

REGIONE VENETO
Azienda Unità Locale Socio Sanitaria n. 1 DOLOMITI



Bilancio di Esercizio
ANNO 2022

RELAZIONE SULLA GESTIONE

(ex art. 26 D. Lgs. 118/2011)

INDICE

1.	Criteri generali di predisposizione della relazione sulla gestione	4
2.	Generalità sul territorio servito, sulla popolazione assistita e sull'organizzazione dell'Azienda	4
3.	Generalità sulla struttura e sull'organizzazione dei servizi	11
3.1	Assistenza Ospedaliera	11
3.2	Assistenza Territoriale	12
3.3	Prevenzione	17
4.	L'attività del periodo	18
4.1	Assistenza Ospedaliera	18
4.2	Assistenza Territoriale	24
4.3	Prevenzione	30
5.	La gestione economico-finanziaria dell'azienda.....	35
5.1	Sintesi del bilancio e relazione sul grado di raggiungimento degli obiettivi	35
5.1.1	Analisi economica.....	36
5.1.2	Analisi patrimoniale.....	41
5.1.3	Analisi finanziaria.....	47
5.1.4	Grado di raggiungimento dei risultati economico-finanziari	50
5.2	Confronto CE consuntivo/preventivo e relazione sugli scostamenti	56
5.3	Confronto CE consuntivo/consuntivo anno n-1 e relazione sugli scostamenti.....	69
5.4	Relazione sui costi per livelli essenziali di assistenza e relazione sugli scostamenti.....	98
5.4.1	Premessa generale	98
5.4.2	Costi per macro livelli di assistenza	100
5.4.3	Analisi dettagliata per livelli essenziali di assistenza.....	102
5.5	Conclusioni finali e proposta di copertura della perdita	108

1. Criteri generali di predisposizione della relazione sulla gestione

La presente relazione sulla gestione, che correda il bilancio di esercizio 2022, è stata predisposta secondo le disposizioni del D. Lgs. 118/2011, quindi facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto diversamente previsto dallo stesso D. Lgs. 118/2011.

La presente relazione, in particolare, contiene tutte le informazioni minimali richieste dal D. Lgs. 118/2011. Fornisce inoltre tutte le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione esaustiva della gestione sanitaria ed economico-finanziaria dell'esercizio 2022.

2. Generalità sul territorio servito, sulla popolazione assistita e sull'organizzazione dell'Azienda

L'Azienda ULSS n.1 Dolomiti opera su un territorio prettamente montano che è la provincia di Belluno con una popolazione complessiva al 31-12-2022 di 198.614 abitanti, distribuiti su un'area di 3.610 kmq che comprende 61 comuni, suddivisi in 2 distretti, i cui confini sono quelli delle precedenti Ulss n.1 Belluno e Ulss n.2 Feltre. La popolazione è distribuita principalmente nei Comuni del Feltrino (40,8%), nei comuni della vallata Bellunese (33,6%) ed in minor misura nel Cadore (16,4%) e nell'Agordino (9,2%).

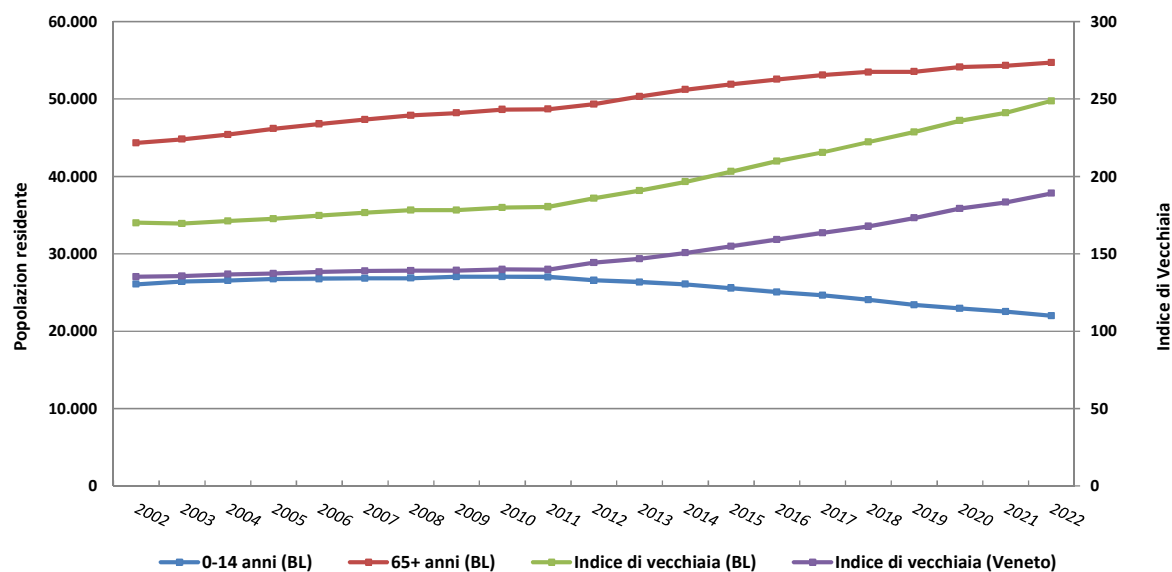
La provincia di Belluno si sviluppa su un territorio di 3.610 km² e risulta, quindi, la provincia più estesa del Veneto (1/5 circa del territorio). Nonostante ciò, vi risiedono solo 198.614 abitanti, ossia il 4,1% della popolazione totale della regione; ciò porta la densità abitativa a circa 55 abitanti per chilometro quadrato, decisamente lontana della media regionale.

Distretto	Numero comuni	AREA kmq	Abitanti			Densità per Km ²
			2020	2021	2022	2022
1. BELLUNO	46	2.681	119.007	118.382	117.482	43,8
2. FELTRE	15	929	81.620	81.317	81.132	87,3
Azienda ULSS n.1 Dolomiti	61	3.610	200.627	199.699	198.614	55,0
Regione Veneto	563	18.345	4.879.133	4.869.830	4.847.745	264,3

Le condizioni oggettive di disagio con una densità di popolazione distribuita in centri urbani spesso molto distanti l'uno dall'altro, situati in zone non sempre facilmente accessibili e collegati da una rete viaria inadeguata, soprattutto in inverno, con condizioni climatiche avverse o nei periodi di forte afflusso turistico, caratterizzano il territorio di questa Azienda.

Tra il 2021 e il 2022 la popolazione residente si contrae di ulteriori 1.085 unità.

Tabella 2.1: Popolazione residente di età 0-14 anni e di 65 anni e oltre (asse sinistro) e Indice di Vecchiaia (asse destro). Provincia di Belluno e Veneto anni 2002-2022.



Fonte: Elaborazione dati Istat.

Tabella 2.2: Principali indicatori demografici Cfr. fra Provincia di Belluno e Regione Veneto.

		2020		2021		2022	
		Belluno	Veneto	Belluno	Veneto	Belluno	Veneto
Tasso di natalità (per mille abitanti)		6,0	6,7	5,9	6,8	5,7	6,5
Tasso di mortalità (per mille abitanti)		14,1	11,8	12,8	11,0	14,2	11,5
Crescita naturale (per mille abitanti)		-8,1	-5,1	-6,9	-4,3	-8,6	-4,9
Tasso di crescita totale (per mille abitanti)		-8,1	-1,9	-4,6	-2,7	-4,7	-2,0
Numero medio di figli per donna		1,3	1,3	1,2	1,3	...	...
Speranza di vita alla nascita	Maschi	80,1	80,7	80,7	81,1	...	...
	Femmine	84,7	85,2	85,3	85,7	...	...
Speranza di vita a 65 anni	Maschi	18,3	18,8	19,6	19,3	...	...
	Femmine	21,28	22,2	22,3	22,7	...	...
Indice di dipendenza strutturale		62,0	56,9	62,6	56,9	62,9	57,3
Indice di dipendenza degli anziani		43,6	36,5	44,2	36,8	44,9	37,5
Indice di vecchiaia		236,0	179,2	241,0	183,3	248,8	189,0
Età media della popolazione		48,1	45,9	48,3	46,1	48,5	46,4

Fonte: Elaborazione dati Istat.

Tra gli indicatori sintetici della struttura per età ricordiamo l'età media, che risulta dalla media aritmetica delle età relative a tutti gli individui che la compongono. Per i residenti nel territorio aziendale l'età media risulta pari a 48,5 anni, contro un valore di 46,4 a livello regionale. Altro indicatore sintetico, che meglio dell'età media consente di mettere in evidenza il livello di invecchiamento di una popolazione è l'*indice di vecchiaia* $I_v = 100(P_{65 \text{ e oltre}})/(P_{0-14})$. Tale indice per l'azienda Dolomiti assume un valore stimato pari a

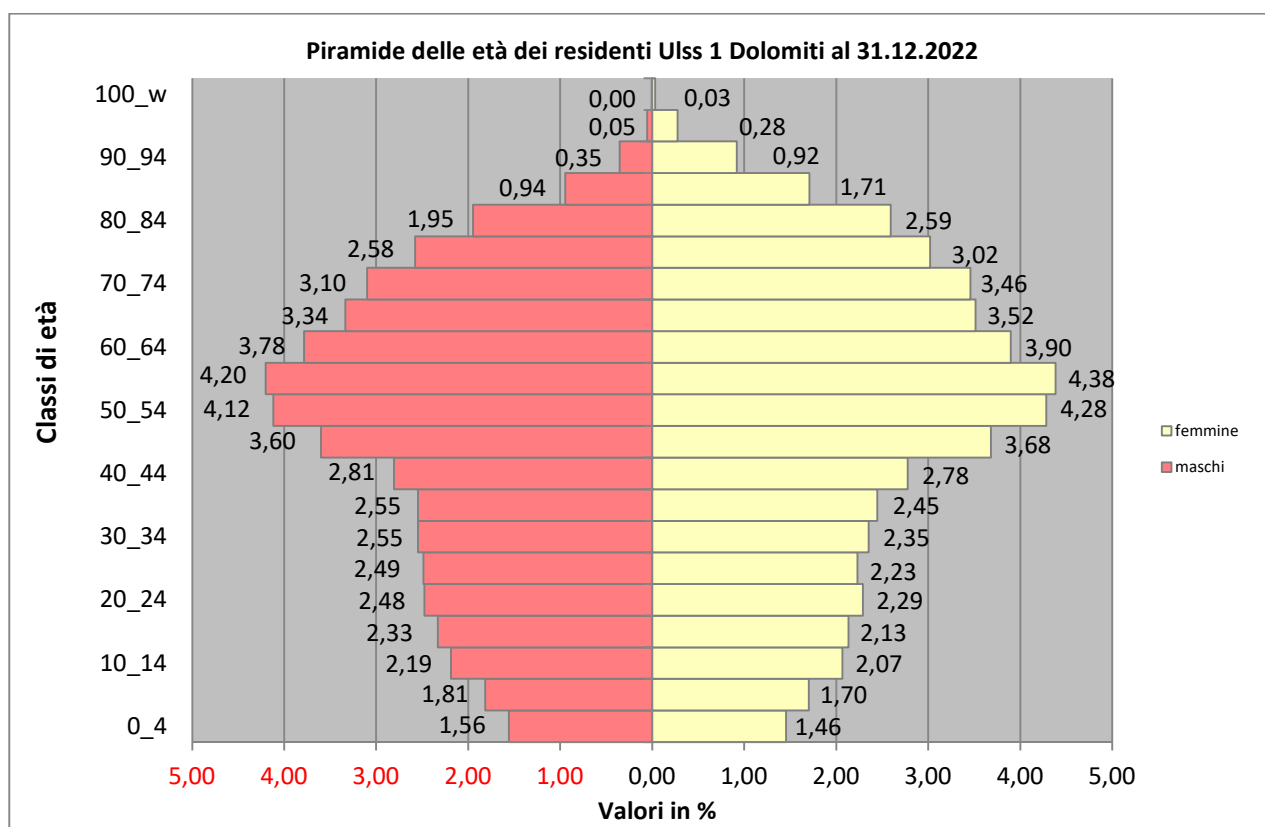
248,8 (valore Regione Veneto 189). Infine l'indice di dipendenza o di carico sociale $I_d = 100(P_{0-14} + P_{65} \text{ e oltre}) / P_{15-64}$ calcolato con la consueta formulazione conduce ad un valore stimato pari a 62,9 (valore Regione Veneto 57,3).

La distribuzione della **popolazione residente** (fonte modelli demografici trasmessi dai comuni) per fasce di età è la seguente:

Fascia d'età	Maschi	Femmine	Totale
Da 0 a 13 anni	10.125	9.520	19.645
Da 14 a 64 anni	62.284	61.390	123.674
Da 65 a 74 anni	12.779	13.855	26.634
Oltre 75 anni	11.679	16.982	28.661
Totale complessivo-Anno 2022	96.867	101.747	198.614

Dalla tabella possiamo notare come il 27,8 % della popolazione sia ricompreso nella fascia da 65 anni e più, e solamente un 9,9 % della popolazione ha un'età inferiore ai 14 anni.

Una rappresentazione della distribuzione della popolazione residente dell'Ulss 1 Dolomiti per età e sesso è data dalla cosiddetta piramide delle età che viene proposta nel seguito.



Di seguito vengono riportati i dati degli assistibili oggetto di rilevazione tramite i flussi FLS 11:

Fascia d'età	Maschi	Femmine	Totale
Da 0 a 13	9.647	9.076	18.723
Da 14 a 64 anni	59.715	59.656	119.371
Da 65 a 74 anni	12.466	13.554	26.020
Oltre 75 anni	11.419	16.254	27.673
Totale complessivo	93.247	98.540	191.787

La differenza con il dato dei residenti comunicato dai comuni è imputabile alla popolazione che non ha effettuato la scelta del medico.

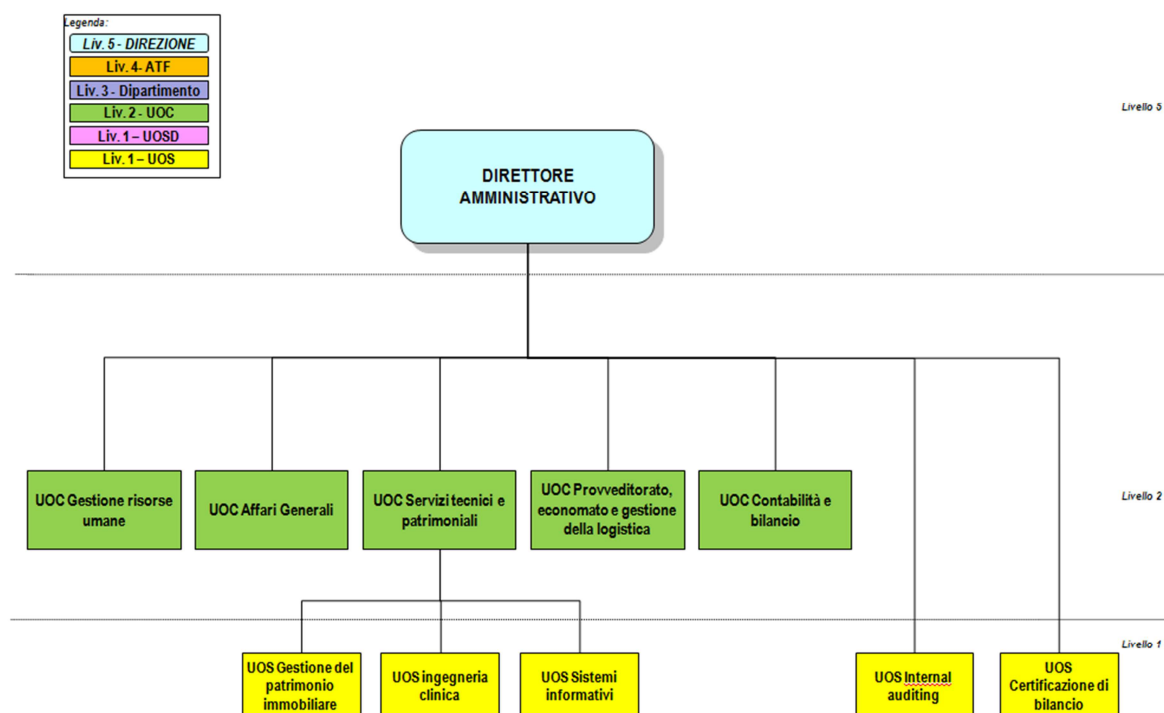
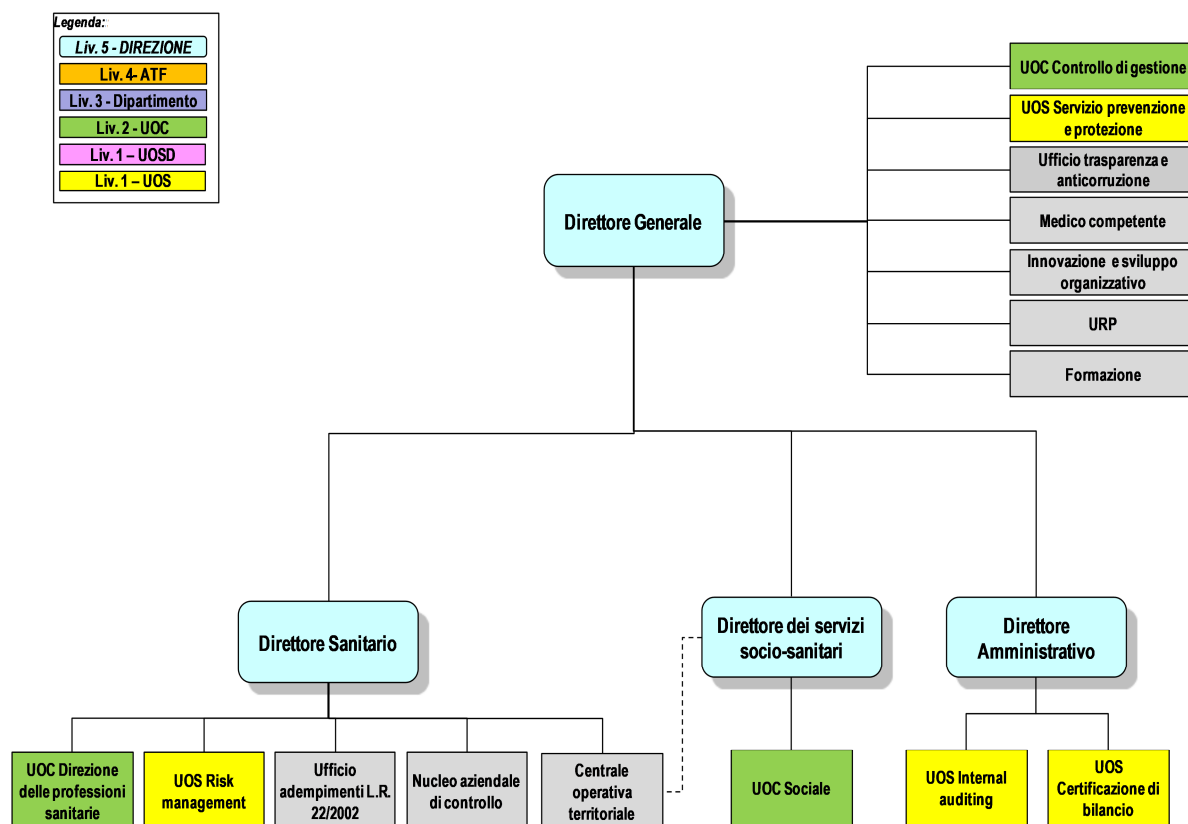
La popolazione esente da ticket, nell'esercizio 2022, è pari a 119.990 unità (41.571 per motivi di reddito, 78.419 per altri motivi).

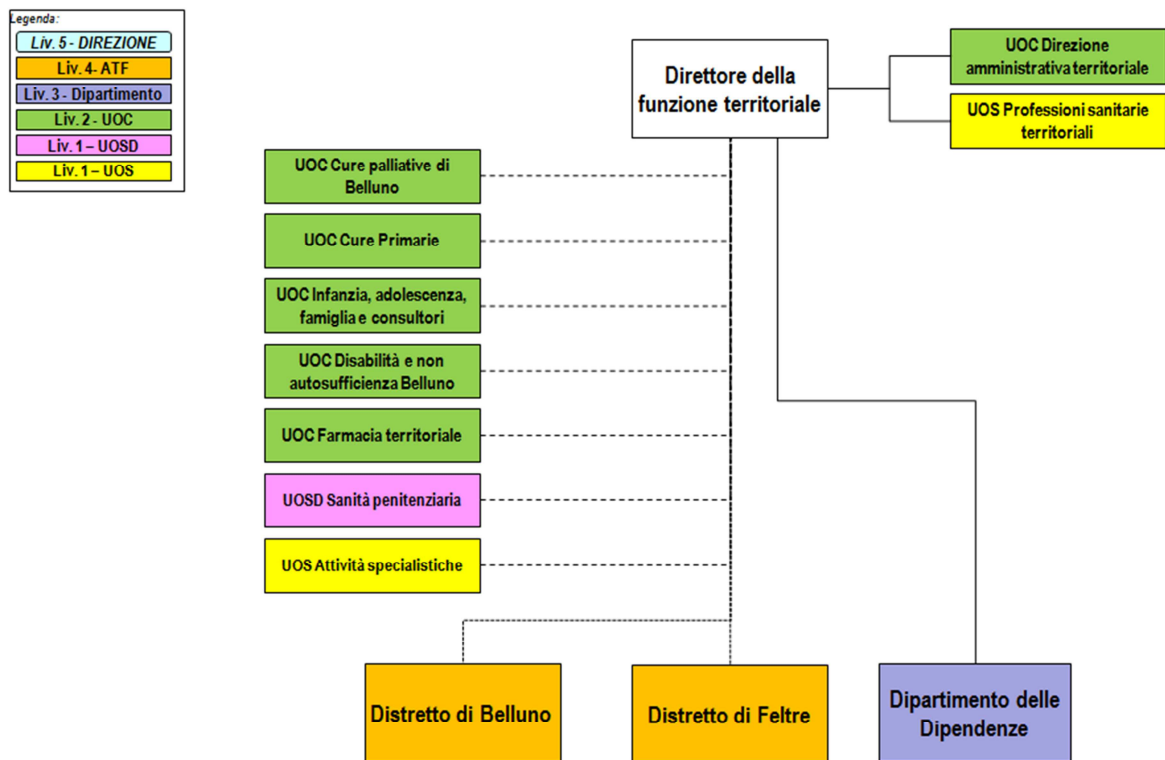
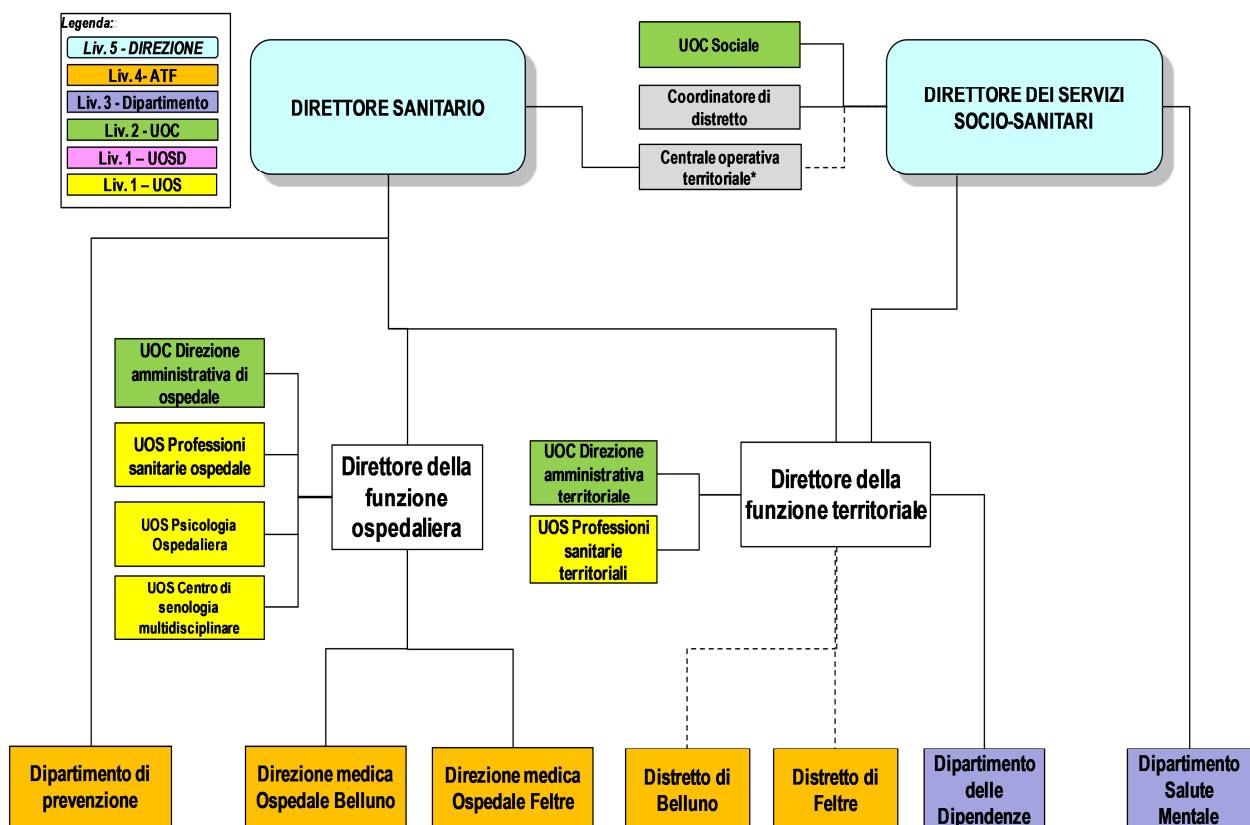
Dichiarazione sulla coerenza dei dati esposti con i modelli ministeriali di rilevazione flussi:

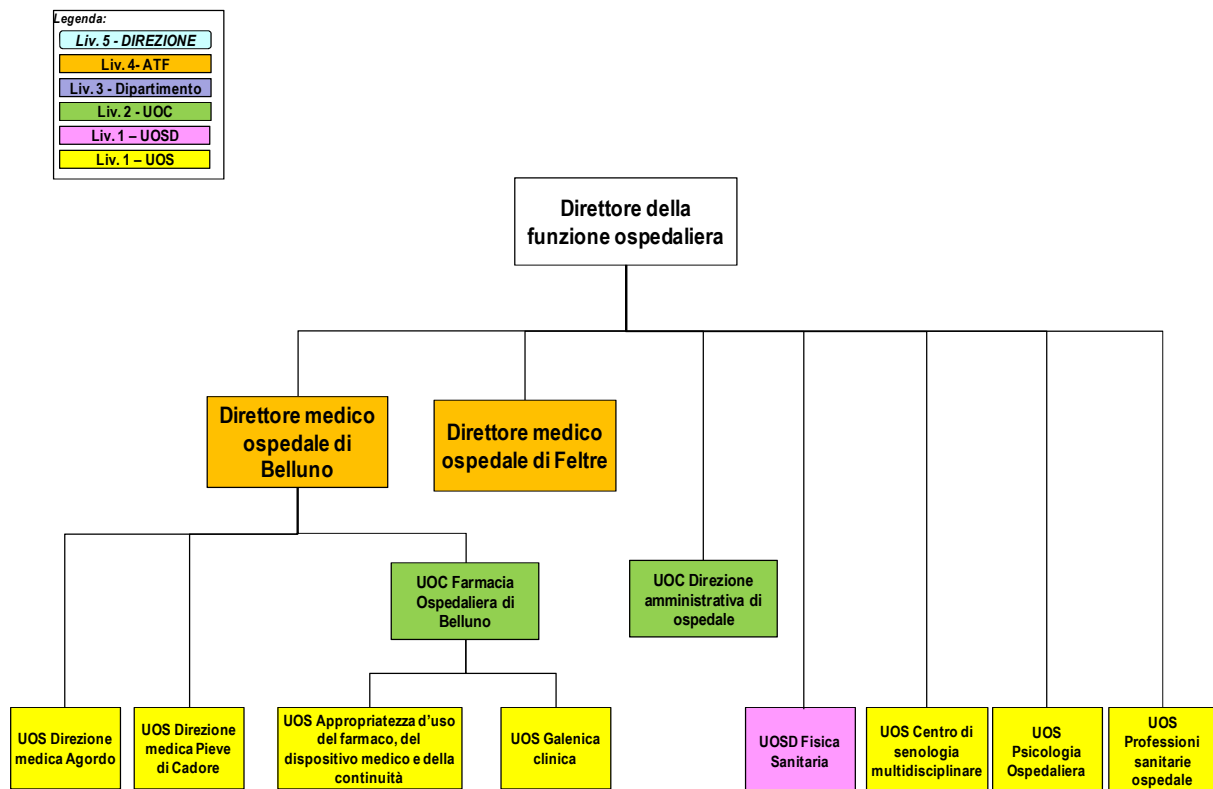
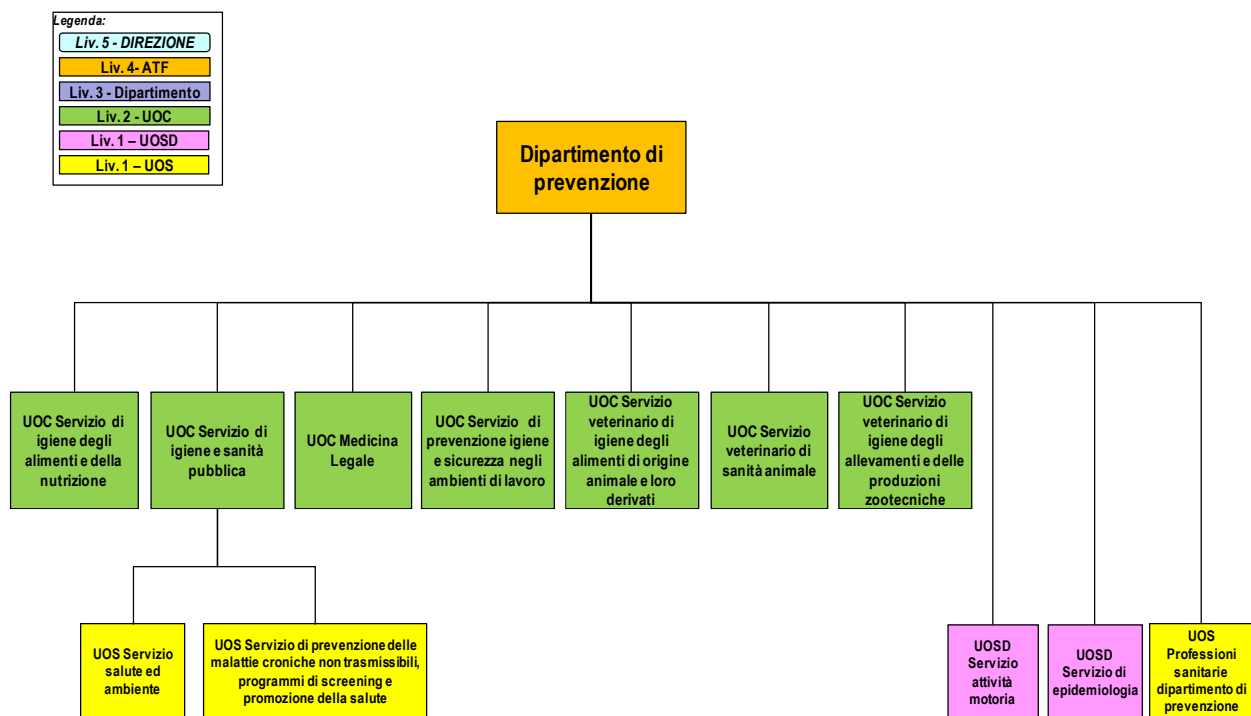
MODELLO FLS 11 - Anno 2021	I dati sulla popolazione assistita, e sulla sua scomposizione per fasce d'età, sono coerenti con quelli esposti nel QUADRO G del Modello FLS 11, che è relativo ai dati al 1/1/2022
MODELLO FLS 11 - Anno 2021	I dati sulla popolazione esente da ticket sono coerenti con quelli esposti nel QUADRO H del Modello FLS 11, che è relativo ai dati al 1/1/2022

Organizzazione dell'U.L.S.S. n. 1 Dolomiti

I seguenti organigrammi sono relativi al nuovo assetto organizzativo esplicitato nell'atto aziendale approvato con deliberazione del direttore generale n. 1908 del 30 dicembre 2020.







3. Generalità sulla struttura e sull'organizzazione dei servizi

3.1 Assistenza Ospedaliera

STATO DELL'ARTE

L'assistenza ospedaliera è garantita attraverso:

- n. 5 presidi ospedalieri a gestione diretta:
 - Ospedale di Belluno: *hub* a valenza provinciale;
 - Ospedale di Feltre: presidio ospedaliero di rete-*spoke*;
 - Ospedale di Pieve di Cadore: ospedale nodo di rete con specificità montana;
 - Ospedale di Agordo: ospedale nodo di rete con specificità montana;
 - Ospedale di Lamon: ospedale nodo di rete mono specialistico riabilitativo a valenza provinciale.

Tabella 1.2.1 Posti letto HSP 12

Belluno	Agordo	Pieve di Cadore	Feltre	Lamon	Totale
271	58	61	294 (*)	48	732

(*) Di cui 30 posti letto assegnati a pazienti extraregione.

Gli Ospedali di Belluno, Agordo, Pieve di Cadore e Feltre dispongono di un pronto soccorso e di una attività di anestesia.

- l'Ospedale di Cortina: con attività sanitaria erogata dalla società GVM Cortina s.r.l. su 28 posti letto (modello HSP 13). Tale società ha in carico anche l'erogazione di prestazioni di diagnostica strumentale e per immagini e di attività clinica.
- Centro sanitario polifunzionale di Auronzo di Cadore (con un PPI territoriale H24).

Dichiarazione sulla coerenza dei dati esposti con i modelli ministeriali di rilevazione flussi:

Modello HSP 11 - Anno 2021	I dati sul numero di strutture a gestione diretta e convenzionate sono coerenti con quelli complessivamente desumibili dai modelli HSP 11
Modello HSP 12 - Anno 2022	I dati relativi ai posti letto dei presidi a gestione diretta sono coerenti con quelli riportati nel Modello HSP 12 anno 2022.
Modello HSP 13 - Anno 2022	I dati relativi ai posti letto delle strutture convenzionate sono coerenti con quelli riportati nel Modello HSP 13 anno 2022, che è relativo ai dati al 1/1/2022

L'assistenza specialistica è garantita attraverso:

Poliambulatori Specialistici ospedalieri

Denominazione Poliambulatori
POLIAMB. OSPED. BELLUNO
POLIAMB. OSPED. AGORDO
POLIAMB. OSPED. PIEVE DI C.
POLIAMB. OSPED. FELTRE

Poliambulatori Specialistici extra-ospedalieri

Strutture a gestione diretta

Denominazione Poliambulatori
POLIAMB. AURONZO
POLIAMB. EXTRAOSPEDALIERO BELLUNO
POLIAMB. TERRIT. CANALE AG.
POLIAMB. TERRIT. CORTINA
POLIAMB. TERRIT. PIEVE DI C.
POLIAMB. TERRIT. ALLEGHE
POLIAMBULATORIO DI SEDICO
POLIAMBULATORIO OSPEDALE FELTRE - SEDE DI VIA MARCONI

Strutture a gestione non diretta

Denominazione Poliambulatori
GVM CORTINA S.R.L. - POLIAMBUL. OSPED.
LIFEBRAIN VENETO S.R.L.
SALUS S.R.L.

3.2 Assistenza Territoriale

STATO DELL'ARTE

I servizi territoriali sono organizzati sui due Distretti di Belluno e di Feltre.

Il Distretto si configura come la struttura tecnico-funzionale che garantisce una risposta coordinata e continuativa ai bisogni sociosanitari del cittadino e della famiglia, orientando e favorendo l'accesso ai servizi.

Afferiscono al livello distrettuale le seguenti attività:

- l'assistenza agli anziani;
- l'assistenza sanitaria domiciliare, compresa la rete delle cure palliative;
- l'assistenza ai disabili;
- l'assistenza psichiatrica;

- i servizi per le dipendenze;
- i servizi a tutela ed assistenza socio-sanitaria della maternità, dell'infanzia, adolescenza e della famiglia;
- l'Ospedale di Comunità, struttura sanitaria intermedia tra il domicilio e il ricovero ospedaliero;
- l'Hospice, struttura intermedia rivolta a pazienti inseriti in un programma di cure palliative;
- l'assistenza specialistica, garantita con strutture proprie aziendali - poliambulatori ospedalieri e territoriali - e con centri privati accreditati presenti nel territorio del Distretto di Belluno.

Le tipologie di strutture e il tipo di assistenza erogata sono riassunte nelle seguenti tabelle.

Per le strutture a gestione diretta:

Tipo struttura	Tipo assistenza											
	Attività clinica	Diagnostica strumentale e per immagini	Attività di laboratorio	Attività di consultorio familiare	Assistenza psichiatrica	Assistenza per tossicodipendenti	Assistenza AIDS	Assistenza idrotermali	Assistenza agli anziani	Assistenza ai disabili fisici	Assistenza ai disabili psichici	Assistenza ai malati terminali
Ambulatorio Laboratorio	13	5	4									
Struttura residenziale			-		4	-	-		-	-	-	1
Struttura semi residenziale			-		5	-	-		-	2	5	-
Altro tipo di struttura	22	-	-	16	4	4	1	-				-

Per le strutture convenzionate:

Tipo struttura	Tipo assistenza											
	Attività clinica	Diagnostica strumentale e per immagini	Attività di laboratorio	Attività di consultorio familiare	Assistenza psichiatrica	Assistenza per tossicodipendenti	Assistenza AIDS	Assistenza idrotermali	Assistenza agli anziani	Assistenza ai disabili fisici	Assistenza ai disabili psichici	Assistenza ai malati terminali
Ambulatorio Laboratorio	1	2	1									
Struttura residenziale			-		7	2	-		29	4	7	1
Struttura semi residenziale			-		2	-	-		5	6	8	-
Altro tipo di struttura	-	-	-	-	-	-	-	-				-

Strutture intermedie

- Ospedali di Comunità: sono attive n. 4 strutture a gestione diretta e n. 1 struttura a gestione non diretta:

Strutture a gestione diretta

Denominazione Ospedale di comunità
OSPEDALE DI COMUNITA' DI AURONZO DI CADORE
OSPEDALE DI COMUNITA' DI FELTRE
OSPEDALE DI COMUNITA' AGORDO
OSPEDALE DI COMUNITA' DI BELLUNO

Strutture di tipo residenziale	Posti Letto
CTRP S.GERVASIO RESIDENZIALE	12
Comunità Alloggio Salute Mentale di Cart	6
C.T.R.P. "L'Alba"	13
Comunità Alloggio Salute Mentale di Pullir	10
Hospice Belluno	8
Hospice "Le Vette"	7

Strutture a gestione non diretta

Denominazione Ospedale di comunità	Posti letto
OSPEDALE DI COMUNITA' S. ANTONIO ABATE	20

Hospice

Denominazione -Hospice	Posti letto (programmazione 07 del 06 agosto 2020)
HOSPICE CASA TUA 2 - BELLUNO	8
HOSPICE LE VETTE - FELTRE	7

Strutture per minori e famiglie: consultori e comunità educative

Sono presenti 2 servizi consultoriali afferenti ai 2 distretti territoriali così suddivisi:

Denominazione Strutture
CONSULT. FAMILIARE BELLUNO
CONSULT. FAMILIARE BELLUNO - sede di AGORDO
CONSULT. FAMILIARE BELLUNO - sede di LONGARONE
CONSULT. FAMILIARE BELLUNO - sede di PIEVE DI CADORE
CONSULTORIO FAMILIARE FELTRE
CONSULTORIO FAMILIARE FELTRE - sede di ALANO
CONSULTORIO FAMILIARE FELTRE - sede di MEL
CONSULTORIO FAMILIARE FELTRE - sede di S. GIUSTINA
SERVIZIO PER L'ETA' EVOLUTIVA FELTRE - sede di S.GIUSTINA
SERVIZIO PER L'ETA' EVOLUTIVA FELTRE - sede di BORGO VALBELLUNA
SERVIZIO PER L'ETA' EVOLUTIVA FELTRE - sede di ALANO DI PIAVE
SERVIZIO PER L'ETA' EVOLUTIVA FELTRE - sede di SEDICO
SERVIZIO PER L'ETA' EVOLUTIVA FELTRE
SERV. ETA' EVOLUTIVA BELLUNO - sede di PIEVE DI CADORE
SERV. ETA' EVOLUTIVA BELLUNO - sede di AGORDO
SERV. ETA' EVOLUTIVA BELLUNO

Strutture per anziani, a gestione non diretta

Le strutture per anziani sono suddivise in 5 centri diurni e 19 centri servizi:

Denominazione Strutture	Posti
CENTRO DIURNO ANZIANI BELLUNO	-
CENTRO DIURNO ANZIANI CORTINA	-
CENTRO DIURNO ANZIANI LIMANA	-
CENTRO DIURNO ANZIANI MEL	-
CENTRO DIURNO ANZIANI SEDICO	-
C.S.A. "A. BRANDALISE" - FELTRE	145
C.S.A. "CASA CHARITAS" - LAMON	54
C.S.A. "CASA PADRE KOLBE" - PEDAVENA	104
C.S.A. "DON G. ROSTIROLLA" - CESIOMAGGIORE	44
C.S.A. "FONDAZIONE CASA DI RIPOSO DI MEANO"	57
C.S.A. "MADONNA DELLA SALUTE" - TRICHIANA	51
C.S.A. "ROSA ED ETTORIO MIONE" - LENTIAI	38
C.S.A. "SAN ANTONIO" FONZASO	70
C.S.A. "SANT'ANTONIO ABATE" - ALANO DI PIAVE	43
C.S.A. "SBARDELLA" - MEL	84
C.S.A. "SOTERIA" - SEREN DEL GRAPPA	46
C.S.A. AGORDO	122
C.S.A. AURONZO DI CADORE	55
C.S.A. BELLUNO	155

Denominazione Strutture	Posti
C.S.A. CENTRO RESIDENZIALE "SANTA MARIA GLORIOSA"- PEDAVENA	25
C.S.A. COMUNALE - SEDICO	102
C.S.A. CORTINA D'AMPEZZO	60
C.S.A. ISTITUTO CANOSSIANO "G. BAKHITA" - FONZASO	22
C.S.A. LIMANA	72
C.S.A. LIVINALLONGO	40
C.S.A. LONGARONE	70
C.S.A. PONTE NELLE ALPI	58
C.S.A. 'SAN GIUSEPPE' - ARSIE'	60
C.S.A. 'SAN GIUSEPPE' - QUERO VAS	30
C.S.A. SANTO STEFANO DI CADORE	49
C.S.A. VAL DI ZOLDO	42
C.S.A."DON G.CECCON" S. CROCE - ALPAGO	40
C.S.A.PUOS D'ALPAGO	82
CSA "MARMAROLE" PIEVE DI CADORE	113

Strutture per persone con disabilità: centri diurni e comunità/appartamenti

Centri diurni a gestione diretta

Denominazione Strutture
C.D.D.A. "LE CASSETTE"
C.D.D.A. "VIA MEDAGLIE D'ORO"
CENTRO DIURNO HANDICAP CUSIGHE
CENTRO DIURNO LA CLESSIDRA - PIEVE DI CADORE
CENTRO LA LIBELLULA - PIEVE DI CADORE
C.D.D.A. "LE CASSETTE"
C.D.D.A. "VIA MEDAGLIE D'ORO"
CENTRO DIURNO HANDICAP CUSIGHE
CENTRO DIURNO LA CLESSIDRA - PIEVE DI CADORE

Centri diurni e strutture residenziali a gestione non diretta

Denominazione Strutture	Tipologia
CENTRO DIURNO ALTROSENDO	Centro diurno
CENTRO DIURNO "LA BIROLA"	Centro diurno
CENTRO DIURNO "NOIALTRI"	Centro diurno
CENTRO DIURNO EUREKA (EX LIMANA)	Centro diurno
CENTRO DIURNO ACQUARELLO - BELLUNO	Centro diurno
CENTRO DIURNO ARTE IN PARTE - BELLUNO	Centro diurno
CENTRO DIURNO BORGO 77 - BELLUNO	Centro diurno
CENTRO DIURNO INTRECCIO - BELLUNO	Centro diurno

Per le strutture convenzionate ex art 26 L 833/78

Non direttamente Gestiti dal S.S.N. ex art 26 L 833/78	Posti
Strutture di tipo residenziale	
ISTITUTO PIO XII MISURINA	100

Relativamente alla medicina generale, l'Azienda opera mediante 126 medici di base, che assistono complessivamente una popolazione pari a 175.465 unità, e 19 pediatri, che assistono complessivamente una popolazione pari a 17.384 unità.

