

**Relazione del Direttore
Generale al Bilancio
Preventivo
Anno 2026**

Art. 25 D. Lgs. 118/2011

1. INTRODUZIONE

La presente relazione, così come previsto dall'art. 25 c. 3 del D. Lgs 118/2011, ha lo scopo di esporre le valutazioni e le considerazioni di carattere economico e gestionale con riferimento al Bilancio Preventivo Economico Annuale – Anno 2026 dell'Azienda Ulss 2 Marca Trevigiana, nonché di specificare i collegamenti con gli altri atti della programmazione aziendale e regionale.

La redazione del bilancio di previsione è stata effettuata osservando le direttive regionali di cui alla nota con Prot. n.32742 del 22 novembre 2025.

Nella proposta di BEP 2026 sono pertanto rispettati tali riferimenti, tenendo presenti il vincolo di compatibilità con le risorse finanziarie e il perseguimento dell'equilibrio economico e puntando al mantenimento della qualità e quantità dei risultati raggiunti nei livelli di assistenza e nel funzionamento dei servizi.

2. QUADRO GENERALE: IL CONTESTO

2.1 Il Contesto Normativo Generale della Programmazione

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

A livello nazionale:

- Decreto Legislativo n. 150 del 27/10/2009 “Attuazione della legge 4 marzo 2009, n. 15, in materia di ottimizzazione della produttività del lavoro pubblico e di efficienza e trasparenza delle pubbliche amministrazioni”
- Decreto Legislativo n. 118 del 23/06/2011 “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009 n. 42”
- Decreto Legislativo n. 74 del 25/05/2017 “Modifiche al decreto legislativo 27 ottobre 2009, n. 150, in attuazione dell'articolo 17, comma 1, lettera r), della legge 7 agosto 2015, n. 124”
- Decreto Ministeriale 24/05/2019 “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”
- Decreto Legge n. 34 del 19/05/2020 “Misure urgenti in materia di salute, sostegno al lavoro e all'economia, nonché di politiche sociali connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19”
- Decreto Legge n. 80 del 9/6/2021 “Misure urgenti per il rafforzamento della capacità amministrativa delle pubbliche amministrazioni funzionali all'attuazione del Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR) e per l'efficienza della giustizia”
- Decreto Ministeriale n. 77 del 23/05/2022 “Regolamento recante la definizione di modelli e standard per lo sviluppo dell'assistenza territoriale nel Servizio sanitario nazionale”

A livello regionale:

- DGRV n.925/2021 “Erogatori ospedalieri privati accreditati: criteri e determinazione dei tetti di spesa per il triennio 2021-2023 per l'assistenza ospedaliera e specialistica ambulatoriale erogata nei confronti dei cittadini sia residenti nel Veneto che non residenti nel Veneto”.
- DGRV n.929/2021 “Fondo per il finanziamento degli investimenti degli enti del SSR”.
- DGRV n.101/2022 “Erogatori privati accreditati esclusivamente ambulatoriali: determinazione e assegnazione dei tetti di spesa per il triennio 2022-2024 per l'assistenza specialistica erogata a favore dei cittadini residenti nella regione del Veneto. Ulteriori disposizioni relative ai tetti di spesa degli erogatori ospedalieri privati accreditati, di cui alla dgr n. 925/2021 e dei Centri e Presidi privati accreditati, ex art. 26 della l. n. 833/78, di cui alla dgr n. 317/2021”.
- DGRV n.651/2022 “Riqualificazione e aggiornamento del Sistema delle Dipendenze della Regione del Veneto e budget triennale per il pagamento dei Livelli Essenziali di Assistenza per persone con dipendenze patologiche per il triennio 2022-2024”.
- DGRV n.996/2022 “Aggiornamento della programmazione del Fondo regionale della non autosufficienza (FRNA) per l'area anziani con aggiornamento dei fabbisogni e della programmazione. Deliberazione nr. 73/CR/2022 del 19 agosto 2022”.
- DGRV n.1398/2022: “Recepimento dell'Intesa acquisita in sede di Conferenza permanente per i rapporti tra lo Stato, le Regioni e le Province Autonome di Trento e Bolzano sugli Accordi nazionali per l'erogazione delle prestazioni termali per il triennio 2022-2024 (Rep. Atti n. 188/CSR del 14 settembre 2022)”.
- DGRV n. 1717/2022 “Adeguamento regionale, in relazione alle aziende e agli enti del Servizio sanitario regionale, ai principi normativi nazionali per l'adozione del Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) e ai contenuti del Piano tipo definito con Decreto Interministeriale n. 132 del

- 30 giugno 2022. Art. 6, comma 7-bis, del decreto-legge 9 giugno 2021, n. 80 convertito, con modificazioni, dalla legge 6 agosto 2021, n. 113.
- DGRV n. 655/2023 “Disposizioni sui tetti di spesa degli erogatori ospedalieri privati accreditati ed erogatori privati esclusivamente ambulatoriali per l'attività di assistenza ospedaliera e specialistica ambulatoriale nei confronti dei cittadini non residenti nel Veneto per l'anno 2023. DGR n. 1397 del 11 novembre 2022”.
 - DGRV n.1312/2023 “Approvazione delle Linee Guida regionali per la predisposizione dei Piani di Zona dei servizi sociali e sociosanitari 2023-2025”.
 - DGRV n.1396/2023 “Approvazione Piano Triennale per le Dipendenze 2024-2026.”
 - DGRV n.1558/2023 “Programmazione alle Aziende ULSS e agli Ambiti Territoriali Sociali delle risorse finanziarie regionali e statali per la Non Autosufficienza - anni 2022-2023-2024 - Attribuzione anni 2023 e 2024. Deliberazione nr. 125/CR/2023”.
 - DGRV n. 1679/2023 “Autorizzazioni ad Aziende ULSS, Aziende Ospedaliere, Azienda Zero e Istituto Oncologico Veneto delle richieste sottoposte a parere di congruità della Commissione Regionale per l'Investimento in Tecnologia ed Edilizia (CRITE) nelle sedute del ...” con contestuale disposizione in merito al finanziamento degli investimenti degli enti del SSR per l'esercizio 2024, con destinazione a tale scopo di risorse dedicate disponibili sul bilancio di Azienda Zero.
 - DDR n. 12/2024 del Direttore della Direzione Risorse Umane SSR: “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.”
 - DGRV n.71/2024: “Determinazione degli indirizzi per l'attività di Azienda Zero per l'anno 2024. Deliberazione/CR n. 139 del 29/12/2023 (articolo 2, comma 9, L.R. n. 19/2016).”
 - DGRV n. 97/2024: “Approvazione del documento di programmazione e indirizzo relativo ai servizi erogabili presso le farmacie pubbliche e private convenzionate nell'ambito del nuovo modello organizzativo della rete sanitaria territoriale. PNRR Missione 6 Salute, Decreto del Ministero della salute n. 77/2022.”
 - DGRV n.226/2024: “Disposizioni sulla remunerazione del personale medico destinatario degli incarichi di lavoro autonomo conferiti dalle Aziende ed Enti del Servizio Sanitario Regionale, per le attività svolte in servizi/unità operative di dermatologia e oculistica legate al piano di recupero delle liste di attesa.”
 - DGRV n.273/2024: “Approvazione del Programma quinquennale di definizione degli obiettivi regionali per l'attuazione del Piano Oncologico Nazionale (PON) 2023-2027.”
 - DGRV n. 277/2024: “Approvazione del documento "Linee di Indirizzo per le Cure Domiciliari: Assistenza Domiciliare Integrata e Cure Palliative domiciliari in età adulta e pediatrica" nell'ambito degli interventi per lo sviluppo dell'assistenza territoriale. D.M. 23 maggio 2022 n. 77.”
 - DGRV n. 280/2024: “Approvazione delle linee generali di indirizzo attuative dell'art. 7 del CCNL dell'Area Sanità, stipulato il 23 gennaio 2024.”
 - DGRV n. 441/2024: “Approvazione delle linee generali di indirizzo attuative dell'art. 7, comma 1, lett. d) del CCNL del Comparto Sanità stipulato il 2 novembre 2022.”
 - DGRV n.580/2024:” Modifica della deliberazione della Giunta regionale n. 106 del 12 febbraio 2024 "Interventi organizzativi per far fronte alla carenza di personale sanitario al fine di garantire il servizio pubblico. Definizione, per le Aziende ed Enti del Servizio sanitario regionale, della misura massima delle tariffe orarie di riferimento degli incarichi di lavoro autonomo"
 - DGRV n. 608/2024: “Incarichi di lavoro autonomo conferiti dalle Aziende ed Enti del Servizio Sanitario Regionale, per le attività svolte in servizi/unità operative di gastroenterologia, ortopedia e medicina fisica e riabilitativa e legate al piano di recupero delle liste di attesa.”
 - DGRV n. 611/2024: “Assegnazione alle Aziende ULSS delle risorse finanziarie della Regione 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.
 - DGRV n. 685/2024: “Definizione dei criteri di appropriatezza dei ricoveri ospedalieri riabilitativi (codice 56, codice 28 e codice 75). Modifiche ed integrazioni alla DGR n. 3913 del 04 dicembre 2007 e ss.mm.ii..”

- DGRV n. 837/2024: “Aggiornamento ed integrazione della Deliberazione della Giunta regionale n. 280 del 21 marzo 2024 "Approvazione delle linee generali di indirizzo attuative dell'art. 7 del CCNL dell'Area Sanità, stipulato il 23 gennaio 2024.”
- DGRV n. 875/2024: “Approvazione dei piani di massima dei Centri Diurni area salute mentale. DGRV n. 1512/2022.”
- DGRV n. 877/2024: “Determinazione per il triennio 2024-2026 del limite di spesa regionale di cui all'art. 9 comma 28 del Decreto-Legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito con modificazioni dalla Legge 30 luglio 2010, n. 122, a seguito della modifica apportata dall'art. 44-ter del Decreto-Legge 2 marzo 2024, n. 19, convertito con modificazioni dalla Legge 29 aprile 2024, n. 56. Assegnazione del limite di spesa alle Aziende ed Enti del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2024.”
- DGRV n. 1009/2024: “Indicazioni operative per l'avvio di una campagna di immunizzazione per le infezioni causate ai nuovi nati dal virus respiratorio sinciziale (VRS) nella Regione del Veneto per la stagione epidemica 2024-2025, di cui alla DGR n. 625 del 04/06/2024, e recepimento del Protocollo d'Intesa regionale per la partecipazione dei Pediatri di Libera Scelta (PLS) alla campagna di immunizzazione contro VRS.”
- DGRV n.1063/2024: “Determinazioni in merito a soggetti accreditati erogatori di prestazioni sanitarie e socio-sanitarie. Legge regionale n. 22 del 16 agosto 2002.”
- DGRV n.1131/2024: “Somministrazione vaccini antinfluenzali e anti Covid-19 nell'ambito della campagna vaccinale 2024-2025 presso le farmacie pubbliche e private convenzionate. Determinazioni.”
- DGRV n. 1301/2024: “Aggiornamento della programmazione del Fondo regionale della non autosufficienza (FRNA) per l'area disabilità di cui alla DGR n. 912/2022. Deliberazione/CR n. 132 del 29 ottobre 2024”.
- DGRV n. 1473/2024 “Erogatori ospedalieri privati accreditati: criteri e determinazione dei tetti di spesa per il triennio 2024-2026 per l'assistenza ospedaliera e specialistica ambulatoriale erogata nei confronti dei cittadini residenti nel Veneto”.
- DGRV n. 1507/2024: “Autorizzazione all'erogazione dei Finanziamenti della GSA dell'esercizio 2025 da effettuarsi attraverso l'Azienda Zero. Legge regionale 25 ottobre 2016, n. 19, art. 2 comma 4.”
- DGRV n.1557/2024 “Determinazione degli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi delle Aziende e Istituti del SSR per l'anno 2025”.
- DDR n. 16/2025 del Direttore della Direzione Programmazione e Controllo SSR: “Impegno, Liquidazione dei finanziamenti GSA per l'esercizio 2025 e Assegnazione quota parte dei finanziamenti finalizzati con copertura su linee di spesa GSA.”
- DGRV n.35/2025 “Assegnazione agli Enti del SSR della Regione del Veneto delle risorse per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza per l'anno 2024”.
- DGRV n.62/2025: “Approvazione del Piano di potenziamento della rete regionale di cure palliative in età adulta ed in età pediatrica per l'anno 2025, ai sensi dell'art. 1, comma 83 della Legge 29 dicembre 2022, n. 197.”
- DGRV n. 65/2025 “Disposizioni per l'anno 2025 in materia di personale del SSR e specialistica ambulatoriale interna. Articolo 29, comma 6, della L.R. 30 dicembre 2016, n. 30. Deliberazione/CR n. 146 del 3 dicembre 2024”.
- DGRV n.206/2025: “Incarichi di lavoro autonomo conferiti dalle Aziende ed Enti del Servizio Sanitario Regionale, per le attività svolte in servizi/unità operative di dermatologia, oculistica, gastroenterologia, ortopedia, medicina fisica e riabilitazione, radiodiagnostica, allergologia, cardiologia, pneumologia e reumatologia, legate al piano di recupero delle liste di attesa
- DGRV n. 424/2025 “Ricognizione e destinazione delle risorse disponibili per garantire l'equilibrio economico-finanziario del Sistema sanitario regionale 2024 e misure collegate.”
- DGRV n. 694/2025: “Approvazione del bilancio consolidato del Servizio Sanitario della Regione Veneto per l'esercizio 2024 e determinazioni conseguenti.”
- DGRV n. 1215/2025: “Autorizzazioni ad Aziende ULSS, Aziende Ospedaliere e Istituto Oncologico Veneto delle richieste sottoposte a parere di congruità della Commissione Regionale per l'Investimento in Tecnologia ed Edilizia (CRITE) nelle sedute del...” che contestualmente dispone in merito al finanziamento degli investimenti degli enti del SSR per l'esercizio 2025.

- DDR n.11083/2025 del Direttore della Direzione Farmaceutico-Protesica-Dispositivi Medici: “Aggiornamento dei limiti di costo in materia di acquisto di beni e servizi sanitari in area farmaci, dispositivi medici, assistenza protesica e integrativa assegnati agli Enti del SSR per l’anno 2025.”
- DDR n. 12/2024 del Direttore della Direzione Programmazione Sanitaria: “Finanziamento per la sanità penitenziaria (D.Lgs. 22.06.1999 n. 230, DPCM 01.04.2008) - FSN 2023. Adempimenti contabili ai sensi dell'art. 20, comma 2, lettera a) del D.Lgs. 118/2011. Assegnazione delle risorse. Intesa n 262/CSR del 09 novembre 2023.”

A livello aziendale:

- Deliberazione del Direttore Generale n. 813 del 28/04/2022 “Adozione del Piano Prevenzione Aziendale in attuazione del Piano Regionale Prevenzione 2020-2025 (DGRV n. 1858/2021)”.
- Deliberazione del Direttore Generale n. 198 del 31/01/2025 “Adozione del Piano Integrato di Attività e Organizzazione 2025-2027”.
- Deliberazione del Direttore Generale n. 483 del 28/02/2025 “D.G.R.V. n. 1312 del 25.10.2022 – Approvazione Documento Attuativo annuale 2025 del Piano Di Zona dei Servizi Sociali e Socio-Sanitari”.
- Deliberazione del Direttore Generale n. 2305 del 16/10/2025 “Rinegoziazione del Budget Per Centri Di Responsabilità Anno 2025 dell’Azienda Ulss 2 Marca Trevigiana”.

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

Compito dell’Azienda Sanitaria è quello di garantire i Livelli Essenziali di Assistenza, come definiti dall’accordo Stato Regioni dell’8 agosto 2001, dal D.P.C.M. 29.11.2001 e dai successivi accordi intervenuti, e di realizzare, nel proprio ambito territoriale, le finalità del Servizio Socio-Sanitario Regionale, impiegando nei processi di assistenza le risorse assegnate secondo criteri di efficienza, efficacia, economicità, trasparenza e pubblicità.

L’organizzazione dell’Azienda Ulss 2 Marca Trevigiana pone al centro il servizio alla persona e alla comunità cui va garantita la tutela della salute.

Il territorio dell’Azienda Ulss 2 Marca Trevigiana comprende:

- n. 94 Comuni con una popolazione residente al 01.01.2025 pari a 877.565 abitanti, di cui 91.149 residenti stranieri registrati alle anagrafi comunali;
- n. 9 Presidi Ospedalieri, di cui:
 - 1 ospedale hub di riferimento: Treviso;
 - 2 presidi ospedalieri unici di rete con due sedi ciascuno: Conegliano e Vittorio Veneto, Castelfranco e Montebelluna;
 - 1 ospedale nodo di rete: Oderzo;
 - 1 struttura riabilitativa monospecialistica: Ospedale Motta di Livenza.
 - 1 struttura riabilitativa monospecialistica IRCSS: “Medea” Istituto La Nostra Famiglia: sede di Conegliano e sede di Pieve di Soligo.
 - 2 ospedali privati: C.C. Giovanni XXIII e O.CL. San Camillo;
 - 1 struttura monospecialistica di riabilitazione Psichiatrica: C.C. Park Villa Napoleon.
- n. 4 Distretti Socio-Sanitari articolati in Punti Salute Distrettuali, così individuati:

- Distretto di Treviso Nord, con le seguenti sedi territoriali: Breda di Piave, Motta di Livenza, Oderzo, Ponte di Piave, Ponzano Veneto, Quinto di Treviso, Spresiano, Paese, San Polo di Piave e Villorba;
 - Distretto di Treviso Sud, con le seguenti sedi territoriali: Mogliano Veneto, Silea, Casale sul Sile, San Biagio di Callalta, Roncade, Preganziol e Treviso.
 - Distretto Asolo, con le seguenti sedi territoriali: Asolo, Montebelluna ex-INAM, Ospedale vecchio Montebelluna, Pieve del Grappa, Pederobba, Valdobbiadene, Giavera, Riese e Vedelago;
 - Distretto di Pieve, con le seguenti sedi territoriali: Conegliano, Vittorio Veneto, Pieve di Soligo, Farra di Soligo e Codognè;
- n. 1 Dipartimento di Salute Mentale
 - n. 1 Dipartimento di Prevenzione
- Altre tipologie di strutture presenti:
 - 9 poliambulatori ospedalieri (presso ospedali di Treviso “Cà Foncello” e “Via Scarpa”, Oderzo, Conegliano, Vittorio Veneto, De Gironcoli di Conegliano, ORAS di Motta di Livenza, Castelfranco e Montebelluna);
 - 19 poliambulatori extraospedalieri (Treviso “Borgo Cavalli” “Via Montello” “ORAS”, Mogliano Veneto “Via Tommasini”, Conegliano, Vittorio Veneto, Pieve di Soligo, Giavera, Asolo, Riese Pio X, Vedelago, Oderzo, Quinto di Treviso, Villorba, Motta di Livenza, Ospedale vecchio Montebelluna, Pieve del Grappa, Pederobba e Valdobbiadene);
 - 2 Hospice (Casa Antica Fonte a Vittorio Veneto e Casa dei Gelsi a Treviso);

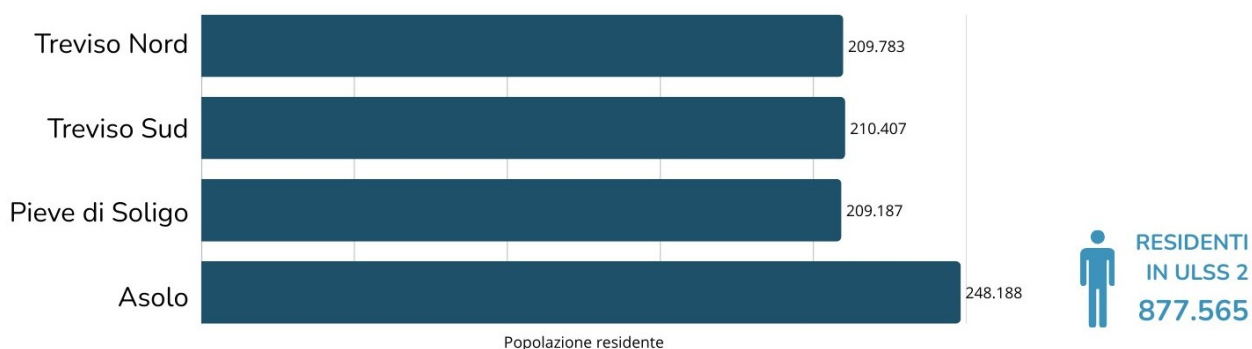
Popolazione residente per Comune al 01.01.2025 (fonte:Istat)

| Comune | N. residenti |
|----------------------|---------------------|
| ALTIVOLE | 7.088 |
| ARCADE | 4.436 |
| ASOLO | 8.921 |
| BORSO DEL GRAPPA | 5.949 |
| BREDA DI PIAVE | 7.628 |
| CAERANO DI SAN MARCO | 7.853 |
| CAPPELLA MAGGIORE | 4.620 |
| CARBONERA | 11.212 |
| CASALE SUL SILE | 13.071 |
| CASIER | 11.391 |
| CASTELCUCCO | 2.317 |
| CASTELFRANCO VENETO | 33.194 |
| CASTELLO DI GODEGO | 6.987 |
| CAVASO DEL TOMBA | 2.926 |
| CESSALTO | 3.809 |
| CHIARANO | 3.427 |
| CIMADOLMO | 3.356 |

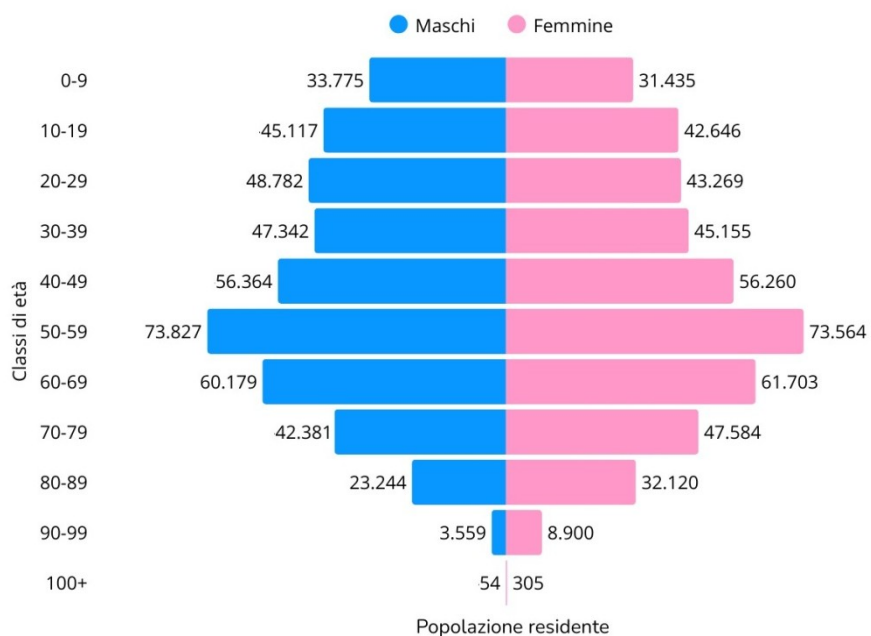
| Comune | N. residenti |
|--------------------------|---------------------|
| CISON DI VALMARINO | 2.295 |
| CODOGNÈ | 5.274 |
| COLLE UMBERTO | 4.983 |
| CONEGLIANO | 34.656 |
| CORDIGNANO | 6.833 |
| CORNUDA | 5.956 |
| CROCETTA DEL MONTELLO | 6.054 |
| FARRA DI SOLIGO | 8.515 |
| FOLLINA | 3.570 |
| FONTANELLE | 5.634 |
| FONTE | 6.032 |
| FREGONA | 2.752 |
| GAJARINE | 5.825 |
| GIAVERA DEL MONTELLO | 5.097 |
| GODEGA DI SANT'URBANO | 5.999 |
| GORGO AL MONTICANO | 3.744 |
| ISTRANA | 9.073 |
| LORIA | 9.178 |
| MANSUÈ | 4.873 |
| MARENO DI PIAVE | 9.397 |
| MASER | 5.069 |
| MASERADA SUL PIAVE | 9.054 |
| MEDUNA DI LIVENZA | 2.941 |
| MIANE | 2.967 |
| MOGLIANO VENETO | 27.979 |
| MONASTIER DI TREVISO | 4.376 |
| MONFUMO | 1.289 |
| MONTEBELLUNA | 31.246 |
| MORGANO | 4.470 |
| MORIAGO DELLA BATTAGLIA | 2.842 |
| MOTTA DI LIVENZA | 10.590 |
| NERVESIA DELLA BATTAGLIA | 6.513 |
| ODERZO | 20.269 |
| ORMELLE | 4.479 |
| ORSAGO | 3.747 |
| PAESE | 22.219 |
| PEDEROBBA | 7.308 |
| PIEVE DEL GRAPPA | 6.655 |
| PIEVE DI SOLIGO | 11.495 |
| PONTE DI PIAVE | 8.283 |
| PONZANO VENETO | 13.026 |

| Comune | N. residenti |
|---------------------------|---------------------|
| PORTOBUFFOLÈ | 739 |
| POSSAGNO | 2.310 |
| POVEGLIANO | 5.107 |
| PREGANZIOL | 16.750 |
| QUINTO DI TREVISO | 10.073 |
| REFRONTOLO | 1.691 |
| RESANA | 9.422 |
| REVINE LAGO | 2.070 |
| RIESE PIO X | 10.963 |
| RONCADE | 14.621 |
| SALGAREDA | 6.543 |
| SAN BIAGIO DI CALLALTA | 12.573 |
| SAN FIOR | 6.869 |
| SAN PIETRO DI FELETTO | 5.116 |
| SAN POLO DI PIAVE | 4.859 |
| SAN VENDEMIANO | 9.701 |
| SAN ZENONE DEGLI EZZELINI | 7.265 |
| SANTA LUCIA DI PIAVE | 9.061 |
| SARMEDE | 2.973 |
| SEGUSINO | 1.795 |
| SERNAGLIA DELLA BATTAGLIA | 6.101 |
| SILEA | 10.486 |
| SPRESIANO | 12.395 |
| SUSEGANA | 11.733 |
| TARZO | 4.139 |
| TREVIGNANO | 10.700 |
| TREVISO | 85.770 |
| VALDOBBIADENE | 9.931 |
| VAZZOLA | 6.710 |
| VEDELAGO | 16.566 |
| VIDOR | 3.588 |
| VILLORBA | 17.544 |
| VITTORIO VENETO | 27.253 |
| VOLPAGO DEL MONTELLO | 10.016 |
| ZENSON DI PIAVE | 1.738 |
| ZERO BRANCO | 11.652 |
| TOTALE | 877.565 |

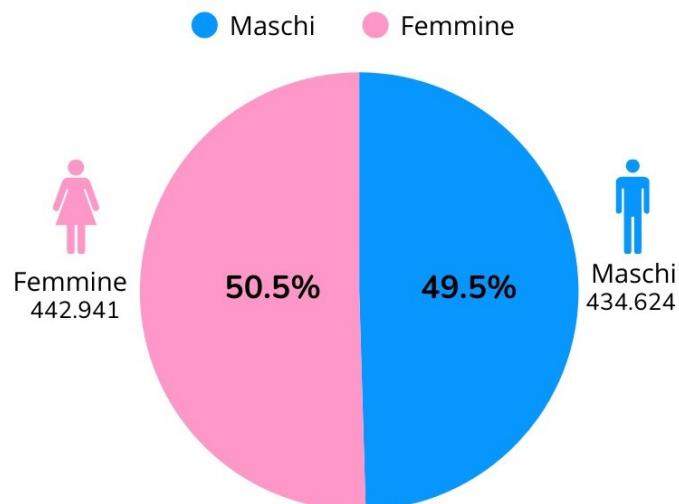
Popolazione residente suddivisa per Distretto Socio Sanitario al 01.01.2025 (fonte: Istat - stima)



Distribuzione della popolazione residente per fasce d'età e per sesso al 01.01.2025 (fonte: Istat - stima)



Popolazione residente per sesso al 01.01.2025 (fonte: Istat - stima)

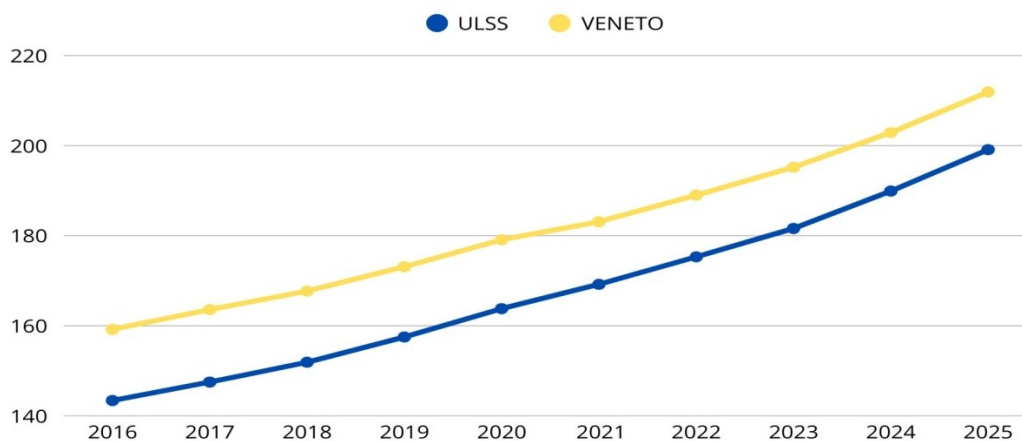


Nella Provincia di Treviso la popolazione straniera residente è pressoché costante e rappresenta il 10,4% del totale dei residenti.

