

**Relazione del Direttore  
Generale al Bilancio  
Preventivo  
Anno 2023**

*Art. 25 D. Lgs. 118/2011*

# INDICE

<b>1. INTRODUZIONE</b>	<b>1</b>
<b>2. QUADRO GENERALE: IL CONTESTO</b>	<b>2</b>
2.1 Il Contesto Normativo Generale della Programmazione	2
2.2 Generalità sull’Azienda, sul Territorio Servito e sulla Popolazione	5
<b>3. ANALISI GESTIONALE</b>	<b>10</b>
3.1 Obiettivi attesi e risultati attesi	10
<b>4. IL BILANCIO DI PREVISIONE</b>	<b>12</b>
4.1 Il Bilancio Preventivo dell’Area Sanitaria	12
4.2 Gli impatti dell’Emergenza COVID nel bilancio preventivo 2023	<b>Errore. Il segnalibro non è definito.</b>
<b>5. PROJECT FINANCING</b>	<b>45</b>
<b>6. PIANO INVESTIMENTI</b>	<b>50</b>
6.1 Breve analisi di contesto	50
6.2 Area tecnologie sanitarie ed informatiche	52
6.3 Edilizia	55
6.4 Altre immobilizzazioni	55
6.5 Impatto Covid	56

## 1. INTRODUZIONE

La presente relazione, così come previsto dall'art. 25 co. 3 del D. lgs 118/2011, ha lo scopo di esporre le valutazioni e le considerazioni di carattere economico e gestionale con riferimento al Bilancio Preventivo Economico Annuale del 2023 dell'Azienda Ulss 6 Euganea di Padova, nonché di specificare i collegamenti con gli altri atti della programmazione aziendale e regionale.

La redazione del bilancio di previsione è stata effettuata prendendo a riferimento le indicazioni regionali di cui alla nota di Azienda Zero prot. n.0034088 del 6-12-2022 "*Direttive per la formulazione del Bilancio Preventivo Economico annuale 2023 delle Aziende del SSR.*". In essa è indicata, tra l'altro, la metodologia da seguire per la compilazione di alcune voci di ricavo e di costo che di seguito si riepilogano:

- contributi da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale;
- contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro;
- utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti;
- rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti-da regione o Provincia Aut. per quota F.S. regionale;
- conti di ricavo e costo di poste R;
- conti di ricavo e costo per mobilità intraregionale, interregionale ed internazionale ed emoderivati;
- acquisti diretti di prodotti farmaceutici, dispositivi medici, IVD;
- farmaceutica da convenzione;
- costo personale;
- proventi e ricavi della gestione straordinaria (escluse le poste R);
- costi per rinnovi contrattuali del personale dipendente, convenzionato e SAI;
- variazione delle rimanenze;
- quota contributi c/capitale imputata all'esercizio e totale ammortamenti;
- acquisto prestazioni da strutture private accreditate;
- acquisto prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria.

Nella proposta di BEP 2023 vengono considerati tali riferimenti, tenendo presenti il vincolo di compatibilità con le risorse finanziarie, puntando al miglioramento della qualità e quantità dei risultati raggiunti nei livelli di assistenza e nel funzionamento dei servizi.

Con particolare riferimento ai beni sanitari oggetto di limite (prodotti farmaceutici ed emoderivati, dispositivi medici esclusi IVD, IVD) si segnala che lo svolgimento delle attività previste per il 2023 determina la necessità di una revisione in incremento degli importi indicati quali valori da prendere a riferimento per la redazione del BEP 2023. La determinazione circa lo scostamento incrementativo e le relative motivazioni vengono analiticamente sviluppate nelle apposite sezioni della presente relazione.

## 2. QUADRO GENERALE: IL CONTESTO

### 2.1. Il Contesto Normativo Generale della Programmazione

La programmazione aziendale è strettamente inserita nel quadro normativo e programmatico di riferimento e, in particolar modo, in quanto stabilito nei seguenti documenti e provvedimenti nazionali e regionali attualmente adottati:

- D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i. che al titolo II detta disposizioni sui “principi contabili generali e applicati per il settore sanitario”, introducendo numerose innovazioni con importanti cambiamenti anche dal punto di vista organizzativo.
- Decreto Ministeriale 24 maggio 2019 “Adozione dei nuovi modelli di rilevazione economica Conto Economico (CE), Stato Patrimoniale (SP), dei costi dei livelli Essenziali di Assistenza, (LA) e Conto del Presidio (CP), degli enti del Servizio sanitario nazionale”.
- Legge 234/2021 “Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2022 e bilancio pluriennale per il triennio 2022-2024”.
- Legge Regionale n.55/1994 “ Norme sull'assetto programmatico, contabile, gestionale e di controllo delle Unità locali socio-sanitarie e delle aziende ospedaliere in attuazione del decreto legislativo 30 dicembre 1992, n. 502 "Riordino della disciplina in materia sanitaria", così come modificato dal decreto legislativo 7 dicembre 1993, n. 517.
- Legge Regionale 19/2016: Istituzione dell'Ente di governance della sanità regionale veneta denominato “Azienda per il governo della sanità della Regione del Veneto- Azienda Zero”. Disposizioni per la individuazione dei nuovi ambiti territoriali delle aziende Ulss.
- Piano Socio Sanitario Regionale 2019-2023 approvato con Legge Regionale n.48 del 28.12.2018.
- DGR n. 317/2021 “Assegnazione di budget per l'attività di riabilitazione extraospedaliera, per il triennio 2021-2023, nei confronti dei Centri e dei Presidi privati accreditati di riabilitazione funzionale (CPRF) dei soggetti portatori di disabilità fisiche, psichiche e sensoriali - ex art. 26 della legge n. 833”.
- DGR n. 759/2021 “Disposizioni in merito all'aggiornamento del Piano Operativo Regionale per il recupero delle liste di attesa, approvato con dgr n. 1329 dell'8 settembre 2020. Art. 29, comma 9, del d.l. 14 agosto 2020, n. 104, convertito in legge, con modificazioni, dall'art. 1, comma 1, della l. 13 ottobre 2020, n. 126 e art. 26 del d.l. 25 maggio 2021, n. 73”.
- DGR n. 925/2021 Erogatori ospedalieri privati accreditati: criteri e determinazione dei tetti di spesa per il triennio 2021-2023 per l'assistenza ospedaliera e specialistica ambulatoriale erogata nei confronti dei cittadini sia residenti nel Veneto che non residenti nel Veneto.
- DGR n. 929 del 05 luglio 2021 “Fondo per il finanziamento degli investimenti degli enti del SSR”.
- DGR n. 101 del 07 febbraio 2022 “Erogatori privati accreditati esclusivamente ambulatoriali: determinazione e assegnazione dei tetti di spesa per il triennio 2022-

2024 per l'assistenza specialistica erogata a favore dei cittadini residenti nella regione del Veneto. Ulteriori disposizioni relative ai tetti di spesa degli erogatori ospedalieri privati accreditati, di cui alla dgr n. 925/2021 e dei Centri e Presidi privati accreditati, ex art. 26 della l. n. 833/78, di cui alla dgr n. 317/2021”.

- DGR n. 162 del 22 febbraio 2022 “Rimodulazione del Piano Operativo Regionale per il recupero delle liste di attesa, adottato ai sensi dell'articolo 29 del decreto-legge 14 agosto 2020, n. 104, convertito, con modificazioni, dalla legge 13 ottobre 2020, n. 126, e successivamente aggiornato ai sensi dell'articolo 26, comma 2, del decreto-legge 25 maggio 2021, n. 73, convertito, con modificazioni, dalla legge 23 luglio 2021, n. 106, approvato con dgr n. 1329 dell'8 settembre 2020 e aggiornato con dgr n. 1061 del 3 agosto 2021. Art. 1, comma 276 della legge 30 dicembre 2021, n. 234”.
- DGR n. 317 del 29 marzo 2022 “Estensione temporale sino al 2023 del Piano Triennale per le Dipendenze 2020 - 2022, approvato con DGR n. 911 del 9 luglio 2020”.
- DGR n. 368 del 08 aprile 2022 “Approvazione degli interventi per la realizzazione del Piano regionale di attuazione del PNRR - Missione 6 Salute, Componenti Investimento 1 e 2, individuazione dei soggetti attuatori delegati, e prime indicazioni operative e organizzative”.
- DGR n. 417 del 12 aprile 2022 “Disposizioni per l'anno 2022 in materia di personale del SSR e specialistica ambulatoriale interna. Articolo 29, comma 6, della L.R. 30 dicembre 2016, n. 30 e articolo 14, comma 1, della L.R. 28 dicembre 2018, n. 48. D.G.R. n. 23 /CR del 15 marzo 2022”.
- DGR n. 622 del 27 maggio 2022 “Aggiornamento degli interventi per la realizzazione del Piano regionale di attuazione del PNRR - Missione 6 Salute, Componente Investimento 2, approvato con DGR n.368/2022, approvazione dello schema di Contratto Istituzionale di Sviluppo e autorizzazione alla sottoscrizione”.
- DGR n. 651 del 01 giugno 2022 “Riqualificazione e aggiornamento del Sistema delle Dipendenze della Regione del Veneto e budget triennale per il pagamento dei Livelli Essenziali di Assistenza per persone con dipendenze patologiche per il triennio 2022-2024”.
- DGR n. 709 del 14 giugno 2022 Determinazione degli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi delle Aziende e Istituti del SSR per l'anno 2022.
- DGR n. 912 del 26 luglio 2022 “Aggiornamento della programmazione del Fondo regionale della non autosufficienza (FRNA) per l'area della disabilità. Deliberazione nr. 63/CR/2022”.
- DGR n. 996 del 09 agosto 2022 “Aggiornamento della programmazione del Fondo regionale della non autosufficienza (FRNA) per l'area anziani con aggiornamento dei fabbisogni e della programmazione. Deliberazione nr. 73/CR/2022”.
- DGR n.1617 del 13 dicembre 2022 “Definizione dei criteri di ripartizione agli enti del SSR delle risorse per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza per l'esercizio economico-finanziario 2022 e seguenti ai sensi dell'art. 41, comma 1, della legge regionale n.5/2001”.
- DDR del Direttore Area Sanità e Sociale n. 96 del 11.07.2022, avente ad oggetto:

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

- DDR del Direttore Area Sanità e Sociale n. 100 del 26 luglio 2022 “Disposizioni per l’anno 2022 in materia del personale del SSR - Obiettivi di costo anno 2022”.
- DDR del Direttore Area Sanità e Sociale n. 115 del 23 agosto 2022 “Limiti di costo degli Enti del SSR in materia di beni sanitari per l’anno 2022. Modifica delle disposizioni”.
- Nota regionale protocollo n.555044 del 1/12/2022 ad oggetto “ Ciclo di bilancio 2023-Predisposizione dei Bilanci Economici Previsionali”.

## 2.2. Generalità sull’Azienda, sul Territorio Servito e sulla Popolazione

Compito dell’Azienda Sanitaria è quello di garantire i Livelli Essenziali di Assistenza, come definiti dall’accordo Stato Regioni dell’8 agosto 2001, dal D.P.C.M. 12/1/2017 e dai successivi accordi intervenuti, e di realizzare, nel proprio ambito territoriale, le finalità del Servizio Socio-Sanitario Regionale impiegando, nei processi di assistenza, le risorse assegnate secondo criteri di efficienza, efficacia, economicità, trasparenza e pubblicità. L’organizzazione dell’Ulss 6 pone al centro il servizio alla persona e alla comunità, cui va garantita la tutela della salute.

L’Azienda Ulss 6 Euganea comprende 101 Comuni con una popolazione al 31/12/2021 pari a 929.243 abitanti. Gli “assistibili”, ovvero coloro che hanno scelto un medico di medicina generale o un pediatra, sono invece 902.277.

Il territorio è suddiviso in 5 Distretti Socio-Sanitari: Padova Bacchiglione, Terme Colli, Padova Piovese, Alta Padovana e Padova Sud.

La popolazione raggruppata per area geografica è così distribuita:

Area Alta Padovana		0-13	14-64	65-74	75 oltre	TOTALE	
DISTRETTO N. 4 ALTA PADOVANA	Borgoricco	1.179	6.079	786	848	8.892	
	Campo San Martino	696	3.641	664	658	5.659	
	Campodarsego	1.991	9.969	1.428	1.521	14.909	
	Campodoro	316	1.809	274	214	2.613	
	Camposampiero	1.524	7.914	1.279	1.198	11.915	
	Carmignano di Brenta	923	4.769	836	947	7.475	
	Cittadella	2.309	13.050	2.285	2.419	20.063	
	Curtarolo	839	4.756	751	764	7.110	
	Fontaniva	1.019	5.087	845	976	7.927	
	Galliera Veneta	853	4.732	759	782	7.126	
	Gazzo	596	2.933	401	380	4.310	
	Grantorto	603	2.973	433	493	4.502	
	Loreggia	1.134	5.177	746	581	7.638	
	Massanzago	871	4.227	559	406	6.063	
	Piazzola sul Brenta	1.301	7.078	1.280	1.418	11.077	
	Piombino Dese	1.252	6.243	1.000	982	9.477	
	San Giorgio delle Pertiche	1.383	6.805	969	957	10.114	
	San Giorgio in Bosco	882	4.200	723	604	6.409	
	San Martino di Lupari	1.728	8.688	1.419	1.342	13.177	
	San Pietro in Gu	496	2.816	501	477	4.290	
	Santa Giustina in Colle	909	4.698	817	721	7.145	
	Tombolo	1.024	5.486	811	921	8.242	
	Trebaseleghe	1.657	8.716	1.268	1.259	12.900	
	Vigodarzere	1.418	8.755	1.496	1.437	13.106	
	Vigonza	2.803	15.259	2.495	2.506	23.063	
	Villa del Conte	735	3.633	602	594	5.564	
	Villafranca Padovana	1.348	7.113	961	1.082	10.504	
	Villanova di Camposampiero	811	4.047	599	641	6.098	
	<b>DISTRETTO N.4 Totale</b>		<b>32.600</b>	<b>170.653</b>	<b>26.987</b>	<b>27.128</b>	<b>257.368</b>

## Area Padova

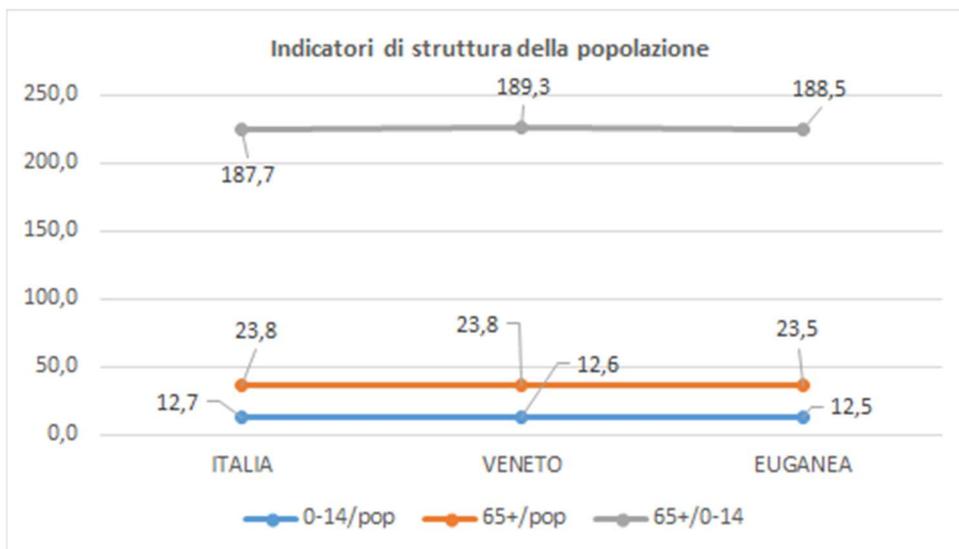
Distretto	Comune per Fasce di età	0-13	14-64	65-74	75 oltre	TOTALE
<b>DISTRETTO N. 1 PADOVA BACCHIGLIONE</b>	Padova (escluso quartiere sud-est)	16.855	102.371	18.798	23.865	161.889
	Cadoneghe	1.773	10.081	1.824	2.075	15.753
	Limena	947	5.444	818	925	8.134
	Noventa Padovana	1.453	7.718	1.124	1.251	11.546
	Saonara	1.280	7.078	1.059	1.055	10.472
<b>DISTRETTO N. 1 Totale</b>		<b>22.308</b>	<b>132.692</b>	<b>23.623</b>	<b>29.171</b>	<b>207.794</b>
<b>DISTRETTO N. 2 PADOVA TERME COLLI</b>	Abano Terme	2.094	12.477	2.733	2.804	20.108
	Cervarese Santa Croce	641	3.799	623	563	5.626
	Mestrino	1.587	7.939	1.083	1.052	11.661
	Montegrotto Terme	1.145	7.245	1.420	1.521	11.331
	Rovolon	676	3.190	523	482	4.871
	Rubano	2.127	10.919	1.839	1.912	16.797
	Saccolongo	575	3.143	573	593	4.884
	Selvazzano Dentro	2.628	14.541	2.623	3.132	22.924
	Teolo	937	5.675	1.149	1.108	8.869
	Torreglia	639	3.903	817	733	6.092
Veggiano	693	3.364	422	320	4.799	
<b>DISTRETTO N. 2 Totale</b>		<b>13.742</b>	<b>76.195</b>	<b>13.805</b>	<b>14.220</b>	<b>117.962</b>
<b>DISTRETTO N. 3 PADOVA PIOVESE</b>	Padova (quartiere sud-est)	4.781	29.455	5.591	6.784	46.611
	Albignasego	3.605	17.200	2.975	2.791	26.571
	Arzergrande	585	3.236	534	500	4.855
	Brugine	878	4.883	805	620	7.186
	Casalserugo	534	3.516	663	648	5.361
	Codevigo	780	4.226	686	642	6.334
	Correzzola	495	3.285	658	619	5.057
	Legnaro	1.224	6.229	986	936	9.375
	Maserà di Padova	1.056	6.141	985	887	9.069
	Piove di Sacco	2.373	13.090	2.387	2.262	20.112
	Polverara	466	2.240	365	303	3.374
	Ponte San Nicolò	1.397	8.674	1.580	1.615	13.266
	Pontelongo	394	2.325	438	468	3.625
	Sant'Angelo di Piove di Sacco	835	4.844	799	785	7.263
<b>DISTRETTO N.3 Totale</b>		<b>19.403</b>	<b>109.344</b>	<b>19.452</b>	<b>19.860</b>	<b>168.059</b>
<b>Totale Area Padova</b>		<b>55.453</b>	<b>318.231</b>	<b>56.880</b>	<b>63.251</b>	<b>493.815</b>