Dichiarazione sulla coerenza dei dati esposti con i modelli ministeriali di rilevazione flussi:

Modello STS 11 Anno 2021	I dati sul numero di strutture a gestione diretta e convenzionate, sulla tipologia e il tipo di assistenza erogata, sono coerenti con quelli complessivamente desumibili dai modelli STS 11
Modello RIA 11 Anno 2021	I dati sul numero di strutture a gestione diretta e convenzionate ex art 26 L 833/78 sono coerenti con quelli complessivamente desumibili dai modelli RIA 11
Modello FLS 12 Anno 2022	I dati esposti relativi a medici di base e pediatri sono coerenti con quelli complessivamente desumibili dai quadri E e F del modello FLS 12 al 01/01/2022.

3.3 Prevenzione

STATO DELL'ARTE

Il dipartimento di prevenzione, con sede a Belluno e uffici distaccati presso le sedi distrettuali e sub-distrettuali, è organizzato nelle seguenti aree:

- Servizio igiene degli alimenti e della nutrizione
- Servizio di igiene e sanità pubblica
- Medicina legale
- Servizio di prevenzione igiene e sicurezza negli ambienti di lavoro
- Servizio veterinario di igiene degli alimenti di origine animale e loro derivati
- Servizio veterinario di sanità animale
- Servizio veterinario di igiene degli allevamenti e delle produzioni zootecniche

4. L'attività del periodo

Nel presente paragrafo vengono illustrati i principali dati di produzione e l'attività svolta da parte dell'Azienda suddivisi per assistenza ospedaliera, assistenza territoriale e prevenzione.

4.1 Assistenza Ospedaliera

A) Confronto Dati di Attività degli Esercizi 2022, 2021 e 2020

La tabella sottostante mostra i dati di sintesi dell'attività di ricovero degli istituti a gestione diretta: si evidenzia una riduzione dei ricoveri ordinari ed un incremento dei ricoveri diurni.

Tabella 4.1.1 Ricoveri in regime ordinario e diurno per le strutture pubbliche dell'Azienda.

	Ricoveri ordinari			Ricoveri day hospital/day surgery			Ricoveri week surgery		
	2020	2021	2022	2020	2021	2022	2020	2021	2022
Ospedale di Belluno	7.625	7.453	7.713	961	971	1.154	779	735	971
Ospedale di Agordo	712	782	832	53	181	126	230	252	231
Ospedale di Pieve di Cadore	625	487	444	110	56	8	88	139	119
Ospedale di Feltre	7.848	7.252	7.487	722	744	999	845	639	966
Ospedale di Lamon	510	621	484						
Totale	17.320	16.595	16.960	1.846	1.952	2.287	1.942	1.765	2.287

Tabella 4.1.2 Ricoveri in regime ordinario e diurno per le strutture pubbliche e private accreditate dell'Azienda per Area Funzionale.

	Area Medica			Area Chirurgica			Area Terapie intensive			Area Materno-Infantile			Area Riabilitazione e Lungodegenza			Totale		
	2020	2021	2022	2020	2021	2022	2020	2021	2022	2020	2021	2022	2020	2021	2022	2020	2021	2022
Strutture pubbliche																		
Ospedale di Belluno	4.070	3.912	4.135	2.983	3.048	3.537	400	405	392	1.884	1.794	1.774	28	0		9.365	9.159	8.926
Ospedale di Agordo	364	425	365	533	790	824	0	0		0	0		98	0		995	1.215	1.059
Ospedale di Pieve di Cadore	590	487	444	105	168	127	8	0		0	0		120	27		823	682	513
Ospedale di Feltre	3.569	3.390	3.214	3.165	2.696	3.477	181	163	199	2.431	2.386	2.562	69	0		9.415	8.635	8.557
Ospedale di Lamon													510	621	484 (*)	510	621	442
Totale	8.593	8.214	8.158	6.786	6.702	7.965	589	568	591	4.315	4.180	4.336	825	648	484	21.108	20.312	21.534
Strutture private accreditate																		
GVM Cortina	78	101	45	175	681	709							40	160	208	293	942	962

(*) Causa ristrutturazione del Presidio Ospedaliero di Lamon i posti letto sono stati trasferiti temporaneamente fino alla conclusione dei lavori presso il Presidio Ospedaliero di Feltre dal 11 ottobre 2022 .

Grafico 4.1.1 Numero di ricoveri e valore dei DRG prodotti per ospedale.

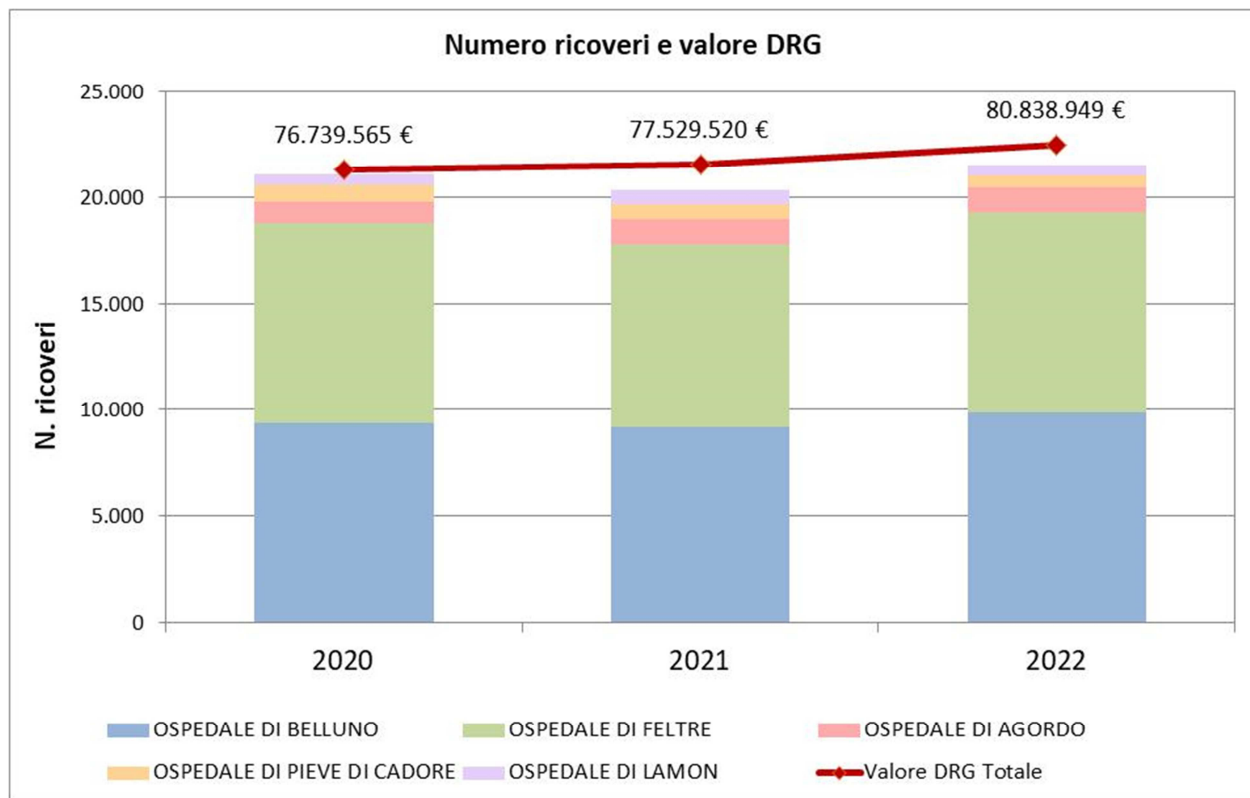


Grafico 4.1.2 Interventi chirurgici (compresi interventi ambulatoriali) per ospedale.

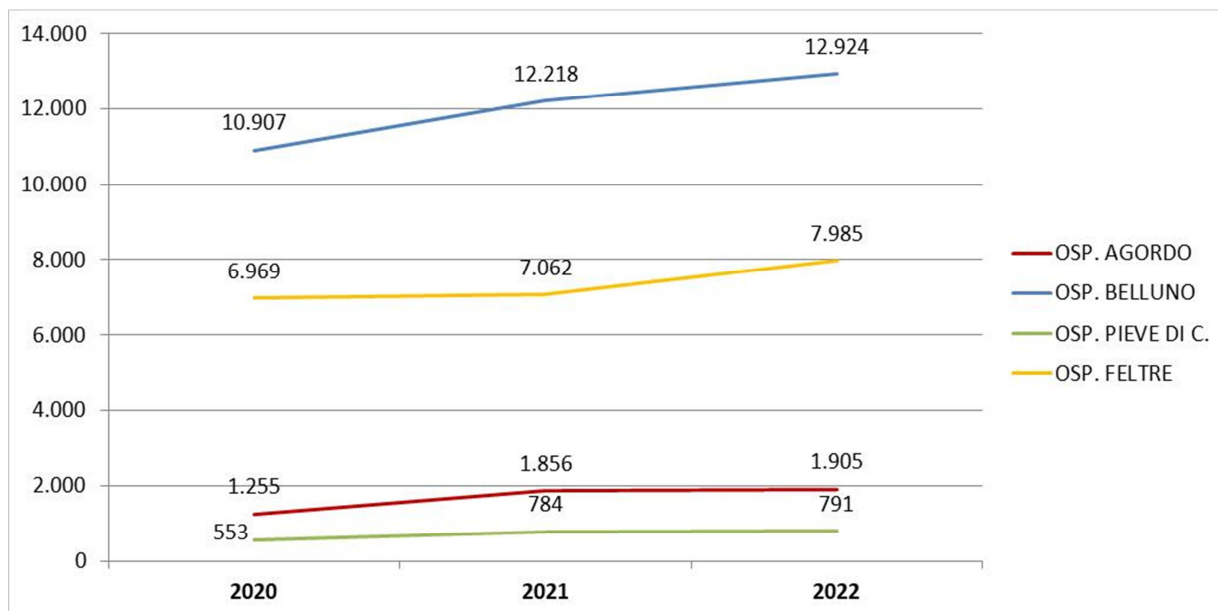


Tabella 4.1.3 Accessi al Pronto Soccorso per codice colore attribuito in fase di triage Anni 2020-2022.

Codice colore	2020	2021	2022
Rosso	1.502	1.374	1.532
Arancione	2.437	6.551	9.588
Giallo	13.073	10.895	10.897
Verde	26.197	27.487	29.846
Bianco	32.052	36.514	44.801
Non attivato	137	105	119
Totale	75.398	82.926	96.783

Tabella 4.1.4 Distribuzione delle prestazioni per macro-area e tipologia di struttura Anni 2020-2022

	2020		2021		2022	
Branca	Pubblico	Privato	Pubblico	Privato	Pubblico	Privato
Laboratorio	1.796.752	20.387	2.248.688	21.808	2.283.739	20.949
Branche a vista	332.789	2.269	376.582	3.508	407.756	3.965
Diagnostica per immagini	103.792	22.590	115.059	33.554	115.537	35.708
Medicina fisica e riabilitazione	84.758	6.969	94.392	11.196	123.576	11.233
Totale	2.318.091	52.215	2.834.721	70.066	2.930.608	71.855

Grafico 4.1.3 Distribuzione delle prestazioni pubbliche e private per macroarea anni 2020-2022.

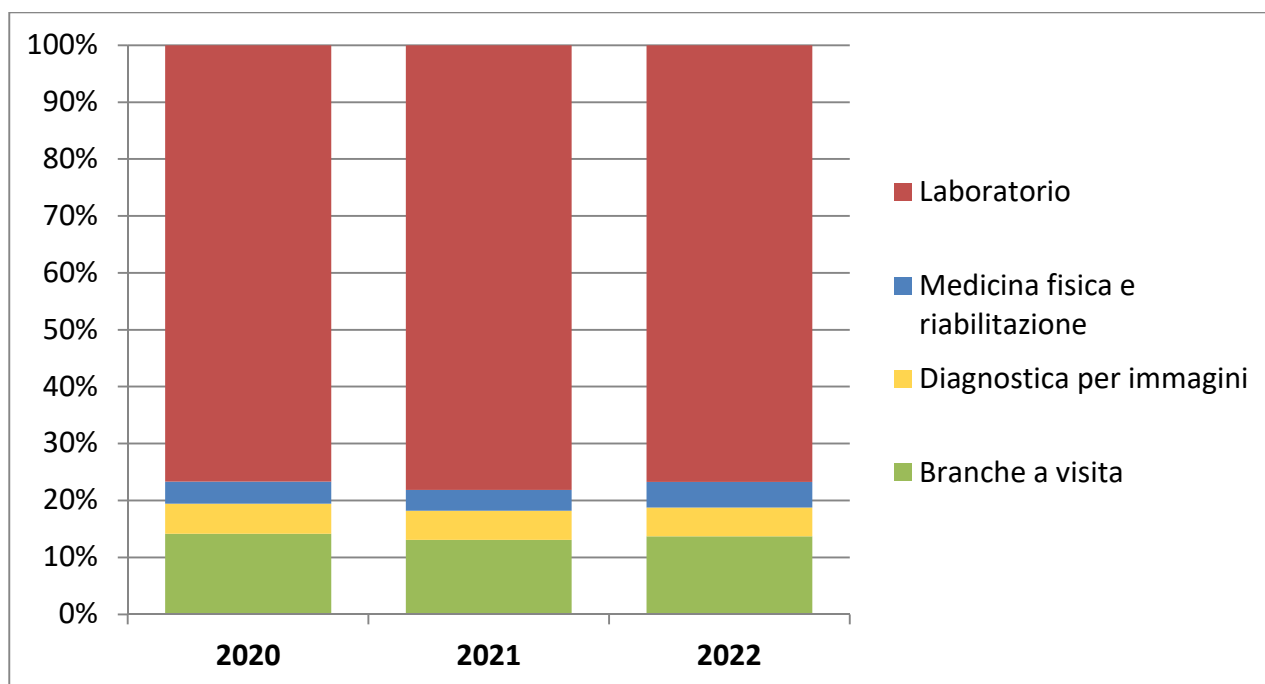


Grafico 4.1.4 Numero di ricoveri e valore dei DRG prodotti in attrazione Anni 2020-2022.

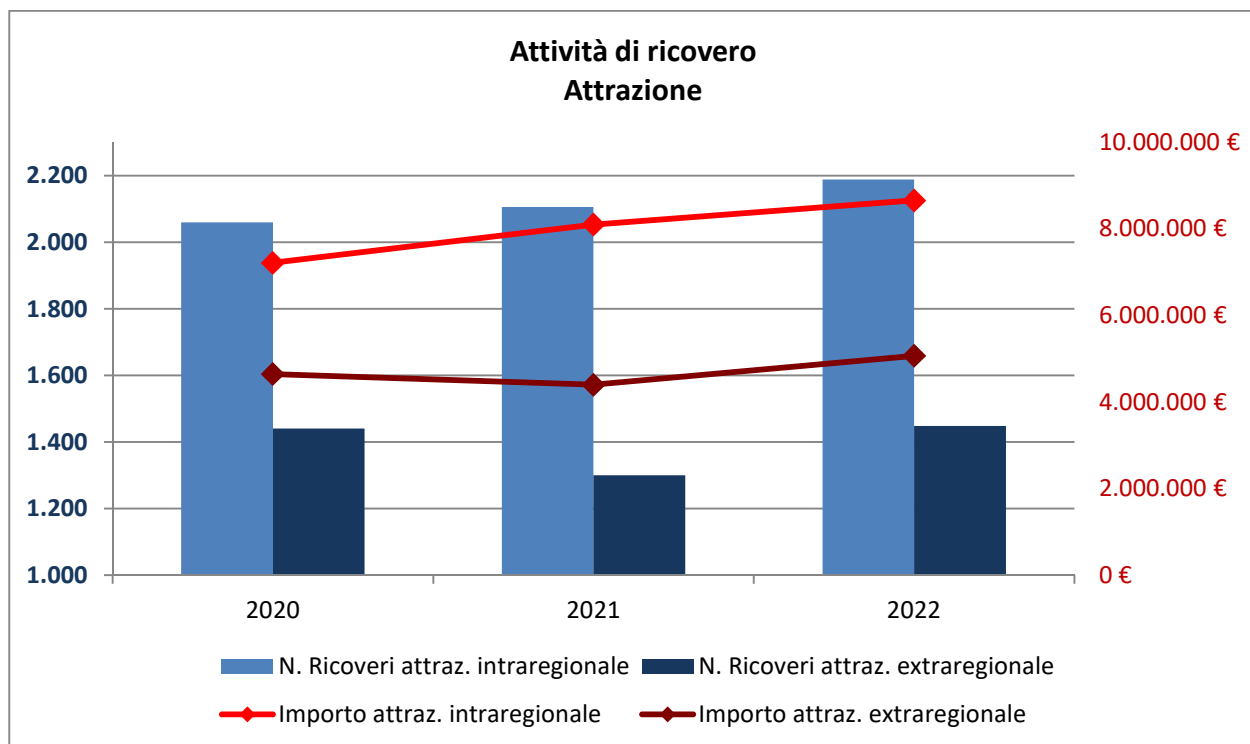
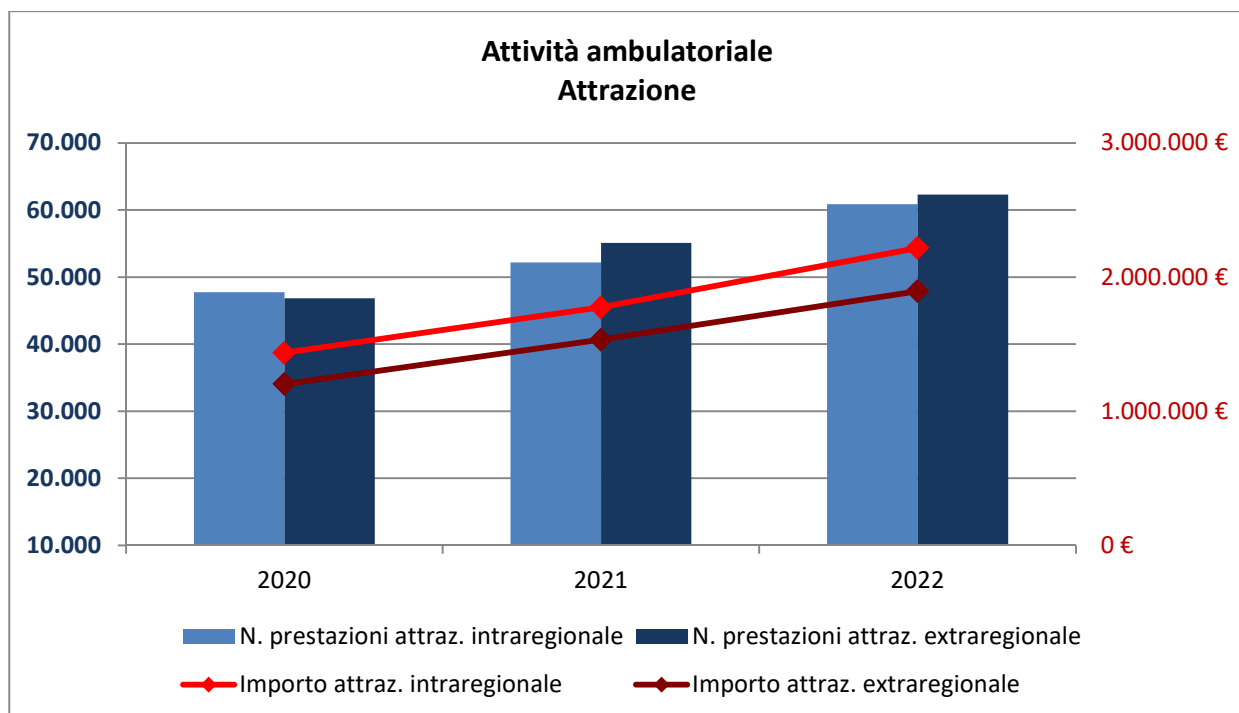


Grafico 4.1.5 Numero e valore di prestazioni di specialistica ambulatoriale prodotte in attrazione Anni 2020-2022.



B) OBIETTIVI DI ATTIVITA' E CONFRONTO CON IL LIVELLO PROGRAMMATO

Di seguito si riportano gli obiettivi regionali ex DGRV n. 709/2022 che coinvolgono l'area ospedaliera e il valore raggiunto per l'anno 2022:

OBIETTIVO	Cod.	INDICATORE	SOGLIA	VALORE 2022
Miglioramento Indicatore Sistemi di valutazione nazionali-Ospedale 1	A.O.1.1	H17C - % di Parti cesarei primari in strutture con meno di 1.000 parti all'anno	<=15%	15,87%
Miglioramento Indicatore Sistemi di valutazione nazionali-Ospedale 2	A.O.2.1	C2A.M Indice di performace degenza media- drg medici	<= -0,3	1,86
Miglioramento Indicatore Sistemi di valutazione nazionali-Ospedale 3	A.O.3.1	H02Z - Proporzione di interventi per tumore maligno della mammella eseguiti in reparti con volume di attività superiore a 135 interventi annui	>= 90%	77,4%
Mantenimento obiettivi Sistemi di valutazione nazionali-Ospedale	A.O.4.1	H13C - Percentuale di pazienti (età 65+) con diagnosi di frattura del collo del femore operati entro 2 giornate in regime ordinario	>80%	81,12%
		Volume interventi colecistectomia laparoscopica	>= 100	>100
		H05Z - Proporzione di colecistectomie laparoscopiche con degenza post operatoria inferiore a tre giorni	>= 90%	90,71%
		H01Z - Tasso di ospedalizzazione (ordinario e diurno) standardizzato per 1000 residenti	<= 140	100,66
		H04Z - Rapporto tra ricoveri attribuiti a DRG ad alto rischio di inappropriatezza e ricoveri attribuiti a DRG non a rischio di inappropriatezza in regime ordinario	<= 15%	Raggiunto al 94,16%
		Volume interventi PTCA	>= 250	> 250
Rispetto della programmazione regionale sui costi area Farmaci e Dispositivi Medici	E.S.1.1	Rispetto del limite di Costo Farmaceutica: Acquisti diretti 2022	<= 35.646.907 €	36.235.848
	E.S.1.2	Rispetto del limite di Costo Dispositivi Medici 2022	<= 17.476.216 €	18.708.643,00 €
	E.S.1.3	Rispetto del limite di Costo IVD 2022	<= 4.868.741 €	5.479.327,17 €
Ottimizzazione dell'utilizzo delle sale operatorie	E.S.6.1	Adesione e partecipazione al progetto regionale di miglioramento dell'efficienza delle sale operatorie	sì	sì
Sviluppo indagini di qualità percepita dai pazienti ricoverati (PREMs, PROMs, PaRIS)	Q.O.2.2	Avvio indagine PREMs	sì	sì
	Q.O.2.3	Avvio indagine PaRIS	sì	sì

OBIETTIVO	Cod.	INDICATORE	SOGLIA	VALORE 2022
Miglioramento indicatori reti tempo dipendenti	Q.O.3.1	Proporzione di ictus ischemici trattati con trombolisi o trombectomia	>=20%	22,0%
	Q.O.3.2	Proporzione di IMA STEMI trattati con PTCA entro 0-1 giorni	>=80%	76,64%
	Q.O.3.3	Proporzione di ictus ischemici o emorragici giunti in ospedale tramite il SUEM 118	>=65%	64,16%
	Q.O.3.4	Chiusura degli accessi di PS fast track da parte dello specialista	>=90%	PARZIALMENTE RAGGIUNTO
Monitoraggio posti letto terapia intensiva	Q.O.4.1	Numero di segnalazioni per miglioramento tempestività e/o accuratezza da parte coordinamento terapie intensive	<5	<5
Utilizzo appropriato degli emoderivati secondo le linee di indirizzo AIFA e CNS	Q.O.5.1	Predisposizione report emoderivati trimestrale, secondo il format definito	100%	100%
	Q.O.5.2	N° di pazienti valutati per il programma di Patient Blood Management (PBM)/N° di interventi chirurgici in elezione	>=15%	>15%
Miglioramento degli indicatori di qualità dell'attività dei punti nascita	Q.O.6.1	% di parti con almeno un evento avverso	<=4% o riduzione >=10%	PARZIALMENTE RAGGIUNTO
Gestione tempi d'attesa per prestazioni sanitarie	Q.D.1.1	Recupero prestazioni di ricovero e di specialistica ambulatoriale compresi screening come da Piano operativo ex DGR 162 del 22/02/2022	sì	sì
	Q.D.1.2	Rispetto dei tempi di attesa medi ricoveri chirurgici per ciascuna classe di priorità	sì	RAGGIUNTO AL 69%

4.2 Assistenza Territoriale

A) DATI DI ATTIVITA'

Ospedali di Comunità

Per le strutture Ospedali di Comunità, sono presenti n. 4 strutture a gestione diretta e n. 1 struttura a Gestione non diretta

Per le strutture a gestione diretta

Struttura	Giornate di presenza
Ospedale di Comunità di Agordo	4.704
Ospedale di Comunità di Auronzo	5.444
Ospedale di Comunità di Belluno	4.228
Ospedale di Comunità di Feltre	2.218

Per le strutture a gestione non diretta

Struttura	Giornate di presenza
Ospedale di Comunità Sant'Antonio Abate di Alano di Piave	6.182

Centrale Operativa Territoriale (COT)

La Centrale Operativa Territoriale svolge una funzione di coordinamento della presa in carico della persona assicurando continuità, accessibilità ed integrazione dell'assistenza sanitaria e socio sanitaria.

Tabella 4.2.1 Attività COT.

COT	2020	2021	2022	Differenza 2022 vs 2021
Numero segnalazioni gestite	30.278	29.319	27.046	-2.273
Schede Brass effettuate	7.669	8.490	8.314	-176

Assistenza psichiatrica territoriale

Tabella 4.2.2 Utenti con almeno un contatto territoriale o ospedaliero per diagnosi, anni 2020-2022.

Diagnosi	2020	2021	2022
Schizofrenia, disturbo schizotipico e disturbi deliranti	857	868	840
Disturbi affettivi	714	708	693
Disturbi nevrotici, legati a stress e somatoformi	799	824	856
Disturbi della personalità e del comportamento nell'adulto	947	1024	1091
Altre diagnosi psichiatriche	228	259	327

Tabella 4.2.3 Numero di deceduti oncologici assistiti dalla Rete di Cure Palliative, di cui deceduti a domicilio o in hospice per distretto di residenza. Anno 2022

	Deceduti a domicilio	Deceduti in Hospice	Totale
Distretto 1	119	82	201
Distretto 2	99	68	167
Totale	218	150	368

Tabella 4.2.4 Hospice : numero utenti e giornate di presenza

Struttura	2020		2021		2022	
	N utenti	N giornate di presenza	N utenti	N giornate di presenza	N utenti	N giornate di presenza
Hospice Belluno	134	2.313	136	2.554	136	2.479
Hospice Feltre	140	2.159	119	1.942	124	2.248
Totale	274	4.472	255	4.496	260	4.727

Sanità Penitenziaria

Tabella 4.2.5 Prestazioni sanitarie erogate negli ultimi tre anni nell'ambito della salute in carcere.

Tipologia di prestazione	2020	2021	2022
Prestazioni specialistiche erogate	2.795	2.961	2.634
Attività di Pronto Soccorso	34	74	103
Ricoveri (urgenti e programmati)	2	10	10

Assistenza alle persone anziane non autosufficienti

Tabella 4.2.6 Utenti per età e sesso e utenti accolti in Unità d'offerta, Strutture alta protezione Alzheimer, Stati vegetativi permanenti e Centri diurni. Anno 2022

Azienda ULSS	Età media	Maschi	Femmine	Utenti per tipologia di Unità d'Offerta			
				I + II livello	Strutture alta protezione Alzheimer	Stati vegetativi permanenti	Centri diurni
Distretto 1	87	299	966	1.245	16	4	51
Distretto 2	86	432	1.066	1.452	46	0	24
Totale	86,5	731	2.032	2.697	62	4	75

Assistenza alle persone con disabilità

Tabella 4.2.7 Utenti presenti nelle strutture semiresidenziali e residenziali. Anno 2022

Interventi semiresidenziali	n. utenti	282
	di cui presso strutture a gestione diretta (CEOD)	89
	di cui Progetti sperimentali	49
Interventi Residenziali	n. utenti	115
	di cui presso strutture a gestione diretta	0

Servizi per le Dipendenze

Tabella 4.2.8 Persone dipendenti prese in carico per distretto.

	Distretto 1		Distretto 2		Totale	
	2021	2022	2021	2022	2021	2022
Tossicodipendenti	320	279	196	193	516	472
Alcolodipendenti	349	348	319	301	668	649
Dipendenza da gioco	21	25	17	13	38	38
Altro	16	16	2	3	18	19

Consultori Familiari

Tabella 4.2.9 Andamento delle prese in carico degli utenti nel 2021 e nel 2022.

Tipologia utenti	Utenti 2021	Utenti 2022	Diff. 2022-2021
Singoli	765	720	-45
Coppie	202	201	-1
Famiglie	1.007	951	-56
Altri gruppi (promozione, sensibilizzazione e prevenzione)	2.448	2.289	-159
Totale	4.422	4.161	-261

L'assistenza primaria

Tabella 4.2.10 Medici di medicina generale, pediatri di libera scelta e forme associative distribuiti nel territorio.

Distretto	MMG	Medicine di Gruppo	Medicine di Gruppo	Medicine di Rete	MMG singoli	PLS	PLS di Gruppo	PLS singoli
Distretto 1	73	3	3	7	5	11	1	9
Distretto 2	45	1	1	5	5	8	0	8
Totale	118	4	4	12	10	19	1	17

B) RISPETTO DEI LIVELLI DI ATTIVITÀ PROGRAMMATI PER L'ASSISTENZA DOMICILIARE E INDICATORI DI PRESA IN CARICO SUL TERRITORIO

Di seguito si riportano gli obiettivi regionali ex DGRV n. 709/2022 che coinvolgono l'area territoriale e il valore raggiunto per l'anno 2022:

OBIETTIVO	Cod.	INDICATORE	SOGLIA	VALORE 2022
Miglioramento Indicatore Sistemi di valutazione nazionali- Distretto 1	A.D.1.1	Indicatore specifico per ulss Distretto 1 (D03C - Tasso di ospedalizzazione standardizzato in età adulta (≥ 18 anni) per: complicanze (a breve e lungo termine) per diabete, broncopneumopatia cronica ostruttiva (BPCO) e scompenso cardiaco)	≤ 343	297,45
Miglioramento Indicatore Sistemi di valutazione nazionali- Distretto 2	A.D.2.1	Indicatore specifico per ulss () Distretto 2 (D10Z - percentuale di prestazioni, garantite entro i tempi, della classe di priorità B in rapporto al totale di prestazioni di classe B)	$\geq 90\%$	91,26%

OBIETTIVO	Cod.	INDICATORE	SOGLIA	VALORE 2022
Miglioramento Indicatore Sistemi di valutazione nazionali- Distretto 3	A.D.3.1	Indicatore specifico per ulss () Distretto 3 (D27C - Percentuale di ricoveri ripetuti in psichiatria sul totale dei ricoveri per patologie psichiatriche)	<= 5%	5,23%
Mantenimento obiettivi Sistemi di valutazione nazionali- Distretto	A.D.4.1	D09Z - Intervallo Allarme-Target dei mezzi di soccorso	<= 18 minuti	20 minuti
		D30Z - Numero deceduti per causa di tumore assistiti dalla Rete di cure palliative sul numero deceduti per causa di tumore	>= 55	62,4
		D04C - Tasso di ospedalizzazione standardizzato (per 100.000 ab.) in età pediatrica (< 18 anni) per asma e gastroenterite	<= 109	81,4
		D22Z - Tasso di pazienti trattati in ADI	CIA 1 ≥ 4,0 x 1.000	CIA 1 = 5,8
			CIA 2 ≥ 2,5 x 1.000	CIA 2 = 4,1
			CIA 3 ≥ 2,0 x 1.000	CIA 3 = 6,2
		B4.1.1A Consumo di oppioidi sul territorio	> 4,83	5,59
Rispetto della programmazione regionale sui costi area Farmaci e Dispositivi Medici	E.S.1.6	Rispetto del limite di costo Farmaceutica Convenzionata 2022	<= 21.834.888 €	23.286.002
	E.S.1.7	Rispetto del costo pro-capite Assistenza Integrativa 2022	<= 16,80	15,54
	E.S.1.8	Rispetto del costo pro capite per Assistenza Protesica 2022	<= 9,60	8,27
Miglioramento assistenza domiciliare	Q.D.2.1	Attività propedeutiche all'implementazione dei sistemi informativi regionali: Cartella unica regionale di Cure Domiciliari e del Sistema informativo Continuità Assistenziale	sì	sì
	Q.D.2.2	Rispetto degli standard organizzativi previsti dalla DGR 1075/2017 ed adeguamento del modello	sì	sì
	Q.D.2.3	% anziani >=65 anni trattati in ADI	> valore 2021 (11%)	11,0%

OBIETTIVO	Cod.	INDICATORE	SOGLIA	VALORE 2022
Miglioramento presa in carico pazienti fragili	Q.D.3.1	Rispetto dei requisiti previsti per lo sviluppo dell'attività di telemedicina	sì	sì
	Q.D.3.2	COT: adeguamento alle funzioni previste con DGR 1103/2020 e da provvedimenti regionali in attuazione del PNRR e della programmazione regionale	sì	sì
	Q.D.3.3	Attuazione PDTA assunzione personale CSM previsto dalla DGR 371/2022	>= 75%	80%
	Q.D.3.4	Adeguare l'organizzazione del personale dell' Unità Operativa per la tutela della salute della persone con limitazione della libertà agli standard definiti dalla DGR n. 1669 del 29 novembre 2021	sì	sì
	Q.D.3.5	Completamento programmazione residenziale extraospedaliera salute mentale prevista dalla DGR 1673/18 e succ.	sì	PARZIALMENTE RAGGIUNTO
Sviluppo degli ospedali di comunità	Q.D.4.1	Rispetto dei requisiti previsti per lo sviluppo degli Ospedali di comunità	sì	sì
Sviluppo offerta area anziani	Q.T.1.1	D33Z - Numero di anziani con età ≥ 75 anni non autosufficienti in trattamento socio-sanitario residenziale R1, R2, R3 in rapporto alla popolazione residente per 1000 abitanti	>41	73,73
Sviluppo dei Centri per i Disturbi Cognitivi e le Demenze (CDCD)	Q.T.2.1	Partecipazione agli incontri di Coordinamento sul Progetto Regionale finanziato dal Fondo Alzheimer (Legge n. 178 del 30.12.2020, articolo 1 comma 330)	100%	100%
	Q.T.2.2	Delibera di adozione del Piano Triennale di miglioramento delle attività cliniche dei Centri per i Disturbi Cognitivi e le Demenze (CDCD) e della presa in carico del paziente Alzheimer	sì	sì
Consolidamento del flusso informativo regionale per le prestazioni extraospedaliere in Area Disabilità	Q.T.3.1	FAD: % prese in carico con errore bloccante (misurazione nell'ultimo invio effettuato entro la scadenza dei termini di invio)	<5%	0,0%
Implementazione dell'Unità Funzionale Distrettuale Adolescenti (UFDA) - DGR 1215/21	Q.T.4.1	Rispetto delle linee di indirizzo per la costituzione delle equipe delle UFDA e misurazione degli indicatori di monitoraggio	sì	sì
Attuazione del Piano Operativo per il Gioco d'Azzardo Patologico	Q.T.5.1	Gioco d'azzardo patologico: soddisfazione degli adempimenti richiesti dal Questionario LEA	sì	sì

4.3 Prevenzione

Pandemia COVID-19

Nel 2022 il Dipartimento di Prevenzione, seppur in maniera più contenuta, ha continuato le azioni di contrasto alla pandemia. La curva epidemica dell'ULSS 1 Dolomiti evidenzia in modo chiaro l'andamento dei contagi nelle varie ondate. Nel corso delle varie fasi epidemiche del 2022 c'è stata una riorganizzazione continua della diagnostica in tutto il territorio provinciale, che ha portato ad un totale complessivo di 693.571 tamponi eseguiti e refertati (517.453 Antigenici e 176.118 Molecolari).

Fonte tampone	Antigenici	Molecolari	Totale
Farmacia	205.424	0	205.424
MMG PLS MCA	16.426	0	16.426
Strutture Pubbliche	292.118	175.858	467.976
Strutture Private	3.485	260	3.745
Totale	517.453	176.118	693.571

La vaccinazione anti-Covid ha svolto un ruolo decisivo nel controllo degli effetti pandemici, mediante la riduzione della circolazione virale, la creazione dell'immunità di gregge e la prevenzione delle sequele più gravi di malattia. Nel 2022, nell'ULSS Dolomiti sono state somministrate 94.826 dosi di vaccino, di cui 58.559 dosi booster/addizionali e 23.020 second booster.

Copertura vaccinale e screening

Nell'ambito del macro livello della prevenzione, ci si focalizza in particolare sull'attività delle vaccinazioni e di screening, dato il particolare rilievo di tale attività nell'ambito dei programmi e obiettivi regionali.

Le tabelle seguenti illustrano i principali dati.

Coperture vaccinali	AULSS 1 Dolomiti
Copertura vaccinale nei bambini a 24 mesi per ciclo base (3 dosi) (polio, difterite, tetano, epatite B, pertosse, Hib)	95,3%
Copertura vaccinale nei bambini a 24 mesi per una dose di vaccino contro morbillo, parotite, rosolia (MPR)	94,3%
Copertura vaccinale HPV nelle coorti dei dodicenni (calcolata per ciclo iniziato)	79%
Copertura vaccinale per vaccinazione antinfluenzale nell'anziano (≥ 65 anni)	44,4%
Copertura vaccinale per vaccinazione Herpes Zoster	57%
Copertura vaccinale per vaccinazione Pneumococco	56,5%

Nel 2022 è stato possibile somministrare 18.671 dosi di vaccino TBE grazie all'uso dei CVP e dei drive-in utilizzati oltre che per le vaccinazioni anti COVID-19, anche per i recuperi vaccinali degli adolescenti e degli adulti.

Coperture screening	Soglia2022	AULSS 1 Dolomiti
Copertura screening mammografico	>= 60%	73,2%
Copertura per screening cervicale	>=50%	82,8%
Copertura per colon-retto	>=50%	57,2%

Servizio Prevenzione Igiene e Salute negli Ambienti di Lavoro (SPISAL)

Nel 2022, con il perdurare della pandemia Covid-19 nei primi mesi dell'anno, si è continuata l'effettuazione di controlli mirati nelle aziende al fine di verificare il rispetto dei protocolli anti-COVID nelle realtà produttive così da favorire il contenimento dell'epidemia. La tabella sottostante riporta gli interventi di prevenzione e vigilanza globalmente effettuati nell'anno 2022.

TIPO DI INTERVENTO	N°
Interventi di prevenzione per verifica misure di contrasto alla diffusione del virus Covid-19	86
Interventi di prevenzione nel comparto agricoltura	46
Interventi di prevenzione nel comparto edilizia (cantieri edili, stradali e con bonifica amianto)	143
Interventi di prevenzione nel comparto metalmeccanico	3
Interventi di vigilanza su esposto	20
Inchieste per infortunio	71
Inchieste per malattia professionale	187
Attività autorizzativa (pareri per emissioni diffuse richiesti da Provincia, nuovi insediamenti produttivi, collaudi di distributori carburante)	59

Nel corso dell'anno 2022 lo SPISAL ha ricevuto 79 nuove segnalazioni di infortunio su cui svolgere approfondimenti. Vi sono stati anche due casi di infortunio mortale: uno ha riguardato un operatore forestale travolto da un tronco e uno ha riguardato un titolare di un impianto di recupero inerti, rimasto schiacciato dal mezzo d'opera che si è ribaltato durante lo scarico di materiale nella tramoggia.

Nel corso del 2022, i casi di sospetta malattia professionale segnalati o riscontrati direttamente sono stati complessivamente 234.

I Regolamenti REACH e CLP rappresentano un sistema integrato di registrazione, valutazione, autorizzazione e restrizione delle sostanze chimiche, miscele e articoli che mira ad assicurare un maggiore livello di protezione della salute umana e dell'ambiente. Per quanto riguarda il territorio della Provincia di Belluno, nel 2022 sono state svolte verifiche relative alle leghe di saldatura a base di metalli basso fondenti e sono stati effettuati effettuati 12 controlli della conformità della SDS, dell'avvenuta registrazione Reach del componente con accesso alla banca dati specifica per ispettori REACH.

Servizio Igiene Alimenti e Nutrizione (SIAN)

La provincia di Belluno è servita essenzialmente da sorgenti, per la maggior parte ubicate lontano da potenziali fonti di inquinamento, il che garantisce un'elevata qualità dell'acqua. Nel 2022 sono stati

effettuati 1.387 campionamenti di acqua potabile (ogni campione prevede analisi microbiologica e chimica).

