

**Relazione del Direttore
Generale al Bilancio
Preventivo
Anno 2024**

Art. 25 D. Lgs. 118/2011

INDICE

1. INTRODUZIONE	1
2. QUADRO GENERALE: IL CONTESTO	2
2.1 Il Contesto Normativo Generale della Programmazione	2
2.2 Generalità sull'Azienda, sul Territorio Servito e sulla Popolazione	5
3. ANALISI GESTIONALE	144
3.1 Obiettivi attesi e risultati attesi	144
4. IL BILANCIO DI PREVISIONE	166
4.1 Il Bilancio Preventivo dell'Area Sanitaria	166
4.2 Rispetto del livello di costosità programmata regionale	36
5. PROJECT FINANCING	488
6. PIANO INVESTIMENTI	52
6.1 Breve analisi di contesto	52
6.2 Area tecnologie sanitarie ed informatiche	57
6.3 Edilizia	59
6.4 Altre immobilizzazioni	59

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 2024 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 osservando le direttive regionali di cui alla nota prot.reg.n. 609136 del 10 novembre 2023 e le direttive impartite da Azienda Zero con nota prot. n.29580 del 20 novembre 2023. In quest'ultima 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;
- costi della produzione e imposte e tasse;
- 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 2024 sono pertanto rispettati tali riferimenti, tenendo presente il vincolo di compatibilità con le risorse finanziarie e il perseguimento dell'equilibrio economico e puntando al mantenimento della qualità e quantità dei risultati raggiunti nei livelli di assistenza e nel funzionamento dei servizi.

Con particolare riferimento al livello di costosità programmata determinato con nota regionale prot.n. 609136 del 10 novembre 2023 si segnala che lo svolgimento delle attività previste per il 2024, seppur caratterizzate da azioni di razionalizzazione, determina la necessità di una revisione in incremento dell'importo indicato quale valore da prendere a riferimento per la redazione del BEP 2024.

Tale circostanza è stata evidenziata nella comunicazione in data 5/12/2023 di avvenuto caricamento del Conto Economico Preventivo nel portale dedicato. In considerazione del rispetto del limite di costosità programmata (€ 2.023.845.074) si è proceduto ad una verifica ulteriore delle grandezze previsionali con conseguente analisi delle possibili azioni di rimodulazione e razionalizzazione nel rispetto della garanzia dei livelli di assistenza e di

risposta ai bisogni dell'utenza. Tali azioni hanno comportato una razionalizzazione dei costi, rispetto all'attuale programmazione, pari a € 17.210.763, pur mantenendo la qualità dei servizi offerti. La rimodulazione effettuata non consente il rispetto del limite fissato limitando, però, lo scostamento a + € 28.873.577.

La determinazione circa lo scostamento incrementativo e le relative motivazioni vengono sviluppate nell'apposita sezione della presente relazione.

Ulteriori indicazioni regionali hanno confermato la circostanza secondo la quale le Aziende sanitarie sono tenute a presentare un conto economico previsionale, per il 2024, **inderogabilmente** entro i limiti prefissati, non escludendo la possibilità che tale vincolo potrà essere eventualmente rivisitato in corso d'anno compatibilmente agli equilibri di bilancio complessivi e quando sarà disponibile una programmazione finanziaria più certa.

Per quanto sopra esposto si è provveduto ad elaborare un conto economico i cui valori previsionali risultano in linea con il limite di costosità programmata definito dalla Regione pur nella consapevolezza che tale obiettivo risulta altamente sfidante in quanto a concreta attuazione richiedendo interventi che vanno oltre il breve-medio periodo e richiederebbero interventi di natura programmatoria sovraziendale.

2. QUADRO GENERALE: IL CONTESTO

2.1. Il Contesto Normativo Generale della Programmazione

La programmazione aziendale è strettamente inserita nel quadro normativo e programmatorio di riferimento e, a titolo esemplificativo ma non esaustivo, 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 programmatorio, 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.
- 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. 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. 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. 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. 1398 del 11 novembre 2022: “Recepimento dell'Intesa acquisita in sede di Conferenza permanente per i rapporti tra lo Stato, le Regioni e le Province Autonome di Trento e Bolzano sugli Accordi nazionali per l'erogazione delle prestazioni termali per il triennio 2022-2024”.
- 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”.
- DGR n. 1702 del 30 dicembre 2022 “Determinazione degli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi delle Aziende e Istituti del SSR per l'anno 2023”.
- DGR n. 1718 del 30 dicembre 2022 “Disposizioni per l'anno 2023 in materia di personale del SSR e di specialistica ambulatoriale interna. Articolo 29, comma 6, della L.R. 30 dicembre 2016, n. 30. D.G.R. n. 132/CR del 13 dicembre 2022”.

- DGR n. 1728 del 30 dicembre 2022 “Programmazione e attribuzione alle Aziende Ulss e agli Ambiti Territoriali Sociali delle risorse finanziarie regionali e statali per la Non Autosufficienza - anni 2022-2023-2024. Deliberazione nr. 133/CR/2022”.
- DGR n. 256 del 15 maggio 2023 “Approvazione del "Piano regionale per la non autosufficienza 2022 -2024" di cui al DPCM 3 ottobre 2022 per l'utilizzo delle risorse del Fondo nazionale per le non autosufficienze per il triennio 2022 - 2024.”
- DGR n. 287 del 21 marzo 2023: “Contratto istituzionale di sviluppo per l'esecuzione e la realizzazione degli investimenti a regia realizzati dalle Regioni e Province autonome, sottoscritto in data 30/05/2022 tra Ministero della Salute e Regione del Veneto. Aggiornamento del "Piano regionale in attuazione del PNRR - Missione 6 Componenti 1 e 2.”
- DGR n. 716 del 22 giugno 2023 “Contratto istituzionale di sviluppo per l'esecuzione e la realizzazione degli investimenti a regia realizzati dalle Regioni e Province autonome, sottoscritto in data 30/05/2022 tra Ministero della Salute e Regione del Veneto. Secondo aggiornamento del "Piano regionale in attuazione del PNRR - Missione 6 Componenti 1 e 2”.
- DGR n. 1122 del 19 settembre 2023 “Preso d'atto dei presupposti per la condizione di equilibrio economico-finanziario prospettico nell'esercizio 2023 del SSR e contestuale approvazione del Bilancio Economico Preventivo consolidato e dei singoli Enti del SSR veneto.”.
- 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”.
- Nota regionale prot.n.609136 del 10 novembre 2023 ad oggetto “ Ciclo di bilancio 2024-Predisposizione dei Bilanci Economici Previsionali”.
- Nota Azienda Zero prot.n. 29580 del 20 novembre 2023 con la quale sono state fornite le linee guida per la predisposizione del Bilancio Economico di Previsione 2024”.

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 31/12/2022 pari a 929.301 abitanti, di cui 95.496 residenti stranieri registrati alle anagrafi comunali. Gli "assistibili", ovvero coloro che hanno scelto un medico di medicina generale o un pediatra, sono invece 905.134.

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

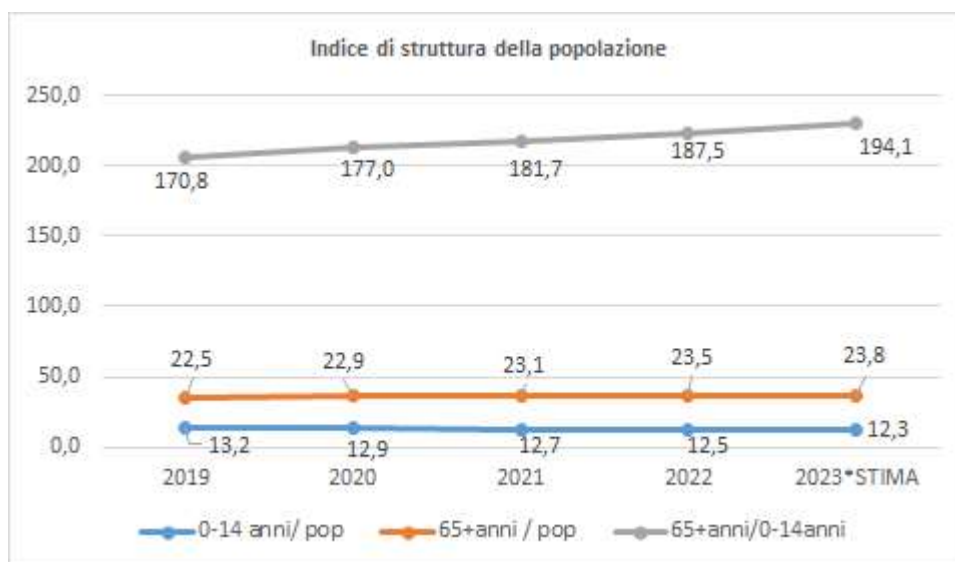
La popolazione raggruppata per area geografica è così distribuita:

Area Alta Padovana						
Distretto	Comune per Fasce di età	0-13	14-64	65-74	75 oltre	TOTALE
DISTRETTO N. 4 ALTA PADOVANA	Borgoricco	1.186	6.141	825	817	8.969
	Campodarsego	2.004	10.014	1.455	1.599	15.072
	Campodoro	290	1.813	281	223	2.607
	Canmposanpiero	1.471	7.797	1.303	1.246	11.817
	Campo San Martino	676	3.618	653	658	5.605
	Carmignano di Brenta	918	4.724	821	920	7.383
	Cittadella	2.297	12.967	2.314	2.445	20.023
	Curtarolo	837	4.739	758	788	7.122
	Fontaniva	1.002	5.211	860	975	8.048
	Galliera Veneta	841	4.654	778	788	7.061
	Gazzo	603	2.889	407	391	4.290
	Grantorto	596	2.938	456	512	4.502
	Loreggia	1.092	5.243	773	595	7.703
	Massanzago	832	4.205	573	426	6.036
	Piazzola sul Brenta	1.320	7.027	1.308	1.424	11.079
	Piombino Dese	1.202	6.169	994	1.032	9.397
	San Giorgio delle Pertiche	1.331	6.772	984	996	10.083
	San Giorgio in Bosco	862	4.183	718	614	6.377
	San Martino di Lupari	1.693	8.664	1.466	1.386	13.209
	San Pietro in Gu	450	2.767	498	483	4.198
	Santa Giustina in Colle	892	4.660	840	723	7.115
	Tombolo	955	5.435	814	928	8.132
	Trebaseleghe	1.628	8.764	1.260	1.284	12.936
	Vigodarzere	1.418	8.736	1.488	1.501	13.143
	Vigonza	2.735	15.251	2.529	2.557	23.072
	Villa del Conte	704	3.666	625	597	5.592
	Villafranca Padovana	1.341	7.069	993	1.100	10.503
	Villanova di Camposampiero	778	4.135	593	654	6.160
DISTRETTO N.4 Totale		31.954	170.251	27.367	27.662	257.234

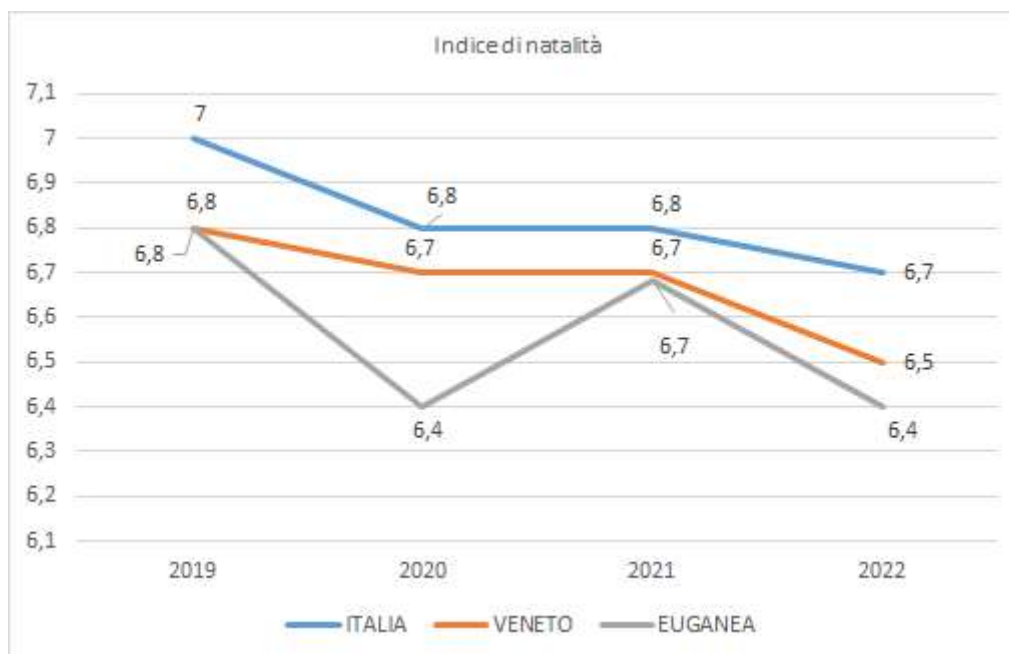
Area Padova						
Distretto	Comune per Fasce di età	0-13	14-64	65-74	75 oltre	TOTALE
DISTRETTO N. 1 PADOVA BACCHIGLIONE	Limena	900	5.478	842	938	8.158
	Noventa Padovana	1.387	7.658	1.137	1.286	11.468
	Saonara	1.238	7.120	1.047	1.076	10.481
	Cadoneghe	1.776	10.066	1.841	2.118	15.801
	Padova (escluso quartiere sud-est)	16.403	103.517	18.907	23.891	162.718
DISTRETTO N. 1 Totale		21.704	133.839	23.774	29.309	208.626
DISTRETTO N. 2 PADOVA TERME COLLI	Abano Terme	2.086	12.544	2.757	2.844	20.231
	Cervarese Santa Croce	615	3.788	627	573	5.603
	Mestrino	1.543	8.014	1.087	1.084	11.728
	Montegrotto Terme	1.143	7.247	1.446	1.555	11.391
	Rovolon	631	3.258	539	485	4.913
	Rubano	2.051	10.989	1.846	1.970	16.856
	Saccolongo	548	3.186	594	597	4.925
	Selvazzano Dentro	2.463	14.486	2.618	3.265	22.832
	Teolo	918	5.666	1.151	1.130	8.865
	Torreglia	587	3.838	826	752	6.003
	Veggiano	656	3.391	430	340	4.817
DISTRETTO N. 2 Totale		13.241	76.407	13.921	14.595	118.164
DISTRETTO N. 3 PADOVA PIOVESE	Albignasego	3.606	17.405	3.008	2.871	26.890
	Arzergrande	563	3.161	559	505	4.788
	Brugine	858	4.853	818	631	7.160
	Casalserugo	515	3.503	688	660	5.366
	Codevigo	732	4.231	698	643	6.304
	Correzzola	457	3.240	661	635	4.993
	Legnaro	1.218	6.296	994	950	9.458
	Maserà di Padova	1.028	6.193	997	908	9.126
	Piove di Sacco	2.308	13.001	2.342	2.353	20.004
	Polverara	457	2.259	368	316	3.400
	Pontelongo	396	2.328	451	465	3.640
	Ponte San Nicolò	1.344	8.583	1.599	1.665	13.191
	Sant'Angelo di Piove di Sacco	821	4.885	829	789	7.324
	Padova (quartieresud est)	4.794	29.617	5.626	6.816	46.853
DISTRETTO N.3 Totale		19.097	109.555	19.638	20.207	168.497
Totale Area Padova		54.042	319.801	57.333	64.111	495.287

Area Padova Sud						
Distretto	Comune per Fasce di età	0-13	14-64	65-74	75 oltre	TOTALE
DISTRETTO N. 5 PADOVA SUD	Agna	334	2.022	392	409	3.157
	Anguillara Veneta	368	2.596	586	574	4.124
	Arquà Petrarca	196	1.113	281	220	1.810
	Arre	207	1.406	245	233	2.091
	Bagnoli di Sopra	323	2.163	430	480	3.396
	Baone	293	1.899	483	383	3.058
	Barbona	45	397	72	71	585
	Battaglia Terme	355	2.342	502	567	3.766
	Borgo Veneto	799	4.615	845	757	7.016
	Bovolenta	394	2.185	469	392	3.440
	Candiana	230	1.428	279	255	2.192
	Carceri	147	978	171	174	1.470
	Cartura	488	3.043	472	564	4.567
	Casale di Scodosia	596	2.927	583	541	4.647
	Castelbaldo	147	884	195	194	1.420
	Cinto Euganeo	183	1.195	275	253	1.906
	Conselve	1.134	6.407	1.184	1.232	9.957
	Due Carrare	998	6.037	1.053	915	9.003
	Este	1.476	9.996	2.092	2.411	15.975
	Galzignano Terme	432	2.773	514	569	4.288
	Granze	233	1.316	204	164	1.917
	Lozzo Atestino	291	1.929	415	378	3.013
	Masi	214	1.137	249	197	1.797
	Megliadino San Vitale	183	1.147	226	240	1.796
	Merlara	202	1.597	339	373	2.511
	Monselice	1.704	11.026	2.103	2.387	17.220
	Montagnana	922	5.591	1.176	1.248	8.937
	Ospedaletto Euganeo	587	3.644	668	650	5.549
	Pernumia	426	2.400	509	430	3.765
	Piacenza d'Adige	120	779	155	175	1.229
	Ponso	258	1.581	291	261	2.391
	Pozzonovo	331	2.212	451	436	3.430
	San Pietro Viminario	349	2.071	324	307	3.051
	Sant'Elena	341	1.702	241	233	2.517
	Sant'Urbano	169	1.205	249	282	1.905
	Solesino	683	4.248	872	934	6.737
	Stanghella	425	2.538	571	566	4.100
	Terrassa Padovana	334	1.828	268	245	2.675
	Tribano	447	2.777	485	486	4.195
	Urbana	214	1.283	272	247	2.016
	Vescovana	185	1.104	220	206	1.715
	Vighizzolo d'Este	98	558	115	93	864
	Villa Estense	176	1.352	263	296	2.087
	Vo'	351	2.037	401	475	3.264
DISTRETTO N.5 Totale		18.388	113.468	22.190	22.503	176.549
AZIENDA ULSS 6 EUGANEA		104.384	603.520	106.890	114.276	929.070
Persone senza fissa dimora Comune di Padova						231
AZIENDA ULSS 6 EUGANEA						929.301
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 12,3% mentre la percentuale con almeno 65 anni è quasi doppia 23,8%. Conseguentemente l'indice di vecchiaia (numero di over 64 ogni 100 ragazzi sotto i 15 anni) è stimato per il 2023 a 194,1 migliore dell'indice a livello regionale stimato a 195,3 ma peggiore di quello nazionale stimato a 193,3.