**Area Padova Sud**

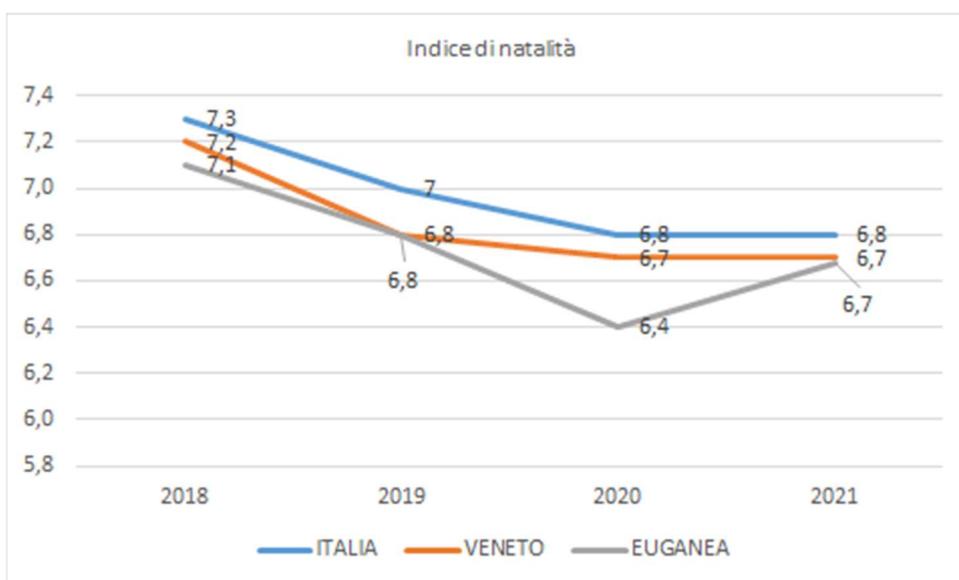
Distretto	Comune per Fasce di età	0-13	14-64	65-74	75 oltre	TOTALE
	Agna	350	2.010	380	410	3.150
	Anguillara Veneta	385	2.611	593	558	4.147
	Arquà Petrarca	199	1.130	259	215	1.803
	Arre	215	1.427	243	221	2.106
	Bagnoli di Sopra	441	2.627	499	560	4.127
	Baone	308	1.890	487	370	3.055
	Barbona	47	410	77	74	608
	Battaglia Terme	368	2.341	499	566	3.774
	Borgo Veneto	827	4.649	836	734	7.046
	Bovolenta	398	2.253	438	373	3.462
	Candiana	235	1.465	263	260	2.223
	Carceri	141	1.021	165	170	1.497
	Cartura	518	3.036	471	545	4.570
	Casale di Scodosia	585	3.035	579	544	4.743
	Castelbaldo	139	915	182	185	1.421
	Cinto Euganeo	192	1.210	268	252	1.922
	Conselve	1.156	6.441	1.195	1.242	10.034
	Due Carrare	983	6.077	1.026	888	8.974
	Este	1.527	10.056	2.051	2.335	15.969
	Galzignano Terme	453	2.761	503	568	4.285
	Granze	245	1.353	185	164	1.947
<b>DISTRETTO N. 5 PADOVA SUD</b>	Lozzo Atestino	283	1.912	406	372	2.973
	Masi	219	1.146	232	178	1.775
	Megliadino San Vitale	185	1.152	246	240	1.823
	Merlara	215	1.593	363	347	2.518
	Monselice	1.758	11.036	2.129	2.339	17.262
	Montagnana	942	5.582	1.164	1.217	8.905
	Ospedaletto Euganeo	585	3.657	665	623	5.530
	Pernumia	428	2.413	486	423	3.750
	Piacenza d'Adige	108	790	158	181	1.237
	Ponso	283	1.569	276	271	2.399
	Pozzonovo	353	2.245	456	419	3.473
	San Pietro Viminario	370	2.054	332	297	3.053
	Sant'Elena	334	1.707	247	233	2.521
	Sant'Urbano	180	1.215	236	290	1.921
	Solesino	700	4.284	861	948	6.793
	Stanghella	426	2.592	564	567	4.149
	Terrassa Padovana	344	1.811	277	237	2.669
	Tribano	457	2.805	478	489	4.229
	Urbana	218	1.304	257	250	2.029
	Vescovana	196	1.125	209	196	1.726
	Vighizzolo d'Este	103	583	114	94	894
	Villa Estense	181	1.361	265	289	2.096
	Vo'	367	2.025	412	466	3.270
<b>DISTRETTO N.5 Totale</b>		<b>18.947</b>	<b>114.679</b>	<b>22.032</b>	<b>22.200</b>	<b>177.858</b>
<b>AZIENDA ULSS 6 EUGANEA</b>		<b>107.000</b>	<b>603.563</b>	<b>105.899</b>	<b>112.579</b>	<b>929.041</b>
Persone senza fissa dimora Comune di Padova						202
<b>AZIENDA ULSS 6 EUGANEA</b>						<b>929.243</b>

Fonte dati: Demo istat (dati provvisori) - Comune di Padova

Si tratta di una popolazione in via di invecchiamento: la percentuale di persone al di sotto dei 15 anni è del 12,5% mentre la percentuale con almeno 65 anni è quasi doppia, 23,5%. Conseguentemente l'indice di vecchiaia (numero di over 64 ogni 100 ragazzi sotto i 15 anni) è pari a 188,5, migliore dell'indice a livello regionale pari a 189,3 ma peggiore di quello nazionale pari a 187,7.



L'indice di natalità (numero di nuovi nati per mille abitanti) è pari al 6,7‰, al di sotto della media nazionale pari al 6,8‰ e uguale a quella regionale.



Il distretto Padova Bacchiglione e Padova Sud hanno l'età media più alta pari a circa 47 anni, mentre l'età media più bassa è quella del distretto Alta Padovana con 44,8 anni. Sono registrati alle anagrafi comunali 97.443 residenti stranieri, pari al 10,5% della popolazione, si tratta di un decremento rispetto al 2021 (11,7%).

L'**assistenza ospedaliera** viene offerta tramite 4 Presidi Ospedalieri e 4 Case di Cura Private Accreditate.

La distribuzione dei posti letto al 1/1/2021 nei presidi ospedalieri pubblici è la seguente:

**DOTAZIONE POSTI LETTO NEI PRESIDII OSPEDALIERI DELL'ULSS 6 al 01-01-2021**

	P.O. Camposampiero	P.O. Cittadella	P.O. Piove di Sacco	P.O. Ospedali riuniti Pd Sud	Totale ULSS 6 Eugenea
<b>N. posti letto</b>	341	326	202	351	<b>1220</b>

(\*) Comprende i posti letto Week Surgery

Fonte: delibera n. 1016 del 31/12/2020

Nella tabella seguente viene riportata la distribuzione dei posti letto nelle strutture ospedaliere convenzionate:

**DOTAZIONE POSTI LETTO PRIVATI ACCREDITATI al 01-01-2021**

Posti Letto - regime	Casa di Cura Villa Maria	Casa di Cura Trieste	Casa di Cura Parco dei Tigli	Casa di Cura Abano Terme	Totale ULSS 6 Eugenea
<b>Ordinario*</b>	107	49	143	167	<b>466</b>
<b>Diurno</b>	6	0	-	25	<b>31</b>
<b>non accreditato</b>	11	1	6	13	<b>31</b>
<b>TOTALE</b>	<b>124</b>	<b>50</b>	<b>149</b>	<b>205</b>	<b>528</b>

(\*) Comprende i posti letto Week Surgery

Fonte: HSP 13 al 01-01-2022

Per i percorsi **riabilitativi** l'Azienda è dotata di 2 ospedali riabilitativi (Struttura Riabilitativa Provinciale di Conselve e Struttura Intermedia di Montagnana).

Con riferimento all'assistenza erogata in **Strutture Intermedie** quali Ospedali di Comunità, Unità Riabilitative Territoriali e Hospice, si evidenzia di seguito la distribuzione delle stesse nel territorio:

**DOTAZIONE DELLE STRUTTURE SANITARIE INTERMEDIE al 01-01-2022**

Area	Distretto	strutture pubbliche		strutture private	
		n. strutture	posti letto	n. strutture	posti letto
Ospedali di Comunità	Alta Pd	1	15	2	30
	Padova			2	76
	Pd sud	2	45		
Strutture riabilitative intermedie	Alta Pd	2	20	2	20
	Padova (*)	1	15	1	15
	Pd sud	1	18		
Hospice	Alta Pd			2	12
	Padova			2	23
	Pd sud	1	8		
<b>TOTALE</b>		<b>8</b>	<b>121</b>	<b>11</b>	<b>176</b>

(\*) Urt presso l'Ospedale di Piove di Sacco

### 3. ANALISI GESTIONALE

#### 3.1. Obiettivi attesi e risultati attesi

La Regione assegna annualmente alle aziende sanitarie gli obiettivi di salute e funzionamento dei servizi delle Aziende e Istituti del SSR. Per l'anno 2023 gli obiettivi, ancorché in fase di definizione, vengono di seguito riepilogati.

LINEA STRATEGICA			
Perseguimento programmi strategici prioritari e post emergenza	Rispetto della garanzia dei Livelli Essenziali di Assistenza	Rispetto dei tetti di spesa e miglioramento dell'efficienza dei servizi sanitari	Crescita dei livelli di qualità dell'assistenza
<b>Perseguimento programmi strategici prioritari e post emergenza (60%)</b>			
*Miglioramento dei tempi di attesa			
*Perseguimento interventi strategici in edilizia ospedaliera			
° PNRR: percentuale completamento milestone previste dal Piano Operativo Regionale			
*Avvio Sistema Informativo Ospedaliero			
<b>Rispetto della garanzia dei Livelli Essenziali di Assistenza (10%)</b>			
*Miglioramento indicatore Sistemi di valutazione nazionali-Prevenzione			
*Miglioramento indicatore Sistemi di valutazione nazionali-Distretto			
*Miglioramento indicatore Sistemi di valutazione nazionali-Ospedale			
*Mantenimento obiettivi Sistemi di valutazione nazionali-Prevenzione			
*Mantenimento obiettivi Sistemi di valutazione nazionali-Distretto			
*Mantenimento obiettivi Sistemi di valutazione nazionali-Ospedale			
<b>Rispetto dei tetti di spesa e miglioramento dell'efficienza dei servizi sanitari (16%)</b>			
*Rispetto della programmazione regionale sui costi area Farmaci e Dispositivi Medici			
*Rispetto dei vincoli di costo del Personale			
*Efficientamento dei processi amministrativi			
<b>Crescita dei livelli di qualità dell'assistenza (14%)</b>			
*Attuazione del Piano Regionale Prevenzione e Piano Strategico Operativo Regionale 2021-2023			
*Aumento delle coperture vaccinali in specifici gruppi target			
*Estensione del programma di screening per HCV			
*Efficientamento del processo di fatturazione delle attività per la sicurezza alimentare e veterinaria			
*Sviluppo assistenza territoriale			
*Miglioramento dell'offerta dei servizi socio-sanitari territoriali			
*Valorizzazione ruolo di hub			
*Miglioramento degli indicatori di qualità reti tempo dipendenti			
*Miglioramento degli indicatori di qualità dell'attività dei punti nascita			
*Miglioramento della qualità del debito informativo			
*Formazione e sviluppo delle professioni sanitarie			
*Miglioramento appropriatezza consumo farmaci e dispositivi medici			
*Sviluppo dei progetti di qualità percepita			

Agli obiettivi regionali l'Ulss 6 affianca obiettivi prioritari a livello aziendale. Questi saranno analiticamente indicati e illustrati nel Documento delle Direttive 2023. A titolo di esempio vengono citati:

- gli obiettivi concernenti lo svolgimento e prosecuzione, nell'ambito dell'attività concernente la mappatura dei processi aziendali, delle fasi di analisi e di re-ingegnerizzazione degli stessi;

- l'integrazione di ulteriori servizi accessibili tramite lo sviluppo dello sportello amministrativo online: ciò consentirà di garantire l'accessibilità ai servizi da remoto a qualsiasi orario, riducendo nel contempo gli spostamenti delle persone, e garantirà una risposta veloce ai bisogni espressi dall'utenza;
- gli obiettivi concernenti il proseguimento nell'attività di studio e riorganizzazione dei processi di supporto (personale, acquisti, logistica, etc) al fine di pervenire alla definizione di standard e procedure snelle con conseguente ottimizzazione ed efficientamento delle risorse;
- gli obiettivi volti a consolidare l'infrastruttura del sistema informativo aziendale e l'aggiornamento delle relative procedure aziendali ivi compreso l'avvio del processo di certificazione ISO 27001;
- gli obiettivi connessi alla revisione del sistema documentale aziendale e del sistema qualità;
- gli obiettivi di certificazione ISO 9001 per alcune aree aziendali (es: Farmacie ospedaliere, PS, Radiologia di Piove di Sacco);
- gli obiettivi integrati con Azienda Ospedaliera, IOV e Università di Padova;
- gli obiettivi connessi alla definizione e applicazione di modelli di efficientamento circa l'utilizzo delle risorse ( ad es.utilizzo degli spazi).

## 4. IL BILANCIO DI PREVISIONE

### 4.1. Il Bilancio Preventivo dell'Area Sanitaria

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>2023</b>
------------------------	-------------

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	CEPA T3	PREVENTIVO 2023	VARIAZIONE PREVENTIVO/CONSUNTIVO	
			Importo Euro	%
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>1.737.317.486,15</b>	<b>1.790.490.292,08</b>	<b>-53.172.805,92</b>	<b>-3,0%</b>
1) Contributi in c/esercizio	1.554.904.764,92	1.600.994.328,00	-46.089.563,08	-2,9%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	1.542.168.750,44	1.590.127.628,00	-47.958.877,56	-3,0%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	11.382.014,48	10.866.700,00	515.314,48	4,7%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	-	-	-	-
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	-	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	11.382.014,48	10.866.700,00	515.314,48	4,7%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	-	-	-
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	-	-	-	-
4) da privati	-	-	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	1.354.000,00	-	1.354.000,00	100,0%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-5.188.280,74	-	-5.188.280,74	100,0%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	10.101.058,55	6.382.223,73	3.718.834,82	58,3%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	128.346.438,45	132.588.689,76	-4.242.251,31	-3,2%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	109.450.357,22	112.013.633,03	-2.563.275,81	-2,3%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	7.680.177,13	9.311.769,93	-1.631.592,80	-17,5%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	11.215.904,10	11.263.286,80	-47.382,70	-0,4%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	4.147.887,34	3.635.168,45	512.718,89	14,1%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	16.291.339,32	16.291.339,32	-	-
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	24.525.763,28	26.736.542,81	-2.210.779,53	-8,3%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	4.188.515,03	3.862.000,00	326.515,03	8,5%
<b>Totale A)</b>	<b>1.737.317.486,15</b>	<b>1.790.490.292,08</b>	<b>-53.172.805,92</b>	<b>-3,0%</b>

<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>1.911.932.210,00</b>	<b>1.977.811.088,00</b>	<b>-65.878.878,01</b>	<b>-3,3%</b>
<b>1) Acquisti di beni</b>	<b>190.500.909,95</b>	<b>203.042.938,63</b>	<b>-12.542.028,68</b>	<b>-6,2%</b>
a) Acquisti di beni sanitari	187.500.909,52	199.470.293,46	-11.969.383,94	-6,0%
b) Acquisti di beni non sanitari	3.000.000,43	3.572.645,17	-572.644,74	-16,0%
<b>2) Acquisti di servizi sanitari</b>	<b>1.198.393.222,93</b>	<b>1.210.096.244,83</b>	<b>-11.703.021,90</b>	<b>-1,0%</b>
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	120.042.807,31	118.468.336,00	1.574.471,31	1,3%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	96.679.118,00	96.670.117,00	9.001,00	0,0%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	202.741.868,00	200.341.597,00	2.400.271,00	1,2%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	4.436.229,00	4.661.904,00	-225.675,00	-4,8%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	6.105.840,31	6.111.840,31	-6.000,00	-0,1%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	5.820.000,00	5.820.000,00	-	-
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	371.933.679,00	368.039.929,00	3.893.750,00	1,1%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	10.083.386,14	11.563.756,04	-1.480.369,91	-12,8%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	103.894.356,10	108.882.839,00	-4.988.482,90	-4,6%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	13.355.893,00	18.187.045,18	-4.831.152,18	-26,6%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	14.621.291,00	15.930.095,00	-1.308.804,00	-8,2%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	153.202.026,14	163.936.029,36	-10.734.003,22	-6,5%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	5.152.940,99	6.238.092,08	-1.085.151,09	-17,4%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	28.040.405,82	28.182.505,12	-142.099,30	-0,5%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	17.172.228,37	7.226.501,94	9.945.726,43	137,6%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	45.111.153,76	49.835.657,80	-4.724.504,04	-9,5%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-
<b>3) Acquisti di servizi non sanitari</b>	<b>104.109.309,80</b>	<b>122.393.343,02</b>	<b>-18.284.033,23</b>	<b>-14,9%</b>
a) Servizi non sanitari	102.505.000,93	120.720.103,06	-18.215.102,14	-15,1%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.379.976,87	1.173.239,96	206.736,91	17,6%
c) Formazione	224.332,00	500.000,00	-275.668,00	-55,1%
<b>4) Manutenzione e riparazione</b>	<b>20.562.534,62</b>	<b>23.937.177,37</b>	<b>-3.374.642,75</b>	<b>-14,1%</b>
<b>5) Godimento di beni di terzi</b>	<b>19.239.735,82</b>	<b>16.829.631,43</b>	<b>2.410.104,39</b>	<b>14,3%</b>
<b>6) Costi del personale</b>	<b>330.766.478,31</b>	<b>340.770.883,90</b>	<b>-10.004.405,59</b>	<b>-2,9%</b>
a) Personale dirigente medico	105.026.860,07	105.793.582,96	-766.722,89	-0,7%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	9.957.616,40	10.404.284,02	-446.667,62	-4,3%
c) Personale comparto ruolo sanitario	145.792.150,63	151.971.755,41	-6.179.604,78	-4,1%
d) Personale dirigente altri ruoli	3.981.612,88	3.745.298,31	236.314,57	6,3%
e) Personale comparto altri ruoli	66.008.238,33	68.855.963,20	-2.847.724,87	-4,1%
<b>7) Oneri diversi di gestione</b>	<b>4.864.101,55</b>	<b>4.992.130,00</b>	<b>-128.028,45</b>	<b>-2,6%</b>
<b>8) Ammortamenti</b>	<b>29.891.195,32</b>	<b>32.101.974,85</b>	<b>-2.210.779,53</b>	<b>-6,9%</b>
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	1.633.120,36	1.727.740,36	-94.620,00	-5,5%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	15.085.307,32	15.579.067,95	-493.760,63	-3,2%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	13.172.767,64	14.795.166,54	-1.622.398,90	-11,0%
<b>9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>	<b>733.588,63</b>	<b>796.303,93</b>	<b>-62.715,30</b>	<b>-7,9%</b>
<b>10) Variazione delle rimanenze</b>	<b>-5.840.147,37</b>	<b>-</b>	<b>-5.840.147,37</b>	<b>100,0%</b>
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-5.768.237,30	-	-5.768.237,30	100,0%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-71.910,07	-	-71.910,07	100,0%
<b>11) Accantonamenti</b>	<b>18.711.280,44</b>	<b>22.850.460,03</b>	<b>-4.139.179,59</b>	<b>-18,1%</b>
a) Accantonamenti per rischi	8.150.000,00	8.100.000,00	50.000,00	0,6%
b) Accantonamenti per premio operosità	505.570,00	516.100,00	-10.530,00	-2,0%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	50.302,22	-50.302,22	-100,0%
d) Altri accantonamenti	10.055.710,44	14.184.057,81	-4.128.347,37	-29,1%
<b>Totale B)</b>	<b>1.911.932.210,00</b>	<b>1.977.811.088,00</b>	<b>-65.878.878,01</b>	<b>-3,3%</b>
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>-174.614.723,84</b>	<b>-187.320.795,93</b>	<b>12.706.072,08</b>	<b>-6,8%</b>

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-14.113,79	-	-14.113,79	100,0%
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	326,11	-	326,11	100,0%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	14.439,90	-	14.439,90	100,0%
Totale C)	-14.113,79	-	-14.113,79	100,0%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-
Totale D)	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-2.788.516,70	-23.297,14	-2.765.219,56	11869,4%
1) Proventi straordinari	4.850.595,01	532.760,20	4.317.834,81	810,5%
a) Plusvalenze	21.355,00	-	21.355,00	100,0%
b) Altri proventi straordinari	4.829.240,01	532.760,20	4.296.479,81	806,5%
2) Oneri straordinari	7.639.111,71	556.057,34	7.083.054,37	1273,8%
a) Minusvalenze	15.720,91	-	15.720,91	100,0%
b) Altri oneri straordinari	7.623.390,80	556.057,34	7.067.333,46	1271,0%
Totale E)	-2.788.516,70	-23.297,14	-2.765.219,56	11869,4%
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>-177.417.354,33</b>	<b>-187.344.093,07</b>	<b>9.926.738,73</b>	<b>-5,3%</b>
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	24.448.616,45	25.087.017,01	-638.400,56	-2,5%
1) IRAP	23.102.832,85	23.461.006,59	-358.173,74	-1,5%
a) IRAP relativa a personale dipendente	21.046.012,18	21.690.972,62	-644.960,44	-3,0%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	992.962,75	880.387,69	112.575,06	12,8%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	1.063.857,92	889.646,28	174.211,64	19,6%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
2) IRES	892.000,00	902.000,00	-10.000,00	-1,1%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	453.783,60	724.010,42	-270.226,82	-37,3%
Totale Y)	24.448.616,45	25.087.017,01	-638.400,56	-2,5%
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>-201.865.970,78</b>	<b>-212.431.110,08</b>	<b>10.565.139,29</b>	<b>-5,0%</b>

Per l'anno 2023 il BEP è stato redatto in coerenza con la programmazione sanitaria e con la programmazione economico - finanziaria regionale.