Nel corso del 2022 sono stati effettuati 457 ispezioni presso le ditte di pertinenza al Servizio Igiene degli Alimenti e Nutrizione (SIAN) dell'ULSS 1 di cui 35 verifiche di non conformità.

Sono stati inoltre eseguiti 190 campionamenti di alimenti per ricerca di sostanze chimiche (compresi fitosanitari, additivi, metalli pesanti, micotossine) e 68 campionamenti per rilevazione delle caratteristiche microbiologiche.

Per quanto riguarda il controllo sul commercio ed utilizzo dei fitosanitari (P.RE.Fit, Piano Regionale Fitosanitari), nel corso del 2021 sono stati effettuati 21 interventi tra controlli ispezioni e sopralluoghi.

In ambito nutrizionale, per quanto riguarda il Programma per la "Promozione di una Corretta Alimentazione-Ristorazione Collettiva Sociale", nel corso del 2022 sono stati valutati/validati 18 menù delle Scuole Materne, Elementari, Medie della Provincia e sono state valutate ed elaborate 5 diete speciali.

Sanità pubblica veterinaria

Nelle tabelle che seguono sono riportate le attività del servizio di sanità animale relative al 2022:

Sorveglianza su concentramenti e spostamenti di animali in accordo al piano di vigilanza stalla di sosta bovini e suini e vigilanza su manifestazioni e fiere	31
Vigilanza malghe e pascoli	38
Profilassi per eradicazione delle malattie infettive e diffusive degli animali (soprattutto tubercolosi bovina, brucellosi bovina e bufalina leucosi bovina enzootica, brucellosi ovicaprina).	Aziende controllate: 613 Animali controllati: 7333
Controllo episodi di morsicatura da animali e aggressioni da cani (valutazioni cani morsicatori)	Schede compilate: 135

Sorveglianza epidemiologica delle malattie infettive e diffusive negli animali:	
Piano di biosicurezza degli allevamenti avicoli	9
Piano di sorveglianza encefalopatia spongiforme bovina/trasmissibile (BSE/TSE) in allevamento	Campioni eseguiti: 350
Piano di controllo dell'influenza aviaria	Campioni eseguiti: 15

Nel 2022 sono stati notificati 3 focolai di malattie infettive: due focolai di brucellosi ovicaprina e uno di setticemia emorragica delle trote.

Nel 2022, inoltre, il Servizio di Igiene degli Allevamenti e delle Produzioni Zootecniche ha condotto:

- 142 indagini per la ricerca sia di sostanze il cui uso è vietato (ormoni steroidei, tireostatici, taluni antibiotici) sia di sostanze permesse per la terapia ma che non devono essere riscontrabili.

- 12 campioni di materiale destinato all'alimentazione degli animali zootecnici e degli animali d'affezione per la ricerca, negli allevamenti, mangimifici e rivendite, di agenti biologici, aflatossine, farmaci, metalli pesanti, farine animali.
- 12 sopralluoghi di vigilanza sulla produzione del latte bovino e caprino in allevamento e nelle malghe.
- 518 certificazioni in azienda per animali zootecnici morti nell'ambito della vigilanza sui sottoprodotti di origine animale (SOA).
- 72 interventi nel territorio provinciale per recupero cani vaganti, di cui 98 ricoverati in canile per la successiva riconsegna ai proprietari.
- 370 gatti di colonie feline sterilizzati negli ambulatori veterinari dell'Ulss 1 di Belluno, Feltre e Agordo.
- 11 segnalazioni inserite nel portale nazionale degli avvelenamenti dolosi degli animali, di cui 16 sospetti animali avvelenati, domestici e selvatici, e 5 sospette esche avvelenate.
- 56 interventi relativi all'igiene urbana (sopralluoghi su colonie feline, animali sinantropi, problematiche a animali d'affezione).

Attività Servizio Veterinario Igiene Alimenti di Origine Animale

Nel 2022 l'attività di vigilanza ha comportato lo svolgimento di oltre 1.400 sopralluoghi, in aumento rispetto agli anni precedenti grazie al ridursi dell'emergenza Covid -19, che aveva costituito un fattore limitante; il Servizio ha comunque continuato a supportare l'Unità di Crisi Covid -19 del Dipartimento di Prevenzione, con particolare riferimento al "data management" Covid-19. Sono stati garantiti il controllo sanitario pre e post macellazione di tutti gli animali abbattuti (sia negli stabilimenti riconosciuti che nei casi di macellazioni domiciliari autorizzate) e di tutta la selvaggina cacciata conferita negli appositi centri di lavorazione, la gestione di tutte le allerte attinenti problematiche connesse con la sicurezza per il consumatore di alimenti di origine animale, notificate mediante il portale RASFF ("RapidAlert System for Food and Feed"), lo svolgimento di tutti i campionamenti previsti dai piani regionali e tutte le verifiche richieste dagli uffici periferici del Ministero della Salute.

Sono stati singolarmente oggetto di ispezione veterinaria 6.375 capi di bestiame regolarmente macellati (in stabilimento riconosciuto oppure, laddove consentito, a domicilio) o cacciati, così ripartiti: 964 bovini, 27 equidi, 2.453 suini, 896 cinghiali, 1.923 ovicapri e 112 ruminanti selvatici (cervi, caprioli e camosci).

Le allerte gestite dal Servizio sono state 19.

Per quanto attiene i piani di campionamento regionali volti a verificare l'igiene e la sicurezza degli alimenti di origine animale prodotti o comunque commercializzati sul territorio provinciale, sono stati prelevati complessivamente 127 campioni, così suddivisi: 59 per esame microbiologico, 49 per esame chimico, 11 per ricerca di residui di prodotti fitosanitari, 4 per radioattività, 1 per radiazioni ionizzanti. Da tali campioni sono emerse tre non conformità di natura microbiologica, mentre le rimanenti analisi sono risultate tutte conformi.

Sono inoltre stati prelevati 1.590 campioni da suidi domestici o selvatici, per la ricerca di *Trichinella spp*; 241 campioni da suini domestici al macello nell'ambito del piano di eradicazione della malattia di Aujeszky; 105 campioni da ruminanti domestici (71 regolarmente macellati, 34 deceduti in allevamento) per il monitoraggio delle encefalopatie spongiformi trasmissibili; 26 campioni su animali macellati d'urgenza, per ricerca di contaminanti di natura chimica o microbiologica; 8 campioni su alimenti introdotti dall'estero, su richiesta del Ministero della Salute. Tutti questi campioni hanno dato esito favorevole.

Attività Servizio di medicina legale

Nel corso dell'anno 2022 l'UOC Medicina Legale ha continuato ad erogare le attività afferenti ai LEA, come da indicazioni regionali emesse durante il periodo pandemico Covid-19, specialmente riguardanti l'accertamento collegiale dell'invalidità civile, dell'handicap (l. 104/92) e della disabilità (l. 68/99) e l'accertamento collegiale dei requisiti di idoneità alla guida.

Nel 2022 le Commissioni integrate per l'accertamento delle invalidità civili hanno definito collegialmente oltre 8.546 posizioni.

Nel corso del 2022 è continuata senza interruzioni l'attività della Commissione Medica Locale per le Patenti della Provincia di Belluno (CML), che ha effettuato complessivamente circa 6.828 visite collegiali.

Nell'ambito inoltre delle attività di competenza condivisa con altri servizi del Dipartimento di Prevenzione, nell'anno 2022 sono state coordinate ed eseguite 16 visite ispettive a soggetti erogatori di protesi e ausili del Territorio, da parte della commissione multidisciplinare aziendale prevista e costituita ai sensi della DGRV 1162/2020.

5. La gestione economico-finanziaria dell'azienda

5.1 Sintesi del bilancio e relazione sul grado di raggiungimento degli obiettivi

Come si evince dalla relazione illustrativa di seguito riportata, nella quale viene esposto il grado di raggiungimento degli obiettivi economici assegnati dalla Regione del Veneto a questa Azienda ULSS nel 2022, l'Amministrazione ha raggiunto alcuni dei principali obiettivi assegnati e per quelli non raggiunti ha fornito puntuali motivazioni degli scostamenti rispetto agli obiettivi assegnati.

Il principale obiettivo assegnato era quello legato al rispetto del risultato di esercizio pianificato così come indicato dalla DGRV n. 709 del 14/06/2022 avente ad oggetto "Determinazione degli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi per le Aziende e Istituti del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2022".

In seguito, la DGRV n. 1617 del 13/12/2022 avente ad oggetto "*Definizione dei criteri di ripartizione agli enti del SSR delle risorse per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza per l'esercizio economico-finanziario 2022 e seguenti ai sensi dell'art. 41, comma 1, della legge regionale n. 5/2001. DGR n.109/CR del 18/10/2022*" ha assegnato a questa ULSS per l'esercizio 2022 un risultato di esercizio obiettivo non inferiore a Euro - 13.000.000.

Questo obiettivo è stato raggiunto con un risultato effettivo di circa 1,5 milioni di euro migliorativo rispetto al disavanzo programmato. L'Azienda ha, infatti, chiuso il Bilancio 2022 con una perdita di esercizio di - 11.513.780,34 euro.

In virtù di questi risultati, suffragati anche dal sostanziale raggiungimento degli altri obiettivi economici (come di seguito evidenziato), e dal mantenimento sia qualitativo che quantitativo dei livelli di attività erogati alla popolazione di riferimento, compatibilmente con l'impatto della pandemia da Covid-19, si ritiene di aver profuso il massimo sforzo per ottemperare agli obiettivi della programmazione economica regionale e di aver migliorato l'efficienza produttiva, tutto ciò senza alcuna deroga alla programmazione regionale in tema di offerta sanitaria.

Si procede di seguito con l'esposizione di un'analisi economica, patrimoniale e finanziaria del Bilancio di Esercizio 2022 e di una esposizione del grado di raggiungimento degli obiettivi assegnati a questa Azienda per l'anno 2021 dalla Regione Veneto con DGRV n. 709/2022.

Bilancio di Esercizio 2022 di Area Sociale

Il Bilancio di Esercizio 2022 dell'Area Sociale presenta un risultato di pareggio. L'UOC Sociale ha predisposto il conto economico di parte sociale e comunicato tutte le informazioni contabili necessarie per la redazione della documentazione prevista a corredo del Bilancio di Esercizio 2022 di parte sociale.

5.1.1 Analisi economica

Conto Economico riclassificato a valore aggiunto

ANNO: 2022

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO RICLASSIFICATO A VALORE AGGIUNTO		501	VALORE %
A	VALORE DELLA PRODUZIONE	504.844.732,04	
A.1	AA0010 (A.1) Contributi in c/esercizio)	452.703.266,30	90%
A.2	AA0240 (A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti)	- 462.195,29	0%
A.3	AA0270 (A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti)	3.064.830,54	1%
A.4	AA0320 (A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria)	34.872.139,95	7%
A.5	AA0750 (A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi)	2.292.597,78	0%
A.6	AA0940 (A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket))	7.834.194,40	2%
A.8	AA1050 (A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni)	-	
A.9	AA1060 (A.9) Altri ricavi e proventi)	4.539.898,36	1%
B	COSTI DELLA PRODUZIONE	315.189.506,68	
B.1	BA0020 (B.1.A) Acquisti di beni sanitari)	76.008.396,99	24%
B.2	BA0310 (B.1.B) Acquisti di beni non sanitari)	2.834.313,71	1%
B.3	BA0400 (B.2.A) Acquisti servizi sanitari)	181.455.239,53	58%
B.4	BA1560 (B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari)	42.069.998,57	13%
B.5	BA1910 (B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria externalizzata))	8.305.443,22	3%
B.6	BA1990 (B.4) Godimento di beni di terzi)	2.346.092,43	1%
B.7	BA2500 (B.9) Oneri diversi di gestione)	2.218.722,76	1%
B.8	BA2660 (B.13) Variazione delle rimanenze)	- 48.700,53	0%
C	VALORE AGGIUNTO (A-B)	189.655.225,36	
D	BA2080 (Totale Costo del personale)	174.028.832,47	55%
E	EBITDA o MARGINE OPERATIVO LORDO o MARGINE SANITARIO LORDO (C-D)	15.626.392,89	
F	AMMORTAMENTI, SVALUTAZIONI E ACCANTONAMENTI	29.331.054,56	9%
F.1	BA2570 (B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali)	288.717,34	0%
F.2	BA2580 (B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali)	17.762.195,45	6%
F.3	BA2630 (B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti)	343.661,10	0%
F.4	BA2690 (B.14) Accantonamenti dell'esercizio)	10.936.480,67	3%
G	EBIT o REDDITO OPERATIVO DELLA GESTIONE CARATTERISTICA o MSN (E-F)	- 13.704.661,67	0,97
H	RISULTATO DELLA GESTIONE EXTRACARATTERISTICA	- 6.229,14	0%
H.1	CZ9999 (Totale proventi e oneri finanziari (C))	- 6.229,14	100%
H.2	DZ9999 (Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D))	-	
J	EZ9999 (Totale proventi e oneri straordinari (E))	- 421.541,12	3%
K	RISULTATO OPERATIVO DELLA GESTIONE AZIENDALE (G+H+J)	- 14.132.431,93	
I	YZ9999 (Totale imposte e tasse)	12.316.162,87	
L	RISULTATO ECONOMICO ANTE STERILIZZAZIONI (K-I)	- 26.448.594,80	
A.7	AA0980 (A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio)	14.934.814,46	3%
M	UTILE (PERDITA) DI ESERCIZIO (L+A.7)	- 11.513.780,34	

Il conto economico riclassificato a valore della produzione mostra i risultati intermedi ottenuti nel corso dell'esercizio. Mostra l'incremento (o riduzione) di valore che l'azienda aggiunge al valore dei beni e dei servizi che acquista all'esterno. In altri termini, indica la ricchezza (se il valore aggiunto è positivo), che viene ripartita tra i fattori della produzione (personale, finanziatori, Stato), sotto forma di retribuzioni, interessi, imposte, e l'azienda, sotto forma di finanziamento proprio (utile) e improprio (ammortamenti). Evidenzia il reddito di un'azienda basato solo sulla sua gestione operativa, quindi senza considerare la gestione finanziaria, le imposte, la gestione straordinaria e gli ammortamenti.

Il Margine di Contribuzione risulta positivo e questo indica la capacità dell'azienda di coprire i costi variabili, principalmente acquisti di beni e di servizi. Anche il Margine Sanitario risulta positivo e questo dimostra la capacità dell'Azienda di coprire con i ricavi anche i costi "semifissi" del personale che per una Azienda sanitaria risultano essere molto importanti. Considerando poi il risultato della gestione patrimoniale (ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti), si ottiene il reddito operativo della gestione caratteristica, negativo e pari a € 13.704.661,67. A pesare su questo risultato sono, in particolare, gli accantonamenti per i rinnovi contrattuali, l'autoassicurazione e gli incentivi per le funzioni tecniche.

La gestione extra caratteristica risulta sostanzialmente neutra.

Il risultato operativo della gestione aziendale risulta negativo e pari ad euro 14.132.431,93 e risente del saldo negativo fra proventi e oneri straordinari.

La voce imposte e tasse, pari ad € 12.316.162,87 è quasi interamente riconducibile all'IRAP e porta ad un risultato economico ante sterilizzazioni negativo.

Tenendo conto della quota di contributi in c/capitale imputata all'esercizio, si giunge al risultato di esercizio finale, pari ad una perdita di esercizio di € - 11.513.780,34.

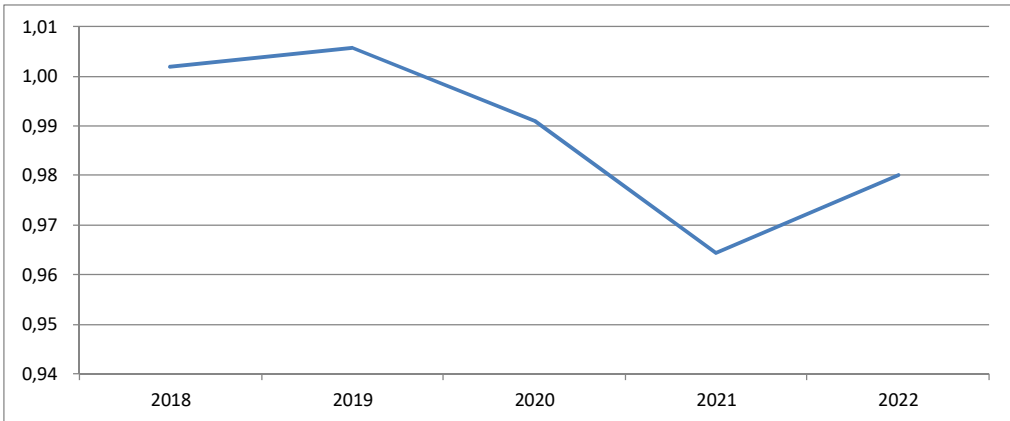
Il 90% del valore della produzione è rappresentato dai contributi in conto esercizio ricevuti e circa il 7% è rappresentato dalla mobilità sanitaria attiva.

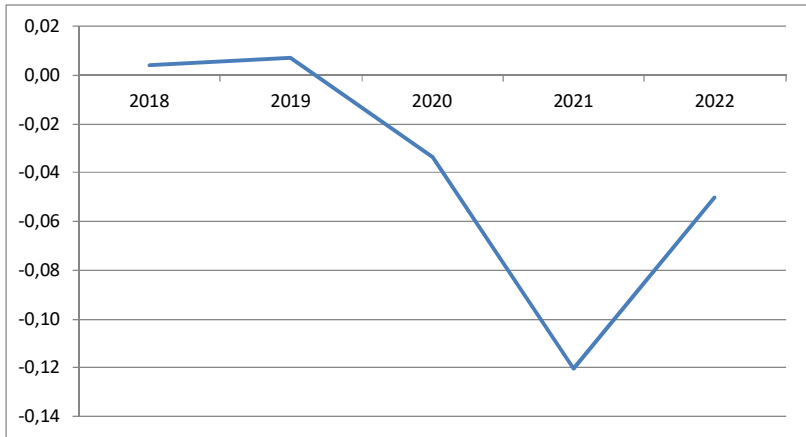
Per quanto riguarda il costo della produzione, le voci più rilevanti sono rappresentate dagli acquisti di servizi sanitari pari al 35% e dal costo del personale per il 33,6%, al quale andrebbero sommati gli oneri sostenuti per l'IRAP ad esso riconducibile.

Seguono gli acquisti di servizi non sanitari che, assieme alle manutenzioni, rappresentano il 8,1%.

Le percentuali sono in linea con quelle dell'esercizio precedente.

Indici e quozienti di bilancio:

1. Equilibrio economico sanitario															
Valore informativo															
Il rapporto consente di valutare la capacità da parte dell'azienda di ripristinare le risorse utilizzate per la gestione caratteristica attraverso le fonti reddituali previste per le aziende sanitarie.															
Modalità di costruzione															
		Valore della Produzione (A) Costo della Produzione (B) + Irap (YI)													
Valore numeratore	519.779.546,5	Valore Anno 2022	Valore obiettivo: ≥ 1												
Valore denominatore	530.376.625,2	0,9800													
 <table><caption>Data for Economic Balance Indicator</caption><thead><tr><th>Anno</th><th>Valore</th></tr></thead><tbody><tr><td>2018</td><td>1,002</td></tr><tr><td>2019</td><td>1,005</td></tr><tr><td>2020</td><td>0,991</td></tr><tr><td>2021</td><td>0,965</td></tr><tr><td>2022</td><td>0,980</td></tr></tbody></table>				Anno	Valore	2018	1,002	2019	1,005	2020	0,991	2021	0,965	2022	0,980
Anno	Valore														
2018	1,002														
2019	1,005														
2020	0,991														
2021	0,965														
2022	0,980														
L'indicatore, in leggero miglioramento, mantiene un valore stabile prossimo al valore obiettivo, evidenziando la sostanziale capacità dell'Azienda di coprire i costi di produzione della gestione caratteristica con le fonti reddituali assegnate.															

2. Indice di conservazione dei finanziamenti istituzionali															
Valore informativo															
Tale indice segnala in maniera oggettiva le situazioni di criticità legate al sotto finanziamento di particolari realtà aziendali piuttosto che al sovra finanziamento di altre da parte della Regione (in particolare per il finanziamento degli investimenti e per i contributi per ripiano perdite).															
Modalità di costruzione															
		Risultato d'Esercizio Patrimonio Netto (PN)													
Valore numeratore	- 11.513.780,3	Valore Anno 2022	Valore obiettivo: ≥ 0 (con numeratore e denominatore positivi)												
Valore denominatore	228.727.228,0	-0,05													
 <table><caption>Data for Institutional Financing Index</caption><thead><tr><th>Anno</th><th>Valore</th></tr></thead><tbody><tr><td>2018</td><td>0,005</td></tr><tr><td>2019</td><td>0,008</td></tr><tr><td>2020</td><td>-0,035</td></tr><tr><td>2021</td><td>-0,12</td></tr><tr><td>2022</td><td>-0,05</td></tr></tbody></table>				Anno	Valore	2018	0,005	2019	0,008	2020	-0,035	2021	-0,12	2022	-0,05
Anno	Valore														
2018	0,005														
2019	0,008														
2020	-0,035														
2021	-0,12														
2022	-0,05														
Il valore dell'indice, seppur negativo, è in miglioramento grazie alla riduzione della perdita di esercizio.															

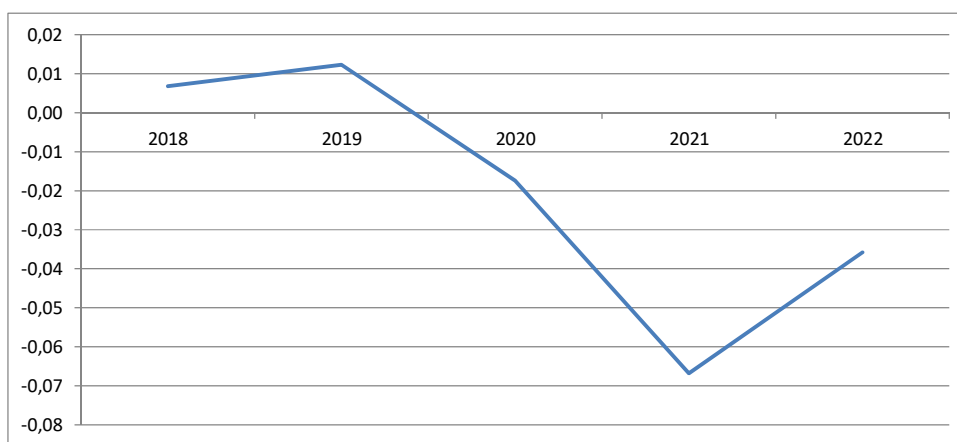
3. ROI

Valore informativo

Il ROI è un indice che viene utilizzato per monitorare il tasso di rendimento degli investimenti effettuati nel corso del periodo e, nel caso delle aziende sanitarie pubbliche, permette di mettere in relazione aspetti economici con aspetti patrimoniali. Infatti, con indice positivo, la gestione ordinaria rispetta il vincolo dell'equilibrio economico e contribuisce alla produzione di risorse finalizzate al sostegno delle fonti di finanziamento che si sono attivate nel corso dell'esercizio. Viceversa, con indice negativo, la gestione ordinaria non rispetta il vincolo dell'equilibrio economico e di conseguenza le modalità con cui vengono utilizzate le fonti di finanziamento non consentono di creare il valore economico necessario per il sostegno degli impieghi. Per una maggiore efficacia dell'analisi si confronta il risultato dell'indice con il tasso medio di inflazione calcolato annualmente dall'Istat, che mette in rapporto il potere d'acquisto del denaro rispetto a determinate modalità di impiego (paniere di beni prestabiliti).

Modalità di costruzione

Reddito Operativo della Gestione Caratteristica Totale Attivo		
Valore numeratore	-13.704.661,67	Valore Anno 2022 Valore obiettivo: $\geq$ Tasso medio di inflazione (da confrontare anche con indice di onerosità dei debiti)
Valore denominatore	384.862.957,32	



L'Azienda ha registrato un ROI negativo inferiore al tasso di inflazione medio del 2022 (8,1%) ed inferiore all'indice di onerosità dei debiti (0,03). Questo è dovuto, fra le altre cause, al forte aumento dell'inflazione in particolare dei vettori energia e di un impatto nei primi mesi dell'anno dell'emergenza sanitaria da Covid-19 che ha prodotto un reddito operativo della gestione caratteristica negativo.

4. Tasso di incidenza della gestione extra-caratteristica														
Valore informativo														
Il tasso di incidenza della gestione extra-caratteristica esprime il peso delle attività considerate “no core” sull’andamento economico dell’azienda o del sistema di aziende nel complesso. L’indice consente di monitorare il ruolo assunto dalla gestione finanziaria, dalla gestione straordinaria e da quella tributaria nel rispetto del requisito dell’ equilibrio economico.														
Modalità di costruzione														
Risultato d'Esercizio Risultato della Gestione Caratteristica +A.7 Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio														
Valore numeratore	-11.513.780,34	Valore Anno 2022												
Valore denominatore	1.230.152,79													
		Valore obiettivo: Da valutare in base al contesto: rapporto > 1: la gestione extra prevale sulla gestione caratteristica e produce valore economico; rapporto <1: la gestione extra assorbe valore economico; se =1: è presente solo la gestione caratteristica. Valore ottimale tendente a 1 (o compreso tra 0,97 e 1,03)												
<table><caption>Data for the line graph (estimated values)</caption><thead><tr><th>Anno</th><th>Valore</th></tr></thead><tbody><tr><td>2018</td><td>0,00</td></tr><tr><td>2019</td><td>0,00</td></tr><tr><td>2020</td><td>-0,50</td></tr><tr><td>2021</td><td>3,00</td></tr><tr><td>2022</td><td>-9,36</td></tr></tbody></table>			Anno	Valore	2018	0,00	2019	0,00	2020	-0,50	2021	3,00	2022	-9,36
Anno	Valore													
2018	0,00													
2019	0,00													
2020	-0,50													
2021	3,00													
2022	-9,36													
Il valore del tasso risente della perdita di esercizio e del valore negativo della gestione caratteristica anche se il denominatore dell'indicatore ritorna positivo. La gestione extracaratteristica assorbe valore in gran parte a seguito della gestione tributaria.														

5.1.2 Analisi patrimoniale

Stato Patrimoniale riclassificato in base al criterio finanziario

ANNO: 2022

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO RICLASSIFICATO CON CRITERIO FINANZIARIO		501	VALORE %
1	LIQUIDITA'	156.257.794,08	93%
1.1	LIQUIDITA' IMMEDIATE	33.188.131,16	21%
1.1.1	ABA720 (B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI)	-	
1.1.2	ABA750 (B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE)	33.188.131,16	100%
1.2	LIQUIDITA' DIFFERITE	123.069.662,92	79%
1.2.1	Crediti entro 12 mesi (della voce B.II SP ATTIVO)	122.889.874,38	100%
1.2.2	ACZ999 (C) RATEI E RISCONTI ATTIVI)	179.788,54	0%
2	DISPONIBILITA' (VOCE B.I, SP ATTIVO)	11.273.726,89	7%
2.1	ABA010 (B.I.1) Rimanenze beni sanitari)	11.076.314,26	98%
2.2	ABA110 (B.I.2) Rimanenze beni non sanitari)	197.412,63	2%
3	ATTIVO CORRENTE (1+2)	167.531.520,97	44%
4	ATTIVO IMMOBILIZZATO	216.331.436,35	56%
4.1	AAA000 (A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI)	1.407.880,72	1%
4.2	AAA270 (A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI)	132.486.987,71	61%
4.3	AAA640 (A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE)	126.428,57	0%
4.4	Crediti oltre 12 mesi (della voce B.II SP ATTIVO)	82.310.139,35	38%
5	TOTALE IMPIEGHI o CAPITALE INVESTITO (3+4)	383.862.957,32	
6	PASSIVO CORRENTE	131.929.369,17	34%
6.1	PBZ999 (B) FONDI PER RISCHI E ONERI)	33.493.834,60	25%
6.2	Debiti entro 12 mesi (Voce D, SP PASSIVO)	98.080.964,71	74%
6.3	PEZ999 (E) RATEI E RISCONTI PASSIVI)	354.569,86	0%
7	PASSIVO CONSOLIDATO	23.206.360,16	6%
7.1	Debiti oltre 12 mesi (Voce D, SP PASSIVO)	21.973.905,87	95%
7.2	PCZ999 (C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO)	1.232.454,29	3%
8	PAZ999 (A) PATRIMONIO NETTO)	228.727.227,99	60%
8.1	PAA000 (A.I) FONDO DI DOTAZIONE)	4.162.639,23	2%
8.2	PAA010 (A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI)	230.143.442,63	101%
8.3	PAA100 (A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI)	4.460.981,83	2%
8.4	PAA110 (A.IV) ALTRE RISERVE)	1.473.944,64	1%
8.5	PAA170 (A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE)	-	
8.6	PAA210 (A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO)	-	
8.7	PAA220 (A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO)	- 11.513.780,34	-5%
9	TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO (6+7+8)	383.862.957,32	
10	CAPITALE DI TERZI (6+7)	155.135.729,33	40%

L'analisi delle poste dello Stato Patrimoniale riclassificato secondo il criterio finanziario evidenzia un sostanziale equilibrio. L'attivo corrente, pari a circa 167 milioni di Euro, è superiore al passivo corrente, mentre l'attivo immobilizzato trova congrua corrispondenza nelle poste del passivo consolidato e del patrimonio netto (si veda l'Istogramma di composizione attivo e passivo). L'equilibrio è confermato anche

dal rapporto tra il capitale investito e il patrimonio netto che rappresenta il cosiddetto indice di indebitamento globale con un valore di 1,7, in moderata riduzione rispetto al precedente esercizio.

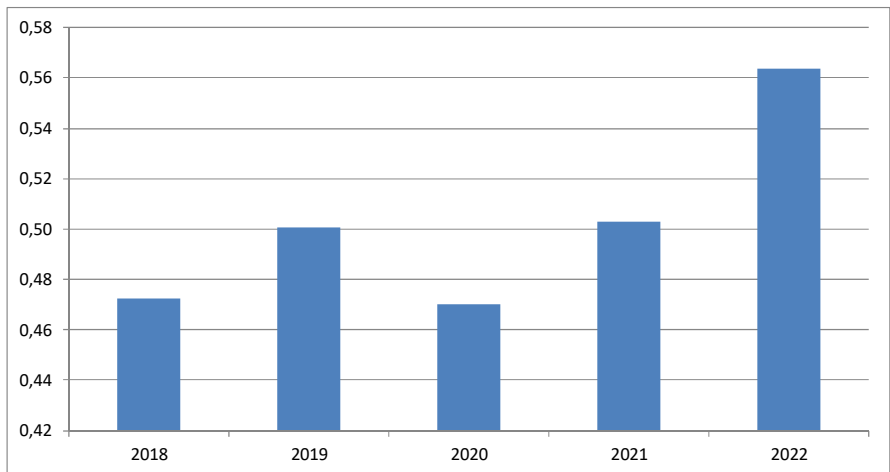
Dall'analisi dello Stato Patrimoniale riclassificato secondo il criterio finanziario si evidenzia quanto segue:

- 1) Nell'attivo immobilizzato il 61% dello stesso è costituito da immobilizzazioni materiali mentre tra le poste dell'attivo corrente il 93% è costituito dalla liquidità: immediata (21%), differita (79%) e dalle rimanenze per il 7%;
- 2) Tra le voci del patrimonio netto, la voce di maggior rilievo è rappresentata dai finanziamenti per investimenti e dalle riserve per donazioni e lasciti pari rispettivamente al 96% e al 2% del patrimonio netto complessivo (senza considerare la perdita di esercizio), nel passivo corrente la voce principale è rappresentata dai debiti esigibili entro i 12 mesi pari al 74% e nel passivo consolidato la voce principale è rappresentata dai debiti oltre i 12 mesi pari al 95%.

Indici e quozienti di bilancio

Gli strumenti analitici individuati vengono suddivisi nelle seguenti tre categorie:

1. Indicatori di elasticità/rigidità:

1. Indice di rigidità degli impieghi															
Valore informativo															
L'indice consente di approfondire l'analisi sulla composizione degli impieghi e tende ad evidenziare il grado di rigidità o di elasticità del patrimonio, rilevando così la capacità dell'azienda di adattarsi ai cambiamenti delle condizioni operative interne ed esterne.															
Modalità di costruzione															
		Immobilizzazioni (A) + Crediti a m/l Termine													
		Totale Attivo (TA)													
Valore numeratore	216.331.436,4	Valore Anno 2022	Valore Obiettivo: tra 0,7 e 0,8												
Valore denominatore	383.862.957,3	0,56													
<table><caption>Data for Index of Rigidness of Investments</caption><thead><tr><th>Anno</th><th>Indice</th></tr></thead><tbody><tr><td>2018</td><td>0,47</td></tr><tr><td>2019</td><td>0,50</td></tr><tr><td>2020</td><td>0,47</td></tr><tr><td>2021</td><td>0,50</td></tr><tr><td>2022</td><td>0,56</td></tr></tbody></table>				Anno	Indice	2018	0,47	2019	0,50	2020	0,47	2021	0,50	2022	0,56
Anno	Indice														
2018	0,47														
2019	0,50														
2020	0,47														
2021	0,50														
2022	0,56														
L'indice è in aumento, e si avvicina al valore obiettivo, rispetto all'esercizio precedente. Si rileva un aumento sia delle immobilizzazioni che dei crediti a m/l termine verso la Regione per finanziamento per investimenti.															

2. Andamento investimenti

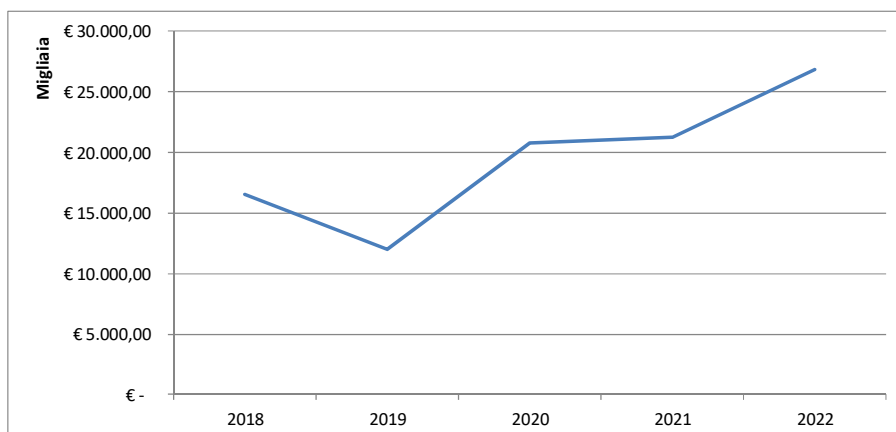
Valore informativo

Il presente indicatore consente di monitorare l'andamento in valore assoluto delle attività di investimento dell'azienda volte al miglioramento/mantenimento del proprio patrimonio immobiliare e tecnologico.

Modalità di costruzione

Gli investimenti da considerare derivano dalla somma delle acquisizioni di immobilizzazioni materiali e immateriali riportate in nota integrativa, al netto della colonna "Immobilizzazioni in corso capitalizzate".

Valore Obiettivo: valore tendenzialmente pari agli ammortamenti dell'anno (con indice di obsolescenza nella media; con indice di obsolescenza elevato sono tollerati livelli di investimento più elevati)



Gli investimenti considerati in valore assoluto registrano un incremento rispetto all'esercizio precedente e l'aumento dei processi di investimento è confermato da un rapporto investimenti/ammortamenti pari al 149% in aumento rispetto al 2021. Questo dato indica un trend, che se mantenuto nei prossimi anni, permetterà agli indici di obsolescenza relativi sia ad attrezzature sanitarie sia ad impianti e macchinari di avvicinarsi agli obiettivi target.

3. Indice di obsolescenza Attrezzature sanitarie e scientifiche

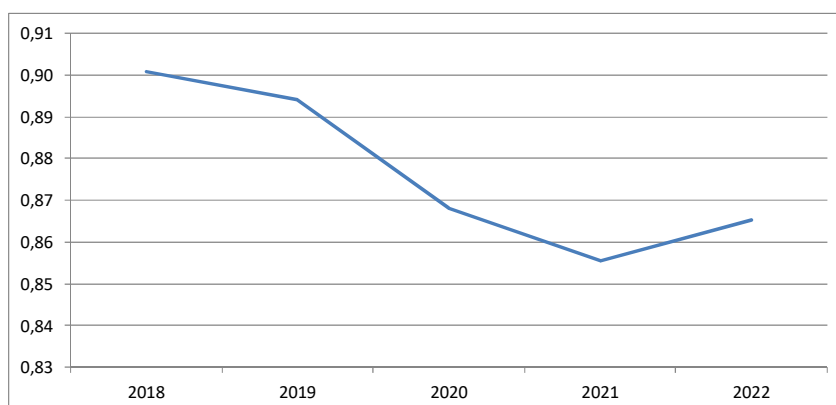
Valore informativo

L'indice di obsolescenza deve essere applicato alle attrezzature sanitarie, agli impianti e macchinari e ai fabbricati segnalando le situazioni in cui risulta necessario provvedere ad un rinnovamento. I dati numerici necessari per il calcolo del presente rapporto derivano dalla nota integrativa ed in particolare dalla tabella delle Immobilizzazioni. L'indice può risentire di particolari casistiche in cui è elevato il ricorso da parte dell'azienda a contratti di Leasing o di Global Service relativi ad immobilizzazioni che possono così inficiare il valore informativo dell'indicatore stesso.

Modalità di costruzione

Fondo di Ammortamento
Costo Storico

Valore numeratore	94.009.420,39	Valore Anno 2022	0,87	Valore Obiettivo: 0,5
Valore denominatore	108.659.057,91			



Il valore dell'indice è in aumento e rimane superiore al valore obiettivo.

4. Indice di obsolescenza Impianti e macchinari

Valore informativo

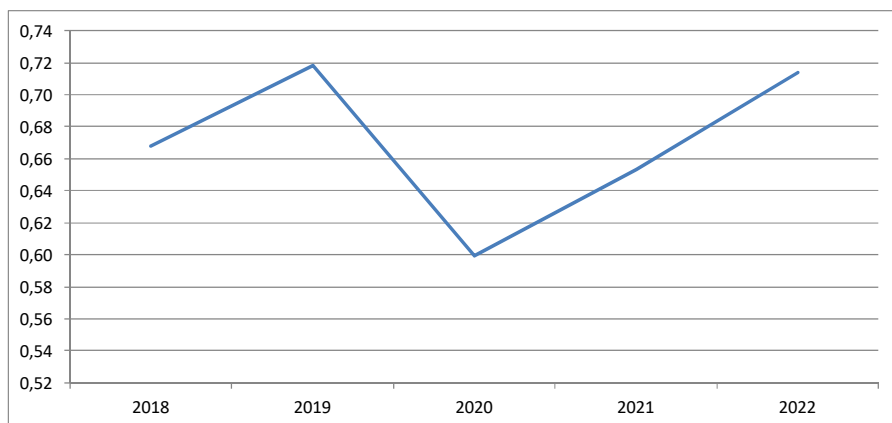
L'indice di obsolescenza deve essere applicato alle attrezzature sanitarie, agli impianti e macchinari e ai fabbricati segnalando le situazioni in cui risulta necessario provvedere ad un rinnovamento. I dati numerici necessari per il calcolo del presente rapporto derivano dalla nota integrativa ed in particolare dalla tabella delle Immobilizzazioni. L'indice può risentire di particolari casistiche in cui è elevato il ricorso da parte dell'azienda a contratti di Leasing o di Global Service relativi ad immobilizzazioni che possono così inficiare il valore informativo dell'indicatore stesso.

Modalità di costruzione

Fondo di Ammortamento

Costo Storico

Valore numeratore	37.631.661,27	Valore Anno 2022	0,71	Valore Obiettivo: 0,5
Valore denominatore	52.736.263,30			



L'indice di obsolescenza di impianti e macchinari si è avvicinato al valore obiettivo anche se in aumento rispetto all'anno 2021. Il rinnovo impiantistico è in buona parte correlato a lavori in ambito edilizio.

5. Indice di obsolescenza Fabbricati

Valore informativo

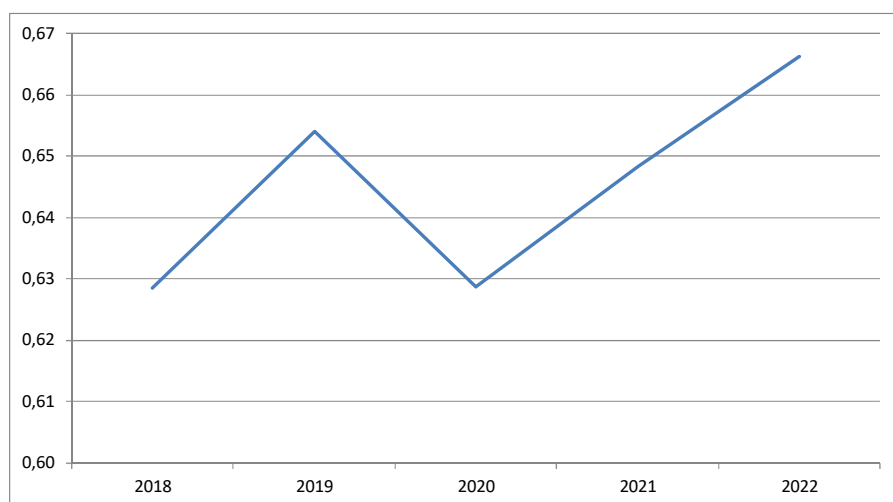
L'indice di obsolescenza deve essere applicato alle attrezzature sanitarie, agli impianti e macchinari e ai fabbricati segnalando le situazioni in cui risulta necessario provvedere ad un rinnovamento. I dati numerici necessari per il calcolo del presente rapporto derivano dalla nota integrativa ed in particolare dalla tabella delle Immobilizzazioni. L'indice può risentire di particolari casistiche in cui è elevato il ricorso da parte dell'azienda a contratti di Leasing o di Global Service relativi ad immobilizzazioni che possono così inficiare il valore informativo dell'indicatore stesso.