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 45 anni. Sono registrati alle anagrafi comunali 95.393 residenti stranieri, pari al 10,2% della popolazione, si tratta di un decremento rispetto al 2022 (7,0%).

L'assistenza distrettuale è garantita da una rete di servizi sanitari e socio-sanitari integrati con i privati accreditati presenti nel territorio.

Nella tabella che segue vengono sinteticamente illustrati per tipologia e numerosità.

SERVIZI SANITARI E SOCIO SANITARI PRESENTI NEL TERRITORIO EUGANEO	
Distretti	Il territorio dell'Ulss Euganea è suddiviso in 5 Distretti socio-sanitari: - Distretto Alta Padovana - Distretto Padova Bacchiglione - Distretto Padova Terme Colli - Distretto Padova Piovese - Distretto Padova Sud
Strutture intermedie	OSPEDALI DI COMUNITA' sono complessivamente 8 di cui 4 a gestione diretta pubblica e 4 privati accreditati. Strutture a gestione diretta pubblica - ODC presso Ospedale di Camposampiero - ODC presso Ospedale di Piove di Sacco - ODC presso Ospedale di Conselve - ODC presso ex Ospedale di Montagnana Strutture private accreditate - ODC presso Ipab CRA Cittadella Borgo Padova - ODC presso Ipab Bonora Camposampiero - ODC presso Fondazione OIC Padova - ODC presso C.C. Villa Maria Padova UNITA' RIABILITATIVE TERRITORIALI sono complessivamente 6 di cui 3 a gestione diretta pubblica e 3 privati accreditati Strutture a gestione diretta pubblica - URT presso Ospedale di Piove di Sacco - URT presso ex Ospedale di Montagnana - URT presso Ospedale di Camposampiero Strutture private accreditate - URT presso Ipab Bonora Camposampiero - URT presso Ipab CRA Cittadella - URT presso Fondazione OIC Padova HOSPICE sono complessivamente 5 di cui 1 a gestione diretta pubblica e 4 privati accreditati Strutture a gestione diretta pubblica - Hospice presso ex Ospedale di Montagnana Strutture private accreditate - Hospice presso Ipab Bonora Camposampiero - Hospice presso Ipab CRA Cittadella - Hospice presso Fondazione OIC Padova - Hospice presso Casa Santa Chiara Padova
Poliambulatori Specialistici extra ospedalieri	Si suddividono in: Attività di laboratorio: n. 24 laboratori di cui 7 a gestione diretta pubblica extraospedaliera Attività di diagnostica: n. 29 di cui 5 a gestione diretta pubblica extraospedaliera Attività clinica: n. 80 di cui 21 a gestione diretta pubblica extraospedaliera
Strutture per minori e famiglie	Sono presenti 25 servizi di Neuropsichiatria infantile, età evolutiva, 19 sedi Consultoriali. Nell'Alta Padovana è presente un centro di diagnosi e cura dei disturbi dello spettro autistico
Strutture per anziani	Sono presenti 17 Centri Diurni e 47 Centri Servizi. Un centro SAPA (per l'Alzheimer) e due strutture dedicate agli stati vegetativi permanenti
Strutture per persone con disabilità	Sono presenti 95 strutture dedicate ai pazienti disabili fisici e psichici tra centri diurni, comunità alloggio e gruppi appartamento.
Strutture per la salute mentale	Sono presenti 71 strutture dedicate ai pazienti con problemi psichiatrici e comprendono i centri diurni, le comunità alloggio, i gruppi appartamento, i CSM, i DH territoriali e i CTRP.
Strutture per persone con dipendenza	Sono presenti 7 comunità private accreditate e 6 sedi afferenti alle 2 UOC SerD dell'Azienda.

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 PRESIDI 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 Euganea
N. posti letto	341	326	202	351	1220

(*) 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 Euganea
Ordinario*	107	49	143	167	466
Diurno	6	0	-	25	31
non accreditato	11	1	6	13	31
TOTALE	124	50	149	205	528

(*) 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		
TOTALE		8	121	11	176

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

La prevenzione

Il perseguimento della tutela della sanità pubblica e la lotta alle malattie si attua per conto del Dipartimento di Prevenzione che, tra le numerose attività, si contraddistingue per la lotta alla prevenzione volta al costante miglioramento della qualità della vita dei cittadini residenti nel bacino dell'Ulss 6 Euganea e al benessere e alla sicurezza degli animali domestici e d'allevamento presenti nel territorio soffermandosi sulla necessità di garantire e di promuovere una corretta alimentazione come parte fondamentale dello stile di vita sano. Rimane sempre alta l'attenzione del Dipartimento verso la gestione della pandemia da COVID-19 mediante la campagna vaccinale, i punti tampone e il contact-tracing.

Coperture vaccinali

Il contrasto alle malattie e la lotta alla prevenzione si attua principalmente attraverso le campagne vaccinali promosse annualmente dal Servizio di Igiene e Sanità Pubblica. Grazie alla vaccinazione infatti è possibile prevenire in modo significativamente elevato la comparsa della malattia e la sua successiva cura. Nella tabella posta di seguito vengono evidenziate le vaccinazioni pediatriche rivolte ai bambini e agli adolescenti presenti nel territorio dell'Ulss 6 Euganea che, presso le strutture individuate, possono effettuare la vaccinazione obbligatoria e/o raccomandata dal Ministero della Salute secondo il calendario della Regione Veneto.

Screening oncologici

Un'attività che impegna notevolmente le risorse del Dipartimento di Prevenzione è la campagna di screening il cui scopo primario è diagnosticare precocemente la malattia. L'Ulss 6 Euganea realizza i programmi di screening della mammella, della cervice uterina e del colon-retto rivolti a una popolazione target in una determinata fascia d'età ritenuta potenzialmente a rischio.

Servizio prevenzione igiene e sicurezza negli ambienti di lavoro SPISAL

Il Servizio è parte integrante del Dipartimento di Prevenzione e attraverso di esso viene garantita la prevenzione delle malattie e degli infortuni nell'ambito lavorativo con il conseguente miglioramento del benessere organizzativo e strutturale della singola impresa. Lo SPISAL persegue e gestisce l'attività ponendo al centro il bisogno dei lavoratori e delle e delle aziende.

Sanità Pubblica Veterinaria e Sicurezza Alimentare

All'interno del Dipartimento Funzionale di Sanità Pubblica Veterinaria e Sicurezza Alimentare si collocano cinque Servizi che operano in conformità con la normativa ISO 9001:2015. Le loro singole attività si distribuiscono uniformemente nel territorio di competenza dell'Ulss 6 Euganea dove coesistono e cooperano in sinergia per assicurare sia il benessere degli animali all'interno degli allevamenti e la corretta tenuta della documentazione di riferimento, sia garantendo un controllo costante sugli alimenti necessari per la nutrizione tutelando il ruolo dell'alimentazione nella promozione della salute.

Servizio Igiene alimenti e Nutrizione.

Il servizio SIAN opera attraverso l'effettuazione di controlli e lo studio di campioni sia su alimenti di origine vegetale (come i funghi) che su bevande, vini ed acque, non dimenticando l'importanza dei controlli relativi agli esercizi di ristorazione o le mense scolastiche.

Servizio di Igiene degli Alimenti di Origine Animale e loro derivati.

Le ispezioni e i controlli all'interno delle attività che producono alimenti vengono garantite dal SvAOA che ha il compito di svolgere periodicamente i dovuti accertamenti relativamente alle fasi di produzione, trasformazione, conservazione, commercializzazione e trasporto con un focus particolare sulle ispezioni in stabilimenti di macellazione.

Servizio Veterinario di igiene degli allevamenti e delle produzioni zootecniche.

La tutela della conformità degli allevamenti viene garantita dal SIAPZ che vigila sull'intera filiera salvaguardando il benessere degli animali nell'allevamento.

Servizio Sanità Animale

La sorveglianza sanitaria compete al Servizio di Sanità Animale che monitora costantemente la situazione circa le malattie parassitarie e infettive degli animali evitando la loro propagazione nel territorio.

Servizio di Igiene Urbana

La lotta al randagismo felino e canino viene monitorata dal Servizio di Igiene Urbana che tra i vari compiti si occupa di promuovere il corretto equilibrio tra uomo, animale e ambiente.

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 2024 gli obiettivi risultano in fase di definizione, ma ragionevolmente si ipotizza che l'articolazione degli stessi avverrà, in analogia con quanto definito per il 2023, secondo le linee strategiche di seguito riportate:

<i>Perseguimento programmi strategici post emergenza</i>	<i>Rispetto della garanzia dei Livelli Essenziali di Assistenza</i>	<i>Rispetto dei tetti di spesa e miglioramento dell'efficienza dei servizi sanitari</i>	<i>Crescita dei livelli di qualità dell'assistenza</i>
--	---	---	--

Di seguito, in attesa della definizione degli obiettivi 2024 da parte regionale, si riportano alcuni degli obiettivi presenti all'interno di ogni singola linea strategica nell'anno 2023.

Perseguimento programmi strategici post emergenza

- Miglioramento dei tempi di attesa.
- Perseguimento interventi strategici edilizia ospedaliera.
- Perseguimento PNRR M6.

Rispetto della garanzia dei Livelli Essenziali di Assistenza

- Miglioramento Indicatore Sistemi di valutazione nazionali (indicatori specifici per Prevenzione, Distretto, Ospedale).
- Mantenimento obiettivi Sistemi di valutazione nazionali (indicatori specifici per Prevenzione, Distretto, Ospedale).

Rispetto dei tetti di spesa e miglioramento dell'efficienza dei servizi sanitari

- Rispetto della programmazione regionale sui costi area Farmaci e Dispositivi Medici.
- Rispetto dei vincoli di costo del personale.
- Rispetto della programmazione regionale sul contenimento dei costi.

Crescita dei livelli di qualità dell'assistenza

- Aumentare le coperture vaccinali in specifici gruppi target.
- Sviluppo assistenza territoriale.
- Miglioramento dell'offerta dei servizi socio sanitari territoriali.
- 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. A titolo di esempio vengono citati:

- l'implementazione del sistema della telemedicina rafforzando e consolidando i servizi già avviati e, nel contempo, istituire nuovi servizi nell'ambito del paziente anziano a domicilio e nelle RSA;
- l'adozione di eventuali integrazioni e aggiornamenti del Piano Strategico Operativo Locale di preparazione e risposta ad una Pandemia Influenzale PanFlu;
- l'identificazione e attribuzione di specifici obiettivi collegati agli impegni assunti in tema di anticorruzione e trasparenza in una logica integrata (performance, trasparenza e anticorruzione);
- 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 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

CONTO ECONOMICO	2024
------------------------	-------------

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	BEP 2024	Consuntivo 2022	VARIAZIONE PREVENTIVO/CONSUNTIVO	
			Importo Euro	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	1.841.363.278,32	1.925.252.725,17	-83.889.446,85	-4,4%
1) Contributi in c/esercizio	1.651.765.000,68	1.722.825.647,59	-71.060.646,91	-4,1%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	1.638.948.166,00	1.706.702.739,40	-67.754.573,40	-4,0%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	12.791.334,68	14.530.289,33	-1.738.954,65	-12,0%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	-	23.000,00	-23.000,00	-100,0%
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	-	8.570,53	-8.570,53	-100,0%
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	3.206,41	90.532,00	-87.325,59	-96,5%
6) Contributi da altri soggetti pubblici	12.788.128,27	14.408.186,80	-1.620.058,53	-11,2%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	-	-	-
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	-	-	-	-
4) da privati	-	-	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	25.500,00	1.592.618,86	-1.567.118,86	-98,4%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-872.784,75	872.784,75	-100,0%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	6.268.550,02	13.478.855,76	-7.210.305,74	-53,5%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	134.494.600,97	134.287.352,99	207.247,98	0,2%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	117.125.600,47	114.277.196,40	2.848.404,07	2,5%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	10.885.616,85	8.965.760,33	1.919.856,52	21,4%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	6.483.383,65	11.044.396,26	-4.561.012,61	-41,3%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	2.605.121,82	4.950.932,11	-2.345.810,29	-47,4%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	15.220.734,94	17.181.139,34	-1.960.404,40	-11,4%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	28.003.269,89	22.705.746,15	5.297.523,74	23,3%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	3.006.000,00	10.695.835,98	-7.689.835,98	-71,9%
Totale A)	1.841.363.278,32	1.925.252.725,17	-83.889.446,85	-4,4%

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	BEP 2024	Consuntivo 2022	VARIAZIONE PREVENTIVO/CONSUNTIVO	
			Importo Euro	%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	1.998.206.426,67	1.938.651.283,73	59.555.142,94	3,1%
1) Acquisti di beni	205.193.287,96	187.488.442,15	17.704.845,81	9,4%
a) Acquisti di beni sanitari	202.408.274,36	184.824.286,71	17.583.987,65	9,5%
b) Acquisti di beni non sanitari	2.785.013,60	2.664.155,44	120.858,16	4,5%
2) Acquisti di servizi sanitari	1.216.613.520,24	1.200.400.792,95	16.212.727,29	1,4%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	119.637.803,18	118.202.910,05	1.434.893,13	1,2%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	99.870.252,00	98.354.868,21	1.515.383,79	1,5%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	201.680.112,46	201.279.906,64	400.205,82	0,2%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	4.729.769,00	4.618.889,27	111.079,73	2,4%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	4.046.096,11	6.137.714,46	-2.091.618,35	-34,1%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	4.800.000,00	5.145.775,46	-345.775,46	-6,7%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	381.833.178,42	379.952.312,53	1.880.865,89	0,5%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	10.788.301,01	9.616.070,36	1.172.230,65	12,2%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	111.373.144,00	110.298.468,93	1.074.675,07	1,0%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	18.052.903,00	16.780.133,13	1.272.769,87	7,0%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	15.835.476,72	16.298.678,63	-463.201,91	-2,8%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	157.328.145,84	141.246.970,54	16.081.175,30	11,4%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	8.276.446,06	7.109.174,48	1.167.271,58	16,4%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	27.661.805,48	26.066.166,41	1.595.639,07	6,1%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	8.244.017,10	15.132.789,89	-6.888.772,79	-45,5%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	42.456.069,86	44.160.163,96	-1.704.094,10	-3,9%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	116.945.700,12	103.318.632,36	13.627.067,76	13,2%
a) Servizi non sanitari	115.396.349,34	101.807.378,28	13.588.971,06	13,3%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.120.317,95	1.187.811,36	-67.493,41	-5,7%
c) Formazione	429.032,83	323.442,72	105.590,11	32,6%
4) Manutenzione e riparazione	24.037.100,17	21.638.773,98	2.398.326,19	11,1%
5) Godimento di beni di terzi	16.054.483,81	19.220.276,54	-3.165.792,73	-16,5%
6) Costi del personale	349.331.772,20	340.633.027,91	8.698.744,29	2,6%
a) Personale dirigente medico	107.315.237,69	103.998.418,01	3.316.819,68	3,2%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	9.990.664,45	10.161.997,68	-171.333,23	-1,7%
c) Personale comparto ruolo sanitario	156.877.980,80	153.481.913,52	3.396.067,28	2,2%
d) Personale dirigente altri ruoli	4.214.422,80	3.710.631,53	503.791,27	13,6%
e) Personale comparto altri ruoli	70.933.466,46	69.280.067,17	1.653.399,29	2,4%
7) Oneri diversi di gestione	5.674.456,00	5.552.036,39	122.419,61	2,2%
8) Ammortamenti	28.013.762,82	28.013.762,83	-0,01	-0,0%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	1.728.856,65	1.728.856,65	-0,00	-0,0%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	14.727.419,63	14.727.419,63	-0,00	-0,0%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	11.557.486,55	11.557.486,55	-0,00	-0,0%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	796.303,00	2.328.363,87	-1.532.060,87	-65,8%
10) Variazione delle rimanenze	-	-2.563.484,09	2.563.484,09	-100,0%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	-2.492.286,26	2.492.286,26	-100,0%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	-71.197,83	71.197,83	-100,0%
11) Accantonamenti	35.546.040,35	32.620.658,84	2.925.381,51	9,0%
a) Accantonamenti per rischi	4.825.531,66	14.974.770,12	-10.149.238,46	-67,8%
b) Accantonamenti per premio operosità	551.358,00	607.986,13	-56.628,13	-9,3%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	89.470,00	5.437.635,84	-5.348.165,84	-98,4%
d) Altri accantonamenti	30.079.680,69	11.600.266,75	18.479.413,94	159,3%
Totale B)	1.998.206.426,67	1.938.651.283,73	59.555.142,94	3,1%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-156.843.148,35	-13.398.558,56	-143.444.589,79	1070,6%

