

LINEE GUIDA PER LA REDAZIONE DELLA RELAZIONE SULLA GESTIONE

(specifiche per la predisposizione del paragrafo 5 dello schema ministeriale di cui all'allegato 2/4 del D.Lgs. n. 118/2011)

Aggiornato 2024

Sommario

1 - Criteri generali di predisposizione della relazione sulla gestione	3
2 - Generalità sul territorio servito, sulla popolazione assistita e sull'organizzazione dell'Azienda	3
3 - Generalità sulla struttura e sull'organizzazione dei servizi	9
3.1 Assistenza Ospedaliera	9
3.2 Assistenza Territoriale	13
3.3 Prevenzione	21
4 - L'attività del periodo	25
4.1 Assistenza Ospedaliera	25
4.2 Assistenza Territoriale	30
4.3 Prevenzione	41
5. La gestione economico-finanziaria dell'azienda	59
5.1 Sintesi del bilancio e relazione sul grado di raggiungimento degli obiettivi	59
5.1.1 Analisi Economica	59
5.1.2 Analisi Patrimoniale	65
5.1.3 Analisi finanziaria	74
5.1.4 Grado di raggiungimento dei risultati economico – finanziari	79
5.2 Confronto CE preventivo/consuntivo e relazione sugli scostamenti	82
5.4 Area Sociale	126
5.3 Relazione sui costi per livelli essenziali di assistenza e relazione sugli scostamenti	131
5.3.1 Premessa Generale	131
5.3.2 Costi per Macro-livello di Assistenza e per Macro-voci economiche	133
5.3.3 Analisi Dettagliata degli Scostamenti per Livello Assistenziale	139
5.5 Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio	150
5.6 Proposta di copertura perdita / destinazione dell'utile	150
ALLEGATI ALLA RELAZIONE SULLA GESTIONE	150

1 - Criteri generali di predisposizione della relazione sulla gestione

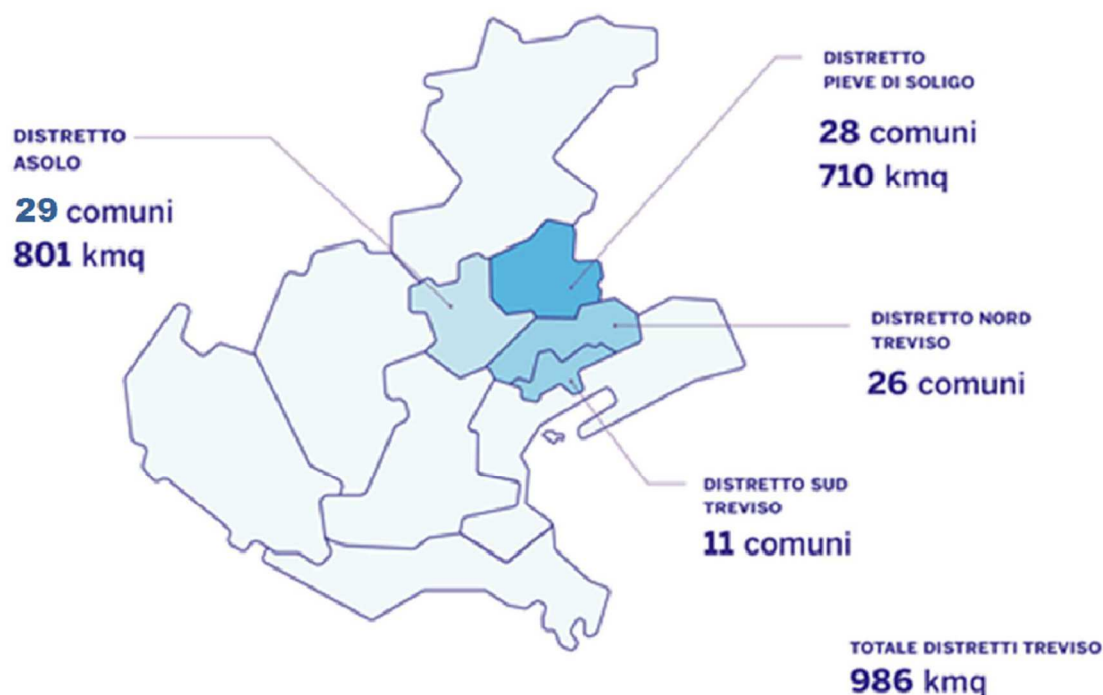
La presente relazione sulla gestione, che correda il bilancio di esercizio 2024, è stata predisposta secondo le disposizioni del D. Lgs. 118/2011, quindi facendo riferimento al Codice Civile ed ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D. Lgs. 118/2011.

Questa relazione sulla gestione, in particolare, contiene tutte le informazioni minimali richieste dal D. Lgs. 118/2011. Fornisce inoltre tutte le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione esaustiva della gestione sanitaria ed economico-finanziaria dell'esercizio 2024.

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

L'Azienda Ulss n. 2. Marca Trevigiana opera su un territorio coincidente con la provincia di Treviso e ha una popolazione complessiva di 879.388 abitanti (fonte: popolazione ISTAT al 01.01.2024), distribuita su 94 Comuni, per un'estensione totale di 2.497 Km².

A livello territoriale è articolata su 4 Distretti socio-sanitari: Distretto Treviso Nord, Distretto Treviso Sud, Distretto Pieve di Soligo e Distretto Asolo. L'ambito territoriale risulta pertanto così suddiviso:



I Comuni afferenti ai singoli Distretti sono i seguenti:

DISTRETTO NORD	TREVISO	Arcade, Breda di Piave, Carbonera, Cessalto, Chiarano, Cimadolmo, Fontanelle, Gorgo al Monticano, Istrana, Mansuè, Maserada, Meduna di Livenza, Morgano, Motta di Livenza, Oderzo, Ormelle, Paese, Ponte di Piave, Ponzano Veneto, Portobuffolè, Povegliano, Quinto di Treviso, S. Polo di Piave, Salgareda, Spresiano, Villorba
DISTRETTO TREVISO SUD		Casale sul Sile, Casier di Treviso, Mogliano Veneto, Monastier, Preganziol, Roncade, S. Biagio di Callalta, Silea, Treviso, Zenson di Piave, Zero Branco

DISTRETTO SOLIGO	PIEVE DI	Cappella Maggiore, Cison di Valmarino, Codognè, Colle Umberto, Conegliano, Cordignano, Farra di Soligo, Follina, Fregona, Gaiarine, Godega di S. Urbano, Mareno di Piave, Miane, Moriago della Battaglia, Orsago, Pieve di Soligo, Refrontolo, Revine Lago, San Fior, San Pietro di Feletto, San Vendemiano, Santa Lucia di Piave, Sarmede, Sernaglia della Battaglia, Susegana, Tarzo, Vazzola, Vittorio Veneto
DISTRETTO ASOLO		Altivole, Asolo, Borso del Grappa, Caerano San Marco, Castelfranco Veneto, Castello di Godego, Cavaso del Tomba, Cornuda, Crocetta del Montello, Fonte, Giavera del Montello, Loria, Maser, Monfumo, Montebelluna, Nervesa della Battaglia, Pederobba, Pieve del Grappa, Possagno, Resana, Riese Pio X, San Zenone degli Ezzelini, Segusino, Trevignano, Valdobbiadene, Veduggio, Vidor, Volpago del Montello

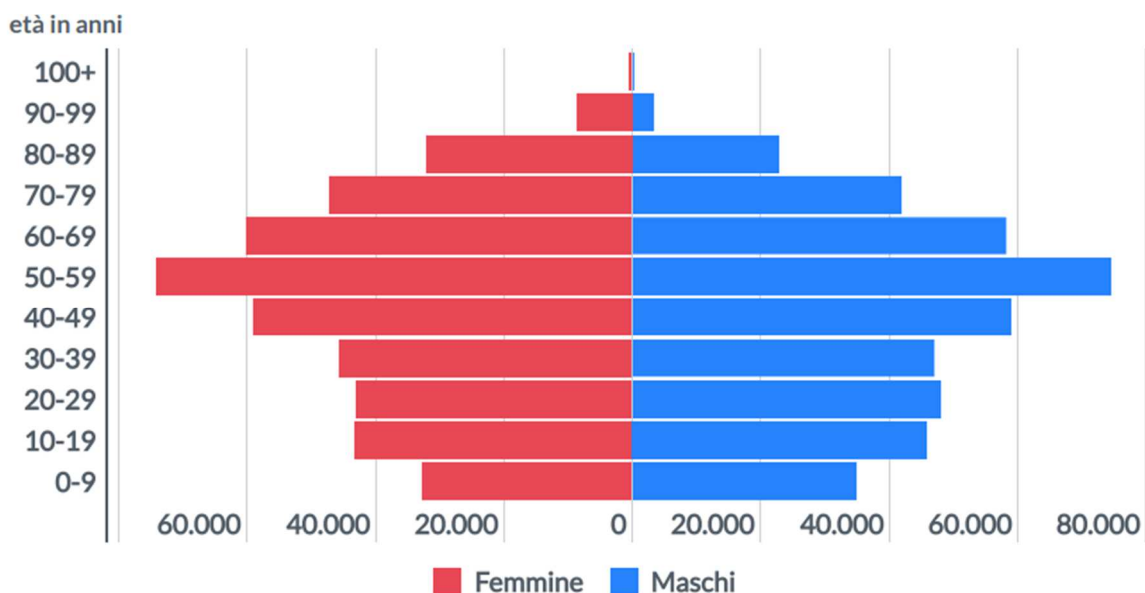
Il numero di comuni e la popolazione residente per Distretto sono i seguenti:

Distretto	N° Comuni	Pop. residente
Treviso Nord	26	210.606
Treviso Sud	11	210.151
Pieve di Soligo	28	209.860
Asolo	29	248.771
Totale Ulss 2	94	879.388

Fonte dati: popolazione residente DWH regionale al 01.01.2024

Per dare una rappresentazione sintetica delle dimensioni dei comuni dell'Azienda Ulss n. 2, solo il Capoluogo di Provincia supera gli 80 mila abitanti (85.322) e a seguire ci sono 5 Comuni che superano i 25 mila abitanti: Conegliano (34.471), Castelfranco Veneto (33.057), Montebelluna (31.309), Mogliano Veneto (27.903) e Vittorio Veneto (27.210).

Nel seguente grafico si evidenzia la rappresentazione della distribuzione per età e sesso della popolazione dell'Azienda Ulss n. 2.

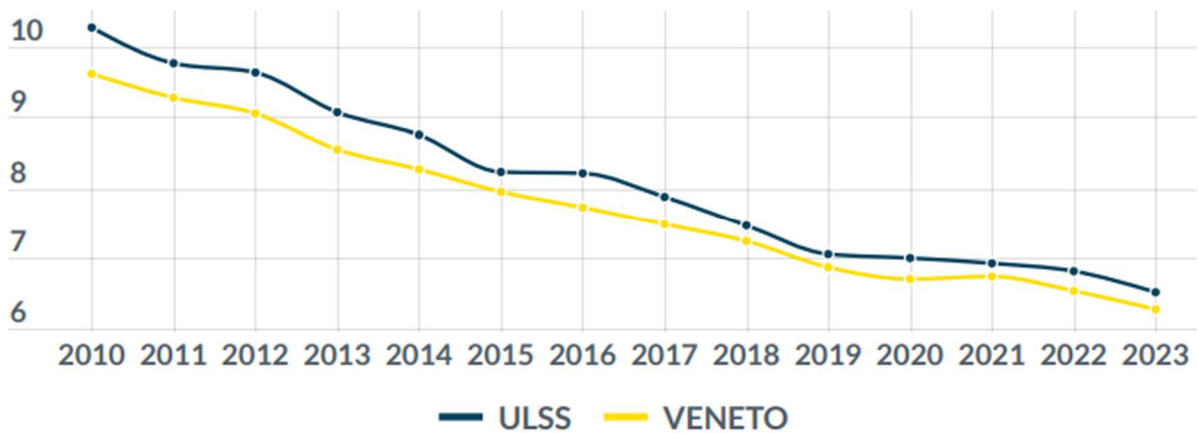


Fonte dati: popolazione residente DWH regionale al 01.01.2024

Il territorio di riferimento è caratterizzato da una percentuale di residenti con età superiore a 65 anni pari al 23,8%, rispetto ad una media regionale del 24,5% (entrambe in aumento rispetto all'anno precedente):

	0-14 anni	15-64 anni	65 anni e oltre	Totale	% over 65
Ulss 2 Marca Trevigiana	110.154	560.047	209.187	879.388	23,8%
Regione Veneto	584.715	3.080.869	1.186.632	4.852.216	24,5%

La popolazione residente dell’Azienda Ulss n. 2 è aumentata rispetto al 2023 di 3.273 unità (0,37%) e l’analisi della distribuzione per età evidenzia come la fascia anagrafica maggiormente rappresentata, per ambo i sessi, sia quella 50-59 anni che rappresenta il 16,87% della popolazione residente. Parallelamente all’aumento del numero di anziani si evidenzia, nel grafico seguente, un andamento decrescente della natalità (il rapporto tra i nuovi nati e la popolazione residente) in linea con un trend già evidente anche a livello regionale: l’indice nel 2023 (ultimo dato disponibile) si attesta su un valore di 6,5 (valore regionale 6,3). Dall’analisi organica di questi dati si deduce come l’indice di vecchiaia tenderà ad aumentare negli anni a venire in contrasto con un trend di denatalità che non sembra invertire.



Fonte dati: popolazione residente DWH regionale al 01.01.2024

Classi età	Anno 2023	Anno 2024	Variazione Assoluta	Variazione %
0 anni	6.018	5.748	-270	-5%
01-04 anni	25.384	24.924	-460	-2%
05-09 anni	37.763	36.729	-1.034	-3%
10-14 anni	43.530	42.753	-777	-2%
15-19 anni	45.561	46.072	511	1%
20-24 anni	45.330	45.779	449	1%
25-29 anni	44.211	45.058	847	2%
30-34 anni	45.503	45.597	94	0%
35-39 anni	46.539	46.866	327	1%
40-44 anni	54.000	52.267	-1.733	-3%
45-49 anni	67.414	65.385	-2.029	-3%
50-54 anni	73.635	73.664	29	0%
55-59 anni	73.743	74.712	969	1%
60-64 anni	62.270	64.647	2.377	4%
65-69 anni	52.172	53.447	1.275	2%
70-74 anni	46.871	46.860	-11	0%
75-79 anni	40.786	42.017	1.231	3%
80-84 anni	33.168	33.447	279	1%
85 e oltre	32.217	33.416	1.199	4%
Totale	876.115	879.388	3.273	0%

La popolazione di cittadinanza straniera, residente nei comuni della provincia di Treviso è di 89.366 unità, ovvero il 10,16% della popolazione complessiva. Si tratta di una popolazione giovane, come dimostra la distribuzione per macro classi di età:

Classi d'età	Residenti	di cui stranieri	% di stranieri
--------------	-----------	------------------	----------------

0 - 14	110.154	15.638	14,20%
15 - 64	560.047	68.496	12,23%
65 e +	209.187	5.232	2,50%
Totale	879.388	89.366	10,16%

Fonte: popolazione residente DWH regionale al 01.01.2024 e popolazione straniera residente Istat al 01.01.2024.

Sono riportati, infine, alcuni indicatori demografici relativi alla popolazione dell'Azienda Ulss n. 2 degli anni 2023 e 2024 da cui si evince che tutti gli indici sono in crescita, ancorché attestati su valori inferiori a quelli regionali.

Provincia/Regione								
2023					2024			
	Indice di dipendenza strutturale	Indice di dipendenza anziani	Indice di vecchiaia	Età media	Indice di dipendenza strutturale	Indice di dipendenza anziani	Indice di vecchiaia	Età media
Treviso	57,0	36,8	182,1	46,0	57,0	37,4	189,9	45,8
Veneto	57,5	38,0	195,3	46,6	57,5	38,5	202,9	46,3

Fonte dati Istat:

(^) *Indice di Dipendenza strutturale: rapporto tra popolazione in età non attiva (0-14 anni e 65 anni e più) e popolazione in età attiva (15-64 anni), moltiplicato per 100.*

(°) *Indice di Dipendenza anziani: rapporto tra popolazione di 65 anni e più e popolazione in età attiva (15-64 anni), moltiplicato per 100.*

(*) *Indice di Vecchiaia: rapporto tra popolazione di 65 anni e più e popolazione di età 0-14 anni, moltiplicato per 100*

Nel 2024 la popolazione “assistita”, ovvero coloro che si sono iscritti nell’anagrafe assistiti dell'Azienda Ulss n. 2 e che hanno fatto la scelta di un medico di base/pediatra, ammonta a 864.434 unità.

Tabella popolazione assistita al 1/1/2024	Ulss 2 Marca
0 - 13 anni	99.721
14- 64 anni	557.415
65- 74 anni	99.821
Oltre 75 anni	107.477
TOTALE ASSISTIBILI	864.434

Fonte dati: Quadro G Modello FLS11 anno 2024

I dati relativi alla popolazione assistita, sopra riportati, differiscono da quelli ISTAT (879.388), utilizzati dalla Regione per il riparto del fabbisogno sanitario regionale standard. La differenza è pertanto generata dai residenti non assistiti, pari a circa il 1,7% (14.954 unità).

Nell’esercizio 2024 la popolazione esente da ticket per motivi di età e reddito è pari a 162.086 unità (vs. 165.638 del 2023) e la popolazione esente da ticket per altri motivi è pari a 334.551 unità (vs. 330.176 del 2023).

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

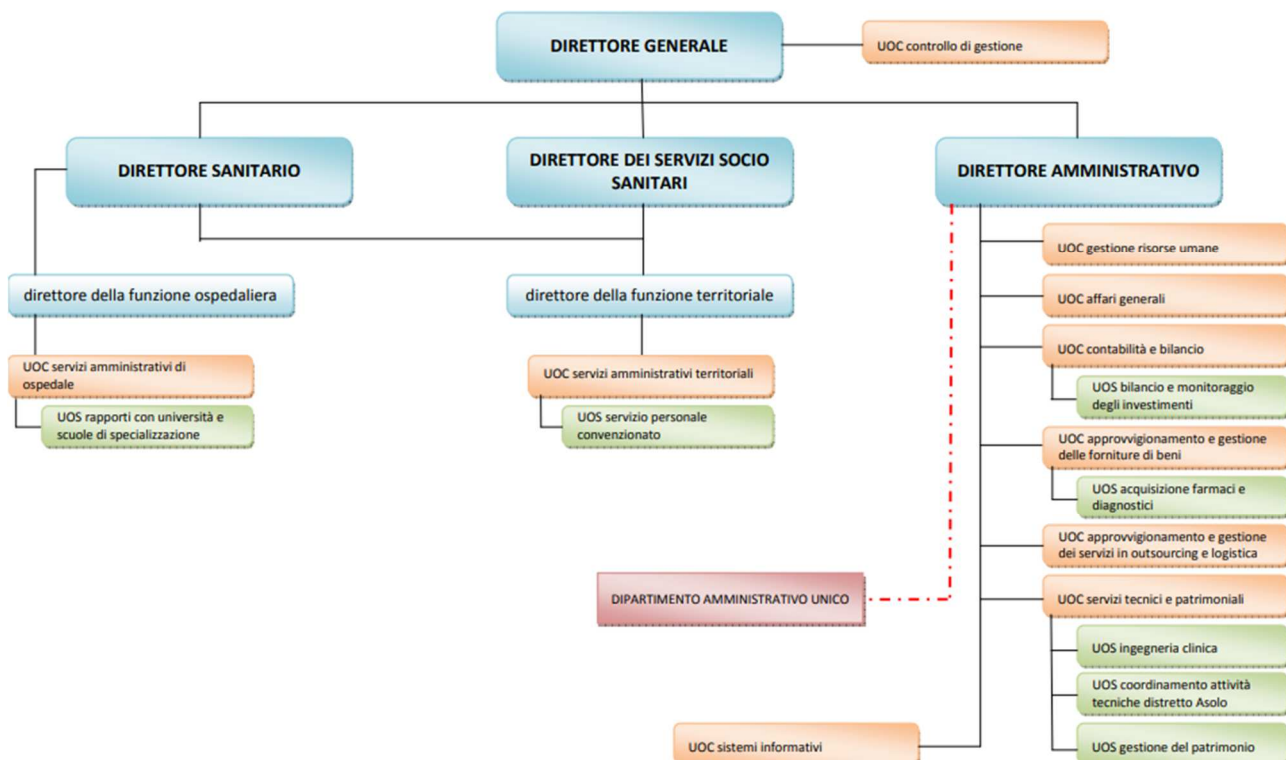
MODELLO FLS 11 Anno 2024	I dati sulla popolazione assistita, e sulla sua scomposizione per fasce d’età, sono coerenti con i dati rendicontati nel QUADRO G del Modello FLS 11 anno 2024 di gennaio 2024.
MODELLO FLS 11 Anno 2024	I dati sulla popolazione esente da ticket sono coerenti con i dati rendicontati nel QUADRO H del Modello FLS 11 anno 2024 di gennaio 2024.

Organigramma dell'ASL Roma 1:

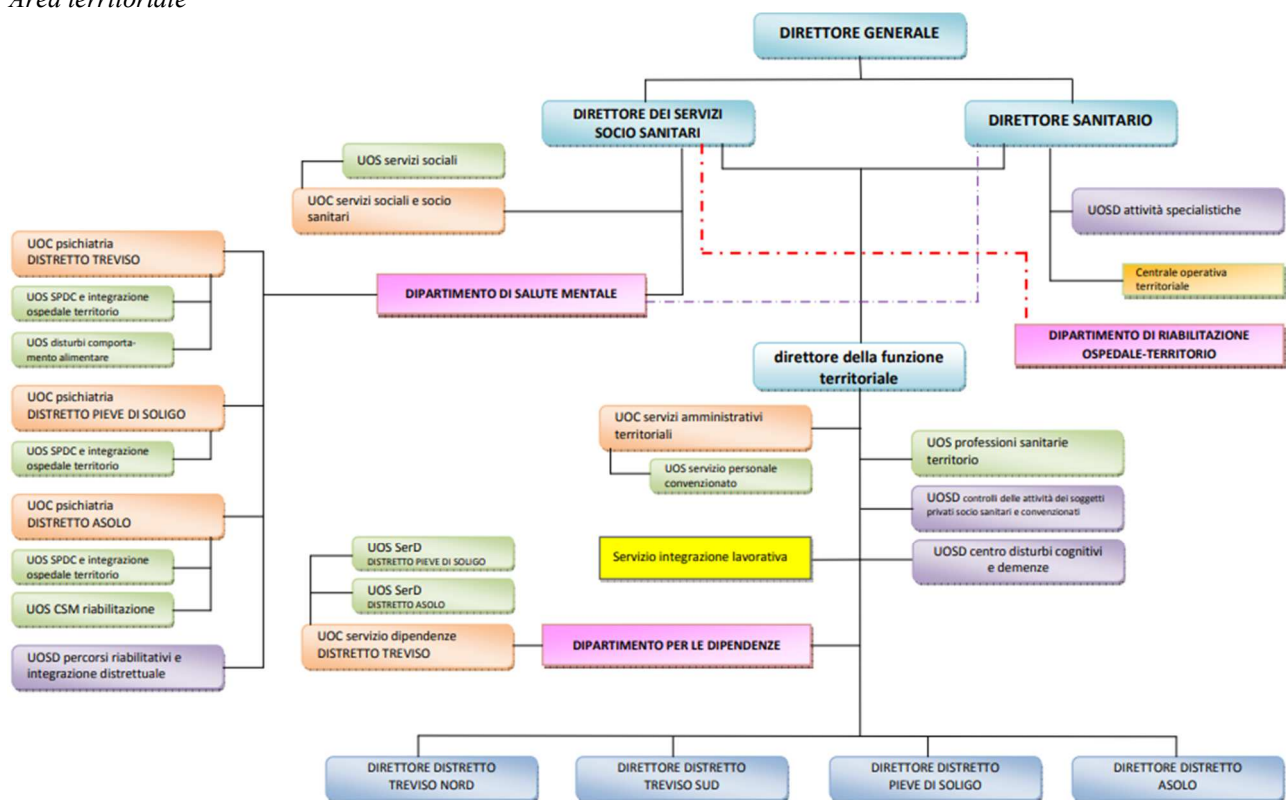
- DIREZIONE STRATEGICA
 - COLLEGIO DI DIREZIONE
 - COLLEGIO SINDACALE
 - SERVIZI E FUNZIONI DI STAFF
- DIRETTORE GENERALE
 - DIRETTORE SANITARIO
 - OSPEDALE
 - DIPARTIMENTO DI PREVENZIONE
 - DIRETTORE DEI SERVIZI SOCIO SANITARI
 - DISTRETTO
 - DIRETTORE AMMINISTRATIVO
 - AREA PROFESSIONALE TECNICA E AMM.VA

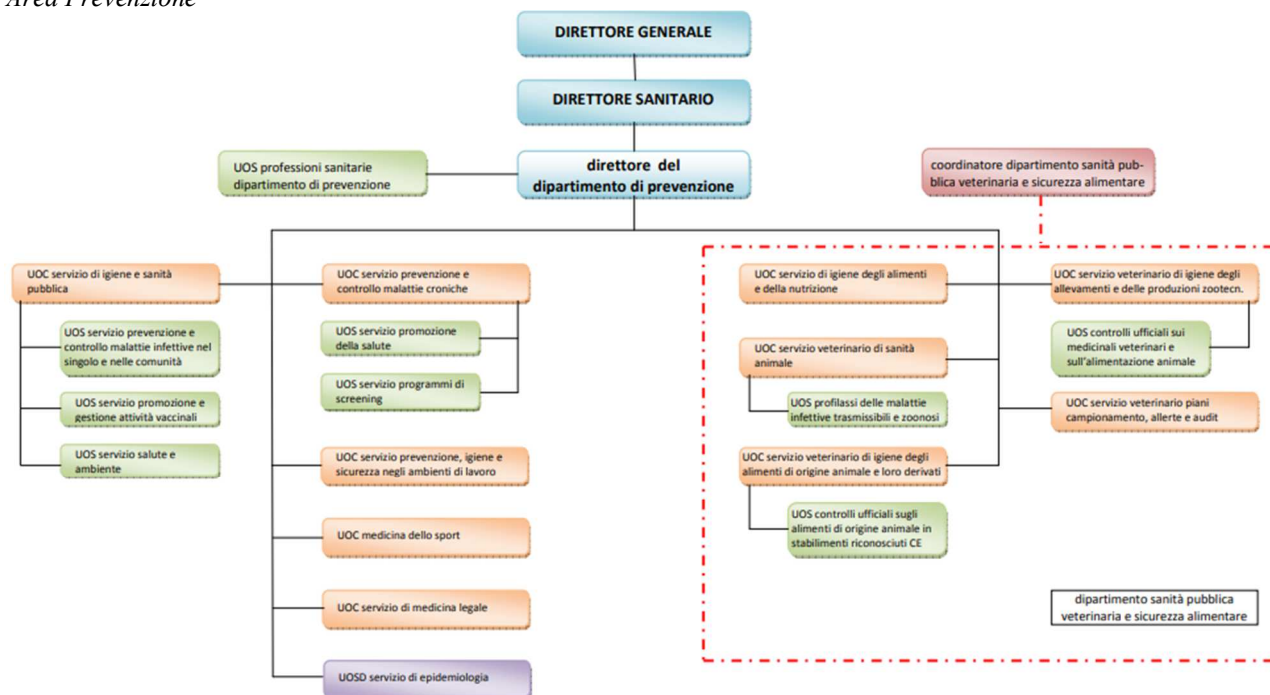
```
graph TD
    DG[DIRETTORE GENERALE] --> DS[DIRETTORE SANITARIO]
    DS --> DFO[direttore della funzione ospedaliera]
    DFO --- UOS[UOS rapporti con università e scuole di specializzazione]
    DFO --- UOSA[UOC servizi amministrativi di ospedale]
    DFO --- UOC1[UOC direzione medica ospedaliera 1 per la funz. organizzativo gestionale - Treviso]
    DFO --- UOC2[UOC direzione medica ospedaliera - ODERZO]
    DFO --- UOC3[UOC direzione medica ospedaliera - CONEGLIANO]
    DFO --- UOC4[UOC direzione medica ospedaliera - VITTORIO V.TO]
    DFO --- UOC5[UOC direzione medica ospedaliera - MONTEBELLUNA]
    UOC2 --- DS2[DIPARTIMENTI STRUTTURALI]
    UOC3 --- DS3[DIPARTIMENTI STRUTTURALI]
    UOC5 --- DS5[DIPARTIMENTI STRUTTURALI]
```

Servizi professionali tecnici e amministrativi



Area territoriale





L'organizzazione dell'Azienda Ulss n. 2 si basa sul principio della separazione della direzione strategica dalla direzione operativa, con conseguente adozione diffusa del principio di responsabilizzazione sui risultati esteso a tutti i dirigenti delle strutture aziendali.

La direzione strategica dell'Azienda Ulss n. 2, quale governo complessivo dell'azienda, compete alla direzione generale e si esplica, in particolare, attraverso i processi di pianificazione di medio - lungo periodo e di programmazione operativa, di garanzia e miglioramento continuo della qualità, di budgeting, di controllo e di valutazione.

Ai dirigenti responsabili della funzione ospedaliera, della funzione territoriale, del distretto socio-sanitario e del dipartimento di prevenzione spettano i compiti di gestione delle strutture operative aziendali.

A ciascuna struttura ed unità operativa complessa sono assegnati compiti, obiettivi quantitativi e qualitativi e strumenti coerenti fra loro e rispondenti a logiche di organicità.

Inoltre, ciascuna struttura ed unità operativa complessa:

- ha un unico responsabile, dal quale dipendono tutti gli operatori ad essa assegnati;
- costituisce un centro di attività e di costo, con un proprio budget.

Il responsabile delle stesse risponde del raggiungimento degli obiettivi nel rispetto del budget assegnato.

In sede di attuazione dell'atto aziendale, il direttore generale, con proprie deliberazioni, specifica le funzioni e le attività di ciascuna unità organizzativa aziendale.

3 - Generalità sulla struttura e sull'organizzazione dei servizi

3.1 Assistenza Ospedaliera

L'ospedale è la Struttura tecnico-funzionale mediante la quale l'Azienda assicura nel proprio bacino territoriale l'erogazione dell'assistenza ospedaliera corrispondente ai livelli essenziali di assistenza stabiliti dalle norme nazionali e regionali, in modo unitario ed integrato con gli altri servizi sanitari e socio sanitari in conformità alla pianificazione sanitaria regionale, comprendendo anche attività di formazione e di ricerca. La legge regionale n. 23 del 29 giugno 2012 identifica l'ospedale come "luogo deputato alla cura dell'acuzie e dell'immediata post acuzie mentre la gestione della cronicità viene affidata all'organizzazione dell'assistenza territoriale". L'ospedale per acuti è quindi la struttura aziendale in cui vengono erogate prestazioni di ricovero relative a pazienti con patologie in fase acuta o nell'immediata fase di post-acuzie ed è orientato ad un modello basato su livelli di intensità delle cure. Nell'ospedale per acuti vengono collocate anche attività di riabilitazione e le attività ambulatoriali specialistiche di secondo livello, la cui erogazione sia legata o ad attività di monitoraggio del paziente nella logica della presa in carico o ad esecuzione di prestazioni diagnostiche e/o terapeutiche di particolare complessità.

A) STATO DELL'ARTE

L'Azienda eroga l'assistenza ospedaliera attraverso una rete di strutture proprie e private accreditate. L'erogazione di prestazioni da parte di strutture private con oneri a carico del Servizio Sanitario Regionale è disciplinata dall'accreditamento istituzionale e dall'accordo contrattuale, in attuazione della programmazione socio sanitaria regionale e attuativa locale.

L'elevata complessità del sistema ospedale fa sì che per dare risposta a tutti i potenziali e crescenti bisogni di salute e per una gestione ottimale delle cure e delle risorse, l'assistenza erogata vada inserita in un sistema di offerta strutturato secondo una logica di rete coordinata, secondo modelli hub & spoke. Questo modello prevede la concentrazione della casistica più complessa, o che richiede più complessi sistemi produttivi, in un numero limitato di centri (Hub) che trattano volumi di attività tali da garantire la migliore qualità dell'assistenza erogata e il migliore utilizzo delle risorse organizzative disponibili. L'attività di tali centri è fortemente integrata attraverso connessioni funzionali con quella dei centri periferici (Spoke) che assicurano l'assistenza per la casistica residua.

In questa ottica la Regione Veneto definisce due livelli a seconda delle funzioni da garantire:

- ospedali di riferimento provinciale: devono disporre di specialità di base e medio livello per il territorio di riferimento e la presenza di alte specialità per un territorio più ampio costituendo centri hub;
- presidi ospedalieri di rete: hanno dotazione minima composta da pronto soccorso e specialità di base e di media complessità assicurati in rete con il precedente livello, costituendo centri spoke.

Oltre ai due livelli sopradescritti sono previste strutture per acuti integrative della rete anche ad indirizzo monospecialistico, denominate "ospedali nodi della rete" che possono avere il servizio di emergenza-urgenza.

Sul versante specifico dell'assistenza ospedaliera, la Giunta Regionale con la deliberazione n. 614 del 14 maggio 2019, nel rispetto dei principi delineati nel Piano Socio Sanitario Regionale 2019-2023, ha approvato le schede di dotazione delle strutture ospedaliere e delle strutture sanitarie di cure intermedie di tutti gli Enti, pubblici e privati accreditati, del Servizio Sanitario Regionale.

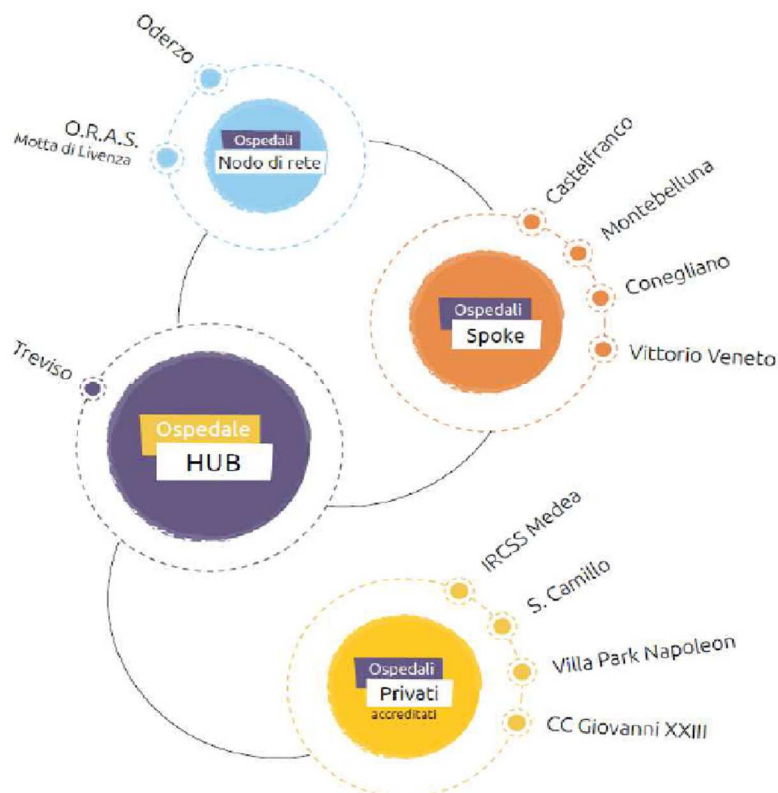
Conseguentemente l'Azienda ha predisposto il proprio piano aziendale di adeguamento della dotazione assistenziale, che è stato approvato con la DGRV n. 69 del 21.01.2020.

La programmazione regionale prevede i seguenti ospedali per l'esercizio della funzione ospedaliera nel territorio dell'Azienda Ulss n. 2 Marca Trevigiana:

- Ospedale Hub provinciale: Treviso
- Ospedali Spoke: O. Conegliano e O. Vittorio Veneto
- Ospedali Spoke: O. Castelfranco e O. Montebelluna
- Ospedale di base: O. Oderzo
- Struttura riabilitativa regionale: O. Motta di Livenza

Sono inoltre presenti nel territorio dell'Azienda Ulss n. 2 le seguenti strutture private accreditate con compiti complementari e di integrazione all'interno della rete ospedaliera regionale:

- Presidio ospedaliero a valenza sul distretto aziendale: C.C. Giovanni XXIII
- Struttura integrativa della rete ospedaliera regionale: O.CL. San Camillo
- Struttura monospecialistica riabilitativa integrativa della rete ospedaliera: IRCSS "Medea" Istituto La Nostra Famiglia sede di Conegliano e sede di Pieve di Soligo
- Struttura monospecialistica di riabilitazione psichiatrica integrativa della rete ospedaliera regionale: C.C. Park Villa Napoleon.



Presso le strutture Ospedaliere a gestione pubblica, inoltre, la programmazione regionale prevede alcune Strutture Intermedie.

Nell'ambito dell'assistenza ospedaliera particolare rilevanza assume il rapporto tra l'Azienda Ulss n. 2 e l'Istituto Oncologico Veneto IOV- IRCCS, in riferimento all'incardinamento, in capo allo IOV, di articolazioni funzionali organizzative presso la sede distaccata di Castelfranco Veneto.

Con DGRV n. 1635/2016 la Regione Veneto ha disposto di sviluppare la capacità operativa dello IOV-IRCCS attraverso "l'utilizzo dedicato di una parte dell'edificio ove insiste l'Ospedale di Castelfranco Veneto", di fatto ampliando la Rete Oncologica Veneta prevista dalla L.R. 23/2012 e confermata nel Piano Socio-sanitario Regionale 2019-2023.

Con la deliberazione del Direttore Generale n. 2051 del 30.11.2018 è stato approvato l'accordo tra Azienda ULSS n. 2 e IOV-IRCCS per il trasferimento delle articolazioni funzionali di gastroenterologia, urologia, anestesia e rianimazione, anatomia e istologia patologica, medicina nucleare; con Deliberazione del Direttore Generale n. 1271 del 27.06.2019 è stato approvato l'accordo per il trasferimento di ematologia, oncologia, breast unit e gruppo operatorio.

L'attuazione di questi accordi realizza una maggiore diffusione delle attività assistenziali erogate dallo IOV-IRCCS in virtù del principio di accessibilità delle cure previsto dal PSSR 2019-2023 e identifica un modello di integrazione tra gli enti del Servizio sanitario regionale che favorisce la condivisione delle migliori professionalità presenti e la razionalizzazione delle risorse tecnologiche, materiali, umane e finanziarie.

Gli ospedali dell'Azienda Ulss n. 2 Marca Trevigiana articolano la propria organizzazione interna secondo le Unità Operative stabilite dalla programmazione regionale. La DGRV n. 614 del 14 maggio 2019 prevede un totale complessivo di 2.390 posti letto di cui n. 1.003 del P.O. Hub di Treviso, n. 182 del P.O. di Oderzo, n. 174 per il P.O. di Motta di Livenza, n. 314 per il P.O. di Conegliano, n. 225 del P.O. Vittorio Veneto, n. 189 per il P.O. di Castelfranco e n. 303 per il P.O. di Montebelluna.

Nell'anno 2024 i posti letto direttamente gestiti sono stati 2.146 (di cui 15 pl a pagamento e 126 culle), quelli convenzionati sono pari a 649 (di cui 22 pl a pagamento) unità. La distribuzione per istituto e tipologia è rappresentata dalle seguenti tabelle:

Presidi Ospedalieri gestione diretta	D.H.	D.S.	R.O.	Totale
Ospedale di Treviso	21	41	812	874
Ospedale di Oderzo	11	23	128	162
Ospedale di Conegliano	6	14	295	315
Ospedale di Vittorio Veneto	1	0	131	132
Ospedale di Castelfranco Veneto	4	1	188	193
Ospedale di Montebelluna	4	15	310	329
Totale Presidi Ospedalieri gestione diretta	47	94	1.864	2.005

Posti Letto anno 2024				
Istituti IRCSS (Privati)	D.H.	D.S.	R.O.	Totale
IRCSS Medea Conegliano	20		25	45
IRCSS Medea Pieve di Soligo	15		11	26
TOTALE IRCSS	35		36	71

Posti Letto anno 2024				
Istituti Privati Accreditati	D.H.	D.S.	R.O.	Totale
O.R.A.S.	36	0	131	167
O.CL. S. Camillo	1	14	119	134
C.C. Giovanni XXIII [^]		15	155	170
C.C. ParK Villa Napoleon			85	85
Totale Istituti Privati Accreditati	37	29	490	556

Le strutture ospedaliere pubbliche e private hanno avuto dalla Regione Veneto il riconoscimento di “autorizzazione all’esercizio” e di “accreditamento istituzionale”, secondo la normativa vigente.

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

MODELLO HSP 11 Anno 2024	I dati sul numero di strutture pubbliche e private sono coerenti con i dati rendicontati, al 1/1/2024, nei modelli HSP 11
MODELLO HSP 12 Anno 2024	I dati relativi ai posti letto di strutture pubbliche e private sono coerenti con i dati rendicontati nei modelli HSP 12 del 2024
MODELLO HSP 13 Anno 2024	I dati relativi ai posti letto di strutture private sono coerenti con i dati rendicontati nei modelli HSP 13 del 2024

B) OBIETTIVI DELL’ESERCIZIO RELATIVI ALLA STRUTTURA E ALL’ORGANIZZAZIONE DEI SERVIZI

Nell’anno 2024 gli obiettivi hanno riguardato in particolare:

1. l’aumento della sostenibilità nell’uso delle risorse, attraverso interventi di efficientamento energetico legati all’ adeguamento degli impianti nei presidi ospedalieri di Castelfranco Veneto e Oderzo;
2. il miglioramento dell’accessibilità e della prossimità al cittadino, mediante lo sviluppo della telemedicina;
3. lo sviluppo dell’innovazione e della reingegnerizzazione dei processi con particolare rilievo all’attivazione del percorso trapianto allogenico per i pazienti oncoematologici e ai processi relativi alla gestione delle liste d’attesa.

Oltre agli obiettivi stabiliti dell’Azienda, nel 2024 si sono perseguiti gli obiettivi assegnati dalla Regione: per questi si rimanda quindi alla sezione 4.1.

C) INVESTIMENTI EFFETTUATI E FONTE DI FINANZIAMENTO DEGLI INVESTIMENTI

Gli investimenti in area 'Assistenza Ospedaliera' sono stati per lo più finanziati da risorse aziendali (rettifiche anni precedenti), con risorse derivanti da Obiettivi di Piano per i beni mobili, con gli utili per la parte di edilizia e con riserve da alienazione per i trasferimenti relativi alle attrezzature in Cittadella Sanitaria. Troviamo inoltre nuove attrezzature finanziate in parte da contributi in conto capitale da soggetti privati (donazioni). L'utilizzo del budget investimenti in c/capitale invece è stato utilizzato in parte per l'acquisto di mobili e arredi, di attrezzature sanitarie e di macchine ufficio.

AREA	Conto dello Stato Patrimoniale	IMPORTO
OSPEDALE	A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	1.721.050,48
	A.I.4.d.2.b) Altre migliorie su beni di terzi	2.797,30
	A.I.4.d.4) Altre immobilizzazioni immateriali	905.546,03
	A.II.2.b.1.a) Fabbricati strumentali (indisponibili)	908.785,29
	A.II.3.a.2) Impianti e macchinari - altro	4.188.122,61
	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	14.885.938,91
	A.II.5.a) Mobili e arredi	2.213.352,13
	A.II.8.a.1) Macchine d'ufficio	2.159.484,59
	A.II.8.a.2) Altre immobilizzazioni materiali (altri beni)	181.057,67
OSPEDALE Totale		27.166.134,99

3.2 Assistenza Territoriale

Il Distretto socio-sanitario è la struttura tecnico funzionale mediante la quale l'Azienda ULSS assicura nel proprio ambito territoriale l'erogazione dell'assistenza primaria attraverso un elevato livello di integrazione tra i diversi servizi che erogano le prestazioni sanitarie, socio-sanitarie e sociali in modo da consentire una risposta coordinata e continuativa ai bisogni della popolazione.

Afferiscono all'assistenza distrettuale le seguenti attività:

- assistenza medica primaria (medicina/pediatria di famiglia, continuità assistenziale);
- assistenza infermieristica;
- assistenza sociale;
- assistenza domiciliare e assistenza domiciliare integrata;
- cure palliative;
- assistenza farmaceutica;
- assistenza specialistica territoriale;
- riabilitazione;
- assistenza protesica;
- assistenza consultoriale per la promozione e la tutela dell'infanzia e della famiglia, compresi la mediazione, l'affido e l'adozione;
- assistenza neuropsichiatrica e psicologica infantile ed adolescenziale;
- assistenza scolastica e inserimento lavorativo per persone disabili, con dipendenza patologica e con sofferenza mentale;
- assistenza residenziale e semiresidenziale nelle aree della disabilità, delle dipendenze, della salute mentale e dell'età evolutiva;
- assistenza residenziale, semiresidenziale ed intermedia per adulti-anziani non autosufficienti;
- assistenza penitenziaria;
- azioni di supporto nell'ambito della prevenzione delle malattie e della promozione della salute.

Principale funzione affidata al Distretto socio sanitario è consolidare l'integrazione socio-sanitaria a garanzia della tutela della salute e del benessere della persona, assicurando una presa in carico organizzata e coordinata e, inoltre, attivare idonei strumenti organizzativo-gestionali per garantire le transizioni del paziente da un livello assistenziale ad un altro e per provvedere al monitoraggio in tempo reale dei percorsi assistenziali. L'integrazione si intende riferita anche agli ambiti istituzionali (es. Comuni), agli ambiti professionali (es. team multiprofessionali) e tra le dimensioni sociale e sanitario con particolare riferimento alle aree ad elevata integrazione quali: anziani, disabili, salute mentale, dipendenze, area materno-infantile.

A) STATO DELL'ARTE

Nell'ambito dell'assistenza Territoriale l'azienda opera mediante n. 147 presidi a gestione diretta e n. 228¹ strutture convenzionate. La tipologia di strutture e il tipo di assistenza erogata sono riassunte nelle tabelle che seguiranno.

Sul versante specifico dell'assistenza territoriale, è importante citare le deliberazioni n. 614 del 14 maggio 2020 e n. 1107 del 06 agosto 2020 con la quale la Giunta Regionale, nel rispetto dei principi delineati nel Piano Socio Sanitario Regionale 2019-2023, ha approvato e poi modificato le schede di dotazione delle "Strutture sanitarie di Cure Intermedie". Inoltre con la successiva DGR 136 del 15 febbraio 2022 è stato approvato il Piano regionale di individuazione delle Case di Comunità e sono state aggiornate le schede di dotazione degli Ospedali di Comunità, nel rispetto di quanto previsto dal Piano Socio Sanitario Regionale ed alle indicazioni del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza.

Il PSSR 2019-2023 definisce quali strutture sanitarie di cure intermedie gli Ospedali di Comunità e le Unità riabilitative Territoriali, gli Hospice, le strutture riabilitative extra-ospedaliere (ex art. 26 legge 833/1978), le Comunità Terapeutiche Riabilitative protette di tipo A e altre strutture sanitarie caratterizzate dalla temporaneità della permanenza.

Per promuovere ulteriormente l'interazione funzionale e il collegamento dell'ospedale a strutture sanitarie a valenza territoriale che assicurino la continuità dell'assistenza, la DGR 136 del 15 febbraio 2022 ha previsto le seguenti strutture intermedie presso strutture Ospedaliere pubbliche e strutture Territoriali private della ULSS 2:

Struttura Pubblica	Tipologia
O. Castelfranco	Ospedale di Comunità
O. Conegliano	Ospedale di Comunità
O. Oderzo	Ospedale di Comunità
O. Treviso	Ospedale di Comunità
O. Vittorio Veneto	Hospice
O. Vittorio Veneto	Ospedale di Comunità
Struttura Privata	Tipologia
IPAB Istituti San Gregorio	Unità Riabilitativa Territoriale
Fondazione "Amici Associazione Advar"	Hospice
Tomitano e Boccassin - Motta di Livenza	Ospedale di Comunità
IPAB Aita - Crespano del Grappa	Ospedale di Comunità
ODC Opere Pie - Onigo di Pederobba	Ospedale di Comunità

Rispetto a quanto previsto dalla DGR 136/2022, a dicembre 2024 è stata attivata la seguente Struttura Territoriale: Ospedale Di Comunità a Castelfranco Veneto.

Nelle tabelle che seguono sono riassunte le strutture territoriali dell'ULSS 2 per area di assistenza (LEA), distinguendo tra quelle direttamente gestite e quelle non direttamente gestite. Per ciascuna delle due tipologie la prima tabella riporta il numero di strutture attive nel 2024 e la seconda tabella riassume il numero di posti letto/posti diurni. Da tener presente che alcune strutture sono attive per più tipologie di assistenza.

Strutture a gestione diretta per tipologia di assistenza:

Tipo Struttura a Gestione Diretta				
	Ambulatorio e Laboratorio	Altro tipo di struttura Territoriale	Struttura semi-residenziale	Struttura residenziale
attività clinica	49	27		
diagnostica strumentale e per immagini	12	1		
attività di laboratorio	6			
attività di consultorio familiare		17		
assistenza psichiatrica		12	8	1

¹ Nel corso dell'anno 2024 è stato chiuso lo studio Dott.ssa Medici Laura ad Asolo ed il Poliambulatorio Locarno a Mogliano Veneto a gestione indiretta

Tipo Struttura a Gestione Diretta				
	Ambulatorio e Laboratorio	Altro tipo di struttura Territoriale	Struttura semi-residenziale	Struttura residenziale
assistenza per dipendenze patologiche		5		1
assistenza persone con infezione da HIV				
assistenza ai disabili fisici				
assistenza ai disabili psichici			15	4
assistenza alle persone nella fase terminale della vita				1
assistenza per emergenze sanitarie				
vaccinazioni per emergenze pandemiche		1		
assistenza di Neuropsichiatria Infantile		19		
attività di ospedale di comunità				2
attività di centrale operativa territoriale		8		
Prescrizioni Farmaci Nota AIFA	7			
attività di residenza per l'esecuzione delle misure di sicurezza (R.E.M.S.)				

L'offerta di posti letto delle strutture residenziali e dei posti semiresidenziali a gestione diretta è la seguente:

	Posti letto			
tipo struttura/tipo assistenza:	assistenza psichiatrica	assistenza ai disabili psichici	assistenza ai malati terminali	attività ospedale di comunità
Struttura residenziale	12	130	10	58
Struttura semi-residenziale	106	342		

Strutture non a gestione diretta per tipologia di assistenza:

Tipo Struttura Convenzionata				
Tipo di assistenza	Ambulatorio e Laboratorio	e Altro tipo di struttura Territoriale	Struttura semi-residenziale	Struttura residenziale
attività clinica	16	2		
diagnostica strumentale e per immagini	12	1		
attività di laboratorio	2	1		
assistenza psichiatrica			12	29
attività di consultorio familiare				

assistenza per dipendenze patologiche		2	6
assistenza persone con infezione da HIV			
assistenza agli anziani		26	59
assistenza ai disabili psichici		37	29
assistenza ai disabili fisici compreso URT			1
assistenza alle persone nella fase terminale della vita			1
assistenza per emergenze sanitarie			
vaccinazioni per emergenze pandemiche			
assistenza di Neuropsichiatria Infantile			
attività di ospedale di comunità			1
Prescrizioni Farmaci Nota AIFA			
attività di centrale operativa territoriale			
attività di residenza per l'esecuzione delle misure di sicurezza (R.E.M.S.)			

L'offerta dei posti letto delle strutture non a gestione diretta è la seguente:

tipo struttura/tipo assistenza:	Posti letto				
	assistenza psichiatrica	Assistenza agli anziani	assistenza ai disabili psichici	assistenza ai malati terminali	Attività di ospedale di comunità compreso URT
Struttura residenziale	299	5.710	494	18	55
Struttura residenziale semi-	240	434	876		

Una tabella a parte riguarda gli istituti/centri di riabilitazione extraospedaliera ex art.26 L.833/78, che hanno complessivamente 30 posti letto residenziali e 350 posti letto semiresidenziali, come di seguito dettagliato:

ASSISTENZA TERRITORIALE - ISTITUTI O CENTRI DI RIABILITAZIONE CONVENZIONATI EX ART. 26 L.833/78			
		P.L. Semiresidenziali	P.L. Residenziali
Assistenza territoriale - Istituti o centri di riabilitazione convenzionati ex art. 26 L.833/78	La Nostra Famiglia - sede di Oderzo	40	
	La Nostra Famiglia - sede di Treviso	60	
	La Nostra Famiglia - sede di Conegliano	200	30
	La Nostra Famiglia - sede di Pieve di Soligo	50	

SPECIALISTICA AMBULATORIALE

Nell'Azienda Ulss 2 le prestazioni ambulatoriali rientranti nei LEA sono erogate dai Poliambulatori extraospedalieri, dagli Ospedali e da 24 strutture private accreditate (di cui 2 chiuse nel corso dell'anno).

I Poliambulatori dell'Azienda comprendono molteplici sedi operative distribuite su tutto il territorio aziendale; in tali sedi vengono erogate prestazioni nell'ambito di 26 branche specialistiche. L'attività dei medici specialisti è garantita anche esternamente presso alcune strutture residenziali pubbliche e private, la Casa Circondariale e, in casi selezionati, a domicilio del paziente.

Le Strutture Private Accreditate che erogano prestazioni specialistiche ambulatoriali, nei Distretti del territorio dell'Azienda Ulss 2 sono le seguenti:

ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE		
DISTRETTO	STRUTTURA	ASSISTENZA
Treviso Sud	Centro di Fisiokinesiterapia srl – sede di Treviso	Attività Clinica
	Centro di Fisiokinesiterapia Srl: "Unimedica medicina specialistica e riabilitazione" sede di Mogliano Veneto	Attività Clinica
	Centro di Radiologia srl	Diag. strum. e per immag
	Laboratorio Bios srl	Attività di laboratorio
	Studio dentistico Poliambulatorio A. Locarno srl – sede di Treviso	Attività Clinica Diag. strum. e per immag
	Studio dentistico Poliambulatorio A. Locarno srl – sede di Mogliano Veneto	Attività Clinica Diag. strum. e per immag
	Romano Medica SRL di Mogliano Veneto	Diag. strum. e per immag
	Salute e Cultura srl	Attività Clinica Diag. strum. e per immag
	Casa di Cura Park Villa Napoleon	Attività Clinica
	Ospedale C.C. Giovanni XXII	Attività Clinica Diag. strum. e per immag Attività di laboratorio
	Ospedale Generale di zona San Camillo	Attività Clinica Diag. strum. e per immag Attività di laboratorio
	Poliambulatorio Castel Monte Salute di Casale sul Sile	Attività Clinica
Treviso Nord	Codess Sanità srl	Attività Clinica
	Studio Oculistico dr.ssa Biscaro Grazia	Attività Clinica
Pieve di Soligo	Poliambulatorio Marca Trevigiana di GVDR srl di Conegliano	Diag. strum. e per immag
	Blue medical Center srl	Diag. strum. e per immag Attività clinica
	Punto Prelievi di Godega di Sant'Urbano	Attività Clinica
	Istituto di Medicina dello sport e dell'attività motoria srl di Vittorio Veneto	Attività Clinica
Asolo	Studio Dott.ssa Laura Medici di Castelfranco V.to	Attività Clinica
	Centro Diagnostico Castellano	Diag. strum. e per immag

ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE		
DISTRETTO	STRUTTURA	ASSISTENZA
	Centro Medico di Fisioterapia srl di Castelfranco V.to	Attività Clinica
	Poliambulatorio A. Locarno – sede di Montebelluna	Attività Clinica Diag. strum. e per immag
	Poliambulatorio Valdo Salute di Valdobbiadene	Diag. strum. e per immag Attività clinica
	Romano Medica SRL di Asolo	Diag. strum. e per immag

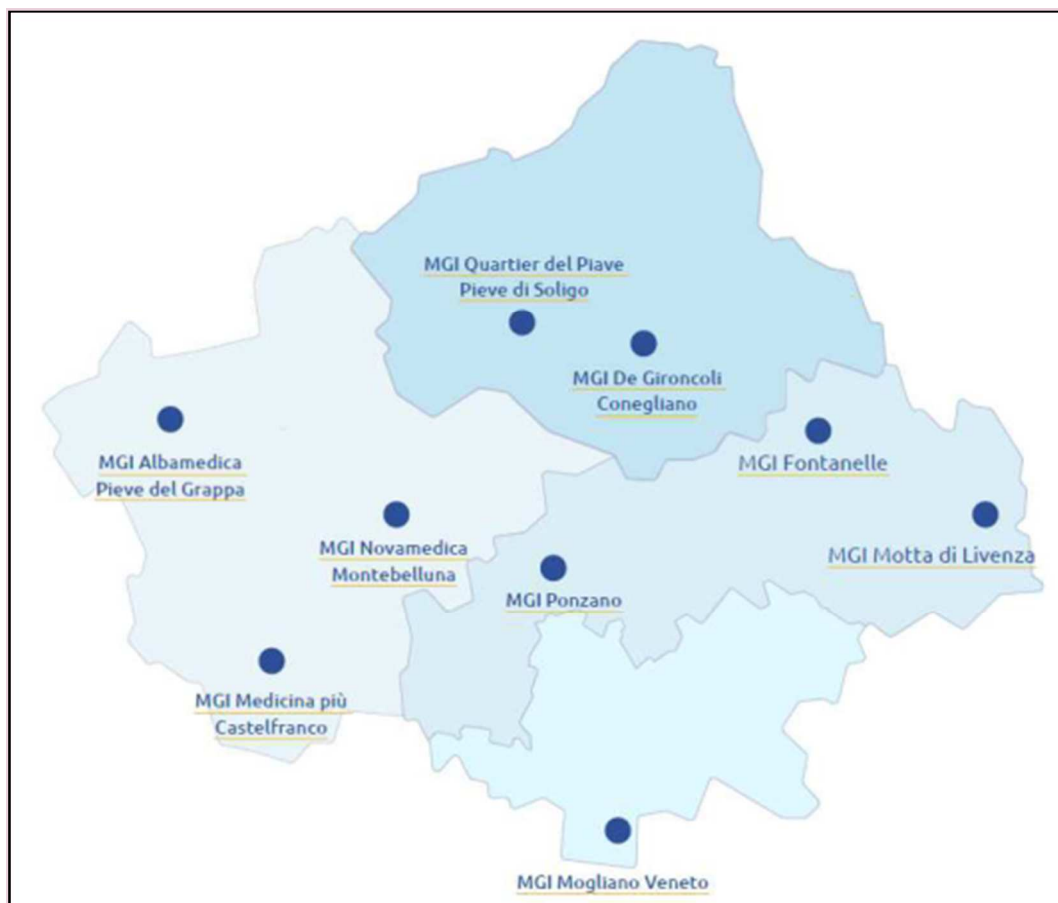
Le strutture territoriali pubbliche e private hanno avuto dalla Regione Veneto il riconoscimento di “autorizzazione all’esercizio” e di “accreditamento istituzionale”, secondo la normativa vigente.

CURE PRIMARIE

L’assistenza primaria è garantita capillarmente sul territorio da 482 Medici di Medicina Generale e da 95 Pediatri di Libera Scelta.

L’associazionismo della Medicina Generale, nelle forme di Associazione semplice, Rete, Gruppo, fino al livello più avanzato costituito ad oggi dalle Medicine di Gruppo Integrate, rappresenta la modalità più funzionale di erogazione dell’assistenza primaria territoriale. Nel nuovo contesto organizzativo dell’Azienda ULSS n. 2 è stato elaborato un Piano di sviluppo delle cure primarie tenendo conto delle specificità geografiche, demografiche, dei servizi socio-sanitari attivi e dell’esperienza maturata dalla Medicina Convenzionata.

Ad oggi nell’ULSS n. 2 Marca Trevigiana sono attive 9 Medicine di Gruppo Integrate (MGI) distribuite uniformemente sul territorio aziendale in modo tale da garantire un’equità di accesso alla popolazione



Relativamente alla medicina convenzionata, i Medici di medicina generale al 31.12.2023 avevano in carico complessivamente una popolazione pari a 772.446 unità, e i Pediatri di Libera scelta una popolazione pari a 96.613 unità (modello FLS 12).

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

MODELLO STS 11 Anno 2024	I dati sul numero di strutture a gestione diretta e convenzionate, sulla tipologia e il tipo di assistenza erogata, sono coerenti con quelli complessivamente desumibili dai modelli STS 11
MODELLO RIA 11 Anno 2024	I dati sul numero di strutture a gestione diretta e convenzionate ex art 26 L 833/78 sono coerenti con quelli complessivamente desumibili dai modelli RIA 11
MODELLO FLS 12 Anno 2024	I dati esposti relativi a medici di base e pediatri sono coerenti con quelli complessivamente desumibili dai quadri E e F del modello FLS 12

B) OBIETTIVI DELL'ESERCIZIO RELATIVI ALLA STRUTTURA E ALL'ORGANIZZAZIONE DEI SERVIZI

Come evidenziato nella sezione 4.2, nell'anno 2024 l'azienda ha provveduto al recupero delle prestazioni previste dal Piano Operativo Aziendale 2024 e si è concentrata sullo sviluppo degli interventi previsti dalla C1 della Missione 6 Salute "Reti di prossimità, strutture e telemedicina per l'assistenza sanitaria territoriale". Si rimanda quindi alla sezione 4.2.

C) INVESTIMENTI EFFETTUATI E FONTE DI FINANZIAMENTO DEGLI INVESTIMENTI.

Gli investimenti in area 'Assistenza Territoriale' sono stati finanziati dal budget per gli investimenti in c/capitale assegnato per l'anno 2024 per le attrezzature correlate all'assistenza protesica, con gli utili degli anni precedenti per la parte di manutenzione straordinaria relativa alle strutture del territorio. L'acquisto degli arredi per le COT è finanziato con fondi PNRR, ai quali si aggiungono anche tutti gli interventi edili legati alle stesse. Troviamo inoltre cespiti conferiti con l'utilizzo di risorse derivanti da contributi vincolati e donazioni da privati.

AREA	Conto dello Stato Patrimoniale	IMPORTO
TERRITORIALE	A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	1.266.835,55
	A.I.4.d.2.b) Altre migliorie su beni di terzi	275.323,69
	A.I.4.d.4) Altre immobilizzazioni immateriali	9.516,00
	A.II.2.b.1.a) Fabbricati strumentali (indisponibili)	1.598.141,90
	A.II.3.a.2) Impianti e macchinari - altro	2.021.565,74
	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	4.117.949,88
	A.II.6.a) Automezzi	19.145,00
	A.II.5.a) Mobili e arredi	404.606,64
	A.II.8.a.1) Macchine d'ufficio	1.190.856,84
	A.II.8.a.2) Altre immobilizzazioni materiali (altri beni)	52.178,54
TERRITORIALE Totale		10.956.119,76

3.3 Prevenzione

Il Dipartimento di Prevenzione è la Struttura tecnico-funzionale dell'Azienda Ulss che ha come missione la promozione della salute delle persone e delle comunità, la prevenzione delle malattie e il miglioramento della qualità della vita, agendo su persone, animali ed ambiente. Anche se le sue attività intervengono in gran parte nel territorio, trovano integrazione con le attività sociali e sanitarie distrettuali e/o ospedaliere.

In questo quadro, il Dipartimento di Prevenzione, all'interno della Azienda ULSS, è il nodo strategico di una rete che interconnette da un lato le Strutture, i Servizi e le Unità Operative aziendali e i medici e i pediatri di famiglia, dall'altro le strutture regionali di governo, tutte le istituzioni pubbliche regionali e locali ed i vari stakeholder, protagonisti della società civile e del mondo produttivo, impegnati nella promozione e nella tutela della salute dei cittadini e conseguentemente nello sviluppo sociale ed economico delle comunità.

Il Dipartimento di Prevenzione è costituito dalle Unità operative elencate qui sotto. Per ognuno di esse sono elencate le attività che sono tenute ad erogare.

- **Igiene e Sanità Pubblica**

- *prevenzione e controllo delle malattie infettive anche trasmesse da vettori;*
- *programmazione e conduzione della attività di vaccinazione;*
- *prevenzione e controllo dei rischi sanitari legati agli inquinanti ambientali, all'uso di gas tossici e radiazioni ionizzanti;*
- *igiene del territorio e degli ambienti costruiti anche con l'analisi e la valutazione di Piani, Programmi, Progetti ed Interventi sottoposti a VAS-VIA;*
- *accreditamento delle strutture sanitarie;*
- *erogazione dell'attività certificativa medico-legale di primo livello;*
- *medicina necroscopica.*

- **Prevenzione e controllo malattie croniche**

- *gestione del primo livello, promozione e responsabilità complessiva dell'organizzazione dei programmi di screening per il cancro della cervice uterina, della mammella e del colon-retto;*
- *programmazione e realizzazione di interventi finalizzati a promuovere attivamente e favorire comportamenti e stili di vita salutari, in linea con i Piani Nazionale, Regionale e Aziendale della Prevenzione, in tutti i setting e per tutte le età;*
- *conduzione di programmi integrati di marketing sociale di mobilitazione della comunità;*
- *gestione delle reti tematiche e di setting nel campo della promozione della salute.*

- **Prevenzione, igiene e sicurezza sugli ambienti di lavoro**

- *attività di vigilanza nei luoghi di lavoro (attività di controllo in azienda, indagini di igiene industriale, indagini di polizia giudiziaria);*
- *formulazione di pareri su soluzioni di bonifica ambientale o di antinfortunistica;*
- *sorveglianza epidemiologica dei rischi e dei danni correlati al lavoro;*
- *sorveglianza sanitaria per ex esposti a cancerogeni;*
- *controllo delle attività di sorveglianza sanitaria svolte dai medici competenti;*
- *azioni di prevenzione degli infortuni e delle malattie professionali, anche con interventi di educazione e promozione della salute nel mondo del lavoro e della scuola.*

- **Igiene degli alimenti e della nutrizione**

- *attività di vigilanza e controllo sulle imprese alimentari;*
- *verifica dell'adozione da parte delle imprese alimentari di sistemi di autocontrollo di provata efficacia e di adeguati percorsi formativi per tutti gli operatori;*
- *controllo della qualità dell'acqua destinata al consumo umano;*
- *programmazione e realizzazione di interventi finalizzati a promuovere una sana alimentazione;*
- *consulenza sui capitolati d'appalto e valutazione sotto il profilo nutrizionale dei pasti serviti delle strutture di ristorazione collettiva;*
- *servizio di Ispettorato Micologico;*
- *controllo su commercio e utilizzo dei prodotti fitosanitari e promozione del loro utilizzo sostenibile.*

- **Medicina Legale**

- *programmazione e gestione delle attività delle commissioni medico-legali preposte alla valutazione dello stato di invalidità, handicap, disabilità, cecità civile, sordità civile;*
- *programmazione e gestione dell'attività della commissione medico-legale preposta alla valutazione dell'idoneità alla guida;*
- *attività di supporto all'Ufficio Unico Sinistri e all'Ufficio Aziendale preposto, per la valutazione medico legale delle richieste di risarcimento danni promosse contro l'Azienda in fase stragiudiziale e giudiziale;*

- gestione delle richieste di indennizzo per danni conseguenti a somministrazione di emoderivati, trasfusioni e vaccinazioni, ai sensi della legge 210/92;
 - commissione porto d'armi;
 - certificazioni medico legali di 2° livello (accertamenti in tema di grave patologia, anticipo TFR/Fondo pensione per prestazioni sanitarie);
 - commissione per il riconoscimento del lavoro part-time per patologia;
 - collaborazione con l'Autorità Giudiziaria a finalità medico legale.
- **Medicina dello Sport**
 - visite di idoneità all'attività agonistica per atleti senza disabilità motoria;
 - visite di idoneità all'attività agonistica per atleti con disabilità motoria;
 - indagini cardiologiche finalizzate al rilascio dell'idoneità all'attività agonistica;
 - valutazione per possibili controindicazioni all'attività sportiva non agonistica;
 - valutazione funzionale degli atleti agonisti;
 - follow-up per atleti giudicati non idonei all'agonismo per controindicazioni cardiologiche;
 - valutazione per prescrizione esercizio fisico in soggetti affetti da cronicità;
 - supervisione, in palestra dedicata, della prima fase di esercizio fisico per soggetti affetti da cronicità;
 - coordinamento delle attività delle "palestre della salute";
 - centro di riferimento regionale per lo sport nei giovani con cardiopatia.
- **Servizio veterinario di Sanità animale**
 - sorveglianza sulle movimentazioni e sui concentramenti di animali;
 - gestione del sistema informativo per il controllo delle aziende zootecniche e l'anagrafe nazionale degli animali da reddito;
 - tutela della produzione igienica di latte in allevamento;
 - prevenzione e sorveglianza epidemiologica delle malattie infettive e diffusive degli animali, in particolare delle zoonosi;
 - verifiche biosicurezza negli allevamenti intensivi;
 - controllo popolazioni selvatiche;
 - controllo del benessere degli animali d'affezione;
 - igiene urbana veterinaria;
 - gestione del canile sanitario, dell'anagrafe canina e lotta al randagismo;
 - progettazione di percorsi con animali a valenza educativa e terapeutica.
- **Servizio veterinario Igiene degli Alimenti di origine animale**
 assicura il rispetto delle normative comunitarie, nazionali e regionali da parte degli Operatori del Settore Alimentare in materia di:
 - alimenti e sicurezza alimentare;
 - integrità e la salubrità degli alimenti, in tutte le fasi della produzione, macellazione, lavorazione, trasformazione, conservazione e trasporto compresa la produzione primaria;
 - pratiche commerciali leali e tutela degli interessi e dell'informazione dei consumatori;
 - prevenzione, eliminazione o riduzione a livelli accettabili dei rischi di origine alimentare per gli esseri umani;
 - etichettatura degli alimenti e altre forme di informazione dei consumatori;
 - controllo su materiali e oggetti destinati al contatto con alimenti;
 - registrazione/riconoscimento di stabilimenti del settore alimentare;
- **Servizio veterinario Igiene Allevamenti e Produzioni Zootecniche**
 - controllo benessere animale degli animali da reddito negli allevamenti;
 - sorveglianza sull'alimentazione animale e sulla distribuzione dei mangimi e sull'impiego del farmaco per uso veterinario;
 - sorveglianza su sottoprodotti di origine animale non destinati al consumo umano;
 - sorveglianza sulla riproduzione animale;
 - registrazione/riconoscimento, verifica preventiva dei requisiti igienico sanitari di strutture, attrezzature ed impianti per allevamenti, mangimifici, stabilimenti di sottoprodotti di origine animale e strutture veterinarie.
- **Servizio veterinario Piani campionamento, Allerte e audit**
 - gestione campionamenti al dettaglio previsti dal piano nazionale integrato dei controlli
 - gestione degli stati di allerta e delle emergenze conseguenti a intossicazioni e tossinfezioni alimentari;
 - gestione degli audit sugli operatori del settore alimentare
- **Epidemiologia**
 - gestione dei sistemi di sorveglianza sulla salute della popolazione

- *effettuazione analisi epidemiologiche e statistiche*
- *elaborazione del profilo di salute della comunità*
- *monitoraggio del Piano di Prevenzione Aziendale*
- *predisposizione report su problemi specifici.*

A) STATO DELL'ARTE

Le attività connesse alle funzioni proprie dei Servizi del Dipartimento di Prevenzione vengono erogate, a seconda del livello di complessità, della tipologia prestazionale e del numero di soggetti destinatari, per il tramite di operatori e di linee di lavoro così collocati:

Per il Distretto di Treviso:

- strutture centrali di Treviso - “La Madonnina” (Direzione del Dipartimento, Servizio Igiene e Sanità Pubblica, Servizio di Medicina legale, Servizio di Medicina dello Sport, Servizio per la Prevenzione delle Malattie Croniche e Centrale Operativa Screening, Servizio Epidemiologia, Servizio Igiene degli Alimenti e della Nutrizione, Servizio Veterinario di Sanità Animale, Servizio Veterinario di Igiene degli Alimenti di origine Animale, Servizio Igiene degli Allevamenti e delle Produzioni Zootecniche, Servizio Veterinario Piani campionamento, Allerte e Audit). In questa sede sono presenti gli ambulatori ove operano le commissioni per il rilascio delle certificazioni medico-legali di 2° livello; gli ambulatori e la palestra per la medicina dello sport; uno dei punti vaccinali; l'ambulatorio per la profilassi dei viaggiatori internazionali; un ambulatorio per il rilascio delle certificazioni medico-legali di 1° livello; gli ambulatori per gli screening mammografico e del tumore della cervice uterina; il servizio per il controllo micologico;
- strutture periferiche afferenti alle sedi distrettuali o sub-distrettuali di Oderzo (ambulatorio del Servizio di Igiene e Sanità Pubblica), Ponzano Veneto (canile sanitario) e Roncade (attività decentrate dei Servizi Veterinari);
- hub vaccinali di Villorba e Ormelle chiusi nel mese di giugno 2023, con la contemporanea apertura delle sedi ambulatoriali/vaccinali di Spresiano, San Biagio di Callalta, Preganziol.