Modalità di costruzione

Fondo di Ammortamento

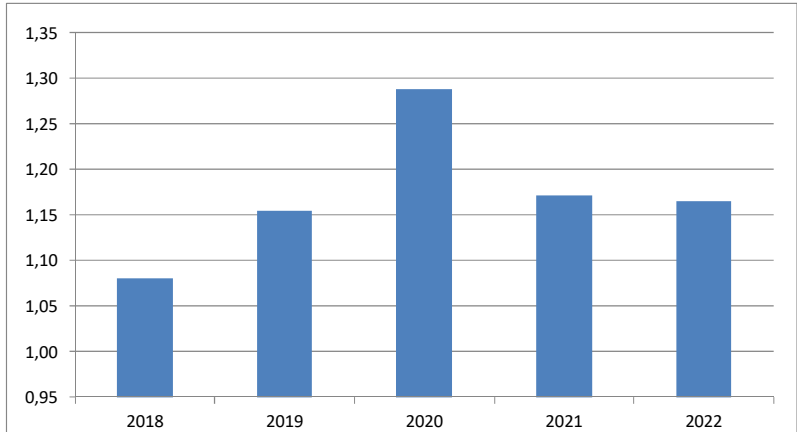
Costo Storico

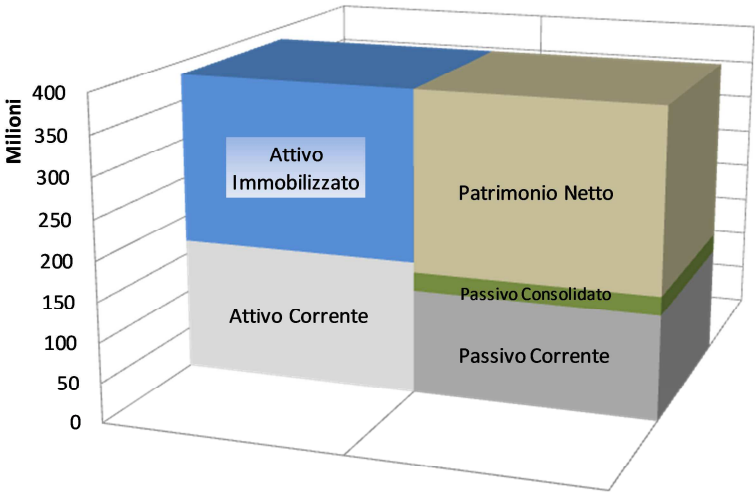
Valore numeratore	138732981,9	Valore Anno 2022	0,67	Valore Obiettivo: 0,5
Valore denominatore	208227454,3			



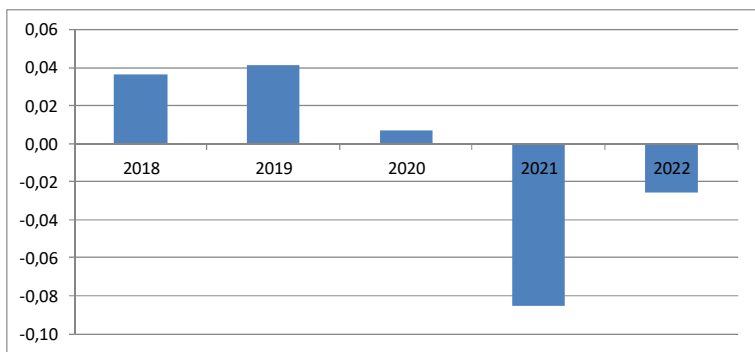
L'indice di obsolescenza dei fabbricati si è avvicinato al valore obiettivo anche se in aumento rispetto all'anno 2021.

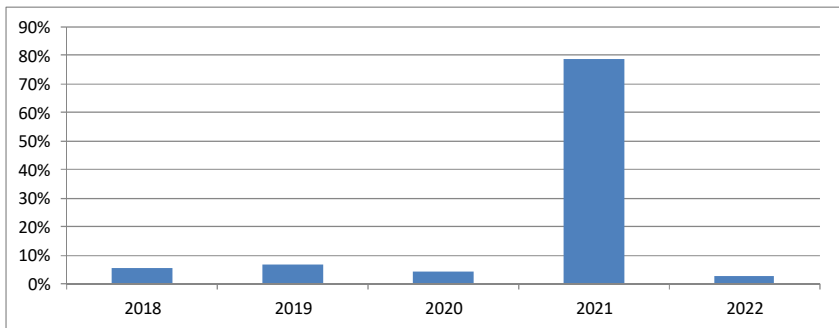
2. Livello di indebitamento sostenibile:

1. Indice di copertura finanziaria dell'attivo immobilizzato															
Valore informativo															
Il presente indice consente di monitorare la sostenibilità dell'indebitamento e il rispetto del vincolo dell'equilibrio patrimoniale da parte dell'azienda nel corso del tempo. Si calcola in base al rapporto tra le fonti consolidate e l'attivo immobilizzato, e spiega il grado di copertura degli investimenti durevoli per mezzo dei finanziamenti istituzionali propri dell'azienda e dei mezzi di terzi di medio e lungo periodo.															
Modalità di costruzione															
		Patrimonio Netto + Passivo Consolidato Immobilizzazioni (A)													
Valore numeratore	251.933.588,15	Valore Anno 2022	Valore Obiettivo: ≥ 1												
Valore denominatore	216.331.436,35	1,16													
<table><caption>Indice di copertura finanziaria dell'attivo immobilizzato (2018-2022)</caption><thead><tr><th>Anno</th><th>Indice</th></tr></thead><tbody><tr><td>2018</td><td>1,08</td></tr><tr><td>2019</td><td>1,15</td></tr><tr><td>2020</td><td>1,28</td></tr><tr><td>2021</td><td>1,17</td></tr><tr><td>2022</td><td>1,16</td></tr></tbody></table>				Anno	Indice	2018	1,08	2019	1,15	2020	1,28	2021	1,17	2022	1,16
Anno	Indice														
2018	1,08														
2019	1,15														
2020	1,28														
2021	1,17														
2022	1,16														
L'indicatore conferma un valore superiore all'obiettivo. L'Azienda è in grado di finanziare i propri investimenti interamente con capitale proprio; il patrimonio netto infatti copre al 105% l'attivo immobilizzato.															

2. Istogramma di composizione attivo e passivo	
<i>Valore informativo</i> Grafico a istogramma che consente di monitorare la composizione delle fonti e degli impieghi patrimoniali nel corso del tempo ed in particolare il rapporto tra fonti e impieghi di parte corrente e fonti e impieghi consolidati.	
<i>Modalità di costruzione</i> I dati per la composizione del presente grafico derivano dallo stato patrimoniale riclassificato con criterio finanziario.	
Valore Obiettivo: coincidenza tra fonti e impieghi di parte corrente; coincidenza tra fonti e impieghi consolidati.	
2022 	
L'istogramma denota una situazione di sostanziale coerenza tra le fonti di finanziamento e gli impieghi in cui l'attivo immobilizzato è interamente coperto dal patrimonio netto e debiti e crediti a breve sono allineati.	

3. Congruità tra fonti di finanziamento e modalità di impiego in base ad orizzonte temporale:

1. Indice di solidità del patrimonio aziendale															
Valore informativo L'indice consente di monitorare la composizione del patrimonio istituzionale a disposizione dell'azienda e in particolare del peso relativo che assumono le voci legate al Fondo di Dotazione, alle riserve e all'utile di esercizio. Quest'ultimo in particolare consente di interpretare la capacità della gestione economica dell'azienda di preservare o meno il patrimonio istituzionale. Il valore ottimale del presente indice è maggiore di 0, con numeratore e denominatore di segno positivo. In tale situazione l'azienda dispone di un capitale istituzionale solido e, allo stesso tempo, può contare su una gestione economica in grado di preservare e alimentare il patrimonio aziendale. In caso contrario, è necessario ripianare le perdite dell'esercizio e tenere monitorato l'andamento e la solidità del patrimonio.															
Modalità di costruzione															
(A.I) Fondo di Dotazione + (A.IV) Altre Riserve + (A.VII) Utile (Perdita)d'esercizio (PN) Patrimonio Netto															
Valore numeratore	-5.877.196,47	Valore Anno 2022	Valore Obiettivo:> 0 (con numeratore e denominatore positivi)												
Valore denominatore	228.727.227,99														
<table><caption>Data for Index of Solidity of the Company's Equity</caption><thead><tr><th>Anno</th><th>Indice</th></tr></thead><tbody><tr><td>2018</td><td>0,035</td></tr><tr><td>2019</td><td>0,04</td></tr><tr><td>2020</td><td>0,005</td></tr><tr><td>2021</td><td>-0,085</td></tr><tr><td>2022</td><td>-0,02</td></tr></tbody></table>				Anno	Indice	2018	0,035	2019	0,04	2020	0,005	2021	-0,085	2022	-0,02
Anno	Indice														
2018	0,035														
2019	0,04														
2020	0,005														
2021	-0,085														
2022	-0,02														
L'indice rimane negativo, seppur in miglioramento, anche nell'anno 2022, inferiore al valore obiettivo ed è dovuto alla perdita di esercizio.															

2. Indice di onerosità dei debiti finanziari															
Valore informativo															
L'indice consente di monitorare il costo del capitale, rapportando gli oneri finanziari e gli interessi passivi sostenuti dall'azienda durante il periodo con il totale dei finanziamenti di terzi. Il valore ottenuto rappresenta una sorta di tasso di interesse che l'azienda corrisponde per l'utilizzo dei finanziamenti diversi da quelli di carattere istituzionale.															
Modalità di costruzione															
Interessi Passivi (C.3) + Altri Oneri (C.4) Debiti per mutui passivi (D.I) + Debito scaduto medio anno n + Debiti v. istituto Tesoriere sorto nell'anno (D.VIII)															
Valore numeratore	6.229,95	Valore Anno 2022	Valore Obiettivo: ≤ Euribor												
Valore denominatore	226.723,81	0,03													
 <table><caption>Data for Index of Financial Debt Onerosity</caption><thead><tr><th>Anno</th><th>Indice (%)</th></tr></thead><tbody><tr><td>2018</td><td>5</td></tr><tr><td>2019</td><td>7</td></tr><tr><td>2020</td><td>5</td></tr><tr><td>2021</td><td>80</td></tr><tr><td>2022</td><td>3</td></tr></tbody></table>				Anno	Indice (%)	2018	5	2019	7	2020	5	2021	80	2022	3
Anno	Indice (%)														
2018	5														
2019	7														
2020	5														
2021	80														
2022	3														
L'indice di onerosità dei debiti finanziari è in linea con l'euribor 12 mesi a Dicembre 2022 pari a 2,842%.															

5.1.3 Analisi finanziaria

L'art. 26 del d. lgs n. 118/2011 stabilisce l'obbligatorietà del rendiconto finanziario per gli enti e le aziende del sistema sanitario nazionale. Per avere un maggiore grado di dettaglio dell'analisi finanziaria si rimanda quindi all'apposito prospetto inserito tra gli allegati del bilancio d'esercizio. Qui di seguito si inserisce il prospetto di rendiconto finanziario sintetico segnalando solamente le principali voci che lo compongono.

	ANNO 2021	ANNO 2022
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		
(+) Risultato di esercizio	- 19.077.966,18	- 11.513.780,34
(-) Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	10.933.129,79	1.225.809,43
TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	13.347.581,70	- 22.802.132,03
Crediti di Funzionamento (compr. Ratei e risconti)	2.894.908,23	- 28.317.946,02
Debiti di Funzionamento (compr. Ratei e risconti)	11.163.139,54	5.564.514,52
Variazione Rimanenze	- 710.466,07	- 48.700,53
A - Totale operazioni di gestione reddituale	5.202.745,31	- 33.090.102,94
B - Totale attività di investimento	- 22.512.542,38	- 26.569.898,08
Acquisizione di Immobilizzazioni (al lordo dei Debiti)	- 22.512.656,78	- 26.570.506,48
Dismissione di Immobilizzazioni	114,40	608,40
C - Totale attività di finanziamento	20.496.016,13	28.930.461,36
Assegnazioni per Investimenti (al lordo dei Crediti)	21.611.087,23	9.371.695,18
Assegnazioni per Ripiano Perdite (al lordo dei Crediti)	4.866.515,10	19.558.766,18
Debiti verso Istituto Tesoriere (Anticipazioni)	-	-
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)	3.186.219,06	- 30.729.539,66
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)	3.186.219,06	- 30.729.539,66

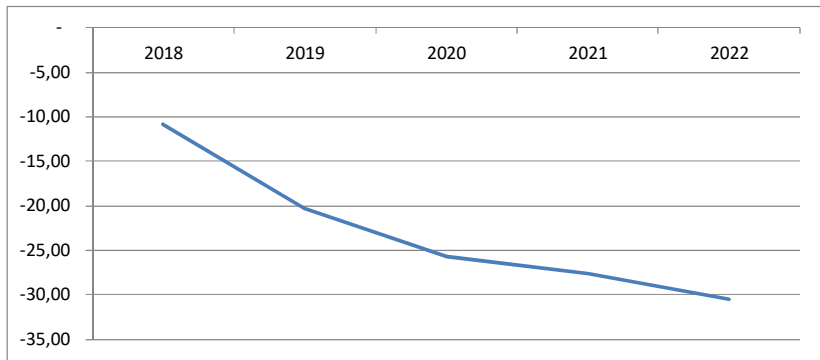
Di seguito si procede al commento delle principali macro categorie che compongono il rendiconto finanziario. In particolare, si evidenzia:

- I costi ed i ricavi non monetari hanno portato ad un miglioramento del flusso di cassa di circa 1 milione di euro. Il peggioramento rispetto all'anno precedente è dovuto ad un minore rinvio di contributi in c/capitale e fondi a riserva e ad un minor accantonamento di fondi per rinnovi contrattuali;
- Complessivamente il Flusso di CCN della gestione corrente ha peggiorato i flussi di cassa per circa 22 milioni di euro rispetto all'anno precedente a seguito di un aumento dei crediti e ad una riduzione dei debiti di funzionamento;
- La gestione reddituale ha generato un flusso di cassa negativo per circa 33 milioni di euro;
- L'attività di investimento ha assorbito flussi di cassa per un importo superiore all'anno precedente in particolare per immobilizzazioni materiali in corso e acconti;

- L'attività di finanziamento ha complessivamente generato flussi di cassa positivi, in aumento rispetto all'esercizio 2021, a seguito di una diminuzione di contributi in c/capitale da regione o da altri (finanziamenti per investimenti) e ad un aumento di assegnazioni per ripiano perdite.

Complessivamente il flusso di cassa finale è negativo per circa 30 milioni di euro.

Indici e quozienti:

1. Indice di tempestività dei pagamenti (ITP)															
Valore informativo															
L'indice di tempestività dei pagamenti è definito in termini di ritardo medio di pagamento ponderato in base all'importo delle fatture, in quanto attribuisce un peso maggiore ai ritardi relativi al pagamento di fatture di somme elevate. Tale indicatore è previsto dall'art. 9 del DPCM del 22/09/2014 ed è stato oggetto di specifici chiarimenti con circolari della Ragioneria Generale dello Stato n. 3 e 22 del 2015.															
Modalità di costruzione															
Il numeratore contiene la somma dell'importo di ciascuna fattura pagata per le transazioni di natura commerciale relative all'anno solare, moltiplicato per i giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura stessa e la data di pagamento ai fornitori; il denominatore contiene la somma degli importi pagati nell' anno solare.															
Valore numeratore	-6.138.491.519,12	Valore Anno 2022	Valore obiettivo: <0												
Valore denominatore	201.139.826,16	-30,52													
<table><caption>Data for ITP Index Trend</caption><thead><tr><th>Anno</th><th>Valore</th></tr></thead><tbody><tr><td>2018</td><td>-11,00</td></tr><tr><td>2019</td><td>-20,00</td></tr><tr><td>2020</td><td>-25,00</td></tr><tr><td>2021</td><td>-28,00</td></tr><tr><td>2022</td><td>-30,52</td></tr></tbody></table>				Anno	Valore	2018	-11,00	2019	-20,00	2020	-25,00	2021	-28,00	2022	-30,52
Anno	Valore														
2018	-11,00														
2019	-20,00														
2020	-25,00														
2021	-28,00														
2022	-30,52														
Si conferma il trend in miglioramento dell'indicatore, con tempo medio di pagamento a 30 giorni dalla data di ricevimento delle fatture.															

2. Andamento debiti verso fornitori

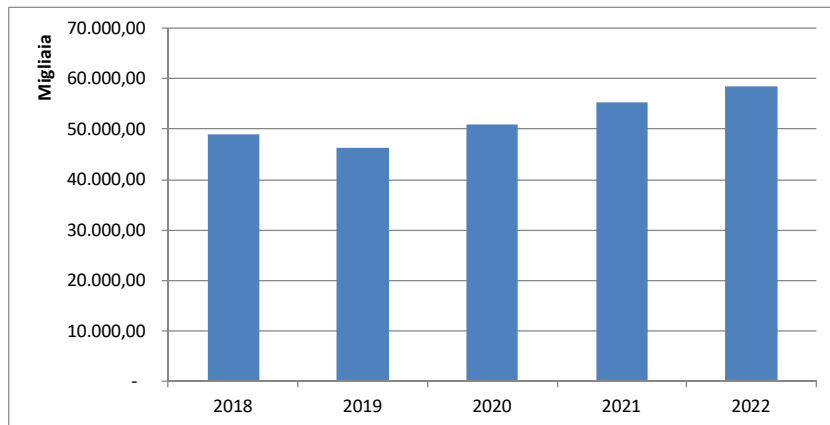
Valore informativo

Grafico a linee contenente la rappresentazione dell'andamento nel tempo della voce (DVII) "Debiti verso fornitori". Il grafico consente di rendere più fruibile ed immediata l'informazione agli utenti.

Modalità di costruzione

Il dato viene recuperato dalla voce (D.VII) "Debiti verso fornitori" presente all'interno dello Stato Patrimoniale.

Valore Obiettivo: pari a circa 1/6 rispetto al valore dei debiti verso fornitori sorti durante l'anno (scadenza a 60 gg)



Si evidenzia un aumento dei debiti verso fornitori, dovuto principalmente a debiti verso fornitori privati. Si segnala comunque il miglioramento nella gestione e nel monitoraggio delle singole fasi del ciclo passivo, confermato dall'andamento dell'indicatore di tempestività dei pagamenti.

3. Capitale circolante netto (CCN)

Valore informativo

L'indice consente di monitorare il raggiungimento dell'equilibrio finanziario di breve termine da parte dell'azienda, ed in particolare il grado di copertura dei fabbisogni finanziari attraverso l'attivazione delle opportune fonti di finanziamento.

Modalità di costruzione

Attivo Corrente – Passivo Corrente

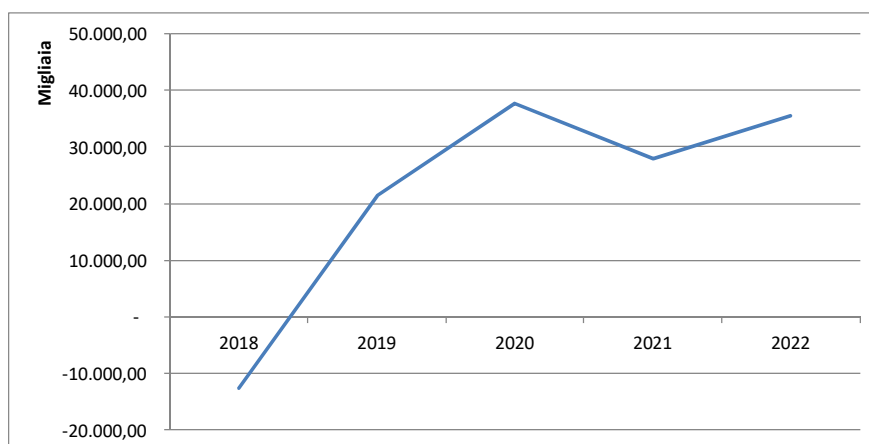
Valore minuendo 167.531.520,97

Valore Anno 2022

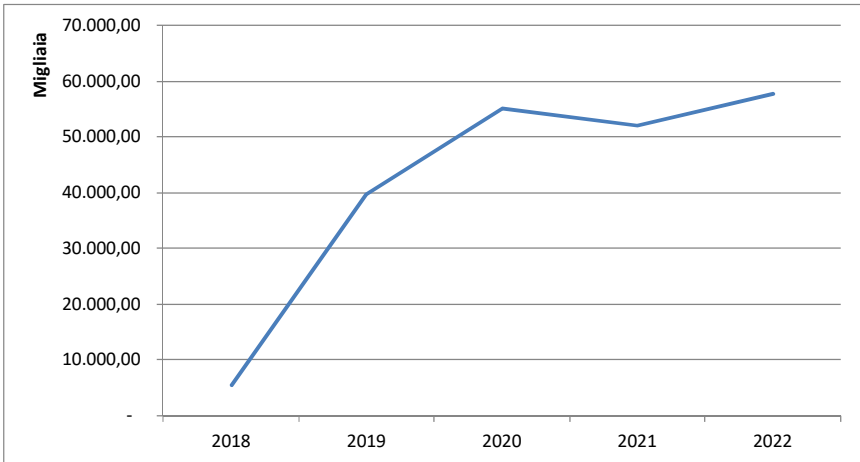
Valore obiettivo: $\geq$ Tasso medio di inflazione (da confrontare anche con indice di onerosità dei debiti)

Valore sottraendo 131.929.369,17

35.602.151,80



Il valore positivo ed in aumento del CCN denota il raggiungimento dell'equilibrio tra impieghi e passività di breve periodo da parte dell'Azienda. L'incremento rispetto all'esercizio precedente va ricondotto principalmente all'aumento dell'attivo corrente, in particolare dei crediti a breve termine e ad una riduzione del passivo corrente, in particolare dei debiti a breve termine.

4. Margine di tesoreria															
Valore informativo															
L'indice consente di approfondire l'analisi dell'equilibrio finanziario di breve termine, tenendo presenti solamente le voci con maggior grado di liquidità e aventi scadenza entro il termine dell'esercizio															
Modalità di costruzione															
[Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni (BIII) + Disponibilità liquide (BIV) + Crediti a breve termine + Ratei e Risconti Attivi (C)] – [Debiti a breve termine + Ratei e Risconti Passivi (E)].															
Valore minuendo	156.257.794,08	Valore Anno 2022	Valore Obiettivo: ≥ 0												
Valore sottraendo	98.435.534,57	57.822.259,51													
Migliaia <table><thead><tr><th>Anno</th><th>Valore (Migliaia)</th></tr></thead><tbody><tr><td>2018</td><td>5.000,00</td></tr><tr><td>2019</td><td>40.000,00</td></tr><tr><td>2020</td><td>55.000,00</td></tr><tr><td>2021</td><td>52.000,00</td></tr><tr><td>2022</td><td>58.000,00</td></tr></tbody></table>				Anno	Valore (Migliaia)	2018	5.000,00	2019	40.000,00	2020	55.000,00	2021	52.000,00	2022	58.000,00
Anno	Valore (Migliaia)														
2018	5.000,00														
2019	40.000,00														
2020	55.000,00														
2021	52.000,00														
2022	58.000,00														
L'andamento positivo del margine di tesoreria conferma la capacità dell'Azienda di far fronte a fabbisogni di breve termine con risorse aventi pari livello di esigibilità.															

5.1.4 Grado di raggiungimento dei risultati economico-finanziari

Con la DGR 709 del 14 giugno 2022, la Regione Veneto, ha determinato gli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi per le Aziende Sanitarie del Veneto. In particolare, ai fini della presente relazione, si ritiene di dare evidenza ad una selezione di obiettivi a maggiore contenuto economico-finanziario tra i quali:

- E.S.1 Rispetto della programmazione regionale sui costi area Farmaci e Dispositivi;
- E.S.2 Perseguimento dell'efficienza finanziaria;
- E.S.7 Rispetto dei vincoli di costo del personale.

Con DDR del Direttore dell'Area Sanità e Sociale n. 40/2022 e 115/2022 ad oggetto "Limiti di costo degli Enti del SSR in materia di beni sanitari per l'anno 2022", sono state fornite le soglie di costo 2022 relative ai seguenti obiettivi.

Obiettivo E.S.1.6: Rispetto del limite di costo Farmaceutica Convenzionata				
Conto di CE	Valore Soglia	Valore Effettivo	Scostamento Assoluto	Scostamento Percentuale
BA0500 (B.2.A.2.1) – da convenzione	21.834.888,00	23.286.002,11	1.451.114,11	6,6%

Relazione illustrativa scostamento Valore effettivo – Valore soglia
La spesa annua esposta pari ad euro 23.286.002,11 euro comprende, oltre agli importi da distinta, i versamenti 0,15% (€ 17.123,00), l'Indennità di Residenza (€ 18.938,47), il contributo aggiuntivo farmacie rurali (€ 17.551,00) e la remunerazione aggiuntiva (€ 553.020,58). Tale remunerazione aggiuntiva non concorre alla determinazione della spesa farmaceutica convenzionata ai fini del raggiungimento del limite di costo. Al netto di queste spese, il vero scostamento della spesa da distinte rispetto al tetto, risulta pari ad euro 844.483,00 pari ad un + 3,9% per l'anno 2022.2 L'aumento della spesa della ULSS 1 Dolomiti nel periodo gen-dic 2022 rispetto all'anno precedente è in linea con la media regionale (+0,9%). Dal monitoraggio di Azienda Zero gen-giu 2022 (ultimo dato disponibile) risulta che la spesa pro-capite per la farmaceutica convenzionata per la ULSS 1 Dolomiti è di € 104,20 e di € 102,10 per la Regione Veneto. Il pro capite DPC, DD e Canale A è di € 161,60 per la ULSS 1 Dolomiti e di € 177,10 per la Regione Veneto. Pertanto la spesa pro-capite complessiva di convenzionata, DD, DPC e Canale A è notevolmente inferiore alla media regionale (€. 265,80. vs €. 279,20). Nel corso dell'anno 2022 sono state poste in essere diverse azioni mirate alla riduzione/contenimento della spesa: 1) Incontri periodici con i medici di assistenza primaria (MAP) per l'appropriatezza delle prescrizioni; 2) Incontri periodici con i medici ospedalieri per l'appropriatezza delle prescrizioni; 3) Incontri con le farmacie per problematiche relative alla distribuzione per conto (DPC); Azioni future in programma: - ulteriori incontri con le singole medicine di gruppo/rete e con i MAP non associati; - ulteriori incontri con i medici delle UUOO ospedaliere per condividere le principali aree di risparmio ospedale-territorio; - esecuzione di controlli tecnici approfonditi sulle ricette di farmaci DPC spedite dalle farmacie in convenzionata e stretto monitoraggio per limitare la convenzionata dei farmaci in DPC; - monitoraggio delle prescrizioni per ospiti dei Centri Servizio erogate in convenzionata e DPC con lo scopo di mettere in atto ulteriori azioni correttive.

Obiettivo E.S.1.7: Rispetto del limite di costo Assistenza Integrativa			
Valore Soglia	Valore Effettivo	Scostamento Assoluto	Scostamento Percentuale
€ 16,50	€ 15,54	€ - 0,96	- 5,82%

Relazione illustrativa scostamento Valore effettivo – Valore soglia
Il valore esposto rispetta il tetto assegnato con DDR 115 del 23/08/2022 del Direttore Generale dell'Area Sanità e Sociale.

Obiettivo E.S.1.8: Rispetto del limite di costo Assistenza Protesica			
Valore Soglia	Valore Effettivo	Scostamento Assoluto	Scostamento Percentuale
€ 9,60	€ 8,28	€ - 1,32	-13,8 %

Relazione illustrativa scostamento Valore effettivo – Valore soglia
Il valore esposto rispetta il tetto assegnato con DDR 115 del 23/08/2022 del Direttore Generale dell'Area Sanità e Sociale.

Obiettivo E.S.1.1: Rispetto del limite di Costo Farmaceutica: Acquisti diretti				
Conto di CE	Valore Soglia	Valore Effettivo	Scostamento Assoluto	Scostamento Percentuale
BA0030 (B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	35.646.907,00	36.235.848,39	588.941,39	1,7%

Relazione illustrativa scostamento Valore effettivo – Valore soglia				
Nello schema seguente si da evidenza di come il valore di spesa effettivo sopra esposto, al netto dei costi per i farmaci oncologici innovativi, dei farmaci innovativi, dei farmaci utilizzati per la cura dei pazienti Covid-19, dei farmaci utilizzati per la fibrosi cistica, delle rimanenze di magazzino ecc., rientri nel tetto assegnato con DDR 115 del 23/08/2022 del Direttore Generale dell'Area Sanità e Sociale:				
	Costi 2022	Tetti 2022	Scostamento assoluto	Scostamento percentuale
	A	B	A - B	(A - B)/B
BA0030 (B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	36.235.848,39	35.646.907,00	588.941,39	1,7%
<i>di cui Covid-19 (1° Trim. 2022)</i>	63.703,43			
<i>di cui farmaci innovativi</i>	3.237.543,27	3.478.157,00	- 240.613,73	-6,9%
BA0030 (B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati al netto di farmaci innovativi e dei farmaci oncologici innovativi e del Covid-19	32.934.601,69	32.168.750,00	765.851,69	2,4%
Costi per acquisti diretti di farmaci da considerare extratetto				
Rimanenze di magazzino	328.006,50			
Costi Covid-19 2°, 3° e 4° trimestre 2022	111.184,20			
Spesa per farmaci che si riferiscono alle Malattie rare.	- 166.693,43			
Spesa per farmaci che si riferiscono alla Fibrosi cistica.	723.412,67			
Spesa per pazienti residenti in Veneto extra ulss (File F)	47.572,00			
Spesa per pazienti residenti extra Veneto (File F)	67.065,00			
Spesa per pazienti residenti all'estero	2.851,32			
Costi per farmaci acquisti diretti al netto della spesa da considerare extratetto	31.821.203,42	32.168.750,00	- 347.546,58	-1,1%

Obiettivo E.S.1.2: Rispetto del limite di Costo Dispositivi Medici				
Conto di CE	Valore Soglia	Valore Effettivo	Scostamento Assoluto	Scostamento Percentuale
BA0210 (B.1.A.3) Dispositivi medici (senza IVD)	17.476.216,00	18.708.643,46	+ 1.232.427,75	+ 7,1%

Relazione illustrativa scostamento Valore effettivo – Valore soglia

Nello schema seguente si dà evidenza di come il valore di spesa effettivo sopra esposto, se lo scostamento dei costi rispetto al tetto assegnato viene correlato all'incremento di attività, rientri nel tetto assegnato con DDR 115 del 23/08/2022 del Direttore Generale dell'Area Sanità e Sociale:

STRUTTURA	Importo 2021	Importo 2022	Scost. assoluto	Incr. valore della produzione 2021-2022
UOC Ortopedia e traumatologia di Feltre	€ 519.712,04	€ 1.187.299,81	€ 667.587,77	€ 2.505.586,00
UOC Chirurgia vascolare di Belluno	€ 717.522,90	€ 1.184.164,24	€ 466.641,34	€ 1.305.231,00
UOC Chirurgia di Belluno	€ 395.794,15	€ 625.562,82	€ 229.768,67	€ 74.709,00
UOC Ortopedia e traumatologia di Assolo	€ 878.166,93	€ 1.098.561,43	€ 220.394,50	€ 489.304,00
UOC Ortopedia e traumatologia di Belluno	€ 1.345.975,00	€ 1.561.877,02	€ 215.902,02	-€ 302.270,00
UOC Anestesia e rianimazione di Feltre	€ 1.029.835,11	€ 1.215.721,65	€ 185.886,54	€ 0,00
TOTALE	€ 5.770.834,54	€ 7.850.004,06	€ 2.079.169,52	€ 4.072.560,00

Obiettivo E.S.1.3: Rispetto del limite di Costo IVD

Conto di CE	Valore Soglia	Valore Effettivo	Scostamento Assoluto	Scostamento Percentuale
BA0240 (B.1.A.3.3) Dispositivi diagnostici in vitro (IVD)	4.868.741,00	5.479.327,17	610.587,00	12,5%

Relazione illustrativa scostamento Valore effettivo – Valore soglia

Lo scostamento rispetto al tetto assegnato con DDR 115 del 23/08/2022 del Direttore Generale dell'Area Sanità e Sociale, se escludiamo i costi sostenuti per il Covid-19 pari a circa 578 mila euro, si riduce a soli 32 mila euro, ampiamente giustificato dall'incremento di attività (esclusi i tamponi) come riportato nella seguente tabella:

UOC/UOSD	importo prest. 2021	importo prest. 2022	Scost. ass.	% Scost.
			2022/2021	2022/2021
UOC Laboratorio analisi di Belluno	5.763.545,90 €	6.008.276,85 €	244.730,95 €	4%
UOSD Laboratorio analisi di Feltre	3.339.929,05 €	3.375.897,05 €	35.968,00 €	1%

La spesa complessiva per l'anno 2022 se consideriamo i costi Covid-19 e l'incremento di attività (esclusi i tamponi) rispetta il tetto assegnato.

Obiettivo E.S.1.4: Rispetto dei limiti di costo per DPC Farmaci

Valore Soglia	Valore Effettivo	Scostamento Assoluto	Scostamento Percentuale
5.508.973,00	5.906.437,63	397.464,63	7,2%

Relazione illustrativa scostamento Valore effettivo – Valore soglia

Nel 2022 si osserva un aumento della DPC Farmaci rispetto all'anno precedente (+16,5% vs +14,7% media regionale) e uno scostamento dal tetto del +7,2% vs 4,6% media regionale. Nell'anno 2022 si osserva una riduzione della spesa per farmaci del PHT in diretta e convenzionata e un aumento in DPC e lo stesso per quanto riguarda le confezioni. Le due categorie ATC a maggior impatto di spesa in dpc sono le seguenti: A10 – farmaci usati nel diabete (29,5%) e B01 – farmaci antitrombotici (43,6%).

Considerando gli ATC a maggior impatto di spesa e cioè A10, B01, H01, C09, G03, M05, L02, nel 2022, si registra per tutti un incremento di spesa vs 2021 superiore a quanto assegnato dal Decreto 115 del 23/08/22; per tutti gli ATC si riscontra, inoltre, un aumento dei pazienti trattati rispetto a quelli previsti dal Decreto 115. L'aumento del numero di pazienti è dovuto anche all'incremento del numero di visite specialistiche effettuate nel 2022 rispetto agli anni 2020 e 2021 (minor impatto della Pandemia Covid-19): le prime visite sono aumentate del 11% (2022 vs 2021) e le visite di controllo del 4,6% (2022 vs 2021).

Misure messe in atto nel corso del 2022 per rispettare il tetto DPC assegnato dalla regione:

- a luglio incontro con il medico referente del centro PMA di Pieve di Cadore e contatto telefonico con i centri privati che nel 2021 e nel I semestre 2022 hanno redatto PT per utenti residenti in ULSS 1 per sensibilizzare in merito alla prescrizione di follitropina biosimilare;
- incontro con le diabetologie per condividere l'analisi di confronto costi dei nuovi farmaci antidiabetici;
- effettuati incontri con MAP e specialisti ospedalieri per sensibilizzare in merito alla prescrizione del farmaco biosimilare per quanto riguarda insulina glargine ed enoxaparina; calcolo degli indicatori n. 2.10 "Consumi di insulina glargine nella formulazione a minor costo" e n. 2.11 "Consumi di enoxaparina nella formulazione a minor costo" del Decreto 115/2022 per singolo MAP e invio del dato al MAP interessato (comprensivo del confronto con il valore ULSS 1 e il valore della Regione Veneto).
- effettuato incontro formativo rivolto ai MAP sul tromboembolismo venoso (tra gli argomenti: appropriatezza prescrittiva EBPM e fondaparinux).

Obiettivo E.S.1.5: Rispetto dei limiti di costo per DPC Dispositivi Medici

Valore Soglia	Valore Effettivo	Scostamento Assoluto	Scostamento Percentuale
881.748,00	815.059,81	- 66.688,19	-7,6%

Relazione illustrativa scostamento Valore effettivo – Valore soglia

Il valore esposto rispetta il tetto assegnato con DDR 115 del 23/08/2022 del Direttore Generale dell'Area Sanità e Sociale.

In particolare si segnala un risparmio di circa 64 mila euro (-11%) rispetto al tetto dei Dispositivi Medici in DPC (no IVD) e un risparmio di circa 2 mila euro (-0,8%) rispetto al tetto dei dispositivi IVD in DPC.

Obiettivo E.S.7.1: Rispetto del limite di costo del Personale				
Conto di CE	Valore Soglia	Valore Effettivo	Scostamento Assoluto	Scostamento Percentuale
BA2080 Totale Costo del personale	177.359.380,00	174.028.832,47	-3.330.547,53	- 1,9%

Relazione illustrativa scostamento Valore effettivo – Valore soglia

Il valore esposto rispetta il tetto assegnato con DDR 34 del 06/04/2023 del Direttore Generale dell'Area Sanità e Sociale

5.2 Confronto CE consuntivo/preventivo e relazione sugli scostamenti

Analisi scostamenti Conto Economico preventivo e consuntivo anno 2022 (Sintetici da DM 20 mar. 2013);

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>	Analisi Consuntivo 2022	Analisi Preventivo 2022	VARIAZIONE PREVENTIVO/CONSUN TIVO	
			Importo Euro	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	519.779.546,50	449.709.428,93	70.070.117,57	15,6%
1) Contributi in c/esercizio	452.703.266,30	395.975.132,00	56.728.134,30	14,3%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	448.099.620,24	394.177.132,00	53.922.488,24	13,7%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	4.216.616,35	1.798.000,00	2.418.616,35	134,5%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	59.232,00	-	59.232,00	100,0%
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	1.592,66	-	1.592,66	100,0%
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	111.111,91	-	111.111,91	100,0%
6) Contributi da altri soggetti pubblici	4.044.679,78	1.798.000,00	2.246.679,78	125,0%
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	387.029,71	-	387.029,71	100,0%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-462.195,29	-2.100.000,00	1.637.804,71	-78,0%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	3.064.830,54	-	3.064.830,54	100,0%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	34.872.139,95	30.520.465,00	4.351.674,95	14,3%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	17.334.527,14	14.373.261,00	2.961.266,14	20,6%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	4.450.192,31	4.109.450,00	340.742,31	8,3%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	13.087.420,50	12.037.754,00	1.049.666,50	8,7%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	2.292.597,78	1.970.381,00	322.216,78	16,4%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	7.834.194,40	8.000.000,00	-165.805,60	-2,1%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	14.934.814,46	11.943.450,93	2.991.363,53	25,0%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	4.539.898,36	3.400.000,00	1.139.898,36	33,5%
Totale A)	519.779.546,50	449.709.428,93	70.070.117,57	15,6%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	518.549.393,71	511.196.799,12	7.352.594,59	1,4%
1) Acquisti di beni	78.842.710,70	70.498.171,22	8.344.539,48	11,8%
a) Acquisti di beni sanitari	76.008.396,99	67.342.117,80	8.666.279,19	12,9%
b) Acquisti di beni non sanitari	2.834.313,71	3.156.053,42	-321.739,71	-10,2%
2) Acquisti di servizi sanitari	181.455.239,53	187.213.313,14	-5.758.073,61	-3,1%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	23.980.739,87	28.648.079,00	-4.667.339,13	-16,3%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	23.806.330,11	22.622.642,00	1.183.688,11	5,2%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	10.435.651,26	10.502.786,00	-67.134,74	-0,6%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	1.260.761,65	1.443.654,00	-182.892,35	-12,7%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	1.524.249,88	2.278.059,59	-753.809,71	-33,1%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	913.607,23	1.140.000,00	-226.392,77	-19,9%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	33.622.319,45	29.983.227,00	3.639.092,45	12,1%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	2.501.365,88	3.705.032,50	-1.203.666,62	-32,5%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	4.699.841,00	3.855.370,00	844.471,00	21,9%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	330.314,00	148.398,00	181.916,00	122,6%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	3.322.696,79	3.833.667,00	-510.970,21	-13,3%

l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	43.486.485,14	47.018.033,59	-3.531.548,45	-7,5%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	3.221.161,82	2.555.000,00	666.161,82	26,1%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	6.404.281,91	6.240.578,60	163.703,31	2,6%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	8.548.168,01	10.872.238,63	-2.324.070,62	-21,4%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	13.397.265,53	12.366.547,23	1.030.718,30	8,3%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC				
3) Acquisti di servizi non sanitari	42.069.998,57	39.310.750,23	2.759.248,34	7,0%
a) Servizi non sanitari	40.961.374,57	37.421.014,33	3.540.360,24	9,5%
- b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	822.228,61	1.359.430,14	-537.201,53	-39,5%
c) Formazione	286.395,39	530.305,76	-243.910,37	-46,0%
4) Manutenzione e riparazione	8.305.443,22	10.111.207,11	-1.805.763,89	-17,9%
5) Godimento di beni di terzi	2.346.092,43	2.433.712,43	-87.620,00	-3,6%
6) Costi del personale	174.028.832,47	174.403.387,06	-374.554,59	-0,2%
a) Personale dirigente medico	51.159.773,66	54.579.269,70	-3.419.496,04	-6,3%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	4.557.050,20	4.815.779,54	-258.729,34	-5,4%
c) Personale comparto ruolo sanitario	78.978.349,20	76.632.565,80	2.345.783,40	3,1%
d) Personale dirigente altri ruoli	1.467.062,03	1.665.962,76	-198.900,73	-11,9%
e) Personale comparto altri ruoli	37.866.597,38	36.709.809,26	1.156.788,12	3,2%
7) Oneri diversi di gestione	2.218.722,76	1.470.743,48	747.979,28	50,9%
8) Ammortamenti	18.050.912,79	15.043.511,13	3.007.401,66	20,0%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	288.717,34	184.448,55	104.268,79	56,5%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	6.079.406,53	5.683.657,58	395.748,95	7,0%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	11.682.788,92	9.175.405,00	2.507.383,92	27,3%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	343.661,10	350.000,00	-6.338,90	-1,8%
10) Variazione delle rimanenze	-48.700,53		-48.700,53	100,0%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	38.208,49		38.208,49	100,0%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-86.909,02		-86.909,02	100,0%
11) Accantonamenti	10.936.480,67	10.362.003,32	574.477,35	5,5%
a) Accantonamenti per rischi	5.068.898,45	2.661.188,00	2.407.710,45	90,5%
b) Accantonamenti per premio operosità	114.600,00	100.000,00	14.600,00	14,6%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	1.454.199,82		1.454.199,82	100,0%
d) Altri accantonamenti	4.298.782,40	7.600.815,32	-3.302.032,92	-43,4%
Totale B)	518.549.393,71	511.196.799,12	7.352.594,59	1,4%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	1.230.152,79	-61.487.370,19	62.717.522,98	- 102,0%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-6.229,14	-13.000,00	6.770,86	-52,1%
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	0,81	2.000,00	-1.999,19	-
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	6.229,95	15.000,00	-8.770,05	-58,5%
Totale C)	-6.229,14	-13.000,00	6.770,86	-52,1%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni				
2) Svalutazioni				
Totale D)				
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-421.541,12		-421.541,12	100,0%
1) Proventi straordinari	2.321.162,89		2.321.162,89	100,0%
a) Plusvalenze	15.471,00		15.471,00	100,0%
b) Altri proventi straordinari	2.305.691,89		2.305.691,89	100,0%
2) Oneri straordinari	2.742.704,01		2.742.704,01	100,0%
a) Minusvalenze	608,40		608,40	100,0%
b) Altri oneri straordinari	2.742.095,61		2.742.095,61	100,0%
Totale E)	-421.541,12		-421.541,12	100,0%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	802.382,53	-61.500.370,19	62.302.752,72	-

				101,3%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	12.316.162,87	12.706.843,14	-390.680,27	-3,1%
1) IRAP	11.827.231,50	12.236.843,14	-409.611,64	-3,3%
a) IRAP relativa a personale dipendente	10.997.745,77	11.271.720,77	-273.975,00	-2,4%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	556.272,94	747.947,37	-191.674,43	-25,6%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	273.212,79	217.175,00	56.037,79	25,8%
d) IRAP relativa ad attività commerciali				
2) IRES	326.366,00	350.000,00	-23.634,00	-6,8%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	162.565,37	120.000,00	42.565,37	35,5%
Totale Y)	12.316.162,87	12.706.843,14	-390.680,27	-3,1%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-11.513.780,34	-74.207.213,33	62.693.432,99	-84,5%

- **Valore della Produzione AZ9999**

<i>PIANO DEI CONTI</i>	<i>Consuntivo 2022</i>	<i>Preventivo 2022</i>	<i>DELTA</i>
Valore della produzione	519.779.546,50	449.709.428,93	70.070.117,57

L'aumento del valore è dovuto alle seguenti voci di bilancio:

1. (A.1.A.1.1.A) *Finanziamento indistinto - quota capitaria* aumentato di circa 49 milioni di euro;
2. (A.1.A.1.1.B) *Finanziamento indistinto – altro* aumentato di circa 7,7 milioni di euro;
3. (A.1.A.1.2) *Finanziamento indistinto finalizzato da Regione* aumentato di circa 5 milioni di euro;
4. (A.1.A.1.3) *Finanziamento a funzione* diminuito di circa 16 milioni di euro;
5. (A.1.A.2) *Finanziamento da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato* aumentato di circa 7 milioni di euro;
6. (A.1.B) *Contributi c/esercizio (extra fondo)* aumentati di circa 2,4 milione di euro;
7. (A.2) *Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti* aumentati di circa 1,6 milioni di euro.
8. (A.3) *Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti* aumentati di circa 3 milioni di euro. Nel bilancio preventivo non erano stati inseriti né i costi né i ricavi;
9. (A.4) *Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria* aumentati di circa 4,3 milioni di euro a seguito dell'inserimento della mobilità come da indicazioni regionali. Si evidenziano, in particolare, un incremento dell'attrazione intra regionale per circa 2,7 milioni di euro e un aumento dell'attrazione extra regionale per circa 1,9 milioni di euro;
10. (A.5) *Concorsi, recuperi e rimborsi* aumentati di circa 322 mila euro a seguito principalmente di un aumento del conto (A.5.D.3) *Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici* e del conto (A.5.E.3) *Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati*;
11. (A.6) *Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)* diminuiti di circa 165 mila euro;
12. (A.7) *Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio* aumentati di circa 2,9 milioni di euro per la sterilizzazione degli ammortamenti in linea con l'aumento degli ammortamenti stessi;
13. (A.9) *Altri ricavi e proventi* pari ad euro 4,5 milioni di euro, in aumento di circa 1,1 milioni di euro rispetto al bilancio economico preventivo.

