

REGIONE VENETO
AZIENDA UNITÀ LOCALE SOCIO-SANITARIA n. 1
DOLOMITI

~~~~~

Deliberazione n. 668

del 14/06/2024

DELIBERAZIONE DEL COMMISSARIO

**Oggetto: Deliberazione del Commissario n. 475 del 30/04/2024 “Adozione del bilancio di esercizio 2023 dell'Azienda ULSS n. 1 Dolomiti”: ulteriori determinazioni**

Il Direttore dell'UOC Contabilità e Bilancio, dott. Nicola Mezzomo, proponente della presente deliberazione e responsabile del procedimento, sulla base dell'istruttoria svolta, riferisce quanto segue:

Vista la deliberazione n. 475 del Commissario, assunta in data 30/04/2024, avente ad oggetto “Adozione del bilancio di esercizio 2023 dell'Azienda ULSS n. 1 Dolomiti”, con la quale è stato adottato il bilancio di esercizio 2023;

Dato atto che il Bilancio di esercizio 2023 così adottato, è stato redatto completo di tutti gli allegati previsti dall'art. 26 del D.Lgs. n. 118/2011 e conforme alla circolare di Azienda Zero n. 6205 del 08 marzo 2024;

Precisato che tra i documenti allegati alla sopracitata deliberazione, depositata agli atti presso la UOC Contabilità e Bilancio, vi è il modello LA 2023 e la relazione sulla gestione, ove nel paragrafo 5.4 è riportata la Relazione sui costi per livelli essenziali di assistenza e relazione sugli scostamenti modello LA;

Richiamata la comunicazione di Azienda Zero pervenuta a mezzo e-mail in data 27 maggio 2024, con la quale è stata trasmessa alla scrivente azienda una nuova versione del modello LA 2023, sostituendo la precedente pervenuta sempre a mezzo e-mail da Azienda Zero in data 19 aprile 2024, ed è stata richiesta la validazione definitiva entro il 30 maggio 2024;

Richiamata la nota di Azienda Zero Prot. n. 13047 del 30 maggio 2024 avente ad oggetto “Modello LA 2023 – Aggiornamento”, con la quale è stato richiesto “...che la nuova versione del modello LA 2023 trasmessa dagli uffici competenti di Azienda Zero, eventualmente modificata o integrata da ciascuna Azienda, venga adottata con provvedimento aziendale. Quest'ultimo - a parziale modifica ed integrazione della Delibera aziendale di adozione del bilancio consuntivo 2023 – dovrà giocoforza prevedere l'aggiornamento anche della sezione della Relazione sulla gestione dedicata ai costi per livelli di assistenza...”;

Ritenuto, pertanto, in considerazione di quanto sopra riportato, di proporre l'adozione del modello LA e del paragrafo 5.4 della Relazione sulla gestione rivisti come da indicazioni di Azienda Zero, che aggiornano i precedenti, di cui alla deliberazione del direttore generale n. 475 del 30 aprile 2024 depositati agli atti presso la UOC Contabilità e Bilancio;

Attestata dal Direttore dell'UOC Contabilità e Bilancio, dott. Nicola Mezzomo, l'avvenuta regolare istruttoria del presente atto in ordine alla compatibilità con la vigente legislazione statale, regionale e regolamenti interni;

#### IL COMMISSARIO

Preso atto dell'istruttoria svolta dall'U.O.C. Contabilità e Bilancio;

Acquisito il parere favorevole del Direttore Amministrativo, del Direttore Sanitario e del Direttore dei Servizi Socio - Sanitari, ciascuno per la materia di rispettiva competenza;

Con i poteri conferitigli con D.P.G.R.V. n. 43 del 17.05.2024;

#### d e l i b e r a

1. Di provvedere all'aggiornamento, per le motivazioni espresse in premessa che qui si intendono interamente richiamate, dei seguenti documenti:

- modello LA 2023;

- paragrafo 5.4 della relazione sulla gestione, ai sensi dell'articolo 26 decreto legislativo n. 118 del 23 giugno 2011 e sue modificazioni ed integrazioni;

di cui alla deliberazione del Direttore Generale n. 475 del 30 aprile 2024, che sono depositati agli atti presso la UOC Contabilità e Bilancio;

2. Di demandare all'UOC Contabilità e Bilancio la trasmissione al Collegio Sindacale e alla Conferenza dei Sindaci del presente provvedimento, nonché di procedere alla predisposizione ed all'inoltro ad Azienda Zero della specifica documentazione richiesta dalla stessa;
3. Di demandare all'UOC Contabilità e Bilancio di provvedere alla pubblicazione del presente atto nel sito istituzionale aziendale, nell'apposita sezione "Amministrazione trasparente".

IL COMMISSARIO  
dott. Giuseppe Dal Ben  
(Documento Firmato Digitalmente)

---

## CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

---

La presente deliberazione è stata pubblicata in copia all'Albo di questa U.L.S.S. n. 1 per 15 giorni consecutivi dal 15/06/2024.

IL SEGRETARIO

---

Copia composta di n.            fogli, conforme all'originale depositata agli atti di questo Ufficio.

Belluno, lì

IL SEGRETARIO

---

Trasmessa per l'esecuzione a: UOC Contabilità e bilancio

Trasmessa per le competenze relative a:

| Macrovocci 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                                                                     | 4.134.158,69         | 61.826,64         | 205.855,60                    | 158.751,09                                     | 1.039.312,72         | 2.725.256,58    | 8.827,18            | 450.978,75    | 414.327,15            | 111.938,78   | 18.276,93                    | 77.394,44   | 93,55                                        | 9.406.998,10  |
| 1A110                                     | Vaccinazioni                                                                                                                                                                     | 4.038.675,58         | 12.412,22         | 179.606,40                    | 31.957,83                                      | 468.651,80           | 582.560,13      | 1.793,64            | 79.925,06     | 67.192,45             | 37.243,79    | 3.708,87                     | 15.325,00   | 19,00                                        | 5.519.071,77  |
| 1A120                                     | Altri interventi per la sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie                                                                            | 95.483,11            | 49.414,42         | 26.249,20                     | 126.793,26                                     | 570.660,92           | 2.142.696,45    | 7.033,54            | 371.053,69    | 347.134,70            | 74.694,99    | 14.568,06                    | 62.069,44   | 74,55                                        | 3.887.926,33  |
| 1B100                                     | Tutela della salute e della sicurezza degli ambienti aperti e confinati                                                                                                          | 7.176,79             | 18.377,08         | 1.709,81                      | 33.837,37                                      | 234.796,44           | 1.050.586,89    | 3.413,15            | 117.722,76    | 221.161,94            | 23.731,77    | 6.998,17                     | 27.441,42   | 35,85                                        | 1.746.989,44  |
| 1C100                                     | Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro                                                                                                 | 940,40               | 17.679,53         | 1.081,37                      | 20.663,55                                      | 180.420,62           | 779.045,08      | 2.165,04            | 29.013,27     | 73.543,60             | 17.562,33    | 4.426,08                     | 17.407,16   | 22,67                                        | 1.143.970,70  |
| 1D100                                     | Salute animale e igiene urbana veterinaria                                                                                                                                       | 15.462,62            | 35.968,56         | 3.391,60                      | 121.946,38                                     | 501.655,77           | 2.287.835,10    | 6.783,25            | 228.783,21    | 245.290,12            | 34.878,40    | 13.881,84                    | 54.432,22   | 71,07                                        | 3.550.380,14  |
| 1E100                                     | Sicurezza alimentare - Tutela della salute dei consumatori                                                                                                                       | 2.588,34             | 9.231,49          | 1.317,71                      | 23.845,60                                      | 162.208,39           | 949.835,95      | 2.638,04            | 34.816,62     | 89.565,83             | 15.368,18    | 5.393,60                     | 21.206,06   | 27,60                                        | 1.318.043,41  |
| 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 | 592.155,02           | 43.894,71         | 117.216,98                    | 611.466,87                                     | 513.122,94           | 2.096.332,63    | 6.098,53            | 170.377,73    | 212.421,82            | 209.420,62   | 12.718,08                    | 54.304,02   | 65,05                                        | 4.639.595,00  |
| 1F110                                     | Screening oncologici                                                                                                                                                             | 580.672,04           | 11.729,64         | 7.559,97                      | 493.936,89                                     | 293.883,36           | 1.230.374,56    | 3.690,22            | 137.892,94    | 133.523,83            | 170.828,38   | 7.595,77                     | 30.533,37   | 38,84                                        | 3.102.259,81  |
| 1F111                                     | Programmi organizzati svolti in apposita Unità operativa/Centro di costo                                                                                                         | 47.774,53            | 2.968,50          | 527,15                        | 205.765,83                                     | 75.589,70            | 337.030,56      | 1.050,84            | 36.298,67     | 54.416,73             | 5.932,68     | 2.157,69                     | 8.589,05    | 11,04                                        | 778.112,97    |
| 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                                                                                                                               | 532.897,51           | 8.761,14          | 7.032,82                      | 288.171,06                                     | 218.293,66           | 893.344,00      | 2.639,38            | 101.594,27    | 79.107,10             | 164.895,70   | 5.438,08                     | 21.944,32   | 27,80                                        | 2.324.146,84  |
| 1F120                                     | Altre attività di Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani e prevenzione nutrizionale                                     | 11.482,98            | 32.165,07         | 109.657,01                    | 117.529,98                                     | 219.239,58           | 865.958,07      | 2.408,31            | 32.484,79     | 78.897,99             | 38.592,24    | 5.122,31                     | 23.770,65   | 26,21                                        | 1.537.335,19  |
| 1F121                                     | Altre attività svolte in ambito extra-ospedaliero                                                                                                                                | 9.477,48             | 29.342,62         | 83.214,96                     | 16.332,78                                      | 111.339,23           | 497.421,50      | 1.424,07            | 19.541,72     | 62.902,50             | 11.950,50    | 2.912,71                     | 11.441,56   | 14,93                                        | 857.316,56    |
| 1F122                                     | Altre attività svolte in ambito ospedaliero                                                                                                                                      | 2.005,50             | 2.822,45          | 26.442,05                     | 101.197,20                                     | 107.900,35           | 368.536,57      | 984,24              | 12.943,07     | 15.995,49             | 26.641,74    | 2.209,60                     | 12.329,09   | 11,28                                        | 680.018,63    |