Per il Distretto di Pieve di Soligo:

- strutture centrali di Pieve di Soligo (Servizio Igiene e Sanità Pubblica, Servizio Igiene degli Alimenti e della Nutrizione, Servizio Veterinario di Sanità Animale, Servizio Veterinario di Igiene degli Alimenti di origine Animale, Servizio Igiene degli Allevamenti e delle Produzioni Zootecniche); Conegliano, via Manin (Servizio di Medicina Legale, Servizio Prevenzione Igiene e Sicurezza negli Ambienti di Lavoro, Uffici dei Tecnici della Prevenzione, Centrale Organizzativa Screening);
- strutture periferiche afferenti alle sedi distrettuali o sub-distrettuali di Conegliano, via Galvani (attività decentrate del Servizio Igiene e Sanità Pubblica Farra di Soligo, Vittorio Veneto, Vazzola (attività decentrate dei Servizi Veterinari).
- hub vaccinale di San Vendemiano chiuso nel mese di giugno 2023 con contemporanea riapertura della sede ambulatoriale/vaccinale di Vittorio Veneto.

Per il Distretto di Asolo:

- strutture centrali di:
 - Montebelluna – ex INAM (Servizio Igiene e Sanità Pubblica, Servizio Igiene degli Alimenti e della Nutrizione, Servizio di Medicina legale, Servizio Promozione della Salute, Centrale Organizzativa Screening);
 - Montebelluna – Villa Pullin (Servizio Veterinario di Igiene degli Alimenti di origine Animale, Servizio Igiene degli Allevamenti e delle Produzioni Zootecniche, Servizio Veterinario di Sanità Animale);
 - Asolo (Servizio Veterinario di Igiene degli Alimenti di origine Animale, Servizio Igiene degli Allevamenti e delle Produzioni Zootecniche, Servizio Veterinario di Sanità Animale);
- strutture periferiche (unità territoriali) afferenti alle sedi distrettuali o sub-distrettuali di Asolo (attività decentrate del Servizio Igiene e Sanità Pubblica), Castelfranco Veneto, Valdobbiadene, Valdobbiadene (attività decentrate dei Servizi Veterinari)
- Vedelago (attività decentrate dei Servizi Veterinari)
- Hub vaccinale di Asolo chiuso nel mese di dicembre 2023 con la riapertura della sede ambulatoriale/vaccinale di Asolo, nell'ex Ospedale.

B) OBIETTIVI DELL'ESERCIZIO RELATIVI ALLA STRUTTURA E ALL'ORGANIZZAZIONE DEI SERVIZI

Il Dipartimento di Prevenzione è l'articolazione dell'Azienda ULSS che garantisce la tutela della salute collettiva e l'erogazione dei Livelli Essenziali di Assistenza ricompresi nel livello "Prevenzione Collettiva e Sanità Pubblica" (DPCM del 12.01.2017), tra i quali *in tema di emergenza* figurano gli interventi per il controllo della diffusione di malattie infettive e diffusive (LEA A2); la predisposizione di sistemi di risposta ad emergenze di origine infettiva (LEA A5); la gestione delle emergenze da fenomeni naturali o provocati (climatici e nucleari, biologici, chimici, radiologici) (LEA B14); gli interventi intersettoriali per la salute nei luoghi di lavoro (LEA C2).

Il Dipartimento di Prevenzione deve inoltre garantire assistenza e consulenza ad altre articolazioni del Servizio Sanitario Regionale e ad altri Enti pubblici, assieme al controllo e all'assistenza sul rispetto delle misure igienico-sanitarie in strutture pubbliche e private.

Da ciò il ruolo fondamentale del Dipartimento di Prevenzione nella gestione del contenimento della diffusione del COVID-19, funzione che ha imposto una riorganizzazione che ha inizialmente previsto la sospensione e il riorientamento in funzione Covid di molte attività dei Servizi e successivamente un piano di potenziamento del Dipartimento. Progressivamente nel corso del 2021 e 2022 il Dipartimento è tornato alla normale attività pur continuando ad assicurare la continuità delle azioni funzionali al controllo e alla gestione della pandemia, in particolare gestendo, tramite il Servizio Igiene e Sanità Pubblica, la campagna vaccinale e assicurando le funzioni connesse al contact tracing.

Nel 2023, la graduale cessazione dell'emergenza ha permesso una anche la riorganizzazione delle attività del Servizio di Igiene e Sanità Pubblica, condivisa con le Amministrazioni Comunali, che ha visto una redistribuzione delle attività vaccinali e di ambulatorio distribuite nel territorio dell'Azienda.

C) INVESTIMENTI EFFETTUATI E FONTE DI FINANZIAMENTO DEGLI INVESTIMENTI

Gli investimenti nell'area assistenziale della "Prevenzione" trovano copertura finanziaria in parte da contributi vincolati e in parte dalle risorse PNRR per il programma di interazione tra il sistema nazionale prevenzione salute dai rischi ambientali e climatici (SNPS) con il sistema nazionale protezione ambiente (SNPA).

AREA	Conto dello Stato Patrimoniale	IMPORTO
PREVENZIONE	A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	17.812,00
	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	6.683,16
	A.II.5.a) Mobili e arredi	10.376,10
	A.II.6.a) Automezzi	6.087,80
	A.II.8.a.1) Macchine d'ufficio	25.024,64
	A.II.8.a.2) Altre immobilizzazioni materiali (altri beni)	1.228,58
PREVENZIONE Totale		67.212,28

4 - L'attività del periodo

4.1 Assistenza Ospedaliera

A) Confronto Dati di Attività degli Esercizi 2023 e 2024

Di seguito, vengono esposte una serie di tabelle rappresentative dell'attività ospedaliera svolta nell'anno 2024 con un confronto rispetto ai dati dell'anno 2023.

N. di dimessi per Ospedale e regime di ricovero:

Anno Dimissione	2023			2024			Variaz.%		
Regime di ricovero	RO WS	+	DH	Totale	RO WS	+	DH	Totale	
P.O. di TREVISO	33.388		5.961	39.349	33.503		5.978	39.481	0%
P.O. di ODERZO	4.834		794	5.628	4.439		866	5.305	-8%
P.O. di CONEGLIANO	11.725		1.951	13.676	11.749		1.859	13.608	0%
P.O. di VITT. VENETO	5.092		1.884	6.976	5.238		1.777	7.015	3%
P.O. di CASTELFRANCO	6.567		1.306	7.873	6.105		1.413	7.518	-7%
P.O. di MONTEBELLUNA	10.810		1.584	12.394	10.974		1.747	12.721	2%
Totale	72.416		13.480	85.896	72.008		13.640	85.648	-1%

Dal confronto emerge una lieve diminuzione dell'attività nel 2024 per quanto riguarda i ricoveri ordinari ed in modalità week surgery a valere su quasi tutti i presidi, tranne i P.O. di Vittorio Veneto e Montebelluna. Relativamente alla sola attività in regime diurno si evidenzia un incremento dell'attività nel 2024 rispetto al 2022 in particolare nei P.O. di Montebelluna, Castelfranco e Oderzo.

Valutando la tipologia di ricovero si può notare un lieve incremento di ricoveri chirurgici (+1%) ed una leggera flessione di ricoveri medici (-1%), con una notevole variabilità tra i diversi P.O. La tabella che segue ne rappresenta i volumi per tipologia e per Ospedale:

	2023			2024			2024 vs 2023	
	Chirurg.	Medico	Totale	Chirurgic	Medico	Totale	Chirurgico	Medico
	n.dim.	n. dim.	n.dim.	n.dim.	n. dim.	n.dim.	variaz.%	variaz. %
P.O. di TREVISO	17.992	21.357	39.349	17.842	21.639	39.481	-1%	1%
P.O. di ODERZO	2.276	3.352	5.628	2.160	3.145	5.305	-5%	-6%
P.O. di CONEGLIANO	6.415	7.261	13.676	6.386	7.222	13.608	0%	-1%
P.O. di VITT. VENETO	4.024	2.952	6.976	4.217	2.798	7.015	5%	-5%
P.O. di CASTELFRANCO	1.800	6.073	7.873	1.695	5.823	7.518	-6%	-4%
P.O. di MONTEBELLUNA	4.574	7.820	12.394	5.064	7.657	12.721	11%	-2%
Totale	37.081	48.815	85.896	37.364	48.284	85.648	1%	-1%

I ricoveri chirurgici sono aumentati nel 2024 in particolare nei Presidi di Montebelluna e di Vittorio Veneto mentre i ricoveri medici sono risultati in diminuzione, soprattutto nel Presidio di Oderzo.

Di seguito, invece, il confronto dei dimessi dagli ospedali pubblici della Marca, per tipologia di ricovero:

Anno Dimissione	2023	2024	Var
Tipo di ricovero	Dimessi	Dimessi	%
Ricoveri diurni programmati	42.242	42.981	2%
Urgente	43.521	42.466	-2%

altro (TSO e parti non urgenti)	131	201	53%
Totale	85.894	85.648	0%

Facendo un focus sull'attività chirurgica, si rappresenta di seguito l'andamento mensile dell'attività chirurgica ordinaria e diurna e confronto con il 2023:

	RICOVERI CHIRURGICI ORDINARI e WEEK			RICOVERI CHIRURGICI DIURNI		
Anno Dimissione	2023	2024	2024 vs 2023	2023	2024	2024 vs 2023
Gennaio	2.318	2.374	2%	721	716	-1%
Febbraio	2.370	2.579	9%	765	701	-8%
Marzo	2.627	2.727	4%	880	739	-16%
Aprile	2.281	2.391	5%	647	734	13%
Maggio	2.484	2.525	2%	814	783	-4%
Giugno	2.461	2.442	-1%	714	656	-8%
Luglio	2.231	2.324	4%	694	692	0%
Agosto	2.111	2.212	5%	595	533	-10%
Settembre	2.319	2.290	-1%	707	675	-5%
Ottobre	2.577	2.683	4%	792	780	-2%
Novembre	2.389	2.342	-2%	683	694	2%
Dicembre	2.352	2.148	-9%	549	624	14%
Totale	28.520	29.037	2%	8.561	8.327	-3%

Il confronto mensile evidenzia un incremento percentuale dei ricoveri chirurgici ordinari e in modalità di week surgery in particolare nei primi mesi dell'anno se confrontato con il dato del 2023.

Come si era verificato per l'anno precedente, anche nel 2024 sono aumentati gli accessi al Pronto Soccorso per tutti i Presidi Ospedalieri ad eccezione del P.O. di Treviso. Un sensibile incremento degli arrivi al Pronto Soccorso è stato registrato presso il Presidio di Montebelluna.

	2023	2024	2024 vs 2023
Presidio	N° accessi	N° accessi	Var %
P.O. di TREVISO	108.231	107.405	-1%
P.O. di ODERZO	25.891	26.469	2%
P.O. di CONEGLIANO	59.169	58.788	-1%
P.O. di VITTORIO VENETO	23.558	24.083	2%
P.O. di CASTELFRANCO	36.758	36.606	0%
P.O. di MONTEBELLUNA	40.141	42.778	7%
Totale	293.748	296.129	1%

Gli accessi al P.S. esitati in ricovero ospedaliero sono diminuiti sia in numero assoluto che in percentuale (sul totale degli accessi) per tutti i Presidi.

		2023		2024	
	Presidio	n. accessi PS Esitati ricovero	in % sul totale accessi	n. accessi PS Esitati ricovero	in % sul totale accessi
Pronto Soccorso	P.O. di TREVISO	14.591	13,5%	14.223	13,2%
	P.O. di ODERZO	2.594	10,0%	2.487	9,4%
	P.O. di CONEGLIANO	5.021	8,5%	4.749	8,1%
	P.O. di VITTORIO VENETO	1.889	8,0%	1.891	7,9%

	P.O. di CASTELFRANCO	3.555	9,7%	3.467	9,5%
	P.O. di MONTEBELLUNA	4.980	12,4%	4.753	11,1%
Totale		32.630	11,1%	31.570	10,7%

B) Obiettivi di Attività dell'esercizio 2024 e confronto con il livello programmato

Gli obiettivi aziendali di breve e medio periodo dell'anno 2024 sono riportati all'interno del Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) 2024-2026 approvato con Deliberazione del Direttore Generale n. 175 del 31.01.2024 come previsto all'articolo 6 del decreto-legge 9 giugno 2021, n. 80. Il PIAO ha accorpato e sostituito quattro documenti di programmazione: il Piano delle Performance, il Piano organizzativo del lavoro agile (POLA), il Piano triennale del fabbisogno del personale, il Piano triennale di prevenzione della corruzione e della trasparenza.

L'azienda ha sottolineato nella programmazione la centralità dell'individuo nella sua interezza e ha identificato una serie di obiettivi volti ad aumentare la sostenibilità nell'uso delle risorse, migliorare l'accessibilità e la prossimità al cittadino, sviluppare l'innovazione e la reingegnerizzazione dei processi.

Particolare rilievo è riservato agli obiettivi regionali approvati con DGRV n. 1682 del 29 dicembre 2023 che rimangono il focus della programmazione aziendale.

Per il 2024 tali obiettivi hanno riguardato in particolare il miglioramento dei tempi d'attesa per l'accesso alle prestazioni specialistiche, il rispetto dei tempi per gli interventi chirurgici programmati ed il rispetto della programmazione prevista dal PNRR.

Gli obiettivi regionali per il 2024 sono stati oggetto di periodico monitoraggio, effettuato applicando i criteri fissati dal "Vademecum Obiettivi DG 2024 - DGRV 1682/2023, Metodologia di Misurazione degli Indicatori e Criteri di Verifica degli obiettivi". In attesa che venga comunicata, da parte della Regione Veneto, la valutazione definitiva e il punteggio assegnato per l'anno 2024, l'Azienda ha predisposto il proprio monitoraggio, confrontato ed integrato con i dati provenienti dalla Regione.

Di seguito si riporta l'elenco degli obiettivi regionali assegnati che coinvolgono nello specifico l'Area Ospedaliera e il livello raggiunto per l'anno 2024.

LEA ASSISTENZA OSPEDALIERA				
OBIETTIVO	cod ind	INDICATORE	SOGLIA	Valore 2024 (pre-consuntivo)
Perseguimento interventi strategici di edilizia ospedaliera	S.2.O.1	Investimenti edilizi in sanità (art. 20 L. n. 67/1988 + bunker di radioterapia PO Castelfranco Veneto) e potenziamento dei PL di Terapia Intensiva e Semi-Intensiva (DL n. 34/2020) di priorità per ricoveri oncologici e non oncologici	1) Trasmissione progetti a base d'appalto 2) Rispetto Pianificazione con Dir. Edilizia Reg.	Non raggiunto
Miglioramento Indicatore Sistemi di valutazione nazionali	A.1.O.1	H03C - Proporzione di nuovo intervento di resezione entro 120 giorni da un intervento chirurgico conservativo per tumore maligno della mammella	<= 2,66%	6,5%
	A.1.O.2	H23C-Mortalità a 30 giorni dal primo ricovero per ictus ischemico (per 100)	<=7,25%	9,87%
Rispetto della programmazione e regionale sui costi area Farmaci e	E.1.S.1	Rispetto del limite di Costo Farmaceutica: Acquisti diretti 2024 e DPC Farmaci 204 Potenziamento Farmacovigilanza:	Rispetto del tetto	Raggiunto parzialmente

LEA ASSISTENZA OSPEDALIERA				
OBIETTIVO	cod ind	INDICATORE	SOGLIA	Valore 2024 (pre-consuntivo)
Dispositivi Medici		Monitoraggio di un numero minimo di segnalazioni ADR		
	E.1.S.2	Rispetto del limite di Costo Dispositivi Medici, IVD e DPC Dispositivi Medici e IVD 2024	Rispetto del tetto	Non raggiunto
Miglioramento dei processi sanitari	E.4.S.1	Miglioramento di un set indicatori di efficientamento sull'utilizzo della sala operatoria	1) Tempi di attesa per i ricoveri ospedalieri programmabili con classe di priorità A ≥ 90%	98%
	E.4.S.2	Utilizzo della telerefertazione tra ospedali pubblici della stessa azienda	1) Relazione entro 30/09 2) Relazione a 3 mesi da avvio piattaforma 3) Relazione finale 31/12	Raggiunto
Valorizzazione ruolo di hub	Q.7.O.1	Mantenimento attrazione per pazienti extraregione specifico per azienda sanitaria	Val Ric 2024 ≥ Val Ric 2023	Raggiunto parzialmente
Miglioramento degli indicatori di qualità dell'attività dei punti nascita	Q.8.O.1	% di parti con almeno un evento avverso	≤ 5,5% Treviso ≤ 4,5% Oderzo ≤ 4% CF ≤ 4% CN	Raggiunto parzialmente
Rispetto degli accordi contrattuali con i privati accreditati	Q.12.O.1	Verifica del rispetto del contenuto degli accordi e applicazione delle eventuali sanzioni	Compilazione scheda di rilevazione	Raggiunto
Mantenimento obiettivi Sistemi di valutazione nazionali	H02Z	H02Z-Proporzione di interventi per tumore maligno della mammella eseguiti in reparti con volume di attività superiore a 150 interventi annui	≥ 90%	99,6%
	H04Z	H04Z - Rapporto tra ricoveri attribuiti a DRG ad alto rischio di inappropriatezza e ricoveri attribuiti a DRG non a rischio di inappropriatezza in regime ordinario	≤ 0,15	0,14
	H05Z	H05Z - Proporzione colecistectomie laparoscopiche con degenza inferiore a 3 giorni	≥ 90%	94,65%
	H13C	H13C - Percentuale di pazienti (età 65+) con diagnosi di frattura del collo del femore operati entro 48 ore in regime ordinario	≥ 60%	80,2%

LEA ASSISTENZA OSPEDALIERA				
OBIETTIVO	cod ind	INDICATORE	SOGLIA	Valore 2024 (pre-consuntivo)
	H16S	H16S - Frequenza di infezioni post-chirurgiche (per 100.000)	< 263	250
	H17C	H17C - % di Parti cesarei primari in strutture con meno di 1.000 parti all'anno	<=15%	11,8%
	H18C	H18C - % di Parti cesarei primari in strutture con 1.000 parti e oltre all'anno.	<=20%	20,46%
	A.O._donat 1	A.O._donat1-segnalazione potenziali donatori di organo	> 0,7	0,84
	A.O._donat 2	A.O._donat2-candidati trapianto rene da donatore vivente	>= 7 coppie valutate	7
	A.O._donat 3	A.O._donat3-percentuale di opposizione alla donazione di cornee	<=37,5%	34,15%
	H08Za_sub 1	H08Za_sub1 - Autosufficienza di emocomponenti driver (globuli rossi, FG)- sub indicatore di appropriatezza sub 1) "N° di pazienti valutati per il programma di Patient Blood Management (PBM)/N° di interventi chirurgici in elezione. Le discipline chirurgiche da monitorare si limitano a Ortopedia, Urologia e Cardiochirurgia".	>50%	37%
	H08Zb_sub 1	H08Zb_sub1 - Autosufficienza di emoderivati (immunoglobuline, fattore VIII, Fattore IX, albumina)-sub indicatore di appropriatezza sub1: Predisposizione report emoderivati semestrale secondo il format definito	si	si
	PDTA06.2_BIS	PDTA06.2_BIS - Percentuale di nuovi casi operati per tumore della mammella che ha effettuato una terapia medica nei 45 giorni successivi l'intervento (escluso le pazienti per le quali non vi è indicazione alla terapia)	>= 50% o miglioramento 2023 (>=27,22)	20,03%

LEA ASSISTENZA OSPEDALIERA				
OBIETTIVO	cod ind	INDICATORE	SOGLIA	Valore 2024 (pre-consuntivo)
	PDTA07	PDTA07 - Percentuale di pazienti per i quali il primo intervento chirurgico dopo diagnosi di tumore del colon è stato eseguito secondo la tempistica prevista dal Manuale PDTA del Ministero della Salute.	>= 85% o miglioramento rispetto 2023(>=75,31)	71,59%
	PDTA09	PDTA09 - Percentuale di pazienti per i quali il primo trattamento medico o chirurgico dopo diagnosi di tumore del retto è stato eseguito secondo la tempistica prevista dal manuale PDTA del Ministero della salute (PDTA Tumori operati del colon e del retto)	>= 80% o miglioramento 2023 (>=69,05)	66,67%
	A.O._prost	A.O._prost-Interventi chirurgici per tumore alla prostata: riammissioni a 30 giorni	<= 3,5	4,57%
	C10.3.1	C10.3.1-Percentuale di pazienti con tumore al colon sottoposti a re-intervento entro 30 giorni (Bersaglio C10.3.1)	<= 3,39%	3,09%

4.2 Assistenza Territoriale

A) Confronto Dati di Attività degli Esercizi 2023 e 2024

SPECIALISTICA AMBULATORIALE

Con deliberazione n. 822 del 04 luglio 2023, la Giunta Regionale ha definito le modalità di finanziamento per l'esercizio 2023 dei Piani Operativi delle Aziende Ulss finalizzati alla riduzione delle criticità delle liste di attesa relative alle prestazioni c.d. traccianti di attività specialistica ambulatoriale, così come definite dal Piano Nazionale di Governo delle Liste di Attesa (PNGLA) vigente, con prioritario riferimento alle liste di pre-appuntamento con classe di priorità D (Differibile - 30 giorni).

Le risorse assegnate all'Azienda ULSS 2 sono state suddivise in:

- acquisto di prestazioni da privato accreditato;
- acquisto di ore aggiuntive dai dirigenti medici e dal personale del comparto per il recupero delle liste di attesa per le prestazioni di specialistica ambulatoriale;
- stipula di un accordo interaziendale con l'Azienda ULSS 1;

Con Deliberazione del Direttore Generale n. 2792 del 20 dicembre 2024, l'Azienda ha adottato il Piano Operativo aziendale del 2024.

Relativamente alle prestazioni ambulatoriali, si evidenzia che l'azienda ha provveduto ad una riduzione delle prestazioni in pre-appuntamento previste dal Piano aziendale sopra citato.

Di seguito un confronto tra le prestazioni in galleggiamento (priorità D e P) ad inizio e fine del 2024.

Totale pazienti in lista galleggiamento 01.01.2024	Numero prestazioni erogate	Numero prestazioni erogate	Totale pazienti in lista galleggiamento 31.12.2024
--	----------------------------	----------------------------	--

		I SEMESTRE 2024	II SEMESTRE 2024	
Numero altre prestazioni monitorate dal PNGLA erogate Classe D	1.084	51.028	75.615	390
Numero altre prestazioni monitorate dal PNGLA erogate Classe P	7.052	19413	36.246	1.758

Come di seguito rappresentato dal tasso standardizzato complessivo (esclusa diagnostica di laboratorio), nel 2024 le prestazioni sono aumentate rispetto al 2023.

	anno 2023	anno 2024
Numero di prestazioni specialistiche erogate per abitante (tasso standardizzato, esclusa la diagnostica di laboratorio)	11,36	11,51

Dal tasso grezzo di prestazioni per 1.000 abitanti per branca, si nota una diminuzione per alcune branche, in particolare per la branca laboratorio, medicina nucleare, radioterapia, oncologia ed urologia. Un evidente incremento si evidenzia invece per la chirurgia plastica, chirurgia generale e chirurgia vascolare.

	2023	2024	2024 vs 2023
00.Branca Generica	185	187	1%
03.Laboratorio	11.079	10.475	-5%
08.Cardiologia	202	204	1%
09.Chirurgia generale	64	70	9%
12.Chirurgia plastica	14	17	21%
14.Chirurgia vascolare - angiologia	71	75	6%
19.Endocrinologia	60	61	2%
29.Nefrologia	110	109	-1%
30.Neurochirurgia	18	17	-1%
32.Neurologia	61	61	-1%
34.Oculistica	194	191	-1%
35.Odontostomatologia chirurgia maxillofacciale	52	53	1%
36.Ortopedia e traumatologia	133	131	-1%
37.Ostetricia e ginecologia	128	127	0%
38.Otorinolaringoiatria	132	131	-1%
40.Psichiatria	40	40	0%
43.Urologia	69	68	-2%
52.Dermosifilopatia	148	148	0%
56.Medicina fisica e riabilitazione	614	607	-1%
58.Gastroenterologia	95	94	-1%
61.Medicina Nucleare	16	16	-2%
64.Oncologia	110	108	-2%
68.Pneumologia	70	70	-1%
69.Radiologia Diagnostica	717	709	-1%
70.Radioterapia	48	47	-2%
82.Anestesia	18	17	-1%

Le prestazioni di specialistica ambulatoriale nel 2024 sono aumentate del 4% ed il loro valore (a tariffa regionale) è aumentato del 5%.

Specialistica ambulatoriale per tipologia erogatore:

	2023		2024		Var. %	
	N. Prestazioni	Importo Tariffa Regionale	N. Prestazioni	Importo Tariffa Regionale	N. Prestazioni	Importo Tariffa Regionale
AMBULATORIALE PUBBLICO	11.506.378	170.568.448 €	11.938.566	176.849.783 €	4%	4%
AMBULATORIALE PRIVATO	780.147	32.463.723 €	802.937	37.106.129 €	3%	14%
<i>Totale</i>	12.286.525	203.032.171 €	12.741.503	213.955.912 €	4%	5%

Specialistica ambulatoriale per tipologia erogatore e tipo prestazione:

	2023		2024		Var. %	
EROGATORE PUBBLICO	N. Prestazioni	Importo Tariffa Regionale	N. Prestazioni	Importo Tariffa Regionale	N. Prestazioni	Importo Tariffa Regionale
prestazioni di laboratorio escluso screening	8.431.510	35.788.424 €	9.084.350	41.165.966 €	8%	15%
prestazioni di screening	398.412	6.804.391 €	255.504	3.993.933 €	-36%	-41%
screening HCV	61.205	409.379 €	34.847	239.285 €	-43%	-42%
altro (*)	2.615.251	127.566.254 €	2.563.865	131.450.599 €	-2%	3%

(*) prestazioni esclusa branca laboratorio ed escluso screening (tutte le branche)

	2023		2024		Var. %	
EROGATORE PRIVATO	N. Prestazioni	Importo Tariffa Regionale	N. Prestazioni	Importo Tariffa Regionale	N. Prestazioni	Importo Tariffa Regionale
prestazioni di laboratorio escluso screening	242.460	1.176.264 €	234.693	1.167.088 €	-3%	-1%
altro	537.477	31.286.976 €	568.172	35.938.875 €	6%	15%

Le prestazioni di screening erogate nel 2024 sono aumentate rispetto all'anno precedente.

ASSISTENZA DOMICILIARE E CURE PALLIATIVE

Nell'ambito dell'assistenza domiciliare integrata, si riporta il confronto tra n. utenti, n. accessi e n. eventi (prese in carico) degli anni 2023-2024:

Utenti				Accessi		
	2023	2024	Var %	2023	2024	Var %
Treviso	13.515	14.181	5%	138.917	138.675	0%
Pieve di Soligo	6.646	6.999	5%	92.444	73.106	-21%
Asolo	7.363	7.203	-2%	108.180	98.458	-9%

Totale	27.448	28.331	3%	339.541	310.239	-9%
---------------	---------------	---------------	-----------	----------------	----------------	------------

Nel 2024 l'azienda ha continuato a garantire le cure palliative domiciliari, come dimostrato dal confronto tra assistiti negli anni 2023-2024:

	anno 2023	anno 2024	variazione
Utenti in terminalità	n°	n°	n°
patologia prevalente oncologica si	2.040	1.969	-71
patologia prevalente oncologica no	723	677	-46
Totale	2.753	2.610	-143

ASSISTENZA IN STRUTTURE DI CURE INTERMEDIE

L'Azienda garantisce ai pazienti non ancora sufficientemente stabilizzati per vivere al proprio domicilio, un percorso di continuità assistenziale tramite i presidi di cura intermedi, ossia strutture extraospedaliere residenziali temporanee destinate ai pazienti comunque in situazione di malattia, ma non così tanto grave da avere necessità di risiedere in un ospedale.

Ogni centro che svolge cure intermedie accoglie dunque pazienti provenienti sia dal domicilio, che dall'ospedale o da altre strutture della rete sociosanitaria per completare il percorso di cura dopo un episodio acuto, facilitandone così il rientro alla quotidianità.

Per tali strutture vengono rappresentate di seguito il numero di utenti e le gg. di degenza garantite nel 2023 e 2024.

URT Valdobbiadene

Utenti e giornate di ricovero:

	N. Utenti	N giornate
Anno 2024	390	8.697
Anno 2023	362	8.488

Ospedale di Comunità Pederobba

Utenti e giornate di ricovero:

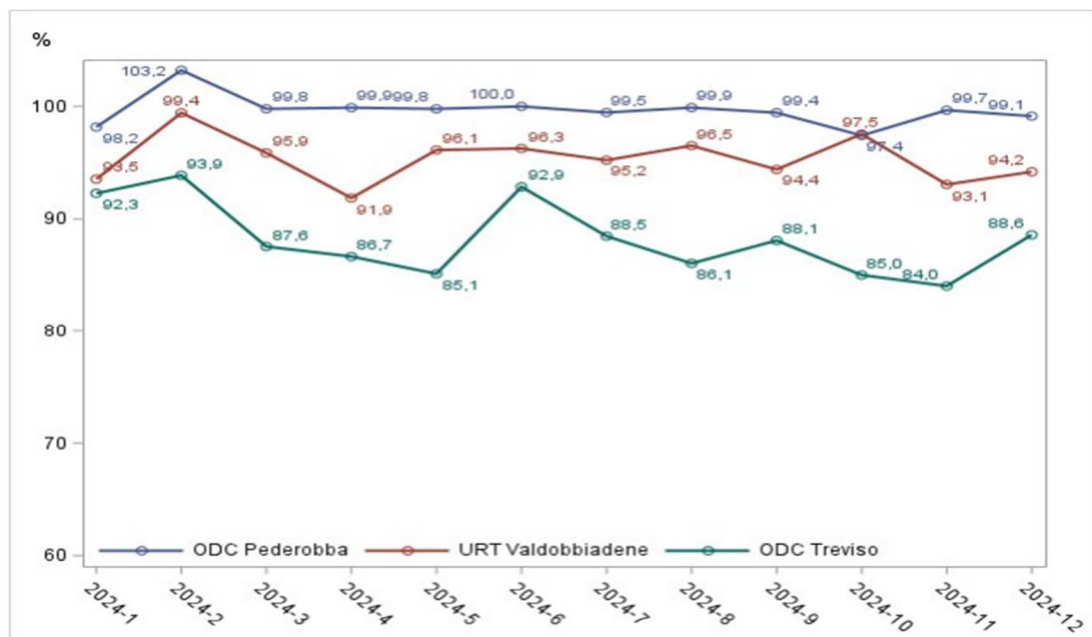
	N. Utenti	N giornate
Anno 2024	391	10.909
Anno 2023	398	10.566

Ospedale di Comunità di Treviso

Utenti e giornate di ricovero:

	N. Utenti	N giornate
Anno 2024	276	9.012
Anno 2023	263	9.207

Tasso di occupazione URT di Valdobbiadene, ODC di Treviso e ODC Pederobba nell'anno 2024:



Di seguito un confronto tra n. utenti e n. giornate di assistenza erogate nel 2024 e nel 2023, per tipologia di assistenza, distinguendo tra strutture direttamente gestite e strutture a gestione indiretta.

STRUTTURE A GESTIONE DIRETTA

Assistenza psichiatrica territoriale

	Tipo assistenza S05: assistenza psichiatrica						
	2024			2023		VARIAZIONE	
Tipo struttura: a gestione diretta	Numero Utenti	Numero giornate	di	Numero Utenti	Numero di giornate	Numero Utenti	Numero di giornate
STRUTTURA RESIDENZIALE	23	3.122	16	3.711	7	-589	
STRUTTURA SEMIRESIDENZIALE	271	8.359	291	10.378	-20	-2.019	

Assistenza ai disabili psichici

	Tipo assistenza S11: assistenza ai disabili psichici						
	2024			2023		VARIAZIONE	
Tipo struttura: a gestione diretta	Numero Utenti	Numero giornate	di	Numero Utenti	Numero di giornate	Numero Utenti	Numero di giornate
STRUTTURA RESIDENZIALE	115	26.853	82	28.115	33	-1.262	
STRUTTURA SEMIRESIDENZIALE	385	76.263	369	76.700	16	-437	

Assistenza ai malati terminali

	Tipo assistenza S12: assistenza ai malati terminali						
	2024			2023		VARIAZIONE	
Tipo struttura: a gestione diretta	Numero Utenti	Numero giornate	di	Numero Utenti	Numero di giornate	Numero Utenti	Numero di giornate
STRUTTURA RESIDENZIALE	188	3.435	211	3.415	-23	20	

STRUTTURE A GESTIONE INDIRETTA

Assistenza psichiatrica territoriale

	Tipo assistenza S05: assistenza psichiatrica						
	2024	2023				VARIAZIONE	
Tipo struttura: a gestione indiretta	Numero Utenti	Numero di giornate	Numero Utenti	Numero giornate	di	Numero Utenti	Numero di giornate
STRUTTURA RESIDENZIALE	350	94.581	353	98.283		-3	-3.702
STRUTTURA SEMIRESIDENZIALE	263	25.744	282	32.187		-19	-6.443

Assistenza agli anziani

	Tipo assistenza S09: assistenza agli anziani						
	2024	2023				VARIAZIONE	
Tipo struttura: a gestione indiretta	Numero Utenti	Numero di giornate	Numero Utenti	Numero giornate	di	Numero Utenti	Numero di giornate
STRUTTURA RESIDENZIALE	7.511	1.751.932	6.925	1.687.361		586	64.571
STRUTTURA SEMIRESIDENZIALE	448	82.594	353	56.825		95	25.769

Assistenza ai malati terminali

	Tipo assistenza S12: assistenza ai malati terminali						
	2024	2023				VARIAZIONE	
Tipo struttura: a gestione indiretta	Numero Utenti	Numero di giornate	Numero Utenti	Numero giornate	di	Numero Utenti	Numero di giornate
STRUTTURA RESIDENZIALE	316	5.880	291	6.235		25	-355
STRUTTURA SEMIRESIDENZIALE			-	-			

Assistenza ai disabili psichici

	Tipo assistenza S11: assistenza ai disabili psichici						
	2024	2023				VARIAZIONE	
Tipo struttura: a gestione indiretta	Numero Utenti	Numero di giornate	Numero Utenti	Numero giornate	di	Numero Utenti	Numero di giornate
STRUTTURA RESIDENZIALE	808	174.401	774	174.216		34	185
STRUTTURA SEMIRESIDENZIALE	947	188.985	946	188.685		1	300

B) Obiettivi di Attività dell'esercizio 2024 e confronto con il livello programmato

ASSISTENZA TERRITORIALE

Nel corso del 2024 l'attività sanitaria e socio sanitaria sul Territorio è stata caratterizzata dal proseguimento delle progettualità legate all'attuazione del PNRR Missione 6.

Nello sviluppo del PNRR gli interventi della Missione Salute 6 Componente 1 prevedono una riforma e specifici investimenti per lo sviluppo delle reti di prossimità, delle strutture e per la telemedicina nella assistenza sanitaria territoriale. Il Piano rappresenta, quindi, una grande opportunità per poter fare un sensibile passo in avanti nel diritto di accesso equo ad una rete assistenziale territoriale moderna, efficiente, integrata, accessibile e fruibile per tutti gli assistiti.

L'obiettivo è il rafforzamento delle prestazioni erogabili sul territorio, grazie alla creazione di strutture e presidi territoriali (come le Case della Comunità e gli Ospedali di Comunità), all'implementazione dell'assistenza domiciliare,

allo sviluppo della telemedicina e ad una più efficace integrazione con tutti i servizi socio-sanitari, terzo settore compreso.

Per la nostra Azienda in particolare sono previsti:

- 17 Case della Comunità;
- 9 (6 Pubblici + 3 Privati) Ospedali di Comunità;
- 8 Centrali Operative territoriali

Nel corso del 2023 l'Azienda si è impegnata, quindi, dell'implementazione vari progetti aziendali nell'ambito edilizio per lo sviluppo delle strutture previste secondo la progettazione programmata e condivisa a livello regionale.

Il successivo D.M. 23/05/2022, n. 77 "Regolamento recante la definizione di modelli e standard per lo sviluppo dell'assistenza territoriale del SSN" in coerenza agli interventi previsti dalla C1 della Missione 6 Salute "Reti di prossimità, strutture e telemedicina per l'assistenza sanitaria territoriale" ha, inoltre, delineato un nuovo assetto organizzativo della rete di assistenza sanitaria territoriale definendone modelli e standard. Nel 2024 la nostra Azienda ha proseguito la verifica dell'attuale organizzazione territoriale, iniziata nel 2023, al fine di evidenziare per i vari ambiti le modifiche necessarie per adattarsi al nuovo modello e programmare lo sviluppo della riorganizzazione prevista entro il 2026. Nello specifico a livello aziendale è stato implementato il nuovo modello di Centrale Operativa Territoriale (COT) con l'avvio, nel corso del 2024, delle 8 COT come da cronoprogramma regionale.

Di seguito si riportano gli obiettivi regionali DGR 1682/2023 che coinvolgono nello specifico l'area territoriale e il valore raggiunto per l'anno 2024.

LEA ASSISTENZA DISTRETTUALE				
OBIETTIVO	cod ind	INDICATORE	SOGLIA	Valore 2024 (pre-consuntivo)
Miglioramento nell'accesso alle prestazioni di specialistica ambulatoriale	S.1.D.1	% prestazioni traccianti con classe di priorità "B" erogate entro i tempi richiesti	>90%	98%
	S.1.D.2	% prestazioni traccianti con classe di priorità "D" erogate entro i tempi richiesti	>=85%	100%
	S.1.D.3	% prestazioni traccianti con classe di priorità "P" erogate entro i tempi richiesti	>=90%	97%
	S.1.D.4	Numero di prestazioni traccianti di classe "D" in galleggiamento	<=400	390
	S.1.D.5	Numero di prestazioni traccianti di classe "P" in galleggiamento	<=3500	1.758
	S.1.D.6	Numero di prestazioni NON traccianti in galleggiamento	<=10.000	9.233
	S.1.D.7	Adesione al modello di presa in carico: % di prescrizioni effettuate contestualmente alla visita dello specialista e adesione alle indicazioni sulla presa in carico paziente oncologico	Calcolo della % di prescrizioni a nuovi pazienti oncologici 2023 eseguite dal MMG e eseguite da specialista	63,44%
	S.1.D.8	Adozione di un accordo con le Aziende ULSS e di uno strumento di monitoraggio mensile dei contenuti dell'accordo	si	si

LEA ASSISTENZA DISTRETTUALE				
Perseguimento PNRR M6	S.3.S.1	PNRR: "Case della comunità e Ospedali di comunità"	1)partecipazione attività formative (20%) 2)rispetto pianificazione regionale (75%) 3)Rendicontazione mensile su Regis (5%)	Raggiunto parzialmente
	S.3.S.2	PNRR: "COT - Centrali Operative Territoriali"	1) entrata in vigore 100% n. 8 COT (95%) 2) MNT mensile su Regis (5%)	Raggiunto
	S.3.S.3	PNRR: "Grandi apparecchiature"	1) 100% dei collaudi (95%) 2) Rendicontazione Regis mensile (5%)	100%
	S.3.S.4	PNRR e PNC: "Verso un Ospedale sicuro e sostenibile"	1) Rispetto cronoprogramma (95%) 2) Rendicontazione Regis mensile (5%)	Non raggiunto
	S.3.S.5	PNRR: "FSE, alimentazione, comunicazione e formazione"	1) rispetto pianificazione Piattaforma MNT Arsenal (50%) 2)rispetto Comunicazione FSE (25%) 3)rispetto Formazione FSE (25%)	Raggiunto
	S.3.S.6	SIO e PNRR "Digitalizzazione dei Dip Emergenza Accettazione di I e II livello"	1) Rispetto pianificazione con AO (95%) 2) Rendicontazione Regis mensile (5%)	Raggiunto
	S.3.S.7	PNRR: "ADI" e "Telemedicina"	1) ADI Numero anziani >=65 anni trattati in ADI >= 24.913 2) ADI Rispetto indicazioni regionali GdL 3) TELEMEDICINA Numero di pazienti in telemonitoraggio 4° Trim >= 876 4) TELEMEDICINA Rispetto indicazioni regionali GdL	Raggiunto parzialmente

LEA ASSISTENZA DISTRETTUALE				
Interventi sviluppo dell'assistenza territoriale previsti dal DM 77/2022	S.4.D.1	Attuazione degli interventi di sviluppo dell'assistenza territoriale previsti dal DM 77/2022 secondo le indicazioni fornite dall'Unità di Coordinamento istituita ai sensi del DDR 32/2023 e dai Gruppi di lavoro identificati	si	si
Strategie di reclutamento del personale SSR	S.5.S.1	Aggiornamento delle graduatorie: grado di aggiornamento di scorrimento delle graduatorie in vigore	100% esiti positivi a seguito dei controlli trimestrali a campione	100% scadenze rispettate
Miglioramento Indicatore Sistemi di valutazione nazionali	A.1.D.1	D14C_RV - Consumo di antibiotici sistemici per 1000 abitanti	< 10,47	12,9
	A.1.D.2	B4.1.1A - Consumo di oppioidi sul territorio" >4,94 (x 1000) o miglioramento di almeno il 20% rispetto all'anno precedente	>=4,94	5,4
Rispetto della programmazione regionale sui costi area Farmaci e Dispositivi Medici	E.1.S.3	Rispetto del limite di costo Farmaceutica Convenzionata 2024 Rispetto del costo pro-capite per Assistenza Integrativa	≤ 88.843.720 € ≤ 14,50	93.637.125 € 14,31
	E.1.S.4	Rispetto del costo pro-capite per Assistenza Protesica	≤ 10	9,67
Sviluppo assistenza territoriale	Q.5.D.1	Raggiungimento obiettivi specifici di alimentazione del FSE e di utilizzo del FSE da parte degli MMG	Alimentazione FSE 30% a giugno 57,5% a dicembre	Raggiunto
	Q.5.D.2	D05C - Tasso di accessi in PS nei giorni feriali (da lunedì a venerdì) dalle ore 8.00 alle ore 20.00 di adulti con codice di dimissione bianco/verde standardizzato (per 1000 ab. residenti adulti).	≤ 62,43 o miglioramento del 20% rispetto ad anno prec (80,04)	85,47
	Q.5.D.3	Adeguamento alle indicazioni regionali contenute nel piano di potenziamento delle Cure Palliative per l'anno 2024	Relazione su obiettivi Piano	Raggiunto

LEA ASSISTENZA DISTRETTUALE				
	Q.5.D.4	Messa a regime del flusso delle attività riabilitative territoriali "SIAR" e flusso delle attività erogate dai consultori familiari "SICOF"	Invio completo dei flussi	Raggiunto
Miglioramento dell'offerta dei servizi socio sanitari territoriali	Q.6.T.1	Mappatura delle attività aziendali imputate al bilancio sociale con indicazione della delega (obbligatoria o facoltativa) e dei criteri di ribaltamento degli oneri sui Comuni e collaborazione alla definizione dei contenuti del nuovo portale regionale e aziendale sezione servizi sociali	1) Compilazione questionario (95%) entro 30/6 2) contenuti informativi portale regionale (5%)	Raggiunto
Miglioramento della qualità del debito informativo	Q.9.S.1	Percentuale di indicatori del Piano di controllo di qualità e completezza dei flussi rispettati	$\geq 95\%$	Raggiunto parzialmente
Valutazione dell'appropriatezza prescrittiva, riconciliazione farmacologica e deprescribing nella popolazione anziana	Q.10.S.1	% di ultra 75enni in politerapia farmacologica con 5+ farmaci/principi attivi	$\leq 52,2\%$	Non raggiunto
Sviluppo dei progetti di qualità percepita	Q.11.S.1	Rispetto delle attività definite nell'ambito dei progetti regionali di clima interno, rilevazione esperienza del paziente e sanità partecipata	sì	Raggiunto parzialmente
Potenziamento dell'Assistenza Territoriale	Q.13.S.1	Incremento del personale destinato alle attività di assistenza territoriale rispetto all'esercizio precedente	$\geq 10\%$	10%
Mantenimento obiettivi Sistemi di valutazione nazionali	D01C	D01C - Proporzioni di eventi maggiori cardiovascolari, cerebrovascolari o decessi (Major Adverse Cardiac and Cerebrovascular event - MACCE) entro 12 mesi da un Infarto Miocardico Acuto (IMA)	$< 14,55\%$	17,21%
	D02C	D02C - Proporzioni di eventi maggiori cardiovascolari, cerebrovascolari o decessi (Major Adverse Cardiac and Cerebrovascular event - MACCE) entro 12 mesi da un episodio di ictus ischemico	$< 14,05\%$	17,38%

LEA ASSISTENZA DISTRETTUALE

	D03C	D03C - Tasso di ospedalizzazione standardizzato in età adulta (≥ 18 anni) per: complicanze (a breve e lungo termine) per diabete, broncopneumopatia cronica ostruttiva (BPCO) e scompenso cardiaco	≤ 261 per 100.000 (soglia nazionale)	268,43
	D04C	D04C - Tasso di ospedalizzazione standardizzato (per 100.000 ab.) in età pediatrica (< 18 anni) per asma e gastroenterite	$\leq 56,38$	63,61
	D09Z	D09Z - Intervallo Allarme-Target dei mezzi di soccorso	$\leq 18'$	17'
	D10Z	D10Z - percentuale di prestazioni, garantite entro i tempi, della classe di priorità B in rapporto al totale di prestazioni di classe B (≤ 10 gg)	$\geq 90\%$	94,6%
	D22Z	D22Z - Tasso di pazienti trattati in ADI (CIA 1, CIA 2, CIA 3)	$\geq 4 \times 1000$ $\geq 2,5 \times 1000$ $\geq 2 \times 1000$	4,93 3,24 2,10
	D27C	D27C - Percentuale di ricoveri ripetuti in psichiatria sul totale dei ricoveri per patologie psichiatriche	$\leq 4\%$	6,42%
	D30Z	D30Z - Numero deceduti per causa di tumore assistiti dalla Rete di cure palliative sul numero deceduti per causa di tumore	$\geq 55\%$	55%
	D33Z	D33Z - Numero di anziani con età ≥ 75 anni non autosufficienti in trattamento socio-sanitario residenziale R1, R2, R3 in rapporto alla popolazione residente per 1000 abitanti	≥ 41	54,7

4.3 Prevenzione

A) Confronto Dati di Attività degli Esercizi 2023 e 2024

ATTIVITÀ DEL SERVIZIO DI MEDICINA LEGALE

Il Servizio di Medicina Legale svolge, su richiesta degli interessati, gli accertamenti sanitari volti alla valutazione del possesso di specifici requisiti previsti da specifiche disposizioni legislative.

Il Servizio eroga le seguenti prestazioni principali:

- programmazione e gestione delle attività delle commissioni medico-legali preposte alla valutazione dello stato di invalidità, handicap, disabilità, cecità civile, sordità civile;
- programmazione e gestione dell'attività della commissione medica locale patenti;
- effettuazione degli esami tossicologici (principalmente ai fini di idoneità alla guida in seguito alla violazione del codice della strada; per idoneità lavorativa; per idoneità a licenza porto d'armi).
- attività di supporto all'Ufficio Unico Sinistri e all'Ufficio Aziendale preposto, per la valutazione medico legale delle richieste di risarcimento danni promosse contro l'Azienda
- gestione delle richieste di indennizzo per danni conseguenti a vaccinazioni, trasfusioni, somministrazione di emoderivati ai sensi della legge 210/92;
- commissione porto d'armi;
- accertamenti in tema di grave patologia, anticipo TFR/Fondo pensione per prestazioni sanitarie, test di lingua per il rilascio del permesso di soggiorno, e pareri medici su richiesta degli uffici dell'Azienda Ulss
- attività di supporto al SISP per le attività che questo svolge in materia di attività certificativa di primo livello, medicina necroscopica e altri ambiti medico-legali;
- collaborazione, su richiesta, con l'Autorità Giudiziaria (A.G.) mediante specifici accertamenti clinico-strumentali, e consulenze a finalità medico legale;
- commissione medica di trasformazione da tempo pieno a tempo parziale, su richiesta dell'UOC Risorse umane dell'Azienda Ulss.

	2023	2024
Commissioni medico-legali preposte alla valutazione dello stato di invalidità, handicap, disabilità, cecità civile, sordità civile (n. domande valutate)	32630	33020
Commissione medico legale preposta all'idoneità alla guida (n. soggetti valutati)	12585	11789
Attività prelievi tossicologici CMLP	2809	2733
Attività di supporto medico legale all'Ufficio Sinistri e all'Ufficio Aziendale valutazione delle richieste di risarcimento danni promosse contro l'Azienda	78	9
Gestione delle richieste di indennizzo per danni conseguenti a somministrazione di emoderivati, trasfusioni e vaccinazioni, ai sensi della legge 210/92	5	20
Commissione porto d'armi	61	63
Certificazioni medico legali di 2° livello (accertamenti in tema di grave patologia, anticipo TFR/Fondo Pensione, Esenzione esame di lingua, pareri medici)	120	177
Commissione per il riconoscimento del lavoro part time per patologia	29	9
Collaborazione con l'Autorità Giudiziaria a finalità medico legali	8	10

ATTIVITÀ SPISAL

Nel 2024 lo Spisal ha mantenuto il livello di attività del passato e sono state implementate nuove azioni come la partecipazione a vari tavoli territoriali e la firma di protocolli di intesa con gli altri enti di vigilanza e le parti sociali.

Nel 2024 è proseguito il lavoro del tavolo prefettizio per il contrasto al fenomeno degli infortuni sul lavoro e sono stati effettuati numerosi sopralluoghi di vigilanza in modalità congiunta con gli altri enti di controllo e le forze dell'ordine. Altresì è proseguita la presenza dello Spisal nel tavolo prefettizio per di contrasto al lavoro nero ed è stato inserito in due gruppi di lavoro che si occupano rispettivamente di vigilanza e di presa in carico.

Sono stati conclusi i tre piani mirati di prevenzione (PMP) nei settori del Legno, Metalmeccanica e Logistica e dato inizio ai PMP per la prevenzione dei danni di silice, nell'edilizia e nell'agricoltura. Anche nel 2024 è stata data notevole importanza alla formazione del personale (REACH, vigilanza cantieri, malattie professionali gli argomenti specifici) e alla formazione nei confronti di lavoratori, datori di lavoro e delle loro organizzazioni. E' importante perseguire la formazione anche dei più giovani se si vuole diffondere la cultura della sicurezza e tal fine si è proceduto alla stipula di un protocollo di intesa tra SPISAL; SIRVESS, INAIL, Confindustria Veneto Est, Ufficio scolastico provinciale e Provincia della durata di tre anni e ce nel 2024 ha visto la realizzazione del progetto "Sicurinsieme" per responsabilizzare gli studenti delle scuole secondarie di tutta la provincia alla sicurezza della sicurezza nei luoghi di lavoro anche attraverso il conseguimento del patentino di addetto antincendio e di primo soccorso. Inoltre lo SPISAL insieme al duo comico I PAPU ha realizzato 10 video didattici da utilizzare negli eventi formativi sulla sicurezza per educare in leggerezza.

Tutte queste attività sono state portate avanti senza trascurare le normali attività di vigilanza e di prevenzione, come si può evincere dalla tabella sottostante che estrapola una sintesi delle attività svolte dallo SPISAL nel 2024 confrontandole con quanto svolto nell'anno precedente:

ATTIVITA'	Anno 2024	Anno 2023
A.2.2 - N. complessivo di cantieri ispezionati	754	555
A.2.3 - N. complessivo di aziende + lavoratori autonomi ispezionati	1.734	1.219
A.2.4.1 - Numero aziende con controlli documentali in vigilanza senza sopralluogo (es: valutazione rischi, nomine, formazione, sorveglianza sanitaria e protocollo sanitario etc-)	561	410
A.3.1 - N. aziende/cantieri controllati con indagini di igiene industriale	12	5
A.3.2 - N. Campionamenti Effettuati	38	42
A.4.1 - (con SIT o PRIMO SOPRALLUOGO) N. inchieste infortuni concluse	114	105
A.4.2 - N. inchieste infortuni concluse con riscontro di violazione correlato all'evento	145	103
A.5.1 - N. inchieste malattie professionali concluse	546	162
A.5.1.1 - N. inchieste malattie professionali concluse e con almeno un sopralluogo	2	1
A.5.2 - N. inchieste malattie professionali concluse con riscontro di violazione correlata all'evento	1	0
A.7.1.1 - N. visite effettuate dal Servizio PSAL su propria iniziativa o su richiesta	106	74
A.7.2 - N. aziende in cui è stato controllato il protocollo di sorveglianza sanitaria e/o le cartelle sanitarie	185	47
A.7.3 - N. ricorsi avverso il giudizio del Medico Competente (art. 41 comma 9 D.Lgs. 81/2008)	42	57
A.12.1 - Proventi per pagamento sanzioni ex 758/94	1.152.627,58 €	871.227,14 €
A.12.2 - Proventi per pagamento sanzioni amministrative	15.572,62 €	17.813,32 €
A.14.A - N. sopralluoghi effettuati con Altri Enti (COMPARTO EDILIZIA)	18	23
A.14.B - N. sopralluoghi effettuati con Altri Enti (COMPARTO AGRICOLTURA)	104	23
A.14.C - N. sopralluoghi effettuati con Altri Enti (COMPARTO ALTRI)	107	24
C.3.1.1.5 - Numero di malattie segnalate nel corso dell'anno che sono state valutate (MESOTELIOMI)	14	3

C.3.1.1.6 - Numero di malattie segnalate nel corso dell'anno che sono state valutate (ALTRI TUMORI)	6	2
C.5.1 - Numero di domande pervenute da ex esposti ad amianto	9	2
C.5.2 - Numero visite effettuate ex esposti ad amianto	2	2
D.1 - N° piani di lavoro pervenuti per bonifica amianto (ex art. 256 punto 2 D. Lgs. 81/08) e N° notifiche (ex art. 250 D. Lgs. 81/08)	1.264	1.344
D.1.1 - N° piani di lavoro pervenuti per bonifica amianto (ex art. 256 punto 2 D. Lgs. 81/08)	814	821
D.1.2 - N° notifiche (ex art. 250 D. Lgs. 81/08)	409	500
D.2 - N° piani di lavoro pervenuti per bonifica amianto friabile	21	21
D.4 - Numero totale di cantieri amianto ispezionati	81	52
D.5 - di cui numero di cantieri ispezionati per amianto friabile	21	17
D.7 - Quantitativo (tonnellate) di amianto compatto rimosso nell'anno	2.520,8 3	1.739, 78
D.8 - Quantitativo (tonnellate) di amianto friabile rimosso nell'anno	278,92	50,91
D.9 - Numero di lavoratori addetti ai lavori di smaltimento o bonifica amianto	456	260
D.10 - Durata delle attività di smaltimento o bonifica amianto (GIORNI da 8 ore)	3.114	1.304

ATTIVITÀ SERVIZIO MEDICINA DELLO SPORT

Nell'anno 2024 è stato possibile implementare le attività di tutela sanitaria dell'attività sportiva e delle prestazioni cardiologiche di secondo livello e mantenere a regime le attività di gestione clinica/terapeutica dei pazienti affetti da patologie croniche non trasmissibili inviati da MMG, specialisti ospedalieri o territoriali per la prescrizione di esercizio fisico strutturato. Inoltre si è progressivamente consolidata ed ampliata l'attività del Centro di Riferimento Regionale per lo sport nei giovani con cardiopatia.

Nel 2024 le prestazioni erogate sono così suddivise:

PRESTAZIONI	2023	2024
valutazioni medico sportive	15.605	16.785
prestazioni cardiologiche di secondo livello (comprendenti: test da sforzo, ecocardiogramma, Holter, ECG, monitoraggio pressorio, registrazioni Nuubo)	15.801	18.646
arruolamenti pazienti affetti da patologie croniche	127	143
pazienti afferenti al centro regionale per lo sport nei giovani con cardiopatia	150	271
accessi in palestra nel programma prescrizione esercizio fisico	2060	1841
colloqui psicologici	426	491
valutazioni questionari psicologici	473	632
Totale prestazioni erogate	34.642	38.809

Centro di riferimento regionale per lo sport nei giovani con cardiopatia.

Nel 2022 alla UOC Medicina dello Sport è stata attribuita la competenza di "Centro di riferimento regionale per lo sport nei giovani con cardiopatia".

Nel 2024 il centro ha proseguito con il programma di presa in carico clinica, psicologica e sportiva di pazienti giovani e delle loro famiglie, e anche dei meno giovani, affetti da patologie cardiache potenzialmente a rischio di arresto cardiaco.

Ad oggi sono stati attivati 6 corsi BLSD (rianimazione cardiopolmonare di base con uso del defibrillatore automatico) da 10 partecipanti ciascuno, attivati con la collaborazione del SUEM dell'ULSS2 e rivolti a genitori, fratelli e amici con cui i pazienti si allenano.

ATTIVITÀ SISIP

Attività vaccinali

Nel 2024 sono stati somministrati, in totale, dal Servizio Igiene e Sanità Pubblica, 467.090 vaccini (92.142 utenti).

	Consuntivo 31/12/2021	Consuntivo 31/12/2022	Consuntivo 31/12/2023	Consuntivo 31/12/2024	2024 2023	vs
Polio	95.2%	94.9%	95.9%	95,6%	- 0,3%	
Difterite-Pertosse	95.2%	94.9%	95.9%	95,6%	- 0,3%	
Tetano	95.2%	94,9%	95.9%	95,6%	- 0,3%	
Epatite B	95.2%	94,8%	95.9%	95,5%	-0,4%	
Morbillo-Parotite-Rosolia	94.6%	93,7%	96.5%	95,7%	-0,8%	
Varicella	94.3%	93.4%	96.4%	95,6%	-0,8%	
Pneumococco	90.9%	88,6%	89.5%	88,7%	-0,8%	
Meningococco B	88.0%	86.4%	86.9%	86,2%	-0,7%	
Meningococco ACWY	91.7%	90.2%	91.2%	89,8%	-1,4%	

Il dato del 2024 è stato rilevato al 31 dicembre 2024.

L'offerta è stata estesa anche alle altre classi di età cercando di garantire la somministrazione di tutti i vaccini previsti dal Calendario vaccinale della Regione Veneto.

Il dato del 2024, pur avendo raggiunto la soglia del 95%, per tutti i vaccini offerti entro i 24 mesi di età, si discosta lievemente, in senso negativo, rispetto al dato del 2023. Il Servizio sta mettendo in atto le azioni per aumentare la copertura vaccinale.

	Consuntivo 31/12/2021	Consuntivo 31/12/2022	Consuntivo 31/12/2023	Consuntivo 31/12/2024	2024 2023	vs
Tetano dose 4 a 6 anni	28.1%	85.8%	86.9%	88,9%	+2,0%	
Morbillo-Parotite-Rosolia dose 2 a 6 anni	27.4%	86.2%	88.3%	89,1%	+0,8%	
Pneumococco a 65 anni	31.6%	61.8%	57.5%	55,4%	-2,1%	
Herpes Zoster a 65 anni	26.9%	60.0%	56.9%	54,7%	-2,2%	
Tetano dose 5 a 14 anni	59.6%	77.7%	79.6%	75,3%	-4,3%	
Papilloma virus a 12 anni	46.7%	61.9%	71.4%	74,0%	-1,4%	
Meningo ACWY a 14 anni	59.5%	79.0%	78.8%	61,8%	-7,0%	

Il dato è stato rilevato il 18 aprile 2025 perché le chiamate, alla fine del 2024, erano state sospese per carenza di vaccino. Le vaccinazioni sono poi riprese nel mese di gennaio 2025. Le chiamate delle coorti del Distretto di Asolo sono ancora in corso.

Attività ispettive e di sicurezza ambientale

Nell'anno 2024 sono state evase le varie richieste di pareri da parte degli Uffici Tecnici Comunali su pratiche Urbanistiche, Piani Regolatori e Vincoli Cimiteriali, Industrie Insalubri, Conferenze di Servizi per aspetti Urbanistici, nonché richieste di Assoggettabilità a VAS da parte della Regione Veneto.

È stata garantita la partecipazione, con ARPAV, Provincia e/o Regione Veneto, alle Conferenze di Servizi riguardanti aspetti Ambientali (Autorizzazione Unica Ambientale, Autorizzazione Integrata Ambientale, etc.). In tale contesto il Servizio supporta, collabora e dà un contributo specialistico nella valutazione, formulazione di proposte/prescrizioni inerenti alle ricadute sulla salute.

Sono stati effettuati controlli negli impianti natatori, mediante ispezioni per verificare le condizioni igienico sanitarie dei locali, con prelevamento di campioni di acqua di immissione, di approvvigionamento e di vasca; inoltre sono stati effettuati controlli nelle attività di tatuaggio e piercing, in particolare per quanto riguarda la verifica degli inchiostri utilizzati per tali attività.

A seguito di casi di legionellosi sono state eseguite attività di indagine ambientale e campionamento delle acque per la ricerca di batteri appartenenti al genere Legionella nelle strutture pubbliche, case di riposo, strutture ricettive, impianti sportivi e natatori.

Sono state svolte attività di assistenza e consulenza ai Comuni per la lotta ai vettori, con la valutazione di efficacia gli interventi di disinfezione e disinfestazione; in caso di segnalazione di arbovirosi sono stati eseguiti controlli per verificare la presenza di vettori al fine di predisporre gli interventi straordinari.

Il nucleo di "Ispettori REACH" del Servizio Igiene e Sanità Pubblica e degli altri Servizi del Dipartimento di Prevenzione, riconosciuti dalla Regione Veneto, ha effettuato le verifiche previste dal Piano regionale delle attività di controllo sui prodotti chimici. L'attività comprende, oltre agli interventi di vigilanza programmata e su richiesta, iniziative di formazione e informazione.

Il Servizio Salute e Ambiente ha partecipato attivamente a diversi tavoli/incontri tecnici con Arpav, Comuni, Provincia e Regione inerenti problematiche ambientali e, come relatore, a diversi incontri con la popolazione, in merito Campi elettromagnetici a radiofrequenza e rischi per la salute (5G).

Inoltre, a seguito di richieste sia da parte di Enti che di privati per mezzo di segnalazioni e/o esposti, sono state effettuate valutazioni sanitarie ambientali che hanno riguardato principalmente la pericolosità per la salute di siti inquinati e l'uso dei prodotti fitosanitari.

GRUPPI DI LAVORO, INCONTRI, APPLICAZIONE NORME	2023	2024
Consulenza d'ufficio per l'applicazione di norme	89	42
Tavoli Tecnici Aziendali o Intercomunali	14	14
Relazioni ai Comuni su problematiche di salute/ambiente/Valutazioni sanitarie	4	8
Incontri/Formazione ai Comuni/Associazioni di categoria (in tema di disinfestazione, utilizzo prodotti fitosanitari)	3	3
Partecipazione a gruppi di lavoro/comitati non espressamente indicati nelle voci sottostanti	17	18
Perizie Micologiche	35	63

PARERI, IDONEITA', CERIFICAZIONI, COMMISSIONI, RILASCI/RINNOVI	2023	2024
Consulenza scritta su progetto edilizio propedeutico all'asseverazione da parte di tecnico abilitato	1	10
Parere edilizia privata per aspetti tecnico discrezionali (deroghe) o richieste del Comune (escluso residenziale)	6	6
Parere opere pubbliche (scuole, palestre, impianti sportivi e natatori, ecocentri, depuratori, etc.)	6	5
Parere deroga edilizia residenziale	236	230
Parere su Piani Regolatori Generali (PRG), Piani Assetto del Territorio (PAT), Piani Assetto del Territorio Intercomunale (PATI), Piani di Intervento (PI), Regolamenti Edilizi, Varianti (L.R. 11/2004 e s.m.i.)	86	62
Parere su Lottizzazioni, Piano Particolareggiato, Piani di Recupero, Piani Urbanistici Attuativi (PUA) ed Assoggettabilità	61	81
Parere espresso su Regolamento Comunale Cimiteriale, Vincoli Cimiteriali e Manufatti cimiteriali	15	23
Parere per produzione detergenti	0	1
Parere espresso in Conferenza di Servizi – CdS - Comunale/Provinciale/Regionale - (Urbanistica/Edilizia/Ambientale)	56	75
Parere su progetto espresso in Commissione Vigilanza Locali Pubblici Spettacoli Comunale/Provinciale - CVLPS	54	53
Parere con sopralluogo espresso in Commissione Vigilanza Locali Pubblici Spettacoli Comunale/Provinciale per rilascio Agibilità locali/strutture - CVLPS	9	8
Parere Gas Tossici espresso in Commissione tecnica permanente	0	2
Parere Gas Tossici espresso dal SISP per conto dei Comuni e Questura	14	20
Parere espresso in Commissione Tecnica Provinciale (Elettrodotti, Ambiente, Cave, ecc.)	3	66
Parere espresso in Commissione Tecnica Regionale (Urbanistica, Lavori Pubblici, Ambiente, ecc.)	13	13
Parere Radiazioni Ionizzanti espresso dal SISP (D.Lgs. 230/1995)	2	0

Verifica e registrazione Notifiche: barbieri, acconciatori, estetiste, tatuaggio e piercing, attività ricettive, cosmetici	407	589
Registrazione detenzione apparecchi RX e/o Sigillatura/disigillatura apparecchi RX	52	147
Parere/Certificato per uso Didattico con sopralluogo per scuole e strutture non sanitarie (sale corsi, autoscuole)	1	4
Parere/Certificato con sopralluogo per idoneità alloggio - IDA, sovraffoll/ricongiung/permesso/soggiorno, inabitabilità/inagibilità	390	623
Parere/Certificato con sopralluogo Edilizia Residenziale Popolare - ERP	35	44

ACCERTAMENTO, VIGILANZA E CONTROLLO	2023	2024
Sopralluogo per inconvenienti igienici / esposti di rilevanza per la salute pubblica (esclusi quelli inerenti i prodotti fitosanitari)	143	210
Vigilanza attività commerciali, barbieri, acconciatori, estetiste, tatuaggio e piercing, laboratori produzione di cosmetici, palestre, attività turistico-recettive, aziende autorizzate ad impiegare, detenere e custodire gas tossici	102	242
Vigilanza sulle piscine pubbliche o di uso pubblico (DGR 1173/2003)	27	3
Vigilanza per indagini ambientali a seguito di segnalazioni di casi di legionellosi	11	21
Vigilanza/Sopralluoghi per le verifiche di efficacia degli appalti per la disinfestazione (zanzara tigre)	60	62
Vigilanza/Sopralluoghi per le verifiche di efficacia degli appalti per la derattizzazione	21	21
Vigilanza/Controllo sul divieto di fumo di tabacco c/o sedi Azienda Ulss2, strutture/locali pubblici.	0	0
Vigilanza REACH	8	8
Interventi di Polizia Giudiziaria	0	3
Interventi di Polizia Mortuaria: impresa funebre, strutture obitoriali, casa funeraria, sala del commiato, trasporto, etc	206	127

CAMPIONAMENTO	2023	2024
Campionamento acqua di approv./immissione/vasca piscine pubbliche o di uso pubblico (DGR 1173/2003) (n. campioni)	82	78
Campionamento acqua per ricerca legionella (n. campioni acqua e/o tamponi)	55	82

PRODOTTI FITOSANITARI	2023	2024
interventi di vigilanza Prodotti Fitosanitari (PreFit)	62	86
Vigilanza NON rientrante nell'attività del P.Re.Fit (es. controlli revoche, ulteriori sopralluoghi presso i distributori/depositi etc.)	5	11
Commissioni per rilascio certificato abilitazione acquisto ed utilizzo prodotti fitosanitari (Patentini)	6	83
Campionamento per controllo analitico sostanze attive (n. campioni)	3	4

AUTORIZZAZIONE ED ACCREDITAMENTO	2023	2024
Autorizzazione e Accredimento (L.R. 22/2002), Ambulatori MMG e PLS	11	33
Visita di verifica per Autorizzazione all'esercizio di strutture sanitarie	59	57
Visita di verifica per Autorizzazione all'esercizio di strutture socio sanitarie	10	25
Visita di verifica per Autorizzazione all'esercizio di strutture sociali	5	7
Visita di verifica per Accredimento istituzionale di strutture sanitarie	1	0

Visita di verifica per Accreditalmento istituzionale di strutture socio sanitarie	1	1
Visita di verifica per Accreditalmento istituzionale di strutture sociali	2	3
Parere con esame documenti senza visita di verifica per rinnovo autorizzazione	0	0
Verifiche straordinarie a seguito di richiesta NAS	4	4
Parere con sopralluogo per Centri Estivi	4	2
Sopralluogo di verifica Palestre della Salute	3	4
Verifica e registrazione comunicazioni Allegato 3 alla classificazione (studi medici e studi professionali)	40	59

INTERVENTI IN EMERGENZA	2023	2024
Intervento Emergenze Ambientali (incendi, inquinamenti, ecc.)	0	2
Sopralluoghi di verifica applicaziozne Piano di Sanità Pubblica - RSA	0	0

Attività certificative e medico-legali

CERTIFICATI MEDICO LEGALI	2023	2024
Sosta invalidi	2.373	2671
Adozione	21	15
Idoneità al lavoro	31	328
Esenzione cinture di sicurezza	38	27
Certificati ad uso elettorale	4	49
Altri certificati	962	1464

POLIZIA MORTUARIA	2023	2024
Visite necroscopiche	4.915	4927
Ispezione cadaverica con referto all'autorità giudiziaria	129	82
Scheda ISTAT (causa di morte)	169	155
Esecuzione prelievi richiesti dall'autorità giudiziaria	21	18
Rimozione pacemaker	35	58
Certificato trasporto salma	79	67
Constatazione di decesso	3	9
Idoneità carri funebri	26	55

Controllo malattie infettive

	2023	2024
Malattie infettive con inchiesta epidemiologica	1.418	2135
MALATTIE INFETTIVE INSERITE IN SIRMI	1.618	2633
Accessi profilassi itbl	1.233	2176
Mantoux	1.686	1813
MPX*	44	46
HBSAg	467	720

MST	382	408
-----	-----	-----

* Nel 2023 44 soggetti vaccinati. Nel 2024 2 casi segnalati e 44 vaccini somministrati in soggetti a rischio.