L'indice di vecchiaia è in costante crescita nel tempo passando da 1,81 nel 2023, a 1,89 nel 2024 e attestandosi nel 2025 a 1,99. Di converso il tasso di natalità per mille è in diminuzione, passando da 6,8% nel 2023, a 6,5% nel 2024 e a 6,3% nel 2025.

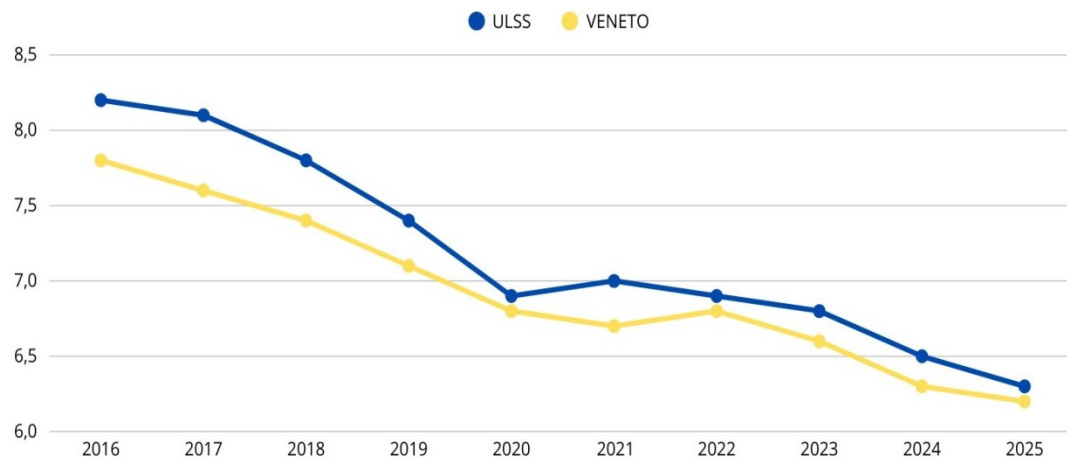
INDICE DI VECCHIAIA

Fonte: Istat (2025 stima)



INDICE DI NATALITÀ

Fonte: Istat (2025 stima)



3. ANALISI GESTIONALE

3.1 Obiettivi attesi e risultati attesi

L'azienda Ulss n. 2 Marca Trevigiana predisporrà nel prossimo mese di gennaio il PIAO, Piano Integrato di Attività e Organizzazione che sostituisce il Piano delle Performance e Documento delle Direttive ovvero il principale documento di programmazione aziendale triennale che definisce gli obiettivi strategici e operativi aziendali da perseguire. Il PIAO ha l'obiettivo di assorbire molti degli atti di pianificazione inserendo in un unico documento la performance, i rischi corruttivi e la trasparenza, l'organizzazione del lavoro, compreso quello agile, la formazione del personale ed il fabbisogno del personale.

Il percorso di programmazione e budget 2026 dell'Azienda Ulss 2 ha avuto inizio dal mese di novembre 2025 ed è tutt'ora in corso pertanto, fino all'emanazione del prossimo Piano Integrato di attività e Organizzazione, vengono confermate le strategie contenute nel PIAO 2025-2027 approvato con deliberazione del Direttore Generale n. 198 del 31.01.2025, ovvero:

1. Aumentare la sostenibilità nell'uso delle risorse
2. Migliorare l'accessibilità e la prossimità al cittadino
3. Sviluppare l'innovazione e la reingegnerizzazione dei processi
4. Umanizzazione delle cure migliorando la comunicazione con il paziente.

Per quanto riguarda la programmazione Regionale, in attesa dell'emanazione della deliberazione di Giunta Regionale di assegnazione degli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi per le Aziende del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2026, l'Azienda ULSS 2 Marca Trevigiana continuerà a perseguire gli obiettivi di salute assegnati con deliberazione di Giunta Regionale n. 1557 del 30.12.2024 "*Determinazione degli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi delle Aziende e Istituti del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2025*" recepiti nella programmazione aziendale con la delibera DG n. 198 del 31.01.2025 di negoziazione del budget per centro di responsabilità anno 2025 dell'azienda Ulss n. 2 Marca Trevigiana.

4. IL BILANCIO DI PREVISIONE

4.1 Il Bilancio Preventivo dell'Area Sanitaria

| SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013 | PREVENTIVO 2026 | BEP 2025 Aggiornato T3 | Analisi Scostamenti | |
|--|-------------------------|---------------------------|-----------------------|----------------|
| | | | importo | in valore % |
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | 1.996.850.863,62 | 1.968.055.633,18 | 28.795.230,44 | 1,5% |
| 1) Contributi in c/esercizio | 1.761.679.185,29 | 1.726.682.821,99 | 34.996.363,30 | 2,0% |
| a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale | 1.760.072.797,27 | 1.722.783.940,95 | 37.288.856,32 | 2,2% |
| b) Contributi in c/esercizio - extra fondo | 1.606.388,02 | 3.682.881,04 | -2.076.493,02 | -56,4% |
| 1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati | - | - | - | - |
| 2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA | - | - | - | - |
| 3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA | - | 1.168.159,00 | -1.168.159,00 | -100,0% |
| 4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro | - | - | - | - |
| 5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) | - | 88.463,21 | -88.463,21 | -100,0% |
| 6) Contributi da altri soggetti pubblici | 1.606.388,02 | 2.426.258,83 | -819.870,81 | -33,8% |
| c) Contributi in c/esercizio - per ricerca | - | - | - | - |
| 1) da Ministero della Salute per ricerca corrente | - | - | - | - |
| 2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata | - | - | - | - |
| 3) da Regione e altri soggetti pubblici | - | - | - | - |
| 4) da privati | - | - | - | - |
| d) Contributi in c/esercizio - da privati | - | 216.000,00 | -216.000,00 | -100,0% |
| 2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti | - | 7.173,60 | -7.173,60 | -100,0% |
| 3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti | 10.615.487,92 | 12.668.523,96 | -2.053.036,04 | -16,2% |
| 4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria | 133.230.920,19 | 133.334.210,55 | -103.290,36 | -0,1% |
| a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche | 84.079.913,47 | 84.518.986,83 | -439.073,36 | -0,5% |
| b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia | 24.266.597,60 | 24.486.771,85 | -220.174,25 | -0,9% |
| c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro | 24.884.409,12 | 24.328.451,87 | 555.957,25 | 2,3% |
| 5) Concorsi, recuperi e rimborsi | 14.962.542,94 | 19.466.207,65 | -4.503.664,71 | -23,1% |
| 6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) | 30.916.000,00 | 30.775.526,41 | 140.473,59 | 0,5% |
| 7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio | 40.698.739,36 | 33.639.767,20 | 7.058.972,16 | 21,0% |
| 8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni | - | - | - | - |
| 9) Altri ricavi e proventi | 4.747.987,92 | 11.481.401,82 | -6.733.413,90 | -58,6% |
| Totale A) | 1.996.850.863,62 | 1.968.055.633,18 | 28.795.230,44 | 1,5% |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | 1.973.058.661,78 | 1.984.679.637,35 | -11.620.975,57 | -0,6% |
| 1) Acquisti di beni | 361.544.214,42 | 369.791.849,03 | -8.247.634,61 | -2,2% |
| a) Acquisti di beni sanitari | 356.152.884,40 | 364.460.347,80 | -8.307.463,40 | -2,3% |
| b) Acquisti di beni non sanitari | 5.391.330,02 | 5.331.501,23 | 59.828,79 | 1,1% |
| 2) Acquisti di servizi sanitari | 778.176.681,62 | 797.575.673,52 | -19.398.991,90 | -2,4% |
| a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base | 102.231.286,32 | 102.170.934,70 | 60.351,62 | 0,1% |
| b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica | 96.918.139,89 | 98.916.584,39 | -1.998.444,50 | -2,0% |
| c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale | 87.757.723,62 | 94.603.451,50 | -6.845.727,88 | -7,2% |
| d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa | 11.669.012,10 | 11.679.373,70 | -10.361,60 | -0,1% |
| e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa | 2.747.744,41 | 3.251.895,65 | -504.151,24 | -15,5% |
| f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica | 4.038.229,84 | 5.085.279,59 | -1.047.049,75 | -20,6% |
| g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera | 163.674.278,97 | 162.561.511,55 | 1.112.767,42 | 0,7% |
| h) Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale | 13.327.016,60 | 14.411.987,30 | -1.084.970,70 | -7,5% |
| i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F | 41.818.957,80 | 43.323.574,88 | -1.504.617,08 | -3,5% |

| | | | | |
|--|-------------------------|-------------------------|-----------------------|----------------|
| j) Acquisti prestazioni termali in convenzione | 1.375.006,49 | 1.390.866,19 | -15.859,70 | -1,1% |
| k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario | 16.219.331,19 | 16.208.291,11 | 11.040,08 | 0,1% |
| l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria | 146.787.990,03 | 147.180.121,09 | -392.131,06 | -0,3% |
| m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia) | 18.937.091,00 | 18.906.231,00 | 30.860,00 | 0,2% |
| n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari | 13.795.714,72 | 15.706.016,43 | -1.910.301,71 | -12,2% |
| o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosa | 11.056.881,72 | 15.637.299,09 | -4.580.417,37 | -29,3% |
| p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria | 45.822.276,92 | 46.542.255,35 | -719.978,43 | -1,5% |
| q) Costi per differenziale Tariffe TUC | - | - | - | - |
| 3) Acquisti di servizi non sanitari | 147.750.906,10 | 150.668.058,85 | -2.917.152,75 | -1,9% |
| a) Servizi non sanitari | 145.615.596,50 | 148.355.806,61 | -2.740.210,11 | -1,8% |
| b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie | 1.360.385,44 | 1.362.766,54 | -2.381,10 | -0,2% |
| c) Formazione | 774.924,16 | 949.485,70 | -174.561,54 | -18,4% |
| 4) Manutenzione e riparazione | 35.530.202,88 | 36.998.654,21 | -1.468.451,33 | -4,0% |
| 5) Godimento di beni di terzi | 47.938.273,32 | 47.715.257,66 | 223.015,66 | 0,5% |
| 6) Costi del personale | 494.051.016,88 | 493.876.478,20 | 174.538,68 | 0,0% |
| a) Personale dirigente medico | 141.869.875,76 | 151.732.391,15 | -9.862.515,39 | -6,5% |
| b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico | 17.638.535,16 | 18.355.638,31 | -717.103,15 | -3,9% |
| c) Personale comparto ruolo sanitario | 224.591.288,96 | 218.550.808,04 | 6.040.480,92 | 2,8% |
| d) Personale dirigente altri ruoli | 3.380.249,76 | 3.146.179,12 | 234.070,64 | 7,4% |
| e) Personale comparto altri ruoli | 106.571.067,24 | 102.091.461,58 | 4.479.605,66 | 4,4% |
| 7) Oneri diversi di gestione | 11.341.804,16 | 10.885.755,91 | 456.048,25 | 4,2% |
| 8) Ammortamenti | 49.605.923,88 | 40.649.489,31 | 8.956.434,57 | 22,0% |
| a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali | 3.931.619,92 | 2.927.978,91 | 1.003.641,01 | 34,3% |
| b) Ammortamenti dei Fabbricati | 14.390.982,32 | 12.677.251,40 | 1.713.730,92 | 13,5% |
| c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali | 31.283.321,64 | 25.044.259,00 | 6.239.062,64 | 24,9% |
| 9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti | - | - | - | - |
| 10) Variazione delle rimanenze | - | -1.000.000,00 | 1.000.000,00 | -100,0% |
| a) Variazione delle rimanenze sanitarie | - | -1.000.000,00 | 1.000.000,00 | -100,0% |
| b) Variazione delle rimanenze non sanitarie | - | - | - | - |
| 11) Accantonamenti | 47.119.638,52 | 37.518.420,66 | 9.601.217,86 | 25,6% |
| a) Accantonamenti per rischi | 6.500.000,00 | 9.299.050,69 | -2.799.050,69 | -30,1% |
| b) Accantonamenti per premio operosità | 1.100.000,00 | 1.200.000,00 | -100.000,00 | -8,3% |
| c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati | - | 1.404.111,01 | -1.404.111,01 | -100,0% |
| d) Altri accantonamenti | 39.519.638,52 | 25.615.258,96 | 13.904.379,56 | 54,3% |
| Totale B) | 1.973.058.661,78 | 1.984.679.637,35 | -11.620.975,57 | -0,6% |
| DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B) | 23.792.201,84 | -16.624.004,17 | 40.416.206,01 | -243,1% |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI | -817.676,80 | -847.927,77 | 30.250,97 | -3,6% |
| 1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari | - | 1.165,73 | -1.165,73 | -100,0% |
| 2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari | 817.676,80 | 849.093,50 | -31.416,70 | -3,7% |
| Totale C) | -817.676,80 | -847.927,77 | 30.250,97 | -3,6% |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | - | - | - | - |
| 1) Rivalutazioni | - | - | - | - |
| 2) Svalutazioni | - | - | - | - |
| Totale D) | - | - | - | - |
| E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI | 163.594,92 | 2.097.962,60 | -1.934.367,68 | -92,2% |
| 1) Proventi straordinari | 260.500,00 | 5.433.799,73 | -5.173.299,73 | -95,2% |
| a) Plusvalenze | - | 57.962,00 | -57.962,00 | -100,0% |
| b) Altri proventi straordinari | 260.500,00 | 5.375.837,73 | -5.115.337,73 | -95,2% |
| 2) Oneri straordinari | 96.905,08 | 3.335.837,13 | -3.238.932,05 | -97,1% |
| a) Minusvalenze | - | - | - | 15 |
| b) Altri oneri straordinari | 96.905,08 | 3.335.837,13 | -3.238.932,05 | -97,1% |
| Totale E) | 163.594,92 | 2.097.962,60 | -1.934.367,68 | -92,2% |

| | | | | |
|---|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------|
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E) | 23.138.119,96 | -15.373.969,34 | 38.512.089,30 | -250,5% |
| Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO | 36.233.418,96 | 35.865.264,26 | 368.154,70 | 1,0% |
| 1) IRAP | 35.018.418,96 | 34.650.264,26 | 368.154,70 | 1,1% |
| a) IRAP relativa a personale dipendente | 32.241.732,96 | 31.728.428,57 | 513.304,39 | 1,6% |
| b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente | 1.300.213,00 | 1.229.086,78 | 71.126,22 | 5,8% |
| c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia) | 1.476.473,00 | 1.692.748,91 | -216.275,91 | -12,8% |
| d) IRAP relativa ad attività commerciali | - | - | - | - |
| 2) IRES | 1.215.000,00 | 1.215.000,00 | - | 0,0% |
| 3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.) | - | - | - | - |
| Totale Y) | 36.233.418,96 | 35.865.264,26 | 368.154,70 | 1,0% |
| UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO | -13.095.299,00 | -51.239.233,60 | 38.143.934,60 | -74,4% |

L'Azienda, nel redigere il conto economico previsionale, ha tenuto conto delle indicazioni contabili fornite da Azienda Zero con nota prot. n. 32742 del 22 novembre 2025 e della nota regionale prot. n.0639896 del 25 Novembre 2025 con cui il direttore dell'Area Sanità e Sociale ha fornito una descrizione del quadro in cui predisporre il bilancio preventivo 2026, incaricando le Direzioni Regionali competenti di determinare gli obiettivi di costo per l'esercizio 2026 e Azienda Zero di fornire alle Aziende e Enti del SSR le direttive contabili e tecniche per la predisposizione del bilancio preventivo.

Nella medesima nota regionale si ricorda che la predisposizione del bilancio preventivo 2026 da parte della Aziende del SSR deve necessariamente collocarsi nel quadro economico e finanziario definito da Regione e Ministeri. Si precisa inoltre che la normativa impone alle regioni di garantire già in sede di programmazione l'equilibrio economico finanziario del SSR. Pertanto anche le risultanze dei BEP Aziendali devono configurarsi come obiettivo di risultato economico da raggiungere.

Risultato d'Esercizio

| | BEP 2026 | BEP 2025 | Δ (V.A.) | Δ (V.%) |
|------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| Risultato di esercizio | -13.095.298,87 | -51.239.233,59 | 38.143.934,72 | -74,44% |

Il disegno di legge di bilancio statale per l'anno 2026 prevede un incremento del Fondo Sanitario Nazionale di 2,4 mld di euro che, se sommato all'aumento già previsto a legislazione vigente, di 3,969 mld, porta ad un aumento complessivo di 6,369 mld di euro rispetto all'anno 2025 di cui però una parte (4,225 mld) finalizzata a nuove linee di intervento. In questo quadro di finanziamento è stato ipotizzato un riparto per il 2026 per Regione Veneto anche considerando gli effetti del decreto del Ministero della Salute di concerto con il Ministero dell'Economia e Finanze del 30 dicembre 2022 "Definizione dei nuovi criteri e dei pesi relativi per la ripartizione del fabbisogno sanitario nazionale standard" che, a parità di risorse complessive, comporta una quota di accesso sfavorevole per la Regione Veneto.

L'incertezza sul fronte delle risorse economiche e finanziarie a disposizione per il SSR per l'anno 2026 e la situazione di disequilibrio economico consolidato prospettico 2026 comportano di porre particolare attenzione alla sostenibilità economico-finanziaria del SSR.

Nelle istruzioni contabili e nelle indicazioni regionali viene quindi sottolineato che il BEP 2026 deve essere redatto da parte delle aziende con particolare attenzione e in coerenza con la programmazione sanitaria e con la programmazione economico-finanziaria regionale, al fine di garantire la stabilità del finanziamento del sistema sanitario regionale.

Valore della Produzione AZ9999

| | BEP 2026 | BEP 2025 | Δ (V.A.) | Δ (V.%) |
|-------------------------|------------------|------------------|-----------------|----------------|
| Valore della produzione | 1.996.850.863,56 | 1.968.055.633,18 | 28.795.230,38 | 1,46% |

La voce principale del valore della produzione deriva da contributi in conto esercizio che sono stati definiti da Azienda Zero come allegato al protocollo n.32742/2025. La previsione effettuata da Azienda Zero per il 2026 si basa sulla ipotesi di riparto del FSN 2026 citata precedentemente e nelle more della definizione del FSR 2025 e del FSR 2026.

Il valore rispetto al BEP 2025 aggiornato al terzo trimestre risulta in incremento complessivamente di €35 Mil circa in cui si evidenzia un incremento di circa €40,1 Mil di finanziamento indistinto e una riduzione dell'aggregato relativo a finanziamento indistinto finalizzato da Regione. Il decremento riguarda principalmente una minore stima di contributi vincolati previsti a cui corrisponde anche una minore stima di costi a conto economico.

| | BEP 2026 | BEP 2025 | Δ (V.A.) | Δ (V.%) |
|--|------------------|------------------|-----------------|----------------|
| A.1) Contributi in c/esercizio | 1.761.679.185,29 | 1.726.682.821,99 | 34.996.363,30 | 2,03% |
| A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale | 1.760.072.797,27 | 1.722.783.940,95 | 37.288.856,32 | 2,16% |
| A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto | 1.736.377.434,95 | 1.700.644.315,95 | 35.733.119,00 | 2,10% |
| A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto | 1.644.968.743,00 | 1.604.482.139,00 | 40.486.604,00 | 2,52% |
| A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione | 48.347.091,95 | 52.976.576,95 | -4.629.485,00 | -8,74% |
| A.1.A.1.3) Funzioni | 43.061.600,00 | 43.185.600,00 | -124.000,00 | -0,29% |
| A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato | 23.695.362,32 | 22.139.625,00 | 1.555.737,32 | 7,03% |
| A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo) | 1.606.388,02 | 3.682.881,04 | -2.076.493,02 | -56,38% |
| A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |

Le assegnazioni indistinte presenti nel conto *A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto*, come detto sono una ipotesi di distribuzione della stima del FSR 2026 fatta da Azienda Zero e comunicata alle Aziende Sanitarie tramite un allegato alle indicazioni contabili per la redazione del bilancio preventivo. Questi importi includono il finanziamento del Fondo Regionale per la non Autosufficienza.

A partire dall'anno 2024 la Regione Veneto ha escluso dal perimetro sanitario del Bilancio Regionale il Fondo Nazionale Non Autosufficienza (FNNA). Come già specificato dalla DGR 1558/2023 e dalla DDR 97/2023, il FNNA 2025 deve essere regolarizzato direttamente nell'area sociale del bilancio e contabilizzato nella medesima area al conto AA170. Conseguentemente anche gli oneri correlati alle Impegnative di Cura Domiciliare ICDB, ICD b plus, ICD m e ICD mgs, nonché gli oneri relativi ai progetti di vita indipendente e di inclusione sociale e gli oneri correlati all'assistenza diretta SAD ADI.

Si sottolinea che parte delle risorse del FSR indistinto – quota capitaria, come da indicazioni ministeriali, devono essere contabilizzate nel conto di ricavo AA0032b in quanto rientranti nelle risorse indistinte finalizzate dallo Stato. Tali risorse non possono dar luogo ad accantonamenti.

L'aggregato *A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato* contiene anche la stima dei contributi vincolati derivanti da gestione sanitaria accentrata che verranno assegnati alla ULSS2 nel corso del 2026. La stima è stata formulata da Azienda Zero e fra gli altri include:

- i contributi per interventi in ambito territoriale che, come di consueto, è stato trasferito all'Area Sociale del bilancio con iscrizione degli oneri per i relativi trasferimenti nel conto "BA1330 - Altri rimborsi, assegni e contributi";
- i finanziamenti per prestazioni aggiuntive per dirigenza e comparto che finanziano una parte dei tetti assegnati dalla vigente normativa per queste prestazioni;
- il contributo vincolato per la copertura dei costi di interaziendalità con lo IOV. Tale contributo risulta, come nel 2024 e nel 2025, inferiore alla stima dei costi sostenuti da ULSS2 per interaziendalità. Nell'attesa di ricevere indicazioni da Azienda Zero su quali operazioni contabili fare per pareggiare ricavi e costi attesi, l'Azienda ULSS2 ha inserito la differenza fra la stima costi e la stima ricavi nell'aggregato A.9.C) Altri proventi diversi.

L'aggregato *A.1.A.1.3) Funzioni* riepiloga i finanziamenti a funzione assegnati e contiene: finanziamento SUEM, finanziamento pronto soccorso, finanziamento sistema regionale trapianti, la distribuzione del Fondo Regionale per le Attività Trasfusionali (FRAT) e il finanziamento per il personale in servizio presso i centri di coordinamento regionali.

L'aggregato *A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato* contiene la stima dei contributi vincolati per sanità penitenziaria e per farmaci innovativi oltre alla stima della ripartizione del contributo statale vincolato "Obiettivi di Piano". Il valore del contributo vincolato per farmaci innovativi è stato, in base alle indicazioni contenute nelle istruzioni contabili, ridotto rispetto a quanto proposto da Azienda Zero per allineare il valore del finanziamento alla stima del costo sostenuto per farmaci innovativi inclusa nell'aggregato *B.1.A.1) Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati* di conto economico.

Le assegnazioni includono inoltre il finanziamento delle funzioni dei privati accreditati. Nel caso dell'Azienda ULSS 2 si riferisce all'attivazione del Pronto Soccorso presso la struttura C.C. Giovanni XIII. Come atteso dalla circolare l'azienda ULSS ha previsto i costi legati alle progettualità vincolate ricorrenti. Nel conto economico sono stati stimati corrispondenti costi. L'aggregato degli utilizzi di contributi vincolati accantonati negli anni precedenti è stato valorizzato facendo una stima puntuale dei costi finanziabili tramite accantonamenti di contributi vincolati.

| | BEP 2026 | BEP 2025 | Δ (V.A.) | Δ (V.%) |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti | 0,00 | 7.173,60 | -7.173,60 | - 100,00% |
| A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti | 10.615.487,92 | 12.668.523,96 | -2.053.036,04 | -16,21% |

Come da indicazioni di Azienda Zero l'aggregato *A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti* è valorizzato a zero non prevedendo nessuna rettifica di contributi in conto esercizio destinata a investimenti. I dettagli relativi al finanziamento del piano investimenti verranno illustrati nel paragrafo 6 sul piano investimenti.