| 1G100                                     | Attività medico legali per finalità pubbliche                                                                                                                                    | 1.000,74             | 10.608,74         | 97.029,40                     | 163.721,76                                     | 136.750,85           | 431.734,99      | 1.903,06            | 58.687,81     | 274.516,06            | 10.948,54    | 4.483,04                     | 28.817,52   | 22,93                                        | 1.220.225,44  |
| 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                                                                                                                                 | 4.753.482,60         | 197.586,75        | 427.602,47                    | 1.134.232,62                                   | 2.768.267,73         | 10.320.627,22   | 31.828,25           | 1.090.380,15  | 1.530.826,52          | 423.848,62   | 66.177,74                    | 281.002,84  | 338,72                                       | 23.026.202,23 |
| ASSISTENZA DISTRETTUALE                   |                                                                                                                                                                                  |                      |                   |                               |                                                |                      |                 |                     |               |                       |              |                              |             |                                              |               |
| 2A100                                     | Assistenza sanitaria di base                                                                                                                                                     | 191.607,35           | 111.963,90        | 22.641.700,37                 | 305.435,33                                     | 1.580.384,33         | 2.820.512,98    | 12.121,10           | 1.709.439,85  | 402.768,09            | 313.626,63   | 24.958,01                    | 108.478,38  | 127,75                                       | 30.223.124,07 |
| 2A110                                     | Medicina generale                                                                                                                                                                | 5.206,57             | 5.351,97          | 18.689.581,04                 | 21.593,83                                      | 107.375,37           | 381.460,41      | 1.393,71            | 37.100,65     | 149.007,21            | 37.317,35    | 2.845,70                     | 11.231,92   | 14,52                                        | 19.449.480,25 |
| 2A111                                     | Medicina generale - Attività in convenzione                                                                                                                                      | 4.814,54             | 4.939,57          | 15.300.311,46                 | 20.150,88                                      | 99.233,62            | 343.546,96      | 1.280,30            | 32.372,43     | 145.439,32            | 33.815,13    | 2.614,11                     | 10.316,91   | 13,37                                        | 15.998.848,60 |
| 2A112                                     | Medicina generale - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari                                                                                                                   | 49,82                | 52,43             | 430.826,94                    | 183,40                                         | 1.034,89             | 4.819,32        | 14,41               | 601,00        | 453,52                | 445,17       | 29,43                        | 116,29      | 0,14                                         | 438.626,76    |
| 2A113                                     | Medicina generale - Prestazioni erogate presso strutture residenziali e semiresidenziali                                                                                         | 110,33               | 116,06            | 953.915,66                    | 406,15                                         | 2.291,48             | 10.670,80       | 31,93               | 1.330,80      | 1.004,21              | 985,71       | 65,17                        | 257,53      | 0,33                                         | 971.186,16    |
| 2A114                                     | Medicina generale - Programmi vaccinali                                                                                                                                          | 25,11                | 26,45             | 217.427,17                    | 92,51                                          | 522,33               | 2.432,18        | 7,26                | 303,28        | 228,86                | 224,65       | 14,83                        | 58,71       | 0,07                                         | 221.363,41    |
| 2A115                                     | Medicina generale - Attività presso UCCP                                                                                                                                         | 206,77               | 217,46            | 1.787.099,81                  | 760,89                                         | 4.293,05             | 19.991,15       | 59,81               | 2.493,14      | 1.881,30              | 1.846,69     | 122,16                       | 482,48      | 0,61                                         | 1.819.455,32  |
| 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                                                                                                                                                       | 339,62               | 357,17            | 2.933.815,88                  | 1.249,84                                       | 8.949,26             | 32.838,84       | 98,27               | 4.095,39      | 3.090,36              | 2.942,15     | 200,53                       | 792,53      | 1,01                                         | 2.988.770,85  |
| 2A121                                     | Pediatria di libera scelta - Attività in convenzione                                                                                                                             | 338,48               | 355,96            | 2.923.348,67                  | 1.245,43                                       | 8.917,50             | 32.721,75       | 97,94               | 4.080,79      | 3.079,37              | 2.931,71     | 199,89                       | 789,79      | 1,01                                         | 2.978.108,29  |
| 2A122                                     | Pediatria di libera scelta - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari                                                                                                          | 0,27                 | 0,29              | 2.550,50                      | 1,07                                           | 7,74                 | 28,55           | 0,08                | 3,55          | 2,67                  | 2,53         | 0,13                         | 0,64        | 0,00                                         | 2.598,02      |
| 2A123                                     | Pediatria di libera scelta - Programmi vaccinali                                                                                                                                 | 0,87                 | 0,92              | 7.916,71                      | 3,34                                           | 24,02                | 88,54           | 0,25                | 11,05         | 8,32                  | 7,91         | 0,51                         | 2,10        | 0,00                                         | 8.064,54      |
| 2A124                                     | Pediatria di libera scelta - Attività presso UCCP                                                                                                                                | 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          |
| 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                                                                                                                                               | 186.061,16           | 106.254,76        | 1.018.303,45                  | 282.591,66                                     | 1.464.059,70         | 2.406.213,73    | 10.629,12           | 1.668.243,81  | 250.670,52            | 273.367,13   | 21.911,78                    | 96.453,93   | 112,22                                       | 7.784.872,97  |
| 2A131                                     | Altra assistenza sanitaria di base : Assistenza distrettuale e UCCP                                                                                                              | 28.650,15            | 770,03            | 133,08                        | 332,17                                         | 38.854,92            | 1.655,57        | 5,84                | 487,59        | 233,17                | 7.304,67     | 12,14                        | 52,72       | 0,04                                         | 78.492,09     |
| 2A132                                     | Altra assistenza sanitaria di base - Ospedali di Comunità                                                                                                                        | 157.411,01           | 105.484,73        | 1.018.170,37                  | 282.259,49                                     | 1.425.204,78         | 2.404.558,1     |                     |               |                       |              |                              |             |                                              |               |

| Macrovocì economiche   |                                                                                                                                                        | Consumi di esercizio |                   | Costi per acquisti di servizi |                                                      |                      | Personale       |                        |               |                           | Ammortamenti  | Sopravvenienze<br>Insussistenze | Altri costi  | Oneri finanziari,<br>svalutazioni,<br>minusvalenze | Totale         |
|------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------|-------------------------------|------------------------------------------------------|----------------------|-----------------|------------------------|---------------|---------------------------|---------------|---------------------------------|--------------|----------------------------------------------------|----------------|
|                        |                                                                                                                                                        | Beni sanitari        | Beni non sanitari | prestazioni<br>sanitarie      | servizi sanitari per<br>erogazione di<br>prestazioni | servizi non sanitari | Ruolo sanitario | Ruolo<br>professionale | Ruolo tecnico | Ruolo ammini-<br>strativo |               |                                 |              |                                                    |                |
| 2G130                  | Assistenza specialistica ambulatoriale – Trasporto utenti                                                                                              | 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           |