Nella tabella seguente sono elencate le malattie infettive prese in carico dal SISP in ordine di frequenza:

Malattia	CASI 2023	CASI 2024
Scabbia	406	554
Scarlattina	419	298
Pertosse	2	170
Campylobacteriosi	135	167
Varicella	104	124
Salmonellosi non tifoidea	86	105
Tubercolosi	79	87
Malattia batterico invasiva da Streptococcus pneumoniae	76	70
Legionellosi	84	58
Influenza con isolamento virale	60	53
Polmonite pneumococcica	31	42
West nile	35	28
Acariasi	22	26
Malaria	23	25
Micobatteriosi non tubercolare	18	21
Mononucleosi infettiva	10	18
Pediculosi	38	16
Tossinf. Alimentari	35	16
Dengue	10	15
Parotite epidemica	7	15
Sifilide	16	14
Malattia di lyme (borreliosi)	3	14
Coxachiosi	1	10
Malattia Batterico invasiva da altri agenti	42	8
TBE	2	6
Epatite B	4	4
Shighellosi	4	3
Seu	2	3
Gonorrhea	9	2
Monkey Pox	3	2
Malattia batterico invasiva da Neisseria meningitidis	2	2
Listeriosi	1	2
Herper zoster	0	2
Malattia di creutzfeldt-jakob	0	2
Giardia	12	1
Norovirus	25	0
Malattia batterico invasiva da Listeria monocytogenes	7	0
Zika	2	0
Epatite A	2	1
Morbillo	1	0
Altre malattie	8	6

Altre prestazioni mediche

	2023	2024
Colloqui prevaccinali (colloqui genitori/colloqui 119)	220	209
LEGGE 119/2027 (Gestione mail scuole/inadempienti)	1.476	876
Consulenze viaggiatori internazionali	1.266	1604
Vaccinazioni per viaggiatori internazionali (senza consulenza)	1.405	1259
Visita medica ambulatorio immigrati	1.145	1972

Visita medica x ammissione in comunità	28	33
Tessera STP (esclusi profughi ucraini)	767	279
Tessere STP Profughi Ucraina	43	0
Pratiche procedimento sanzionatorio art. 4 sexies DL 44/2021	//	0
Certificati di esenzione alla vaccinazione anti covid	//	0
Visita medica con accertamenti	//	495
Commissioni farmacie (farmacie ispezionate)	112	101

Esercitazioni SIMEX/P.E.A.C.E.2 (Percorso Esercitativo Aziendale Contrasto alle pandemie)

All'inizio del 2024 l'Azienda ha partecipato attivamente agli incontri di preparazione regionale che hanno fatto seguito alla conclusione dell'esercitazione PEACE del 2023.

In accordo con la nota regionale del 5 aprile 2024: "Indicazioni Esercizi di Simulazione (SIMEX/PEACE2). Piano Pandemico", l'Azienda Sanitaria si è attivata per organizzare le tre simulazioni su cinque previste dal Piano Pandemico 2024.

Le esercitazioni scelte e portate a termine vedevano i seguenti scenari:

- 1) Assistenza Ospedaliera con trasferimento tra ospedali al verificarsi di un caso di positività all'influenza aviaria A (H5N1), virus a potenziale pandemico;
- 2) Struttura residenziale per anziani e assistenza ospedaliera al verificarsi di un cluster di casi sintomatici ad un virus a potenziale pandemico tra gli ospiti della CdR e tra gli operatori sanitari;
- 3) Assistenza Ospedaliera in area critica, a seguito della presenza, per alcune ore, in sala di attesa di un Pronto Soccorso della nostra azienda sanitaria, di un paziente con una sintomatologia respiratoria ed esami radiologici suggestivi di una patologia da patogeno a potenziale pandemico.

Lo sviluppo delle esercitazioni prevedeva: incontri tra referenti aziendali; analisi delle risorse umane, materiali e logistiche disponibili; analisi delle esperienze maturate con l'emergenza Covid; tavoli di lavoro; simulazioni; valutazione della preparazione aziendale di risposta ad una possibile Pandemia influenzale, analisi delle procedure a disposizione, analisi delle criticità e dei punti di forza.

Le attività hanno visto il coinvolgimento di operatori dell'Ospedale, del Territorio, delle Risorse Umane, della Formazione, della Comunicazione, dell'Epidemiologia, dell'Economato, della Gestione, della Microbiologia, del Laboratorio, dell'emergenza, dell'Ambito Veterinario, delle Professioni Sanitarie. Oltre ad operatori dell'azienda ULSS sono stati coinvolti anche operatori della Sanità Privata, i Medici di Medicina Generale ed operatori della Protezione Civile.

Il Dipartimento di Prevenzione con i suoi Servizi ha giocato un ruolo chiave nell'organizzazione e realizzazione di questa attività.

ATTIVITÀ SIAN

Il Servizio Igiene degli Alimenti e della Nutrizione espleta numerose attività. Tra queste si sottolinea l'impegno nel supporto alle Microimprese Alimentari e alle Piccole Produzioni Locali, garantendo così la qualità e la sicurezza igienico-sanitaria di prodotti tipici e tradizionali del territorio.

Attività nell'ambito dell'igiene degli alimenti

MICROIMPRESE, PPL E ALTRE IMPRESE ALIMENTARI	2023	2024
Numero nuove imprese registrate	1.075	1166
Numero riconoscimenti effettuati	7	12
Numero sopralluoghi effettuati nelle aziende PPL (Piccole Produzioni Locali)	91	21
CONTROLLI E CAMPIONAMENTI		
Numero controlli ufficiali effettuati nelle imprese alimentari registrate e riconosciute (ispezioni + campioni alimenti e MOCA)	1.230	1107
Numero imprese alimentari con controllo ufficiale (cioè numero di aziende controllate nel 2022)	1053	917
Numero controlli ufficiali effettuati nei "pubblici esercizi"	120	200
Numero di campioni di matrici alimentari e Moca	304	366

MICROIMPRESE, PPL E ALTRE IMPRESE ALIMENTARI	2023	2024
Numero campionamenti di acqua potabile effettuati	1.204	1243
Numero di certificati di potabilità dell'acqua	62	50
MICOLOGIA		
Numero perizie micologiche effettuate verso privati	370	380
Interventi di supporto micologico ai Pronto Soccorso	12	7
Controlli ufficiali del micologo presso rivendite al dettaglio funghi silvestri	4	4
Commissioni d'esame per rilascio abilitazione alla vendita funghi silvestri	2	1
Interventi sensibilizzazione micologica	15	7
PRODOTTI FITOSANITARI		
Numero di verifiche sulla vendita dei prodotti fitosanitari	22	10
Numero di verifiche sull'utilizzo dei prodotti fitosanitari	15	8
ALTRE ATTIVITÀ NELL'AMBITO DELL'IGIENE DEGLI ALIMENTI		
Numero indagini su episodi di tossinfezione/intossicazione alimentare	403	576
Numero di consulenze per applicazione di norme	30	51
Numero certificati per l'esportazione	1.320	1260
Numero di allerte espletate	117	168
Numero di verifiche di efficacia sul campo	2	2
Numero di verifiche di efficacia a posteriori	2	2
Numero procedure, schemi operativi, ecc. prodotti	2	0

Attività nell'ambito della nutrizione

	2023	2024
Numero di interventi di promozione della corretta alimentazione	15	9
Numero prime visite ambulatorio nutrizionale	0	37
Consulenze nutrizionali	25	187
Numero di valutazioni menu e diete speciali	40	82

ATTIVITÀ DEI SERVIZI VETERINARI

Anche in questo caso si è provveduto a riassumere le attività dei diversi Servizi in una serie di tabelle:

ATTIVITA'	2023	2024
Profilassi delle malattie infettive (tubercolosi, brucellosi)	12.982	23.100
Cattura/recupero cani e gatti vaganti e incidentati	1.223	1.182
Cani e gatti sterilizzati	1.326	1.400
Visita cani morsicatori e classificazione della pericolosità	473	543
Controlli sierologici/virologici/batterologici per influenza aviaria - salmonellosi – malattie suini – malattie equini	1.341	1.203
Certificati ed attestazioni	2.952	2.249
Controllo ufficiale benessere animale in allevamento e nel trasporto	324	266
Controlli ufficiali sull'identificazione degli animali ai fini della rintracciabilità delle carni	315	270

ATTIVITA'	2023	2024
Controllo ufficiale sulla biosicurezza degli allevamenti	164	200
Controllo sicurezza igienico-sanitaria dei suini macellati a domicilio	474	508
Numero di allevamenti accreditati per <i>Aujeszky</i> , <i>MVS</i> , <i>Salmonellosi</i> , <i>Trichinella sp.</i> , <i>Tubercolosi</i> e altre	768	949
N. di ore ispettive erogate in stabilimenti di macellazione	22609,28	25945,72
Visite ispettive veterinarie nei macelli – numero bovini, suini, ovini, caprini, equini macellati	220126	250553
Visite ispettive veterinarie nei macelli avicoli – numero di capi macellati	43.906.741	45479782
Attività di controllo (numero sopralluoghi)		
n. di controlli eseguiti in stabilimenti di produzione	900	998
stabilimenti sottoposti a controllo	187	166
ore di controllo ufficiale effettuate	28.000	31000
Produzione primaria veterinaria – Agriturismi – Prodotti dell'alveare - Distributori automatici latte crudo	90	90
Altre attività di vigilanza al dettaglio	400	430
attività di formazione ai sensi REg 853/2004 All. III sez. IV cap II n. corsi	6	3
certificazioni rilasciate	5.330	5031
n. incontro con gli Operatori per presentazione di linee guida	3	6
Attività di campionamento (numero campioni)		
Ricerche residui di contaminanti e farmaci negli alimenti di origine animale	2.834	2.730
Ricerche di agenti infettivi e loro tossine negli alimenti di origine animale	6.431	23.244
Ricerche di agenti biologici infestivi negli alimenti di origine animale	6.309	6.336

Nel corso del 2024 il Servizio Igiene Alimenti di Origine Animale ha collaborato alla: realizzazione del Progetto Sicurezza Alimentare Olimpica inserito nelle attività considerate strategiche in relazione alle prossime Olimpiadi invernali di Milano- Cortina (DGRV n. 371 del 09/04/2024) in continuità con la ricerca di progettualità relative all'applicazione flessibile dei piani di HACCP già avviata dall'Azienda ULss n. 2 (DDG n. 12398 del 11.07.2017) con l'obiettivo di diffondere capillarmente una cultura della sicurezza alimentare.

Ufficio Semplificazione Microimprese Alimentari e Piccole Produzione Locali - PPL

Il progetto è nato con l'obiettivo di proporre iniziative di semplificazione con un nuovo approccio preventivo ed educativo alla sicurezza alimentare e alla valorizzazione delle produzioni tipiche del territorio veneto. Al progetto Piccole Produzioni Locali "PPL Venete", aderiscono attualmente circa 470 aziende agricole che producono alimenti sia di origine animale, sia di origine vegetale e li vendono al consumatore finale e al dettagliante locale nella provincia sede dell'azienda e nelle province confinanti. Si tratta di prodotti tipici e tradizionali del territorio (il paniere comprende 12 tipologie di alimenti quali salumi, miele, vegetali, prodotti lattiero-caseari, etc.).

Questi prodotti sono realizzati all'interno dei laboratori/locali delle aziende agricole e grazie al progetto regionale che garantisce la qualità e la sicurezza igienico-sanitaria degli alimenti mediante l'attività di controllo dei Servizi Veterinari e SIAN, in collaborazione con l'Istituto Zooprofilattico Sperimentale delle Venezie.

Si riassumono i capitoli di attività relativi alle Piccole Produzioni Locali.

ATTIVITA'	2023	2024
richieste da parte delle aziende agricole secondo allegato della Norma regionale "richiesta di sopralluogo preventivo"	57	52
registrazioni dell'attività nei gestionali banca dati (GESVET e SIANET);	42	45
incontri di aggiornamento/formazione con gli stakeholder e gli operatori registrati per l'attività	5	3
sopralluoghi presso le aziende agricole (verifica dei requisiti documentali e strutturali, redazione di bozza per progetto esecutivo ed eventuali prescrizioni scritte concordate, verifiche degli adeguamenti documentali e strutturali	91	83

Attività di gestione delle tossinfezioni alimentari

Il Dipartimento di Prevenzione AULSS 2 ha aggiornato il Gruppo Multidisciplinare Malattie Trasmesse da Alimenti (MTA), per la gestione delle malattie alimentari (DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. 115 del 26/01/2023). A seguito dell'istituzione del gruppo suddetto, sono state prodotte le procedure per la gestione dei focolai di MTA ("Procedura generale in caso positività umana a malattie a trasmissione alimentare") ed è stato perfezionato e standardizzato il questionario di indagine epidemiologica.

	2023	2024
numero di eventi MTA	332	493
numero persone registrate in database coinvolte nelle MTA	400	681
numero sintomatici intervistati	336	562
numero asintomatici intervistati	13	14
numero sintomatici che hanno avuto accesso ai servizi assistenziali	313	445

Agenti eziologici individuati con certezza come responsabili delle MTA nel 2024:

Adenovirus, Aeromonas caviae Arcobacter Butzleri, Arcobacter cryaerophilus, Ascaris Lumbricoides, Astrovirus, Blastocystis hominis Campylobacter coli, Campylobacter fetus Campylobacter jejuni, Campylobacter spp, Clostridium difficile, Clostridium perfringens, Cryptosporidium spp, Dientamoeba fragilis, Entamoeba histolytica, Enterococcus faecalis, Enterovirus, Epatite A, Escherichia coli EIEC, Escherichia coli EAEC Escherichia coli EPEC, Escherichia coli Shiga Toxin 2, Escherichia coli STEC - SEU , Giardia intestinalis, Giardia spp, Giardia lamblia, Norovirus GI e GII, Listeria monocytogenes, Rotavirus, Sapovirus, Shigella spp, Shigella flexneri, Salmonella spp, Salmonella typhimurium monofasica, Salmonella paratyphi A, S. Blockley, S. Braenderup, S. Brandenburg, S. Bredeney, S. Coeln, S. Corvallis, S. Derby, S. Enteritidis, S. Goldcoast, S. Infantis, S. Manhattan, S. Napoli, S. Newport, S. Ohio, S. Strathcona, S. Takoradi, S. Tennessee, S. Thompson, S. Umbilo, S. Veneziana, S. Virchow, Strongyloides stercoralis, Taenia spp, Trichiuris trichiuria, Yersinia enterocolitica.

PROGRAMMI DI SCREENING

I programmi di screening oncologici attribuiscono al Dipartimento di Prevenzione la responsabilità della gestione del primo livello, nonché il compito di garantire l'organizzazione complessiva e il raggiungimento degli obiettivi di salute pubblica. La presa in carico dei casi risultati positivi (screen detected), con gli approfondimenti diagnostici di secondo livello e le terapie previste, sono invece affidati alle unità operative ospedaliere competenti per materia.

Nel corso del 2024 è stata avviata la collaborazione con le UOC Cure primarie con le quali si sta costruendo una sinergia sugli screening con le MMGi. Per l'anno 2024 sono stati raggiunti gli obiettivi regionali e nazionali di salute; si è inoltre avviata l'estensione progressiva dello screening colon-rettale alla fascia 70-74 anni. I programmi di screening oncologici hanno avuto una buona performance, come dimostrano i dati di copertura della popolazione target.

Copertura*	Obiettivo 2024	Consuntivo 31/12/2023	Consuntivo 31/12/2024	Scostamento rispetto all'obiettivo 2024
Screening coloretale	50%	71,3%	63,6%	+13,6%
Screening mammografico	60%	65,8%	71,9%	+11,9%
Screening cervicale	50%	82,3%	90,5%*	+40,5%

**il dato è ancora influenzato dall'intensificata attività di recupero post-covid delle attività e dovrebbe normalizzarsi nei prossimi anni*

Persone che hanno eseguito il test di 1°livello*	2023	2024	Scostamento 2024 vs 2023
Screening cervicale (25-64 anni)	40.009	63.356	+23.347
Screening mammografico (50-74 anni)	48.727	52.439	+3.712
Screening coloretale (50-69 anni)	86.086	77.751	-8.335

**Fonte dati Qlik View. Estrazione 04/2025.*

NB il confronto con l'anno precedente sul numero di test effettuati è influenzato dalla distribuzione degli inviti all'interno del round.

Screening HCV

Per l'anno 2024 sono continuate le attività mirate all'esecuzione dello screening nazionale per l'eliminazione del virus dell'epatite C (HCV). Lo screening coinvolge la popolazione generale nata tra il 1969 ed il 1989 ed in questo caso ha avuto inizio il 16 maggio 2022 sono inoltre interessate alcune popolazioni speciali (SerD e Carceri). In questo ultimo caso lo screening ha avuto inizio il 01/01/2021.

Il Dipartimento di Prevenzione coordina le attività di screening per la popolazione generale ed alla data del 31 dicembre 2024, su una popolazione nata tra il 1969 ed il 1989 di 256.403 persone, erano stati effettuati 83.516 prelievi di sangue per il test di screening. Questo ha permesso di individuare 62 casi di positività confermate e l'invio di 55 soggetti positivi, per le cure del caso, all'U.O.C di Malattie Infettive della nostra Azienda Sanitaria.

PROMOZIONE DELLA SALUTE

Nel 2024, la UOS Promozione della Salute ha continuato a rafforzare la sua attività di cura delle reti e partnership a vari livelli, sviluppando l'intersectorialità promossa dal Piano di Prevenzione 2020-25 e la leadership del Dipartimento di Prevenzione. È stato consolidato il lavoro sui 14 programmi specifici. Il Servizio Promozione della salute ha coordinato sei tavoli tematici, monitorando oltre 700 attività, di cui un terzo direttamente gestite dal Servizio stesso.

Le principali attività realizzate si sono concentrate su iniziative per target specifici e per le comunità, come descritto di seguito.

- Gruppo di Coordinamento Intersettoriale: È stato costituito un gruppo di coordinamento tra il Dipartimento di Prevenzione, il Dipartimento per le dipendenze e il Dipartimento di Salute Mentale, finalizzato all'attivazione di percorsi integrati di prevenzione primaria e secondaria nel territorio.
- Rete dei Comuni Attivi: È stata promossa l'adesione dei Comuni alla Rete dei Comuni Attivi e il riconoscimento di 34 Comuni come "Comuni Attivi" nella provincia di Treviso. Questo ha comportato attività di promozione del movimento e riqualificazione urbana, con particolare attenzione alla salute urbana.
- Progetto "RiDatti Una Mossa": Il progetto ha coinvolto 11 Comuni e 48 associazioni, con 49 discipline presentate e oltre 400 ore di attività. L'edizione 2024 è stata digitalizzata, raccogliendo circa 1000 partecipanti.
- Implementazione del Portale Vivo Bene MAP: È stato sviluppato un portale digitale regionale per promuovere la salute, con nuove Palestre della Salute, portando a un totale di 13 strutture.
- Progetti per la Salute degli Anziani: Il progetto "7 Passi" ha coinvolto 9 Comuni, promuovendo occasioni di salute e benessere per gli anziani. Inoltre, è stato realizzato il progetto "Circolando fuori casa" sulla sicurezza stradale per gli Over65, in 4 Comuni.
- Progetto DRIVE SAFE: È stato lanciato un progetto formativo per gli istruttori di autoscuola con la partecipazione di 23 istruttori nella prima edizione.

Attività nelle Scuole e collaborazioni

Nel 2024, 17 istituti comprensivi e 12 istituti superiori hanno partecipato al Programma "Scuole che Promuovono Salute", superando il target del 20% previsto dalla pianificazione regionale. Le attività principali nelle scuole includevano: Patti educativi, Peer Education e InterPeer, Move.it, Diario della salute, Malghe didattiche sul Monte Grappa, Eventi: Giocando senza frontiere e Verde Sport.

La UOS ha continuato a collaborare con il Tavolo Natura e Salute, realizzando progettualità locali e interregionali. Tra le iniziative di promozione della lettura:

- World Cafè: Due incontri con biblioteche locali, con la partecipazione di 58 persone.
- Formazione per bibliotecari e operatori sanitari: focus su Health Literacy con 50 partecipanti.
- Patti di lettura: Adesione a 4 patti di lettura.
- Tavolo Natura e Salute: proseguita la collaborazione e sono state realizzate progettualità locali e Interregionali.

- Progetto “VIATTIVA” (Capofila ISRAA Istituto per Servizi di Ricovero e Assistenza agli Anziani – Treviso);
- “Un paese-paesaggio ci vuole. Vita quotidiana, narrazione di sé e memoria, dialogo intergenerazionale, senso e cura dei luoghi”, “La piccola scuola di educazione al e nel paesaggio” (Comune di Giavera del Montello).

Urban Health

È proseguita la collaborazione con il percorso regionale Urban Health arrivato alla sua terza fase, all'interno del quale all'ULSS 2 è affidato il coordinamento del Gruppo operativo a supporto dell'Osservatorio regionale omonimo, istituito nel 2022. Nel 2024 si è completata la realizzazione del ciclo di 18 webinar, per il periodo gennaio-giugno 2024, condotti da esperti di diverse discipline che hanno visto come destinatari: Comuni, personale dei Dipartimenti di Prevenzione, Associazioni, studenti UniPd. Si è inoltre avviata la definizione di un Sistema Informativo di Osservatorio regionale e rafforzata la collaborazione con IUAV al fine di testarlo e integrarlo a livello comunale.

ATTIVITÀ SERVIZIO EPIDEMIOLOGIA

Il Servizio di Epidemiologia ha proseguito anche nel 2024 la diffusione di un report a cadenza settimanale sui ricoveri per sindromi respiratorie che ha sostituito la precedente comunicazione settimanale sui dati relativi alla pandemia Covid-19.

È proseguita anche la collaborazione con l'Istituto superiore di sanità per la gestione delle sorveglianze di popolazione PASSI (18-69 anni) e Passi d'Argento (65 anni e più) in ambito nazionale. In ULSS 2 nel 2024 sono state continuate le due sperimentazioni inerenti PASSI: utilizzo di questionario autocompilato e percezione del rischio da campi elettromagnetici. In totale sono state effettuate 1038 interviste PASSI e 527 interviste Passi d'Argento. Sempre per le sorveglianze di popolazione è stata completata l'indagine relativa agli stili di vita dei ragazzi tra 14 e 19 anni per un totale di 3685 questionari compilati.

La collaborazione con ARPAV e con ISPRA per lo studio della correlazione tra tumori cerebrali e uso di cellulare ha portato alla produzione di un report relativo all'andamento dei tumori cerebrali in Veneto. La collaborazione con SAVE-AERTRE ha invece portato alla redazione di un report sullo stato di salute dei residenti nelle vicinanze dell'aeroporto di Treviso.

Per quanto riguarda la produzione scientifica, 2 lavori del Servizio Epidemiologia sono stati accettati (1 poster e 1 presentazione orale) al Congresso nazionale di Epidemiologia e 1 articolo è stato pubblicato su The Journal of Allergy and Clinical Immunology (impact factor 2023: 11.4). Inoltre, il personale del Servizio Epidemiologia ha condotto 4 diversi cicli di insegnamento per il corso di laurea in Assistenza Sanitaria dell'Università di Padova ed ha provveduto al tutoraggio di 5 studenti dei corsi di laurea in Scienze Infermieristiche ed in Assistenza Sanitaria.

Ufficio unico di assistenza alle imprese

L'Ufficio Unico di Assistenza alle Imprese, istituito con DDG 214/2020 è attivo dal 1° Aprile 2022 per fornire risposte tempestive a imprese, a progettisti e Amministrazioni Pubbliche in materia di igiene e sanità pubblica e sicurezza nei luoghi di lavoro e alimentare come previsto dal PRP 2020-25.

Le attività svolte sono di:

- **supporto alle aziende** tramite la risposta telefonica e appuntamenti di assistenza tecnica con tecnici/aziende, relativamente alle richieste di informazioni normative, agli stati di avanzamento delle pratiche, alle modalità di richiesta delle pratiche trattate. Questa attività di supporto è garantita anche tramite la presenza di una mail istituzionale;
- **emissione di pareri di:**
 1. Assistenza tecnica igienico-sanitaria in fase di progettazione e di definizione del layout produttivo di nuovi insediamenti, ampliamenti e/o ristrutturazioni;
 2. Deroga su aspetti tecnico discrezionali (se espressamente previsto dal Reg. Edilizio Comunale);
 3. Deroga ai requisiti art. 63 D.Lgs 81/08 quando siano presenti vincoli urbanistici o architettonici;
 4. Deroga ai requisiti art. 65 D.Lgs 81/08 per locali sotterranei o semi sotterranei.

Principali attività svolte:

SUPPORTO ALLE AZIENDE	2023	2024
Telefonate processate	1.187	1.167
Appuntamenti di assistenza garantiti	238	355
E-mail processate	1.200	1.212

SUPPORTO ALLE AZIENDE	2023	2024
PRATICHE ISTRUITE E CHIUSE (per tipologia di richiesta)	2023	2024
Assistenza tecnica	248	210
Deroga ART 63/65 81/08	27	32
Deroga Asp.Tecnico Discrezionali	93	204
Altro	115	21
Totale	483	461
PRATICHE ISTRUITE E CHIUSE (per attività produttiva)	2023	2024
Agricola	17	19
Allevamenti	5	20
Altro	8	26
Attività artigianali e di servizio alla persona	8	7
Industria/laboratorio Alimentare	13	12
Direzionale	16	15
Ente Pubblico	14	18
Servizi persona estetista/parrucchiere/tatuatore	18	26
Industriale	28	25
Negozio Commerciale	5	24
Residenziale	222	182
Turistico Ricettiva	9	9
Pubblico esercizio alimentare (Ristorante/Bar)	39	38
Strutture sanitarie-sociosanitarie-sociali	52	46
Totale	454	467

Piano aziendale di attività annuale per il controllo dei vettori e linee generali per gli interventi di disinfestazione ordinaria contro le zanzare

Malattia	CASI 2023	CASI 2024
West nile	35	25

L'obiettivo del piano era quello di recepire e trasporre nel contesto dell'Azienda Ulss n. 2 Marca trevigiana le indicazioni delineate dalle Linee operative per la sorveglianza e il controllo delle arbovirosi nella Regione Veneto 2024 e dal Piano per il controllo delle zanzare nelle aree urbane (2024).

In un'ottica One Health, che tiene conto della salute umana, animale ed ambientale sono state sviluppate, da parte del Dipartimento di Prevenzione, nel corso del 2024, numerose attività in collaborazione con le Amministrazioni Comunali che hanno permesso di programmare interventi larvali adeguati nei comuni, di mappare i siti sensibili e di sensibilizzare la popolazione rispetto alla necessità di interventi larvicidi nelle aree private. 93 su 94 comuni della Marca Trevigiana hanno fatto pervenire per la stagione 2024 i piani di disinfestazione con i prodotti utilizzati e la ditta incaricata della disinfestazione.

Tutto ciò ha permesso di attuare le necessarie verifiche di infestazione e di efficacia ordinaria effettuate da Ditta specializzata. È stato attuato il puntuale monitoraggio attivo entomologico (identificazione vettori e ricerca WNV/USUTU nei vettori catturati). È continuata l'attività di sorveglianza sull'avifauna selvatica, attiva e passiva, in collaborazione con il Centro Recupero Fauna della Provincia.

Nel corso del 2024 si sono verificati 25 casi umani di West Nile, con 21 forme febbrili (WNF) e 4 forme neuroinvasive, con la maggior parte dei casi concentrata nel periodo da fine luglio a fine settembre. Sono stati inoltre rilevati 14 casi di Dengue in viaggiatori provenienti da paesi a rischio.

Tutta la casistica ha richiesto la valutazione nei siti di esposizione per verificare la presenza di zanzare competenti per la trasmissione del virus, adottando provvedimenti di disinfestazione straordinaria ove richiesti.

B) Obiettivi di Attività dell'esercizio 2024 e confronto con il livello programmato

Di seguito si riportano gli obiettivi regionali 2024 che coinvolgono nello specifico l'area della Prevenzione e il valore raggiunto per l'anno 2024.

LEA PREVENZIONE				
OBIETTIVO	cod ind	INDICATORE	SOGLIA	Valore 2024 (pre-consuntivo)
Miglioramento Indicatore Sistemi di valutazione nazionali	A.1.P.1	P15C_m - Proporzione di persone che hanno effettuato test di screening di primo livello, in un programma organizzato per mammella (valore azienda)	>=60%	71,4%
	A.1.P.2	P02C - Copertura vaccinale nei bambini a 24 mesi per la 1° dose di vaccino contro morbillo, parotite, rosolia (MPR)	>= 95%	95,2%
Miglioramento nella sorveglianza e contrasto dell'antimicrobico-resistenza e della prevenzione delle infezioni correlate all'assistenza nel rispetto degli obiettivi del PNCAR 2022-2025	Q.1.P.1	Punteggio SPiNCAR ottenuto dall'Azienda superiore rispetto alla media nazionale	punteggio >= punteggio medio nazionale	Raggiunto
Attuazione del Piano Regionale Prevenzione e Piano Strategico Operativo Regionale 2021-2023	Q.2.P.1	Attuare nel proprio territorio i Piani Mirati di Prevenzione nei settori produttivi a rischio individuati, in accordo con le indicazioni regionali	sì	Raggiunto
Rafforzare la preparedness e mantenere la readiness aziendale nei confronti di una pandemia da patogeno a trasmissione respiratoria	Q.3.P.1	Realizzazione di un percorso di esercitazioni operative che coinvolge i diversi attori/servizi del Piano Pandemico	Simulazione 3 scenari e Relazione finale	Raggiunto
Aumento delle coperture vaccinali in specifici gruppi target	Q.4.P.1	Coperture vaccinali previste negli over 65 (Influenza, Pneumococco, Herpes Zoster)	antinfl 60%; antipneumo 55%; Herpes-Zoster 50%	Influenza:46%; Pneumococco: 55,5; Herpes Zoster: 54,70%
	Q.4.P.2	Copertura vaccinale HPV nelle coorti dei dodicenni (calcolata per ciclo iniziato (1a dose) sui tredicenni dell'anno di rilevazione)	>=80%	74,2%

LEA PREVENZIONE				
OBIETTIVO	cod ind	INDICATORE	SOGLIA	Valore 2024 (pre-consuntivo)
Mantenimento obiettivi Sistemi di valutazione nazionali	P01C	P01C - Copertura vaccinale nei bambini a 24 mesi per ciclo base (polio, difterite, tetano, epatite B, pertosse, Hib)	>= 95%	95,2%
	P08Z	P08Z - Sicurezza dei prodotti chimici – controlli nelle fasi di produzione, importazione, immissione sul mercato, utilizzazione e distribuzione (reg. REACH e CLP)	>= 95% caricamento format ministeriale	100%
	P10Z	P10Z - Copertura delle principali attività riferite al controllo delle anagrafi animali, della alimentazione degli animali da reddito e della somministrazione di farmaci ai fini delle garanzie di sicurezza alimentare per il cittadino	PNR 90% ctrl residui prodotti fitosanitari 90% ctrl ricerca additivi alimentari 90%	100%
	P12Z	P12Z - Copertura delle principali attività di controllo contaminazione alimenti, in riferimento alla ricerca di sostanze illecite, residui di contaminanti, farmaci, fitofarmaci e additivi negli alimenti di origine animale e vegetale	sì	sì
	P14C	P14C - Indicatore composito sugli stili di vita	<= 25	N.D.
	P15C_c	P15C_c - Proporzione di persone che hanno effettuato test di screening di primo livello, in un programma organizzato, per colon retto	>= 50%	63,5%
	P15C_u	P15C_u - Proporzione di persone che hanno effettuato test di screening di primo livello, in un programma organizzato, per cervice uterina	>= 50%	86,8%
	P15C2c	P15C2c - Riduzione dell'intervallo di tempo tra lo screening di primo e di secondo livello del colon	data proposta colonscopia entro 30gg da data referto di 1° livello >= 70%	69,6%
	P15C2m	P15C2m - Riduzione dell'intervallo di tempo tra lo screening di primo e di secondo livello della mammella	proposta approfondiment o 2° livello entro 28gg da data mammografia >= 80%	99,6%

LEA PREVENZIONE				
OBIETTIVO	cod ind	INDICATORE	SOGLIA	Valore 2024 (pre-consuntivo)
	P16C	P16C - Proporzione di cancro in stadio II+ rilevati dai programmi di screening per il tumore della mammella (cancro screen-detected) ai round successivi a quello di prevalenza	<=25%	24,4%

5. La gestione economico-finanziaria dell'azienda

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

5.1.1 Analisi Economica

Conto Economico riclassificato a valore aggiunto

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO RICLASSIFICATO A VALORE AGGIUNTO		2023	2024
A	VALORE DELLA PRODUZIONE	1.848.602.053,67	1.951.099.279,19
A.1	AA0010 (A.1) Contributi in c/esercizio)	1.664.826.942,07	1.742.488.981,95
A.2	AA0240 (A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti)	-6.770.998,56	-3.561.878,58
A.3	AA0270 (A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti)	9.386.876,53	6.933.715,56
A.4	AA0320 (A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria)	126.931.651,01	131.475.701,70
A.5	AA0750 (A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi)	14.144.728,69	29.491.071,58
A.6	AA0940 (A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket))	28.274.505,79	30.718.661,23
A.8	AA1050 (A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni)	0,00	0,00
A.9	AA1060 (A.9) Altri ricavi e proventi)	11.808.348,14	13.553.025,75
B	COSTI DELLA PRODUZIONE	1.303.571.716,48	1.376.739.767,06
B.1	BA0020 (B.1.A) Acquisti di beni sanitari)	327.446.356,41	358.088.739,04
B.2	BA0310 (B.1.B) Acquisti di beni non sanitari)	4.834.518,55	4.748.734,18
B.3	BA0400 (B.2.A) Acquisti servizi sanitari)	759.062.737,02	784.822.194,44
B.4	BA1560 (B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari)	136.346.822,74	142.584.888,93
B.5	BA1910 (B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata))	33.790.514,72	35.064.188,71
B.6	BA1990 (B.4) Godimento di beni di terzi)	39.038.005,02	42.491.776,97
B.7	BA2500 (B.9) Oneri diversi di gestione)	5.990.885,11	11.472.364,72
B.8	BA2660 (B.13) Variazione delle rimanenze)	-2.938.123,09	-2.533.119,93
C	VALORE AGGIUNTO (A-B)	545.030.337,19	574.359.512,13
D	BA2080 (Totale Costo del personale)	465.776.145,07	478.102.627,32
E	EBITDA o MARGINE OPERATIVO LORDO o MARGINE SANITARIO LORDO (C-D)	79.254.192,12	96.256.884,81
F	AMMORTAMENTI, SVALUTAZIONI E ACCANTONAMENTI	82.622.959,00	87.437.129,77
F.1	BA2570 (B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali)	1.662.399,92	2.044.097,51
F.2	BA2580 (B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali)	36.972.873,65	37.083.689,10
F.3	BA2630 (B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti)	1.195.938,75	2.262.537,35
F.4	BA2690 (B.14) Accantonamenti dell'esercizio)	42.791.746,68	46.046.805,81
G	EBIT o REDDITO OPERATIVO DELLA GESTIONE CARATTERISTICA o MSN (E-F)	-3.368.766,88	8.819.755,04
H	RISULTATO DELLA GESTIONE EXTRACARATTERISTICA	-578.579,26	-510.723,19
H.1	CZ9999 (Totale proventi e oneri finanziari (C))	-288.348,28	-468.491,10
H.2	DZ9999 (Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D))	-290.230,98	-42.232,09
J	EZ9999 (Totale proventi e oneri straordinari (E))	5.883.710,57	-5.223.937,87
K	RISULTATO OPERATIVO DELLA GESTIONE AZIENDALE (G+H+J)	1.936.364,43	3.085.093,98
I	YZ9999 (Totale imposte e tasse)	35.137.367,73	35.048.569,42
L	RISULTATO ECONOMICO ANTE STERILIZZAZIONI (K-I)	-33.201.003,30	-31.963.475,44
A.7	AA0980 (A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio)	33.331.003,30	32.050.621,84
M	UTILE (PERDITA) DI ESERCIZIO (L+A.7)	130.000,00	87.146,40

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO RICLASSIFICATO A VALORE AGGIUNTO		2024	%
A	VALORE DELLA PRODUZIONE	1.951.099.279,19	100%
A.1	AA0010 (A.1) Contributi in c/esercizio)	1.742.488.981,95	89%
A.2	AA0240 (A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti)	-3.561.878,58	0%
A.3	AA0270 (A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti)	6.933.715,56	0%
A.4	AA0320 (A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria)	131.475.701,70	7%
A.5	AA0750 (A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi)	29.491.071,58	2%
A.6	AA0940 (A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket))	30.718.661,23	2%
A.8	AA1050 (A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni)	0,00	0%
A.9	AA1060 (A.9) Altri ricavi e proventi)	13.553.025,75	1%
B	COSTI DELLA PRODUZIONE	1.376.739.767,06	
B.1	BA0020 (B.1.A) Acquisti di beni sanitari)	358.088.739,04	26%
B.2	BA0310 (B.1.B) Acquisti di beni non sanitari)	4.748.734,18	0%
B.3	BA0400 (B.2.A) Acquisti servizi sanitari)	784.822.194,44	57%
B.4	BA1560 (B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari)	142.584.888,93	10%
B.5	BA1910 (B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata))	35.064.188,71	3%
B.6	BA1990 (B.4) Godimento di beni di terzi)	42.491.776,97	3%
B.7	BA2500 (B.9) Oneri diversi di gestione)	11.472.364,72	1%
B.8	BA2660 (B.13) Variazione delle rimanenze)	-2.533.119,93	0%
C	VALORE AGGIUNTO (A-B)	574.359.512,13	
D	BA2080 (Totale Costo del personale)	478.102.627,32	26%
E	EBITDA o MARGINE OPERATIVO LORDO o MARGINE SANITARIO LORDO (C-D)	96.256.884,81	
F	AMMORTAMENTI, SVALUTAZIONI E ACCANTONAMENTI	87.437.129,77	6%
F.1	BA2570 (B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali)	2.044.097,51	0%
F.2	BA2580 (B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali)	37.083.689,10	3%
F.3	BA2630 (B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti)	2.262.537,35	0%
F.4	BA2690 (B.14) Accantonamenti dell'esercizio)	46.046.805,81	3%
G	EBIT o REDDITO OPERATIVO DELLA GESTIONE CARATTERISTICA o MSN (E-F)	8.819.755,04	
H	RISULTATO DELLA GESTIONE EXTRACARATTERISTICA	-510.723,19	
H.1	CZ9999 (Totale proventi e oneri finanziari (C))	-468.491,10	0%
H.2	DZ9999 (Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D))	-42.232,09	0%
J	EZ9999 (Totale proventi e oneri straordinari (E))	-5.223.937,87	
K	RISULTATO OPERATIVO DELLA GESTIONE AZIENDALE (G+H+J)	3.085.093,98	
I	YZ9999 (Totale imposte e tasse)	35.048.569,42	
L	RISULTATO ECONOMICO ANTE STERILIZZAZIONI (K-I)	-31.963.475,44	
A.7	AA0980 (A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio)	32.050.621,84	2%
M	UTILE (PERDITA) DI ESERCIZIO (L+A.7)	87.146,40	

Il conto economico si chiude con un risultato positivo, anche grazie all'integrazione delle assegnazioni previste con il provvedimento di ricognizione e destinazione delle risorse disponibili per garantire l'equilibrio economico finanziario del SSR 2024.

Rimandando ad un maggior dettaglio nell'ambito del paragrafo preventivo/consuntivo 2024 si citano quali finanziamenti più significativi, il contributo assegnato a ristoro per i maggiori costi legati all'aumento dei prezzi dell'energia, il contributo per la copertura della spesa del personale per il piano ospedaliero e territoriale, nonché il contributo per la copertura del minor gettito dovuto alla soppressione del superticket. Il trend dei costi per il 2024 conferma comunque il buon governo da parte dell'azienda cui partecipano tutte le componenti aziendali, tenuto conto che la gestione corrente consente di portare quota del FSR assegnato per l'anno in corso a rettifiche per il futuro piano investimenti.

La differenza tra valore e costo della produzione del conto economico, coperto il costo del personale (EBITDA), rimane largamente positivo nonostante le rettifiche citate al paragrafo precedente. Lo stesso dicasi per il reddito operativo della gestione caratteristica.

I ricavi maggiormente significativi sono rappresentati dai contributi in conto esercizio, mentre nell'aggregato dei costi di produzione, i costi per l'acquisto di beni, i costi dei servizi sanitari, il personale dipendente, per effetto dell'applicazione del nuovo CCNL. Per un maggior dettaglio si rinvia all'analisi degli scostamenti riportata di seguito.

Indici e quozienti di bilancio:

1. Equilibrio economico sanitario

Il tasso di incidenza della gestione extra-caratteristica esprime il peso delle attività considerate “no core” sull'andamento economico dell'azienda o del sistema di aziende nel complesso. L'indice consente di monitorare il ruolo assunto dalla

gestione finanziaria, dalla gestione straordinaria e da quella tributaria nel rispetto del requisito dell'equilibrio economico.

Modalità di costruzione

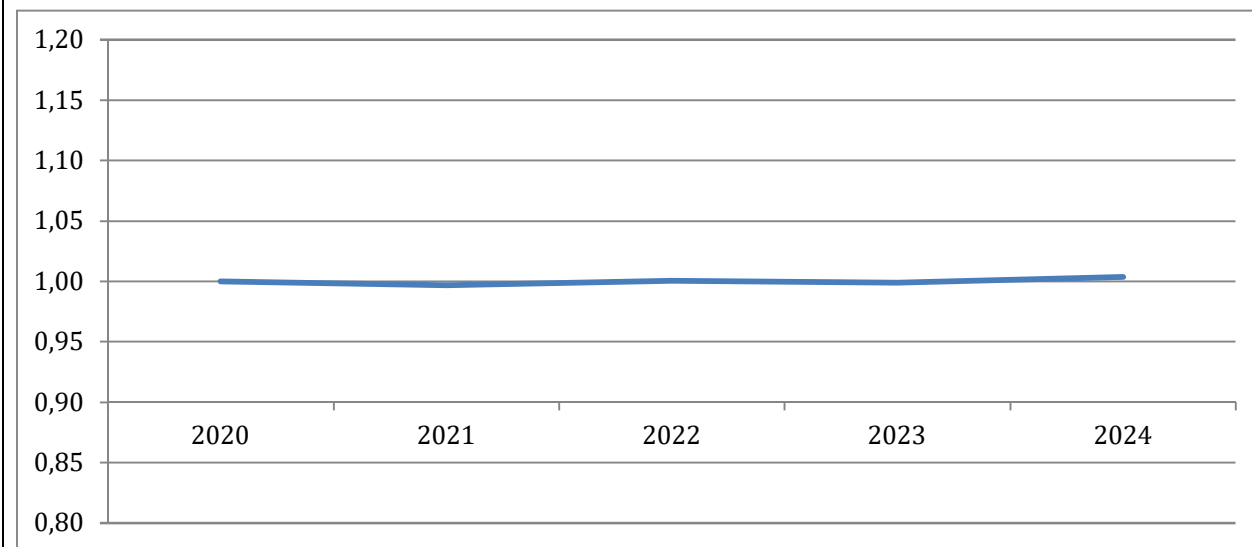
Valore della Produzione (A)

Costo della Produzione (B) + Irap (Y1)

Valore	numeratore
1.983.149.901,03	
Valore	denominatore
1.942.279.524,15	

Valore anno 2024: 1,02

Valore obiettivo: ≥ 1



	2020	2021	2022	2023	2024
Valore Produzione	1.663.413.030,45	1.748.284.704,95	1.832.328.941,06	1.881.933.056,97	1.983.149.901,03
Costo Produzione	1.632.956.156,40	1.723.318.280,93	1.799.112.136,28	1.851.970.820,55	1.942.279.524,15
Irap (Y1)	30.357.007,26	30.670.639,31	32.007.960,06	32.408.846,38	33.698.569,42
Indicatore	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00

L'indicatore mantiene un valore tendente a 1 dal 2020, mettendo in evidenza la capacità da parte dell'azienda di ripristinare le risorse utilizzate per la gestione caratteristica attraverso le fonti reddituali previste. Si tenga conto che l'azienda anche per l'anno in corso è riuscita ad accantonare un buon valore di FSR per la copertura degli investimenti.

2. *Indice di conservazione dei finanziamenti istituzionali*

Valore informativo

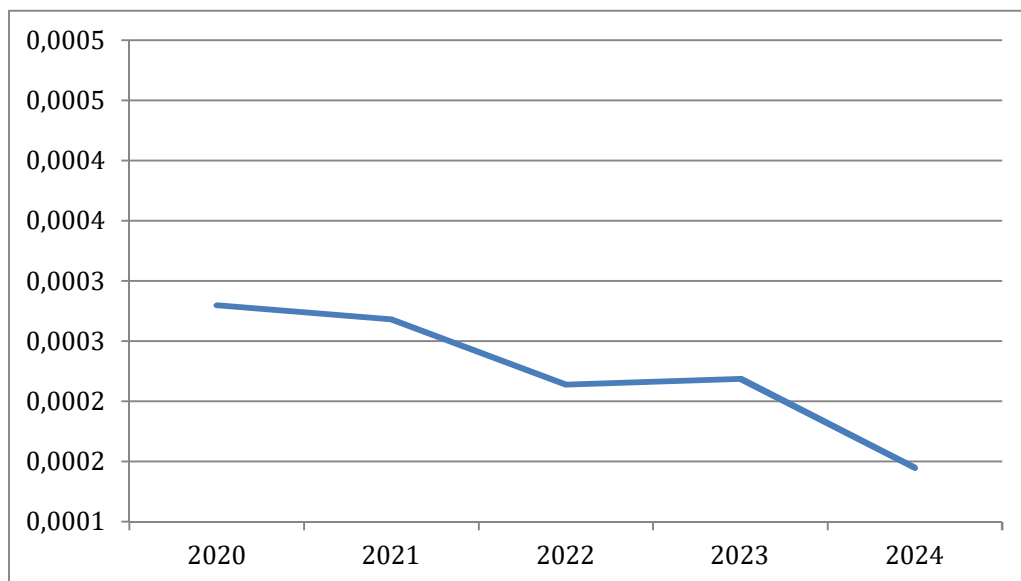
Tale indice segnala in maniera oggettiva le situazioni di criticità legate al sotto finanziamento di particolari realtà aziendali piuttosto che al sovra finanziamento di altre da parte della Regione (in particolare per il finanziamento degli investimenti e per i contributi per ripiano perdite).

Modalità di costruzione

Risultato d'Esercizio

Patrimonio Netto (PN)

Valore numeratore 87.146,40	Valore anno 2024: 0,0001	Valore obiettivo: ≥ 0 (con numeratore e denominatore positivi)
Valore denominatore 601.880.735,54		



	2020	2021	2022	2023	2024
R. Esercizio	136.103,88	129.489,59	129.000,00	130.000,00	87.146,40
PN	486.531.698,08	482.918.216,81	602.616.131,46	594.456.001,26	601.880.735,54
Indicatore	0,0003	0,0003	0,0002	0,0002	0,0001

Area Commenti Il valore positivo dell'indicatore si conferma tale anche per l'anno 2024, rientrando nei parametri previsti. Si tenga conto che l'azienda ha effettuato uno storno di FSR che consentirà di accantonare ulteriori riserve per gli investimenti futuri.

3. ROI (Return on Investment)

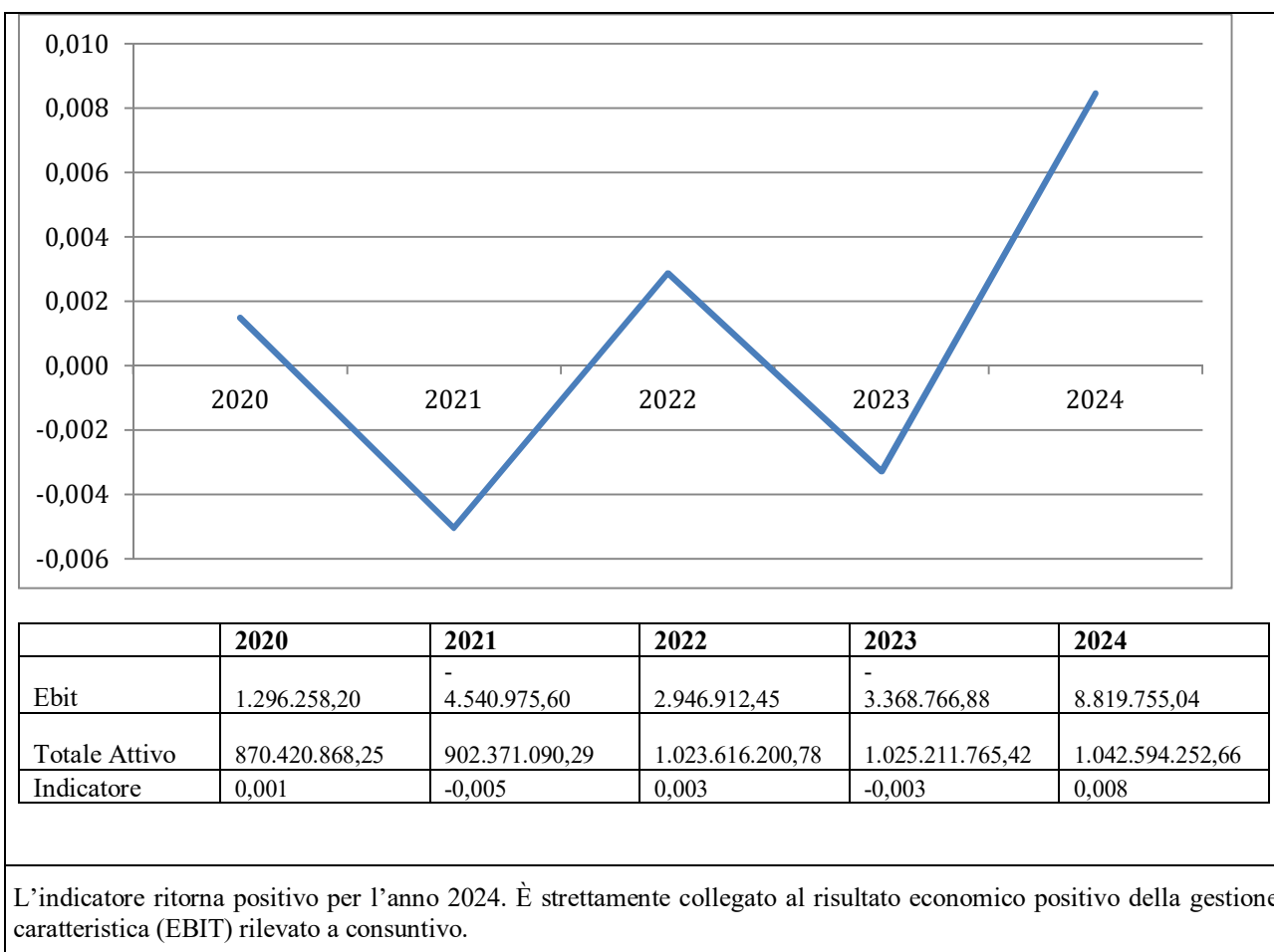
Valore informativo

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

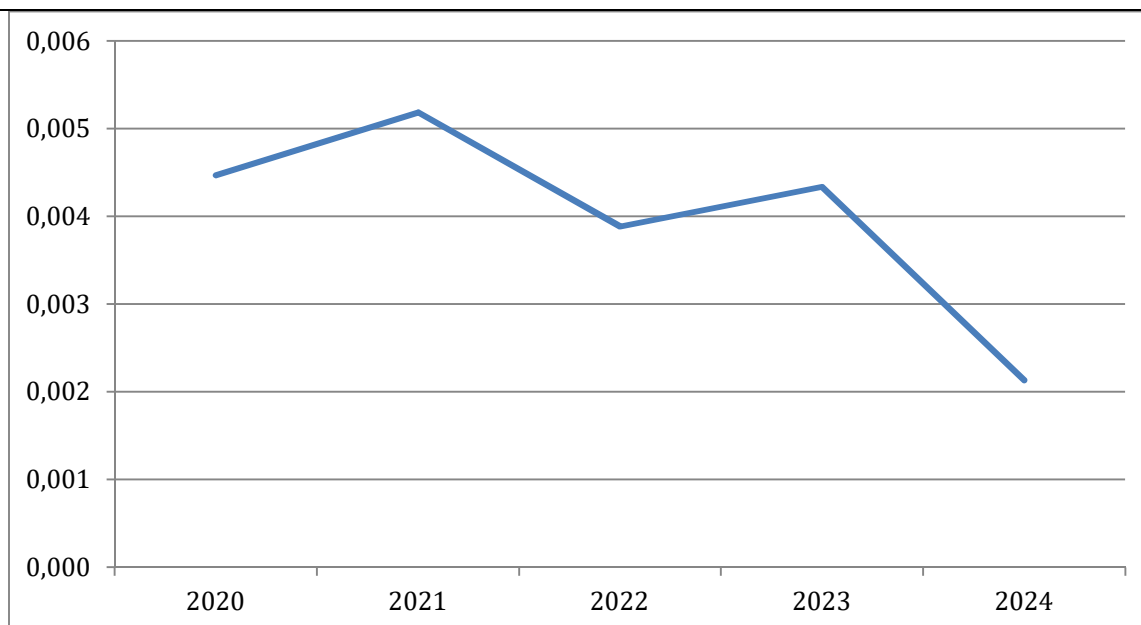
Modalità di costruzione

$$\frac{\text{Risultato operativo della gestione ordinaria}}{\text{Totale attivo}}$$

Valore numeratore 8.819.755,04	Valore anno 2024: 0,01	Valore obiettivo: > Tasso medio di inflazione (da confrontare anche con indice di onerosità dei debiti)
Valore denominatore 1.042.594.252,66		



4. Tasso di incidenza della gestione extra-caratteristica		
<i>Valore informativo</i> Il tasso di incidenza della gestione extra-caratteristica esprime il peso delle attività considerate “no core” sull’andamento economico dell’azienda o del sistema di aziende nel complesso. L’indice consente di monitorare il ruolo assunto dalla gestione finanziaria, dalla gestione straordinaria e da quella tributaria nel rispetto del requisito dell’equilibrio economico.		
<i>Modalità di costruzione</i> $\frac{\text{Risultato d'Esercizio}}{\text{Risultato della Gestione Caratteristica} + A.7 \text{ Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio}}$		
Valore numeratore 87.146,40	Valore anno 2024: 0,002	Da valutare in base al contesto: rapporto >1: la gestione extra prevale sulla gestione caratteristica e produce valore economico; rapporto <1: la gestione extra assorbe valore economico; se =1: è presente solo la gestione caratteristica. Valore ottimale tendente a 1 (o compreso tra 0,97 e 1,03)
Valore denominatore 40.870.376,88		



	2020	2021	2022	2023	2024
R.Esercizio	136.103,88	129.489,59	129.000,00	130.000,00	87.146,40
G.Car+A.7	30.456.874,05	24.966.424,02	33.216.804,78	29.962.236,42	40.870.376,88
Indicatore	0,004	0,005	0,004	0,004	0,002

Il valore positivo dell'indicatore si conferma tale anche per l'anno 2024. Il denominatore cresce notevolmente rispetto al 2023 per effetto dell'EBIT positivo.

5.1.2 Analisi Patrimoniale

Stato Patrimoniale riclassificato in base al criterio finanziario;

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO RICLASSIFICATO CON CRITERIO FINANZIARIO		2024	%
1	LIQUIDITA'	613.515.898,74	59%
1.1	LIQUIDITA' IMMEDIATE	199.643.071,90	19%
1.1.1	ABA720 (B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI)	-	-
1.1.2	ABA750 (B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE)	199.643.071,90	19%
1.2	LIQUIDITA' DIFFERITE	413.872.826,84	40%
1.2.1	Crediti entro 12 mesi (della voce B.II SP ATTIVO)	411.698.872,07	39%
1.2.2	ACZ999 (C) RATEI E RISCONTI ATTIVI)	2.173.954,77	0%
2	DISPONIBILITA' (VOCE B.I, SP ATTIVO)	49.782.674,23	5%
2.1	ABA010 (B.I.1) Rimanenze beni sanitari)	48.029.496,98	5%
2.2	ABA110 (B.I.2) Rimanenze beni non sanitari)	1.753.177,25	0%
3	ATTIVO CORRENTE (1+2)	663.298.572,97	64%
4	ATTIVO IMMOBILIZZATO	379.295.679,69	36%
4.1	AAA000 (A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI)	10.217.443,10	1%
4.2	AAA270 (A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI)	361.647.526,46	35%
4.3	AAA640 (A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE)	5.834.950,13	1%
4.4	Crediti oltre 12 mesi (della voce B.II SP ATTIVO)	1.595.760,00	0%
5	TOTALE IMPIEGHI o CAPITALE INVESTITO (3+4)	1.042.594.252,66	100%
6	PASSIVO CORRENTE	413.658.007,06	40%
6.1	PBZ999 (B) FONDI PER RISCHI E ONERI)	126.710.658,00	12%
6.2	Debiti entro 12 mesi (Voce D, SP PASSIVO)	284.236.576,95	27%
6.3	PEZ999 (E) RATEI E RISCONTI PASSIVI)	2.710.772,11	0%
7	PASSIVO CONSOLIDATO	27.055.510,06	3%
7.1	Debiti oltre 12 mesi (Voce D, SP PASSIVO)	15.128.569,31	1%
7.2	PCZ999 (C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO)	11.926.940,75	1%
8	PAZ999 (A) PATRIMONIO NETTO)	601.880.735,54	58%
8.1	PAA000 (A.I) FONDO DI DOTAZIONE)	115.939.882,93	11%
8.2	PAA010 (A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI)	462.587.449,36	44%
8.3	PAA100 (A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI)	2.134.555,61	0%
8.4	PAA110 (A.IV) ALTRE RISERVE)	21.131.701,24	2%
8.5	PAA170 (A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE)	-	-
8.6	PAA210 (A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO)	-	-
8.7	PAA220 (A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO)	87.146,40	0%
9	TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO (6+7+8)	1.042.594.252,66	100%
10	CAPITALE DI TERZI (6+7)	440.713.517,12	42%

Lo Stato Patrimoniale riclassificato organizza le attività e le passività in modo da fornire una visione più chiara e analitica della situazione finanziaria dell'impresa. Consente di valutare l'equilibrio finanziario a breve e lungo termine, la solidità patrimoniale, nonché la gestione degli impieghi.

La liquidità immediata e i crediti esigibili entro l'anno costituiscono il 64% dell'attivo ovvero indicano una buona flessibilità finanziaria.

Il Patrimonio Netto pari a quasi il 60% delle passività rappresenta un buono stato di salute dell'Azienda dal punto di vista finanziario, cui si aggiunge l'incidenza percentuale del 40% dei debiti a brevi rispetto le passività consolidate (3%).

Gli strumenti analitici individuati vengono suddivisi nelle seguenti tre categorie:

1. Indice di rigidità degli impieghi

Valore informativo

L'indice consente di approfondire l'analisi sulla composizione degli impieghi e tende ad evidenziare il grado di rigidità o di elasticità del patrimonio, rilevando così la capacità dell'azienda di adattarsi ai cambiamenti delle condizioni operative interne ed esterne.

Modalità di costruzione

$$\frac{\text{Immobilizzazioni (A) + Crediti a m/l Termine}}{\text{Totale Attivo (TA)}}$$

Valore numeratore 379.295.679,69	Valore anno 2024: 0,36	Valore Obiettivo: tra 0,7 e 0,8
Valore denominatore 1.042.594.252,66		

	2020	2021	2022	2023	2024
Attivo Immobilizzato	316.606.205,28	325.271.018,77	354.365.034,81	354.179.589,79	379.295.679,69
TA	870.420.868,25	902.371.090,29	1.023.616.200,78	1.025.211.765,42	1.042.594.252,66
Indicatore	36,37%	36,05%	34,62%	34,55%	36,38%

Il valore percentuale dell'attivo immobilizzato è in lieve incremento rispetto il 2023: si registrano nuovi acquisti di attrezzature sanitarie per 17,9 mln, lavori edili per la messa a norma degli edifici esistenti per 8,7 mln, nuovi acquisti per l'area informatica pari a 6 mln, infine l'aggregato altri beni, che include automezzi, arredi e altro, ha registrato investimenti per 2,7 mln.

2. Andamento investimenti

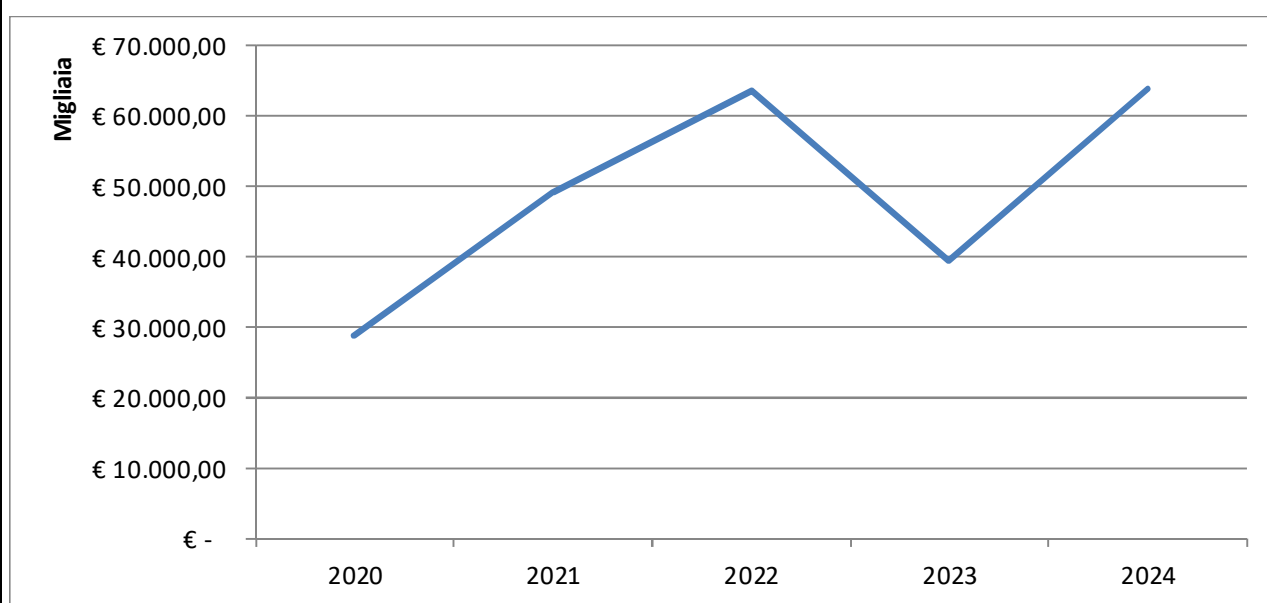
Valore informativo

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

Modalità di costruzione

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

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



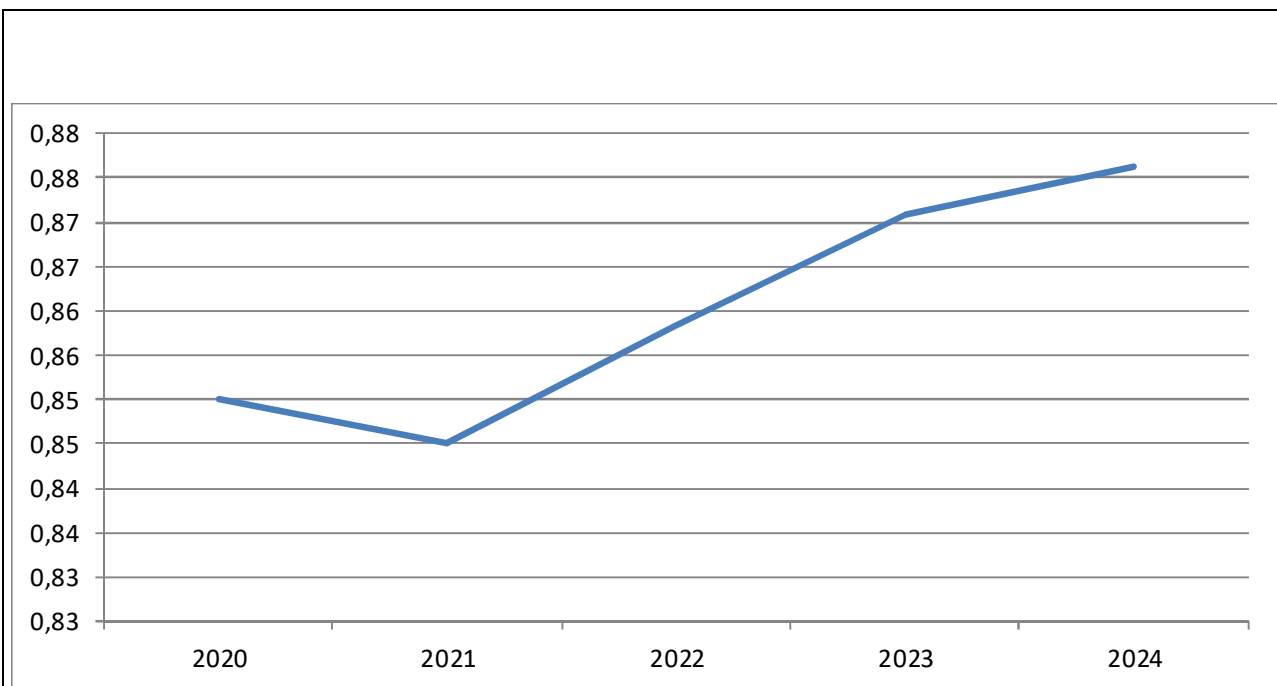
L'indicatore tiene conto degli incrementi al netto delle immobilizzazioni in corso di anni precedenti che sono state capitalizzate nell'anno in corso. L'anno 2024 ha visto consistenti investimenti in attrezzature sanitarie, lavori edili per la messa a norma di edifici, iniziati e terminati nell'anno, nonché numerosi nuovi investimenti nell'area dell'informatica.

3. Indice di obsolescenza

Valore informativo

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

<i>Modalità di costruzione: Attrezzature sanitarie e scientifiche</i>		<i>Modalità di costruzione: Impianti e macchinari</i>	<i>Modalità di costruzione: Fabbricati</i>
<i>Fondo di Ammortamento</i> <i>Costo Storico</i>		<i>Fondo di Ammortamento</i> <i>Costo Storico</i>	<i>Fondo di Ammortamento</i> <i>Costo Storico</i>
<i>Attrezzature Sanitarie</i>			
Valore numeratore	177.970.809,96	Valore anno 2024: 0,85	Valore Obiettivo: = 0,5 (da leggere in concomitanza con andamento investimenti)
Valore denominatore	210.596.753,27		

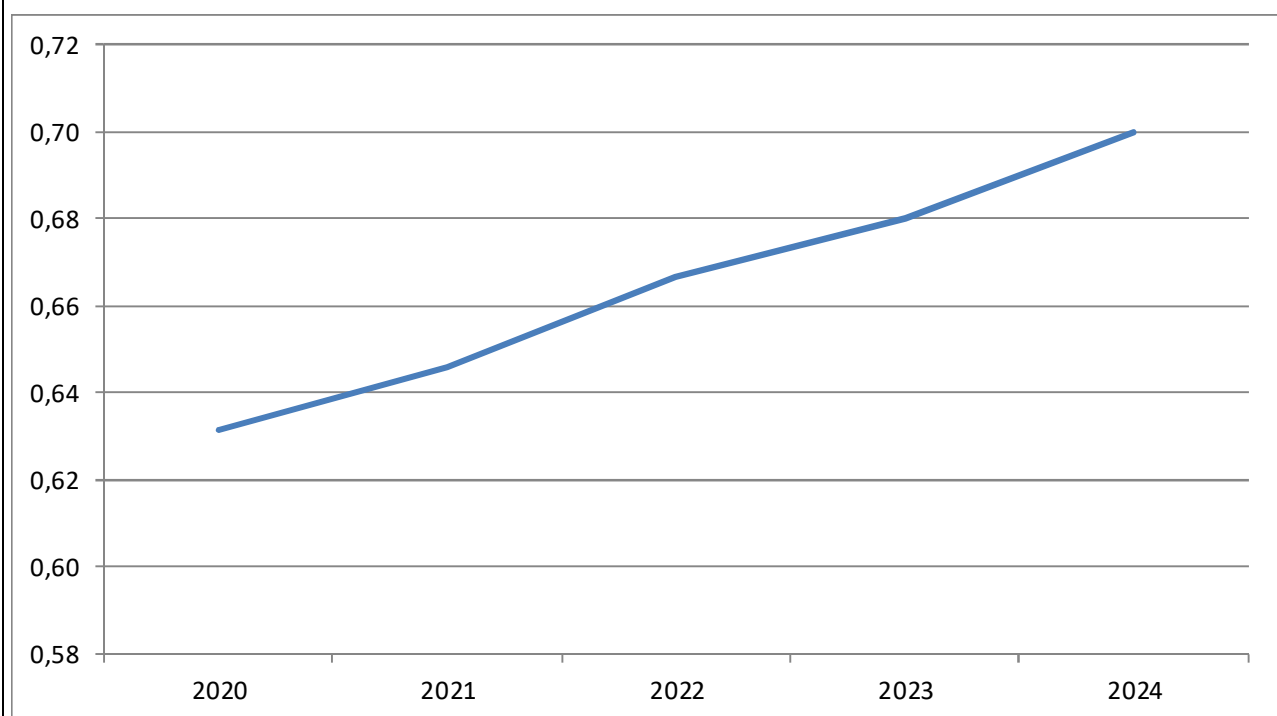


Il valore rimane sostanzialmente costante nel tempo.

Si osserva comunque che lo stesso non è indicativo del reale grado di investimento effettuato dall'azienda in quanto presso il distretto di Asolo questi investimenti sono inclusi nell'ambito del canone del project financing.

Fabbricati

Valore numeratore 411.773.560,36	Valore anno 2024: 0,7	Valore Obiettivo: = 0,5 (da leggere in concomitanza con andamento investimenti)
Valore denominatore 588.144.754,55		



Il valore tende ad incrementare nel tempo, alla luce in particolare dei numerosi interventi di manutenzione nonché di adeguamento normativo, sia nel distretto di Treviso, sia nelle sedi distrettuali.