Dal piano investimenti deriva inoltre anche il calcolo dei ricavi dell'aggregato *A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti*.

I conti di ricavo di poste R sono stati appostati secondo quanto indicato da Azienda Zero così come i conti di ricavo per mobilità intraregionale, interregionale ed internazionale che corrispondono agli ultimi aggiornamenti disponibili.

I ricavi di natura propria sono stati stimati dall'azienda sulla scorta delle informazioni presenti al momento della redazione del bilancio preventivo.

| | BEP 2026 | BEP 2025 | Δ (V.A.) | Δ (V.%) |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria | 133.230.920,17 | 133.334.210,55 | -103.290,38 | -0,08% |
| A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi | 14.962.542,91 | 19.466.207,65 | -4.503.664,74 | -23,14% |
| A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) | 30.916.000,00 | 30.775.526,41 | 140.473,59 | 0,46% |
| A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio | 40.698.739,38 | 33.639.767,20 | 7.058.972,18 | 20,98% |
| A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| A.9) Altri ricavi e proventi | 4.747.987,89 | 11.481.401,82 | -6.733.413,93 | -58,65% |

Costo della Produzione BZ9999

| | BEP 2026 | BEP 2025 | Δ (V.A.) | Δ (V.%) |
|------------------------|------------------|------------------|-----------------|----------------|
| Costo della produzione | 1.973.058.661,59 | 1.984.679.637,34 | -11.620.975,75 | -0,59% |

I costi della produzione sono stati valutati stimando i costi derivanti dalle attività programmate per il 2026 e in considerazione delle variazioni di costo previste per ogni aggregato. Il totale dei costi è poi stato analizzato considerando la necessità del raggiungimento dell'obiettivo di risultato assegnato a questa ULSS e ipotizzando interventi e attività atte al contenimento dei costi che permettessero una stima congruente con tale obiettivo.

Nel corso del 2026 l'Azienda provvederà ad attuare dei monitoraggi dello stato di avanzamento delle attività di contenimento ipotizzate e un monitoraggio continuo dei costi di produzione per garantire il raggiungimento dell'obiettivo assegnato.

Acquisti di Beni Sanitari BA0020

Per l'aggregato dell'acquisto di beni sanitari il tetto di costo di riferimento risulta essere quello aggiornato per il 2025 con DDR 1183 del 15 settembre 2025 della Direzione Regionale Farmaceutico Protesica e Dispositivi Medici. Su richiesta di Azienda Zero, l'U.O.C. Controllo di Gestione ha consegnato, nel corso del mese di Dicembre 2025, le indicazioni raccolte dalle UUOO aziendali utili alla revisione dei tetti relativi al 2026.

Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati

| | BEP 2026 | BEP 2025 | Δ (V.A.) | Δ (V.%) |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| B.1.A.1) Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati | 191.504.700,00 | 196.000.000,00 | -4.495.300,00 | -2,29% |

La stima dell'aggregato per il bilancio preventivo 2026 è il risultato di una analisi fatta sull'andamento consumi di farmaci 2025 proiettati nel 2026, integrata da ipotesi su possibili incrementi di costo stimati dal dipartimento farmaceutico aziendale.

La stima del BEP T3 2025 risultava pari a €196 Mil di euro. nell'ultimo trimestre dell'anno 2025 è stato osservato un calo dei consumi dovuto principalmente ad alcune modifiche organizzative collegate alla distribuzione diretta e al passaggio da distribuzione diretta a distribuzione convenzionata di farmaci della categoria delle Glifozine destinati a pazienti diabetici e per patologie cardiovascolari.

La costruzione della stima 2026 si basa sulla stima dei consumi 2025 in continuità con le ultime proiezioni effettuate nel corso del quarto trimestre 2025 e applicando le seguenti considerazioni:

- nel 2026 va considerata una riduzione di circa €4,5 Mil rispetto al 2025 di acquisto farmaci antiblastici destinati alla lavorazione interna e successiva vendita allo IOV dovuta al fatto che a partire da giugno 2025 lo IOV ha provveduto autonomamente alla produzione del proprio fabbisogno di farmaci antiblastici;
- l'incremento di costo stimato per farmaci relativi all'area oncologica e dei farmaci biologici, dove si attende un incremento in linea con le previsioni regionali effettuate per il 2025, nell'area ematologica dove si prevede un incremento per la possibilità di effettuare terapie con nuovi farmaci biospecifici, nei farmaci per trattamento dell'HIV e delle malattie rare;
- è stato stimato un incremento a causa dell'incidenza in incremento rilevata nel 2025 delle carenze di farmaci generici manifestatasi nel corso dell'anno;

Gli incrementi nell'aggregato farmaci vanno pesati assieme all'effetto sul conto economico della stima in riduzione dei ricavi per finanziamento vincolato dei farmaci innovativi che si prevede che nel 2026 subisca una riduzione considerando l'entrata in commercio di nuovi farmaci oncologici/ematologici che porterebbero a modifiche nelle attitudini prescrittive e considerando che AIFA ha apportato alcune modifiche ai criteri di innovatività.

Alla stima così effettuata è stata infine applicata una riduzione funzionale al raggiungimento dell'obiettivo di costo programmato e da attuare tramite un efficientamento nei consumi.

Dispositivi medici (esclusi i diagnostici in vitro)

| | BEP 2026 | BEP 2025 | Δ (V.A.) | Δ (V.%) |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| B.1.A.3) Dispositivi medici (esclusi i diagnostici in vitro) | 83.531.338,61 | 86.208.560,96 | -2.677.222,35 | -3,11% |

I dispositivi medici sono stati stimati in base all'andamento dei consumi 2025 e si prevede un incremento dato dall'aumento dei prezzi per effetto inflattivo, un incremento dell'attività sanitaria unito alla riduzione funzionale al raggiungimento dell'obiettivo di costo programmato 2026 da attuare tramite un efficientamento nei consumi stessi.

Dispositivi diagnostici in vitro

| | BEP 2026 | BEP 2025 | Δ (V.A.) | Δ (V.%) |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD) | 23.201.588,00 | 24.001.588,00 | -800.000,00 | -3,33% |

Nell'aggregato è previsto un costo in incremento per l'adesione a gare regionali (sistemi diagnostici per la rilevazione decentrata della glicemia in ambito ospedaliero, sistemi diagnostici per la qualificazione biologica degli emocomponenti, sistemi diagnostici per emogasanalisi) e per l'attivazione di Point of Care Testing presso le 17 case di comunità in apertura nel corso del 2026. La riduzione stimata rispetto al 2025 è funzionale al raggiungimento dell'obiettivo di costo programmato e da attuare tramite un efficientamento dei

consumi.

Vaccini

| | BEP 2026 | BEP 2025 | Δ (V.A.) | Δ (V.%) |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini) | 14.500.000,00 | 14.500.000,00 | 0,00 | |

La stima dei costi dei vaccini per il 2026 rimane invariata rispetto al costo previsto per il 2025 e risulta in linea con le attività vaccinali previste dal Dipartimento di Prevenzione per il 2026 che includono: vaccinazioni Anti Herpes Zooster, vaccinazioni antinfluenzali, vaccinazioni anti meningococco, vaccinazioni anti rotavirus, vaccinazioni per prevenire gli effetti del virus sinciziale.

Altri beni sanitari

| | BEP 2026 | BEP 2025 | Δ (V.A.) | Δ (V.%) |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| B.1.A.4) Prodotti dietetici | 1.456.448,65 | 1.308.833,41 | 147.615,24 | 11,28% |
| B.1.A.6) Prodotti chimici | 200.000,00 | 200.000,00 | 0,00 | |
| B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario | 20.000,00 | 25.000,00 | -5.000,00 | -20,00% |
| B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari | 2.222.447,99 | 2.160.341,41 | 62.106,58 | 2,87% |
| B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 39.516.361,16 | 40.056.024,02 | -539.662,86 | -1,35% |

L'andamento previsto per la spesa dei beni non sanitari risente principalmente di un incremento dei prodotti dietetici e di una riduzione dell'acquisto di beni in DPC da Azienda Zero per il passaggio di farmaci del gruppo delle Glifozine dalla distribuzione per conto alla distribuzione attraverso farmacie convenzionate iniziato nel corso del mese di Ottobre 2025. La riduzione dall'acquisto beni in DPC è compensata dall'incremento previsto del costo di farmaci per diabetici per il passaggio a farmaci basati sulla nuova molecola tirzepatide che attenuano gli effetti collaterali sul paziente.

Acquisti di Beni non sanitari BA0310

| | BEP 2026 | BEP 2025 | Δ (V.A.) | Δ (V.%) |
|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| Beni Non Sanitari | 5.391.330,00 | 5.331.501,23 | 59.828,77 | 1,12% |

Per l'acquisto di beni non sanitari si stima una sostanziale invarianza di costo rispetto al 2025.

Acquisti di Servizi Sanitari BA0400

Medicina di Base BA0410

| | BEP 2026 | BEP 2025 | Δ (V.A.) | Δ (V.%) |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base | 101.995.601,68 | 102.025.007,30 | -29.405,62 | -0,03% |
| B.2.A.1.1) - da convenzione | 101.649.999,30 | 101.649.999,30 | 0,00 | |
| B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG | 75.799.999,30 | 75.799.999,30 | 0,00 | |
| B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS | 17.900.000,00 | 17.900.000,00 | 0,00 | |
| B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale | 7.950.000,00 | 7.950.000,00 | 0,00 | |
| B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | 148.202,38 | 177.608,00 | -29.405,62 | -16,56% |
| B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale | 197.400,00 | 197.400,00 | 0,00 | |

Per l'acquisto di prestazioni di medicina di base è prevista una sostanziale invarianza di costo rispetto al 2025. Sono ipotizzabili alcune variazioni di costo dovute a fattori generici quali incremento della popolazione degli assistiti over 75 e un possibile incremento dei medici aderenti alle medicine di gruppo integrate. Questo possibile incremento atteso è compensato da una eventuale riduzione della popolazione degli assistiti.

Gli incrementi relativi a quota capitaria, fondi obiettivi e quote orarie SAI sono previsti negli importi degli accantonamenti per rinnovi contrattuali assegnati da Azienda Zero come allegato alle istruzioni contabili per la redazione del bilancio preventivo.

Farmaceutica BA0490

| | BEP 2026 | BEP 2025 | Δ (V.A.) | Δ (V.%) |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica | 96.918.139,89 | 98.916.584,39 | -1.998.444,50 | -2,02% |
| B.2.A.2.1) - da convenzione | 95.000.000,00 | 97.000.000,00 | -2.000.000,00 | -2,06% |
| B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) Mobilità intraregionale | 1.528.886,89 | 1.527.333,14 | 1.553,75 | 0,10% |
| B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione) | 389.253,00 | 389.251,25 | 1,75 | 0,00% |

Come già accennato la stima relativa agli acquisti di prestazioni di farmaceutica da convenzione risulta in incremento per effetto del passaggio di farmaci del gruppo dei farmaci della categoria delle Glifozine dalla distribuzione per conto alla distribuzione attraverso farmacie convenzionate iniziato nel corso del mese di Ottobre 2025 e del passaggio da distribuzione diretta a distribuzione convenzionata di farmaci basati sulla nuova molecola Tirzepatide.

Alla stima così effettuata è stata infine applicata una riduzione funzionale al raggiungimento dell'obiettivo di costo programmato e da attuare tramite una maggiore sensibilizzazione e controllo dell'attività prescrittiva. Va rilevato che la spesa farmaceutica territoriale negli ultimi anni ha avuto un importante trend di crescita, anche per numerosi fattori esogeni all'azienda, quali il comportamento prescrittivo dei medici del territorio, la cultura e i bisogni del cittadino, il cui contenimento necessita di un importante sforzo organizzativo da parte dell'azienda.

Il tetto di costo di riferimento, in base alle istruzioni contabili fornite da Azienda Zero, è quello aggiornato per il 2025 con DDR 1183 del 15 settembre 2025 della Direzione Regionale Farmaceutico Protesica e Dispositivi Medici risulta pari a €94.382.069 e si prevede lo sfioramento sia per il 2025 che per il 2026.

Assistenza Specialistica Ambulatoriale BA0530

Come da indicazioni contenute nelle istruzioni contabili fornite da Azienda Zero il costo per gli acquisti di specialistica ambulatoriale da strutture pubbliche e private è esposto al netto del ticket incassato direttamente dalle strutture al momento dell'erogazione della prestazione. L'incidenza del ticket sul costo totale è stata stimata in base ai dati storici a disposizione dell'azienda.

| | BEP 2026 | BEP 2025 | Δ (V.A.) | Δ (V.%) |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| B.2.A.3.1) Assistenza Specialistica Ambulatoriale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 22.958.959,86 | 23.283.599,77 | -324.639,91 | -1,39% |
| B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 1.085.213,76 | 1.224.234,98 | -139.021,22 | -11,36% |
| B.2.A.3.3) Assistenza Specialistica Ambulatoriale da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 15.825.000,00 | 15.825.000,00 | 0,00 | |
| 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 | |
| B.2.A.3.5) Assistenza Specialistica Ambulatoriale da pubblico (Extraregione) | 9.275.196,00 | 9.275.196,00 | 0,00 | |
| B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione) | 691.415,00 | 691.416,75 | -1,75 | 0,00% |

Le prestazioni di specialistica ambulatoriale erogate dalla controllata ORAS Spa e contabilizzate al conto *B.2.A.3.3) Assistenza Specialistica Ambulatoriale da pubblico* risultano in linea con le previsioni di bilancio esaminate in sede di monitoraggio che mirano al mantenimento dell'equilibrio economico, finanziario e patrimoniale della controllata.

Le uniche variazioni nella previsione del costo si rilevano nei conti di mobilità sanitaria intraregionale che corrispondono alla somma dei ricavi per mobilità sanitaria stimati dalle altre aziende sanitarie del Veneto. Le previsioni portano ad una stima in riduzione per effetto di una stima di miglioramento per ULSS2 della capacità di contenimento dei flussi di mobilità in uscita. L'effetto positivo della riduzione di costo si somma al corrispondente effetto positivo dell'incremento dei ricavi per mobilità attiva pari a circa l'1% del totale.

| | BEP 2026 | BEP 2025 | Δ (V.A.) | Δ (V.%) |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| B.2.A.3.7) Assistenza Specialistica Ambulatoriale da privato - Medici SUMAI | 14.400.000,00 | 15.700.000,00 | -1.300.000,00 | -8,28% |

Il valore del conto *B.2.A.3.7) Assistenza Specialistica Ambulatoriale da privato - Medici SUMAI* è previsto

in riduzione rispetto al 2025 recependo gli effetti delle attività da implementare per il contenimento dei costi al fine del raggiungimento dell'obiettivo di risultato assegnato.

| | BEP 2026 | BEP 2025 | Δ (V.A.) | Δ (V.%) |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------|
| B.2.A.3.8) Assistenza Specialistica Ambulatoriale da privato | 21.699.000,00 | 26.612.799,00 | -4.913.799,00 | -18,46% |
| B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati | 5.450.000,00 | 5.605.917,41 | -155.917,41 | -2,78% |
| B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private | 6.574.000,00 | 7.710.064,56 | -1.136.064,56 | -14,73% |
| B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati | 9.675.000,00 | 13.296.817,03 | -3.621.817,03 | -27,24% |
| B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | 1.822.939,00 | 1.991.205,00 | -168.266,00 | -8,45% |
| B.2.A.3.10) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |

Il totale del costo è stimato in considerazione dei tetti assegnati in proroga alle strutture accreditate private con DGR 101 del 7 Febbraio 2022 e ss.mm.ii per assistiti residenti in Veneto e DGR 1472 del 12 Dicembre 2024 e ss.mm.ii. per assistiti extra Veneto.

Il costo previsto per prestazioni, come da indicazioni regionali, al netto delle ulteriori prestazioni di specialistica ambulatoriale effettuate oltre i budget ordinari applicabili a legislazione vigente, rappresenta il fabbisogno aziendale per contrastare il fenomeno delle liste d'attesa. Si evidenzia che nel 2025, a compensazione dei costi per prestazioni extra budget per riduzione liste di attesa stimati nei Piani Operativi Aziendali (P.O.A.) corrispondevano pari ricavi vincolati che non sono previsti nel 2026.

Come da indicazioni presenti nelle istruzioni contabili emanate da Azienda Zero, l'attività extra regionale è stata stimata in base quanto previsto dalla DGR 1675/2023 che prevede di prorogare senza soluzione di continuità, a partire dal 1 gennaio 2024 e fino a nuova determinazione del Direttore Generale dell'Area Sanità e Sociale dei tetti di spesa per prestazioni erogate ad assistiti non residenti, definiti sulla base di quanto previsto dal Decreto del Direttore della Direzione Programmazione e Controllo SSR n. 58 del 14 novembre 2023.

Assistenza Riabilitativa BA0640

| | BEP 2026 | BEP 2025 | Δ (V.A.) | Δ (V.%) |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa | 11.669.012,10 | 11.679.373,70 | -10.361,60 | -0,09% |

Come per le prestazioni di specialistica ambulatoriale, il totale del costo è stimato in considerazione dei tetti assegnati alle strutture accreditate private attualmente assegnati da Regione Veneto

Assistenza Integrativa BA0700

| | BEP 2026 | BEP 2025 | Δ (V.A.) | Δ (V.%) |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa | 2.747.744,40 | 3.251.895,65 | -504.151,25 | -15,50% |

Le previsioni di acquisto di servizi per assistenza integrativa sono stimate in riduzione funzionalmente al raggiungimento dell'obiettivo di costo programmato. La riduzione di costo va in controtendenza rispetto all'incremento del numero di pazienti celiaci diagnosticati negli ultimi anni, soprattutto in giovane età dove il valore del buono mensile messo a disposizione del SSN risulta di importo maggiore. L'obiettivo di un contenimento del costo va perseguito tramite una maggiore sensibilizzazione nella prescrizione e diagnosi del disturbo.

Assistenza Protesica BA0750

| | BEP 2026 | BEP 2025 | Δ (V.A.) | Δ (V.%) |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica | 4.038.229,84 | 5.085.279,59 | -1.047.049,75 | -20,59% |

Nel corso del 2025 è stato stimato un importo in consistente incremento per l'assistenza protesica dovuto all'applicazione del nuovo tariffario e al passaggio di alcuni dispositivi dall'allegato 2, all'allegato 1 DM 332/1999. L'incremento è stato però inferiore alle attese e il costo previsto per il 2025 risulta inferiore a quanto previsto nel BEP 2025 aggiornato al terzo trimestre qui rappresentato.

Nella prospettiva di monitorare strettamente l'andamento delle prescrizioni nel corso del 2026 e di sensibilizzare maggiormente i medici prescrittori sulla necessità di un contenimento dei costi, a cui si aggiunge una leggera sovrastima dei costi 2025 come detto sopra, è stato stimato un costo in importante riduzione rispetto al 2025.

Assistenza Ospedaliera BA0800

| | BEP 2026 | BEP 2025 | Δ (V.A.) | Δ (V.%) |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera | 163.674.278,97 | 162.561.511,55 | 1.112.767,42 | 0,68% |

L'aggregato è dettagliato nel seguente modo:

| | BEP 2026 | BEP 2025 | Δ (V.A.) | Δ (V.%) |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| B.2.A.7.1) Assistenza Ospedaliera da pubblico | 64.868.080,82 | 63.830.381,96 | 1.037.698,86 | 1,63% |

| | | | | |
|---|---------------|---------------|-----------|-------|
| (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | | | | |
| B.2.A.7.2) Assistenza Ospedaliera da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 14.922.980,00 | 14.850.000,00 | 72.980,00 | 0,49% |
| B.2.A.7.3) Assistenza Ospedaliera da pubblico (Extraregione) | 30.778.392,00 | 30.778.392,00 | 0,00 | |

I due conti B.2.A.7.1) e B.2.A.7.3) di mobilità rispettivamente intraregionale ed extraregionale rappresentano una previsione in incremento come effetto delle stime di ricavo preventivate dalle altre ULSS.

Il conto B.2.A.7.2 riguarda le prestazioni ospedaliere fatturate da ORAS che risultano in linea con le previsioni presentate da ORAS durante gli incontri di monitoraggio effettuati nel corso del 2025 con l'obiettivo del mantenimento dell'equilibrio economico, finanziario e patrimoniale della controllata.

| | BEP 2026 | BEP 2025 | Δ (V.A.) | Δ (V.%) |
|---|---------------|---------------|----------|---------|
| B.2.A.7.4) Assistenza Ospedaliera da privato | 42.435.452,00 | 42.435.452,00 | 0,00 | |
| 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 | |
| B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati | 12.210.917,00 | 12.210.917,00 | 0,00 | |
| B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private | 25.914.075,00 | 25.914.075,00 | 0,00 | |
| B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | 10.669.374,15 | 10.667.285,59 | 2.088,56 | 0,02% |

La parte di assistenza ospedaliera verso privato è stata stimata in considerazione dei tetti assegnati in proroga alle strutture accreditate private DGR 1525 del 20 Novembre 2025 per i residenti in Veneto e DGR 1472 del 12 Dicembre 2024 per i residenti extra Veneto.

Come da indicazioni presenti nelle istruzioni contabili emanate da Azienda Zero per la redazione del BEP 2026, l'attività extra regionale è stata stimata in base quanto previsto dalla DGR 1675/2023 che prevede di prorogare senza soluzione di continuità, a partire dal 1 gennaio 2024 e fino a nuova determinazione del Direttore Generale dell'Area Sanità e Sociale dei tetti di spesa per prestazioni erogate ad assistiti non residenti, definiti sulla base di quanto previsto dal Decreto del Direttore della Direzione Programmazione e Controllo SSR n. 58 del 14 novembre 2023.

Il conto B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private prevedeva inizialmente un incremento di costo pari a €1,7 Mil circa per l'avvio di un punto di pronto soccorso presso la Casa di Cura Giovanni XXIII di Monastier a partire da Luglio 2026. L'incremento è stato ridotto per il raggiungimento dell'obiettivo di risultato assegnato, nell'ipotesi di poter rimandare l'attivazione dei punti di pronto soccorso.

Assistenza Psichiatrica BA0900

| | BEP 2026 | BEP 2025 | Δ (V.A.) | Δ (V.%) |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale | 13.327.016,60 | 14.411.987,30 | -1.084.970,70 | -7,53% |
| B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. | 2.227.203,00 | 2.398.667,30 | -171.464,30 | -7,15% |

| | | | | |
|--|---------------|---------------|-------------|--------|
| della Regione) | | | | |
| B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale) | 10.659.813,60 | 11.573.320,00 | -913.506,40 | -7,89% |
| B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale) | 440.000,00 | 440.000,00 | 0,00 | |

L'area della psichiatria riporta costi in incremento a causa di alcuni fattori come ad esempio il passaggio a RSPP dell'RSA FABBRIS dal 1° settembre 2025 e l'incremento di stima costi per l'inserimento di nuovi utenti EX OP (importo finanziato dal FNA). Nella prospettiva della necessità di raggiungimento dell'obiettivo di risultato assegnato sono state ridotte le stime di costo dell'area ipotizzando una possibile contrazione delle prestazioni erogate.

Acquisti di Prestazioni e Distribuzione farmaci File F BA0960

| | BEP 2026 | BEP 2025 | Δ (V.A.) | Δ (V.%) |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F | 41.818.957,80 | 43.323.574,88 | -1.504.617,08 | -3,47% |

L'aggregato risulta stimato in decremento come effetto delle stime di ricavo effettuate dalle altre ULSS. Analogamente agli altri importi di mobilità, la riduzione della spesa è dovuta alla stima di ricavi inferiori rispetto all'anno precedente da parte delle altre Aziende Sanitarie del Veneto.

Acquisti di Prestazioni Termali in Convenzione BA1030

| | BEP 2026 | BEP 2025 | Δ (V.A.) | Δ (V.%) |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione | 1.375.006,49 | 1.390.866,19 | -15.859,70 | -1,14% |

La stima di costo risulta pressoché invariata rispetto al 2025 ed è costituita interamente da mobilità sanitaria intraregionale ed extraregionale.

Acquisti di Prestazioni di Trasporto Sanitario BA1090

| | BEP 2026 | BEP 2025 | Δ (V.A.) | Δ (V.%) |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario | 16.219.331,18 | 16.208.291,11 | 11.040,07 | 0,07% |

Il valore comprende, oltre alla mobilità intraregionale al conto B.2.A.11.1) per € 326.130,18 e la mobilità extraregionale al conto B.2.A.11.3) per €760.674, gli oneri per i trasporti da privato che sono principalmente composti da:

- previsioni della DGR n.722 del 22 giugno 2023 con la quale viene mantenuto per il 2026 il servizio di elisoccorso notturno per la ULSS 1 Dolomiti e la ULSS 3 Veneziana, esteso poi alla ULSS 4 Veneto Orientale;
- gestione trasporto dializzati.

Gli importi sono previsti in sostanziale continuità con il 2015 confidando di poter contenere gli incrementi per riconoscimenti di adeguamento ISTAT contrattuale eventualmente anche attraverso una revisione delle

prestazioni effettuate.