| 2H100                  | Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale                                                                                     | 1.061.676,93         | 220.991,46        | 2.475.133,30                  | 4.276.402,33                                         | 3.340.871,50         | 10.945.269,98   | 33.677,88              | 1.631.276,89  | 1.094.599,61              | 783.779,71    | 71.374,61                       | 333.121,31   | 365,54                                             | 26.268.541,05  |
| 2H110                  | Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale – Cure domiciliari                                                                  | 330.841,13           | 93.919,67         | 1.759.952,93                  | 3.449.897,81                                         | 1.054.717,56         | 3.599.887,71    | 10.835,86              | 471.128,93    | 332.245,81                | 241.707,90    | 22.694,69                       | 100.619,87   | 116,23                                             | 11.468.566,10  |
| 2H111                  | Cure domiciliari                                                                                                                                       | 239.517,20           | 65.766,89         | 1.424.946,86                  | 3.266.009,15                                         | 701.426,02           | 2.431.282,79    | 7.275,60               | 307.081,71    | 224.551,44                | 152.392,82    | 14.856,87                       | 58.708,43    | 76,08                                              | 8.893.891,86   |
| 2H112                  | Cure palliative domiciliari                                                                                                                            | 91.323,93            | 28.152,78         | 335.006,07                    | 183.888,66                                           | 353.291,54           | 1.168.604,92    | 3.560,26               | 164.047,22    | 107.694,37                | 89.315,08     | 7.837,82                        | 41.911,44    | 40,15                                              | 2.574.674,24   |
| 2H120                  | Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza a minori, donne, coppie, famiglia (consultori)                         | 108.191,49           | 30.211,84         | 495.321,43                    | 165.125,99                                           | 563.683,11           | 2.103.113,79    | 7.058,64               | 489.947,01    | 277.785,96                | 170.612,80    | 14.633,35                       | 61.860,38    | 74,92                                              | 4.487.620,71   |
| 2H130                  | Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo | 12.734,34            | 22.311,16         | 95.676,45                     | 124.189,61                                           | 357.558,44           | 1.265.617,86    | 3.642,15               | 96.008,25     | 115.808,12                | 77.481,51     | 7.780,61                        | 37.463,93    | 39,91                                              | 2.216.312,34   |
| 2H140                  | Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disturbi mentali                                      | 543.403,08           | 59.427,74         | 35.270,61                     | 327.229,90                                           | 1.049.109,08         | 3.112.810,40    | 9.468,00               | 441.408,94    | 290.551,74                | 223.509,79    | 19.986,28                       | 92.560,14    | 102,36                                             | 6.204.838,06   |
| 2H150                  | Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disabilità                                            | 0,01                 | 0,21              | 13.996,13                     | 0,42                                                 | 3,54                 | 17,56           | 0,04                   | 1,97          | 0,77                      | 0,60          | 0,08                            | 0,37         | 0,00                                               | 14.021,70      |
| 2H160                  | Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche                                | 66.506,88            | 15.120,84         | 74.915,75                     | 209.958,60                                           | 315.799,77           | 863.822,66      | 2.673,19               | 132.781,79    | 78.207,21                 | 70.467,11     | 6.279,60                        | 40.616,62    | 32,12                                              | 1.877.182,14   |
| 2I100                  | Assistenza sociosanitaria semi-residenziale                                                                                                            | 23.402,07            | 54.360,83         | 3.072.902,30                  | 121.096,60                                           | 901.741,10           | 780.363,27      | 5.190,05               | 1.102.792,26  | 228.821,37                | 118.825,39    | 10.696,73                       | 46.393,59    | 54,69                                              | 6.466.640,25   |
| 2I110                  | Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali                                                             | 6.218,62             | 16.114,69         | 269.892,62                    | 67.446,00                                            | 339.721,68           | 273.890,11      | 1.554,77               | 307.978,44    | 48.813,04                 | 33.985,73     | 3.322,83                        | 16.630,30    | 16,97                                              | 1.385.585,80   |
| 2I120                  | Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disabilità                                                                   | 17.029,76            | 38.017,85         | 2.488.756,13                  | 52.487,70                                            | 558.308,93           | 494.599,59      | 3.594,92               | 792.761,41    | 177.520,49                | 83.902,73     | 7.289,08                        | 29.383,40    | 37,31                                              | 4.743.689,30   |
| 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                                                              | 38,09                | 103,83            | 219.888,10                    | 167,85                                               | 1.564,82             | 1.957,53        | 9,91                   | 1.390,04      | 681,75                    | 227,65        | 20,19                           | 79,79        | 0,09                                               | 226.129,64     |
| 2I150                  | Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo                        | 115,60               | 124,46            | 94.365,45                     | 995,05                                               | 2.145,67             | 9.916,04        | 30,45                  | 662,37        | 1.806,09                  | 709,28        | 64,63                           | 300,10       | 0,32                                               | 111.235,51     |
| 2J100                  | Assistenza sociosanitaria residenziale                                                                                                                 | 920.618,21           | 184.160,04        | 42.994.901,88                 | 1.077.979,71                                         | 2.296.102,19         | 2.825.831,71    | 12.177,02              | 1.682.083,82  | 443.956,37                | 326.282,50    | 25.293,80                       | 119.087,36   | 129,40                                             | 52.908.604,01  |
| 2J110                  | Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali                                                                  | 24.303,71            | 121.420,37        | 1.995.533,18                  | 493.314,66                                           | 1.009.338,78         | 883.522,48      | 4.657,08               | 870.693,81    | 135.665,57                | 101.208,56    | 9.909,25                        | 56.329,37    | 50,72                                              | 5.705.947,54   |
| 2J120                  | Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disabilità                                                                        | 5.463,60             | 2.031,42          | 2.890.437,08                  | 2.700,01                                             | 162.204,26           | 24.285,35       | 120,93                 | 16.773,93     | 8.193,81                  | 11.189,88     | 246,99                          | 979,60       | 1,22                                               | 3.124.628,08   |
| 2J130                  | Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche                                                            | 38.694,43            | 10.459,14         | 1.511.652,05                  | 502.219,03                                           | 246.637,84           | 746.323,13      | 2.424,14               | 150.285,60    | 90.134,55                 | 57.526,03     | 4.977,64                        | 20.157,94    | 25,49                                              | 3.381.517,01   |
| 2J140                  | Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti                                                                   | 798.829,85           | 18.714,39         | 35.530.482,82                 | 34.506,32                                            | 297.721,17           | 390.120,11      | 1.884,92               | 253.103,91    | 123.999,18                | 47.554,51     | 3.873,41                        | 15.783,19    | 19,83                                              | 37.516.593,61  |
| 2J150                  | Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone nella fase terminale della vita                                                       | 52.161,30            | 30.289,80         | 718.729,19                    | 35.229,62                                            | 558.729,39           | 682.389,99      | 2.784,65               | 384.636,18    | 67.793,35                 | 101.680,16    | 5.639,46                        | 22.829,60    | 28,86                                              | 2.662.921,55   |
| 2J160                  | Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo                             | 1.165,32             | 1.244,92          | 348.067,56                    | 10.010,07                                            | 21.470,75            | 99.190,65       | 305,30                 | 6.590,39      | 18.169,91                 | 7.123,36      | 647,05                          | 3.007,66     | 3,28                                               | 516.996,22     |
| 2K100                  | Assistenza termale                                                                                                                                     | 0,25                 | 5,53              | 349.597,61                    | 11,18                                                | 90,52                | 438,64          | 1,24                   | 49,91         | 19,99                     | 14,99         | 2,50                            | 10,03        | 0,01                                               | 350.242,40     |
| 2L100                  | Assistenza presso strutture sanitarie interne alle carceri                                                                                             | 6.421,14             | 2.982,83          | 394.342,53                    | 227.158,12                                           | 21.064,94            | 74.792,49       | 242,11                 | 10.000,29     | 12.041,20                 | 9.794,42      | 599,27                          | 4.368,57     | 3,05                                               | 763.810,96     |