2. Livello di indebitamento sostenibile:

1. Indice di copertura finanziaria dell'attivo immobilizzato

Valore informativo

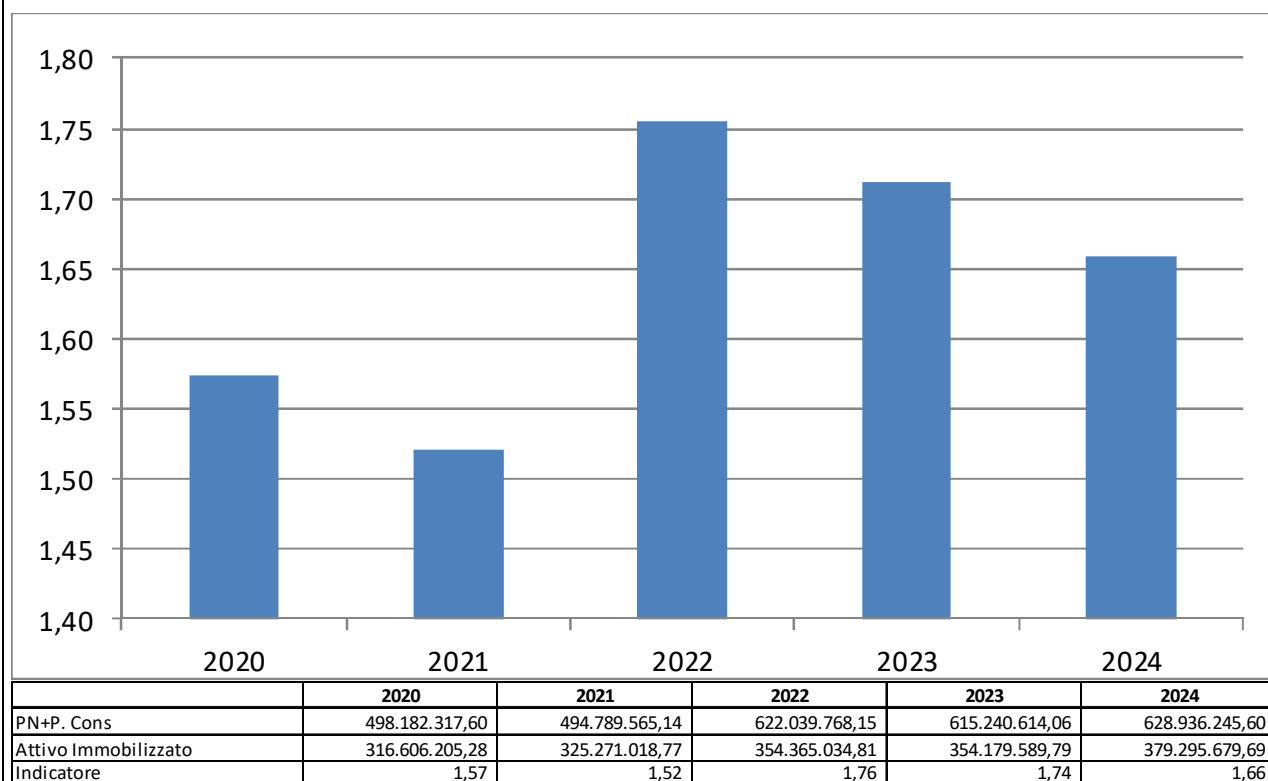
Il presente indice consente di monitorare la sostenibilità dell'indebitamento e il rispetto del vincolo dell'equilibrio patrimoniale da parte dell'azienda nel corso del tempo. Si calcola in base al rapporto tra le fonti consolidate e l'attivo immobilizzato, e spiega il grado di copertura degli investimenti durevoli per mezzo dei finanziamenti istituzionali propri dell'azienda e dei mezzi di terzi di medio e lungo periodo.

Modalità di costruzione

Patrimonio Netto + Passivo Consolidato

Immobilizzazioni (A)

Valore numeratore 628.936.245,6	Valore anno 2024: 1,66	Valore Obiettivo: ≥ 1
Valore denominatore 379.295.679,69		



L'indicatore è abbastanza costante nel tempo e indicativo della buona capitalizzazione dell'azienda.

2. Istogramma di composizione attivo e passivo

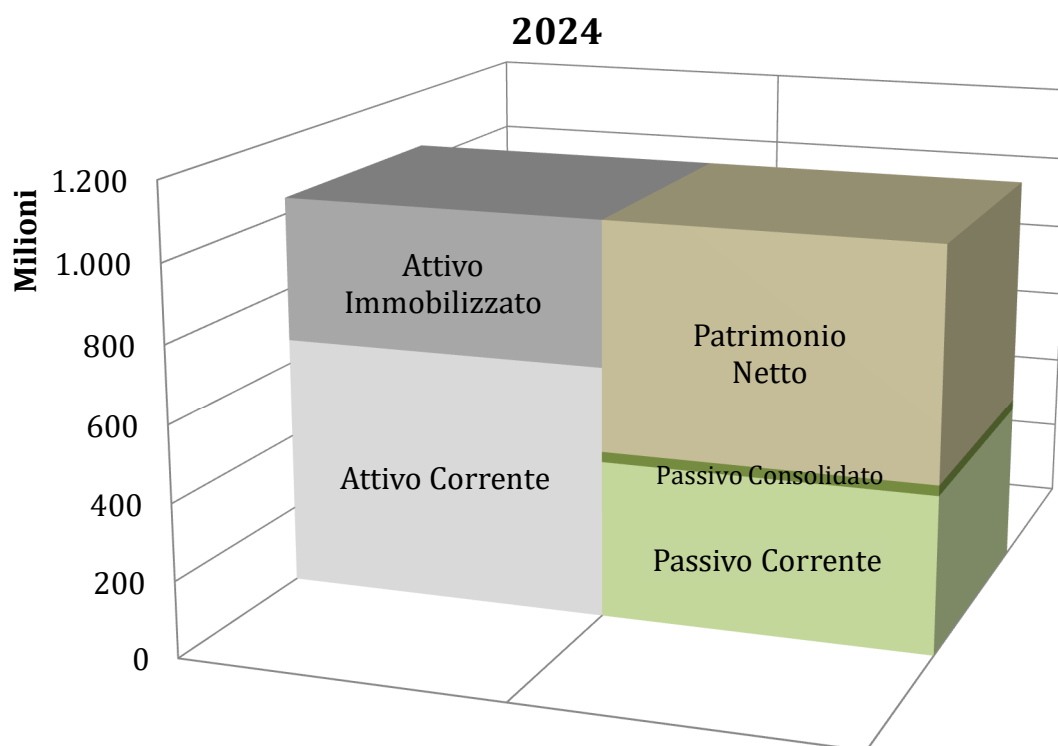
Valore informativo

Grafico a istogramma che consente di monitorare la composizione delle fonti e degli impieghi patrimoniali nel corso del tempo ed in particolare il rapporto tra fonti e impieghi di parte corrente e fonti e impieghi consolidati.

Modalità di costruzione

I dati per la composizione del presente grafico derivano dallo stato patrimoniale riclassificato con criterio finanziario.

Valore Obiettivo: coincidenza tra fonti e impieghi di parte corrente; coincidenza tra fonti e impieghi consolidati.



	Attività	Passività
Attivo Corrente	663.298.573	
Passivo Corrente		413.658.007
Attivo Immobilizzato	379.295.680	
Passivo Consolidato		27.055.510
Patrimonio Netto		601.880.736

La composizione dell'attivo e del passivo evidenzia un buon equilibrio tra fonti ed impieghi sia in termine di capitale di terzi rispetto al capitale proprio, sia rispetto alla correlazione delle scadenze (crediti/debiti a breve/lungo termine). L'attivo immobilizzato trova copertura nel patrimonio netto aziendale, mentre l'attivo corrente è largamente superiore ai debiti a breve rendendo l'azienda indipendente dai fornitori.

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

1. <i>Indice di solidità del patrimonio aziendale</i>		
<i>Valore informativo</i>		
L'indice consente di monitorare la composizione del patrimonio istituzionale a disposizione dell'azienda e in particolare del peso relativo che assumono le voci legate al Fondo di Dotazione, alle riserve e all'utile di esercizio. Quest'ultimo in particolare consente di interpretare la capacità della gestione economica dell'azienda di preservare o meno il patrimonio istituzionale.		
Il valore ottimale del presente indice è maggiore di 0, con numeratore e denominatore di segno positivo.		
In tale situazione l'azienda dispone di un capitale istituzionale solido e, allo stesso tempo, può contare su una gestione economica in grado di preservare e alimentare il patrimonio aziendale. In caso contrario, è necessario ripianare le perdite dell'esercizio e tenere monitorato l'andamento e la solidità del patrimonio.		
<i>Modalità di costruzione</i>		
(A.I) Fondo di Dotazione + (A.IV) Altre Riserve + (A.VII) Utile (Perdita)d'esercizio (PN) Patrimonio Netto		
Valore numeratore 137.158.730,57	Valore anno 2024: 0,23	Valore Obiettivo: > 0 (con numeratore e denominatore positivi)
Valore denominatore 601.880.735,54		
0,35 0,30 0,25 0,20 0,15 0,10 0,05 0,00 2020 2021 2022 2023 2024		
L'indicatore è largamente positivo e costante nel tempo. I risultati di esercizio preservano e alimentano il patrimonio aziendale. Si tenga conto inoltre che negli anni risultano accantonati importi di storno di FSR disponibili per l'azienda per il finanziamento del patrimonio netto (tale aggregato però viene escluso dai valori che costituiscono il numeratore).		

2. Indice di onerosità dei debiti finanziari

Valore informativo

L'indice consente di monitorare il costo del capitale, rapportando gli oneri finanziari e gli interessi passivi sostenuti dall'azienda durante il periodo con il totale dei finanziamenti di terzi. Il valore ottenuto rappresenta una sorta di tasso di interesse che l'azienda corrisponde per l'utilizzo dei finanziamenti diversi da quelli di carattere istituzionale.

Modalità di costruzione

Interessi Passivi (C.3) + Altri Oneri (C.4)

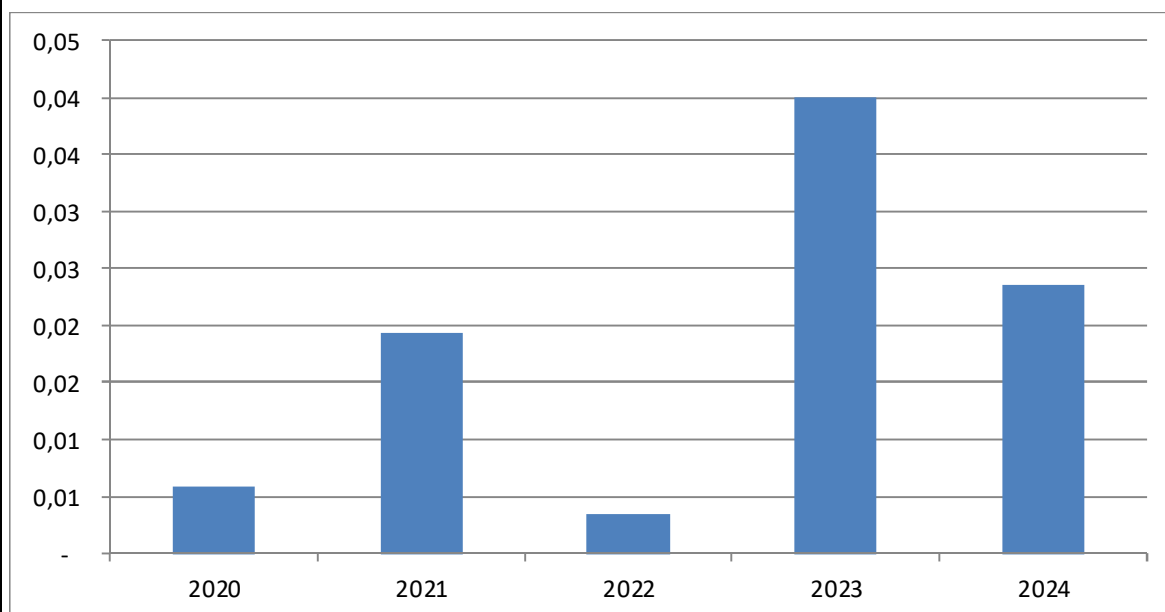
Debiti per mutui passivi (D.I) + Debito scaduto medio anno n + Debiti v. istituto Tesoriere sorto nell'anno (D.VIII)

Valore numeratore 493.718,98

Valore denominatore 20.985.081,20

Valore anno 2024: 0,02

Valore Obiettivo: $\leq$ Euribor



L'indicatore rispetto agli esercizi precedenti comprende al denominatore il valore del capitale del mutuo contratto nel corso del 2022 con Banca Bei, la cui restituzione è iniziata nel corso del 2023 e alla quale si è aggiunta un'ulteriore erogazione nel 2024 con conseguente restituzione della quota capitale e interessi.

Al valore del mutuo si sommano € 1.016.848 pari al valore medio annuo dello scaduto v/fornitori, in aumento rispetto agli esercizi precedenti come evidente dal valore denominatore degli anni pregressi.

Come già riportato nel documento, l'indicatore di tempestività dei pagamenti (TPI) per l'anno 2024 risulta pari a -36,97, leggermente in peggioramento rispetto agli anni precedenti.

5.1.3 Analisi finanziaria

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

	ANNO (T - 1)	ANNO (T)
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		
(+) Risultato di esercizio	130.000,00	87.146,40
(-) Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non m	29.325.126,98	- 10.200.857,73
TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	- 98.480.687,27	46.882.478,81
Crediti di Funzionamento (compr. Ratei e risconti)	- 79.474.646,51	34.280.385,44
Debiti di Funzionamento (compr. Ratei e risconti)	- 16.067.917,67	15.135.213,30
Variazione Rimanenze	- 2.938.123,09	- 2.533.119,93
A - Totale operazioni di gestione reddituale	- 69.025.560,29	36.768.767,48
B - Totale attività di investimento	- 34.404.315,43	- 62.525.815,93
Acquisizione di Immobilizzazioni (al lordo dei Debiti)	- 34.404.315,43	- 64.036.200,75
Dismissione di Immobilizzazioni	-	1.510.384,82
C - Totale attività di finanziamento	17.371.459,67	27.167.814,15
Assegnazioni per Investimenti (al lordo dei Crediti)	11.250.497,74	11.051.197,33
Assegnazioni per Ripiano Perdite (al lordo dei Crediti)	7.842.736,93	3.486.450,69
Debiti verso Istituto Tesoriere (Anticipazioni)	- 32.822,94	- 23.529,49
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)	- 86.058.416,05	1.410.765,70
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)	- 86.058.416,06	1.410.765,71

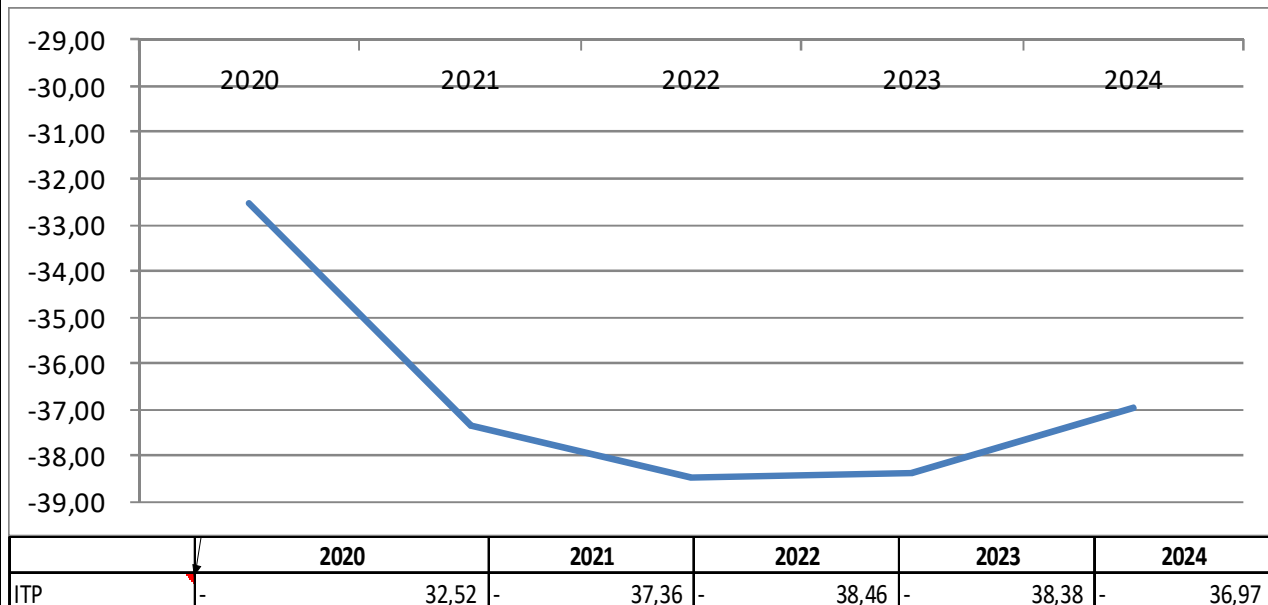
Inserire all'interno di questa sezione i commenti relativi alle principali macrocategorie che compongono il rendiconto finanziario. In particolare, andrebbero evidenziati:

- i flussi di cassa creati/assorbiti dalla gestione reddituale corrente (Risultato di esercizio al netto dei costi e ricavi non monetari)
- i flussi di cassa creati/assorbiti dalla gestione del CCN corrente
- i flussi di cassa assorbiti dalle attività di investimento
- i flussi di cassa creati dalle attività di finanziamento

Indici e quozienti:

1. Indice di tempestività dei pagamenti (ITP)
<i>Valore informativo</i>
L'indice di tempestività dei pagamenti è definito in termini di ritardo medio di pagamento ponderato in base all'importo delle fatture, in quanto attribuisce un peso maggiore ai ritardi relativi al pagamento di fatture di somme elevate. Tale indicatore è previsto dall'art. 9 del DPCM del 22/09/2014 ed è stato oggetto di specifici chiarimenti con circolari della Ragioneria Generale dello Stato n. 3 e 22 del 2015.
<i>Modalità di costruzione</i>
Il numeratore contiene la somma dell'importo di ciascuna fattura pagata per le transazioni di natura commerciale relative all'anno solare, moltiplicato per i giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura stessa e la data di pagamento ai fornitori; il denominatore contiene la somma degli importi pagati nell'anno solare.

Valore numeratore 34.164.482.466,58	-	Valore anno 2024: - 36,97	Valore Obiettivo: <0
Valore denominatore 924.155.034,86			



Il valore dell'indicatore di tempestività dei pagamenti ha un trend altamente positivo, passando da -32,52 nel 2020 a -36,97 nel 2024. L'andamento positivo è giustificato dalla reingegnerizzazione del processo del ciclo passivo seguito dall'Azienda, sia in termini di revisione dei percorsi interni che dei supporti informativi e informatici disponibili. Si segnala altresì, che nel corso del 2024 dei ritardati pagamenti hanno peggiorato l'indicatore.

Nel corso del 2024 sono stati confermati specifici obiettivi di budget alle diverse unità operative in termini di tempi di liquidazione ed emissione dei mandati, pesando l'obiettivo dell'azienda non solo sulla singola unità operativa coinvolta ma sul risultato complessivo aziendale.

2. Andamento debiti verso fornitori

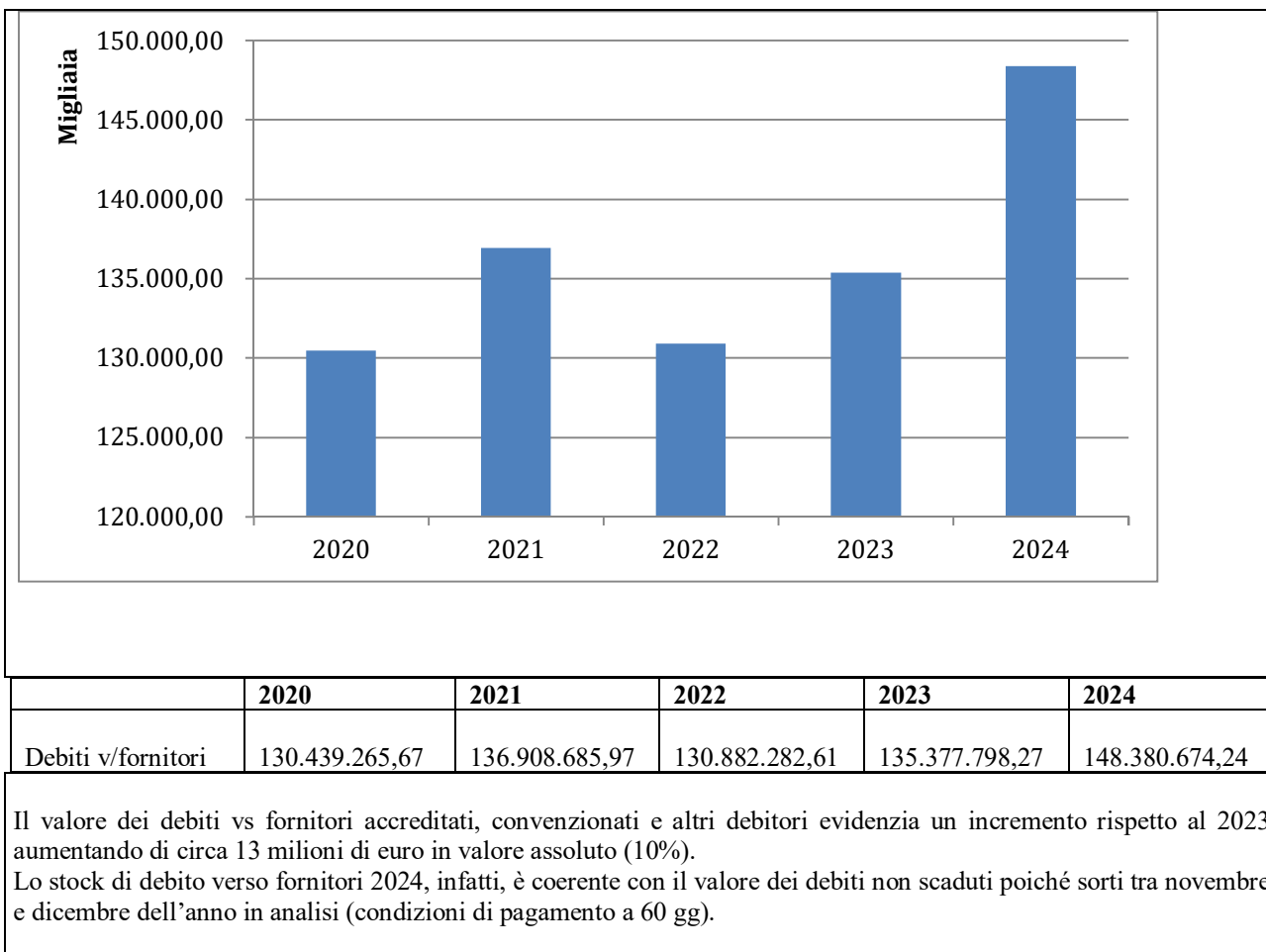
Valore informativo

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

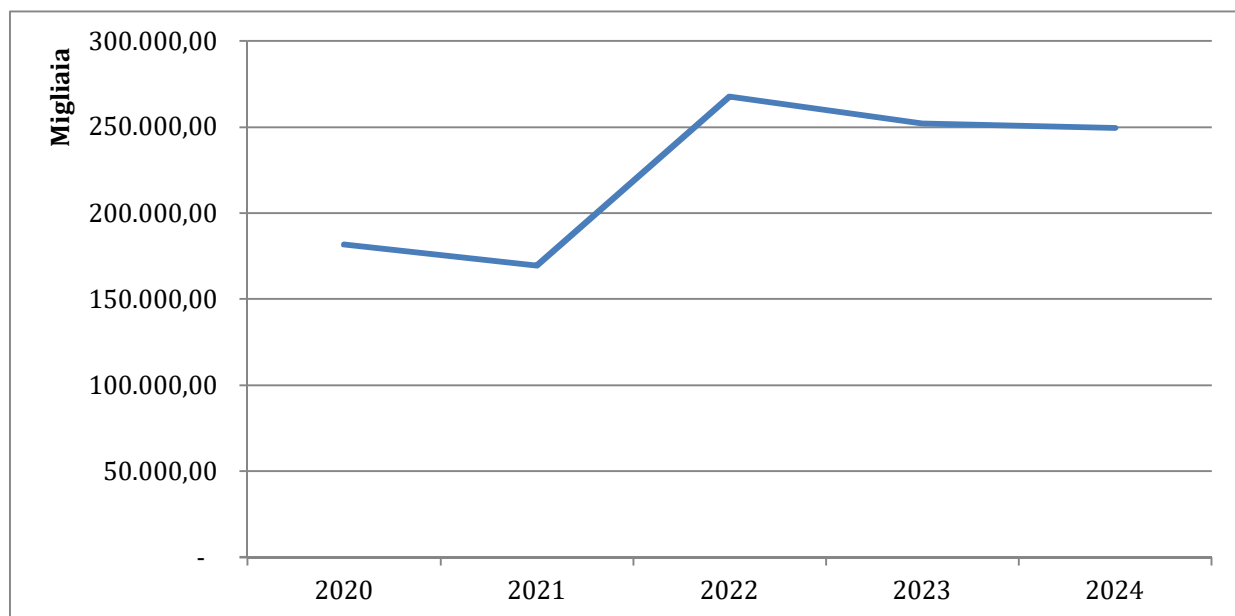
Modalità di costruzione

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

Valore Obiettivo: 1/6 rispetto al valore dei debiti verso fornitori sorti durante l'anno



3. Capitale circolante netto (CCN)			
<i>Valore informativo</i> L'indice consente di monitorare il raggiungimento dell'equilibrio finanziario di breve termine da parte dell'azienda, ed in particolare il grado di copertura dei fabbisogni finanziari attraverso l'attivazione delle opportune fonti di finanziamento.			
<i>Modalità di costruzione</i> Attivo Corrente – Passivo Corrente			
Valore minuendo	663.298.572,97	Valore Anno 2024	Valore obiettivo: $\geq$ Tasso medio di inflazione (da confrontare anche con indice di onerosità dei debiti)
Valore sottraendo	413.658.007,06		
		249.640.565,91	



	CCN
2020	181.576.112,32
2021	169.518.546,37
2022	267.674.733,34
2023	252.100.988,24
2024	249.640.565,91

L'indicatore mantiene un andamento positivo, risente delle entrate di cassa per effetto della contrazione del mutuo. Al netto dello stesso è comunque indicativo che l'azienda gode di buon equilibrio finanziario di breve termine.

4. Margine di tesoreria

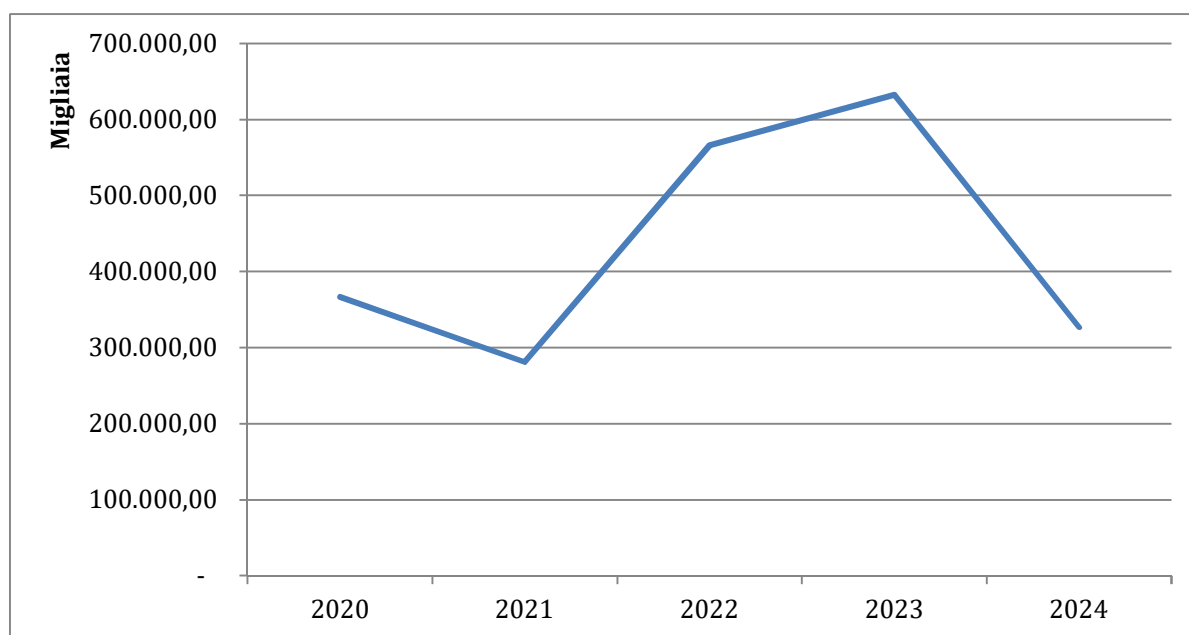
Valore informativo

L'indice consente di approfondire l'analisi dell'equilibrio finanziario di breve termine, tenendo presenti solamente le voci con maggior grado di liquidità e aventi scadenza entro il termine dell'esercizio

Modalità di costruzione

[Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni (BIII) + Disponibilità liquide (BIV) + Crediti a breve termine + Ratei e Risconti Attivi (C)] – [Debiti a breve termine + Ratei e Risconti Passivi (E)].

Valore minuendo	613.515.898,74	Valore Anno 2024	Valore Obiettivo: ≥ 0
Valore sottraendo	286.947.349,06	326.568.549,68	



	Margine di Tesoreria
2020	366.171.394,03
2021	281.076.243,26
2022	565.990.459,17
2023	632.320.477,94
2024	326.568.549,68

Nel mese di giugno viene restituita la quota di mutuo relativa all'erogazione del 2023 e nel mese di dicembre, sia l'erogazione 2023 che 2024, a scadenza semestrale.

5.1.4 Grado di raggiungimento dei risultati economico – finanziari

Con la DGR 1682 del 29 dicembre 2023, la Regione del Veneto, ha determinato gli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi per le Aziende Sanitarie del Veneto. In particolare, ai fini della presente relazione, si ritiene di dare evidenza ad una selezione di obiettivi a maggiore contenuto economico-finanziario tra i quali:

E.1 Rispetto della programmazione regionale sui costi area Farmaci e Dispositivi

E.3.S.3 Rispetto dei vincoli di costo del personale

Con DDR del Direttore dell'Area Sanità e Sociale n. 27/2024 sono state fornite le soglie di costo 2024 in materia di beni sanitari, farmaceutica convenzionata, assistenza protesica ed integrativa relative ai seguenti obiettivi.

Obiettivo: Rispetto del limite di Costo Farmaceutica: Acquisti diretti				
Conto di CE BA0030 (B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati)	Valore Soglia	Valore Effettivo	Scostamento Assoluto	Scostamento Percentuale
€ 187.329.312	€ 162.316.702	€ 171.595.359	€ 9.278.657	+ 5,7%

Relazione illustrativa scostamento Valore effettivo – Valore soglia
Lo sfioramento del tetto nel 2024 ammonta a quasi 9,3M€ di euro ed è dovuto prevalentemente a:
1) +2,7M€ di incremento delle giacenze nei magazzini centrali, al netto degli emoderivati di produzione regionale
2) Farmaci Oncologici: la Regione ha previsto un incremento del 16% ma la spesa è in realtà cresciuta del 17% (+0,3M€ di spesa aggiuntiva oltre il 16% assegnato)
3) Farmaci per Malattie Rare: rispetto all'anno precedente la spesa è cresciuta del 7,1% (+1,239M€)
4) Farmaci Biologici: la Regione ha previsto un incremento del 10% ma la spesa è in realtà cresciuta del 26% (+2,013M€ di spesa aggiuntiva oltre al 10% assegnato)
5) Farmaci Onco-ematologici: la Regione ha previsto un incremento del 6,3% ma la spesa è in realtà cresciuta del 15,7% (+1,3M€ di spesa aggiuntiva oltre il 6,3% assegnato)
6) Farmaci non innovativi per la Fibrosi Cistica: rispetto all'anno precedente la spesa è cresciuta del 98,7% (+0,864M€) ed è dovuta quasi esclusivamente a due farmaci: kafrio e kalydeco
7) Nel corso del 2024 l'ULSS 2 ha avviato l'attività di trapianto allogenico che ha comportato un incremento del consumo di Prevymis quantificabile in +0,450M€

Obiettivo: Rispetto del limite di Costo Dispositivi Medici				
Conto di CE BA0220 (B.1.A.3.1) Dispositivi medici)	Valore Soglia	Valore Effettivo	Scostamento Assoluto	Scostamento Percentuale
€ 85.388.848	€ 81.000.000	€ 84.499.853	+ 4.388.848	+ 5,4%

Relazione illustrativa scostamento Valore effettivo – Valore soglia
Lo sfioramento del tetto per il 2024 ammonta a circa +4,4M€ a cui va sottratto il valore della variazione rimanenze pari a +0,850M€.
Analizzando i dati delle SDO 12 mesi, si registra un incremento del valore della produzione dell'attività di ricovero in ambito chirurgico di +2,687M€.

Secondo la metodologia di calcolo utilizzata da Azienda Zero, l'incremento di attività in ambito chirurgico comporta un maggior consumo di dispositivi stimabile in un valore pari al 25% di questo incremento, nel caso dell'AULSS 2 questo aumento di attività comporta un **incremento giustificabile di consumi stimabile in +671.000 €**.

Vanno poi aggiunti **+2,076 M€ di ausili per incontinenza**, spostati dal conto AIR al conto dei dispositivi medici a seguito dell'avvio della nuova gara regionale da Luglio 2023.

Obiettivo: Rispetto del limite di Costo IVD

Conto di CE BA0240 (B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD))	Valore Soglia	Valore Effettivo	Scostamento Assoluto	Scostamento Percentuale
€ 24.585.755	€ 24.379.714	€ 24.429.910	€ 206.041	+ 0,8%

Relazione illustrativa scostamento Valore effettivo – Valore soglia

Considerato il valore della variazione rimanenze pari a **0,073M€** lo sfioramento del tetto IVD nel 2024 ammonta a circa **0,132M€**

Obiettivo: Rispetto dei limiti di costo per DPC Farmaci

Conto di CE BA0301 (BA0301 (B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati)	Valore Soglia	Valore Effettivo	Scostamento Assoluto	Scostamento Percentuale
	€ 32.911.263,08	€ 33.050.072	€ 138.808,73	+ 0,4%

Relazione illustrativa scostamento Valore effettivo – Valore soglia

I dispositivi dell'obiettivo in analisi vengono acquistati per il tramite di Azienda Zero attraverso la cosiddetta compensazione finanziaria delle "Poste R". Il valore realizzato per l'anno in corso è molto vicino al valore soglia individuato.

Obiettivo: Rispetto dei limiti di costo per DPC Dispositivi Medici				
Conto di CE BA0303 (BA0303 (B.1.A.9.3) Dispositivi medici)	Valore Soglia	Valore Effettivo	Scostamento Assoluto	Scostamento Percentuale
	€ 2.493.556	€ 2.500.607	€ 7.051	+ 0,3%

Relazione illustrativa scostamento Valore effettivo – Valore soglia
I dispositivi dell'obiettivo in analisi vengono acquistati per il tramite di Azienda Zero attraverso la cosiddetta compensazione finanziaria delle "Poste R". Il valore realizzato per l'anno in corso è molto vicino al valore soglia individuato.

Obiettivo: Rispetto dei limiti di costo per DPC IVD				
Conto di CE BA0303 (BA0303 (B.1.A.9.3) Dispositivi medici)	Valore Soglia	Valore Effettivo	Scostamento Assoluto	Scostamento Percentuale
	€ 1.025.115	€ 1.020.151	-€ 4.964	- 0,5%

Relazione illustrativa scostamento Valore effettivo – Valore soglia
I dispositivi dell'obiettivo in analisi vengono acquistati per il tramite di Azienda Zero attraverso la cosiddetta compensazione finanziaria delle "Poste R". Il valore effettivo risulta essere inferiore alla soglia stabilita a livello regionale

Obiettivo: Rispetto del limite di costo Farmaceutica Convenzionata				
Conto di CE BA0500 (B.2.A.2.1) - da convenzione)	Valore Soglia	Valore Effettivo	Scostamento Assoluto	Scostamento Percentuale
€ 94.056.616	€ 88.843.720	€ 94.056.616	€ 5.212.896	+ 5,9%

Relazione illustrativa scostamento Valore effettivo – Valore soglia
Si evidenzia che dal 1 marzo 2024 è entrata in vigore la nuova remunerazione alle farmacie (Legge di Bilancio 2024) riguardo il rimborso dei medicinali erogati a carico del Sistema Sanitario Nazionale, non paragonabile al precedente, poiché sono stati modificati i criteri e le modalità: in precedenza la remunerazione era agganciata al prezzo dei farmaci sul quale si applicava un sistema di scontistica a seconda della tipologia di farmacia; quella attuale si basa su un mix tra una percentuale sul prezzo del medicinale e una quota fissa. Si precisa altresì che per alcune farmacie, in virtù della loro classificazione e fatturato, è riconosciuta una quota aggiuntiva. Le farmacie che beneficiano di una quota aggiuntiva sono in totale 124 su 260 esistenti quindi il 47,7%, mentre 136 ricevono come margine solo la parte standard. Si precisa inoltre che, sempre con la Legge di Bilancio 2024 un gruppo di farmaci (ad oggi è stata individuata una sola classe di medicinali per il trattamento del diabete, cosiddette Gliptin), che fino ad ora era erogato tramite la Distribuzione Per Conto o Diretta (spesa acquisti diretti), è transitato dal regime di classificazione A-PHT alla sola classe A quindi erogazione esclusiva in convenzione (spesa farmaceutica convenzionata). Solo per i farmaci transitati dalla classe A-PHT (DPC) alla classe A (convenzionata) erogati nel primo semestre 2024, si è calcolato un incremento rispetto all'anno precedente di +1,1 mln €, ovvero oltre i 2 mln € l'anno.

Obiettivo: Rispetto del limite di costo Assistenza Integrativa				
Conto di CE BA0700 (B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa)	Valore Soglia	Valore Effettivo	Scostamento Assoluto	Scostamento Percentuale
	€ 14,50	€ 14,31	- € 0,19	- 1,31%

Relazione illustrativa scostamento Valore effettivo – Valore soglia
Il valore pro capite pesato per l'Assistenza Integrativa risulta essere inferiore alla soglia stabilita a livello regionale

Obiettivo: Rispetto del limite di costo Assistenza Protesica				
Conto di CE BA0750 (B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica)	Valore Soglia	Valore Effettivo	Scostamento Assoluto	Scostamento Percentuale
	€ 10,00	€ 9,67	-€ 0,33	- 3,30%

Relazione illustrativa scostamento Valore effettivo – Valore soglia
Il valore pro capite pesato per l'Assistenza Protesica risulta essere inferiore alla soglia stabilita a livello regionale.

Con DDR del Direttore dell'Area Sanità e Sociale n. 20/2025 sono state aggiornate le soglie di costo 2024 relative al personale del SSR precedentemente determinate con DDR n. 60/2024.

Obiettivo: Rispetto del limite di costo del Personale				
Conto di CE	Valore Soglia	Valore Effettivo	Scostamento Assoluto	Scostamento Percentuale
BA2080 (Totale Costo del personale)	479.400.888	478.102.627,32	-1.298.260,68	-0,0027%

Relazione illustrativa scostamento Valore effettivo – Valore soglia
L'indicatore è pienamente raggiunto alla luce del nuovo tetto stabilito per il personale dipendente per l'anno 2024 con il decreto n. 20/2025. Con il nuovo tetto revisionato per gli effetti sui fondi contrattuali per il rinnovo del comparto sanità il valore effettivo si è registrato al di sotto del valore soglia.

5.2 Confronto CE preventivo/consuntivo e relazione sugli scostamenti

Analisi scostamenti Conto Economico preventivo e consuntivo anno T (Sintetici da DM 20 marzo 2013):

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Consuntivo 2024	Preventivo Aggiornato 2024	SCOSTAMENTO	
			(V.A.)	(V.%)
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	1.983.149.901,03	1.893.191.796,24	89.958.104,79	5%
1) Contributi in c/esercizio	1.742.488.981,95	1.668.538.801,85	73.950.180,10	4%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	1.736.538.714,03	1.666.121.319,88	70.417.394,15	4%

b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	3.354.257,96	2.098.481,97	1.255.775,99	37%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) – vincolati	590.655,69	-	590.655,69	100%
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	-	-	-	0%
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	10.031,83	1.570.000,00	- 1.559.968,17	-15550%
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) – altro	-	-	-	0%
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	179.073,39	173.424,98	5.648,41	3%
6) Contributi da altri soggetti pubblici	2.574.497,05	355.056,99	2.219.440,06	86%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	-	-	0%
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	0%
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	0%
3) da Regione e altri soggetti pubblici	-	-	-	0%
4) da privati	-	-	-	0%
d) Contributi in c/esercizio - da privati	2.596.009,96	319.000,00	2.277.009,96	88%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 3.561.878,58	-	- 3.561.878,58	100%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	6.933.715,56	6.539.647,37	394.068,19	6%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	131.475.701,70	137.635.080,74	- 6.159.379,04	-5%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	83.093.132,65	82.415.017,09	678.115,56	1%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie – intramoenia	23.066.909,20	21.774.802,65	1.292.106,55	6%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	25.315.659,85	33.445.261,00	- 8.129.601,15	-32%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	29.491.071,58	16.759.619,35	12.731.452,23	43%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	30.718.661,23	27.690.000,00	3.028.661,23	10%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	32.050.621,84	32.698.118,58	- 647.496,74	-2%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	0%
9) Altri ricavi e proventi	13.553.025,75	3.330.528,35	10.222.497,40	75%
Totale A)	1.983.149.901,03	1.893.191.796,24	89.958.104,79	5%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	1.942.279.524,15	1.906.435.202,87	35.844.321,28	2%
1) Acquisti di beni	362.837.473,22	349.248.458,24	13.589.014,98	4%
a) Acquisti di beni sanitari	358.088.739,04	344.102.737,68	13.986.001,36	4%
b) Acquisti di beni non sanitari	4.748.734,18	5.145.720,56	- 396.986,38	-8%
2) Acquisti di servizi sanitari	784.822.194,44	772.550.899,45	12.271.294,99	2%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	103.317.011,38	102.025.007,30	1.292.004,08	1%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	95.971.088,23	93.737.685,00	2.233.403,23	2%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	94.471.146,68	92.461.386,17	2.009.760,51	2%

d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	11.623.837,37	11.638.998,45	-	15.161,08	0%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	3.493.612,04	3.826.661,63	-	333.049,59	-10%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	4.248.013,62	4.500.000,00	-	251.986,38	-6%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	163.703.641,13	162.722.878,82		980.762,31	1%
h) Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale	13.608.749,98	14.437.338,39	-	828.588,41	-6%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	40.035.301,66	38.767.974,99		1.267.326,67	3%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	1.355.817,00	1.335.250,00		20.567,00	2%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	15.880.124,57	15.905.510,00	-	25.385,43	0%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	142.884.985,81	137.127.883,10		5.757.102,71	4%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	18.239.870,78	17.089.360,00		1.150.510,78	6%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	17.748.595,54	19.347.632,64	-	1.599.037,10	-9%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	15.321.557,59	13.629.548,95		1.692.008,64	11%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	42.918.841,06	43.997.784,01	-	1.078.942,95	-3%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-		-	0%
3) Acquisti di servizi non sanitari	142.584.888,93	143.254.990,90	-	670.101,97	0%
a) Servizi non sanitari	140.230.054,78	141.252.163,94	-	1.022.109,16	-1%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.309.885,02	1.051.702,71		258.182,31	20%
c) Formazione	1.044.949,13	951.124,25		93.824,88	9%
4) Manutenzione e riparazione	35.064.188,71	35.897.740,37	-	833.551,66	-2%
5) Godimento di beni di terzi	42.491.776,97	44.375.335,20	-	1.883.558,23	-4%
6) Costi del personale	478.102.627,32	479.200.702,26	-	1.098.074,94	0%
a) Personale dirigente medico	144.874.369,03	144.557.524,96		316.844,07	0%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	17.293.546,23	17.143.530,42		150.015,81	1%
c) Personale comparto ruolo sanitario	213.358.230,04	214.726.419,95	-	1.368.189,91	-1%
d) Personale dirigente altri ruoli	3.048.026,18	2.694.424,81		353.601,37	12%
e) Personale comparto altri ruoli	99.528.455,84	100.078.802,11	-	550.346,27	-1%
7) Oneri diversi di gestione	11.472.364,72	6.353.832,67		5.118.532,05	45%
8) Ammortamenti	39.127.786,61	41.623.995,11	-	2.496.208,50	-6%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	2.044.097,51	1.963.264,39		80.833,12	4%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	12.544.353,94	13.113.830,55	-	569.476,61	-5%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	24.539.335,16	26.546.900,17	-	2.007.565,01	-8%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	2.262.537,35	-		2.262.537,35	100%
10) Variazione delle rimanenze	- 2.533.119,93	- 4.724.955,39		2.191.835,46	-87%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	- 2.512.492,35	- 4.551.700,41		2.039.208,06	-81%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	- 20.627,58	- 173.254,98		152.627,40	-740%

11) Accantonamenti	46.046.805,81	37.472.704,08	8.574.101,73	19%
a) Accantonamenti per rischi	15.723.285,88	10.828.985,24	4.894.300,64	31%
b) Accantonamenti per premio operosità	1.234.187,42	970.500,00	263.687,42	21%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	3.455.288,51	377.565,22	3.077.723,29	89%
d) Altri accantonamenti	25.634.044,00	26.477.153,62	- 843.109,62	-3%
Totale B)	1.942.279.524,15	1.906.435.202,89	35.844.321,26	2%
DIFF. TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE (A-B)	40.870.376,88	- 13.243.406,65	54.113.783,53	132%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	- 468.491,10	- 481.521,88	13.030,78	-3%
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	25.227,88	2.378,02	22.849,86	91%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	493.718,98	483.899,90	9.819,08	2%
TOTALE C)	- 468.491,10	- 481.521,88	13.030,78	-3%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	- 42.232,09	-	42.232,09	100%
1) Rivalutazioni	-	-	-	0%
2) Svalutazioni	42.232,09	-	42.232,09	100%
TOTALE D)	- 42.232,09	-	42.232,09	100%
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	- 5.223.937,87	- 437.618,10	-	92%
1) Proventi straordinari	3.809.046,16	303.393,93	3.505.652,23	92%
a) Plusvalenze	57.775,56	-	57.775,56	100%
b) Altri proventi straordinari	3.751.270,60	303.393,93	3.447.876,67	92%
2) Oneri straordinari	9.032.984,03	741.012,03	8.291.972,00	92%
a) Minusvalenze	15.245,39	-	15.245,39	100%
b) Altri oneri straordinari	9.017.738,64	741.012,03	8.276.726,61	92%
TOTALE E)	- 5.223.937,87	- 437.618,10	- 4.786.319,77	92%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	35.135.715,82	- 14.162.546,63	49.298.262,45	140%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO	35.048.569,42	35.928.736,03	- 880.166,61	-3%
1) IRAP	33.698.569,42	33.672.250,90	26.318,52	0%
a) IRAP relativa a personale dipendente	30.980.538,20	31.060.283,42	- 79.745,22	0%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	1.256.326,81	1.188.395,23	67.931,58	5%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	1.461.704,41	1.423.572,25	38.132,16	3%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	0%
2) IRES	1.350.000,00	1.215.000,00	135.000,00	10%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	1.041.485,13	- 1.041.485,13	-100%
TOTALE Y)	35.048.569,42	35.928.736,03	- 880.166,61	-3%
UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	87.146,40	- 50.091.282,66	50.178.429,06	57579%

Il conto economico di cui sopra rileva gli scostamenti tra Consuntivo 2024 e BEP aggiornato 2024, approvato con DDG n. 1803 del 30/08/2024.

Con nota regionale prot. n. 394670 del 5 agosto 2024, il Direttore Generale dell'Area Sanità e Sociale ha richiesto agli enti sanitari una revisione del bilancio preventivo 2024 chiedendo il rispetto del limite di costosità programmata, che per l'Azienda Ulss 2 ammontava a € 1.931.285.928.

Il totale dei costi della produzione (aggregato B) sommato al totale dei costi dell'area tributaria (aggregato Y) doveva rimanere all'interno del limite di costosità programmato per l'anno 2024 di cui alla nota regionale protocollo n. 394670 del 05/08/2024:

Alla luce delle istruzioni comunicate da Azienda Zero, l'Azienda ha formulato entro i termini richiesti un conto economico preventivo aggiornato che rispettava l'obiettivo di costosità richiesto dalla Regione, registrando una perdita presunta di € -50.091.282,66 mln.

Sono state prese a riferimento le nuove assegnazioni di cui al finanziamento indistinto:

- la costosità programmata delle Aziende Ulss poteva essere superata solo a fronte di previsioni di ricavo certe e documentabili diverse dai contributi in c/esercizio, incrementali rispetto al BEP approvato e vigente per il 2024 ed esclusi i proventi straordinari;
- l'eventuale incremento negli oneri straordinari e nelle rettifiche dei contributi indistinti per la costituzione di riserve per gli investimenti, rispetto al BEP approvato e vigente per il 2024, comportava la contestuale riduzione del vincolo di costo sopra rappresentato, per il medesimo importo.

CONTRIBUTO IN CONTO ESERCIZIO

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>	CONSUNTIVO 2024	PREVENTIVO 2024	Analisi Scostamenti	
			importo	in valore %
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	1.983.149.901,03	1.893.191.796,24	89.958.104,79	4,5%
1) Contributi in c/esercizio	1.742.488.981,95	1.668.538.801,85	73.950.180,10	4,2%

Per quanto sopra riportato, tra i valori che si discostano maggiormente a consuntivo rispetto al preventivo aggiornato, troviamo i contributi in Conto Esercizio da regione che incrementano per 73 milioni di euro alla luce delle delibere regionali e dei decreti adottati da Azienda Zero in prossimità della quarta rendicontazione trimestrale, nelle more della predisposizione del nuovo riparto del FSN 2024, avvenuta solo in data 28 novembre 2024 con Intese della Conferenza Permanente per i Rapporti tra lo Stato le Regioni e le Province Autonome di Trento e Bolzano rep. atti n. 228/CSR/2024, n. 229/CSR/2024 e n. 230/CSR/2024.

Le intese di cui sopra, hanno provveduto alle assegnazioni con il Decreto n. 35 del 21/01/2025 di risorse per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza per l'esercizio 2024, sulla base dei criteri e delle disposizioni stabilite dalla DGR n. 23/2025, fatti salvi alcuni adeguamenti che si sono resi necessari per rispettare la programmazione sanitaria regionale.

In base ai criteri stabiliti dalla DGR n. 23/2025, alla determinazione dell'ammontare del Fondo Sanitario Regionale, concorrono innanzitutto le risorse relative al finanziamento del fabbisogno indistinto, al netto delle entrate proprie e del saldo della mobilità sanitaria interregionale ed internazionale.

Alle risorse del finanziamento del fabbisogno indistinto, si aggiungono quelle ripartite a titolo di quota vincolata per la realizzazione degli obiettivi del Piano Sanitario Nazionale.

Di seguito i valori del conto "Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale" di € 1.666.121.319,88 composti dall'assegnazione dei contributi indistinti di cui alla DGR 1592/2023, rispettivamente all'allegato A:

ASSEGNAZIONI PER VOCI CE	AA0031a	AA0032b	AA0034	AA0035	
AZIENDA	A.1.A.1.1.A) Finanziamento indistinto - quota capitaria	A.1.A.1.2.B) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione - vincolati GSA	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	TOTALE ASSEGNAZIONI 2024
502. Marca Trevigiana	1.547.111.042,00	59.873.441,00	11.485.000,00	25.798.900,00	1.644.268.383,00

con il seguente riparto di dettaglio per il valore dell'indistinta – aggregati AA0031a:

Azienda sanitaria	Finanziamenti a funzione		Finanziamenti per quota capitaria			Finanziamento correttivo per le dinamiche della popolazione	Finanziamenti totali indistinti per LEA 2023
		di cui pronto soccorso		di cui finanziamenti per specificità territoriali ex Legge Regionale Statutaria n.1 del 17	di cui stima finalizzati statali indistinta (ex DDR 71/2023)		
02. Marca Trevigiana	37.283.900,00	11.485.000,00	1.606.309.677,00	-	59.873.441,00	674.806,00	1.644.268.383,00

Il decreto 71/2023, che ha costituito parte integrante dei finanziamenti per quota capitaria del BEP 2024, ha portato un totale di 59 mln compresi nell'aggregato AA0032b, quasi interamente confermati a Consuntivo 2024 e in parte riclassificati nel finanziamento indistinto – quota capitaria (AA031a). Le componenti maggiormente significative sono state di seguito dettagliate e si sommano ai contributi a gestione vincolata erogati per il finanziamento dei costi sostenuti nel 2024:

- A.1.A.1.2.B) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione - vincolati GSA che ammonta a 57.502.839,68 per il quale si riepilogano le più rilevanti, rimandando per un maggior dettaglio alla nota integrativa.

TIPO ATTO	NUMERO ATTO	DATA	OGGETTO REDYFIN	TOTALE IMPEGNO
DGR	35	21/01/2025	Interventi finalizzati statali inclusi nella quota indistinta del FSR 2024	24.819.443,00
DDR	183	24/12/2024	Autorizzazione all'erogazione delle risorse del FSR a ristoro delle cosiddette "POSTE R", di cui al Decreto del Direttore Generale dell'Area Sanità e Sociale n. 96/2022 tra Enti del SSR. Periodo 01/01/2024 – 31/12/2024. Finanziamento interaziendalità IOV.	12.581.257,00
DDR	138	11/10/2024	POA Piani Operativi delle Aziende Sanitarie per l'anno 2024 finalizzati alla riduzione delle criticità delle liste d'attesa. Assegnazione finanziamento con copertura a carico della linea di spesa GSA n. 311/2024.	6.683.435,68
DGR	611	04/06/2024	Assegnazione alle aziende ULSS delle risorse finanziarie per attività e servizi socio-sanitari – anno 2024. Legge regionale 13 aprile 2001 n. 11, art. 133 e Legge regionale n. 30 del 18 dicembre 2009.	3.664.000,00
DDR	172	09/12/2024	POA Assegnazione e liquidazione, a favore delle Aziende sanitarie, di risorse, della Gestione Sanitaria Accentrata (GSA) 2024, destinate al finanziamento dei Piani Operativi Aziendali per il secondo semestre dell'anno 2024 finalizzati alla riduzione delle criticità delle liste d'attesa.	2.157.834,80
DDR	27	11/04/2024	VALORIZZARE IL SERVIZIO E LA PRESENZA PRESSO LE STRUTTURE DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE DEL PERSONALE DELLA DIRIGENZA MEDICA, SANITARIA E VETERINARIA (c 435-435bis) Impegno, Liquidazione dei finanziamenti GSA per l'esercizio 2024 e assegnazione quota parte dei finanziamenti finalizzati con copertura sulle linee di spesa GSA.	1.798.717,00
DDR	27	11/04/2024	prestazioni aggiuntive e disciplinate dall'art 89, c 1 del ccnl 23 gennaio 2024 finalizzate a far fronte alla carenza di personale, ridurre le liste di attesa e il ricorso alle esternalizzazioni Impegno, Liquidazione dei finanziamenti GSA per l'esercizio 2024 e assegnazione quota parte dei finanziamenti finalizzati con copertura sulle linee di spesa GSA.	1.568.429,00
DDR	12	05/06/2024	prestazioni aggiuntive comparto sanità riduzione liste d'attesa e evitare ricorso ad esternalizzazioni 111265/2024 - RIPARTIZIONE TRA LE AZIENDE ED ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE DELLE RISORSE ASSEGNATE DALLO STATO ALLA REGIONE DEL VENETO DALLA LEGGE 30 DICEMBRE 2023, N. 213, ART. 1, COMMA 220, ALLEGATO III. ASSEGNAZIONE FINANZIAMENTO CON COPERTURA A CARICO DELLA LINEA DI SPESA GSA N. 319/2024	851.189,00

DDR	27	11/04/2024	LINEE 53-315-317-318 riconoscimento di una specifica indennita' a favore del personale medico operante nei servizi di pronto soccorso. Impegno, Liquidazione dei finanziamenti GSA per l'esercizio 2024 e assegnazione quota parte dei finanziamenti finalizzati con copertura sulle linee di spesa GSA.	757.254,00
DDR	27	11/04/2024	Corsi di laurea e corsi di laurea magistrale delle Professioni Sanitarie infermieristiche, ostetriche, della riabilitazione, tecniche e della prevenzione. Determinazione contributo a ristoro dei costi connessi alla formazione da erogare agli enti sanitari sedi di svolgimento dei corsi stessi per l'A.A.2023/2024. D.lgs 502/92 s.m.i. – DGR 1300/2020. DGR 2336/2023	525.000,00
DGR	1014	03/09/2024	Contributi alle Comunità religiose che assistono direttamente i propri religiosi anziani non autosufficienti L.R. n. 55/1982 e ss.mm.ii. - DGR n. 4304/1999 - Anno 2024.	375.302,00
DGRV	1412	28/11/2024	Progetto Sollievo a favore delle persone affette da decadimento cognitivo e malattia di Parkinson avviato con DGR n. 1873/2013. Finanziamento attività edizione progettuale 2024/2025.	304.000,00

In particolare l'assegnazione di euro 24.819.443,00 come da allegato E della DGR 35 del 21/01/2025 è così ripartita:

OGGETTO REDYFIN	TOTALE IMPEGNO
Spesa personale piano territoriale e ospedaliero (artt. 1 e 2 del D.L. 34/2020)	18.737.278,00
Cura per la dipendenza del gioco d'azzardo (art. 1, c. 133, L. 190/2014)	724.559,00
Concorso a rimborso della spesa per acquisto di vaccini NPNV (art. 1, c. 408, L. 232/2016)	2.695.359,00
Assunzione e stabilizzazione del personale del SSN (art. 1, c. 409, L. 232/2016)	2.173.677,00
Accertamenti diagnostici neonatali (L. 167/2016 art. 6, c. 1-2)	488.570,00
	24.819.443,00

Il valore di cui alla DGR 611 del 04/06/2024 “Assegnazione alle aziende ULSS delle risorse finanziarie per attività e servizi socio-sanitari – anno 2024, Legge Regionale n. 11 del 13 aprile 2001, art. 133 e Legge regionale n. 30 del 18 dicembre 2009”, è stato trasferito alle gestioni sociali per la relativa competenza: a partire dall'anno 2024 la Regione del Veneto ha escluso dal perimetro sanitario del Bilancio Regionale il Fondo Nazionale Non Autosufficienza (FNNA). I costi relativi sono registrati al conto BA1330 Altri rimborsi assegni e contributi.

Sono ricomprese nella voce AA0032b le assegnazioni di contributi GSA finalizzati, previste dal DDR 27 del 11/04/2025 della Direzione Programmazione e Controllo SSR, quali:

TIPO ATTO	NUMERO ATTO	DATA	OGGETTO REDYFIN	TOTALE IMPEGNO
DDR	27	11/04/2024	VALORIZZARE IL SERVIZIO E LA PRESENZA PRESSO LE STRUTTURE DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE DEL PERSONALE DELLA DIRIGENZA MEDICA, SANITARIA E VETERINARIA (c 435-435bis) Impegno, Liquidazione dei finanziamenti GSA per l'esercizio 2024 e assegnazione quota parte dei finanziamenti finalizzati con copertura sulle linee di spesa GSA.	1.798.717,00
DDR	27	11/04/2024	PRESTAZIONI AGGIUNTIVE E DISCIPLINATE DALL'ART 89, C 1 DEL CCNL 23 GENNAIO 2024 FINALIZZATE A FAR FRONTE ALLA CARENZA DI PERSONALE, RIDURRE LE LISTE DI ATTESA E IL RICORSO ALLE ESTERNALIZZAZIONI Impegno, Liquidazione dei finanziamenti GSA per l'esercizio 2024 e assegnazione quota parte dei finanziamenti finalizzati con copertura sulle linee di spesa GSA.	1.568.429,00
DDR	27	11/04/2024	LINEE 53-315-317-318 RICONOSCIMENTO DI UNA SPECIFICA INDENNITA' A FAVORE DEL PERSONALE MEDICO OPERANTE NEI SERVIZI DI PRONTO SOCCORSO	757.254,00

			Impegno, Liquidazione dei finanziamenti GSA per l'esercizio 2024 e assegnazione quota parte dei finanziamenti finalizzati con copertura sulle linee di spesa GSA.	
DDR	27	11/04/2024	Corsi di laurea e corsi di laurea magistrale delle Professioni Sanitarie infermieristiche, ostetriche, della riabilitazione, tecniche e della prevenzione. Determinazione contributo a ristoro dei costi connessi alla formazione da erogare agli enti sanitari sedi di svolgimento dei corsi stessi per l'A.A.2023/2024. D.lgs 502/92 s.m.i. – DGR 1300/2020. DGR 2336/2023	525.000,00
DDR	27	11/04/2024	Azioni Regionali a Sostegno del Piano Nazionale Prevenzione DDR DIR. PREVENZIONE N. 23 DEL 3 MAGGIO 2024. Impegno, Liquidazione dei finanziamenti GSA per l'esercizio 2024 e Assegnazione quota parte dei finanziamenti finalizzati con copertura su linee di spesa GSA.	185.000,00
DDR	27	11/04/2024	ADEGUAMENTO CONTROLLI UFFICIALI ex D.lgs 27/2021. Impegno, Liquidazione dei finanziamenti GSA per l'esercizio 2024 e Assegnazione quota parte dei finanziamenti finalizzati con copertura su linee di spesa GSA.	100.000,00

Al conto AA0040 - A.1.A.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato che ammonta a 31.368.135,35 vede tra gli importi più rilevanti i seguenti valori:

TIPO ATTO	NUMERO ATTO	DATA	OGGETTO REDYFIN	TOTALE IMPEGNO
DGR	35	21/01/2025	Fin per quota capitaria - di cui risorse per realizzazione obiettivi del piano sanitario nazionale (allegato G DGR riparto)	15.095.196,00
DDR	35	06/12/2024	Fondo statale farmaci innovativi ex art. 1, c. 401, L. n. 232/2016 – FSN anno 2024: provvedimento di accertamento, impegno, liquidazione e riparto.	15.038.477,65
DDR	53	18/12/2024	Accertamento d'entrata, impegno di spesa e disposizioni per la liquidazione del finanziamento per la sanità penitenziaria (D.Lgs. 22.06.1999 n. 230, DPCM 01.04.2008) - FSN 2024, a seguito dell'approvazione dell'Intesa Rep. Atti 228/CSR del 28 novembre 2024	800.166,32
DDR	59	19/12/2024	Accertamento d'entrata, impegno di spesa e disposizioni per la liquidazione del finanziamento per il superamento degli Ospedali Psichiatrici Giudiziari OPG (art. 3-ter, comma 7, del decreto legge 22 dicembre 2011, n. 211 convertito dalla legge 17 febbraio 2012 n. 9) - FSN 2024, a seguito dell'approvazione dell'Intesa Rep. Atti 228/CSR del 28 novembre 2024	434.295,38

I contributi di cui al decreto 35 del 06/12/2024 trovano corrispondenza nei costi sostenuti per medicinali AIC per la cui analisi si rimanda allo specifico paragrafo nel prosieguo della relazione.

Il conto AA0280 - A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti quota FSR da Stato, per un valore complessivo di 1.485.822,55, rileva tra i maggiormente significativi:

TIPO ATTO	NUMERO ATTO	DATA	OGGETTO REDYFIN	TOTALE UTILIZZI Consuntivo 2024
DDR	35	06/12/2024	Fondo statale farmaci innovativi ex art. 1, c. 401, L. n. 232/2016 – FSN anno 2024: provvedimento di accertamento, impegno, liquidazione e riparto.	15.038.477,65
DDR	53	18/12/2024	Accertamento d'entrata, impegno di spesa e disposizioni per la liquidazione del finanziamento per la sanità penitenziaria (D.Lgs. 22.06.1999 n. 230, DPCM 01.04.2008) - FSN 2024, a seguito dell'approvazione dell'Intesa Rep. Atti 228/CSR del 28 novembre 2024	800.166,32

DDR	92	01/12/2023	finanziamento per la sanità penitenziaria (D.Lgs. 22.06.1999 n. 230, DPCM 01.04.2008) - FSN 2023, a seguito dell'approvazione dell'Intesa Rep. Atti 262/CSR del 9 novembre 2023 1 quota in acconto € 2.979.923,00 introitato con bolletta di incasso n. 21920 del 15/06/2023, accertamento n. 2783	787.814,00
DDR	59	19/12/2024	Accertamento d'entrata, impegno di spesa e disposizioni per la liquidazione del finanziamento per il superamento degli Ospedali Psichiatrici Giudiziari OPG (art. 3-ter, comma 7, del decreto legge 22 dicembre 2011, n. 211 convertito dalla legge 17 febbraio 2012 n. 9) - FSN 2024, a seguito dell'approvazione dell'Intesa Rep. Atti 228/CSR del 28 novembre 2024	434.295,38
DDR	10	12/04/2024	Fondi statali per la remunerazione aggiuntiva alle farmacie per il rimborso dei farmaci erogati in regime di SSN ex art. 1, c. 532, L. n. 197/2022: accertamento e impegno del finanziamento - anno 2023.	239.210,36
DDR	78	12/07/1905	Screening gratuito per prevenire, eliminare ed eradicare il virus HCV. Accertamento ed impegno di spesa, ai sensi dell'art. 20, comma 2, lettera a) del D.Lgs. 118/2011, delle risorse assegnate per l'annualità 2020 con Intesa della Conferenza Permanente per i rapporti tra lo Stato, le Regioni e le province autonome di Trento e Bolzano Rep. Atti n. 226/CSR del 17/12/2020	237.637,83

Il conto AA0290A - A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati, per un valore complessivo di 2.010.162,16, registra i seguenti tra i più rilevanti:

TIPO ATTO	NUMERO ATTO	DATA	OGGETTO REDYFIN	TOTALE UTILIZZI CEPA consuntivo 2024
DDR	863	30/12/2023	Accertamento d'entrata, impegno di spesa del Fondo per garantire le prestazioni di prevenzione, cura e riabilitazione rivolte alle persone affette da gioco d'azzardo patologico di cui all'art. 1, comma 946, della Legge 28 dicembre 2015, n. 208. Esercizio 2022	362.455,29
DDR	68	31/12/2021	Accertamento d'entrata, impegno di spesa del Fondo per garantire le prestazioni di prevenzione, cura e riabilitazione rivolte alle persone affette da gioco d'azzardo patologico di cui all'art. 1 della Legge 28 dicembre 2015, n. 208. Esercizio 2021.	291.763,96
DDR	98	27/12/2023	Accertamento, impegno e disposizione di liquidazione delle risorse di cui al Decreto Interministeriale del 24 gennaio 2023 e del 6 febbraio 2023, DGR n. 332/2023, DGR n. 333/2023 e DGR n. 1557/2023 "Fondo per la cura dei soggetti con disturbo dello spettro autistico" per l'anno 2021 e anno 2022". Annualità 2022	201.536,18
DDR	78	10/01/2023	Annualità 2023 Piano biennale di attività per il contrasto dei Disturbi della Nutrizione e dell'Alimentazione. Intesa della Conferenza Permanente per i rapporti tra lo Stato, le Regioni e le Province Autonome di Trento e Bolzano approvata in data 21 giugno 2022 Rep. Atti n. 122/CSR. Adempimenti contabili ai sensi dell'art. 20, comma 2, lettera a) del D.Lgs. 118/2011.	139.595,81
DDR	147	27/11/2023	Accertamento dell'entrata, impegno di spesa e liquidazione delle risorse di cui all'articolo 33, comma 6-bis, del Decreto Legge 25 maggio 2021, n. 73 "Fondo per la promozione del benessere e della persona finalizzato a favorire l'accesso ai servizi psicologici delle fasce più deboli della popolazione, con priorità per i pazienti affetti da patologie oncologiche, nonché per il supporto psicologico dei bambini e degli adolescenti in età scolare" – anno 2023	129.179,95

DDR	98	27/12/2023	Accertamento, impegno e disposizione di liquidazione delle risorse di cui al Decreto Interministeriale del 24 gennaio 2023 e del 6 febbraio 2023, DGR n. 332/2023, DGR n. 333/2023 e DGR n. 1557/2023 "Fondo per la cura dei soggetti con disturbo dello spettro autistico" per l'anno 2021 e anno 2022". Annualità 2021	109.987,70
-----	----	------------	--	------------

Il conto AA0032b - A.1.A.1.2.B) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione - vincolati GSA, che ammonta a € 24.819.443 dettagliato in nota integrativa.