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	BEP 2024	Consuntivo 2022	VARIAZIONE PREVENTIVO/CONSUNTIVO	
			Importo Euro	%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-72.400,53	-97.416,19	25.015,66	-25,7%
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	848,12	555,24	292,88	52,7%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	73.248,65	97.971,43	-24.722,78	-25,2%
Totale C)	-72.400,53	-97.416,19	25.015,66	-25,7%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-
Totale D)	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-344.362,68	535.797,09	-880.159,77	-164,3%
1) Proventi straordinari	1.138.888,21	11.129.914,16	-9.991.025,95	-89,8%
a) Plusvalenze	-	21.355,00	-21.355,00	-100,0%
b) Altri proventi straordinari	1.138.888,21	11.108.559,16	-9.969.670,95	-89,7%
2) Oneri straordinari	1.483.250,89	10.594.117,07	-9.110.866,18	-86,0%
a) Minusvalenze	-	121.659,90	-121.659,90	-100,0%
b) Altri oneri straordinari	1.483.250,89	10.472.457,17	-8.989.206,28	-85,8%
Totale E)	-344.362,68	535.797,09	-880.159,77	-164,3%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-157.259.911,56	-12.960.177,66	-144.299.733,90	1113,4%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	25.638.647,45	25.102.314,10	536.333,35	2,1%
1) IRAP	24.389.928,91	23.836.205,14	553.723,77	2,3%
a) IRAP relativa a personale dipendente	22.393.045,19	22.070.621,35	322.423,84	1,5%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	915.106,69	1.194.727,06	-279.620,37	-23,4%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	1.081.777,03	570.856,73	510.920,30	89,5%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
2) IRES	882.000,00	881.610,17	389,83	0,0%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	366.718,54	384.498,79	-17.780,25	-4,6%
Totale Y)	25.638.647,45	25.102.314,10	536.333,35	2,1%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-182.898.559,01	-38.062.491,76	-144.836.067,25	380,5%

Per l'anno 2024 il BEP è stato redatto in coerenza con la programmazione sanitaria e con la programmazione economico - finanziaria regionale.

La nota regionale prot. nr. 0609136 del 10/11/2023 fornisce i livelli di costosità programmati per il 2024 (costo della produzione + imposte e tasse BEP 2023 aggiornato, con un incremento massimo dell'1,25%) e i budget finanziari massimi degli investimenti finalizzati al mantenimento del patrimonio esistente aziendale.

Inoltre Azienda Zero, con propria nota prot. nr. 177401 del 20/11/2023, ha fornito le ulteriori indicazioni per la predisposizione del Bilancio economico preventivo 2024 in linea con la nota regionale sopra citata.

Ai fini dell'analisi delle singole voci si è proceduto a confrontare il Conto Economico Consuntivo 2022 con la previsione del 2024.

- Risultato d'Esercizio

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Risultato di esercizio	-182.898.559	-38.062.492	(144.836.067)	

L'andamento complessivo della gestione evidenzia un risultato di esercizio pari a - 182.898.559 con uno scostamento di - 144.836.067 rispetto al consuntivo 2022.

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

- Valore della Produzione AZ9999

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Valore della produzione	1.841.363.278	1.925.252.725	(83.889.446)	(4,4%)

Il valore della produzione presenta una diminuzione di € 83.889.447.

Il finanziamento indistinto della Regione – quota capitaria risulta essere in linea con il consuntivo 2022 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”*.

Le voci relative al “Finanziamento indistinto della Regione – altro” e al “Finanziamento indistinto finalizzato da Regione - per investimenti” come da indicazioni di Azienda Zero, non devono essere popolate. Il “Finanziamento indistinto finalizzato da Regione - vincolati GSA” ed il “Finanziamento da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato” sono contributi registrati da Azienda Zero quindi non contabilizzati dalle singole aziende sanitarie.

Per quanto concerne i finanziamenti a funzione appostati per l'importo complessivo di € 29.255.500 si dettano le assegnazioni:

- € 8.520.000 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 per SUEM, elisoccorso, centrali d'ascolto e trasporto neonatale;
- € 2.190.000 relativo al Finanziamenti a funzione erogatori privati accreditati.
- € 369.000 per personale in servizio presso le strutture afferenti all'area sanità e sociale.

Nella voce contributi in conto esercizio extra fondo sono stati inseriti i ricavi FNA, l'importo è pari ad € 12.474.950,79, la voce complessiva subisce un decremento di €. 1.620.058,53 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 2024 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 e sociosanitarie a rilevanza sanitaria aumentata di € 207.247,98. I valori delle poste attive e passive di mobilità (intraregionale, interregionale ed internazionale) inserite nel BEP corrispondono agli ultimi aggiornamenti trasmessi in occasione del CEPA T3 2023. Come previsto da nota regionale n. 609136 del 10/11/2022, i saldi complessivi a livello regionale corrispondono a quelli delle matrici di mobilità sanitaria anno 2022 (ex intesa conferenza Stato-Regioni n. 278/2022).

Il saldo della mobilità attiva a BEP 2024 presenta un aumento di € 1.956.488 di cui per mobilità intraregione + € 2.532.306, per mobilità extraregione - € 575.818 e per mobilità internazionale - € 834.661.

La previsione di un maggior ricorso da parte degli utenti all'attività di libera professione intramoenia per recupero liste d'attesa per € 1.919.856,52.

I conti di poste R sono stati valorizzati in linea a quanto risultante nell'area di scambio del CEPA T3 2023, ad eccezione delle partite legate alle consegne di farmaci e dispositivi medici in DPC, dei beni "covid" e dei plasmaderivati, per le quali è stata inserita una stima aggiornata per l'anno 2024 dalle strutture competenti di Azienda Zero.

Infine, anche la voce compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket) si prevede che subisca un decremento di € 1.960.404,40 a seguito del Nuovo Tariffario Specialistica Nazionale come da indicazioni di Azienda Zero.

Il valore della quota di contributi in c/capitale per la sterilizzazione degli ammortamenti imputato all'esercizio 2024 è pari ad € 28.003.269,88 (+ € 5.297.523,73 rispetto al 2022) in linea con il piano investimenti.

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

	BEP 2024	Consuntivo 2022	SCOSTAMENTO
Valore della produzione	1.841.363.278,31	1.925.252.725,17	-83.889.446,85
(A.1) Contributi in c/esercizio	1.651.765.000,68	1.722.825.647,59	-71.060.646,9
(A.1.A.1) Finanziamento Indistinto	1.638.948.166	1.680.750.848,03	-41.802.682,03
A.1.A.1.1.A) Finanziamento indistinto - quota capitaria	1.609.692.666	1.609.692.666	0,00
A.1.A.1.1.B) Finanziamento indistinto - altro	00,0	20.916.803,34	-20.916.803,34
(A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	0,00	20.849.510,55	-20.849.510,55
(A.1.A.1.2.A) Finanziamento indistinto fin. da Regione - per investimenti	0,00	477.213,64	-477.213,64
(A.1.A.1.2.B) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione - vincolati GSA	0,00	20.372.296,91	-20.372.296,91
(A.1.A.1.3) Funzioni	29.255.500	29.291.868,14	-36.368,14
(A.1.A.2) Finanziamento da Regione o Prov. Aut.quota F.S. regionale vincolato	0,00	25.951.891,37	-25.951.891,37
(A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti reg.	0,00	-872.784,75	+872.784,75
(A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	134.494.600,97	134.287.352,99	207.247,97
(A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	15.220.734,94	17.181.139,34	-1.960.404,40

- Costo della Produzione BZ9999

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Costo della produzione	1.998.206.426,7	1.938.651.283,7	59.555.142,9	3,1%

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:

<i>Acquisto di beni</i>	+ 17.704.845
<i>Acquisto di Servizi Sanitari</i>	+ 16.212.727
<i>Acquisto di Servizi non Sanitari</i>	+13.627.067
<i>Manutenzioni e Riparazioni</i>	+ 2.398.326
<i>Godimento beni di Terzi</i>	- 3.165.792
<i>Personale</i>	+ 8.698.744
<i>Oneri diversi di Gestione</i>	+ 122.419
<i>Ammortamenti</i>	0
<i>Variazione delle rimanenze</i>	+ 2.563.484
<i>Accantonamenti</i>	+ 292.5381
<i>Altro</i>	- 1.532.059
TOTALE	+ 59.555.142

- Acquisti di Beni Sanitari BA0020

Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	78.627.598	71.552.617	+ 7.074.981	+ 9,9%

I costi per l'acquisto diretto nell'anno 2024 di Prodotti Farmaceutici e Gas Medicali sono stimati in € 78.627.598, evidenziando in tal modo uno scostamento del 10% (+ 7 Mln di euro) rispetto al consuntivo 2022.

Il valore iscritto a BEP include € 7.916.912 per farmaci innovativi (poco più che nel 2022) ma che, in base all'aggiornamento AIFA del 30/11/2023, troveranno copertura finanziaria nel fondo per l'innovatività solo nella misura del 58% (per 4,6 Mln di euro).

	BEP 2024	BEP 2024 con accesso al Fondo Innovativi	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
TOTALE Farmaci Innovativi	7.916.912	4.622.842	7.831.565	+ 85.347	+ 1%
Farmaci Oncologici Innovativi	1.788.207	1.097.068	2.500.545	- 712.338	- 28%
Altri Farmaci Innovativi	6.128.704	3.525.774	5.331.020	+ 797.685	+ 15%

Il valore iscritto a BEP 2024 – seppur di poco (€ 290.317, + 0,37%) - è superiore al vincolo di costo (€ 78.337.280) dettato dalla programmazione regionale.

Mentre il costo previsto dalla programmazione aziendale risulta per il 2024 pari ad € 81.462.646 e tiene conto dei seguenti elementi:

- a) Incremento di 4 milioni di euro (+ 7%) della spesa dei farmaci per Malattie Rare rispetto ai 14 milioni di euro spesi nel 2022:
- erogazione per l'intero anno 2023 e 2024 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 numero di pazienti con domiciliazione presso l'ulss di residenza (Euganea) della terapia prescritta da altri centri (AOUPd): rispetto al 2022, + 22 pazienti (+10%), dei quali 5 pazienti di nuova presa in carico nel 2024 per l'erogazione di Crysvida e di altri 2 pazienti per l'erogazione di Oxbrita, con una previsione di spesa di 1,580 milioni di euro;
 - incremento dei pazienti trattati per emofilia (+ 7, pari al + 8%) con maggiore spesa di 700 mila euro rispetto al 2022, anche in considerazione dei maggiori costi di approvvigionamento di emoderivati di produzione industriale, conseguentemente alla carenza della disponibilità di emoderivati ed immunoglobuline fornite dal CRAT nell'ambito del piano sangue regionale;
 - aumento del costo terapia/paziente per lo switch a nuove formulazioni e molecole;
 - conferma nel 2024 del trattamento con Luxturna di due pazienti con insufficienza retinica, per complessivi 1,188 milioni di euro.
- b) Trattamento della Fibrosi Cistica in complessivi 44 pazienti, dei quali 5 nuovi pazienti presi in carico nel 2023 ed 1 nuovo paziente previsto da inizio 2024 (con aumento dei costi per 900 mila euro, rispetto al 2022).
- c) Contenimento entro i 530 mila euro dell'aumento della spesa per farmaci Biologici (+8,6% sul 2022) con rispetto del limite d'incremento assegnato dalla programmazione regionale nel 2023 (+15%), nonostante il maggior numero di pazienti trattati (+ 220, corrispondenti a + 17%) e al ricorso – per ragioni cliniche - a farmaci di ultima generazione (inibitori delle JAK-chinasi), a più elevato costo/paziente. Nella previsione di spesa per il 2024, si è tenuto conto del contenimento degli aumenti riconducibili alla scadenza del brevetto di Ustekimab (- 220 mila euro) e agli effetti delle iniziative attuate con i centri prescrittori di Ulss 6 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.
- d) Contenimento dell'incremento entro i 100 mila euro (+3% sul consuntivo 2022) della spesa per farmaci per la Sclerosi Multipla, grazie al risparmio di 330 mila euro conseguenti alla genericazione di Aubagio (Teriflunomide) che compensa l'aumentato numero pazienti (con incremento delle richieste di domiciliazione della terapia per pazienti in carico presso AOUI Vr e AOU Pd) e l'incremento di spesa (+ 250 mila euro)

per l'impiego di due nuove terapie *disease modifying* (ozanimod e siponimod), a maggior costo medio paziente.

- e) Significativo incremento dei costi per i farmaci Oncologici (+ 2,2 milioni di euro, + 17% rispetto al 2022) determinato sia dall'aumentato numero di pazienti trattati (+ 11%), sia dall'introduzione di terapie oncologiche innovative (+ 1,2 milioni di euro) tra le quali quelle con anticorpi monoclonali (+ 650 mila euro per il trattamento di 7 pazienti con Enhertu, non più Cnn da ottobre 2023) o con Phesgo per 3 pazienti (+ 138 mila euro). Fanno da contrappeso agli incrementi le riduzioni conseguenti alla genericazione di alcune molecole (Abiraterone, Sunitinib, Cabazitaxel) tempestivamente aggiudicate ed introdotte in uso.
- Per alcune terapie oncologiche, va evidenziata per il 2024 la perdita di innovatività e del relativo finanziamento per circa 700 mila euro.
- f) Riduzione dei costi dei farmaci Oncoematologici (- 520 mila euro), determinata dall'abbattimento dei prezzi conseguenti alla perdita di brevetto e al recepimento aziendale dei contratti economicamente più convenienti.
- g) Incremento (+160 mila euro) della spesa per la categoria farmacologica V08-Mezzi di contrasto, conseguentemente all'aumentata attività diagnostica utile per il ripiano delle liste d'attesa e dell'attività interventistica angiografica, soprattutto cardiologica e di emodinamica.
- h) Contenimento degli incrementi dei costi di categorie terapeutiche a rilevante impatto di spesa, attraverso iniziative di monitoraggio dell'appropriatezza prescrittiva/erogativa con assegnazione di obiettivi di budget alle UU.OO. 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 una riduzione di circa 300 mila euro della spesa 2022, da attuarsi attraverso l'assegnazione alle unità operative di oculistica dell'obiettivo di budget di minor ricorso ai farmaci *brend*, a favore dell'utilizzo delle preparazioni galeniche a minor costo;
 - contenimento dei consumi di farmaci J01.Antimicrobici Sistemici e J02. Antimicotici sistemici con maggior orientamento all'utilizzo delle molecole a minor rischio di antimicrobico-resistenza e a minor costo
 - farmaci N02. Analgesici: incremento (+ 130 mila euro) conseguentemente all'introduzione dell'utilizzo di anticorpi monoclonali per il trattamento dell'emicrania.
- i) Contenimento generale dei costi attraverso azioni di risparmio trasversali:
- monitoraggio e condivisione dei dati di consumo con i prescrittori orientandoli all'appropriatezza prescrittiva/erogativa e al ricorso ai farmaci nelle formulazioni a minor costo;
 - attività di gestione delle scorte con razionalizzazione delle giacenze;
 - attività di recupero delle note di credito per non conformità, o periodo di scadenza.

Dispositivi medici (esclusi i diagnostici in vitro)

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
DM, esclusi IVD	48.968.137	41.839.398	+ 7.128.739	+ 17,0%

I costi per l'acquisto diretto di Dispositivi Medici nell'anno 2024 sono stimati in quasi 49 milioni di euro, con uno scostamento del +17% (+ 7,1 milioni) rispetto al valore consuntivato nel 2022.

Il valore iscritto a BEP 2024 risulta superiore di 320 mila euro al vincolo di costo dettato dalla programmazione regionale pari ad € 48.646.591 e che – come già negli ultimi due anni - risulta insufficiente per garantire i livelli assistenziali e di attività.