Acquisti di Prestazioni Sociosanitarie a rilevanza Sanitaria BA1140

| | BEP 2026 | BEP 2025 | Δ (V.A.) | Δ (V.%) |
|--|-----------------------|-----------------------|--------------------|----------------|
| Acquisti di Prestazioni Sociosanitarie a rilevanza Sanitaria | 146.787.989,97 | 147.180.121,09 | -392.131,12 | -0,27% |
| B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione) | 62.731.733,61 | 62.937.408,77 | -205.675,16 | -0,33% |
| B.2.A.12.2.A) Residenzialità anziani | 54.019.374,90 | 54.288.688,48 | -269.313,58 | -0,50% |
| B.2.A.12.2.B) Residenzialità disabili | 1.894.580,00 | 1.897.399,00 | -2.819,00 | -0,15% |
| B.2.A.12.2.C) Centri diurni per disabili | 364.133,12 | 362.904,93 | 1.228,19 | 0,34% |
| B.2.A.12.2.D) Hospice | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| B.2.A.12.2.E) Altro | 6.453.645,59 | 6.388.416,36 | 65.229,23 | 1,02% |
| B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione | 4.463,00 | 4.463,75 | -0,75 | -0,02% |
| B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale) | 82.087.300,44 | 82.357.752,87 | -270.452,43 | -0,33% |
| B.2.A.12.5.A) Residenzialità anziani | 40.766.545,98 | 40.497.232,40 | 269.313,58 | 0,67% |
| B.2.A.12.5.B) Residenzialità disabili | 9.677.739,75 | 9.815.580,36 | -137.840,61 | -1,40% |
| B.2.A.12.5.C) Centri diurni per disabili | 15.670.069,42 | 15.665.703,32 | 4.366,10 | 0,03% |
| B.2.A.12.5.D) Hospice | 1.379.700,00 | 1.330.000,00 | 49.700,00 | 3,74% |
| B.2.A.12.5.E) Altro | 14.593.245,29 | 15.049.236,79 | -455.991,50 | -3,03% |
| B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale) | 974.730,05 | 890.571,03 | 84.159,02 | 9,45% |

L'aggregato raccoglie principalmente le prestazioni di natura socio-sanitaria alcune finanziate dal Fondo Non Autosufficienza, altre extra FNA, come ad esempio gli interventi di riabilitazione presso case di riposo e la gestione esternalizzata dell'Hospice La Casa dei Gelsi. La quantificazione dei costi assorbe una riduzione rispetto alle previsioni formulate dalle UUOO aziendali necessaria al raggiungimento dell'obiettivo di risultato assegnato.

In particolare la stima dei costi tiene conto:

- dell'approvazione di alcune indicazioni organizzative da parte di Regione Veneto che porta ad incrementi dei costi nell'aggregato anche a fronte di una riorganizzazione dell'attività. Si cita a titolo di esempio l'applicazione della DGR 465/2024 che introduce la sperimentazione per il finanziamento a budget degli enti gestori dei Centri di Servizi residenziali per persone anziane non autosufficienti, l'applicazione della DGR 1563/2024 sulle tariffe di Ospedali di Comunità e URT;
- della previsione di alcuni costi aggiuntivi derivanti dalle indicazioni contenute nel Piano di Zona, ad esempio per l'apertura di nuovi posti presso la RSA Fondazione Opera Immacolata Concezione di Vedelago;
- della previsione in incremento dei costi per l'applicazione di alcuni nuovi accordi contrattuali per i servizi a gestione esternalizzata delle strutture semiresidenziali dei disabili;

Si prevede di attenuare l'effetto delle stime in incremento tramite specifici interventi sulle attività previste in modo da contenere i costi entro le stime del bilancio preventivo.

Attività libero professionale intramoenia BA1200

| | BEP 2026 | BEP 2025 | Δ (V.A.) | Δ (V.%) |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia) | 18.937.091,00 | 18.906.231,00 | 30.860,00 | 0,16% |

La stima dei costi per Libera Professione (LP) intramoenia è coerente con la stima dei ricavi in base alle percentuali di ribaltamento previste dal regolamento aziendale. La variazione in lieve incremento è motivata dal trend in crescita delle prestazioni in LP rispetto l'anno 2024.

Rimborsi, assegni e contributi sanitari BA1280

| | BEP 2026 | BEP 2025 | Δ (V.A.) | Δ (V.%) |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari | 13.795.714,73 | 15.706.016,43 | -1.910.301,70 | -12,16% |

L'aggregato presenta una variazione in decremento motivata dal fatto che alcuni contributi vincolati previsti al BEP 2025 aggiornato al terzo trimestre non sono stati previsti fra i contributi assegnati per il BEP 2026.

Fra i maggiori costi presenti nell'aggregato si rileva:

- costi per ICD distribuiti ad assistiti;
- contributi a comunità religiose;
- rimborso spese per cure climatiche e termali a mutilati e invalidi di guerra;
- rimborso spese per prestazioni di assistenza sanitaria in località di villeggiatura;
- rimborso spese prestazioni procreazione medicalmente assistita;
- erogazione delle borse lavoro.

Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie BA1350

| | BEP 2026 | BEP 2025 | Δ (V.A.) | Δ (V.%) |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie | 11.056.881,71 | 15.637.299,09 | -4.580.417,38 | -29,29% |

L'aggregato contiene principalmente costi per consulenze da dirigenza medica di cui all'articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000, costo per prestazioni aggiuntive da comparto e costi per contratti libero professionali da privato per prestazioni sanitarie.

Nel corso del 2025 una parte consistente del costo delle prestazioni aggiuntive da dirigenza medica e comparto sanitario è stato indirizzato a prestazioni erogate e acquistate per soddisfare l'obiettivo aziendale del contenimento delle liste di attesa. Nel bilancio 2026 sono stati stimati i tetti per tali prestazioni previsti dalla normativa vigente.

L'acquisto di prestazioni libero professionali da privato è in parte finanziato da contributi vincolati che nel 2026 risultano stimati a preventivo per un importo inferiore rispetto al 2025.

Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria BA1490

| | BEP 2026 | BEP 2025 | Δ (V.A.) | Δ (V.%) |
|--|----------------------|----------------------|--------------------|----------------|
| B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria | 45.822.276,93 | 46.542.255,35 | -719.978,42 | -1,55% |
| B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 3.575.265,76 | 3.206.635,66 | 368.630,10 | 11,50% |
| B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione | 150.000,00 | 269.087,37 | -119.087,37 | -44,26% |
| B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione) | 326.600,00 | 376.115,82 | -49.515,82 | -13,17% |
| B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato | 40.486.435,17 | 41.406.440,50 | -920.005,33 | -2,22% |
| B.2.A.16.4.1) Altri servizi sanitari da privato - SPERIMENTAZIONI | 5.000,00 | 5.000,00 | 0,00 | |
| B.2.A.16.4.2) Altri servizi sanitari da privato - SERVICE | 16.881.067,94 | 16.856.945,85 | 24.122,09 | 0,14% |
| B.2.A.16.4.2.A) Altri servizi sanitari da privato - SERVIZIO OSSIGENO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| B.2.A.16.4.2.B) Altri servizi sanitari da privato - SERVICE - ALTRO | 16.881.067,94 | 16.856.945,85 | 24.122,09 | 0,14% |
| B.2.A.16.4.3) Altri servizi sanitari da privato - DPC | 7.550.000,00 | 7.550.000,00 | 0,00 | |
| B.2.A.16.4.4) Altri servizi sanitari da privato - ALTRO | 16.050.367,23 | 16.994.494,65 | -944.127,42 | -5,56% |
| B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva | 1.283.976,00 | 1.283.976,00 | 0,00 | |
| B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |

L'aggregato *B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione* contiene i costi figurativi sostenuti dallo IOV relativamente all'interaziendalità.

L'aggregato *B.2.A.16.4.2.B) Altri servizi sanitari da privato - SERVICE – ALTRO* contiene i servizi in service per varie specialità ospedaliere (laboratorio, pneumologia, emodialisi, emodinamica) e i service per la distribuzione di ausili per incontinenti a domicilio e stomie. L'avvio del service di laboratorio unico previsto nel corso del 2026 potrebbe portare ad un incremento di costo che si prevede di poter riassorbire in riduzione di altre specialità.

L'aggregato *B.2.A.16.4.3) Altri servizi sanitari da privato - DPC* a partire dal 2023 accoglie la remunerazione del servizio di distribuzione da parte delle farmacie territoriali dei farmaci e dispositivi acquistati centralmente da Azienda Zero. Come precedentemente accennato è in atto un passaggio di alcuni articoli per diabetici dalla distribuzione per conto alla distribuzione territoriale convenzionata. Questo porterà ad una riduzione di costi anche del servizio che però viene compensata dall'introduzione da novembre 2025 del nuovo accordo per la DPC che introduce nuove regole per la remunerazione delle farmacie e che, nel caso dell'ULSS2, porterà ad un incremento di costo.

L'aggregato B.2.A.16.4.4) *Altri servizi sanitari da privato – ALTRO* riporta i costi relativi a servizi sanitari da privato (gestione punti prelievo, gestione esternalizzata ospedali di comunità, servizio infermieristico presso casa circondariale ecc.) e la gestione di turni di guardia assegnati a privati per compensare le carenze di personale dipendente. Nell'aggregato era previsto un consistente incremento dovuto dell'avvio di due ospedali di comunità, Vittorio Veneto e Oderzo, e al rinnovo di servizi come quello infermieristico presso la casa circondariale, l'attività riabilitativa a domicilio e la nutrizione interale.

Gli incrementi previsti sono stati analizzati e rivisti portando ad una previsione sostanzialmente identica a quella del 2025 ipotizzando un contenimento degli incrementi attraverso una mediazione con i fornitori per i rinnovi dei contratti di servizi e l'avvio degli ospedali di comunità.

Acquisti di Servizi non Sanitari BA1560

| | BEP 2026 | BEP 2025 | Δ (V.A.) | Δ (V.%) |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari | 147.750.906,10 | 150.668.058,85 | -2.917.152,75 | -1,94% |
| B.2.B.1) Servizi non sanitari | 145.615.596,50 | 148.355.806,61 | -2.740.210,11 | -1,85% |
| B.2.B.1.1) Lavanderia | 18.621.981,84 | 18.628.290,42 | -6.308,58 | -0,03% |
| B.2.B.1.2) Pulizia | 18.827.613,31 | 18.831.076,55 | -3.463,24 | -0,02% |
| B.2.B.1.3) Mensa | 18.596.108,36 | 18.549.284,27 | 46.824,09 | 0,25% |
| B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti | 3.604.600,97 | 3.578.208,57 | 26.392,40 | 0,74% |
| B.2.B.1.3.B) Mensa degenti | 14.991.507,39 | 14.971.075,70 | 20.431,69 | 0,14% |
| B.2.B.1.4) Riscaldamento | 23.757.763,28 | 24.238.933,67 | -481.170,39 | -1,99% |
| B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica | 8.277.780,72 | 8.485.861,17 | -208.080,45 | -2,45% |
| B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari) | 158.500,00 | 100.300,00 | 58.200,00 | 58,03% |
| B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti | 4.973.444,87 | 5.100.981,25 | -127.536,38 | -2,50% |
| B.2.B.1.8) Utenze telefoniche | 1.848.000,00 | 1.889.600,00 | -41.600,00 | -2,20% |
| B.2.B.1.9) Utenze elettricità | 11.926.808,02 | 12.835.780,63 | -908.972,61 | -7,08% |
| B.2.B.1.10) Altre utenze | 1.500.000,00 | 1.500.000,00 | 0,00 | |
| B.2.B.1.11) Premi di assicurazione | 1.070.223,64 | 1.128.239,08 | -58.015,44 | -5,14% |
| B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale | 52.119,12 | 104.238,24 | -52.119,12 | -50,00% |
| B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi | 1.018.104,52 | 1.024.000,84 | -5.896,32 | -0,58% |
| B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari | 36.057.372,46 | 37.067.459,57 | -1.010.087,11 | -2,72% |
| B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 0,00 | 400,00 | -400,00 | -100,00% |
| B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato | 36.057.372,46 | 37.067.059,57 | -1.009.687,11 | -2,72% |
| B.2.B.1.12.C.1) Altri servizi non sanitari esternalizzati (1) | 31.152.771,27 | 32.088.567,44 | -935.796,17 | -2,92% |
| B.2.B.1.12.C.2) Altri servizi non sanitari da privato: altro (2) | 4.904.601,19 | 4.978.492,13 | -73.890,94 | -1,48% |

L'aggregato riporta tutti i servizi non sanitari relativi alla gestione ordinaria dell'azienda. Parte dei costi sono imputabili ai due project financing presenti in Azienda che verranno descritti più in dettaglio nel paragrafo 5. Diversi conti sono stati previsti in incremento principalmente per le motivazioni sotto dettagliate:

- rinnovi di contratti che prevedono adesioni a gare regionali o richieste di adeguamento prezzi a gare regionali assegnate per il servizio di lavanolo e il servizio pulizie;

- revisioni di costi per cause non imputabili all'azienda come l'andamento dei prezzi energetici per i conti relativi al riscaldamento, energia elettrica e altre utenze;
- adeguamenti ISTAT automatici previsti nei contratti in vigore;
- revisione di costi e ricalcolo in base alle convenzioni vigenti dei Project Financing del distretto di Asolo e di Treviso.

Stante la necessità di rispettare l'obiettivo di risultato assegnato è stato ipotizzato a preventivo il contenimento dei costi previsti tramite alcune riorganizzazioni che permettano un risparmio nei servizi. È stato quindi ipotizzato una revisione degli spazi occupati per un possibile contenimento dei mq che sono alla base del calcolo del costo del servizio (ad esempio per i servizi di pulizia, riscaldamento ed energia elettrica nelle aree Project dove non vengono misurati direttamente i consumi): sono in analisi modifiche organizzative che portino ad una riduzione di costo rispetto a quanto preventivato.

Manutenzioni e Riparazioni BA1910

| | BEP 2026 | BEP 2025 | Δ (V.A.) | Δ (V.%) |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| Manutenzioni | 35.530.202,89 | 36.998.654,21 | -1.468.451,32 | -3,97% |
| B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze | 3.130.084,03 | 3.093.678,48 | 36.405,55 | 1,18% |
| B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari | 11.697.469,17 | 12.172.311,96 | -474.842,79 | -3,90% |
| B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche | 18.377.360,36 | 19.319.892,01 | -942.531,65 | -4,88% |
| B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi | 19.757,15 | 18.549,12 | 1.208,03 | 6,51% |
| B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi | 743.668,50 | 740.000,00 | 3.668,50 | 0,50% |
| B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni | 1.561.863,68 | 1.654.222,64 | -92.358,96 | -5,58% |
| B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |

Per questo aggregato valgono analoghe considerazioni fatte per l'aggregato precedente. Parte dei costi è infatti riferito alle concessioni in Project Financing dell'azienda e le azioni di contenimento del costo viste nel paragrafo precedente potranno avere un effetto analogo sulle manutenzioni edilizie e degli impianti.

La manutenzione delle attrezzature sanitarie è legata alle attrezzature inserite in azienda nel corso degli anni ed è allo studio il contenimento del costo attraverso una analisi continua delle attrezzature inventariate e una valutazione sui nuovi acquisti programmati.

Ammortamenti BA2560

| | BEP 2026 | BEP 2025 | Δ (V.A.) | Δ (V.%) |
|---------------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| Totale Ammortamenti | 49.605.923,86 | 40.649.489,31 | 8.956.434,55 | 22,03% |

L'incremento degli ammortamenti è legato alla previsione inserita nel piano investimenti allegato al bilancio di esercizio e a questo corrisponde un incremento anche dei costi capitalizzati. Quest'ultimo risulta in incremento in misura minore a causa della previsione di messa in ammortamento di interventi finanziati da fonti di finanziamento non sterilizzabili come mutui o utili da esercizi precedenti. Per maggiori dettagli si rimanda al paragrafo 6 relativo al piano investimenti.

Godimento Beni di Terzi BA1990

| | BEP 2026 | BEP 2025 | Δ (V.A.) | Δ (V.%) |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| Godimento Beni di Terzi | 47.938.273,32 | 47.715.257,66 | 223.015,66 | 0,47% |
| B.4.A) Fitti passivi | 1.946.000,00 | 1.946.000,00 | 0,00 | |
| B.4.B) Canoni di noleggio | 5.791.511,83 | 5.709.730,46 | 81.781,37 | 1,43% |
| B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria | 4.529.892,73 | 4.454.697,68 | 75.195,05 | 1,69% |
| B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria | 1.261.619,10 | 1.255.032,78 | 6.586,32 | 0,52% |
| B.4.C) Canoni di leasing | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| B.4.D) Canoni di project financing | 40.200.761,49 | 40.059.527,20 | 141.234,29 | 0,35% |
| B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |

L'aggregato B.4.A) Fitti passivi tiene conto dei canoni di affitto in base ai contratti già sottoscritti e rivalutati. L'aggregato B.4.B) Canoni di noleggio, sanitari e non, considera i noleggi per apparecchiature necessarie ad agevolare spostamenti di reparto per lavori in esecuzione nell'ospedale di Conegliano e i noleggi del Robot presso l'Ortopedia di Conegliano in attesa di valutare se procedere all'acquisto.

L'aggregato (B.4.D) *Canoni di project financing* contiene i canoni di disponibilità e la marginalità relativa ai due Project presenti in azienda. L'andamento del costo è direttamente proporzionale all'andamento dei costi di dettaglio dei Project Financing e agli stati di avanzamento della fase di completamento del Project Cittadella di Treviso.

Personale dipendente BA2080

| | BEP 2026 | BEP 2025 | Δ (V.A.) | Δ (V.%) |
|----------------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| Personale dipendente | 494.051.016,81 | 493.876.478,20 | 174.538,61 | 0,04% |

Per il costo del personale è stata prevista una forte riduzione con l'obiettivo del raggiungimento dell'obiettivo di costo programmato. La riduzione porta ad un costo previsto per il 2026 analogo a quello previsto per il 2025 al BEP 2025 aggiornato al terzo trimestre. Il valore 2025 al terzo trimestre non considerava però l'incremento dovuto all'approvazione del rinnovo del contratto del comparto, i cui costi sono stati contabilizzati negli ultimi mesi dell'anno e i cui effetti vanno conteggiati anche nella previsione 2026.

La previsione di costo 2026 risulta inferiore al tetto anticipato per le vie brevi da Azienda Zero all'U.O.C. Risorse Umane.

Accantonamenti BA2690

| | BEP 2026 | BEP 2025 | Δ (V.A.) | Δ (V.%) |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------|
| Accantonamenti | 47.119.638,51 | 37.518.420,65 | 9.601.217,86 | 25,59% |
| B.14.A) Accantonamenti per rischi | 6.500.000,00 | 9.299.050,69 | -2.799.050,69 | -30,10% |
| B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili | 0,00 | 1.555.000,00 | -1.555.000,00 | -100,00% |

| | | | | |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------|
| ed oneri processuali | | | | |
| B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente | 0,00 | 10.000,00 | -10.000,00 | -100,00% |
| B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) | 6.500.000,00 | 7.611.238,69 | -1.111.238,69 | -14,60% |
| B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi | 0,00 | 122.812,00 | -122.812,00 | -100,00% |
| B.14.A.7) Altri Accantonamenti per interessi di mora | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI) | 1.100.000,00 | 1.200.000,00 | -100.000,00 | -8,33% |
| B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati | 0,00 | 1.404.111,01 | -1.404.111,01 | -100,00% |
| B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato | 0,00 | 1.010.638,67 | -1.010.638,67 | -100,00% |
| B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati | 0,00 | 236.472,34 | -236.472,34 | -100,00% |
| B.14.C.3.a) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati - PERIMETRO SANITA | 0,00 | 36.388,02 | -36.388,02 | -100,00% |
| B.14.C.3.b) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati - NO PERIMETRO SANITA | 0,00 | 200.084,32 | -200.084,32 | -100,00% |
| B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati | 0,00 | 157.000,00 | -157.000,00 | -100,00% |
| B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| B.14.D) Altri accantonamenti | 39.519.638,51 | 25.615.258,95 | 13.904.379,56 | 54,28% |
| B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA | 10.132.873,66 | 6.243.924,28 | 3.888.949,38 | 62,28% |
| B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai | 1.487.169,34 | 916.400,72 | 570.768,62 | 62,28% |
| B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica | 12.177.618,06 | 5.185.523,99 | 6.992.094,07 | 134,84% |
| B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica | 1.177.410,28 | 523.293,45 | 654.116,83 | 125,00% |
| B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto | 11.552.574,62 | 9.242.059,69 | 2.310.514,93 | 25,00% |
| B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |

| | | | | |
|---|--------------|--------------|-------------|---------|
| rapporto dipendenti | | | | |
| B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016 | 1.233.507,43 | 1.051.509,39 | 181.998,04 | 17,31% |
| B.14.D.10) Altri accantonamenti | 1.758.485,12 | 2.452.547,43 | -694.062,31 | -28,30% |

L'aggregato degli accantonamenti comprende le seguenti fattispecie:

- *B.14.A) Accantonamenti per rischi:* dove non sono stati esposti accantonamenti per cause civili e per contenziosi con personale dipendente perché non ipotizzabili a priori. Negli accantonamenti per copertura diretta dei rischi tramite autoassicurazione è stato stimato un accantonamento pari al maggiore fra la media degli accantonamenti e la media dei pagamenti effettuati per gli ultimi 6 esercizi. Come media degli accantonamenti è stato considerato l'effetto a conto economico inclusivo degli storni dal fondo rischi effettuati nel corso degli esercizi;
- *B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI):* dove sono stimati i premi in accantonamento in base al personale presente in azienda;
- *B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati:* nel corso del 2026 non sono stati previsti per i vincolati ipotizzati a bilancio da Azienda Zero accantonamenti. Fra i costi previsti a conto economico sono stati inseriti valori pari ai ricavi;
- *B.14.D) Altri accantonamenti:* fra gli altri accantonamenti trovano spazio quelli relativi ai rinnovi contrattuali del personale dipendente, che sono comunicati da Azienda Zero in allegato alla circolare contenente le istruzioni contabili per la redazione del bilancio, gli accantonamenti per il fondo incentivi funzioni tecniche, stimato dai servizi in base al piano gare aziendale, gli accantonamenti per variazioni quantitative servizi del Project del distretto di Asolo e l'accantonamento DL158/2012 Balduzzi stimato in base all'importo previsto per libera professione intramoenia.

Oneri diversi di gestione BA2500

| | BEP 2026 | BEP 2025 | Δ (V.A.) | Δ (V.%) |
|--------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| B.9) Oneri diversi di gestione | 11.341.804,14 | 10.885.755,91 | 456.048,23 | 4,19% |

I costi dell'aggregato si riferiscono principalmente a Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES) per complessivi €4,5 Mil (tra i quali si registra l'IVA sul valore poste R per circa €3,4 Mil), a €677.000 circa per indennità degli organi direttivi e del collegio sindacale, €1,55 Mil per altri oneri di gestione e €4,6 Mil per costi figurativi IOV imputati in base alle indicazioni contabili di Azienda Zero relativamente alla contabilizzazione delle poste di interaziendalità con lo IOV.

Gestione finanziaria CZ9999

| | BEP 2026 | BEP 2025 | Δ (V.A.) | Δ (V.%) |
|----------------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| Gestione finanziaria | -817.676,78 | -847.927,77 | 30.250,99 | -3,57% |

La gestione finanziaria espone a bilancio preventivo unicamente i costi relativi agli interessi passivi del mutuo contratto con Banca BEI per il completamento della fase costruttiva della Cittadella Sanitaria di Treviso. Il valore rimane quasi invariato rispetto al 2025 per l'effetto combinato della piena contabilizzazione della terza tranche del mutuo erogata nel corso del 2025 e della progressiva diminuzione degli interessi erogati in base al piano di ammortamento.

Gestione straordinaria EZ9999

| | BEP 2026 | BEP 2025 | Δ (V.A.) | Δ (V.%) |
|------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| Gestione straordinaria | 163.594,92 | 2.097.962,60 | -1.934.367,68 | -92,20% |

La gestione straordinaria è valorizzata solo per alcuni conti di poster di modico importo. Non sono state stimate altri importi non avendo certezze dell'effettiva realizzazione della sopravvenienza.

Gestione tributaria YZ9999

| | BEP 2026 | BEP 2025 | Δ (V.A.) | Δ (V.%) |
|---------------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| Gestione tributaria | 36.233.418,98 | 35.865.264,26 | 368.154,72 | 1,03% |

Il valore stimato è quasi interamente composto dall'IRAP e in piccola parte da IRES stimata in €1.215.000. L'IRAP, calcolata con il metodo retributivo, è determinata considerando il costo presunto del personale, il valore delle prestazioni aggiuntive corrisposte, i redditi assimilati al lavoro dipendente per libera professione oltre che la quota in accantonamento per i rinnovi contrattuali.

4.2 Rispetto dell'obiettivo di risultato d'esercizio programmato regionale

Il Bilancio Preventivo Economico 2026 dell'Azienda ULSS 2 è stato predisposto nel rispetto degli indirizzi regionali in materia di equilibrio economico-finanziario del Servizio Sanitario Regionale e in coerenza con le indicazioni fornite da Azienda Zero.

Il risultato economico previsionale si attesta a un livello compatibile con il quadro complessivo di sostenibilità del SSR definito a livello regionale. Tale risultato è il frutto di una analisi dell'attività programmata, che ha coniugato la salvaguardia dei livelli essenziali di assistenza con l'adozione di misure strutturali di contenimento e razionalizzazione della spesa, in particolare sui principali aggregati di costo e come dettagliato nei punti precedenti della relazione. L'Azienda conferma l'impegno a perseguire nel corso dell'esercizio 2026 un costante monitoraggio dell'andamento economico-gestionale, attivando eventuali azioni correttive necessarie al raggiungimento dell'obiettivo di risultato programmato.

L'Azienda, già a partire dal 2025 ha avviato un attento monitoraggio della spesa, con l'obiettivo di tendere al risultato programmato.

Nel rispetto della programmazione del SSR prevista per il 2026, l'Azienda ha effettuato in una prima fase, un'analisi puntuale della spesa prevista dalle Unità Operative per il 2026, mettendola a confronto con la previsione di spesa stimata al terzo trimestre 2025: laddove si sono rilevati incrementi consistenti verranno programmati in corso d'anno appositi tavoli con la Direzione, in contraddittorio con le unità operative interessate.

Il bilancio di previsione rappresenterà quindi lo strumento di budget che definirà l'ammontare massimo di spesa consentito ai vari servizi ordinatori di spesa.

Di seguito si rappresentano alcune delle tematiche individuate rispetto alle quali nel corso del 2026 andranno concentrati gli sforzi per una razionalizzazione ed una conseguente riduzione dei costi in maniera strutturale.

L'avvio dell'Edificio 29 presso il presidio di Treviso ha portato ad un notevole incremento di costi, anche perché alcuni spazi del vecchio ospedale non sono stati dismessi come previsto con il trasferimento dei reparti presso il nuovo edificio, ma sono stati destinati ad altre attività (ambulatoriali, per servizi di assistenza territoriale, altro).

L'avvio delle Case di Comunità inoltre prevede l'accentramento dell'assistenza territoriale, garantendo continuità assistenziale e di prevenzione, con evidente necessità di chiusura di talune attività oggi presenti in diversi punti del territorio e accentrati presso le case di comunità (es. chiusura di taluni punti prelievo periferici).