- **Costo della Produzione BZ9999**

<i>PIANO DEI CONTI</i>	<i>Consuntivo 2022</i>	<i>Preventivo 2022</i>	<i>DELTA</i>
Costo della produzione	518.549.393,71	511.196.799,11	7.352.594,60

Si riporta di seguito una analisi più dettagliata delle cause degli scostamenti.

- **Acquisti di Beni Sanitari BA0020**

- *Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati*

<i>PIANO DEI CONTI</i>	<i>Consuntivo 2022</i>	<i>Preventivo 2022</i>	<i>DELTA</i>
Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	36.235.848,39	35.048.140,00	1.187.708,39

La spesa complessiva del conto *BA0030 (B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati*, come indicato nel paragrafo 5.1.4 GRADO DI RAGGIUNGIMENTO DEI RISULTATI ECONOMICO – FINANZIARI, al netto dell'incremento di spesa da considerarsi extra tetto (farmaci oncologici innovativi, altri farmaci innovativi, farmaci utilizzati per curare i pazienti Covid-19, farmaci per la cura di malattie rare, farmaci per la cura di pazienti affetti da sclerosi multipla, farmaci per la cura di pazienti affetti da fibrosi cistica ecc.), rispetta il tetto assegnato con DDR 115 del 23/08/2022 del Direttore Generale dell'Area Sanità e Sociale.

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

<i>PIANO DEI CONTI</i>	<i>Consuntivo 2022</i>	<i>Preventivo 2022</i>	<i>DELTA</i>
DM	18.708.643,46	17.362.393,00	1.346.250,46

La spesa complessiva del conto Dispositivi medici no IVD è in aumento di circa 1,3 milioni di euro rispetto a quella del preventivo 2022. Tale valore, così come indicato nel paragrafo 5.1.4 GRADO DI RAGGIUNGIMENTO DEI RISULTATI ECONOMICO – FINANZIARI, se viene sottratto l'incremento di spesa da considerarsi extra tetto (incrementi di spesa correlati all'aumento di attività di alcune Unità Operative come la Chirurgia Vascolare, l'Ortopedia e la Cardiologia), rispetta il tetto assegnato a questa Azienda con DDR 115 del 23/08/2022 del Direttore Generale dell'Area Sanità e Sociale per l'anno 2022.

- *Dispositivi diagnostici in vitro*

<i>PIANO DEI CONTI</i>	<i>Consuntivo 2022</i>	<i>Preventivo 2022</i>	<i>DELTA</i>
IVD	5.479.327,17	4.640.080,00	839.247,17

La spesa complessiva del conto BA0240 (B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD) è in aumento rispetto a quella del preventivo 2022, ma tale aumento deriva, principalmente, dall'impatto sui

costi della pandemia da Covid-19 (acquisto di materiali e reagenti per la lettura dei tamponi). Tale valore, così come indicato nel paragrafo 5.1.4 GRADO DI RAGGIUNGIMENTO DEI RISULTATI ECONOMICO – FINANZIARI, al netto dell'incremento di spesa correlata al Covid-19 e agli incrementi di spesa correlati all'aumento di attività dei Laboratori Analisi, rispetta il tetto assegnato con DDR 115 del 23/08/2022 del Direttore Generale dell'Area Sanità e Sociale.

- *Altri beni sanitari*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2022	Preventivo 2022	DELTA
Altri beni sanitari	15.584.577,97	10.291.504,80	5.293.073,17

L'aumento di spesa è da imputare alle seguenti voci di bilancio:

1. (B.1.A.5) *Materiali per la profilassi (vaccini)*: spesa aumentata di circa 570 mila euro. L'incremento di costo è da imputare alla maggior spesa per acquisto di vaccini (Influenza, Pneumococco, Herpes Zoster, HPV);

2. (B.1.A.9) *Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*: spesa aumentata di circa 4,7 milioni di euro. Il maggior costo è dovuto all'incremento per circa 464 mila euro della distribuzione farmaci per conto effettuata dalle farmacie del territorio dell'Azienda Ulss n. 1 Dolomiti (c.d. DPC), per circa 474 mila euro agli acquisti di dispositivi medici per la cura del diabete attraverso il canale della distribuzione per conto e per circa 4,3 milioni di euro alla cessione da parte di Azienda Zero di dispositivi medici e altri beni sanitari utilizzati per la gestione della pandemia da Covid-19 forniti gratuitamente fino al 31 marzo 2022 (DDR 96 del 11/07/2022 del Direttore Generale dell'Area Sanità e Sociale).

- *Acquisti di Beni non sanitari BA0310*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2022	Preventivo 2022	DELTA
Beni Non Sanitari	2.834.313,71	3.156.053,42	-321.739,71

La spesa prevista per i beni non sanitari è in riduzione rispetto a quella del bilancio preventivo 2022 a seguito di un risparmio in particolare della voce di spesa per materiale per la manutenzione.

- **Acquisti di Servizi Sanitari BA0400**

- *Medicina di Base BA0410*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2022	Preventivo 2022	DELTA
Medicina di Base	23.980.739,87	28.648.079,00	-4.667.339,13

La spesa prevista per la medicina di base è in riduzione rispetto a quella prevista nel bilancio economico preventivo 2022 in particolare

La riduzione di spesa del conto *BA0430 (B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG* è da imputare al minor impatto della pandemia da Covid-19 rispetto all'anno 2021 che ha fatto ridurre i rimborsi erogati agli MMG per l'effettuazione di tamponi antigenici Covid-19 e per il loro coinvolgimento nella vaccinazione.

La riduzione di spesa del conto *BA0440 (B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS* è da imputare ad un minor coinvolgimento dei PLS per l'effettuazione di tamponi antigenici Covid-19 ed a minori rimborsi erogati per il loro coinvolgimento nella vaccinazione.

La riduzione di spesa del conto *BA0450 (B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale* è dovuto principalmente alla cessazione delle Unità Speciali di Continuità Assistenziale (USCA).

- *Farmaceutica BA0490*

<i>PIANO DEI CONTI</i>	<i>Consuntivo 2022</i>	<i>Preventivo 2022</i>	<i>DELTA</i>
Farmaceutica	23.806.330,11	22.622.642,00	1.183.688,11

La spesa prevista per la farmaceutica convenzionata (conto B.2.A.2.1 - da convenzione) presenta un incremento di circa 1,1 milioni di euro rispetto a quella del bilancio preventivo 2022. E' invece superiore di circa 844 mila euro, così come indicato nel paragrafo 5.1.4 GRADO DI RAGGIUNGIMENTO DEI RISULTATI ECONOMICO – FINANZIARI, rispetto al tetto assegnato con DDR 115 del 23/08/2022 del Direttore Generale dell'Area Sanità e Sociale. Nel paragrafo sono state indicate e spiegate le cause dello scostamento.

- *Assistenza Specialistica Ambulatoriale BA0530*

<i>PIANO DEI CONTI</i>	<i>Consuntivo 2022</i>	<i>Preventivo 2022</i>	<i>DELTA</i>
Specialistica	10.435.651,26	10.502.786,00	-67.134,74

La riduzione complessiva di spesa rispetto alla previsione è da imputare, principalmente, alla minor attività effettuata dai medici SUMAI rispetto a quanto previsto a budget.

- *Assistenza Riabilitativa BA0640*

<i>PIANO DEI CONTI</i>	<i>Consuntivo 2022</i>	<i>Preventivo 2022</i>	<i>DELTA</i>
Riabilitativa	1.260.761,65	1.443.654,00	-182.892,35

La minor spesa è da imputare alla voce di bilancio *(B.2.A.4.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa da privato (intra regionale)* a seguito di una minore erogazione di prestazioni di assistenza riabilitativa, rispetto al budget assegnato dalla Regione, da parte del Istituto Pio XII di Misurina.

- Assistenza Integrativa BA0700

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2022	Preventivo 2022	DELTA
Ass. Integrativa	1.524.249,88	2.278.059,59	-753.809,71

La spesa complessiva del conto BA0700 (B.2.A.5) *Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa* è in riduzione rispetto a quella del preventivo 2022 ed ha permesso di rispettare il tetto di spesa assegnato con DDR 115 del 26/08/2022 del Direttore Generale dell'Area Sanità e Sociale pari a 16,5 € di spesa pro capite per assistito pesato. Il valore ottenuto da questa Azienda è di 15,54 € per assistito pesato.

- Assistenza Protesica BA0750

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2022	Preventivo 2022	DELTA
Protesica	913.607,23	1.140.000,00	-226.392,77

La spesa contenuta nel conto BA0750 (B.2.A.6) *Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica* è in diminuzione rispetto a quella del preventivo 2022 ed ha permesso di rispettare il tetto di spesa assegnato con DDR 115 del 26/08/2022 del Direttore Generale dell'Area Sanità e Sociale pari a 9,6 € di spesa procapite per assistito pesato. Il valore ottenuto da questa Azienda è di 8,28 € per assistito pesato.

- Assistenza Ospedaliera BA0800

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2022	Preventivo 2022	DELTA
Ass. Ospedaliera	33.622.319,45	29.983.227,00	3.639.092,45

L'aumento di spesa del conto (B.2.A.7.1) *Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)* è dovuto ad un incremento della fuga per mobilità intra regionale pari a circa 2,6 milioni di euro.

L'aumento di spesa del conto (B.2.A.7.3) *Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da pubblico (Extraregione)* è dovuto ad un incremento della fuga per mobilità extraregionale pari a circa 1,5 milioni di euro.

- Assistenza Psichiatrica BA0900

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2022	Preventivo 2022	DELTA
Ass.Psichiatrica	2.501.365,88	3.705.032,50	-1.203.666,62

La spesa complessiva del conto BA0900 (B.2.A.8) *Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale* è diminuita rispetto a quella del preventivo 2022 a seguito di una riduzione nell'acquisto di prestazioni da privato intra regionale.

- Acquisti di Prestazioni e Distribuzione farmaci File F BA0960

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2022	Preventivo 2022	DELTA
File F	4.699.841,00	3.855.370,00	844.471,00

L'aumento deriva da una maggiore spesa sostenuta per acquisto di farmaci in mobilità intra regionale.

- Acquisti di Prestazioni Termali in Convenzione BA1030

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2022	Preventivo 2022	DELTA
Termale	330.314,00	148.398,00	181.916,00

La spesa complessiva del conto BA1030 (B.2.A.10) *Acquisto prestazioni termali in convenzione* è in aumento rispetto a quella del bilancio preventivo 2022 a seguito di un incremento di prestazioni termali acquistate sia in mobilità intra che extraregionale .

- Acquisti di Prestazioni di Trasporto Sanitario BA1090

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2022	Preventivo 2022	DELTA
Trasporto sanitario	3.322.696,79	3.833.667,00	-510.970,21

La spesa prevista per il conto (B.2.A.11.4) *Acquisto prestazioni di trasporto sanitario da privato* è diminuita rispetto a quella del preventivo 2022.

- Acquisti di Prestazioni Sociosanitarie a rilevanza Sanitaria BA1140

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2022	Preventivo 2022	DELTA
Prz a rilevanza sanitaria	43.486.485,14	47.018.033,59	-3.531.548,45

La diminuzione complessiva di spesa è da imputare alle seguenti voci di bilancio:

1. (B.2.A.12.2.A) *Residenzialità anziani da pubblico* calata rispetto alle previsioni di circa 1,8 milioni di euro a seguito in particolare dell'impatto della pandemia da Covid-19 e della difficoltà di queste strutture nel reperire personale sanitario. I Centri Servizi per Anziani sono stati colpiti duramente dalla pandemia da Covid-19 per i decessi e per i focolai che si sono succeduti nelle strutture.

2. (B.2.A.12.5.A) *Residenzialità anziani da privato* calata rispetto alle previsioni di circa 880 mila euro a seguito in particolare dell'impatto della pandemia da Covid-19 e della difficoltà di queste strutture nel reperire personale sanitario. I Centri Servizi per Anziani sono stati colpiti duramente dalla pandemia da Covid-19 per i decessi e per i focolai che si sono succeduti nelle strutture.

- *Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria BA1490*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2022	Preventivo 2022	DELTA
Prz a rilevanza sanitaria	13.397.265,53	12.366.547,23	1.030.718,30

L'aumento di spesa deriva da un incremento del conto (B.2.A.16.4.4) *Altri servizi sanitari da privato - ALTRO* di circa 1,2 milioni di euro a seguito dell'esternalizzazione di alcuni servizi sanitari quali: servizio ecografie e ecodoppler, turni di guardia radiologica Belluno/Agordo, turni di guardia ostetricia/ginecologia, turni di guardia pediatrica, Servizio medico SUEM Pieve di Cadore, Servizio medico PS Pieve di Cadore, Servizio medico SUEM Belluno, Servizio medico PS Belluno, Servizio medico SUEM Agordo, Servizio medico PS Agordo, Servizio anestesia Pieve di Cadore dovuti alla cronica difficoltà di integrare gli organici con medici dipendenti che non si riescono a reperire sul mercato.

- *Altri Servizi Sanitari diversi dai precedenti*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2022	Preventivo 2022	DELTA
Altri Servizi Sanitari	18.173.611,74	19.667.817,23	-1.494.205,49

La riduzione di spesa è da imputare alle seguenti voci di bilancio:

1. (B.2.A.13) *Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)* aumentata di circa 666 mila euro rispetto a quanto previsto;

2. (B.2.A.14.5) *Altri rimborsi, assegni e contributi* aumentati di circa 163 mila euro;

3. (B.2.A.15) *Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie* diminuite di circa 2,3 milioni di euro a seguito:

- Una riduzione di spesa nel conto (B.2.A.15.3.A) *Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000* per 271 mila euro circa a seguito di un minor acquisto di prestazioni aggiuntive per il recupero delle liste di attesa dovute alla pandemia da Covid-19;

- Una riduzione di spesa nel conto *(B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato* per 1,7 milioni di euro circa a seguito di una minor spesa per consulenze sanitarie per il recupero delle liste di attesa dovute alla pandemia da Covid-19;
- Una diminuzione di spesa nel conto *(B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato* per circa 567 mila euro a seguito di una minor acquisizione di personale sanitario medico ed infermieristico per la gestione della pandemia da Covid-19;

- *Acquisti di Servizi non Sanitari BA1560*

<i>PIANO DEI CONTI</i>	<i>Consuntivo 2022</i>	<i>Preventivo 2022</i>	<i>DELTA</i>
Servizi non Sanitari	42.069.998,57	39.310.750,23	2.759.248,34

L'aumento è dovuto all'incremento di spesa nel conto *BA1610 (B.2.B.1.4) Riscaldamento* e del conto *BA1660 (B.2.B.1.9) Utenze elettricità* per circa 5,2 milioni di euro a seguito dei forti incrementi di prezzo dei vettori energetici (gas ed energia elettrica) che già erano cresciuti di molto nel secondo semestre 2021. Si consideri che il PUN (Prezzo Unico Nazionale), che è il prezzo di riferimento all'ingrosso dell'energia elettrica, si è incrementato di un +142% rispetto al 2021, mentre il prezzo del gas, espresso in €/Smc, si è incrementato del 166% dal 2021 al 2022.

- *Manutenzioni e Riparazioni BA1910*

<i>PIANO DEI CONTI</i>	<i>Consuntivo 2022</i>	<i>Preventivo 2022</i>	<i>DELTA</i>
Manutenzioni	8.305.443,22	10.111.207,11	-1.805.763,89

La riduzione di spesa del conto *BA1920 (B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze* è dovuta a minori spese per manutenzione ordinaria sui fabbricati collegata anche ad un aumento delle manutenzioni straordinarie presenti nel Piano Investimenti.

La riduzione di spesa del conto *BA1930 (B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari* è dovuta a minori spese per manutenzione ordinaria sugli impianti e macchinari.

La spesa del conto *BA1940 (B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche* è in riduzione rispetto a quella del preventivo 2022 poiché la gara regionale "Servizi integrati per la gestione delle apparecchiature medicali dell'Ulss 1 Dolomiti" si è iniziato ad applicarla nel corso dell'anno 2022.

- *Godimento Beni di Terzi BA1990*

<i>PIANO DEI CONTI</i>	<i>Consuntivo 2022</i>	<i>Preventivo 2022</i>	<i>DELTA</i>
Godimento Beni di Terzi	2.346.092,43	2.433.712,43	-87.620,00

La riduzione di spesa del conto *BA2020 (B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria* deriva da una minor spesa rispetto alle previsioni per l'intelligenza artificiale applicata alle attrezzature sanitarie.

- *Personale BA2080*

<i>PIANO DEI CONTI</i>	<i>Consuntivo 2022</i>	<i>Preventivo 2022</i>	<i>DELTA</i>
Personale	174.028.832,47	174.403.387,06	-374.554,59

La spesa per il personale dipendente è in diminuzione rispetto a quella del preventivo 2022 per un importo pari ad euro 374.554,59 perché nel bilancio preventivo era stato inserito il tetto di spesa come da indicazioni regionali.

La spesa complessiva per il personale dipendente, come indicato nel paragrafo 5.1.4 GRADO DI RAGGIUNGIMENTO DEI RISULTATI ECONOMICO – FINANZIARI, rispetta il tetto assegnato con il Decreto 34/2023 del Direttore dell'Area Sanità e Sociale.

- *Oneri diversi di gestione BA2500*

<i>PIANO DEI CONTI</i>	<i>Consuntivo 2022</i>	<i>Preventivo 2022</i>	<i>DELTA</i>
Oneri diversi di gestione	2.218.722,76	1.470.743,48	747.979,28

L'aumento di spesa del conto *BA2500 (B.9) Oneri diversi di gestione* deriva da un aumento del conto *BA2510 (B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)* a seguito dell'implementazione del nuovo piano dei conti e delle relative linee guida ministeriali che prescrivono la valorizzazione delle Poste R per il solo imponibile del documento negli appositi conti dedicati e specificando il valore dell'IVA/Bollo nel conto BA2510.

- *Ammortamenti BA2560*

<i>PIANO DEI CONTI</i>	<i>Consuntivo 2022</i>	<i>Preventivo 2022</i>	<i>DELTA</i>
Ammortamenti	18.050.912,79	15.043.511,13	3.007.401,66

L'aumento di spesa per ammortamenti è dovuto alla stima effettuata nel bilancio di previsione 2022 senza poter avere l'effettiva disponibilità del finanziamento regionale per investimenti.

- *Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti BA2630*

<i>PIANO DEI CONTI</i>	<i>Consuntivo 2022</i>	<i>Preventivo 2022</i>	<i>DELTA</i>
Svalutazioni	343.661,10	350.000,00	-6.338,90

Il valore delle svalutazioni delle immobilizzazioni e dei crediti è sostanzialmente in linea con quello del bilancio economico preventivo 2022.

- *Variazione delle rimanenze BA2660*

<i>PIANO DEI CONTI</i>	<i>Consuntivo 2022</i>	<i>Preventivo 2022</i>	<i>DELTA</i>
Variazione delle rimanenze	-48.700,53	0,00	-48.700,53

Nel bilancio di previsione 2022 si era stimata una variazione delle rimanenze pari a zero.

- *Accantonamenti BA2690*

<i>PIANO DEI CONTI</i>	<i>Consuntivo 2022</i>	<i>Preventivo 2022</i>	<i>DELTA</i>
Accantonamenti dell'esercizio	10.936.480,67	10.362.003,31	574.477,36

La variazione di spesa è da imputare alle seguenti voci di bilancio:

1. *(B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)* aumentati di circa 2,3 milioni di euro a seguito di stime aggiornate prodotte dal Servizio Affari Generali e Legali sulla base del software e della metodologia indicata dalla Regione;
2. *(B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati* aumentati di circa 365 mila euro a seguito di contributi vincolati rinviati all'esercizio successivo;
3. *(B.16.D) Altri accantonamenti* diminuiti di circa 3,3 milioni di euro a seguito dell'aggiornamento dell'accantonamento per il rinnovo contrattuale del personale dipendente e convenzionato definito in base alle indicazioni della circolare regionale al Bilancio Consuntivo 2022 e all'accantonamento effettuato ai sensi dell'art. 113 del D.lgs n. 50 del 18 aprile 2016 (Codice dei contratti pubblici) nel conto *(B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016*.

- *Gestione finanziaria CZ9999*

<i>PIANO DEI CONTI</i>	<i>Consuntivo 2022</i>	<i>Preventivo 2022</i>	<i>DELTA</i>
Gestione finanziaria	-6.229,14	-13.000,00	6.770,86

I proventi e gli oneri finanziari sono sostanzialmente in linea con quelli del bilancio economico preventivo 2022.

- *Gestione straordinaria EZ9999*

<i>PIANO DEI CONTI</i>	<i>Consuntivo 2022</i>	<i>Preventivo 2022</i>	<i>DELTA</i>
Gestione straordinaria	-421.541,12	0,00	-421.541,12

Il saldo della gestione straordinaria è da imputare alle seguenti voci di bilancio:

1. *(E.1) Proventi straordinari* contabilizzati per circa 2,3 milioni di euro a seguito di alcune note di accredito relative ai servizi in appalto di riscaldamento ed energia (conto *E.1.B.2.3.F Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi*) e ad altri recuperi relativi ad anni precedenti (conto *E.1.B.2.3.G Altre sopravvenienze attive v/terzi*). Per un maggior approfondimento si rimanda alle tavole di dettaglio della nota integrativa "san_ce_e_1_b_altri_proventi_straordinari".

2. *(E.2) Oneri straordinari* contabilizzati per circa 2,7 milioni di euro, in particolare, nel conto *(E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi* e nel conto *(E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi*. Per un maggior approfondimento si rimanda alle tavole di dettaglio della nota integrativa "san_ce_e_2_b_altri_oneri_straordinari".

- *Gestione tributaria YZ9999*

<i>PIANO DEI CONTI</i>	<i>Consuntivo 2022</i>	<i>Preventivo 2022</i>	<i>DELTA</i>
Gestione tributaria	12.316.162,87	12.706.843,14	-390.680,27

La spesa per imposte e tasse è diminuita rispetto al bilancio di previsione 2022 soprattutto a seguito dei minori accantonamenti nel conto *YA0090 (Y.3) Accantonamento a F.do Imposte* relativi all'IRAP per i rinnovi contrattuali.

Confronto CE consuntivo/consuntivo anno n-1 e relazione sugli scostamenti

Analisi scostamenti Conto Economico consuntivo anno 2022 e consuntivo anno 2021 (Sintetici da DM 20 marzo 2013)

SCHEMA DI BILANCIO		Anno 2022	Anno 2021	Analisi Scostamenti	
Decreto Interministeriale 20 marzo 2013				in valore assoluto	in valore %
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE	519.779.546,50	486.853.230,47	32.926.316,03	6,8%
1)	Contributi in c/esercizio	452.703.266,30	431.149.207,64	21.554.058,66	5,0%
a)	Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	448.099.620,24	424.563.681,38	23.535.938,86	5,5%
b)	Contributi in c/esercizio - extra fondo	4.216.616,35	6.481.620,66	-2.265.004,31	-34,9%
1)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	59.232,00	152.529,01	-93.297,01	-61,2%
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	1.592,66	33.415,79	-31.823,13	-95,2%
4)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-	-
5)	Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	111.111,91	-	111.111,91	100,0%
6)	Contributi da altri soggetti pubblici	4.044.679,78	6.295.675,86	-2.250.996,08	-35,8%
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	387.029,71	103.905,60	283.124,11	272,5%
2)	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-462.195,29	-11.372.633,13	10.910.437,84	-95,9%
3)	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	3.064.830,54	9.400.267,26	-6.335.436,72	-67,4%
4)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	34.872.139,95	31.255.423,98	3.616.715,97	11,6%
a)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	17.334.527,14	15.881.871,74	1.452.655,40	9,1%
b)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	4.450.192,31	3.741.371,33	708.820,98	18,9%
c)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	13.087.420,50	11.632.180,91	1.455.239,59	12,5%
5)	Concorsi, recuperi e rimborsi	2.292.597,78	1.868.753,54	423.844,24	22,7%
6)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	7.834.194,40	6.899.160,98	935.033,42	13,6%
7)	Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	14.934.814,46	14.535.815,31	398.999,15	2,7%
8)	Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9)	Altri ricavi e proventi	4.539.898,36	3.117.234,89	1.422.663,47	45,6%
Totale A)		519.779.546,50	486.853.230,47	32.926.316,03	6,8%
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE	518.549.393,71	493.044.131,99	25.505.261,72	5,2%
1)	Acquisti di beni	78.842.710,70	66.027.094,02	12.815.616,68	19,4%
a)	Acquisti di beni sanitari	76.008.396,99	63.247.979,40	12.760.417,59	20,2%
b)	Acquisti di beni non sanitari	2.834.313,71	2.779.114,62	55.199,09	2,0%
2)	Acquisti di servizi sanitari	181.455.239,53	176.908.967,35	4.546.272,18	2,6%

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>	Anno 2022	Anno 2021	Analisi Scostamenti	
			<i>in valore assoluto</i>	<i>in valore %</i>
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	23.980.739,87	26.198.928,38	-2.218.188,51	-8,5%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	23.806.330,11	23.264.241,56	542.088,55	2,3%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	10.435.651,26	10.049.749,27	385.901,99	3,8%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	1.260.761,65	1.137.012,20	123.749,45	10,9%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	1.524.249,88	2.457.272,83	-933.022,95	-38,0%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	913.607,23	827.882,94	85.724,29	10,4%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	33.622.319,45	30.967.063,55	2.655.255,90	8,6%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	2.501.365,88	2.769.163,20	-267.797,32	-9,7%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	4.699.841,00	4.528.616,00	171.225,00	3,8%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	330.314,00	189.492,00	140.822,00	74,3%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	3.322.696,79	2.666.744,50	655.952,29	24,6%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	43.486.485,14	41.551.464,04	1.935.021,10	4,7%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	3.221.161,82	2.698.864,98	522.296,84	19,4%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	6.404.281,91	6.727.487,66	-323.205,75	-4,8%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	8.548.168,01	10.622.058,42	-2.073.890,41	-19,5%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	13.397.265,53	10.252.925,82	3.144.339,71	30,7%
q) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale)	-	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	42.069.998,57	36.931.001,62	5.138.996,95	13,9%
a) Servizi non sanitari	40.961.374,57	35.872.289,87	5.089.084,70	14,2%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	822.228,61	894.549,01	-72.320,40	-8,1%
c) Formazione	286.395,39	164.162,74	122.232,65	74,5%
4) Manutenzione e riparazione	8.305.443,22	8.457.260,69	-151.817,47	-1,8%
5) Godimento di beni di terzi	2.346.092,43	2.246.132,66	99.959,77	4,5%
6) Costi del personale	174.028.832,47	170.432.840,91	3.595.991,56	2,1%
a) Personale dirigente medico	51.159.773,66	52.392.370,97	-1.232.597,31	-2,4%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	4.557.050,20	4.363.452,56	193.597,64	4,4%
c) Personale comparto ruolo sanitario	78.978.349,20	75.228.236,69	3.750.112,51	5,0%
d) Personale dirigente altri ruoli	1.467.062,03	1.658.477,92	-191.415,89	-11,5%
e) Personale comparto altri ruoli	37.866.597,38	36.790.302,77	1.076.294,61	2,9%
7) Oneri diversi di gestione	2.218.722,76	1.880.687,24	338.035,52	18,0%
8) Ammortamenti	18.050.912,79	17.556.190,66	494.722,13	2,8%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	288.717,34	209.626,04	79.091,30	37,7%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	6.079.406,53	6.038.463,93	40.942,60	0,7%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	11.682.788,92	11.308.100,69	374.688,23	3,3%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	343.661,10	324.051,65	19.609,45	6,1%
10) Variazione delle rimanenze	-48.700,53	-710.466,07	661.765,54	-93,1%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	38.208,49	-691.075,69	729.284,18	-105,5%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-86.909,02	-19.390,38	-67.518,64	348,2%
11) Accantonamenti	10.936.480,67	12.990.371,26	-2.053.890,59	-15,8%
a) Accantonamenti per rischi	5.068.898,45	3.540.596,60	1.528.301,85	43,2%
b) Accantonamenti per premio operosità	114.600,00	116.721,60	-2.121,60	-1,8%

SCHEMA DI BILANCIO		Anno 2022	Anno 2021	Analisi Scostamenti	
Decreto Interministeriale 20 marzo 2013				in valore assoluto	in valore %
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati		1.454.199,82	834.025,95	620.173,87	74,4%
d) Altri accantonamenti		4.298.782,40	8.499.027,11	-4.200.244,71	-49,4%
Totale B)		518.549.393,71	493.044.131,99	25.505.261,72	5,2%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		1.230.152,79	-6.190.901,52	7.421.054,31	-119,9%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		-6.229,14	-249.123,82	242.894,68	-97,5%
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari		0,81	2,26	-1,45	-64,2%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari		6.229,95	249.126,08	-242.896,13	-97,5%
Totale C)		-6.229,14	-249.123,82	242.894,68	-97,5%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
1) Rivalutazioni		-	-	-	-
2) Svalutazioni		-	-	-	-
Totale D)		-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		-421.541,12	5.666,95	-427.208,07	-7538,6%
1) Proventi straordinari		2.321.162,89	1.823.115,91	498.046,98	27,3%
a) Plusvalenze		15.471,00	200,00	15.271,00	7635,5%
b) Altri proventi straordinari		2.305.691,89	1.822.915,91	482.775,98	26,5%
2) Oneri straordinari		2.742.704,01	1.817.448,96	925.255,05	50,9%
a) Minusvalenze		608,40	114,40	494,00	431,8%
b) Altri oneri straordinari		2.742.095,61	1.817.334,56	924.761,05	50,9%
Totale E)		-421.541,12	5.666,95	-427.208,07	-7538,6%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		802.382,53	-6.434.358,39	7.236.740,92	-112,5%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO		12.316.162,87	12.643.607,79	-327.444,92	-2,6%
1) IRAP		11.827.231,50	11.823.517,39	3.714,11	0,0%
a) IRAP relativa a personale dipendente		10.997.745,77	10.841.330,74	156.415,03	1,4%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente		556.272,94	754.059,12	-197.786,18	-26,2%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)		273.212,79	228.127,53	45.085,26	19,8%
d) IRAP relativa ad attività commerciali		-	-	-	-
2) IRES		326.366,00	323.644,00	2.722,00	0,8%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)		162.565,37	496.446,40	-333.881,03	-67,3%
Totale Y)		12.316.162,87	12.643.607,79	-327.444,92	-2,6%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		-11.513.780,34	-19.077.966,18	7.564.185,84	-39,6%

- **Valore della Produzione AZ9999**

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2022	Consuntivo 2021	DELTA
AZ9999 Totale valore della produzione (A)	519.779.546,50	486.853.230,47	32.926.316,03

L'aumento del valore della produzione è dovuto alle seguenti voci di bilancio:

- *Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2022	Consuntivo 2021	DELTA
AA0030 (A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	437.710.555,29	421.807.552,28	15.903.003,01
AA0040 (A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	10.389.064,95	2.756.129,10	7.632.935,85

Il conto AA0030 (A.1.A.1) *Finanziamento da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto* è cresciuto di circa 15,9 milioni di euro a seguito del finanziamento della DGRV 11/2023 avente ad oggetto "Assegnazione agli Enti del SSR della Regione del Veneto delle risorse per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza per l'anno 2022" integrata dalla DGRV n. 289/2023 avente ad oggetto " Ricognizione e destinazione delle risorse disponibili per garantire l'equilibrio economico-finanziario del Sistema sanitario regionale 2022 e misure collegate". Si evidenzia, inoltre, come tale incremento sia dovuto principalmente al finanziamento a quota capitaria, conto (A.1.A.1.1.A) *Finanziamento indistinto - quota capitaria*, aumentato, considerando anche i finanziamenti a funzione, di circa 31 milioni di euro rispetto all'esercizio 2021. Questo incremento è dovuto ai nuovi criteri di riparto definiti dalla DGRV 1617/2022 avente ad oggetto "Definizione dei criteri di ripartizione agli enti del SSR delle risorse per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza per l'esercizio economico- finanziario 2022 e seguenti ai sensi dell'art. 41, comma 1, della legge regionale n. 5/2001. DGR n.109/CR del 18/10/2022", che riconoscono i maggiori costi sostenuti per la gestione della sanità in territorio montano.

Il conto AA0040 (A.1.A.2) *Finanziamento da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato* è cresciuto di circa 7,6 milioni di euro a seguito, in particolare, del finanziamento della DGRV n. 289/2023 avente ad oggetto " Ricognizione e destinazione delle risorse disponibili per garantire l'equilibrio economico-finanziario del Sistema sanitario regionale 2022 e misure collegate".

- *Contributi c/esercizio (extra fondo)*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2022	Consuntivo 2021	DELTA
AA0060 (A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	60.824,66	185.944,80	-125.120,14
AA0110 (A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	111.111,91	0,00	111.111,91
AA0140 (A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	4.044.679,78	6.295.675,86	-2.250.996,08
AA0050 (A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	4.216.616,35	6.481.620,66	-2.265.004,31

La riduzione del conto AA0050 (A.1.B) *Contributi c/esercizio (extra fondo)* è dovuto in particolare al conto (A.1.B.3.2.a) *Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati - PERIMETRO SANITA'*, diminuito di circa 2,7 milioni di euro a seguito dei contributi che erano stati assegnati per l'anno 2021 a copertura dei costi Covid-19 delle Aziende Sanitarie, dei privati accreditati e dei Centri Servizi per Anziani. I

Per un maggiore dettaglio si rimanda alla tavola della nota integrativa VINC-FONDI (Extra ReadyFin) e a quanto inserito nel portale regionale ReadyFin.

- *Contributi c/esercizio per ricerca*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2022	Consuntivo 2021	DELTA
AA0180 (A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	0	0	0

- *Contributi c/esercizio da privati*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2022	Consuntivo 2021	DELTA
AA0230 (A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	387.029,71	103.905,60	283.124,11

L'aumento di valore del conto deriva da un aumento nell'anno 2022 rispetto all'anno 2021 di donazioni fatte da privati. Per un maggiore dettaglio si rimanda alla tavola della nota integrativa VINC-FONDI (Extra ReadyFin).

- *Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2022	Consuntivo 2021	DELTA
AA0250 (A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-234.143,95	-11.133.793,21	10.899.649,26

La riduzione della voce di bilancio AA0250 (A.2.A) *Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale* pari a circa 11 milione di euro deriva da minori contributi per investimenti finanziati da Azienda Zero e contenuti nella voce (A.1.A.1.2.A) *Finanziamento indistinto finalizzato da Regione - per investimenti*.

- *Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2022	Consuntivo 2021	DELTA
AA0340 (A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	16.447.493,14	15.184.515,74	1.262.977,40
AA0440 (A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	33.209,94	28.126,15	5.083,79
AA0450 (A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	10.847.806,04	9.368.560,17	1.479.245,87

L'aumento di valore del conto AA0340 (A.4.A.1) *Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione* deriva principalmente dall'aumento dell'attrazione intra regionale per prestazioni di ricovero e di specialistica ambulatoriale.

L'aumento di valore del conto AA0450 (A.4.A.3) *Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione* deriva principalmente dall'aumento dell'attrazione extra regionale per prestazioni di ricovero, di specialistica ambulatoriale e di trasporto con ambulanza ed elisoccorso.

- *Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2022	Consuntivo 2021	DELTA
AA0610 (A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	887.034,00	697.356,00	189.678,00

Il valore è in aumento rispetto a quello del consuntivo 2021 per le prestazioni di ricovero e di specialistica erogate dal privato accreditato GVM Cortina Srl.

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

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2022	Consuntivo 2021	DELTA
AA0670 (A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	4.450.192,31	3.741.371,33	708.820,98

I ricavi del conto AA0690 (A.4.D.2) *Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica* sono in aumento rispetto al 2021 di circa 497 mila euro a seguito di un minor impatto sugli ospedali della pandemia da Covid-19 che ha permesso di aumentare l'attività di specialistica ambulatoriale erogata in libera professione da parte dei medici dipendenti.

- *Concorsi, recuperi e rimborsi*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2022	Consuntivo 2021	DELTA
AA0750 (A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	2.292.597,78	1.868.753,54	423.844,24

L'aumento di valore rispetto al consuntivo 2021 deriva principalmente dal conto (A.5.E.3) *Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati* per circa 330 mila euro.

- *Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2022	Consuntivo 2021	DELTA
AA0940 (A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	7.834.194,40	6.899.160,98	935.033,42

Gli incassi per ticket e per codici bianchi di pronto soccorso sono in aumento rispetto a quelli dell'anno 2021 a seguito, in particolare, della ripresa di attività post pandemia da Covid-19.

- *Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2022	Consuntivo 2021	DELTA
AA0980 (A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	14.934.814,46	14.535.815,31	398.999,15

Le sterilizzazioni degli ammortamenti sono in aumento rispetto a quelle del consuntivo 2021 in linea con l'aumento degli ammortamenti. Tutti i nuovi investimenti capitalizzati sono soggetti a sterilizzazione degli ammortamenti.

- *Altri ricavi e proventi*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2022	Consuntivo 2021	DELTA
AA1070 (A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	0	0	0
AA1080 (A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	141.088,18	252.113,71	-111.025,53
AA1090 (A.9.C) Altri proventi diversi	4.398.810,18	2.865.121,18	1.533.689,00
AA1060 (A.9) Altri ricavi e proventi	4.539.898,36	3.117.234,89	1.422.663,47

L'aumento di valore del conto AA1090 (A.9.C) *Altri proventi diversi* deriva dalla ridefinizione dei fondi accantonati per l'autoassicurazione avvenuta precedentemente all'anno 2022 come da indicazioni regionali.

- **Costo della Produzione BZ9999**

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2022	Consuntivo 2021	DELTA
BZ9999 Totale costo della produzione (B)	518.549.393,71	493.044.131,99	25.505.261,72

L'aumento del costo della produzione è dovuto alle seguenti voci di bilancio:

- **Acquisto di prodotti farmaceutici ed emoderivati**

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2022	Consuntivo 2021	DELTA
BA0030 (B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	36.235.848,39	32.597.885,73	3.637.962,66
di cui Covid-19	174.887,64	236.437,74	-61.550,1
di cui quota acquistata per altre aziende	0	0	0
di cui farmaci innovativi	932.130,69	336.922,33	595.208,36
di cui farmaci oncologici innovativi	2.305.412,58	1.682.614,69	622.797,89

La spesa complessiva del conto *BA0030 (B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati*, è in aumento rispetto all'esercizio 2021 di circa 3,6 milioni di euro. Rispetto all'anno 2021, però, con DDR 115 del 23/08/2022 del Direttore Generale dell'Area Sanità e Sociale, il tetto di spesa per l'anno 2022 è stato incrementato di 3,5 milioni di euro.

Tale spesa, inoltre, così come indicato nel paragrafo 5.1.4 *GRADO DI RAGGIUNGIMENTO DEI RISULTATI ECONOMICO – FINANZIARI* (si vedano le note di commento all'Obiettivo assegnato ai Direttori Generali *Obiettivo E.S.1.1: Rispetto del limite di Costo Farmaceutica: Acquisti diretti*), è inferiore al tetto assegnato se viene sottratto l'incremento di spesa da considerarsi extra tetto (farmaci oncologici innovativi, altri farmaci innovativi, farmaci utilizzati per curare i pazienti Covid-19, farmaci per la cura di malattie rare, farmaci per la cura di pazienti affetti da sclerosi multipla, farmaci per la cura di pazienti affetti da fibrosi cistica ecc.).