Il costo 2024 previsto dalla programmazione aziendale per i Dispositivi Medici risulta di € 52.863.208, con un incremento rispetto al 2022 di 11 milioni di euro (+ 26%) ed uno scostamento rispetto alla programmazione regionale di 4,2 milioni di euro (+ 8,7%).

Il significativo differenziale è attribuito ai fattori che si ritiene caratterizzeranno l'esercizio 2024. In particolare:

- a) contabilizzazione a BEP 2024 di costi sorgenti per 6,6 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, di Assistenza Integrativa da Privato e di Assistenza Protesica), conseguentemente alle mutate modalità organizzative di approvvigionamento ed erogative, a partire già dall'anno 2023. In particolare:
- Ausili Monouso per Assorbente destinati a Pazienti Territoriali acquisiti tramite gara regionale con costi sorgenti a partire da settembre 2023 per 3,5 milioni di euro.
 - Cateteri e Raccoglitori Urinari per Pazienti Territoriali – Ausili Monouso con una spesa stimata di 2,8 milioni di euro per l'acquisto diretto a partire da maggio-giugno 2023 considerando, rispetto all'anno 2023, l'aumento del numero di pazienti e i prezzi d'acquisto con la relativa scontistica prevista dalla gara aziendale.
 - Ausili per Assistenza Protesica non personalizzati con una spesa sorgente per il conto dei Dispositivi Medici stimata in 270 mila euro a seguito dell'estensione a tutti i Distretti dell'acquisto diretto da gara regionale a partire da inizio 2023.
- b) maggiori costi (per 1,2 milioni di euro) 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 2024 sono previsti incrementi di costo per:
- ausili per stomie (+ 366 mila euro rispetto al 2022), per i quali l'incremento è giustificato dal 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 (+ 800 mila euro rispetto al 2022) 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.

- c) Incremento per 1,4 milioni di euro conseguenti ai fenomeni inflattivi in atto, con aumento dei costi delle materie prime e difficoltà di reperimento e con ricadute sui prezzi delle nuove gare. In particolare sono stati considerati gli incrementi dei costi (+ 435 mila euro) relativi alle medicazioni avanzate per ferite, piaghe e ulcere destinate a pazienti territoriali e acquisite con la nuova gara regionale a partire dal 2023.
- d) Aumento dei costi (per 1,8 milioni di euro rispetto al 2022) connessi all'incremento e allo sviluppo delle attività chirurgiche, finalizzato all'abbattimento delle liste e dei tempi d'attesa.

In ambito chirurgico si stima un incremento di costi pari a 1,1 milioni di euro riferibili all'impiego di strumentario per chirurgia tradizionale, mininvasiva, elettrochirurgia e chirurgia robotica, con corrispondente aumento del valore della produzione (DRG Chirurgici) stimato in 2,5 milioni di euro.

Sono determinati in 300 mila euro i maggiori costi riferibili all'incremento del numero di interventi per l'impianto di dispositivi di funzionalità cardiaca (pacemaker e defibrillatori) e in ulteriori 320 mila euro i maggiori costi per l'acquisto di dispositivi per l'apparato cardiocircolatorio e per il sistema atero-venoso correlati ad interventi di endoprotesi vascolari e cardiache, previsti in incremento sia per quanto riguarda i volumi (+ 150 interventi sul 2022), sia in riferimento al valore della produzione (+ 1,4 milioni di euro del valore DRG 2022).

Dispositivi diagnostici in vitro

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
IVD	12.598.061	10.222.217	+ 2.375.844	+ 2,3%

Per l'anno 2024, i costi per l'acquisto diretto di Dispositivi Diagnostici in Vitro sono stimati in € 12.598.061, di cui 2 milioni di euro previsti per reagenti e materiale di diagnostica Covid, prima acquisiti attraverso Azienda Zero e nel 2022 - a partire da aprile, in corrispondenza della cessazione del periodo emergenziale - contabilizzati (per un valore di € 8.132.660) nel conto delle Poste R-Dispositivi Medici.

Per la diagnostica Covid, la previsione 2024 dei costi imputati al conto degli IVD direttamente acquistati tiene conto della spesa 2023 (2,5 milioni di euro) e di un ulteriore ridimensionamento dei fabbisogni, in ipotesi di riduzione della casistica conseguentemente all'affievolirsi dell'impatto del quadro pandemico.

Per la diagnostica di laboratorio non-Covid - al netto di eventuali costi sorgenti per il conto di bilancio IVD che si avrebbero qualora venisse espletata ed aggiudicata entro l'anno la gara della diagnostica i cui costi sono attualmente imputati al conto service - si stimano costi per 10,6 milioni di euro (380 mila euro in più rispetto a quanto riscontrato nel 2022) e in linea con il vincolo di costo fissato dalla programmazione regionale (€ 10.652.818).

Vaccini

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Vaccini	14.500.000	13.141.825	+ 1.358.175	+ 10,3%

La stima dell'incremento deriva dalla considerazione circa le attività da svolgere all'interno delle campagne vaccinali che saranno proseguite nel corso del 2024 (ad es. herpes zoster, pneumococco, antinfluenzale) e l'avvio della campagna per il meningococco. A ciò si aggiunge l'aumento dei prezzi di fornitura.

Altri beni sanitari

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Altri beni sanitari	47.714.479	48.068.229	- 353.750	- 0,74%

La spesa per Altri Beni Sanitari comprende:

> € 1.507.608 per Prodotti dietetici, in lieve decremento rispetto all'esercizio 2022 (- € 36.434) pur in considerazione di dinamiche inflattive e revisioni prezzi;

> € 66.650 per Prodotti chimici, in riduzione rispetto all'esercizio 2022 (- € 73.453) pur in considerazione di dinamiche inflattive e revisioni prezzi;

> € 101.870 per Materiali e prodotti per uso veterinario, la crescita rispetto all'esercizio 2022 (+ € 34.066) è determinata dalle attività da svolgere in uno scenario caratterizzato da fenomeni inflattivi e adeguamento prezzi;

> € 1.070.535 per Altri beni e prodotti sanitari, in aumento rispetto all'esercizio 2022 (+ € 42.440) a seguito considerazione delle attività da svolgere in presenza di dinamiche inflattive e revisioni prezzi ;

> € 650.000 per Sangue ed emocomponenti, in linea con il valore 2022 (€ 650.189);

> € 37.285.701 per Prodotti farmaceutici ed emoderivati da Aziende sanitarie pubbliche della Regione, valore previsionale fornito da Azienda Zero caratterizzato da un forte incremento rispetto all'esercizio 2022 (+ € 6.753.017) perlopiù riferito ai costi per farmaci erogati in DPC e all'imputazione in tale voce di costo di € 544.100 relativi ad Emoderivati di produzione regionale, fino al 2022 rendicontati con i farmaci in acquisto diretto.

Risulta necessario precisare che in considerazione dei seguenti fattori:

- indotto di spesa a seguito nuove indicazioni terapeutiche per farmaci erogati in DPC e delle molecole di prossima/recente introduzione;
- nuove note AIFA/schede di prescrizione AIFA che limitano/estendono la prescrivibilità di determinate classi di farmaci;
- l'estensione alla prescrivibilità a nuovi soggetti prescrittori Ulss Euganea (ad es. Nefrologie per farmaci per insufficienza renale cronica e nuovi centri per farmaci per osteoporosi);

il costo previsto dalla programmazione aziendale per la spesa farmaceutica in DPC risulta nel 2024 in linea con i 36.558.509 euro (€ 40.214.361, IVA inclusa) assegnati da Azienda Zero.

> € 7.030.315 per Dispositivi medici ed Altri Beni Sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione, valore previsionale fornito da Azienda Zero, caratterizzato da un decremento importante rispetto all'esercizio 2022 (- € 7.074.958) a seguito essenzialmente della rimodulazione delle forniture di dispositivi acquisiti da Azienda Zero destinati alla gestione della pandemia in parte ammortizzato dall'incremento stimato per i dispositivi per il monitoraggio della glicemia erogati in DPC.

In dettaglio sono stati previsti:

- € 3.504.433 per Dispositivi erogati in DPC per il monitoraggio del diabete dei quali € 2.366.164 per Dispositivi FGM e di Automonitoraggio, con costi incrementativi rispetto al 2022 di poco oltre i 250 mila euro (+ 12%) ed € 1.138.269 per le strisce diagnostiche, i cui costi sono previsti in riduzione rispetto al 2022 di 97 mila euro (- 8%). La programmazione aziendale, tenuto conto dei costi osservati nel 2023, prevede un costo complessivo di 3,350 Mln di euro (2,5 Mln di euro per DM e 850 mila euro per IVD), in linea con il valore previsionale fornito da Azienda Zero.
- € 3.521.866 per Dispositivi Medici e Altri Beni Sanitari-DPI forniti da Azienda Zero per la prevenzione ed il contenimento dell'infezione da Covid. Al netto di € 8.132.660 relativi a Diagnostica Covid fornita fino ad ottobre 2022 da Azienda Zero e successivamente direttamente acquistata dall'Ulss imputandola alla voce di conto degli IVD, il valore previsionale 2024 corrisponde proporzionalmente al valore 2022 che era riferito ai nove mesi successivi allo stato emergenziale.
- € 4.016 per l'approvvigionamento occasionale da altre Ulss regionali di Dispositivi Medici ed Altri Beni Sanitari.

> € 1.800 per prodotti dietetici, incremento rispetto al 2022 pari a € 1.760.

Acquisti di Beni non sanitari BA0310

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Beni Non Sanitari	2.785.013	2.664.155	+ 120.858	+ 4,5%

Gli scostamenti sono di seguito elencati:

- Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere: incremento pari ad € 60.607;
- Combustibili, carburanti e lubrificanti: incremento di € 100.196;
- Prodotti alimentari: in linea con il consuntivo 2022 (- € 1.005);
- Supporti informatici e cancelleria: incremento di € 64.052;
- Materiale per la manutenzione in linea con il consuntivo 2022 (+ 7.104);
- Altri beni e prodotti non sanitari: decremento pari ad € 76.330;
- Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione: decrementati di € 33.767 così come da indicazioni di Azienda Zero nelle Linee Guida per la predisposizione del Bilancio di previsione 2024.

- Acquisti di Servizi Sanitari BA0400

Medicina di Base BA0410

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Medicina di Base	119.637.803	118.202.910	+1.434.893	+1,2%

L'incremento nel BEP 2024 rispetto a quanto esposto nel Consuntivo 2022 è dovuto ai seguenti effetti:

Costi per assistenza MMG: + € 2.256.495,90

Costi per assistenza PLS: - € 15.123,59

Nell'ipotesi di sottoscrizione nell'anno 2024 dell'ACN 2019-2021 del personale convenzionato, come da indicazioni della Direzione Regionale Risorse Strumentali SSR, sono stati interamente previsti nella voce di costo del personale BA0430 e BA0440, azzerando i relativi accantonamenti.

Si è altresì provveduto ad inserire la quota annua 2024-2026 delle Medicine di Gruppo come forma associativa.

Costi per assistenza Continuità assistenziale: - € 839.293,18. Il notevole decremento dei costi è dovuto alla chiusura dell'attività del Servizio Usca dal 30.06.2022.

Farmaceutica BA0490

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Farmaceutica	99.870.252	98.354.868	+ 1.515.384	+ 1,5%

Il valore iscritto a BEP 2024 registra un incremento dovuto ai fattori che di seguito si riportano:

- i valori di mobilità stimati da Azienda Zero (pari a € 3.075.390) registrano un decremento di € 39.406 .
- La spesa prevista per farmaceutica convenzionata, pari a € 96.794.862, registra un incremento di € 1.554.790. La determinazione del trend incrementativo stimato deriva dalla considerazione di alcuni fattori che caratterizzeranno, comunque, l'esercizio 2024. Tra questi si ricordano:
 - incremento di pazienti trattati con nuove formulazioni in applicazione di linee guida;
 - incremento pazienti trattati con associazioni precostituite;
 - incremento della popolazione trattata con antibiotici.

Assistenza Specialistica Ambulatoriale BA0530

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Specialistica	201.680.112	201.279.906	+ 400.205	+ 0,2%

Il maggior 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.

Si precisa che nel previsionale è stato quantificato l'impatto dell'incremento dell'1% del tetto degli erogatori ambulatoriali che si prevede sia di circa 1,1 Mln di euro.

Si è inoltre presa in considerazione la spesa per recupero liste di attesa anche se si è in attesa di conoscere il finanziamento regionale e la ripartizione per l'acquisto delle prestazioni tra personale interno, AUOPd e strutture private accreditate.

Per quanto concerne l'attività per i cittadini non residenti in Veneto, il valore inserito nel bilancio preventivo presenta un decremento rispetto al consuntivo 2022 di € 1.000.213,01. La DGR 655/23 ha stabilito che il nuovo criterio di determinazione dei tetti di spesa per prestazioni erogate ad assistiti fuori veneto per l'anno 2023 è basato sul consuntivo anno 2022, prevedendo tuttavia una decurtazione a livello regionale di € 11.000.000 e rinviando ad un decreto la definizione del budget da assegnare ad ogni struttura. Poiché tale decreto non è ancora stato approvato al momento della stesura del BEP 2024, si è ipotizzato l'importo della decurtazione che verrà applicata alle strutture dell'Ulss 6 rispetto al consuntivo 2022.

In questa categoria è compresa la previsione relativa a prestazioni aggiuntive dei medici specialisti interni (SUMAI) che presenta un incremento di € 366.775 per attivazione di nuovi turni di specialistica in quelle branche che presentano liste d'attesa più lunghe di altre come l'oculistica, la dermatologia, la gastroenterologia, ecc ore di specialistica inserite nel piano triennale dei fabbisogni del personale per il triennio 2024-2026.

Assistenza Riabilitativa BA0640

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Riabilitativa	4.729.769	4.618.689	+ 111.079	+ 2,4%

Lo scostamento rispetto al 2022 è dovuto ai seguenti fattori: + € 4.361 dovuto alla mobilità intra regionale comunicata dagli uffici regionali competenti, + € 106.718,73 legato alla stima sul pieno utilizzo del budget ordinario assegnato dalla Regione ed alla previsione dell'extra budget che ci si aspetta di richiedere alla Regione.

Assistenza Integrativa BA0700

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Ass. Integrativa	4.046.096	6.137.714	- 2.091.618	- 34,1%

La stima del BEP 2024 è così costituita:

- € 2.650.000 relativo a prodotti per celiaci erogati dagli esercizi commerciali;
- € 1.125.000 per AIR farmacie convenzionate (prodotti per malattie metaboliche, per celiaci, dispositivi diabetici,...);
- € 240.000 servizi per assistenza integrativa da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione);

- € 5.569 servizi per assistenza integrativa da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione).

La voce consolidata registra un decremento rispetto al consuntivo 2022 principalmente dovuto ai seguenti fattori:

- l'avvio a luglio di una nuova gara cateteri e a settembre quella nuova per ausili per incontinenza per pazienti domiciliari comporta il trasferimento della spesa nella voce dei Dispositivi Medici Altro.
- si registra inoltre una riduzione dei dispositivi per diabetici non gestiti in DPC per la riconversione verso prodotti di gara regionale (gestiti in DPC), parzialmente compensata con un aumento della spesa per la fornitura, da parte di esercizi commerciali, di alimenti per persone celiache a causa di un aumento dell'incidenza di questa patologia.

Assistenza Protesica BA0750

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Protesica	4.800.000	5.145.775	- 345.775	- 6,7%

La spesa protesica si riduce di € 345.775, anche per effetto dell'acquisto diretto di ausili non personalizzati mediante gara regionale, con conseguente imputazione dei costi al conto di bilancio dei Dispositivi Medici.

Assistenza Ospedaliera BA0800

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Assistenza Ospedaliera	381.833.178	379.952.312	+ 1.880.865	+ 0,5%

Per quanto riguarda i valori di mobilità il valore iscritto a BEP 2024 (€ 260.550.294 intraregionale ed € 29.667.265 extraregionale) corrisponde al valore precompilato da Azienda Zero. Il confronto con l'anno 2022 porta ad un differenziale pari a + € 1.706.361 (intraregionale) e pari a - € 493.857 (extraregionale).

L'assistenza ospedaliera da privato registra un incremento complessivo di € 311.869. Si evidenzia che il conto relativo ai servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali classificati privati è stato riattivato a seguito della DGR 118_2023 che ha riconosciuto alla Casa di Cura Abano Terme la qualifica di Presidio. Secondo le indicazioni della circolare di Azero al BEP 2024 è stato tenuto conto dell'1% del tetto dei privati accreditati ed, in quota, anche del recupero delle liste d'attesa.

Per quanto concerne , invece, l'attività svolta a favore di cittadini non residenti in Veneto , nel BEP 2024 (+ € 356.492). L'importo del BEP è in linea con la terza rendicontazione dell'anno 2023 in quanto ad oggi non sono stati forniti dalla Regione elementi certi per costruire i budget fuori Veneto per le strutture ambulatoriali e le case di cura. La DGR 655/23 ha stabilito che il nuovo criterio di determinazione di questi tetti di spesa per l'anno

2023 è basato sul consuntivo anno 2022, prevedendo tuttavia una decurtazione a livello regionale di € 11.000.000 e rinviando ad un decreto la definizione del budget da assegnare ad ogni struttura.