L'azienda dovrà provvedere inoltre ad un'importante riorganizzazione in quanto, la tendenza nazionale e regionale, guidata da esigenze di razionalizzazione, qualità e sicurezza, spinge verso la concentrazione delle attività che trattano interventi complessi in specifiche strutture: nello specifico, in base alle "schede ospedaliere" già in vigore, i reparti chirurgici dell'Ospedale di Castelfranco dovranno essere riorganizzati nel corso del 2026.

Sempre nell'ambito della riorganizzazione dell'Ospedale di Castelfranco è da prevedere l'assegnazione all'I.r.c.c.s. I.O.V. dell'intero quarto piano del monoblocco attualmente inutilizzato.

5. PROJECT FINANCING

L'Azienda ULSS 2 Marca Trevigiana ha attivato due contratti di Project Financing rispettivamente presso il distretto di Asolo e presso il distretto di Treviso.

Il contratto di project del distretto di Asolo interessa gli edifici entro i quali viene prestata l'attività ospedaliera (P.O di Castelfranco Veneto e Montebelluna).

Al concessionario viene corrisposto un canone di disponibilità quale remunerazione per l'investimento realizzato con mezzo proprio al quale si aggiunge un valore per la gestione dei servizi di seguito dettagliati:

- Gestione energia;
- Manutenzione attrezzature sanitarie;
- Preparazione pasti per la quale si tiene la contabilità separata ai fini IVA;
- Pulizia e sanificazione;
- Lavanderia;
- Manutenzione opere edili;
- Manutenzione arredi;
- Raccolta e smaltimento rifiuti;
- Manutenzione ascensori e montacarichi;
- Vigilanza esterna;
- Manutenzione pc e stampanti;
- Sterilizzazione.

Nel corso del 2025 si sono avviati alla conclusione alcune trattative aperte con il concessionario che modificano il conteggio del canone Project passando da un conteggio fatto rivalutando tramite indice ISTAT un canone concordato all'apertura della concessione, ad un canone che viene calcolato come una percentuale del fatturato aziendale nei presidi ospedalieri di Asolo e Montebelluna.

Il canone 2026 è quindi stato stimato con questa nuova metodologia di calcolo anche se il passaggio al nuovo tipo di conteggio non è ancora stato formalizzato nei documenti ufficiali dell'azienda.

Quota parte dei servizi e del canone risulta di competenza dello IOV sulla base degli spazi occupati all'interno del presidio ospedaliero di Castelfranco Veneto e in base al conteggio delle attività svolte per pazienti ed assistiti di loro competenza. Il valore dei costi di competenza IOV sostenuti da ULSS2 è concordato dai Controlli di Gestione delle rispettive aziende e viene rendicontato in Azienda Zero che provvede a ristorarlo tramite apposito finanziamento vincolato.

L'importo stimato nel 2026 come ricavo atteso da parte di Azienda Zero risulta inferiore alla stima dei costi effettuata da ULSS2 e quindi il delta fra costo stimato e ricavo stimato è stato iscritto fra gli altri proventi diversi (conto *A.9.C) Altri proventi diversi*) in attesa di indicazioni da parte di Azienda Zero su come contabilizzare i ricavi mancanti.

Per il project di Treviso invece, nel corso dall'anno 2018 è iniziata l'attività di costruzione della Cittadella Sanitaria che ha visto la messa in funzione delle sale operatorie del blocco principale (Edificio 29) a fine 2023. Nel corso dei primi mesi del 2024 è stato effettuato il collaudo tecnico funzionale del SAL il cui pagamento è stato effettuato secondo la programmazione finanziaria approvata dalla delibera 1591 del 24 Settembre 2020. L'Edificio sarà messo a collaudo definitivamente nel corso del 2026.

È già iniziata la corresponsione del canone di disponibilità declinato tra i costi sorgenti e quelli già presenti.

Anche presso il distretto di Treviso è prevista la gestione di alcuni servizi, ovvero:

- Manutenzione edile;
- Ristorazione per la quale si tiene la contabilità separata ai fini IVA;
- Pulizia;
- Lavanderia;
- Manutenzione delle apparecchiature medicali;
- Fornitura di attrezzature sanitarie e arredi;
- Appalto calore.

Come accennato con riferimento all'aggregato relativo agli acquisti di servizi non sanitari, sono in corso valutazioni su alcune misure organizzative che portino ad un contenimento dei costi relativi ai Project Financing. Le azioni principali sono volte, in entrambi i Project, ad un contenimento degli spazi su cui insistono i servizi erogati. Per il project del distretto di Asolo verrà valutata la possibilità di cessione in gestione allo IOV di ulteriori spazi all'interno del Presidio Ospedaliero di Castelfranco Veneto, per il Project del distretto di Treviso verranno analizzati gli spazi occupati alla ricerca di attività comprimibili o ridondanti. L'obiettivo è quello di contenere quanto più possibile il costo e contemporaneamente beneficiando dei servizi e delle strutture gestiti dai Project. La tabella sotto riportata espone per il 2026 il di cui dei costi relativi ai due Project Financing:

| | BEP 2026 | di cui Project Financing | di cui altre tipologie di contratto | % di incidenza Project Financing |
|--|----------------|--------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|
| B.2.B.1) Servizi non sanitari | 145.615.596,50 | 74.624.767,55 | 70.990.828,95 | 51,2% |
| B.2.B.1.1) Lavanderia | 18.621.981,84 | 17.139.385,10 | 1.482.596,74 | 92,0% |
| B.2.B.1.2) Pulizia | 18.827.613,31 | 14.452.694,15 | 4.374.919,16 | 76,8% |
| B.2.B.1.3) Mensa | 18.596.108,36 | 13.668.384,57 | 4.927.723,79 | 73,5% |
| B.2.B.1.4) Riscaldamento | 23.757.763,28 | 17.773.933,67 | 5.983.829,61 | 74,8% |
| B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica | 8.277.780,72 | 305.861,17 | 7.971.919,55 | 3,7% |
| B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari) | 158.500,00 | 0,00 | 158.500,00 | |
| B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti | 4.973.444,87 | 684.302,84 | 4.289.142,03 | 13,8% |

| | | | | |
|--|---------------|----------------|---------------|-------|
| B.2.B.1.8) Utenze telefoniche | 1.848.000,00 | 0,00 | 1.848.000,00 | |
| B.2.B.1.9) Utenze elettricità | 11.926.808,02 | 9.235.780,63 | 2.691.027,39 | 77,4% |
| B.2.B.1.10) Altre utenze | 1.500.000,00 | 0,00 | 1.500.000,00 | |
| B.2.B.1.11) Premi di assicurazione | 1.070.223,64 | 0,00 | 1.070.223,64 | |
| B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari | 36.057.372,46 | 1.364.425,42 | 34.692.947,04 | 3,8% |
| B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato | 36.057.372,46 | 1.364.425,42 | 34.692.947,04 | 3,8% |
| B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non) | 774.924,17 | 0,00 | 774.924,17 | |
| B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico | 140.000,00 | 0,00 | 140.000,00 | |
| B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato | 634.924,17 | 0,00 | 634.924,17 | |
| B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata) | 35.530.202,89 | 22.287.985,26 | 13.242.217,63 | 62,7% |
| B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze | 3.130.084,03 | 2.943.678,48 | 186.405,55 | 94,0% |
| B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari | 11.697.469,17 | 5.816.311,96 | 5.881.157,21 | 49,7% |
| B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche | 18.377.360,36 | 13.509.445,70 | 4.867.914,66 | 73,5% |
| B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi | 19.757,15 | 18.549,12 | 1.208,03 | 93,9% |
| B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi | 743.668,50 | 0,00 | 743.668,50 | |
| B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni | 1.561.863,68 | 0,00 | 1.561.863,68 | |
| B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| B.4.D) Canoni di project financing | 40.200.761,49 | 40.013.789,88 | 186.971,61 | 99,5% |
| Totale Project Financing | | 138.290.968,11 | | |

6. PIANO INVESTIMENTI

6.1 Breve analisi di contesto;

La situazione di contesto con riferimento alla politica degli investimenti nel settore socio sanitario è caratterizzata da una forte contrazione nella disponibilità di risorse pubbliche, come esplicitato nella nota prot. reg. n. 639896 del 25 novembre 2025.

Tale orientamento è imposto dalla congiuntura economica sfavorevole degli ultimi anni, solo marginalmente compensata da un aumento dei flussi di finanziamento messi a disposizione dagli altri soggetti, che tradizionalmente supportavano le aziende sanitarie nelle loro progettualità (fondazioni bancarie), oltre alla presenza dei contratti di project, e, soprattutto, dalle risorse dedicate dal Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza.

Contemporaneamente permane la necessità non solamente di assicurare e sostenere la messa a norma delle strutture sanitarie, ma, altresì di garantire l'aggiornamento del livello tecnologico. Ciò obbliga le aziende a definire con particolare attenzione il proprio piano di investimenti, tenendo conto dello stato di obsolescenza delle tecnologie, in particolare sanitarie e informatiche (analisi della frequenza dei guasti e della costosità degli interventi di manutenzione), delle proposte di aggiornamento che provengono dalle strutture aziendali, delle linee di sviluppo disegnate dallo Stato e dalla Regione con i documenti programmatori tra cui si citano in particolare:

- Art.2 D.L. 34/2020, convertito in legge 77/2020. Piano di ristrutturazione della rete ospedaliera ai sensi della DGRV 782/2020;
- D.M. 19/03/2015 "Aggiornamento della regola tecnica di prevenzione incendi per la progettazione, la costruzione e l'esercizio delle strutture sanitarie pubbliche e private di cui al decreto 18/9/2002;
- DGR n. 1332 del 09/10/2015: "Programma pluriennale straordinario investimenti in sanità Adeguamento a norma degli impianti antincendio. Assegnazione all'Azienda ULSS dei fondi disposti dall'art. 20 L. n. 67/88 e dalla delibera CIPE 08/03/2013";
- DGR n. 1156 del 07/08/2018 "L. n. 189/2012. Programma pluriennale straordinario investimenti in sanità. Adeguamento alla normativa antincendio delle strutture sanitarie delle Aziende ULSS e Ospedaliere del Veneto e dell'Istituto Oncologico Veneto. Aggiornamento del programma e del fabbisogno finanziario e indicazioni alle Aziende";
- DGR n. 782 del 16/05/2020 "Decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34 "Misure urgenti in materia di salute, sostegno al lavoro e all'economia, nonché di politiche sociali connesse all'emergenza epidemiologica da Covid-19". Attuazione delle misure in materia sanitaria;
- DGR n. 929 del 05 luglio 2021 Fondo per il finanziamento degli investimenti degli enti del SSR;
- D.M. 20 gennaio 2022 "Ripartizione programmatica delle risorse alle regioni e alle province autonome per i progetti del Piano nazionale di ripresa e resilienza e del Piano per gli investimenti complementari";
- DGR n° 136 del 15 febbraio 2022 "Piano regionale di individuazione delle Case di Comunità e aggiornamento delle schede di dotazione degli Ospedali di Comunità in attuazione del PNRR - Missione 6 Componente 1 Investimento 1.1 e Investimento 1.3. Deliberazione n. 4/CR del 1° febbraio 2022;
- DGR n° 368 del 08 aprile 2022 Approvazione degli interventi per la realizzazione del Piano regionale di attuazione del PNRR - Missione 6 Salute, Componenti Investimento 1 e 2, individuazione dei soggetti attuatori delegati, e prime indicazioni operative e organizzative;
- DGR n° 369 del 08 aprile 2022 Autorizzazioni ad Aziende ULSS e Aziende Ospedaliere delle richieste sottoposte a parere di congruità della Commissione Regionale per l'Investimento in Tecnologia ed Edilizia (CRITE) nella seduta del 10 gennaio 2022;
- DGR n° 584 del 20 maggio 2022 Autorizzazioni ad Aziende ULSS e Aziende Ospedaliere delle richieste sottoposte a parere di congruità della Commissione Regionale per l'Investimento in Tecnologia ed Edilizia (C.R.I.T.E.) nelle sedute del 07 febbraio 2022, 18 febbraio 2022 e 07 marzo 2022;
- DGR n. 622 del 27 maggio 2022 Aggiornamento degli interventi per la realizzazione del Piano regionale di attuazione del PNRR - Missione 6 Salute, Componente Investimento 2, approvato con DGR n.368/2022, approvazione dello schema di Contratto Istituzionale di Sviluppo e autorizzazione alla sottoscrizione;
- DGR n.1700 30/12/2022 "Autorizzazione e assegnazione finanziamenti Regionali per Investimenti agli Enti del SSR ANNO 2022";
- DGR n. 287 del 21 marzo 2023 Contratto istituzionale di sviluppo per l'esecuzione e la realizzazione degli investimenti a regia realizzati dalle Regioni e Province autonome, sottoscritto in data 30/05/2022 tra Ministero della Salute e Regione del Veneto. Aggiornamento del "Piano regionale in attuazione del

- PNRR - Missione 6 Componenti 1 e 2";
- DGR n. 679 del 05 giugno 2023 Piano regionale di attuazione del PNRR - Missione 6 Salute, Componente 2 Investimento 1.3.1(b) "Adozione e utilizzo FSE da parte delle regioni". Contratto Istituzionale di Sviluppo sottoscritto in data 30/05/2022. Decreto interministeriale 08/08/2022. Aggiornamento della deliberazione n. 1634 del 19 dicembre 2022;
 - DGR n. 716 del 22 giugno 2023 Contratto istituzionale di sviluppo per l'esecuzione e la realizzazione degli investimenti a regia realizzati dalle Regioni e Province autonome, sottoscritto in data 30/05/2022 tra Ministero della Salute e Regione del Veneto. Secondo aggiornamento del "Piano regionale in attuazione del PNRR - Missione 6 Componenti 1 e 2".
 - DGR n. 734/2025 "Aggiornamento delle assegnazioni definite con le DDGR n. 1634 del 19/12/2022, n. 679 del 05/06/2023 e n. 223 del 13/03/2024 relative al Piano regionale di attuazione del PNRR - Missione 6 Salute, Componente 2 Investimento 1.3.1(b) "Adozione e utilizzo FSE da parte delle regioni".
 - DGR n. 1246/2025: "Approvazione della seconda fase di attuazione, relativa al triennio 2026-2028, del programma di investimento per le opere di edilizia sanitaria di interesse regionale, approvato con DGR n. 1121 del 19/09/2023. Articolo 20 della Legge n. 67/1988. Programma straordinario di investimenti in sanità."

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

Le priorità principali dell'Azienda Ulss 2 per l'anno 2026 sono state così individuate:

A prescindere dallo specifico ambito, l'analisi delle esigenze aziendali da parte della ULSS 2 avviene in considerazione di:

- continuità dei volumi di attività efficacia ed efficienza,
- perseguimento degli obiettivi delineati nei documenti di programmazione aziendale e regionale così come assegnati al Direttore Generale;
- adeguamento normativo: recepimento di nuove disposizioni e/o normative sopraggiunte per le quali risulti necessario effettuare investimenti specifici;
- accreditamento: si dovranno considerare le prescrizioni in merito ai "requisiti strutturali e minimi tecnologici";
- mantenimento e conservazione del patrimonio esistente ovvero di interventi ordinari e straordinari finalizzati a garantire la sicurezza l'efficienza delle strutture e delle attrezzature in dotazione all'Azienda;
- miglioramento del servizio: realizzazione di opere ed acquisto di attrezzature finalizzate al miglioramento qualitativo e quantitativo delle prestazioni erogate dalla struttura.

Le priorità principali che hanno coinvolto l'Azienda ULSS2 Marca Trevigiana nel corso dell'anno 2025 relativamente agli investimenti, riguardano gli interventi relativi al PNRR, nonché le diverse Milestone e Target definiti per il raggiungimento dei risultati.

Di impatto rilevante la capitalizzazione della Cittadella Sanitaria: l'Edificio 29 è stato completato in termini di lavori strutturali e le attività sono state interamente avviate. Sono rimaste ancora aperte però le richieste del Concessionario, per il riconoscimento di somme aggiuntive rispetto il contratto iniziale. Questo ha comportato un ritardo nelle operazioni di collaudo definitivo dell'opera che sarà previsto ad inizio 2026.

Rilevante la spesa in programmazione per i rinnovi tecnologici delle apparecchiature sanitarie: numerose quelle di anzianità superiore ai 15 anni. Anche l'avvio delle case di comunità e degli ospedali di comunità richiede l'introduzione di tecnologie che portano ad una maggiore spesa in c/capitale.

| DETTAGLIO INVESTIMENTI PER CONTO | IMPORTO |
|---|-----------------------|
| A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno | 5.033.416,33 |
| A.I.4.d.2) Migliorie su beni di terzi | 15.840.000,00 |
| A.II.2.b.1.a) Fabbricati strumentali (indisponibili) | 111.508.969,98 |
| A.II.3.a.2) Impianti e macchinari - altro | 96.514.785,93 |
| A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche | 35.895.545,64 |
| A.II.5.a) Mobili e arredi | 4.843.266,54 |
| A.II.6.a) Automezzi | 80.000,00 |
| A.II.8.a.1) Macchine d'ufficio | 4.558.335,44 |
| A.II.8.a.2) Altre immobilizzazioni materiali (altri beni) | 240.000,00 |
| Totale capitalizzazioni 2025 | 274.514.319,86 |

L'elenco dei fabbisogni così costituito deve essere posto in confronto con le fonti di finanziamento disponibili, al fine di definire le priorità e le strategie di approccio alle opportunità di finanziamento. Emerge infatti dall'analisi del piano investimenti, alla luce delle capitalizzazioni effettuate, l'erosione delle risorse proprie; rimangono infatti in attesa di copertura finanziaria 25,152 milioni di euro di investimenti previsti e per i quali l'azienda provvederà alla richiesta di finanziamento dedicata.

I finanziamenti in conto capitale dallo Stato e dalla Regione, cui si aggiunge il mutuo, si riferiscono agli interventi dell'Edificio 29 della Cittadella Sanitaria di Treviso, entrata in funzione nel corso del 2024, il cui collaudo tecnico funzionale avverrà nei primi mesi del 2026.

I contributi statali in conto capitale accolgono in misura prevalente gli interventi di PNRR legati alla realizzazione delle case di comunità, che nel rispetto delle milestone dei target ministeriali, devono concludersi nel corso del 2026.

| FONTI DI FINANZIAMENTO | IMPORTO |
|---|----------------|
| CONTRIBUTI REGIONALI IN CONTO CAPITALE | 2.000.000,00 |
| CONTRIBUTI STATALI IN CONTO CAPITALE | 132.363.878,52 |
| CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE DA ALTRE P.A. | 4.208.226,50 |
| CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE ACQUISTI DA SOGGETTI PRIVATI | 20.000,00 |
| CONTRIBUTI VINCOLATI DESTINATI IN PARTE AL FINANZIAMENTO DI BENI IMMOBILI, ESCLUSI I FINANZIAMENTI A FUNZIONE | 58.613,05 |
| UTILI DI ESERCIZIO | 4.983.893,28 |
| INTROITI DERIVANTI DA ALIENAZIONI | 4.822.537,72 |
| ENTRATE DERIVANTI DA CONTRAZIONE DI MUTUI AUTORIZZATI | 30.444.259,99 |
| FONDO PER IL FINANZIAMENTO DEGLI INVESTIMENTI - POTENZIAMENTO | 19.373.721,65 |
| IMPIEGO OBIETTIVI DI PIANO | 23.212.210,73 |
| FONDO PER IL FINANZIAMENTO DEGLI INVESTIMENTI - MANTENIMENTO | 8.041.000,00 |
| RETTIFICHE GIÀ APPORTATE IN ANNI PRECEDENTI (CORRELATA TAVOLA 33 SP) | 16.995.341,90 |
| CESPITI FINANZIATI CON IL DL 34/2020 "RILANCIO" – COVID DGRV 782/2020 | 2.912.942,80 |

| | |
|--|-----------------------|
| CESPITI IN ATTESA DI COPERTURA FINANZIARIA | 25.077.693,02 |
| TOTALE INVESTIMENTI PIANO 2026 | 274.514.319,86 |

Sulla base di tali priorità è stata quindi predisposta la proposta di piano triennale dei lavori pubblici 2026-2028 e dell'elenco annuale 2026 approvata con deliberazione n. 2855 del 23/12/2025.

6.2 Area tecnologie sanitarie ed informatiche

Tecnologie sanitarie

| DETTAGLIO INVESTIMENTI PER CONTO | CODICE COMMESSA | IMPORTO |
|--|--------------------|--------------|
| FORNITURA DISPOSITIVI PER ASSISTITI AFFETTI DA FIBROSI CISTICA | ATT_058 | 27.356,48 |
| DISPOSITIVI MEDICI PER MALATTIE RARE NON RIENTRANTI NELL'ASSISTENZA PROTESICA | ATT_059 | 16.516,33 |
| ATTREZZATURE DIVERSE | CIT_2022_OBIETTIVI | 785.526,15 |
| TOMOGRFO A RISONANZA MAGNETICA | CIT_2026_FSR | 1.555.975,00 |
| DISPOSITIVI PROTESICI (D.M. 332/99 E DPCM 12.12.2017) FORNITI FUORI APPALTO - NO CIG | ATT_057 | 1.450.000,00 |
| RINNOVO DAL 01.10.2025 AL 30.9.2027 DELLA FORNITURA DI AUSILI DI SERIE ELENCO 2B DELL'ALLEGATO 5 DEL NUOVO NOMENCLATORE TARIFFARIO (DPCM 12 GENNAIO 2017) IN FABBISOGNO ALLE AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE DEL VENETO - 4^ TRANCHE | ATT_057 | 1.450.000,00 |
| DISPOSITIVI PROTESICI (D.M. 332/99 E DPCM 12.12.2017) FORNITI FUORI APPALTO - CIG | ATT_057 | 1.000.000,00 |
| FORNITURA DISPOSITIVI PER ASSISTITI AFFETTI DA FIBROSI CISTICA | ATT_058 | 8.232,23 |
| ECOGRAFI PER CASE DI COMUNITÀ | ATT_153 | 23.199,00 |
| N. 1 LYNX NORLASE - OFTALMOSCOPIO INDIRETTO LASER FOTOCOAGULATORE INTEGRATO CON PATTERN | FUO-0051TV | 50.771,52 |
| ARMADI FARMACEUTICI SERVIZIO DI FARMACIA DELLA ULSS 2 | ATT_018_2021 | 21.840,00 |
| ARCHI A C EX ULSS 7 - GARA CRAV - N.5 (1 B 20X20 CONEGLIANO + 1 B 20X20 VITTORIO VENETO + 1M UROLOGIA CONEGLIANO + A2 VITTORIO VENETO + A1 CARDIOLOGIA CONEGLIANO) + ARCO A C (GASTRO CN, LIVELLO MEDIO, LOTTO 2 IN GARA REGIONALE) | ATT_019_2021 | 11.689,53 |
| SISTEMA DI ONDE D'URTO PER U.O.C. DI ORTOPIEDIA DI CONEGLIANO | ATT_052_2022 | 3.940,00 |
| 3 APPARECCHI PER ANESTESIA - ANESTESIA CONEGLIANO | ATT_098 | 150.000,00 |
| SISTEMA DI MONITORAGGIO RIANIMAZIONE CONEGLIANO | ATT_099 | 3.980,00 |
| 10 VENTILATORI POLMONARI RIANIMAZIONE | ATT_100 | |

| | | |
|---|--------------|--------------|
| CONEGLIANO | | 171.600,00 |
| 4 LAVAFERRI CENTRALE DI STERILIZZAZIONE VITTORIO VENETO | ATT_103 | 292.000,00 |
| FRIGORIFERI PIEVE + TERITORIO DI ASOLO | ATT_104 | 122.000,00 |
| DEFIBRILLATORI MANUALI PER TI E SALE OPERATORIE DI CONEGLIANO | ATT_105 | 125.866,00 |
| SISTEMA GESTIONE IMMAGINI BLOCCO OPERATORIO CONEGLIANO E VITTORIO VENETO | ATT_108 | 900.000,00 |
| ATTREZZATURE VARIE PER CENTRO TRASFUSIONALE (ADESIONE A GARA REGIONALE) | ATT_109 | 415.225,78 |
| PENSILI PER BLOCCHI OPERATORI CONEGLIANO E VITTORIO VENETO | ATT_111 | 900.000,00 |
| SCIALITICHE PER BLOCCHI OPERATORI CONEGLIANO E VITTORIO VENETO | ATT_112 | 900.000,00 |
| SW DI FUSIONE DEFORMABILE DELLE IMMAGINI - RADIOTERAPIA P.O. DI TREVISO (SW MIM) (GARA REGIONALE) | ATT_129 | 242.780,00 |
| ACCELERATORE LINEARE PER P.O. DI TREVISO (GARA REGIONALE) | ATT_127 | 13.416,85 |
| N. 1 LAVACARRELLI PER LA CENTRALE DI STERILIZZAZIONE DI VITTORIO VENETO | ATT_131 | 148.800,00 |
| MICROSCOPIO PER OCULISTICA PER IL DISTRETTO DI PIEVE | ATT_132 | 3.100,00 |
| SISTEMI DI MONITORAGGIO PER IL PRONTO SOCCORSO DEI P.O. DI CONEGLIANO E VITTORIO VENETO | ATT_135 | 247.380,00 |
| INDIZIONE. FORNITURA DI UN SISTEMA SPECT-CT | ATT_140 | 52.500,00 |
| SCAMBIATORE DI CALORE PER UOC CARDIOCHIRURGIA DEL P.O. DI TREVISO | ATT_134 | 696,50 |
| ADESIONE GARA REGIONALE MICROINFUSORI | ATT_142 | 447.181,00 |
| SISTEMA VISUALIZZAZIONE LESIONI POLMONARI | ATT_143 | 3.960,00 |
| LETTI DI DEGENZA PIEVE | ATT_144 | 246.382,50 |
| COLONNE PER LAPAROSCOPIA (ADESIONE A GARA REGIONALE) | ATT_050_2021 | 11.161,83 |
| ECOGRAFI (ADESIONE A GARA REGIONALE) | ATT_081_2022 | 3.847.780,36 |
| TAVOLI OPERATORI BLOCCHI OPERATORI CONEGLIANO E VITTORIO V. | ATT_110 | 1.500.000,00 |
| PASSAMALATI PER BLOCCHI OPERATORI CONEGLIANO E VITTORIO V. | ATT_113 | 500.000,00 |
| 13 VENTILATORI POLMONARE PER TI PER IL P.O. DI VITTORIO V. E P.O. CONEGLIANO | ATT_092_2022 | 403.000,00 |
| RETINOGRAFI PER CASE DI COMUNITÀ | ATT_151 | 144.570,00 |
| SPIROMETRI PER CASE DI COMUNITÀ | ATT_152 | 28.865,20 |
| DERMATOSCOPI PER CASE DI COMUNITÀ | ATT_154 | 61.725,90 |