La nota regionale prot. nr. 555044 del 01/12/2022 fornisce i livelli di costosità programmati per il 2023 (costo della produzione + imposte e tasse BEP 2022 aggiornato, con un incremento massimo dell'1,71%) e i budget finanziari massimi degli investimenti finalizzati al mantenimento del patrimonio esistente aziendale.

Inoltre Azienda Zero, con propria nota prot. nr. 34088 del 06/12/2022, ha fornito le ulteriori indicazioni per la predisposizione del Bilancio economico preventivo 2023 in linea con la nota regionale sopra citata.

Ai fini dell'analisi delle singole voci si è proceduto a confrontare il Conto Economico Preventivo Annuale del terzo trimestre 2022 con la previsione del 2023.

- Risultato d'Esercizio

	BEP 2023	CEPA T3 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
--	----------	--------------	----------	---------

Risultato di esercizio	-212.431.110	-201.865.971	-10.565.139	5,2%
------------------------	--------------	--------------	-------------	------

L'andamento complessivo della gestione evidenzia un risultato di esercizio pari a - 212.431.110,08, con uno scostamento di - 10.565.139,27 rispetto al previsionale 2022.

Di seguito si analizzano le principali voci all'interno del valore e del costo della produzione.

- Valore della Produzione AZ9999

	BEP 2023	CEPA T3 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Valore della produzione	1.790.490.292	1.737.317.486	+53.172.806	+3,06%

Il valore della produzione presenta un aumento di € 53.172.806.

Si registra un incremento del finanziamento indistinto della Regione – quota capitaria – di € 24.927.497 per effetto del nuovo criterio di assegnazione dei finanziamenti indicati nella DGRV 1617 del 13/12/2022 avente ad oggetto “*Definizione dei criteri di ripartizione agli enti del SSR delle risorse per l'erogazione dei livelli essenziali assistenza per l'esercizio economico-finanziario 2022 e seguenti ai sensi dell'art.41, comma 1, della legge regionale n.5/2001 DGRV n.109/CR del 18/10/2022*”.

La voce relativa al finanziamento indistinto della Regione – altro – come da indicazioni di Azienda Zero, non deve essere popolata.

Sempre sul versante dei ricavi si precisa che ad oggi non è noto il finanziamento del piano investimenti, si è in attesa dei finanziamenti CRITE dell'anno. La voce “finanziamento indistinto finalizzato da Regione - vincolati GSA – “presenta uno scostamento in riduzione di € 1.771.250 rispetto al CEPA T3 2022. Tale scostamento è determinato dal fatto che non sono ancora noti alla data di predisposizione del presente bilancio previsionale il valore dei contributi. Non è stato per l'appunto appostato alcun importo per il BEP 2023 come indicato da Azienda Zero.

Per quanto concerne i finanziamenti a funzione appostati per l'importo complessivo di €. 29.015.000 si dettagliano le assegnazioni:

- € 8.280.000 relativo al pronto soccorso,
- € 7.385.000 relativo al Fondo regionale per le attività trasfusionali
- € 130.500 relativo al Sistema regionale trapianti
- € 10.661.000 relativo al SUEM, elisoccorso, centrali d'ascolto e trasporto neonatale
- € 2.190.000 per Finanziamenti a funzione erogati privati accreditati
- € 369.000 relativo al personale in servizio presso le strutture afferenti all'area sanità e sociale.

I contributi per quota F.S.R. vincolato incrementano di € 24.802.631 per nuova assegnazione della quota obiettivi PSN e aumento tetto farmaci innovativi. Di seguito si dettagliano tali finanziamenti 2023:

- tetti farmaci innovativi 2023 : € 9.891.147
- sanità penitenziaria € 1.954.963
- quota obiettivi PSN € 12.956.521

Nella voce contributi in conto esercizio extra fondo sono stati inseriti i ricavi FNA, l'importo è pari ad € 10.866.700, la voce complessiva subisce un decremento di €. 515.314 per effetto della mancata appostazione di alcune voci di ricavo.

In linea con le previsioni dei finanziamenti regionali è stata appostata la voce utilizzi fondi per quote inutilizzate con le assegnazioni note ad oggi.

La costruzione del piano investimenti per l'anno 2023 prevede come da indicazioni regionali una prima assegnazione di fondi per investimento di €. 8.378.000 da utilizzare per il mantenimento del patrimonio esistente aziendale che non deve essere rettificato nella specifica voce del conto economico.

La voce dei Ricavi per prestazioni sanitarie è aumentata di € 4.242.251, principalmente da attribuire ai calcoli previsionali della mobilità effettuati da Azienda Zero. Il saldo della mobilità attiva a BEP 2023 è di €. 2.796.520 di cui per mobilità intraregione €. 425.839 e per mobilità extraregione €. 2.370.681.

La previsione di un maggior ricorso da parte degli utenti all'attività di libera professione intramoenia per recupero liste d'attesa per € 1.631.592.

Le poste R attive infine subiscono un lieve incremento rispetto al previsionale 2022 (+ € 101.318).

Infine, anche la voce compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket) si prevede sia in linea con quanto appostato nel Bilancio Previsionale rivisto 2022.

Il valore della quota di contributi in c/capitale per la sterilizzazione degli ammortamenti imputato all'esercizio 2023 è pari ad € 26.736.543 (+ euro 2.210.779 rispetto al 2022) in linea con il piano investimenti.

Si rappresenta di seguito sinteticamente lo scostamento del valore della produzione analizzato:

	<b>BEP 2023</b>	<b>CEPA T3</b>	<b>SCOSTAMENTO</b>
<b>Valore della produzione</b>	<b>1.790.490.292</b>	<b>1.737.317.486</b>	<b>+53.172.806</b>
<b>(A.1) Contributi in c/esercizio</b>	<b>1.600.994.328</b>	<b>1.554.904.765</b>	<b>+46.089.563</b>
<b>(A.1.A.1.1) Finanziamento Indistinto</b>	<b>1.536.309.497</b>	<b>1.511.382.000</b>	<b>+24.927.497</b>
A.1.A.1.1.A) Finanziamento indistinto - quota capitaria	1.536.309.497	1.511.382.000	+24.927.497
A.1.A.1.1.B) Finanziamento indistinto - altro	0	0	0
<b>(A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione</b>	<b>0</b>	<b>1.771.250</b>	<b>-1.771.250</b>
(A.1.A.1.2.A) Finanziamento indistinto fin. da Regione - per investimenti	0	0	0
(A.1.A.1.2.B) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione - vincolati GSA	0	1.771.250	-1.771.250
(A.1.A.2) Finanziamento da Regione o Prov. Aut.quota F.S. regionale vincolato	24.802.631	0	+24.802.631
(A.1.A.1.3) Funzioni	29.015.500	29.015.500	0
(A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti reg.	0	-5.188.281	+5.188.281
<b>(A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>	<b>132.588.690</b>	<b>128.346.438</b>	<b>+4.242.252</b>

(A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	16.291.339	16.291.339	0
---	------------	------------	---

- Costo della Produzione BZ9999

	BEP 2023	CEPA T3 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Costo della produzione	1.977.811.088	1.911.932.210	+65.878.878	+3,45%

L'incremento nel costo della produzione è determinato da varie dinamiche contrapposte che si sintetizzano di seguito e che saranno meglio dettagliate nei punti delle successive analisi:

Acquisto di beni	+12.542.029
Acquisto di Servizi Sanitari	+11.703.021
Acquisto di Servizi non Sanitari	+18.284.033
Manutenzioni e Riparazioni	+3.374.643
Godimento beni di Terzi	-2.410.104
Personale	+10.004.406
Oneri diversi di Gestione	+128.028
Ammortamenti	+2.210.780
Variazione delle rimanenze	+5.840.147
Accantonamenti	+4.139.180
<b>TOTALE</b>	<b>65.816.163</b>

- Acquisti di Beni Sanitari BA0020

*Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati*

	BEP 2023	CEPA T3 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	75.604.917	74.858.895	+746.022	+0,99%

I costi per l'acquisto diretto nell'anno 2023 di Prodotti Farmaceutici, Gas Medicali ed Emoderivati, sono stimati in € 75.604.917, evidenziando in tal modo uno scostamento dell'1% (+ € 746.022) rispetto al valore previsionale 2022 al 3° trimestre.

Il valore iscritto a BEP 2023 – seppur di poco (+ € 231.937, +0,3%) - risulta altresì superiore al vincolo di costo di € 75.478.335 dettato dalla programmazione regionale, che include € 9.891.147 per farmaci innovativi (finanziati da relativo fondo)

La previsione 2023 tiene conto dei seguenti elementi:

- a) Incremento di oltre 1 mln di euro (+ 7%) della spesa dei farmaci per Malattie Rare rispetto ai 14,2 milioni di euro preventivati per il 2022:

- erogazione per l'intero anno della terapia per pazienti con atrofia muscolare spinale (SMA), Malattia di Fabry, Fenilchetonuria e Morbo di Wilson, presi in carico nel corso del 2022;
  - aumento del costo terapia/paziente per lo switch a nuove formulazioni e molecole;
  - conferma nel 2023 del trattamento con Luxturna di due pazienti con insufficienza retinica, per complessivi 1,188 milioni di euro.
- b) Trattamento della fibrosi cistica in complessivi 39 pazienti, con 1 nuovo paziente nel 2023 rispetto al 2022 (+ 150 mila euro).
- c) Incremento di 1,1 milioni di euro (+18% sulla previsione 2022) della spesa per farmaci Biologici, conseguentemente al maggior numero di pazienti e al ricorso – per ragioni cliniche - ai farmaci di ultima generazione (inibitori delle JAK-chinasi), a più elevato costo/paziente. Nella previsione di spesa per il 2023, si è tenuto conto del possibile contenimento degli aumenti grazie alle iniziative con i centri prescrittori di Ulss e Az Osp Univ Pd di monitoraggio ed auditing sull'appropriatezza prescrittiva e di sensibilizzazione al maggior ricorso ai farmaci biosimilari e/o a minor costo, che già nella seconda parte del 2022 hanno evidenziato una riduzione del costo terapia/paziente (-1%) e un rallentamento del numero di pazienti che, pur in carico in altri centri, chiedono la domiciliazione della terapia nell'ulss Euganea, in quanto ulss di residenza.
- d) Incremento di 240 mila euro (+8% sulla previsione 2022) della spesa per farmaci per la Sclerosi Multipla, per l'aumentato numero pazienti (con incremento delle richieste di domiciliazione della terapia per pazienti in carico presso AOUI Vr e AOU Pd) e per l'impiego di due nuove terapie disease modifyng (ozanimod e siponimod), a maggior costo medio paziente
- e) Mantenimento del tasso di arruolamento di pazienti con HCV-positivi, e dunque invarianza di costi rispetto al 2022
- f) Acquisto in concorrenza di farmaci con perdita di brevetto, in particolare nell'area oncologica ed oncoematologica. In particolare:
- genericazione Lenalidomide → 678.436 € risparmio stimato con 99% acquisto generico (acquisto generico da agosto 2022; prezzo per confez: 20,38€ vs 1.864€).
  - genericazione Abiraterone → 575.364 € risparmio stimato con 90% acquisto generico (avviata procedura a novembre; prezzo per confez.: 101€ vs 2.232€)
  - genericazione Sunitinib → 200.090 € risparmio stimato con 95% acquisto generico (in acquisto già da set 2022; prezzo per confez: 48€ vs 2.054€)
  - genericazione Cabazitaxel → 49.785 € risparmio stimato con 95% acquisto generico (già in acquisto; prezzo per confez: 315€ vs 2.272€);

- genericazione Paliperidone (formulazione orale) → 70.523 € risparmio stimato con 90% acquisto generico (già disponibile; prezzo per confez: 8,16 € vs 68,57 €);
- g) Contenimento degli incrementi dei costi di categorie terapeutiche a rilevante impatto di spesa, attraverso iniziative di monitoraggio dell'appropriatezza prescrittiva/erogativa ed assegnazione di obiettivi di budget alle UUOO Ulss. In particolare:
- farmaci Anti-Veg per iniezioni intravitreali: pur in un contesto di incremento del numero di somministrazioni finalizzato alla riduzione delle liste d'attesa, si prevede il mantenimento della spesa 2022 da attuarsi attraverso l'assegnazione alle unità operative di oculistica dell'obiettivo di budget di minor ricorso ai farmaci brand, a favore dell'utilizzo delle preparazioni galeniche a minor costo;
  - R03.Farmaci per disturbi ostruttivi delle vie respiratorie: incremento (+ 140 mila euro) per il trattamento dei pazienti con asma grave;
  - farmaci N02.Analgesici: incremento (+ 130 mila euro) conseguentemente all'introduzione dell'utilizzo di anticorpi monoclonali per il trattamento dell'emicrania;
  - incremento (+67 mila euro) della spesa per la categoria farmacologica V08-Mezzi di contrasto, conseguentemente all'aumentata attività diagnostica ed interventistica angiografica, soprattutto cardiologica e di emodinamica;
  - riduzione dei consumi di farmaci J02. Antimicotici sistemi e J01.Antimicrobici Sistemi, con maggior orientamento all'utilizzo delle molecole a minor rischio di antimicrobico-resistenza e a minor costo.

*Dispositivi medici (esclusi i diagnostici in vitro)*

	BEP 2023	CEPA T3 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
DM, esclusi IVD	46.041.980	39.760.370	+6.281.610	+15,79%

I costi per l'acquisto diretto di Dispositivi Medici nell'anno 2023 sono stimati in € 46.041.980, con uno scostamento del +16% (+ € 6.281.610) rispetto al valore previsionale 2022 del 3° trimestre.

Il valore iscritto a BEP 2023 risulta altresì superiore al vincolo di costo dettato dalla programmazione regionale pari ad € 39.258.838 e che – come già nell'anno 2022 - risulta insufficiente per garantire i livelli assistenziali e di attività, in considerazione di alcuni fattori che si ritiene caratterizzeranno l'esercizio 2023.

- a) riprogrammazione delle attività non espletate nel periodo emergenziale 2020 - marzo 2022 a causa della situazione epidemica. In particolare: interventi di protesizzazione di anca e ginocchio, interventi per l'impianto di dispositivi attivi per funzionalità cardiaca (pacemaker e defibrillatori), interventi sul cristallino con impianto di lenti intraoculari, interventi di chirurgia robotica e chirurgia mininvasiva laparoscopica uro-genitale con utilizzo di strumentario specifico. Si stima un incremento di costi pari a 770 mila euro fondamentalmente riferibili all'impiego di dispositivi con CND intervento-correlata e per i quali - contestualmente al generale incremento dell'attività chirurgica - è stimato

l'aumento del valore della produzione (DRG e procedure ambulatoriali al valore tariffario) per circa 4 milioni di euro.

- b) riduzione dei consumi di dispositivi medici connessi alla situazione pandemica. In particolare:
- riduzione del consumo di guanti (chirurgici e non), anche a seguito della razionalizzazione dell'utilizzo messa in atto già nel 2022 (- 830 mila euro).
  - minor impiego per circa 130 mila euro di dispositivi per apparato respiratorio (dispositivi per intubazione, maschere e palloni respiratori, custom-pack per ventiloterapia con CPAP, dispositivi di supporto per la respirazione e per il monitoraggio dei parametri respiratori).
- c) contabilizzazione a BEP 2023 di costi sorgenti per 4,1 milioni di euro nelle voci di bilancio degli acquisti diretti di Dispositivi Medici (e relativo storno dai conti di costo di Service Sanitario da Privato Altro e di Assistenza Integrativa da Privato), conseguentemente alle mutate modalità organizzative di approvvigionamento ed erogative, a partire già dall'anno 2022. In particolare:
- Dispositivi per Emodinamica ed Elettrofisiologia per 2,300 milioni di euro, in acquisto diretto già nel corso dell'anno 2022, ma non inclusi nelle assegnazioni dei limiti di costo 2022.
  - Sistemi per Emodialisi e relativi materiali di consumo per 170 mila euro, in acquisto diretto già nel corso dell'anno 2022, ma non inclusi nelle assegnazioni 2022.
  - Cateteri e Raccoglitori Urinari per Pazienti Territoriali – Ausili Monouso spesa stimata di 1,550 milioni di euro per l'acquisto diretto a partire da aprile 2023 nel Distretto 5 e da luglio 2023 nei Distretti 1-4 e considerando, rispetto all'anno 2022, l'aumento del numero di pazienti e i prezzi d'acquisto con la relativa scontistica prevista dalla gara aziendale.
- d) Incremento per 1,2 milioni di euro conseguenti ai fenomeni inflattivi in atto, con aumento dei costi delle materie prime e difficoltà di reperimento. In particolare sono stati considerati:
- nelle more dell'espletamento di gare regionali, rinegoziazione dei prezzi di acquisto relativi ad alcuni contratti (+ 10,3% ausili monouso Essity, + 8,7% ausili monouso Coloplast, ecc.).
  - incremento del 4,3% del valore previsto a CEPA 2022 T3, in applicazione del tasso d'inflazione programmato 2023 (fonte MEF novembre 2022).
- e) maggiori costi connessi al crescente numero di assistiti utilizzatori, anche conseguentemente alla stima di ripresa dell'attività chirurgica e all'introduzione di innovazioni ed evoluzioni tecnologiche. Con particolare riguardo all'ambito territoriale, nel 2023 sono previsti incrementi di costo per:
- ausili per stomie (+ 150 mila euro), per i quali l'incremento è giustificato da trend storico di aumento dei pazienti di circa il 2%.

- microinfusori portatili per la somministrazione dell'insulina (esclusi quelli tradizionali/inventariabili) e sensori CGM per il monitoraggio della glicemia e relativo materiale di consumo, con incremento dei costi (+ 300 mila euro) conseguentemente all'estensione della platea di pazienti che ricevono nuovi devices e per i quali le nuove tecnologie hanno evidenze di reale utilità nella pratica clinica in termini di controllo del diabete, miglioramento della qualità di vita e di prevenzione di eventi acuti di ipoglicemia.

*Dispositivi diagnostici in vitro*

	BEP 2023	CEPA T3 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
IVD	21.682.069	10.183.195	+11.498.874	+112,92%

I costi per l'acquisto diretto di Dispositivi Diagnostici in Vitro nell'anno 2023 sono stimati in € 21.682.069, di cui 10.841.904 milioni di euro previsti per reagenti e materiale di diagnostica Covid, prima acquisiti attraverso Azienda Zero e contabilizzati nel 2022 - a partire da aprile in corrispondenza della cessazione del periodo emergenziale - nel conto delle Poste R-Dispositivi Medici.

A meno di tale quota, nell'anno 2023 si stimano costi per la diagnostica di laboratorio pari ad euro 10.840.104, che – al netto del costo aggiuntivo del 4,3% relativo all'applicazione del tasso d'inflazione programmata 2023 – corrispondono al vincolo di costo fissato dalla programmazione regionale (€ 10.393.197) e risultano quindi in linea con il valore previsionale 2022 (€ 10.183.195) stimato nel CEPA T3.

*Altri beni sanitari*

	BEP 2023	CEPA T3 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Altri beni sanitari	56.141.327	62.698.449	-6.557.122	-10,46%

Il costo previsto per il 2023 per altri beni sanitari, comprensivo del costo per farmaci e dispositivi acquistati in DPC e dei beni sanitari acquistati da altre aziende sanitarie pubbliche regionali (Poste R), inclusi i beni sanitari (DPI e diagnostica Covid) acquisiti da Azienda 0 e destinati alla gestione dell'epidemia di Covid-19, è pari ad € 56.141.327.