| 29999                  | TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE                                                                                                                         | 51.526.009,16        | 1.253.125,83      | 117.580.908,38                | 25.029.522,50                                        | 21.607.383,09        | 53.432.111,64   | 176.116,54             | 12.811.243,65 | 5.353.204,21              | 8.040.322,77  | 367.068,86                      | 1.600.683,73 | 1.879,33                                           | 298.779.579,69 |
| ASSISTENZA OSPEDALIERA |                                                                                                                                                        |                      |                   |                               |                                                      |                      |                 |                        |               |                           |               |                                 |              |                                                    |                |
| 3A100                  | Attività di Pronto soccorso                                                                                                                            | 1.683.339,96         | 126.663,31        | 890.200,78                    | 5.183.502,65                                         | 2.934.099,21         | 12.645.741,82   | 37.702,77              | 1.964.293,74  | 700.435,50                | 1.603.050,73  | 79.567,96                       | 358.346,19   | 407,55                                             | 28.207.352,17  |
| 3A110                  | Attività diretta di Pronto soccorso e OBI                                                                                                              | 827.899,89           | 102.998,50        | 107.335,93                    | 4.353.535,55                                         | 2.227.306,83         | 10.302.076,92   | 31.106,12              | 1.775.000,94  | 551.999,55                | 1.112.129,41  | 65.795,31                       | 299.344,42   | 337,12                                             | 21.756.866,49  |
| 3A111                  | Attività diretta di PS e OBI per accessi non seguiti da ricovero                                                                                       | 670.798,58           | 83.665,89         | 85.210,13                     | 3.599.645,11                                         | 1.817.174,13         | 8.428.784,16    | 25.418,77              | 1.440.820,91  | 450.498,08                | 900.188,91    | 53.760,90                       | 244.453,90   | 275,46                                             | 17.800.694,93  |
| 3A112                  | Attività diretta di PS e OBI per accessi seguiti da ricovero                                                                                           | 157.101,31           | 19.332,61         | 22.125,80                     | 753.890,44                                           | 410.132,70           | 1.873.292,76    | 5.687,35               | 334.180,03    | 101.501,47                | 211.940,50    | 12.034,41                       | 54.890,52    | 61,66                                              | 3.956.171,56   |
| 3A120                  | Accertamenti diagnostici strumentali e consulenze in Pronto Soccorso per accessi non seguiti da ricovero                                               | 855.440,07           | 23.664,81         | 782.864,85                    | 829.967,10                                           | 706.792,38           | 2.343.664,90    | 6.596,65               | 189.292,80    | 148.435,95                | 490.921,32    | 13.772,65                       | 59.001,77    | 70,43                                              | 6.450.485,68   |
| 3B100                  | Assistenza ospedaliera per acuti                                                                                                                       | 17.551.567,60        | 1.514.746,57      | 31.258.739,85                 | 9.821.480,91                                         | 20.229.264,50        | 65.771.079,54   | 249.948,68             | 15.294.476,93 | 3.790.129,84              | 8.917.957,52  | 435.855,88                      | 1.915.086,44 | 2.232,82                                           | 176.752.567,08 |
| 3B110                  | Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Hospital                                                                                                     | 80.269,13            | 7.321,00          | 809.649,32                    | 95.959,64                                            | 145.036,20           | 575.751,48      | 2.115,14               | 65.582,07     | 31.057,50                 | 61.782,60     | 3.486,91                        | 15.798,73    | 17,70                                              | 1.893.827,42   |
| 3B120                  | Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Surgery                                                                                                      | 846.863,89           | 58.206,05         | 2.917.790,41                  | 315.047,47                                           | 600.697,02           | 2.174.391,19    | 8.409,73               | 422.972,00    | 124.379,59                | 318.595,99    | 14.123,10                       | 63.421,02    | 72,31                                              | 7.864.969,77   |
| 3B130                  | Assistenza ospedaliera per acuti - In degenza ordinaria                                                                                                | 16.624.434,58        | 1.449.219,52      | 27.531.300,12                 | 9.410.473,80                                         | 19.483.531,28        | 63.020.936,87   | 239.423,81             | 14.805.922,86 | 3.634.692,75              | 8.537.578,93  | 418.245,87                      | 1.835.866,69 | 2.142,81                                           | 166.993.769,89 |
| 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                                                                                                                | 0,05                 | 0,98              | 64.193,96                     | 2,03                                                 | 16,55                | 80,52           | 0,23                   | 9,18          | 3,66                      | 2,72          | 0,43                            | 1,82         | 0,00                                               | 64.312,13      |
| 3D100                  | Assistenza ospedaliera per riabilitazione                                                                                                              | 69.994,17            | 49.420,93         | 3.662.450,47                  | 114.337,18                                           | 846.490,31           | 1.801.975,65    | 7.582,43               | 727.282,42    | 139.659,40                | 234.367,87    | 13.322,07                       | 53.483,43    | 68,20                                              | 7.720.434,53   |
| 3E100                  | Trasporto sanitario assistito                                                                                                                          | 1.199,81             | 59,33             | 1.199,81                      | 1,11                                                 | 607.244,99           | 795,96          | 2,28                   | 102,88        | 40,98                     | 32,24         | 4,64                            | 18,78        | 0,02                                               | 609.685,62     |
| 3F100                  | Attività trasfusionale                                                                                                                                 | 666.252,86           | 25.002,94         | 2.559,52                      | 324.925,31                                           | 560.426,37           | 1.752.342,86    | 4.777,40               | 100.247,13    | 80.839,44                 | 200.063,21    | 10.476,23                       | 54.313,65    | 53,62                                              | 3.782.280,54   |
| 3G100                  | Attività a supporto dei trapianti di cellule, organi e tessuti                                                                                         | 0,02                 | 0,59              | 0,06                          | 34.009,73                                            | 9,81                 | 47,98           | 0,14                   | 5,45          | 2,17                      | 4.240,34      | 0,26                            | 1,05         | 0,00                                               | 38.317,60      |
| 3H100                  | Attività a supporto della donazione di cellule riproduttive                                                                                            | 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           |
| 39999                  | TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA                                                                                                                          | 19.972.354,47        | 1.715.894,65      | 35.878.145,75                 | 16.085.502,80                                        | 24.570.489,35        | 81.972.064,33   | 300.013,93             | 18.086.417,73 | 4.711.110,99              | 10.959.714,63 | 539.227,47                      | 2.381.251,36 | 2.762,21                                           | 217.174.949,67 |
| 48888                  | TOTALE COSTI PER ATTIVITA' DI RICERCA                                                                                                                  | 116,82               | 371,95            | 106,34                        | 1.926,88                                             | 9.185,80             | 3.366,28        | 212,73                 | 2.415,67      | 80.838,50                 | 6.890,30      | 435,14                          | 1.707,95     | 2,23                                               | 107.576,59     |
| 49999                  | TOTALE GENERALE                                                                                                                                        | 76.251.963,05        | 3.166.979,18      | 153.886.762,94                | 42.251.184,80                                        | 48.955.325,97        | 145.728.169,47  | 508.171,45             | 31.990.457,20 | 11.675.980,22             | 19.430.776,32 | 972.909,21                      | 4.264.645,88 | 4.982,49                                           | 539.088.308,18 |

**REGIONE VENETO**  
**Azienda Unità Locale Socio Sanitaria n. 1 DOLOMITI**



**Bilancio di Esercizio**  
**ANNO 2023**

**RELAZIONE SUI COSTI PER LIVELLI  
ESSENZIALI DI ASSISTENZA E RELAZIONE  
SUGLI SCOSTAMENTI  
AGGIORNAMENTO**

REGIONE VENETO

Atene della Italia e delle altre Regioni e Province

## INDICE

|       |                                                                                             |   |
|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------|---|
| 5.4   | Relazione sui costi per livelli essenziali di assistenza e relazione sugli scostamenti..... | 4 |
| 5.4.1 | Premessa generale.....                                                                      | 4 |
| 5.4.2 | Costi per macro livelli di assistenza .....                                                 | 5 |
| 5.4.3 | Analisi dettagliata per livelli essenziali di assistenza .....                              | 8 |

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

### 5.4.1 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.

I dati di costo rilevati nel bilancio di esercizio dell'anno 2023, 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, così come previsto dal D.P.C.M. 12 gennaio 2017. A loro volta, le tre macro aree si articolano in sub livelli.