| | | |
|--|---------|--------------|
| FORNITURA DI N. 1 SISTEMA INTRAOPERATORIO PER LA MISURAZIONE DEL FLUSSO SANGUIGNO E RELATIVI ACCESSORI | ATT_146 | 251,00 |
| NR. 3 SISTEMI DI ELASTOGRAFIA-FIBROSCN PER IL P.O. DI VITTORIO V. E NR.1 SISTEMA PER IL P.O.DI TREVISO | ATT_130 | 93.227,62 |
| N. 12 SOLLEVAPAZIENTI DI TIPO PASSIVO DA DESTINARE AGLI OSPEDALI DI COMUNITÀ | ATT_161 | 71.148,24 |
| N.17 ECOGRAFO PORTATILI (PALMARI) PER DOMICILIO (PER CASE DI COMUNITÀ) | ATT_183 | 107.100,00 |
| N. 31 FRIGORIFERI (PER CASE DI COMUNITÀ E OSPEDALI DI COMUNITÀ) | ATT_184 | 77.434,62 |
| N.4 CYCLETTE PER OSPEDALI DI COMUNITÀ | ATT_186 | 52.411,20 |
| N.4 ELETTROCARDIOGRAFI PER OSPEDALI DI COMUNITÀ | ATT_187 | 17.002,80 |
| CAMICI PIOMBATI | ATT_202 | 130.000,00 |
| ACQUISTI ATTREZZATURE IN ECONOMIA | ECO_ATT | 1.210.000,00 |
| BARELLE PER CDC E ODC | ATT_203 | 30.500,00 |
| LAVAPADELLE PER ODC | ATT_204 | 48.800,00 |
| STERILIZZATRICE E LAVAFERRI PER CENTRALE DI STERILIZZAZIONE VITTORIO VENETO | ATT_205 | 158.600,00 |
| AGGIORNAMENTO MAMMOGRAFO OSPEDALE DI CONEGLIANO | ATT_206 | 54.900,00 |
| AGGIORNAMENTO RISONANZE OSPEDALE DI CONEGLIANO | ATT_207 | 183.000,00 |
| 19 BARELLE | ATT_208 | 141.300,00 |
| TAVOLO OPERATORIO PER OCULISTICA DI CONEGLIANO | ATT_210 | 42.700,00 |
| 3 SISTEMI VIDEOENDOSCOPICI AMBULATORIALI PER UOC ORL DI VITTORIO VENETO | ATT_211 | 103.700,00 |
| INCUBATRICI NEONATALI | ATT_212 | 207.400,00 |
| LETTINI DI RIANIMAZIONE NEONATALI | ATT_213 | 146.400,00 |
| CENTRALE DI MONITORAGGIO + 8 MONITOR | ATT_214 | 219.600,00 |
| INCUBATRICI NEONATALI DA TRASPORTO | ATT_215 | 170.800,00 |
| SATURIMETRI | ATT_216 | 30.500,00 |
| LETTO CESAREI | ATT_217 | 48.800,00 |
| LETTI TRAVAGLIO/PARTO | ATT_218 | 42.700,00 |
| TAC | ATT_219 | 915.000,00 |
| ORTOPANTOMOGRAFO | ATT_220 | 85.400,00 |

| | | |
|--|----------------|--------------|
| MONITORAGGIO AMBIENTALE | ATT_221 | 97.600,00 |
| MANI-PIEDI -VESTI | ATT_222 | 24.400,00 |
| CELLA DI MANIPOLAZIONE | ATT_223 | 122.000,00 |
| LETTI DA VISITA | ATT_224 | 122.000,00 |
| SCIALITICHE AMBULATORIALI | ATT_225 | 183.000,00 |
| PENSILI/TRAVI TESTA LETTO | ATT_226 | 671.000,00 |
| LETTI DI TERAPIA INTENSIVA | ATT_227 | 512.400,00 |
| ECONOMIE E FONDO DI GARANZIA | CIT_2026_FSR | 1.342.000,00 |
| ACQUISTI TRAMITE CONCESSIONARIO > € 200.000 - ARMADI DI STOCCAGGIO | CIT_ATT_095 | 244.000,00 |
| ACQUISTI TRAMITE CONCESSIONARIO > € 200.000 - SISTEMA DI MONITORAGGIO | CIT_2026 | 488.000,00 |
| ACQUISTI TRAMITE CONCESSIONARIO > € 200.000 - ESOSCOPIO | CIT_2026 | 366.000,00 |
| ACQUISTI TRAMITE CONCESSIONARIO > € 200.000 - SISTEMA GESTIONE IMMAGINI | CIT_2026 | 488.000,00 |
| NR.3 SISTEMI CIRCOLAZIONE EXTRACORPOREA | ATT_CIT_60 | 1.260.000,00 |
| LETTI ELETTRICI | ATT_CIT_63 | 244.000,00 |
| ACQUISTI TRAMITE CONCESSIONARIO < € 200.000 | CIT_2021_FSR | 683.214,00 |
| LETTI TERAPIA INTENSIVA | CIT_2022_FSR | 678.473,85 |
| ACQUISTI TRAMITE CONCESSIONARIO < € 200.000 | CIT_2023_FSR | 512.400,00 |
| ACQUISTI TRAMITE CONCESSIONARIO < € 200.000 | CIT_2024_FSR | 524.600,00 |
| ACQUISTI TRAMITE CONCESSIONARIO < € 200.000 - MAMMOGRAFI | CIT_2025_FSR | 549.000,00 |
| ACQUISTI TRAMITE CONCESSIONARIO < € 200.000 | CIT_2026_FSR | 3.281.800,00 |
| MOBILI E ARREDI PER LE SALE RIUNIONI DELLA SEDE DEL DIPARTIMENTO DI PREVENZIONE DI TREVISO | 26_DL32_21 | 12.000,00 |
| EKG/EMG DA DESTINARE ALLA U.O.C. DI NEUROLOGIA DEL P.O. DI TREVISO – DISTRETTO DI TREVISO, | ATT_228 | 166.735,35 |
| ARREDI PROJECT FINANCING TREVISO | ARREDI_P.F._TV | 500.000,00 |
| AFFIDAMENTO ALLA DITTA CHE VISTA S.R.L. DELLA FORNITURA DI N. 3 TOMOGRAFI A COERENZA OTTICA (OCT) DA DESTINARE ALLE CDC | ATT_150 | 101.235,60 |
| FORNITURA DI N. 5 FRIGORIFERI PER CONSERVAZIONE FARMACI DITTA FIOCHETTI SCIENTIFIC S.R.L | ECONOMIE13 | 43.993,20 |

| | | |
|---|--|----------------------|
| TOTALE INVESTIMENTI TECNOLOGIE SANITARIE | | 35.895.545,64 |
|---|--|----------------------|

Tecnologie informatiche

| DETTAGLIO INVESTIMENTI PER CONTO | CODICE COMMESSA | IMPORTO |
|---|------------------------|---------------------|
| CONTRATTI DI IMPORTO INFERIORE AD EURO 40.000,00 (IVA ESCLUSA): DIRITTI DI BREVETTO | ECONOMIE2 | 94.000,00 |
| INFR-INFRASTRUTTURA DI SERVIZIO CITTADELLA SANITARIA - MACCHINE UFFICIO | INF_CIT_02 | 668.000,00 |
| DIRITTI DI BREVETTO | INF_SW | 4.100.000,00 |
| PROGETTO RETE NUOVO OSPEDALE DI CONEGLIANO E REFRESH APPARATI CORE | INF_NUOVO_BLOCCO_CN | 171.416,33 |
| TOTALE SOFTWARE | | 5.033.416,33 |
| CONTRATTI DI IMPORTO INFERIORE AD EURO 40.000,00 (IVA ESCLUSA): MACCHINE D'UFFICIO | ECONOMIE4 | 42.000,00 |
| INFR-INFRASTRUTTURA DI SERVIZIO CITTADELLA SANITARIA - MACCHINE UFFICIO | INF_CIT_01 | 393.000,00 |
| MACCHINE D'UFFICIO | INF_HD | 2.000.000,00 |
| RIQUALIFICAZIONE CENTRALI TELEFONICHE - CONVENZIONE CONSIP CT9 | INF_CT09 | 1.858.470,04 |
| PROGETTO RETE NUOVO OSPEDALE DI CONEGLIANO E REFRESH APPARATI CORE | INF_NUOVO_BLOCCO_CN | 259.832,35 |
| ALLESTIMENTO DELLE SALE RIUNIONI DEL DIPARTIMENTO DI PREVENZIONE | 24SNV14011 | 5.033,05 |
| TOTALE HARDWARE | | 4.558.335,44 |
| TOTALE INVESTIMENTI INFORMATICA | | 9.591.751,77 |

Di seguito la copertura finanziaria per gli investimenti in tecnologie sanitarie ed informatiche:

| FONTE DI FINANZIMENTO | ATTREZZATURE | INFORMATICA |
|---|---------------------|--------------------|
| CONTRIBUTI STATALI IN CONTO CAPITALE | 662.756,96 | - |
| CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE ACQUISTI DA SOGGETTI PRIVATI | 20.000,00 | - |
| CONTRIBUTI VINCOLATI DESTINATI IN PARTE AL FINANZIAMENTO DI BENI IMMOBILI, ESCLUSI I FINANZIAMENTI A FUNZIONE | 12.000,00 | 5.033,05 |
| INTROITI DERIVANTI DA ALIENAZIONI | | 1.000.000,00 |
| FONDO PER IL FINANZIAMENTO DEGLI INVESTIMENTI - POTENZIAMENTO | 661.584,49 | - |
| IMPIEGO OBIETTIVI DI PIANO - UTILI GSA - CESPITI COVID/PANFLU DA ELENCHI AZIENDA ZERO | 1.051.366,15 | 3.963.213,17 |
| FONDO PER IL FINANZIAMENTO DEGLI INVESTIMENTI -MANTENIMENTO | 3.622.220,23 | 3.333.786,83 |

| | | |
|--|----------------------|---------------------|
| RETTIFICHE GIÀ APPORTATE IN ANNI PRECEDENTI | 9.186.982,55 | |
| CESPITI IN ATTESA DI COPERTURA FINANZIARIA | 20.678.635,26 | 1.289.718,72 |
| TOTALE FINANZIAMENTO TECNOLOGIE SANITARIE ED INFORMATICHE | 35.895.545,64 | 9.591.751,77 |

Si riporta di seguito il dettaglio delle commesse in attesa di copertura finanziaria, per le quali l'Azienda effettuerà apposita richiesta di finanziamento:

| DESCRIZIONE INVESTIMENTI | CODICE COMMESSA | IMPORTO |
|---|------------------------|--------------|
| FORNITURA DISPOSITIVI PER ASSISTITI AFFETTI DA FIBROSI CISTICA | ATT_058 | 27.356,48 |
| DISPOSITIVI MEDICI PER MALATTIE RARE NON RIENTRANTI NELL'ASSISTENZA PROTESICA | ATT_059 | 16.516,33 |
| TOMOGRAFO A RISONANZA MAGNETICA- APPARECCHIATURE ACCESSORIE | CIT_2024_OBIETTI VI | 183.000,00 |
| RINNOVO DAL 01.10.2025 AL 30.9.2027 DELLA FORNITURA DI AUSILI DI SERIE ELENCO 2B DELL'ALLEGATO 5 DEL NUOVO NOMENCLATORE TARIFFARIO | ATT_057 | 595.953,00 |
| INTERVENTI SOSTITUTIVI E DI RISTRUTTURAZIONE IMPIANTISTICA PER LA MESSA A NORMA, COMPLETAMENTO E OTTIMIZZAZIONE ENERGETICA, A SUPPORTO DEL SERVIZIO ENERGIA E MANUTENZIONE DELLA CITTADELLA SANITARIA 26- 27 | TEC_CT_021 | 625.000,00 |
| N. 1 LYNX NORLASE - OFTALMOSCOPIO INDIRETTO LASER FOTOCOAGULATORE INTEGRATO CON PATTERN | FUO-0051TV | 14.670,60 |
| RIQUALIFICAZIONE CENTRALI TELEFONICHE - CONVENZIONE CONSIP CT9 | INF_CT09 | 858.470,04 |
| ARREDI CITTADELLA | ARREDI_CIT_FSR | 296.712,82 |
| SISTEMA GESTIONE IMMAGINI BLOCCO OPERATORIO CONEGLIANO E VITTORIO V. | ATT_108 | 900.000,00 |
| PENSILI PER BLOCCHI OPERATORI CONEGLIANO E VITTORIO V. | ATT_111 | 900.000,00 |
| SCIALTICHE PER BLOCCHI OPERATORI CONEGLIANO E VITTORIO V. | ATT_112 | 900.000,00 |
| N. 1 LAVACARRELLI PER LA CENTRALE DI STERILIZZAZIONE DI VITTORIO VENETO | ATT_131 | 70.941,74 |
| MICROSCOPIO PER OCULISTICA PER IL DISTRETTO DI PIEVE | ATT_132 | 1.477,95 |
| SISTEMI DI MONITORAGGIO PER IL PRONTO SOCCORSO DEI P.O. DI CONEGLIANO E VITTORIO VENETO | ATT_135 | 117.940,64 |
| ECOGRAFI (ADESIONE A GARA REGIONALE) | ATT_081_2022 | 3.847.780,36 |
| TAVOLI OPERATORI BLOCCHI OPERATORI CONEGLIANO E VITTORIO V. | ATT_110 | 1.500.000,00 |
| PASSAMALATI PER BLOCCHI OPERATORI CONEGLIANO E VITTORIO V. | ATT_113 | 500.000,00 |
| ARREDI PER L'EDIFICIO AREA CRITICA DEL P.O. DI | ATT_159 | 1.687.630,80 |

| | | |
|--|--------------|------------|
| CONEGLIANO (ANNO 2026) | | |
| ADESIONE A GARA REGIONALE PER FORNITURA ARREDI CASE DI COMUNITÀ E OSPEDALI DI COMUNITÀ | ATT_160 | 103.720,00 |
| ARREDI CASA DI COMUNITÀ ASOLO | ATT_162 | 10.698,18 |
| ARREDI CASA DI COMUNITÀ CASTELFRANCO VENETO | ATT_163 | 13.333,38 |
| ARREDI CASA DI COMUNITÀ CODOGNE' | ATT_164 | 13.571,28 |
| ARREDI CASA DI COMUNITÀ CONEGLIANO | ATT_165 | 9.821,00 |
| ARREDI CASA DI COMUNITÀ DOSSON | ATT_166 | 10.507,86 |
| ARREDI CASA DI COMUNITÀ FIERA | ATT_167 | 10.156,50 |
| ARREDI CASA DI COMUNITÀ MOGLIANO VENETO | ATT_168 | 10.332,18 |
| ARREDI CASA DI COMUNITÀ MONTEBELLUNA | ATT_169 | 12.040,18 |
| ARREDI CASA DI COMUNITÀ MOTTA DI LIVENZA | ATT_170 | 15.944,18 |
| ARREDI CASA DI COMUNITÀ ODERZO | ATT_171 | 10.620,10 |
| ARREDI CASA DI COMUNITÀ PAESE | ATT_172 | 11.674,18 |
| ARREDI CASA DI COMUNITÀ PALAZZO MORETTI | ATT_173 | 10.699,40 |
| ARREDI CASA DI COMUNITÀ PIEVE DEL GRAPPA | ATT_174 | 11.952,34 |
| ARREDI CASA DI COMUNITÀ VALDOBBIADENE | ATT_175 | 15.829,50 |
| ARREDI CASA DI COMUNITÀ VILLORBA | ATT_176 | 4.760,44 |
| ARREDI CASA DI COMUNITÀ VITTORIO VENETO | ATT_177 | 1.334,68 |
| CAMICI PIOMBATI | ATT_202 | 130.000,00 |
| ACQUISTI ATTREZZATURE IN ECONOMIA | ECO_ATT | 379.687,58 |
| STERILIZZATRICE E LAVAFERRI PER CENTRALE DI STERILIZZAZIONE VITTORIO VENETO | ATT_205 | 158.600,00 |
| AGGIORNAMENTO MAMMOGROFO OSPEDALE DI CONEGLIANO | ATT_206 | 54.900,00 |
| AGGIORNAMENTO RISONANZE OSPEDALE DI CONEGLIANO | ATT_207 | 183.000,00 |
| 19 BARELLE | ATT_208 | 141.300,00 |
| TAVOLO OPERATORIO PER OCULISTICA DI CONEGLIANO | ATT_210 | 42.700,00 |
| 3 SISTEMI VIDEOENDOSCOPICI AMBULATORIALI PER UOC ORL DI VITTORIO VENETO | ATT_211 | 103.700,00 |
| INCUBATRICI NEONATALI | ATT_212 | 207.400,00 |
| LETTINI DI RIANIMAZIONE NEONATALI | ATT_213 | 146.400,00 |
| CENTRALE DI MONITORAGGIO + 8 MONITOR | ATT_214 | 219.600,00 |
| INCUBATRICI NEONATALI DA TRASPORTO | ATT_215 | 170.800,00 |
| LETTO CESAREI | ATT_217 | 48.800,00 |
| LETTI TRAVAGLIO/PARTO | ATT_218 | 42.700,00 |
| TAC | ATT_219 | 915.000,00 |
| ORTOPANTOMOGRFO | ATT_220 | 85.400,00 |
| MONITORAGGIO AMBIENTALE | ATT_221 | 97.600,00 |
| MANI-PIEDI -VESTI | ATT_222 | 24.400,00 |
| CELLA DI MANIPOLAZIONE | ATT_223 | 122.000,00 |
| LETTI DA VISITA | ATT_224 | 122.000,00 |
| SCIALTICHE AMBULATORIALI | ATT_225 | 183.000,00 |
| PENSILI/TRAVI TESTA LETTO | ATT_226 | 671.000,00 |
| LETTI DI TERAPIA INTENSIVA | ATT_227 | 512.400,00 |
| ECONOMIE E FONDO DI GARANZIA | CIT_2026_FSR | 639.810,58 |
| ACQUISTI TRAMITE CONCESSIONARIO > € 200.000 - SISTEMA DI MONITORAGGIO | CIT_2026 | 488.000,00 |

| | | |
|---|---------------------|----------------------|
| ACQUISTI TRAMITE CONCESSIONARIO > € 200.000 - ESOSCOPIO | CIT_2026 | 366.000,00 |
| ACQUISTI TRAMITE CONCESSIONARIO > € 200.000 - SISTEMA GESTIONE IMMAGINI | CIT_2026 | 488.000,00 |
| NR.3 SISTEMI CIRCOLAZIONE EXTRACORPOREA | ATT_CIT_60 | 1.260.000,00 |
| ACQUISTI TRAMITE CONCESSIONARIO < € 200.000 | CIT_2026_FSR | 3.281.800,00 |
| PROGETTO RETE NUOVO OSPEDALE DI CONEGLIANO E REFRESH APPARATI CORE | INF_NUOVO_BLOCCO_CN | 171.416,33 |
| PROGETTO RETE NUOVO OSPEDALE DI CONEGLIANO E REFRESH APPARATI CORE | INF_NUOVO_BLOCCO_CN | 259.832,35 |
| ADEGUAMENTI ANTINCENDIO | TEC_TV_024 | 40.000,00 |
| INVESTIMENTI IN ATTESA DI COPERTURA FINANZIARIA | | 25.077.693,02 |

Il piano investimenti accoglie tutte le necessità da inserire nel nuovo ospedale di Conegliano: si tratta della realizzazione del nuovo blocco emergenza finanziato PNRR soltanto per la parte strutturale. L'azienda provvederà ad inviare apposita richiesta di finanziamento per la parte di tecnologie sanitaria, informatiche e arredi.

Il finanziamento dedicato agli arredi destinati alla sistemazione delle case di comunità è risultato insufficiente a coprire l'intero fabbisogno aziendale: rimangono in attesa di finanziamento parte di questi arredi.

Per gli investimenti collegati alle grandi tecnologie seguirà richiesta autorizzativa alla CRITE, con corrispondente richiesta di finanziamento.

Si precisa altresì che, viste le necessità aziendali collegate al mantenimento del parco tecnologico, il budget aziendale destinato per l'anno 2026 da parte di Azienda Zero non risulta sufficiente: si valuterà in corso d'anno di ridefinire le priorità in relazione alle risorse disponibili.

6.3 Edilizia e impianti

Edilizia

| DESCRIZIONE INVESTIMENTI | CODICE COMMESSA | IMPORTO |
|---|--------------------|---------------|
| DISTRETTO SOCIO SANITARIO DI VITTORIO VENETO, NUOVA CASA DELLA COMUNITA' E COT - PNRR | TEC_AZ_053 | 235.000,00 |
| CITTADELLA SANITARIA: ATTUAZIONE DEL PROGRAMMA DI RAZIONALIZZAZIONE E SVILUPPO DEL POLO OSPEDALIERO DI TREVISO E DELLE ATTIVITÀ TERRITORIALI. INTERVENTO IN FINANZA DI PROGETTO | TEC_CT_001 | 34.577.301,86 |
| VALORE AGGIUNTIVO CITTADELLA DERIVANTE DA QUOTA PARTE RISERVE CONCESSIONARIO (COMPRESO COMMISSARI) | TEC_CT_034 | 16.463.220,37 |
| TOMOGRFO A RISONANZA MAGNETICA- APPARECCHIATURE ACCESSORIE | CIT_2024_OBIETTIVI | 183.000,00 |
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA ED ADEGUAMENTO NORMATIVO PER TUTTE LE SEDI DELL'AZIENDA APPALTI TRIENNALI - LOTTO 3 - | TEC_AZ_01_C | 23.000,00 |

| | | |
|--|-----------------|--------------|
| DISTRETTO DI PIEVE DI SOLIGO | | |
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA ED ADEGUAMENTO NORMATIVO PER TUTTE LE SEDI DELL'AZIENDA APPALTI TRIENNALI - LOTTO 1 - P.O. TREVISO | TEC_AZ_01_A | 21.800,00 |
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA ED ADEGUAMENTO NORMATIVO PER TUTTE LE SEDI DELL'AZIENDA APPALTI TRIENNALI - LOTTO 2 - P.O. ODERZO E SEDI TERRITORIO DI TREVISO | TEC_AZ_01_B | 23.600,00 |
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA ED ADEGUAMENTO NORMATIVO PER TUTTE LE SEDI DELL'AZIENDA APPALTI TRIENNALI - LOTTO 4 - DISTRETTO DI ASOLO | TEC_AZ_01_D | 20.000,00 |
| P.O. CASTELFRANCO -RISTRUTTURAZIONE DEGENZE E SERVIZI PER INSERIMENTO IOV - 10° PIANO | TEC_CF_036 | 85.717,57 |
| RISTRUTTURAZIONE EDILIZIA ED IMPIANTISTICA DI PORZIONE DELL'AREA MEDICA EX STAC E UDIE PER NUOVO REPARTO DI PNEUMOLOGIA PRESIDIO OSPEDALIERO DI TREVISO, EDIFICI A04 E A05 LIVELLO D (INTERVENTI IMPIANTISTICI) | TEC_AZ_029 | 1.117.736,99 |
| INTERVENTI EDILI PER INSTALLAZIONE GRANDI APPARECCHIATURE | TEC_AZ_098 | 18.000,00 |
| INTERVENTI RIQUALIFICAZIONE EDILE SEDI DIVERSE | TEC_AZ_099 | 20.000,00 |
| LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA E SOSTITUTIVA DA ESEGUIRSI NELL'AMBITO DEL SERVIZIO ENERGIA DELLA CONCESSIONE CITTADELLA SANITARIA - ANNO 2025 | TEC_CT_015 | 100.000,00 |
| NUOVI INVESTIMENTI CON FONTI DI FINANZIAMENTO DERIVANTI DALLA MESSA A REDDITO DEL BENE | TEC_AZ_081 | 250.434,00 |
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDILE LOTTO 1-2-3-4 | TEC_AZ_082 | 2.250.311,87 |
| LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEL VERDE PRESSO LE STRUTTURE DI PROPRIETÀ O IN USO DELL'AZIENDA - INCENTIVI | TEC_AZ_096 | 10.000,00 |
| FONDO LAVORI EDILI INFERIORI A 100 MILA EURO | TEC_FONDO_23-01 | 100.000,00 |
| REALIZZAZIONE CASA DELLA COMUNITA', DISTRETTO SOCIO SANITARIO VILLORBA - PNRR | TEC_AZ_045 | 112.181,00 |
| PIANO DI EMERGENZA OSPEDALIERA COVID-19 DEL VENETO - PRESIDIO OSPEDALIERO DI VITTORIO VENETO AMPLIAMENTO PER COSTRUZIONE NUOVA TERAPIA INTENSIVA OSPEDALIERA E RISTRUTTURAZIONE ED ADEGUAMENTO A STANDARD DI 3 CAMERE DI DEGENZA SEMINTENSIVA AL 4° PIANO BLOCCO B | TEC_AZ_031A | 375.000,00 |
| REALIZZAZIONE NUOVA CASA DELLA COMUNITA' DISTRETTO DI MOTTA DI LIVENZA - PNRR | TEC_AZ_044 | 2.956.800,00 |
| EX ASILI DI FIERA TREVISO NUOVA CASA DELLA COMUNITA' - PNRR | TEC_AZ_049 | 1.832.245,00 |
| CASA DELLA COMUNITA' E COT ALPOLIAMBULATORIO DE GIRONCOLI DI | TEC_AZ_051 | 1.132.700,00 |

| | | |
|--|------------------|---------------|
| CONEGLIANO - PNRR | | |
| NUOVA CASA DELLA COMUNITA' E COT A FARRA DI SOLIGO - PNRR | TEC_AZ_052 | 909.225,00 |
| NUOVA CASA DELLA COMUNITA' A CRESPIANO DEL GRAPPA - PNRR | TEC_AZ_054 | 1.791.963,00 |
| NUOVA CASA DELLA COMUNITA' DI ASOLO, VIA FORESTUZZO - PNRR | TEC_AZ_056 | 1.729.624,00 |
| REALIZZAZIONE DI UNA CASA DELLA COMUNITA' ALL'EX OSPEDALE DI MONTEBELLUNA | TEC_AZ_057 | 3.233.630,00 |
| NUOVA CASA DELLA COMUNITA' NEL PADIGLIONE EX SERD NEL PRESIDIO OSPEDALIERO DI CASTELFRANCO - PNRR | TEC_AZ_058 | 1.240.000,00 |
| NUOVO OSPEDALE DI COMUNITA' PRESIDIO OSPEDALIERO DI VITTORIO VENETO 3° PIANO - PNRR | TEC_AZ_059 | 1.061.758,00 |
| NUOVO OSPEDALE DI COMUNITA' PRESIDIO OSPEDALIERO DI CASTELFRANCO V.TO - PIANO 11° - PNRR | TEC_AZ_060 | 1.697.695,00 |
| NUOVO OSPEDALE DI COMUNITA' ODERZO - AMPLIAMENTO E RISTRUTTURAZIONE DEL P.O. DI ODERZO - PNRR | TEC_AZ_061 | 865.621,57 |
| MANUTENZIONE DEL VERDE 2026-2028 | TEC_FS_008 | 56.000,00 |
| LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA E SOSTITUTIVA DA ESEGUIRSI NELL'AMBITO DEL SERVIZIO ENERGIA DELLA CONCESSIONE CITTADELLA SANITARIA - ANNO 2025 | TEC_CT_014 | 100.000,00 |
| SERVIZIO ENERGIA PER IL DISTRETTO DI PIEVE DI SOLIGO-LAVORI DI MANUTENZIONE IMPIANTISTICA | TEC_FS_019 | 1.100.000,00 |
| REALIZZAZIONE DI UN NUOVO BLOCCO URGENZE ED EMERGENZE PRESSO IL P.O. DI CONEGLIANO | TEC_PS_044 | 31.505.600,00 |
| REALIZZAZIONE NUOVO POLO DISABILITA' MOGLIANO VENETO | TEC_TV_063 | 2.727.774,75 |
| AFFIDAMENTO ED ESECUZIONE DI CONTRATTI DI IMPORTO INFERIORE AD EURO 40.000,00 (IVA ESCLUSA), IN CONTO CAPITALE, ANNO 2025 | FONDI_CITTADELLA | 200.000,00 |
| INTERV.MANUTENZIONE STRAORDINARIA SU CONDOMINI-QUOTA MILLESIMALE IMM.DI PROPRIETA' | TEC_AZ_106 | 30.000,00 |
| LAVORI DI MANUTENZIONE ORDINARIA E STRAORDINARIA DEL VERDE NELLE AREE DELL'AZIENDA ULSS N. 2, LOTTO 1 - DISTRETTO DI ASOLO - RINNOVO 18 MESI | TEC_AZ_064 | 1.500,00 |
| LAVORI DI MANUTENZIONE ORDINARIA E STRAORDINARIA DEL VERDE NELLE AREE DELL'AZIENDA ULSS N. 2, LOTTO 2 - DISTRETTO DI PIEVE DI SOLIGO - RINNOVO 18 MESI | TEC_AZ_065 | 17.000,00 |
| LAVORI DI MANUTENZIONE ORDINARIA E STRAORDINARIA DEL VERDE NELLE AREE DELL'AZIENDA ULSS N. 2, LOTTO 3 - DISTRETTO DI TREVISO - RINNOVO 18 MESI | TEC_AZ_066 | 1.950,00 |
| CITTADELLA SANITARIA - SERVIZIO DI VERIFICA DELLA PROGETTAZIONE | TEC_TV_006 | 250.000,00 |

| | | |
|---|------------|-----------------------|
| DELL'ALLESTIMENTO DELLE SALE RIUNIONI DEL DIPARTIMENTO DI PREVENZIONE | 24SNV14011 | 41.580,00 |
| ADEGUAMENTI ANTINCENDIO | TEC_TV_024 | 40.000,00 |
| RIQUALIFICAZIONE E ADEGUAMENTO SISMICO P.O. DI ODERZO-FASE 1B | TEC_TV_060 | 1.000.000,00 |
| TOTALE INVESTIMENTI EDILIZIA | | 111.508.969,98 |