In sede di previsione sono stati considerati i seguenti elementi:

- per gli Altri beni sanitari direttamente acquistati, è stato considerato il dato previsionale 2022 aggiornato ad 11 mesi, incrementato del tasso d'inflazione programmato 2023 (4,3%);
- per i Dispositivi Medici e gli altri Beni sanitari (DPI) acquisiti da Azienda Zero e destinati alla gestione dell'epidemia di Covid-19 è stato riportato il dato fornito da Azienda Zero che aggiorna il dato previsionale 2022 del CEPA T3, sulla base del trend a 9 mesi e in considerazione del trasferimento alle singole Aziende Sanitarie

dell'onere, a partire da novembre 2022, di acquisto diretto dei dispositivi diagnostici Covid.

La spesa per Altri Beni Sanitari comprende:

> € 1.732.202 per Prodotti dietetici, in incremento di € 134.292 (+8%) rispetto al valore CEPA T3 2022, conseguentemente all'erogazione di dietoterapici a pazienti oncologici oltre che all'applicazione dell'aumento di prezzi al tasso d'inflazione programmato;

> € 13.157.831 per Vaccini, 2,291 milioni di euro in più rispetto al dato previsionale 2022 al terzo trimestre, a seguito della completa rendicontazione nel BEP 2023 delle campagne vaccinali Herpes-Zoster e Antinfluenzale (+ € 2.628.951 rispetto a CEPA T3 ) e conferma nel 2023 del piano vaccinale realizzato nel 2022 (con invarianza di prezzi);

> € 168.341 per Prodotti chimici, in lieve riduzione rispetto alla previsione 2022 CEPA T3;

> € 69.678 per Materiali e prodotti per uso veterinario, in lieve riduzione rispetto alla previsione 2022 CEPA T3;

> € 1.070.658 per Altri beni e prodotti sanitari, in linea con la previsione 2022 CEPA T3;

> € 650.000 per Sangue ed emocomponenti, in incremento di € 40.000 rispetto alla previsione 2022 CEPA T3 per incrementato fabbisogno, conseguente all'aumento dei volumi di attività chirurgica;

> € 30.008.659 per Prodotti farmaceutici ed emoderivati da Aziende sanitarie pubbliche della Regione, valore previsionale fornito da Azienda Zero che conferma il dato del 2022 e perlopiù riferito ai costi per farmaci erogati in DPC.

Risulta necessario precisare che in considerazione dell'applicazione delle nuove linee di indirizzo regionali sulla terapia del diabete tipo 2 e all'immissione in commercio di nuove molecole ad alto costo oltreché a nuove indicazioni terapeutiche per farmaci già registrati (semaglutide orale - diabetologia; romosozumab - metabolismo osseo; patiomer - iperkaliemia; solriamfetol - apnee ostruttive del sonno; SGLT2-agonisti e associazione sacubitril/valsartan - cardiologia) e pur nel proseguimento delle azioni di monitoraggio ed audit relative all'appropriatezza prescrittiva, il costo previsto dalla programmazione aziendale per la spesa farmaceutica in DPC risulta nel 2023 pari a € 37.000.000 (IVA inclusa).

> € 4.495.103 per Dispositivi medici da Aziende sanitarie pubbliche della Regione, di cui € 3.620.000 riferiti ai costi previsti per dispositivi erogati in DPC (€ 1.800.000 per sensori FGM, € 520.000 ed € 1.300.000 rispettivamente per dispositivi medici e dispositivi diagnostici per l'automonitoraggio della glicemia), con un incremento di 170 mila euro (+ 5%) rispetto alla spesa aggiornata prevista per il 2022. Gli ulteriori 900 mila euro di costi per DM da altre aziende sanitarie pubbliche della regione sono riferiti a Dispositivi medici acquisiti da Azienda Zero e destinati alla gestione della pandemia da Covid-19. La voce registra un decremento rispetto al 2022 (- € 11.845.146) dovuto in massima parte alle forniture di beni Covid transitate all'interno degli acquisti diretti di dispositivi;

> € 4.788.315 per Altri Beni Sanitari, principalmente riferiti a dispositivi di protezione individuale (DPI) acquisiti da Azienda Zero e destinati alla gestione della pandemia da Covid-19. Incremento rispetto al 2022 pari a € 2.852.452.

- Acquisti di Beni non sanitari BA0310

	BEP 2023	CEPA T3 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Beni Non Sanitari	3.572.645	3.000.000	+572.645	+19,08%

La voce beni non sanitari rappresenta un aumento previsionale del 19,8% dovuta, sia alle attuali criticità operative connesse al contesto economico, geopolitico e sanitario internazionale che determinano situazioni complesse anche nell'ambito dei contratti pubblici di appalto con una correlata richiesta di revisione prezzi, che al maggior fabbisogno di materiali per manutenzioni, pari a € 121.015, vista l'obsolescenza delle attrezzature a patrimonio.

- Acquisti di Servizi Sanitari BA0400

Medicina di Base BA0410

	BEP 2023	CEPA T3 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Medicina di Base	118.468.336	120.042.807	-1.574.471	-1,31%			

Il decremento rispetto a quanto esposto nel Bilancio previsionale 2022 è dovuto ai seguenti effetti:

Costi per assistenza MMG: - € 284.360, lieve decremento rispetto al CEPA T3 2022.

Costi per assistenza PLS: - € 118.642 rispetto al previsionale 2022.

Per quanto riguarda i costi collegati alla gestione del Covid 19 sia per gli MMG che per i PLS (Screening antigenici, campagna vaccinazione SARS-COV2, incentivi regionali, ecc...), vista la difficoltà di prevedere l'andamento pandemico per il 2023, si ritiene di assestarci per il Bep 2023 sui valori della terza rendicontazione, indicando, comunque, importi lievemente più bassi tenuto conto dell'andamento della curva pandemica negli ultimi mesi.

Costi per assistenza Continuità assistenziale: - € 1.171.469. Il notevole decremento dei costi è dovuto alla chiusura dell'attività del Servizio Usca dal 30.06.2022. Sono stati comunque stimati costi relativamente alle attività della Continuità Assistenziale nel supporto della gestione dei pazienti Covid di cui alla DDG n° 503/2022

Farmaceutica BA0490

	BEP 2023	CEPA T3 2022	$\Delta$ (V.A.)	$\Delta$ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Farmaceutica	96.670.117	96.679.118	-9.001	-0%			

Il valore iscritto a BEP 2023 risulta in linea con il valore a CEPA T3 2022 (- € 9.001).

I valori di mobilità stimati da Azienda Zero (pari a € 3,17 milioni di euro) registrano un incremento di € 190.999 .

La spesa prevista per farmaceutica convenzionata, pari a € 93.500.000, registra un decremento pari a € 200.000. Tale trend migliorativo non consente il rispetto del limite di costo determinato per l'anno 2023 (€ 91.360.027) che risulta invariato rispetto all'anno 2022. La riduzione prevista non risulta sufficiente in considerazione di alcuni fattori che caratterizzeranno, comunque, l'esercizio 2023. Tra questi si ricordano:

- la riclassificazione di farmaci erogati in DPC a farmaci distribuiti attraverso il canale della convenzionata;
- la ripresa dell'attività specialistica post pandemia;
- il progressivo invecchiamento della popolazione.

Al fine di una puntuale governance della spesa convenzionata nel 2023 verranno messe in atto le azioni di seguito riportate con i Medici di Medicina Generale e con i Pediatri di Libera scelta:

> proseguimento incontri formativi con i MMG (almeno 2 incontri) e dell'invio dei report personalizzati sia aggregati sia per singolo paziente;

> definizione di una nuova reportistica per i PLS su utilizzo di antimicrobici e farmaci per l'asma;

> conduzione di specifici audit con i medici che si discostano dal costo pro-capite convocazione nell'ambito della Legge 425/96 dei MMG con scostamento significativo del costo pro-capite aziendale;

> avvio di una procedura informatica per la prescrizione di farmaci per pazienti ADImed finalizzata alla gestione dei percorsi e alla riduzione dell'accesso alla convenzionata;

> convocazione nell'ambito della Legge 425/96 dei MMG con scostamento significativo del pro-capite pesato;

> incontri di audit con le UUOO (Ulss; IOV e dell'AOUPD) per condividere le stesse indicazioni di appropriatezza prescrittiva comunicate alla Medicina Generale in particolar modo per formulazioni di preparati tiroidei ad elevato costo e farmaci antidepressivi.

#### *Assistenza Specialistica Ambulatoriale BA0530*

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

Specialistica	200.341.597	202.741.868	-2.400.271	-1,18%			
---------------	-------------	-------------	------------	--------	--	--	--

Il minor costo è dovuto principalmente ai seguenti fattori, in particolare la valorizzazione dei conti di mobilità passiva intra ed inter-regionale che sono stati compilati da Azienda Zero ed evidenziano, rispetto all'anno 2022, una diminuzione di circa 574 mila euro. La produzione specialistica erogata da strutture accreditate private per il Veneto registra un decremento in quanto principalmente non contiene il costo per recupero delle liste d'attesa a valere sul finanziamento di 10.000.000 € di cui alla DGR 925/21 come da istruzioni regionali.

Per quanto concerne l'attività per i cittadini non residenti in Veneto, il valore inserito nel bilancio preventivo è uguale a quanto esposto nella mobilità attiva interregionale come da indicazioni di Az Zero e presenta un decremento di € 890.334 rispetto al 2022. Il costo per acquisto di prestazioni per assistenza ambulatoriale da privati accreditati presenterebbe un decremento di € 6.092.044 per l'introduzione, ai sensi delle DGR 925/2021 e DGR 101/2022, del tetto di budget per prestazioni erogate ad assistiti fuori veneto; detto tetto è commisurato al consuntivato 2019.

In questa categoria è compresa la previsione relativa a prestazioni aggiuntive dei medici specialisti interni (SUMAI) che presenta un incremento di € 670.300 per ore di specialistica già autorizzate ma non coperte nel corso dell'anno 2022.

#### *Assistenza Riabilitativa BA0640*

	BEP 2023	CEPA T3 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Riabilitativa	4.661.904	4.436.229	+225.675	+5,08%			

Lo scostamento rispetto al 2022 è dovuto ai seguenti fattori: - € 36.740 dovuto alla mobilità intra regionale comunicata dagli uffici regionali competenti, + € 262.415 legato alla stima sul pieno utilizzo del budget ordinario assegnato dalla Regione ed alla previsione dell'extrabudget che ci si aspetta di richiedere alla Regione.

#### *Assistenza Integrativa BA0700*

	BEP 2023	CEPA T3 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Ass. Integrativa	6.111.840	6.105.840	+6.000	+0%			

Con nota prot. 494453 del 27/10/2021, la Regione Veneto ha comunicato che l'avvio dell'erogazione dei dispositivi per l'automonitoraggio e la gestione del diabete attraverso il canale della DPC (accordo regionale recepito con Decreto 48/2021) sarebbe stato operativo a far data dal 1 febbraio 2022. Con la stessa nota la Regione, al fine di consentire ai diabetologi l'aggiornamento di tutti i piani di cura dei pazienti diabetici, ha

previsto il doppio canale di erogazione convenzionata e DPC al massimo fino a giugno 2022. Tutto ciò premesso, il conto è sostanzialmente in linea con il previsionale 2022.

*Assistenza Protesica BA0750*

	BEP 2023	CEPA T3 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Protesica	5.820.000	5.820.000	0	0%			

La spesa protesica è in linea con il valore del 2022.

*Assistenza Ospedaliera BA0800*

	BEP 2023	CEPA T3 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Ass. Osp.	368.039.929	371.933.679	-3.893.750	-1,05%			

Per quanto concerne i valori di mobilità il valore iscritto a BEP 2023 (€ 249.756.777 intraregionale ed € 27.807.117 extraregionale) corrisponde al valore precompilato da Azienda Zero. Il confronto con l'anno 2022 porta ad un differenziale pari a - € 2.121.785 interamente attribuibile all' intraregionale.

L'assistenza ospedaliera da privato erogata a cittadini residenti in Veneto registra un decremento pari a € 898.000 imputabile al fatto che le linee guida per stesura del BEP indicano espressamente di non inserire i costi per prestazioni aggiuntive per recupero liste di attesa a valere sul finanziamento di 10.000.000 € di cui alla DGR 925/2021.

Per quanto concerne, invece, l'attività svolta a favore di cittadini non residenti in Veneto, nel BEP 2023 (- €873.965) si è provveduto ad inserire, come da indicazioni di Azienda Zero, i valori della mobilità attiva calcolati dagli uffici regionali preposti. Il costo per acquisto di prestazioni per assistenza ospedaliera da privati accreditati non presenterebbe alcuna variazione rispetto al 2022 in quanto sarebbe stato costruito tenendo conto del tetto di budget per prestazioni erogate ad assistiti fuori veneto ai sensi delle DGR 925/2021 e DGR 101/2022.

*Assistenza Psichiatrica BA0900*

	BEP 2023	CEPA T3 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Ass. Psichiatrica	11.563.756	10.083.386	+1.480.370	+14,68%			

L' acquisto di prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale presenta un incremento di 1,5 ml.€ circa dovuto come di seguito:

- di € 162.335 per attività semiresidenziali:

a) applicazione della DDG 1606 del 01.07.2022 (proroga gara di appalto con aumento rette nei Centri afferenti al territorio della UOC Psichiatria 2 -ex 15);

b) riapertura totale di tutte le attività diurne conseguente alla decadenza dell'emergenza epidemiologica (COVID 19),

c) apertura di un nuovo Centro Diurno nel territorio afferente alla UOC Psichiatria 3 dal 01.06.2023;

- di € 1.253.621 per attività residenziali:

a) applicazione anche per l'anno 2023, della DGRV 1036/2021 (vedi nota regionale prot. n. 0295609/2022 - ns. prot. 111686/2022),

b) rinnovo di n. 2 Accordi Contrattuali (20+8 posti)

c) l'utilizzo totale dei posti accreditati, come stabilito dalla DGRV 522/2020,

d) apertura di n. 5 nuove strutture dal 01.07.2023 (n. 14 posti in CTRP tipo A + n. 20 posti in RSSP + n. 20 posti in CAEs + n. 6 posti in GAP) i cui posti sono stati autorizzati con DDG 1437/2019.

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

	BEP 2023	CEPA T3 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
File F	108.882.839	103.894.356	+4.988.483	+4,8%			

Per quanto concerne i valori di mobilità il valore iscritto a BEP 2023 (€ 106.087.100 intraregionale e € 2.715.739 extraregionale) corrisponde al valore precompilato da Azienda Zero. Il confronto con il CEPA T3 2022 porta ad un differenziale pari a + € 4.981.994 (intraregionale) e pari a - € 6.038 (extraregionale). L'acquisto di prestazioni da privato registra un incremento pari a € 11.648.

#### *Acquisti di Prestazioni Termali in Convenzione BA1030*

	BEP 2023	CEPA T3 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Termale	18.187.045	13.355.893	+4.831.152	+36,17%			

Per quanto concerne i valori di mobilità il valore iscritto a BEP 2023 (€ 110.951 intraregionale e € 276.094 extraregionale) corrisponde al valore precompilato da Azienda Zero. Il confronto con l'anno 2022 porta ad un differenziale pari a - € 6.714 (intraregionale) e pari a + € 137.866 (extraregionale).

Per il 2023 si prevede una ripresa dell'attività delle strutture termali private sia per quanto concerne le prestazioni erogate agli assistiti non residenti in Veneto (+ € 2.800.000) che per quelli all'interno della Regione (+ € 1.900.000).

I principali motivi di incremento sono i seguenti:

- aumento delle tariffe, con decorrenza 1.1.22 (ma non previsto nel CEPA T3 2022) disposto da DGR 1398 del 11-11-22
- previsione dell'incremento di attività per il 2023 pari a quella erogata in epoca pre covid - ovvero nel 2019 e all'incremento del tetto di spesa complessivo assegnato dalla suddetta DGR
- stanziamento vincolato di circa 900.000 € all'ULSS 6 per la riabilitazione ad assistiti non INAIL

*Acquisti di Prestazioni di Trasporto Sanitario BA1090*

	BEP 2023	CEPA T3 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Trasporto sanitario	15.930.095	14.621.291	+1.308.804	+8,95%			

Per quanto concerne i valori di mobilità il valore iscritto a BEP 2023 (€ 1.178.476 intraregionale e € 657.619 extraregionale) corrisponde al valore precompilato da Azienda Zero. Il confronto con l'anno 2022 porta ad un differenziale pari a + € 32.039 (intraregionale).

Lo scostamento è da attribuirsi al nuovo contratto di appalto con relativa revisione in aumento dei prezzi

Sono, inoltre, compresi i trasporti dei pazienti con l'utilizzo ambulanze attrezzate per l'emergenza covid. La stima per il 2023 ammonta ad € 240.000 in lieve riduzione rispetto al CEPA T3 di € 70.300

*Acquisti di Prestazioni Sociosanitarie a rilevanza Sanitaria BA1140*

	BEP 2023	CEPA T3 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Prest. a rilevanza sanitaria	163.936.029	153.202.026	+10.734.003	+7%			

In tale categoria sono ricompresi il valore di mobilità intraregionale relativo alle prestazioni di Hospice che porta ad un differenziale pari a € 85.890 rispetto al valore iscritto nel previsionale 2022. Il valore inserito in tale categoria così come per tutta la mobilità inserita a BEP 2023 è stata fornita da Azienda Zero come da metodologia dettagliata nelle Linee guida per la predisposizione del Bilancio Economico di previsione 2023.

Il maggior costo è determinato prevalentemente dai seguenti fattori:

- la residenzialità anziani aumenta per effetto dell'applicazione della DGRV 996 del 9 agosto 2022 e dalla previsione di riapertura dei Centri diurni che sono rimasti chiusi nel 2021 e 2022 causa emergenza pandemica;
- per quanto riguarda i centri diurni per disabili ci si aspetta una ripresa dell'attività che si riavvicina alla media pre-pandemia, unitamente alla revisione delle quote da parte della Regione DGR 912 del 26 luglio /2022;
- gli Ospedali di Comunità registrano un incremento dovuto all'attivazione, dal 18 ottobre 2022, dell' ODC S. Antonio con 28 posti letto. Si presume inoltre che le strutture Bonora e CRA lavorino a pieno regime.

*Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria BAI490*

	BEP 2023	CEPA T3 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Prest. a rilevanza sanitaria	49.835.658	45.111.154	+4.724.504	+10,47%			

Il maggior costo è determinato dai seguenti eventi:

- Service ossigeno: + € 940.990 dovuto alla revisione prezzi che impatterà nel 2023
- Service altro: + € 286.646 a seguito di avvio nuove gare regionali e revisione prezzi a seguito impatto fattori energetici.
- DPC: + € 550.000. Il rimborso del servizio per la DPC dei farmaci e dei DM (FMG, DM e IVD) è in continuo incremento sia per l'avvio di nuovi pazienti alle terapie con farmaci PHT sia per l'aumento dei pazienti diabetici e se l'accordo regionale per l'erogazione dei Farmaci in DPC, che risulta essere in scadenza, viene rinnovato alle stesse condizioni economiche , si stima un incremento almeno del 10% della spesa per un valore annuo di € 8.000.000.
- Servizi sanitari altro: + € 2.779.330. si prevede un incremento dei costi per avvio nuovi servizi relativamente ai punti prelievo territoriali, acquisizione di servizi di personale medico per Pronto Soccorso e Anestesia.

*Altri Servizi Sanitari diversi dai precedenti*

	BEP 2023	CEPA T3 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Altri Servizi Sanitari	41.647.099	50.365.575	-8.718.476	-17,31%			

Lo scostamento è da attribuirsi, principalmente, al decremento delle consulenze e collaborazioni sanitarie per € -9.945.726,43 per il venir meno dell'emergenza sanitaria.