L'aggregato AA033 - Funzioni altro per un totale di € 43.185.600 è stato così ripartito:

- Finanziamento a funzione di cui Pronto soccorso: € 13.497.000;
- Finanziamento SUEM, elisoccorso, centrali di ascolto e trasporto neonatale: 19.535.000 Euro;
- Sistema regionale trapianti: 207.000 Euro;
- Fondo regionale per le attività trasfusionali: 9.548.000 Euro;
- Personale in servizio presso le strutture afferenti ai centri coordinamento regionali: 398.600 Euro;

Analisi scostamenti Conto Economico consuntivo anno (T-1) e consuntivo anno T (Sintetici da DM 20 marzo 2013)

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	SCOSTAMENTO	
			(V.A.)	(V.%)
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	1.983.149.901,03	1.881.933.056,97	101.216.844,06	5%
1) Contributi in c/esercizio	1.742.488.981,95	1.664.826.942,07	77.662.039,88	4%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	1.736.538.714,03	1.648.790.506,14	87.748.207,89	5%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	3.354.257,96	15.697.602,48	- 12.343.344,52	-100%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	590.655,69	36.453,40	554.202,29	94%
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	-	-	-	0%
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	10.031,83	1.594.746,87	- 1.584.715,04	-100%
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-	0%
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	179.073,39	-	179.073,39	100%
6) Contributi da altri soggetti pubblici	2.574.497,05	14.066.402,21	- 11.491.905,16	-100%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	18.000,00	- 18.000,00	-100%
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	0%
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	0%
3) da Regione e altri soggetti pubblici	-	18.000,00	- 18.000,00	-100%
4) da privati	-	-	-	0%
d) Contributi in c/esercizio - da privati	2.596.009,96	320.833,45	2.275.176,51	88%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 3.561.878,58	- 6.770.998,56	3.209.119,98	-90%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	6.933.715,56	9.386.876,53	- 2.453.160,97	-35%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	131.475.701,70	126.931.651,01	4.544.050,69	3%

a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	83.093.132,65	68.133.089,94	14.960.042,71	18%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie – intramoenia	23.066.909,20	13.472.366,00	9.594.543,20	42%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	25.315.659,85	21.883.435,59	3.432.224,26	14%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	29.491.071,58	14.144.728,69	15.346.342,89	52%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	30.718.661,23	28.274.505,79	2.444.155,44	8%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	32.050.621,84	33.331.003,30	- 1.280.381,46	-4%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	0%
9) Altri ricavi e proventi	13.553.025,75	11.808.348,14	1.744.677,61	13%
Totale A)	1.983.149.901,03	1.881.933.056,97	101.216.844,06	5%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	1.942.279.524,15	1.851.970.820,55	90.308.703,60	5%
1) Acquisti di beni	362.837.473,22	332.280.874,96	30.556.598,26	8%
a) Acquisti di beni sanitari	358.088.739,04	327.446.356,41	30.642.382,63	9%
b) Acquisti di beni non sanitari	4.748.734,18	4.834.518,55	- 85.784,37	-2%
2) Acquisti di servizi sanitari	784.822.194,44	759.062.737,02	25.759.457,42	3%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	103.317.011,38	101.251.072,68	2.065.938,70	2%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	95.971.088,23	92.640.462,02	3.330.626,21	3%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	94.471.146,68	86.707.946,37	7.763.200,31	8%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	11.623.837,37	10.962.005,18	661.832,19	6%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	3.493.612,04	6.841.604,44	- 3.347.992,40	-96%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	4.248.013,62	3.699.071,33	548.942,29	13%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	163.703.641,13	162.197.836,49	1.505.804,64	1%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	13.608.749,98	13.027.737,69	581.012,29	4%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	40.035.301,66	36.643.988,00	3.391.313,66	8%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	1.355.817,00	1.358.708,00	- 2.891,00	0%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	15.880.124,57	15.172.131,61	707.992,96	4%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	142.884.985,81	135.603.728,99	7.281.256,82	5%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	18.239.870,78	17.227.397,12	1.012.473,66	6%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	17.748.595,54	28.220.486,00	- 10.471.890,46	-59%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	15.321.557,59	11.865.981,83	3.455.575,76	23%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	42.918.841,06	35.642.579,27	7.276.261,79	17%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	0%
3) Acquisti di servizi non sanitari	142.584.888,93	136.346.822,74	6.238.066,19	4%
a) Servizi non sanitari	140.230.054,78	134.527.785,14	5.702.269,64	4%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.309.885,02	1.033.647,85	276.237,17	21%
c) Formazione	1.044.949,13	785.389,75	259.559,38	25%

4) Manutenzione e riparazione	35.064.188,71	33.790.514,72	1.273.673,99	4%
5) Godimento di beni di terzi	42.491.776,97	39.038.005,02	3.453.771,95	8%
6) Costi del personale	478.102.627,32	465.776.145,07	12.326.482,25	3%
a) Personale dirigente medico	144.874.369,03	138.247.302,75	6.627.066,28	5%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	17.293.546,23	15.869.987,89	1.423.558,34	8%
c) Personale comparto ruolo sanitario	213.358.230,04	209.953.569,10	3.404.660,94	2%
d) Personale dirigente altri ruoli	3.048.026,18	2.605.489,20	442.536,98	17%
e) Personale comparto altri ruoli	99.528.455,84	99.099.796,13	428.659,71	0,43%
7) Oneri diversi di gestione	11.472.364,72	5.990.885,11	5.481.479,61	48%
8) Ammortamenti	39.127.786,61	38.635.273,57	492.513,04	1%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	2.044.097,51	1.662.399,92	381.697,59	19%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	12.544.353,94	13.030.068,36	- 485.714,42	-4%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	24.539.335,16	23.942.805,29	596.529,87	2%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	2.262.537,35	1.195.938,75	1.066.598,60	47%
10) Variazione delle rimanenze	- 2.533.119,93	- 2.938.123,09	405.003,16	-16%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	- 2.512.492,35	- 2.964.146,99	451.654,64	-18%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	- 20.627,58	26.023,90	- 46.651,48	-100%
11) Accantonamenti	46.046.805,81	42.791.746,68	3.255.059,13	7%
a) Accantonamenti per rischi	15.723.285,88	19.639.414,51	- 3.916.128,63	-25%
b) Accantonamenti per premio operosità	1.234.187,42	996.076,19	238.111,23	19%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	3.455.288,51	3.660.830,87	- 205.542,36	-6%
d) Altri accantonamenti	25.634.044,00	18.495.425,11	7.138.618,89	28%
Totale B)	1.942.279.524,15	1.851.970.820,55	90.308.703,60	5%
DIFF. TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE (A-B)	40.870.376,88	29.962.236,42	10.908.140,46	27%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	- 468.491,10	- 288.348,28	- 180.142,82	38%
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	25.227,88	5.299,47	19.928,41	79%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	493.718,98	- 288.348,28	782.067,26	100%
TOTALE C)	- 468.491,10	- 288.348,28	- 180.142,82	38%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	- 42.232,09	- 290.230,98	247.998,89	-100%
1) Rivalutazioni	-	-	-	0%
2) Svalutazioni	42.232,09	290.230,98	- 247.998,89	-100%
TOTALE D)	- 42.232,09	- 290.230,98	247.998,89	-100%
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	- 5.223.937,87	5.883.710,57	- 11.107.648,44	-100%
1) Proventi straordinari	3.809.046,16	11.584.979,87	- 7.775.933,71	-100%
a) Plusvalenze	57.775,56	610,00	57.165,56	99%
b) Altri proventi straordinari	3.751.270,60	11.584.369,87	- 7.833.099,27	-100%
2) Oneri straordinari	9.032.984,03	5.701.269,30	3.331.714,73	37%
a) Minusvalenze	15.245,39	-	15.245,39	100%
b) Altri oneri straordinari	9.017.738,64	5.701.269,30	3.316.469,34	37%
TOTALE E)	- 5.223.937,87	5.883.710,57	- 11.107.648,44	100%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	35.135.715,82	35.267.367,73	- 131.651,91	0%

Y) IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO	35.048.569,42	35.137.367,73	- 88.798,31	0%
1) IRAP	33.698.569,42	32.408.846,38	1.289.723,04	4%
a) IRAP relativa a personale dipendente	30.980.538,20	29.811.128,26	1.169.409,94	4%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	1.256.326,81	1.218.394,84	37.931,97	3%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	1.461.704,41	1.379.323,28	82.381,13	6%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	0%
2) IRES	1.350.000,00	1.300.000,00	50.000,00	4%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	1.428.521,35	- 1.428.521,35	-100%
TOTALE Y)	35.048.569,42	35.137.367,73	- 88.798,31	0%
UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	87.146,40	130.000,00	- 42.853,60	-49%

Il conto economico dell'anno 2024 si chiude con un risultato positivo di € 87.146,40, ed una rettifica di FSR pari a € 3,4 milioni complessivi destinati agli investimenti.

Il risultato è allineato all'anno 2023, si modifica però la struttura dei costi e dei relativi finanziamenti.

Si segnala inoltre un differenziale ricavi – costi in decremento rispetto all'anno precedente: tale andamento richiede una maggior attenzione circa la razionalizzazione delle risorse, dei fattori produttivi, al fine di evitare inefficienze gestionali. Di seguito per ogni aggregato di conto economico regionale le informazioni maggiormente rilevanti:

- *Contributi c/esercizio*

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	CONSUNTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023	Analisi Scostamenti	
			importo	in valore %
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	1.983.149.901,03	1.881.933.056,97	101.216.844,06	5,1%
1) Contributi in c/esercizio	1.742.488.981,95	1.664.826.942,07	77.662.039,88	4,5%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	1.736.538.714,03	1.648.790.506,14	87.748.207,89	5,1%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	3.354.257,96	15.697.602,48	-12.343.344,52	-368,0%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	18.000,00	-18.000,00	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	2.596.009,96	320.833,45	2.275.176,51	87,6%

I valori iscritti a consuntivo sono pari alle assegnazioni effettuate nell'anno 2024 dalla Regione a titolo di contribuzione indistinta e vincolata.

Si è già analizzato nel paragrafo precedente il dettaglio delle assegnazioni indistinte e vincolate di maggior rilevanza cui si rimanda.

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

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	CONSUNTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023	Analisi Scostamenti	
			importo	in valore %
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-3.561.878,58	-6.770.998,56	3.209.119,98	-90,1%

Le rettifiche in conto esercizio ammontano per l'anno 2024 a complessivi 3.561.878,58€ di cui 161.878,58€ correlati ad altri contributi vincolati.

Alla luce delle rettifiche di contributi in conto esercizio il risultato complessivo consente di accantonare un autofinanziamento per l'azienda da utilizzare per il piano investimenti del prossimo anno.

- *Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria*

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	CONSUNTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023	Analisi Scostamenti	
			importo	in valore %
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	131.475.701,70	126.931.651,01	4.544.050,69	3,5%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie	90.745.939,63	86.847.105,19	3.898.834,44	4,3%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	12.902.608,00	13.472.366,00	-569.758,00	-4,4%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	27.827.154,07	26.612.179,82	1.214.974,25	4,4%

Si registra un incremento dei ricavi per prestazioni sanitarie, in particolare per l'aggregato a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie – ad Aziende Sanitarie per + 3,8 mln.

Al conto Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie – ad aziende sanitarie vengono registrate con riferimento al conto economico regionale di maggior dettaglio le seguenti voci di ricavo:

Piano dei conti	Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	Delta	in valore
AA0340 (A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad	70.130.524,65	68.133.089,94	2.057.434,71	3%
AA0350 (A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero)	45.157.989,00	45.395.212,00	-237.223,00	-1%
AA0360 (A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale)	9.238.359,00	8.775.116,00	463.243,00	5%
AA0361 (A.4.A.1.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero)	523.112,00	501.801,00	21.311,00	4%
AA0370 (A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale)	0,00	0,00	0,00	
AA0380 (A.4.A.1.5) Prestazioni di File F)	8.740.826,00	7.095.685,00	1.645.141,00	23%
AA0390 (A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale)	283.146,00	276.998,00	6.148,00	2%
AA0400 (A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata)	1.496.510,00	1.311.737,00	184.773,00	14%
AA0410 (A.4.A.1.8) Prestazioni termali)	0,00	0,00	0,00	
AA0420 (A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso)	395.929,00	266.195,00	129.734,00	49%
AA0421 (A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa)	254.900,77	137.461,67	117.439,10	85%
AA0422 (A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica)	0,00	0,00	0,00	
AA0423 (A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera)	637.716,00	612.263,00	25.453,00	4%
AA0424 (A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali)	0,00	0,00	0,00	
AA0425 (A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)	1.630,20	0,00	1.630,20	

I valori evidenziano un miglioramento della mobilità sanitaria intraregionale che passa da 68 mil € a 70 mil € ed in particolare delle prestazioni ambulatoriali e di File F. Si ricorda che come dà indicazioni della circolare per la formulazione del bilancio la mobilità è stata valorizzata secondo i dati determinati dall'UOC Analisi attività assistenziali sanitarie e S.S. di Azienda Zero sulla base degli ultimi flussi disponibili nell'anno 2024 opportunamente integrati, laddove necessario in caso di mensilità mancanti, con i dati di attività riconducibili all'anno precedente. Si consideri inoltre che l'Azienda nel corso dell'anno ha direzionato importanti risorse al recupero delle prestazioni ambulatoriali/ospedaliere per la riduzione delle liste di attesa.

All'aggregato AA0610 viene esposto il valore delle prestazioni sanitarie erogate a residenti extra Veneto da privati accreditati del territorio (mobilità attiva). Il valore mantiene un trend di miglioramento dal 2021, condizionando il corrispondente costo della produzione.

Piano dei conti	Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	Delta	in valore
AA0670 (A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia)	23.066.909,20	21.883.435,59	1.183.473,61	5%
AA0680 (A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera)	1.842.897,83	1.287.949,93	554.947,90	43%
AA0690 (A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica)	18.822.387,56	18.560.805,97	261.581,59	1%
AA0700 (A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica)	0,00	0,00	0,00	
AA0710 (A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c)	1.442.927,19	1.144.750,53	298.176,66	26%
AA0720 (A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c)	958.664,12	889.929,16	68.734,96	8%
AA0730 (A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro)	32,50	0,00	32,50	
AA0740 (A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubblic	0,00	0,00	0,00	

Al conto A.4.D)) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie - intramoenia si registra un incremento passando il saldo al 31/12 da 21,8 mil di € del 2023 a 23 mil di € nel 2024; la variazione è in particolare per l'area ospedaliera. Lo schema sopra rappresentato evidenzia la spaccatura per tipologia sulla base del Conto Economico schema regionale.

In corrispondenza dei ricavi si registrano i corrispondenti costi per la compartecipazione del personale, dell'IRAP e dei fondi correlati registrati agli specifici conti di riferimento.

Per finire per l'aggregato c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie – altro si rilevano i seguenti sotto aggregati rispetto allo schema regionale:

Piano dei conti	Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	Delta	in valore
AA0440 (A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	418.476,53	479.685,85	-61.209,32	-13%
AA0450 (A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione)	20.136.938,45	18.234.329,40	1.902.609,05	10%
AA0460 (A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero)	11.466.179,00	10.518.157,00	948.022,00	9%
AA0470 (A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali)	1.682.241,00	1.375.002,00	307.239,00	22%
AA0471 (A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero)	480.295,00	461.066,00	19.229,00	4%
AA0480 (A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	0,00	0,00	0,00	
AA0490 (A.4.A.3.5) Prestazioni di File F)	2.086.049,00	1.737.609,00	348.440,00	20%
AA0500 (A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione)	430.695,00	438.539,00	-7.844,00	-2%
AA0510 (A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione)	980.091,00	851.942,00	128.149,00	15%
AA0520 (A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione)	0,00	0,00	0,00	
AA0530 (A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione)	505.613,00	251.693,00	253.920,00	101%
AA0541 (A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione))	0,00	0,00	0,00	
AA0542 (A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione))	0,00	0,00	0,00	
AA0550 (A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione)	0,00	0,00	0,00	
AA0560 (A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale)	0,00	0,00	0,00	
AA0561 (A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione)	293.548,00	325.568,00	-32.020,00	-10%

Il valore delle prestazioni sanitarie erogate ad aziende sanitarie extra-regione – mobilità extra - (conto AA0450) nel 2024 migliora ancora in particolare per l'area ospedaliera e File F, rispetto al trend negativo iniziato con la pandemia Covid. Rimane sostanzialmente stabile la mobilità internazionale.

Piano dei conti	Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	Delta	in valore
AA0610 (A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva))	12.902.608,00	13.472.366,00	-569.758,00	-4%
AA0620 (A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva))	11.025.855,00	11.506.209,00	-480.354,00	-4%
AA0630 (A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva))	1.867.991,00	1.958.341,00	-90.350,00	-5%
AA0631 (A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva))	0,00	0,00	0,00	
AA0640 (A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva))	8.762,00	7.816,00	946,00	12%
AA0650 (A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva))	0,00	0,00	0,00	
AA0660 (A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati)	4.760.244,87	4.728.744,23	31.500,64	1%

La voce AA0660 - Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria rese a privati è in lieve incremento. Nel conto confluiscono gli introiti legati alle attività a pagamento dei servizi veterinari, del servizio igiene degli alimenti e della prevenzione. I valori in leggero incremento rispetto l'anno 2023, per effetto dell'applicazione del Dlgs 2 febbraio 2021, n. 32 avente ad oggetto “Disposizioni per l'adeguamento della normativa nazionale alle disposizioni del regolamento (UE) 2017/625 ai sensi dell'articolo 12, comma 3, lettera g) della legge 4 ottobre 2019, n. 117” che ha definito le modalità di finanziamento dei controlli ufficiali e delle altre attività ufficiali effettuati per garantire l'applicazione della normativa in materia di alimenti e sicurezza alimentare, materiali e oggetti destinati a venire a contatto con alimenti (MOCA), mangimi, salute animale, sottoprodotti di origine animale e prodotti derivati, benessere degli animali, immissione in commercio e uso di prodotti fitosanitari”.

Di seguito una serie di prospetti di analisi della mobilità intra ed extra regionale di raffronto per gli anni 2021-2024 intra ed extra regionale resa da pubblico e privato in migliaia di euro.

Anno Dimissione	2022			2023			2024		
	INTRA	EXTRA	TOTALE	INTRA	EXTRA	TOTALE	INTRA	EXTRA	TOTALE
Pubblico	31.795	11.626	43.421	31.399	12.099	43.499	31.040	13.109	44.149
Privato	15.666	11.698	27.364	14.028	12.317	26.345	14.127	11.858	25.985
Totale	47.461	23.324	70.786	45.427	24.416	69.843	45.167	24.967	70.134

Oltre all'elenco per intervento della mobilità ospedaliera per ricoveri in migliaia di euro, con l'andamento 2022-2024:

Intervento	2022	2023	2024	differenza 2024-2023
8154-SOSTITUZIONE TOTALE DEL GINOCCHIO	2.145	1.917	2.158	242
5022-EPATECTOMIA PARZIALE	377	408	645	237
3734-ASPORTAZIONE O DISTRUZIONE DI ALTRA LESIONE O TESSUTI DEL CUORE, ALTRO APPROCCIO	190	209	361	152
3722-CATETERISMO CARDIACO DEL CUORE SINISTRO	416	77	216	139
8458-IMPIANTO DI DISPOSITIVO DI DECOMPRESSIONE DEL PROCESSO INTERSPINOSO	0	22	152	130
Altro	36.351	35.346	35.406	60
4104-TRAPIANTO AUTOLOGO DI CELLULE STAMINALI EMATOPOIETICHE SENZA DEPURAZIONE	367	408	286	-122
8051-ASPORTAZIONE DI DISCO INTERVERTEBRALE	569	733	591	-142
311-TRACHEOSTOMIA TEMPORANEA	344	508	287	-220
8151-SOSTITUZIONE TOTALE DELL'ANCA	3.293	3.038	2.690	-348
3521-SOSTITUZIONE DELLA VALVOLA AORTICA CON BIOPROTESI	3.410	2.761	2.375	-386
Totale	47.461	45.427	45.167	-260

Proseguendo nell'analisi dello schema di sintesi ministeriale troviamo un'ulteriore voce di ricavo:

Piano dei conti	Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	Delta	in valore
AA0750 (A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	29.491.071,58	14.144.728,69	15.346.342,89	108%

La voce in incremento rispetto l'anno precedente accoglie il seguente dettaglio:

Piano dei conti	Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	Delta	in valore
AA0750 (A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	29.491.071,58	14.144.728,69	15.346.342,89	108%
AA0760 (A.5.A) Rimborsi assicurativi	0,00	0,00	0,00	
AA0770 (A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	553.953,62	437.490,56	116.463,06	27%
AA0780 (A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	553.953,62	437.490,56	116.463,06	27%
AA0790 (A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	0,00	0,00	0,00	
AA0800 (A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	24.096.996,82	8.897.726,31	15.199.270,51	171%
AA0810 (A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	29.348,70	0,00	29.348,70	
AA0820 (A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	18.206.904,35	8.782.726,88	9.424.177,47	107%
AA0830 (A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	5.860.743,77	114.939,43	5.745.804,34	4999%
AA0831 (A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA - Azienda Zero	0,00	60,00	-60,00	-100%
AA0840 (A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	874.077,35	1.661.566,05	-787.488,70	-47%
AA0850 (A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici: emoderivati	65.066,87	1.052.920,72	-987.853,85	-94%
AA0860 (A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	16.302,41	1.198,00	15.104,41	1261%
AA0860a (A.5.D.2.A) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici: emoderivati	0,00	0,00	0,00	
AA0860b (A.5.D.2.B) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici: altro	16.302,41	1.198,00	15.104,41	1261%
AA0870 (A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	792.708,07	607.447,33	185.260,74	30%
AA0880 (A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	3.966.043,79	3.147.945,77	818.098,02	26%
AA0890 (A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	0,00	0,00	0,00	
AA0900 (A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	0,00	0,00	0,00	
AA0910 (A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	0,00	0,00	0,00	
AA0920 (A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	0,00	0,00	0,00	
AA0921 (A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici	0,00	0,00	0,00	
AA0930 (A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	3.966.043,79	3.147.945,77	818.098,02	26%

L'andamento dei rimborsi all'aggregato AA0800 - A.5.C Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della regione risulta in incremento rispetto al 2023. Accoglie i valori della cessione di preparati galenici e chemioterapici per antitumorali, fatturati allo IOV per le attività svolte presso il presidio di Castelfranco Veneto. Per la gestione delle cessioni l'azienda sanitaria mantiene la gestione della contabilità separata IVA.

Tra i rimborsi da privati (aggregato AA0880) in incremento rispetto al 2023: le voci maggiormente significative sono il rimborso di oneri stipendiali per il personale distaccato presso Asolo Hospital Service nel distretto di Asolo, le convenzioni con soggetti diversi per la fornitura di emocomponenti, emoderivati e prestazioni di medicina trasfusionale, convenzioni per il rimborso dell'attività svolta dal personale infermieristico come da convenzioni stipulate con DDG 2244/2020, 2245/2020, 2315/2020 e 41/2021 (DGRV 1590/2020), cui si sommano rimborsi a carico degli utenti (stati vegetativi), addebito penali o rimborso danni.

- Altri ricavi e proventi Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)

Piano dei conti	Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	Delta	in valore
AA0940 (A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	30.718.661,23	28.274.505,79	2.444.155,44	9%
AA0950 (A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni	26.735.544,29	24.231.621,44	2.503.922,85	10%
AA0960 (A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	3.266.442,62	3.434.363,03	-167.920,41	-5%
AA0970 (A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	716.674,32	608.521,32	108.153,00	18%

Il valore della compartecipazione ticket è in aumento rispetto al 2023. L'azienda inoltre ha incrementato l'attività specialistica nel corso dell'esercizio al fine di ridurre le liste di attesa come da specifico obiettivo regionale che ha assegnato risorse per la resa di orario aggiuntivo a favore del personale.

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

Piano dei conti	Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	Delta	in valore
AA0980 (A.7.I) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	32.050.621,84	33.331.003,30	-1.280.381,46	-4%
AA0990 (A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	4.328.886,20	4.213.282,41	115.603,79	3%
AA1000 (A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	8.582.737,04	7.488.741,20	1.093.995,84	15%
AA1010 (A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	3.612.815,95	3.223.584,43	389.231,52	12%
AA1020 (A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investim	14.237.290,81	16.488.681,93	-2.251.391,12	-14%
AA1030 (A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investim	105.521,18	135.485,14	-29.963,96	-22%
AA1040 (A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto)	1.183.370,66	1.781.228,19	-597.857,53	-34%

La quota dei contributi in c/capitale è correlata alle fonti di finanziamento degli investimenti dell'anno in corso e degli anni pregressi.

La quota di sterilizzazione determinata sulla base della fonte di finanziamento del valore capitalizzato rimane sostanzialmente stabile. Si rimanda per un maggior dettaglio alla specifica analisi degli investimenti nel prosieguo della relazione. L'incremento della voce AA1000 è fortemente determinato dagli investimenti PNRR.

- *Altri ricavi e proventi*

Piano dei conti	Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	Delta	in valore
AA1060 (A.9.I) Altri ricavi e proventi	13.553.025,75	11.808.348,14	1.744.677,61	15%
AA1070 (A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie)	380.530,52	96.307,74	284.222,78	295%
AA1080 (A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari)	1.263.123,95	1.466.713,76	-203.589,81	-14%
AA1090 (A.9.C) Altri proventi diversi)	11.909.371,28	10.245.326,64	1.664.044,64	16%

Incrementato rispetto all'anno precedente il valore dei Fitti attivi (AA1080).

La differenza al conto AA1090 è significativa: l'aggregato è interessato dallo stralcio di quote del fondo rischi per quote accantonate negli esercizi precedenti per le quali si è verificata la non necessità del mantenimento del fondo allo stato patrimoniale, e pertanto non sono raffrontabili nel tempo. Maggiori dettagli sono presenti all'aggregato degli accantonamenti tra i costi della produzione.

Per l'area del costo della produzione e i relativi sotto aggregati si procede all'analisi di dettaglio dei singoli conti del conto economico regionale.

- *Acquisto di prodotti farmaceutici ed emoderivati*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	DELTA
BA0030 (B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	187.329.311,66	165.627.529,18	21.701.782,48
<i>di cui Covid-19</i>	-	-	-
<i>di cui quota acquistata per altre aziende</i>	11.291.134,00	8.537.230,00	2.753.934,00
<i>di cui farmaci innovativi</i>	14.422.269,00	12.881.039,00	1.541.230,00

I prodotti farmaceutici subiscono un incremento rispetto l'anno 2023 di + 21,7 mil di €: per i farmaci oncologici la spesa è cresciuta del 17% rispetto l'anno precedente, per i farmaci onco-ematologici l'incremento rilevato è pari al 15,7%, cui si aggiunge il consumo di Prevymis, utilizzato per l'attività di trapianto allogenico (+0.4 mil di €).

Per un maggior dettaglio si rimanda a quanto già relazionato nelle pagine precedenti al paragrafo 5.1.4 Grado di raggiungimento dei risultati Economico - Finanziari.

- *Acquisto di dispositivi medici (no IVD)*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	DELTA
BA0210 (B.1.A.3) Dispositivi medici (senza IVD)	85.388.848,00	78.075.181,80	7.313.666,20

<i>di cui Covid-19</i>	-	-	-
<i>di cui quota acquistata per altre aziende</i>	58.878,00	133.709,00	-74.831,00

Il valore della produzione dell'attività di ricovero in ambito chirurgico ha subito un aumento del +2,687M€, che secondo la metodologia di calcolo utilizzata da Azienda Zero, l'incremento di attività in ambito chirurgico comporta un maggior consumo di dispositivi stimabile in un valore pari al 25% di tale incremento (ovvero circa +671.000€).

A questo da aggiungersi +2,076 M€ di ausili per incontinenza, spostati dal conto AIR al conto dei dispositivi medici a seguito dell'avvio della nuova gara regionale da luglio 2023.

Per un maggior dettaglio si rimanda a quanto già relazionato nelle pagine precedenti al paragrafo 5.1.4 Grado di raggiungimento dei risultati Economico - Finanziari.

- *Acquisto di IVD*

<i>PIANO DEI CONTI</i>	<i>Consuntivo 2024</i>	<i>Consuntivo 2023</i>	<i>DELTA</i>
BA0240 (B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	24.621.587,32	25.359.987,43	-738.400,11
<i>di cui Covid-19</i>	-	2.400.000,00	-2.400.000,00
<i>di cui quota acquistata per altre aziende</i>	35.832,00	53.530,00	-17.698,00

L'aggregato in analisi rileva una riduzione di circa 0,738M€ rispetto l'anno precedente.

<i>PIANO DEI CONTI</i>	<i>Consuntivo 2024</i>	<i>Consuntivo 2023</i>	<i>DELTA</i>
BA0430 (B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG)	76.703.892,97	75.014.742,44	1.689.150,53
BA0440 (B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS)	18.430.139,50	18.191.266,08	238.873,42
BA0450 (B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale)	7.838.856,91	7.719.101,16	119.755,75
BA0460 (B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc))	-	-	-
BA0420 (B.2.A.1.1) - da convenzione)	102.972.889,38	100.925.109,68	2.047.779,70

Il valore registrato a consuntivo 2024 risulta in incremento rispetto al 2023 di €2 Milioni. L'incremento maggiore si rileva nel costo per assistenza MMG ed è principalmente dovuto all'imputazione in questi conti di costo degli importi rimborsati alle strutture residenziali per anziani per gli accessi dei medici per visite a ospiti delle strutture che precedentemente venivano imputati nei costi per residenzialità anziani.

A questo si unisce l'effetto di un incremento di medici in attività per gli MMG e gli effetti per l'esercizio 2024 del rinnovo contrattuale siglato in corso d'anno.

Riportiamo nella tabella seguente l'andamento del numero di medici e degli assistiti dal 2023 al 2024:

PERSONALE IN CONVENZIONE (FLS 12 quadro E per MMG e PLS)			
Tipologia di personale	PERSONALE 31/12/2023	AL	PERSONALE 31/12/2024
MEDICINA DI BASE	920		907
<i>MMG</i>	483		494
<i>PLS</i>	95		93

Continuità assistenziale	105	83
Altro	237	237

- *Acquisto di prestazioni di farmaceutica convenzionata*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	DELTA
BA0500 (B.2.A.2.1) – da convenzione	94.056.616,23	90.930.691,02	3.125.925,21

Il costo della farmaceutica da convenzione è in incremento rispetto al 2023 e come già precisato non rispetta il limite di costo definito per l'anno 2024.

Per un maggior dettaglio si rimanda a quanto già relazionato nelle pagine precedenti al paragrafo 5.1.4 Grado di raggiungimento dei risultati Economico - Finanziari.

Il valore della mobilità intra ed extra regionale non risente di particolari variazioni.

- *Acquisto di prestazioni di specialistica ambulatoriale*

I conti BA0540, BA0541, BA0560 accolgono i valori di mobilità sanitaria intra ed extra regionale, in peggioramento, passando la mobilità intraregionale a 22.506.414 € (+6%) e la mobilità extra in lieve miglioramento a 9.189.388 € (-1%). Un maggior dettaglio viene portato nell'ambito dell'analisi dell'assistenza ospedaliera.

Piano dei conti	Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	Delta	in valore
BA0530 (B.2.A.3) - Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale)	94.471.146,68	86.707.946,37	7.763.200,31	9%
BA0540 (B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione))	22.506.414,00	21.218.138,00	1.288.276,00	6%
BA0541 (B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione))	1.002.336,00	969.211,00	33.125,00	3%
BA0550 (B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione))	13.735.822,48	11.664.625,41	2.071.197,07	18%
BA0551 (B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione))	0,00	0,00	0,00	
BA0560 (B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione))	9.189.388,00	9.303.548,00	-114.160,00	-1%
BA0561 (B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione))	656.173,00	614.940,00	41.233,00	7%
BA0570 (B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI)	16.046.190,92	15.432.446,81	613.744,11	4%

Il conto BA0550 accoglie il valore delle prestazioni rese da Oras - Ospedale Riabilitativo di Alta Specializzazione di Motta di Livenza, società partecipata da ULSS2. Il valore in ripresa incrementa alla luce delle maggiori prestazioni acquistate dalla struttura da parte di ULSS per la riduzione delle liste di attesa (importo annuo di 1.172.850,00€) che si somma, al budget annuale approvato con Delibera del Direttore Generale n. 2331/2023, che risponde a fabbisogni di riabilitazione cardiovascolare, neuromotoria e per gravi cerebrolesioni, polmonari conseguenti ad un ricovero presso l'azienda sanitaria.

- *Acquisto di prestazioni di specialistica ambulatoriale da privato SUMAI*

Piano dei conti	Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	Delta	in valore
BA0570 (B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI)	16.046.190,92	15.432.446,81	613.744,11	4%

I valori dell'assistenza specialistica da privato Sumai rimangono entro il tetto e leggermente in incremento rispetto ai termini di costo rilevati nel 2023. La tabella sottostante evidenzia medici presenti al 31/12 e ore prestate nel corso dei due esercizi:

CLASSIFICAZIONE FUNZIONALE	N. SAI ATTIVI AL 31/12/2024	ORE SETTIMANALI ATTIVE AL 31/12/2024	FTE
111 SAI INDETERMINATO	170	4.579,00	120,5
115 PSICOLOGI INDETERMINATI	26	707,00	18,61
116 PSICOLOGI DETERMINATI	2	36,00	0,95
116 PSICOLOGI SOSTITUTI	1	11,00	0,29
118 ODONTOIATRI INDETERMINATI	28	367,00	9,66
119 ODONTOIATRI PROVVISORI	3	24,00	0,63
131 BIOLOGI INDETERMINATI	7	231,00	6,08
TOTALE	237	5.955,00	156,71

Piano dei conti	Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	Delta	in valore
BA0580 (B.2.A.3.8) - da privato)	29.399.756,89	25.471.842,56	3.927.914,33	15%
BA0600 (B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati)	6.032.128,15	5.808.106,00	224.022,15	4%
BA0610 (B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private)	8.543.786,28	7.504.091,10	1.039.695,18	14%
BA0620 (B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati)	14.823.842,46	12.159.645,46	2.664.197,00	22%
BA0630 (B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione))	1.935.065,39	2.033.194,59	-98.129,20	-5%

L'acquisto da prestazioni di specialistica da privato (BA0580) è in incremento rispetto all'esercizio precedente. Oltre al budget annuale sono infatti registrate nel 2024 le prestazioni richieste a titolo di extra budget finalizzati al recupero delle liste di attesa delle prestazioni di specialistica ambulatoriale ai sensi della DGRV 822/2023, DDR 118/2023 e DDR 145/2023. I valori del conto sono declinati nel CE regionale per tipologia di soggetto erogatore. Al conto regionale BA0600 - B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati l'Ospedale San Camillo e al conto BA0610 (B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private la Casa di Cura Giovanni XXIII e Casa di Cura Park villa Napoleon.

Il budget è stato definito dalla Regione del Veneto con DGRV n. 925 del 05/07/2021 che ha approvato, i criteri e la determinazione dei tetti di spesa per il triennio 2021-2023 nei confronti dei cittadini sia residenti nel Veneto che non residenti nel Veneto (delibera ULSS n. 2019/2021, 160/2023 e 2280/2023). Con DGRV n. 1675 del 29/12/2023 è stato disposto, a partire dal 1° gennaio 2024, la proroga fino a nuova determinazione del Direttore Generale dell'Area Sanità e Sociale con apposito decreto, dei tetti di spesa per prestazioni erogate ad assistiti non residenti.

Con delibera aziendale n. 2791 del 20/12/2024 l'Azienda ha deliberato il budget di spesa per gli erogatori privati accreditati anno 2024.

La tabella individua per ciascun erogatore per l'attività erogata gli importi della citata DGRV:

ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE - BUDGET ANNO 2024										
DSS	Erogatore Privato Accreditato	Macro Area	Codice Branca	Branca Specialistica Accreditata	TETTO DI SPESA 2024	BUDGET (per BRANCA)	EROGATO LORDO	TICKET	NETTO VENETO	NETTO EXTRA VENETO
2	Giovanni XXIII	Laboratorio	3	Laboratorio	430.000,00	430.000,00	437.955,85	120.154,35	317.801,50	16.406,20
		Medicina Fisica e Riabilitazione	56	Medicina Fisica e Riabilitazione	602.000,00	602.000,00	588.161,15	76.417,45	511.743,70	10.115,45
		Diagnostica per Immagini	69	Radiologia Diagnostica	1.848.000,00	1.848.000,00	1.848.031,40	204.157,15	1.643.874,25	266.150,75
		Altre - Branche a Visita	8	Cardiologia	4.411.000,00	356.417,00	299.577,00	65.027,75	234.549,25	10.336,10
			9	Chirurgia Generale		168.709,25	256.372,20	12.788,90	243.583,30	40.819,50
			14	Chirurgia Vascolare		397.578,55	189.516,90	5.047,65	184.469,25	85.428,00
			32	Neurologia		253.239,90	185.507,90	25.279,55	160.228,35	10.793,50
			34	Oculistica		776.979,80	856.777,43	17.071,15	839.706,28	46.243,65
			35	Odontostomatologia		1.738,70	1.991,30	0,00	1.991,30	0,00
			36	Ortopedia e Traumatologia		2.085.903,25	2.282.185,35	95.042,90	2.187.142,45	1.301.643,85
			37	Ostetricia e Ginecologia		5.233,40	10.473,95	5.540,55	4.933,40	150,35
			38	Otorinolaringoiatria		39.030,30	21.941,20	12.118,15	9.823,05	135,80
			43	Urologia		78.734,15	103.704,20	22.861,55	80.842,65	14.447,10
			52	Dermosifilopatia		34.248,00	32.368,55	22.842,05	9.526,50	399,50
			58	Gastroenterologia		213.187,70	170.580,65	44.544,40	126.036,25	11.852,45
		TOTALE GIOVANNI XXIII			7.291.000,00	7.291.000,00	7.285.145,03	728.893,55	6.556.251,48	1.814.922,20
2	San Camillo	Laboratorio	3	Laboratorio	415.000,00	415.000,00	407.580,15	175.726,85	231.853,30	2.692,50
		Medicina Fisica e Riabilitazione	56	Medicina Fisica e Riabilitazione	390.000,00	390.000,00	389.944,25	64.578,30	325.365,95	2.461,95
		Diagnostica per Immagini	69	Radiologia Diagnostica	2.864.000,00	2.864.000,00	2.841.277,45	435.348,60	2.405.928,85	29.614,75
		Altre - Branche a Visita	8	Cardiologia	3.033.074,00	620.262,80	616.178,05	129.773,55	486.404,50	2.073,05
			9	Chirurgia Generale		408.332,85	434.818,35	73.396,90	361.421,45	2.374,05
			14	Chirurgia Vascolare		419.308,95	478.640,45	36.447,90	442.192,55	4.719,45
			19	Endocrinologia		18.768,80	15.310,05	7.592,15	7.717,90	225,50
			32	Neurologia		180.784,85	180.148,70	23.360,60	156.788,10	3.552,60
			34	Oculistica		99.890,10	106.787,85	53.766,60	53.021,25	720,15
			36	Ortopedia e Traumatologia		464.785,50	493.094,00	31.102,25	461.991,75	7.023,55
			37	Ostetricia e Ginecologia		205.523,05	136.993,80	53.572,95	83.420,85	1.073,75
			38	Otorinolaringoiatria		40.626,60	45.155,65	29.661,50	15.494,15	154,25
			43	Urologia		154.809,40	197.208,30	45.638,30	151.570,00	2.107,20
			52	Dermosifilopatia		95.306,90	16.011,80	11.905,30	4.106,50	75,75
			58	Gastroenterologia		321.992,70	312.334,30	67.666,95	244.667,35	2.855,85
			68	Pneumologia		1.189,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			82	Anestesia		1.492,50	219,25	82,00	137,25	0,00
		TOTALE SAN CAMILLO			6.702.074,00	6.702.074,00	6.671.702,40	1.239.620,70	5.432.081,70	61.724,35
2	Park Villa Napoleon	Altre - Branche a Visita	40	Psichiatria	36.000,00	36.000,00	40.362,50	13.153,50	27.209,00	839,05
TOTALE					14.029.074,00	14.029.074,00	13.997.209,93	1.981.667,75	12.015.542,18	1.877.485,60

Di seguito i budget per le prestazioni di specialistica ambulatoriale da altri privati:

ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE - BUDGET ANNO 2024											
DSS	Erogatore Privato Accreditato	Macro Area	Codice Branca	Branca Specialistica Accreditata	TETTO DI SPESA 2024	BUDGET (per BRANCA)	EROGATO LORDO	TICKET	NETTO VENETO	NETTO EXTRA VENETO	
1	D.SSA BISCARO GRAZIA	Altre (Branche a Visita)	34	Oculistica	67.730,00	67.730,00	63.882,80	31.096,10	32.786,70	60,40	
	CASTEL MONTE SOC COOP SOC ONLUS	Altre (Branche a Visita)	35	Odontostomatologia	90.000,00	90.000,00	91.166,90	12.555,25	78.611,65	1.918,30	
	CODES SANITA' SRL	Medicina fisica e riabilitazione	56	Medicina fisica e riabilitazione	419.969,00	419.969,00	419.968,65	82.092,90	337.875,75	888,65	
2	CENTRO DI FISIOKINESITERAPIA SRL	Medicina fisica e riabilitazione	56	Medicina fisica e riabilitazione	1.002.684,00	1.002.684,00	1.002.681,85	153.652,25	849.029,60	3.213,05	
	CENTRO DI FISIOKINESITERAPIA SRL UNIMEDICA MEDICINA SPECIALISTICA E RIABILITAZIONE	Medicina fisica e riabilitazione	56	Medicina fisica e riabilitazione	407.347,00	407.347,00	407.338,05	55.451,35	351.886,70	1.853,95	
	CENTRO RADIOLOGIA SRL	Diagnostica per immagini	69	Radiologia	429.803,00	429.803,00	429.798,00	95.104,70	334.693,30	589,45	
	LABORATORIO BIOS SRL	Laboratorio	03	Laboratorio	274.268,80	274.268,80	266.703,85	113.616,65	153.087,20	4.536,93	
	ALBERTO LOCARNO SRL - TREVISO	Altre (Branche a Visita)	35	Odontostomatologia	104.000,00	104.000,00	103.107,60	10.085,85	93.021,75	0,00	
	ALBERTO LOCARNO SRL - MOGLIANO V.TO	Altre (Branche a Visita)	35	Odontostomatologia	16.000,00	16.000,00	15.933,60	-	15.933,60	0,00	
	SALUTE E CULTURA SRL	Altre (Branche a Visita)	08	Cardiologia	820.000,00	180.000,00	259.926,80	52.652,75	207.274,05	1.028,55	
			14	Chirurgia vascolare		55.000,00	88.900,50	29.278,70	59.621,80		
			19	Endocrinologia		4.000,00	3.077,75	2.010,50	1.067,25		
			34	Oculistica		30.000,00	27.315,65	17.496,05	9.819,60		
			36	Ortopedia e traumatologia		35.000,00	44.981,35	13.544,00	31.437,35		
			37	Ostetricia e Ginecologia		104.000,00	78.513,05	831,45	77.681,60		
			43	Urologia		12.000,00	10.756,00	6.929,25	3.826,75		
			52	Dermosifilopatia		15.000,00	1.626,50	1.317,25	309,25		
			58	Gastroenterologia		380.000,00	301.068,55	44.055,10	257.013,45		
			71	Reumatologia		5.000,00	2.151,25	1.620,25	531,00		
	ROMANO MEDICA MOGLIANO V.TO	Diagnostica per immagini	69	Radiologia	313.422,00	313.422,00	304.920,45	46.679,45	258.241,00	1.279,78	
	3	BLUE MEDICAL CENTER SRL	Altre (Branche a Visita)	69	Radiologia	955.000,00	700.893,20	699.824,45	175.329,15	524.495,30	5.681,38
				08	Cardiologia		298.000,00	234.642,10	48.286,80	186.355,30	
				14	Chirurgia vascolare		110.000,00	159.473,90	47.916,15	111.557,75	
19				Endocrinologia	10.000,00		-	-	-		
34				Oculistica	145.000,00		94.241,70	43.393,90	50.847,80		
36				Ortopedia e traumatologia	60.000,00		52.106,05	32.948,00	19.158,05		
37				Ostetricia e Ginecologia	160.000,00		159.541,30	77.291,00	82.250,30		
43				Urologia	50.000,00		44.038,55	26.563,90	17.474,65		
58				Gastroenterologia	122.000,00		94.157,65	27.857,75	66.299,90		
GRUPPO VENETO DIAGNOSTICA E RIABILITAZIONE SRL		Altre (Branche a Visita)	56	Medicina fisica e riabilitazione	195.000,00	78.000,00	77.882,10	16.178,20	61.703,90	8.736,07	
			69	Radiologia		597.000,00	597.012,00	129.522,95	467.489,05		
			08	Cardiologia		100.000,00	99.983,20	22.598,10	77.385,10		
			32	Neurologia		73.000,00	73.000,65	16.619,80	56.380,85		
52	Dermosifilopatia	22.000,00	21.994,20	15.512,85	6.481,35						
4	CENTRO DIAGNOSTICO CASTELLANO SRL	Diagnostica per immagini	69	Radiologia	3.838.000,00	3.838.000,00	3.837.997,35	636.169,60	3.201.827,75	16.941,35	
	Altre (Branche a Visita)	52	Dermosifilopatia	40.000,00	40.000,00	39.985,80	28.115,30	11.870,50			
	CENTRO MEDICO DI FISIOTERAPIA SRL	Medicina fisica e riabilitazione	56	Medicina fisica e riabilitazione	500.000,00	500.000,00	499.981,35	93.681,45	406.299,90	4.394,26	
	ALBERTO LOCARNO SRL - MONTEBELLUNA	Altre (Branche a Visita)	69	Radiologia	15.000,00	275.000,00	263.788,65	36.565,10	227.223,55	1.764,42	
			58	Gastroenterologia		15.000,00	12.520,10	3.476,50	9.043,60		
	D.SSA LAURA MEDICI	Altre (Branche a Visita)	52	Dermosifilopatia	76.000,00	76.000,00	62.380,25	29.358,05	33.022,20	0,00	
	ISTITUTO DI SOGGIORNO PER ANZIANI SAN GREGORIO IPAB	Altre (Branche a Visita)	69	Radiologia	365.000,00	260.000,00	238.587,05	82.825,50	155.761,55	833,30	
			08	Cardiologia		140.718,00	117.237,00	17.303,55	99.933,45		
19			Endocrinologia	0,00		-	-	-			
32			Neurologia	0,00		-	-	-			
36			Ortopedia e traumatologia	195.601,50		197.360,75	60.465,30	136.895,45			
37			Ostetricia e Ginecologia	23.025,75		19.405,20	9.161,60	10.243,60			
52			Dermosifilopatia	5.654,75		4.741,25	2.806,50	1.934,75			
TOTALE					11.840.117,00	11.840.117,00	11.625.701,75	2.450.016,80	9.175.684,95	53.719,84	

I costi per assistenza specialistica ambulatoriale sono riferiti ai Piani Operativi Aziendali (P.O.A. 2024) mirati alla riduzione e contenimento delle liste di attesa.

Tutti gli importi sono riportati al netto del Ticket che viene trattenuto dalla struttura erogante e stornato dal costo addebitato per la prestazione come da normativa vigente.

- *Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa*

Piano dei conti	Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	Delta	in calore
BA0640 (B. 2. A. 4) - Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa)	11.623.837,37	10.962.005,18	661.832,19	6%
BA0650 (B. 2. A. 4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione))	308.176,00	248.144,00	60.032,00	24%
BA0660 (B. 2. A. 4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione))	0,00	0,00	0,00	
BA0670 (B. 2. A. 4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione)	0,00	0,00	0,00	
BA0680 (B. 2. A. 4.4) - da privato (intraregionale))	11.282.927,51	10.638.000,26	584.927,25	5%
BA0690 (B. 2. A. 4.5) - da privato (extraregionale))	32.733,86	15.860,92	16.872,94	106%

In incremento per la mobilità intra (conto BA0650) ed extra (conto BA0690) regionale, per i quali nello schema di sopra si riportano i relativi valori.

Al conto BA0680 si rilevano i costi correlati all'attività degli Istituti e Centri ex art. 26 L 833/1978, in incremento rispetto il 2023: l'attività interessa La Nostra Famiglia per le sedi di Treviso, Oderzo, Conegliano e Pieve di Soligo e CODESS Sanità srl.

I budget dell'anno sono stati assegnati con delibera del direttore generale n. 826 del 29/04/2021 e n. 302 del 10/02/2023 sulla scorta della DGR della Regione Veneto n. 317/2021 e n. 1092/2022. La Giunta Regionale, con DGRV n. 1272 del 05/11/2024, ha disposto, tra l'altro, di approvare i nuovi tetti di spesa per il triennio 2024-2026 nei confronti degli Istituti o Centri di Riabilitazione (ICR) delle persone con disabilità fisiche, psichiche e sensoriali – ex art. 26 della Legge n. 833/1978 come da tabella che segue:

Tetti di spesa ICR - Triennio 2024-2026		
Struttura	Sede	Budget annuo
La Nostra Famiglia	Conegliano	€ 5.144.490,00
La Nostra Famiglia	Pieve di Soligo	€ 840.000,00
La Nostra Famiglia	Oderzo	€ 1.700.000,00
La Nostra Famiglia	Treviso	€ 1.945.000,00
CODESS Sanità srl	Villorba	€ 1.655.000,00
TOTALE		€ 11.284.490,00

- *Acquisto di servizi di assistenza integrativa*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	DELTA
BA0700 (B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa)	3.493.612,04	6.841.604,44	- 3.347.992,40

La riduzione dell'importo va imputata principalmente allo spostamento del costo di ausili per incontinenza dai conti dell'assistenza integrativa a quelli dei dispositivi medici in base alle indicazioni regionali.

La riduzione del conto è correlata altresì ad una nuova gestione del servizio per fornitura degli ausili monouso, per l'aggiudicazione di una nuova gara aziendale, avviata nel corso del 2023.

Si registra sul conto anche la fornitura di dispositivi monouso per assistiti affetti da malattia rara (D.M.279/2001) per € 81.195,71.

- *Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica*

Piano dei conti	Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	Delta	in valore
BA0750 (B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica)	4.248.013,62	3.699.071,33	548.942,29	15%
BA0790 (B.2.A.6.4) - da privato)	4.248.013,62	3.699.071,33	548.942,29	15%

Per i costi per assistenza protesica è presente un obiettivo di costo pro-capite a livello regionale. Lo stesso si misura sul valore complessivo autorizzato e fatturato nel corso dell'anno, compreso i valori capitalizzati ed i servizi. Per un dettaglio sullo stesso si rimanda al paragrafo dedicato.

Nel corso dell'esercizio l'Azienda ha ridefinito i principi di contabilizzazione della spesa, procedendo alla capitalizzazione ad inventario di quanto a fecondità ripetuta.

- *Acquisto di prestazioni di assistenza ospedaliera da privato*

Piano dei conti	Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	Delta	in valore
BA0800 (B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera)	163.703.641,13	162.197.836,49	1.505.804,64	1%
BA0810 (B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione))	63.557.172,00	63.489.484,00	67.688,00	0%
BA0820 (B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione))	15.736.936,33	14.692.704,37	1.044.231,96	7%
BA0830 (B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione))	30.918.357,00	29.923.722,00	994.635,00	3%
BA0840 (B.2.A.7.4) - da privato)	42.435.452,00	42.614.522,32	-179.070,32	0%
BA0850 (B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati)	4.310.460,00	4.310.460,00	0,00	0%
BA0860 (B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati)	12.210.917,00	12.286.389,02	-75.472,02	-1%
BA0870 (B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private)	25.914.075,00	26.017.673,30	-103.598,30	0%
BA0890 (B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione))	11.055.723,80	11.477.403,80	-421.680,00	-4%

I valori del conto BA0810 (mobilità passiva intra) e BA0830 (mobilità passiva extra) sono in incremento rispetto al 2023 portandosi rispettivamente a 63,5 milioni l'intra e a 30,9 milioni l'extra. Come già precisato, l'iscrizione dei costi dei conti di mobilità sanitaria è avvenuta sulla base dei valori comunicati con la circolare regionale sul consuntivo. Gli stessi sono stati determinati dall' UOC Analisi attività assistenziali sanitarie e Socio Sanitarie di Azienda Zero sulla base degli ultimi flussi disponibili.

Il leggero decremento del costo per assistenza ospedaliera da privato è imputabile ad una minore attività erogata rispetto al 2023 dalle strutture private, nel rispetto del budget regionale assegnato:

ASSISTENZA OSPEDALIERA - ANNO 2024						
Distretto	Erogatore Privato Accreditato	VENETO		EXTRA VENETO		
		Tetto di Spesa (in proroga)	Importo Netto	Tetto di Spesa	Importo Netto	di cui prestazioni alta complessità
2	Giovanni XXIII	22.835.175,00	22.875.630,63	4.034.137,00	8.632.123,72	4.684.044,00
2	San Camillo	12.210.917,00	12.244.221,30	297.708,00	167.378,54	34.805,00
2	Park Villa Napoleon	3.078.900,00	3.110.824,01	896.476,00	916.797,20	-
3	IRCCS E. Medea	4.310.460,00	4.364.323,15	-	1.345.468,62	-
TOTALE		42.435.452,00	42.594.999,09	5.228.321,00	11.061.768,08	4.718.849,00

- *Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	DELTA
BA0900 (B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	13.608.749,98	13.027.737,69	581.012,29

Il valore è in lieve incremento rispetto all'anno precedente: si riporta di seguito una tabella con le UDO accreditate per persone con problematiche psichiatriche:

UDO Accreditate per persone con problematiche psichiatriche a gestione convenzionata dell'Azienda ULSS 2 "Marca trevigiana" anno 2024				
Tipologia UDO	Numero UDO	Numero Posti Accreditati	Numero giornate di presenza anno 2024	Numero giornate di assenza anno 2024
Comunità Terapeutiche Riabilitative Protette	7	90	29.389	2.244
Comunità Alloggio Estensive	4	74	24.553	300
Comunità Alloggio Base	7	47	15.123	668
Gruppi Appartamenti Protetti	8	30	8.458	308
Centri Diurni	10	200	28.932	8.024

- *Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	DELTA
BA0960 (B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	40.035.301,66	36.643.988,00	3.391.313,66

I valori al conto BA0970 (mobilità passiva intra) in peggioramento sono correlati, come negli anni precedenti, al passaggio presso il presidio di Castelfranco dei reparti di ematologia ed oncologia allo IOV.

- *Acquisto prestazioni di trasporto sanitario*

<i>PIANO DEI CONTI</i>	<i>Consuntivo 2024</i>	<i>Consuntivo 2023</i>	<i>DELTA</i>
BA1090 (B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	15.880.124,57	15.172.131,61	707.992,96

Tra gli incrementi di costo al conto BA1130 degli acquisti di trasporto sanitario da privato si ricorda la procedura di convenzione elisoccorso ditta aggiudicataria Avincis Aviation Italia S.p.A., per gestione base operativa HEMS di Treviso con servizio di volo notturno attiva dal 2021. Si consideri inoltre che la Segreteria Regionale ha dato indicazione alla ULSS2 di effettuare il trasporto notturno per la ULSS1 di Belluno, estendendo la convenzione in essere. I relativi costi unitamente ai fattori produttivi correlati non sono stati poi oggetto di specifico finanziamento rimanendo in carico alla ULSS2 per un valore complessivo di 800 mila€.

- *Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria da PUBBLICO (intraregionale)*

<i>PIANO DEI CONTI</i>	<i>Consuntivo 2024</i>	<i>Consuntivo 2023</i>	<i>DELTA</i>
BA1160 (B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione))	62.798.070,41	59.724.336,78	3.073.733,63
<i>BA1160a (B.2.A.12.2.A) Residenzialità anziani)</i>	<i>54.766.692,99</i>	<i>51.795.040,40</i>	<i>2.971.652,59</i>
<i>BA1160b (B.2.A.12.2.B) Residenzialità disabili)</i>	<i>1.889.536,00</i>	<i>1.888.398,00</i>	<i>1.138,00</i>
<i>BA1160c (B.2.A.12.2.C) Centri diurni per disabili)</i>	<i>342.541,19</i>	<i>324.456,59</i>	<i>18.084,60</i>
<i>BA1160d (B.2.A.12.2.D) Hospice)</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>BA1160e (B.2.A.12.2.E) Altro))</i>	<i>5.799.300,23</i>	<i>5.716.441,79</i>	<i>82.858,44</i>

Dettaglio del conto BA1160e (B.2.A.12.2.E) Altro))			
<i>a) Consultori familiari</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>b) Comunità terapeutiche per tossicodipendenti ed alcolodipendenti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>c) Stati Vegetativi Permanenti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>d) Prestazioni per carcerati</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>e) Residenzialità di sollievo per anziani e disabili</i>	<i>31.974,00</i>	<i>39.974,00</i>	<i>-8.000,00</i>
<i>f) Ospedali di Comunità</i>	<i>1.580.892,50</i>	<i>1.531.385,00</i>	<i>49.507,50</i>
<i>g) Unità Riabilitative Territoriali</i>	<i>1.183.613,00</i>	<i>1.162.144,00</i>	<i>21.469,00</i>
<i>h) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale per minori</i>	<i>12.214,60</i>	<i>0,00</i>	<i>12.214,60</i>
<i>i) SAPA</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>l) Altro</i>	<i>2.990.606,13</i>	<i>2.982.938,79</i>	<i>19.881,94</i>
TOTALE DETTAGLIO CONTO BA1160e	5.799.300,23	5.716.441,79	82.858,44

Il valore di costo per la residenzialità anziani BA1160a ha subito un incremento pari a +2,9mil€ per l'emissione di maggiori impegnative e QSA rispetto l'anno precedente e per il riconosciuto di un ulteriore finanziamento per il case mix assistenziale pari ad € 1.465.145,16, per la parte di pubblico (DGRV 465/2024).

Con DGR 1728/2023 del 30 dicembre 2023 sono state assegnate le risorse finanziarie regionali e statali, incluse quelle per la Non Autosufficienza per gli anni 2022-2023-2024.

Da considerare inoltre l'evoluzione del quadro demografico ed epidemiologico che viene caratterizzato dai processi di invecchiamento della popolazione residente in Veneto.

L'aggregato BA1160e (B.2.A.12.2.E) Altro) è sostanzialmente in linea con l'anno precedente per le seguenti motivazioni:

- Residenzialità di sollievo per anziani e disabili: minori inserimenti di utenti in "pronta accoglienza/sollievo" accolti nelle RSA per persone con disabilità;
- Ospedali di Comunità: maggior presenza degli utenti presso l'Ospedale di Comunità di Pederobba;
- Unità Riabilitative Territoriali: in lieve incremento le presenze degli utenti presso l'Ipab San Gregorio di Valdobbiadene (TV), afferenti alla struttura intermedia URT;
- Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale per minori: nessun minore inserito in struttura pubblica;
- Altro: sono lievemente cresciute le prestazioni di riabilitazione FKT/LOGO

- *Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria da PRIVATO (intraregionale):*

<i>PIANO DEI CONTI</i>	<i>Consuntivo 2024</i>	<i>Consuntivo 2023</i>	<i>DELTA</i>
BA1180 (B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)	<i>77.730.576,35</i>	<i>73.584.655,55</i>	<i>4.145.920,80</i>
<i>BA1180a (B.2.A.12.5.A) Residenzialità anziani</i>	<i>39.304.445,30</i>	<i>36.507.405,17</i>	<i>2.797.040,13</i>
<i>BA1180b (B.2.A.12.5.B) Residenzialità disabili</i>	<i>8.892.007,85</i>	<i>8.577.067,82</i>	<i>314.940,03</i>
<i>BA1180c (B.2.A.12.5.C) Centri diurni per disabili</i>	<i>14.714.645,87</i>	<i>14.339.289,74</i>	<i>375.356,13</i>
<i>BA1180d (B.2.A.12.5.D) Hospice</i>	<i>1.277.058,00</i>	<i>1.324.741,00</i>	<i>- 47.683,00</i>
<i>BA1180e (B.2.A.12.5.E) Altro</i>	<i>13.542.419,33</i>	<i>12.836.151,82</i>	<i>706.267,51</i>

<i>Dettaglio del conto BA1180e (B.2.A.12.5.E) Altro</i>			
<i>a) Consultori familiari</i>	<i>306.384,80</i>	<i>315.029,89</i>	<i>-8.645,09</i>
<i>b) Comunità terapeutiche per tossicodipendenti ed alcolodipendenti</i>	<i>4.286.279,76</i>	<i>4.225.180,46</i>	<i>61.099,30</i>
<i>c) Stati Vegetativi Permanenti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>d) Prestazioni per carcerati</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>e) Residenzialità di sollievo per anziani e disabili</i>	<i>409.672,50</i>	<i>357.700,44</i>	<i>51.972,06</i>
<i>f) Ospedali di Comunità</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>g) Unità Riabilitative Territoriali</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>h) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale per minori</i>	<i>1.094.476,47</i>	<i>1.003.927,91</i>	<i>90.548,56</i>

i) SAPA	0,00	0,00	0,00
l) Altro	7.745.605,80	6.934.313,12	811.292,68
TOTALE DETTAGLIO CONTO BA1180e	13.542.419,33	12.836.151,82	706.267,51

L'aggregato BA1180 accoglie le prestazioni socio-sanitarie da privato ed è incrementato rispetto il consuntivo dell'anno precedente, registrando un incremento di spesa su quasi tutte le sue componenti per la presenza di maggiori utenti e per la loro gravità, cui si aggiunge l'applicazione delle DGR 1299/2024 (Area Salute Mentale), 1301/2024 (Area Disabilità), 1302/2024 (Area Dipendenze), 1303/2024 (Area Minori).

Il valore di costo per la residenzialità anziani BA1180a ha subito un incremento pari a +2,7mil€ per l'emissione di maggiori impegnative e QSA rispetto l'anno precedente e per il riconosciuto di un ulteriore finanziamento per il case mix assistenziale pari ad € 1.317.615,18 per la parte di pubblico (DGR 465/2024).

Il processo di aggiornamento della programmazione del Fondo regionale della non autosufficienza per l'area della disabilità è stato ridefinito con la DGR n. 1301/2024. Con la precedente DGR n. 912/2022, nell'ambito delle tipologie di UdO Centri diurni per persone con disabilità era già stata aumentata la quota sanitaria ai LEA così come previsto all'art. 34, comma 3, lettera b) del DPCM del 12.01.2017, prevedendo l'allineamento al 70% del totale della tariffa giornaliera (+8,30% della tariffa complessiva).

Nel percorso programmatico sopra richiamato incidono anche altri fattori tra i quali si rileva il costo del lavoro correlato al rinnovo della contrattazione collettiva nazionale delle cooperative del settore socio sanitario, assistenziale, educativo e di inserimento lavorativo. In data 26/01/2024 infatti, è stata sottoscritta dalle organizzazioni datoriali e sindacali l'ipotesi di accordo relativa al rinnovo del CCNL di Lavoro 2023-2025 delle cooperative del settore sociosanitario assistenziale, educativo e di inserimento lavorativo.

L'allegato A (DGR n. 1301/2024) di seguito riportato, rappresenta l'incremento per livello di Unità di Offerta semiresidenziale per i Centri Diurni:

Livello	quota sanitaria attuale	quota sociale attuale	RETTA TOTALE ATTUALE	Anno 2024			
				quota SANITARIA aumentata	quota SOCIALE aumentata	TOTALE RETTA	% incremento su quota attuale
Centro Diurno per persone con disabilità Livello Alto	91,77	39,33	131,10	94,40	40,46	134,86	2,868%
Centro Diurno per persone con disabilità Livello Medio	63,33	27,14	90,47	65,15	27,92	93,07	2,874%
Centro Diurno per persone con disabilità Livello Basso	46,27	19,83	66,10	47,60	20,40	68,00	2,874%

Il processo di aggiornamento della programmazione ha coinvolto anche le Comunità alloggio, per le quali si è provveduto a riarticolare il sistema tariffario superando le tre quote sanitarie a favore di un sistema a due livelli e due quote. Tale passaggio ha previsto un aumento della quota di terzo livello da 34,98 euro a 38,00 euro e di quelle di primo e secondo livello da 56,00 euro a 49,00 euro a 60,00 euro che ha prodotto un incremento generale della spesa, sulla base delle informazioni elaborate per mezzo del flusso FAD, del +13,80%.

A questo fattore si aggiunge poi l'incremento per il rinnovo del CCNL di Lavoro 2023-2025 delle cooperative del settore sociosanitario assistenziale, educativo e di inserimento lavorativo.

Anche per le unità di offerta Comunità alloggio e progetti sperimentali, le DGR n. 739/2015 e DGR n. 1375/2020 hanno portato ad un incremento come da tabella sotto riportata (allegato A DGR 1301/2024), mettendo in evidenza l'indice di incremento rispetto alla tariffa applicata precedentemente:

Tipologia Unità di Offerta (UDO)	quota sanitaria attuale	Anno 2024	
		quota sanitaria aumentata	% incremento su quota attuale
Comunità Alloggio per persone con disabilità - I livello	60,00 €	63,25	5,4167%
Comunità Alloggio per persone con disabilità - III livello	38,00 €	40,05	5,3947%
Progetti sperimentali di cui alla DGR n.739/2015	30,00 €	33,95	13,1667%
Progetti sperimentali di cui alla DGR n.1375/2020	30,00 €	33,95	13,1667%
Budget sanitario		2.960.416,80	

- *Rimborsi, assegni e contributi sanitari*

<i>PIANO DEI CONTI</i>	<i>Consuntivo 2024</i>	<i>Consuntivo 2023</i>	<i>DELTA</i>
<i>BA1280 (B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari</i>	<i>17.748.595,54</i>	<i>28.220.486,00</i>	<i>- 10.471.890,46</i>

L'aggregato è in riduzione per il passaggio di alcune ICD (ICDb, ICDm e ICDmgs) all'area sociale. Si riporta di seguito la composizione dei contributi che rappresenta la parte più significativa dell'aggregato:

B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	
	IMPORTO
TOTALE	13.493.357,89
Direzione Servizi Sociali "Assegnazioni alle aziende ulss del Veneto - Servizi sociosanitari anno di competenza - Interventi in ambito territoriale..."	3.664.000,00
Trasferimenti per impegnative di cura domiciliare (ICDb)	-
Trasferimenti per impegnative di cura domiciliare (ICDb -ADI SAD)	1.843.073,61
Trasferimenti per impegnative di cura domiciliare (ICDm)	-
Trasferimenti per impegnative di cura domiciliare (ICDa)	632.439,30
Trasferimenti per impegnative di cura domiciliare (ICDp)	1.159.917,10
Trasferimenti per impegnative di cura domiciliare (ICDf)	1.328.051,98
Trasferimenti per impegnative di cura domiciliare - sollievo	-
Altro:	-
Trasferimenti per impegnative di cura domiciliare (ICDmgs)	-
Trasferimenti per impegnative di cura domiciliare (ICDsla)	284.251,97
19SNV10790 Rimodulazione prg. 10551 - Decreto n. 76 del 04/12/2019 - Progetti formativi in materia di salute e sicurezza nei luoghi di lavoro) D.G.R. n. 750/2015, "Attuazione dell'art. 8, comma 1, della L.R. n.23/2007 come modificata dalla L.R. n. 43/2012. Individuazione dei criteri per l'attribuzione alle Aziende ULSS degli importi introitati". Assegnazione alle Aziende ULSS del Veneto degli introiti derivanti dal pagamento delle sanzioni ai sensi del D.Lgs n. 758/1994 e del D.Lgs n. 81/2008, relativi all'anno 2017, finalizzati a garantire la realizzazione di progetti formativi, il raggiungimento dei Livelli Essenziali di Assistenza (LEA) e la realizzazione di progetti di sostegno alle imprese e ai lavoratori in materia di tutela della salute e della sicurezza sul lavoro. Impegno di spesa e liquidazione.	1.983,18
2024_SIL01 Borse lavoro SIL	29.499,65
21SNRVVIND Progetto vita indipendente	10.575,97
22SNRV0004 Interventi a sostegno del ruolo di cura e assistenza dei caregiver familiari	125.400,67
23SNRV0004 Sostegno dei CAREGIVER FAMILIARI	319.106,10
23SNV13191 Rimborsi assistite affette da alopecia	70.369,53
23SNV13688 Accertamento, impegno e disposizione di liquidazione delle risorse di cui al Decreto Interministeriale del 24 gennaio 2023 e del 6 febbraio 2023, DGR n. 332/2023, DGR n. 333/2023 e DGR n. 1557/2023 "Fondo per la cura dei soggetti con disturbo dello spettro autistico" per l'anno 2021 e anno 2022" Annualità 2022	201.536,18
23SNVAUTMO DDR 89/2023 DGR 778/2023: linee attuative della programmazione regionale per la realizzazione di interventi dedicati alle persone con disturbo dello Spettro Autistico, in attuazione della DGR n. 1721/2022	87.692,21
24_DL32_21 Liquidazione quote ad Enti come previste dal D.Lgs. 32/2021 (VET eSIAN)	147.695,81
24SNRPREV Azioni Regionali a Sostegno del Piano Nazionale Prevenzione DDR DIR. PREVENZIONE N. 23 DEL 3 MAGGIO 2024. Impegno, Liquidazione dei finanziamenti GSA per l'esercizio 2024 e Assegnazione quota parte dei finanziamenti finalizzati con copertura su linee di spesa GSA.	75.016,00
24SNRV0004 Sostegno dei CAREGIVER FAMILIARI	331.401,82
RF 13597 annualità 2024 l'attivazione e il funzionamento del Corso di laurea magistrale a ciclo unico in Medicina e Chirurgia (LM-41)	1.570.000,00
24SNV13851 Integrazione del DDR n. 58 del 27/12/2023 sugli interventi di disinfezione ordinaria e straordinaria per Arbovirus, eseguite nel corso del 2023. Assegnazione finanziamento, a rimborso, con copertura a carico della linea di spesa GSA n. 0210/2024.	2.270,66
24SNV13890 DGR n. 375/2017 "Interventi aggiuntivi a favore delle farmacie rurali: definizione criteri, modalità e termini per la presentazione delle richieste -art. 22, l.r. n. 7/2016.	78.528,00
24SNV13923 acquisto di sostituti del latte materno ex art. 1, c. 456 L. n. 160/2019 - Anno 2023	2.333,00
24SNV13940 Contributo ai cittadini veneti con handicap che applicano metodo DOMAN	293.387,51
RF 14053 Interventi di disinfezione ordinaria e straordinaria per Arbovirus 2024	121.232,07
F-ULSS2MT1 vincolati CONTRIBUTO DALASCITO TESTAMENTARIO DEL SIG. CORRADO BRIATAAL Distretto Sociale di Treviso pper attività sociosanitarie	463.067,25
FNA AS Centri di Servizi pubblici - rimborso acquisto farmaci urgenti	226,30
FNA Fattorete. Progetti a bilativi in contesti di inclusione sociale - Distretto Asolo	19.698,00
Convenzione Suore Maestre di S. Dorotea per attività di assistenza umano-spirituale-religiosa P.O. Treviso (01/03/2021-28/02/2024)	10.000,00
Rimborso spese di trasporto dializzati (DGRV n. 3120/1994)	145.730,78
Rimborso spese per trapiantati d'organo e midollo osseo e donatori di organi vivente (DRGV n. 631/2006)	11.148,59
Rimborso spese per protesi dentarie	5.000,00
Rimborso spese per prestazioni di assistenzas sanitaria in località di villeggiatura (DGRV n.1335/2017)	1.453,00
Rimborso spese per cure climatiche e termali a mutilati e invalidi di guerra (LRVn 25/2004)	43.594,82
Rimborso spese per acquisto busto ortopedico	404,00
contributi per spese sostenute dagli utenti per la modificade gli strumenti di guida –art. 27 L. 104/92. Anno 2024	15.895,88
RIMBORSI DIVERSI/ERRATI NON DOVUTI VERSAMENTI	16.008,67
24SNV13897 Contributo comunità religiosa	375.302,00
UNIVERSITA' DEGLI STUDI PADOVA CONTRIB. SUPPORTO ATTIVITÀ DI LABORAT. 2023/2024	6.066,28

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

<i>PIANO DEI CONTI</i>	<i>Consuntivo 2024</i>	<i>Consuntivo 2023</i>	<i>DELTA</i>
<i>BA1350 (B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie)</i>	<i>15.321.557,59</i>	<i>11.865.981,83</i>	<i>3.455.575,76</i>

L'aggregato BA1350 nel dettaglio registra i seguenti valori:

Piano dei conti	Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	Delta	in valore
BA1350 (B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie)	15.321.557,59	11.865.981,83	3.455.575,76	29%
BA1360 (B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	99.153,55	180.708,77	-81.555,22	-45%
BA1370 (B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici)	2.883,85	11.612,03	-8.728,18	-75%
BA1380 (B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosan. da privato)	15.204.582,29	11.662.294,62	3.542.287,67	30%
BA1390 (B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000)	7.325.757,63	5.168.147,03	2.157.610,60	42%
BA1400 (B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato)	6.910.383,54	5.600.323,12	1.310.060,42	23%
BA1420 (B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria)	947.654,96	871.445,70	76.209,26	9%
BA1440 (B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria)	20.786,16	22.378,77	-1.592,61	-7%

Per l'anno 2024 il conto delle Consulenze sanitarie è incrementato per la necessità di nuovi incarichi di Libera Professione indispensabile per la copertura delle postazioni vacanti da dotazione organica anche al fine della riduzione delle liste di attesa.