Assistenza Psichiatrica BA0900

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Assistenza Psichiatrica	10.788.301	9.616.070	+ 1.172.230	+ 12,2%

L'acquisto di prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale presenta un incremento di 1,2 M€ circa dovuto ai seguenti fattori:

- applicazione della DGRV 1512/2022 che rivisita e definisce gli standard, dal 2024, del nuovo modello organizzativo e gestionale dei Centri Diurni, confermando la validità degli stessi come strutture territoriali di ponte tra l'attività clinica e terapeutica e la rete sociale e territoriale;
- apertura di n. 5 strutture residenziali dal 01.07.2024 (n. 14 posti in CTRP tipo A + n. 20 posti in RSSP + n. 20 posti in CAEs + n. 7 posti in GAP) i cui posti sono stati autorizzati con DDG 1437/2019 e trasferimento di n. 2 utenti dell'Area Materno Infantile che per raggiungimento della maggiore età verranno presi in carico dall'Area Salute Mentale.

Acquisti di Prestazioni e Distribuzione farmaci File F BA0960

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
File F	111.373.144	110.298.469	+ 1.074.675	+ 0,1%

Per quanto concerne i valori di mobilità il valore iscritto a BEP 2024 (€ 111.293.144) corrisponde al valore precompilato da Azienda Zero. Il confronto con il Consuntivo 2022 porta ad un differenziale pari a € 1.074.005. L'acquisto di prestazioni da privato registra un incremento pari a € 670.

Acquisti di Prestazioni Termali in Convenzione BA1030

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Termale	18.052.903	16.780.133	+ 1.272.769	+ 7,6%

Per quanto concerne i valori di mobilità il valore iscritto a BEP 2024 (€ 105.321 intraregionale e € 186.231 extraregionale) corrisponde al valore precompilato da Azienda Zero. Il confronto con l'anno 2022 porta ad un differenziale pari a + € 13.395 (intraregionale) e pari a - € 89.863 (extraregionale).

L'incremento è legato al finanziamento statale/regionale per l'attività di riabilitazione ad assistiti non INAIL (decreti regionali n. 72/22 e 12/2023) + € 1.101.730

Acquisti di Prestazioni di Trasporto Sanitario BA1090

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Trasporto sanitario	15.835.476	16.298.678	- 463.201	- 2,8%

Per quanto concerne i valori di mobilità il valore iscritto a BEP 2024 (€ 1.174.480 intraregionale e € 895.956 extraregionale) corrisponde al valore precompilato da Azienda

Zero. Il confronto con l'anno 2022 porta ad un differenziale pari a - € 182.427 (intraregionale) e pari a + € 238.337 (extraregionale).

Le prestazioni di trasporto sanitario da pubblico e privato subiscono un decremento di circa 519 mila euro per allineare le voci agli obiettivi di costosità richiesti dagli uffici regionali preposti.

Acquisti di Prestazioni Sociosanitarie a rilevanza Sanitaria BA1140

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Prestazioni a rilevanza sanitaria	157.328.145	141.246.970	+ 16.081.175	+ 11,4%

In tale categoria sono ricompresi i valori di mobilità intraregionale che portano ad un differenziale pari ad € 219.551 rispetto al valore iscritto a consuntivo 2022. Il valore inserito in tale categoria così come per tutta la mobilità inserita a BEP 2024 è stata fornita da Azienda Zero come da metodologia dettagliata nelle Linee guida per la predisposizione del Bilancio Economico di previsione 2024.

Il maggior costo è determinato prevalentemente dai seguenti fattori:

- la residenzialità anziani e la residenzialità disabili aumentano per effetto dell'applicazione della DGR 996/2022, dell'incremento delle impegnative di residenzialità assegnate e della rivalutazione delle tariffe in linea con DDG 483/2023. Nel 2024 si prevede una riduzione della lista d'attesa;
- per quanto riguarda i centri diurni per disabili ci si aspetta un andamento in linea con il previsionale del 3° trimestre 2023;
- gli Ospedali di Comunità e le Unità Riabilitative Territoriali registrano un incremento dovuto all'attivazione, dal 18 ottobre 2022, dell'ODC S. Antonio e dalla ripresa dell'attività degli ODC ed URT privati. Si presume inoltre che le strutture Bonora e CRA lavorino a pieno regime.

Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria BA1490

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Prestazioni a rilevanza sanitaria	42.456.069	44.160.163	- 1.704.094	- 3,9%

Il minor costo è principalmente concentrato nel conto delle Poste R passive e dovuto alla riduzione delle prestazioni per Covid, in particolare la riduzione dei tamponi molecolari eseguiti a favore di residenti Ulss 6. Nella previsione annuale sono compresi inoltre costi da rimborsare ad Azienda Ospedale Università di Padova e IOV per il piano di recupero delle liste d'attesa.

Si segnala che nonostante i conti "Altri servizi sanitari da privato - DPC" e "Altri servizi sanitari da privato - ALTRO" siano stati allineati alla obiettivo di costosità 2024 richiesto dagli uffici regionali, presentano un incremento rispetto al consuntivo 2022 dovuto: da un lato dall'incremento del rimborso del servizio per la DPC dei farmaci e dei dispositivi medici per la somministrazione/automonitoraggio del diabete per l'avvio di nuovi pazienti alle terapie con farmaci del PHT e per l'aumento dei pazienti diabetici di dispositivi a più

alto costo (FGM) per la misurazione della glicemia, dall'altro all'avvio di nuovi servizi relativamente ai punti prelievo territoriali ed all'acquisizione di servizi di personale medico ed infermieristico per Pronto Soccorso e Anestesia.

Il conto "Altri servizi sanitari da privato - SERVICE - ALTRO" presenta un decremento in quanto con l'avvio delle nuove gare per l'acquisto di cateteri e pannoloni il costo è stato previsto tra i beni sanitari e non più in service.

Altri Servizi Sanitari diversi dai precedenti

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Altri Servizi Sanitari	44.182.268	48.308.130	- 4.125.862	- 8,5%

Di seguito i valori relativi allo scostamento:

- Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia (in particolare l'Area specialistica): incremento pari a € 1.167.271;
- Rimborsi, assegni e contributi: incremento pari a € 1.595.639 dovuto principalmente alla previsione di incremento delle impegnative di cura per l'anno a venire;
- Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie: decremento di € 6.888.772 dovuto alla mancata prosecuzione dei contratti di collaborazione, coordinata e continuativa ed alla rivisitazione dei costi legati alle consulenze sanitarie causa la cessazione del periodo emergenziale COVID.

- Acquisti di Servizi non Sanitari BAI560

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Servizi non Sanitari	116.945.700	103.318.632	+ 13.627.067	+ 13,2%

Di seguito i valori relativi allo scostamento:

- Lavanderia: incremento di € 106.043 dovuto alla rivalutazione delle tariffe applicando la % Istat, così come previsto dal contratto del project financing, inoltre essendo un servizio a quantità, prevedendo un aumento dell'attività ospedaliera, si stima un incremento del costo.
- Pulizia: riduzione di € 2.433.945, tale decremento previsionale è in relazione alla rivisitazione dell'assegnazione delle aree di rischio in concomitanza all'attenuarsi degli effetti pandemici
- Mensa: incremento di € 2.382.122 incremento dovuto sia all'aumento annuale delle tariffe sia all'aumento dell'attività ospedaliera ed il servizio ad esso correlato
- Riscaldamento: incremento di € 856.959 Lo scostamento è fortemente influenzato dall'aumento del costo relativo al contratto di Project di Schiavonia per il quale il costo è rivalutato annualmente in base al costo della manodopera riferita all'anno precedente (2022) e costo metano(da tabelle regionali).

- Assistenza informatica: incremento di € 675.288 è dovuto all'adeguamento dei prezzi in base all'andamento dell'inflazione prevista (623) ed all'incremento annuale della tariffa prevista dal nuovo atto aggiuntivo e previsionale per costi legati a integrazioni programma Cup. (604).
- Smaltimento Rifiuti: decremento di € 213.561 dovuto principalmente che alcune attività inizialmente comprese nel vecchio contratto si contabilizzano su altri conti (acquisto contenitori, ecc....)
- Utenze: incremento di € 576.280 telefoniche dovuto in maggior parte al passaggio alla nuova convenzione con Vodafone, che avverrà gradualmente per almeno un altro anno fino all'attivazione e completamento della migrazione di tutte le SIM aziendali comportando un doppio costo; incremento di € 1.324.251 elettricità fortemente influenzato dall'aumento del costo relativo al contratto di Project di Schiavonia per il quale il costo del servizio è incrementato a causa della rivalutazione annuale del costo della manodopera riferita all'anno precedente (2022) e costo kWh elettrico (tabelle regionali), inoltre parte dell'incremento è dovuto all'andamento del costo della materia prima.
- Altri servizi non sanitari: incremento di € 11.028.107 dovuto alla fornitura quadriennale (2023-2026) del servizio di gestione e manutenzione dell'infrastruttura ICT tramite adesione all'Accordo Quadro stipulato da Consip SpA "Servizi di gestione e manutenzione di sistemi IP e postazioni di lavoro per le Pubbliche Amministrazioni – Lotto 3". Con riguardo al grado di conformità alla normativa vigente in relazione alle linee guida espresse da AGID, nonché alla normativa GDPR delle attuali procedure di gestione dei dati, trattamento e sicurezza delle informazioni, è emersa la necessità di adeguamento dell'infrastruttura ICT attraverso interventi di refresh tecnologico e aggiornamento dei sistemi.
- Consulenze, Collaborazioni, Interinale ed altre prestazioni di lavoro non sanitarie: valore in riduzione rispetto all'anno 2022 di € 67.493
- Formazione: incremento di € 105.599

- Manutenzioni e Riparazioni BA1910

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Manutenzioni	24.037.100	21.638.774	+ 2.398.326	+11,1%

Di seguito i valori relativi allo scostamento:

- Fabbricati: incremento di € 1.531.885. L'aumento è dovuto principalmente all'incremento dei contratti relativi alle manutenzioni edili ed all'installazione delle grandi apparecchiature PNRR
- Impianti e macchinari: aumento rispetto al 2022 di € 349.774. Nel fabbisogno si è tenuto conto dei maggiori costi, in base all'accordo quadro di Azienda Zero, per il servizio manutentivo dei gas medicali.
- Attrezzature sanitarie e scientifiche: l'incremento di € 635.180 è legato principalmente all'aggiornamento dei costi per i contratti scaduti.

- Ammortamenti BA2560

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Ammortamenti	28.013.763	28.013.763	0	0%

- Godimento Beni di Terzi BA1990

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Godimento Beni di Terzi	16.054.484	19.220.277	- 3.165.793	- 16,5%

Lo scostamento rispetto all'esercizio 2022 è principalmente dovuto ad una riduzione dei fitti passivi, dei canoni di noleggio e dei canoni di leasing; nella voce è incluso un aumento dei canoni di project financing secondo quanto stabilito in base ai nuovi accordi.

- Personale BA2080

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Personale	349.331.772	340.633.028	+ 8.698.744	+ 2,6%

Il valore previsionale coincide con il valore stimato da Azienda Zero e ricomprende il costo dei rinnovi contrattuali del personale dipendente nell'ipotesi di sottoscrizione nell'anno 2024 del CCNL 2019-2021.

- Accantonamenti BA2690

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Accantonamenti	35.546.040	32.620.659	+ 2.925.381	+ 8,9%

L'effetto netto della voce rispetto al consuntivo 2022 è dovuto, in ossequio alle disposizioni di Azienda Zero, dall'incremento previsionale di costo 2024 dei rinnovi contrattuali del personale dipendente, convenzionato e SUMAI e dall'altro dal decremento degli accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) per effetto di una previsione prudenziale nel Bilancio economico preventivo e degli accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati.

- Oneri diversi di gestione BA2500

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Altri Costi	5.674.456	5.552.036	+ 122.420	+ 2,2%

Lo scostamento rispetto all'esercizio 2022 è dovuto principalmente ad un incremento delle imposte e tasse principalmente fatture forniture plasmaderivati (Az. Zero fornitore Behring) e della previsione dei rimborsi assicurativi; a ciò si aggiunge una riduzione delle indennità, rimborsi spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi ed il Collegio Sindacale.

- Altri Costi della produzione diversi dai precedenti

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Altri Costi	796.303	- 235.120	+ 1.031.423	+ 438,7%

Lo scostamento si riferisce alla posta relativa alla variazione delle rimanenze, posta non valorizzata nel BEP 2024 così come indicato nelle istruzioni contabili di Az. Zero.

Per quanto concerne la Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti (€ 796.303), nel 2024 è stata prudenzialmente valorizzata in linea al bilancio previsionale del terzo trimestre dell'anno 2023

- Gestione finanziaria CZ9999

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Gestione finanziaria	- 72.400	- 97.416	+ 25.016	+ 25,7%

Nel preventivo 2024 nella voce sono stati mantenuti i valori in linea con il preventivo 2023 aggiornato al terzo trimestre in quanto al momento non vi sono elementi utili ad una diversa quantificazione.

- Gestione straordinaria EZ9999

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Gestione straordinaria	- 344.363	+ 535.797	- 880.160	- 164,3%

Nel preventivo 2024 non vi è la valorizzazione delle poste straordinarie come da disposizione di Azienda Zero escluse le Poste R.

- Gestione tributaria YZ9999

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Gestione tributaria	25.638.647	25.102.314	+ 536.333	+2,1%

L'incremento della voce riguarda in particolare l'IRAP per il personale dipendente che subisce un incremento del 1,4% e l'IRAP relativa ad attività di libera professione + 89%, ed una contestuale riduzione dell'IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente.

4.2. Rispetto del livello di costosità programmata regionale

Con nota prot.n.609136 del 10 novembre 2023 ad oggetto “Ciclo di Bilancio 2024 - Predisposizione dei Bilanci Economici Previsionali”, Regione Veneto ha definito, per ciascuna Azienda, i singoli livelli di costosità programmata da considerare come vincolo nella formulazione del bilancio economico preventivo 2024. Tale limite potrà eventualmente essere rivisitato in corso d’anno compatibilmente agli equilibri di bilancio complessivo di sistema.

L’incertezza sul fronte delle risorse a disposizione per l’anno 2024, unitamente alla situazione di disequilibrio economico consolidato (- 401,7 Mln di euro circa) risultante dall’aggiornamento dei bilanci preventivi 2023, comportano la necessità di porre particolare attenzione all’evoluzione della costosità del Servizio Sanitario Regionale.

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

Incremento Ricavi

Tenuto conto:

- della stima dell’incremento del Fondo Sanitario Regionale 2024 sul 2022;
- dell’indisponibilità per il 2024 dei ricavi “straordinari” per far fronte a situazioni emergenziali;
- della stima dell’impatto circa l’applicazione dei nuovi criteri di riparto nazionale (indici di deprivazione: povertà, disoccupazione, scolarizzazione);

è prudenzialmente preventivabile un incremento differenziale assoluto 2024 rispetto al 2022 delle risorse disponibili per il Servizio Sanitario Regionale non superiore a circa 648,1 milioni di euro.

Incremento Costi

Tenuto conto:

- dell’impatto degli atti di programmazione nazionale e regionale (variazione costi residenzialità anziani, aumento costo del personale sia dipendente che convenzionato per rinnovi contrattuali e progettualità nazionali; sviluppo medicine di gruppo; nuovo piano nazionale prevenzione vaccinale; manovra statale: incremento 1% tetto Privati accreditati; manovra statale: 0,40% destinato al recupero liste di attesa);
- l’incremento medio, in base all’indice di inflazione programmata 2024 (tasso di inflazione programmato contenuto nella NADEF 2023) per alcuni aggregati di bilancio: beni sanitari, servizi non sanitari (escluse le consulenze), manutenzioni, canoni e noleggi);

è prudenzialmente preventivabile un incremento differenziale assoluto 2024 rispetto al 2023 dei costi da sostenere per il Servizio Sanitario Regionale in complessivi 609,9 milioni di euro.

L’incremento previsionale delle risorse a disposizione del SSR (circa 648,1 Mln di euro), al netto degli ulteriori impatti di aumento della costosità stimati per il 2024 (circa 609,9 Mln di euro) non sono sufficienti a riportare in equilibrio il conto economico consolidato 2024 del SSR che registra un risultato prospettico pari a - 363,5 Mln di euro così come evidenziato

nella tabella che di seguito si riporta:

incremento previsionale risorse a disposizione	+ 648,1 Mln
incremento previsionale costosità	- 609,9 Mln
disequilibrio economico consolidato 2023	- 401,7 Mln
disequilibrio economico consolidato 2024	- 363,5 Mln

Sulla base delle considerazioni sopra riportate il limite di costosità (Costo della produzione + Imposte e Tasse) programmata per il 2024 risulta essere pari ad € 2.023.845.074. Tale valore risulta determinato applicando alla costosità di riferimento anno 2023 il tasso incrementativo pari all'1,25%.