La delibera regionale n. 1592 del 19 dicembre 2023 di riparto del fondo ha assegnato complessivamente alla presente Azienda ULSS 438.571.822 euro per la sola erogazione dei LEA da destinare ai tre macrolivelli di assistenza: assistenza sanitaria in ambienti di vita e lavoro, assistenza distrettuale (che comprende l'attività ambulatoriale) e assistenza ospedaliera.

I costi rilevati nel modello in oggetto sono quelli dell'area sanitaria del bilancio di esercizio con l'esclusione di quelli collegati alla compartecipazione al personale per l'attività libero professionale (intramoenia).

Un'altra caratteristica di questa rilevazione è data dall'attribuzione ai livelli e sub livelli dei costi diretti ed indiretti determinando così il costo pieno. Ciò sta a significare che ai livelli e sub livelli vengono attribuiti i costi derivanti dal ribaltamento dei "servizi generali".

Si fa presente, inoltre, che nei singoli livelli di assistenza devono essere compresi sia i costi relativi alla mobilità attiva sia quelli relativi alla mobilità passiva.

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 "La rilevazione dei costi per livelli di assistenza" che fa parte integrante delle Linee Guida Ministeriali.

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

1. **Macrocategoria consumi dell'esercizio:** comprende il valore dei beni sanitari e non sanitari rettificati dalla variazione delle rimanenze;
2. **Macrocategoria 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. **Macrocategoria personale:** comprende i costi del personale di ruolo sanitario, personale di ruolo professionale, personale di ruolo tecnico, personale di ruolo amministrativo;
4. **Macrocategoria ammortamenti:** comprende, ad esempio, i costi per l'ammortamento degli impianti, dei macchinari, degli arredi immobili;
5. **Macrocategoria oneri straordinari:** comprende i costi straordinari non prevedibili in esercizi precedenti, attribuibili all'erogazione della prestazione, ad esempio le minusvalenze o altri oneri straordinari (sopravvenienze e insussistenze passive).
6. **Macrocategoria altri costi:** comprende i costi sostenuti per gli interessi passivi, le svalutazioni, IRAP, IRES ed altre Imposte e tasse a carico dell'azienda.

Per un maggiore dettaglio delle macrocategorie di costo suddivise per livello di assistenza, si devono tenere presenti le linee guida elaborate e aggiornate dal Ministero della Salute – Dipartimento della Programmazione ("LA – Modello di rilevazione dei costi dei livelli di assistenza delle aziende unità sanitarie locali e delle aziende ospedaliere"). Inoltre, si deve fare riferimento alle linee guida regionali introdotte con mail dell'UOC Contabilità e controlli gestionali del 12 febbraio 2024, contenente le istruzioni per l'iter dell'anno 2023 del modello LA.

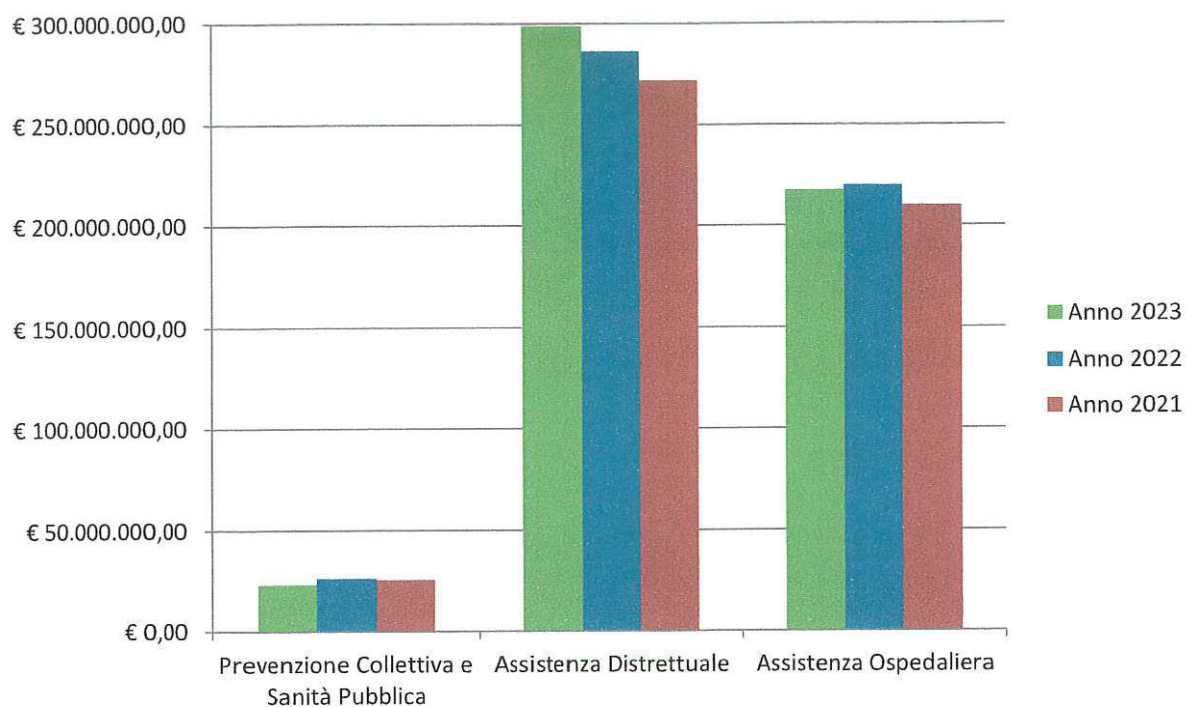
Il modello LA dell'anno 2023 è stato compilato da Azienda Zero per ogni singola Azienda Sanitaria, sulla base del flusso informativo istituito nell'ambito del Sistema regionale di contabilità analitica, ma, rispetto agli esercizi precedenti, sono cambiati alcuni criteri di allocazione (specificati nel manuale regionale di contabilità analitica) e di ribaltamento, pertanto i dati del modello LA 2023 potrebbero essere non direttamente confrontabili con quelli del modello dell'anno precedente.