- *Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	DELTA
BA1500 (B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	3.879.373,56	3.419.798,67	459.574,89
BA1510 (B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	292.232,61	409.776,78	- 117.544,17
BA1520 (B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	613.447,69	352.132,96	261.314,73
BA1530 (B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	36.889.986,20	30.257.017,86	6.632.968,34
BA1540 (B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	1.243.801,00	1.203.853,00	39.948,00
BA1490 (B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria)	42.918.841,06	35.642.579,27	7.276.261,79

L'aggregato, in incremento rispetto il consuntivo 2023, conferma le ordinarie attività: il conto BA1530 (B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato coinvolge i servizi di guardie ospedaliere, il servizio di gestione di centri prelievi, organizzazione e gestione di attività di assistenza infermieristica nel territorio e presso i presidi ospedalieri, cui si aggiungono altri servizi infermieristici e di altri servizi sanitari.

- *Acquisti di prestazioni e servizi non sanitari*

Piano dei conti	Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	Delta	in valore
BA1560 (B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari)	142.584.888,93	136.346.822,74	6.238.066,19	5%

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	DELTA	di cui Consuntivo T per project financing	di cui Consuntivo T-1 per project financing	DELTA
BA1580 (B.2.B.1.1) Lavanderia)	17.889.224,66	17.510.603,01	378.621,65	16.527.336,35	16.146.697,81	380.638,54
BA1590 (B.2.B.1.2) Pulizia)	17.780.172,51	17.525.534,67	254.637,84	13.796.576,58	13.187.325,92	609.250,66

BA1600 (B.2.B.1.3) Mensa)	17.600.760,94	16.621.802,95	978.957,99	-	-	-
BA1610 (B.2.B.1.4) Riscaldamento)	21.503.302,10	18.817.561,88	2.685.740,22	17.110.918,15	15.236.100,79	1.874.817,36
BA1620 (B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica)	7.981.672,85	7.456.869,67	524.803,18	267.765,96	253.370,64	14.395,32
BA1630 (B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari))	64.934,94	68.641,92	- 3.706,98	-	-	-
BA1640 (B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti)	4.954.861,96	4.962.969,74	- 8.107,78	587.266,56	555.694,08	31.572,48
BA1650 (B.2.B.1.8) Utenze telefoniche)	1.495.019,15	1.525.259,39	- 30.240,24	-	-	-
BA1660 (B.2.B.1.9) Utenze elettricità)	12.405.446,73	12.950.653,16	- 545.206,43	8.819.189,75	9.383.685,18	564.495,43
BA1670 (B.2.B.1.10) Altre utenze)	1.511.291,28	1.687.033,77	- 175.742,49	-	-	-
BA1740a (B.2.B.1.12.C.1) Altri servizi non sanitari esternalizzati (1))	31.388.762,93	30.175.904,51	1.212.858,42	1.290.994,00	1.154.892,74	136.101,26
BA1740b (B.2.B.1.12.C.2) Altri servizi non sanitari da privato: altro (2))	4.556.523,72	4.191.907,83	364.615,89	-	-	-

L'acquisto di servizi non sanitari ha registrato un significativo incremento (+6,2 mil€): la voce maggiormente coinvolta è quella relativa al riscaldamento e gli altri servizi esternalizzati. Sono comunque incrementati il servizio di lavanderia, pulizia e mensa per effetto della variazione del costo del servizio nel Project Financing di Treviso, per l'incremento dell'attività operatoria e la variazione ISTAT sui prezzi, la variazione ISTAT sul costo del Project di Asolo e la revisione dei prezzi concessa da Azienda Zero sui contratti ai fornitori e applicata in corso d'anno.

Il servizio di assistenza informatica è cresciuto per incremento ISTAT sulla revisione del contratto e per l'avvio di nuove manutenzioni su applicativi per l'avvio di SIO, nonché la rivalutazione ISTAT in riferimento al PF di Asolo.

Si evidenzia inoltre una riduzione di altri servizi non sanitari di gestione ordinaria, in particolare per gli altri servizi esternalizzati.

- *Manutenzioni*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	DELTA	di cui Consuntivo T per project financing	di cui Consuntivo T- 1 per project financing	DELTA
BA1920 (B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze)	2.922.635,32	3.123.684,33	- 201.049,01	2.746.384,32	2.479.923,70	266.460,62
BA1930 (B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari)	11.640.188,87	11.365.974,73	274.214,14	5.538.293,68	5.248.661,10	289.632,58
BA1940 (B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche)	18.013.311,45	17.340.955,97	672.355,48	12.253.423,00	11.500.935,30	752.487,70
BA1950 (B.3.D) Manutenzione e	15.261,84	14.441,82	820,02	15.261,84	14.441,82	820,02

riparazione ai mobili e arredi)						
BA1960 (B.3.E) Manutenzione e riparazione automezzi)	673.605,49	557.829,77	115.775,72	-	-	-
BA1970 (B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni)	1.799.185,74	1.387.628,10	411.557,64	-	-	-

Il Costo per servizi di manutenzione passa da complessivi 33,7mil di € del 2023 a 35mil di € del 2024 con un incremento del 4%.

Gli incrementi al conto delle manutenzioni di fabbricati sono correlati agli incrementi di prezzo delle materie prime e all'applicazione dell'ISTAT prevista dai contratti, sia per il project del distretto di Treviso che quello di Asolo. Gli incrementi al conto manutenzione degli impianti e macchinari invece risente di una diversa valorizzazione dei SAL 2024 del distretto di Pieve di Soligo: infatti nell'attesa della partenza della gara regionale (GETIS) per l'appalto di calore, l'Azienda non ha più proseguito il precedente contratto con Siram in quanto la revisione prezzi era eccessivamente onerosa, prendendosi ULSS2 in carico le utenze ed effettuando "in proprio" le manutenzioni che prima venivano spese nell'ambito del conto dell'appalto calore.

Per quanto attiene le manutenzioni delle attrezzature sanitarie si registrano gli incrementi legati al project financing di Treviso e di Asolo, sia per la variazione costi, sia per la rivalutazione degli stessi in base agli acquisti di attrezzature effettuate nel corso dell'anno. Si precisa altresì che il contratto con i concessionari prevede l'attivazione del servizio di manutenzione dal secondo anno successivo all'acquisto.

- *Godimento Beni di Terzi*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	DELTA
BA2000 (B.4.A) Fitti passivi)	1.685.622,18	1.482.460,98	203.161,20
BA2020 (B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria)	3.637.335,46	3.356.386,01	280.949,45
BA2030 (B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria)	1.066.216,73	1.165.793,13	- 99.576,40
BA2050 (B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria)	-	-	-
BA2060 (B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria)	-	-	-
BA2061 (B.4.D) Canoni di project financing)	36.102.602,60	33.032.564,90	3.070.037,70

L'aggregato rileva un incremento di 3,4 mil di € rispetto l'anno precedente: l'aumento della spesa è dovuto principalmente all'innalzarsi dei Canoni di Project financing correlato al contratto di Concessione per la realizzazione della Cittadella Sanitaria di Treviso.

Al conto in parola si iscrivono infatti i costi per la marginalità proporzionati ai servizi resi, con il conseguente incremento (si ricorda quanto riportato in merito al passaggio del servizio di riscaldamento oltre che per il servizio di manutenzione, mensa e lavanolo).

L'aggregato relativo alla gestione non sanitaria, BA2030 (B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria), include il servizio di noleggio di automezzi come da accordo quadro Consip.

- *Costo del personale*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	DELTA
BA2080 (Totale Costo del personale)	478.102.627,32	465.776.145,07	12.326.482,25

Il costo del personale rimane entro il valore di limite di costo definito dagli atti di programmazione regionale di cui si è già dato dettaglio sopra. Si ricorda che il valore in incremento rispetto al 2023 è correlato ai costi di applicazione del rinnovo contrattuale del comparto.

- *Altri Oneri diversi di Gestione*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	DELTA
BA2550 (B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione)	1.681.017,15	1.235.983,59	445.033,56

L'aggregato è in linea con l'anno precedente: sono contabilizzate le indennità, i rimborsi spese relative agli oneri direttivi e al collegio sindacale, nonché le Imposte e tasse correlato al valore dell'IVA sui conti di posteR principalmente riconducibile ad acquisti per DPC gestiti da Azero.

- *Ammortamenti*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	DELTA
BA2570 (B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali)	2.044.097,51	1.662.399,92	381.697,59
BA2620a (B.11.B.1) Ammortamento impianti e macchinari))	6.349.578,09	6.008.985,08	340.593,01
BA2620b (B.11.B.2) Ammortamento attrezzature sanitarie e scientifiche))	12.211.138,53	12.119.975,81	91.162,72
BA2620c (B.11.B.3) Ammortamento mobili e arredi))	1.795.312,73	2.275.870,21	- 480.557,48
BA2620d (B.11.B.4) Ammortamento automezzi))	703.984,42	659.303,13	44.681,29
BA2620e (B.11.B.5) Ammortamento macchine d'ufficio))	3.479.321,39	2.649.150,17	830.171,22
BA2620f (B.11.B.6) Ammortamenti altri beni))	-	229.520,89	- 229.520,89

I valori sono in linea con l'anno precedente.

- *Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti*

Piano dei conti	Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	Delta	in valore
BA2630 (B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti)	2.262.537,35	1.195.938,75	1.066.598,60	89%
BA2650 (B.12.B) Svalutazione dei crediti)	2.262.537,35	1.195.938,75	1.066.598,60	89%
BA2650b (B.12.B.2) Svalutazione dei crediti dell'attivo circolante)	2.262.537,35	1.195.938,75	1.066.598,60	89%

L'azienda ha allineato il fondo svalutazione crediti alle partite verso privati con data emissione fattura fino al 31/12/2023 non rimosse al 31/12/2024.

- *Variazione rimanenze*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	DELTA
BA2671 (B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati)	- 2.758.194,42	- 1.899.294,78	- 858.899,64
BA2673 (B.13.A.3) Dispositivi medici)	- 1.547.706,97	- 399.242,51	-1.148.464,46
BA2675 (B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini))	585.876,93	71.311,60	514.565,33

BA2678 (B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari)	1.174.273,49	- 751.945,77	1.926.219,26
---	--------------	--------------	--------------

La variazione delle rimanenze soprariportate è in incremento rispetto l'anno precedente, soprattutto in riferimento ai prodotti farmaceutici, razionalizzando i dispositivi medici. L'azienda ha spinto verso un utilizzo delle scorte di magazzino al fine di contenere la spesa per i beni sanitari, in coerenza con la programmazione interventistica.

- Accantonamenti

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	DELTA
BA2710 (B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali)	916.385,04	8.359.867,54	- 7.443.482,50
BA2720 (B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente)	105.000,00	330.000,00	- 225.000,00
BA2730 (B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato)	-	-	-
BA2740 (B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione))	14.517.858,84	10.949.546,97	3.568.311,87
BA2741 (B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa)	-	-	-
BA2750 (B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi)	184.042,00	-	184.042,00
BA2760 (B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI))	1.234.187,42	996.076,19	238.111,23
BA2820 (B.14.D) Altri accantonamenti)	25.634.044,00	18.495.425,11	7.138.618,89

L'accantonamento per cause civili e oneri processuali, per contenzioso con personale dipendente e per copertura diretta dei rischi tramite autoassicurazione è stato effettuato in base ai sinistri rilevati in azienda e secondo una valutazione prudenziale del rischio.

L'aggregato B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali) nel 2023 conteneva l'aggiornamento di due arbitrati in corso con il Concessionario AHS del Project Financing del distretto di Asolo. Alla luce dell'evoluzione dei due arbitrati l'Azienda ULSS2 aveva ritenuto opportuno adeguare il fondo.

Gli accantonamenti per copertura diretta dei rischi tramite autoassicurazione sono coerenti con la movimentazione del gestionale informatico regionale GSRC per la gestione dei sinistri, così come previsto dalla Delibera del Direttore generale n. 474/2019 - Regione del Veneto - modello di gestione dei sinistri per responsabilità medica e sanitaria ex DGRV n. 573/2011 e ss.mm.ii.

La valorizzazione del premio operosità dei medici SAI nell'aggregato B.14.B è stata fatta in base al personale in servizio nel corso del 2024. Il fondo accantonato negli esercizi precedenti è stato inoltre rivalutato per adeguare i premi operosità alle condizioni contrattuali attuali.

Nella voce B.14.D Altri accantonamenti sono presenti gli accantonamenti per rinnovi contrattuali per personale dipendente e convenzionato che sono comunicati da Azienda Zero e calcolati in base alle indicazioni ministeriali.

L'accantonamento comprende inoltre anche il fondo ex legge n. 189/2012 (cd. Legge Balduzzi) derivato dalle prestazioni intramoenia erogate e comprende inoltre l'accantonamento prudenziale di circa € 1,2 Milioni per la copertura degli effetti negativi sul patrimonio aziendale della perdita della controllata ORAS (tali effetti verranno registrati nel Bilancio ULSS2 del 2025 in base al metodo del patrimonio netto).

L'aggregato contiene infine gli accantonamenti relativi alla ripartizione risorse per la medicina generale ex art. 1 c. 274 Legge 234/2021 come da indicazioni di Azienda Zero

- *Proventi e oneri straordinari*

Piano dei conti	Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	Delta	in valore
EZ9999 (Totale proventi e oneri straordinari (E))	-5.223.937,87	5.883.710,57	-11.107.648,44	-189%
EA0010 (E.1) Proventi straordinari	3.809.046,16	11.584.979,87	-7.775.933,71	-67%
EA0020 (E.1.A) Plusvalenze	57.775,56	610,00	57.165,56	9371%
EA0030 (E.1.B) Altri proventi straordinari	3.751.270,60	11.584.369,87	-7.833.099,27	-68%
EA0040 (E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	184.567,52	234.028,51	-49.460,99	-21%
EA0050 (E.1.B.2) Sopravvenienze attive	3.566.703,08	11.350.341,36	-7.783.638,28	-69%
EA0060 (E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	251.830,29	699.383,77	-447.553,48	-64%
EA0060b (E.1.B.2.2.B) Altre sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	251.830,29	699.383,77	-447.553,48	-64%
EA0070 (E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	3.314.872,79	10.650.957,59	-7.336.084,80	-69%
EA0100 (E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	156.670,05	663.448,38	-506.778,33	-76%
EA0120 (E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	26.716,35	14,25	26.702,10	187383%
EA0130 (E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	923.965,26	2.161.519,67	-1.237.554,41	-57%
EA0140 (E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	2.073.751,11	7.825.975,29	-5.752.224,18	-74%

Piano dei conti	Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	Delta	in valore
EA0260 (E.2) Oneri straordinari	9.032.984,03	5.701.269,30	3.331.714,73	37%
EA0270 (E.2.A) Minusvalenze	15.245,39	0,00	15.245,39	100%
EA0280 (E.2.B) Altri oneri straordinari	9.017.738,64	5.701.269,30	3.316.469,34	37%
EA0290 (E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	266.007,50	125.615,55	140.391,95	53%
EA0300 (E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	4.140.765,73	1.592.325,37	2.548.440,36	62%
EA0310 (E.2.B.3) Sopravvenienze passive	4.610.965,41	3.983.328,38	627.637,03	14%
EA0320 (E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	557.014,16	483.918,15	73.096,01	13%
EA0340 (E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	557.014,16	483.918,15	73.096,01	13%
EA0350 (E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	4.053.951,25	3.499.410,23	554.541,02	14%
EA0370 (E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	232.020,08	207.527,04	24.493,04	11%
EA0380 (E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	51.295,84	76.105,22	-24.809,38	-48%
EA0390 (E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	94.605,62	16.473,40	78.132,22	83%
EA0400 (E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	86.118,62	114.948,42	-28.829,80	-33%
EA0410 (E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	15.631,52	22.007,31	-6.375,79	-41%
EA0420 (E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	48.922,20	36,17	48.886,03	100%
EA0430 (E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	34.492,27	19.997,83	14.494,44	42%
EA0440 (E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	2.958.528,19	2.538.272,58	420.255,61	14%
EA0450 (E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	764.356,99	711.569,30	52.787,69	7%

La tabella riepiloga i proventi/oneri straordinari dell'anno.

La voce degli altri proventi straordinari è decrementata per -7 mln rispetto l'anno 2023 ed hanno impattato maggiormente nelle seguenti voci di spesa le sopravvenienze attive v/terzi (-5,7 mil€) e per quelle relative all'acquisto di beni e servizi (-1,2 mil€).

La voce degli oneri invece è incrementata principalmente per effetto delle sopravvenienze relative alle cause civili (+2,5 mil€) e per le sopravvenienze correlate all'acquisto di beni e servizi per 420.255.

- *Imposte e tasse*

Piano dei conti	Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	Delta	in valore
Y29999 (Totale imposte e tasse)	35.048.569,42	35.137.367,73	-88.798,31	0%
YA0010 (Y.1) IRAP	33.698.569,42	32.408.846,38	1.289.723,04	4%
YA0020 (Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	30.980.538,20	29.811.128,26	1.169.409,94	4%
YA0030 (Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	1.256.326,81	1.218.394,84	37.931,97	3%
YA0040 (Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	1.461.704,41	1.379.323,28	82.381,13	6%
YA0060 (Y.2) IRES	1.350.000,00	1.300.000,00	50.000,00	4%
YA0070 (Y.2.A) IRES su attività istituzionale	1.350.000,00	1.300.000,00	50.000,00	4%
YA0090 (Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0,00	1.428.521,35	-1.428.521,35	-100%

In incremento il valore dell'IRAP relativa al personale dipendente alla luce dei maggiori costi rilevati in competenza per il rinnovo del contratto del comparto.

Analisi scostamenti Stato Patrimoniale consuntivo anno (T-1) e consuntivo anno T (Sintetici da DM 20 marzo 2013):

STATO PATRIMONIALE			502	
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Ministero della Salute 20 Marzo 2013	Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	Analisi Scostamenti	
			in valore assoluto	in valore
A) IMMOBILIZZAZIONI	377.699.919,69	352.583.829,79	25.116.089,90	7,1%
I Immobilizzazioni immateriali	10.217.443,10	7.310.608,68	2.906.834,42	39,8%
1) Costi d'impianto e di ampliamento	-	-	-	-
2) Costi di ricerca e sviluppo	-	-	-	-
3) Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno	5.783.734,16	4.586.863,16	1.196.871,00	26,1%
4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	2.232.581,19	1.430.645,82	801.935,37	56,1%
5) Altre immobilizzazioni immateriali	2.201.127,75	1.293.099,70	908.028,05	70,2%
II Immobilizzazioni materiali	361.647.526,46	337.925.243,60	23.722.282,86	7,0%
1) Terreni	10.217.026,77	10.217.026,77	-	0,0%
a) Terreni disponibili	5.952.252,94	5.952.252,94	-	0,0%
b) Terreni indisponibili	4.264.773,83	4.264.773,83	-	0,0%
2) Fabbricati	178.604.827,23	188.642.253,99	-10.037.426,76	-5,3%
a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	2.233.633,04	2.370.336,04	-136.703,00	-5,8%
b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	176.371.194,19	186.271.917,95	-9.900.723,76	-5,3%
3) Impianti e macchinari	21.299.115,05	21.439.004,79	-139.889,74	-0,7%
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	32.625.943,31	26.314.206,93	6.311.736,38	24,0%
5) Mobili e arredi	9.953.408,27	9.451.588,97	501.819,30	5,3%
6) Automezzi	1.063.080,56	1.741.832,18	-678.751,62	-39,0%
7) Oggetti d'arte	37.620,00	37.620,00	-	0,0%
8) Altre immobilizzazioni materiali	5.241.628,02	5.116.607,65	125.020,37	2,4%
9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	102.604.877,25	74.965.102,32	27.639.774,93	36,9%
III Immobilizzazioni finanziarie (con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio succ.)	5.834.950,13	7.347.977,51	-1.513.027,38	-20,6%
1) Crediti finanziari	-	-	-	-
a) Crediti finanziari v/Stato	-	-	-	-
b) Crediti finanziari v/Regione	-	-	-	-
c) Crediti finanziari v/partecipate	-	-	-	-
d) Crediti finanziari v/altri	-	-	-	-
2) Titoli	5.834.950,13	7.347.977,51	-1.513.027,38	-20,6%
a) Partecipazioni	5.834.950,13	7.347.977,51	-1.513.027,38	-20,6%
b) Altri titoli	-	-	-	-
Totale A)	377.699.919,69	352.583.829,79	25.116.089,90	7,1%
B) ATTIVO CIRCOLANTE	662.720.378,20	672.144.285,62	-9.423.907,42	-1,4%
I Rimanenze	49.782.674,23	47.249.554,30	2.533.119,93	5,4%
1) Rimanenze beni sanitari	48.029.496,98	45.517.004,63	2.512.492,35	5,5%
2) Rimanenze beni non sanitari	1.753.177,25	1.732.549,67	20.627,58	1,2%
3) Acconti per acquisti beni sanitari	-	-	-	-
4) Acconti per acquisti beni non sanitari	-	-	-	-

II Crediti (con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio succ.)	413.294.632,07	426.662.425,13	-13.367.793,06	-3,1%
1) Crediti v/Stato	8.844.779,46	8.843.865,46	914,00	0,0%
a) Crediti v/Stato - parte corrente	178.606,87	178.606,87	-	0,0%
1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti	-	-	-	-
2) Crediti v/Stato - altro	178.606,87	178.606,87	-	0,0%
b) Crediti v/Stato - investimenti	8.665.258,59	8.665.258,59	-	0,0%
c) Crediti v/Stato - per ricerca	-	-	-	-
1) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-
2) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-
3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-	-	-	-
4) Crediti v/Stato - investimenti per ricerca	-	-	-	-
d) Crediti v/prefetture	914,00	-	914,00	-
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	368.481.658,42	380.583.104,71	-12.101.446,29	-3,2%
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente	194.362.196,69	231.314.204,68	-36.952.007,99	-16,0%
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	194.362.196,69	231.314.204,68	-36.952.007,99	-16,0%
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario	179.192.865,58	206.641.409,91	-27.448.544,33	-13,3%
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	12.200.669,19	23.141.032,56	-10.940.363,37	-47,3%
c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-
d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	2.968.661,92	1.531.762,21	1.436.899,71	93,8%
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	-	-	-	-
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto	174.119.461,73	149.268.900,03	24.850.561,70	16,6%
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investime	174.119.461,73	149.268.900,03	24.850.561,70	16,6%
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazio	-	-	-	-
3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	-	-	-	-
4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostruzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-
3) Crediti v/Comuni	230.144,27	39.149,65	190.994,62	487,9%
4) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire	5.915.624,76	5.785.307,08	130.317,68	2,3%
a) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione	5.636.692,91	5.546.005,74	90.687,17	1,6%
b) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	278.931,85	239.301,34	39.630,51	16,6%
5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	9.606.613,32	8.212.167,00	1.394.446,32	17,0%
6) Crediti v/Erario	1.865.516,40	1.807.635,05	57.881,35	3,2%
7) Crediti v/altri	18.350.295,44	21.391.196,18	-3.040.900,74	-14,2%
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	-	-
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	-	-
2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	-	-
IV Disponibilità liquide	199.643.071,90	198.232.306,19	1.410.765,71	0,7%
1) Cassa	612.700,61	745.403,56	-132.702,95	-17,8%
2) Istituto Tesoriere	198.977.616,84	197.433.304,91	1.544.311,93	0,8%
3) Tesoreria Unica	-	-	-	-
4) Conto corrente postale	52.754,45	53.597,72	-843,27	-1,6%
Totale B)	662.720.378,20	672.144.285,62	-9.423.907,42	-1,4%
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	2.173.954,77	483.650,01	1.690.304,76	349,5%
I Ratei attivi	1.393.483,00	-	1.393.483,00	-
II Risconti attivi	780.471,77	483.650,01	296.821,76	61,4%
Totale C)	2.173.954,77	483.650,01	1.690.304,76	349,5%

TOTALE ATTIVO (A+B+C)	1.042.594.252,66	1.025.211.765,42	17.382.487,24	1,7%
D) CONTI D'ORDINE	1.546.184.833,47	1.456.475.213,74	89.709.619,73	6,2%
I Canoni di leasing ancora da pagare	-	-	-	-
II Depositi cauzionali	86.835.091,55	56.226.122,35	30.608.969,20	54,4%
III Beni in comodato	-	-	-	-
IV Canoni di project ancora da pagare	1.459.349.741,92	1.400.249.091,39	59.100.650,53	4,2%
V Altri conti d'ordine	-	-	-	-
Totale D)	86.835.091,55	56.226.122,35	30.608.969,20	54,4%
A) PATRIMONIO NETTO	601.880.735,54	594.456.001,26	7.424.734,28	1,2%
I Fondo di dotazione	115.939.882,93	112.323.432,24	3.616.450,69	3,2%
II Finanziamenti per investimenti	462.587.449,36	453.615.894,07	8.971.555,29	2,0%
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	37.497.587,39	39.082.794,38	-1.585.206,99	-4,1%
2) Finanziamenti da Stato per investimenti	202.311.339,20	196.592.590,76	5.718.748,44	2,9%
a) Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88	88.249.512,22	80.260.133,04	7.989.379,18	10,0%
b) Finanziamenti da Stato per ricerca	-	-	-	-
c) Finanziamenti da Stato - altro	114.061.826,98	116.332.457,72	-2.270.630,74	-2,0%
3) Finanziamenti da Regione per investimenti	107.516.403,36	91.700.432,05	15.815.971,31	17,2%
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	2.516.146,31	2.565.169,51	-49.023,20	-1,9%
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	112.745.973,10	123.674.907,37	-10.928.934,27	-8,8%
III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	2.134.555,61	2.174.854,79	-40.299,18	-1,9%
IV Altre riserve	21.131.701,24	26.211.820,16	-5.080.118,92	-19,4%
V Contributi per ripiano perdite	-	-	-	-
VI Utili (perdite) portati a nuovo	-	-	-	-
VII Utile (perdita) dell'esercizio	87.146,40	130.000,00	-42.853,60	-33,0%
Totale A)	601.880.735,54	594.456.001,26	7.424.734,28	1,2%
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	126.710.658,00	146.380.941,12	-19.670.283,12	-13,4%
I Fondi per imposte, anche differite	66.330,74	1.432.603,61	-1.366.272,87	-95,4%
II Fondi per rischi	69.343.094,08	73.097.488,74	-3.754.394,66	-5,1%
III Fondi da distribuire	-	-	-	-
IV Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati	10.429.862,04	11.748.164,61	-1.318.302,57	-11,2%
V Altri fondi oneri	46.871.371,14	60.102.684,16	-13.231.313,02	-22,0%
Totale B)	126.710.658,00	146.380.941,12	-19.670.283,12	-13,4%
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	11.926.940,75	11.824.576,77	102.363,98	0,9%
I Premi operosità	11.926.940,75	11.824.576,77	102.363,98	0,9%
II TFR personale dipendente	-	-	-	-
III TFR personale in quiescenza e simili	-	-	-	-
Totale C)	11.926.940,75	11.824.576,77	102.363,98	0,9%
D) DEBITI (con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio succ.)	299.365.146,26	270.147.867,40	29.217.278,86	10,8%
I Mutui passivi	19.934.743,56	7.281.047,94	12.653.695,62	173,8%

II Debiti v/Stato	50.749,95	31.676,92	19.073,03	60,2%
III Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	9.974.056,22	11.085.347,31	-1.111.291,09	-10,0%
IV Debiti v/Comuni	3.814.396,13	6.015.049,05	-2.200.652,92	-36,6%
V Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	3.167.330,42	2.774.007,75	393.322,67	14,2%
a) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobili	-	-	-	-
b) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento	-	-	-	-
c) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra I.F.A.	-	-	-	-
d) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni	3.041.993,21	2.599.115,18	442.878,03	17,0%
e) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimoni	-	-	-	-
f) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	125.337,21	174.892,57	-49.555,36	-28,3%
VI Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	6.223.404,26	6.526.656,19	-303.251,93	-4,6%
VII Debiti v/fornitori	148.380.674,24	135.377.798,27	13.002.875,97	9,6%
VIII Debiti v/Istituto Tesoriere	33.489,81	57.019,30	-23.529,49	-41,3%
IX Debiti tributari	5.175.438,58	6.389.141,97	-1.213.703,39	-19,0%
X Debiti v/altri finanziatori	33.893.859,01	28.645.021,01	5.248.838,00	18,3%
XI Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	10.403.705,85	10.903.939,67	-500.233,82	-4,6%
XII Debiti v/altri	58.313.298,23	55.061.162,02	3.252.136,21	5,9%
Totale D)	299.365.146,26	270.147.867,40	29.217.278,86	10,8%
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	2.710.772,11	2.402.378,87	308.393,24	12,8%
I Ratei passivi	19.395,42	18.780,02	615,40	3,3%
II Risconti passivi	2.691.376,69	2.383.598,85	307.777,84	12,9%
Totale E)	2.710.772,11	2.402.378,87	308.393,24	12,8%
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)	1.042.594.252,66	1.025.211.765,42	17.382.487,24	1,7%
F) CONTI D'ORDINE	1.546.184.833,47	1.456.475.213,74	89.709.619,73	6,2%
I Canoni di leasing ancora da pagare	-	-	-	-
II Depositi cauzionali	86.835.091,55	56.226.122,35	30.608.969,20	54,4%
III Beni in comodato	-	-	-	-
IV Canoni di project financing ancora da pagare	1.459.349.741,92	1.400.249.091,39	59.100.650,53	4,2%
V Altri conti d'ordine	-	-	-	-
Totale F)	86.835.091,55	56.226.122,35	30.608.969,20	54,4%

- Immobilizzazioni immateriali e materiali

Si è già riportato nel corso del documento che il valore dell'attivo immobilizzato non è indicativo del reale investimento effettuato dall'azienda: infatti va tenuto conto che gli investimenti del distretto di Asolo rientranti nel project financing non vengono capitalizzati ma spesi tra i canoni del conto economico, sia per quanto attiene le attrezzature sanitarie sia per quanto attiene l'edilizia e gli impianti.

In valore assoluto il valore netto dell'attivo immobilizzato è in incremento rispetto al 2023. Per meglio comprendere l'andamento nella tabella sottostante si rappresenta il valore all'1/1 e al 31/12 con i nuovi acquisti effettuati ed i fuori uso intercorsi: maggiori dettagli sono presenti in nota integrativa.

	ANNO 2023				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		ANNO 2024					
						Acquisizioni	Totale Acquisizioni	Dismissioni (valore netto)	Totale Dismissioni	Altre variazioni (*9)	Ammortamenti Anno N	Valore Finale (Valore al 31.12.n)
	Costo Storico (Valore lordo)	Fondo Ammortamento	Val.Netto Iniziale (Valore al 31.12.n-1)	Donazioni e lasciti	Nuovi Acquisti	Immobilizzazioni in corso capitalizzate		Fuori uso (valore netto)				
AAA270 (A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.172.156.109,28	834.230.865,68	337.925.243,60	1.048.586,99	59.703.585,03	-878.188,89	59.873.983,13	39.498,39	35.564,48	93.298,33	37.083.689,10	361.647.526,46
AAA270_st (totale immob materiali sogg a sterilizzazione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AAA280 A.II.1) Terreni	10.217.026,77	0,00	10.217.026,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.217.026,77
AAA290 (A.II.1.a) Terreni disponibili	5.952.252,94	0,00	5.952.252,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.952.252,94
AAA290_st (di cui soggetti a sterilizzazione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AAA300 (A.II.1.b) Terreni indisponibili	4.264.773,83	0,00	4.264.773,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.264.773,83
AAA300_st (di cui soggetti a sterilizzazione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AAA310 A.II.2) Fabbricati	590.192.281,51	401.550.027,52	188.642.253,99	0,00	2.506.927,18	0,00	2.506.927,18	0,00	0,00	0,00	12.544.353,94	178.604.827,23
AAA320 (A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	4.554.454,14	2.184.118,10	2.370.336,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	136.703,00	2.233.633,04
AAA320_st (di cui soggetti a sterilizzazione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AAA350 (A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	585.637.827,37	399.365.909,42	186.271.917,95	0,00	2.506.927,18	0,00	2.506.927,18	0,00	0,00	0,00	12.407.650,94	176.371.194,19
AAA350_st (di cui soggetti a sterilizzazione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AAA380 (A.II.3) Impianti e macchinari	165.886.035,35	144.447.030,56	21.439.004,79	0,00	6.209.688,35	0,00	6.209.688,35	0,00	0,00	0,00	6.349.578,09	21.299.115,05
AAA380_st (di cui soggetti a sterilizzazione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AAA410 (A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	210.722.031,42	184.407.824,49	26.314.206,93	919.609,99	17.533.929,23	-557.032,72	17.896.506,50	28.596,37	28.596,37	97.932,06	12.211.138,53	32.625.943,31
AAA410_st (di cui soggetti a sterilizzazione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AAA440 (A.II.5) Mobili e arredi	47.306.287,19	37.854.698,22	9.451.588,97	16.357,45	2.290.821,24	-321.156,17	1.986.022,52	3.933,91	0,00	-6.112,75	1.795.312,73	9.953.408,27
AAA440_st (di cui soggetti a sterilizzazione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AAA470 (A.II.6) Automezzi	9.791.691,98	8.049.859,80	1.741.832,18	0,00	25.232,80	0,00	25.232,80	0,00	0,00	0,00	703.984,42	1.063.080,56
AAA470_st (di cui soggetti a sterilizzazione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AAA500 (A.II.7) Oggetti d'arte	37.620,00	0,00	37.620,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.620,00
AAA510 (A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali	63.038.032,74	57.921.425,09	5.116.607,65	112.619,55	3.497.211,30	0,00	3.609.830,85	6.968,11	6.968,11	1.479,02	3.479.321,39	5.241.628,02
AAA510_st (di cui soggetti a sterilizzazione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AAA540 (A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e accom	74.965.102,32	0,00	74.965.102,32	0,00	27.639.774,93	0,00	27.639.774,93	0,00	0,00	0,00	0,00	102.604.877,25

	ANNO 2023			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO	ANNO 2024					
	Costo Storico (Valore lordo)	Fondo Ammortamento	Val.Netto Iniziale (Valore al 31.12.n-1)		Totale Acquisizioni	Dismissioni (valore netto)	Totale Dismissioni	Altre variazioni	Ammortamenti Anno N	Valore Finale (Valore al 31.12.n)
				Nuovi Acquisti		Fuori uso (valore netto)				
AAA000 (A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	73.022.883,25	65.712.274,57	7.310.608,68	5.000.816,42	5.000.816,42	91,14	91,14	-49.793,35	2.044.097,51	10.217.443,10
AAA010 (A.I.1) Costi di impianto e di ampliamento	57.275,07	57.275,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AAA040 (A.I.2) Costi di ricerca e sviluppo	5.145.958,36	5.145.958,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AAA070 (A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	36.711.314,95	32.124.451,79	4.586.863,16	3.005.698,03	3.005.698,03	91,14	91,14	-49.793,35	1.758.942,54	5.783.734,16
AAA120 (A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	1.430.645,82	0,00	1.430.645,82	801.935,37	801.935,37	0,00	0,00	0,00	0,00	2.232.581,19
AAA130 (A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali	29.677.689,05	28.384.589,35	1.293.099,70	1.193.183,02	1.193.183,02	0,00	0,00	0,00	285.154,97	2.201.127,75
AAA140 (A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5.498.639,02	5.500.624,15	-1.985,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.985,13
AAA160 (A.I.5.c) Migliorie su beni di terzi	18.352.414,66	17.129.329,83	1.223.084,83	278.120,99	278.120,99	0,00	0,00	0,00	177.648,67	1.323.557,15
AAA180 (A.I.5.e) Pubblicità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AAA200 (A.I.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali	5.826.635,37	5.754.635,37	72.000,00	915.062,03	915.062,03	0,00	0,00	0,00	107.506,30	879.555,73

I nuovi acquisti sono per 4,198 mln per le immobilizzazioni immateriali (cui si aggiungono i lavori in corso di euro 801.935 in corso al 31.12.24) e per 32,063 mln per le immobilizzazioni materiali (cui si aggiungono 27,6 mln di lavori in corso non capitalizzati nell'anno 2024 (vedi ultima riga della tabella sopra).

Il valore complessivo del piano investimenti 2024 è stato finanziato secondo le diverse fonti disponibili come da tabella sotto riportata:

FONTE DI FINANZIAMENTO	IMPORTO	%
Contributi statali in conto capitale	5.604.755,71	14,68%
Contributi in conto capitale acquisti da soggetti privati	1.105.388,60	2,89%
Contributi vincolati destinati in parte al finanziamento di beni immobili, esclusi i finanziamenti a funzione	72.180,12	0,19%
Utili di esercizio	3.615.126,31	9,47%
Introiti derivanti da alienazioni	1.280.785,87	3,35%
Impiego Obiettivi di piano - Utili GSA - Cespiti COVID da elenchi Azienda Zero	5.025.022,87	13,16%
Budget" Aziendale Investimenti C/Capitale	9.676.601,40	25,34%
Rettifiche già apportate in anni precedenti	11.809.606,15	30,92%
	38.189.467,03	100,00%

L'utilizzo degli utili è avvenuto conformemente a quanto previsto dalle linee guida regionali, ovvero previa richiesta alla Crite per lavori su fabbricati per i quali la mancanza della relativa sterilizzazione ha minor peso considerato il periodo di ammortamento di 33 anni.

I contributi Stato e Regione accolgono contributi PNRR per € 5.604.755,71 e nello specifico si riferiscono ai seguenti investimenti:

DESCRIZIONE INVESTIMENTO	IMPORTO
tac 128 strati CN	609.223,49
sistema radiologico VV	69.811,38
sistema radiologico CN	25.098,47
sistema radiologico CN	164.021,80
sistema radiologico VV	165.485,82
sistema radiologico TV	84.057,98
mammografo TV	45.152,32
REALIZZAZIONE COT POLIAMBULATORI DI MOGLIANO VENETO (TV) - PNRR	467,99
Fornitura di arredi vari d'ufficio da destinare alle n° 8 C.O.T. dell'Azienda ULSS n. 2 Marca Trevigiana	8.915,27
Fornitura di arredi vari d'ufficio da destinare alle n° 8 C.O.T. dell'Azienda ULSS n. 2 Marca Trevigiana	11.525,75
Fornitura di arredi vari d'ufficio da destinare alle n° 8 C.O.T. dell'Azienda ULSS n. 2 Marca Trevigiana	467,99
REALIZZAZIONE COT AL POLIAMBULATORIO DE GIRONCOLI DI CONEGLIANO - PNRR	9.492,72
REALIZZAZIONE COT ALL'EX OSPEDALE DI FARRA DI SOLIGO - PNRR	11.241,87
REALIZZAZIONE COT ALL'EX OSPEDALE DI FARRA DI SOLIGO - PNRR	467,99
REALIZZAZIONE COT NELLA SEDE DEL DISTRETTO DI VALDOBBIADENE - PNRR	467,99
REALIZZAZIONE COT NELLA SEDE DEL DISTRETTO DI VALDOBBIADENE - PNRR	6.968,98
REALIZZAZIONE COT NELLA SEDE DEL DISTRETTO DI VITTORIO VENETO - PNRR	7.484,48
REALIZZAZIONE COT A CRESPANO DEL GRAPPA EX OSPEDALE - PNRR	467,99
REALIZZAZIONE COT A CRESPANO DEL GRAPPA EX OSPEDALE - PNRR	10.327,88
REALIZZAZIONE COT NELLA SEDE DEL DISTRETTO DI ODERZO - PNRR	5.271,48
DIGITALIZZAZIONE DEA TREVISO	1.305.762,30
DIGITALIZZAZIONE DEA TREVISO	409.064,71
COT INTERCONNESSIONE	289.371,80
COT DEVICE	671.374,68
FSE	175.497,00
Rafforzamento complessivo delle strutture e dei servizi SNPS-SNPA a livello nazionale, regionale e locale, migliorando le infrastrutture, le capacità umane e tecnologiche e la ricerca applicata"	6.683,16
Rafforzamento complessivo delle strutture e dei servizi SNPS-SNPA a livello nazionale, regionale e locale, migliorando le infrastrutture, le capacità umane e tecnologiche e la ricerca applicata"	256,20
- DIGITALIZZAZIONE DEA CONEGLIANO E VITTORIO VENETO	12.537,20
DIGITALIZZAZIONE DEA MONTE EBELLUNA E CASTELFRANCO	12.537,20
COT INTERCONNESSIONE	18.440,60
IMPLEMENTAZIONE SW RACCOLTA DATI FLUSSO INFORMATIVO SICOF – SISTEMA INFORMATIVO CONSULTORI FAMILIARI	18.544,00
MIGRAZIONE CLOUD MULTIMISURA	18.300,00
gamma camera t/c CN - INCENTIVI	2.803,27
sistema radiologico Crespano	185.981,79
Sostituzione apparecchio radiologico multifunzione telecomandato per radiologia VV	1.316,59
APP IO	10.980,00
REALIZZAZIONE COT ALLE EX SCUOLE ELEMENTARI DI DOSSON - PNRR	228.351,50
REALIZZAZIONE COT POLIAMBULATORI DI MOGLIANO VENETO (TV) - PNRR	33.528,09
REALIZZAZIONE COT AL POLIAMBULATORIO DE GIRONCOLI DI CONEGLIANO - PNRR	63.930,74
REALIZZAZIONE COT ALL'EX OSPEDALE DI FARRA DI SOLIGO - PNRR	215.718,76
REALIZZAZIONE COT NELLA SEDE DEL DISTRETTO DI VALDOBBIADENE - PNRR	105.041,70
REALIZZAZIONE COT NELLA SEDE DEL DISTRETTO DI VITTORIO VENETO - PNRR	51.841,77
REALIZZAZIONE COT A CRESPANO DEL GRAPPA EX OSPEDALE - PNRR	352.135,72
REALIZZAZIONE COT NELLA SEDE DEL DISTRETTO DI ODERZO - PNRR	75.752,78
attrezzature	4.490,75
sistema radiologico Crespano	39.926,17
Ospedale di Comunità Presidio ospedaliero di Castelfranco Veneto 11° piano	5.912,79
Ospedale di Comunità Presidio ospedaliero di Castelfranco Veneto 11° piano	5.944,80
(PNRR) Servizio di progettazione definitiva ed esecutiva, compreso coordinamento di sicurezza relativo all'intervento "Casa della Comunità" in località Dosson in Comune di Casier (finanziato PNRR)	46.310,00
TOTALE	5.604.755,71

Per lo sviluppo delle attività legate al PNRR e al PNC, l'azienda a partire dal 2022 ha direzionato importanti risorse, per avviare le progettazioni sulla scorta delle milestone definite a livello regionale e nazionale di numerosi ed importanti opere che vedranno però la loro realizzazione negli esercizi futuri.

Di seguito un elenco degli interventi sulle strutture aziendali così come rimodulati con DDG 1976/22, DDG 1990/22 e DDG 2094/22, a seguito parere CRITE prot. 31865 del 16.02.2023.

Per ogni investimento oltre all'importo dell'opera viene precisato la componente del PNRR, l'intervento, la fonte di finanziamento, che oltre ai fondi PNRR può contemplare altresì altre risorse di derivazione regionale, fondi del GSE e fondi propri aziendali. Il valore complessivo degli interventi approvati Crite con conseguente Decreto, ammonta ad € 117.599.148, cui si aggiungono ulteriori € 710.000 approvati Crite, ma ancora in attesa di decreto.

FONDI DI FINANZIAMENTO													
COD	COMPONENTI	INTERVENTO	TOTALE	PNRR / RRF	Importo ass fondo per avvio opere indifferibili DL 50/2022	GSE - CONTO TERMICO	FSR / ALTRO					approvazioni CRIT E in attesa del DDR regionale	
							TOTALE FSR/ALTRO	DI CUI				13/01/2025	
								FSR - Fondo DGR 929/2021 assegnato con DGR n.287/23 - da DDR 103/2023 e da DDR 201/2024 per Blocco urgenze Conegliano	FSR - RISORSE ASSEGNATE CON DGR 716/2023: risorse del perimetro sanitario previste nella DGR n. 1700 del 30/12/2022 - da DDR 103/2023	Importo coperto con fondi propri Aziende da DDR 103/2023 e da DDR 201/2024 per Blocco urgenze Conegliano	FSR - Importo finanziato in CRIT E del 22/12/2022 - Fondo DGR 929/2021 assegnato con DGR n. 287/23) - da DDR 103/2023		FSR (GSA) / ALTRO Rimodulazione - ulteriore finanziamento - CRIT E 30/5/2024 - RISORSE REGIONALI INTERVENTI DI POTENZIAMENTO dgr 1679/2023 - CRIT E 5/8/2024 - CRIT E 2/12/2024
TEC_AZ_042	M&C1 - inv.1,1.Case della Comunità e ex a incarico della perizia	P.O. DI ODERZO, NUOVA SEDE DEL DISTRETTO - CASA DELLA COMUNITA'	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00		
TEC_AZ_043		RISTRUTTURAZIONE EX SCUOLA PRIMARIA DI PAESE PER REALIZZAZIONE NUOVA CASA DELLA COMUNITA'	2.550.000,00	945.620,00	185.296,80	327.824,75	1.091.258,45	0,00	0,00	1.091.258,45	0,00	0,00	
TEC_AZ_044		REALIZZAZIONE NUOVA CASA DELLA COMUNITA' DISTRETTO DI MOTTI DI LIVENZA - PNRR	3.640.000,00	2.000.000,00	250.000,00	865.000,00	525.000,00	525.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TEC_AZ_045		REALIZZAZIONE CASA DELLA COMUNITA' NEL DISTRETTO SOCIO SANITARIO VILLOREBA - PNRR	374.400,00	374.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TEC_AZ_046		REALIZZAZIONE CASA DELLA COMUNITA' ALLE EX SCUOLE ELEMENTARI DI	2.720.000,00	1.500.000,00	151.715,20	632.500,00	435.784,80	295.500,00	0,00	140.284,80	0,00	0,00	230.000,00
TEC_AZ_047		DISTRETTO SOCIOSANITARIO DI MOGLIANO VENETO REALIZZAZIONE DI	3.260.000,00	1.500.000,00	0,00	0,00	1.760.000,00	500.000,00	0,00	1.260.000,00	0,00	0,00	
TEC_AZ_048		PALAZZO MORETTI A TREVISO, NUOVA CASA DELLA COMUNITA' - PNRR	2.940.000,00	2.200.000,00	0,00	0,00	740.000,00	740.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TEC_AZ_049		EX ASILO DI FIERA TREVISO REALIZZAZIO NE DI UNA CASA DELLA COMUNITA'	2.190.000,00	1.440.200,00	146.554,43	0,00	603.245,57	0,00	0,00	0,00	603.245,57	0,00	
TEC_AZ_050		REALIZZAZIONE DI UNA CASA DELLA COMUNITA' A CODOGNE' EX	3.900.000,00	2.100.000,00	237.874,31	0,00	1.562.125,69	508.000,00	0,00	0,00	1.054.125,69	0,00	
TEC_AZ_051		REALIZZAZIONE DI UNA CASA DELLA COMUNITA' POLIAMBULATORIO	2.570.000,00	1.500.000,00	163.196,75	0,00	906.803,21	170.000,00	0,00	266.803,21	0,00	470.000,00	
TEC_AZ_052		NUOVA CASA DELLA COMUNITA' A FARRA DI SOLOGO - PNRR	2.263.500,00	1.800.000,00	0,00	0,00	463.500,00	463.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TEC_AZ_053		RISTRUTTURAZIONE EX PALAZZO VASCELLARI A VITTORIO VENETO	470.000,00	470.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TEC_AZ_054		REALIZZAZIONE DI UNA CASA DELLA COMUNITA' A CRESPIANO DEL	2.275.000,00	1.500.000,00	0,00	0,00	775.000,00	775.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TEC_AZ_055		RICONVERSIONE DEL PADIGLIONE EX GUACCIARDI DI VALDOBBIADENE IN	4.120.000,00	1.250.000,00	0,00	1.750.000,00	1.120.000,00	148.500,00	0,00	0,00	730.000,00	241.500,00	
TEC_AZ_056		NUOVA CASA DELLA COMUNITA' DI ASOLO, VIA FORESTUZZO - PNRR	2.680.000,00	1.830.000,00	0,00	0,00	850.000,00	470.000,00	0,00	0,00	0,00	380.000,00	
TEC_AZ_057		REALIZZAZIONE DI UNA CASA DELLA COMUNITA' ALL'EX OSPEDALE DI MONTEBELLUNA,	4.400.000,00	1.500.000,00	428.450,00	550.000,00	1.921.550,00	670.000,00	0,00	0,00	1.051.550,00	200.000,00	
TEC_AZ_058		NUOVA CASA DELLA COMUNITA' NEL PADIGLION EX SERT NEL PRESIDIO	2.750.000,00	1.650.000,00	116.776,38	627.900,00	355.323,62	350.000,00	0,00	5.323,62	0,00	0,00	
TEC_AZ_059		REALIZZAZIONE DI UN OSPEDALE DI COMUNITA' PRESIDIO OSPEDALIERO DI	2.100.000,00	1.857.000,00	143.000,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	
TEC_AZ_060		REALIZZAZIONE DI UN OSPEDALE DI COMUNITA' PRESIDIO OSPEDALIERO DI CASTELFRANCO V.TO - PIANO 11° - PNRR	2.950.000,00	2.860.900,00	89.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	480.000,00
TEC_AZ_061		REALIZZAZIONE DI UN OSPEDALE DI COMUNITA' ODERZO - AMPLIAMENTO E	1.750.000,00	1.750.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TEC_AZ_062		OSPEDALE DI COMUNITA' DI CONEGLIANO - AMPLIAMENTO E	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TEC_AZ_063 (insieme a TEC_AZ_065)		REALIZZAZIONE DI UN OSPEDALE DI COMUNITA' - EX PADIGLIONE	9.760.000,00	6.801.232,66	498.767,34	0,00	2.460.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.460.000,00	
TEC_AZ_102		TREVISO - OSPEDALE DI COMUNITA'	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	
TEC_AZ_067		REALIZZAZIONE DI UNA CENTRALE OPERATIVA TERRITORIALE A CASER - PNRR	265.000,00	265.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TEC_AZ_068		REALIZZAZIONE DI UNA CENTRALE OPERATIVA TERRITORIALE A MOGLIANO VENETO	71.248,00	71.248,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TEC_AZ_069		REALIZZAZIONE DI UNA CENTRALE OPERATIVA TERRITORIALE A CONEGLIANO - PNRR	175.000,00	175.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TEC_AZ_070		REALIZZAZIONE DI UNA CENTRALE OPERATIVA TERRITORIALE A PIEVE DI SOLOGO - PNRR	225.000,00	225.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		REALIZZAZIONE DI UNA CENTRALE											

124

Tra le immobilizzazioni in corso, che per il 2024 portano un valore complessivo di 104.837.458,44 €, deve essere ricordato in particolare il lavoro della nuova Cittadella Sanitaria di Treviso. Il primo edificio, che sarà il cuore dell'ospedale con il blocco operatorio e le aree ambulatoriali, è ancora in corso di costruzione al 31/12/24 e sarà capitalizzato nel 2025. I lavori eseguiti fino ad oggi sono stati finanziati con contributi in conto capitale di derivazione statale ex art 20 (€ 50.000.000), regionale (€ 2.000.000) e tramite l'attivazione del mutuo con la Banca Europea degli investimenti - banca Bei (€ 24.822.798,72), cui si sommano € 1.758.778,64 di opere accessorie il cui finanziamento deriva dal reimpiego di plusvalenze di cessioni.

Si ricorda che l'opera ammonta a complessivi € 144,9 milioni per la quota a carico della ULSS e viene finanziata, nell'ordine, per 2 milioni con finanziamento di cui alla D.G.R.V. n. 2054 del 03 luglio 2007, per € 50 milioni con D.G.R.V. n. 270 del 09 febbraio 2010, per € 39 milioni mediante mutuo a carico del Bilancio dell'Azienda, per € 35 milioni da smobilizzazioni di partecipazioni societarie. Si sono sommate nel tempo alcune varianti finanziate per € 18,9 milioni con rettifiche di FSR e per € 3 milioni con utile accantonato per investimenti.

Rimane tra i lavori in corso il lavoro di completamento del 10° piano del monoblocco del presidio ospedaliero di Castelfranco Veneto per un valore di € 4,150 milioni finalizzati alla realizzazione di un'area di degenza medica, di locali di servizio al reparto e studi medici. Per un maggior dettaglio si rimanda al piano investimenti allegato alla nota integrativa.

- *Immobilizzazioni finanziarie*

	Valore iniziale (Valore al 31.12.n-1)	Incrementi	Decrementi	Valore Finale (Valore al 31.12.n)
AAA640 (A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE)	7.347.977,51	0,00	1.513.027,38	5.834.950,13
AAA650 (A.III.1) Crediti finanziari)	0,00	0,00	0,00	0,00
AAA660 (A.III.1.a) Crediti finanziari v/Stato)	0,00	0,00	0,00	0,00
AAA670 (A.III.1.b) Crediti finanziari v/Regione)	0,00	0,00	0,00	0,00
AAA680 (A.III.1.c) Crediti finanziari v/partecipate)	0,00	0,00	0,00	0,00
AAA690 (A.III.1.d) Crediti finanziari v/altri)	0,00	0,00	0,00	0,00
AAA700 (A.III.2) Titoli)	7.347.977,51	0,00	1.513.027,38	5.834.950,13
AAA710 (A.III.2.a) Partecipazioni)	7.347.977,51	0,00	1.513.027,38	5.834.950,13
AAA710a (A.III.2.a.1) Partecipazioni in imprese controllate)	7.306.879,55	0,00	1.513.027,38	5.793.852,17
AAA710b (A.III.2.a.2) Partecipazioni in imprese collegate)	0,00	0,00	0,00	0,00
AAA710c (A.III.2.a.3) Partecipazioni in altre imprese)	41.097,96	0,00	0,00	41.097,96
AAA720 (A.III.2.b) Altri titoli)	0,00	0,00	0,00	0,00
AAA730 (A.III.2.b.1) Titoli di Stato)	0,00	0,00	0,00	0,00
AAA740 (A.III.2.b.2) Altre Obbligazioni)	0,00	0,00	0,00	0,00
AAA750 (A.III.2.b.3) Titoli azionari quotati in Borsa)	0,00	0,00	0,00	0,00
AAA760 (A.III.2.b.4) Titoli diversi)	0,00	0,00	0,00	0,00

Tra le imprese controllate (AAA710a) viene classificato Oras - Ospedale riabilitativo di Alta Specializzazione Spa, di cui l'Azienda Ulss detiene il 98,19% delle quote, la restante partecipazione è di proprietà del comune di Motta di Livenza.

Ricordando che le immobilizzazioni consistenti in partecipazioni in imprese controllate devono essere valutate al valore corrispondente al patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio dell'impresa partecipata stessa, l'Azienda ULSS 2 ha proceduto con la svalutazione per la perdita di € 1.513.027,38 rilevata da Oras a bilancio 2023.

La previsione di chiusura in negativo del bilancio al 31.12.2024 determina il verificarsi della fattispecie di cui all'art. 2446 del codice civile, con conseguente attivazione degli adempimenti normativi.

Alla luce del quadro esposto sono in corso con la Direzione dell'Area Regionale Sanità e Sociale interlocuzioni specifiche in merito alla predisposizione di un Piano di risanamento al fine di conseguire la redditività necessaria per garantire l'attività e per ripianare le perdite pregresse (art. 14 del Dlgs.n 175/2016).

Tra le partecipazioni in altre imprese sono classificate Consorzio Arsenà e Consorzio CORIS entrambe valutate al costo di acquisto.

Le partecipazioni sono state circolarizzate e valutate come previsto dalle indicazioni per la predisposizione del bilancio dal collegio sindacale.

5.4 Area Sociale

Il conto economico dell'area sociale, nel rispetto della normativa regionale (legge regionale n. 55/1994), è nettamente separato da quello dell'area sanitaria, traendo le risorse da fonti distinte.

Alla luce delle importanti differenze in tema di attività rese a livello territoriale, che si traducono in costi/ricavi diversi, l'azienda a prescindere dal debito informativo regionale, ha mantenuto separati il patrimonio del sociale dei tre distretti (riportati nelle pagine successive).

Nel corso del 2024, molti comuni sono addivenuti a nuove elezioni e sono stati conseguentemente eletti i nuovi comitati dei tre distretti: questo ha comportato una vacanza della governance per diversi mesi durante un anno particolarmente impegnativo sul piano dell'incremento delle risorse necessarie a far fronte all'incremento delle tariffe, dovuto all'approvazione del nuovo contratto delle cooperative sociali, oltre all'importante crescita di ore di assistenza scolastica assegnate dai servizi a studenti disabili e totalmente a carico dei bilanci sociali.

Le nuove tariffe relative agli accordi contrattuali sono state deliberate dalla Regione a novembre, a valere sull'intero anno, periodo di vigenza del nuovo contratto delle cooperative sociali, con i seguenti atti:

- **DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE n. 1299 del 14 novembre 2024:** Aggiornamento tariffe applicate nelle Unità di Offerta residenziali extraospedaliere area salute mentale
- **DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE n. 1301 del 14 novembre 2024:** rideterminazione delle quote di rilievo sanitario per le Unità di Offerta Comunità Alloggio e per i progetti sperimentali di cui alle DGR n. 739/2015 e DGR n. 1375/2020 nonché le rette delle Unità di Offerta semiresidenziali Centri Diurni per persone con **disabilità**, in coerenza e allineamento ai LEA (DPCM del 12 gennaio 2017).
- **DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE n. 1303 del 14 novembre 2024:** Aggiornamento rette delle Comunità Educative Riabilitative e delle Comunità Educative Diurne che ospitano anche **minori/adolescenti** con problemi psicopatologici.

Con decreto regionale n. 52 del 4 settembre 2024 sono state emanate le indicazioni in merito alla revisione dei prezzi relative ai servizi in appalto, disciplinati secondo i D.Lgs. 50/2016 e D.lgs. 36/2023.

A partire dal 2024 è stata trasferita al Bilancio Sociale la gestione del Fondo Nazionale Non Autosufficienza, che precedentemente era gestito nel Bilancio Sanitario. L'importo totale per l'anno è di 10.381.627,28 € così suddivisi: 2.636.971,68 € al Distretto di Asolo, 2.499.909,76 € al Distretto di Pieve di Soligo, 5.244.745,84 € al Distretto di Treviso. La DGRV 752/2024 che ne destina le risorse stabilisce che esse siano impegnate per oneri correlati alle Impegnative di Cura Domiciliare Sociali (ICDb - ICD b plus - ICD m - ICD mgs) relativi ai progetti di vita indipendente ed inclusione sociale; inoltre Azienda Zero ha stabilito che con tale finanziamento siano spesi tutti gli oneri correlati all'assistenza domiciliare SAD ADI fino a totale concorrenza del fondo, che non può essere accantonato. Pertanto il valore del suddetto fondo transita nei tre bilanci sociali non portando alcuna variazione sul risultato degli stessi.

Per i tre distretti esiste una quota di attività finanziata attraverso progetti vincolati, che corrisponde circa al 17,1 % del totale del valore della produzione. Fra questi progetti quelli di maggior rilievo sono:

- funzioni delegate relative al trasporto scolastico e assistenza scolastica integrativa degli alunni con disabilità sensoriale (funzioni delegate alle Province fino al 2018 DGR 819 del 8.6.2018 - DGR 1033 del 17.7.2018);
- Progetto Dopo di Noi ex Legge 112/2016 DM 21 giugno 2017- DDR 66 del 15/06/2017;
- Contributi per l'erogazione delle Borse Lavoro SIL;
- Piano operativo regionale di sostegno alla natalità e alla genitorialità;
- Accordo di programma tra conferenza dei sindaci, azienda Ulss 2 e ministero dell'istruzione-ufficio scolastico territoriale di Treviso in materia di potenziamento dell'assistenza scolastica.

La Regione inoltre eroga finanziamenti per 3.664.000,00 €, a copertura alle attività e dei servizi socio- sanitari relativi a deleghe indistinte e vincolate e 593.336,54 € per il supporto dell'attività relativa all'Affido Familiare.

Il numero di minori stranieri non accompagnati è in costante aumento soprattutto per il Distretto di Treviso: questa attività è coperta da un contributo Ministeriale a ristoro delle spese rendicontate per l'anno 2024 di 675.470,15 €: nel 2023 il contributo era stato pari a 483.161,24 €, nel 2022 a 283.935,00 €, rispetto ai 94.860,00 € del 2021.

Segue una breve disamina sulle caratteristiche peculiari di ciascun distretto.

DISTRETTO DI ASOLO

Presso il Distretto di Asolo, oltre alla quota pro capite indistinta sociale viene gestita una specifica delega per la tutela sociale minorile. La quota indistinta del distretto di Asolo è pari a € 23,10 pro capite per 248.453 abitanti (dato ISTAT popolazione 31/12/2023).

La predetta quota finanzia le funzioni socio-sanitarie e sociali da delega obbligatoria e le funzioni sociali da delega facoltativa: servizi diurno per utenti disabili, assistenza scolastica utenti disabili minori e la quota sociale associata per gli utenti inseriti in strutture residenziali dell'area disabilità e salute mentale.

I servizi affidati dai comuni, con finanziamento vincolato specifico, riguardano invece la tutela sociale minorile: funzioni istruttorie e amministrative, oneri per l'accoglienza dei minori privi di residenza in Italia e delle loro madri, interventi a favore dei minori in situazione di disagio per l'inserimento presso famiglie e strutture tutelari: il finanziamento di questi servizi avviene per una quota perequativa pro-capite di 0,50 € da parte di tutti i Comuni mentre il restante costo viene fatturato al Comune di residenza dell'utente.

Nella tabella seguente è riportato un dettaglio dell'andamento dei costi per prestazioni socio sanitarie riferite a Salute Mentale, Disabilità e non Autosufficienza e area Materno Infantile; l'andamento dei costi nel 2024 risente dell'impatto delle nuove tariffe stabilite a livello regionale al fine di assorbire l'incremento dei costi legato alla sottoscrizione del nuovo contratto delle cooperative sociali. In questo Distretto si può notare una lieve flessione dei costi dell'attività legata all'area Materno Infantile, che comprende affidi familiari ed inserimenti in struttura e un aumento dei costi legati ai servizi per la disabilità che comprende fra gli altri servizi di residenzialità, semi-residenzialità e l'assistenza scolastica a studenti disabili:

Distretto di Asolo	Prestazioni Socio sanitarie	Bilancio consuntivo 2023	Bilancio consuntivo 2024	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
BA0920	PSICHIATRIA RESID.-SEMIRESID. DA PUBBL.REGIONALE	110.085,60	110.956,80	871,20	0,79%
BA0940	PSICHIATRIA RESID.-SEMIRESID.PRIVATO INTRAREG.	27.996,45	28.396,47	400,02	1,43%
BA1160c	PREST.SOCIO SAN.ALTRI SOGG.PUBB.-DIURNI DISABILI	135.984,04	143.172,66	7.188,62	5,29%
BA1160e	PREST.SOCIO SAN.ALTRI SOGG.PUBB.-DISABILI	-	19.078,20	19.078,20	0,00%
BA1180b	PREST.SOCIO SAN.PRIVATO REG.-RES.DISABILI	57.088,92	49.072,12	-8.016,80	-14,04%
BA1180c	PREST.SOCIO SAN.PRIVATO REG.-DIURNI DISABILI ALTRO	2.605.352,27	2.729.785,36	124.433,09	4,78%
BA1180e	PREST.SOCIO SAN.PRIVATO REG.-DISABILI	1.922.684,14	1.939.106,77	16.422,63	0,85%
BA1180e	PREST.SOCIO SAN.PRIVATO REG.-ALTRO				
BA1180e	PREST.SOCIO SAN.PRIVATO REG.-MATERNO INFANTANTILE	2.227.102,03	2.119.873,58	-107.228,45	-4,81%

Nel corso del 2024 sono state rilevate sopravvenienze attive per 339.566,81 €, relative ad accantonamenti per debiti, originatesi antecedentemente alla riorganizzazione delle Ulss, che è stato possibile stralciare in quanto si è accertato che erano stati accantonati in maniera eccessiva.

Nel corso degli ultimi anni le quote versate dai comuni del distretto hanno ampiamente pareggiato i costi sostenuti: i debiti verso la gestione associata dei comuni, al 31/12/2024 risultano pari a 5.859.119,43. Tali debiti corrispondono ai crediti verso i comuni del Distretto, al 31/12/2024.

DISTRETTO DI PIEVE DI SOLIGO

Oltre ad una quota pro capite indistinta che finanzia le funzioni socio-sanitarie e sociali obbligatorie vengono gestite deleghe facoltative quali la residenzialità area disabili, residenzialità area salute mentale e alcuni progetti specifici approvati dal Comitato

La quota procapite indistinta del distretto di Pieve di Soligo ammonta a 19,83 € per 210.454 abitanti (dato ISTAT popolazione 31/12/2022), la predetta quota finanzia le funzioni socio-sanitarie e sociali da delega obbligatoria e le funzioni sociali da delega facoltativa (residenzialità area disabili, residenzialità area salute mentale, servizio di operativa di comunità, tutela minori, progetti Piano di Zona). I costi delle deleghe relative ai servizi di “residenzialità disabili” e “tutela minori” (avviata nel 2020) sono in parte coperti dalla quota pro-capite indistinta, in forma perequativa fra tutti i comuni del distretto, ed in parte direttamente fatturati ai Comuni di provenienza degli utenti (copertura al netto della compartecipazione dell’utenza). L’eccedente quota di costi, per il 2024, è coperta da crediti che la gestione associata dei comuni del Distretto di Pieve ha maturato verso l’Azienda Ulss 2 Area Sociale che al 31/12/2024 consiste in 436.542,06€.

Inoltre nel corso del 2024 sono state rilevate sopravvenienze attive per 460.657,93 €, relative ad accantonamenti per debiti, originatesi antecedentemente alla riorganizzazione delle Ulss, che è stato possibile stralciare in quanto si è accertato che erano stati accantonati in maniera eccessiva.

I servizi gestiti con finanziamenti vincolati specifici, invece, riguardano:

- il servizio di assistenza scolastica a minori disabili (delega obbligatoria);
- il servizio di trasporto scolastico a minori disabili che frequentano le scuole presso l’Associazione “La Nostra Famiglia” di Conegliano (delega facoltativa).

Nella tabella seguente un dettaglio dell’andamento dei conti di costo per prestazioni socio sanitarie riferite a Salute Mentale, Disabilità e non Autosufficienza e area Materno Infantile; l’andamento dei costi nel 2024 risente dell’impatto delle nuove tariffe stabilite a livello regionale al fine di assorbire l’incremento dei costi legato alla sottoscrizione del nuovo contratto delle cooperative sociali. In questo Distretto si può notare un importante aumento dei costi relativi all’attività dell’area Materno Infantile, che comprende affidi familiari e inserimenti in struttura:

Distretto di Pieve di Soligo	Prestazioni Socio sanitarie	Bilancio consuntivo 2023	Bilancio consuntivo 2024	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
BA0940	PSICHIATRIA RESID.-SEMIRESID.PRIVATO INTRAREG.	234.407,71	222.454,84	-11.952,87	-5,10%
BA1160b	PREST.SOCIO SAN.ALTRI SOGG.PUBB.- RES.DISABILI	457.014,21	440.610,92	-16.403,29	-3,59%
BA1180b	PREST.SOCIO SAN.PRIVATO REG.-RES.DISABILI	1.312.294,23	1.287.628,54	-24.665,69	-1,88%
BA1180c	PREST.SOCIO SAN.PRIVATO REG.-DIURNI DISABILI ALTRO	1.180.644,14	1.201.109,07	20.464,93	1,73%
BA1180e	PREST.SOCIO SAN.PRIVATO REG.-DISABILI	1.897.860,40	1.939.203,19	41.342,79	2%
BA1180e	PREST.SOCIO SAN.PRIVATO REG.-ALTRO				
BA1180e	PREST.SOCIO SAN.PRIVATO REG.-MATERNO INFANTANTILE	2.145.124,75	2.332.372,90	187.248,15	8,73%
BA1190	PREST.SOCIO SAN.PRIVATO EXTRA REG.	97.870,88	115.566,05	17.695,17	18,08%

DISTRETTO DI TREVISO

La quota indistinta pro capite è stata incrementata dal Comitato dei Sindaci nel corso del 2024 passando da un valore di 28,41 € del 2023, a 29,26 € come stabilito nella seduta del 10 aprile 2024 a 30,42 € di quota pro-capite per 418.793

abitanti (dato ISTAT anno 2022) approvata durante la seduta del 5 dicembre 2024 dal nuovo Comitato insediatosi a seguito delle elezioni tenutesi presso molti Comuni.

Con protocollo n° 58738 del 27 marzo 2024, il Direttore dell'U.O.C Servizi sociali e socio sanitari comunicava che il Comitato dei Sindaci di Treviso, nella seduta del 13 marzo 2024, aveva preso atto della volontà dell'Azienda di utilizzare parte di somme derivanti da un importante lascito ereditario (D.D.G. n. 573 del 19.3.2024) in favore dell'Azienda Ulss2 e di portare così a pareggio il Bilancio sociale 2023.

Tuttavia la consistenza di tale eredità e la quota a beneficio del Distretto non erano esattamente quantificate alla data di chiusura del bilancio di esercizio 2023, in quanto la stessa era in fase di accettazione, con beneficio di inventario. Pertanto il pareggio di bilancio era stato raggiunto registrando una quota di 104.093,30 € di crediti verso la gestione associata dei comuni, crediti che sono stati successivamente saldati con il versamento della quota indistinta 2024.

Con nota protocollo n. 12717, del 22 gennaio 2025, è stato preso atto di quanto stabilito dall'Azienda, ovvero che l'intero importo relativo all'eredità del sig. C.B., pari ad € 463.067,25 (al netto dei relativi costi notarili), venisse messa a disposizione del Bilancio di Parte Sociale del Distretto Treviso.

Nel corso del 2024 sono state, inoltre, rilevate sopravvenienze attive per 53.298,60 €, relative ad accantonamenti per debiti, che è stato possibile stralciare in quanto si è accertato che erano stati accantonati in maniera eccessiva.

A consuntivo le quote versate sono superiori a quanto necessario per la copertura dei costi e quindi la differenza è stata iscritta a debito verso i comuni. Ciò deriva principalmente dal mancato riconoscimento degli incrementi stimati a seguito della applicazione del rinnovo del CCNL delle cooperative sociali non riconosciuti nel corso del 2024, in particolare in relazione a Salute mentale DGRV 1299/2024, Comunità alloggio per disabili DGRV 1301/2024, Servizio di Integrazione scolastica DDR 52/2024.