*- Acquisti di Servizi non Sanitari BAI560*

	BEP 2023	CEPA T3 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Servizi non Sanitari	122.393.343	104.109.310	+18.284.033	+17,56%

Di seguito i valori relativi allo scostamento:

- **Lavanderia:** incremento pari a € 532.594 dovuto in parte all'adeguamento contrattuale dei prezzi e per incremento dei servizi richiesti oltre il contratto principale (adesione all'appalto regionale) ed alla rivalutazione su tariffa come da contratto con il concessionario;
- **Pulizia:** incremento pari a € 702.667 legato alla revisione dei prezzi concessa alle ditte affidatarie ed all'attivazione di nuovi servizi quali la sanificazione del carcere e del centro diurno ex Lanterna;
- **Mensa:** valore in aumento rispetto all'anno 2022 di € 495.735 dovuto alla rivalutazione su tariffa come da contratto con il concessionario ed alla revisione prezzi concessa alle ditte affidatarie;
- **Riscaldamento:** valore in aumento rispetto all'anno 2022 di € 7.272.381. Già nel corso del 2022 si sono verificati dei drastici incrementi dei prezzi delle materie prime, lo stesso trend si prevede anche nel 2023 e ciò causerà una serie di aumenti dei costi unitari dell'energia elettrica e termica, come peraltro noto all'opinione pubblica tutta e certificato dalle Autorità indipendenti (GME e ARERA).
- **Assistenza Informatica:** incremento pari a € 1.957.000. L'aumento dei costi è dovuto all' avvio della nuova commessa SGM2 che assorbe ed integra i servizi della precedente commessa SGM, con una quota di system management. Si prosegue nell'obiettivo di innalzare il livello di informatizzazione e digitalizzazione dei percorsi amministrativi, sanitari e socio-sanitari e di fare fronte all'esigenza di mettere in sicurezza il sistema informatico aziendale portano ad un inevitabile aumento della previsione delle spese.
- **Trasporti non sanitari:** sostanzialmente in linea con il CEPA T3 2022 (+ € 24.926).
- **Smaltimento Rifiuti:** valore in aumento rispetto all'anno 2022 di € 1.152.909 dovuto principalmente alla maggiorazione del 15% del Servizio rifiuti dell'Ospedale di Cittadella e Camposampiero;
- **Utenze:** valore in aumento rispetto all'anno 2022 di € 2.530.448 a causa della rivalutazione stimata su tariffa come da contratto con il concessionario oltre agli importanti aumenti dei costi delle materie prime.
- **Premi Assicurativi:** valore in linea con l'anno 2022;
- **Altri servizi non sanitari:** incremento pari a € 3.633.956. L'aumento è legato al potenziamento dell' attività di supporto tecnico, aggiornamento e manutenzione ordinaria ai software aziendali, servizi di sicurezza informatica; all'adeguamento dei prezzi alle ditte che effettuano attività di sterilizzazione esternalizzata; all'incremento degli incarichi alle cooperative per servizi di supporto. Al contempo si registra un decremento della spesa relativi al controllo dei varchi per sospensione del servizio ed all'evento straordinario nel 2022 dei focolai dell' influenza aviaria per quali è stato necessario l'abbattimento di volatili, evento non inserito nelle previsioni del BEP;
- **Consulenze Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie:** valore in diminuzione rispetto all'anno 2022 di € 206.736 principalmente legato alla stima delle consulenze legali;
- **Formazione:** incremento pari a € 275.668 a seguito di significativo incremento del numero di edizioni dell'area urgenza ed emergenza in tema di sicurezza, per rispondere a precisi obblighi normativi

- Manutenzioni e Riparazioni BA1910

	BEP 2023	CEPA T3 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Manutenzioni	23.937.177	20.562.535	+3.374.642	16,41%

Di seguito i valori relativi allo scostamento:

- **Fabbricati:** incremento di € 871.589. L'incremento del 34,5% è dovuto in parte ad interventi programmati ed indifferibili per manutenzioni edili, dipintura, manutenzioni ecc. ed in parte all'aumento dei costi delle materie prime recepiti nella normativa sui lavori pubblici. In particolare il DL. 50/22 art. 26 ha previsto adeguamento automatico dei listini con un aumento; in assenza di altro dato fino al 20%.
- **Impianti e macchinari:** aumento rispetto al 2022 di € 1.020.468. Le manutenzione degli impianti sono garantite principalmente da contratti multiservizio quali Mies; due project financing per Alta Padovana e Schiavonia rispettivamente con SENALPA spa e Euganea Sanità spa che hanno risentito dell'aumento delle materie prime e della rivalutazione contrattuale (circa euro 440.000 per Mies 2 e Senalpa).
- **Attrezzature sanitarie e scientifiche:** l'incremento di € 1.460.041. Il riscatto da parte dell'azienda di attrezzature di proprietà del concessionario del project, impone la stipula di contratti di manutenzione per gli elettromedicali.

- Ammortamenti BA2560

	BEP 2023	CEPA T3 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Ammortamenti	32.101.975	29.891.195	+2.210.780	+7,4%

La voce tiene conto degli acquisti di cespiti e manutenzioni straordinarie programmate per il 2023 come da Piano triennale degli investimenti, le dismissioni di beni basate sul trend storico e l'effetto dei beni completamente ammortizzati.

- Godimento Beni di Terzi BA1990

	BEP 2023	CEPA T3 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Godimento Beni di Terzi	16.829.631	19.239.736	-2.410.105	-12,53%

Lo scostamento rispetto all'esercizio 2022 è principalmente dovuto al Project di Schiavonia che, a seguito della scadenza del contratto, ha ottenuto la messa a disposizione delle apparecchiature sanitarie che sono state riscattate dall'azienda.

- Personale BA2080

	BEP 2023	CEPA T3 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Personale	340.770.884	330.766.478	+10.004.406	+3,02%

L'importo complessivo iscritto a BEP 2023 corrisponde al vincolo di costo 2023 definito dalla programmazione regionale (nota prot.n.548317 del 28 novembre 2022).

- Accantonamenti BA2690

	BEP 2023	CEPA T3 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Accantonamenti	22.850.460	18.711.280	+4.139.180	+22,12%

L'effetto della voce rispetto al consuntivo 2022 è dovuto, in ossequio alle disposizioni di Azienda Zero, dall'incremento previsionale di costo 2023 dei rinnovi contrattuali del personale dipendente, formulato dalla Direzione Risorse Strumentali SSR dell'area Sanità e Sociale considerando le percentuali applicate nelle formule di calcolo previste dalla normativa vigente.

- Oneri diversi di gestione BA2500

	BEP 2023	CEPA T3 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Altri Costi	4.992.130	4.864.102	+128.028	+2,63%

Lo scostamento rispetto all'esercizio 2022 è dovuto principalmente ad un incremento delle tasse relative alle commissioni (commissione patenti e commissioni invalidi civili). Il numero delle sedute sono aumentate per recupero liste di attesa.

- Altri Costi della produzione diversi dai precedenti

	BEP 2023	CEPA T3 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Altri Costi	796.304	-5.106.559	+5.902.863	+115,59%

Lo scostamento si riferisce esclusivamente alla posta relativa alla variazione delle rimanenze il cui valore iscritto a BEP 2023 (€ 0) corrisponde a quanto indicato nella circolare di Azienda Zero.

- Gestione finanziaria CZ9999

	BEP 2023	CEPA T3 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Gestione finanziaria	0	-14.114	+14.114	+100%

Nel preventivo 2023 non si è popolata la voce.

- Gestione straordinaria EZ9999

	BEP 2023	CEPA T3 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Gestione straordinaria	-23.297	-2.788.517	+2.765.220	+99,16%

Nel preventivo 2023 non vi è la valorizzazione delle poste straordinarie come da disposizione di Azienda Zero escluse le Poste R.

- Gestione tributaria YZ9999

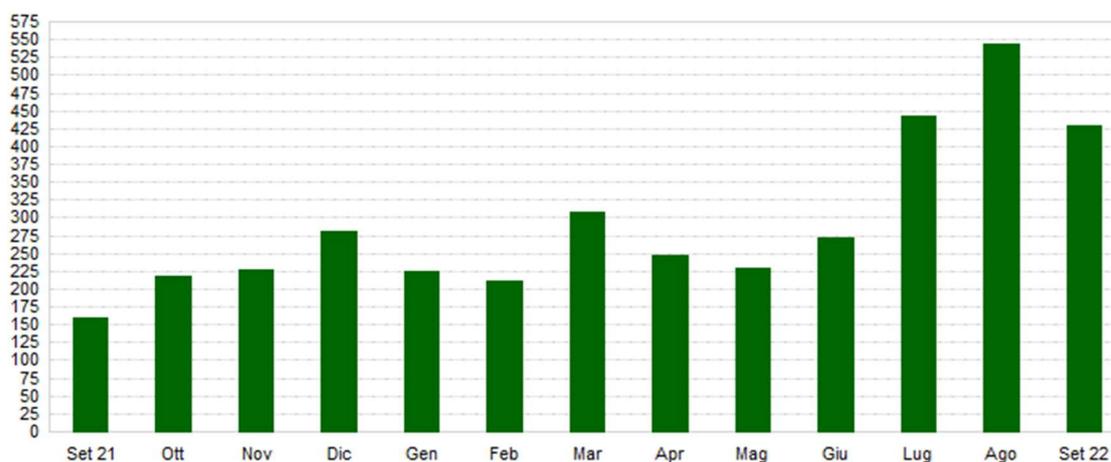
	BEP 2023	CEPA T3 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Gestione tributaria	25.087.017	24.448.616	+638.401	+2,61%

L'incremento della voce riguarda in particolare l'IRAP per il personale dipendente che subisce un incremento del 3,1%. ed una riduzione dell'IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente dell' 11.3%.

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

		2021	CEPA 2022 AGG	BEP 2023	Scostamento BEP 2023 - 2021		Scostamento BEP 2023 - CEPA T3 2022	
					v.a.	%	v.a.	%
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	344.054,40	740.000,00	740.000,00	395.945,60	115,08%	0,00	0,00%
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	9.992.909,37	18.038.390,19	25.310.771,72	15.317.862,35	153,29%	7.272.381,53	40,32%
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	9.023.213,89	15.327.804,32	17.858.253,05	8.835.039,16	97,91%	2.530.448,73	16,51%
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	1.685.607,10	2.070.027,00	1.971.632,58	286.025,48	16,97%	-98.394,42	-4,75%
	<b>Totale</b>	<b>21.045.784,76</b>	<b>36.176.221,51</b>	<b>45.880.657,34</b>	<b>24.834.872,58</b>	<b>118,00%</b>	<b>9.704.435,83</b>	<b>26,83%</b>

Nel corso del 2022 si sono verificati dei drastici incrementi dei prezzi delle materie prime che hanno causato una serie di aumenti dei costi unitari dell'energia elettrica e termica. In particolare, per quanto riguarda l'energia elettrica, si riporta il grafico dei costi consultabile dal sito del Gestore dei Mercati Energetici (GME). L'incremento dicembre 2021 – settembre 2022 è del +56% mentre l'incremento giugno 2022 – settembre 2022 è del +58%.

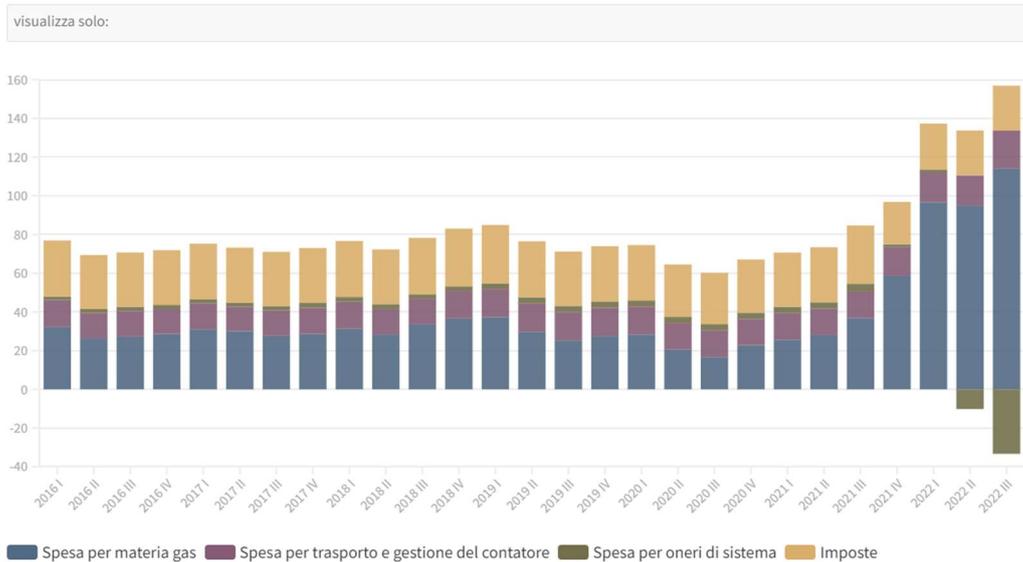


Per quanto riguarda il gas naturale, la rilevazione del GME per i dati GAS-MGP fornisce i seguenti incrementi della materia prima: dicembre 2021 – settembre 2022 +589%, giugno 2022 – settembre 2022 +78%.

Un altro indicatore utilizzato per rilevare il costo del gas naturale è l'andamento del prezzo del gas naturale per un consumatore domestico tipo in regime di tutela con un consumo annuale di 1.400 m<sup>3</sup>, riportato nel grafico sottostante.

## Andamento del prezzo del gas naturale per un consumatore domestico tipo in regime di tutela

condizioni economiche di fornitura per una famiglia con un consumo annuale di 1.400 m<sup>3</sup>, in c€/m<sup>3</sup>



I contratti di approvvigionamento energetico per l'Azienda Ulss 6 sono suddivisi in 5 ambiti:

- Fornitura di energia elettrica e di calore con efficientamento energetico all'interno dell'ambito del contratto MIES 2 con Siram S.p.A. di Milano
- Fornitura di energia elettrica e di calore con efficientamento energetico all'interno dell'ambito del project financing Alta Padovana con SENALPA S.p.A. di Venezia
- Fornitura di energia elettrica e di calore nell'ambito del project financing dell'Ospedale di Schiavonia con Euganea Sanità S.p.A. di Arcugnano (VI)
- Fornitura di energia elettrica attraverso l'adesione alla convenzione CONSIP n. 17
- Fornitura di gas naturale attraverso l'adesione alla convenzione CONSIP n. 12-13

Ogni contratto presenta una diversa modalità di aggiornamento delle tariffe, in particolare:  
**MIES 2** Il prezzo dell'energia termica viene rivalutato trimestre per trimestre direttamente da CONSIP tenendo conto del costo medio al m<sup>3</sup> per un consumatore tipo. Il prezzo dell'energia elettrica viene rivalutato trimestre per trimestre a seconda degli esiti di mercato elettrico in riferimento al PUN medio monofascia;

**P.F. Alta PD** I prezzi dell'energia elettrica e termica vengono rivalutati trimestre per trimestre in base agli andamenti degli indici ISTAT FOI e NIC;

**P.F. Schiavonia** I prezzi dell'energia elettrica e termica vengono aggiornati annualmente in base all'ultimo dato disponibile al 31/12, pertanto per il 2023 si registra un aumento che si limita a recepire quanto accaduto nel 2022;

**CONSIP** Il prezzo dell'energia elettrica di questa convenzione è fisso per 18 mesi a decorrere dal 01/05/2022, pertanto si sono registrate variazioni significative in quanto la revisione dei prezzi è avvenuta il 30/04/2022 e durerà a prezzo fisso fino al 31/10/2023. Il prezzo del gas naturale, a seconda della capienza della convenzione, è stato scelto fisso o

variabile, ma i consumi delle utenze gas in questo ambito risultano di modesta entità.

In questo particolare momento storico il mercato energetico è in forte variazione e, se pur non prevedibile l'andamento dell'anno 2023, è ragionevole ipotizzare ulteriori aumenti dei prezzi unitari rispetto a quanto già visto. In particolare l'assuntore SIRAM, contratto MIES 2 e PF SENALPA, ha già comunicato formalmente il grande incremento della propria esposizione finanziaria nei confronti di questa Azienda ULSS chiedendo di aumentare le rate di acconto e ridurre quindi l'esposizione nel periodo intercorrente tra acconti e saldo. Contestualmente si vuole richiamare l'attenzione sul metodo di calcolo dei vettori energetici del P.F. di Schiavonia che, come detto, prende in considerazione l'incremento dei valori statistici alla data del 31/12 dell'anno precedente, tenendoli poi invariati per tutto l'anno corrente. Pertanto, dal 01/01/2023 i canoni varieranno recependo tutti gli aumenti dell'anno 2022 e resteranno fissi e invariabili per tutto l'anno 2023, anche qualora dovessero presentarsi eventuali riduzioni dei prezzi di mercato durante lo stesso periodo. L'incremento dei costi sarà senz'altro elevato, considerato gli aumenti registrati per l'energia elettrica +56% e gas naturale +589%.

Non si possono inoltre escludere richieste di rinegoziazione delle condizioni contrattuali con riconoscimento di maggiori oneri correlati all'eccessiva onerosità dell'approvvigionamento energetico, che potrebbe non trovare adeguato ristoro nelle formule di revisione prezzi contrattuali.

Oltre a quanto sopra esposto risulta necessario ricordare che, a seguito degli effetti dell'impatto energetico, le richieste di modifiche contrattuali per forniture di beni e servizi, interessanti quindi conti differenti da quelli più sopra indicati, determinano, sulla base delle attuali richieste valorizzate, una maggiorazione di costo stimata per il 2023 pari a circa €600.000.

#### **4.3. Rispetto del livello di costosità programmata regionale**

Con nota prot. 555044 dell'1 dicembre 2022 ad oggetto " Ciclo di Bilancio 2023 - Predisposizione dei Bilanci Economici Previsionali", Regione Veneto ha definito, per ciascuna Azienda, i singoli livelli di costosità programmata da prendere a riferimento nella formulazione del bilancio economico preventivo 2023.

L'incertezza sul fronte delle risorse a disposizione per l'anno 2023, unitamente alla prospettica situazione di disequilibrio economico consolidato comportano la circostanza di porre particolare attenzione all'evoluzione della costosità del Servizio Sanitario Regionale.

A ciò si aggiunga la considerazione circa la presenza dei seguenti fattori:

- la stima dell'incremento del Fondo Sanitario Nazionale 2023 su 2022 che prudenzialmente si quantifica per il SSR in un incremento non superiore a circa 30-40 milioni di euro;
- l'indisponibilità per il 2023 dei ricavi straordinari soprattutto sul fronte del ristoro dei costi Covid;
- sul fronte dei costi l'impatto per il 2023 dei provvedimenti di programmazione sanitaria ed economica regionali in vigore, nonché delle dinamiche inflazionistiche previste dal

Ministero dell'Economia e delle Finanze (tasso di inflazione programmato contenuto nella NADEF 2022) viene quantificato in complessivi 231,6 milioni di euro.

Da quanto sopra esposto si evince che l'incremento previsionale delle risorse a disposizione del SSR risulta interamente assorbito dal trend previsionale di costo.

Sulla base delle considerazioni sopra riportate il limite di costo (Costo della produzione+Imposte e Tasse) per il 2023 risulta essere pari ad € 1.969.492.939. Tale valore risulta determinato applicando alla costosità di riferimento anno 2022 il tasso incrementativo pari all'1,71%. Il valore a Bilancio Economico Preventivo 2023, pari a € 2.002.898.105 determina uno scostamento pari a 33,4 MI di euro (+1,70%).