Impianti

| DETTAGLIO INVESTIMENTI | CODICE COMMESSA | IMPORTO |
|---|-----------------|---------------|
| DISTRETTO SOCIO SANITARIO DI VITTORIO VENETO, NUOVA CASA DELLA COMUNITA' E COT - PNRR | TEC_AZ_053 | 235.000,00 |
| IMPIANTI ELETTRICI DISTRETTO DI TREVISO - LAVORI DI MANUTENZIONE APPALTO TRIENNALE 2026-28 | TEC_TV_062 | 800.000,00 |
| CITTADELLA SANITARIA: ATTUAZIONE DEL PROGRAMMA DI RAZIONALIZZAZIONE E SVILUPPO DEL POLO OSPEDALIERO DI TREVISO E DELLE ATTIVITÀ TERRITORIALI. INTERVENTO IN FINANZA DI PROGETTO | TEC_CT_001 | 48.166.958,29 |
| LAVORI DI SOSTITUZIONE E MANUTENZIONE DI IMPIANTI ELEVATORI, COMPRENSIVO DEL SERVIZIO DI MANUTENZIONE | TEC_AZ_002 | 60.000,00 |
| P.O. CASTELFRANCO -RISTRUTTURAZIONE DEGENZE E SERVIZI PER INSERIMENTO IOV - 10° PIANO | TEC_CF_036 | 279.346,95 |
| IMPIANTI IDRO-TERMO-SANITARI DISTRETTO DI TREVISO - LAVORI DI MANUTENZIONE APPALTO TRIENNALE | TEC_TV_041 | 500.000,00 |
| IMPIANTI IDRO-TERMO-SANITARI DISTRETTI DI ASOLO E PIEVE DI SOLIGO - LAVORI DI MANUTENZIONE APPALTO BIENNALE | TEC_AZ_023 | 23.000,00 |
| PIANO EMERGENZA OSPEDALIERA COVID 19-PO TV EDIFICI A04 E A05 LIVELLO D | TEC_AZ_029 | 670.205,81 |
| LAVORI DI AMPLIAMENTO DELL'IMPIANTO DI POSTA PNEUMATICA PRESSO IL PRESIDIO OSPEDALIERO DI TREVISO | TEC_CT_013 | 101.600,00 |
| IMPIANTI IDRO-TERMO-SANITARI DISTRETTI DI ASOLO E PIEVE DI SOLIGO - LAVORI DI MANUTENZIONE APPALTO TRIENNALE | TEC_AZ_078 | 700.000,00 |
| IMPIANTI ELETTRICI DISTRETTO DI TREVISO - LAVORI DI MANUTENZIONE APPALTO TRIENNALE | TEC_TV_040 | 300.500,00 |
| IMPIANTI ELETTRICI DISTRETTI DI ASOLO E PIEVE DI SOLIGO - LAVORI DI MANUTENZIONE APPALTO TRIENNALE | TEC_AZ_041 | 957.013,78 |
| FONDO LAVORI SU IMPIANTI INFERIORI A 100 MILA EURO | TEC_FONDO_23-02 | 120.000,00 |
| REALIZZAZIONE CASA DELLA COMUNITA', DISTRETTO SOCIO SANITARIO VILLORBA - PNRR | TEC_AZ_045 | 262.219,70 |
| PIANO DI EMERGENZA OSPEDALIERA COVID-19 DEL VENETO - PRESIDIO OSPEDALIERO DI | TEC_AZ_031B | 750.000,00 |

| | | |
|---|------------|---------------|
| VITTORIO VENETO AMPLIAMENTO PER COSTRUZIONE NUOVA TERAPIA INTENSIVA OSPEDALIERA E RISTRUTTURAZIONE ED ADEGUAMENTO A STANDARD DI 3 CAMERE DI DEGENZA SEMINTENSIVA AL 4° PIANO BLOCCO B | | |
| REALIZZAZIONE NUOVA CASA DELLA COMUNITA' DISTRETTO DI MOTTA DI LIVENZA - PNRR | TEC_AZ_044 | 1.663.201,00 |
| EX ASILI DI FIERA TREVISO NUOVA CASA DELLA COMUNITA' - PNRR | TEC_AZ_049 | 357.754,43 |
| CASA DELLA COMUNITA' E COT ALPOLIAMBULATORIO DE GIRONCOLI DI CONEGLIANO - PNRR | TEC_AZ_051 | 1.437.300,00 |
| NUOVA CASA DELLA COMUNITA' E COT A FARRA DI SOLIGO - PNRR | TEC_AZ_052 | 1.354.276,00 |
| NUOVA CASA DELLA COMUNITA' A CRESANO DEL GRAPPA - PNRR | TEC_AZ_054 | 483.038,00 |
| NUOVA CASA DELLA COMUNITA' DI ASOLO, VIA FORESTUZZO - PNRR | TEC_AZ_056 | 1.320.376,00 |
| REALIZZAZIONE DI UNA CASA DELLA COMUNITA' ALL'EX OSPEDALE DI MONTEBELLUNA | TEC_AZ_057 | 1.366.370,00 |
| NUOVA CASA DELLA COMUNITA' NEL PADIGLION EX SERD NEL PRESIDIO OSPEDALIERO DI CASTELFRANCO - PNRR | TEC_AZ_058 | 1.990.000,00 |
| NUOVO OSPEDALE DI COMUNITA PRESIDIO OSPEDALIERO DI VITTORIO VENETO 3° PIANO - PNRR | TEC_AZ_059 | 1.038.242,00 |
| NUOVO OSPEDALE DI COMUNITA' PRESIDIO OSPEDALIERO DI CASTELFRANCO V.TO - PIANO 11° - PNRR | TEC_AZ_060 | 1.952.305,54 |
| NUOVO OSPEDALE DI COMUNITA' ODERZO - AMPLIAMENTO E RISTRUTTURAZIONE DEL P.O. DI ODERZO - PNRR | TEC_AZ_061 | 884.378,43 |
| LAVORI MANUTENZIONE SOSTITUZIONE IMPIANTI ELEVATORI | TEC_AZ_094 | 475.000,00 |
| IMPIANTI ELETTRICI DISTRETTO DI ASOLO - LAVORI DI MANUTENZIONE - APPALTO TRIENNALE 2026-28 | TEC_AZ_103 | 400.000,00 |
| IMPIANTI IDRO-TERMO-SANITARI DISTRETTO DI TREVISO - LAVORI DI MANUTENZIONE APPALTO TRIENNALE | TEC_TV_061 | 800.000,00 |
| SERVIZIO ENERGIA PER IL DISTRETTO DI ASOLO- LAVORI DI MANUTENZIONE IMPIANTISTICA | TEC_FS_018 | 350.000,00 |
| INTERVENTI SOSTITUTIVI E DI RISTRUTTURAZIONE IMPIANTISTICA PER LA MESSA A NORMA, COMPLETAMENTO E OTTIMIZZAZIONE ENERGETICA, A SUPPORTO DEL SERVIZIO ENERGIA E MANUTENZIONE DELLA CITTADELLA SANITARIA 26-27 | TEC_CT_021 | 1.250.000,00 |
| REALIZZAZIONE DI UN NUOVO BLOCCO URGENZE ED EMERGENZE PRESSO IL P.O. DI CONEGLIANO | TEC_PS_044 | 24.754.400,00 |
| LAVORI DI MANUTENZIONE DEGLI IMPIANTI IDRO-TERMO SANITARI DEGLI IMMOBILI DELL'AZIENDA ULSS N. 2 MARCA TREVIGIANA PER | TEC_AZ_100 | 18.300,00 |

| | | |
|--|------------------|----------------------|
| I DISTRETTI DI ASOLO E PIEVE DI SOLIGO | | |
| AFFIDAM.ED ESECUZIONE DI CONTRATTI DI IMPORTO INFERIORE AD EURO 40.000,00 (IVA ESCLUSA), IN CONTO CAPITALE, ANNO 2025 | FONDI_CITTADELLA | 200.000,00 |
| CITTADELLA SANITARIA - SERVIZIO DI VERIFICA DELLA PROGETTAZIONE | TEC_TV_006 | 250.000,00 |
| FORNITURA DI GAS MEDICINALI, TECNICI E DI LABORATORIO E DEI SERVIZI DI MANUTENZIONE E DI CONTROLLO QUALITY PER 5 ANNI (DAL 01/06/2024 AL 31/05/2029) | TEC_TV_058 | 244.000,00 |
| TOTALE INVESTIMENTI IMPIANTI | | 96.514.785,93 |

Migliorie beni di terzi

| DETTAGLIO INVESTIMENTI | CODICE COMMESSA | IMPORTO |
|---|-----------------|----------------------|
| REALIZZAZIONE NUOVA CASA DELLA COMUNITA' A PAESE - PNRR | TEC_AZ_043 | 2.550.000,00 |
| REALIZZAZIONE CASA DELLA COMUNITA' E COT ALLE EX SCUOLE ELEMENTARI DI DOSSON - PNRR | TEC_AZ_046 | 2.950.000,00 |
| NUOVA SEDE DEL DISTRETTO, CASA DELLA COMUNITA' E COT A MOGLIANO VENETO - PNRR | TEC_AZ_047 | 3.260.000,00 |
| PALAZZO MORETTI A TREVISO, NUOVA CASA DELLA COMUNITA' - PNRR | TEC_AZ_048 | 3.180.000,00 |
| NUOVA CASA DELLA COMUNITA' A CODOGNE' EX CASERMA NATO - PNRR | TEC_AZ_050 | 3.900.000,00 |
| TOTALE INVESTIMENTI MIGLIORIE BENI DI TERZI | | 15.840.000,00 |

Il valore complessivo degli interventi in edilizia e impiantistica sopra riportati viene finanziato con le seguenti fonti di finanziamento:

| FONTI DI FINANZIAMENTO | IMPORTO |
|---|---------------|
| CONTRIBUTI STATALI IN CONTO CAPITALE | 78.757.380,02 |
| CONTRIBUTI VINCOLATI DESTINATI IN PARTE AL FINANZIAMENTO DI BENI IMMOBILI, ESCLUSI I FINANZIAMENTI A FUNZIONE | 41.580,00 |
| CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE DA ALTRE P.A. | 1.540.000,75 |
| UTILI DI ESERCIZIO | 4.296.479,44 |
| INTROITI DERIVANTI DA ALIENAZIONI | 2.768.039,15 |
| ENTRATE DERIVANTI DA CONTRAZIONE DI MUTUI AUTORIZZATI | 3.324.529,71 |
| FONDO PER IL FINANZIAMENTO DEGLI INVESTIMENTI - POTENZIAMENTO | 1.488.671,00 |
| IMPIEGO OBIETTIVI DI PIANO - UTILI GSA - CESPITI COVID/PANFLU DA ELENCHI AZIENDA ZERO | 16.168.576,05 |
| RETTIFICHE GIÀ APPORTATE IN ANNI PRECEDENTI | 1.407.976,17 |
| CESPITI FINANZIATI CON IL DL 34/2020 "RILANCIO" - COVID DGRV 782/2020 | 1.492.736,99 |

| | |
|--|-----------------------|
| FONTI DI FINANZIAMENTO EDILIZIA | 111.285.969,28 |
|--|-----------------------|

| FONTI DI FINANZIAMENTO | IMPORTO |
|---|----------------------|
| CONTRIBUTI REGIONALI IN CONTO CAPITALE | 2.000.000,00 |
| CONTRIBUTI STATALI IN CONTO CAPITALE | 43.765.323,39 |
| CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE DA ALTRE P.A. | 1.707.900,75 |
| UTILI DI ESERCIZIO | 687.413,84 |
| INTROITI DERIVANTI DA ALIENAZIONI | 1.054.498,57 |
| ENTRATE DERIVANTI DA CONTRAZIONE DI MUTUI AUTORIZZATI | 27.119.730,28 |
| FONDO PER IL FINANZIAMENTO DEGLI INVESTIMENTI - POTENZIAMENTO | 11.144.422,81 |
| IMPIEGO OBIETTIVI DI PIANO - UTILI GSA - CESPITI COVID/PANFLU DA ELENCHI AZIENDA ZERO | 2.029.055,36 |
| FONDO PER IL FINANZIAMENTO DEGLI INVESTIMENTI -MANTENIMENTO | 12.034,54 |
| RETTIFICHE GIÀ APPORTATE IN ANNI PRECEDENTI | 4.949.200,58 |
| CESPITI FINANZIATI CON IL DL 34/2020 "RILANCIO" - COVID DGRV 782/2020 | 1.420.205,81 |
| FONTI DI FINANZIAMENTO IMPIANTI | 95.889.785,93 |

Per la parte edile ed impiantistica il piano risulta in attesa di copertura per gli interventi di ristrutturazione impiantistica che avviene fuori contratto di Concessione, ma per il tramite del Concessionario, per una parte di interventi collegati agli adeguamenti normativi di antisismica per i quali l'azienda attende nuove disposizioni da parte della Regione e per lavori di installazione di grandi apparecchiature.

6.4 Altre immobilizzazioni

Altri beni

Si riepiloga in dettaglio l'insieme degli altri beni residuali (non compresi nelle tabelle precedenti):

| DESCRIZIONE INVESTIMENTI | CODICE COMMESSA | IMPORTO |
|--|------------------------|----------------|
| CONTRATTI DI IMPORTO INFERIORE AD EURO 40.000,00 (IVA ESCLUSA): MACCHINE D'UFFICIO | ECONOMIE4 | 42.000,00 |
| INFR-INFRASTRUTTURA DI SERVIZIO CITTADELLA SANITARIA - MACCHINE UFFICIO | INF CIT 01 | 393.000,00 |
| OSPEDALE DI COMUNITA' DI CONEGLIANO - AMPLIAMENTO E RISTRUTTURAZIONE DEL PRESIDIO OSPEDALIERO - PNRR | TEC AZ 062 | 100.000,00 |
| FORNITURA E POSA CARTELLONISTICA IN VARI EDIFICI DELL'AZIENDA | TEC FS 014 | 30.000,00 |
| MACCHINE D'UFFICIO | INF HD | 2.000.000,00 |
| RIQUALIFICAZIONE CENTRALI TELEFONICHE - | INF CT09 | 1.858.470,04 |

| CONVENZIONE CONSIP CT9 | | |
|---|-------------------------|---------------------|
| ARREDI CITTADELLA | ARREDI_CIT OBIETTIVI | 38.809,48 |
| ARREDI CITTADELLA | ARREDI_CIT FSR | 296.712,82 |
| ARREDI PER L'EDIFICIO AREA CRITICA DEL P.O. DI CONEGLIANO (ANNO 2026) | ATT_159 | 1.687.630,80 |
| ADESIONE A GARA REGIONALE PER FORNITURA ARREDI CASE DI COMUNITÀ E OSPEDALI DI COMUNITÀ | ATT_160 | 1.561.600,00 |
| ARREDI CASA DI COMUNITÀ ASOLO | ATT_162 | 10.698,18 |
| ARREDI CASA DI COMUNITÀ CASTELFRANCO VENETO | ATT_163 | 13.333,38 |
| ARREDI CASA DI COMUNITÀ CODOGNE' | ATT_164 | 13.571,28 |
| ARREDI CASA DI COMUNITÀ CONEGLIANO | ATT_165 | 9.821,00 |
| ARREDI CASA DI COMUNITÀ DOSSON | ATT_166 | 10.507,86 |
| ARREDI CASA DI COMUNITÀ FIERA | ATT_167 | 10.156,50 |
| ARREDI CASA DI COMUNITÀ MOGLIANO VENETO | ATT_168 | 10.332,18 |
| ARREDI CASA DI COMUNITÀ MONTEBELLUNA | ATT_169 | 12.040,18 |
| ARREDI CASA DI COMUNITÀ MOTTA DI LIVENZA | ATT_170 | 15.944,18 |
| ARREDI CASA DI COMUNITÀ ODERZO | ATT_171 | 10.620,10 |
| ARREDI CASA DI COMUNITÀ PAESE | ATT_172 | 11.674,18 |
| ARREDI CASA DI COMUNITÀ PALAZZO MORETTI | ATT_173 | 10.699,40 |
| ARREDI CASA DI COMUNITÀ PIEVE DEL GRAPPA | ATT_174 | 11.952,34 |
| ARREDI CASA DI COMUNITÀ VALDOBBIADENE | ATT_175 | 15.829,50 |
| ARREDI CASA DI COMUNITÀ VILLORBA | ATT_176 | 4.760,44 |
| ARREDI CASA DI COMUNITÀ VITTORIO VENETO | ATT_177 | 1.334,68 |
| ARREDI OSPEDALE DI COMUNITÀ CASTELFRANCO VENETO | ATT_178 | 63.708,40 |
| ARREDI OSPEDALE DI COMUNITÀ CONEGLIANO | ATT_179 | 43.762,62 |
| ARREDI OSPEDALE DI COMUNITÀ ODERZO | ATT_180 | 45.403,52 |
| ARREDI OSPEDALE DI COMUNITÀ VITTORIO VENETO | ATT_182 | 49.405,12 |
| ACQUISTI ALTRI BENI IN ECONOMIA | ECO_ALTRO | 210.000,00 |
| ACQUISTI AMBULANZE IN ECONOMIA | ECO_AMB | 20.000,00 |
| ACQUISTI ARREDI IN ECONOMIA | ECO_ARR | 765.000,00 |
| ACQUISTI AUTOMEZZI IN ECONOMIA | ECO_AUTO | 60.000,00 |
| PROGETTO RETE NUOVO OSPEDALE DI CONEGLIANO E REFRESH APPARATI CORE | INF_NUOVO_B LOCCO_CN | 259.832,35 |
| ALLESTIMENTO DELLE SALE RIUNIONI DEL DIPARTIMENTO DI PREVENZIONE | 24SNV14011 | 5.033,05 |
| FORNITURA DI SEDUTE VARIE PER L'AZIENDA ULSS 2 MARCA TREVIGIANA PER LA DURATA DI 24 MESI | ECONOMIE6 | 17.958,40 |
| TOTALE INVESTIMENTI ALTRI BENI | | 9.721.601,98 |

e le relative fonti di finanziamento:

| FONTI DI FINANZIAMENTO | IMPORTO |
|--|----------------|
| CONTRIBUTI VINCOLATI DESTINATI IN PARTE AL FINANZIAMENTO DI BENI IMMOBILI, ESCLUSI I FINANZIAMENTI A FUNZIONE | 5.033,05 |
| CONTRIBUTI STATALI IN CONTO CAPITALE | 100.000,00 |
| INTROITI DERIVANTI DA ALIENAZIONI | 1.000.000,00 |
| FONDO PER IL FINANZIAMENTO DEGLI INVESTIMENTI - POTENZIAMENTO | 1.660.159,66 |
| IMPIEGO OBIETTIVI DI PIANO - UTILI GSA - CESPITI COVID/PANFLU DA | |

| | |
|---|---------------------|
| ELENCHI AZIENDA ZERO | 1.006.411,35 |
| FONDO PER IL FINANZIAMENTO DEGLI INVESTIMENTI - MANTENIMENTO | 2.501.547,05 |
| RETTIFICHE GIÀ APPORTATE IN ANNI PRECEDENTI | 68.809,48 |
| TOTALE FINANZIAMENTO ALTRI BENI | 6.341.960,59 |

Rimangono in attesa di copertura invece gli arredi destinati alle case di comunità oltre il finanziamento regionale e gli arredi, tecnologie informatiche destinate al nuovo blocco emergenze di Conegliano.

7. BILANCIO PREVENTIVO DELL'AREA SOCIALE

Il Bilancio Preventivo Sociale integra i bilanci per parte sociale dei tre distretti di Treviso, Asolo e Pieve di Soligo, caratterizzati da differenti assetti organizzativi, da diverse deleghe da parte dei comuni e modalità di finanziamento degli stessi.

L'esercizio 2026 sarà influenzato da tre fattori determinanti comuni ai distretti:

- A. Riforma ATS (Ambiti Territoriali Sociali): La costituzione degli ATS impone una profonda riorganizzazione delle deleghe e della struttura aziendale, con impatti diretti sulla gestione operativa dei servizi.
- B. Adeguamento Tariffario e Contrattuale: Il recepimento del rinnovo del CCNL delle Cooperative Sociali (Decreto regionale 52 del 4/09/2024 e DGR regionali 1299, 1301, 1303 del 14/11/2024) ha generato un significativo incremento dei costi per i servizi esternalizzati nelle aree Salute Mentale, Disabilità e Tutela Minori. Tali incrementi sono programmati in progressione nel triennio 2024-2026.
- C. Costo del Personale: Il rinnovo del contratto di lavoro CCNL Comparto Sanità 2022-2024 comporta un incremento medio del costo del personale stimato al 7%, mitigato da una riduzione del personale.

Oltre all'attività finanziata dai Comuni, il Bilancio di Parte Sociale si compone di attività relativa a finanziamenti vincolati prevalentemente da Regione e Ministero, per un ammontare di 7 milioni, quali a titolo di esempio: progetto "Dopo di Noi" (1,1 milioni di €), Accordo di programma per l'affiancamento educativo degli alunni con diagnosi di autismo (1,1 milioni), finanziamento funzioni delegate in materia di servizi sociali per alunni disabili (1,9 milioni), finanziamento di Borse Lavoro per persone disabili (600 mila €), contributo affidi familiari di minori allontanati dalle famiglie (600 mila €), Piano operativo per il potenziamento delle funzioni dei "Centri per la Famiglia" nei Consultori familiari (400 mila €) oltre alla gestione del Fondo Nazionale per la Non Autosufficienza (10,3 milioni di €), che dal 2024 è di competenza dell'Area Sociale.

I dati di conto economico previsionali per il 2026, approvati distintamente dai Comitati dei tre Distretti a dicembre 2025, vengono di seguito esposti in forma disaggregata e messi a confronto con il Consuntivo 2024.

7.1 Distretto di Treviso

La quota pro-capite indistinta per l'anno 2026 è stimata in € 33,00, a copertura dell'attuale struttura di costi delle attività delegate delle Amministrazioni Comunali all'Azienda ULSS. Il mantenimento della quota indistinta è subordinato all'effettiva realizzazione dell'avanzo previsto per la gestione 2025.

I servizi finanziati con quota indistinta dei comuni, in quota percentuale secondo i livelli essenziali di assistenza, sono:

- servizi di assistenza scolastica e centri estivi per utenti minori disabili;
- servizi per la disabilità: centri diurni, comunità alloggio, gruppi appartamento e relativi servizi di trasporto per utenti disabili;
- servizi per la salute mentale: percorsi riabilitativi individuali per utenti del D.S.M. attraverso inserimento in Comunità Alloggio e Gruppi Appartamento e convenzioni per inserimento lavorativo;
- Servizi di Inserimento lavorativo per persone disabili.

Inoltre, delle molteplici progettualità extra LEA precedentemente finanziate dal comitato, permane lo “Sportello Tutele Legali”, avendo il Comitato deciso di ridurre tutte le altre nel corso del 2025.

Vengono inoltre versate quote vincolate all’attività effettivamente rendicontata per la gestione di:

- 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);
- ricoveri di disabili adulti presso strutture accreditate non convenzionate.