I servizi finanziati con quota indistinta sono:

- servizi di assistenza scolastica e centri estivi per utenti minori disabili;
- centri diurni, comunità alloggio, gruppi appartamento e relativi servizi di trasporto per utenti disabili (% secondo i LEA);
- percorsi riabilitativi individuali per utenti del D.S.M. attraverso inserimento in Comunità Alloggio e Gruppi Appartamento e convenzioni per inserimento lavorativo;
- borse Lavoro;
- progetti e Servizi approvati dal Comitato dei Sindaci come Casa Rifugio per donne vittime di violenza e Progetto Affidamento disabili adulti.

Oltre alla quota pro capite indistinta (quota capitolaria) vengono gestite specifiche deleghe delle Amministrazioni Comunali all'Azienda ULSS sia di funzioni "obbligatorie" che di funzioni "facoltative" quali "Quota ricoveri e affidi di minori" e "Quota ricoveri di disabili adulti presso istituti non convenzionati".

I servizi gestiti con finanziamenti vincolati comunali specifici in aggiunta alla quota indistinta riguardano:

- la gestione della delega tecnica ed economica della Tutela minori ex art. 23 del DPR n. 616/1977 (inserimento di minori in strutture residenziali e affidi di minori);
- i ricoveri di disabili adulti presso strutture accreditate non convenzionate.

Nel bilancio sociale del distretto di Treviso infine viene gestita l'attività di trasporto scolastico e assistenza scolastica integrativa degli alunni con disabilità sensoriale per l'intera Azienda Ulss 2 che, a partire dal 2018, sono passati dalla competenza della Provincia di Treviso all'Azienda ULSS n.2 (delibera n.1326 del 27 luglio 2018 di recepimento della DGRV n.819/2018). Il finanziamento delle funzioni delegate relative al trasporto scolastico e assistenza scolastica integrativa degli alunni con disabilità sensoriale per l'anno scolastico 2023/2024 è stato di 1.799.567,76 € mentre per l'anno scolastico 2024/2025 è di 1.908.641,94 €.

In relazione alla gestione della struttura Polo Disabilità ex GRIS, sono stati imputati a bilancio sociale del distretto di Treviso i costi relativi alla quota alberghiera e i corrispondenti ricavi relativi alla retta giornaliera, portando a pareggio tale area di attività.

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

5.3.1 Premessa Generale

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

Con l'entrata in vigore del Decreto del Ministero della Salute del 24 maggio 2019 avente per oggetto *“Adozione dei nuovi modelli di rilevazione economica Conto Economico (CE), Stato Patrimoniale (SP), dei costi di Livelli essenziali di Assistenza (LA), e Conto del Presidio (CP), degli enti del Servizio sanitario nazionale”*, il modello di rilevazione LA, a partire dall'anno 2019 viene redatto su nuovo modello rispetto alle precedenti rilevazioni.

Deve essere garantita, a livello aziendale, la quadratura fra il totale dei costi registrati nel modello LA e il totale dei costi registrati nel modello CE (BZ9999 al netto dei codici BA2770 + CA0110 + CA0150 + DA0020 + EA0260 al netto del codice EA0461+ YZ9999) area sanitaria.

A tal fine, gli enti del SSR devono assicurare la riconduzione delle voci di costo esposte nel modello CE negli aggregati di costo individuati per il modello LA secondo le nuove linee guida alla compilazione del modello LA contenute all'interno del decreto del Ministero della Salute del 24 maggio 2019 sopra citato.

La delibera della giunta regionale del 21 gennaio 2025, n. 35 ha definito l'assegnazione alle Aziende Sanitarie del Veneto delle risorse per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza per l'anno 2024, da destinare ai tre macro-livelli di assistenza: prevenzione collettiva e sanità pubblica, assistenza distrettuale (che comprende l'attività ambulatoriale) e assistenza ospedaliera.

I dati di costo rilevati nel bilancio di esercizio dell'anno 2024, sono stati pertanto rielaborati sulla base della destinazione d'uso delle risorse. Obiettivo principale della rilevazione LA è disporre delle informazioni sui costi sostenuti, a livello aziendale e regionale, per garantire gli specifici livelli e sub-livelli di assistenza.

Il modello LA prevede la rappresentazione per livello e sub-livello di assistenza dei costi pieni. Con la nuova rilevazione viene meno la rendicontazione separata del costo dei servizi generali.

La contabilità analitica delle aziende sanitarie rappresenta la fonte per la compilazione del modello. Si evidenzia che a fare data dal flusso 2018, il modello LA viene elaborato dal Controllo di Gestione di Azienda Zero – Regione del Veneto sulla base di un flusso di contabilità analitica alimentato da ciascuna azienda sanitaria veneta sulla base delle linee guida prodotte dal Controllo di Gestione di Azienda Zero.

Infine, per interpretare correttamente i valori di seguito analizzati, si precisa che le macro-voci economiche di costo individuate come significative nel modello LA ai fini delle analisi per il monitoraggio e la valutazione dei costi per livelli di assistenza sono le seguenti:

- Consumi di esercizio - beni sanitari
- Consumi di esercizio - beni non sanitari
- Costi per acquisti di servizi - prestazioni sanitarie
- Costi per acquisti di servizi - servizi sanitari per erogazione di prestazioni
- Costi per acquisti di servizi - servizi non sanitari
- Personale - ruolo sanitario
- Personale - ruolo professionale
- Personale - ruolo tecnico
- Personale - ruolo amministrativo
- Ammortamenti
- Sopravvenienze e insussistenze
- Altri costi
- Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze

In linea di principio, nel nuovo modello, i costi vengono collocati nelle colonne delle macro-voci economiche non in base alla natura del costo CE ma in base alla pertinenza: ad esempio, gli accantonamenti per rischi connessi all'acquisto per prestazioni da terzi soggetti erogatori non nella colonna degli *“altri costi”* ma nella colonna dell'acquisto delle *“prestazioni sanitarie”*.

Le macro-voci economiche possono essere descritte come di seguito riportato:

1. Consumi di esercizio beni sanitari e non sanitari: comprendono il valore degli acquisti di beni sanitari e non sanitari rettificati dalla variazione delle rimanenze;
2. Costi per acquisto di servizi: comprendono l'acquisto di prestazioni sanitarie (ad esempio medicina di base con relativi accantonamenti per rinnovi, farmaceutica, specialistica con relative sopravvenienze ed insussistenze, riabilitativa, integrativa, protesica, ospedaliera, psichiatrica, termale, ecc., mobilità sanitaria, ecc.), di servizi sanitari per l'erogazione delle prestazioni (ad esempio i rimborsi, gli assegni e contributi, le consulenze, collaborazioni ed interinale ed altre prestazioni di lavoro sanitarie e socio-sanitarie, la formazione, le manutenzioni e riparazioni alle attrezzature sanitarie e scientifiche, i canoni di noleggio e di leasing area sanitaria ed i canoni di project financing e la compartecipazioni al personale per attività libero professionale intramoenia con relativa IRAP) e di servizi non sanitari (ad esempio le gli altri acquisti di servizi non sanitari, le altre manutenzioni e riparazioni, i fitti passivi, i canoni di noleggio e leasing area non sanitaria, gli accantonamenti per copertura diretta dei rischi, ecc.);
3. Personale: comprende i costi del personale di ruolo sanitario, personale di ruolo professionale, personale di ruolo tecnico, personale di ruolo amministrativo ed include altresì le indennità al personale universitario, l'IRAP e gli accantonamenti per contenzioso, per rinnovi contratti, trattamento di fine rapporto, per fondi integrativi pensione, ecc. Con riferimento alla presente macrovoce economica, si segnala che, a partire dall'anno 2021, i dati di costo sono stati calcolati tenendo in considerazione i cosiddetti "prestiti" delle persone tra reparti gestiti attraverso il software aziendale per la gestione del personale SIGMA-HR in uso presso il Servizio Risorse Umane Aziendale. Questo per meglio rappresentare il reale impegno e costo per livello assistenziale;
4. Ammortamenti: comprendono ad esempio i costi per l'ammortamento degli impianti, dei macchinari, degli arredi immobili;
5. Sopravvenienze ed insussistenze: includono i costi straordinari non prevedibili in esercizi precedenti attribuibili alla erogazione della prestazione. Per esempio gli altri oneri straordinari rispetto alle fattispecie viste in precedenza;
6. Oneri finanziari, svalutazioni e minusvalenze: comprendono gli interessi passivi, altri oneri, le svalutazioni, le minusvalenze o altri oneri straordinari (sopravvenienze e insussistenze passive);
7. Altri costi: sono inclusi i costi sostenuti per oneri diversi di gestione, le svalutazioni delle immobilizzazioni e dei crediti, l'accantonamento per cause civili ed oneri processuali, altri accantonamenti per rischi e per interessi di mora, il totale delle imposte e tasse a carico dell'azienda, fatta eccezione dell'IRAP relativa a personale dipendente ed attività di libera professione intramoenia, che sono state già citate in precedenti macrocategorie;

Per un maggiore dettaglio delle macrocategorie di costo suddivise per livello di assistenza, il riferimento è il sopra riportato Decreto del Ministero della Salute del 24 maggio 2019, inclusivo delle linee guida alla compilazione del modello LA. Inoltre, si deve fare riferimento alle linee guida regionali introdotte con circolare Prot. n. 150413 del 14 aprile 2017 contenente le istruzioni per l'iter dell'anno 2016 per la rendicontazione dei costi per livello di assistenza (modello "LA") e successive modifiche ed integrazioni.

La revisione del modello LA mantiene la preesistente impostazione per livelli introducendo, per i casi più significativi e ricorrenti, la distinzione dei costi in base alle diverse strutture organizzative che partecipano a garantire il livello assistenziale.

Come evidenziato nella precedente sezione della relazione 5.2.2 Analisi scostamenti Conto Economico consuntivo anno 2023 e consuntivo anno 2024, sul versante dei costi anno 2024 si assiste ad un ulteriore assestamento nella struttura dei costi riconducibili, tra i fattori, anche alle attività per il recupero delle liste di attesa pregresse e alla ulteriore riduzione dei costi dell'area COVID-19.

Infine, si evidenzia che a partire dall'ultimo trimestre dell'anno 2023 Azienda Zero, supportata dalle aziende sanitarie e socio-sanitarie del Veneto, ha intrapreso un percorso di revisione del flusso di contabilità analitica regionale e delle regole comuni per la produzione del modello dei costi per livello assistenziale LA. I suddetti strumenti sono stati utilizzati già a partire dal modello LA 2023 ma è soprattutto nel corso del 2024 che tale revisione delle regole ha avuto più completo impatto. Tale processo di revisione delle regole, che non può ancora dirsi concluso, va inevitabilmente tenuto in considerazione anche nell'analisi degli scostamenti Anno 2024 vs Anno 2023.

Il modello ministeriale dei costi per livello assistenziale LA relativo all'esercizio 2024 e all'esercizio precedente sono inseriti in coda al capitolo 5.3.

Si precisa che il confronto è stato fatto rispetto alla versione del modello ministeriale dei costi per livello assistenziale relativo all'esercizio 2023 di cui alla deliberazione aziendale n.1373 del 28 giugno 2024 avente per oggetto "Bilancio di esercizio 2023 – Aggiornamento Modello LA", che ha recepito gli aggiornamenti sul Modello LA 2023 comunicati da Azienda Zero in data 30 maggio 2024.

5.3.2 Costi per Macro-livello di Assistenza e per Macro-voci economiche

Tabella 5.3.2.1 "Sintesi dei costi per macro Livello Essenziale di Assistenza (LEA) anni 2023-2024 ed analisi scostamenti - Anno 2024 vs Anno 2023"

SINTESI DEI COSTI PER LIVELLO ASSISTENZIALE E ANALISI SCOSTAMENTI				
Livello di Assistenza	Anno 2024	Anno 2023	Scostamento Anno 2024 vs Anno 2023 (Val. e Val.%)	
Prevenzione collettiva e sanità pubblica	62.625.476	60.215.701	2.409.775	4,00%
Assistenza distrettuale	1.119.221.239	1.062.919.254	56.301.985	5,30%
Assistenza ospedaliera	801.072.375	766.123.211	34.949.164	4,56%
Costi per Attività di ricerca	522.649	474.339	48.311	10,18%
TOTALE	1.983.441.740	1.889.732.505	93.709.235	4,96%

Tabella 5.3.2.1 - Grafico 1 "Incidenza costi per macro LEA - Anno 2024"

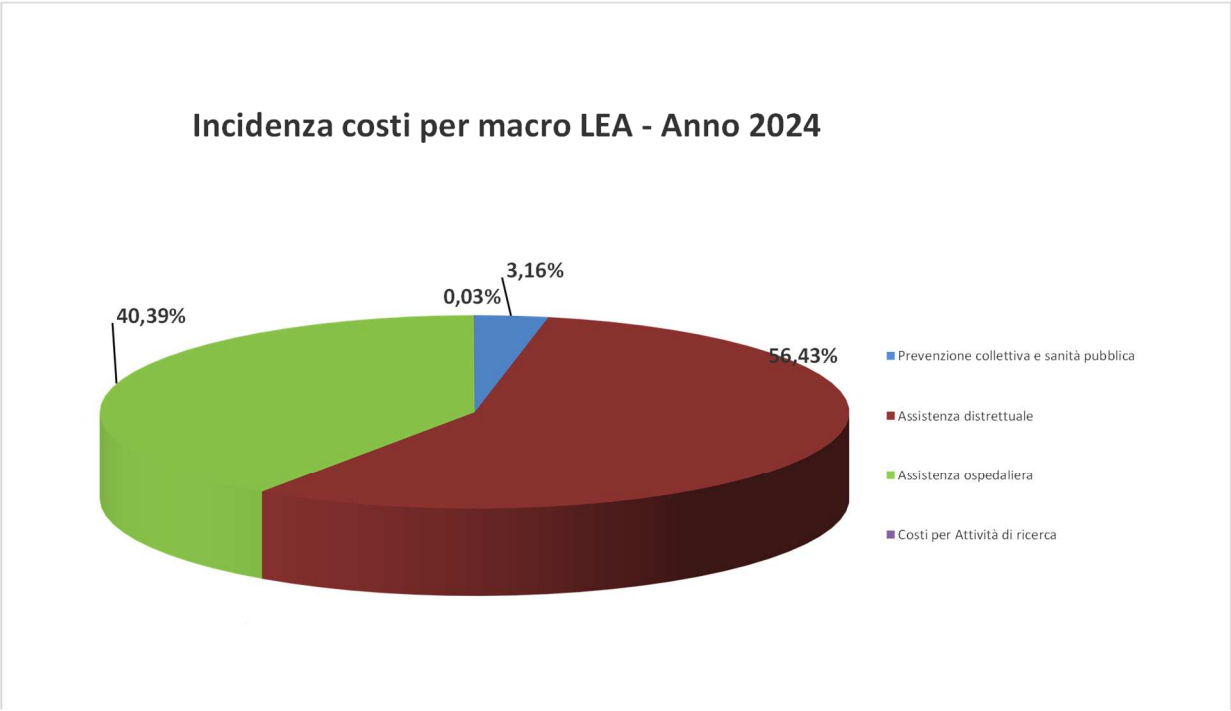
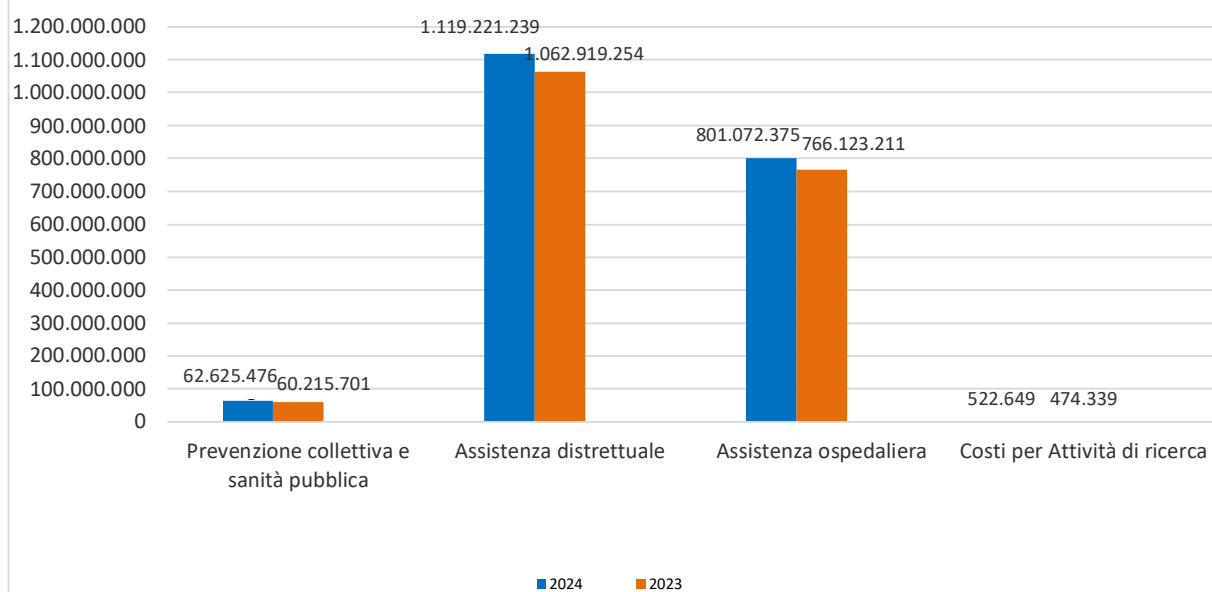


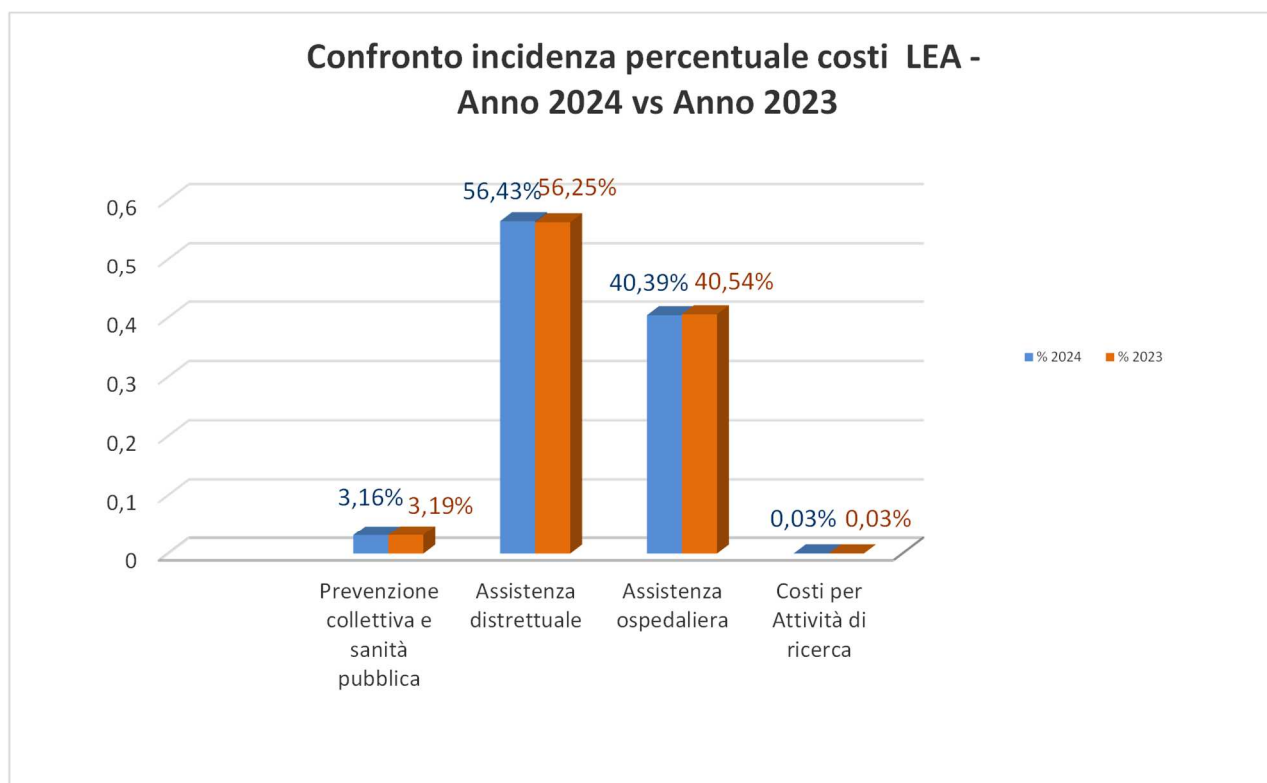
Tabella 5.3.2.1 - Grafico 2 "Sintesi costi per macro LEA - Anni 2023-2024"

Sintesi costi per macro LEA - Anni 2023-2024



I costi complessivi del Modello LA 2024 sono in lieve aumento rispetto all'anno precedente, registrando una variazione media complessiva positiva del 4,96%. Dal confronto dei costi per macro LEA dell'anno 2024 rispetto al periodo precedente, lo scostamento (+93.709.235 Euro) si distribuisce sui macro livelli di assistenza della prevenzione collettiva e di sanità pubblica (+2.409.775 Euro pari al +4,00% rispetto all'anno 2023) per un'incidenza sulla variazione complessiva del +2,6%, di assistenza distrettuale (+56.301.985 Euro pari al +5,30% rispetto all'anno 2023) per un'incidenza sulla variazione complessiva del 60,1% e di assistenza ospedaliera (+34.949.164 Euro pari al +4,56% rispetto all'anno precedente) per un'incidenza sulla variazione complessiva del 37,3%. Infine, se pur senza incidenza sulla variazione complessiva (+0,1%) prosegue la crescita nella rilevazione dei costi per attività di ricerca (+48.311 Euro pari al +10,18% rispetto all'anno 2023) (Tabella 5.3.2.1 - Grafico 2).

Tabella 5.3.2.1 - Grafico 3 "Confronto incidenza percentuale costi macro LEA - Anno 2024 vs Anno 2023"

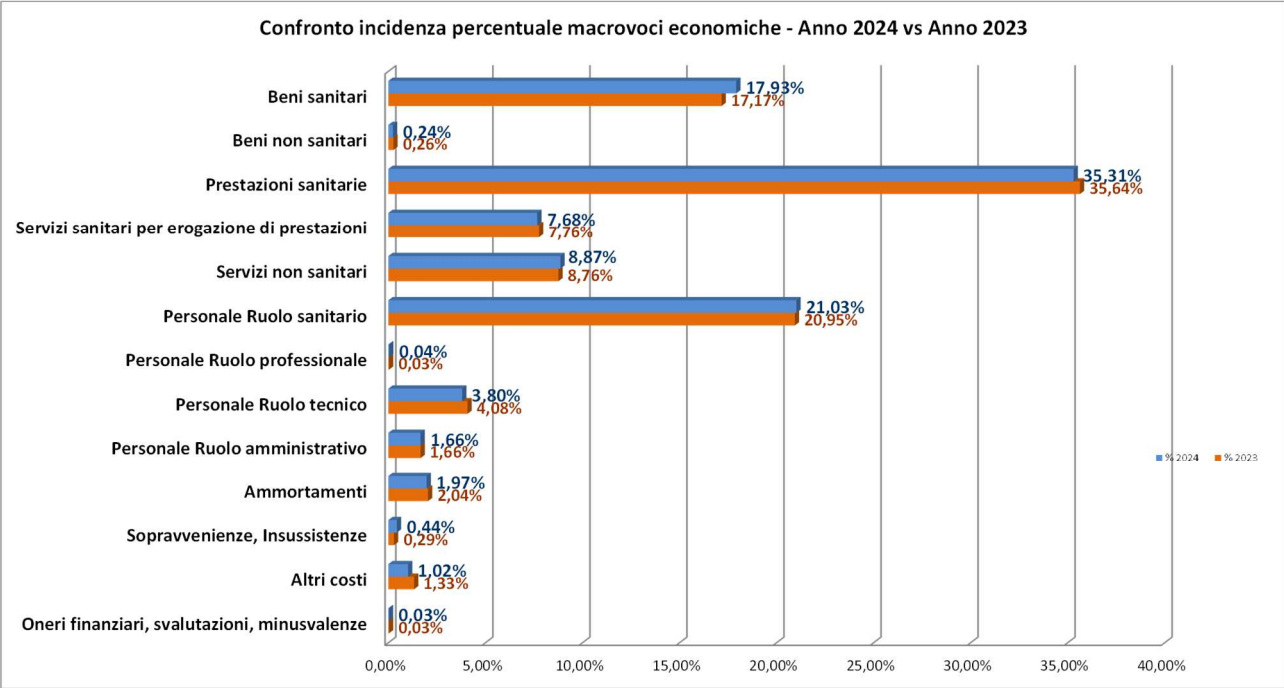


Dal confronto dell'incidenza percentuale del totale dei costi per macro LEA dell'anno 2024 rispetto al periodo precedente, si registra un loro sostanziale mantenimento: variazione incidenza dei macro LEA dell'assistenza distrettuale (+0,18%) a fronte di una corrispondente diminuzione in compensazione dei macro LEA dell'assistenza ospedaliera (-0,15 %) e della prevenzione collettività e sanità pubblica (-0,03%). Ancora assente la variazione di incidenza del macro LEA dei costi per attività di ricerca (Tabella 5.3.2.1 - Grafico 3).

Tabella 5.3.2.2 - "Sintesi dei costi per Macro-voce economica anni 2023-2024 ed analisi scostamenti - Anno 2024 vs Anno 2023"

SINTESI DEI COSTI PER MACROVOCE ECONOMICA E ANALISI SCOSTAMENTI				
Macrovoce economiche	Anno 2024	Anno 2023	Scostamento Anno 2024 vs Anno 2023 (Val. e Val.%)	
Beni sanitari	355.576.247	324.482.209	31.094.037	9,58%
Beni non sanitari	4.728.107	4.860.542	-132.436	-2,72%
Prestazioni sanitarie	700.377.387	673.457.945	26.919.442	4,00%
Servizi sanitari per erogazione di prestazioni	152.250.614	146.727.225	5.523.389	3,76%
Servizi non sanitari	175.860.515	165.609.593	10.250.922	6,19%
Personale Ruolo sanitario	417.020.201	395.821.222	21.198.979	5,36%
Personale Ruolo professionale	758.063	622.195	135.869	21,84%
Personale Ruolo tecnico	75.437.839	77.031.103	-1.593.264	-2,07%
Personale Ruolo amministrativo	32.884.097	31.391.882	1.492.214	4,75%
Ammortamenti	39.127.787	38.635.274	492.513	1,27%
Sopravvenienze, Insussistenze	8.686.673	5.451.701	3.234.972	59,34%
Altri costi	20.183.015	25.057.735	-4.874.720	-19,45%
Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze	551.196	583.879	-32.682	-5,60%
TOTALE	1.983.441.740	1.889.732.505	93.709.235	4,96%

Tabella 5.3.2.2 - Grafico 1 "Confronto incidenza percentuale macrovoce economiche - Anno 2024 vs Anno 2023"



Da una disamina complessiva sui fattori prodottivi impiegati, emergono sette aree che incidono maggiormente in valore assoluto sullo scostamento positivo dei costi complessivi per livello essenziale di assistenza anno 2024 rispetto all’anno precedente (+93.709.235 Euro rispetto all’anno 2023): nell’ordine, la macrovoce dei beni sanitari (+31.094.037 Euro rispetto all’anno precedente), la macrovoce delle prestazioni sanitarie (+26.919.442 Euro rispetto all’anno 2023), la macrovoce economica del personale ruolo sanitario (+21.198.979 Euro rispetto all’anno precedente), la macrovoce economica dei servizi non sanitari (+10.250.922 Euro rispetto all’anno 2023), , la macrovoce economica dei servizi sanitari (+5.523.389 Euro rispetto all’anno precedente), la macrovoce economica degli altri costi (-4.874.720 Euro

rispetto all'anno 2023) ed infine la macrovoce economica delle sopravvenienze ed insussistenze (+3.234.972 Euro rispetto all'anno precedente).

Lo scostamento positivo dei costi relativi alla macrovoce economica beni sanitari (+31.094.037 Euro) che incide per il 33,2% sulla variazione complessiva rispetto all'anno precedente, si riscontra primariamente all'interno dei livelli assistenziali dell'assistenza distrettuale (+23.332.234 Euro) ed ospedaliera (+5.864.226 Euro). La percentuale di incidenza dei costi per beni sanitari sul totale dei costi dal 2023 al 2024 aumenta dello 0,76%.

Sinteticamente, in relazione alla composizione della variazione del costo dei beni sanitari intervenuta tra l'anno 2023 e l'anno 2024 (+31.094.037 Euro), i fattori produttivi interessati sono farmaci, emoderivati, sangue ed emocomponenti (+24.259.925 Euro, pari al 78,02% della variazione), i dispositivi medici (+5.972.267 Euro, pari al 19,21% della variazione) ed altri beni sanitari (+861.845 Euro, pari al 2,77% della variazione).

Relativamente all'andamento dei costi per consumo di farmaci si ricordano le variazioni già descritte nelle precedenti parti della presente relazione e, più specificamente, per farmaci oncologici, ove la spesa è cresciuta del 17% rispetto all'anno precedente, per farmaci per malattie rare (+ 7,1%), per farmaci biologici (+26%), per farmaci onco-ematologici: 15,7% e per farmaci non innovativi per la fibrosi cistica (+ 98,7%).

Secondariamente, nella macrovoce economica delle prestazioni sanitarie, si rileva uno scostamento di +26.919.442 Euro (+4,00% rispetto al 2023, incidendo per il 28,7% sullo scostamento complessivo positivo dei costi dei livelli assistenziali 2024 rispetto al 2023) primariamente all'interno del livello assistenziale dell'assistenza distrettuale (+24.976.953 Euro, pari al 92,8% della variazione).

Nella macrovoce economica delle prestazioni sanitarie, confluiscono numerosi fattori produttivi. In sintesi, i fattori produttivi determinanti per oltre il 90% del saldo della variazione dei costi intervenuta per la suddetta macrovoce economica tra l'anno 2023 ed il 2024 sono quelli relativi ad acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale (+8.244.963 Euro, pari al 30,6% della variazione), ad acquisti prestazioni sanitarie per residenzialità anziani (+5.768.692 Euro, che spiega il 21,4% dello scostamento complessivo), ad acquisti di servizi sanitari per la medicina di base (+3.963.981 Euro, che spiega il 14,7% della variazione), ad acquisti di prestazioni di distribuzione dei farmaci da parte delle farmacie (+3.391.314 Euro, che spiega il 12,6% dello scostamento) ed infine ad acquisti di servizi di farmaceutica (+3.330.626 Euro, che spiega il 12,4% della variazione complessiva).

Emergono differenze rispetto all'anno precedente anche su ulteriori fattori produttivi che in parte si compensano a livello di variazione complessiva. In particolare continua anche nel corso del presente anno la riduzione dei costi per assistenza integrativa, da ricondursi ad una nuova gestione del servizio per fornitura degli ausili monouso che nel corso del 2023 è passata tra i servizi in service per l'aggiudicazione di una nuova gara aziendale. A seguito del suddetto contenimento dei costi, si segnala il raggiungimento dell'obiettivo di programmazione regionale di "Rispetto del costo pro-capite per Assistenza Integrativa" (obiettivo E.1.S.3).

Proseguendo nell'analisi, nei costi relativi alla macrovoce economica del personale ruolo sanitario si rileva uno scostamento di +21.198.979 Euro (+5,36% rispetto all'anno 2023, incidendo per il 22,6% sullo scostamento complessivo positivo dei costi dei livelli assistenziali 2024 rispetto all'anno 2023), anche attribuibile agli effetti del rinnovo contrattuale della dirigenza sanitaria già introdotti nella relazione al bilancio anno 2023 cui si aggiungono gli accenti per il rinnovo contrattuale del comparto che nel bilancio ammontano per il ruolo sanitario a 6.129.135 Euro (CE BA2880). I livelli maggiormente interessati sono quelli dell'assistenza ospedaliera (+13.022.023 Euro) in particolare il livello 3B100 "Assistenza ospedaliera per acuti" e dell'assistenza distrettuale (+6.481.974 Euro) nello specifico il livello 2G100 "Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero". Gli effetti dei rinnovi contrattuali sono visibili anche nei livelli di prevenzione collettiva e sanità pubblica (+1.660.231 Euro).

Relativamente all'aumento dei costi per personale, è opportuno ricordare, come già descritto nelle precedenti parti della presente relazione, che è stato comunque rispettato il nuovo tetto stabilito per il personale dipendente per l'anno 2024 con il decreto n. 20/2025 revisionato per gli effetti sui fondi contrattuali per il rinnovo del comparto sanità.

Nella valutazione delle variazioni emerse per livello assistenziale e tra i sotto livelli assistenziali, è importante ricordare il processo di revisione delle linee guida della contabilità analitica regionale con implementazione del nuovo portale e aggiornamento delle regole di produzione del modello dei costi per livello assistenziale LA.

La quarta macrovoce economica per variazione in valore assoluto tra 2023 e 2024 è quella relativa ai servizi non sanitari, ove emerge uno scostamento di +10.250.922 Euro (+6,19% rispetto all'anno 2023), che può essere ricondotto principalmente all'interno dei livelli assistenziali dell'assistenza distrettuale (+5.841.142 Euro) e ospedaliera (+4.958.044 Euro). La percentuale di incidenza dei servizi non sanitari sul totale dei costi dall'anno 2023 all'anno 2024 aumenta dello 0,10%.

Relativamente ai diversi fattori produttivi che compongono la macrovoce economica dei servizi non sanitari, si evidenziano in particolare le variazioni intervenute tra anno 2023 e anno 2024 negli accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) (+3.568.312 Euro, conto CE BA2740), nel costo dei servizi sanitari per riscaldamento (+2.685.740 Euro, conto CE BA161) e altri servizi non sanitari da privato esternalizzati (+1.212.858 Euro, conto CE

BA1740a), questo ultimo scostamento in gran parte riconducibile ad implementazione di servizi di front end, logistica e guardiania.

Relativamente alla macrovoce economica dei servizi sanitari per erogazione di prestazioni, lo scostamento positivo rilevato sui costi complessivi dei livelli assistenziali (+5.523.389 Euro rispetto all'anno 2023) vede primariamente coinvolto il livello dell'assistenza ospedaliera (+12.303.134 Euro) a fronte di un contenimento nei livelli di assistenza distrettuale (-5.734.210 Euro).

Nella macrovoce economica dei servizi sanitari per erogazione di prestazioni, confluiscono numerosi fattori produttivi. In sintesi, i fattori produttivi determinanti oltre il 65% della variazione complessiva dei costi intervenuta per la suddetta macrovoce economica tra l'anno 2023 ed il 2024, che parzialmente si compensano, sono quelli relativi a: altri rimborsi, assegni e contributi (-10.430.984 Euro, conto CE BA1330), altri servizi sanitari da privato DP, SERVICE e ALTRO (+6.659.516 Euro, conti CE BA1530c, BA1530d, BA1530y), canoni di project financing (+3.070.038 Euro, conto CE BA2061), consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000 (+2.157.611 Euro, conto CE BA1390), altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato (+1.310.060 Euro, conto CE BA1400) ed infine compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia) (+1.012.474 Euro, conto CE BA1200).

Parte delle suddette variazioni emergeranno nelle analisi per macrolivello assistenziale.

Sulla macrovoce economica degli altri costi emerge uno scostamento di -4.874.720 Euro (-19,45% rispetto all'anno 2023), che può essere ricondotto principalmente all'interno dei livelli assistenziali dell'assistenza ospedaliera (-2.717.485 Euro) e distrettuale (-1.747.979 Euro). La percentuale di incidenza degli altri costi sul totale dei costi dal 2023 al 2024 si riduce dello 0,13%.

Con riferimento alla composizione della variazione degli altri costi registrata tra 2023 e 2024, i maggiori fattori produttivi interessati sono gli accantonamenti per cause civili ed oneri processuali (-7.443.482 Euro; conto CE BA2710), altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione e per autoassicurazione (+4.810.677 Euro, conti CE BA2551 e BA2552) e altri accantonamenti (-2.822.769 Euro, conto CE BA2890 e infine la svalutazione dei crediti dell'attivo circolante (+1.066.599 Euro, conto CE BA2650b). Lo scostamento dei suddetti fattori produttivi giustifica circa il 90% della variazione complessiva rispetto all'anno precedente.

Infine, la variazione positiva dei costi relativi alla macrovoce economica delle sopravvenienze ed insussistenze (+3.234.972 Euro, pari a +59,34% rispetto all'anno precedente e ad un'incidenza del 3,5% sullo scostamento complessivo positivo dei costi dei livelli assistenziali 2024 rispetto all'anno 2023) vede maggiormente coinvolti il livelli di assistenza ospedaliera (+1.917.232 Euro) con particolare interessamento del livello 3B130 di assistenza ospedaliera per acuti - In degenza ordinaria e distrettuale (+1.116.174 Euro) ed è spiegata per quasi l'80% (+2.548.440 Euro) per l'incremento avvenuto per oneri straordinari da cause civili ed oneri processuali (conto CE EA0300), nello specifico legati a pagamenti oltre il fondo per autoassicurazione.

Si assiste anche in questo caso ad un certo riassetto dei costi tra i livelli assistenziali e si richiamano a questo proposito le considerazioni fatte sulla revisione in atto sui criteri di redazione del Modello LA da parte della Regione Veneto.

Alcune delle suddette variazioni sono state ampiamente commentate nelle sezioni precedenti della presente relazione, tuttavia verranno in parte richiamate nel proseguimento della presente sezione all'interno dell'analisi per macrolivello assistenziale.

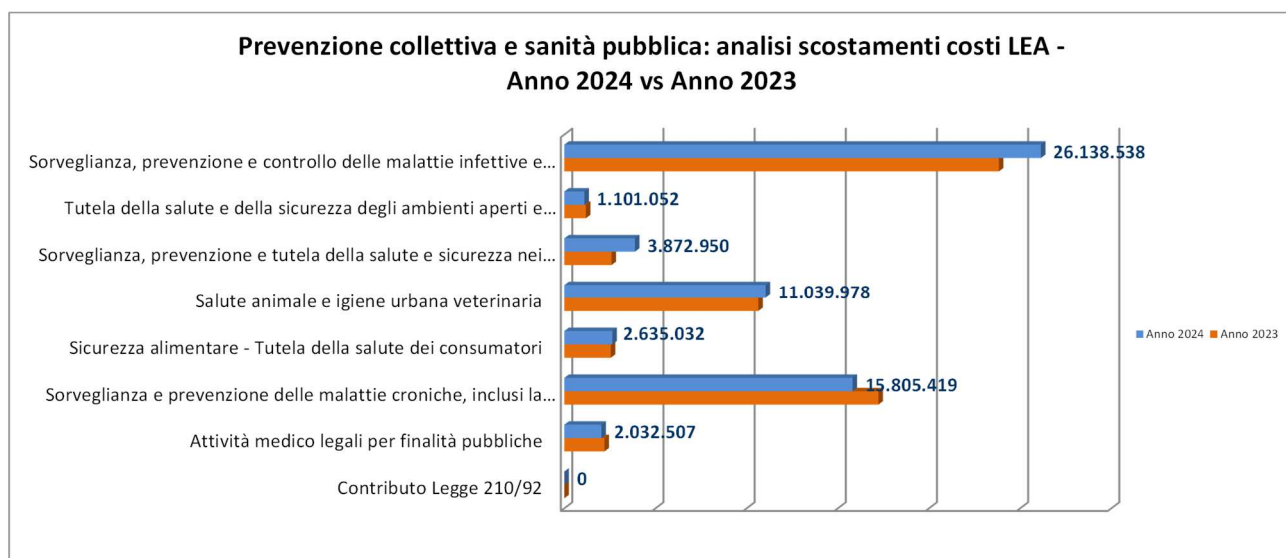
5.3.3 Analisi Dettagliata degli Scostamenti per Livello Assistenziale

5.3.3.1 Livello prevenzione collettiva e sanità pubblica: analisi scostamenti anno 2024 vs. anno 2023

Tabella 5.3.3.1.a - "Prevenzione collettiva e sanità pubblica: analisi scostamenti costi per LEA - Anno 2024 vs Anno 2023"

Prevenzione collettiva e sanità pubblica					
Livello di Assistenza		Anno 2024	Anno 2023	Scostamento Anno 2024 vs Anno 2023 (Val. e Val.%)	
1A100	Sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie, inclusi i programmi vaccinali	26.138.538	23.831.817	2.306.721	9,68%
1B100	Tutela della salute e della sicurezza degli ambienti aperti e confinati	1.101.052	1.182.074	-81.022	-6,85%
1C100	Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro	3.872.950	2.587.407	1.285.543	49,68%
1D100	Salute animale e igiene urbana veterinaria	11.039.978	10.638.542	401.436	3,77%
1E100	Sicurezza alimentare - Tutela della salute dei consumatori	2.635.032	2.549.171	85.861	3,37%
1F100	Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani ed i programmi organizzati di screening; sorveglianza e prevenzione nutrizionale	15.805.419	17.227.265	-1.421.846	-8,25%
1G100	Attività medico legali per finalità pubbliche	2.032.507	2.199.424	-166.917	-7,59%
1H100	Contributo Legge 210/92	0	0	0	N/A
19999	TOTALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA	62.625.476	60.215.701	2.409.775	4,00%

Tabella 5.3.3.1.a - Grafico "Prevenzione collettiva e sanità pubblica: analisi scostamenti costi LEA - Anno 2024 vs Anno 2023"



Da una prima disamina, i costi nei livelli assistenziali per la prevenzione collettiva e sanità pubblica, che negli anni 2020 e 2021 avevano risentito dell'impatto economico a seguito della pandemia iniziata a marzo 2020 e che negli anni 2022 e 2023 avevano subito una contrazione a seguito della progressiva ripresa delle attività ordinarie, vedono ora un generale assestamento in linea con l'andamento generale dei costi.

Lo scostamento maggiormente significativo si riscontra nel livello 1A100 "Sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie, inclusi i programmi vaccinali" (+2.306.721 Euro corrispondenti a +9,68% rispetto all'anno 2023), che da solo giustifica oltre il 95% della variazione complessiva dei costi del macrolivello di prevenzione collettiva e sanità pubblica. Secondariamente, si segnalano altresì la diminuzione dei costi rilevati sul livello 1F100

“Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani ed i programmi organizzati di screening; sorveglianza e prevenzione nutrizionale” (-1.421.846 Euro, corrispondenti a -8,25% rispetto all’anno precedente) che a livello complessivo va in compensazione con l’aumento dei costi del livello 1C100 “Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro” (+1.285.543 Euro corrispondenti a +49,68% rispetto all’anno 2023).

Con riferimento alla rilevante variazione nei costi attribuiti al livello di assistenza 1A100 (+2.306.721 Euro) essa viene spiegata prevalentemente dalla macrovoce economica dei costi dei beni sanitari (+2.651.147 Euro). Nello specifico, l’aumento emerso sulla macrovoce economica dei beni sanitari va interamente posta in relazione al maggiore acquisto di vaccini e alla diminuzione delle loro rimanenze rispetto all’anno precedente (+2.522.787 Euro rispetto all’anno 2023), come si evince anche dall’andamento dei conti relativi al materiale per la profilassi (conti CE BA0260, BA0305 e BA2675).

Nell’analisi del livello 1F100 (-1.421.8461 Euro) influcono le modifiche apportate ai criteri regionali di redazione del modello dei costi per livello assistenziale LA adottati che per l’anno 2024 hanno meglio ridefinito il perimetro delle attività di screening da ricondurre al livello assistenziale 1F113 “Programmi organizzati svolti in ambito ospedaliero” rispetto al passato, riservando tale livello agli screening oncologici. Nello specifico, fino all’anno 2023 confluivano in tale livello anche i costi per le prestazioni ambulatoriali di screening derivanti da tamponi covid, che se pur diminuite nel corso dell’anno 2024, nel Modello LA anno 2024 sono stati fatti confluire nel livello 1A120 “Altri interventi per la sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie”

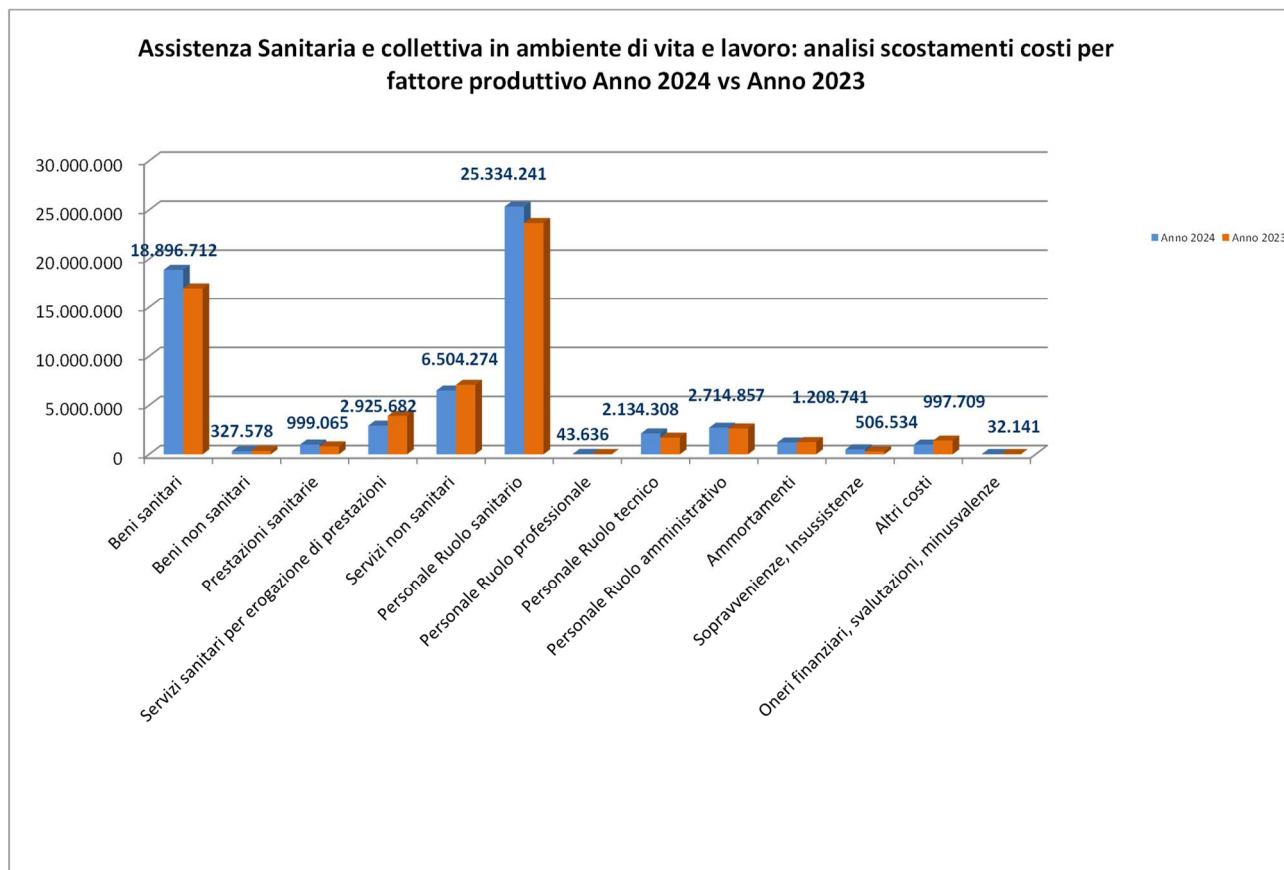
Sull’aumento dei costi rilevati sul livello 1C100 (+1.285.543 Euro) non si segnalano particolari macrovoci interessate ma si valuta essere legato alla revisione generale in corso sulla contabilità analitica regionale e ad una regola di compilazione del modello dei costi per livello assistenziale LA proposta dalla scrivente azienda di classificare i costi legati all’attività del medico competente all’interno del livello assistenziale di sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro.

Il costo complessivo per beni sanitari imputato ai livelli di assistenza della prevenzione collettiva e sanità pubblica si attesta a complessivi +1.901.564 Euro (più 11,19% rispetto all’anno 2023), come evidenziato nella seguente tabella 5.3.3.1.b - "Prevenzione collettiva e sanità pubblica: analisi scostamenti costi per fattore produttivo Anno 2024 vs Anno 2023", al di sopra della crescita media aziendale del costo dei beni che, come visto precedentemente in Tabella 5.3.2.2, tra il 2023 ed il 2024 si attesta a +9,58%.

Tabella 5.3.3.1.b - "Prevenzione collettiva e sanità pubblica: analisi scostamenti costi per fattore produttivo Anno 2024 vs Anno 2023"

Prevenzione collettiva e sanità pubblica				
Macro voci economiche	Anno 2024	Anno 2023	Scostamento Anno 2024 vs Anno 2023 (Val. e Val.%)	
Beni sanitari	18.896.712	16.995.148	1.901.564	11,19%
Beni non sanitari	327.578	362.150	-34.572	-9,55%
Prestazioni sanitarie	999.065	811.839	187.226	23,06%
Servizi sanitari per erogazione di prestazioni	2.925.682	3.923.219	-997.537	-25,43%
Servizi non sanitari	6.504.274	7.083.004	-578.730	-8,17%
Personale Ruolo sanitario	25.334.241	23.674.010	1.660.231	7,01%
Personale Ruolo professionale	43.636	34.652	8.983	25,92%
Personale Ruolo tecnico	2.134.308	1.702.978	431.331	25,33%
Personale Ruolo amministrativo	2.714.857	2.638.585	76.272	2,89%
Ammortamenti	1.208.741	1.245.975	-37.234	-2,99%
Sopravvenienze, Insussistenze	506.534	307.829	198.706	64,55%
Altri costi	997.709	1.403.346	-405.637	-28,91%
Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze	32.141	32.968	-828	-2,51%
TOTALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA	62.625.476	60.215.701	2.409.775	4,00%

Tabella 5.3.3.1.b - Grafico "Prevenzione collettiva e sanità pubblica: analisi scostamenti costi per fattore produttivo Anno 2024 vs Anno 2023"



Da un'analisi di maggior dettaglio degli scostamenti dei costi in valore assoluto per LEA della Prevenzione collettiva e sanità pubblica e per fattore produttivo tra Anno 2024 e Anno 2023 (Tabella 5.3.3.1.b), la variazione dei costi si concentra principalmente su tre macrovoci economiche, quella dei beni sanitari (+1.901.564 Euro), quella del personale ruolo sanitario (+1.660.231 Euro) e quella dei servizi sanitari per erogazione di prestazioni (-997.537 Euro).

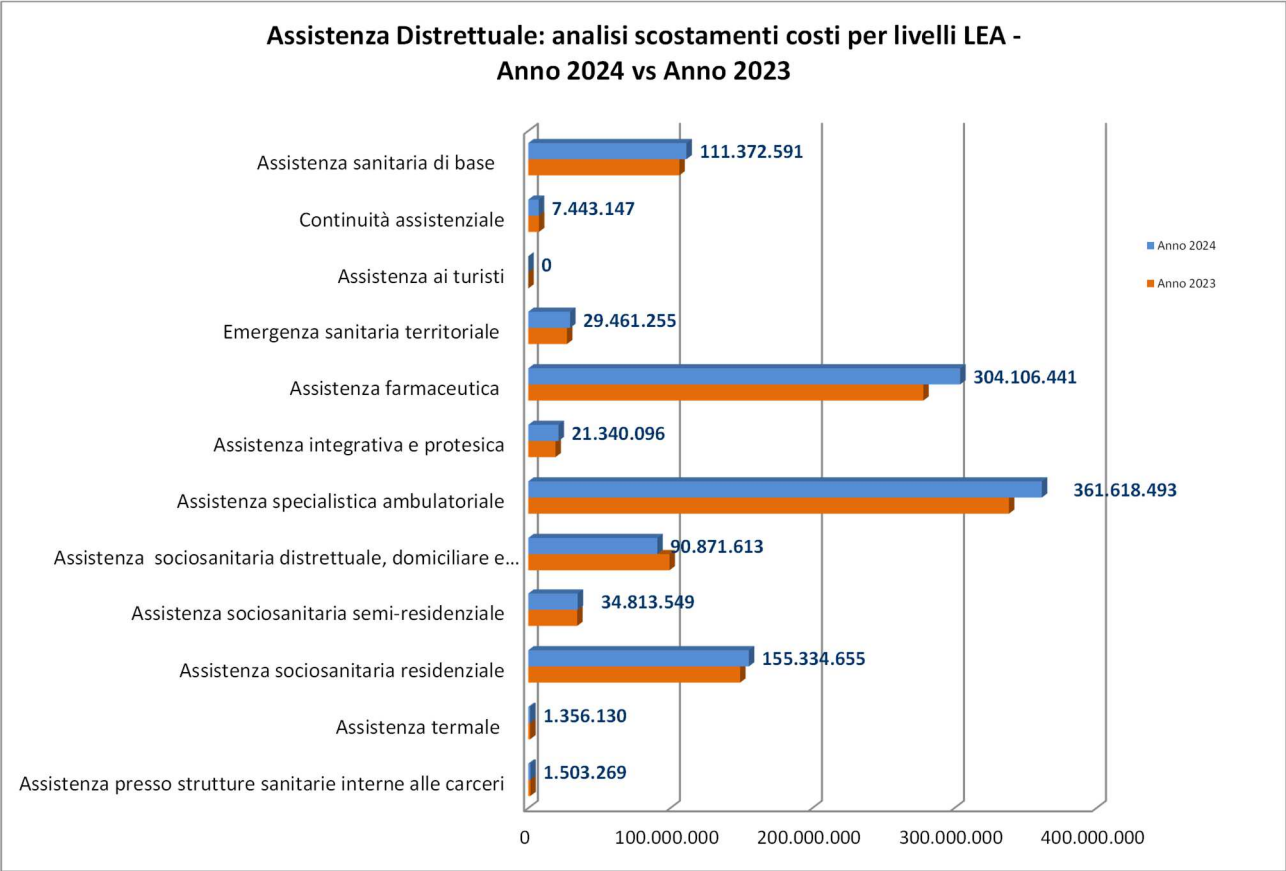
I primi due scostamenti sono già stati discussi, evidenziando l'aumento dei costi sostenuti per vaccini, la riclassificazione del costo del medico competente ed il peso dei rinnovi contrattuali.

Con riferimento all'ultima variazione in diminuzione, quella dei servizi sanitari per erogazione di prestazioni, essa è riconducibile al minor ricorso rispetto all'anno precedente ad acquisti di servizi da privato per la gestione dell'attività a supporto delle azioni di prevenzione e contrasto al Covid e dell'attività dei covid point.

5.3.3.2 LIVELLO ASSISTENZA DISTRETTUALE: ANALISI SCOSTAMENTI ANNO 2024 VS. ANNO 2023
Tabella 5.3.3.2.a "Assistenza Distrettuale: analisi scostamenti costi per LEA - Anno 2024 vs. Anno 2023"

Assistenza distrettuale					
Livello di Assistenza		Anno 2024	Anno 2023	Scostamento Anno 2024 vs Anno 2023 (Val. e Val.%)	
2A100	Assistenza sanitaria di base	111.372.591	106.401.109	4.971.482	4,67%
2B100	Continuità assistenziale	7.443.147	7.534.633	-91.485	-1,21%
2C100	Assistenza ai turisti	0	0	0	N/A
2D100	Emergenza sanitaria territoriale	29.461.255	27.263.627	2.197.629	8,06%
2E100	Assistenza farmaceutica	304.106.441	278.149.985	25.956.456	9,33%
2F100	Assistenza integrativa e protesica	21.340.096	19.166.611	2.173.485	11,34%
2G100	Assistenza specialistica ambulatoriale	361.618.493	338.433.488	23.185.005	6,85%
2H100	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale	90.871.613	99.462.968	-8.591.355	-8,64%
2I100	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale	34.813.549	34.449.941	363.608	1,06%
2J100	Assistenza sociosanitaria residenziale	155.334.655	149.166.882	6.167.773	4,13%
2K100	Assistenza termale	1.356.130	1.360.150	-4.020	-0,30%
2L100	Assistenza presso strutture sanitarie interne alle carceri	1.503.269	1.529.861	-26.592	-1,74%
29999	TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	1.119.221.239	1.062.919.254	56.301.985	5,30%

Tabella 5.3.3.2.a - Grafico "Assistenza Distrettuale: analisi scostamenti costi per LEA - Anno 2024 vs Anno 2023"



I costi per l’Assistenza Distrettuale risultano complessivamente in lieve aumento rispetto al 2023 (variazione positiva complessiva del 5,30%, +56.301.985 Euro in valore assoluto rispetto all’anno precedente). I maggiori scostamenti in valore rispetto ai costi dei livelli assistenziali rilevati con il modello anno 2023 si riscontrano nei livelli dell’assistenza farmaceutica (+25.956.456 Euro, corrispondente a +9,33% rispetto all’anno precedente), della specialistica ambulatoriale (+23.185.005 Euro, pari a +6,85%), dell’assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale (-

8.591.355 Euro, corrispondente a -8,64%), dell'assistenza sociosanitaria residenziale (+6.167.773 Euro, pari a +4,13%), dell'assistenza sanitaria di base (+4.971.482 Euro, corrispondente a +4,67%) dell'emergenza sanitaria e territoriale (+2.197.629 Euro, corrispondente a +8,06%), della assistenza integrativa e protesica (+2.173.485 Euro, pari a +11,34% rispetto all'anno precedente).

Con riferimento alla variazione positiva dei costi dei livelli assistenziali dell'assistenza farmaceutica (+25.956.456 Euro) è da ricondursi, per oltre l'80%, a tre diversi fattori il cui andamento è già stato approfondito nelle sezioni precedenti della presente relazione, quali i beni sanitari (+14.637.019 Euro rispetto all'anno 2023), le prestazioni sanitarie (+6.791.500 Euro) ed i servizi sanitari per erogazione di prestazioni (+1.899.144 Euro). Relativamente ai beni sanitari, si evidenzia l'aumento dei costi nei livelli assistenziali della distribuzione diretta dei farmaci, nello specifico nei livelli 2E130 "Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello ospedaliero" (+11.551.236 Euro) e 2E122 "Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Per Conto" (+3.546.073 Euro). In merito alle prestazioni sanitarie i due livelli che vengono equamente investiti sono il livello 2E121 "Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Diretta" (+3.404.492 Euro) e il livello 2E110 "Assistenza farmaceutica erogata in regime di convenzione" (+3.352.064 Euro). Il costo della farmaceutica da convenzione è in incremento rispetto al 2023, e come già commentato nelle precedenti sezioni della presente relazione, non rispetta il limite di costo definito per l'anno 2024. Infine, rispetto allo scostamento rilevato sui servizi sanitari per erogazione di prestazioni, esso coinvolge prevalentemente il livello 2E122 "Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Per Conto" (+1.751.992 Euro).

La seconda variazione per importanza, è rilevata nel livello assistenziale dell'assistenza specialistica ambulatoriale (+23.185.005 Euro rispetto all'anno 2023). Oltre il 90% del suo scostamento è da ricondursi a quattro diversi fattori, quali le prestazioni sanitarie (+8.325.332 Euro), i beni sanitari (+7.211.522 Euro), il personale ruolo sanitario (+2.842.846 Euro) e i servizi non sanitari (+2.641.615 Euro), che si concentrano in prevalenza sul sub-livello 2G110 "Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero". In particolare, l'incremento delle prestazioni sanitarie è riconducibile agli interventi per il recupero delle liste di attesa messi in campo dall'Azienda anche a seguito di specifici finanziamenti da parte della Regione, tra i quali si evidenzia per importanza la DGRV n.26/2024 avente per oggetto "Prestazioni sanitarie erogate a favore dei cittadini residenti nella Regione del Veneto. Riduzione criticità delle liste di attesa e delle liste di galleggiamento – Finanziamento anno 2024" e successivi decreti attuativi. Si ricorda che il dettaglio per sub-livelli è presente negli Allegati. Per un approfondimento in merito alla diversa allocazione per livello dei costi delle prestazioni sanitarie tra anno 2023 e anno 2024, si rimanda alla successiva analisi dei costi dell'assistenza distrettuale per fattore produttivo.

Si osserva come l'andamento dei costi per i livelli dell'assistenza farmaceutica e dell'assistenza specialistica rifletta quanto già emerso nelle precedenti sezioni della relazione in relazione all'aumento delle voci di spesa di farmaceutica e assistenza specialistica ambulatoriale.

Emerge per rilevanza anche la variazione negativa nel livello 2H110 "Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale – Cure domiciliari" (-8.591.355 Euro rispetto al 2023), rilevata principalmente nella macrovoce economica dei servizi sanitari per erogazione di prestazioni (-8.915.973 Euro) ed è da ricondursi all'uscita dal perimetro sanitario degli oneri correlati alle Impegnative di Cura Domiciliare. A questo proposito si ricorda infatti che, a partire dall'anno 2024 la Regione del Veneto ha escluso dal perimetro sanitario del Bilancio Regionale il Fondo Nazionale Non Autosufficienza (FNNA), e che lo stesso (DGRV 1558/2023 e DDRV 97/2023) è stato regolarizzato direttamente nell'area sociale del bilancio e contabilizzato nella medesima area al conto AA0170. Conseguentemente hanno trovato rappresentazione, sempre nell'area sociale del bilancio, gli oneri correlati alle Impegnative di Cura Domiciliare come da DGR 1558/2023 (ICDb - ICD b plus - ICD m - ICD mgs), gli oneri relativi ai progetti di vita indipendente e inclusione sociale e gli oneri correlati all'assistenza diretta SAD ADI. Quest'ultima fattispecie è stata ricondotta al bilancio sociale almeno per gli importi tali da saturare il finanziamento FNNA assegnato per il 2024.

Proseguendo nella disamina degli scostamenti nei costi per livello assistenziale dell'assistenza distrettuale rispetto all'anno precedente, si riporta la variazione emersa nel macrolivello 2J100 "Assistenza sociosanitaria residenziale" (+6.167.773 Euro rispetto all'anno 2023), spiegata sostanzialmente dalla crescita dei costi per prestazioni sanitarie (+7.277.320 Euro).

Tale scostamento va prevalentemente ricondotto alla crescita avvenuta nella residenzialità anziani, ove sui soli conti CE BA1160a e BA1180a si registra un aumento rispetto all'anno 2023 di +5.768.693 Euro.

I due livelli di assistenza residenziale maggiormente investiti nell'aumento dei costi di prestazioni sanitarie figurano essere il livello 2J140 "Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti" (+3.169.386 Euro rispetto all'anno 2023) e il livello 2J110 "Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali" (+2.066.959 Euro). Al fine di meglio comprendere la rappresentazione di tali costi all'interno del "Modello dei costi LA" anno 2024, è necessario fare alcune considerazioni che investono diversi interventi avvenuti nell'imputazione del dato di costo tra l'anno 2023 e anno 2024. In primis, nel livello 2J140 fino all'anno 2023 confluivano interamente i costi per acquisto di prestazioni socio sanitarie da altri soggetti pubblici extra regione –

mobilità extra (conto CE BA1161) e di prestazioni sociosanitarie da privato extra regione (conto CE BA1191), mentre a partire dal presente Modello dei costi LA i criteri ne prevedono la ripartizione sui diversi livelli interessati. Il secondo elemento che ha inciso nella diversa imputazione ai livelli è la classificazione dei costi per pazienti provenienti da strutture “EX OP” ma inseriti in istituti di soggiorno per anziani. Per questa fattispecie, esistente solo nel distretto di Treviso, nei costi nel bilancio di esercizio viene movimentato il conto di acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale da privato intraregionale EX OP (conto CE BA0940). Premesso che per tali strutture non sono presenti, allo stato, specifici codici all’interno della Sezione II del manuale di contabilità analitica regionale riguardante le “Strutture dell’offerta residenziale per la salute mentale”, a differenza degli anni precedenti, nel “Modello LA” anno 2024 la scrivente azienda ha lasciato tali costi nei livelli di assistenza residenziale della salute mentale. L’entità di questa ultima variazione ammonta complessivamente a circa 1,035 mln di Euro.

Relativamente all’aumento dei costi per residenzialità anziani si rimanda alle sezioni precedenti ed in particolare alla DGRV 1728/2023 del 30 dicembre 2023 con cui sono state assegnate le risorse finanziarie regionali e statali per la Non Autosufficienza per gli anni 2022-2023-2024. Da considerare inoltre l’evoluzione del quadro demografico ed epidemiologico che sta caratterizzando i processi di invecchiamento della popolazione residente in Veneto.

Proseguendo, con riferimento alla variazione nei costi del livello 2A100 “Assistenza sanitaria di base” (+4.971.482 Euro rispetto all’anno 2023) per oltre l’85% va riportata alla macrovoce economica delle prestazioni sanitarie. A tale proposito si riporta direttamente all’aumento intervenuto nel sottolivello 2A111 “Medicina generale - Attività in convenzione” (+3.646.756 Euro) e nei fattori produttivi dei costi per assistenza MMG (+1.689.151 Euro, conto CE BA0430) e relativo acconto per rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA (+1.904.419 Euro, conto CE BA2840).

Infine si riportano alcuni scostamenti emergenti, anche se meno rilevanti in valore.

La crescita dei costi sul livello 2D100 “Emergenza sanitaria territoriale” (+2.197.629 Euro, corrispondente a +8,06% rispetto all’anno precedente), leggermente al di sopra della crescita media annuale dei costi complessivi aziendali, è dovuta principalmente ad un assestamento dei costi sul livello ed è da valutare anche in relazione alla revisione delle linee guida della contabilità analitica regionale e delle modalità di compilazione del modello dei costi per questo livello assistenziale LA posta in atto da Azienda Zero.

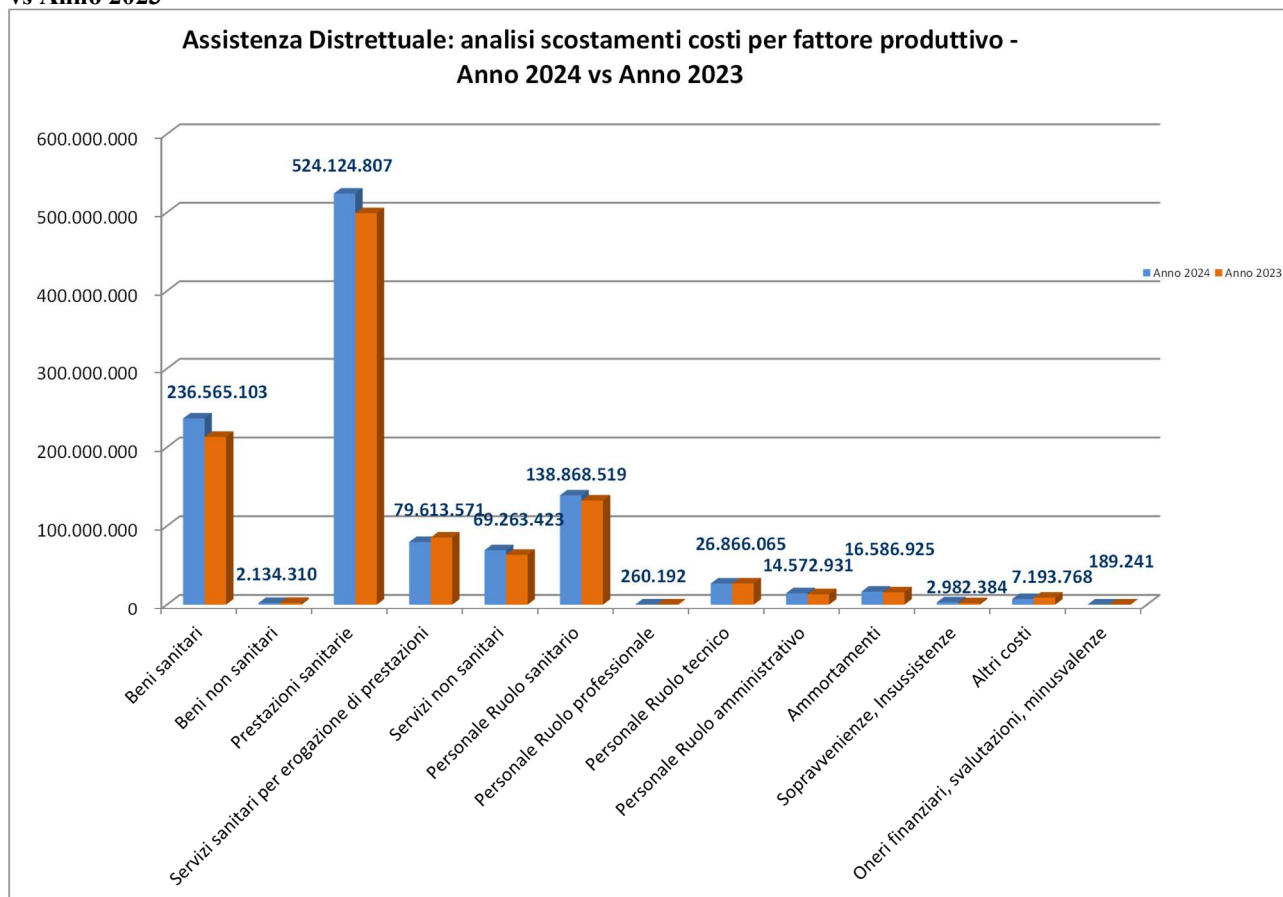
Da ultimo, lo scostamento in aumento rilevato sul livello assistenziale 2F100 “Assistenza integrativa e protesica” (+2.173.485 Euro, pari a +11,34% rispetto all’anno precedente) è riconducibile primariamente alla diminuzione della macrovoce acquisto di prestazioni sanitarie (-2.793.306 Euro) con parziale compensazione nelle macrovoci dei servizi sanitari per erogazione di prestazioni (+2.262.957 Euro) e dei beni sanitari (+1.985.832 Euro). Come anticipato nelle precedenti parti del presente documento infatti da un lato la variazione dei fattori produttivi integrativa da privato (-3.497.165 Euro, conto CE BA0740) è da ricondursi ad una nuova gestione del servizio per fornitura degli ausili monouso che nel corso del 2023 è passata tra i servizi in service per l’aggiudicazione di una nuova gara aziendale (ripercuotendosi per la parte dei beni anche sulla macrovoce economica dei beni sanitari), dall’altro lato la protesica da privato: assistenza protesica monouso (+548.942 Euro, conto CE BA0790) ha visto, nel corso dell’anno 2023 la ridefinizione dei principi di contabilizzazione della spesa, procedendo alla capitalizzazione ad inventario di quanto a fecondità ripetuta. E’ utile ricordare che la riduzione dell’assistenza integrativa da privato è oggetto di specifico obiettivo pro-capite regionale.

Infine si segnala che all’interno degli Allegati - Modello LA 2024, la suddivisione dei costi del livello 2F110 “Assistenza integrativa- Totale” nei tre sub-livelli 2F111, “Assistenza integrativa - Presidi per persone affette da malattia diabetica o da malattie rare”, 2F112 “Assistenza integrativa - Prodotti destinati a un’alimentazione particolare” e 2F113 “Assistenza integrativa - Dispositivi monouso” nel corso del 2024 è stata oggetto di revisione da parte di Azienda Zero, anche attraverso la creazione di nuovi centri di costo regionali dedicati. Il suddetto intervento per meglio rilevare i costi per i diversi livelli assistenziali necessiterà di un certo tempo per entrare a regime e permettere una lettura significativa delle differenze nella comparazione dei modelli tra esercizi diversi.