Nelle tabelle che seguono viene data evidenziazione degli scostamenti verificatisi e delle relative cause e motivazioni:

		LIMITE DI COSTO= CEPA T3 2022 +1,71%	BEP 2023	Scost. BEP 2023 - LIMITE	scostam. %
BZ9999	<b>Totale costi della produzione (B)</b>	1.944.626.250,81	1.977.811.088,01	33.184.837,20	1,71%
BA0010	<b>B.1) Acquisti di beni</b>	193.758.475,51	203.042.938,63	9.284.463,12	4,79%
BA0020	<i>B.1.A) Acquisti di beni sanitari</i>	190.707.175,07	199.470.293,46	8.763.118,39	4,60%
BA0310	<i>B.1.B) Acquisti di beni non sanitari</i>	3.051.300,44	3.572.645,17	521.344,73	17,09%
BA0390	<b>B.2) Acquisti di servizi</b>	1.324.775.326,05	1.332.489.587,85	7.714.261,80	0,58%
BA0400	<i>B.2.A) Acquisti servizi sanitari</i>	1.218.885.747,05	1.210.096.244,83	-8.789.502,22	-0,72%
BA1560	<i>B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari</i>	105.889.579,00	122.393.343,02	16.503.764,02	15,59%
BA1910	<b>B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)</b>	20.914.153,96	23.937.177,37	3.023.023,41	14,45%
BA1990	<b>B.4) Godimento di beni di terzi</b>	19.568.735,30	16.829.631,43	-2.739.103,87	-14,00%
BA2080	<b>Totale Costo del personale</b>	336.422.585,09	340.770.883,90	4.348.298,81	1,29%
BA2500	<b>B.9) Oneri diversi di gestione</b>	4.947.277,69	4.992.130,00	44.852,31	0,91%
BA2560	<b>Totale Ammortamenti</b>	30.402.334,77	32.101.974,86	1.699.640,09	5,59%
BA2630	<b>B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>	746.133,00	796.303,93	50.170,93	6,72%
BA2660	<b>B.13) Variazione delle rimanenze</b>	-5.940.013,89	0,00	5.940.013,89	-100,00%
BA2690	<b>B.14) Accantonamenti dell'esercizio</b>	19.031.243,34	22.850.460,03	3.819.216,69	20,07%
YZ9999	<b>Totale imposte e tasse</b>	24.866.687,79	25.087.017,01	220.329,22	0,89%
	<b>SCOSTAMENTO COMPLESSIVO DALL'OBIETTIVO (costo della produzione + imposte e tasse)</b>	<b>1.969.492.938,60</b>	<b>2.002.898.105,02</b>	<b>33.405.166,42</b>	<b>1,70%</b>

Si prosegue con l'analisi di dettaglio per ogni categoria di costo.

## ACQUISTO DI BENI SANITARI

		CEPA T3 2022 + 1,71%	BEP 2023	Scost. BEP 2023 - LIMITE	scost. %
BA0020	<b>B.1.A) Acquisti di beni sanitari</b>	190.707.175,07	199.470.293,46	8.763.118,39	4,6%
BA0030	<i>B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati</i>	76.138.982,10	75.604.917,00	-534.065,10	-0,7%
BA0070	<i>B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti</i>	620.431,00	650.000,00	29.569,00	4,8%
BA0210	<b>B.1.A.3) Dispositivi medici</b>	50.797.600,40	67.724.049,00	16.926.448,60	33,3%
BA0220a	<i>B.1.A.3.1.A) Dispositivi protesici impiantabili)</i>	6.186.606,36	6.570.556,00	383.949,64	6,2%
BA0220b	<i>B.1.A.3.1.B) Dispositivi medici altro)</i>	31.299.073,97	36.234.271,00	4.935.197,03	15,8%
BA0230	<i>B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi</i>	2.954.592,10	3.237.153,00	282.560,90	9,6%
BA0240	<i>B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (MD)</i>	10.357.327,97	21.682.069,00	11.324.741,03	109,3%
	<b>Altri beni sanitari</b>	14.039.171,78	16.198.710,00	2.159.538,22	15,4%
BA0300	<b>B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>	49.110.989,79	39.292.617,46	-9.818.372,33	-20,0%

La categoria presenta un incremento complessivo di € 8.763.118 pari a +4,6% rispetto al limite di costo fissato per l'anno 2023. Lo scostamento è determinato da dinamiche contrapposte che vedono un sensibile incremento degli acquisti diretti di beni sanitari, in particolar modo dispositivi medici, a cui si contrappone una importante riduzione degli acquisti di beni da Aziende sanitarie della Regione.

In particolare si segnalano le seguenti dinamiche:

- il costo per Prodotti farmaceutici ed emoderivati rispetta il limite di costo per il 2023 presentando un risparmio di - € 534.065 (-0,7%).
- i fattori produttivi relativi all'acquisto di dispositivi medici (esclusi IVD) presentano uno superamento complessivo del limite di costo per il 2023, di +€ 5.601.208. Tale incremento è determinato da: aumento delle attività chirurgiche a seguito della riprogrammazione delle prestazioni non erogate nel periodo pandemico (ad esempio interventi ortopedici di protesi, impianto dispositivi cardiaci, interventi sostituzione cristallino, incremento chirurgia robotica e mininvasiva); incremento dei costi rispetto al 2022 a seguito di nuove gare di fornitura, alcune già avviate nel corso del 2022, che comportano trasferimenti di costi dal conto dei Contratti in Service da privato e dell'Assistenza Integrativa da privato (materiale per Emodinamica ed Elettrofisiologia, materiale per Emodialisi, fornitura cateteri per pazienti territoriali) al conto dei Dispositivi Medici Altro; aumenti generalizzati legati ai fenomeni inflattivi e ai costi delle materie prime che esitano in richieste, da parte dei fornitori, di rinegoziazione dei prezzi di fornitura;
- forte incremento del costo dei dispositivi diagnostici in vitro (IVD) (+109%) derivanti principalmente dall'acquisto diretto di reagenti e materiale di diagnostica Covid, precedentemente acquistati da Azienda Zero (poste R).

#### ACQUISTO DI BENI NON SANITARI

		CEPA T3 2022 + 1,71%	BEP 2023	Scost. BEP 2023 - LIMITE	scost. %
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	3.051.300,44	3.572.645,17	521.344,73	17,1%

La categoria dei beni non sanitari presenta uno scostamento rispetto al limite di costo pari a € 521.345. I fattori produttivi maggiormente coinvolti sono la cancelleria, materiale di pulizia convivenza e il materiale per la manutenzione, tali fattori produttivi risentono in parte di una variazione derivante dalla revisione dei prezzi di fornitura legata all'incremento dei costi energetici.

#### ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI

		OBIETTIVO CEPA T3 2022 + 1,71%	BEP 2023	Scost. BEP - OBIETTIVO	scost. %
BA0400	B.2.A) <i>Acquisti servizi sanitari</i>	1.218.885.747,05	1.210.096.244,83	-8.789.502,22	-0,72%
BA0410	B.2.A.1) <i>Acquisti servizi sanitari per medicina di base</i>	122.095.539,32	118.468.336,00	-3.627.203,32	-2,97%
BA0490	B.2.A.2) <i>Acquisti servizi sanitari per farmaceutica</i>	98.332.330,92	96.670.117,00	-1.662.213,92	-1,69%
BA0530	B.2.A.3) <i>Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale</i>	206.208.753,94	200.341.597,00	-5.867.156,94	-2,85%
BA0640	B.2.A.4) <i>Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa</i>	4.512.088,52	4.661.904,00	149.815,48	3,32%
BA0700	B.2.A.5) <i>Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa</i>	6.210.250,18	6.111.840,31	-98.409,87	-1,58%
BA0750	B.2.A.6) <i>Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica</i>	5.919.522,00	5.820.000,00	-99.522,00	-1,68%
BA0800	B.2.A.7) <i>Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera</i>	378.293.744,91	368.039.929,00	-10.253.815,91	-2,71%
BA0900	B.2.A.8) <i>Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale</i>	10.255.812,04	11.563.756,04	1.307.944,00	12,75%
BA0960	B.2.A.9) <i>Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F</i>	105.670.949,59	108.882.839,00	3.211.889,41	3,04%
BA1030	B.2.A.10) <i>Acquisto prestazioni termali in convenzione</i>	13.584.278,77	18.187.045,18	4.602.766,41	33,88%
BA1090	B.2.A.11) <i>Acquisto prestazioni di trasporto sanitario</i>	14.871.315,08	15.930.095,00	1.058.779,92	7,12%
BA1140	B.2.A.12) <i>Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria</i>	155.821.780,79	163.936.029,36	8.114.248,57	5,21%
BA1200	B.2.A.13) <i>Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)</i>	5.241.056,28	6.238.092,08	997.035,80	19,02%
BA1280	B.2.A.14) <i>Rimborsi, assegni e contributi sanitari</i>	28.519.896,76	28.182.505,12	-337.391,64	-1,18%
BA1350	B.2.A.15) <i>Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie</i>	17.465.873,48	7.226.501,94	-10.239.371,54	-58,63%
BA1490	B.2.A.16) <i>Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria</i>	45.882.554,49	49.835.657,80	3.953.103,31	8,62%

Il raggruppamento dei servizi sanitari presenta una riduzione complessiva di € 8.789.502 pari a -0,72% rispetto all'obiettivo di costo fissato per il 2023.

Lo scostamento complessivo è determinato da dinamiche contrapposte; i fattori produttivi relativi alla medicina di base, all'assistenza farmaceutica, alla specialistica ambulatoriale e ospedaliera e alle Consulenze sanitarie registrano forti riduzioni, mentre si registra un incremento principalmente per l'acquisto di prestazioni termali, prestazioni e servizi socio-sanitarie a rilevanza sanitaria.

Di seguito si descrivono le principali motivazioni di scostamento:

- **Medicina di base:** lieve riduzione del costo di MMg e PLS legato anche alla previsione di minore attività legata all'emergenza; forte riduzione del costo di continuità assistenziale a seguito della chiusura del servizio USCA al 30.06.2022. Relativamente alla Continuità Assistenziale sono stati comunque stimati costi riferiti alle attività svolte nel supporto della gestione dei pazienti Covid di cui alla DDG n° 503/2022.
- **Farmaceutica:** si stima un costo in linea con il CEPA T3 2022. L'importante riduzione che si registra nella Farmaceutica convenzionata (- € 1.882.270), non consente, comunque, il rispetto del limite di costo fissato per il 2023(€ 91.360.027) per le motivazioni più sopra esposte.
- **Specialistica ambulatoriale:** la riduzione è determinata in quota parte dalla riduzione delle stime di mobilità passiva che incidono per circa - € 2.505.410 a cui si aggiunge una riduzione della spesa per prestazioni rese da strutture private accreditate di circa - € 2.665.601 in quanto, in base alle linee guida, non sono stati stimati costi legati al recupero delle liste d'attesa a valere sul finanziamento di 10.000.000 € di cui alla DGR 925/21. L'attività per i cittadini non residenti in Veneto presenta un decremento rispetto all'obiettivo di costo per complessivi - € 1.184.149. Si precisa che il costo per acquisto di prestazioni per assistenza ambulatoriale da privati accreditati presenterebbe in realtà un decremento pari a € 6.383.600 per l'introduzione, ai sensi delle DGR 925/2021 e DGR 101/2022, del tetto di budget per prestazioni erogate ad assistiti fuori Veneto. Si prevede quindi un ulteriore risparmio nel corso del 2023 derivante dall'applicazione delle citate DGR. Nella stessa categoria sono compresi i compensi per l'assistenza specialistica dei Medici SUMAI che presenta un incremento rispetto al tetto di costo pari ad € 488.002 in quanto in sede di quantificazione dei costi

previsionali per il 2023, sono state considerate tutte le ore della specialistica già autorizzate, necessarie per garantire l'ordinaria attività assistenziale, ma non coperte nel 2022. Si precisa, tuttavia, che il dato del BEP 2023 risulta inferiore al tetto di spesa della Specialistica (pari ad € 11.633.000) previsto per lo stesso anno e comunicato alla Regione Veneto.

- **Assistenza riabilitativa, Integrativa e protesica:** per questi fattori produttivi le stime sono sostanzialmente in linea con l'obiettivo di costo. Il lieve incremento dell'Ass. Riabilitativa derivante dalla stima di pieno utilizzo del budget ordinario assegnato ed alla previsione dell'extrabudget che ci si aspetta di richiedere alla Regione, viene assorbito dalla riduzione di costi stimata per l'Integrativa e la Protesica.
- **Assistenza ospedaliera:** la previsione di costo per il 2023 registra una riduzione rispetto al limite di - € 10.253.816 (-2,71%). Lo scostamento è determinato da una riduzione delle stime di mobilità passiva per - € 6.904.410 a cui si aggiunge una riduzione dei costi per ricoveri effettuati presso strutture private accreditate di circa -€ 1.953.891 in quanto, in base alle linee guida, non sono stati stimati costi legati al recupero delle liste d'attesa di cui alla DGR 925/21. Infine si stima una riduzione dell'attività per i cittadini non residenti in Veneto per complessivi - € 1.395.515.
- **Ass. psichiatria residenziale e semiresidenziale:** si stima un incremento dei costi per l'anno 2023 rispetto al limite per +€ 1.307.944 dovuto alle seguenti motivazioni: proroga gara di appalto con aumento rette nei Centri afferenti al territorio della UOC Psichiatria 2 Alta Padovana, stima di riapertura totale di tutte le attività diurne conseguente alla decadenza dell'emergenza epidemiologica, apertura di un nuovo Centro Diurno nel territorio afferente alla UOC Psichiatria 3 a partire dal 01.06.2023, applicazione DGR 1036/2021, apertura 5 nuove strutture residenziali per un totale di 60 posti, rinnovo di 2 accordi contrattuali, utilizzo totale di posti accreditati (DGRV 522/2020);
- **Distribuzione farmaci File F:** la stima della mobilità passiva per l'anno 2023 comporta un superamento del limite per € 3.211.889;
- **Prestazioni termali in convenzione:** per il 2023 si prevede una ripresa dell'attività delle strutture termali private sia per quanto concerne le prestazioni erogate agli assistiti non residenti in Veneto che per quelli all'interno della Regione determinando uno sfioramento rispetto al limite di costo di € 4.475.990, si precisa, inoltre, che lo scostamento è influenzato dal fatto che nella stima 2023 è compreso l'incremento tariffario disposto dalla DGR 1398/2022 intervenuta successivamente alla redazione del CEPA T3 2022. Le stime di mobilità prevedono un ulteriore aggravio di € 126.776 soprattutto per quanto riguarda l'extraregione.
- **Prestazioni di trasporto sanitario:** la categoria registra un aumento complessivo rispetto all'obiettivo pari a € 1.058.780. Il 94% dell'incremento è da riferirsi alle prestazioni di trasporto ordinario rese da soggetti privati a seguito del subentro del Consorzio Vision (seconda classificata) ad Italy Emergenza, oltre a ciò si prevede l'inserimento di personale infermieristico all'interno degli equipaggi nel periodo estivo in sostituzione del personale interno e l'inserimento di personale OSS per trasporti interni. Le prestazioni di trasporto rese da soggetti pubblici presentano un lieve incremento dettato da un possibile inserimento nell'equipaggio SUEM 118 di

personale infermieristico nel periodo estivo, oltre all'attivazione di una ambulanza per pazienti covid ed alla richiesta revisione dei prezzi del servizio di trasporto ordinario. Le stime di mobilità determinano un incremento trascurabile.

- **Prestazioni a rilevanza sanitaria e socio-sanitaria:** la categoria risente dell'iscrizione a BEP 2023 degli effetti derivanti dalle DD.GG.RR. 996/2022 e 912/2022 relativamente a residenzialità anziani e centri diurni disabili. Si prevede inoltre una ripresa delle attività dei Centri diurni, sospese durante la pandemia, ed un incremento dei costi per ODC dovuti all'attivazione a fine 2022 di una nuova struttura, oltre che alla ripresa a pieno regime delle altre strutture. Per effetto di queste dinamiche lo scostamento rispetto all'obiettivo si assesta a +€ 8.114.149 (+5,21%).
- **Compartecipazione per att. libero professionale:** l'incremento registrato per la compartecipazione all'attività libero professionale è pari ad € 997.036 ed è determinato da stime eccessivamente prudenziali circa lo svolgimento dell'attività preventivata a CEPA T3 2022.
- **Rimborsi assegni e contributi:** la categoria registra complessivamente una riduzione rispetto al limite di costo pari a - € 337.392 determinato da un incremento dei rimborsi di cure all'estero compensato da una riduzione principalmente nel conto degli altri rimborsi assegni e contributi.
- **Consulenze e collaborazioni sanitarie:** si registra un notevole risparmio rispetto all'obiettivo a seguito della riduzione del ricorso alle consulenze da privato (art. 55) collegate al periodo emergenziale e riduzione delle altre consulenze sanitarie per il venire meno di specifici finanziamenti, si prevede inoltre l'azzeramento delle collaborazioni coordinate e continuative per la mancata prosecuzione di tale tipologia di contratti con la cessazione del periodo emergenziale. Il risparmio stimato rispetto all'obiettivo di costo in questa categoria è pari a - € 10.239.372 (-58,63%).
- **Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria:** si stima per il 2023 un incremento di costi rispetto all'obiettivo pari a +€ 3.953.103 (+8,62%) determinato dalle seguenti principali motivazioni: incremento service ossigeno (servizio di ossigenoterapia domiciliare) a seguito della revisione prezzi che si prevede impatterà nel 2023; incremento DPC (+ € 422.605) sia per la previsione di avvio di nuovi pazienti alle terapie con farmaci PHT sia per l'aumento dei pazienti diabetici, oltre alla stima di incremento del 10% della spesa a seguito del rinnovo dell'accordo regionale per l'erogazione dei farmaci in DPC; incremento della spesa dei servizi sanitari da privato ALTRO pari a + € 2.671.760: con riferimento a questo fattore produttivo viene contabilizzata l'acquisizione di personale sanitario indispensabile per garantire la regolare erogazione delle prestazioni sanitarie presso i servizi di Pronto Soccorso (Schiavonia, Cittadella, Camposampiero nuovo affidamento in corso di formalizzazione e Piove di Sacco affidamento in corso di formalizzazione) e i servizi di Anestesia e Rianimazione (Cittadella e Piove di Sacco). Si segnala, inoltre, che nel mese di dicembre è pervenuta una nuova richiesta di esternalizzazione (da valutare e definire in modo analitico) di turni per attività pediatriche presso l'UOC di Pediatria di Schiavonia (attualmente non coinvolta in esternalizzazioni) che, da una prima analisi dei fabbisogni, potrebbe comportare un incremento di spesa su base annuale di circa €600.000. E' stato stimato, infine, un potenziamento del servizio di prelievi venosi

presso le sedi distrettuali presumibilmente nel secondo semestre dell'anno. Le rimanenti voci di spesa appartenenti alla categoria fanno registrare un complessivo incremento di € 10.412.

## ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI

		OBETTIVO= CEPA T3 2022 + 1,71%	BEP 2023	Scost. BEP 2023 - LIMITE	scost. %
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	105.889.579,00	122.393.343,02	16.503.764,02	15,59%
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	104.257.836,45	120.720.103,06	16.462.266,62	15,79%
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	3.499.745,43	3.973.500,00	473.754,57	13,54%
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	16.042.039,77	16.475.000,00	432.960,23	2,70%
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	8.508.412,28	8.861.100,00	352.687,72	4,15%
BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	2.373.207,83	2.554.500,00	181.292,17	7,64%
BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	6.135.204,45	6.306.600,00	171.395,55	2,79%
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	18.346.846,66	25.310.771,72	6.963.925,05	37,96%
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	5.085.500,00	6.957.000,00	1.871.500,00	36,80%
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	2.648.603,03	2.629.000,00	-19.603,03	-0,74%
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	2.362.815,47	3.476.000,00	1.113.184,53	47,11%
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	3.233.867,42	3.190.200,00	-43.667,42	-1,35%
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	15.589.909,77	17.858.253,05	2.268.343,27	14,55%
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	2.105.424,46	1.971.632,58	-133.791,88	-6,35%
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	556.590,63	547.408,00	-9.182,63	-1,65%
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	26.278.081,51	29.470.237,72	3.192.156,21	12,15%
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.403.574,47	1.173.239,96	-230.334,51	-16,41%
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	228.168,08	500.000,00	271.831,92	119,14%

Di seguito i valori relativi allo scostamento:

- **Lavanderia:** incremento pari a € 473.755 dovuto in parte all'adeguamento contrattuale dei prezzi e all'integrazione delle prestazioni contrattuali con servizi supplementari quali: servizio di lavaggio e fornitura di biancheria alla Residenza Breda - servizio di lavaggio calzature gestione tendaggi, lavanolo delle divise della squadra di sicurezza - servizio di lavaggio delle divise del personale infermieristico Aziendale presso il carcere di Padova ed, infine, alla rivalutazione su tariffa come da contratto con il concessionario;
- **Pulizia:** incremento pari a € 432.960 legato alla revisione dei prezzi concessa alle ditte affidatarie ed all'attivazione del servizio di sanificazione del Carcere di Padova e della Casa Circondariale, estensione della pulizia presso la nuova struttura della Comunità alloggio per pazienti psichiatrici "La Lanterna";
- **Mensa:** valore in aumento per € 352.687 dovuto alla rivalutazione su tariffa come da contratto con il concessionario ed alla revisione prezzi concessa alle ditte affidatarie, si registra inoltre un incremento dell'utilizzo del numero di buoni pasto servizio sostitutivo mensa;
- **Riscaldamento:** valore in aumento per € 6.963.925. Già nel corso del 2022 si sono verificati dei drastici incrementi dei prezzi delle materie prime, lo stesso trend si prevede anche nel 2023 e ciò causerà una serie di aumenti dei costi unitari dell'energia elettrica e termica, come peraltro noto all'opinione pubblica tutta e certificato dalle Autorità indipendenti (GME e ARERA).
- **Assistenza Informatica:** incremento pari a € 1.871.500. L'aumento dei costi è dovuto all'avvio della nuova commessa SGM2 che assorbe ed integra i servizi della

precedente commessa SGM, con una quota di system management. Si prosegue nell'obiettivo di innalzare il livello di informatizzazione e digitalizzazione dei percorsi amministrativi, sanitari e socio-sanitari e di fare fronte all'esigenza di mettere in sicurezza il sistema informatico aziendale portando ad un inevitabile aumento della previsione delle spese.

- **Trasporti non sanitari:** sostanzialmente in linea con l'obiettivo di costo programmato (- € 19.603).
- **Smaltimento Rifiuti:** valore in aumento per € 1.113.185 dovuto principalmente alla revisione prezzi richiesta dal fornitore in previsione della proroga del contratto e alla maggiorazione del 15% del Servizio rifiuti dell'Ospedale di Cittadella e Camposampiero;
- **Utenze:** valore in aumento per € 2.090.884 a causa della rivalutazione stimata su tariffa come da contratto con il concessionario oltre agli importanti aumenti dei costi delle materie prime.
- **Premi Assicurativi:** valore in linea con l'obiettivo di costo programmato (-€ 9.183);
- **Altri servizi non sanitari:** incremento pari a € 3.192.156. L'aumento è legato al potenziamento dell'attività di supporto tecnico, aggiornamento e manutenzione ordinaria ai software aziendali, servizi di sicurezza informatica; all'adeguamento dei prezzi alle ditte che effettuano attività di sterilizzazione esternalizzata; all'incremento degli incarichi alle cooperative per attività di supporto. Al contempo si registra un decremento della spesa relativi al controllo dei varchi per sospensione del servizio ed all'evento straordinario nel 2022 dei focolai dell'influenza aviaria per quali è stato necessario l'abbattimento di volatili, evento non inserito nelle previsioni del BEP;
- **Consulenze Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie:** valore in diminuzione rispetto all'obiettivo di costo programmato per € 230.335 principalmente legato alla stima delle consulenze legali;
- **Formazione:** incremento pari a € 271.832 a seguito di significativo incremento del numero di edizioni dell'area urgenza ed emergenza in tema di sicurezza, per rispondere a precisi obblighi normativi.

## MANUTENZIONE E RIPARAZIONE

		OBBIETTIVO= CEPA T3 2022 + 1,71%	BEP 2023	Scost. BEP 2023 - LIMITE	scost. %
BA1910	<b>B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)</b>	20.914.153,96	23.937.177,37	3.023.023,41	14,45%
BA1920	B.3.A) <i>Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze</i>	2.570.120,72	3.398.500,00	828.379,28	32,23%
BA1930	B.3.B) <i>Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari</i>	6.810.627,44	7.716.592,47	905.965,04	13,30%
BA1940	B.3.C) <i>Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche</i>	10.923.698,57	12.200.084,90	1.276.386,33	11,68%
BA1950	B.3.D) <i>Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi</i>	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
BA1960	B.3.E) <i>Manutenzione e riparazione agli automezzi</i>	223.762,00	220.000,00	-3.762,00	-1,68%
BA1970	B.3.F) <i>Altre manutenzioni e riparazioni</i>	385.945,24	402.000,00	16.054,76	4,16%
BA1980	B.3.G) <i>Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!

Di seguito i valori relativi allo scostamento:

- **Fabbricati:** incremento di € 828.379. L'incremento del 32,2% è dovuto in parte ad interventi programmati ed indifferibili per manutenzioni edili, dipintura, manutenzioni ecc. ed in parte all'aumento dei costi delle materie prime recepiti nella normativa sui

lavori pubblici. In particolare il DL. 50/22 art. 26 ha previsto adeguamento automatico dei listini con un aumento, in assenza di altro dato fino al 20%.

- **Impianti e macchinari:** aumento pari a € 905.965. Le manutenzioni degli impianti sono garantite principalmente da contratti multiservizio quali Mies; due project financing per Alta Padovana e Schiavonia rispettivamente con SENALPA spa e Euganea Sanità spa che hanno risentito dell'aumento delle materie prime e della rivalutazione contrattuale (circa euro 440.000 per Mies 2 e Senalpa).
- **Attrezzature sanitarie e scientifiche:** incremento di € 1.276.386. La riduzione del costo a seguito del riscatto da parte dell'azienda di attrezzature di proprietà del concessionario del project è compensata dall'incremento a seguito della stipula di contratti di manutenzione degli elettromedicali per la presa in carico delle attrezzature riscattate.

## GODIMENTO BENI DI TERZI

		OBBIETTIVO= CEPA T3 2022 + 1,71%	BEP 2023	Scost. BEP 2023 - LIMITE	scost. %
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	19.568.735,30	16.829.631,43	-2.739.103,87	-14,00%
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	961.159,50	875.000,00	-86.159,50	-8,96%
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	9.223.098,81	6.622.484,00	-2.600.614,81	-28,20%
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	7.587.906,12	5.015.017,00	-2.572.889,12	-33,91%
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	1.635.192,69	1.607.467,00	-27.725,69	-1,70%
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	1.035.845,15	1.018.430,00	-17.415,15	-1,68%
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	1.035.845,15	1.018.430,00	-17.415,15	-1,68%
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
BA2061	B.4.D) Canoni di project financing	8.348.631,84	8.313.717,43	-34.914,41	-0,42%
BA2070	B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!

Lo scostamento rispetto all'obiettivo di costo programmato è principalmente dovuto al Project di Schiavonia che a seguito della scadenza del contratto per la messa a disposizione delle apparecchiature sanitarie che sono state riscattate dall'azienda con conseguente riduzione sia del canone di noleggio che della quota di manutenzione ordinaria. I fitti passivi si riducono per il mancato rinnovo dei Covid Hotel per il 2023 e per la locazione di Saonara concessa in comodato d'uso gratuito.

## COSTO DEL PERSONALE

		OBBIETTIVO= CEPA T3 2022 + 1,71%	BEP 2023	Scost. BEP 2023 - LIMITE	scost. %
BA2080	Totale Costo del personale	336.422.585,09	340.770.883,90	4.348.298,81	1,29%

L'importo complessivo iscritto a BEP 2023 corrisponde al vincolo di costo 2023 definito dalla programmazione regionale (nota prot.n.548317 del 28 novembre 2022).

## ONERI DIVERSI DI GESTIONE

		OBBIETTIVO= CEPA T3 2022 + 1,71%	BEP 2023	Scost. BEP 2023 - LIMITE	scost. %
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	4.947.277,69	4.992.130,00	44.852,31	0,91%

Lo scostamento rispetto all'obiettivo di costo programmato è dovuto principalmente ad un incremento delle tasse relative alle commissioni (commissione patenti e commissioni invalidi civili). Il numero delle sedute sono aumentate per recupero liste di attesa.

## AMMORTAMENTI

		OBIETTIVO= CEPA T3 2022 + 1,71%	BEP 2023	Scost. BEP 2023 - LIMITE	scost. %
<b>BA2560</b>	<b>Totale Ammortamenti</b>	<b>30.402.334,77</b>	<b>32.101.974,86</b>	<b>1.699.640,09</b>	<b>5,59%</b>

La voce tiene conto degli acquisti di cespiti e manutenzioni straordinarie programmate per il 2023 come da Piano triennale degli investimenti, le dismissioni di beni basate sul trend storico e l'effetto dei beni completamente ammortizzati.

## VARIAZIONE DELLE RIMANENZE

		OBIETTIVO= CEPA T3 2022 + 1,71%	BEP 2023	Scost. BEP 2023 - LIMITE	scost. %
<b>BA2660</b>	<b>B.13) Variazione delle rimanenze</b>	<b>-5.940.013,89</b>	<b>0,00</b>	<b>5.940.013,89</b>	<b>-100,00%</b>

Il valore iscritto a BEP 2023 corrisponde a quanto indicato nella circolare di Azienda Zero.

La valenza di tale valore risulta essere di natura prettamente contabile, dal momento che dal punto di vista gestionale il confronto può avere significato a consuntivo.

## ACCANTONAMENTI

		OBIETTIVO= CEPA T3 2022 + 1,71%	BEP 2023	Scost. BEP 2023 - LIMITE	scost. %
<b>BA2690</b>	<b>B.14) Accantonamenti dell'esercizio</b>	<b>19.031.243,34</b>	<b>22.850.460,03</b>	<b>3.819.216,69</b>	<b>20,07%</b>

L'effetto della voce rispetto all'obiettivo di costo programmato è dovuto, in ossequio alle disposizioni di Azienda Zero, alla considerazione dell'incremento previsionale di costo 2023 dei rinnovi contrattuali del personale dipendente, formulato dalla Direzione Risorse Strumentali SSR dell'area Sanità e Sociale considerando le percentuali applicate nelle formule di calcolo previste dalla normativa vigente.

## 5. PROJECT FINANCING

I due contratti di project financing attualmente in essere presso l'Azienda Ulss 6 Euganea sono presenti nella struttura "Ospedali riuniti Padova Sud – Madre Teresa di Calcutta" e nella struttura "Poli Tecnologici presso gli ospedali di Camposampiero e Cittadella".

L'analisi dell'impatto dei due contratti sul Bilancio Economico Preventivo 2023 viene illustrato nelle tabelle che seguono.

La prima tabella riassume i due contratti di project financing in rapporto al Bilancio Economico Preventivo 2023.

conto	Descrizione del conto	BEP 2023 Area Sanitaria	di cui project Financing	di cui altre tipologie di contratto	% incidenza Project Financing
<b>B.2.A.16.4</b>	<b>ALTRI SERVIZI SANITARI DA PRIVATO</b>	<b>34.832.530,85</b>	<b>887.500,00</b>	<b>33.945.030,85</b>	<b>3%</b>
B.2.A.16.4.4	Altri servizi sanitari da privato - ALTRO	9.070.000,00	887.500,00	8.182.500,00	10%
<b>B.2.B.1</b>	<b>SERVIZI NON SANITARI</b>	<b>120.720.103,07</b>	<b>46.571.256,12</b>	<b>74.148.846,95</b>	<b>39%</b>
B.2.B.1.1	Lavanderia	3.973.500,00	1.123.500,00	2.850.000,00	28%
B.2.B.1.2	Pulizia	16.475.000,00	6.675.000,00	9.800.000,00	41%
<b>B.2.B.1.3</b>	<b>Mensa</b>	<b>8.861.100,00</b>	<b>3.161.100,00</b>	<b>5.700.000,00</b>	<b>36%</b>
B.2.B.1.3.A	Mensa dipendenti	2.554.500,00	754.500,00	1.800.000,00	30%
B.2.B.1.3.B	Mensa degenti	6.306.600,00	2.406.600,00	3.900.000,00	38%
B.2.B.1.4	Riscaldamento	25.310.771,72	18.782.698,97	6.528.072,75	74%
B.2.B.1.5	Servizi di assistenza informatica	6.957.000,00	857.000,00	6.100.000,00	12%
B.2.B.1.6	Servizi trasporti (non sanitari)	2.629.000,00	549.000,00	2.080.000,00	21%
B.2.B.1.7	Smaltimento rifiuti	3.476.000,00	436.000,00	3.040.000,00	13%
B.2.B.1.8	Utenze telefoniche	3.190.200,00	190.200,00	3.000.000,00	6%
B.2.B.1.9	Utenze elettricità	17.858.253,05	11.364.424,57	6.493.828,48	64%
B.2.B.1.10	Altre utenze	1.971.632,58	601.632,58	1.370.000,00	31%
<b>B.2.B.1.12.C</b>	<b>Altri servizi non sanitari da privato</b>	<b>29.430.617,72</b>	<b>2.830.700,00</b>	<b>26.599.917,72</b>	<b>10%</b>
B.2.B.1.12.C.1	Altri servizi non sanitari esternalizzati	22.770.200,00	2.255.200,00	20.515.000,00	10%
B.2.B.1.12.C.2	Altri servizi non sanitari da privato vigilanza	6.660.417,72	575.500,00	6.084.917,72	9%
<b>B.3</b>	<b>MANUTENZIONI</b>	<b>23.937.177,37</b>	<b>8.353.124,08</b>	<b>15.584.053,29</b>	<b>35%</b>
B.3.A	Manutenzione Immobili	3.398.500,00	1.398.500,00	2.000.000,00	41%
B.3.B	Manutenzione Impianti	7.716.592,47	3.665.202,81	4.051.389,66	47%
B.3.C	Manutenzione Attrezzature san.	12.200.084,90	3.289.421,27	8.910.663,63	27%
<b>B.4</b>	<b>GODIMENTO BENI TERZI</b>	<b>16.829.631,43</b>	<b>8.713.717,43</b>	<b>8.115.914,00</b>	<b>52%</b>
B.4.B.1	Canoni di noleggio - area sanitaria	5.015.017,00	400.000,00	4.615.017,00	8%
<b>B.4.D</b>	<b>Canoni di project financing</b>	<b>8.313.717,43</b>	<b>8.313.717,43</b>	<b>0,00</b>	<b>100%</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>		<b>196.319.442,72</b>	<b>64.525.597,63</b>	<b>131.793.845,09</b>	<b>33%</b>

Di seguito sono analizzati i singoli contratti di project financing.

### 1. Project della struttura "Ospedali riuniti Padova Sud – Madre Teresa di Calcutta"

Il contratto di concessione di lavori pubblici Rep. N. 383 del 28 dicembre 2009 relativo alla progettazione esecutiva, costruzione e gestione della struttura "Ospedali riuniti Padova Sud – Madre Teresa di Calcutta" comprende la gestione da parte del Concessionario, fino a luglio 2039, dei seguenti servizi:

- a. servizio di manutenzione e conduzione per impianti antincendio, impianti gas medicali, elevatori, posta pneumatica, impianti trasmissione dati, cancelli, porte e portoni automatici, opere edili;

- b. servizio di manutenzione, conduzione e servizio energia (impianti di climatizzazione);
- c. servizio di manutenzione, conduzione e servizio idrico (impianti idrico-sanitari e scarichi);
- d. servizio di manutenzione, conduzione e servizio energia elettrica (impianti elettrici);
- e. servizio di telefonia;
- f. servizio di lavanolo;
- g. servizio di pulizia e sanificazione;
- h. servizio di pulizia esterna (viabilità e parcheggi)
- i. servizio verde (sfalcio, potatura, aree verdi parcheggi);
- j. servizio di ristorazione;
- k. servizio di informatica distribuita;
- l. servizio portineria e vigilanza;
- m. servizio smaltimento rifiuti;
- n. servizio trasporti interni;
- o. servizio Cup;
- p. servizio consegna referti e cassa;
- q. servizio di sterilizzazione

In esito alla deliberazione n. 785 del 25.11.2022 con cui si disponeva, tra l'altro, l'acquisizione delle attrezzature elettromedicali, cessa al 31.12.2022 il previgente servizio fornitura e manutenzione "full risk" delle stesse, la cui durata in origine contrattualmente prevista era di 8 anni.

I servizi di lavanolo, pulizia e sanificazione, ristorazione e informatica distribuita sono prestati dal Concessionario anche in favore delle altre strutture ospedaliere e socio-sanitarie che insistono nel territorio del Distretto n. 5 Padova Sud.

Il citato contratto di concessione comprende, inoltre, il pagamento al Concessionario di un canone integrativo per la disponibilità e lo svolgimento all'interno della nuova struttura di servizi commerciali (bar, edicola, rivendita fiori, parrucchiere, gestione spazi pubblicitari, ecc.).

Nella tabella che segue viene riportato l'impatto del contratto di concessione della struttura "Ospedali riuniti Padova Sud – Madre Teresa di Calcutta".

|

<b>Conto</b>	<b>Descrizione del conto</b>	<b>Project Financing</b>
<b>B.2.A.16.4</b>	<b>ALTRI SERVIZI SANITARI DA PRIVATO</b>	<b>887.500,00 €</b>
B.2.A.16.4.4	Altri servizi sanitari da privato - ALTRO	887.500,00 €
<b>B.2.B.1</b>	<b>SERVIZI NON SANITARI</b>	<b>31.689.491,40 €</b>
B.2.B.1.1	Lavanderia	1.123.500,00 €
B.2.B.1.2	Pulizia	6.675.000,00 €
<b>B.2.B.1.3</b>	<b>Mensa</b>	<b>3.161.100,00 €</b>
B.2.B.1.3.A	Mensa dipendenti	754.500,00 €
B.2.B.1.3.B	Mensa degenti	2.406.600,00 €
B.2.B.1.4	Riscaldamento	10.367.021,66 €
B.2.B.1.5	Servizi di assistenza informatica	857.000,00 €
B.2.B.1.6	Servizi trasporti (non sanitari)	549.000,00 €
B.2.B.1.7	Smaltimento rifiuti	436.000,00 €
B.2.B.1.8	Utenze telefoniche	190.200,00 €
B.2.B.1.9	Utenze elettricità	4.898.337,16 €
B.2.B.1.10	Altre utenze	601.632,58 €
<b>B.2.B.1.12.C</b>	<b>Altri servizi non sanitari da privato</b>	<b>2.830.700,00 €</b>
B.2.B.1.12.C.1	Altri servizi non sanitari esternalizzati	2.255.200,00 €
B.2.B.1.12.C.2	Altri servizi non sanitari da privato vigilanza	575.500,00 €
<b>B.3</b>	<b>MANUTENZIONI</b>	<b>2.124.000,00 €</b>
B.3.A	Manutenzione Immobili	1.398.500,00 €
B.3.B	Manutenzione Impianti	674.500,00 €
B.3.C	Manutenzione Attrezzature san.	51.000,00 €
<b>B.4</b>	<b>GODIMENTO BENI TERZI</b>	<b>5.744.397,00 €</b>
B.4.B.1	Canoni di noleggio - area sanitaria	400.000,00 €
B.4.D	Canoni di project financing	5.344.397,00 €
	<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>40.445.388,40 €</b>

I lavori per la realizzazione della nuova struttura ospedaliera sono iniziati il 21 settembre 2010 e sono stati ultimati il 30 settembre 2014 e, a far data dal 6 novembre 2014, è iniziato l'utilizzo della nuova struttura ospedaliera.

Con la deliberazione n. 212 del 23.03.2022 ha avuto conclusione la controversia derivante dall'originario annullamento in autotutela, della delibera del Direttore generale n. 264 del 20 marzo 2013, avente ad oggetto: "Realizzazione del Nuovo Polo Ospedaliero Unico per Acuti: approvazione atto integrativo e rettifica del contratto di concessione", prendendo atto della conseguente caducazione del secondo atto aggiuntivo sottoscritto a valle il 27 marzo 2013 disposta con deliberazione n. 1127/2018 l'Azienda Ulss. Con tale ultimo atto si approvava l'Atto aggiuntivo al "Contratto di concessione di lavori pubblici relativo alla progettazione esecutiva, costruzione e gestione del Nuovo Polo Ospedaliero Unico per acuti dell'ULSS n. 17", ora ULSS n. 6 Euganea, ed i relativi allegati, quale conclusione della rinegoziazione con il Concessionario normante i rapporti contrattuali con particolare riguardo alle modalità di rivalutazione dei canoni annuali.

