo sviluppo 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 delinarsi le risorse, sia con il riparto definitivo del FSR 2022, che permetterà di quantificare le eventuali risorse accantonabili dalla gestione in chiusura, sia con la definizione delle risorse di FSN e di FSR 2023 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 2023 e il Bilancio pluriennale per il triennio 2023-2025 prevede un ulteriore incremento del Fondo Sanitario Nazionale, peraltro inferiore agli aumenti dei costi delineati dal trend inflattivo, ma va precisato che a livello complessivo la Regione Veneto non potrà beneficiare delle entrate straordinarie assegnate nell'anno 2022 a ristoro dei costi Covid.

In attesa della definizione del riparto definitivo per le Aziende ASL del Veneto, nella circolare di direttive viene anticipato che, nel corso del 2023, in relazione all'evolversi dell'emergenza energetica e alla definizione delle eventuali risorse che potrebbero essere 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 2023, porrà in atto tutte le azioni possibili per mitigare gli impatti della crisi energetica e del generale incremento dei prezzi e per ricondurre i costi verso un livello di sostenibilità economica.