Lo scostamento rispetto al tetto assegnato a questa Azienda con DDR 115 del 23/08/2022 del Direttore Generale dell'Area Sanità e Sociale per l'anno 2022 è stato quindi puntualmente giustificato.

- **Acquisto di dispositivi medici (no IVD)**

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2022	Consuntivo 2021	DELTA
Dispositivi medici no IVD	18.708.643,46	16.667.617,32	2.041.026,14
di cui Covid-19	44.749,00	386.824,53	-342.075,53
di cui quota acquistata per altre aziende	0	0	0

La spesa complessiva del conto *Dispositivi medici no IVD* è in aumentata di circa 2 milioni di euro rispetto a quella dell'esercizio 2021. Rispetto all'anno 2021, però, con DDR 115 del 23/08/2022 del Direttore

Generale dell'Area Sanità e Sociale, il tetto di spesa per l'anno 2022 è stato incrementato di 145 mila euro.

Tale spesa, inoltre, così come indicato nel paragrafo 5.1.4 *GRADO DI RAGGIUNGIMENTO DEI RISULTATI ECONOMICO – FINANZIARI* (si vedano le note di commento all'Obiettivo assegnato ai Direttori Generali *Obiettivo E.S.1.2: Rispetto del limite di Costo Dispositivi Medici*), è inferiore al tetto assegnato se viene sottratto l'incremento di spesa da considerarsi extra tetto (incrementi di spesa correlati all'aumento di attività di alcune Unità operative come la Chirurgia Vascolare, l'Ortopedia e la Cardiologia).

- *Acquisto di IVD*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2022	Consuntivo 2021	DELTA
BA0240 (B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	5.479.327,17	5.125.791,96	353.535,21
di cui Covid-19	578.105,00	324.081,80	254.023,2
di cui quota acquistata per altre aziende			

La spesa complessiva del conto *BA0240 (B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)* è in aumento rispetto a quella dell'esercizio 2021. Rispetto all'anno 2021, però, con DDR 115 del 23/08/2022 del Direttore Generale dell'Area Sanità e Sociale, il tetto di spesa per l'anno 2022 è stato incrementato di 357 mila euro.

Tale spesa, inoltre, così come indicato nel paragrafo 5.1.4 *GRADO DI RAGGIUNGIMENTO DEI RISULTATI ECONOMICO – FINANZIARI* (si vedano le note di commento all'Obiettivo assegnato ai Direttori Generali *Obiettivo E.S.1.3: Rispetto del limite di Costo IVD*), è inferiore al tetto assegnato se viene sottratto l'incremento di spesa da considerarsi extra tetto (spesa correlata al Covid-19 e incrementi di spesa dovuti all'aumento di attività dei Laboratori Analisi).

- *Altri beni sanitari*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2022	Consuntivo 2021	DELTA
Altri beni sanitari	15.584.577,97	8.856.684,39	6.727.893,58

L'aumento di spesa è da imputare alle seguenti voci di bilancio:

3. *(B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)*: spesa aumentata di circa 1 milione di euro. L'incremento di costo è da imputare alla maggior spesa per acquisto di vaccini (Influenza, Pneumococco, Herpes Zoster, HPV). Inoltre nel 2022 sono state recuperate, come da indicazioni regionali, alcune campagne vaccinali che nel 2020 e in gran parte del 2021, causa pandemia, erano state solo iniziate;

4. *(B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*: spesa aumentata di circa 5,6 milioni di euro. Il maggior costo è dovuto all'incremento per circa 827 mila euro della distribuzione farmaci per conto effettuata dalle farmacie del territorio dell'Azienda Ulss n. 1 Dolomiti (c.d. DPC), per circa 474 mila euro agli acquisti di dispositivi medici per la cura del diabete attraverso il canale della distribuzione per conto e per circa 4,3 milioni di euro alla cessione da parte di Azienda Zero di dispositivi medici e altri beni sanitari utilizzati per la gestione della pandemia da Covid-19 forniti gratuitamente fino al 31 marzo 2022 (DDR 96 del 11/07/2022 del Direttore Generale dell'Area Sanità e Sociale).

- *Acquisto di beni non sanitari*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2022	Consuntivo 2021	DELTA
Beni non sanitari	2.834.313,71	2.779.114,62	55.199,09

L'aumento di spesa è da imputare alle seguenti voci di bilancio:

1. (B.1.B.1) Prodotti alimentari: spesa aumentata di circa 109 mila euro (+13%) a causa dell'aumento dei prezzi dei generi alimentari;
2. (B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere: spesa aumentata di circa 161 mila euro (+11%) a causa dell'aumento dei prezzi delle materie prime;
3. (B.1.B.5) Materiale per la manutenzione: spesa diminuita di circa 198 mila euro a seguito del minor acquisto di materiali per le manutenzioni edili, di automezzi e di attrezzature sanitarie.

- *Acquisto di prestazioni di assistenza sanitaria di base*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2022	Consuntivo 2021	DELTA
BA0430 (B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	18.121.487,11	18.537.660,65	-416.173,54
BA0440 (B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	3.069.620,94	3.031.438,20	38.182,74
BA0450 (B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale)	1.928.622,14	3.616.050,83	-1.687.428,69
BA0460 (B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc))	703.940,68	853.355,70	-149.415,02
BA0420 (B.2.A.1.1) - da convenzione)	23.823.670,87	26.038.505,38	-2.214.834,51

La riduzione di spesa del conto BA0430 (B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG è da imputare al minor impatto della pandemia da Covid-19 rispetto all'anno 2021 che ha fatto ridurre il loro coinvolgimento nella vaccinazione.

L'aumento di spesa del conto BA0440 (B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS è da imputare ad un maggior coinvolgimento dei PLS nell'effettuazione di tamponi antigenici Covid-19.

La riduzione di spesa del conto BA0450 (B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale è dovuto principalmente alla cessazione delle Unità Speciali di Continuità Assistenziale (USCA).

- *Acquisti servizi sanitari per farmaceutica*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2022	Consuntivo 2021	DELTA
BA0500 (B.2.A.2.1) - da convenzione	23.286.002,11	22.777.617,56	508.384,55

La spesa complessiva del conto BA0500 (B.2.A.2.1) - da convenzione è in aumento rispetto a quella dell'esercizio 2021. E' invece superiore di circa 844 mila euro, così come indicato nel paragrafo 5.1.4 GRADO DI RAGGIUNGIMENTO DEI RISULTATI ECONOMICO – FINANZIARI, rispetto al tetto assegnato con DDR 115 del 23/08/2022 del Direttore Generale dell'Area Sanità e Sociale. Nel paragrafo sono state indicate e spiegate le cause dello scostamento.

- *Acquisto di prestazioni di specialistica ambulatoriale*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2022	Consuntivo 2021	DELTA
BA0550 (B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	0,00	0,00
BA570 (B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	1.577.461,37	1.633.401,29	-55.939,92
BA0580 (B.2.A.3.5) - da privato)	3.402.368,89	3.180.579,98	221.788,91
<i>di cui per prestazioni per residenti in Veneto</i>	<i>3.402.368,89</i>	<i>3.180.579,98</i>	<i>221.788,91</i>
<i>di cui per prestazioni per residenti fuori Veneto</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>di cui per altro diverso dal precedente</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
BA0630 (B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	280.839,00	282.343,00	-1.504,00

La spesa del conto *BA570 (B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI*, diminuita di circa 56 mila euro rispetto all'anno 2021, è inferiore rispetto al tetto assegnato a questa Azienda per l'anno 2022 pari ad euro 2.485.284,00.

L'aumento di spesa del conto *BA0580 (B.2.A.3.5) - da privato* è dovuto principalmente all'incremento di attività del privato accreditato GVM Cortina Srl e del privato accreditato Salus Srl/Data Medica a cui è stato riconosciuto dalla regione anche un extra budget per sostenere le Aziende Ulss nel recupero delle liste di attesa a seguito della pandemia da Covid-19.

- *Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2022	Consuntivo 2021	DELTA
BA0640 (B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	1.260.761,65	1.137.012,20	123.749,45

La spesa complessiva del conto *BA0640 (B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa* è in incremento rispetto a quella dell'esercizio 2021 per circa 30 mila euro a seguito dell'aumento di acquisti di prestazioni di assistenza riabilitativa dall'Istituto Pio XII di Misurina e ad un incremento della mobilità passiva intra regione per circa 93 mila euro.

- *Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2022	Consuntivo 2021	DELTA
BA0700 (B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	1.524.249,88	2.457.272,83	-933.022,95

La spesa complessiva del conto *BA0700 (B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa* è in riduzione rispetto a quella dell'esercizio 2021 a seguito del passaggio degli acquisti di dispositivi medici per la cura del diabete al canale della distribuzione per conto (la spesa è stata spostata nel conto *(B.1.A.9.3) Dispositivi medici*). Complessivamente è stato rispettato il tetto di spesa assegnato con DDR 115 del 23/08/2022 del Direttore Generale dell'Area Sanità e Sociale pari a 16,5 € di spesa procapite per assistito pesato. Il valore ottenuto da questa Azienda è di 15,54 € per assistito pesato.

- *Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2022	Consuntivo 2021	DELTA
BA0750 (B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	913.607,23	827.882,94	85.724,29

La spesa contenuta nel conto *BA0750 (B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica* è in aumento rispetto a quella dell'esercizio 2021, ma ha comunque permesso all'Azienda di rispettare il tetto di spesa assegnato con DDR 115 del 23/08/2022 del Direttore Generale dell'Area Sanità e Sociale pari a 9,6 € di spesa pro capite per assistito pesato. Il valore ottenuto da questa Azienda è di 8,28 € per assistito pesato.

- *Acquisto di prestazioni di assistenza ospedaliera*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2022	Consuntivo 2021	DELTA
BA0810 (B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	20.295.367,00	18.884.744,00	1.410.623,00
BA0820 (B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	0,00	0,00
BA0830 (B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	7.455.683,00	6.362.612,00	1.093.071,00
BA0840 (B.2.A.7.4) - da privato)	5.421.403,45	5.404.437,55	16.965,90
<i>di cui per prestazioni per residenti in Veneto</i>	<i>4.567.635,76</i>	<i>4.510.022,63</i>	<i>57.613,13</i>
<i>di cui per prestazioni per residenti fuori Veneto</i>	<i>0</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>di cui per altro diverso dal precedente (finanziamento a funzione PPI e altro)</i>	<i>853.767,69</i>	<i>894.414,92</i>	<i>-40.647,23</i>
BA0890 (B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	449.866,00	315.270,00	134.596,00

L'aumento di spesa del conto *(B.2.A.7.1) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)* è dovuto ad un aumento della fuga per mobilità intraregionale.

L'aumento di spesa del conto *(B.2.A.7.3) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da pubblico (Extraregione)* è dovuta ad un aumento della fuga per mobilità extraregionale.

L'aumento di spesa del conto *(B.2.A.7.4) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati* è dovuto alle prestazioni di ricovero acquisite dal privato accreditato Società GVM Cortina Srl nell'ambito del contratto di concessione per la gestione dell'Ospedale Codivilla Putti di Cortina.

L'aumento di spesa del conto *(B.2.A.7.5) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da privato per cittadini non residenti - Extraregione* è dovuto alle prestazioni di ricovero acquisite dal privato accreditato Società GVM Cortina Srl nell'ambito del contratto di concessione per la gestione dell'Ospedale Codivilla Putti di Cortina erogate a cittadini residenti fuori regione.

- *Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2022	Consuntivo 2021	DELTA
BA0900 (B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	2.501.365,88	2.769.163,20	-267.797,32

La spesa complessiva del conto *BA0900 (B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale* è diminuita rispetto a quella dell'esercizio 2021 a seguito di una riduzione nell'acquisto di prestazioni da privato intraregionale.

- *Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2022	Consuntivo 2021	DELTA
BA0960 (B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	4.699.841,00	4.528.616,00	171.225,00

La spesa complessiva del conto *BA0960 (B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F* è in aumento rispetto a quella dell'esercizio 2021 a seguito di un incremento della mobilità passiva intra regionale per circa 386 mila euro e per una riduzione della mobilità passiva extraregionale per circa 215 mila euro.

- *Acquisto prestazioni termali in convenzione*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2022	Consuntivo 2021	DELTA
BA1030 (B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	330.314,00	189.492,00	140.822,00

La spesa complessiva del conto *BA1030 (B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione* è aumentata rispetto a quella dell'esercizio 2021 a seguito di un incremento della mobilità passiva intra regione per circa 64 mila euro e per un incremento della mobilità passiva extra regione per circa 76 mila euro.

- *Acquisto prestazioni di trasporto sanitario*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2022	Consuntivo 2021	DELTA
BA1090 (B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	3.322.696,79	2.666.744,50	655.952,29

La spesa prevista per il conto *(B.2.A.11.4) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario da privato* è aumentata rispetto a quella del consuntivo 2021 a seguito della necessità di scorporare i trasporti primari dai trasporti secondari con la messa a gara di questi ultimi che a causa del costo del personale (nell'impostazione precedente erano solo volontari) ha provocato un aumento dei costi. La necessità di scorporare le due tipologie di trasporto deriva dall'applicazione della direttiva Europea sugli appalti, confermata da numerose sentenze dei tribunali amministrativi e dalla stessa Regione Veneto con nota prot. n.124625 del 3 aprile 2018.

- *Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria da PUBBLICO*

<i>PIANO DEI CONTI</i>	<i>Consuntivo 2022</i>	<i>Consuntivo 2021</i>	<i>DELTA</i>
BA1160 (B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	14.292.802,81	12.763.611,47	1.529.191,34
<i>BA1160a (B.2.A.12.2.A) Residenzialità anziani</i>	<i>14.260.109,75</i>	<i>12.664.251,32</i>	<i>1.595.858,43</i>
<i>BA1160b (B.2.A.12.2.B) Residenzialità disabili</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>BA1160c (B.2.A.12.2.C) Centri diurni per disabili</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>BA1160d (B.2.A.12.2.D) Hospice</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>BA1160e (B.2.A.12.2.E) Altro</i>	<i>32.693,06</i>	<i>99.360,15</i>	<i>-66.667,09</i>
Dettaglio del conto BA1160e (B.2.A.12.2.E) Altro			
<i>a) Consultori familiari</i>	-	-	
<i>b) Comunità terapeutiche per tossicodipendenti ed alcolodipendenti</i>	-	-	
<i>c) Stati Vegetativi Permanenti</i>	-	-	
<i>d) Prestazioni per carcerati</i>	-	-	
<i>e) Residenzialità di sollievo per anziani e disabili</i>	-	-	
<i>f) Ospedali di Comunità</i>	-	-	
<i>g) Unità Riabilitative Territoriali</i>	-	-	
<i>h) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale per minori</i>	<i>7.859,06</i>	<i>0,00</i>	<i>7.859,06</i>
<i>i) SAPA</i>	-	-	
<i>l) Altro</i>	<i>24.834,00</i>	<i>99.360,15</i>	<i>-74.526,15</i>
TOTALE DETTAGLIO CONTO BA1160e	32.693,06	99.360,15	-66.667,09

La spesa del conto *BA1160a (B.2.A.12.2.A) Residenzialità anziani* è in aumento a seguito, in particolare, del minor impatto della pandemia da Covid-19 sui Centri Servizi per Anziani e a seguito dell'applicazione della DGRV n. 996/2022 avente ad oggetto "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".

- *Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria da PRIVATO*

<i>PIANO DEI CONTI</i>	<i>Consuntivo 2022</i>	<i>Consuntivo 2021</i>	<i>DELTA</i>
BA1180 (B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale)	28.629.413,08	28.545.526,28	83.886,80
<i>BA1180a (B.2.A.12.5.A) Residenzialità anziani</i>	<i>18.411.335,99</i>	<i>17.638.665,97</i>	<i>772.670,02</i>
<i>BA1180b (B.2.A.12.5.B) Residenzialità disabili</i>	<i>2.311.305,02</i>	<i>2.131.513,61</i>	<i>179.791,41</i>
<i>BA1180c (B.2.A.12.5.C) Centri diurni per disabili</i>	<i>2.459.718,12</i>	<i>2.148.904,48</i>	<i>310.813,64</i>
<i>BA1180d (B.2.A.12.5.D) Hospice</i>	<i>635.723,00</i>	<i>630.513,00</i>	<i>5.210,00</i>
<i>BA1180e (B.2.A.12.5.E) Altro</i>	<i>4.811.330,95</i>	<i>5.995.929,22</i>	<i>-1.184.598,27</i>
Dettaglio del conto BA1180e (B.2.A.12.5.E) Altro			
<i>a) Consultori familiari</i>	<i>128.148,01</i>	<i>89.140,00</i>	<i>39.008,01</i>
<i>b) Comunità terapeutiche per tossicodipendenti ed alcolodipendenti</i>	<i>1.541.760,00</i>	<i>1.480.185,00</i>	<i>61.575,00</i>
<i>c) Stati Vegetativi Permanenti</i>			<i>0</i>
<i>d) Prestazioni per carcerati</i>			<i>0</i>
<i>e) Residenzialità di sollievo per anziani e disabili</i>			<i>0</i>
<i>f) Ospedali di Comunità</i>	<i>815.045,00</i>	<i>897.833,00</i>	<i>-82.788,00</i>
<i>g) Unità Riabilitative Territoriali</i>			<i>0</i>
<i>h) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale per minori</i>	<i>527.132,43</i>	<i>902.353,00</i>	<i>-375.220,57</i>
<i>i) SAPA</i>			<i>0</i>
<i>l) Altro</i>	<i>1.799.245,51</i>	<i>2.626.418,22</i>	<i>-827.172,71</i>
TOTALE DETTAGLIO CONTO BA1180e	4.811.330,95	5.995.929,22	-1.184.598,27

La spesa del conto (B.2.A.12.5.A) *Residenzialità anziani da privato*, è in aumento rispetto all'anno 2021 per circa 772 mila euro nonostante l'impatto della pandemia da Covid-19, che però è stato meno intenso, e la difficoltà nel reperire personale sanitario così come è accaduto per i Centri Servizi per Anziani pubblici. Questo è dovuto, in particolare, alle dimensioni più contenute di questi centri che li hanno resi meno esposti alla carenza di personale e più reattivi alla ripartenza nei periodi Covid-19 free. Si consideri, inoltre, l'adeguamento della programmazione e delle rette avvenuto in applicazione della DGRV n. 996/2022 avente ad oggetto *"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 spesa del conto (B.2.A.12.5.B) *Residenzialità disabili* e del conto (B.2.A.12.5.C) *Centri diurni per disabili* è in aumento rispetto all'anno 2022 per circa 490 mila euro a seguito, in particolare, del minor impatto della pandemia da Covid-19 sui Centri Diurni e Residenziali per disabili e a seguito dell'applicazione della DGRV n. 912/2022 avente ad oggetto *"Aggiornamento della programmazione del Fondo regionale della non autosufficienza (FRNA) per l'area della disabilità. Deliberazione nr. 63/CR/2022"*.

E' in aumento la spesa per *b) Comunità terapeutiche per tossicodipendenti ed alcolodipendenti* per maggiori inserimenti in strutture private ed è invece in riduzione la spesa per *f) Ospedali di Comunità*. E' in diminuzione la spesa per *h) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale per minori* perché è diminuito il numero di minori inseriti in strutture private accreditate.

- *Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2022	Consuntivo 2021	DELTA
BA1200 (B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	3.221.161,82	2.698.864,98	522.296,84

La spesa del conto *BA1200 (B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)* è in aumento rispetto a quella dell'anno 2021 grazie all'incremento delle prestazioni erogate a seguito di un minor impatto della pandemia da Covid-19.

- *Rimborsi, assegni e contributi sanitari*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2022	Consuntivo 2021	DELTA
BA1280 (B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	6.404.281,91	6.727.487,66	-323.205,75

La riduzione di spesa del conto *(B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi* per circa 1 milione di euro è dovuta principalmente a contributi straordinari che erano stati erogati nell'anno 2021 per l'emergenza Covid-19 ai Centri Servizi per Anziani e ai privati accreditati come da indicazioni regionali. L'incremento di spesa del conto *(B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA - Azienda Zero* per circa 703 mila euro è dovuto al premio per l'assicurazione RC Professionale pagato da Azienda Zero e poi ribaltato sulle Aziende Sanitarie in proporzione alle retribuzioni lorde dichiarate da ciascuna Azienda al 31/12/2020 (si rimanda alla DDR 96/2022).

- *Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2022	Consuntivo 2021	DELTA
BA1350 (B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	8.548.168,01	10.622.058,42	-2.073.890,41

La riduzione di spesa del conto *BA1350 (B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie* deriva da:

1. Una riduzione di spesa nel conto *(B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000* per 824 mila euro circa a seguito di un minor acquisto di prestazioni aggiuntive per il recupero delle liste di attesa dovute alla pandemia da Covid-19 rispetto al 2021;
2. Una riduzione di spesa nel conto *(B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato* per 641 mila euro circa a seguito di una minor spesa per consulenze sanitarie per il recupero delle liste di attesa dovute alla pandemia da Covid-19 rispetto al 2021;
3. Una diminuzione di spesa nel conto *(B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato* per circa 676 mila euro a seguito di una minor acquisizione di personale sanitario medico ed infermieristico per la gestione della pandemia da Covid-19;
4. Una riduzione di spesa nel conto *(B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria* per circa 167 mila euro a seguito di minori conferimenti di incarichi libero professionali a medici specialisti, specializzandi, medici abilitati non specializzati, infermieri, personale collocato in quiescenza

finalizzati alla gestione della pandemia da Covid-19 e altri incarichi per l'impossibilità di garantire il turn over.

- *Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria*

<i>PIANO DEI CONTI</i>	<i>Consuntivo 2022</i>	<i>Consuntivo 2021</i>	<i>DELTA</i>
BA1500 (B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	856.113,76	964.649,31	-108.535,55
BA1510 (B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	0,00	11.813,23	-11.813,23
BA1520 (B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	465.433,59	495.330,05	-29.896,46
BA1530 (B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	11.727.260,18	8.341.363,23	3.385.896,95
BA1540 (B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	348.458,00	439.770,00	-91.312,00
BA1490 (B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	13.397.265,53	10.252.925,82	3.144.339,71

La riduzione di spesa del conto *BA1500 (B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione* è dovuta principalmente al fatto che nell'anno 2021 la lettura dei tamponi per il Covid-19 è stata effettuata interamente presso i laboratori analisi dell'Azienda e non inviati per la lettura presso altre Ulss del Veneto.

L'aumento di spesa del conto *BA1530 (B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato* deriva da una aumento di spesa, circa 378 mila euro per il servizio di distribuzione per conto dei farmaci e dei dispositivi medici per la cura della glicemia da parte delle farmacie (DPC) e da maggiori costi per circa 3 milioni di euro derivanti dall'esternalizzazione di alcuni servizi sanitari quali: servizio ecografie e ecodoppler, turni di guardia radiologica Belluno/Agordo, turni di guardia ostetricia/ginecologia, turni di guardia pediatrica, Servizio medico SUEM Pieve di Cadore, Servizio medico PS Pieve di Cadore, Servizio medico SUEM Belluno, Servizio medico PS Belluno, Servizio medico SUEM Agordo, Servizio medico PS Agordo, Servizio anestesia Pieve di Cadore dovuti alla cronica difficoltà di integrare gli organici con medici dipendenti che non si riescono a reperire sul mercato.

- *Acquisti di prestazioni e servizi non sanitari*

<i>PIANO DEI CONTI</i>	<i>Consuntivo 2022</i>	<i>Consuntivo 2021</i>	<i>DELTA</i>
BA1580 (B.2.B.1.1) Lavanderia	1.880.092,94	1.827.520,29	52.572,65
BA1590 (B.2.B.1.2) Pulizia	5.383.813,31	5.450.767,73	-66.954,42
BA1600 (B.2.B.1.3) Mensa	4.183.259,76	4.205.535,94	-22.276,18
BA1610 (B.2.B.1.4) Riscaldamento	14.392.577,79	11.212.324,94	3.180.252,85
BA1620 (B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	1.247.738,73	1.026.146,46	221.592,27
BA1630 (B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	903.041,57	1.074.554,23	-171.512,66
BA1640 (B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	972.333,46	917.163,89	55.169,57
BA1650 (B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	356.450,03	381.261,40	-24.811,37
BA1660 (B.2.B.1.9) Utenze elettricità	4.750.651,91	2.702.458,87	2.048.193,04
BA1670 (B.2.B.1.10) Altre utenze	669.998,08	652.883,80	17.114,28
BA1740a (B.2.B.1.12.C.1) Altri servizi non sanitari esternalizzati (1)	4.365.470,22	4.521.198,67	-155.728,45
BA1740b (B.2.B.1.12.C.2) Altri servizi non sanitari da privato: altro (2)	1.469.426,83	1.590.223,76	-120.796,93

L'incremento di spesa del conto *BA1580 (B.2.B.1.1) Lavanderia* è dovuto principalmente all'adesione alla nuova gara regionale che ha comportato un aumento di spesa di circa 52 mila euro.

La riduzione di spesa del conto *BA1590 (B.2.B.1.2) Pulizia* è dovuto principalmente, per circa 66 mila euro, ad una riduzione dei costi di pulizia e sanificazione a seguito di un minor impatto della pandemia da Covid-19.

L'incremento di spesa nel conto *BA1610 (B.2.B.1.4) Riscaldamento* e del conto *BA1660 (B.2.B.1.9) Utenze elettricità* pari a circa 5,2 milioni di euro è dovuto ai forti incrementi di prezzo dei vettori energetici (gas ed energia elettrica) che già erano cresciuti di molto nel secondo semestre 2021. Si consideri che il PUN (Prezzo Unico Nazionale), che è il prezzo di riferimento all'ingrosso dell'energia elettrica, si è incrementato di un +142% rispetto al 2021, mentre il prezzo del gas, espresso in €/Smc, si è incrementato del 166% dal 2021 al 2022.

L'incremento di spesa, per circa 221 mila euro, del conto *BA1620 (B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica* è dovuto, principalmente, ai maggiori costi sostenuti per il potenziamento dei servizi informatici anti virus e protezione dei dati da attacchi esterni.

L'incremento di spesa del conto *BA1640 (B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti* è dovuto principalmente ai maggiori costi sostenuti per adeguamento prezzi a seguito dei noti fenomeni inflattivi.

La riduzione di spesa del conto *BA1740a (B.2.B.1.12.C.1) Altri servizi non sanitari esternalizzati (1)* è dovuto principalmente ad una riduzione dei costi per la gestione della pandemia da Covid-19 a supporto del Dipartimento di Prevenzione (controllo varchi di accesso, CUP per prenotazioni vaccini, supporto tamponi, servizio di contact tracing) e poi al potenziamento del servizio di Call Center, CUP, Casse e portineria/guardiania.

- *Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie*

<i>PIANO DEI CONTI</i>	<i>Consuntivo 2022</i>	<i>Consuntivo 2021</i>	<i>DELTA</i>
BA1750 (B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	822.228,61	894.549,01	-72.320,40

La riduzione di spesa del conto *BA1750 (B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie* deriva da una riduzione di spesa del conto *(B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato* per circa 236 mila euro a seguito della cessazione del personale finanziato da Protezione Civile (contact tracing, specializzandi, oss rsa, sanità penitenziaria) e per incarichi individuali a tempo determinato utilizzati per la gestione della pandemia da Covid-19.

Si è incrementata, invece, la spesa nel conto *(B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria* per circa 237 mila euro da utilizzare nel servizio portinerie, magazzini e cucine (cuochi).

- *Manutenzioni*

<i>PIANO DEI CONTI</i>	<i>Consuntivo 2022</i>	<i>Consuntivo 2021</i>	<i>DELTA</i>
BA1920 (B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	1.241.440,29	1.315.926,24	-74.485,95
BA1930 (B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	1.384.481,81	1.767.499,13	-383.017,32
BA1940 (B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	4.361.233,50	3.945.128,27	416.105,23
BA1950 (B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	326,96	780,80	-453,84
BA1960 (B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	477.838,15	514.980,33	-37.142,18
BA1970 (B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	840.122,51	912.945,92	-72.823,41

La riduzione di spesa del conto *BA1920 (B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze* è dovuta a minori spese per manutenzione ordinaria sui fabbricati collegata anche ad un aumento delle manutenzioni straordinarie presenti nel Piano Investimenti.

La riduzione di spesa del conto *BA1930 (B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari* è dovuta a minori spese per manutenzione ordinaria sugli impianti e macchinari.

La spesa del conto *BA1940 (B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche* è in aumento rispetto a quella del 2021 a seguito dell'adesione alla nuova gara regionale sulle manutenzioni delle attrezzature sanitarie.

- *Godimento Beni di Terzi*

<i>PIANO DEI CONTI</i>	<i>Consuntivo 2022</i>	<i>Consuntivo 2021</i>	<i>DELTA</i>
BA2000 (B.4.A) Fitti passivi	402.349,58	374.513,55	27.836,03
BA2020 (B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	1.749.320,54	1.685.932,85	63.387,69
BA2030 (B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	194.422,31	185.686,26	8.736,05
BA2050 (B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	0,00	0,00	0,00
BA2060 (B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	0,00	0,00	0,00

L'aumento di spesa del conto *BA2020 (B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria* deriva da un incremento dei costi per il noleggio di sistemi di intelligenza artificiale (canoni hw e sw apparecchiature sanitarie).

- *Personale*

<i>PIANO DEI CONTI</i>	<i>Consuntivo 2022</i>	<i>Consuntivo 2021</i>	<i>DELTA</i>
BA2080 Totale Costo del personale	174.028.832,47	170.432.840,91	3.595.991,56
<i>BA2090 (B.5) Personale del ruolo sanitario</i>	134.695.173,06	131.984.060,22	2.711.112,84
<i>BA2230 (B.6) Personale del ruolo professionale</i>	372.325,85	339.839,59	32.486,26
<i>BA2320 (B.7) Personale del ruolo tecnico</i>	28.734.266,86	28.209.590,70	524.676,16
<i>BA2410 (B.8) Personale del ruolo amministrativo</i>	10.227.066,70	9.899.350,40	327.716,30

La spesa per il personale dipendente è in aumento rispetto a quella dell'esercizio 2021 per 3.595.991,56 euro dovuti a:

A) Una riduzione di spesa sul conto *(B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico* per circa 1,1 milioni di euro. Tale riduzione è dovuta alla cessazione di 61 medici (di cui 10 a tempo determinato) e all'assunzione di 40 medici (di cui 15 a tempo determinato) avvenute nel corso dell'anno 2022 (saldo negativo di circa 26 unità);

B) Un aumento di spesa sul conto *(B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico* per circa 193 mila euro. Tale aumento è dovuto alla cessazione di 10 dirigenti non medici (di cui 1 a tempo determinato) e all'assunzione di 14 dirigenti non medici (di cui 1 a tempo determinato) avvenute nel corso dell'anno 2022 (saldo positivo di circa 4 unità);

C) Un aumento di spesa sul conto *(B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario* per circa 3,7 milioni di euro. Tale aumento è dovuto all'applicazione del CCNL 2019-2021 del personale del comparto sanità avvenuto il 2 novembre 2022. Il personale del comparto sanitario è invece diminuito di circa 19 unità a tempo indeterminato nel 2022, in particolare infermieri/ostetriche (15 unità) ed è invece cresciuto di 7 unità a tempo determinato;

D) Un aumento di spesa sul conto *(B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico* per circa 524 mila euro. Tale aumento è dovuto all'applicazione del CCNL 2019-2021 del personale del comparto sanità avvenuto il 2 novembre 2022. Il personale del comparto ruolo tecnico è invece diminuito di circa 16 unità a tempo indeterminato nel 2022, in particolare operatori tecnici, ausiliari e operatori socio sanitari ed è invece cresciuto di 23 unità a tempo determinato;

E) Un aumento di spesa sul conto *(B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo* per circa 517 mila euro. Tale aumento è dovuto all'applicazione del CCNL 2019-2021 del personale del comparto sanità avvenuto il 2 novembre 2022. Il personale del comparto ruolo amministrativo è invece aumentato

di circa 18 unità a tempo indeterminato nel 2022.

La spesa complessiva per il personale dipendente, come indicato nel paragrafo 5.1.4 *GRADO DI RAGGIUNGIMENTO DEI RISULTATI ECONOMICO – FINANZIARI*, rispetta il tetto assegnato con il Decreto 34 del 6 aprile 2023 del Direttore dell'Area Sanità e Sociale.

- *Oneri diversi di gestione*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2022	Consuntivo 2021	DELTA
BA2500 (B.9) Oneri diversi di gestione	2.218.722,76	1.880.687,24	338.035,52
<i>Di cui BA2510 (B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)</i>	<i>1.300.714,52</i>	<i>1.076.684,55</i>	<i>224.029,97</i>
<i>Di cui BA2540 (B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale</i>	<i>790.891,10</i>	<i>706.575,52</i>	<i>84.315,58</i>
<i>Di cui BA2550 (B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione</i>	<i>127.012,14</i>	<i>97.427,17</i>	<i>29.584,97</i>

L'aumento di spesa del conto *BA2500 (B.9) Oneri diversi di gestione* deriva da un incremento del conto *(B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)* a seguito della maggiore IVA imputata su questo conto e scorporata dai conti di Poste R intercompany *(B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati*, *(B.1.A.9.3) Dispositivi medici* e *(B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari* relativi all'acquisto di farmaci, dispositivi e altri beni e prodotti sanitari da Azienda Zero, così come indicato nella circolare n. 9000 del 20 marzo 2023, con la quale Azienda Zero ha inoltrato le istruzioni contabili alle Aziende Ulss e Ospedaliere del Veneto per la redazione del Bilancio di Esercizio 2022.

- *Ammortamenti*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2022	Consuntivo 2021	DELTA
BA2570 (B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	288.717,34	209.626,04	79.091,30
BA2590 (B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	6.079.406,53	6.038.463,93	40.942,60
BA2620a (B.11.B.1) Ammortamento impianti e macchinari	4.049.284,26	3.869.777,04	179.507,22
BA2620b (B.11.B.2) Ammortamento attrezzature sanitarie e scientifiche	5.847.889,01	5.829.287,35	18.601,66
BA2620c (B.11.B.3) Ammortamento mobili e arredi	513.375,07	605.160,81	-91.785,74
BA2620d (B.11.B.4) Ammortamento automezzi	628.184,06	552.150,01	76.034,05
BA2620e (B.11.B.5) Ammortamenti macchine d'ufficio	474.012,95	296.736,53	177.276,42
BA2620f (B.11.B.6) Ammortamenti altri beni	170.043,57	154.988,95	15.054,62

L'incremento di spesa del conto *BA2620a (B.11.B.1) Ammortamento impianti e macchinari* deriva principalmente dall'ammortamento degli adeguamenti impiantistici della struttura di Pullir e dell'Ospedale di Agordo alla normativa antincendio, capitalizzati nel 2022, e dall'ammortamento dei lavori di potenziamento della rete di alimentazione di emergenza dell'Ospedale di Belluno, capitalizzati nel 2021 (primo anno di ammortamento al 6,25% e da quest'anno al 12,50%).

L'incremento di spesa del conto BA2620e (B.11.B.5) Ammortamenti macchine d'ufficio deriva principalmente dall'ammortamento dei beni acquistati nel 2022 per il progetto di potenziamento della telemedicina e delle attività di screening e per l'adeguamento dei sistemi centrali finalizzato all'implementazione del Sistema Informativo Ospedaliero (SIO).

- *Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2022	Consuntivo 2021	DELTA
BA2630 (B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	343.661,10	324.051,65	19.609,45

L'accantonamento al fondo svalutazione crediti è stato effettuato utilizzando il criterio suggerito da Azienda Zero con la Circolare al Bilancio Consuntivo 2022 Prot. n. 9000 del 20/03/2023 che è molto restrittivo e, in applicazione al criterio di prudenza, suggerisce di applicare una svalutazione del 100% alla voce "Crediti v/clienti privati" e alla voce "Altri crediti diversi" per tutti i crediti con anzianità maggiore di un anno.

- *Variazione delle rimanenze*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2022	Consuntivo 2021	DELTA
BA2670 (B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	38.208,49	-691.075,69	729.284,18
BA2680 (B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	-86.909,02	-19.390,38	-67.518,64

L'aumento delle rimanenze di beni sanitari deriva principalmente dall'aumento delle giacenze di farmaci e di altri beni e prodotti sanitari mentre sono calate le giacenze di dispositivi medici e di materiali per la profilassi.

- *Accantonamenti*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2022	Consuntivo 2021	DELTA
BA2710 (B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	111.707,14	94.544,79	17.162,35
BA2720 (B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	43.000,00	54.000,00	-11.000,00
BA2730 (B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0,00	0,00	0,00
BA2740 (B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	4.884.191,31	3.302.051,81	1.582.139,50
BA2750 (B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	30.000,00	90.000,00	-60.000,00
BA2751 (B.14.A.7) Altri Accantonamenti per interessi di mora	0,00	0,00	0,00
BA2760 (B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	114.600,00	116.721,60	-2.121,60
BA2770 (B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	1.454.199,82	834.025,95	620.173,87
BA2820 (B.14.D) Altri accantonamenti	4.298.782,40	8.499.027,11	-4.200.244,71

L'accantonamento relativo al conto *BA2740 (B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)* è stato determinato dal Servizio Affari Generali utilizzando la procedura regionale. Per un maggiore dettaglio delle cause gestite si rimanda alla tavola della Nota Integrativa "36_san_sp_p_b_fondi_per_rischi_e_oneri".

Il conto *BA2770 (B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati* ha subito un incremento a seguito di maggiori accantonamenti per contributi vincolati non utilizzati e riportati nell'esercizio successivo.

Il decremento del valore inserito nel conto *BA2820 (B.14.D) Altri accantonamenti* è dovuto ai minori accantonamenti effettuati secondo le indicazioni regionali per il rinnovo del contratto nazionale del personale del comparto (CCNL 2022-2024), della dirigenza SPTA (CCNL 2019-2021 e CCNL 2022-2024) e della medicina convenzionata e all'accantonamento prudenziale in attesa dell'approvazione del regolamento aziendale, effettuato ai sensi dell'art. 113 del D.lgs n. 50 del 18 aprile 2016 (Codice dei contratti pubblici) nel conto *(B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016* pari ad euro 976 mila.

- *Proventi e oneri finanziari*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2022	Consuntivo 2021	DELTA
CZ999 Totale proventi e oneri finanziari (C)	-6.229,14	-249.123,82	242.894,68

I proventi e gli oneri finanziari sono in riduzione rispetto all'anno precedente perché nel corso del 2021 è stato estinto anticipatamente il mutuo acceso per finanziare la piastra operatoria dell'Ospedale di Feltre.

- *Proventi e oneri straordinari*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2022	Consuntivo 2021	DELTA
EZ999 Totale proventi e oneri straordinari (E)	-421.541,12	5.666,95	-427.208,07

Il saldo della gestione straordinaria è da imputare alle seguenti voci di bilancio:

1. (E.1) *Proventi straordinari* contabilizzati per circa 2,3 milioni di euro a seguito di alcune note di accredito relative ai servizi in appalto di riscaldamento ed energia (conto E.1.B.2.3.F *Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi*) e ad altri recuperi relativi ad anni precedenti (conto E.1.B.2.3.G *Altre sopravvenienze attive v/terzi*). Per un maggior approfondimento si rimanda alle tavole di dettaglio della nota integrativa "san_ce_e_1_b_altri_proventi_straordinari".
2. (E.2) *Oneri straordinari* contabilizzati per circa 2,7 milioni di euro, in particolare, nel conto (E.2.B.3.2.F) *Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi* e nel conto (E.2.B.3.2.G) *Altre sopravvenienze passive v/terzi*. Per un maggior approfondimento si rimanda alle tavole di dettaglio della nota integrativa "san_ce_e_2_b_altri_oneri_straordinari".

- *Imposte e tasse*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2022	Consuntivo 2021	DELTA
YZ9999 Totale imposte e tasse	12.316.162,87	12.643.607,79	-327.444,92

La spesa per imposte e tasse è diminuita rispetto all'esercizio 2021 soprattutto a seguito dei minori accantonamenti nel conto YA0090 (Y.3) *Accantonamento a F.do Imposte* relativi all'IRAP per i rinnovi contrattuali.

Analisi scostamenti Stato Patrimoniale consuntivo anno 2022 e consuntivo anno 2021 (Sintetici da DM 20 marzo 2013).