Dal mese di maggio 2018 è attiva presso lo stabilimento ospedaliero "Ospedali riuniti Padova Sud-Madre Teresa di Calcutta" la struttura per la radioterapia gestita dallo IOV-

IRCCS, per il funzionamento della quale l'Azienda Ulss 6 Euganea mette a disposizione alcune utenze (acqua calda per riscaldamento e usi igienico-sanitari, acqua fredda per usi igienico-sanitari, acqua refrigerata per climatizzazione e per raffreddamento delle apparecchiature elettromedicali, energia elettrica, rete distribuzione gas medicali e impianto antincendio). Il costo per le citate utenze e dei servizi manutentivi che a esse si sono affiancati nel corso del 2021 vengono interamente rimborsati dallo IOV-IRCCS all'Azienda Ulss 6 nel quadro di un rapporto di convenzione attualmente in fase di estensione.

Nel corso del 2021 è inoltre stato attivato presso lo stabilimento ospedaliero "Ospedali riuniti Padova Sud-Madre Teresa di Calcutta" il modulo di pre Triage con costi manutentivi e dei servizi in estensione di quelli della Concessione. Tale nuova installazione proietta costi di gestione aggiuntivi anche a carico dei bilanci successivi.

Permangono nel 2022 i costi straordinari legati alla gestione dell'Emergenza Covid in termini di prestazioni aggiuntive richieste e di costi unitari maggiorati, di cui alcuni riflessi permarranno anche a carico del bilancio 2023.

## **2. Project della struttura "Poli tecnologici presso gli ospedali di Camposampiero e Cittadella"**

Il contratto di concessione di lavori pubblici Rep. N. 277 del 21/12/2007 relativo alla "progettazione, costruzione e gestione dei nuovi poli tecnologici presso gli ospedali di Camposampiero e Cittadella" comprende la gestione da parte del Concessionario, fino a febbraio 2041, dei seguenti servizi:

- a. servizio di manutenzione e conduzione per impianti antincendio, impianti gas medicali, impianti trasmissione dati, cancelli, porte e portoni automatici;
- b. servizio di manutenzione, conduzione e servizio energia (impianti di climatizzazione);
- c. servizio di manutenzione, conduzione e servizio idrico (impianti idrico-sanitari e scarichi);
- d. servizio di manutenzione, conduzione e servizio energia (impianti elettricità);
- e. servizio manutenzione "full risk" delle attrezzature elettromedicali escluse quelle ad alta tecnologia.

Il citato contratto di concessione comprende, inoltre, il pagamento al Concessionario di un canone integrativo per la disponibilità.

<b>Conto</b>	<b>Descrizione del conto</b>	<b><i>Project Financing</i></b>
<b>B.2.B.1</b>	<b>SERVIZI NON SANITARI</b>	<b>14.881.764,72 €</b>
B.2.B.1.4	Riscaldamento	8.415.677,31 €
B.2.B.1.9	Utenze elettricità	6.466.087,41 €
<b>B.3</b>	<b>MANUTENZIONI</b>	<b>6.229.124,08 €</b>
B.3.B	Manutenzione Impianti	2.990.702,81 €
B.3.C	Manutenzione Attrezzature san.	3.238.421,27 €
<b>B.4</b>	<b>GODIMENTO BENI TERZI</b>	<b>2.969.320,43 €</b>
<b>B.4.D</b>	<b>Canoni di project financing</b>	<b>2.969.320,43 €</b>
	<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>24.080.209,23 €</b>

## 6. PIANO INVESTIMENTI

### 6.1. Breve analisi di contesto

La Regione Veneto con nota prot nr. 555044 del 01/12/2022 avente ad oggetto “Ciclo di Bilancio 2023 - predisposizione dei Bilanci Economici Previsionali” ha fornito le indicazioni per la costruzione del Piano investimenti 2023-2025. In particolare è stato definito il budget finanziario massimo, per la parte a carico delle risorse regionali, a disposizione delle aziende sanitarie, che per l’Azienda ASL 6 Euganea ammonta ad euro 8.378.000. Tale importo costituisce il budget finanziario massimo, a disposizione di ciascuna azienda, per il finanziamento - con risorse regionali - degli investimenti finalizzati al mantenimento del patrimonio esistente aziendale. Pertanto, tutta la programmazione annuale degli investimenti, espressa nel piano degli investimenti 2023-2025 dovrà trovare copertura, per la parte eccedente l’importo di euro 8.378.000, con altre fonti non di natura regionale (risorse nazionali, donazioni, contributi da privato, etc...)

Al fine della predisposizione del piano investimenti si è tenuto conto dell’attuale politica posta in essere dall’Unione Europea, finalizzata a contrastare la crisi economica insorta a seguito dell’evento pandemico COVID-19 che prevede un piano straordinario per la Ripresa dell’Europa denominato Next Generation EU (NGEU) articolato su più azioni parallele introducendo un “Dispositivo per la Ripresa e Resilienza (RRF)” a sostegno dei Paesi membri a fronte della presentazione da parte degli stessi di un pacchetto di investimenti e riforme.

I benefici di tale politica sono riscontrabili anche negli investimenti del settore socio sanitario che dopo anni di contrazione delle disponibilità di risorse pubbliche, trend imposto dalla congiuntura economica sfavorevole, traggono forte impulso dagli obiettivi previsti nel Piano Nazionale per la Ripresa e Resilienza (PNRR), Missione 6 Salute, Componenti 1 e 2, tra i quali si annoverano le Case della Comunità, le Centrali Operative Territoriali, gli Ospedali di Comunità, l’adeguamento sismico dell’Ospedale di Cittadella, il rinnovo delle grandi apparecchiature sanitarie – con scadenze al 2024, 2025 e 2026 – per un importo di circa 100 milioni di €.

Meritano comunque menzione i persistenti e continui flussi di finanziamento messi a disposizione dagli altri soggetti che tradizionalmente supportano le aziende sanitarie nelle loro progettualità (fondazioni bancarie), oltre alla presenza dei contratti di project.

Contemporaneamente permane la necessità di garantire l’aggiornamento tecnologico e la messa a norma delle strutture sanitarie. Ciò obbliga le aziende a definire con particolare attenzione il proprio piano di investimenti, tenendo conto dello stato di obsolescenza delle tecnologie, in particolare sanitarie e informatiche (analisi della frequenza dei guasti e dell’onerosità degli interventi di manutenzione), delle proposte di aggiornamento che provengono dalle strutture aziendali, delle linee di sviluppo diseguate dalla Regione con i propri documenti programmatori, e degli sfidanti obiettivi imposti dal Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza. Si citano in particolare per l’anno 2023:

- D.M. 19/03/2015 “Aggiornamento della regola tecnica di prevenzione incendi per la progettazione, la costruzione e l'esercizio delle strutture sanitarie pubbliche e private di cui al decreto 18 settembre 2002. (15A02307) (GU Serie Generale n.70 del 25/03/2015).”
- DGR n. 1332 del 09/10/2015: “Programma pluriennale straordinario investimenti in sanità Adeguamento a norma degli impianti antincendio. Assegnazione alle Aziende Ulss dei fondi disposti dall'art. 20 L. n. 67/88 e dalla delibera CIPE 08/03/2013.”
- DGR n. 1156 del 07/08/2018 “L. n. 189/2012. Programma pluriennale straordinario investimenti in sanità. Adeguamento alla normativa antincendio delle strutture sanitarie delle Aziende Ulss e Ospedaliere del Veneto e dell'Istituto Oncologico Veneto. Aggiornamento del programma e del fabbisogno finanziario e indicazioni alle Aziende.”
- DGR n. 782 del 16/05/2020 “Decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34 "Misure urgenti in materia di salute, sostegno al lavoro e all'economia, nonché di politiche sociali connesse all'emergenza epidemiologica da Covid-19", come aggiornata dalla DGR n. 367 del 08/04/2022.
- Regione Veneto protocollo n. 268645 del 07/07/2020 “Seduta CRITE del 22 giugno 2020. Azienda Ulss 6 Euganea. Parere in merito alla richiesta di autorizzazione relativa alla copertura finanziaria di investimenti in conto capitale per l'anno 2020 relativamente a interventi di edilizia e investimenti in apparecchiature elettromedicali.”
- Regione Veneto protocollo DGRV n. 1204 DEL 14/08/2019. Recupero e riorganizzazione funzionale Padiglione n. 6 presso il Complesso Socio Sanitario ai Colli – 2^ stralcio.
- Regione Veneto protocollo n. 271629 del 15/06/2021 “Seduta CRITE del 7 giugno 2021. Azienda Ulss n. 6 Euganea. Parere in merito alla richiesta di autorizzazione relativa alla copertura finanziaria di investimenti in conto capitale per l'anno 2021.”
- Autorizzazioni CRITE 2022
- Regione Veneto Protocollo DGR 368 del 08/04/2022 “Approvazione degli interventi per la realizzazione del Piano regionale di attuazione del PNRR - Missione 6 Salute, Componenti Investimento 1 e 2, individuazione dei soggetti attuatori delegati, e prime indicazioni operative e organizzative.”
- Regione Veneto protocollo DGR 1559 del 06/12/2022 “Aggiornamento e rimodulazione del programma di investimento per le opere di edilizia sanitaria di interesse regionale, approvato con DGRV n. 86/2022, Art. 20 L. n. 67/1988 – Programma straordinario di investimenti in sanità.”

Nel contempo l'Azienda ha adempiuto alle direttive degli uffici regionali competenti individuando i primi, ma non certo esaustivi, interventi di investimento da finanziare con contributi in c/capitale nel rispetto dei limiti regionali comunicato da Azienda Zero.

L'elenco dei fabbisogni così costruito, è stato posto in confronto con i vincoli finanziari, al fine di definire le priorità e le strategie di approccio alle opportunità di finanziamento.

Le priorità principali dell'Ulss 6 per l'anno 2023 sono state così individuate:

1. verranno capitalizzati gli interventi di prevenzione incendi presso i Presidi Ospedalieri di Conselve, Camposampiero e i Distretti di Padova in Via Temanza e di Albignasego in Via Don Schiavon;
2. saranno conclusi e capitalizzati importanti interventi quali la realizzazione dell'Elisuperficie presso il P.O. di Camposampiero, delle Terapie Intensive di Camposampiero, delle Terapie Intensive di Piove di Sacco, interventi propedeutici alla realizzazione della Piastra Degenze di Cittadella;
3. presso il Complesso Socio Sanitario ai Colli si prevede il completamento della riqualificazione funzionale del Padiglione 6 oltre a numerosi altri interventi di entità minori finalizzati al recupero del patrimonio edilizio;
4. presso l'Ospedale Madre Teresa di Calcutta sarà ristrutturato l'impianto aeraulico HVAC Reparto CI-L1;
5. nell'ambito degli interventi previsti dal PNRR e assegnati dalla Regione del Veneto a questa Amministrazione per il 2023 è prevista la capitalizzazione delle Centrali Operative territoriali di Padova in Via Temanza, Via Piovese, della COT di Selvazzano Dentro, di Piove di Sacco, Cittadella e Camposampiero.

In generale è stato utilizzato quale priorità di scelta il criterio della prevenzione/sicurezza dei pazienti, delle strutture e degli operatori, oltre che il rispetto degli impegni derivanti dai contratti di acquisto, manutenzione e appalto in corso d'opera.

Sulla base di tali priorità è stata quindi predisposta la proposta di piano triennale degli investimenti 2023-2025 approvata con deliberazione n. \_\_\_\_\_

## **6.2. Area tecnologie sanitarie ed informatiche**

Per le tecnologie sanitarie, il Piano degli investimenti dedica la maggior quota delle risorse alla sostituzione di altissime tecnologie radiologiche, quali TAC, Angiografi, RMN, Diagnostiche digitali dirette, mediante le procedure ed i fondi stabiliti dal PNRR, che comporterà nel biennio un investimento di oltre 7 milioni di Euro per tutta l'area dell'Azienda Ulss 6 Euganea (Presidi Ospedalieri di Cittadella, Camposampiero, Piove di Sacco, Schiavonia, Conselve e Montagnana).

Parimenti, si darà corso ad interventi finalizzati alla riduzione delle liste di attesa e della mobilità passiva, all'aggiornamento di apparecchiature finalizzate ad assicurare il ripristino dell'attività chirurgica post-covid nonché interventi destinati al comfort del paziente e al miglioramento e messa in sicurezza delle strutture territoriali. Contestualmente sono in previsione acquisti di apparecchiature derivanti da gare regionali (Archi a C, colonne per

laparoscopia). Il piano investimenti per l'anno 2023 riferito alle attrezzature sanitarie ammonta ad € 22.112.419,08 (finanziate ed in attesa di copertura finanziaria).

Il piano degli investimenti dell'area informatica 2023/2025 raccoglie una serie di progettualità che riguardano principalmente:

- il continuo aggiornamento tecnologico degli apparati di rete ai fini di innalzare il livello di sicurezza informatica, nel rispetto delle linee guida di riferimento;
- aggiornamento della connettività WIFI nei presidi ospedalieri e nelle varie sedi dell'AULSS;
- consolidamento dei Data Center aziendali, con particolare riguardo ai sistemi RIS/PACS;
- aggiornamento delle licenze dei Database (in particolare, Oracle e Microsoft SQL) al servizio degli applicativi aziendali;
- implementazione del progetto di Disaster Recovery, con creazione di apposito sito conforme agli standard vigenti;
- realizzazione delle integrazioni verso il nuovo Sistema Informativo Ospedaliero.

Gli investimenti si sintetizzano, con riferimento ai finanziamenti, anche nelle seguenti linee di investimento:

1. progettualità collegate al finanziamento del PNRR (Piano nazionale di ripresa e resilienza);
2. nuovo sistema informativo sanitario SIO, finanziato dalla Regione;
3. budget aziendale per il mantenimento degli attuali sistemi gestionali;
4. in attesa di copertura finanziaria per alcune linee di upgrade tecnologico .

1 - In merito alla progettualità collegata al PNRR l'azienda ULSS 6 Euganea è direttamente coinvolta nella missione numero 6 (Salute) e partecipa al coordinamento strategico per quanto riguarda le linee di finanziamento riferite alla Missione 5 (Inclusione e Coesione), in collaborazione con i tre Ambiti Territoriali Sociali (ATS) dei Comuni, titolari delle funzioni, presenti sul territorio Aziendale. In merito la Regione Veneto, con determinazioni della CRITE del 14/01/2022, ha dato formale avvio alle attività previste nella missione 6 che riguarda le Case della Comunità, COT, Ospedali di Comunità, Ammodernamento parco tecnologico digitale ospedaliero, sicurezza ospedaliera.

2- Per all'avvio del nuovo sistema informativo sanitario SIO le Aziende del Veneto dovranno effettuare una serie di attività specificate nel dettaglio nel piano investimenti che ammontano in € 983.000, finanziati dalla Regione, che sono di seguito elencati:

- Carrelli informatizzati;
- Aggiornamento riscuotitrici automatiche;
- Adeguamento sistemi software;
- Telemedicina;
- Sviluppo evolutivo di procedure sanitarie.

3 - Con riferimento al finanziamento delle Aziende sanitarie la Regione Veneto con nota prot nr. 555044 del 01/12/2022 ha definito il tetto per gli investimenti 2023 nel quale rientrano alcune voci del budget aziendale dei sistemi informativi. In dettaglio si

rappresenta l'elenco riepilogativo sintetico dei principali investimenti non rinviabili di mantenimento parco tecnologico che rientrano in tale voce per l'importo € 1.438.513 e sono di seguito elencati:

- Licenze sistemi gestionali;
- Aggiornamento sistemi sanitari e amministrativi;
- Adeguamento sistemi di sicurezza.

4 - Sono stati inoltre evidenziati gli investimenti indifferibili che non rientrano nelle voci precedenti ma per le quali si procederà alla richiesta di copertura finanziaria regionale che per i Sistemi informativi ammonta ad euro 980.000.

### 6.3. Edilizia

L'analisi del fabbisogno necessario al fine di garantire il livello base degli interventi di manutenzione straordinaria in edilizia e impiantistica evidenzia una necessità di finanziamento pari almeno a € 5.000.000 per l'intero anno 2023. Dato peraltro confermato dalla spesa storica che quest'Azienda ha sostenuto fino a quest'anno.

L'importo assegnato ammonta ad € 3.185.000 e quindi insufficiente a garantire tutti gli interventi previsti. Il finanziamento consentirà di eseguire nel 2023 solamente interventi di natura urgente ed indifferibile, mentre potranno essere perseguiti solo marginalmente, e previa disponibilità, altri ulteriori interventi di adeguamento funzionale, efficientamento energetico e miglioramento dell'offerta all'utente.

#### ***Finanziamenti specifici legati ad obiettivo***

Ulteriori fonti di finanziamento, univocamente legate allo scopo e agli obiettivi statali e regionali, sono le seguenti:

- Forte impulso impartito dagli obiettivi previsti nel Piano Nazionale per la Ripresa e Resilienza (PNRR), Missione 6 Salute, Componenti 1 e 2, tra i quali si annoverano le Case della Comunità, le Centrali Operative Territoriali, gli Ospedali di Comunità, l'adeguamento sismico dell'Ospedale di Cittadella, il rinnovo delle grandi apparecchiature sanitarie – con scadenze al 2024, 2025 e 2026 – per un importo di circa 100 milioni di €.
- Il completamento degli interventi connessi al DL 34/2020 "*Misura urgenti in materia di salute, sostegno al lavoro e all'economia, nonché di politiche sociali connesse all'emergenza epidemiologica Covid-19*", in particolare la creazione dei nuovi reparti di Terapia Intensiva presso gli Ospedali di Cittadella, Camposampiero e Piove di Sacco, per circa 14,5 milioni di €, in completamento nel 2023.
- Il piano straordinario di investimenti in sanità, ex art. 20 L. n. 67/1988, aggiornato dalla Regione Veneto con propria DGR n. 1559/2022, assegnando agli Ospedali di Cittadella, Camposampiero e Piove di Sacco un contributo totale di 47 milioni di € per gli interventi da porre in essere circa l'adeguamento, la riqualificazione, il potenziamento e il riassetto dei presidi ospedalieri, con scadenze oltre il 2025.

#### ***Il piano degli investimenti in edilizia***

L'ammontare del Piano Investimenti in edilizia per l'anno 2023, compresi gli investimenti finanziati per € 28.830.820, ammonta ad € 29.195.536.

### 6.4. Altre immobilizzazioni

Il Piano investimenti 2023-2025 prevede, nella voce altre immobilizzazioni, l'acquisizione di arredi necessari al completamento delle nuove strutture sanitarie o alla sostituzione di arredi obsoleti non riutilizzabili.

Si prevede inoltre l'acquisto, tramite procedura del crav regionale, di un'ambulanza per il pronto soccorso del Presidio ospedaliero di Cittadella.

Nella categoria altre immobilizzazioni sono compresi € 1.600.000 per ausili protesici.

La voce complessiva ammonta ad euro 2.455.246 che è totalmente finanziata dalla voce budget aziendale

## 6.5. Impatto Covid

Per quanto riguarda gli interventi rientranti nel "Piano di riorganizzazione rete Ospedaliera" in emergenza Covid-19 DGRV n. 782/2020 in attuazione al DL n. 34/2020, gli stessi sono:

- Realizzazione delle nuove terapie intensive dell'Ospedale di Cittadella – Intervento che sarà concluso nel 2023;
- Realizzazione delle terapie intensive dell'Ospedale di Camposampiero – Intervento da capitalizzare nel 2023;
- Realizzazione delle nuove terapie intensive dell'Ospedale di Piove di Sacco – Intervento da capitalizzare nel 2023.