## 5.4.2 Costi per macro livelli di assistenza

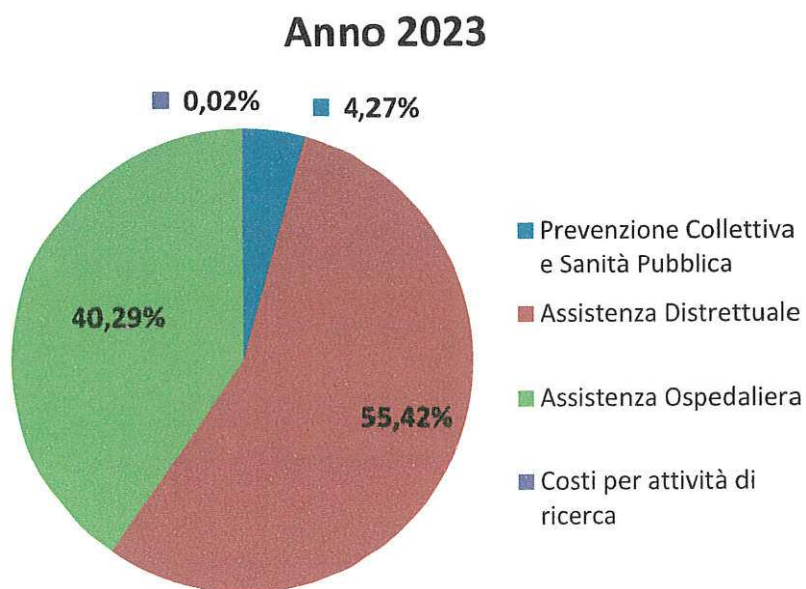
| SINTESI DEI COSTI PER LIVELLO ASSISTENZIALE E ANALISI SCOSTAMENTI |                    |                    |                                                 |             |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------------------------------------|-------------|
| Livello assistenziale                                             | Anno 2023          | Anno 2022          | Scostamento Anno 2023 vs Anno 2022 (V.a. e V.%) |             |
| Prevenzione Collettiva e Sanità Pubblica                          | 23.026.202         | 26.127.891         | -3.101.689                                      | -11,9%      |
| Assistenza Distrettuale                                           | 298.779.580        | 286.326.926        | 12.452.654                                      | 4,3%        |
| Assistenza Ospedaliera                                            | 217.174.950        | 219.645.880        | -2.470.930                                      | -1,1%       |
| Costi per attività di ricerca                                     | 107.577            | 59.594             | 47.982                                          | 80,5%       |
| <b>TOTALE</b>                                                     | <b>539.088.308</b> | <b>532.160.291</b> | <b>6.928.017</b>                                | <b>1,3%</b> |

Nel 2023, rispetto al 2022, si è registrato un aumento dei costi (intesi nel senso lato di componenti negative del conto economico) di quasi 7 milioni di euro. L'incremento, pari all'1,3%, non è distribuito in modo proporzionale sui singoli livelli assistenziali, che evidenziano:

- una riduzione dei costi per i livelli della prevenzione del 11,9%, (-3,1 milioni di euro);
- un aumento dei costi per i livelli di assistenza distrettuale del 4,3% (+12,4 milioni di euro);
- una riduzione dei costi per l'assistenza ospedaliera del 1,1%, pari a 2,4 milioni di euro.



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



La tabella seguente mostra la variazione, rispetto al 2022, di ciascuna macrovoce di costo.

| <b>SINTESI DEI COSTI PER MACROVOECE ECONOMICA E ANALISI SCOSTAMENTI</b> |                    |                    |                                                        |             |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------------------------------------------|-------------|
| <b>Macrovoce economica</b>                                              | <b>Anno 2023</b>   | <b>Anno 2022</b>   | <b>Scostamento Anno 2023 vs Anno 2022 (V.a. e V.%)</b> |             |
| <b>Beni sanitari</b>                                                    | 76.251.963         | 76.046.605         | 205.358                                                | 0,3%        |
| <b>Beni non sanitari</b>                                                | 3.166.979          | 2.747.405          | 419.574                                                | 15,3%       |
| <b>Prestazioni sanitarie</b>                                            | 153.886.763        | 151.510.515        | 2.376.248                                              | 1,6%        |
| <b>Servizi sanitari per erogazione di prestazioni</b>                   | 42.251.185         | 37.842.659         | 4.408.526                                              | 11,6%       |
| <b>Servizi non sanitari</b>                                             | 48.955.326         | 51.208.776         | -2.253.450                                             | -4,4%       |
| <b>Personale</b>                                                        | 189.902.778        | 188.727.848        | 1.174.931                                              | 0,6%        |
| <b>Ammortamenti</b>                                                     | 19.430.776         | 18.050.913         | 1.379.864                                              | 7,6%        |
| <b>Sopravvenienze, Insussistenze</b>                                    | 972.909            | 2.134.283          | -1.161.374                                             | -54,4%      |
| <b>Altri costi</b>                                                      | 4.264.646          | 3.884.448          | 380.197                                                | 9,8%        |
| <b>Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze</b>                     | 4.982              | 6.838              | -1.856                                                 | -27,1%      |
| <b>TOTALE</b>                                                           | <b>539.088.308</b> | <b>532.160.291</b> | <b>6.928.017</b>                                       | <b>1,3%</b> |

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 non sanitari”** (+15%, pari ad € 419.574): le principali cause sono riconducibili all’incremento dei prezzi delle materie prime e alla variazione delle rimanenze, che comportano una variazione del costo a carico del bilancio di circa 167.000 euro;
- **“Servizi sanitari per erogazione di prestazioni”** (+11,6%, pari a € 4.408.526): imputabile all’incremento di spesa delle voci:
  - “Rimborsi, assegni e contributi sanitari”, dovuto al contributo straordinario erogato per il supporto logistico all’attività del servizio di Elisoccorso del SUEM;
  - “Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie”, dovuto agli acquisti di prestazioni di specialistica ambulatoriale in convenzione dall’Azienda Ospedaliera di Padova per la riduzione dei tempi di attesa e ai maggiori conferimenti di incarichi libero professionali a medici specialisti, specializzandi e altri incarichi per l’impossibilità di garantire il *turn over* per carenza di personale medico;
  - “Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria”, a seguito dell’esternalizzazione di alcuni servizi sanitari quali il 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;
  - “Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche”, per l’adesione alla nuova gara regionale, iniziata nel corso del 2022, che si è completata nell’anno 2023, con le revisioni dei prezzi (ISTAT) non richiesti nell’anno 2022.

Risulta in riduzione la macrovoce "Servizi non sanitari" -4,4%, pari ad € -2.253.450), con riferimento in particolare ai conti "Riscaldamento" e "Utenze elettricità" (- 1,6 milioni di euro) per la riduzione dei prezzi dei vettori energetici (gas ed energia elettrica) rispetto all'anno 2022.

### 5.4.3 Analisi dettagliata per livelli essenziali di assistenza

Si espone di seguito un'analisi più dettagliata dei costi per livello.

#### *Livello Prevenzione collettiva e sanità pubblica*

| Prevenzione collettiva e sanità pubblica |                                                                                                                                                                                  |            |            |                                                   |      |
|------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|---------------------------------------------------|------|
| Livello di Assistenza                    |                                                                                                                                                                                  | Anno 2022  | Anno 2023  | Scostamento anno 2023 verso anno 2022 (V.A e V.%) |      |
| 1A100                                    | Sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie, inclusi i programmi vaccinali                                                                     | 9.016.154  | 9.406.998  | 390.844                                           | 4%   |
| 1B100                                    | Tutela della salute e della sicurezza degli ambienti aperti e confinati                                                                                                          | 1.823.629  | 1.746.989  | -76.639                                           | -4%  |
| 1C100                                    | Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro                                                                                                 | 1.666.486  | 1.143.971  | -522.515                                          | -31% |
| 1D100                                    | Salute animale e igiene urbana veterinaria                                                                                                                                       | 3.365.002  | 3.550.380  | 185.378                                           | 6%   |
| 1E100                                    | Sicurezza alimentare - Tutela della salute dei consumatori                                                                                                                       | 993.179    | 1.318.043  | 324.864                                           | 33%  |
| 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 | 7.744.487  | 4.639.595  | -3.104.892                                        | -40% |
| 1G100                                    | Attività medico legali per finalità pubbliche                                                                                                                                    | 1.518.954  | 1.220.225  | -298.729                                          | -20% |
| 1H100                                    | Contributo Legge 210/92                                                                                                                                                          | 0          | 0          | 0                                                 | -    |
| 19999                                    | TOT. PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA                                                                                                                                   | 26.127.891 | 23.026.202 | -3.101.689                                        | -12% |

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'incremento della spesa per vaccini, sia per l'intensificarsi dell'attività vaccinale (nuovo calendario vaccinale di chiamata attiva per i 13enni per vaccinazione anti Meningococco B e alla nuova offerta vaccinazione HPV alle 25enni), sia per l'incremento di costo di alcuni vaccini(vaccino Shingrix). Si segnala, inoltre, che i centri di costo residuali "covid" (es. contact tracing), sono stati allocati tutti direttamente al sub-livello 1A120, mentre fino al 2022 venivano allocati in vari livelli, a seconda della loro natura;
- 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 2023 si sono ridotti per la minore diffusione del Covid-19.