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Ministero della Salute 20 Marzo 2013			ANNO 2022	ANNO 2021	Analisi Scostamenti	
					in valore assoluto	in valore %
A) IMMOBILIZZAZIONI			134.021.297,00	125.097.926,93	8.923.370,07	7,1%
I Immobilizzazioni immateriali			1.407.880,72	1.279.541,62	128.339,10	10,0%
1) Costi d'impianto e di ampliamento			-	-	-	-
2) Costi di ricerca e sviluppo			-	-	-	-
3) Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno			432.596,39	111.178,66	321.417,73	289,1%
4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti			-	-	-	-
5) Altre immobilizzazioni immateriali			975.284,33	1.168.362,96	-193.078,63	-16,5%
II Immobilizzazioni materiali			132.486.987,71	123.794.385,31	8.692.602,40	7,0%
1) Terreni			1.185.332,77	1.161.944,45	23.388,32	2,0%
a) Terreni disponibili			1.185.218,48	1.161.830,16	23.388,32	2,0%
b) Terreni indisponibili			114,29	114,29	-	0,0%
2) Fabbricati			69.494.472,33	71.980.579,74	-2.486.107,41	-3,5%
a) Fabbricati non strumentali (disponibili)			1.354.550,16	1.188.245,59	166.304,57	14,0%
b) Fabbricati strumentali (indisponibili)			68.139.922,17	70.792.334,15	-2.652.411,98	-3,7%
3) Impianti e macchinari			15.104.602,03	17.839.332,07	-2.734.730,04	-15,3%
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche			14.649.637,52	15.263.991,56	-614.354,04	-4,0%
5) Mobili e arredi			1.843.570,09	1.795.016,17	48.553,92	2,7%
6) Automezzi			1.381.333,31	1.640.757,43	-259.424,12	-15,8%
7) Oggetti d'arte			-	-	-	-
8) Altre immobilizzazioni materiali			1.403.567,48	1.211.346,00	192.221,48	15,9%
9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti			27.424.472,18	12.901.417,89	14.523.054,29	112,6%
			Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi		
III Immobilizzazioni finanziarie (con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio succ.)			-	-	126.428,57	24.000,00
1) Crediti finanziari			-	-	-	-
a) Crediti finanziari v/Stato			-	-	-	-
b) Crediti finanziari v/Regione			-	-	-	-
c) Crediti finanziari v/partecipate			-	-	-	-
d) Crediti finanziari v/altri			-	-	-	-
2) Titoli			-	-	126.428,57	24.000,00
a) Partecipazioni			-	-	29.100,00	24.000,00
b) Altri titoli			-	-	97.328,57	-
Totale A)			134.021.297,00	125.097.926,93	8.923.370,07	7,1%
B) ATTIVO CIRCOLANTE			249.661.871,78	184.203.907,11	65.457.964,67	35,5%
I Rimanenze			11.273.726,89	11.225.026,36	48.700,53	0,4%
1) Rimanenze beni sanitari			11.076.314,26	11.114.522,75	-38.208,49	-0,3%
2) Rimanenze beni non sanitari			197.412,63	110.503,61	86.909,02	78,6%
3) Acconti per acquisti beni sanitari			-	-	-	-
4) Acconti per acquisti beni non sanitari			-	-	-	-
			Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi		
II Crediti (con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio succ.)			122.889.874,38	82.310.139,35	205.200.013,73	109.061.209,93
1) Crediti v/Stato			5.559.141,13	-	5.559.141,13	5.559.141,13
a) Crediti v/Stato - parte corrente			-	-	-	-
1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti			-	-	-	-
2) Crediti v/Stato - altro			-	-	-	-

b)	Crediti v/Stato - investimenti	5.559.141,13	-	5.559.141,13	5.559.141,13	-	0,0%
c)	Crediti v/Stato - per ricerca	-	-	-	-	-	-
1)	Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-	-	-
2)	Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-	-	-
3)	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-	-	-	-	-	-
4)	Crediti v/Stato - investimenti per ricerca	-	-	-	-	-	-
d)	Crediti v/prefetture	-	-	-	-	-	-
2)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	97.987.273,30	82.301.561,35	180.288.834,65	88.007.611,93	92.281.222,72	104,9%
a)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente	67.999.049,05	-	67.999.049,05	43.699.901,78	24.299.147,27	55,6%
1)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	67.999.049,05	-	67.999.049,05	43.699.901,78	24.299.147,27	55,6%
a)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente	63.894.920,70	-	63.894.920,70	37.095.503,65	26.799.417,05	72,2%
b)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	3.649.589,21	-	3.649.589,21	6.104.845,71	-2.455.256,50	-40,2%
c)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	1.592,66	-	1.592,66	33.415,79	-31.823,13	-95,2%
d)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	452.946,48	-	452.946,48	466.136,63	-13.190,15	-2,8%
2)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	-	-	-	-	-	-
b)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto	29.988.224,25	82.301.561,35	112.289.785,60	44.307.710,15	67.982.075,45	153,4%
1)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti	29.988.224,25	82.301.561,35	112.289.785,60	44.307.710,15	67.982.075,45	153,4%
2)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione	-	-	-	-	-	-
3)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	-	-	-	-	-	-
4)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-	-	-
3)	Crediti v/Comuni	72.832,46	-	72.832,46	116.787,76	-43.955,30	-37,6%
4)	Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire	1.266.615,54	-	1.266.615,54	1.173.505,25	93.110,29	7,9%
a)	Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.018.802,28	-	1.018.802,28	980.824,87	37.977,41	3,9%
b)	Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	247.813,26	-	247.813,26	192.680,38	55.132,88	28,6%

5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	419.494,19	-	419.494,19	420.062,31	-568,12	-0,1%
6) Crediti v/Erario	5.453,73	-	5.453,73	319.082,66	-313.628,93	-98,3%
7) Crediti v/altri	17.579.064,03	8.578,00	17.587.642,03	13.465.018,89	4.122.623,14	30,6%
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		-	-	-	-	-
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni		-	-	-	-	-
2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni		-	-	-	-	-
IV Disponibilità liquide		33.188.131,16	63.917.670,82	-30.729.539,66	-48,1%	
1) Cassa		197.441,57	185.729,26	11.712,31	6,3%	
2) Istituto Tesoriere		32.970.797,33	63.697.318,67	-30.726.521,34	-48,2%	
3) Tesoreria Unica		-	-	-	-	
4) Conto corrente postale		19.892,26	34.622,89	-14.730,63	-42,5%	
Totale B)		249.661.871,78	184.203.907,11	65.457.964,67	35,5%	
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI		179.788,54	3.050,00	176.738,54	5794,7%	
I Ratei attivi		-	-	-	-	
II Riscoconti attivi		179.788,54	3.050,00	176.738,54	5794,7%	
Totale C)		179.788,54	3.050,00	176.738,54	5794,7%	
TOTALE ATTIVO (A+B+C)		383.862.957,32	309.304.884,04	74.558.073,28	24,1%	
D) CONTI D'ORDINE		3.404.574,10	2.591.813,12	812.760,98	31,4%	
I Canoni di leasing ancora da pagare		-	-	-	-	
II Depositi cauzionali		13.583,25	6.850,25	6.733,00	98,3%	
III Beni in comodato		3.390.990,85	2.584.962,87	806.027,98	31,2%	
IV Canoni di project ancora da pagare		-	-	-	-	
V Altri conti d'ordine		-	-	-	-	
Totale D)		3.404.574,10	2.591.813,12	812.760,98	31,4%	
A) PATRIMONIO NETTO		228.727.227,99	158.263.285,98	70.463.942,01	44,5%	
I Fondo di dotazione		4.162.639,23	3.681.839,23	480.800,00	13,1%	
II Finanziamenti per investimenti		230.143.442,63	166.080.478,52	64.062.964,11	38,6%	
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione		4.650.436,63	5.309.458,21	-659.021,58	-12,4%	
2) Finanziamenti da Stato per investimenti		95.275.683,35	36.074.277,72	59.201.405,63	164,1%	
a) Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88		22.370.243,31	24.132.240,01	-1.761.996,70	-7,3%	
b) Finanziamenti da Stato per ricerca		-	-	-	-	
c) Finanziamenti da Stato - altro		72.905.440,04	11.942.037,71	60.963.402,33	510,5%	
3) Finanziamenti da Regione per investimenti		78.988.970,91	74.473.477,56	4.515.493,35	6,1%	
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti		13.914.031,96	8.731.305,01	5.182.726,95	59,4%	
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio		37.314.319,78	41.491.960,02	-4.177.640,24	-10,1%	
III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti		4.460.981,83	5.624.189,77	-1.163.207,94	-20,7%	
IV Altre riserve		1.473.944,64	1.954.744,64	-480.800,00	-24,6%	
V Contributi per ripiano perdite		-	-	-	-	
VI Utili (perdite) portati a nuovo		-	-	-	-	
VII Utile (perdita) dell'esercizio		-11.513.780,34	-19.077.966,18	7.564.185,84	-39,6%	
Totale A)		228.727.227,99	158.263.285,98	70.463.942,01	44,5%	
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		33.493.834,60	35.405.657,39	-1.911.822,79	-5,4%	
I Fondi per imposte, anche differite		492.996,37	731.074,09	-238.077,72	-32,6%	
II Fondi per rischi		13.520.141,44	13.826.311,85	-306.170,41	-2,2%	
III Fondi da distribuire		-	-	-	-	
IV Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati		5.724.964,47	5.587.507,66	137.456,81	2,5%	
V Altri fondi oneri		13.755.732,32	15.260.763,79	-1.505.031,47	-9,9%	

Totale B)			33.493.834,60	35.405.657,39	-1.911.822,79	-5,4%
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO			1.232.454,29	1.195.399,53	37.054,76	3,1%
I Premi operosità			1.232.454,29	1.195.399,53	37.054,76	3,1%
II TFR personale dipendente			-	-	-	-
III TFR personale in quiescenza e simili			-	-	-	-
Totale C)			1.232.454,29	1.195.399,53	37.054,76	3,1%
D) DEBITI (con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio succ.)			120.054.870,58	114.055.599,41	5.999.271,17	5,3%
	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi				
I Mutui passivi	-	-	-	-	-	-
II Debiti v/Stato	-	-	-	-	-	-
III Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	2.130.038,02	48.781,54	2.178.819,56	1.039.507,62	1.139.311,94	109,6%
IV Debiti v/Comuni	912.735,44	-	912.735,44	725.269,97	187.465,47	25,8%
V Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	1.404.268,09	-	1.404.268,09	1.542.440,49	-138.172,40	-9,0%
a) <i>Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilità</i>	-	-	-	-	-	-
b) <i>Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA</i>	-	-	-	-	-	-
c) <i>Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA</i>	-	-	-	-	-	-
d) <i>Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni</i>	1.225.819,17	-	1.225.819,17	1.426.940,27	-201.121,10	-14,1%
e) <i>Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto</i>	-	-	-	-	-	-
f) <i>Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione</i>	178.448,92	-	178.448,92	115.500,22	62.948,70	54,5%
VI Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	395.099,43	-	395.099,43	898.208,16	-503.108,73	-56,0%
VII Debiti v/fornitori	58.405.035,45	-	58.405.035,45	55.379.322,04	3.025.713,41	5,5%
VIII Debiti v/Istituto Tesoriere	-	-	-	-	-	-
IX Debiti tributari	12.396.990,15	767.298,09	13.164.288,24	11.403.971,49	1.760.316,75	15,4%
X Debiti v/altri finanziatori	-	-	-	-	-	-
XI Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	4.565.826,13	4.565.826,13	9.131.652,26	8.794.740,30	336.911,96	3,8%
XII Debiti v/altri	17.870.972,00	16.592.000,11	34.462.972,11	34.272.139,34	190.832,77	0,6%
Totale D)	98.080.964,71	21.973.905,87	120.054.870,58	114.055.599,41	5.999.271,17	5,3%
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI			354.569,86	384.941,73	-30.371,87	-7,9%
I Ratei passivi			-	-	-	-
II Risconti passivi			354.569,86	384.941,73	-30.371,87	-7,9%
Totale E)			354.569,86	384.941,73	-30.371,87	-7,9%
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)			383.862.957,32	309.304.884,04	74.558.073,28	24,1%
F) CONTI D'ORDINE			3.404.574,10	2.591.813,12	812.760,98	31,4%
I Canoni di leasing ancora da pagare			-	-	-	-
II Depositi cauzionali			13.583,25	6.850,25	6.733,00	98,3%
III Beni in comodato			3.390.990,85	2.584.962,87	806.027,98	31,2%
IV Canoni di project financing ancora da pagare			-	-	-	-
V Altri conti d'ordine			-	-	-	-
Totale F)			3.404.574,10	2.591.813,12	812.760,98	31,4%

Il valore delle immobilizzazioni è aumentato del 7,1% a seguito di un aumento, in particolare, delle immobilizzazioni materiali (+7%). E' diminuito il valore dei fabbricati (-3,5%), degli impianti e macchinari (-15,3%), delle attrezzature sanitarie e scientifiche (-4,0%) ed è invece aumentato il valore delle immobilizzazioni materiali in corso e acconti (+112,6%). L'attivo circolante ha subito un aumento (+35,5%) a seguito, in particolare, di un incremento dei crediti v/Regione per investimenti (+153,4%) e dei Crediti v/Regione per finanziamento sanitario ordinario corrente (+72,2%). Il patrimonio netto è migliorato (+44,5%) a seguito di un aumento dei finanziamenti per investimenti (+164,1%). Il fondo per rischi ed oneri è diminuito (-5,4%) a seguito di una riduzione dei fondi per rinnovi contrattuali (applicazione del CCNL 2019-2021 del personale del comparto sanità). I debiti sono cresciuti (+5,3%), ma si evidenzia un aumento dei debiti verso fornitori (+5,5%) per fatture contestate e un aumento dei debiti v/Regione (+109,6%) per fatture non scadute relative alla distribuzione farmaci e dispositivi in DPC effettuata da Azienda O.

5.3 Relazione sui costi per livelli essenziali di assistenza e relazione sugli scostamenti

5.3.1 Premessa generale

L'art. 26 comma 4 del D. Lgs n. 118/2011 stabilisce che *“la relazione sulla gestione deve contenere anche il modello di rilevazione LA (...), per l'esercizio in chiusura e per l'esercizio precedente, nonché un'analisi dei costi sostenuti per l'erogazione dei servizi sanitari, distinti per ciascun livello essenziale di assistenza”*. I modelli di rilevazione LA per l'esercizio in chiusura e per l'esercizio precedente sono, dunque, riportati in allegato alla presente relazione sulla gestione.

A seguito dell'entrata in vigore del D.P.C.M. 12 gennaio 2017, che ha ridefinito i Livelli essenziali di assistenza sostituendo il D.P.C.M. 29 novembre 2001, è stato rivisto anche il Modello di rilevazione LA. Il Decreto 24 maggio 2019 del Ministero della Salute, avente per oggetto *“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”*, ha infatti ridefinito lo schema e le modalità di rilevazione dei costi.

La DGRV n. 13/2023 di riparto del fondo sanitario regionale ha assegnato complessivamente alla presente azienda ULSS 424.873.671,00 euro per la sola erogazione dei LEA da destinare ai tre macro livelli di assistenza: Prevenzione Collettiva e Sanità Pubblica, assistenza distrettuale e assistenza ospedaliera.

I dati di costo rilevati nel bilancio di esercizio dell'anno 2022 sono stati rielaborati sulla base della destinazione d'uso delle risorse per la redazione del modello ministeriale LA, che si articola in tre macro aree di attività. A loro volta, le tre macro aree si articolano in sub livelli.

Obiettivo principale della rilevazione LA, infatti, è disporre di informazioni sui costi sostenuti per garantire gli specifici livelli e sub-livelli di assistenza.

Il modello LA prevede la rappresentazione per livello e sub-livello di assistenza dei costi pieni. Con la nuova rilevazione in vigore dal 2019:

- viene meno la rendicontazione separata del costo dei servizi generali;
- contrariamente al modello vigente fino all'esercizio 2018, che escludeva i costi per la compartecipazione al personale per attività libero professionale intramoenia, sono compresi tutti i costi, ma è previsto un allegato in cui gli stessi vengono sterilizzati dei ricavi derivanti da prestazioni non a carico del SSN;
- sono rilevati una serie di elementi che, per loro natura, sono presenti nella contabilità generale nel momento delle scritture di assestamento (rettifiche e integrazioni di fine anno).

La fonte informativa per la compilazione del modello LA è rappresentata dalla contabilità analitica delle aziende sanitarie. Il modello LA viene elaborato dalla struttura UOC Controllo di Gestione e Adempimenti LEA di Azienda Zero, sulla base di un flusso di contabilità analitica alimentato da ciascuna azienda sanitaria veneta sulla base delle linee guida prodotte dal Controllo di Gestione di Azienda Zero.

La contabilità analitica delle aziende sanitarie, che rappresenta la fonte per la compilazione del modello, definisce il costo pieno dei servizi/reparti finali, attribuendo loro i costi diretti ed effettuando una serie di ribaltamenti dei costi dei servizi intermedi e dei servizi generali. Per quanto riguarda la metodologia di calcolo si rimanda al documento *“Linee guida per la compilazione del modello LA”*, che fa parte integrante delle Linee Guida Ministeriali.

Infine, per interpretare correttamente i valori di seguito analizzati, si precisa che le macro categorie di costo considerate nel modello LA sono così composte:

1. **Consumi dell'esercizio:** comprende il valore dei beni sanitari e non sanitari, rettificati dalla variazione delle rimanenze;
2. **Costi per acquisto di servizi:** comprende l'acquisto di prestazioni sanitarie (ad esempio medicina di base, farmaceutica, specialistica, riabilitativa, ospedaliera, ecc.), di servizi sanitari per l'erogazione delle prestazioni (ad esempio i rimborsi, gli assegni e contributi, le consulenze, altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria) e non sanitari (ad esempio le manutenzioni, il godimento beni di terzi, utenze, ecc.);
3. **Personale:** comprende i costi del personale di ruolo sanitario, di ruolo professionale, di ruolo tecnico e di ruolo amministrativo;
4. **Ammortamenti:** comprende, ad esempio, i costi per l'ammortamento degli impianti, dei macchinari, degli arredi immobili;
5. **Oneri straordinari:** comprende i costi straordinari non prevedibili in esercizi precedenti, ad esempio le minusvalenze o altri oneri straordinari (sopravvenienze e insussistenze passive).
6. **Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze:** comprende gli interessi passivi, altri oneri, le svalutazioni, le minusvalenze o altri oneri straordinari (sopravvenienze e insussistenze passive)
7. **Altri costi:** comprende i costi sostenuti per oneri diversi di gestione, le svalutazioni delle immobilizzazioni e dei crediti, l'accantonamento per cause civili ed oneri processuali, altri accantonamenti per rischi e per interessi di mora, il totale delle imposte e tasse a carico dell'azienda, fatta eccezione dell'IRAP relativa a personale dipendente ed attività di libera professione intramoenia, che sono state già citate in precedenti macro categorie.

Per un maggiore dettaglio delle macro categorie di costo suddivise per livello di assistenza, si devono tenere presenti le linee guida alla compilazione del modello LA approvate con Decreto del Ministero della Salute del 24 maggio 2019.

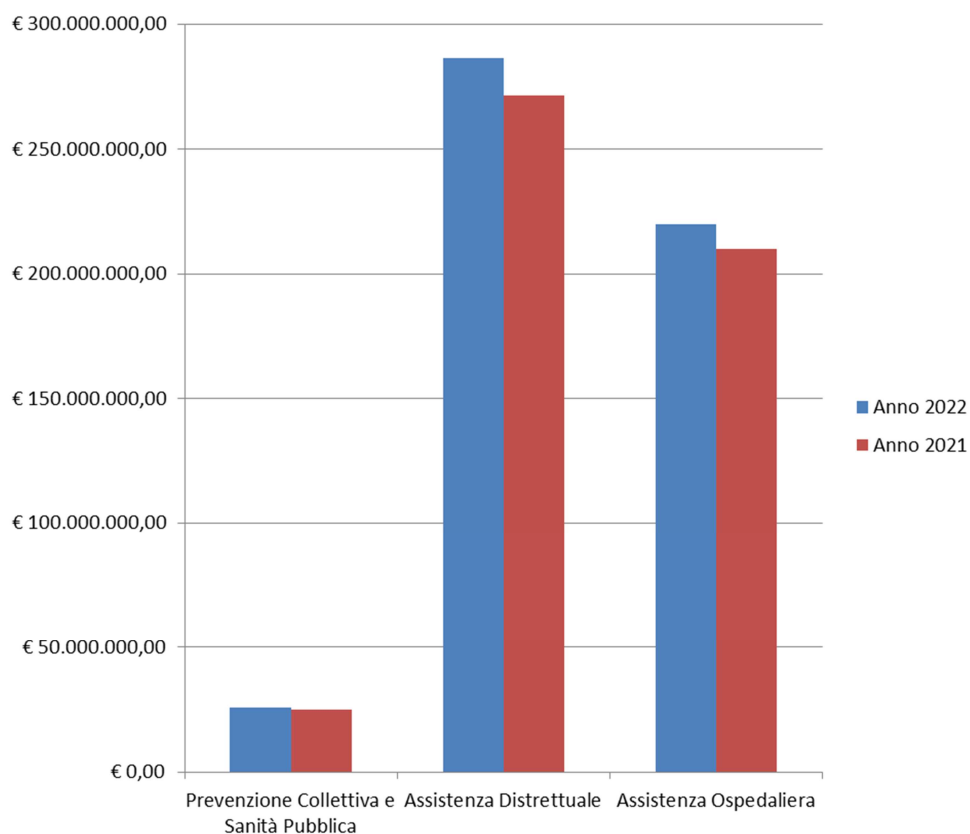
Inoltre, si deve fare riferimento alla circolare prot. n. 9000 del 20 marzo 2023, con la quale Azienda Zero ha inoltrato le istruzioni contabili alle Aziende Ulss e Ospedaliere del Veneto per la redazione del Bilancio di Esercizio 2022.

5.3.2 Costi per macro livelli di assistenza

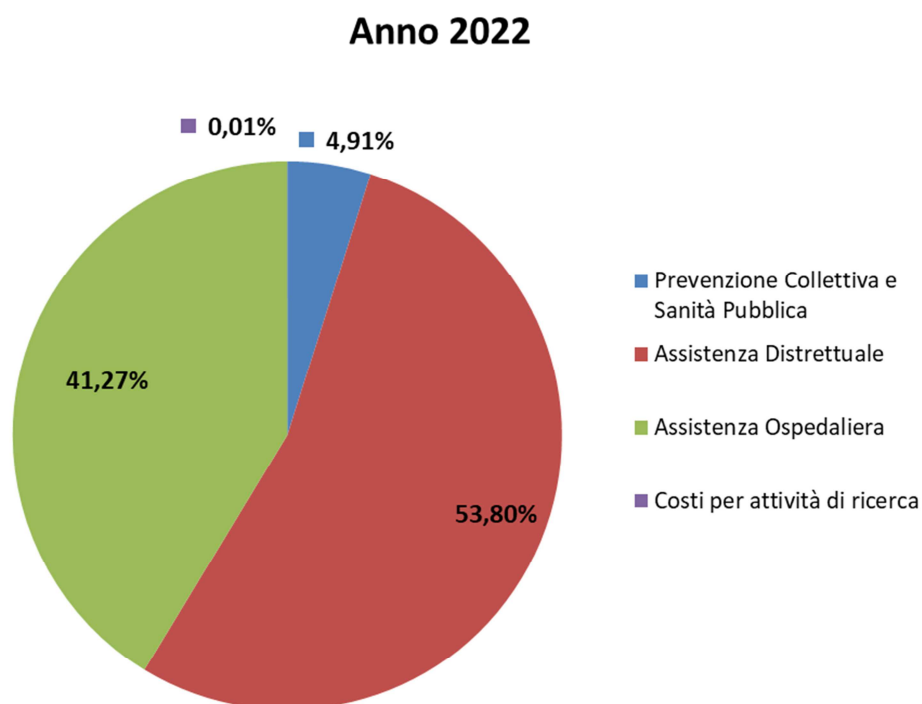
SINTESI DEI COSTI PER LIVELLO ASSISTENZIALE E ANALISI SCOSTAMENTI				
Livello assistenziale	Anno 2022	Anno 2021	Scostamento Anno 2020 vs Anno 2019 (V.a. e V.%)	
Prevenzione Collettiva e Sanità Pubblica	26.127.891	25.284.521	843.370	3,3%
Assistenza Distrettuale	286.326.926	271.770.329	14.556.597	5%
Assistenza Ospedaliera	219.645.880	209.758.312	9.887.567	5%
Costi per attività di ricerca	59.594	107.126	- 47.531	-44%
TOTALE	532.160.291	506.920.289	25.240.002	5%

Nel 2022, rispetto al 2021, si è registrato un aumento dei costi (intesi nel senso lato di componenti negative del conto economico) di circa 25,24 milioni di euro. L'incremento, pari al 5%, è distribuito in modo proporzionale sui singoli livelli assistenziali, che evidenziano:

- un aumento dei costi per i livelli della prevenzione del 3,3%, (+0,8 milioni di euro);
- un aumento dei costi per i livelli di assistenza distrettuale del 5,4% (+14,6 milioni di euro);
- un aumento dei costi per l'assistenza ospedaliera del 4,7%, pari a 9,9 milioni di euro.



A fronte di un incremento in valore assoluto dei costi riconducibili a ciascun livello, l'incidenza percentuale sul totale, invece, rimane pressoché invariata.



La tabella seguente mostra la variazione rispetto al 2021 di ciascuna macrovoce di costo.

SINTESI DEI COSTI PER MACROVOECE ECONOMICA E ANALISI SCOSTAMENTI				
Macrovoce economica	Anno 2022	Anno 2021	Scostamento Anno 2022 vs Anno 2021 (V.a. e V.%)	
Beni sanitari	76.046.605	62.556.904	13.489.702	22%
Beni non sanitari	2.747.405	2.759.724	-12.320	0%
Prestazioni sanitarie	151.510.515	148.187.618	3.322.897	2%
Servizi sanitari per erogazione di prestazioni	37.842.659	35.882.762	1.959.897	5%
Servizi non sanitari	51.208.776	45.141.223	6.067.553	13%
Personale	188.727.848	188.931.527	- 203.680	-0,1%
Ammortamenti	18.050.913	17.556.191	494.722	3%
Sopravvenienze, Insussistenze	2.134.283	1.577.647	556.636	35%
Altri costi	3.884.448	4.077.453	-193.004	-5%
Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze	6.838	249.240	-242.402	-97%
TOTALE	532.160.291	506.920.289	25.240.002	5%

Il 35% dei costi è rappresentato dalla macrovoce "personale", il cui valore complessivo rimane pressoché invariato rispetto lo scorso anno.

Tra le macrovoci in aumento si segnala in particolare:

- “Beni sanitari” (+22%, pari ad € 13.489.702): le principali cause di incremento sono riconducibili in particolare alla cessione da parte di Azienda Zero di dispositivi medici e altri beni sanitari utilizzati per la gestione della pandemia da Covid-19 forniti gratuitamente fino al 31 marzo 2022 (per circa 4,3 milioni di euro) , all’incremento degli acquisti di vaccini (circa 1 mln di euro), all’incremento della distribuzione farmaci per conto effettuata dalle farmacie del territorio dell’Azienda Ulss n. 1 Dolomiti (circa 827 mila euro) e agli acquisti di dispositivi medici per la cura del diabete attraverso il canale della distribuzione per conto (per circa 474 mila euro).

“Servizi non sanitari” (+13%, pari a € 6.067.553): tale voce è imputabile all’incremento di spesa della voce “Riscaldamento” e “Utenze e elettricità”, dovuto ai forti incrementi dei vettori energetici

5.3.3 Analisi dettagliata per livelli essenziali di assistenza

Si espone di seguito un’analisi più dettagliata dei costi per livello assistenziale (comprensivi dei servizi generali).

Livello Prevenzione collettiva e sanità pubblica

Prevenzione collettiva e sanità pubblica					
Livello di Assistenza		Anno 2021	Anno 2022	Scostamento anno 2022 verso anno 2021 (V.A e V.%)	
1A100	Sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie, inclusi i programmi vaccinali	8.235.066	9.016.154	781.088	9%
1B100	Tutela della salute e della sicurezza degli ambienti aperti e confinati	1.633.933	1.823.629	189.696	12%
1C100	Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro	1.692.084	1.666.486	-25.599	-2%
1D100	Salute animale e igiene urbana veterinaria	3.217.776	3.365.002	147.225	5%
1E100	Sicurezza alimentare - Tutela della salute dei consumatori	796.432	993.179	196.747	25%
1F100	Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani ed i programmi organizzati di screening; sorveglianza e prevenzione nutrizionale	8.175.777	7.744.487	-431.290	-5%
1G100	Attività medico legali per finalità pubbliche	1.533.452	1.518.954	-14.498	-1%
1H100	Contributo Legge 210/92	0	0	0	-
19999	TOT. PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA	25.284.521	26.127.891	843.370	3%

Nel livello “Prevenzione collettiva e sanità pubblica” rientrano i seguenti costi:

- 1A100 “Sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie, inclusi i programmi vaccinali”: l’incremento è dovuto all’intensificarsi dell’attività vaccinale (Covid, ma anche per Influenza, Pneumococco, Herpes Zoster, HPV);
- 1F100 “Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani ed i programmi organizzati di screening, sorveglianza e prevenzione nutrizionale”:
 - nel sub-livello 1F113 sono ricompresi i costi afferenti al laboratorio analisi per il processamento dei tamponi molecolari, che nel 2022 si sono ridotti per la minore diffusione del Covid-19.

Livello di Assistenza		Anno 2021	Anno 2022
1F110	Screening oncologici	7.637.640	7.079.569
1F111	Programmi organizzati svolti in apposita Unità operativa/Centro di costo	445.920	578.790
1F112	Programmi organizzati svolti in ambito consultoriale/ambulatoriale territoriale	0	0
1F113	Programmi organizzati svolti in ambito ospedaliero	7.191.720	6.500.779

Livello assistenza distrettuale

Assistenza Distrettuale					
Livello di Assistenza		Anno 2021	Anno 2022	Scostamento anno 2022 verso anno 2021 (V.A e V.%)	
2A100	Assistenza sanitaria di base	28.210.470	29.063.949	853.479	3%
2A110	Medicina generale	19.046.436	18.704.312	-342.124	-2%
2A111	Medicina generale - Attività in convenzione	15.979.914	15.764.575	-215.339	-1%
2A112	Medicina generale - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	605.297	460.528	-144.769	-24%
2A113	Medicina generale - Prestazioni erogate presso strutture residenziali e semiresidenziali	897.652	923.282	25.629	3%
2A114	Medicina generale - Programmi vaccinali	247.407	242.968	-4.438	-2%
2A115	Medicina generale - Attività presso UCCP	1.316.166	1.312.959	-3.207	0%
2A116	Medicina generale - Attività presso - Ospedali di Comunità	0	0	0	-
2A120	Pediatria di libera scelta	3.128.778	3.061.540	-67.238	-2%
2A121	Pediatria di libera scelta - Attività in convenzione	3.094.955	3.028.598	-66.357	-2%
2A122	Pediatria di libera scelta - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	63	1.102	1.039	1661%
2A123	Pediatria di libera scelta - Programmi vaccinali	9.199	7.592	-1.606	-17%
2A124	Pediatria di libera scelta - Attività presso UCCP	24.561	24.247	-314	-1%

Assistenza Distrettuale					
Livello di Assistenza		Anno 2021	Anno 2022	Scostamento anno 2022 verso anno 2021 (V.A e V.%)	
2A125	Pediatria di libera scelta - Attività presso Ospedali di Comunità	0	0	0	-
2A130	Altra assistenza sanitaria di base	6.035.256	7.298.097	1.262.841	21%
2A131	Altra assistenza sanitaria di base : Assistenza distrettuale e UCCP	45.035	59.470	14.435	32%
2A132	Altra assistenza sanitaria di base - Ospedali di Comunità	5.990.220	7.238.627	1.248.407	21%
2B100	Continuità assistenziale	4.053.897	2.185.703	-1.868.194	-46%
2C100	Assistenza ai turisti	0	0	0	-
2D100	Emergenza sanitaria territoriale	14.457.282	17.012.706	2.555.424	18%
2E100	Assistenza farmaceutica	55.681.703	60.208.241	4.526.538	8%
2E110	Assistenza farmaceutica erogata in regime di convenzione	23.264.242	23.806.330	542.089	2%
2E120	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale	15.437.501	18.839.485	3.401.984	22%
2E121	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Diretta	8.482.869	9.145.268	662.400	8%
2E122	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Per Conto	6.954.632	9.694.217	2.739.584	39%
2E130	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello ospedaliero	16.979.960	17.562.426	582.465	3%
2F100	Assistenza integrativa e protesica	4.903.132	4.292.929	-610.203	-12%
2F110	Assistenza integrativa-Totale	2.457.273	1.524.250	-933.023	-38%
2F111	Assistenza integrativa - Presidi per persone affette da malattia diabetica o da malattie rare	921.477	254.042	-667.436	-72%
2F112	Assistenza integrativa - Prodotti destinati a un'alimentazione particolare	614.318	508.083	-106.235	-17%
2F113	Assistenza integrativa - Dispositivi monouso	921.477	762.125	-159.352	-17%
2F120	Assistenza protesica	2.445.859	2.768.679	322.820	13%
2G100	Assistenza specialistica ambulatoriale	88.873.130	92.980.913	4.107.782	5%
2G110	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero	70.999.107	75.821.129	4.822.022	7%
2G111	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività di laboratorio	7.952.867	8.853.605	900.738	11%
2G112	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero – Diagnostica strumentale	14.644.142	13.061.792	-1.582.350	-11%
2G113	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero – Attività clinica	48.402.099	53.905.733	5.503.634	11%
2G114	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Farmaci ad alto costo rimborsati extra tariffa	0	0	0	-
2G115	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra tariffa	0	0	0	-
2G120	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi	17.560.525	16.817.341	-743.184	-4%
2G121	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività di laboratorio	4.631.109	3.559.630	-1.071.479	-23%
2G122	Assistenza specialistica ambulatoriale Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi – Diagnostica strumentale	3.661.603	4.128.999	467.396	13%
2G123	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività clinica	9.267.813	9.128.712	-139.101	-2%

Assistenza Distrettuale					
Livello di Assistenza		Anno 2021	Anno 2022	Scostamento anno 2022 verso anno 2021 (V.A e V.%)	
2G124	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi – Farmaci ad alto costo rimborsati extra – tariffa	0	0	0	-
2G125	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi – Dispositivi ad alto costo rimborsati extra – tariffa	0	0	0	-
2G130	Assistenza specialistica ambulatoriale – Trasporto utenti	313.499	342.442	28.944	9%
2H100	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale	21.603.884	22.803.194	1.199.310	6%
2H110	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale – Cure domiciliari	10.381.076	10.447.620	66.545	1%
2H120	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza a minori, donne, coppie, famiglia (consultori)	3.619.854	3.573.799	-46.054	-1%
2H130	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	1.679.121	1.727.783	48.662	3%
2H140	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	4.188.886	5.490.620	1.301.734	31%
2H150	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disabilità	26.887	33.936	7.049	26%
2H160	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	1.708.061	1.529.437	-178.625	-10%
2I100	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale	6.721.817	7.600.365	878.548	13%
2I110	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	1.702.215	1.852.813	150.598	9%
2I120	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	4.935.234	5.502.015	566.781	11%
2I130	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	0	0	0	-
2I140	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	45.459	160.331	114.872	253%
2I150	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	38.909	85.207	46.298	119%
2J100	Assistenza sociosanitaria residenziale	46.423.765	49.258.001	2.834.236	6%
2J110	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	4.700.825	4.840.219	139.394	3%
2J120	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	3.370.362	3.717.720	347.358	10%
2J130	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	2.905.148	3.076.001	170.852	6%
2J140	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	32.687.394	34.654.005	1.966.611	6%
2J150	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone nella fase terminale della vita	1.893.388	2.150.528	257.140	14%
2J160	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	866.648	819.529	-47.119	-5%
2K100	Assistenza termale	189.492	330.314	140.822	74%
2L100	Assistenza presso strutture sanitarie interne alle carceri	651.757	590.611	-61.146	-9%
29999	TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	271.770.329	286.326.926	14.556.597	5%

Tra gli scostamenti di costo nel livello “Assistenza distrettuale” si segnalano, in particolare, quelli afferenti ai seguenti sub-livelli:

- 2B100 “Continuità assistenziale”: la riduzione dei costi di questo livello è dovuto principalmente alla cessazione delle Unità Speciali di Continuità Assistenziale (USCA), i cui costi per l’anno 2021 ammontavano a circa 1,3 milioni di euro;
- 2D100 “Emergenza sanitaria territoriale”: l’incremento dei costi di questo livello è dovuto tra l’altro all’aumento dei servizi sanitari da privato per far fronte alla cronica difficoltà di integrare gli organici con medici dipendenti;
- 2E120 “Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale”: l’incremento dei costi di questo livello è all’incremento della distribuzione per conto farmaci e dispositivi, come illustrato nei paragrafi precedenti;
- 2H100 “Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale”: l’incremento dei costi di questo livello è imputabile al livello di Assistenza alle persone con disturbi mentali, dovuto all’incremento del personale e dell’attività dei centri di salute mentale rispetto al 2021;
- 2H100 “Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale”: l’incremento dei costi di questo livello è imputabile al livello di Assistenza alle persone con disturbi mentali, dovuto all’incremento del personale e dell’attività dei centri di salute mentale rispetto al 2021.
- 2I100 “Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - 2J100 “Assistenza sociosanitaria residenziale”: l’incremento è dovuto alla ripresa dei servizi post-pandemia Covid.

Livello assistenza ospedaliera

Assistenza ospedaliera					
Livello di Assistenza		Anno 2021	Anno 2022	Scostamento anno 2022 verso anno 2021 (V.A e V.%)	
3A100	Attività di Pronto soccorso	27.709.445	27.194.835	-514.611	-2%
3B100	Assistenza ospedaliera per acuti	171.102.391	180.944.960	9.842.570	6%
3C100	Assistenza ospedaliera per lungodegenti	62.451	63.292	841	1%
3D100	Assistenza ospedaliera per riabilitazione	6.550.989	5.885.794	-665.196	-10%
3E100	Trasporto sanitario assistito	0	963.697	963.697	-
3F100	Attività trasfusionale	4.218.616	4.448.221	229.604	5%
3G100	Attività a supporto dei trapianti di cellule, organi e tessuti	2.119	26.093	23.973	1131%
3H100	Attività a supporto della donazione di cellule riproduttive	112.301	118.989	6.688	6%
39999	TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA	209.758.312	219.645.880	9.887.567	5%

Nel livello “Assistenza ospedaliera” rientrano i seguenti sub-livelli:

- 3B100 “Assistenza ospedaliera per acuti”: questo sub-livello registra un incremento pari al 6% rispetto al 2021, in linea con l’aumento del valore dell’attività di ricovero prodotta. Nell’incremento incide particolarmente l’incremento dei beni sanitari per i motivi sovraesposti;
- 3D100 “Assistenza ospedaliera per riabilitazione”: i costi attribuiti a questo sub-livello si sono ridotti in quanto, nel corso del 2022, l’Ospedale di Lamon (ospedale mono specialistico riabilitativo a valenza provinciale) è stato oggetto di lavori di ristrutturazione a causa dei quali si è resa necessaria una riduzione temporanea dei posti letto dedicati all’assistenza riabilitativa, con conseguente riduzione dell’attività di ricovero correlata.

5.4 Conclusioni finali e proposta di copertura della perdita

Il principale obiettivo economico assegnato per l'anno 2022 alle Aziende Sanitarie è legato al rispetto del risultato di esercizio pianificato così come indicato dalla DGRV n. 709 del 14/06/2022 avente ad oggetto "Determinazione degli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi per le Aziende e Istituti del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2022".

In seguito, la DGRV n. 1617 del 13/12/2022 avente ad oggetto *"Definizione dei criteri di ripartizione agli enti del SSR delle risorse per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza per l'esercizio economico-finanziario 2022 e seguenti ai sensi dell'art. 41, comma 1, della legge regionale n. 5/2001. DGR n.109/CR del 18/10/2022"* ha assegnato a questa ULSS per l'esercizio 2022 un risultato di esercizio obiettivo non inferiore a Euro - 13.000.000.

Come sopra riportato il Bilancio di Esercizio 2022 chiude con una perdita pari ad euro - 11.513.780,34 in miglioramento rispetto all'obiettivo assegnato dalla Regione con la DGRV n. 1617 del 13/12/2022 pari ad una perdita autorizzata di euro - 13.000.000,00.

Tale risultato è migliorativo di circa 1,5 milioni di euro rispetto all'obiettivo assegnato.

Dall'analisi degli scostamenti rispetto all'esercizio 2021 sopra riportata, risulta come l'aumento di alcuni costi sia del tutto non imputabile alla gestione. Si evidenziano in particolare l'incremento dei costi correlati all'applicazione del CCNL 2019-2021 del personale del comparto sanità avvenuto il 2 novembre 2022 (circa 6,2 milioni di euro), l'aumento dei costi per riscaldamento ed energia elettrica dovuto all'incremento del prezzo di gas ed energia elettrica (circa 5,2 milioni di euro) e l'incremento dei costi per acquisto di beni sanitari come farmaci e dispositivi medici nel rispetto dei tetti assegnati (circa 6 milioni di euro) e di altri beni sanitari prima consegnati gratuitamente da Azienda Zero (circa 4,3 milioni di euro).

Questo risultato dimostra come l'Azienda, nonostante lo "stress test" a cui è stata sottoposta a seguito della pandemia da Covid-19, sia riuscita ad essere resiliente come esposto nella seguente relazione, sia dal punto di vista della produzione di servizi sanitari sia dal punto di vista del contenimento dei costi nel rispetto di tutte le normative, decreti e circolari nazionali e regionali che si sono susseguiti nel corso dell'anno 2022.

Si evidenzia, inoltre, come tale risultato sia stato raggiunto pur in presenza di alcuni fattori di criticità quali:

- 1) Un territorio di riferimento prevalentemente montano, caratterizzato da una forte dispersione della popolazione (in media 55,0 ab./Kmq) e da notevoli limitazioni alla mobilità, quest'ultima conseguenza sia delle caratteristiche geomorfologiche (presenza di valli separate da montagne di elevata altitudine) sia della fragilità delle strutture di collegamento esistenti;
- 2) Bassa numerosità della popolazione di riferimento (al 31.12.2022 pari a 198.614 abitanti), che incide sui modelli di finanziamento basati su quote capitarie;
- 3) Popolazione tra le più anziane della Regione (composta per il 27,8% da anziani di età uguale o superiore a 65 anni) ed un indice di vecchiaia che si attesta a fine 2022 su di un valore di 248,8, con conseguente alta incidenza delle patologie croniche e degenerative.

Tali fattori hanno reso necessario, infatti, lo sviluppo di un sistema di offerta sanitaria e socio-sanitaria caratterizzato da un'estrema disaggregazione ovvero da un policentrismo di strutture di offerta, necessario per garantire uniformità e accessibilità dei servizi ai cittadini residenti.

Questo sistema di offerta è caratterizzato da costi fissi strutturali che non possono essere ridotti senza andare ad incidere sulla quantità e sulla qualità dei servizi sanitari offerti.

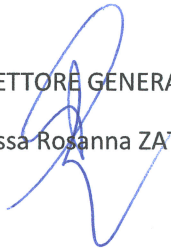
Nell'attuale assetto della programmazione socio sanitaria e dei meccanismi di finanziamento l'obiettivo del pareggio di bilancio non appare raggiungibile senza un adeguamento del riparto regionale del FSR, qualora lo stesso rimanga subordinato alla necessità di garantire comunque qualità e accessibilità alle attività erogate in un territorio con le suddette caratteristiche.

Si ritiene quindi che, al fine di conseguire l'obiettivo di equilibrio finanziario di esercizio, non si possa prescindere da un adeguato finanziamento regionale, maggiormente in linea con i costi reali di erogazione dei LEA, ovvero dal riconoscimento del ripiano delle perdite anche per l'esercizio 2022.

Belluno, 27 aprile 2023

IL DIRETTORE GENERALE f.f.