In considerazione del rispetto del limite di costosità programmata si è proceduto ad una verifica ulteriore delle grandezze previsionali con conseguente analisi delle possibili azioni di rimodulazione e razionalizzazione nel rispetto della garanzia dei livelli di assistenza e di risposta ai bisogni dell'utenza. Tali azioni hanno comportato una razionalizzazione dei costi, rispetto all'attuale programmazione, pari a € 17.210.763, pur mantenendo la qualità dei servizi offerti. La rimodulazione effettuata non consente il rispetto del limite fissato limitando, però, lo scostamento a + € 28.873.577. In ossequio alle indicazioni regionali si è comunque provveduto ad elaborare un conto economico i cui valori previsionali risultano in linea con il limite di costosità programmata definito dalla Regione pur nella consapevolezza che tale obiettivo risulta altamente sfidante in quanto a concreta attuazione richiedendo interventi che vanno oltre il breve-medio periodo.

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

		Limite costosità programmata 2024	BEP 2024 deliberato	Scost. vs limite costosità programmata	Scost. %	PROGRAMMAZIONE BEP 2024	Scost. vs limite costosità programmata	Scost. %
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	1.998.296.175	1.998.206.427	-89.748	0,00%	2.025.963.823	27.667.648	1,38%
BA0010	B.1) Acquisti di beni	205.388.699	205.193.288	-195.411	-0,10%	212.118.819	6.730.120	3,28%
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	202.408.274	202.408.274	0	0,00%	209.138.394	6.730.120	3,33%
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	2.980.424	2.785.014	-195.411	-6,56%	2.980.425	0	0,00%
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	1.346.351.284	1.333.559.220	-12.792.064	-0,95%	1.347.564.139	1.212.855	0,09%
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	1.220.390.447	1.216.613.520	-3.776.927	-0,31%	1.225.553.843	5.163.396	0,42%
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	125.960.837	116.945.700	-9.015.137	-7,16%	122.010.296	-3.950.541	-3,14%
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria externalizzata)	24.494.740	24.037.100	-457.640	-1,87%	24.494.740	-0	0,00%
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	15.903.861	16.054.484	150.622	0,95%	16.404.641	500.780	3,15%
BA2080	Totale Costo del personale	350.049.299	349.331.772	-717.527	-0,20%	349.331.772	-717.527	-0,20%
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	5.674.456	5.674.456	0	0,00%	6.244.167	569.711	10,04%
BA2560	Totale Ammortamenti	32.505.884	28.013.763	-4.492.121	-13,82%	30.188.733	-2.317.151	-7,13%
BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	806.323	796.303	-10.020	-1,24%	796.303	-10.020	-1,24%
BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	-3.043.621	0	3.043.621	-100,00%	0	3.043.621	-100,00%
BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	20.165.249	35.546.040	15.380.791	76,27%	38.820.509	18.655.260	92,51%
YZ9999	Totale imposte e tasse	25.548.899	25.638.647	89.748	0,35%	26.754.828	1.205.929	4,72%
	TOTALE GENERALE	2.023.845.074	2.023.845.074	0	0,00%	2.052.718.651	28.873.577	1,43%

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

ACQUISTO DI BENI SANITARI

	Limite costosità programmata 2024	BEP 2024 deliberato	Scostamento vs limite costosità programmata	Scost.%	PROGRAMMAZIONE BEP 2024	Scostamento vs limite costosità programmata	Scost.%
B.1.A) Acquisti di beni sanitari	202.408.274	202.408.274	0	0,00%	209.138.394	6.730.120	3,33%
B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	78.337.280	78.627.598	290.317	0,37%	81.462.646	3.125.366	3,99%
B.1.A.3) Dispositivi medici	61.299.408	61.566.197	266.789	0,44%	65.461.269	4.161.861	6,79%
Altri beni sanitari	19.203.522	17.896.663	-1.306.858	-6,81%	17.896.663	-1.306.858	-6,81%
B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	43.568.064	44.317.816	749.752	1,72%	44.317.816	749.752	1,72%

BEP 2024 deliberato

La categoria corrisponde al limite di costo. Il risultato è determinato da dinamiche contrapposte che registrano incrementi nei fattori produttivi riguardanti i prodotti farmaceutici, i dispositivi medici e i beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione compensati dalla riduzione nella sottocategoria altri beni sanitari.

PROGRAMMAZIONE BEP 2024

La categoria presenta un incremento complessivo di € 6.730.120 pari a +3,33% rispetto al limite di costosità programmata fissato per l'anno 2024. Lo scostamento è determinato da dinamiche contrapposte che vedono un sensibile incremento degli acquisti diretti di prodotti farmaceutici, unitamente all'acquisizione di dispositivi medici e beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della regione, cui si contrappone una riduzione degli acquisti di altri beni sanitari.

In particolare si segnalano le seguenti dinamiche:

- il costo per Prodotti farmaceutici ed emoderivati presenta un esubero dovuto essenzialmente all'incremento di nuovi trattamenti da effettuare e alla perdita di innovatività;
- i fattori produttivi relativi all'acquisto di dispositivi medici registrano un incremento determinato: da maggiori costi connessi al crescente numero di assistiti utilizzatori anche in conseguenza della ripresa dell'attività chirurgica e dell'introduzione di innovazioni ed evoluzioni tecnologiche; dalla riprogrammazione delle prestazioni non erogate nel periodo pandemico; dall'incremento dei costi a seguito mutate modalità di approvvigionamento, erogative e distributive; aumenti generalizzati legati ai fenomeni inflattivi e ai costi delle materie prime;

ACQUISTO DI BENI NON SANITARI

	Limite costosità programmata 2024	BEP 2024 deliberato	Scostamento vs limite costosità programmata	Scost. %	PROGRAMMAZIONE BEP 2024	Scostamento vs limite costosità programmata	Scost. %
B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	2.980.424	2.785.014	-195.411	-6,56%	2.980.425	0	0,00%

BEP 2024 deliberato

Il valore previsionale risulta inferiore al limite dal momento che l'effettuazione delle ulteriori rimodulazioni richieste si accompagna a fattori produttivi i cui valori previsionali erano originariamente già all'interno del vincolo stesso.

PROGRAMMAZIONE BEP 2024

Il valore previsionale stimato della categoria rispetta il limite di costosità programmata.

ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI

	Limite costosità programmata 2024	BEP 2024 deliberato	Scostamento vs limite costosità programmata	Scost. %	PROGRAMMAZIONE BEP 2024	Scostamento vs limite costosità programmata	Scost. %
B.2.A) Acquisti servizi sanitari	1.220.390.447	1.216.613.520	-3.776.927	-0,31%	1.225.553.843	5.163.396	0,42%
B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	114.771.652	119.637.803	4.866.151	4,24%	119.637.803	4.866.151	4,24%
B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	100.524.479	99.870.252	-654.227	-0,65%	99.870.252	-654.227	-0,65%
B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	202.387.354	201.680.112	-707.242	-0,35%	203.910.675	1.523.321	0,75%
B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	4.728.618	4.729.769	1.151	0,02%	4.729.769	1.151	0,02%
B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	5.096.750	4.046.096	-1.050.654	-20,61%	4.046.096	-1.050.654	-20,61%
B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	4.981.904	4.800.000	-181.904	-3,65%	4.800.000	-181.904	-3,65%
B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	386.811.330	381.833.178	-4.978.152	-1,29%	381.833.178	-4.978.152	-1,29%
B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	10.823.243	10.788.301	-34.942	-0,32%	11.443.588	620.346	5,73%
B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	112.900.064	111.373.144	-1.526.920	-1,35%	111.373.144	-1.526.920	-1,35%
B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	18.161.118	18.052.903	-108.215	-0,60%	18.052.903	-108.215	-0,60%
B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	15.916.872	15.835.477	-81.395	-0,51%	17.009.436	1.092.564	6,86%
B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	152.434.191	157.328.146	4.893.954	3,21%	157.328.146	4.893.954	3,21%
B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	8.294.107	8.276.446	-17.661	-0,21%	8.276.446	-17.661	-0,21%
B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	27.754.882	27.661.805	-93.077	-0,34%	28.012.613	257.731	0,93%
B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	8.482.591	8.244.017	-238.573	-2,81%	8.457.257	-25.333	-0,30%
B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	46.321.292	42.456.070	-3.865.223	-8,34%	46.772.536	451.243	0,97%

BEP 2024 deliberato

Il raggruppamento presenta un'economia rispetto al limite di costosità programmata quale risultato di dinamiche contrapposte dal momento che l'effettuazione delle ulteriori rimodulazioni richieste si accompagna a fattori produttivi i cui valori previsionali erano originariamente già all'interno del vincolo stesso.

PROGRAMMAZIONE BEP 2024

Il raggruppamento presenta un incremento complessivo di € 5.163.396 pari a +0,42% rispetto all'obiettivo di costo fissato per il 2024.

Lo scostamento complessivo è determinato da dinamiche contrapposte: i fattori produttivi relativi, all'assistenza farmaceutica, all'assistenza integrativa, all'assistenza protesica, all'assistenza ospedaliera, alla distribuzione farmaci file F, all'acquisto prestazioni termali riportano valori previsionali in riduzione, mentre si registra un incremento principalmente nella medicina convenzionata, nei trasporti sanitari, nell'acquisto prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria e negli altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria.

Di seguito si descrivono le principali motivazioni di scostamento:

- **Medicina di base:** incremento di costo generalizzato della categoria a seguito

essenzialmente della considerazione circa l'impatto derivante dall'ipotetica sottoscrizione dell'Accordo Collettivo Nazionale 2019-2021 nel 2024. A ciò si aggiunge la stima circa lo sviluppo delle medicine di gruppo.

- **Farmaceutica:** la riduzione stimata con riferimento alla farmaceutica convenzionata derivante da proiezioni circa l'assegnazione di risorse a livello centrale per l'anno 2024, rappresenta un valore altamente sfidante in considerazione dei fattori che caratterizzano la spesa (incremento di pazienti trattati con nuove formulazioni in applicazione di linee guida, incremento pazienti trattati con associazioni precostituite, incremento della popolazione trattata con antibiotici).
- **Specialistica ambulatoriale:** Lo scostamento complessivo rappresenta il risultato di dinamiche contrapposte. Le stime dei valori di mobilità passiva registrano un decremento pari a € 511.175. A ciò si contrappone un incremento di spesa per servizi resi da strutture private accreditate pari a € 969.533 in quanto, in base alle linee guida, sono stati stimati costi legati al recupero delle liste d'attesa in applicazione della DGR 925/21. Oltre a ciò, si è tenuto conto dell'incremento dell'1% del tetto per le strutture private accreditate. 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 € 1.261.029 dovuto all'attivazione di nuovi turni in quelle branche specialistiche che presentano liste di attesa più lunghe di altre. Il dato previsionale sarà oggetto di opportuna variazione sulla base dell'autorizzazione regionale sulla proposta incrementativa e dell'effettiva assegnazione agli specialisti.
- **Assistenza Integrativa:** la riduzione preventivata rappresenta il risultato del trasferimento di costi al conto Dispositivi Medici Altro per l'avvio a luglio 2023 della nuova gara cateteri e a settembre nuova gara ausili per incontinenza per pazienti domiciliari.
- **Assistenza ospedaliera:** la riduzione rispetto al limite è determinato esclusivamente dalla riduzione delle stime di mobilità passiva.
- **Ass. psichiatria residenziale e semiresidenziale:** si stima un incremento dei costi rispetto al limite dovuto alle seguenti motivazioni:
 - applicazione della DGRV 1512/2022 che rivisita e definisce gli standard, dal 2024, del NUOVO modello organizzativo e gestionale dei Centri Diurni, confermando la validità degli stessi come strutture territoriali di ponte fra l'attività clinica e terapeutica e la rete sociale e territoriale;
 - apertura di n. 3 strutture residenziali dal 01.07.2024 (n. 14 posti in CTRP tipo A + n. 7 posti in GAP), posti autorizzati con DDG 1437/2019,
 - trasferimento di n. 2 utenti dell'Area Materno Infantile che per raggiungimento della maggiore età verranno presi in carico dall'Area Salute Mentale.
- **Distribuzione farmaci File F:** la riduzione rispetto al limite deriva essenzialmente dalla stima della mobilità passiva.
- **Prestazioni di trasporto sanitario:** la categoria registra un aumento complessivo rispetto all'obiettivo dovuto all'applicazione dell'accordo di partenariato pubblico-pubblico che prevede la completa rivisitazione del costo viaggio e delle spese correlate. Ai vari contratti esistenti si va a sommare l'inserimento di un nuovo

equipaggio/automezzo per il territorio di Padova Sud.

- **Prestazioni a rilevanza sanitaria e socio-sanitaria:** la categoria comprende l'iscrizione a BEP 2024 degli effetti derivanti dall'attuazione della DGR 996/2022 relativamente alla residenzialità anziani che comporta un esubero pari a € 6.193.594 cui si contrappone la rimodulazione dei valori di stima degli altri fattori produttivi ricompresi nella categoria pari a -€ 1.299.640. Per effetto di queste dinamiche lo scostamento rispetto all'obiettivo si assesta a +€ 4.893.954 (+3,21%).
- **Rimborsi assegni e contributi:** la categoria registra complessivamente un incremento rispetto al limite di costo determinato da un aumento nel conto degli altri rimborsi assegni e contributi compensato da una riduzione principalmente nel conto dei rimborsi di cure all'estero .
- **Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria:** si stima per il 2024 un incremento di costi rispetto all'obiettivo determinato dalle seguenti principali motivazioni: decremento conto relativo al service a seguito azioni di razionalizzazione e storno ad altri conti di costo (dispositivi) per mutate modalità di approvvigionamento, erogative e distributive; incremento DPC sia per l'incremento previsionale di avvio di nuovi pazienti alle terapie con farmaci PHT sia per l'aumento dei pazienti diabetici che usufruiscono di dispositivi a più alto costo (FGM) per la misurazione della glicemia; incremento della spesa dei servizi sanitari da privato ALTRO a seguito ampliamento del servizio di prelievo domiciliare a tutti i Distretti dell'Azienda. A ciò si aggiunge il costo per l'espletamento dei servizi sanitari presso le UU.OO. di Pronto Soccorso con esternalizzazione non solo dell'attività sanitaria medica (come avvenuto nel 2023), ma anche di attività sanitaria infermieristica e la proroga fino al 31/5/2024 del contratto per servizi medici presso le UU.OO. di Anestesia e Rianimazione.

ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI

	Limite costosità programmata 2024	BEP 2024 deliberato	Scostamento vs limite costosità programmata	Scost. %	PROGRAMMA ZIONE BEP 2024	Scostamento vs limite costosità programmata	Scost. %
B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	125.960.837	116.945.700	-9.015.137	-7,16%	122.010.296	-3.950.541	-3,14%
B.2.B.1.1) Lavanderia	3.439.167	3.439.167	0	0,00%	3.697.516	258.350	7,51%
B.2.B.1.2) Pulizia	15.484.557	12.969.302	-2.515.255	-16,24%	12.969.302	-2.515.255	-16,24%
B.2.B.1.3) Mensa	10.117.714	10.117.714	0	0,00%	11.082.539	964.825	9,54%
B.2.B.1.4) Riscaldamento	22.178.340	17.331.261	-4.847.079	-21,86%	19.338.448	-2.839.892	-12,80%
B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	5.190.105	5.190.105	0	0,00%	5.793.416	603.311	11,62%
B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	2.556.770	2.556.770	0	0,00%	3.215.850	659.080	25,78%
B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	3.482.877	2.908.789	-574.088	-16,48%	2.908.789	-574.088	-16,48%
B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	3.230.019	3.230.019	0	0,00%	3.230.019	-0	0,00%
B.2.B.1.9) Utenze elettricità	17.724.297	15.968.923	-1.755.373	-9,90%	15.968.923	-1.755.373	-9,90%
B.2.B.1.10) Altre utenze	2.065.933	2.065.933	0	0,00%	2.065.933	-0	0,00%
B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	557.803	557.803	0	0,00%	557.803	-0	0,00%
B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari da pubblico	52.411	14.729	-37.682	-71,90%	14.729	-37.682	-71,90%
B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari da privato	38.249.610	39.045.835	796.226	2,08%	39.529.761	1.280.151	3,35%
B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non	1.195.824	1.120.318	-75.506	-6,31%	1.120.318	-75.506	-6,31%
B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	435.410	429.033	-6.377	-1,46%	516.950	81.540	18,73%

BEP 2024 deliberato

Il raggruppamento presenta un' economia rispetto al limite di costosità programmata quale risultato di dinamiche contrapposte dal momento che l'effettuazione delle ulteriori rimodulazioni richieste si accompagna a fattori produttivi i cui valori previsionali erano originariamente già all'interno del vincolo stesso.

PROGRAMMAZIONE BEP 2024

Il raggruppamento presenta un decremento complessivo di € 3.950.541 (-3,14%) rispetto all'obiettivo di costo fissato per il 2024.