| Livello di Assistenza |                                                                                 | Anno 2022 | Anno 2023 |
|-----------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| <b>1F110</b>          | <b>Screening oncologici</b>                                                     | 7.079.569 | 3.102.260 |
| 1F111                 | Programmi organizzati svolti in apposita Unità operativa/Centro di costo        | 578.790   | 778.113   |
| 1F112                 | Programmi organizzati svolti in ambito consultoriale/ambulatoriale territoriale | 0         | 0         |
| 1F113                 | Programmi organizzati svolti in ambito ospedaliero                              | 6.500.779 | 2.324.147 |

La riduzione del livello 1F100 è mitigata, in parte, dal fatto che, a partire dal 2023, viene ricondotta qui, anziché nell'Assistenza Distrettuale i costi del servizio della medicina sportiva.

### **Livello assistenza distrettuale**

| Assistenza Distrettuale |                                                                                          |            |            |                                                   |       |
|-------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|---------------------------------------------------|-------|
| Livello di Assistenza   |                                                                                          | Anno 2022  | Anno 2023  | Scostamento anno 2023 verso anno 2022 (V.A e V.%) |       |
| <b>2A100</b>            | <b>Assistenza sanitaria di base</b>                                                      | 29.063.949 | 30.223.124 | 1.159.175                                         | 4%    |
| <b>2A110</b>            | <b>Medicina generale</b>                                                                 | 18.704.312 | 19.449.480 | 745.168                                           | 4%    |
| 2A111                   | Medicina generale - Attività in convenzione                                              | 15.764.575 | 15.998.849 | 234.274                                           | 1%    |
| 2A112                   | Medicina generale - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari                           | 460.528    | 438.627    | -21.901                                           | -5%   |
| 2A113                   | Medicina generale - Prestazioni erogate presso strutture residenziali e semiresidenziali | 923.282    | 971.186    | 47.905                                            | 5%    |
| 2A114                   | Medicina generale - Programmi vaccinali                                                  | 242.968    | 221.363    | -21.605                                           | -9%   |
| 2A115                   | Medicina generale - Attività presso UCCP                                                 | 1.312.959  | 1.819.455  | 506.496                                           | 39%   |
| 2A116                   | Medicina generale - Attività presso - Ospedali di Comunità                               | 0          | 0          | 0                                                 | -     |
| <b>2A120</b>            | <b>Pediatria di libera scelta</b>                                                        | 3.061.540  | 2.988.771  | -72.769                                           | -2%   |
| 2A121                   | Pediatria di libera scelta - Attività in convenzione                                     | 3.028.598  | 2.978.108  | -50.490                                           | -2%   |
| 2A122                   | Pediatria di libera scelta - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari                  | 1.102      | 2.598      | 1.496                                             | 136%  |
| 2A123                   | Pediatria di libera scelta - Programmi vaccinali                                         | 7.592      | 8.065      | 472                                               | 6%    |
| 2A124                   | Pediatria di libera scelta - Attività presso UCCP                                        | 24.247     | 0          | -24.247                                           | -100% |
| 2A125                   | Pediatria di libera scelta - Attività presso Ospedali di Comunità                        | 0          | 0          | 0                                                 | -     |
| <b>2A130</b>            | <b>Altra assistenza sanitaria di base</b>                                                | 7.298.097  | 7.784.873  | 486.776                                           | 7%    |
| 2A131                   | Altra assistenza sanitaria di base : Assistenza distrettuale e UCCP                      | 59.470     | 78.492     | 19.022                                            | 32%   |
| 2A132                   | Altra assistenza sanitaria di base - Ospedali di Comunità                                | 7.238.627  | 7.706.381  | 467.754                                           | 6%    |
| <b>2B100</b>            | <b>Continuità assistenziale</b>                                                          | 2.185.703  | 2.133.134  | -52.568                                           | -2%   |
| <b>2C100</b>            | <b>Assistenza ai turisti</b>                                                             | 0          | 0          | 0                                                 | -     |
| <b>2D100</b>            | <b>Emergenza sanitaria territoriale</b>                                                  | 17.012.706 | 17.517.119 | 504.413                                           | 3%    |

| Assistenza Distrettuale |                                                                                                                                                     |            |            |                                                   |       |
|-------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|---------------------------------------------------|-------|
| Livello di Assistenza   |                                                                                                                                                     | Anno 2022  | Anno 2023  | Scostamento anno 2023 verso anno 2022 (V.A e V.%) |       |
| <b>2E100</b>            | <b>Assistenza farmaceutica</b>                                                                                                                      | 60.208.241 | 62.740.352 | 2.532.111                                         | 4%    |
| <b>2E110</b>            | <b>Assistenza farmaceutica erogata in regime di convenzione</b>                                                                                     | 23.806.330 | 23.442.855 | -363.475                                          | -2%   |
| <b>2E120</b>            | <b>Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale</b>                                                                          | 18.839.485 | 20.742.483 | 1.902.998                                         | 10%   |
| 2E121                   | Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Diretta                                                         | 9.145.268  | 10.773.724 | 1.628.456                                         | 18%   |
| 2E122                   | Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Per Conto                                                       | 9.694.217  | 9.968.759  | 274.542                                           | 3%    |
| <b>2E130</b>            | <b>Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello ospedaliero</b>                                                                           | 17.562.426 | 18.555.014 | 992.588                                           | 6%    |
| <b>2F100</b>            | <b>Assistenza integrativa e protesica</b>                                                                                                           | 4.292.929  | 4.450.181  | 157.252                                           | 4%    |
| <b>2F110</b>            | <b>Assistenza integrativa-Totale</b>                                                                                                                | 1.524.250  | 1.639.603  | 115.353                                           | 8%    |
| 2F111                   | Assistenza integrativa - Presidi per persone affette da malattia diabetica o da malattie rare                                                       | 254.042    | 218.331    | -35.711                                           | -14%  |
| 2F112                   | Assistenza integrativa - Prodotti destinati a un'alimentazione particolare                                                                          | 508.083    | 538.005    | 29.922                                            | 6%    |
| 2F113                   | Assistenza integrativa - Dispositivi monouso                                                                                                        | 762.125    | 883.267    | 121.142                                           | 16%   |
| <b>2F120</b>            | <b>Assistenza protesica</b>                                                                                                                         | 2.768.679  | 2.810.578  | 41.899                                            | 2%    |
| <b>2G100</b>            | <b>Assistenza specialistica ambulatoriale</b>                                                                                                       | 92.980.913 | 94.957.831 | 1.976.918                                         | 2%    |
| <b>2G110</b>            | <b>Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero</b>                                                             | 75.821.129 | 84.868.060 | 9.046.931                                         | 12%   |
| 2G111                   | Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività di laboratorio                                          | 8.853.605  | 12.539.782 | 3.686.177                                         | 42%   |
| 2G112                   | Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Diagnostica strumentale                                          | 13.061.792 | 12.639.553 | -422.239                                          | -3%   |
| 2G113                   | Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività clinica                                                 | 53.905.733 | 59.688.725 | 5.782.993                                         | 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                                                 | -     |
| <b>2G120</b>            | <b>Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi</b>                                                 | 16.817.341 | 10.089.771 | -6.727.570                                        | -40%  |
| 2G121                   | Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività di laboratorio                              | 3.559.630  | 1.261.955  | -2.297.675                                        | -65%  |
| 2G122                   | Assistenza specialistica ambulatoriale Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Diagnostica strumentale                                | 4.128.999  | 4.148.598  | 19.599                                            | 0%    |
| 2G123                   | Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività clinica                                     | 9.128.712  | 4.679.218  | -4.449.494                                        | -49%  |
| 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                                                 | -     |