Dr.ssa Rosanna ZATTA



REGIONE VENETO
Azienda Unità Locale Socio Sanitaria n. 1 DOLOMITI

ALLEGATI ALLA RELAZIONE SULLA GESTIONE

- **Modello di rilevazione LA ANNO 2022 e ANNO 2021.**
- **Attestazione ex articolo 41, comma 1, del D.L. n. 66/2014, relativa ai pagamenti anno n effettuati dopo la scadenza e ai tempi medi di pagamento (ITP)**

Macrovoci economiche	Consumi di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Personale				Ammortamenti	Sopravvenienze Insussistenze	Altri costi	Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze	Totale
	Beni sanitari	Beni non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari	Ruolo sanitario	Ruolo professionale	Ruolo tecnico	Ruolo ammini- strativo					
PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA														
1A100 Sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie, inclusi i programmi vaccinali	3.909.630,85	57.875,30	334.123,30	202.694,30	936.282,65	2.799.674,64	3.908,00	279.272,65	354.219,61	61.721,01	27.420,10	49.243,77	87,85	9.016.154,03
1A110 Vaccinazioni	3.854.227,93	16.588,37	332.117,10	90.228,58	499.998,22	688.364,93	1.235,18	32.446,86	37.970,71	19.277,57	8.666,50	16.869,64	27,77	5.598.019,36
1A120 Altri interventi per la sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie	55.402,92	41.286,93	2.006,20	112.465,72	436.284,43	2.111.309,71	2.672,82	246.825,79	316.248,90	42.443,44	18.753,60	32.374,13	60,08	3.418.134,67
1B100 Tutela della salute e della sicurezza degli ambienti aperti e confinati	6.461,86	26.980,68	1.622,14	85.479,94	298.356,39	951.674,37	2.161,17	125.117,26	250.825,66	33.693,67	15.163,50	26.043,62	48,58	1.823.628,84
1C100 Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro	891,03	24.297,53	1.550,20	42.398,89	252.756,11	993.887,20	93.734,90	92.293,15	90.886,67	36.132,76	14.490,99	23.119,85	46,42	1.666.485,70
1D100 Salute animale e igiene urbana veterinaria	14.809,61	41.301,96	3.257,69	143.445,12	373.432,38	2.259.243,68	4.340,16	199.016,36	207.943,74	39.075,51	30.452,31	48.585,55	97,57	3.365.001,64
1E100 Sicurezza alimentare - Tutela della salute dei consumatori	1.257,49	9.658,48	925,77	28.042,49	153.470,78	642.724,22	1.233,40	32.399,90	82.559,95	18.418,11	8.653,96	13.807,06	27,73	993.179,34
1F100 Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani ed i programmi organizzati di screening; sorveglianza e prevenzione nutrizionale	3.115.680,39	48.132,03	22.455,83	744.465,35	930.964,95	2.102.182,47	4.191,87	231.030,03	241.900,04	226.376,22	29.411,91	47.601,96	94,22	7.744.487,27
1F110 Screening oncologici	3.115.507,82	28.793,18	22.187,97	737.288,07	526.250,82	1.903.304,33	3.835,01	221.655,64	230.929,76	219.214,88	26.908,03	43.607,12	86,20	7.079.568,83
1F111 Programmi organizzati svolti in apposita Unità operativa/Centro di costo	53.445,46	2.715,45	367,13	177.830,39	30.767,85	207.422,34	489,13	48.567,28	44.488,40	3.778,24	3.431,95	5.475,53	10,99	578.790,14
1F112 Programmi organizzati svolti in ambito consultoriale/ambulatoriale territoriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1F113 Programmi organizzati svolti in ambito ospedaliero	3.062.062,36	26.077,73	21.820,84	559.457,68	495.482,97	1.695.881,99	3.345,88	173.088,36	186.441,36	215.436,64	23.476,08	38.131,59	75,21	6.500.778,69
1F120 Altre attività di Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani e prevenzione nutrizionale	172,57	19.338,85	267,86	7.177,28	404.714,13	198.878,14	356,86	9.374,39	10.970,28	7.161,34	2.503,88	3.994,84	8,02	664.918,44
1F121 Altre attività svolte in ambito extra-ospedaliero	172,57	19.338,85	267,86	7.177,28	46.838,37	198.878,14	356,86	9.374,39	10.970,28	4.128,42	2.503,88	3.994,84	8,02	304.009,76
1F122 Altre attività svolte in ambito ospedaliero	0,00	0,00	0,00	0,00	357.875,76	0,00	0,00	0,00	0,00	3.032,92	0,00	0,00	0,00	360.908,68
1G100 Attività medico legali per finalità pubbliche	1.048,17	15.562,52	97.286,20	257.559,92	180.121,14	522.313,27	1.464,87	71.161,65	306.415,95	17.446,09	10.278,18	38.263,09	32,94	1.518.953,99
1H100 Contributo Legge 210/92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19999 TOTALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA	7.049.779,40	223.808,50	461.221,13	1.504.086,01	3.125.384,40	10.271.699,85	111.034,37	1.030.291,00	1.534.751,62	432.863,37	135.870,95	246.664,90	435,31	26.127.890,81
ASSISTENZA DISTRETTUALE														
2A100 Assistenza sanitaria di base	295.503,63	41.727,97	22.501.563,86	303.628,86	1.284.551,65	2.511.703,45	6.975,17	1.586.366,37	186.835,87	208.356,53	48.940,49	87.637,88	156,84	29.063.948,57
2A110 Medicina generale	9,58	841,37	18.621.637,39	2.464,93	6.854,12	63.554,80	112,45	2.866,73	2.667,49	1.252,48	789,14	1.259,00	2,53	18.704.312,01
2A111 Medicina generale - Attività in convenzione	8,18	708,16	15.695.003,28	2.074,26	5.768,10	53.481,41	94,64	2.412,31	2.244,74	1.054,04	664,04	1.059,46	2,13	15.764.574,75
2A112 Medicina generale - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	0,19	20,89	458.475,24	61,21	170,14	1.578,06	2,78	71,21	66,22	31,06	19,61	31,27	0,07	460.527,95
2A113 Medicina generale - Prestazioni erogate presso strutture residenziali e semiresidenziali	0,46	41,85	919.166,22	122,70	341,15	3.163,76	5,60	142,66	132,79	62,34	39,28	62,67	0,12	923.281,60
2A114 Medicina generale - Programmi vaccinali	0,09	10,93	241.885,85	32,27	89,55	832,54	1,47	37,60	34,89	16,37	10,34	16,49	0,03	242.968,42
2A115 Medicina generale - Attività presso UCCP	0,66	59,54	1.307.106,80	174,49	485,18	4.499,03	7,96	202,95	188,85	88,67	55,87	89,11	0,18	1.312.959,29
2A116 Medicina generale - Attività presso - Ospedali di Comunità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2A120 Pediatria di libera scelta	1,54	77,35	3.048.023,67	372,36	1.133,60	10.514,28	18,60	474,21	441,23	143,48	130,54	208,28	0,42	3.061.539,56
2A121 Pediatria di libera scelta - Attività in convenzione	1,54	76,61	3.015.226,95	368,34	1.121,80	10.401,20	18,41	469,19	436,56	142,12	129,15	206,06	0,42	3.028.598,35
2A122 Pediatria di libera scelta - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	0,00	0,02	1.097,28	0,14	0,35	3,76	0,00	0,13	0,09	0,01	0,05	0,07	0,00	1.101,90
2A123 Pediatria di libera scelta - Programmi vaccinali	0,00	0,16	7.559,10	0,94	2,68	26,06	0,05	1,14	1,10	0,30	0,32	0,51	0,00	7.592,36
2A124 Pediatria di libera scelta - Attività presso UCCP	0,00	0,56	24.140,34	2,94	8,77	83,26	0,14	3,75	3,48	1,05	1,02	1,64	0,00	24.246,95
2A125 Pediatria di libera scelta - Attività presso Ospedali di Comunità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2A130 Altra assistenza sanitaria di base	295.492,51	40.809,25	831.902,80	300.791,57	1.276.563,93	2.437.634,37	6.844,12	1.583.025,43	183.727,15	206.960,57	48.020,81	86.170,60	153,89	7.298.097,00
2A131 Altra assistenza sanitaria di base : Assistenza distrettuale e UCCP	36.709,59	593,23	264,13	478,41	13.485,44	5.665,04	11,53	1.082,53	335,92	634,21	80,91	129,09	0,27	59.470,30
2A132 Altra assistenza sanitaria di base - Ospedali di Comunità	258.782,92	40.216,02	831.638,67	300.313,16	1.263.078,49	2.431.969,33	6.832,59	1.581.942,90	183.391,23	206.326,36	47.939,90	86.041,51	153,62	7.238.626,70
2B100 Continuità assistenziale	12.007,38	13.688,09	1.865.681,57	5.694,58	66.451,99	183.652,57	176,29	15.525,18	5.747,87	13.849,60	1.237,02	1.986,52	3,97	2.185.702,63
2C100 Assistenza ai turisti	0,00	0,00	0,00											

Macrovoci economiche		Consumi di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Personale				Ammortamenti	Sopravvenienze Insussistenze	Altri costi	Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze	Totale
		Beni sanitari	Beni non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari	Ruolo sanitario	Ruolo professionale	Ruolo tecnico	Ruolo ammini-strativo					
2G124	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi – Farmaci ad alto costo rimborsati extra – tariffa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2G125	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi – Dispositivi ad alto costo rimborsati extra – tariffa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2G130	Assistenza specialistica ambulatoriale – Trasporto utenti	0,31	13,58	340.400,41	58,46	184,22	1.571,83	2,78	70,90	65,98	23,04	19,52	31,14	0,07	342.442,24
2H100	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale	1.218.724,09	174.579,73	2.409.874,52	4.085.002,42	2.443.160,33	9.304.000,73	18.662,40	1.537.491,14	623.009,20	594.776,16	130.942,92	262.551,07	419,53	22.803.194,24
2H110	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale – Cure domiciliari	466.661,52	88.658,79	1.834.620,55	3.239.352,88	558.244,44	3.439.678,84	6.593,25	406.713,34	203.882,79	76.888,98	46.260,60	79.916,16	148,21	10.447.620,35
2H111	Cure domiciliari	416.094,62	79.070,61	1.595.693,68	3.204.125,28	498.008,84	3.069.138,08	5.882,68	362.740,29	181.881,66	68.589,51	41.274,90	71.299,69	132,24	9.593.932,08
2H112	Cure palliative domiciliari	50.566,90	9.588,18	238.926,87	35.227,60	60.235,60	370.540,76	710,57	43.973,05	22.001,13	8.299,47	4.985,70	8.616,47	15,97	853.688,27
2H120	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza a minori, donne, coppie, famiglia (consultori)	14.730,60	25.438,09	371.262,38	161.383,59	524.391,73	1.563.705,74	3.644,79	490.923,32	184.393,51	161.677,29	25.573,23	46.593,06	81,94	3.573.799,27
2H130	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	6.467,12	12.544,65	136.399,19	203.947,42	288.370,43	835.825,86	1.573,96	85.649,37	45.431,28	67.074,94	11.043,62	33.419,41	35,39	1.727.782,64
2H140	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	663.761,31	37.413,51	30.185,88	274.869,85	876.408,69	2.688.903,42	5.314,26	426.906,95	148.818,28	233.354,47	37.287,27	67.276,31	119,46	5.490.619,66
2H150	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disabilità	0,00	0,00	33.935,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.935,84
2H160	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	67.103,54	10.524,69	3.470,68	205.448,68	195.745,04	775.886,87	1.536,14	127.298,16	40.483,34	55.780,48	10.778,20	35.346,13	34,53	1.529.436,48
2I100	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale	28.539,72	41.410,45	3.095.110,97	191.585,30	1.073.549,96	1.139.945,87	4.049,73	1.542.410,73	188.165,68	215.529,99	28.414,58	51.561,31	91,05	7.600.365,34
2I110	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	10.966,80	10.286,35	251.396,37	103.335,05	373.116,88	604.395,27	984,59	351.967,35	31.214,38	91.377,18	6.908,34	16.842,03	22,14	1.852.812,73
2I120	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	17.481,55	31.113,71	2.599.849,36	88.204,98	700.290,69	534.332,58	3.062,99	1.190.388,48	156.900,20	124.135,03	21.491,13	34.695,16	68,86	5.502.014,72
2I130	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2I140	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	91,34	8,84	158.900,56	38,33	120,74	1.031,10	1,82	46,47	43,24	15,08	12,80	20,44	0,04	160.330,80
2I150	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	0,03	1,55	84.964,68	6,94	21,65	186,92	0,33	8,43	7,86	2,70	2,31	3,68	0,01	85.207,09
2J100	Assistenza sociosanitaria residenziale	1.874.757,49	40.645,22	41.409.832,82	815.704,87	1.338.200,64	2.156.162,81	5.575,27	1.117.376,46	151.433,33	234.173,74	39.118,63	74.894,38	125,33	49.258.000,99
2J110	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	51.771,85	19.831,90	2.113.172,79	315.950,08	626.741,60	790.025,07	2.508,05	676.622,28	74.079,03	112.438,30	17.597,56	39.423,95	56,38	4.840.218,84
2J120	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	20.484,48	278,63	3.501.783,23	1.633,71	168.972,30	17.554,08	31,06	791,79	736,79	4.887,27	217,94	347,73	0,70	3.717.719,71
2J130	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	29.245,43	7.900,12	1.555.125,78	430.018,36	112.086,21	721.256,35	1.467,89	145.679,14	34.816,52	11.640,03	10.299,44	16.432,36	32,99	3.076.000,62
2J140	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	1.705.042,22	1.850,98	32.740.524,00	15.329,81	20.201,91	149.587,44	264,84	6.778,48	6.336,81	2.207,21	1.858,33	4.016,79	5,95	34.654.004,77
2J150	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone nella fase terminale della vita	68.212,42	10.740,90	686.129,23	52.588,77	409.618,56	472.788,90	1.294,67	287.281,47	35.256,46	102.928,33	9.083,89	14.575,51	29,11	2.150.528,22
2J160	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	1,09	42,69	813.097,79	184,14	580,06	4.950,97	8,76	223,30	207,72	72,60	61,47	98,04	0,20	819.528,83
2K100	Assistenza termale	0,00	0,00	330.314,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	330.314,00
2L100	Assistenza presso strutture sanitarie interne alle carceri	25.623,30	2.711,41	171.360,66	262.381,33	19.097,23	69.749,65	150,04	16.215,46	6.207,20	6.179,93	1.052,76	9.879,12	3,37	590.611,46
29999	TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	48.419.682,80	1.055.837,52	120.436.049,63	20.991.684,66	20.056.570,12	49.913.689,95	106.826,98	11.857.163,69	4.333.344,30	7.007.228,16	749.540,48	1.396.906,12	2.401,55	286.326.925,96
ASSISTENZA OSPEDALIERA															
3A100	Attività di Pronto soccorso	1.252.641,60	159.214,95	775.707,15	2.823.734,38	3.982.599,70	12.884.208,47	26.009,20	2.379.600,46	713.851,95	1.622.689,03	182.490,39	391.502,64	584,69	27.194.834,61
3A110	Attività diretta di Pronto soccorso e OBI	607.248,84	128.613,45	18.682,39	2.062.311,75	3.315.710,13	10.652.588,87	21.748,43	2.144.472,88	563.184,55	1.196.962,00	152.595,33	335.419,93	488,91	21.200.027,46
3A111	Attività diretta di PS e OBI per accessi non seguiti da ricovero	503.326,83	104.321,04	13.085,87	1.648.658,15	2.669.454,42	8.543.155,23	17.434,07	1.727.064,58	439.691,04	966.588,97	122.324,27	269.180,94	391,92	17.024.677,33
3A112	Attività diretta di PS e OBI per accessi seguiti da ricovero	103.922,01	24.292,41	5.596,52	413.653,60	646.255,71	2.109.433,64	4.314,36	417.408,30	123.493,51	230.373,03	30.271,06	66.238,99	96,99	4.175.350,13
3A120	Accertamenti diagnostici strumentali e consulenze in Pronto Soccorso per accessi non seguiti da ricovero	645.392,76	30.601,50	757.024,76	761.422,63	666.889,57	2.231.619,60	4.260,77	235.127,58	150.667,40	425.727,03	29.895,06	56.082,71	95,78	5.994.807,15
3B100	Assistenza ospedaliera per acuti	18.654.139,28	1.240.581,39	26.363.634,78	12.110.122,88	22.560.513,77	68.894.726,70	144.070,89	15.549.775,87	4.059.486,99	8.603.308,81	1.010.856,55	1.750.503,15	3.238,91	180.944.959,97
3B110	Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Hospital	131.993,55	8.041,34	773.508,13	114.210,50	184.542,63	658.112,93	1.272,10	85.700,90	37.647,46	67.544,98	8.925,55	15.461,74	28,59	2.086.990,40
3B120	Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Surgery	1.086.315,72	54.253,61	2.282.703,87	457.241,85	794.982,33	2.608.505,20	5.351,55	526.003,81	153.004,34	336.547,53	37.548,65	65.855,50	120,31	8.408.434,27
3B130	Assistenza ospedaliera per acuti - In degenza ordinaria	17.435.830,01	1.178.286,44	23.307.422,78	11.538.670,53	21.580.988,81	65.628.108,57	137.447,24	14.938.071,16	3.868.835,19	8.199.216,30	964.382,35	1.669.185,91	3.090,01	170.449.535,30
3B140	Assistenza ospedaliera per acuti - Farmaci ad alto costo rimborsati extra-tariffa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3B150	Assistenza ospedaliera per acuti - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra-tariffa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3C100	Assistenza ospedaliera per lungodegenti	0,00	0,00	63.291,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63.291,68
3D100	Assistenza ospedaliera per riabilitazione	66.704,71	21.430,69	2.455.166,79	77.041,12	719.605,07	1.588.205,39	3.816,39	665.717,64	90.518,72	128.001,75	26.777,26	42.722,16	85,79	5.885.793,48
3E100	Trasporto sanitario assistito	1,94	75,16	952.380,48	324,07	1.021,23	8.711,27	15,42	392,94	365,64	127,96	108,17	172,58	0,35	963.697,21
3F100	Attività trasfusionale	535.840,12	43.706,61	3.033,25	307.481,37	744.271,12	2.207.492,10	4.041,14	178.063,15	96.968,97	243.354,77	28.354,40	55.522,71	90,84	4.448.220,55
3G100	Attività a supporto dei trapianti di cellule, organi e tessuti	0,00	0,00	0,00	21.854,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.238,72	0,00	0,00	0,00	26.092,77
3H100	Attività a supporto della donazione di cellule riproduttive	67.759,39	2.733,88	30,46	6.316,48	11.071,58	22.928,16	40,57	1.034,20	962,34	5.372,41	284,68	454,17	0,91	118.989,23
39999	TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA	20.577.087,04	1.467.742,68	30.613.244,59	15.346.874,35	28.019.082,47	85.606.272,09	177.993,61	18.774.584,26	4.962.154,61	10.607.093,45	1.248.871,45	2.240.877,41	4.001,49	219.645.879,50
48888	TOTALE COSTI PER ATTIVITA' DI RICERCA	56,24	15,99	0,00	14,15	7.739,11	0,00	0,00	0,00	48.041,15	3.727,81	0,00	0,00	0,00	59.594,45
49999	TOTALE GENERALE	76.046.605,48	2.747.404,69	151.510.515,35	37.842.659,17	51.208.776,10	145.791.661,89	395.854,96	31.662.038,95	10.878.291,68	18.050.912,79	2.134.282,88	3.884.448,43	6.838,35	532.160.290,72

- 2021 -

Macrovocli economiche		Consumi di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Personale				Ammortamenti	Sopravvenienz e Insussistenze	Altri costi	Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze	Totale
		Beni sanitari	Beni non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari	Ruolo sanitario	Ruolo professionale	Ruolo tecnico	Ruolo amministrativo					
PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA															
1A100	Sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie, inclusi i programmi vaccinali	2.358.451,58	74.880,42	390.436,33	693.586,11	806.513,38	3.025.486,90	3.780,25	397.533,68	316.364,41	88.749,73	22.200,92	53.575,22	3.507,34	8.235.066,27
1A110	Vaccinazioni	2.313.787,09	15.726,35	388.820,17	362.144,12	480.816,27	825.873,35	1.332,87	59.532,53	42.518,77	27.896,69	7.827,88	22.615,35	1.236,66	4.550.128,10
1A120	Altri interventi per la sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie	44.664,49	59.154,07	1.616,16	331.441,99	325.697,11	2.199.613,55	2.447,38	338.001,15	273.845,64	60.853,04	14.373,04	30.959,87	2.270,68	3.684.938,17
1B100	Tutela della salute e della sicurezza degli ambienti aperti e confinati	6.589,68	28.566,30	1.149,39	84.782,70	223.945,81	890.433,67	1.740,52	128.212,47	193.064,61	41.592,79	10.221,86	22.018,13	1.614,87	1.633.932,80
1C100	Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro	800,85	25.486,10	1.240,19	51.300,75	230.935,11	1.000.386,16	94.701,97	121.480,29	92.731,56	36.492,47	11.029,26	23.757,29	1.742,43	1.692.084,43
1D100	Salute animale e igiene urbana veterinaria	11.180,11	36.931,52	2.489,02	123.662,49	308.411,44	2.187.942,77	3.769,13	282.041,18	154.007,45	34.027,69	22.135,71	47.680,82	3.497,06	3.217.776,39
1E100	Sicurezza alimentare - Tutela della salute dei consumatori	630,87	10.122,96	585,47	22.169,44	110.327,24	508.867,04	886,59	39.598,02	68.743,47	17.256,49	5.206,69	11.215,36	822,58	796.432,22
1F100	Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani ed i programmi organizzati di screening; sorveglianza e prevenzione nutrizionale	2.223.206,99	55.280,12	16.514,11	917.386,55	1.134.799,88	2.749.212,87	4.907,36	363.529,14	303.624,99	310.834,14	28.820,10	63.108,03	4.553,05	8.175.777,33
1F110	Screening oncologici	2.223.173,85	48.158,91	16.464,14	915.639,87	662.417,28	2.702.329,21	4.831,68	360.149,53	301.211,25	308.254,56	28.375,72	62.150,83	4.482,85	7.637.639,68
1F111	Programmi organizzati svolti in apposita Unità operativa/Centro di costo	48.610,45	2.224,42	240,55	106.849,79	23.821,45	152.069,24	364,30	47.504,62	54.031,50	3.118,07	2.139,38	4.608,30	337,99	445.920,06
1F112	Programmi organizzati svolti in ambito consultoriale/ambulatoriale territoriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1F113	Programmi organizzati svolti in ambito ospedaliero	2.174.563,40	45.934,49	16.223,59	808.790,08	638.595,83	2.550.259,97	4.467,38	312.644,91	247.179,75	305.136,49	26.236,34	57.542,53	4.144,86	7.191.719,62
1F120	Altre attività di Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani e prevenzione nutrizionale	33,14	7.121,21	49,97	1.746,68	472.382,60	46.883,66	75,68	3.379,61	2.413,74	2.579,58	444,38	957,20	70,20	538.137,65
1F121	Altre attività svolte in ambito extra-ospedaliero	33,14	7.121,21	49,97	1.746,68	12.596,60	46.883,66	75,68	3.379,61	2.413,74	1.009,42	444,38	957,20	70,20	76.781,49
1F122	Altre attività svolte in ambito ospedaliero	0,00	0,00	0,00	0,00	459.786,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.570,16	0,00	0,00	0,00	461.356,16
1G100	Attività medico legali per finalità pubbliche	612,82	13.183,68	97.060,78	211.079,46	171.714,78	540.617,74	1.395,89	94.246,39	336.924,20	18.904,47	8.197,91	38.218,66	1.295,13	1.533.451,91
1H100	Contributo Legge 210/92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19999	TOTALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA	4.601.472,90	244.451,10	509.475,29	2.103.967,50	2.986.647,64	10.902.947,15	111.181,71	1.426.641,17	1.465.460,69	547.857,78	107.812,45	259.573,51	17.032,46	25.284.521,35
ASSISTENZA DISTRETTUALE															
2A100	Assistenza sanitaria di base	185.418,70	30.446,85	23.088.780,44	214.161,97	894.672,15	1.950.299,49	5.040,37	1.413.798,50	144.880,64	181.902,32	29.601,37	66.790,22	4.676,50	28.210.469,52
2A110	Medicina generale	0,00	0,00	19.043.218,27	0,00	3.217,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.046.436,25
2A111	Medicina generale - Attività in convenzione	0,00	0,00	15.977.218,81	0,00	2.695,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.979.914,28
2A112	Medicina generale - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	0,00	0,00	605.193,59	0,00	103,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	605.296,73
2A113	Medicina generale - Prestazioni erogate presso strutture residenziali e semiresidenziali	0,00	0,00	897.499,25	0,00	152,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	897.652,21
2A114	Medicina generale - Programmi vaccinali	0,00	0,00	247.364,62	0,00	42,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	247.406,77
2A115	Medicina generale - Attività presso UCCP	0,00	0,00	1.315.942,00	0,00	224,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.316.166,26
2A116	Medicina generale - Attività presso - Ospedali di Comunità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2A120	Pediatria di libera scelta	0,00	0,00	3.128.777,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.128.777,57
2A121	Pediatria di libera scelta - Attività in convenzione	0,00	0,00	3.094.955,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.094.955,48
2A122	Pediatria di libera scelta - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	0,00	0,00	62,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62,57
2A123	Pediatria di libera scelta - Programmi vaccinali	0,00	0,00	9.198,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.198,60
2A124	Pediatria di libera scelta - Attività presso UCCP	0,00	0,00	24.560,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.560,92
2A125	Pediatria di libera scelta - Attività presso Ospedali di Comunità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2A130	Altra assistenza sanitaria di base	185.418,70	30.446,85	916.784,60	214.161,97	891.454,17	1.950.299,49	5.040,37	1.413.798,50	144.880,64	181.902,32	29.601,37	66.790,22	4.676,50	6.035.255,70
2A131	Altra assistenza sanitaria di base : Assistenza distrettuale e UCCP	23.774,39	663,54	167,17	331,11	15.443,49	3.481,33	5,94	457,35	202,53	392,93	34,91	75,27	5,52	45.035,48
2A132	Altra assistenza sanitaria di base - Ospedali di Comunità	161.644,31	29.783,31	916.617,43	213.830,86	876.010,68	1.946.818,16	5.034,43	1.413.341,15	144.678,11	181.509,39	29.566,46	66.714,95	4.670,98	5.990.220,22
2B100	Continuità assistenziale	7.472,67	17.185,15	3.442.032,07	19.474,08	103.806,18	392.533,30	280,34	22.655,42	11.807,07	31.197,67	1.646,40	3.546,34	260,11	4.053.896,80
2C100	Assistenza ai turisti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2D100	Emergenza sanitaria territoriale	79.383,55	145.116,37	2.794.169,25	5.917.237,98	1.372.262,38	1.783.124,81	4.816,15	1.419.902,88	149.845,39	659.167,09	28.284,51	99.503,43	4.468,47	14.457.282,26
2E100	Assistenza farmaceutica	25.642.022,49	5.726,67	27.793.482,62	1.383.595,04	95.228,47	496.482,49	946,52	45.425,46	117.036,57	82.619,72	5.558,78	12.699,84	878,20	55.681.702,87
2E110	Assistenza farmaceutica erogata in regime di convenzione	0,00	0,00	23.264.241,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.264.241,56
2E120	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale	9.210.455,76	2.687,50	4.528.922,62	1.327.332,48	30.804,61	197.569,33	464,30	20.737,94	104.932,21	4.563,14	2.726,80	5.873,61	430,80	15.437.501,10
2E121	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Diretta	3.700.833,06	778,23	4.528.701,72	149.674,45	8.644,50	47.790,36	129,79	5.797,34	36.775,06	1.219,63	762,28	1.641,99	120,43	8.482.868,84
2E122	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Per Conto	5.509.622,70	1.909,27	220,90	1.177.658,03	22.160,11	149.778,97	334,51	14.940,60	68.157,15	3.343,51	1.964,52	4.231,62	310,37	6.954.632,26

MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA DELLE AZIENDE UNITA' SANITARIE LOCALI E DELLE AZIENDE OSPEDALIERE
- 2021 -

AZIENDA ULSS 1 - DOLOMITI

2E130	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello ospedaliero	16.431.566,73	3.039,17	318,44	56.262,56	64.423,86	298.913,16	482,22	24.687,52	12.104,36	78.056,58	2.831,98	6.826,23	447,40	16.979.960,21
2F100	Assistenza integrativa e protesica	801.472,11	40.912,93	3.287.065,32	18.326,61	238.715,09	149.120,19	294,08	45.284,11	10.330,96	305.890,52	1.727,14	3.720,28	272,86	4.903.132,20
2F110	Assistenza integrativa-Totale	0,00	0,00	2.457.272,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.457.272,83
2F111	Assistenza integrativa - Presidi per persone affette da malattia diabetica o da malattie rare	0,00	0,00	921.477,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	921.477,31
2F112	Assistenza integrativa - Prodotti destinati a un'alimentazione particolare	0,00	0,00	614.318,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	614.318,21
2F113	Assistenza integrativa - Dispositivi monouso	0,00	0,00	921.477,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	921.477,31
2F120	Assistenza protesica	801.472,11	40.912,93	829.792,49	18.326,61	238.715,09	149.120,19	294,08	45.284,11	10.330,96	305.890,52	1.727,14	3.720,28	272,86	2.445.859,37
2G100	Assistenza specialistica ambulatoriale	12.863.646,31	545.945,02	14.912.694,95	7.543.526,46	9.897.834,03	30.113.581,98	53.582,32	4.474.195,22	2.714.956,72	4.505.638,31	314.681,94	883.132,78	49.714,21	88.873.130,25
2G110	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero	12.827.360,68	528.953,81	1.168.712,87	5.973.277,36	9.451.466,21	28.820.610,58	50.930,59	4.090.293,35	2.545.749,33	4.473.407,76	299.108,60	721.981,87	47.253,90	70.999.106,91
2G111	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività di laboratorio	1.762.369,77	66.701,71	7.231,91	650.554,55	991.804,10	3.132.414,96	5.808,46	499.408,27	411.894,31	310.402,64	34.112,36	74.774,33	5.389,16	7.952.866,53
2G112	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero – Diagnostica strumentale	969.710,40	92.841,61	13.467,89	1.974.730,73	1.815.828,07	5.878.672,82	10.489,57	916.904,75	507.014,03	2.244.535,39	61.603,88	148.610,10	9.732,32	14.644.141,56
2G113	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero – Attività clinica	10.095.280,51	369.410,49	1.148.013,07	3.347.992,08	6.643.834,04	19.809.522,80	34.632,56	2.673.980,33	1.626.840,99	1.918.469,73	203.392,36	498.597,44	32.132,42	48.402.098,82
2G114	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Farmaci ad alto costo rimborsati extra tariffa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2G115	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra tariffa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2G120	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi	36.285,42	16.979,35	13.432.224,99	1.570.208,92	446.228,59	1.291.637,54	2.649,61	383.806,79	169.153,96	32.206,46	15.560,83	161.123,96	2.458,33	17.560.524,75
2G121	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività di laboratorio	17.886,53	13.598,60	1.069.613,86	1.413.194,47	363.733,08	1.045.508,97	2.238,18	363.598,57	149.061,08	21.535,45	13.144,55	155.919,27	2.076,60	4.631.109,21
2G122	Assistenza specialistica ambulatoriale Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi – Diagnostica strumentale	0,00	0,00	3.661.602,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.661.602,67
2G123	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività clinica	18.398,89	3.380,75	8.701.008,46	157.014,45	82.495,51	246.128,57	411,43	20.208,22	20.092,88	10.671,01	2.416,28	5.204,69	381,73	9.267.812,87
2G124	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi – Farmaci ad alto costo rimborsati extra – tariffa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2G125	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi – Dispositivi ad alto costo rimborsati extra – tariffa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2G130	Assistenza specialistica ambulatoriale – Trasporto utenti	0,21	11,86	311.757,09	40,18	139,23	1.333,86	2,12	95,08	53,43	24,09	12,51	26,95	1,98	313.498,59
2H100	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale	1.091.240,17	178.774,41	2.753.451,80	3.346.603,85	2.259.194,25	8.687.782,98	15.808,17	1.723.843,40	593.650,95	631.551,66	92.839,30	214.475,83	14.667,03	21.603.883,80
2H110	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale – Cure domiciliari	454.388,44	92.253,97	2.144.693,38	2.901.081,35	501.746,37	3.357.463,26	5.865,87	523.119,13	203.076,52	83.290,90	34.449,28	74.204,67	5.442,39	10.381.075,53
2H111	Cure domiciliari	138.023,08	28.146,53	634.193,48	2.745.423,68	153.866,60	1.033.811,41	1.804,08	159.894,37	62.244,80	25.552,61	10.595,04	22.822,07	1.673,84	5.018.051,59
2H112	Cure palliative domiciliari	316.365,36	64.107,44	1.510.499,90	155.657,67	347.879,77	2.323.651,85	4.061,79	363.224,76	140.831,72	57.738,29	23.854,24	51.382,60	3.768,55	5.363.023,94
2H120	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza a minori, donne, coppie, famiglia (consultori)	13.581,26	23.702,85	457.003,71	106.531,68	510.780,54	1.482.350,46	3.252,44	599.853,16	182.088,03	177.428,54	19.101,33	41.162,00	3.017,70	3.619.853,70
2H130	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	5.477,65	14.089,72	45.317,29	74.148,40	319.617,60	919.544,25	1.579,70	128.576,22	51.628,23	85.504,03	9.277,35	22.894,49	1.465,67	1.679.120,60
2H140	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	551.785,41	30.432,65	25.610,54	165.444,50	644.760,15	2.049.766,83	3.589,13	335.609,89	113.285,49	193.918,20	21.078,44	50.274,75	3.330,05	4.188.886,03
2H150	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disabilità	0,00	0,00	26.886,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.886,53
2H160	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	66.007,41	18.295,22	53.940,35	99.397,92	282.289,59	878.658,18	1.521,03	136.685,00	43.572,68	91.409,99	8.932,90	25.939,92	1.411,22	1.708.061,41
2I100	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale	17.045,11	42.848,65	2.571.003,92	157.905,25	931.683,18	1.112.460,01	3.535,94	1.351.553,22	247.140,00	213.656,56	20.766,16	48.938,65	3.280,70	6.721.817,35
2I110	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	6.460,84	11.269,63	269.202,29	79.595,96	324.542,94	511.222,99	938,18	357.397,18	34.022,44	85.106,49	5.509,77	16.075,99	870,45	1.702.215,15
2I120	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	10.572,94	31.575,46	2.217.984,58	78.296,87	607.097,46	600.822,61	2.597,11	994.126,57	213.101,02	128.542,68	15.252,51	32.854,29	2.409,64	4.935.233,74
2I130	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2I140	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	11,32	2,56	45.060,61	8,92	30,79	297,05	0,46	21,14	11,87	5,33	2,78	5,99	0,44	45.459,26
2I150	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	0,01	1,00	38.756,44	3,50	11,99	117,36	0,19	8,33	4,67	2,06	1,10	2,38	0,17	38.909,20

- 2021 -

2J100	Assistenza sociosanitaria residenziale	1.224.689,45	44.739,50	39.622.869,20	852.821,73	1.135.416,28	1.860.296,58	4.598,19	1.197.485,39	143.348,90	237.925,24	27.004,47	68.303,89	4.266,22	46.423.765,04
2J110	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	49.880,21	22.793,97	2.045.443,28	314.877,36	590.814,09	722.908,74	2.156,87	702.041,75	76.606,36	123.735,26	12.667,04	34.898,69	2.001,14	4.700.824,76
2J120	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	22.898,81	3.631,96	3.211.157,65	1.717,81	106.670,18	18.136,41	28,97	1.293,14	726,80	3.537,03	170,04	366,28	26,86	3.370.361,94
2J130	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	26.365,54	7.689,87	1.493.204,75	472.190,87	74.640,01	616.304,26	1.145,00	152.071,44	28.741,34	10.524,11	6.724,39	14.484,50	1.062,34	2.905.148,42
2J140	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	1.073.974,59	1.777,80	31.330.771,07	25.019,96	66.882,50	159.953,81	255,65	11.489,89	6.527,32	3.246,86	1.501,35	5.755,97	237,20	32.687.393,97
2J150	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone nella fase terminale della vita	51.569,18	8.789,04	683.997,66	38.822,76	295.741,24	336.596,18	1.001,49	330.133,07	30.490,77	96.766,35	5.881,66	12.669,27	929,20	1.893.387,87
2J160	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	1,12	56,86	858.294,79	192,97	668,26	6.397,18	10,21	456,10	256,31	115,63	59,99	129,18	9,48	866.648,08
2K100	Assistenza termale	0,00	0,00	189.492,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	189.492,00
2L100	Assistenza presso strutture sanitarie interne alle carceri	21.338,85	2.101,69	235.313,07	277.357,04	9.326,74	64.088,87	118,71	13.478,89	5.073,42	6.619,20	697,16	16.133,37	110,14	651.757,15
29999	TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	41.933.729,41	1.053.797,24	120.690.354,64	19.731.010,01	16.938.138,75	46.609.770,70	89.020,79	11.707.622,49	4.138.070,62	6.856.168,29	522.807,23	1.417.244,63	82.594,44	271.770.329,24
ASSISTENZA OSPEDALIERA															
3A100	Attività di Pronto soccorso	929.639,06	182.651,48	639.875,85	2.891.261,26	3.678.980,32	12.914.826,62	24.774,20	3.596.343,97	736.050,05	1.456.532,15	145.495,71	490.028,82	22.985,78	27.709.445,27
3A110	Attività diretta di Pronto soccorso e OBI	494.881,99	150.246,58	15.433,78	2.238.183,81	3.116.130,71	10.789.324,27	21.112,30	3.318.002,00	590.559,92	1.035.901,12	123.989,81	432.757,26	19.588,23	22.346.111,78
3A111	Attività diretta di PS e OBI per accessi non seguiti da ricovero	406.855,51	120.114,00	10.922,03	1.779.542,79	2.455.409,35	8.464.978,06	16.539,30	2.597.530,29	451.760,95	819.126,22	97.133,18	340.283,39	15.345,35	17.575.540,42
3A112	Attività diretta di PS e OBI per accessi seguiti da ricovero	88.026,48	30.132,58	4.511,75	458.641,02	660.721,36	2.324.346,21	4.573,00	720.471,71	138.798,97	216.774,90	26.856,63	92.473,87	4.242,88	4.770.571,36
3A120	Accertamenti diagnostici strumentali e consulenze in Pronto Soccorso per accessi non seguiti da ricovero	434.757,07	32.404,90	624.442,07	653.077,45	562.849,61	2.125.502,35	3.661,90	278.341,97	145.490,13	420.631,03	21.505,90	57.271,56	3.397,55	5.363.333,49
3B100	Assistenza ospedaliera per acuti	14.498.231,00	1.207.542,98	23.784.889,29	10.758.112,95	19.949.075,73	68.076.096,21	128.942,40	17.869.771,62	3.820.862,27	8.324.397,75	757.262,67	1.807.571,53	119.634,10	171.102.390,50
3B110	Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Hospital	96.193,05	7.872,37	502.606,17	100.454,84	145.190,87	580.222,53	1.015,05	93.734,45	32.697,61	60.372,59	5.961,27	14.354,24	941,77	1.641.616,81
3B120	Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Surgery	703.948,04	45.570,69	1.957.475,10	340.181,40	582.578,62	2.018.827,27	3.749,44	476.783,99	114.662,29	250.057,92	22.019,98	53.845,26	3.478,77	6.573.178,77
3B130	Assistenza ospedaliera per acuti - In degenza ordinaria	13.698.089,91	1.154.099,92	21.324.808,02	10.317.476,71	19.221.306,24	65.477.046,41	124.177,91	17.299.253,18	3.673.502,37	8.013.967,24	729.281,42	1.739.372,03	115.213,56	162.887.594,92
3B140	Assistenza ospedaliera per acuti - Farmaci ad alto costo rimborsati extra-tariffa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3B150	Assistenza ospedaliera per acuti - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra-tariffa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3C100	Assistenza ospedaliera per lungodegenti	0,00	0,00	62.450,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62.450,99
3D100	Assistenza ospedaliera per riabilitazione	56.526,84	25.682,05	2.498.222,69	109.100,39	870.603,38	1.830.462,52	3.980,03	711.327,79	229.024,32	138.643,38	23.374,28	50.348,77	3.692,72	6.550.989,16
3E100	Trasporto sanitario assistito	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3F100	Attività trasfusionale	506.842,90	41.360,16	2.312,89	260.507,82	666.477,14	2.090.857,12	3.502,42	258.585,74	88.858,99	223.507,52	20.569,26	51.984,53	3.249,57	4.218.616,06
3G100	Attività a supporto dei trapianti di cellule, organi e tessuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.119,35	0,00	0,00	0,00	2.119,35
3H100	Attività a supporto della donazione di cellule riproduttive	30.370,79	3.536,49	36,59	28.262,50	7.629,62	34.712,36	55,42	2.475,07	1.391,00	2.753,34	325,45	701,00	51,41	112.301,04
39999	TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA	16.021.610,59	1.460.773,16	26.987.788,30	14.047.244,92	25.172.766,19	84.946.954,83	161.254,47	22.438.504,19	4.876.186,63	10.147.953,49	947.027,37	2.400.634,65	149.613,58	209.758.312,37
48888	TOTALE COSTI PER ATTIVITA' DI RICERCA	90,81	702,74	0,00	539,31	43.670,34	0,00	0,00	0,00	57.911,61	4.211,10	0,00	0,00	0,00	107.125,91
49999	TOTALE GENERALE	62.556.903,71	2.759.724,24	148.187.618,23	35.882.761,74	45.141.222,92	142.459.672,68	361.456,97	35.572.767,85	10.537.629,55	17.556.190,66	1.577.647,05	4.077.452,79	249.240,48	506.920.288,87

**NOTA INTERNA ALLEGATA ALLA RELAZIONE SULLA GESTIONE 2022
DEL DIRETTORE GENERALE****Attestazione pagamenti oltre i termini e ITP ex Art. 41 c. 1 DL 66/2014**

Con la presente, come richiesto dall'art. 41 c. 1 del Decreto Legge n. 66/2014, si attesta che l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati oltre la scadenza dei termini previsti (60 giorni) è pari per l'anno 2022 ad euro **9.723.299,20** in riduzione del **1,2%** rispetto all'esercizio precedente.

Il trend di miglioramento è stato reso possibile dal consolidarsi delle procedure interne legate alla riorganizzazione della gestione del ciclo passivo e dall'utilizzo di appositi strumenti di monitoraggio messi a disposizione degli attori coinvolti, in primis gli uffici liquidatori. Permane l'obiettivo di ridurre ulteriormente l'ammontare dei pagamenti oltre i termini.

Il trend di miglioramento è confermato dall'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti, pubblicato sul sito internet aziendale, il quale presenta per il 2022 un valore pari a – **30,52** giorni rispetto al 2021 in cui aveva registrato un valore pari a – 27,60 giorni.

Belluno, 24/04/2023

IL DIRETTORE GENERALE f.f.
Dr.ssa Rosanna ZATTA