Di seguito i principali valori relativi allo scostamento:

- **Lavanderia:** l'incremento è dovuto a rivalutazioni e adeguamenti contrattualmente previsti.
- **Pulizia:** la riduzione che si registra è collegata alla ridefinizione delle aree di intervento presso i presidi ospedalieri, unitamente alla revisione e adeguamenti contrattualmente previsti. A ciò si aggiunga l'allocazione in altro conto di servizi di trasporti interni/traslochi/facchinaggio a seguito aggiornamento di precedenti contratti.
- **Mensa:** valore in aumento dovuto a rivalutazioni e adeguamenti contrattualmente previsti. Si è registrata inoltre nel corso del 2023, al fine di garantire il servizio in attesa di una nuova gara da parte di Azienda Zero, la necessità di procedere ad una proroga tecnica fino al 30/6/2024 con conseguente revisione/aggiornamento del costo con l'operatore economico.
- **Riscaldamento:** dato in riduzione. I valori previsionali sono stati determinati tenendo in considerazione l'andamento del costo della materia prima energia e le sue fluttuazioni in relazione alla situazione geopolitica. Oltre a ciò si è tenuto conto delle tariffe rivalutate per i servizi energetici all'interno del contratto di project; dai dati provvisori dei valori dei vettori energetici 2023 (da confermare a conclusione dell'anno solare), appare presumibile per l'anno 2024 una diminuzione dei coefficienti di rivalutazione rispetto all'aumento avuto nella fornitura per l'anno 2023.
- **Assistenza Informatica:** trend in incremento. L'aumento dei costi è dovuto alla previsione di avvio di nuove attività oggetto di gara regionale unitamente alla prosecuzione delle azioni di ulteriore sviluppo del livello di informatizzazione e digitalizzazione dei percorsi amministrativi, sanitari e socio-sanitari e di implementazione dei sistemi informativi. A ciò va aggiunta la considerazione concernente gli effetti derivanti dalla rivalutazione dei prezzi operata annualmente secondo le previsioni contrattuali di concessione.
- **Trasporti non sanitari:** incremento di costo. Il valore previsionale tiene conto dell'integrazione derivante dallo svolgimento di servizi di trasporti interni/traslochi/facchinaggio a seguito aggiornamento di precedenti contratti. A ciò va aggiunta la considerazione concernente gli effetti derivanti dalla rivalutazione dei prezzi operata annualmente secondo le previsioni contrattuali di concessione.
- **Smaltimento Rifiuti:** trend in riduzione a seguito adesione a nuova gara centralizzata unitamente alla previsione di un incremento di costo applicato dalle Aziende eroganti i

servizi di Igiene Ambientale e alla considerazione concernente gli effetti derivanti dalla rivalutazione dei prezzi operata annualmente secondo le previsioni contrattuali di concessione.

- **Utenze elettricità:** valore in riduzione. I valori previsionali sono stati determinati tenendo in considerazione l'andamento del costo della materia prima energia e le sue fluttuazioni in relazione alla situazione geopolitica. Oltre a ciò si è tenuto conto degli effetti derivanti dalla rivalutazione dei prezzi operata annualmente secondo le previsioni contrattuali di concessione.
- **Altri servizi non sanitari da privato:** valore in aumento. L'incremento è legato al potenziamento dell'attività di sorveglianza, all'adeguamento dei prezzi di fornitura, all'attivazione di nuove gare a livello centrale. Con particolare riferimento agli interventi manutentivi del verde puntuali e su richiesta, in base alle criticità rilevate i valori previsionali comprendono un incremento prudenziale al fine di tener conto degli aumenti di costo della manodopera, materiali e dei servizi nonché dei sempre più frequenti eventi meteorologici di eccezionale portata.

MANUTENZIONE E RIPARAZIONE

	Limite costosità programmata 2024	BEP 2024 deliberato	Scostamento vs limite costosità programmata	Scost. %	PROGRAMMAZIONE BEP 2024	Scostamento vs limite costosità programmata	Scost. %
B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	24.494.740	24.037.100	-457.640	-1,87%	24.494.740	-0	0,00%
B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	4.187.676	4.187.676	-	0,00%	4.442.066	254.390	6,07%
B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	7.602.656	7.602.656	-	0,00%	7.805.906	203.250	2,67%
B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	12.130.757	11.800.000	-330.757	-2,73%	11.800.000	-330.757	-2,73%
B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	-	-	-	0,00%	-	-	0,00%
B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	222.768	222.768	-0	0,00%	222.768	-0	0,00%
B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	350.883	224.000	-126.883	-36,16%	224.000	-126.883	-36,16%
B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	0,00%	-	-	0,00%

BEP 2024 deliberato

Il raggruppamento presenta un' economia rispetto al limite di costosità programmata dal momento che l'effettuazione delle ulteriori rimodulazioni richieste si accompagna a fattori produttivi i cui valori previsionali erano originariamente già all'interno del vincolo stesso.

PROGRAMMAZIONE BEP 2024

Il raggruppamento presenta un valore previsionale in linea con l'obiettivo di costo fissato per il 2024. Tale valore previsionale rappresenta il risultato di dinamiche di segno contrapposto: gli esuberi che si registrano nel conto della manutenzione di fabbricati e in quello della manutenzione impianti e macchinari sono dovuti alle considerazioni inerenti: il maggior fabbisogno correlato all'installazione delle grandi apparecchiature, i maggiori costi a seguito adesione all'accordo quadro di Azienda Zero per il servizio manutentivo dei gas medicali che presenta valori unitari più elevati rispetto ai precedenti, al un maggior volume di servizi erogati dovuti alla naturale scadenza del contratto di manutenzione gas medicali, ad adeguamenti contrattuali. Per contro tale effetto espansivo viene mitigato dal trend prospettico caratterizzante la manutenzione attrezzature e le altre manutenzioni che presenta economie rispetto al vincolo di costo.

GODIMENTO BENI DI TERZI

	Limite costosità programmata 2024	BEP 2024 deliberato	Scostamento vs limite costosità programmata	Scost. %	PROGRAMMA ZIONE BEP 2024	Scostamento vs limite costosità programmata	Scost. %
B.4) Godimento di beni di terzi	15.903.861	16.054.484	150.622	0,95%	16.404.641	500.780	3,15%
B.4.A) Fitti passivi	592.361	592.361	-	0,00%	719.000	126.639	21,38%
B.4.B) Canoni di noleggio	5.926.482	5.926.482	-0	0,00%	6.150.000	223.518	3,77%
B.4.C) Canoni di leasing	1.031.244	1.031.244	0	0,00%	1.031.244	0	0,00%
B.4.D) Canoni di project financing	8.353.774	8.504.397	150.623	1,80%	8.504.397	150.623	1,80%

BEP 2024 deliberato

Il raggruppamento presenta un esubero rispetto al limite di costosità programmata dal momento che l'effetto delle ulteriori rimodulazioni richieste viene in parte sterilizzato dall'incomprimibilità del valore relativo ai canoni project il cui adeguamento è contrattualmente previsto.

PROGRAMMAZIONE BEP 2024

Il raggruppamento presenta un incremento complessivo di € 500.780 (+3,15%) rispetto all'obiettivo di costo fissato per il 2024.

Lo scostamento rispetto all'obiettivo di costo programmato caratterizza la quasi totalità della categoria ed è dovuta all'incremento di costo a seguito aumento locazioni e spese condominiali (fitti passivi), all'incremento dei noleggi necessari per la sostituzione di apparecchiature (canoni di noleggio area sanitaria), all'incomprimibilità del valore relativo ai canoni project il cui adeguamento è contrattualmente previsto.

COSTO DEL PERSONALE

	Limite costosità programmata 2024	BEP 2024 deliberato	Scostamento vs limite costosità programmata	Scost. %	PROGRAMMA ZIONE BEP 2024	Scostamento vs limite costosità programmata	Scost. %
Totale Costo del personale	350.049.299	349.331.772	-717.527	-0,20%	349.331.772	-717.527	-0,20%

In entrambi gli scenari l'importo complessivo presenta un'economia di costo pari a € 717.527. Il valore previsionale coincide con il valore stimato da Azienda Zero e ricomprende il costo dei rinnovi contrattuali del personale dipendente nell'ipotesi di sottoscrizione nell'anno 2024 del CCNL 2019-2021.

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

	Limite costosità programmata 2024	BEP 2024 deliberato	Scostamento vs limite costosità programmata	Scost. %	PROGRAMMA ZIONE BEP 2024	Scostamento vs limite costosità programmata	Scost. %
B.9) Oneri diversi di gestione	5.674.456	5.674.456	0	0,00%	6.244.167	569.711	10,04%

BEP 2024 deliberato

Il rispetto del limite di costo è ottenuto essenzialmente attraverso la rimodulazione dei fattori produttivi caratterizzati da valori previsionali in esubero rispetto al limite di costosità.

PROGRAMMAZIONE BEP 2024

Il raggruppamento presenta un incremento complessivo di € 569.711 (+10,04%) rispetto all'obiettivo di costo fissato per il 2024.

Lo scostamento rispetto all'obiettivo di costo programmato caratterizza il conto relativo a imposte e tasse cui si contrappone un' economia negli altri oneri diversi di gestione.

AMMORTAMENTI

	Limite costosità programmata 2024	BEP 2024 deliberato	Scostamento vs limite costosità programmata	Scost. %	PROGRAMMA ZIONE BEP 2024	Scostamento vs limite costosità programmata	Scost. %
Totale Ammortamenti	32.505.884	28.013.763	-4.492.121	-13,82%	30.188.733	-2.317.151	-7,13%

BEP 2024 deliberato

La voce è in linea con il valore del consuntivo 2022.

PROGRAMMAZIONE BEP 2024

La voce tiene maggiormente conto della stima circa gli effetti delle dinamiche relativamente all'acquisizione, alla dismissione e alla presenza di beni completamente ammortizzati.

VARIAZIONE DELLE RIMANENZE

	Limite costosità programmata 2024	BEP 2024 deliberato	Scostamento vs limite costosità programmata	Scost. %	PROGRAMM AZIONE BEP 2024	Scostamento vs limite costosità programmata	Scost. %
B.13) Variazione delle rimanenze	-3.043.621	0	3.043.621	-100,00%	0	3.043.621	-100,00%

In entrambi gli scenari il valore iscritto a BEP 2024 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

	Limite costosità programmata 2024	BEP 2024 deliberato	Scostamento vs limite costosità programmata	Scost. %	PROGRAMM AZIONE BEP 2024	Scostamento vs limite costosità programmata	Scost. %
B.14) Accantonamenti dell'esercizio	20.165.249	35.546.040	15.380.791	76,27%	38.820.509	18.655.260	92,51%

BEP 2024 deliberato

Il raggruppamento presenta un esubero rispetto al limite di costosità programmata dal momento che l'effetto delle ulteriori rimodulazioni richieste viene sterilizzato dall'incomprimibilità del valore relativo ai rinnovi contrattuali (personale dipendente e convenzionato) i cui valori corrispondono alle stime di costo effettuate da Azienda Zero.

PROGRAMMAZIONE BEP 2024

Il raggruppamento presenta un incremento complessivo di € 18.655.260 (+92,51%) rispetto all'obiettivo di costo fissato per il 2024.

Lo scostamento rispetto all'obiettivo di costo programmato caratterizza la quasi totalità dei fattori produttivi (una minima economia si registra con riferimento alla categoria degli accantonamenti per rischi: - € 101.915 e degli accantonamenti per premio operosità Sumai: -€ 4.105). Gli incrementi che si registrano negli accantonamenti per quote inutilizzate (+ € 89.470) e negli altri accantonamenti (+ € 18.671.810 a seguito considerazione delle stime di costo effettuate da Azienda Zero con riferimento ai rinnovi contrattuali personale dipendente e convenzionato) sterilizzano ampiamente l'economia sopra indicata.

IMPOSTE e TASSE

	Limite costosità programmata 2024	BEP 2024 deliberato	Scostamento vs limite costosità programmata	Scost. %	PROGRAMMAZIONE BEP 2024	Scostamento vs limite costosità programmata	Scost. %
Totale imposte e tasse	25.548.899	25.638.647	89.748	0,35%	26.754.828	1.205.929	4,72%

BEP 2024 deliberato

Il raggruppamento presenta un valore sostanzialmente in linea con il limite di costosità programmata a seguito ulteriore rimodulazione del valore relativo all'accantonamento a Fondo imposte per adeguarlo al limite di costo.

PROGRAMMAZIONE BEP 2024

Il raggruppamento presenta un incremento complessivo di € 1.205.929 (+4,72%) rispetto all'obiettivo di costo fissato per il 2024. Lo scostamento rispetto all'obiettivo di costo programmato caratterizza la quasi totalità dei fattori produttivi (una minima economia si registra con riferimento all'IRES).

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 2024 viene illustrato nelle tabelle che seguono.

La prima tabella riassume i due contratti di project financing in rapporto al Bilancio Economico Preventivo 2024.

Conto	Descrizione del conto	BEP 2024 area sanitaria	di cui Project Financing	di cui altre tipologie di Contratto	% incidenza Project Financing
B.2.A.16.4	ALTRO SERVIZI SANITARI DA PRIVATO	8.920.241	988.509	7.931.732	11%
B.2.A.16.4.4	Altri serv. San. da privato - ALTRO	8.920.241	988.509	7.931.732	11%
B.2.B.1	SERVIZI NON SANITARI	114.823.818	41.548.533	73.275.285	36%
B.2.B.1.1)	Lavanderia	3.439.167	1.495.815	1.943.352	43%
B.2.B.1.2)	Pulizie	12.969.302	6.069.302	6.900.000	47%
B.2.B.1.3)	Mensa	10.117.714	3.782.539	6.335.175	37%
B.2.B.1.3.A	Mensa dipendenti	3.084.803	884.803	2.200.000	29%
B.2.B.1.3.B	Mensa degenti	7.032.911	2.897.736	4.135.175	41%
B.2.B.1.4	Riscaldamento	17.331.261	12.881.526	4.449.734	74%
B.2.B.1.5)	Serv. Assistenza Informatica	5.190.105	1.043.416	4.146.689	20%
B.2.B.1.6)	Trasporti non sanitari	2.556.770	572.850	1.983.920	22%
B.2.B.1.7)	Smaltimento rifiuti	2.908.789	448.789	2.460.000	15%
B.2.B.1.8)	Utenze Telefoniche	3.230.019	195.535	3.034.484	6%
B.2.B.1.9)	Utenze Elettricità	15.968.923	11.243.952	4.724.971	70%
B.2.B.1.10)	Altre utenze (acqua, gas)	2.065.933	760.520	1.305.413	37%
B.2.B.1.12.C)	Altri servizi non sanitari da privato	39.045.835	3.054.290	35.991.546	8%
B.2.B.1.12.C.1)	Altri Servizi non san. esternalizzati	33.492.855	2.450.855	31.042.000	7%
B.2.B.1.12.C.2)	Altri Servizi non san. Altro	5.552.980	603.435	4.949.546	11%
B.3	MANUTENZIONI	23.590.332	8.665.672	14.924.660	37%
B.3.A)	Manutenzione Immobili	4.187.676	1.542.066	2.645.610	37%
B.3.B)	Manutenzione Impianti	7.602.656	3.616.607	3.986.050	48%
B.3.C)	Manutenzione attrezzature san.	11.800.000	3.507.000	8.293.000	30%
B.4	GODIMENTO BENI DI TERZI	13.030.879	8.502.723	4.528.156	65%
B.4.B.1)	Canoni di noleggio area sanitaria	4.526.482	0	4.526.482	0%
B.4.D	Canoni di project financing	8.504.397	8.502.723	1.674	100%
TOTALE GENERALE		160.365.270,18	59.705.437,11	100.659.833,07	37%

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

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.) gestiti direttamente dal Concessionario.

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

Conto	Descrizione del conto	di cui Project Financing
B.2.A.16.4	ALTRO SERVIZI SANITARI DA PRIVATO	€ 988.509
B.2.A.16.4.4	Altri serv. San. da privato - ALTRO	€ 988.509
B.2.B.1	SERVIZI NON SANITARI	€ 28.930.426
B.2.B.1.1)	Lavanderia	€ 1.495.815
B.2.B.1.2)	Pulizie	€ 6.069.302
B.2.B.1.3)	Mensa	€ 3.782.539
B.2.B.1.3.A	Mensa dipendenti	€ 884.803
B.2.B.1.3.B	Mensa degenti	€ 2.897.736
B.2.B.1.4	Riscaldamento	€ 6.538.448
B.2.B.1.5)	Serv. Assistenza Informatica	€ 1.043.416
B.2.B.1.6)	Trasporti non sanitari	€ 572.850
B.2.B.1.7)	Smaltimento rifiuti	€ 448.789
B.2.B.1.8)	Utenze Telefoniche	€ 195.535
B.2.B.1.9)	Utenze Elettricità	€ 4.968.923
B.2.B.1.10)	Altre utenze (acqua, gas)	€ 760.520
B.2.B.1.12.C)	Altri servizi non sanitari da privato	€ 3.054.290
B.2.B.1.12.C.1)	Altri Servizi non san. esternalizzati	€ 2.450.855
B.2.B.1.12.C.2)	Altri Servizi non san. Altro	€ 603.435
B.3	MANUTENZIONI	€ 2.298.455
B.3.A)	Manutenzione Immobili	€ 1.542.066
B.3.B)	Manutenzione Impianti	€ 756.389
B.3.C)	Manutenzione attrezzature san.	€ 0
B.4	GODIMENTO BENI DI TERZI	€ 5.344.397
B.4.B.1)	Canoni di noleggio area sanitaria	€ 0
B.4.D	Canoni di project financing	€ 5.344.397
TOTALE GENERALE		€ 37.561.786,99

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.

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 per i servizi manutentivi che ad 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 di cui alla delibera n. 127 del 25/02/2022 che integra quanto già previsto dalla precedente delibera n. 721 del 16/08/2018, essendo tali servizi forniti dal Concessionario si è provveduto a regolamentare nei confronti dello stesso la disponibilità di cui sopra tramite delibera n. 325 del 28/04/2023 e relativo atto aggiuntivo del 20/07/2023 registrato a Padova n. 25914 il 21/07/2023.

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, anche nel 2024, i costi straordinari legati alla gestione dell'Emergenza Covid, seppur in misura minore rispetto agli anni precedenti, in particolare per i Servizi di Ristorazione, legati all'utilizzo del monouso nella somministrazione dei pasti e soprattutto per il Servizio di Pulizia e Sanificazione per la necessità di mantenere le stanze riservate a pazienti Covid in un alto livello di igiene e pulizia.

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 costruzione dei poli tecnologici stessi (i lavori sono iniziati il 13 luglio 2011 e sono stati ultimati il 28 febbraio 2015) e la gestione da parte del Concessionario S.EN.AL.PA. SpA, 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 elettrici);
- 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 (contributo fisso).

Per l'anno 2024 si registra una diminuzione dei costi relativi al riscaldamento (-11,8%) collegato al parametro K2 revisionato secondo gli ISTAT. Si registra, inoltre, una diminuzione dei costi relativi all'energia elettrica (-5,2%) del parametro K3 revisionato secondo gli indici ISTAT (NIC mensile fornitura energia elettrica) E' importante tenere in considerazione per il 2024 l'andamento del costo della materia prima energia e le sue fluttuazioni in relazione alla situazione geopolitica.

Per i costi relativi alla manutenzione di impianti e macchinari (e servizi aggiuntivi) si registra un aumento (+1,4%) del parametro K1 collegato all'indice manodopera Assisital. E, analogamente, per i costi relativi ai canoni di project (contributo fisso/canone di

disponibilità e canone anello gas medicali) si registra un aumento (+17,1%) legato all'indice ISTAT FOI mensile senza tabacchi (si considera il valore alla fine dell'anno precedente).

Conto	Descrizione del conto	<i>Project Financing</i>
B.2.B.1	SERVIZI NON SANITARI	12.618.106,85
B.2.B.1.4	Riscaldamento	6.343.078,33
B.2.B.1.9)	Utenze Elettricità	6.275.028,52
B.3	MANUTENZIONI	6.367.217,41
B.3.B)	Manutenzione Impianti	2.860.217,41
B.3.C)	Manutenzione attrezzature san.	3.507.000,00
B.4	GODIMENTO BENI DI TERZI	3.158.325,95
B.4.D	Canoni di project financing	3.158.325,95
	TOTALE GENERALE	22.143.650,21

6. PIANO INVESTIMENTI

6.1. Breve analisi di contesto

La Regione Veneto con nota prot. nr. 609136 del 10/11/2023 avente ad oggetto “Ciclo di Bilancio 2024 - predisposizione dei Bilanci Economici Previsionali” ha fornito le indicazioni per la costruzione del Piano investimenti 2024-2026. 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 Ulss 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 2024-2026 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 euro.

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 della costosità degli interventi di manutenzione), delle proposte di aggiornamento che provengono dalle strutture aziendali, delle linee di sviluppo disegnate dalla Regione con i propri documenti programmatori tra cui si citano in particolare per l'anno:

- 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."
- Regione Veneto protocollo n. 272890 del 16/06/2022 "Seduta CRITE del 7 giugno 2022. Azienda Ulss n. 6 Euganea. Parere in merito alla richiesta di autorizzazione relativa alla copertura finanziaria di investimenti in conto capitale per l'anno 2022."
- Regione Veneto DGR 368 del 08/04/2022 per complessivi euro 1.618.338,00 "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."
- Azienda Ulss 6 DDG 606/2022 per approvazione variazione Q.E. e progetti in linea tecnica e trasmissione alla RV per approvazione degli stessi - Decreto MEF - RGS 160 del 18.11.2022 - assegnati € 40.480,00 per aggiornamento prezzi in attuazione art. 26 c. 7 DL 50/2022 . DDG 713/2023 3/11/2023 Approvazione Progetto Esecutivo.
- 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."
- Decreto MEF 19.05.2022 – "Ristrutturazione e riqualificazione energetica delle strutture degli ex Ospedali Psichiatrici dismessi nel 1999" ai sensi della L. 13.05.1978 n. 180 – DGRV 1072 del 04.09.2023
- Opere propedeutiche all'installazione delle grandi apparecchiature acquisite con finanziamento PNRR - Regione Veneto DGRV n. 893 del 18/07/2023:
 - ha preso atto del verbale della seduta della Commissione Regionale per l'Investimento in Tecnologia ed Edilizia (CRITE) del 22/12/2022, agli atti presso la Direzione Programmazione e Controllo SSR ed ha autorizzato gli Enti del SSR ad effettuare i lavori propedeutici all'installazione di grandi apparecchiature, sottoposti

al parere di congruità della CRITE nella seduta precitata, per i quali la Commissione ha espresso parere favorevole anche in virtù della loro congruità in rapporto ad una valutazione complessiva degli investimenti inerenti alle dotazioni di tutti gli enti sanitari presenti sul territorio;

- ha assegnato a questa Azienda Ulss un finanziamento complessivo di Euro 2.232.531,60 (di cui Euro 38.720,63 con fondi propri aziendali) specifico per i lavori propedeutici all'installazione delle grandi apparecchiature.
- Opere propedeutiche alla realizzazione della nuova piastra degenze presso il P.O. di Cittadella - decreto Regione Veneto n. 33 del 19.04.2023 prot 63762/2023 - DDG 543/22 - DDG 198/2023;
- Regione Veneto DGRV 1204/2019 per € 1.400.000 - DGRV 1723/2020 Crite 22.06.2020 per € 100.000,00 – 2° fase riqualificazione funzionale Pad. 6 CSS ai Colli;
- Ristrutturazione e riqualificazione funzionale del Pad. 3 presso il CSS ai Colli DDG 701 del 06/10/2020;
- Ristrutturazione e riqualificazione funzionale del Pad.4 presso il CSS ai Colli DGRV 2004/2019 CRITE 25.10.2019 - DDG 642/2022 approvazione progetto definitivo e invio in Regione Veneto per approvazione progetto definitivo integrazione copertura finanziaria per € 150.000,00;
- Ristrutturazione e riqualificazione energetica delle reti e dei sottoservizi presso il CSS ai Colli - CRITE 6/02/23 - Regione Veneto nr. prot. 89763 del 15/02/23 - parere favorevole per € 1.657.340,89 risorse statali DM 289 19/05/22 - per la differenza la Crite ha dato indicazioni di finanziare la differenza con il Bilancio Aziendale;
- Piastra di Cittadella - intervento finanziato per mil.€ 43,0 da CIS con Piano Nazionale Complementare e Decreto MEF - RGS 160 del 18.11.2022 - assegnati € 3.437.109,22 per aggiornamento prezzi in attuazione art. 26 c. 7 DL 50/2022;
- Adeguamento sismico della Morgue di Cittadella seduta CRITE 14.01.2022 - DGRV 368/2022 - Contratto istituzionale di sviluppo per l'esecuzione e la realizzazione degli investimenti a regia realizzati dalle Regioni e Province autonome (PP./AA.) - 30/05/2022 - DGRV 622/2022 - Decreto MEF - RGS - 160 del 18.11.2022 - assegnati € 176.660,00 prt aggiornamento prezzi in attuazione art 26 c.7 DL 50/2022;
- Progetto di adeguamento, riassetto e potenziamento dell'Ospedale di Camposampiero Art.20 DGRV 86/2020 per € 20.000.000 vedi DDG 442/2022 - DGRV 1559 del 6.12.2022 finanzia € 18.000.000 con fondi ex art. 20 L. 67/88 ed € 2.000.000 con risorse regionali;
- Regione Veneto protocollo 469325 del 14/10/2021 "Seduta CRITE del 04 ottobre 2021. Azienda Zero. Parere in merito alla richiesta di autorizzazione relativa alla procedura per l'acquisizione di interventi propedeutici all'avvio del sistema SIO presso le aziende sanitarie della Regione del Veneto (nota prot. n. 25624 del 28 settembre 2021)."
 - Regione Veneto protocollo 274646 del 17/06/2021 "Seduta CRITE del 07 giugno 2021. Azienda Ulss n. 6 Euganea. Parere in merito alla richiesta di autorizzazione relativa agli investimenti area informatica anni 2021 e 2022 e richiesta di finanziamento (nota prot. n. 77676 del 5 giugno 2020 e prot. n. 79299 del 19 maggio 2021)."
 - Regione Veneto protocollo 169559 del 13/04/2022 "Seduta CRITE del 4 aprile 2022. Azienda Ulss n. 6 Euganea. Parere in merito alla richiesta di autorizzazione

relativa alla richiesta di finanziamento area informatica sopra soglia anno 2021 (nota prot. n. 132385 del 31 agosto 2021). Richiesta finanziamento punti 2, 3 e 4.”

- Deliberazione della Giunta Regionale n. 679 del 05 giugno 2023 Piano regionale di attuazione del PNRR - Missione 6 Salute, Componente 2 Investimento 1.3.1(b) "Adozione e utilizzo FSE da parte delle regioni". Contratto Istituzionale di Sviluppo sottoscritto in data 30/05/2022. Decreto interministeriale 08/08/2022. Aggiornamento della deliberazione n. 1634 del 19 dicembre 2022.

L'elenco dei fabbisogni così costruito deve essere 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'Azienda Ulss 6 Euganea per l'anno 2024 sono state così individuate:

Verranno conclusi e capitalizzati, nell'ambito del PNRR, i seguenti interventi:

- alla realizzazione delle n.9 Centrali Operative Territoriali COT (Padova via Temanza, Padova via dei Colli, Padova via Piovese, Selvazzano Dentro, Piove di Sacco, Cittadella e Camposampiero, Este e Monselice);
- l'acquisto e l'installazione delle n.19 grandi apparecchiature.

Verranno conclusi e capitalizzati, nell'ambito degli interventi finanziati con DGRV 893 del 18.07.2023, le opere propedeutiche all'installazione delle n.19 grandi apparecchiature il cui acquisto è stato finanziato mediante fondi PNRR;

Verranno conclusi e capitalizzati, nell'ambito degli adeguamenti alle normative di prevenzione incendi (DM 19.03.2015) i seguenti interventi:

- Adeguamento distretto Albignasego;
- Lavori di realizzazione dell'impianto di rivelazione incendi, Evac e illuminazione di emergenza presso il P.O. di Camposampiero;

Verranno conclusi e capitalizzati, nell'ambito degli interventi autorizzati con Decreto Regione Veneto n. 33 del 19.04.2023 prot 63762/2023 - DDG 543/22 - DDG 198/2023, i lavori per la realizzazione delle opere propedeutiche alla realizzazione della nuova piastra degenze presso il P.O. di Cittadella;

Verranno conclusi e capitalizzati, nell'ambito del finanziamento assegnato con DL 34/2020 - CRITE 23.10.2017 - CRT 30.10.2019 - DGRV 367/2022, i lavori di realizzazione del potenziamento dei collegamenti e delle opere accessorie presso i P.O. di Cittadella e Camposampiero e Piove di Sacco i cui lavori principali sono stati ultimati e capitalizzati nel 2023;

Verranno conclusi e capitalizzati, nell'ambito del finanziamento assegnato con seduta CRITE del 7 giugno 2022, i lavori di manutenzione straordinaria di Via S. Eufemia – Padova;

Verranno conclusi e capitalizzati, nell'ambito del finanziamento assegnato con budget aziendale, gli interventi di manutenzione straordinaria ai tetti delle "torrette" del Padiglione 2 del Complesso Socio Sanitario ai Colli – Padova;

Verranno conclusi e capitalizzati, nell'ambito del finanziamento assegnato con DGRV 1204/2019 per € 1.400.000 - DGRV 1723/2020, i lavori per la realizzazione della 2° fase riqualificazione funzionale Pad. 6 CSS ai Colli.

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 2024-2026.

6.2. Area tecnologie sanitarie ed informatiche

Per le tecnologie sanitarie, il Piano degli investimenti, in continuità con l'annualità precedente, dedica la maggior quota delle risorse alla sostituzione di altissime tecnologie radiologiche, quali TAC, Angiografi, RMN, Diagnostiche digitali dirette, con utilizzo dei fondi messi a disposizione dal Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR), con previsione di investimenti per circa 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), nonché a proseguire le ulteriori attività correlate sempre al PNRR (COT Device, Piano Nazionale Complementare).

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 diagnostica e chirurgica mediante adesione a contratti di derivazione centralizzata (colonne laparoscopiche ed endoscopiche, archi a C, laser chirurgici, ecografi) nonché interventi destinati al comfort del paziente e al miglioramento e messa in sicurezza delle strutture territoriali. Contestualmente saranno attivate richieste volte ad ottenere autorizzazioni ed eventuali finanziamenti regionali necessari per alcune implementazioni tecnologiche (secondo robot chirurgico PO Camposampiero, seconda TAC PO Piove di Sacco) o per la sostituzione per fine vita di altre attrezzature di alta tecnologia (RMN e TAC PO Schiavonia, laser eccimeri PO Camposampiero). Il piano investimenti per l'anno 2023 riferito alle attrezzature sanitarie ammonta ad € 22.495.215 (finanziate ed in attesa di copertura finanziaria).

Il piano degli investimenti dell'area informatica 2024/2026 raccoglie una serie di progettualità che riguardano principalmente:

per l'Area Infrastruttura:

- Potenziamento infrastruttura di backup
- Completamento consolidamento Data Center

- Potenziamento storage ai fini dell'installazione delle nuove applicazioni dipartimentali regionali (esempio Ris/Pacs)
- Acquisizione licenze per virtualizzazione (VMWARE) delle installazioni locali dei nuovi dipartimentali regionali
- Acquisizione licenze varie (Backup VEEAM, Microsoft, Antivirus, Redhat linux Enterprise, AutoCAD, Acrobat)
- Acquisizione licenze DBMS Oracle e SQL Server
- Potenziamento aule multimediali e videoconferenza
- Completamento della copertura Wi Fi nelle sedi ospedaliere e distrettuali
- Ripetizione del segnale 4G/GSM nei Presidi Ospedalieri di Cittadella, Camposampiero e Schiavonia
- Rinnovo tecnologico postazioni di lavoro

per l'Area Ospedaliera:

- Software di endoscopia digestiva-respiratoria (sostituzione Endobase)
- Software di ricostruzione tridimensionale delle immagini radiologiche
- Estensione della cartella EVisit a nuovi ambiti
- Software di gestione screening oncologico (Data Breast)
- Sistema di gestione delle frigoemoteche

per l'Area Amministrativa:

- Evoluzione / sostituzione sistema documentale e protocollo per migrazione in ambiente Cloud
- Evoluzione dell'applicazione contabile-amministrativa per migrazione in ambiente Cloud

per l'Area Territoriale

- Evoluzione applicazioni territoriali per migrazione in ambiente Cloud (Polo Strategico Nazionale o PA qualificata regionale)
- Evoluzione dei sistemi telemedicina e telemonitoraggio nuovo Sistema Informativo Ospedaliero:
- Monitoraggi e cruscotti finalizzati all'analisi dei flussi

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

1. progettualità collegate al finanziamento del PNR (Piano nazionale di ripresa e resilienza), in particolare per il potenziamento della copertura Wi Fi negli ospedali e nelle sedi;
2. acquisizione risorse tecnologiche finalizzate all'implementazione dei sistemi dipartimentali regionali;
3. budget aziendale per il mantenimento degli attuali sistemi gestionali;
4. in attesa di copertura finanziaria per alcune linee di upgrade tecnologico.

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 che è di gran lunga superiore all'importo assegnato all'interno del tetto regionale budget aziendale di € 2.927.521 che risulta quindi insufficiente a garantire tutti gli interventi previsti. Il finanziamento consentirà di eseguire nel 2024 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.

Il piano degli investimenti in edilizia

L'ammontare del Piano Investimenti in edilizia per l'anno 2023, compresi gli investimenti ammonta ad € 18.178.526 ai quali si aggiungono € 413.716 in attesa di copertura finanziaria.

6.4. Altre immobilizzazioni

Il Piano investimenti 2024-2026 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 € 1.872.479 per ausili protesici.

La voce complessiva ammonta ad € 2.374.936 che è finanziata dalla voce budget aziendale per € 2.212.479.