| <b>2G130</b>            | <b>Assistenza specialistica ambulatoriale - Trasporto utenti</b>                                                                                    | 342.442    | 0          | -342.442                                          | -100% |

| Livello di Assistenza |                                                                                                                                                        | Anno 2022   | Anno 2023   | Scostamento anno 2023 verso anno 2022 (V.A e V.%) |      |
|-----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|---------------------------------------------------|------|
| 2H100                 | Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale                                                                                     | 22.803.194  | 26.268.541  | 3.465.347                                         | 15%  |
| 2H110                 | Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale – Cure domiciliari                                                                  | 10.447.620  | 11.468.566  | 1.020.946                                         | 10%  |
| 2H120                 | Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza a minori, donne, coppie, famiglia (consultori)                         | 3.573.799   | 4.487.621   | 913.821                                           | 26%  |
| 2H130                 | Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo | 1.727.783   | 2.216.312   | 488.530                                           | 28%  |
| 2H140                 | Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disturbi mentali                                      | 5.490.620   | 6.204.838   | 714.218                                           | 13%  |
| 2H150                 | Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disabilità                                            | 33.936      | 14.022      | -19.914                                           | -59% |
| 2H160                 | Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche                                | 1.529.437   | 1.877.182   | 347.746                                           | 23%  |
| 2I100                 | Assistenza sociosanitaria semi-residenziale                                                                                                            | 7.600.365   | 6.466.640   | -1.133.725                                        | -15% |
| 2I110                 | Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali                                                             | 1.852.813   | 1.385.586   | -467.227                                          | -25% |
| 2I120                 | Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disabilità                                                                   | 5.502.015   | 4.743.689   | -758.325                                          | -14% |
| 2I130                 | Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche                                                       | 0           | 0           | 0                                                 | -    |
| 2I140                 | Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti                                                              | 160.331     | 226.130     | 65.799                                            | 41%  |
| 2I150                 | Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo                        | 85.207      | 111.236     | 26.028                                            | 31%  |
| 2J100                 | Assistenza sociosanitaria residenziale                                                                                                                 | 49.258.001  | 52.908.604  | 3.650.603                                         | 7%   |
| 2J110                 | Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali                                                                  | 4.840.219   | 5.705.948   | 865.729                                           | 18%  |
| 2J120                 | Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disabilità                                                                        | 3.717.720   | 3.124.628   | -593.092                                          | -16% |
| 2J130                 | Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche                                                            | 3.076.001   | 3.381.517   | 305.516                                           | 10%  |
| 2J140                 | Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti                                                                   | 34.654.005  | 37.516.594  | 2.862.589                                         | 8%   |
| 2J150                 | Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone nella fase terminale della vita                                                       | 2.150.528   | 2.662.922   | 512.393                                           | 24%  |
| 2J160                 | Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo                             | 819.529     | 516.996     | -302.533                                          | -37% |
| 2K100                 | Assistenza termale                                                                                                                                     | 330.314     | 350.242     | 19.928                                            | 6%   |
| 2L100                 | Assistenza presso strutture sanitarie interne alle carceri                                                                                             | 590.611     | 763.811     | 173.200                                           | 29%  |
| 29999                 | TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE                                                                                                                         | 286.326.926 | 298.779.580 | 12.452.654                                        | 4%   |

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

- 2A100 “Assistenza sanitaria di base”: Si registra un incremento dei costi sostenuti per gli ospedali di Comunità, sia direttamente gestiti, sia in convenzione. Inoltre, per sopperire alla carenza di medici di medicina generale sono stati attivati incarichi di continuità assistenziale diurna;
- 2B100 “Continuità assistenziale”: la riduzione dei costi di questo livello è dovuto principalmente

alla cessazione delle Unità Speciali di Continuità Assistenziale (USCA), mentre complessivamente i costi per assistenza di Continuità assistenziale crescono per l'incremento della dotazione organica;

- 2D100 "Emergenza sanitaria territoriale": l'incremento dei costi di questo livello è dovuto tra l'altro all'aumento dei costi afferenti al conto BA1530d "Altri servizi sanitari da privato - ALTRO" per il SUEM e i punti di primo intervento;
- 2E120 "Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale": l'incremento dei costi di questo livello è dovuto alla distribuzione per conto farmaci e dispositivi, come illustrato nei paragrafi precedenti, e all'aumento della distribuzione diretta a livello territoriale;
- 2G100 "Assistenza specialistica ambulatoriale": l'incremento dei costi di questo livello è imputabile all'aumento dell'attività clinica prodotta in ambito ospedaliero derivante dal recupero delle liste d'attesa non erogate a causa dell'emergenza epidemiologica, anche con il ricorso dell'acquisto di prestazioni aggiuntive (LP e POA) e di convezioni con altre Aziende.
- 2H100 "Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale": l'incremento dei costi di questo livello è imputabile, tra l'altro, al livello di Assistenza a minori, donne, coppie, famiglia, dovuto all'incremento del personale e dell'attività del Centro di Procreazione medicalmente assistita rispetto al 2022;
- 2J100 "Assistenza sociosanitaria residenziale": la spesa attribuita a questo livello di assistenza è cresciuta rispetto al 2022 del 7%. L'aumento riguarda in particolare il sub-livello 2J140 "Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti" (+8%), a seguito del maggiore utilizzo delle impegnative di cura nel rispetto del tetto del FNNA e 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 n. 73/CR/2022";
- 2L100 "Assistenza presso strutture sanitarie interne alle carceri": la spesa attribuita a questo livello di assistenza è cresciuta rispetto al 2022, in particolare per l'incremento dei costi di assistenza continuità assistenziale (157 mila €).

#### **Livello assistenza ospedaliera**

| <b>Assistenza ospedaliera</b>                                        |                    |                    |                                                          |            |
|----------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|----------------------------------------------------------|------------|
| <b>Livello di Assistenza</b>                                         | <b>Anno 2022</b>   | <b>Anno 2023</b>   | <b>Scostamento anno 2023 verso anno 2022 (V.A e V.%)</b> |            |
| 3A100 Attività di Pronto soccorso                                    | 27.194.835         | 28.207.352         | 1.012.518                                                | 4%         |
| 3B100 Assistenza ospedaliera per acuti                               | 180.944.960        | 176.752.567        | -4.192.393                                               | -2%        |
| 3C100 Assistenza ospedaliera per lungodegenti                        | 63.292             | 64.312             | 1.020                                                    | 2%         |
| 3D100 Assistenza ospedaliera per riabilitazione                      | 5.885.794          | 7.720.435          | 1.834.641                                                | 31%        |
| 3E100 Trasporto sanitario assistito                                  | 963.697            | 609.686            | -354.012                                                 | -37%       |
| 3F100 Attività trasfusionale                                         | 4.448.221          | 3.782.281          | -665.940                                                 | -15%       |
| 3G100 Attività a supporto dei trapianti di cellule, organi e tessuti | 26.093             | 38.318             | 12.225                                                   | 47%        |
| 3H100 Attività a supporto della donazione di cellule riproduttive    | 118.989            | 0                  | -118.989                                                 | -100%      |
| <b>39999 TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA</b>                           | <b>219.645.880</b> | <b>217.174.950</b> | <b>-2.470.930</b>                                        | <b>-1%</b> |

Il livello "Assistenza ospedaliera" registra una riduzione dei costi pari al 1%. Tale decremento è quasi interamente spiegabile con la variazione del livello 3B100 "Assistenza ospedaliera per acuti": esso registra una riduzione dei costi del 2% rispetto al 2022 pari a 4,1milioni di euro. Pur registrando un aumento del valore dell'attività di ricovero prodotta, la riduzione è attribuibile al venir meno dei maggiori costi sostenuti per fronteggiare l'emergenza epidemiologica da Covid-19.

I costi attribuiti al livello 3A100 "Attività di pronto soccorso" aumentano del 4%. Tale incremento è spiegabile con l'incremento dei costi della colonna LA "Servizi sanitari per erogazione di prestazioni", per i motivi già evidenziati sopra di ricorso all'esternalizzazione del servizio medico PS di Pieve di Cadore, del servizio medico PS di Belluno e del servizio medico PS di Agordo.

Belluno, 12 giugno 2024

IL COMMISSARIO  
Dr. Giuseppe DAL BEN