Tabella 5.3.3.2.b "Assistenza Distrettuale: Analisi scostamento livelli LEA per fattore produttivo - Anno 2024 vs Anno 2023"

Assistenza distrettuale				
Macro voci economiche	Anno 2024	Anno 2023	Scostamento Anno 2024 vs Anno 2023 (Val. e Val.%)	
Beni sanitari	236.565.103	213.232.869	23.332.234	10,94%
Beni non sanitari	2.134.310	2.237.083	-102.773	-4,59%
Prestazioni sanitarie	524.124.807	499.147.854	24.976.953	5,00%
Servizi sanitari per erogazione di prestazioni	79.613.571	85.347.781	-5.734.210	-6,72%
Servizi non sanitari	69.263.423	63.422.281	5.841.142	9,21%
Personale Ruolo sanitario	138.868.519	132.386.545	6.481.974	4,90%
Personale Ruolo professionale	260.192	213.053	47.139	22,13%
Personale Ruolo tecnico	26.866.065	26.977.742	-111.677	-0,41%
Personale Ruolo amministrativo	14.572.931	13.310.426	1.262.505	9,49%
Ammortamenti	16.586.925	15.635.793	951.132	6,08%
Sopravvenienze, Insussistenze	2.982.384	1.866.211	1.116.174	59,81%
Altri costi	7.193.768	8.941.747	-1.747.979	-19,55%
Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze	189.241	199.871	-10.630	-5,32%
TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	1.119.221.239	1.062.919.254	56.301.985	5,30%

Tabella 5.3.3.2.b - Grafico "Assistenza Distrettuale: analisi scostamenti costi per fattore produttivo Anno 2024 vs Anno 2023"



A fronte di un lieve aumento sull'anno 2024 dei costi complessivi per il macro LEA di assistenza distrettuale rispetto all'anno 2023 (+5,30%), tuttavia, a livello di macrovoce economica, si evidenzia una diversa ripartizione degli stessi rispetto all'anno precedente. Tra le variazioni maggiormente significative: i costi per l'acquisto di prestazioni sanitarie (+24.976.953 Euro corrispondente al +5,00% rispetto all'anno 2023) che pesano il 44,4% sullo scostamento complessivo, i consumi dei beni sanitari (+23.332.234 Euro corrispondente al +10,94% rispetto all'anno precedente) cui ricondurre il 41,4% della variazione complessiva, i costi per il personale ruolo sanitario (+6.481.974 Euro pari al +4,90% rispetto all'anno 2023) che pesano l'11,5% sulla variazione totale, i costi per acquisti di servizi non sanitari (+5.841.142 Euro corrispondente al +9,21% rispetto all'anno precedente) pari al 10,4% della variazione complessiva, i costi per i servizi sanitari per erogazione di prestazioni (-5.734.210 Euro pari al -6,72% rispetto all'anno 2023) che pesano il -10,2% sulla variazione totale. Tali scostamenti giustificano oltre il 97% della variazione riscontrata nei costi complessivi per il macro LEA di assistenza distrettuale rispetto all'anno 2023.

Lo scostamento significativo nella macrovoce economica dei costi per l'acquisto di prestazioni sanitarie (+24.976.953 Euro) è la sintesi di numerose variazioni in parte spiegate dalle succitate disposizioni regionali (in particolare sui livelli della specialistica ambulatoriale e della non autosufficienza) e che in parte si compensano. Il maggiore degli scostamenti emerge sui costi dei livelli della specialistica ambulatoriale (+8.325.332 Euro).

A questo proposito si rimanda anche a quanto già rilevato nelle precedenti sezioni della presente relazione relativamente all'andamento in aumento rispetto al 2024 dei conti relativi agli acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati (conto CE BA0600), Case di Cura (conto CE BA0610) e altri privati (conto CE BA0620) per complessivi +3.927.914 Euro, alla crescita dei conti relativi alla specialistica mobilità intra-regionale (conto CE BA0540) e specialistica da pubblico regione no mobilità (conto CE BA0550) per complessivi +3.359.473 Euro e all'andamento in aumento dei conti connessi all'attività dei medici specialisti ambulatoriale interni (conti CE BA0570, BA2760 e BA2760) per complessivi +1.046.621 Euro.

Come già riportato nelle precedenti sezioni della presente relazione, si ricorda che l'incremento consistente dei costi per assistenza specialistica ambulatoriale è dovuto principalmente ai costi derivati da finanziamenti per Piani Operativi Aziendali (P.O.A. 2024) mirati alla riduzione e contenimento delle liste di attesa; nello specifico, l'incremento di costi per l'acquisto di prestazioni di specialistica da privato (conti CE BA0580) registrate nell'anno 2024 per le prestazioni richieste a titolo di extra budget finalizzati al recupero delle liste di attesa delle prestazioni di specialistica ambulatoriale. In particolare, con riferimento al conto CE BA0550, si ricorda che esso accoglie l'incremento del costo delle maggiori prestazioni acquistate ad Oras - Ospedale Riabilitativo di Alta Specializzazione di Motta di Livenza nell'anno 2024 per la riduzione delle liste di attesa (+1.172.850 Euro).

Relativamente all'acquisto di prestazioni sanitarie di specialistica ambulatoriale, come anticipato, serve fare un approfondimento per meglio comprendere la motivazione di alcune differenze emerse nella comparazione dei modelli LA anno 2023 e 2024 tra i livelli 2G112 "Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Diagnostica strumentale", 2G113 "Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività clinica", 2G122 "Assistenza specialistica ambulatoriale Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Diagnostica strumentale" e 2G123 "Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività clinica". Nello specifico, nei nuovi criteri concordati con Azienda Zero per l'imputazione dei costi di acquisto di prestazioni di specialistica da pubblico Regione (no mobilità), ed adottati a partire dal modello LA anno 2024, la scrivente azienda ha potuto meglio suddividere il costo delle prestazioni di specialistica ambulatoriale acquisite dall'Ospedale Riabilitativo ad Alta Specializzazione ORAS tra i livelli assistenziali di clinica, diagnostica e laboratorio. Nel "modello LA" anno 2023 tali costi venivano invece interamente registrati da Azienda Zero nel livello 2G123 "Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività clinica". I nuovi criteri regionali per la redazione del Modello LA prevedono inoltre che nell'anno 2024 le prestazioni prodotte da ORAS presso l'Ospedale Riabilitativo di Motta vengano classificate tra i livelli del 2G110 "Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero" e non più tra i livelli del 2G120 "Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi".

Sempre all'interno della medesima macrovoce economica emerge una variazione positiva sul livello della assistenza sociosanitaria residenziale (+7.277.320 Euro) ed in particolare per non autosufficienti che è già stata approfondita.

A conclusione dell'analisi dell'aumento dei costi emersi sulla macrovoce economica delle prestazioni sanitarie, si ricordano infine le variazioni già discusse registrate nei livelli della assistenza farmaceutica (+6.791.500 Euro), in parte erogata in regime di convenzione (+3.352.064 Euro, conti CE BA0500, BA0510 e BA0520) in parte in erogazione diretta a livello territoriale - distribuzione diretta (+3.415.144 Euro, conti CE BA0970, BA0990 e BA1020), dove il solo conto BA0970 segna un aumento di 3.138.954 Euro tra anno 2023 e anno 2024, e della medicina di base (+4.359.432 Euro).

Considerata l'entità dello scostamento dei costi per l'acquisto di beni sanitari, di seguito un approfondimento sullo stesso. La variazione registrata sulla macrovoce economica dei beni sanitari (+23.332.234 Euro) si riferisce principalmente a prodotti farmaceutici e vede tra le principali destinazioni i livelli dell'assistenza farmaceutica di erogazione diretta a livello ospedaliero (+11.551.235 Euro) e a livello territoriale (+3.083.517 Euro), quest'ultimo assorbito nello specifico dal livello assistenziale 2E122 "Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Per Conto" (+3.546.073 Euro). Altri livelli assistenziali interessati dall'aumento dei beni sanitari sono l'assistenza specialistica ambulatoriale (+7.211.522 Euro), con particolare assorbimento nel livello assistenziale 2G113 "Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero – Attività clinica" (+5.609.831 Euro) ove si segnala un aumento dei costi sostenuti per l'attività ambulatoriale legata ai trattamenti di terapia oncologica.

La variazione che si rileva sui costi per il personale ruolo sanitario (+6.481.974 Euro) vede primariamente interessati i livelli della assistenza specialistica ambulatoriale (+2.842.846 Euro), della assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale (+1.407.893 Euro), della assistenza farmaceutica (+878.813 Euro) e dell'assistenza residenziale (+872.070 Euro).

Passando alla quarta macrovoce economica per scostamento significativo emergono i costi dei servizi non sanitari per i quali all'interno dei livelli dell'assistenza distrettuale si registra un aumento (+5.841.142 Euro), assorbito prevalentemente dai livelli dell'assistenza specialistica ambulatoriale (+2.641.615 Euro) e dai livelli dell'assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale (+1.391.827 Euro).

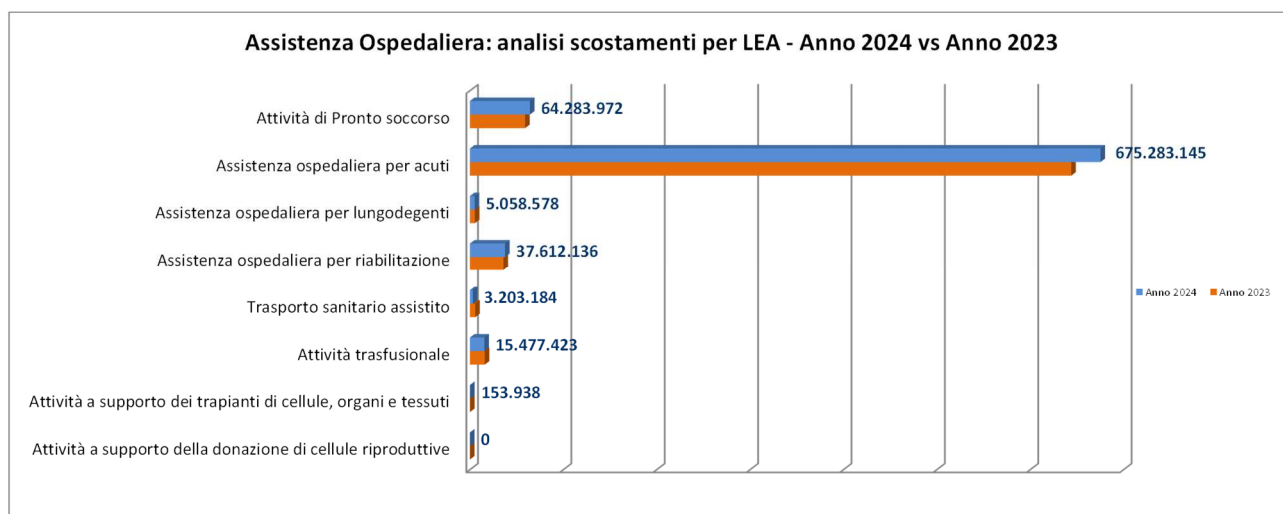
Con riferimento all'ultima variazione economica per scostamento significativo, si riporta la variazione registrata nei costi dei servizi sanitari per l'erogazione di prestazioni (-5.734.210 Euro), che vede coinvolti in particolare i livelli dell'assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale (-11.3642.77 Euro), dell'assistenza integrativa e protesica (+2.262.956 Euro), dell'assistenza farmaceutica (+1.899.144 Euro) e dell'assistenza specialistica ambulatoriale (+1.695.102 Euro) già oggetto di commento nella presente relazione.

5.3.3.3 LIVELLO ASSISTENZA OSPEDALIERA: ANALISI SCOSTAMENTI ANNO 2024 VS. ANNO 2023

Tabella 5.3.3.3.a "Assistenza Ospedaliera: analisi scostamenti per LEA - Anno 2024 vs Anno 2023"

Assistenza ospedaliera					
Livello di Assistenza		Anno 2024	Anno 2023	Scostamento Anno 2024 vs Anno 2023 (Val. e Val.%)	
3A100	Attività di Pronto soccorso	64.283.972	59.117.337	5.166.635	8,74%
3B100	Assistenza ospedaliera per acuti	675.283.145	644.015.915	31.267.230	4,86%
3C100	Assistenza ospedaliera per lungodegenti	5.058.578	5.308.199	-249.622	-4,70%
3D100	Assistenza ospedaliera per riabilitazione	37.612.136	35.955.802	1.656.334	4,61%
3E100	Trasporto sanitario assistito	3.203.184	5.713.388	-2.510.205	-43,94%
3F100	Attività trasfusionale	15.477.423	15.907.360	-429.937	-2,70%
3G100	Attività a supporto dei trapianti di cellule, organi e tessuti	153.938	105.209	48.729	46,32%
3H100	Attività a supporto della donazione di cellule riproduttive	0	0	0	n.r.
39999	TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA	801.072.375	766.123.211	34.949.164	4,56%

Tabella 5.3.3.3.a - Grafico "Assistenza Ospedaliera: analisi scostamenti per LEA - Anno 2024 vs Anno 2023"



I costi dell'Assistenza Ospedaliera risultano in leggero aumento rispetto al 2023 (variazione positiva complessiva del +4,56%) (Tabella 5.3.3.3.a) ed al di sotto della crescita media dei costi registrata rispetto all'anno precedente. Si ricorda infatti la variazione complessiva aziendale tra anno 2023 e 2024 pari a 4,96% (Tabelle 5.3.2.1 e 5.3.2.2). All'interno del macro LEA dell'Assistenza ospedaliera, si evidenzia inoltre come il lieve aumento dei costi per i livelli dell'assistenza ospedaliera tra 2023 e 2024 sia distribuito solo su alcuni livelli. A questo proposito risulta importante evidenziare come quanto sopra non può non essere ricondotto anche alla recente revisione nelle regole di imputazione dei costi di contabilità analitica introdotta da Azienda Zero ed implementata in maggior misura nella produzione del modello del Modello LA anno 2024, nel quale non solo sono stati rivisitati alcuni criteri ma sono stati introdotti anche nuovi driver di imputazione dei costi tra i diversi livelli di assistenza ospedaliera.

Fermo restando la difficoltà di valutazione degli scostamenti generatisi rispetto all'anno 2023, di seguito viene comunque riportata una disamina relativa ai principali scostamenti registrati.

Con riferimento al forte aumento dei costi sostenuti nel 2024 sul livello 3B100 "Assistenza ospedaliera per acuti" (+31.267.230 Euro corrispondente ad un +4,86% rispetto all'anno 2023), emergono alcune variazioni nelle macrovoci economiche che spiegano oltre il 90% dello scostamento, quali l'aumento dei costi del personale ruolo sanitario (+11.717.047 Euro), dei servizi sanitari per erogazione di prestazioni (+10.254.915 Euro), dei beni sanitari (+7.104.315 Euro) ed infine dei servizi non sanitari (+4.378.396 Euro).

Con riferimento all'aumento dei costi sul livello di assistenza 3A100 "Attività di pronto soccorso" (+5.166.635 Euro, pari al +8,74% rispetto all'anno 2023), oltre l'80 % dello scostamento complessivo del livello è causato dalla crescita del costo del personale del ruolo sanitario (+1.478.882 Euro) e tecnico (+989.981) e all'aumento del costo dei servizi sanitari per erogazione di prestazioni (+1.695.135 Euro).

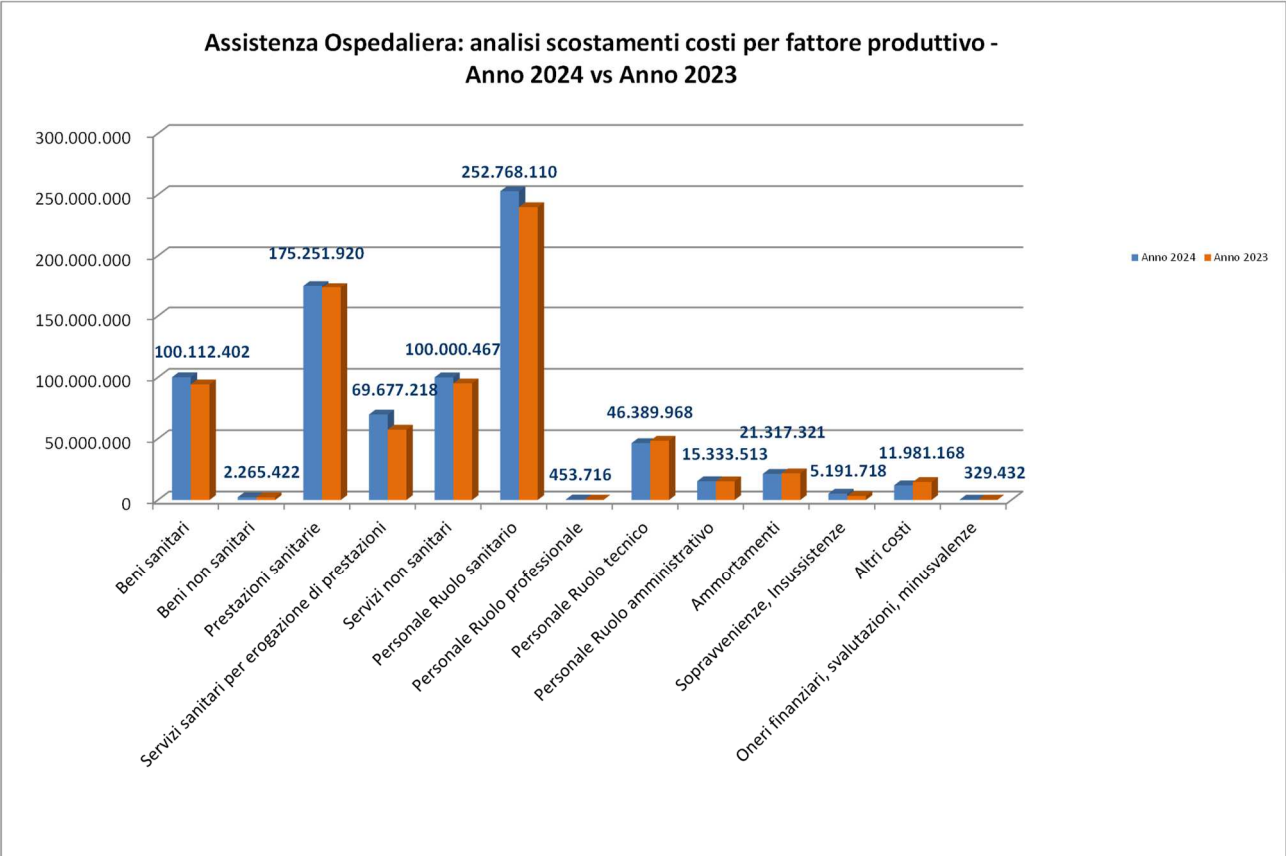
Analogamente a quanto rilevato negli anni 2022 e 2023, persistono anche nell'anno 2024 ed incrementano ulteriormente le variazioni rilevate nei costi del livello assistenziale di trasporto sanitario assistito (-2.510.205 Euro, corrispondente a -4,74% rispetto all'anno 2023). Nel corso del anno 2022 vi era stato uno sforzo della scrivente azienda verso una più puntuale rendicontazione dei costi del trasporto sanitario in accordo alle linee guida del nuovo modello LA che prevedono una più chiara distinzione degli stessi tra costi per trasporto secondario (da includere nel trasporto sanitario assistito all'interno dei livelli di assistenza ospedaliera) e costi per trasporto primario (da includere nei costi dell'emergenza sanitaria territoriale all'interno dei costi dell'assistenza distrettuale), tuttavia nel corso dell'anno 2023 e dell'anno 2024 i suddetti costi sono stati anche influenzati dalla revisione posta in atto da Azienda Zero. Oltre il 60% dello scostamento è assorbito dall'aumento del costo per personale ruolo tecnico (-1.523.103 Euro) che risente dei nuovi criteri di imputazione adottati.

L'ultimo scostamento di interesse nei costi per livelli assistenziali dell'assistenza ospedaliera riguarda il livello di assistenza ospedaliera per riabilitazione (+1.656.334 Euro, pari +4,61% rispetto all'anno 2023), che risulta interamente assorbito dall'aumento di acquisto di prestazioni sanitarie (+1.765.109 Euro).

Tabella 5.3.3.3.b "Assistenza Ospedaliera: analisi scostamenti costi per fattore produttivo Anno 2024 vs Anno 2023"

Assistenza ospedaliera				
Macro voci economiche	Anno 2024	Anno 2023	Scostamento Anno 2024 vs Anno 2023 (Val. e Val.%)	
Beni sanitari	100.112.402	94.248.176	5.864.226	6,22%
Beni non sanitari	2.265.422	2.258.766	6.656	0,29%
Prestazioni sanitarie	175.251.920	173.497.199	1.754.720	1,01%
Servizi sanitari per erogazione di prestazioni	69.677.218	57.374.085	12.303.134	21,44%
Servizi non sanitari	100.000.467	95.042.423	4.958.044	5,22%
Personale Ruolo sanitario	252.768.110	239.746.087	13.022.023	5,43%
Personale Ruolo professionale	453.716	374.131	79.584	21,27%
Personale Ruolo tecnico	46.389.968	48.304.277	-1.914.309	-3,96%
Personale Ruolo amministrativo	15.333.513	15.214.224	119.289	0,78%
Ammortamenti	21.317.321	21.740.004	-422.683	-1,94%
Sopravvenienze, Insussistenze	5.191.718	3.274.486	1.917.232	58,55%
Altri costi	11.981.168	14.698.653	-2.717.485	-18,49%
Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze	329.432	350.700	-21.268	-6,06%
TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA	801.072.375	766.123.211	34.949.164	4,56%

Tabella 5.3.3.3.b - Grafico "Assistenza Ospedaliera: analisi scostamenti costi per fattore produttivo Anno 2024 vs Anno 2023"



All'interno del macro LEA dell'Assistenza ospedaliera, i più importanti scostamenti in valore assoluto si evidenziano nei costi delle macrovoci economiche del personale ruolo sanitario (13.022.023 Euro, pari a +5,43% rispetto all'anno 2023), dei servizi sanitari per erogazione di prestazioni (+12.303.134 Euro, pari a +21,44%), dei beni sanitari (+5.864.226 Euro, corrispondente a +6,22%), dei servizi non sanitari (+4.958.044 Euro, pari a +5,22%) e degli altri costi (-2.717.485 Euro, pari a -18,49%), cui ricondurre oltre il 95% della variazione complessiva del costo per assistenza ospedaliera tra l'anno 2023 ed il 2024.

Tra le cause della variazione dei costi dei servizi sanitari per erogazione di prestazioni si segnala anche il maggior ricorso nel corso del 2024 a servizi di guardia e pronta disponibilità per diverse specialità ospedaliere per carenza di personale dipendente.

In relazione alla macrovoce economica complessiva aziendale degli altri costi (-4.874.720 Euro), con le attuali regole di compilazione del modello LA (che effettuano l'imputazione dei costi sui livelli assistenziali sulla base dei costi del personale dipendente, non dipendente, universitario, ed in distacco) il livello di assistenza ospedaliera ne assorbe la variazione per oltre il 56% (-2.717.485 Euro).

5.5 Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

L'Azienda è coinvolta al raggiungimento di obiettivi sfidanti volti a garantire la sostenibilità finanziaria, nonché la necessità di implementare nuove tecnologie per migliorare l'efficienza e la qualità delle cure.

Il governo della gestione delle liste e dei tempi di attesa rappresenta una delle principali attività finalizzate ad assicurare al cittadino la migliore performance possibile nell'erogazione delle prestazioni sanitarie e socio-sanitarie.

L'Azienda, nel rispetto delle disposizioni Regionali e Statali è ancora impegnata nella grande sfida in termini di rispetto delle milestone e dei target legati al PNRR. Un'opportunità, ma allo stesso tempo è richiesto un grande impegno e dedizione per il raggiungimento degli obiettivi.

Su tutti i fronti, la chiusura della fase 1 per la Realizzazione della Cittadella Sanitaria di Treviso è un altro importante traguardo che ha visto e vedrà per i prossimi mesi, impegnata l'Azienda.

5.6 Proposta di copertura perdita / destinazione dell'utile

L'utile di esercizio viene destinato al finanziamento degli investimenti.

ALLEGATI ALLA RELAZIONE SULLA GESTIONE

- modello di rilevazione LA ANNO T e ANNO T – 1.
- Attestazione ex articolo 41, comma 1, del D.L. n. 66/2014, relativa ai pagamenti anno 2024 effettuati dopo la scadenza e ai tempi medi di pagamento (ITP)

Allegati
Modello LA 2024

	Macrovoce economiche	Consumi di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Personale				Ammortamenti	Sopravvenienze Insusistenze	Altri costi	Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze	Totale
		Beni sanitari	Beni non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari	Ruolo sanitario	Ruolo professionale	Ruolo tecnico	Ruolo ammini- strativo					
PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA															
1A100	Sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie, inclusi i programmi vaccinali	14.395.180,09	78.081,29	37.184,94	513.327,14	1.863.487,09	7.033.653,03	12.270,61	762.299,18	707.183,18	333.767,89	140.665,51	252.512,71	8.925,63	26.138.538,29
1A110	Vaccinazioni	14.196.617,17	55.535,05	27.199,45	310.311,31	1.272.090,93	5.454.093,96	8.995,93	293.105,43	488.698,17	249.022,82	102.891,69	177.079,75	6.528,76	22.642.170,42
1A120	Altri interventi per la sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie	198.562,92	22.546,24	9.985,49	203.015,83	591.396,16	1.579.559,07	3.274,68	469.193,75	218.485,01	84.745,07	37.773,82	75.432,96	2.396,87	3.496.367,87
1B100	Tutela della salute e della sicurezza degli ambienti aperti e confinati	23.737,85	7.724,15	3.768,31	28.447,17	113.935,47	773.173,07	1.245,66	39.236,58	51.014,22	19.077,72	14.255,09	24.531,94	904,56	1.101.051,77
1C100	Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro	11.633,71	38.771,52	37.345,29	356.007,98	456.155,26	2.377.826,63	3.961,29	94.651,24	274.860,19	94.103,97	45.146,89	79.621,59	2.864,65	3.872.950,21
1D100	Salute animale e igiene urbana veterinaria	45.446,14	93.055,06	37.792,61	728.700,42	1.338.784,78	7.174.811,56	11.903,29	512.735,59	535.544,23	194.919,34	142.963,60	245.249,59	9.071,43	11.039.977,64
1E100	Sicurezza alimentare - Tutela della salute dei consumatori	2.506,16	16.615,61	8.464,53	58.296,95	490.003,54	1.640.994,52	2.769,88	67.059,32	209.041,43	50.173,61	32.020,07	55.054,49	2.031,77	2.635.031,88
1F100	Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani ed i programmi organizzati di screening; sorveglianza e prevenzione nutrizionale	4.401.004,24	77.535,56	763.403,72	1.189.098,67	1.979.019,24	5.657.039,47	9.372,93	448.607,44	392.488,09	483.689,56	107.103,17	290.261,21	6.795,80	15.805.419,10
1F110	Screening oncologici	1.053.986,44	29.003,91	63.476,06	780.630,63	1.045.676,46	2.977.171,63	5.002,28	280.582,07	208.143,50	241.010,72	57.403,15	112.693,25	3.642,34	6.858.422,44
1F111	Programmi organizzati svolti in apposita Unità operativa/Centro di costo	127.352,09	10.325,17	7.076,25	48.831,53	508.859,34	1.409.658,75	2.327,52	103.826,62	98.663,67	62.813,83	26.768,17	46.040,41	1.698,53	2.454.241,88
1F112	Programmi organizzati svolti in ambito consultoriale/ambulatoriale territoriale	149,17	83,30	682,27	17.773,65	1.189,04	5.522,76	8,85	167,33	445,61	316,06	101,04	219,36	6,42	26.664,86
1F113	Programmi organizzati svolti in ambito ospedaliero	926.485,18	18.595,44	55.717,54	714.025,45	535.628,08	1.561.990,12	2.665,91	176.588,12	109.034,22	177.880,83	30.533,94	66.433,48	1.937,39	4.377.515,70
1F120	Altre attività di Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani e prevenzione nutrizionale	3.347.017,80	48.531,65	699.927,66	408.468,04	933.342,78	2.679.867,84	4.370,65	168.025,37	184.344,59	242.678,84	49.700,02	177.567,96	3.153,46	8.946.996,66
1F121	Altre attività svolte in ambito extra-ospedaliero	76.361,90	24.308,60	561.993,34	137.872,42	425.452,38	1.410.892,05	2.307,07	73.012,76	116.512,97	95.034,31	26.255,90	87.869,17	1.665,97	3.039.538,84
1F122	Altre attività svolte in ambito ospedaliero	3.270.655,90	24.223,05	137.934,32	270.595,62	507.890,40	1.268.975,79	2.063,58	95.012,61	67.831,62	147.644,53	23.444,12	89.698,79	1.487,49	9.072.557,82
1G100	Attività medico legali per finalità pubbliche	17.203,32	15.794,72	111.105,26	51.803,78	262.889,02	707.742,33	2.112,13	209.718,72	544.725,55	33.008,66	24.379,95	50.477,01	1.546,94	2.032.507,39
1H100	Contributo Legge 210/92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19999	TOTALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA	18.896.711,51	327.577,91	999.064,66	2.925.682,11	6.504.274,40	25.334.240,61	43.635,79	2.134.308,07	2.714.856,89	1.208.740,75	506.534,28	997.708,54	32.140,78	62.625.476,30
ASSISTENZA DISTRETTUALE															
2A100	Assistenza sanitaria di base	257.330,69	74.257,72	104.447.240,60	2.197.900,90	1.244.951,86	987.556,66	4.008,86	198.018,96	1.590.164,79	238.538,69	46.224,16	83.464,25	2.932,67	111.372.590,81
2A110	Medicina generale	26.968,13	53.111,41	79.109.624,52	847.555,18	373.595,42	608.196,81	2.903,29	147.518,99	1.254.226,22	84.608,44	33.506,04	60.610,02	2.125,88	82.604.550,35
2A111	Medicina generale - Attività in convenzione	23.982,93	47.236,96	70.386.867,14	753.713,76	332.324,35	540.891,81	2.582,70	131.244,68	1.115.866,97	75.250,91	29.806,43	53.916,62	1.891,21	73.495.576,47
2A112	Medicina generale - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	330,03	649,53	964.498,90	10.376,21	4.563,33	7.442,08	35,45	1.799,44	1.258,69	1.034,61	409,07	1.007,203,26	25,91	1.007.203,26
2A113	Medicina generale - Prestazioni erogate presso strutture residenziali e semiresidenziali	811,71	1.597,38	2.371.863,61	25.517,03	11.222,29	18.301,30	87,17	4.425,23	37.622,19	2.544,56	1.006,00	1.820,13	63,82	2.476.882,42
2A114	Medicina generale - Programmi vaccinali	259,94	511,62	759.680,92	8.172,87	3.594,20	5.861,61	27,94	1.417,35	12.049,91	814,87	322,16	582,88	20,45	793.316,72
2A115	Medicina generale - Attività presso UCCP	1.583,52	3.115,92	4.626.713,95	49.775,31	21.891,25	35.700,01	170,03	8.632,29	73.388,46	4.963,49	1.962,38	3.550,38	124,49	4.831.571,48
2A116	Medicina generale - Attività presso - Ospedali di Comunità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2A120	Pediatria di libera scelta	2.304,31	5.634,68	19.650.444,14	211.275,41	94.739,73	151.480,87	721,82	36.625,22	311.649,23	20.309,76	8.330,86	14.828,21	528,58	20.508.872,82
2A121	Pediatria di libera scelta - Attività in convenzione	2.299,21	5.622,07	19.606.153,16	210.799,41	94.526,53	151.139,57	720,27	36.542,78	310.946,92	20.264,08	8.312,08	14.794,87	527,40	20.462.648,35
2A122	Pediatria di libera scelta - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	0,44	1,08	3.964,65	42,53	18,94	30,51	0,12	7,37	62,84	4,01	1,64	2,92	0,10	4.137,15
2A123	Pediatria di libera scelta - Programmi vaccinali	4,66	11,53	40.326,33	433,47	194,26	310,79	1,43	75,07	639,47	41,67	17,14	30,42	1,08	42.087,32
2A124	Pediatria di libera scelta - Attività presso UCCP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2A125	Pediatria di libera scelta - Attività presso Ospedali di Comunità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2A130	Altra assistenza sanitaria di base	228.058,25	15.511,63	5.687.171,94	1.139.070,31	776.616,71	227.878,98	383,75	13.874,75	24.289,34	133.620,49	4.387,26	8.026,02	278,21	8.259.167,64
2A131	Altra assistenza sanitaria di base - Assistenza distrettuale e UCCP	71.545,31	3.275,98	4.102.048,15	65.629,18	143.156,35	46.294,42	88,83	5.099,32	10.182,12	22.505,09	1.016,85	1.958,91	64,45	4.472.864,96
2A132	Altra assistenza sanitaria di base - Ospedali di Comunità	156.512,94	12.235,65	1.585.123,79	1.073.441,13	633.460,36	181.584,56	294,92	8.775,43	14.107,22	111.115,40	3.370,41	6.067,11	213,76	3.786.302,68
2B100	Continuità assistenziale	20.426,41	27.023,06	6.772.506,46	77.395,67	320.722,33	54.431,02	253,15	12.811,84	108.037,96	30.148,08	2.921,74	16.284,25	185,34	7.443.147,31
2C100	Assistenza ai turisti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2D100	Emergenza sanitaria territoriale	483.032,72	156.208,62	11.290.411,72	1.989.523,50	3.426.469,15	6.419.594,37	15.084,59	3.652.977,03	369.777,98	1.078.699,72	174.163,48	394.261,29	11.051,19	29.461.255,36
2E100	Assistenza farmaceutica	147.897.054,50	99.842,49	136.091.961,55	8.390.434,28	4.501.772,61	3.672.755,54	8.848,92	1.282.312,31	1.170.556,12	626.930,51	102.169,40	255.319,26	6.483,19	304.106.440,68
2E110	Assistenza farmaceutica erogata in regime di convenzione	4.182,14	5.312,72	95.992.758,88	38.690,84	337.627,18	373.564,41	967,21	24.750,42	271.720,84	48.364,51	11.111,79	19.104,94	705,09	97.128.860,97
2E120	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale	55.003.862,33	40.426,32	40.063.510,06	7.869.984,06	1.515.680,12	1.044.253,78	2.530,24	248.611,36	459.315,49	129.789,10	29.149,91	71.013,27	1.849,54	106.479.975,58
2E121	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Diretta	18.072.220,63	20.855,85	40.048.630,62	25.390,18	424.094,82	229.207,54	635,79	33.421,59	177.720,66	31.360,45	7.318,50	12.582,53	464,29	59.083.903,45
2E122	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Per Conto	36.931.641,70	19.570,47	14.879,44	7.844.593,88	1.091.585,30	815.046,24	1.894,45	215.189,77	281.594,83	98.428,65	21.831,41	58.430,74	1.385,25	47.396.072,13
2E130	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello ospedaliero	92.889.010,03	54.103,45	35.692,61	481.759,38	2.648.465,31	2.254.937,35	5.351,47	1.008.950,53	439.519,79	448.776,90	61.907,70	165.201,05	3.928,56	100.497.604,13
2F100	Assistenza integrativa e protesica	3.278.510,66	7.764,82	7.748.679,84	5.980.770,47	2.201.727,77	155.538,15	691,19	25.223,05	297.182,43	1.619.798,75	8.051,62	15.646,20	510,83	21.340.095,78
2F11F															

	Macrovoce economiche	Consumi di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Personale				Ammortamenti	Sopravvenienze Insussistenze	Altri costi	Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze	Totale
		Beni sanitari	Beni non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari	Ruolo sanitario	Ruolo professionale	Ruolo tecnico	Ruolo ammini- strativo					
2G120	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi	678.669,68	90.622,17	70.619.947,20	3.741.099,27	2.367.572,85	3.005.054,41	5.577,50	515.944,74	344.194,25	585.072,20	63.922,57	430.481,13	4.055,75	82.452.213,72
2G121	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività di laboratorio	310.767,87	13.882,61	6.246.481,15	1.050.068,20	491.777,40	80.184,09	154,98	9.865,28	17.331,68	24.402,23	1.779,29	4.174,94	112,79	8.250.982,51
2G122	Assistenza specialistica ambulatoriale Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Diagnostica strumentale	6.047,51	7.616,10	24.252.578,82	113.166,25	251.354,74	94.698,04	178,83	19.165,13	10.084,79	61.732,55	2.047,13	9.247,09	129,82	24.828.046,80
2G123	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività clinica	361.854,30	69.123,46	40.120.887,23	2.577.864,82	1.624.440,71	2.830.172,28	5.243,69	486.914,33	316.777,78	498.937,42	60.096,15	417.059,10	3.813,14	49.373.184,41
2G124	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Farmaci ad alto costo rimborsati extra - tariffa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2G125	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra - tariffa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2G130	Assistenza specialistica ambulatoriale - Trasporto utenti	0,02	2,61	1.445.902,86	0,17	56,94	4,50	0,00	0,08	0,20	0,25	0,07	0,13	0,00	1.445.967,83
2H100	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale	4.243.379,71	397.550,86	12.034.319,20	9.498.958,28	10.638.058,59	38.924.141,33	69.071,54	5.416.896,65	3.544.868,35	3.739.405,17	789.312,25	1.525.566,92	50.084,19	90.871.613,04
2H110	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Cure domiciliari	1.753.084,81	150.648,54	2.390.228,45	6.934.064,97	2.965.528,19	12.348.820,66	20.370,27	919.983,11	866.408,69	1.147.619,55	231.293,96	427.031,61	14.676,29	30.169.759,10
2H111	Cure domiciliari	1.717.078,31	142.907,72	1.784.168,52	6.190.427,97	2.108.324,81	8.496.845,53	14.206,26	736.954,53	625.659,14	795.197,01	161.156,13	292.822,25	10.225,90	23.075.974,57
2H112	Cure palliative domiciliari	36.006,50	7.740,82	606.059,93	743.637,00	857.203,38	3.851.974,94	6.163,71	183.028,58	204.749,55	352.422,54	70.137,83	134.209,36	4.450,39	7.093.784,53
2H120	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza a minori, donne, coppie, famiglia (consulenti)	69.291,54	50.607,89	1.243.935,19	525.645,71	1.352.772,94	4.871.952,48	8.767,06	67.190,16	535.101,44	466.129,07	100.077,14	242.074,27	6.350,13	10.144.606,52
2H130	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza a minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	28.766,66	57.692,47	1.177.295,21	432.186,82	1.820.652,00	7.039.544,93	12.099,09	629.342,04	715.761,53	672.517,80	138.656,39	258.384,62	8.798,12	12.991.697,68
2H140	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	1.943.075,00	89.960,84	1.077.415,53	1.049.310,25	2.976.175,10	9.912.143,15	19.018,06	2.302.062,80	962.833,15	957.831,78	218.220,62	405.951,77	13.846,82	21.927.844,87
2H150	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disabilità	355,38	220,16	5.670.003,85	1.783,99	7.029,05	22.172,92	43,15	4.789,01	2.986,09	13.287,29	490,15	921,91	31,06	5.724.114,01
2H160	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	448.806,32	48.420,96	475.440,97	555.966,54	1.515.901,31	4.729.507,19	8.773,91	888.818,03	461.777,45	482.019,68	100.573,99	191.202,74	6.381,77	9.913.590,86
2I100	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale	61.362,21	50.337,79	24.333.561,37	291.562,11	2.750.520,92	3.454.025,01	9.575,27	2.742.034,17	423.917,66	384.673,78	111.546,98	193.353,92	7.077,67	34.813.548,86
2I110	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	10.879,87	10.877,08	2.739.185,74	85.253,08	500.130,47	1.204.267,05	2.455,37	402.484,89	93.604,56	66.116,49	28.277,77	48.709,05	1.794,27	5.194.035,69
2I120	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	41.896,60	37.263,06	19.878.190,55	195.167,71	2.155.343,47	1.966.936,94	6.638,35	2.323.742,81	295.182,12	284.305,89	77.748,52	134.902,78	4.933,17	27.402.251,97
2I130	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	24,36	19,97	409.193,18	174,34	23.278,41	2.802,47	5,08	400,63	332,21	1.150,37	57,99	264,73	3,63	437.707,37
2I140	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	8.036,78	432,26	1.279.745,32	1.828,23	8.098,41	27.117,20	53,11	5.237,06	4.490,07	4.937,42	609,77	1.127,79	38,68	1.341.752,10
2I150	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	524,60	1.745,42	27.246,58	9.138,75	63.670,16	252.901,35	423,36	10.168,78	30.308,70	28.163,61	4.852,93	8.349,57	307,92	437.801,73
2J100	Assistenza sociosanitaria residenziale	3.890.877,02	100.411,28	132.118.194,53	3.112.630,53	3.510.706,75	5.416.479,69	16.175,96	4.819.249,37	948.853,09	863.813,90	188.314,38	336.999,76	11.948,93	155.334.655,19
2J110	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	27.794,27	5.563,23	11.599.531,63	110.066,08	453.516,60	5.578.298,04	1.503,21	398.102,65	85.037,40	70.263,16	17.390,76	30.189,98	1.103,26	13.957.360,27
2J120	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	302.039,28	39.846,92	13.031.282,50	258.096,88	1.521.072,09	1.778.160,81	8.386,07	3.674.637,45	336.030,87	249.042,82	98.717,74	170.922,61	6.263,90	21.474.499,94
2J130	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	334,24	273,63	3.946.687,34	1.896.697,05	75.227,06	38.341,73	69,67	5.481,26	4.545,08	16.176,07	793,92	3.622,48	50,35	5.988.299,88
2J140	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	3.473.789,36	38.915,00	99.338.658,10	185.690,52	924.552,23	2.300.444,11	4.539,73	455.731,94	389.319,03	414.524,41	52.079,36	98.853,00	3.304,74	107.680.401,54
2J150	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone nella fase terminale della vita	86.521,71	14.949,42	2.314.428,87	56.107,47	497.924,08	653.092,42	1.444,10	267.117,42	79.651,88	98.141,47	16.655,16	2.778,95	1.056,79	4.115.869,74
2J160	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	398,16	863,08	1.887.606,09	5.972,53	38.414,69	89.142,58	233,18	18.178,65	54.268,83	15.665,97	2.677,44	4.632,74	169,89	2.118.223,83
2K100	Assistenza termale	0,02	2,44	1.356.069,48	0,16	53,38	4,23	0,00	0,07	0,18	0,22	0,06	0,12	0,00	1.356.130,36
2L100	Assistenza presso strutture sanitarie interne alle carceri	14.186,56	4.301,85	23.744,14	1.111.319,10	50.396,50	243.715,35	384,46	8.602,59	14.189,81	18.390,59	4.394,97	9.363,72	278,95	1.503.268,59
29999	TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	236.565.102,97	2.134.309,89	524.124.807,08	79.613.570,81	69.263.423,17	138.868.518,76	260.192,07	26.866.064,98	14.572.931,34	16.586.924,98	2.982.384,33	7.193.768,21	189.240,77	1.119.221.239,36
ASSISTENZA OSPEDALIERA															
3A100	Attività di Pronto soccorso	4.600.772,08	256.286,88	1.964.122,21	9.116.704,08	8.393.478,58	27.808.477,35	51.146,26	6.042.213,64	1.597.815,77	2.399.126,11	585.644,09	1.441.024,28	37.160,76	64.283.972,09
3A110	Attività diretta di Pronto soccorso e OBI	2.872.906,53	200.050,57	15.164,67	6.160.895,84	6.203.338,51	20.592.163,08	39.018,40	5.247.794,55	1.201.990,44	1.694.718,48	446.877,42	1.116.198,14	28.355,66	45.955.956,29
3A111	Attività diretta di PS e OBI per accessi non seguiti da ricovero	2.516.932,93	172.429,19	130.565,95	5.367.898,65	5.396.247,44	17.792.155,64	33.762,35	4.567.192,81	1.039.620,25	1.471.470,63	386.710,92	979.274,43	24.537,88	39.878.799,07
3A112	Attività diretta di PS e OBI per accessi seguiti da ricovero	355.973,60	27.621,38	21.082,72	792.997,19	807.091,07	2.800.007,44	5.256,05	680.601,74	162.307,19	223.247,85	60.166,50	136.923,71	3.817,78	6.077.157,22
3A120	Accertamenti diagnostici strumentali e consulenze in Pronto Soccorso per accessi non seguiti da ricovero	1.727.865,55	56.236,31	1.812.473,54	2.955.808,24	2.180.140,07	7.216.314,27	12.127,86	794.419,09	395.825,33	704.407,63	138.766,67	324.826,14	8.805,10	18.328.015,80
3B100	Assistenza ospedaliera per acuti	90.623.527,41	1.883.831,05	137.731.511,89	56.690.600,15	87.097.440,83	216.513.092,10	386.658,14	38.366.301,16	13.139.403,51	18.178.522,88	4.423.459,46	9.968.112,66	280.683,70	675.283.144,94
3B110	Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Hospital	1.004.813,66	45.296,93	2.586.380,64	1.149.352,76	1.568.731,55	4.686.746,49	8.111,42	612.057,97	324.830,56	344.130,27	92.691,05	226.506,05	5.881,21	12.655.530,56
3B120	Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Surgery	8.095.892,21	100.246,39	19.494.065,73	3.152.997,06	6.338.349,75	14.580.936,06	25.803,94	2.394.717,79	913.863,55	1.139.834,43	294.868,83	599.530,96	18.710,14	57.149.816,84
3B130	Assistenza ospedaliera per acuti - In degenza ordinaria	80.156.262,91	1.738.287,73	115.651.065,52	52.388.250,33	79.190.359,53	197.245.409,55	352.742,78	35.359.525,40	11.900.709,40	16.694.558,18	4.035.899,58	9.142.075,65	256.092,35	604.111.238,91
3B140	Assistenza ospedaliera per acuti - Farmaci ad alto costo rimborsati extra-tariffa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3B150	Assistenza ospedaliera per acuti - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra-tariffa	1.366.558,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.366.558,63
3C100	Assistenza ospedaliera per lungodegenti	523.158,75	15.907,82	360.658,97	692.875,27	974.505,35	1.380.013,70	3.073,88	652.963,51	95.288,03	144.135,43	35.458,06	178.289,01	2.249,80	5.058.577,58
3D100	Assistenza ospedaliera per riabilitazione	309.928,93	25.382,69	31.667.627,45	449.790,67	1.256.300,42	2.479.530,09	5.097,12	872.807,50	179.179,53	192.221,26	58.508,04	112.437,06	3.712,58	7.612.136,34
3E100	Trasporto sanitario assistito	0,00	0,00	3.203.183,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.203.183,54
3F100	Attività trasfusione	4.011.590,41	80.505,08	324.811,18	2.699.798,98	2.211.477,38	4.586.354,84	7.738,83	455.464,39	321.667,32	402.503,70	88.631,95	281.255,21	5.624,07	15.477.423,34
3G100	Attività a supporto dei trapianti di cellule, organi e tessuti	43.824,40	3.508,96	4,35	27.449,30	77.264,20	629,14	1,43	217,44	159,09	812,05	16,72	49,45	1,04	153.937,57
3H100	Attività a supporto della donazione di cellule riproduttive	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39999	TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA	100.112.401,98	2.265.422,48	175.251.918,59	69.677.218,45	100.000.466,76	252.768.110,22	453.715,66	46.389.967,64	15.333.513,25	21.317.321,43	5.191.718,32	11.981.167,67	329.431,95	801.072.37

Allegati Modello LA 2023

	Macrovoce economiche	Consumi di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Personale				Ammortamenti	Sopravvenienze Insussistenze	Altri costi	Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze	Totale	
		Beni sanitari	Beni non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari	Ruolo sanitario	Ruolo professionale	Ruolo tecnico	Ruolo ammini- strativo						
PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA																
1A100	Sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie, inclusi i programmi vaccinali	11.744.033,42	61.082,67	28.283,56	1.362.497,79	1.956.265,16	6.821.228,78	9.724,61	386.626,06	673.347,49	318.892,07	85.201,85	375.508,81	9.125,13	23.831.817,39	
1A110	Vaccinazioni	11.682.696,96	48.149,58	21.319,81	585.642,12	1.558.557,35	5.185.605,90	7.336,42	297.778,23	462.330,40	255.818,52	64.275,54	283.280,35	6.883,93	20.459.675,11	
1A120	Altri interventi per la sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie	61.336,46	12.933,09	6.963,75	776.855,66	397.707,81	1.635.622,88	2.388,19	88.847,83	211.017,09	63.073,55	20.926,31	92.228,46	2.241,20	3.372.142,28	
1B100	Tutela della salute e della sicurezza degli ambienti aperti e confinati	23.279,69	6.361,68	3.052,11	66.127,96	159.616,66	752.847,96	1.049,85	44.354,61	53.626,43	21.015,25	9.201,84	40.554,70	985,47	1.182.074,21	
1C100	Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro	34.069,80	54.101,30	6.797,75	126.330,05	288.970,44	1.619.597,11	2.338,15	88.174,19	187.016,87	67.000,53	20.494,04	90.321,80	2.194,91	2.587.406,95	
1D100	Salute animale e igiene urbana veterinaria	190.694,17	112.434,98	28.693,08	585.110,01	1.421.125,77	6.585.060,37	9.427,12	434.322,84	557.632,74	237.587,20	86.505,09	380.683,58	9.264,67	10.638.541,62	
1E100	Sicurezza alimentare - Tutela della salute dei consumatori	32.073,88	26.906,39	6.402,12	131.946,45	428.603,11	1.524.033,25	2.181,51	40.859,41	200.051,45	49.706,12	19.301,34	85.039,01	2.067,20	2.549.171,24	
1F100	Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani ed i programmi organizzati di screening; sorveglianza e prevenzione nutrizionale	4.931.157,62	74.785,25	684.806,96	1.539.388,79	2.539.439,19	5.571.266,64	8.030,37	514.848,30	422.275,31	509.821,39	70.343,53	353.568,38	7.533,74	17.227.265,47	
1F110	Screening oncologici	2.224.970,69	37.139,26	76.595,51	1.155.239,81	1.662.963,90	3.275.065,68	4.821,51	367.715,44	264.322,12	292.353,04	42.268,20	190.401,01	4.526,89	9.598.383,07	
1F111	Programmi organizzati svolti in apposita Unità operativa/Centro di costo	179.076,51	9.859,21	4.500,48	81.385,03	552.577,53	1.061.402,40	1.542,89	99.658,87	88.520,48	62.671,86	13.568,03	59.790,73	1.453,16	2.216.007,18	
1F112	Programmi organizzati svolti in ambito consultoriale/ambulatoriale territoriale	663,21	92,21	2.485,72	18.337,42	2.396,41	14.227,31	19,21	406,74	949,56	709,32	168,22	882,30	18,02	41.355,65	
1F113	Programmi organizzati svolti in ambito ospedaliero	2.045.230,97	27.187,84	69.609,31	1.055.517,36	1.107.989,96	2.199.435,97	3.259,41	267.649,83	174.852,08	228.971,86	28.531,95	129.727,98	3.055,71	7.341.020,23	
1F120	Altre attività di Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani e prevenzione nutrizionale	2.706.186,93	37.645,99	608.211,45	384.148,98	876.475,29	2.296.200,96	3.208,86	147.132,86	157.953,19	217.468,35	28.075,33	163.167,37	3.006,85	7.628.882,40	
1F121	Altre attività svolte in ambito extra-ospedaliero	87.938,46	16.129,52	563.802,70	212.315,98	467.752,45	1.350.635,93	1.887,77	72.370,60	107.611,51	97.130,38	16.499,55	109.423,81	1.767,06	3.105.265,73	
1F122	Altre attività svolte in ambito ospedaliero	2.618.248,47	21.516,47	44.408,75	171.832,99	408.722,84	945.565,03	1.321,09	74.762,26	50.341,68	120.337,97	11.575,78	53.743,56	1.239,79	4.523.116,68	
1G100	Attività medico legali per finalità pubbliche	39.839,31	26.477,37	53.802,95	111.817,95	288.983,61	799.975,72	1.900,75	193.792,09	544.634,92	41.951,95	16.780,85	77.669,74	1.797,24	2.199.424,45	
1H100	Contributo Legge 210/92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
19999	TOTALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA	16.995.147,89	362.149,64	811.838,53	3.923.218,99	7.083.003,95	23.674.009,83	34.652,36	1.702.977,50	2.638.585,21	1.245.974,51	307.828,54	1.403.346,02	32.968,36	60.215.701,33	
ASSISTENZA DISTRETTUALE																
2A100	Assistenza sanitaria di base	334.704,29	57.901,36	100.087.808,83	1.569.534,89	1.364.134,28	1.705.358,22	3.173,76	234.153,41	632.368,86	256.297,62	27.830,82	124.862,24	2.980,62	106.401.109,20	
2A110	Medicina generale	77.967,24	42.300,70	75.338.620,23	480.518,31	486.031,12	1.009.597,09	2.014,77	67.109,97	555.628,59	129.820,08	17.691,25	80.096,14	1.894,76	78.289.290,25	
2A111	Medicina generale - Attività in convenzione	73.243,31	38.362,64	66.740.111,53	438.537,46	468.638,54	956.298,10	1.924,99	63.898,05	539.389,29	122.689,20	16.901,09	76.369,26	1.810,20	69.538.173,66	
2A112	Medicina generale - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	54,86	450,91	984.567,59	4.806,94	1.991,43	6.102,96	10,27	367,74	1.859,42	816,45	90,45	426,65	9,64	1.002.041,31	
2A113	Medicina generale - Prestazioni erogate presso strutture residenziali e semiresidenziali	1.326,11	1.105,52	2.413.785,09	11.784,97	4.882,47	14.962,19	25,20	901,67	4.558,76	2.001,84	221,84	1.046,28	23,77	2.456.625,71	
2A114	Medicina generale - Programmi vaccinali	37,40	308,84	674.385,39	3.292,52	1.364,03	4.180,28	7,03	251,88	1.273,64	559,16	61,93	292,23	6,60	686.353,93	
2A115	Medicina generale - Attività presso UCCP	2.486,56	2.072,79	4.525.770,63	22.096,43	9.154,65	28.053,56	47,28	1.690,63	8.547,48	3.753,43	415,94	1.961,72	44,55	4.606.095,65	
2A116	Medicina generale - Attività presso - Ospedali di Comunità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2A120	Pediatria di libera scelta	9.022,88	1.996,34	19.042.108,01	92.926,45	41.333,67	117.961,77	198,79	7.104,54	35.941,11	13.146,08	1.749,09	7.760,02	187,28	19.371.436,03	
2A121	Pediatria di libera scelta - Attività in convenzione	9.016,53	1.994,99	19.028.447,91	92.860,03	41.304,39	117.877,40	198,67	7.099,56	35.915,40	13.136,56	1.747,94	7.754,56	187,19	19.357.541,42	
2A122	Pediatria di libera scelta - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	1,86	0,38	4.071,47	19,75	8,70	25,10	0,03	1,50	7,65	2,72	0,33	1,61	0,01	4.141,11	
2A123	Pediatria di libera scelta - Programmi vaccinali	4,49	0,97	9.588,63	46,68	20,58	59,27	0,09	3,48	18,06	6,51	0,82	3,85	0,08	9.753,51	
2A124	Pediatria di libera scelta - Attività presso UCCP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2A125	Pediatria di libera scelta - Attività presso Ospedali di Comunità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2A130	Altra assistenza sanitaria di base	247.714,17	13.604,32	5.707.080,59	996.090,12	836.769,49	577.799,36	960,20	159.938,90	40.799,16	113.331,46	8.390,48	37.006,08	898,58	8.740.382,92	
2A131	Altra assistenza sanitaria di base - Assistenza distrettuale e UCCP	62.683,32	2.396,71	4.172.292,61	44.182,31	155.398,71	28.121,84	47,47	1.832,25	8.505,35	13.100,51	417,71	1.853,14	44,70	4.490.876,63	
2A132	Altra assistenza sanitaria di base - Ospedali di Comunità	185.030,85	11.207,61	1.534.787,98	951.907,81	681.370,78	549.677,52	912,73	158.106,65	32.293,81	100.230,95	7.972,77	35.152,94	853,88	4.249.506,28	
2B100	Continuità assistenziale	19.770,70	36.390,78	7.063.958,12	36.593,91	258.924,72	45.643,49	76,92	2.788,79	13.896,41	36.391,36	677,04	19.447,82	72,49	7.534.632,55	
2C100	Assistenza ai turisti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2D100	Emergenza sanitaria territoriale	359.616,67	226.026,97	10.947.291,23	1.370.174,68	2.989.069,82	5.575.560,27	12.016,15	3.753.234,43	413.491,54	1.037.893,48	105.037,40	462.964,48	11.249,54	27.263.626,65	
2E100	Assistenza farmaceutica	133.260.035,35	111.920,46	129.300.461,98	6.491.290,08	3.809.923,85	2.793.942,96	5.490,96	1.011.010,45	643.422,25	456.742,50	48.193,64	212.388,72	5.161,72	278.149.984,92	
2E110	Assistenza farmaceutica erogata in regime di convenzione	1.915,94	322,01	92.640.694,40	7.416,44	13.442,50	47.531,98	79,84	14.078,29	3.075,79	6.440,44	700,58	3.087,55	75,02	92.738.860,78	
2E120	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale	51.920.344,88	61.165,33	36.648.365,80	6.097.117,89	1.194.432,06	782.416,45	1.494,41	154.934,85	273.373,52	89.091,77	13.119,98	57.819,62	1.405,10	97.295.081,66	
2E121	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Diretta	18.534.776,19	41.948,27	36.644.138,66	4.516,33	211.426,65	27.707,58	51,53	9.150,68	4.875,06	5.100,97	454,27	2.001,68	48,58	55.486.196,45	
2E122	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Per Conto	33.385.568,69	19.217,06	4.227,14	6.092.601,55	983.005,41	754.708,87	1.442,88	145.784,17	268.498,46	83.990,80	12.665,71	55.817,94	1.356,52	41.808.885,20	
2E130	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello ospedaliero	81.337.774,53	50.433,12	11.401,78	386.755,75	2.602.049,29	1.963.994,53	3.916,71	841.997,31	366.972,94	361.210,29	34.373,08	151.484,95	3.681,60	88.116.042,48	
2F100	Assistenza integrativa e protesica	1.292.678,69	7.882,36	10.541.986,26	3.717.814,10	1.620.949,06	88.535,13	440,99	12.665,86	255.159,84	1.606.821,11	3.932,87	17.323,46	421,14	19.666.810,19	
2F110	Assistenza integrativa-Totale	1.213.526,94	691,07	6.841.928,32	2.489.943,31	29.067,16	49.242,30									

		Consumi di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Personale				Ammortamenti	Sopravvenienze Insussistenze	Altri costi	Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze	Totale
		Beni sanitari	Beni non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari	Ruolo sanitario	Ruolo professionale	Ruolo tecnico	Ruolo ammini- strativo					
	Macrovoce economiche														
2G120	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi	1.011.602,79	86.375,14	74.006.671,81	3.742.736,52	1.958.753,90	2.899.244,31	4.658,43	524.996,92	348.738,75	527.214,16	40.968,55	443.352,53	4.387,52	85.599.701,33
2G121	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività di laboratorio	239.571,05	15.216,64	5.729.198,88	883.907,10	419.296,51	90.373,70	145,86	10.483,78	17.278,40	24.259,61	1.286,53	5.844,28	137,67	7.437.000,01
2G122	Assistenza specialistica ambulatoriale Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Diagnostica strumentale	5.732,09	7.600,91	19.206.306,17	153.607,05	101.704,04	83.797,71	141,26	20.083,94	10.501,07	40.426,23	1.241,60	9.556,57	133,01	19.640.831,65
2G123	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività clinica	766.299,65	63.557,59	49.071.166,76	2.705.222,37	1.437.753,35	2.725.072,90	4.371,31	494.429,20	320.959,28	462.528,32	38.440,42	427.951,68	4.116,84	58.521.869,67
2G124	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Farmaci ad alto costo rimborsati extra - tariffa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2G125	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra - tariffa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2G130	Assistenza specialistica ambulatoriale - Trasporto utenti	0,00	0,00	955.420,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	955.420,83
2H100	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale	3.417.687,20	479.079,57	12.115.627,00	20.863.235,42	9.246.231,71	37.516.248,40	57.988,64	5.616.783,21	3.861.826,72	3.334.871,86	508.158,34	2.390.805,81	54.423,67	99.462.967,55
2H110	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Cure domiciliari	2.035.940,72	144.615,39	2.615.663,21	15.850.038,03	2.566.644,44	12.023.950,26	17.267,77	979.077,61	992.496,38	998.600,16	151.225,92	693.818,48	16.196,31	39.085.534,69
2H111	Cure domiciliari	1.890.952,73	132.148,96	2.119.461,11	14.835.400,61	1.880.012,03	8.197.493,07	11.938,37	765.504,49	712.481,29	697.356,91	104.586,61	474.019,55	11.201,27	31.832.556,99
2H112	Cure palliative domiciliari	144.987,99	12.466,43	496.202,10	1.014.637,43	686.632,41	3.826.457,19	5.329,40	213.573,12	280.015,09	301.243,25	46.639,31	219.798,93	4.995,04	7.252.977,69
2H120	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza a minori, donne, coppie, famiglia (consulenti)	288.961,49	64.221,87	1.343.243,01	1.096.324,92	1.290.171,82	5.147.520,15	7.927,09	663.083,50	612.718,20	496.347,43	69.523,82	368.648,60	7.445,90	11.456.137,81
2H130	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	240.786,18	89.743,63	1.061.842,69	916.181,82	1.560.643,48	6.744.213,91	10.114,59	638.000,80	815.024,29	578.703,76	88.617,92	409.336,27	9.491,04	13.142.700,39
2H140	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	710.451,00	123.044,61	973.896,87	2.148.552,11	2.536.544,40	9.099.605,13	15.368,80	2.420.841,37	933.378,89	827.542,52	134.757,73	618.617,05	14.432,58	20.557.033,05
2H150	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disabilità	558,22	19,13	5.437.367,88	436,49	800,55	2.797,18	4,66	828,01	182,12	378,80	41,30	181,77	4,35	5.443.600,46
2H160	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	140.989,58	57.434,94	683.613,34	851.702,05	1.311.427,01	4.498.161,77	7.305,73	914.951,92	508.026,84	433.299,19	63.991,65	300.203,64	6.853,49	9.777.961,16
2I100	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale	264.021,31	71.544,57	23.281.083,07	922.833,43	2.694.404,57	3.170.463,54	7.995,58	2.863.621,68	445.869,40	340.920,22	70.063,07	309.617,08	7.503,51	34.449.941,03
2I110	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	58.728,97	13.027,25	2.744.732,55	259.978,81	442.816,38	1.151.727,69	1.947,35	335.602,37	91.158,19	55.090,77	17.050,08	75.146,42	1.826,00	5.248.832,84
2I120	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	188.596,50	55.167,17	19.302.869,13	638.595,61	2.150.599,25	1.739.061,69	5.630,64	2.513.809,61	310.110,35	254.720,53	49.354,37	218.239,37	5.285,77	27.432.039,99
2I130	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	32,33	4,68	309.004,93	90,57	20.968,15	887,99	1,49	229,15	107,91	118,90	13,21	136,05	1,36	331.596,72
2I140	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	9.278,49	128,82	770.197,21	2.408,68	4.240,31	11.209,76	18,68	1.747,48	2.227,05	990,46	165,03	755,84	17,59	803.385,39
2I150	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	7.385,01	3.216,65	154.279,25	21.759,76	75.780,48	267.576,41	397,42	12.233,07	42.265,90	29.999,56	3.480,38	15.339,40	372,79	634.086,08
2J100	Assistenza sociosanitaria residenziale	5.051.325,83	103.670,06	124.840.874,30	4.001.220,28	3.414.422,25	4.544.409,24	13.042,25	5.111.650,83	912.507,15	537.235,64	114.391,72	509.881,65	12.250,74	149.166.881,94
2J110	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	66.137,73	9.087,53	9.532.572,77	859.427,49	330.305,50	539.508,75	1.310,98	440.838,86	81.876,74	49.504,62	11.515,74	50.749,78	1.233,03	11.974.069,53
2J120	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	505.302,83	51.267,40	12.114.952,13	829.928,49	1.586.240,46	1.716.226,22	7.688,78	4.146.451,28	369.341,41	238.753,06	67.324,66	297.400,68	7.210,43	21.938.087,83
2J130	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	630,01	79,87	3.703.062,44	1.884.173,25	83.699,25	15.010,85	25,50	3.872,40	1.827,20	3.330,23	223,36	2.302,17	23,89	5.698.260,42
2J140	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	4.384.108,05	25.866,86	96.169.271,71	319.726,18	857.889,64	1.537.668,42	2.581,60	244.541,41	308.582,80	140.437,17	22.716,35	103.851,31	2.432,79	104.119.674,29
2J150	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone nella fase terminale della vita	89.484,27	16.472,30	2.347.789,88	85.948,55	521.796,44	645.137,25	1.228,12	259.304,97	90.413,67	94.509,10	10.792,94	47.563,00	1.155,87	4.211.596,36
2J160	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	5.662,94	896,10	973.225,37	22.016,31	34.490,96	90.857,75	207,27	16.641,91	60.465,33	10.701,46	1.818,67	8.014,71	194,73	1.225.193,51
2K100	Assistenza termale	28,00	4,71	1.358.711,35	108,71	196,96	697,00	1,16	206,44	45,05	94,40	10,24	45,26	1,07	1.360.150,35
2L100	Assistenza presso strutture sanitarie interne alle carceri	25.581,14	4.184,55	27.265,55	1.107.001,34	47.595,47	248.255,36	333,47	7.339,61	14.799,82	29.501,73	2.913,73	14.776,92	312,10	1.529.860,79
29999	TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	213.232.869,16	2.237.082,62	499.147.853,77	85.347.780,79	63.422.281,34	132.386.544,74	213.053,29	26.977.741,63	13.310.426,03	15.635.792,89	1.866.210,65	8.941.746,79	199.870,66	1.062.919.254,35
ASSISTENZA OSPEDALIERA															
3A100	Attività di Pronto soccorso	4.632.312,75	269.489,14	1.819.851,86	7.421.568,47	7.569.593,76	26.329.595,33	40.703,09	5.052.232,33	1.615.644,72	2.395.795,37	355.991,13	1.576.432,60	38.126,73	59.117.337,27
3A110	Attività diretta di Pronto soccorso e OBI	2.873.990,48	206.636,53	88.513,02	4.793.946,02	5.523.093,98	19.305.694,63	30.518,38	4.262.128,37	1.174.052,77	1.646.520,41	266.852,38	1.176.170,12	28.579,94	41.376.697,03
3A111	Attività diretta di PS e OBI per accessi non seguiti da ricovero	2.444.469,98	175.945,16	75.527,74	4.102.898,52	4.725.785,23	16.464.186,66	26.041,10	3.644.647,92	1.003.190,01	1.410.741,51	227.703,80	1.003.620,00	24.387,11	35.329.144,74
3A112	Attività diretta di PS e OBI per accessi seguiti da ricovero	429.520,50	30.691,37	12.985,28	691.047,50	797.308,75	2.841.507,97	4.477,28	617.480,45	170.862,76	235.778,90	39.148,58	172.550,12	4.192,83	6.047.552,29
3A120	Accertamenti diagnostici strumentali e consulenze in Pronto Soccorso per accessi non seguiti da ricovero	1.758.322,27	62.852,61	1.731.338,84	2.627.622,45	2.046.499,78	7.023.900,70	10.184,71	790.103,96	441.591,95	749.274,96	89.138,75	400.262,48	9.546,79	17.740.640,25
3B100	Assistenza ospedaliera per acuti	83.519.212,00	1.847.948,76	137.814.024,91	46.435.684,52	82.719.044,72	204.796.044,79	317.481,84	39.596.211,56	12.948.899,12	18.458.254,36	2.778.913,62	12.486.570,95	297.623,82	644.015.914,97
3B110	Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Hospital	647.368,86	43.148,45	2.857.793,62	939.968,22	1.468.558,03	4.457.006,48	6.654,37	654.742,39	281.742,53	356.172,23	58.272,70	262.308,30	6.241,12	12.039.977,30
3B120	Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Surgery	12.379.994,78	78.312,25	19.334.512,90	2.298.670,89	4.616.653,71	10.400.386,28	15.245,59	1.258.781,55	697.604,73	929.815,10	133.511,29	602.958,12	14.298,99	52.760.746,18
3B130	Assistenza ospedaliera per acuti - In degenza ordinaria	69.147.514,40	1.726.488,06	115.621.718,39	43.197.045,41	76.633.832,98	189.938.652,03	295.581,88	37.682.687,62						

REGIONE DEL VENETO


ULSS2
 MARCA TREVIGIANA

ATTESTAZIONE TEMPI DI PAGAMENTO ANNO 2024

In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 41 comma 1 del D.L. 66/2014 "Misure urgenti per la competitività e la giustizia sociale" convertito con modificazioni dalla L. n. 89/2014 il quale stabilisce che a decorrere dall'esercizio 2014 alle relazioni ai bilanci consuntivi o di esercizio delle pubbliche amministrazioni, di cui all'articolo 1 comma 2 del D.Lgs. n. 165/2001, sia allegato un prospetto, sottoscritto dal legale rappresentante e dal responsabile del servizio finanziario, attestante l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini così come previsti dal D.Lgs. n. 231/2002.

Si attesta quanto segue:

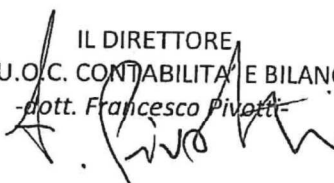
Nel corso dell'esercizio 2024 sono stati effettuati pagamenti per complessivi € **1.929.239.377,23**, con un importo relativo a transazioni commerciali di € **924.155.034,86**. L'ammontare pagato oltre i termini previsti dal D.Lgs 231/2002 risulta pari ad € **20.071.454,63** con un'incidenza del **2,17%**.

Di seguito una sintesi dei pagamenti effettuati dopo la scadenza per intervalli temporali:

Totale pagamenti dopo scadenza	20.071.454,63	100,00%
da 1 a 30 gg	16.331.005,32	81,36%
da 31 a 60 gg	1.989.775,21	9,91%
da 61 a 90 gg	746.479,97	3,72%
da 91 a 120 gg	243.853,89	1,21%
oltre i 120 gg	760.340,24	3,79%

L'indicatore di tempestività dei pagamenti (ITP) per l'anno 2024 è pari a **-36,97** ed indica il numero di giorni medi di ritardo (nel caso specifico di anticipo, in quanto assume valore negativo) con cui sono stati effettuati i pagamenti rispetto alla scadenza.

IL DIRETTORE
 DELL'U.O.C. CONTABILITÀ E BILANCIO
 -dott. Francesco Pivotti-



IL DIRETTORE GENERALE
 -dott. Francesco Benazzi-