Nel corso del 2025 il Comitato dei Sindaci ha approvato alcune modifiche che comportano un impatto nella determinazione della spesa anche per l’anno 2026:

- Attivazione di n.10 posti di Comunità Alloggio a Meduna di Livenza, dal 31/03/2025 (di cui 1 posto ospite Distretto Pieve di Soligo);
- Attivazione di n.7 posti di Centro Diurno a Meduna di Livenza, dal 22/05/2025;
- Posticipo Attivazione Centro Diurno AREP n.15 posti, dal 2026;
- Conclusione progetto Affidamento Familiare di utenti disabili «Noi per te»;
- Conclusione progetto ADIIVA - Sportelli informativi sull'assistenza familiare;
- Conclusione convenzione con Coordinamento Disabili Breda-Carbonera-Maserada per gruppi AMA;
- Attivazione del percorso «Dopo di Noi» L.112/2016 su 3 Gruppi Appartamento, con utilizzo del relativo fondo e riduzione dei costi a carico della quota indistinta;
- Applicazione del sistema tariffario disposto dalla DGR 1301/2024 per i Centri Diurni per persone con disabilità e per le progettualità sperimentali DGR 739/2015;
- Applicazione della DGR 1301/2024 per le Comunità Alloggio per persone con disabilità, con adeguamento della quota sociale giornaliera;
- Erogazione servizio trasporto verso i centri estivi presso l’Associazione «La Nostra Famiglia» (extra LEA) tramite una compartecipazione di spesa da parte della stessa.

Per l’anno 2026 sono state inoltre introdotte e stimate le seguenti variazioni nei servizi socio-sanitari erogati, rispetto all’assetto precedente:

- Attivazione Centro Diurno per persone con disabilità AREP di Villorba dal 01/02/2026 per n. 15 posti;
- Accoglienza residenziale di n. 15 ospiti con disabilità presso le strutture a gestione diretta del Polo della Disabilità (ex GRIS) (Comunità Alloggio «Casa Blu1», «Casa Blu2» e «Casa Rossa» e R.S.A. «Mocenigo») durante l’anno, posti precedentemente occupati da utenti provenienti da fuori Distretto;
- Attivazione dell’11° posto DGR n. 2009/2019 per l’ospitalità di una persona in «pronta accoglienza/accoglienza residenziale temporanea» presso la Comunità alloggio per persone con disabilità di Meduna di Livenza;
- Applicazione del sistema tariffario disposto dalla DGR 1301/2024 per i Centri Diurni per persone con disabilità e per le progettualità sperimentali DGR 739/2015;
- Previsto il costo del servizio trasporto centro estivo minori disabili.

L’attività di accoglienza di persone disabili provenienti da territori fuori Distretto presso il Polo delle Disabilità per circa 1,5 milioni di € è finanziata da quote versate dagli enti inviati e dalla compartecipazione degli utenti stessi.

Tali maggiori impegni nell’erogazione di servizi, unitamente all’incremento delle tariffe, comportano un importante incremento di costi. Il mantenimento della quota indistinta a 33,00 € approvata è subordinata all’effettiva realizzazione dell’avanzo previsto per la gestione 2025.

Si valuta che tale quota, qualora versata anticipatamente, garantisca anche l’equilibrio finanziario.

| SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013 | PREVENTIVO 2026 | CONSUNTIVO 2024 | Analisi Scostamenti | |
|--|----------------------|----------------------|---------------------|----------------|
| | | | importo | in valore % |
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | 36.355.523,15 | 33.954.483,00 | 2.401.040,15 | 7,1% |
| 1) Contributi in c/esercizio | 29.279.898,13 | 27.888.586,25 | 1.391.311,88 | 5,0% |
| a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale | 1.751.964,75 | 1.749.443,41 | 2.521,34 | 0,1% |
| b) Contributi in c/esercizio - extra fondo | 27.527.933,38 | 26.139.142,84 | 1.388.790,54 | 5,3% |
| 6) Contributi da altri soggetti pubblici | 27.527.933,38 | 26.139.142,84 | 1.388.790,54 | 5,3% |
| 3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti | 3.387.620,81 | 2.718.579,48 | 669.041,33 | 24,6% |
| 4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria | 812.064,48 | 927.144,77 | -115.080,29 | -12,4% |
| a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche | 144.310,05 | 159.876,12 | -15.566,07 | -9,7% |
| b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia | - | - | - | - |
| c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro | 667.754,43 | 767.268,65 | -99.514,22 | -13,0% |
| 5) Concorsi, recuperi e rimborsi | 2.789.919,48 | 2.415.845,34 | 374.074,14 | 15,5% |
| 7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio | 9.992,29 | - | 9.992,29 | - |
| 9) Altri ricavi e proventi | 76.027,97 | 4.327,16 | 71.700,81 | 1657,0% |
| Totale A) | 36.355.523,16 | 33.954.483,00 | 2.401.040,16 | 7,1% |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | 36.137.027,67 | 33.983.848,56 | 2.153.179,11 | 6,3% |
| 1) Acquisti di beni | - | 1.705,00 | -1.705,00 | -100,0% |
| b) Acquisti di beni non sanitari | - | 1.705,00 | -1.705,00 | -100,0% |
| 2) Acquisti di servizi sanitari | 27.591.679,57 | 24.812.581,01 | 2.779.098,56 | 11,2% |
| h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale | 792.937,00 | 738.278,02 | 54.658,98 | 7,4% |
| l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria | 18.926.859,61 | 16.488.795,29 | 2.438.064,32 | 14,8% |
| n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari | 7.046.590,87 | 7.037.722,68 | 8.868,19 | 0,1% |
| o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosani | 822.772,09 | 545.942,02 | 276.830,07 | 50,7% |
| p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria | - | 1.843,00 | -1.843,00 | -100,0% |
| 3) Acquisti di servizi non sanitari | 2.723.524,78 | 2.418.761,34 | 304.763,44 | 12,6% |
| a) Servizi non sanitari | 2.711.524,78 | 2.407.947,42 | 303.577,36 | 12,6% |
| c) Formazione | 12.000,00 | 10.813,92 | 1.186,08 | 11,0% |
| 4) Manutenzione e riparazione | 33.238,09 | 32.410,12 | 827,97 | 2,6% |
| 5) Godimento di beni di terzi | 35.000,00 | 50.657,44 | -15.657,44 | -30,9% |
| 6) Costi del personale | 3.468.372,26 | 3.390.096,09 | 78.276,17 | 2,3% |
| c) Personale comparto ruolo sanitario | 1.146.631,94 | 1.134.434,37 | 12.197,57 | 1,1% |
| d) Personale dirigente altri ruoli | 31.407,18 | 99.200,17 | -67.792,99 | -68,3% |
| e) Personale comparto altri ruoli | 2.276.722,96 | 2.151.781,91 | 124.941,05 | 5,8% |
| 7) Oneri diversi di gestione | 411.713,83 | 285.474,99 | 126.238,84 | 44,2% |
| 8) Ammortamenti | 9.992,29 | 14.780,21 | -4.787,92 | -32,4% |
| a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali | 292,80 | 146,40 | 146,40 | 100,0% |
| b) Ammortamenti dei Fabbricati | - | 3.792,60 | -3.792,60 | -100,0% |
| c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali | 9.699,49 | 10.841,21 | -1.141,72 | -10,5% |
| 9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti | - | -957,20 | 957,20 | -100,0% |
| 11) Accantonamenti | 1.863.506,84 | 2.978.339,56 | -1.114.832,72 | -37,4% |
| c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati | 1.738.639,74 | 2.878.838,12 | -1.140.198,38 | -39,6% |
| d) Altri accantonamenti | 124.867,10 | 99.501,44 | 25.365,66 | 25,5% |
| Totale B) | 36.137.027,66 | 33.983.848,56 | 2.153.179,10 | 6,3% |
| DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B) | 218.495,50 | -29.365,56 | 247.861,06 | -844,1% |

| SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013 | PREVENTIVO 2026 | CONSUNTIVO 2024 | Analisi Scostamenti | |
|---|--------------------|--------------------|---------------------|----------------|
| | | | importo | in valore % |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI | - | - | - | - |
| Totale C) | - | - | - | - |
| Totale D) | - | - | - | - |
| E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI | - | 249.269,23 | -249.269,23 | -100,0% |
| 1) Proventi straordinari | - | 470.197,87 | -470.197,87 | -100,0% |
| a) Plusvalenze | - | - | - | - |
| b) Altri proventi straordinari | - | 470.197,87 | -470.197,87 | -100,0% |
| 2) Oneri straordinari | - | 220.928,64 | -220.928,64 | -100,0% |
| a) Minusvalenze | - | - | - | - |
| b) Altri oneri straordinari | - | 220.928,64 | -220.928,64 | -100,0% |
| Totale E) | - | 249.269,23 | -249.269,23 | -100,0% |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E) | 218.495,50 | 219.903,67 | -1.408,17 | -0,6% |
| Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO | 218.495,48 | 219.903,67 | -1.408,19 | -0,6% |
| 1) IRAP | 218.495,48 | 219.903,67 | -1.408,19 | -0,6% |
| a) IRAP relativa a personale dipendente | 217.281,28 | 218.422,81 | -1.141,53 | -0,5% |
| b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente | 1.214,20 | 1.480,86 | -266,66 | -18,0% |
| 3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.) | - | - | - | - |
| Totale Y) | 218.495,48 | 219.903,67 | -1.408,19 | -0,6% |
| UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO | 0,02 | - | 0,02 | - |

7.2 Distretto di Pieve di Soligo

La quota indistinta anche per il 2026 è confermata a 22,17 € per abitante, a copertura dei costi per la gestione delle deleghe delle Amministrazioni comunali all'Azienda Ulss 2. Il mantenimento della quota indistinta è subordinato all'effettiva realizzazione dell'avanzo previsto per la gestione 2025.

I servizi finanziati con quota indistinta dei comuni, in quota percentuale secondo i livelli essenziali di assistenza, sono:

- servizi di assistenza scolastica e centri estivi per utenti minori disabili;
- servizi per la disabilità: centri diurni, comunità alloggio, gruppi appartamento e relativi servizi di trasporto per utenti disabili;
- servizi per la salute mentale: percorsi riabilitativi individuali per utenti del D.S.M. attraverso inserimento in Comunità Alloggio e Gruppi Appartamento e convenzioni per inserimento lavorativo;
- Servizi di Inserimento lavorativo per persone disabili;
- 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);

Inoltre, sono finanziate delle molteplici progettualità extra LEA tra le quali in particolare il Servizio "Operativa di Comunità" per la prevenzione al disagio giovanile. È invece stata esclusa l'attività relativa all'Asilo Nido Aziendale in quanto ritenuta di competenza dell'area sanitaria data l'utenza afferente.

Le deleghe relative ai servizi di "residenzialità disabili" e "tutela minori" sono in parte coperte dalla quota pro-capite indistinta, in forma perequativa fra tutti i comuni del distretto, in parte i costi sono direttamente fatturati ai Comuni di provenienza degli utenti (copertura al netto della compartecipazione dell'utenza).

I servizi rimborsati dai Comuni di provenienza dell'utente, con delega vincolata, sono invece:

- il servizio di assistenza scolastica a minori disabili;
- il servizio di trasporto scolastico a minori disabili che frequentano le scuole presso l'Associazione "La Nostra Famiglia" di Conegliano

L' aumento dei costi sono in parte relativi all'incremento delle tariffe per il riconoscimento dell'incremento del contratto delle cooperative sociali che prevede un aumento crescente tra le annualità 2024 e 2026.

Nel 2025, il Comitato dei Sindaci ha approvato l'incremento di attività a valere sulla delega indistinta, in particolare con l'attivazione n. 2 posti di accoglienza residenziale presso la Comunità Alloggio per persone con disabilità «Handy Hope» di Vazzola, che si sommano alle attivazioni previste nel corso del 2026:

- Attivazione 2° nucleo di n. 10 posti di accoglienza residenziale presso la Comunità Alloggio per persone con disabilità «Zaina Bernardi» di Susegana dal 01/09/2026;
- Attivazione n. 2 posti di accoglienza residenziale presso la Comunità Alloggio per persone con disabilità «Handy Hope» di Vazzola dal 01/09/2026;
- Attivazione 1° nucleo di n. 10 posti di accoglienza residenziale presso la Comunità Alloggio per persone con disabilità del Centro Servizi «Casa Fenzi» di Conegliano dal 01/10/2026;
- Attivazione n. 2 percorsi «socializzanti» per inserimento lavorativo di persone dell'Area Salute Mentale presso le Cooperative Sociali di «Tipo B».

| SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013 | PREVENTIVO 2026 | CONSUNTIVO 2024 | Analisi Scostamenti | |
|---|----------------------|----------------------|---------------------|----------------|
| | | | importo | in valore % |
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | 15.192.939,35 | 13.968.609,34 | 1.224.330,01 | 8,8% |
| 1) Contributi in c/esercizio | 13.667.029,83 | 12.634.081,04 | 1.032.948,79 | 8,2% |
| a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale | 877.516,75 | 875.478,34 | 2.038,41 | 0,2% |
| b) Contributi in c/esercizio - extra fondo | 12.789.513,08 | 11.758.602,70 | 1.030.910,38 | 8,8% |
| 6) Contributi da altri soggetti pubblici | 12.789.513,08 | 11.758.602,70 | 1.030.910,38 | 8,8% |
| 3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti | 878.074,00 | 615.965,96 | 262.108,04 | 42,6% |
| 4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria | - | - | - | - |
| a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche | - | - | - | - |
| b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia | - | - | - | - |
| c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro | - | - | - | - |
| 5) Concorsi, recuperi e rimborsi | 637.974,15 | 512.578,97 | 125.395,18 | 24,5% |
| 7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio | 6.880,27 | 4.488,30 | 2.391,97 | 53,3% |
| 9) Altri ricavi e proventi | 2.981,10 | 201.495,07 | -198.513,97 | -98,5% |
| Totale A) | 15.192.939,35 | 13.968.609,34 | 1.224.330,01 | 8,8% |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | 15.102.563,72 | 14.282.994,11 | 819.569,61 | 5,7% |
| 1) Acquisti di beni | 13.319,14 | 9.782,48 | 3.536,66 | 36,2% |
| a) Acquisti di beni sanitari | - | - | - | - |
| b) Acquisti di beni non sanitari | 13.319,14 | 9.782,48 | 3.536,66 | 36,2% |
| 2) Acquisti di servizi sanitari | 12.256.674,42 | 10.566.701,44 | 1.689.972,98 | 16,0% |
| h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale | 272.000,00 | 222.454,84 | 49.545,16 | 22,3% |
| l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria | 8.981.595,28 | 7.333.415,17 | 1.648.180,11 | 22,5% |
| n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari | 3.003.079,14 | 2.977.498,10 | 25.581,04 | 0,9% |
| 3) Acquisti di servizi non sanitari | 986.274,43 | 1.191.769,81 | -205.495,38 | -17,2% |
| a) Servizi non sanitari | 981.274,43 | 1.191.675,05 | -210.400,62 | -17,7% |
| c) Formazione | 5.000,00 | 94,76 | 4.905,24 | 5176,5% |
| 4) Manutenzione e riparazione | 27.065,67 | 25.251,90 | 1.813,77 | 7,2% |
| 5) Godimento di beni di terzi | 70.000,00 | 66.182,11 | 3.817,89 | 5,8% |
| 6) Costi del personale | 1.366.185,82 | 1.436.619,33 | -70.433,51 | -4,9% |
| c) Personale comparto ruolo sanitario | 396.828,77 | 451.737,03 | -54.908,26 | -12,2% |
| d) Personale dirigente altri ruoli | 16.968,84 | 51.519,20 | -34.550,36 | -67,1% |
| e) Personale comparto altri ruoli | 952.388,21 | 933.363,10 | 19.025,11 | 2,0% |
| 7) Oneri diversi di gestione | 56.365,86 | 23.390,20 | 32.975,66 | 141,0% |
| 8) Ammortamenti | 3.558,13 | 13.378,55 | -9.820,42 | -73,4% |
| a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali | 231,30 | 231,30 | - | 0,0% |
| b) Ammortamenti dei Fabbricati | - | 8.835,10 | -8.835,10 | -100,0% |
| c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali | 3.326,83 | 4.312,15 | -985,32 | -22,8% |
| 9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti | - | 27.216,98 | -27.216,98 | -100,0% |
| 10) Variazione delle rimanenze | - | - | - | - |
| 11) Accantonamenti | 323.120,24 | 922.701,31 | -599.581,07 | -65,0% |
| c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati | 272.125,43 | 880.257,06 | -608.131,63 | -69,1% |
| d) Altri accantonamenti | 50.994,81 | 42.444,25 | 8.550,56 | 20,1% |
| Totale B) | 15.102.563,71 | 14.282.994,11 | 819.569,60 | 5,7% |
| DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B) | 90.375,64 | -314.384,77 | 404.760,41 | -128,7% |

| SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013 | PREVENTIVO 2026 | CONSUNTIVO 2024 | Analisi Scostamenti | |
|---|--------------------|--------------------|---------------------|----------------|
| | | | importo | in valore % |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI | - | - | - | - |
| Totale C) | - | - | - | - |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | - | - | - | - |
| Totale D) | - | - | - | - |
| E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI | - | 408.474,10 | -408.474,10 | -100,0% |
| 1) Proventi straordinari | - | 469.073,78 | -469.073,78 | -100,0% |
| a) Plusvalenze | - | - | - | - |
| b) Altri proventi straordinari | - | 469.073,78 | -469.073,78 | -100,0% |
| 2) Oneri straordinari | - | 60.599,68 | -60.599,68 | -100,0% |
| a) Minusvalenze | - | - | - | - |
| b) Altri oneri straordinari | - | 60.599,68 | -60.599,68 | -100,0% |
| Totale E) | - | 408.474,10 | -408.474,10 | -100,0% |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E) | 90.375,64 | 94.089,33 | -3.713,69 | -3,9% |
| Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO | 90.375,64 | 94.089,33 | -3.713,69 | -3,9% |
| 1) IRAP | 90.375,64 | 94.089,33 | -3.713,69 | -3,9% |
| a) IRAP relativa a personale dipendente | 89.075,64 | 92.892,12 | -3.816,48 | -4,1% |
| b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente | 1.300,00 | 1.197,21 | 102,79 | 8,6% |
| 3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.) | - | - | - | - |
| Totale Y) | 90.375,64 | 94.089,33 | -3.713,69 | -3,9% |
| UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO | - | - | - | - |

7.3 Distretto di Asolo

La quota indistinta da versare è confermata a 23,10 € per abitante anche per il 2026, tuttavia per garantire la copertura dei costi per la gestione delle deleghe delle Amministrazioni comunali all'Azienda Ulss 2, tale quota sarà integrata da ricavi con corrispondente riduzione dei debiti scritti verso la gestione associata dei comuni, frutto di avanzo delle precedenti gestioni.

I servizi finanziati con quota indistinta dei comuni, in quota percentuale secondo i livelli essenziali di assistenza, sono:

- servizi di assistenza scolastica e centri estivi per utenti minori disabili;
- servizi per la disabilità: centri diurni, Comunità Alloggio e RSA;
- servizi per la salute mentale: percorsi riabilitativi individuali per utenti del D.S.M. attraverso inserimento in Comunità Alloggio e Gruppi Appartamento;
- Servizi di Inserimento lavorativo per persone disabili;
- oneri per l'accoglienza dei minori privi di residenza in Italia;

Inoltre, sono finanziate delle molteplici progettualità extra LEA, quali "Sportello Tutele legali", Famiglie in Rete etc.

La 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) è invece un servizio rimborsato dai Comuni di provenienza dell'utente, come delega vincolata, al netto di una quota perequativa di 0,50 centesimi per abitante a carico della quota indistinta.

Come premesso l'importante aumento dei costi e conseguentemente della quota indistinta per il pareggio di Bilancio sono relativi all'incremento delle tariffe per il riconoscimento dell'incremento del contratto delle

cooperative sociali che prevede un aumento crescente tra le annualità 2024 e 2026.

Per l'anno 2026 sono state inoltre introdotte e stimate le seguenti variazioni nei servizi socio-sanitari erogati, rispetto all'assetto precedente:

- Attivazione di n. 20 posti di accoglienza residenziale per persone con disabilità presso la R.S.A. di Fondazione Opera Immacolata Concezione Onlus di Vedelago dal 01/09/2026;
- Ampliamento di n. 6 posti di accoglienza semiresidenziale per persone con disabilità presso il Centro Diurno di Montebelluna gestito dalla Cooperativa Sociale «Vita e Lavoro» a decorrere al 01/01/2026;
- Progetto «Unità Educative Territoriali» (ex finanziamento Vita Indipendente);
- Progetto «Le colline dell'Unesco e d'intorni»;
- Quota aggiuntiva sociale prodie/procapite omnicomprensiva di € 2,00=per la presa in carico dell'accoglienza di persone con disabilità presso le R.S.A. afferenti all'Area Disabilità in «accordo contrattuale».

| SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013 | PREVENTIVO 2026 | CONSUNTIVO 2024 | Analisi Scostamenti | |
|--|----------------------|----------------------|---------------------|----------------|
| | | | importo | in valore % |
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | 14.800.213,79 | 13.288.852,91 | 1.511.360,88 | 11,4% |
| 1) Contributi in c/esercizio | 13.230.848,80 | 11.951.045,80 | 1.279.803,00 | 10,7% |
| a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale | 1.034.518,50 | 1.039.078,25 | -4.559,75 | -0,4% |
| b) Contributi in c/esercizio - extra fondo | 12.196.330,30 | 10.911.967,55 | 1.284.362,75 | 11,8% |
| 6) Contributi da altri soggetti pubblici | 12.196.330,30 | 10.911.967,55 | 1.284.362,75 | 11,8% |
| 3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti | 1.564.143,31 | 1.334.264,12 | 229.879,19 | 17,2% |
| 5) Concorsi, recuperi e rimborsi | - | 1.198,00 | -1.198,00 | -100,0% |
| 7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio | 2.892,75 | - | 2.892,75 | - |
| 9) Altri ricavi e proventi | 2.328,93 | 2.344,99 | -16,06 | -0,7% |
| Totale A) | 14.800.213,79 | 13.288.852,91 | 1.511.360,88 | 11,4% |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | 14.730.376,92 | 13.540.509,72 | 1.189.867,20 | 8,8% |
| 1) Acquisti di beni | 30.520,00 | 30.510,00 | 10,00 | 0,0% |
| b) Acquisti di beni non sanitari | 30.520,00 | 30.510,00 | 10,00 | 0,0% |
| 2) Acquisti di servizi sanitari | 12.587.397,88 | 10.507.799,02 | 2.079.598,86 | 19,8% |
| h) Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale | 186.943,00 | 139.353,27 | 47.589,73 | 34,2% |
| l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria | 8.903.722,53 | 7.109.695,71 | 1.794.026,82 | 25,2% |
| n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari | 3.496.732,35 | 3.225.864,45 | 270.867,90 | 8,4% |
| o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosa | - | 32.885,59 | -32.885,59 | -100,0% |
| 3) Acquisti di servizi non sanitari | 277.724,78 | 382.304,13 | -104.579,35 | -27,4% |
| a) Servizi non sanitari | 256.224,78 | 366.259,48 | -110.034,70 | -30,0% |
| b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie | 21.000,00 | 15.998,70 | 5.001,30 | 31,3% |
| c) Formazione | 500,00 | 45,95 | 454,05 | 988,1% |
| 4) Manutenzione e riparazione | 34.153,18 | 1.000,00 | 33.153,18 | 3315,3% |
| 5) Godimento di beni di terzi | - | - | - | - |
| 6) Costi del personale | 1.079.846,95 | 1.340.728,24 | -260.881,29 | -19,5% |
| b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico | - | 15.431,67 | -15.431,67 | -100,0% |
| c) Personale comparto ruolo sanitario | 421.022,95 | 560.791,80 | -139.768,85 | -24,9% |
| d) Personale dirigente altri ruoli | 14.544,72 | 60.105,94 | -45.561,22 | -75,8% |
| e) Personale comparto altri ruoli | 644.279,29 | 704.398,83 | -60.119,54 | -8,5% |
| 7) Oneri diversi di gestione | 39.844,00 | 16.885,85 | 22.958,15 | 136,0% |
| 8) Ammortamenti | 2.965,56 | 5.022,79 | -2.057,23 | -41,0% |
| a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali | 1.947,10 | 1.947,10 | - | 0,0% |
| b) Ammortamenti dei Fabbriati | - | - | - | - |
| c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali | 1.018,46 | 3.075,69 | -2.057,23 | -66,9% |
| 9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti | - | - | - | - |
| 10) Variazione delle rimanenze | - | - | - | - |
| 11) Accantonamenti | 677.924,57 | 1.256.259,69 | -578.335,12 | -46,0% |
| c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati | 637.351,30 | 1.218.394,72 | -581.043,42 | -47,7% |
| d) Altri accantonamenti | 40.573,27 | 37.864,97 | 2.708,30 | 7,2% |
| Totale B) | 14.730.376,92 | 13.540.509,72 | 1.189.867,20 | 8,8% |
| DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B) | 69.836,87 | -251.656,81 | 321.493,68 | -127,8% |

| SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013 | PREVENTIVO 2026 | CONSUNTIVO 2024 | Analisi Scostamenti | |
|---|--------------------|--------------------|---------------------|----------------|
| | | | importo | in valore % |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI | - | - | - | - |
| Totale C) | - | - | - | - |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | - | - | - | - |
| Totale D) | - | - | - | - |
| E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI | - | 338.336,32 | -338.336,32 | -100,0% |
| 1) Proventi straordinari | - | 378.451,53 | -378.451,53 | -100,0% |
| b) Altri proventi straordinari | - | 378.451,53 | -378.451,53 | -100,0% |
| 2) Oneri straordinari | - | 40.115,21 | -40.115,21 | -100,0% |
| b) Altri oneri straordinari | - | 40.115,21 | -40.115,21 | -100,0% |
| Totale E) | - | 338.336,32 | -338.336,32 | -100,0% |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E) | 69.836,87 | 86.679,51 | -16.842,64 | -19,4% |
| Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO | 69.836,87 | 86.679,51 | -16.842,64 | -19,4% |
| 1) IRAP | 69.836,87 | 86.679,51 | -16.842,64 | -19,4% |
| a) IRAP relativa a personale dipendente | 68.836,87 | 85.222,49 | -16.385,62 | -19,2% |
| b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente | 1.000,00 | 1.457,02 | -457,02 | -31,4% |
| 3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.) | - | - | - | - |
| Totale Y) | 69.836,87 | 86.679,51 | -16.842,64 | -19,4% |
| UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO | - | - | - | - |