

# **RELAZIONE SULLA GESTIONE**

Sommario

1 - Criteri generali di predisposizione della relazione sulla gestione	3
2 - Generalità sul territorio servito, sulla popolazione assistita e sull'organizzazione dell'Azienda	3
3 - Generalità sulla struttura e sull'organizzazione dei servizi	13
3.1 Assistenza Ospedaliera	13
3.2 Assistenza Territoriale	17
3.3 Prevenzione	26
4 - L'attività del periodo	31
4.1 Assistenza Ospedaliera	31
4.2 Assistenza Territoriale	39
4.3 Prevenzione	52
5. LA GESTIONE ECONOMICO-FINANZIARIA DELL'AZIENDA	74
5.1 SINTESI DEL BILANCIO E RELAZIONE SUL GRADO DI RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI	74
5.1.1 ANALISI ECONOMICA	74
5.1.2 ANALISI PATRIMONIALE	81
5.1.3 ANALISI FINANZIARIA	89
5.1.4 GRADO DI RAGGIUNGIMENTO DEI RISULTATI ECONOMICO - FINANZIARI	94
5.2 CONFRONTO CE PREVENTIVO/CONSUNTIVO E RELAZIONE SUGLI SCOSTAMENTI	98
5.4 Area SOCIALE	145
5.3 RELAZIONE SUI COSTI PER LIVELLI ESSENZIALI DI ASSISTENZA E RELAZIONE SUGLI SCOSTAMENTI	155
5.3.1 PREMESSA GENERALE	155
5.3.2 COSTI PER MACRO-LIVELLO DI ASSISTENZA E PER MACRO-VOCI ECONOMICHE	157
5.3.3 ANALISI DETTAGLIATA DEGLI SCOSTAMENTI PER LIVELLO ASSISTENZIALE	163
5.5 FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO	174
5.6 PROPOSTA DI COPERTURA PERDITA /DESTINAZIONE DELL'UTILE	174
ALLEGATI ALLA RELAZIONE SULLA GESTIONE	175

## 1 - Criteri generali di predisposizione della relazione sulla gestione

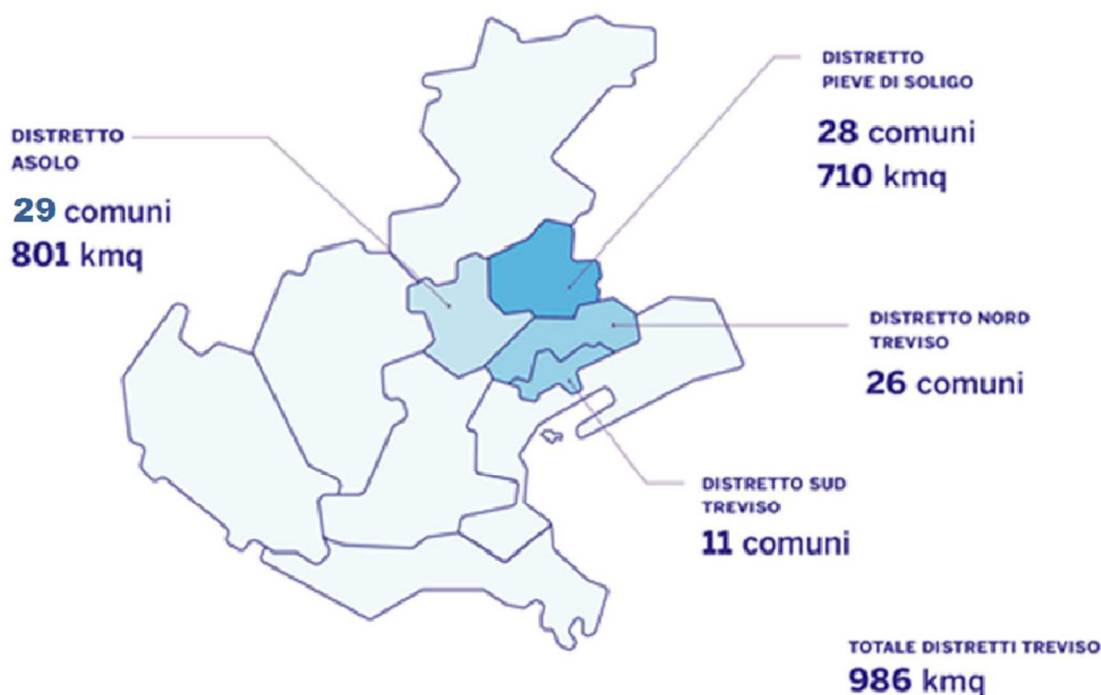
La presente relazione sulla gestione, che correda il bilancio di esercizio 2025, è stata predisposta secondo le disposizioni del D. Lgs. 118/2011, quindi facendo riferimento al Codice Civile ed ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D. Lgs. 118/2011.

Questa relazione sulla gestione, in particolare, contiene tutte le informazioni minimali richieste dal D. Lgs. 118/2011. Fornisce inoltre tutte le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione esaustiva della gestione sanitaria ed economico-finanziaria dell'esercizio 2025.

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

L'Azienda Ulss n. 2. Marca Trevigiana opera su un territorio coincidente con la provincia di Treviso e ha una popolazione complessiva di 879.255 abitanti (fonte: popolazione ISTAT al 01.01.2025), distribuita su 94 Comuni, per un'estensione totale di 2.497 Km<sup>2</sup>.

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



I Comuni afferenti ai singoli Distretti sono i seguenti:

DISTRETTO TREVISO NORD	Arcade, Breda di Piave, Carbonera, Cessalto, Chiarano, Cimadolmo, Fontanelle, Gorgo al Monticano, Istrana, Mansuè, Maserada, Meduna di Livenza, Morgano, Motta di Livenza, Oderzo, Ormelle, Paese, Ponte di Piave, Ponzano Veneto, Portobuffolè, Povegliano, Quinto di Treviso, S. Polo di Piave, Salgareda, Spresiano, Villorba
DISTRETTO TREVISO SUD	Casale sul Sile, Casier di Treviso, Mogliano Veneto, Monastier, Preganziol, Roncade, S. Biagio di Callalta, Silea, Treviso, Zenson di Piave, Zero Branco
DISTRETTO PIEVE DI SOLIGO	Cappella Maggiore, Cison di Valmarino, Codognè, Colle Umberto, Conegliano, Cordignano, Farra di Soligo, Follina, Fregona, Gaiarine, Godega di S. Urbano, Mareno di Piave, Miane, Moriago della Battaglia, Orsago, Pieve di Soligo, Refrontolo, Revine Lago, San Fior, San Pietro di Feletto, San Vendemiano, Santa Lucia di Piave, Sarmede, Sernaglia della Battaglia, Susegana, Tarzo, Vazzola, Vittorio Veneto
DISTRETTO ASOLO	Altivole, Asolo, Borso del Grappa, Caerano San Marco, Castelcucco, Castelfranco Veneto, Castello di Godego, Cavaso del Tomba, Cornuda, Crocetta del Montello, Fonte, Giavera del Montello, Loria, Maser, Monfumo, Montebelluna, Nervesa della Battaglia, Pederobba, Pieve del Grappa, Possagno, Resana, Riese Pio X, San Zenone degli Ezzelini, Segusino, Trevignano, Valdobbiadene, Vedelago, Vidor, Volpago del Montello

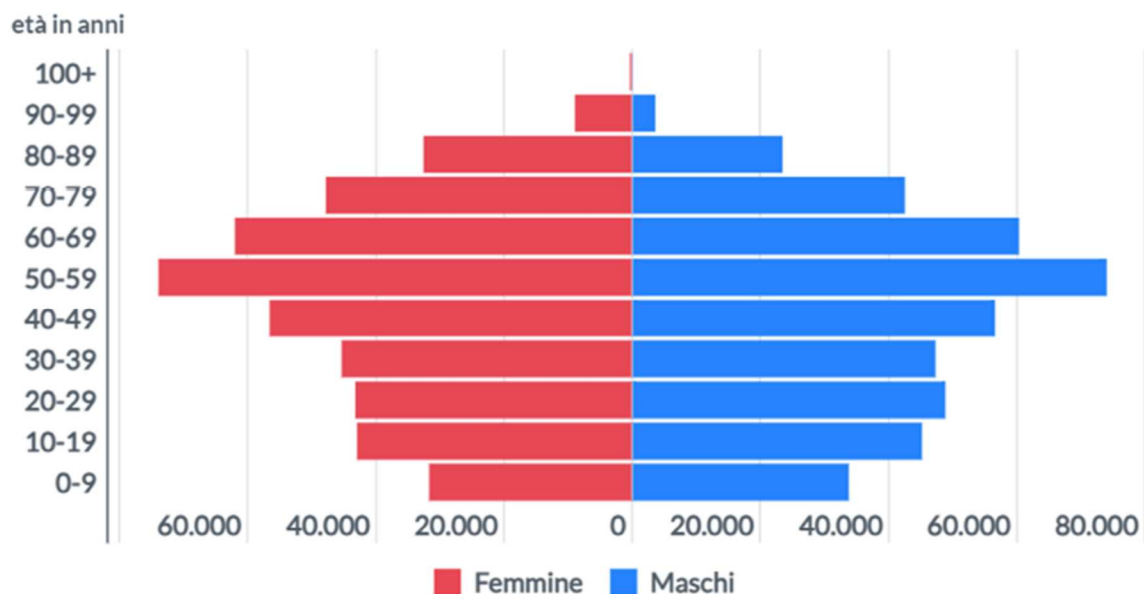
Il numero di comuni e la popolazione residente per Distretto sono i seguenti:

Distretto	N° Comuni	Pop. residente
Treviso Nord	26	210.482
Treviso Sud	11	210.584
Pieve di Soligo	28	209.729
Asolo	29	248.460
<b>Totale Ulss 2</b>	<b>94</b>	<b>879.255</b>

Fonte dati: popolazione residente DWH regionale al 01.01.2025

Per dare una rappresentazione sintetica delle dimensioni dei comuni dell'Azienda Ulss n. 2, solo il Capoluogo di Provincia supera gli 80 mila abitanti (85.652) e a seguire ci sono 5 Comuni che superano i 25 mila abitanti: Conegliano (34.578), Castelfranco Veneto (33.205), Montebelluna (31.142), Mogliano Veneto (28.017) e Vittorio Veneto (27.259).

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



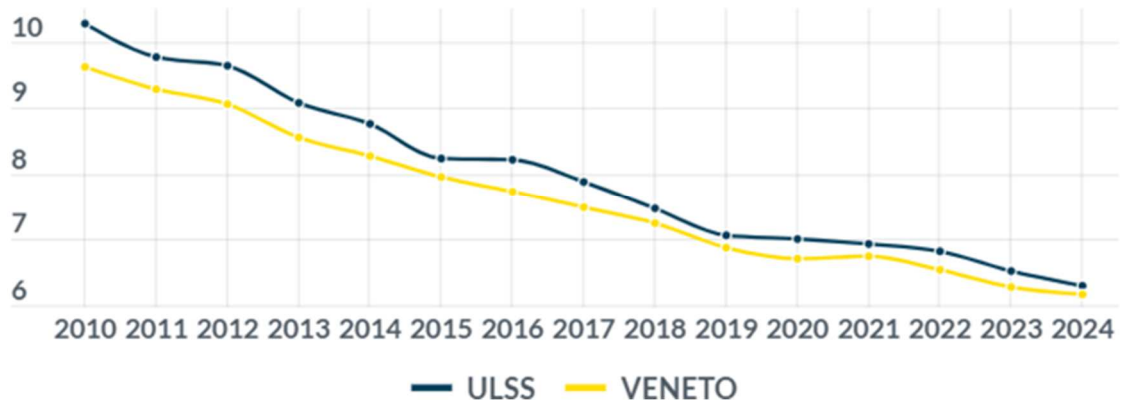
Fonte dati: popolazione residente DWH regionale al 01.01.2025

Il territorio di riferimento è caratterizzato da una percentuale di residenti con età superiore a 65 anni pari al 24,3%, rispetto ad una media regionale del 24,5% (entrambe in aumento rispetto all'anno precedente):

	0-14 anni	15-64 anni	65 anni e oltre	Totale	% over 65
Ulss 2 Marca Trevigiana	107.273	558.293	213.689	<b>879.255</b>	24,30%
Regione Veneto	570.440	3.073.899	1.209.133	<b>4.853.472</b>	24,90%

La popolazione residente dell'Azienda Ulss n. 2 è pressoché in linea con l'anno precedente (-133 unità) e l'analisi della distribuzione per età evidenzia come la fascia anagrafica maggiormente rappresentata, per ambo i sessi, sia quella 50-59 anni che rappresenta il 16,81% della popolazione residente.

La proporzione di popolazione over 65 anni sulla popolazione totale dell'Azienda ULSS n. 2 Marca Trevigiana presenta un trend in costante crescita, attestandosi però su valori leggermente inferiori a quelli regionali (24,30% rispetto a 24,90%). Parallelamente all'aumento del numero di anziani si evidenzia, nel grafico seguente, un andamento decrescente della natalità (il rapporto tra i nuovi nati e la popolazione residente) in linea con un trend già evidente a livello nazionale: l'indice nel 2024 (ultimo dato disponibile) si attesta su un valore di 6,3 (valore regionale 6,2).



Fonte dati: popolazione residente DWH regionale al 01.01.2025

Classi età	Anno 2024	Anno 2025	Variazione Assoluta	Variazione %
0 anni	5.748	5.540	-208	-4%
01-04 anni	24.924	24.452	-472	-2%
05-09 anni	36.729	35.325	-1.404	-4%
10-14 anni	42.753	41.956	-797	-2%
15-19 anni	46.072	46.019	-53	0%
20-24 anni	45.779	46.482	703	2%
25-29 anni	45.058	45.390	332	1%
30-34 anni	45.597	45.678	81	0%
35-39 anni	46.866	46.797	-69	0%
40-44 anni	52.267	51.127	-1.140	-2%
45-49 anni	65.385	61.883	-3.502	-6%
50-54 anni	73.664	73.069	-595	-1%
55-59 anni	74.712	74.713	1	0%
60-64 anni	64.647	67.135	2.488	4%
65-69 anni	53.447	55.045	1.598	3%
70-74 anni	46.860	47.435	575	1%
75-79 anni	42.017	42.726	709	2%
80-84 anni	33.447	33.371	-76	0%
85 e oltre	33.416	35.112	1.696	5%
<b>Totale</b>	<b>879.388</b>	<b>879.255</b>	<b>-133</b>	<b>0%</b>

La popolazione di cittadinanza straniera, residente nei comuni della provincia di Treviso è di 91.149 unità, ovvero il 10,3% della popolazione complessiva. Si tratta di una popolazione giovane, come dimostra la distribuzione per macro classi di età:

Classi d'età	Residenti	di cui stranieri	% di stranieri
0 – 14	107.273	16.638	15,51%
15 - 64	558.293	69.196	12,39%
65 e +	213.689	5.315	2,49%
<b>Totale</b>	<b>879.255</b>	<b>91.149</b>	<b>10,3%</b>

Fonte: popolazione residente DWH regionale al 01.01.2025 e popolazione straniera residente Istat al 01.01.2025.

Sono riportati, infine, alcuni indicatori demografici relativi alla popolazione dell'Azienda Ulss n. 2 degli anni 2024 e regionali.

Provincia/Regione											
2024						2025					
	Indice di dipendenza strutturale	Indice di dipendenza anziani	Indice di vecchiaia	Età media		Indice di dipendenza strutturale	Indice di dipendenza anziani	Indice di vecchiaia	Età media		
Treviso	57,0	37,4	189,9	45,8		57,5	38,3	199,2	46,1		
<b>Veneto</b>	<b>57,5</b>	<b>38,5</b>	<b>202,9</b>	<b>46,3</b>		<b>57,9</b>	<b>39,3</b>	<b>212</b>	<b>46,6</b>		

Fonte dati Istat:

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

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

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

Nel 2025 la popolazione "assistita", ovvero coloro che si sono iscritti nell'anagrafe assistiti dell'Azienda Ulss n. 2 e che hanno fatto la scelta di un medico di base/pediatra, ammonta a 865.622 unità.

Tabella popolazione assistita al 1/1/2025	Ulss 2 Marca
0 - 13 anni	96.587
14- 64 anni	557.580
65- 74 anni	102.030
Oltre 75 anni	109.425
<b>TOTALE ASSISTIBILI</b>	<b>865.622</b>

Fonte dati: Quadro G Modello FLS11 anno 2025

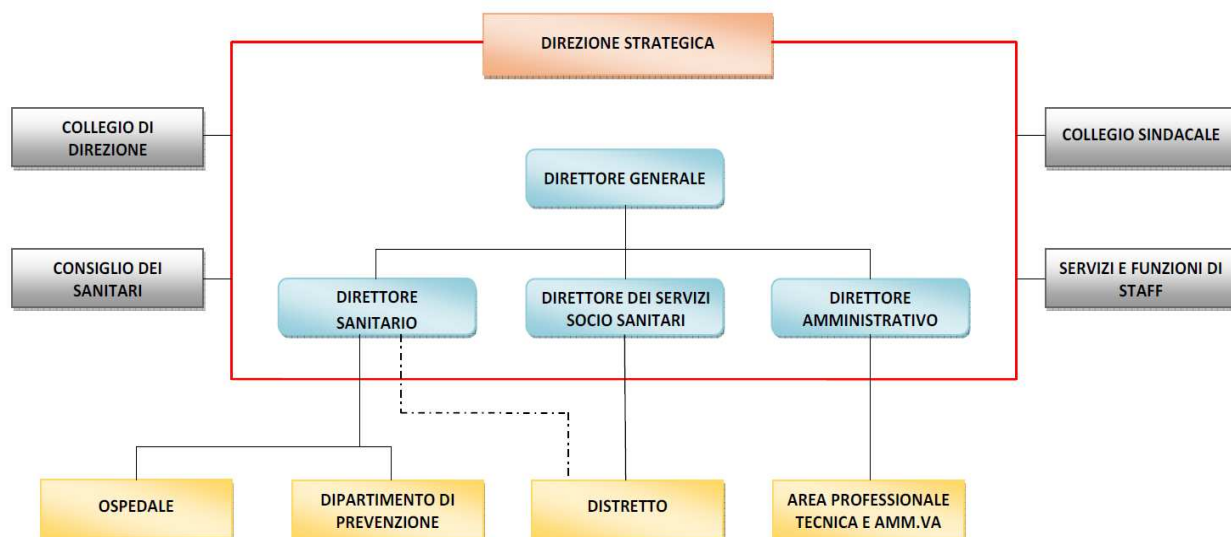
I dati relativi alla popolazione assistita, sopra riportati, differiscono da quelli ISTAT (879.255), utilizzati dalla Regione per il riparto del fabbisogno sanitario regionale standard. La differenza è pertanto generata dai residenti non assistiti, pari a circa il 1,6% (13.633 unità).

Nell'esercizio 2025 la popolazione esente da ticket per motivi di età e reddito è pari a 157.718 unità (vs. 162.086 del 2024) e la popolazione esente da ticket per altri motivi è pari a 331.243 unità (vs. 334.551 del 2024).

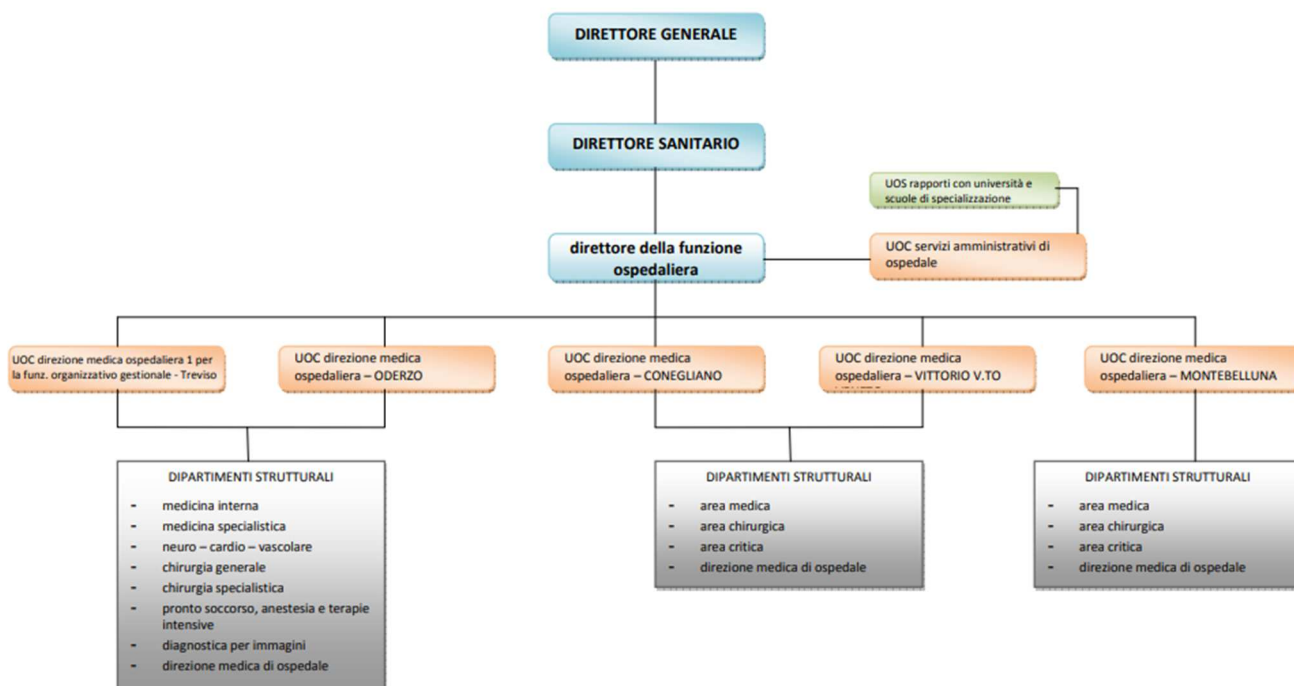
**Dichiarazione sulla coerenza dei dati esposti con i modelli ministeriali di rilevazione flussi:**

<b>MODELLO</b> <b>FLS 11</b> <b>Anno 2025</b>	I dati sulla popolazione assistita, e sulla sua scomposizione per fasce d'età, sono coerenti con i dati rendicontati nel QUADRO G del Modello FLS 11 anno 2025 di gennaio 2025.
<b>MODELLO</b> <b>FLS 11</b> <b>Anno 2025</b>	I dati sulla popolazione esente da ticket sono coerenti con i dati rendicontati nel QUADRO H del Modello FLS 11 anno 2025 di gennaio 2025.

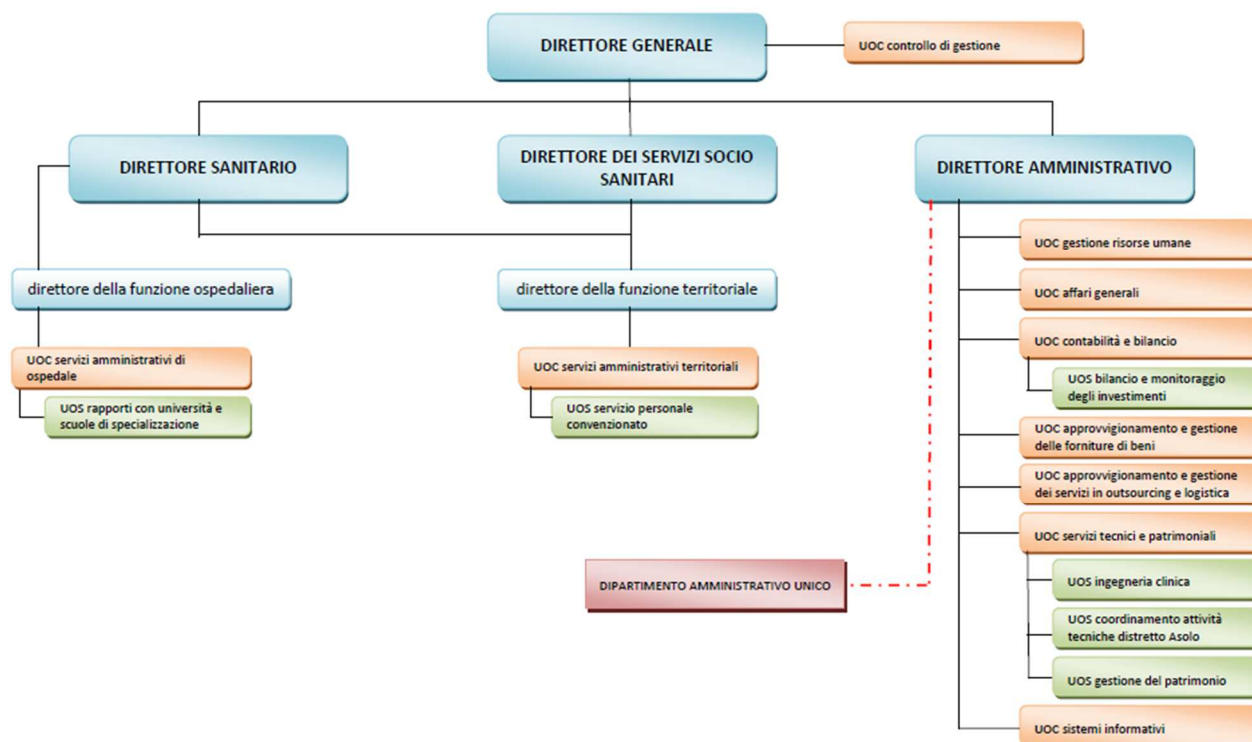
L'Azienda Ulss n. 2 ha adottato un nuovo atto aziendale con deliberazione del Direttore Generale n. 1867 del 29.10.2020 e nel corso dal 2021 al 2024 ha proposto alcune modifiche con le DDG n.623/2021, 1814/2021, 447/2022, 1276/2022, 1902/2022, 2280/2022, 634/2023, 1101/2023, 1229/2023, 1504/2023, 1644/2024, 2286/2024, 230/2025 e 705/2025. Di seguito si riporta l'organigramma delle principali strutture organizzative.



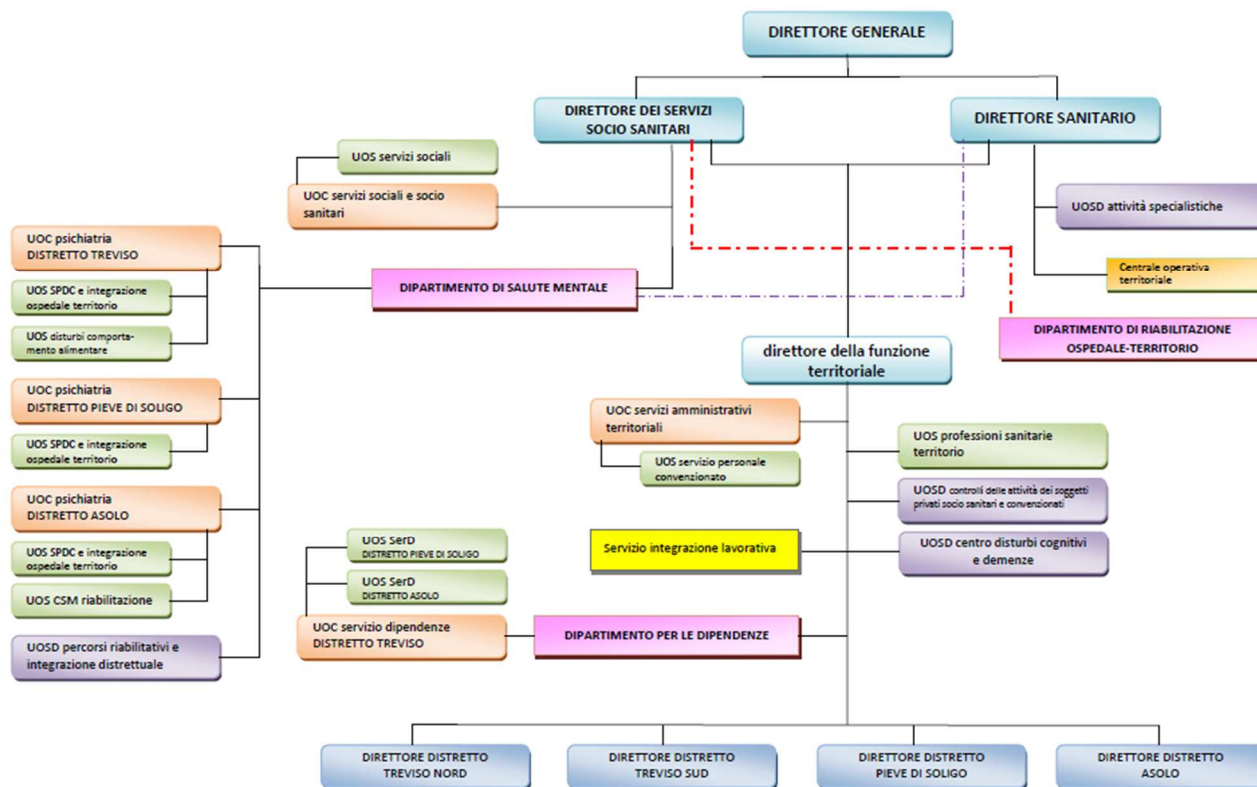
**Area Ospedaliera**



Servizi professionali tecnici e amministrativi



Area territoriale





### 3 - Generalità sulla struttura e sull'organizzazione dei servizi

#### 3.1 Assistenza Ospedaliera

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

#### A) STATO DELL'ARTE

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

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

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

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

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

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

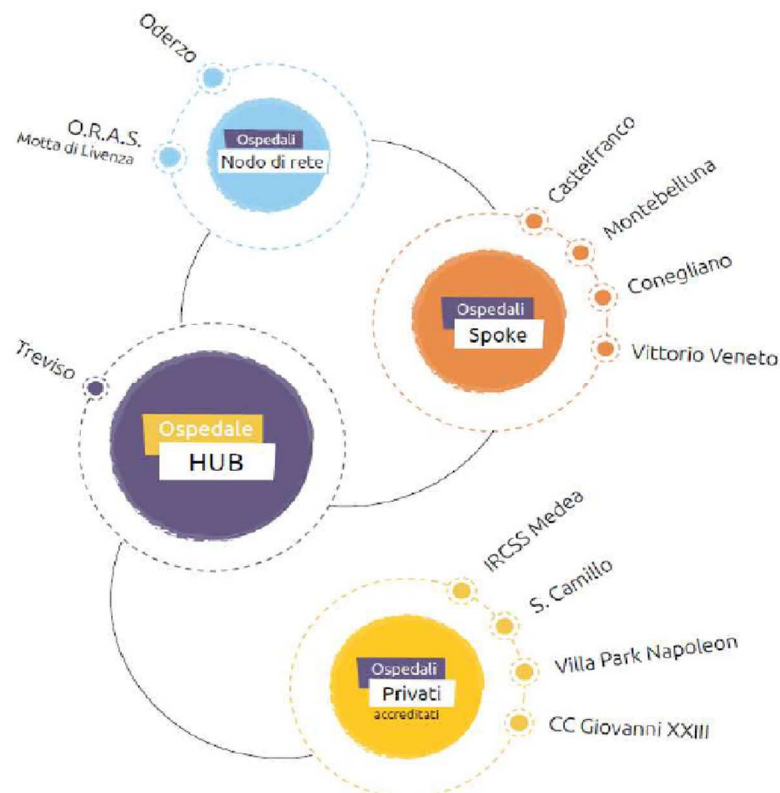
Conseguentemente l'Azienda ha predisposto il proprio piano aziendale di adeguamento della dotazione assistenziale, che è stato approvato con la DGRV n. 69 del 21.01.2020.

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

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

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

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



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

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

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

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

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

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

Nell'anno 2025 i posti letto direttamente gestiti sono stati 2.050 (di cui 15 posti letto a pagamento e 143 culle), quelli convenzionati sono pari a 627 unità (di cui 22 posti letto a pagamento). La distribuzione per istituto e tipologia è rappresentata dalle seguenti tabelle:

Posti Letto anno 2025				
Presidi Ospedalieri gestione diretta	D.H.	D.S.	R.O.	Totale
Ospedale di Treviso	21	35	834	<b>890</b>
Ospedale di Oderzo	11	23	135	<b>169</b>
Ospedale di Conegliano	6	14	301	<b>321</b>
Ospedale di Vittorio Veneto	1	7	140	<b>148</b>
Ospedale di Castelfranco Veneto	4	1	183	<b>188</b>
Ospedale di Montebelluna	4	15	315	<b>334</b>
<b>Totale Presidi Ospedalieri gestione diretta</b>	<b>47</b>	<b>95</b>	<b>1.908</b>	<b>2.050</b>

Posti Letto anno 2025				
Istituti IRCSS (Privati)	D.H.	D.S.	R.O.	Totale
IRCSS Medea Conegliano	20		25	<b>45</b>
IRCSS Medea Pieve di Soligo	15		11	<b>26</b>
<b>TOTALE IRCSS</b>	<b>35</b>		<b>36</b>	<b>71</b>

Posti Letto anno 2025				
Istituti Privati Accreditati	D.H.	D.S.	R.O.	Totale
O.R.A.S.	36	0	131	<b>167</b>

O.CL. S. Camillo	1	14	119	<b>134</b>
C.C. Giovanni XXIII^		15	155	<b>170</b>
C.C. ParK Villa Napoleon			85	<b>85</b>
<b>Totale Istituti Privati Accreditati</b>	<b>37</b>	29	<b>490</b>	<b>556</b>

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

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

<b>MODELLO HSP 11 Anno 2025</b>	I dati sul numero di strutture pubbliche e private sono coerenti con i dati rendicontati, al 1/1/2025, nei modelli HSP 11
<b>MODELLO HSP 12 Anno 2025</b>	I dati relativi ai posti letto di strutture pubbliche e private sono coerenti con i dati rendicontati nei modelli HSP 12 del 2025
<b>MODELLO HSP 13 Anno 2025</b>	I dati relativi ai posti letto di strutture private sono coerenti con i dati rendicontati nei modelli HSP 13 del 2025

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

Nell’anno 2025 gli obiettivi hanno riguardato in particolare:

1. l’aumento della sostenibilità nell’uso delle risorse, attraverso il processo di logistica centralizzata dei farmaci nel presidio ospedaliero di Vittorio Veneto e logistica esternalizzata dei dispositivi medici e altro materiale;
2. il miglioramento dell’accessibilità e della prossimità al cittadino, mediante lo sviluppo della telemedicina;
3. lo sviluppo dell’innovazione e della reingegnerizzazione dei processi con particolare rilievo all’attivazione del percorso trapianto allogenico per i pazienti oncoematologici, ai processi relativi alla gestione delle liste d’attesa e, infine, ai processi relativi alla riforma degli Ambiti Territoriali Sociali (L.R. 9/2024).

Oltre agli obiettivi stabiliti dell’Azienda, nel 2025 si sono perseguiti gli obiettivi assegnati dalla Regione: per questi si rimanda quindi alla sezione 4.1.

**C) INVESTIMENTI EFFETTUATI E FONTE DI FINANZIAMENTO DEGLI INVESTIMENTI**

Gli investimenti in area ‘Assistenza Ospedaliera’ si caratterizzano dai lavori straordinari in edilizia e per l’acquisizione di Apparecchiature sanitarie: le prime finanziate con utili anni precedenti, mentre le seconde con riserve da rettifiche e obiettivi di piano. Gli investimenti in corso al 31.12 riguardano prevalentemente la parte edilizia e sono finanziate da risorse in c/capitale nell’ambito del PNRR.

AREA	CONTO DELLO STATO PATRIMONIALE	IMPORTO
OSPEDALIERA	A.II.2.b.1.a) Fabbricati strumentali (indisponibili)	569.322,87
	A.II.3.a.2) Impianti e macchinari - altro	157.033,83
	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	2.367.115,82
	<b>TOTALE CAPITALIZZATO</b>	<b>3.093.472,52</b>

### 3.2 Assistenza Territoriale

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

Afferiscono all'assistenza distrettuale le seguenti attività:

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

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

#### A) STATO DELL'ARTE

Nell'ambito dell'assistenza Territoriale l'azienda opera mediante n. 145 presidi a gestione diretta e n. 232 strutture convenzionate. La tipologia di strutture e il tipo di assistenza erogata sono riassunte nelle tabelle che seguiranno.

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

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

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

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

Nelle tabelle che seguono sono riassunte le strutture territoriali dell'ULSS 2 per area di assistenza (LEA), distinguendo tra quelle direttamente gestite e quelle non direttamente gestite. Per ciascuna delle due tipologie la prima tabella riporta il numero di strutture attive nel 2025 e la seconda tabella riassume il numero di posti letto/posti diurni. Da tener presente che alcune strutture sono attive per più tipologie di assistenza.

Strutture a gestione diretta per tipologia di assistenza:

Tipo Struttura a Gestione Diretta				
	Ambulatorio e Laboratorio	Altro tipo di struttura Territoriale	Struttura semi-residenziale	Struttura residenziale
attività clinica	49	28		
diagnostica strumentale e per immagini	12	1		
attività di laboratorio	7			
attività di consultorio familiare		17		
assistenza psichiatrica		12	8	1
assistenza per dipendenze patologiche		5		1
assistenza persone con infezione da HIV				
assistenza ai disabili fisici				
assistenza ai disabili psichici			15	5
assistenza alle persone nella fase terminale della vita				1
assistenza per emergenze sanitarie				
vaccinazioni per emergenze pandemiche		1		
assistenza di Neuropsichiatria Infantile		19		
attività di ospedale di comunità				2
attività di centrale operativa territoriale		8		
Prescrizioni Farmaci Nota AIFA	7			
attività di residenza per l'esecuzione delle misure di sicurezza (R.E.M.S.)				

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

	Posti letto			
tipo struttura/tipo assistenza:	assistenza psichiatrica	assistenza ai disabili psichici	assistenza ai malati terminali	attività ospedale di comunità
Struttura residenziale	12	98	10	56
Struttura semi-residenziale	106	342		

Strutture non a gestione diretta per tipologia di assistenza

Tipo Struttura Convenzionata					
Tipo di assistenza	Ambulatorio Laboratorio	e	Altro tipo di struttura Territoriale	Struttura semi-residenziale	Struttura residenziale
attività clinica	15		2		
diagnostica strumentale e per immagini	14		1		
attività di laboratorio	2		1		
assistenza psichiatrica				11	30
attività di consultorio familiare					
assistenza per dipendenze patologiche				2	6
assistenza persone con infezione da HIV					
assistenza agli anziani				26	58
assistenza ai disabili psichici				38	30
assistenza ai disabili fisici compreso URT					1
assistenza alle persone nella fase terminale della vita					1
assistenza per emergenze sanitarie					
vaccinazioni per emergenze pandemiche					
assistenza di Neuropsichiatria Infantile					

attività di ospedale di comunità	1
Prescrizioni Farmaci Nota AIFA	
attività di centrale operativa territoriale	
attività di residenza per l'esecuzione delle misure di sicurezza (R.E.M.S.)	

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

tipo struttura/tipo assistenza:	Posti letto				Attività di ospedale di comunità compreso URT
	assistenza psichiatrica	Assistenza agli anziani	assistenza ai disabili psichici	assistenza ai malati terminali	
Struttura residenziale	326	5.766	506	18	55
Struttura residenziale semi-	220	434	882		

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

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

#### SPECIALISTICA AMBULATORIALE

Nell'Azienda Ulss n. 2 le prestazioni ambulatoriali rientranti nei LEA sono erogate dai Poliambulatori extraospedalieri, dagli Ospedali e da 25 strutture private accreditate (di cui 1 aperta nel corso dell'anno).

I Poliambulatori dell'Azienda comprendono molteplici sedi operative distribuite su tutto il territorio aziendale; in tali sedi vengono erogate prestazioni nell'ambito di 26 branche specialistiche. L'attività dei medici specialisti è garantita

anche esternamente presso alcune strutture residenziali pubbliche e private, la Casa Circondariale e, in casi selezionati, a domicilio del paziente.

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

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

ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE		
DISTRETTO	STRUTTURA	ASSISTENZA
	Romano Medica SRL di Aolo	Diag. strum. e per immag
	Centro di medicina srl - Montebelluna	Attività Clinica Diag. strum. e per immag

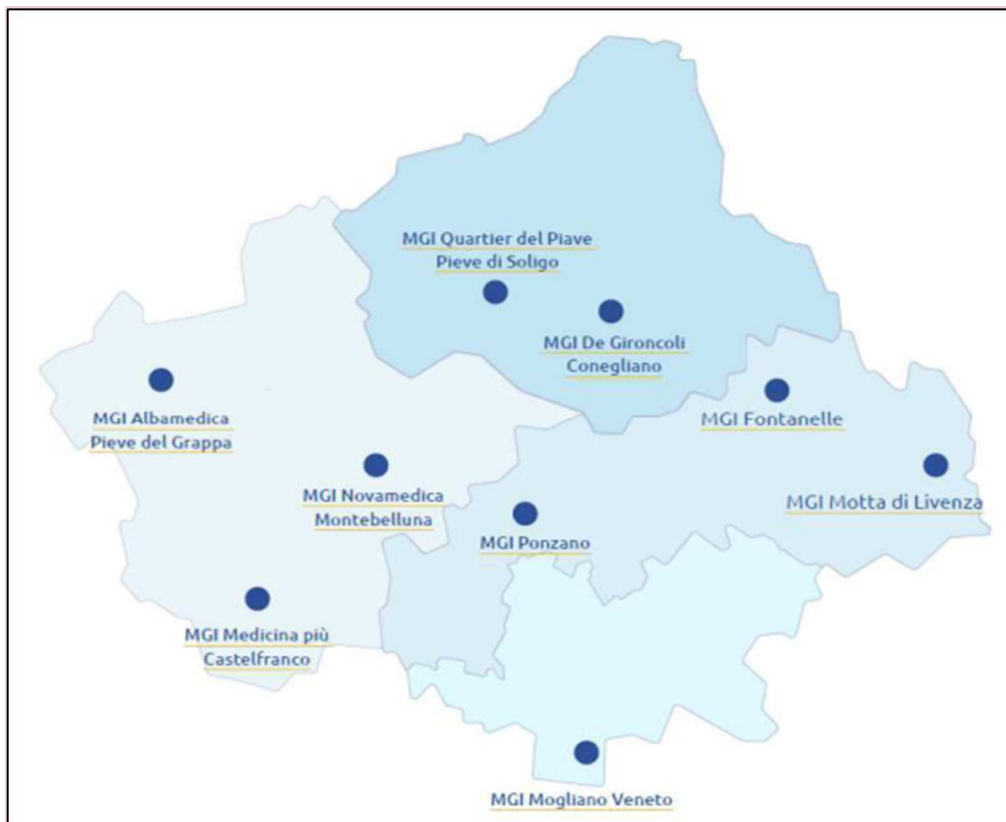
Le strutture territoriali pubbliche e private hanno avuto dalla Regione Veneto il riconoscimento di “autorizzazione all’esercizio” e di “accreditamento istituzionale”, secondo la normativa vigente.

#### CURE PRIMARIE

L'assistenza primaria è garantita capillarmente sul territorio da 486 Medici di Medicina Generale e da 90 Pediatri di Libera Scelta. *(Fonte dati: Ex Guardia Medica, dati gennaio 2025 modello FLS21).*

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

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



Relativamente alla medicina convenzionata, i Medici di medicina generale al 31.12.2024 avevano in carico complessivamente una popolazione pari a 773.844 unità, e i Pediatri di Libera scelta una popolazione pari a 94.476 unità (modello FLS 12).

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

<b>MODELLO STS 11</b> <b>Anno 2025</b>	I dati sul numero di strutture a gestione diretta e convenzionate, sulla tipologia e il tipo di assistenza erogata, sono coerenti con quelli complessivamente desumibili dai modelli STS 11
<b>MODELLO RIA 11</b> <b>Anno 2025</b>	I dati sul numero di strutture a gestione diretta e convenzionate ex art 26 L 833/78 sono coerenti con quelli complessivamente desumibili dai modelli RIA 11
<b>MODELLO FLS 12</b> <b>Anno 2025</b>	I dati esposti relativi a medici di base e pediatri sono coerenti con quelli complessivamente desumibili dai quadri E e F del modello FLS 12

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

Come evidenziato nella sezione 4.2, nell'anno 2025 l'azienda ha provveduto al recupero delle prestazioni previste dal Piano Operativo Aziendale 2025 e si è concentrata sullo sviluppo degli interventi previsti dalla C1 della Missione 6 Salute "Reti di prossimità, strutture e telemedicina per l'assistenza sanitaria territoriale". Si rimanda quindi alla sezione 4.2.

**C) INVESTIMENTI EFFETTUATI E FONTE DI FINANZIAMENTO DEGLI INVESTIMENTI.**

Gli investimenti in area 'Assistenza Territoriale' riguardano prevalentemente l'acquisizione di Apparecchiature Sanitarie e Arredi da inserire nelle case di comunità, per le quali la Regione ha stanziato apposite risorse.

Gli investimenti in edilizia invece, riguardano gli edifici e gli spazi che costituiranno le nuove case di Comunità nel Territorio.

AREA	CONTO DELLO STATO PATRIMONIALE	IMPORTO CAPITALIZZATO	IN CORSO AL 31/12
TERRITORIALE	A.II.2.b.1.a) Fabbricati strumentali (indisponibili)	163.120,62	36.167.942,77
	A.II.3.a.2) Impianti e macchinari - altro	-	36.401.086,81
	A.I.4.d.2) Migliorie su beni di terzi	-	1.342.343,30
	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	692.636,92	8.555.740,01
	A.II.5.a) Mobili e arredi	7.237,77	420,17
	<b>TOTALE</b>	<b>862.995,31</b>	<b>82.467.533,06</b>

### 3.3 Prevenzione

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

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

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

- Igiene e Sanità Pubblica

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

- Prevenzione e controllo malattie croniche

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

- Prevenzione, igiene e sicurezza sugli ambienti di lavoro

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

- Igiene degli alimenti e della nutrizione

- *attività di vigilanza e controllo sulle imprese alimentari lungo tutta la filiera "dal campo alla tavola";*
  - *controllo della qualità dell'acqua destinata al consumo umano;*
  - *servizio di Ispettorato Micologico;*
  - *attività correlate alle allerte sanitarie, alle malattie trasmesse da alimenti e ai certificati di esportazione;*
  - *Interventi di prevenzione nutrizionale per la diffusione delle conoscenze di stili alimentari corretti nella popolazione generale e nella ristorazione collettiva;*
  - *Valutazione nutrizionale e presa in carico individuale per ridurre il rischio di patologie cronico-degenerative correlate a scorrette abitudini alimentari;*
  - *controllo su commercio e utilizzo dei prodotti fitosanitari e promozione del loro utilizzo sostenibile.*
- **Medicina Legale**
    - *programmazione e gestione delle attività delle commissioni medico-legali preposte alla valutazione dello stato di invalidità, handicap, disabilità, cecità civile, sordità civile;*
    - *programmazione e gestione dell'attività della commissione medico-legale preposta alla valutazione dell'idoneità alla guida;*
    - *attività di supporto all'Ufficio Unico Sinistri e all'Ufficio Aziendale preposto, per la valutazione medico legale delle richieste di risarcimento danni promosse contro l'Azienda in fase stragiudiziale e giudiziale;*
    - *gestione delle richieste di indennizzo per danni conseguenti a somministrazione di emoderivati, trasfusioni e vaccinazioni, ai sensi della legge 210/92;*
    - *commissione porto d'armi;*
    - *certificazioni medico legali di 2° livello (accertamenti in tema di grave patologia, anticipo TFR/Fondo pensione per prestazioni sanitarie);*
    - *commissione per il riconoscimento del lavoro part-time per patologia;*
    - *collaborazione con l'Autorità Giudiziaria a finalità medico legale.*
- **Medicina dello Sport**
    - *visite di idoneità all'attività agonistica per atleti senza disabilità motoria e / o intellettiva;*
    - *visite di idoneità all'attività agonistica per atleti con disabilità motoria e / o intellettiva;*
    - *indagini cardiologiche finalizzate al rilascio dell'idoneità all'attività agonistica;*
    - *valutazione per prescrizione esercizio fisico in soggetti affetti da cronicità;*
    - *supervisione, in palestra dedicata, della prima fase di esercizio fisico per soggetti affetti da cronicità;*
    - *coordinamento delle attività delle "palestre della salute";*
    - *centro di riferimento regionale per lo sport nei giovani con cardiopatia;*
    - *consulenze per valutazione di possibili controindicazioni all'attività sportiva agonistica e non agonistica;*
    - *presa in carico clinica, psicologica e sportiva di ex atleti con cardiopatie a rischio di arresto cardiaco*
    - *follow-up per atleti giudicati non idonei all'agonismo per controindicazioni cardiologiche;*
- **Servizio veterinario di Sanità animale**
    - *sorveglianza sulle movimentazioni e sui concentramenti di animali;*
    - *gestione del sistema informativo per il controllo delle aziende zootecniche e l'anagrafe nazionale degli animali da reddito;*
    - *tutela della produzione igienica di latte in allevamento;*
    - *prevenzione e sorveglianza epidemiologica delle malattie infettive e diffusive degli animali, in particolare delle zoonosi;*
    - *verifiche biosicurezza negli allevamenti intensivi;*
    - *controllo popolazioni selvatiche;*
    - *controllo del benessere degli animali d'affezione;*
    - *gestione del canile sanitario, dell'anagrafe canina e lotta al randagismo;*

- Servizio veterinario Igiene degli Alimenti di origine animale

*assicura il rispetto delle normative comunitarie, nazionali e regionali da parte degli Operatori del Settore Alimentare in materia di:*

- *alimenti e sicurezza alimentare;*
- *integrità e la salubrità degli alimenti, in tutte le fasi della produzione, macellazione, lavorazione, trasformazione, conservazione e trasporto compresa la produzione primaria;*
- *pratiche commerciali leali e tutela degli interessi e dell'informazione dei consumatori;*
- *prevenzione, eliminazione o riduzione a livelli accettabili dei rischi di origine alimentare per gli esseri umani;*
- *etichettatura degli alimenti e altre forme di informazione dei consumatori;*
- *controllo su materiali e oggetti destinati al contatto con alimenti;*
- *registrazione/riconoscimento di stabilimenti del settore alimentare;*

- Servizio veterinario Igiene Allevamenti e Produzioni Zootecniche

- *controllo benessere animale degli animali da reddito negli allevamenti;*
- *sorveglianza sull'alimentazione animale e sulla distribuzione dei mangimi e sull'impiego del farmaco per uso veterinario;*
- *sorveglianza su sottoprodotti di origine animale non destinati al consumo umano;*
- *sorveglianza sulla riproduzione animale;*
- *registrazione/riconoscimento, verifica preventiva dei requisiti igienico sanitari di strutture, attrezzature ed impianti per allevamenti, mangimifici, stabilimenti di sottoprodotti di origine animale e strutture veterinarie.*

- Servizio veterinario Piani campionamento, Allerte e audit

- *gestione campionamenti al dettaglio previsti dal piano nazionale integrato dei controlli*
- *gestione degli stati di allerta e delle emergenze conseguenti a intossicazioni e tossinfezioni alimentari;*
- *gestione degli audit sugli operatori del settore alimentare*

- Epidemiologia

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

## **A) STATO DELL'ARTE**

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

Per il Distretto di Treviso:

- strutture centrali di Treviso - "La Madonnina" (Direzione del Dipartimento, Servizio Igiene e Sanità Pubblica, Servizio di Medicina legale, Servizio di Medicina dello Sport, Servizio per la Prevenzione delle Malattie Croniche

e Centrale Operativa Screening, Servizio Epidemiologia, Servizio Igiene degli Alimenti e della Nutrizione, Servizio Veterinario di Sanità Animale, Servizio Veterinario di Igiene degli Alimenti di origine Animale, Servizio Igiene degli Allevamenti e delle Produzioni Zootecniche, Servizio Veterinario Piani campionamento, Allerte e Audit). In questa sede sono presenti gli ambulatori ove operano le commissioni per il rilascio delle certificazioni medico-legali di 2° livello; gli ambulatori e la palestra per la medicina dello sport; uno dei punti vaccinali; l'ambulatorio per la profilassi dei viaggiatori internazionali; un ambulatorio per il rilascio delle certificazioni medico-legali di 1° livello; gli ambulatori per gli screening mammografico e del tumore della cervice uterina; il servizio per il controllo micologico; l'ambulatorio nutrizionale del SIAN

- strutture periferiche afferenti alle sedi distrettuali o sub-distrettuali di Oderzo (ambulatorio del Servizio di Igiene e Sanità Pubblica, ambulatorio nutrizionale del SIAN), Ponzano Veneto (canile sanitario) e Roncade (attività decentrate dei Servizi Veterinari);
- hub vaccinali di Villorba e Ormelle chiusi nel mese di giugno 2023, con la contemporanea apertura delle sedi ambulatoriali/vaccinali di Spresiano, San Biagio di Callalta, Preganziol.

Per il Distretto di Pieve di Soligo:

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

Per il Distretto di Asolo:

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

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

Il Dipartimento di Prevenzione è l'articolazione dell'Azienda ULSS che garantisce la tutela della salute collettiva e l'erogazione dei Livelli Essenziali di Assistenza ricompresi nel livello "Prevenzione Collettiva e Sanità Pubblica" (DPCM del 12.01.2017), tra i quali **in tema di emergenza** figurano gli interventi per il controllo della diffusione di malattie infettive e diffuse (LEA A2); la predisposizione di sistemi di risposta ad emergenze di origine infettiva (LEA A5); la

gestione delle emergenze da fenomeni naturali o provocati (climatici e nucleari, biologici, chimici, radiologici) (LEA B14); gli interventi intersettoriali per la salute nei luoghi di lavoro (LEA C2).

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

**C) INVESTIMENTI EFFETTUATI E FONTE DI FINANZIAMENTO DEGLI INVESTIMENTI**

Gli investimenti nell'area assistenziale della 'Prevenzione' trovano copertura finanziaria in parte da contributi vincolati, per la parte di Arredi e di Apparecchiature sanitaria, da risorse stanziare con Obiettivi di piano per la parte edile relativa ai lavori straordinari di adeguamento normativo.

AREA	CONTO DELLO STATO PATRIMONIALE	IMPORTO
PREVENZIONE	A.II.2.b.1.a) Fabbricati strumentali (indisponibili)	16.178,30
	A.II.3.a.2) Impianti e macchinari - altro	75.245,33
	A.II.5.a) Mobili e arredi	32.312,24
	A.II.8.a.1) Macchine d'ufficio	11.712,00
	<b>TOTALE CAPITALIZZATO</b>	<b>135.447,87</b>

#### 4 - L'attività del periodo

##### 4.1 Assistenza Ospedaliera

###### A) Confronto Dati di Attività degli Esercizi 2024 e 2025

Di seguito, vengono esposte una serie di tabelle rappresentative dell'attività ospedaliera svolta nell'anno 2025 con un confronto rispetto ai dati dell'anno 2024.

N. di dimessi per Ospedale e regime di ricovero:

Anno Dimissione	2024			2025			Variaz.%		
	RO + WS	DH	Totale	RO + WS	DH	Totale	RO + WS	DH	Totale
P.O. di TREVISO	33.678	6.179	39.857	32.979	6.124	39.103	-2%	-1%	-2%
P.O. di ODERZO	4.439	866	5.305	4.275	808	5083	-4%	-7%	-4%
P.O. di CONEGLIANO	11.749	1.859	13.608	11.436	2.090	13.526	-3%	12%	-1%
P.O. di VITT. VENETO	5.235	1.780	7.015	5.298	1.583	6.881	1%	-11%	-2%
P.O. di CASTELFRANCO	5.931	1.228	7.159	5.794	1.490	7.284	-2%	21%	2%
P.O. di MONTEBELLUNA	10.974	1.748	12.722	10.803	1.621	12.424	-2%	-7%	-2%
<b>Totale</b>	<b>72.006</b>	<b>13.660</b>	<b>85.666</b>	<b>70.585</b>	<b>13.716</b>	<b>84.301</b>	<b>-2%</b>	<b>0%</b>	<b>-2%</b>

Dal confronto emerge una lieve diminuzione dell'attività nel 2025 per quanto riguarda i ricoveri ordinari ed in modalità week surgery a valere su quasi tutti i presidi, tranne il P.O. di Vittorio Veneto. Relativamente alla sola attività in regime diurno si evidenzia un incremento dell'attività nel 2025 rispetto al 2024 in particolare nei P.O. di Conegliano e Castelfranco Veneto.

Valutando la tipologia di ricovero si può notare una leggera flessione sia dei ricoveri medici (-2%) che dei ricoveri chirurgici (-1%) con una notevole variabilità tra i diversi P.O. La tabella che segue ne rappresenta i volumi per tipologia e per Ospedale.

	2024			2025			2025 vs 2024	
	Chirurgico	Medico	Totale	Chirurgico	Medico	Totale	Chirurgico	Medico
	n. dimessi	n. dimessi	n. dimessi	n. dimessi	n. dimessi	n. dimessi	variaz.%	variaz. %
P.O. di TREVISO	18.202	21.655	39.857	17.553	21.550	39.103	-4%	0%
P.O. di ODERZO	2.161	3.144	5.305	2.066	3.017	5.083	-4%	-4%
P.O. di CONEGLIANO	6.386	7.222	13.608	6.403	7.123	13.526	0%	-1%

P.O. di VITT. VENETO	4.220	2.795	7.015	4.057	2.824	6.881	-4%	1%
P.O. di CASTELFRANCO	1.358	5.801	7.159	1.809	5.475	7.284	33%	-6%
P.O. di MONTEBELLUNA	5070	7.652	12.722	5.186	7.238	12.424	2%	-5%
<b>Totale</b>	<b>37.397</b>	<b>48.269</b>	<b>85.666</b>	<b>37.074</b>	<b>47.227</b>	<b>84.301</b>	<b>-1%</b>	<b>-2%</b>

I ricoveri chirurgici sono diminuiti nel 2025 in particolare nei Presidi di Treviso, Oderzo e di Vittorio Veneto mentre i ricoveri medici sono risultati in diminuzione, soprattutto nel Presidio di Castelfranco.

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

Anno Dimissione	2024	2025	Var
Tipo di ricovero	Dimessi	Dimessi	%
Ricoveri diurni programmati	42.997	42.535	-1%
Urgente	42.468	41.592	-2%
altro (TSO e parti non urgenti)	201	174	-13%
<b>Totale</b>	<b>85.666</b>	<b>84.301</b>	<b>-2%</b>

Facendo un focus sull'attività chirurgica, si rappresenta di seguito l'andamento mensile dell'attività chirurgica ordinaria e diurna e confronto con il 2024:

Anno Dimissione	RICOVERI CHIRURGICI ORDINARI e WEEK			RICOVERI CHIRURGICI DIURNI		
	2024	2025	2025 vs 2024	2024	2025	2025 vs 2024
Gennaio	2.374	2.284	-4%	716	655	-9%
Febbraio	2.579	2.444	-5%	701	662	-6%
Marzo	2.728	2.415	-11%	739	799	8%
Aprile	2.391	2.464	3%	734	666	-9%
Maggio	2.526	2.689	6%	785	720	-8%
Giugno	2.443	2.455	0%	655	660	1%
Luglio	2.325	2.551	10%	692	752	9%
Agosto	2.214	2.112	-5%	533	570	7%
Settembre	2.292	2.236	-2%	676	694	3%

Ottobre	2.684	2.667	-1%	780	819	5%
Novembre	2.345	2.355	0%	694	708	2%
Dicembre	2.165	2.107	-3%	626	590	-6%
<b>Totale</b>	<b>29.066</b>	<b>28.779</b>	<b>-1%</b>	<b>8.331</b>	<b>8.295</b>	<b>0%</b>

Il confronto mensile evidenzia un incremento percentuale dei ricoveri chirurgici ordinari e in modalità di week surgery in particolare nei mesi centrali dell'anno se confrontato con il dato del 2024.

Come si era verificato per l'anno precedente, anche nel 2025 sono aumentati gli accessi al Pronto Soccorso per tutti i Presidi Ospedalieri ad eccezione dei P.O. di Castelfranco e Conegliano. Un sensibile incremento degli arrivi al Pronto Soccorso è stato registrato presso il Presidio di Montebelluna.

	2024	2025	2025 vs 2024
Presidio	N° accessi	N° accessi	Var %
P.O. di TREVISO	107.405	109.828	2%
P.O. di ODERZO	26.469	27.897	5%
P.O. di CONEGLIANO	58.788	58.722	0%
P.O. di VITTORIO VENETO	24.083	24.825	3%
P.O. di CASTELFRANCO	36.606	36.155	-1%
P.O. di MONTEBELLUNA	42.778	45.834	7%
<b>Totale</b>	<b>296.129</b>	<b>303.261</b>	<b>2%</b>

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

		2024		2025	
	Presidio	n. accessi PS Esitati in ricovero	in % sul totale accessi	n. accessi PS Esitati in ricovero	in % sul totale accessi
Pronto Soccorso	P.O. di TREVISO	14.223	13,2%	15.109	14%
	P.O. di ODERZO	2.487	9,4%	2.338	8%
	P.O. di CONEGLIANO	4.749	8,1%	4.908	8%
	P.O. di VITTORIO VENETO	1.891	7,9%	1.906	8%
	P.O. di CASTELFRANCO	3.467	9,5%	3.643	10%

	P.O. MONTEBELLUNA	di	4.753	11,1%	4.411	10%
<b>Totale</b>			<b>31.570</b>	<b>10,7%</b>	<b>32.315</b>	<b>11%</b>

**B) Obiettivi di Attività dell'esercizio 2025 e confronto con il livello programmato**

Gli obiettivi aziendali di breve e medio periodo dell'anno 2025 sono riportati all'interno del Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) 2025-2027 approvato con Deliberazione del Direttore Generale n. 179 del 31.01.2025 come previsto all'articolo 6 del decreto-legge 9 giugno 2021, n. 80. Il PIAO ha accorpato e sostituito quattro documenti di programmazione: il Piano delle Performance, il Piano organizzativo del lavoro agile (POLA), il Piano triennale del fabbisogno del personale, il Piano triennale di prevenzione della corruzione e della trasparenza.

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

Particolare rilievo è riservato agli obiettivi regionali approvati con DGRV n. 1557 del 30 dicembre 2024 che rimangono il focus della programmazione aziendale.

Per il 2025 tali obiettivi hanno riguardato in particolare il miglioramento dei tempi d'attesa per l'accesso alle prestazioni specialistiche, il rispetto dei tempi per gli interventi chirurgici programmati ed il rispetto della programmazione prevista dal PNRR.

Gli obiettivi regionali per il 2025 sono stati oggetto di periodico monitoraggio, effettuato applicando i criteri fissati dal "Vademecum Obiettivi DG 2025 - DGRV 1557/2024, Metodologia di Misurazione degli Indicatori e Criteri di Verifica degli obiettivi". In attesa che venga comunicata, da parte della Regione Veneto, la valutazione definitiva e il punteggio assegnato per l'anno 2025, l'Azienda ha predisposto il proprio monitoraggio, confrontato ed integrato con i dati provenienti dalla Regione.

Di seguito si riporta l'elenco degli obiettivi regionali assegnati che coinvolgono nello specifico l'Area Ospedaliera e il livello raggiunto per l'anno 2025.

LEA ASSISTENZA OSPEDALIERA				
OBIETTIVO	cod ind	INDICATORE	SOGLIA	Valore 2025 (pre-consuntivo)
Miglioramento dei tempi di accesso alle prestazioni sanitarie	S.O.01.4	Rispetto indicatori di monitoraggio del percorso chirurgico	1) miglioramento tempi attesa: partecipazione attiva componente cabina ai lavori per la stesura del PIRGLA paziente chirurgico 2) recupero del pregresso 3) % di interventi di cataratta eseguiti entro 12 mesi da richiesta	83%

LEA ASSISTENZA OSPEDALIERA				
OBIETTIVO	cod ind	INDICATORE	SOGLIA	Valore 2025 (pre-consuntivo)
			4) degenza media preoperatoria	
	S.O.01.5	% di prestazioni di ricovero programmato erogate nel rispetto dei tempi massimi di attesa per la classe di priorità "A" ex DM 8/7/2010 n.135 e ss.mm.ii. (adempimento Qlea H.3) e classe di priorità "B"	>90%	Raggiunto Classe A 93,64 % Classe B 92,76 %
Perseguimento PNRR Missione 6	S.O.03.3	PNRR e PNC: "Verso un Ospedale sicuro e sostenibile" Rispetto indicazioni per raggiungimento milestone	Rispetto Pianificazione interventi PNRR	Non Raggiunto
Miglioramento Indicatore Sistemi di valutazione nazionali	A.O.01.1	H03C - Proporzione di nuovo intervento di resezione entro 120 giorni da un intervento chirurgico conservativo per tumore maligno della mammella	<= 2,66%	3,14%
Sostenibilità dei costi dell'area Farmaci e Dispositivi Medici	E.S.01.1	Rispetto del limite di Costo Farmaceutica: Acquisti diretti 2025 e DPC Farmaci 2025  Spesa per Farmaci fascia C e CNN sul Totale Acquisto Farmaci	Rispetto del tetto	Non raggiunto
	E.S.01.2	Rispetto del limite di Costo Dispositivi Medici e IVD 2025	Rispetto del tetto	Non raggiunto
Gestione degli investimenti	E.S.04.1	Investimenti edilizi in sanità (art. 20 L. n. 67/1988 + bunker di radioterapia PO Castelfranco Veneto) e potenziamento dei PL di Terapia Intensiva e Semi-Intensiva (DL n. 34/2020)	1) Interventi ex art.20 (aggiudicazione gara appalto) - Fase 1b Oderzo -Sismica CF 2) Interventi ex DL 34/2020 - Lavori TSI TV - Lavori TI TV - Lavori TI OD - Lavori TI e TSI VV	Raggiunto parzialmente

LEA ASSISTENZA OSPEDALIERA				
OBIETTIVO	cod ind	INDICATORE	SOGLIA	Valore 2025 (pre-consuntivo)
	E.S.04.2	Indice di produttività delle apparecchiature	La produttività effettiva rilevata è $\geq$ alla produttività media regionale o, se produttività effettiva $\leq$ produttività media regionale, il P.O. registra un incremento di almeno il 15% della produttività 2023 con impatto sulle liste/tempi d'attesa	Raggiunto parzialmente
Efficientamento e sviluppo dei processi amministrativi	E.O.05.5	Implementazione di una rete di Patologia Digitale per le Aziende Sanitarie del SSR	1)Implementazione del software TESI Pathox Web 2)Trasmissione documento di progetto	Raggiunto
	E.O.05.6	Acquisizione di sistemi volti a garantire la sicurezza degli operatori e dei professionisti operanti nelle strutture sanitarie del SSR	Adeguamento al Piano per Sicurezza Operatori entro 30/11/2025	Raggiunto
Miglioramento processi di assistenza in area ospedaliera	Q.O.05.1	% di interventi di chirurgia oncologica (tumori dell'ovaio, polmone, colon, retto, gastrico) effettuati presso le strutture che superano la soglia indicata	Reparti con 100% degli interventi eseguiti presso PO o reparto di dimissione	Non Raggiunto 91,91%
	Q.O.05.2	Indicatore composito di performance relativo alla presa in carico di Pronto Soccorso (% ricoveri, accessi festivi/feriali, appropriatezza valutazione e tempi di permanenza)	4 ambiti (ricoveri-accessi feriali e festivi-appropriatezza valutazione-tempi permanenza)	Raggiunto
	Q.O.05.3	Indicatore composito Area Trapianti: DONAT1-Segnalazione potenziali donatori di organo, DONAT2-Candidati trapianto rene da donatore vivente, DONAT3-% di opposizione alla donazione di cornee	DONAT1 (valore azienda): 1,03 DONAT2 (valore azienda): 8 DONAT3: TV-30,46%; CN-25,5%; MB-29%	Raggiunto

LEA ASSISTENZA OSPEDALIERA				
OBIETTIVO	cod ind	INDICATORE	SOGLIA	Valore 2025 (pre-consuntivo)
	Q.O.05.4	Indicatore composito Area Trasfusionale: 1) Capacità del sistema di garantire gli emocomponenti (Globuli rossi); 2) Capacità del sistema di garantire la produzione di farmaci plasmaderivati; 3) Promozione di un utilizzo appropriato dei medicinali emoderivati; 4) Applicazione PDTA PBM	1) Globuli rossi per 1000 abitanti >= 40 (35.102 unità) 2) Kg plasma conferiti ad industria per 1000 abitanti >= 18 (15.796 kg) 3.1 e 3.2) Invio Report Consumi IG e Albumina e Report attività Comitato paritetico: raggiunto 4) Presa in carico >= 90% pazienti sottoposti ad intervento a medio alto rischio sanguinamento	Raggiunto Parzialmente 1) Globuli rossi per 1000 abitanti: 40 (raggiunto) 2) Kg plasma conferiti ad industria per 1000 abitanti: 16 KG (non raggiunto) 3.1 e 3.2) Report emoderivati: raggiunto 4) Applicazione PDTA PBM: parzialmente raggiunto
Valutazione dell'appropriatezza prescrittiva	Q.O.10.2	2) Riduzione del consumo di antibiotici sistemici in ambito ospedaliero rispetto al 2022	Riduzione 5% rispetto al 2022 (64,8) o consumo ≤ 69 DDD/100 gg degenza	Non raggiunto
Promozione dei processi per la ricerca	Q.S.11.1	Pazienti inseriti in studi clinici no profit e profit e rendicontazione economica	1) Trasmissione Report con il dettaglio dei pazienti inseriti per tipologia di studio e ulteriore Report per Oncologici 2) Valore complessivo fatture registrate in CRMS >= 80%	Raggiunto
Mantenimento obiettivi Sistemi di valutazione nazionali	H02Z	H02Z-Proporzione di interventi per tumore maligno della mammella eseguiti in reparti con volume di attività superiore a 150 interventi annui	>= 90%	99,0%
	H04Z	H04Z - Rapporto tra ricoveri attribuiti a DRG ad alto rischio di inappropriately e ricoveri attribuiti a DRG non a rischio di inappropriately in regime ordinario	<=0,15	0,14

LEA ASSISTENZA OSPEDALIERA				
OBIETTIVO	cod ind	INDICATORE	SOGLIA	Valore 2025 (pre-consuntivo)
	H05Z	H05Z - Proporzione colecistectomie laparoscopiche con degenza inferiore a 3 giorni	>= 90%	96,12%
	H13C	H13C - Percentuale di pazienti (età 65+) con diagnosi di frattura del collo del femore operati entro 48 ore in regime ordinario	>=60%	77,74%
	H16S	H16S - Frequenza di infezioni post-chirurgiche (per 100.000)	< 326,5	300
	H17C	H17C - % di Parti cesarei primari in strutture con meno di 1.000 parti all'anno	<=15%	11,35%
	H18C	H18C - % di Parti cesarei primari in strutture con 1.000 parti e oltre all'anno.	<=20%	21,19%
	H22	H22C - Mortalità a 30 giorni dall'intervento di bypass aorto-coronarico (BPAC)	<= 1,5	0,21
	H23C	H23C-Mortalità a 30 giorni dal primo ricovero per ictus ischemico (per 100)	<=7,25%	7,36%
	PDTA03B	PDTA03B- Percentuale di pazienti con diagnosi di scompenso cardiaco che aderiscono al trattamento farmacologico con beta-bloccanti	>= 73,01%	68,59%
	PDTA06.2_BIS	PDTA06.2_BIS - Percentuale di nuovi casi operati per tumore della mammella che ha effettuato una terapia medica nei 45 giorni successivi l'intervento (escluso le pazienti per le quali non vi è indicazione alla terapia)	>= 50% o miglioramento 2024 (>=20%)	43%

LEA ASSISTENZA OSPEDALIERA				
OBIETTIVO	cod ind	INDICATORE	SOGLIA	Valore 2025 (pre-consuntivo)
	PDTA07	PDTA07 - Percentuale di pazienti per i quali il primo intervento chirurgico dopo diagnosi di tumore del colon è stato eseguito secondo la tempistica prevista dal Manuale PDTA del Ministero della Salute.	>= 85% o miglioramento rispetto 2024(>=71,59)	92%
	PDTA09	PDTA09 - Percentuale di pazienti per i quali il primo trattamento medico o chirurgico dopo diagnosi di tumore del retto è stato eseguito secondo la tempistica prevista dal manuale PDTA del Ministero della salute (PDTA Tumori operati del colon e del retto)	>= 80% o miglioramento 2024 (>=66,67)	76%
	A.O._prost	A.O._prost-Interventi chirurgici per tumore alla prostata: riammissioni a 30 giorni	<= 3,5	1,08%
	C10.3.1	C10.3.1-Percentuale di pazienti con tumore al colon sottoposti a re-intervento entro 30 giorni (Bersaglio C10.3.1)	<= 3,46%	2,68%

#### 4.2 Assistenza Territoriale

##### A) Confronto Dati di Attività degli Esercizi 2024 e 2025

###### SPECIALISTICA AMBULATORIALE

Con Deliberazione del Direttore Generale n. 560 del 14 marzo 2025, l'Azienda ha adottato il Piano Attuativo aziendale per il 2025 in recepimento del Piano Regionale di Governo delle Liste d'attesa (DGRV 626/2024).

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

Di seguito un confronto tra le prestazioni in galleggiamento (priorità D e P) ad inizio e fine del 2025.

Totale pazienti in lista	in di	Numero prestazioni erogate I SEMESTRE 2025	Numero prestazioni	Totale pazienti in lista	in di
--------------------------	-------	--	--------------------	--------------------------	-------

	galleggiamento al 01.01.2025		erogate II SEMESTRE 2025	galleggiamento al 31.12.2025
Numero altre prestazioni monitorate dal PNGLA erogate Classe D	918	44.194	27.499	897
Numero altre prestazioni monitorate dal PNGLA erogate Classe P	2.143	18646	10.266	1.820

Come di seguito rappresentato dal tasso standardizzato complessivo (esclusa diagnostica di laboratorio), nel 2025 le prestazioni sono diminuite rispetto al 2024.

	anno 2024	anno 2025
Numero di prestazioni specialistiche erogate per abitante (tasso standardizzato, esclusa la diagnostica di laboratorio)	11,51	11,02

Le prestazioni di specialistica ambulatoriale nel 2025 sono diminuite del 2% ed il loro valore (a tariffa regionale) è aumentato del 3%.

Specialistica ambulatoriale per tipologia erogatore:

	2024		2025		Var. %	
	N. Prestazioni	Importo Tariffa Regionale	N. Prestazioni	Importo Tariffa Regionale	N. Prestazioni	Importo Tariffa Regionale
AMBULATORIALE PUBBLICO	11.938.566	176.849.783 €	11.752.575	186.022.012 €	-2%	5%
AMBULATORIALE PRIVATO	802.937	37.106.129 €	739.799	33.963.183 €	-8%	-8%
<i>Totale</i>	12.741.503	213.955.912 €	12.492.374	219.985.195 €	-2%	3%

Specialistica ambulatoriale per tipologia erogatore e tipo prestazione:

EROGATORE PUBBLICO	2024		2025		Var. %	
	N. Prestazioni	Importo Tariffa Regionale	N. Prestazioni	Importo Tariffa Regionale	N. Prestazioni	Importo Tariffa Regionale
prestazioni di laboratorio escluso screening	9.115.460	41.398.088 €	9.038.552	38.750.615 €	-1%	-6%

prestazioni di screening	255.506	3.994.579 €	244.849	3.936.438 €	-13%	-10%
screening HCV	34.919	239.451 €	2.272	10.750 €	-93%	-96%
altro (*)	2.276.318	125.582.175 €	2.322.335	137.958.669 €	2%	10%

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

	2024		2025		Var. %	
EROGATORE PRIVATO	N. Prestazioni	Importo Tariffa Regionale	N. Prestazioni	Importo Tariffa Regionale	N. Prestazioni	Importo Tariffa Regionale
prestazioni di laboratorio escluso screening	234.824	1.167.402 €	204.878	1.278.603 €	-13%	10%
altro	568.239	35.939.809 €	534.563	32.659.936 €	-6%	-9%

Le prestazioni di screening erogate nel 2025 sono diminuite rispetto all'anno precedente.

#### ASSISTENZA DOMICILIARE E CURE PALLIATIVE

Nell'ambito dell'assistenza domiciliare integrata, si riporta il confronto tra n. utenti, n. accessi e n. eventi (prese in carico) degli anni 2024-2025:

	Utenti			Accessi		
	2024	2025	Var %	2024	2025	Var %
Treviso	14.181	14.321	1%	138.675	157.980	12%
Pieve di Soligo	6.999	7.148	2%	73.106	78.038	7%
Asolo	7.203	7.786	8%	98.458	98.155	0%
<b>Totale</b>	<b>28.331</b>	<b>29.214</b>	<b>3%</b>	<b>310.239</b>	<b>334.173</b>	<b>8%</b>

Nel 2025 l'azienda ha continuato a garantire le cure palliative domiciliari, come dimostrato dal confronto tra assistiti negli anni 2024-2025:

	anno 2024	anno 2025	variazione
Utenti in terminalità	n°	n°	n°

patologia prevalente oncologica si	1.969	2.041	72
patologia prevalente oncologica no	677	673	-4
<b>Totale</b>	<b>2.610</b>	<b>2.664</b>	<b>54</b>

#### ASSISTENZA IN STRUTTURE DI CURE INTERMEDIE

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

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

Per tali strutture vengono rappresentate di seguito il numero di utenti e le gg. di degenza garantite nel 2024 e 2025.

##### URT Valdobbiadene

Utenti e giornate di ricovero:

	N. Utenti	N giornate
Anno 2025	379	8.606
Anno 2024	390	8.697

##### Ospedale di Comunità Pederobba

Utenti e giornate di ricovero:

	N. Utenti	N giornate
Anno 2025	287	10.903
Anno 2024	391	10.909

##### Ospedale di Comunità di Treviso

Utenti e giornate di ricovero:

	N. Utenti	N giornate
Anno 2025	246	9.060
Anno 2024	276	9.012

##### Ospedale di Comunità di Castelfranco Veneto

Utenti e giornate di ricovero:

	N. Utenti	N giornate
Anno 2025	230	8.113

Di seguito un confronto tra n. utenti e n. giornate di assistenza erogate nel 2025 e nel 2024, per tipologia di assistenza, distinguendo tra strutture direttamente gestite e strutture a gestione indiretta.

**STRUTTURE A GESTIONE DIRETTA**

Assistenza psichiatrica territoriale

	Tipo assistenza S05: assistenza psichiatrica						
	2025		2024		VARIAZIONE		
Tipo struttura: a gestione diretta	Numero Utenti	Numero giornate	di	Numero Utenti	Numero di giornate	Numero Utenti	Numero di giornate
STRUTTURA RESIDENZIALE	16	3.220		23	3.122	-7	98
STRUTTURA SEMIRESIDENZIALE	268	9.915		271	8.359	-3	1.556

Assistenza ai disabili psichici

	Tipo assistenza S11: assistenza ai disabili psichici						
	2025		2024		VARIAZIONE		
Tipo struttura: a gestione diretta	Numero Utenti	Numero giornate	di	Numero Utenti	Numero di giornate	Numero Utenti	Numero di giornate
STRUTTURA RESIDENZIALE	89	25.625		115	26.853	-26	-1.228
STRUTTURA SEMIRESIDENZIALE	403	75.278		385	76.263	18	-985

Assistenza ai malati terminali

	Tipo assistenza S12: assistenza ai malati terminali						
	2025		2024		VARIAZIONE		
Tipo struttura: a gestione diretta	Numero Utenti	Numero giornate	di	Numero Utenti	Numero di giornate	Numero Utenti	Numero di giornate

STRUTTURA RESIDENZIALE	199	3.301	188	3.435	11	-134
------------------------	-----	-------	-----	-------	----	------

STRUTTURE A GESTIONE INDIRETTA

Assistenza psichiatrica territoriale

	Tipo assistenza S05: assistenza psichiatrica					
	2025	2024		VARIAZIONE		
Tipo struttura: a gestione indiretta	Numero Utenti	Numero di giornate	Numero Utenti	Numero di giornate	Numero Utenti	Numero di giornate
STRUTTURA RESIDENZIALE	374	96.617	350	94.581	24	2.036
STRUTTURA SEMIRESIDENZIALE	247	23.736	263	25.744	-16	-2.008

Assistenza agli anziani

	Tipo assistenza S09: assistenza agli anziani					
	2025	2024		VARIAZIONE		
Tipo struttura: a gestione indiretta	Numero Utenti	Numero di giornate	Numero Utenti	Numero di giornate	Numero Utenti	Numero di giornate
STRUTTURA RESIDENZIALE	7308	1.801.170	7.511	1.751.932	-203	49.238
STRUTTURA SEMIRESIDENZIALE	471	95.022	448	82.594	23	12.428

Assistenza ai malati terminali

	Tipo assistenza S12: assistenza ai malati terminali					
	2025	2024		VARIAZIONE		
Tipo struttura: a gestione indiretta	Numero Utenti	Numero di giornate	Numero Utenti	Numero di giornate	Numero Utenti	Numero di giornate
STRUTTURA RESIDENZIALE	302	6.361	316	5.880	-14	481

STRUTTURA SEMIRESIDENZIALE

-

-

Assistenza ai disabili psichici

	Tipo assistenza S11: assistenza ai disabili psichici					
	2025		2024		VARIAZIONE	
Tipo struttura: a gestione indiretta	Numero Utenti	Numero di giornate	Numero Utenti	Numero di giornate	Numero Utenti	Numero di giornate
STRUTTURA RESIDENZIALE	807	155.391	808	174.401	-1	-19.010
STRUTTURA SEMIRESIDENZIALE	1021	195.559	947	188.985	74	6.574

**B) Obiettivi di Attività dell'esercizio 2025 e confronto con il livello programmato**

## ASSISTENZA TERRITORIALE

Nel corso del 2025 l'attività sanitaria e socio sanitaria sul Territorio è stata caratterizzata dal proseguimento delle progettualità legate all'attuazione del PNRR Missione 6.

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

L'obiettivo è il rafforzamento delle prestazioni erogabili sul territorio, grazie alla creazione di strutture e presidi territoriali (come le Case della Comunità e gli Ospedali di Comunità), all'implementazione dell'assistenza domiciliare, allo sviluppo della telemedicina e ad una più efficace integrazione con tutti i servizi socio-sanitari, terzo settore compreso. Per la nostra Azienda in particolare sono previsti:

- 17 Case della Comunità;
- 9 (6 Pubblici + 3 Privati) Ospedali di Comunità.

Nel corso del 2025 l'Azienda ha proseguito l'implementazione vari progetti aziendali nell'ambito edilizio per lo sviluppo delle Case della Comunità e degli Ospedali di Comunità secondo la progettazione programmata e condivisa a livello regionale.

Il successivo D.M. 23/05/2022, n. 77 "Regolamento recante la definizione di modelli e standard per lo sviluppo dell'assistenza territoriale del SSN" in coerenza agli interventi previsti dalla C1 della Missione 6 Salute "Reti di prossimità, strutture e telemedicina per l'assistenza sanitaria territoriale" ha, inoltre, delineato un nuovo assetto organizzativo della rete di assistenza sanitaria territoriale definendone modelli e standard.

Di seguito si riportano gli obiettivi regionali DGR 1557/2024 che coinvolgono nello specifico l'area territoriale e il valore raggiunto per l'anno 2025.

LEA ASSISTENZA DISTRETTUALE					
OBIETTIVO	cod ind	INDICATORE	SOGLIA	Valore 2025 (pre-consuntivo)	
Miglioramento dei tempi di accesso alle prestazioni sanitarie	S.D.01.1	% prestazioni traccianti con classe di priorità "B" erogate entro i tempi richiesti	>90%	Agosto 95,89% Dicembre 92%	
		Numero di prestazioni traccianti in galleggiamento di classe "B"	< 1	Agosto/Dicembre 0	
	S.D.01.2	% prestazioni traccianti con classe di priorità "D" erogate entro i tempi richiesti	>90%	94,67%	
		Numero di prestazioni traccianti in preappuntamento di classe "D"	< 900	Agosto 900 Dicembre 897	
		Abbattimento Prestazioni con classe di priorità "D" in galleggiamento scadute Gen-Set 2024	< 400	Agosto 224 Dicembre 0	
	S.D.01.3	% prestazioni traccianti con classe di priorità "P" erogate entro i tempi richiesti	>90%	98,57%	
		Numero di prestazioni traccianti in preappuntamento di classe "P"	< 2.000	Agosto 1950 Dicembre 1820	
		Abbattimento Prestazioni con classe di priorità "P" in galleggiamento scadute Gen-Set 2024	< 1.000	Agosto 55 Dicembre 0	
	Perseguimento PNRR Missione 6	S.D.03.1	PNRR: "Case della comunità e Ospedali di comunità" Rispetto indicazioni per raggiungimento milestone	Rispetto Pianificazione interventi PNRR ed entrata in funzione adempimenti DM77 entro 60 gg da conclusione lavori	Non Raggiunto 22%
		S.S.03.4	PNRR: "FSE, alimentazione, comunicazione e formazione" Rispetto indicazioni per raggiungimento milestone	1) Alimentazione FSE (% Documenti Indicizzati >= 70%) (peso 50%) 2) Partecipazione attività formative (peso 25%)	Raggiunto parzialmente

LEA ASSISTENZA DISTRETTUALE				
			3) Diffusione materiale comunicativo (peso 25%)	
Perseguimento interventi strategici di informatica	S.S.04.1	SIO, adeguamento CUP e PNRR "Digitalizzazione dei Dip Emergenza Accettazione di I e II livello" Rispetto indicazioni per attuazione cronoprogramma	Attuazione Cronoprogramma: 1) Relazioni trimestrali (da Azienda Zero) su CUP/SIO 2) Relazioni trimestrali (da Azienda Zero) su DEA rendicontazione del target finale PNRR M6C2-8	Raggiunto
	S.S.04.2	Sistema Informativo Territoriale. Rispetto indicazioni per attuazione cronoprogramma	Rispetto Pianificazione regionale	Non raggiunto
Interventi sviluppo dell'assistenza territoriale previsti dal DM 77/2022	S.D.05.1	DM 77/2022: Rispetto indicazioni per attuazione riforma territoriale	Attività svolte dai Gruppi di Lavoro/Cantieri	Raggiunto
	S.D.05.2	PNRR: "ADI" e "Telemedicina"	ADI Numero anziani >=65 anni trattati in ADI >= 25.011 Numero di Nuovi assistiti in Telemedicina Marzo - Settembre (esclusi over 65 in ADI) >= 1.513	Raggiunto Sub. Ind. 1: 25.504 Sub. Ind. 2: 2.145
Attuazione Piano regionale di contrasto alla carenza di personale del SSSR del Veneto (DGR 960/2024)	S.S.06.1	Piano Carenza Personale- Rispetto delle azioni previste nel piano: 1) monitoraggio cronoprogramma delle azioni 2) contenimento delle dimissioni inattese 3) attivazione del supporto psicologico	1) Presentazione GANNT delle azioni 2) Verifica numero dimissioni inattese 3) Trasmissione relazione su attivazione del supporto psicologico	Raggiunto

LEA ASSISTENZA DISTRETTUALE				
Miglioramento Indicatore Sistemi di valutazione nazionali	A.D.01.1	D30Z - Numero deceduti per causa di tumore assistiti dalla Rete di cure palliative sul numero deceduti per causa di tumore	$\geq 55\%$	53%
Sostenibilità dei costi dell'area Farmaci e Dispositivi Medici	E.S.01.3	Rispetto del limite di costo Farmaceutica Convenzionata 2025	$\leq 94.382.069$	Non Raggiunto
	E.S.01.4	Rispetto del costo pro-capite per Assistenza Integrativa 2025	$\leq 20,50$	Raggiunto
		Rispetto del costo pro-capite per Assistenza Protesica 2025	$\leq 11,40$	Raggiunto
Miglioramento processi di assistenza in area territoriale	Q.O.06.1	% di presa in carico precoce dei pazienti eleggibili alle cure palliative e assicurazione della continuità di cura tra i diversi setting assistenziali della rete	4 adempimenti (Cure Palliative e Cure Palliative Pediatriche) 1) Invio Relazioni 2) Aumento $\geq 10\%$ pazienti presi in carico 3) Aumento $\geq 10\%$ GG di assistenza	Raggiunto parzialmente
	Q.D.06.2	Tasso di personale destinato alle attività territoriali	1) Aumento del personale in servizio presso i servizi territoriali (codice T 2025 rispetto a 2022) 2) Personale cod T/Tot Azienda/Totale popolazione assistita	Raggiunto parzialmente
	Q.O.06.3	Indicatore composito Area Salute Mentale: 1) Numeri contenzioni/numero ricoveri; 2) Numero dimissioni ai quali fa seguito una visita psichiatrica entro 14 giorni dalla dimissione/numero di dimissioni	1) $< 9\%$ 2) $\geq 50\%$	1) 9,21% 2) 66,12%

LEA ASSISTENZA DISTRETTUALE				
	Q.S.06.4	Sviluppo Televisita per il rinnovo Piano Terapeutici Farmaci nelle farmacie di comunità	<p>1) Trasmissione di una relazione che descriva il percorso di attivazione della televisita per il rinnovo dei piani terapeutici farmaci in farmacia di comunità</p> <p>2) Rinnovo piano terapeutico in farmacia di comunità <math>\geq 2\%</math> su totale piani aziendali rinnovati (su 3 farmaci definiti)</p>	Raggiunto parzialmente
Miglioramento dell'offerta dei servizi sociali e socio sanitari territoriali	Q.D.07.1	Analisi delle attività aziendali imputate al bilancio sociale in forza di delega con descrizione dei parametri previsti dall'allegato B della DGR 1159/24	<p>a) Alimentazione data base entro il 30/06/2025;</p> <p>b) partecipare alle attività garantendo il recepimento delle indicazioni operative entro il 30/11/2025</p>	Raggiunto
	Q.D.07.2	DGR 465/24: n. appendici di accordo contrattuale sottoscritte, n. 2 relazioni semestrali sulle evidenze dei modelli assistenziali introdotti in ambito della sperimentazione a fronte delle risorse aggiuntive riconosciute con il budget	<p>1) Completare griglia 31/03</p> <p>2) relazione entro il 30/06</p> <p>3) relazione entro il 31/12</p>	Raggiunto
Miglioramento efficienza dei processi di supporto	Q.S.08.5	% flussi informativi regionali e ministeriali di nuova istituzione implementati correttamente	Rispetto soglia per 10 Indicatori Flussi (SIAR-SICOF-SDO R-FAR-COT)	Raggiunto
Valutazione dell'appropriatezza prescrittiva	Q.S.10.1	% di ultra 65enni in politerapia farmacologica con 5+ farmaci/principi attivi e potenziamento della vigilanza su farmaci e dispositivi medici	<p>Rispetto 7 indicatori previsti (100%)</p> <p>politerapia (<math>&lt; 37,46\%</math> dispositivo vigilanza (100%;100%;100%)</p> <p>farmacovigilanza (<math>\geq 263</math>; <math>\geq 439</math>)</p> <p>protesi mammarie (100%)</p>	<p>Parzialmente Raggiunto</p> <p>politerapia (37,62%)</p> <p>dispositivo vigilanza (100%;100%;100%)</p>

LEA ASSISTENZA DISTRETTUALE				
				farmacovigilanza (351;599) protesi mammarie (107%)
Valutazione dell'appropriatezza prescrittiva	Q.O.10.2	1) D14C_RV - Consumo di antibiotici sistemici per 1000 abitanti	Riduzione 10% rispetto al 2022 (10,9) o consumo $\leq$ 9,7	Non raggiunto
		3) % dell'uso di antibiotici Access rispetto al totale degli antibiotici erogati	$\geq$ 60%;	Non raggiunto
Mantenimento obiettivi Sistemi di valutazione nazionali	D01C	D01C - Proporzione di eventi maggiori cardiovascolari, cerebrovascolari o decessi (Major Adverse Cardiac and Cerebrovascular event - MACCE) entro 12 mesi da un Infarto Miocardico Acuto (IMA)	$<$ 14,55%	13,40%
	D02C	D02C - Proporzione di eventi maggiori cardiovascolari, cerebrovascolari o decessi (Major Adverse Cardiac and Cerebrovascular event - MACCE) entro 12 mesi da un episodio di ictus ischemico	$<$ 14,05%	12,00%
	D03C	D03C - Tasso di ospedalizzazione standardizzato in età adulta ( $\geq$ 18 anni) per: complicanze (a breve e lungo termine) per diabete, broncopneumopatia cronica ostruttiva (BPCO) e scompenso cardiaco	$\leq$ 261 per 100.000 (soglia nazionale)	246,88
	D09Z	D09Z - Intervallo Allarme-Target dei mezzi di soccorso	$\leq$ 18'	17'
	D10Z	D10Z - percentuale di prestazioni, garantite entro i tempi, della classe di priorità B in rapporto al totale di prestazioni di classe B ( $\leq$ 10 gg)	$\geq$ 90%	96,13%

LEA ASSISTENZA DISTRETTUALE				
	D22Z	D22Z - Tasso di pazienti trattati in ADI (CIA 1, CIA 2, CIA 3)	$\geq 4 \times 1000$ $\geq 2,5 \times 1000$ $\geq 2 \times 1000$	5,97 3,03 2,35
	D27C	D27C - Percentuale di ricoveri ripetuti in psichiatria sul totale dei ricoveri per patologie psichiatriche	$\leq 4\%$	5,71%
	D33Z	D33Z - Numero di anziani con età $\geq 75$ anni non autosufficienti in trattamento socio-sanitario residenziale R1, R2, R3 in rapporto alla popolazione residente per 1000 abitanti	$\leq 41$	69,13
	A0.2_RV (B4.1.1A)	A0.2_RV (B4.1.1A) - Consumo di oppioidi sul territorio per 1000 abitanti	Aumento del 5% rispetto al 2024 (3,34) o consumo $\geq 3,57$	+4,2% rispetto a 2024 e consumo 3,48/1000 ab

## 4.3 Prevenzione

## A) Confronto Dati di Attività degli Esercizi 2024 e 2025

## ATTIVITÀ DEL SERVIZIO DI MEDICINA LEGALE

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

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

	2024	2025
Commissioni medico-legali preposte alla valutazione dello stato di invalidità, handicap, disabilità, cecità civile, sordità civile (n. domande valutate)	33.020	33.549
Commissione medico legale preposta all'idoneità alla guida (n. soggetti valutati)	11.789	11.787
Attività prelievi tossicologici CMLP	2.733	2.708
Attività di supporto medico legale all'Ufficio Sinistri e all'Ufficio Aziendale valutazione delle richieste di risarcimento danni promosse contro l'Azienda	9	97
Gestione delle richieste di indennizzo per danni conseguenti a somministrazione di emoderivati, trasfusioni e vaccinazioni, ai sensi della legge 210/92	20	11
Commissione porto d'armi	63	60
Certificazioni medico legali di 2° livello (accertamenti in tema di grave patologia, anticipo TFR/Fondo Pensione, Esenzione esame di lingua, pareri medici)	177	129

	2024	2025
Commissione per il riconoscimento del lavoro part time per patologia	9	8
Collaborazione con l’Autorità Giudiziaria a finalità medico legali	10	7
Collaborazione con SISP per medicina necroscopica	158	224

### ATTIVITÀ SPISAL

Nel 2025 lo Spisal ha mantenuto il livello di attività del passato così come sono state mantenute altre azioni come la partecipazione a vari tavoli territoriali e la firma di protocolli di intesa con gli altri enti di vigilanza e le parti sociali.

In particolare ha attivamente partecipato ai lavori del tavolo prefettizio per il contrasto al fenomeno degli infortuni sul lavoro e sono stati effettuati numerosi sopralluoghi di vigilanza in modalità congiunta con gli altri enti di controllo e le forze dell’ordine. Altresì è proseguita la presenza dello Spisal nel tavolo prefettizio per di contrasto al lavoro nero con la partecipazione a due gruppi di lavoro che si occupano rispettivamente di vigilanza e di presa in carico.

Sono stati conclusi i piani mirati di prevenzione nei settori agricoli e dell’edilizia e avviato alla conclusione il piano mirato per la prevenzione dei danni di silice. Anche nel 2025 è stata data notevole importanza alla formazione del personale (REACH, vigilanza cantieri, malattie professionali gli argomenti specifici) e alla formazione nei confronti di lavoratori, datori di lavoro e delle loro organizzazioni. E’ importante perseguire la formazione anche dei più giovani se si vuole diffondere la cultura della sicurezza e tal fine all’ interno del protocollo di intesa tra SPISAL, SIRVESS, INAIL, Confindustria Veneto Est, Ufficio scolastico provinciale e Provincia della durata di tre anni si è dato corso alla realizzazione della seconda edizione del progetto “Sicurinsieme” per responsabilizzare gli studenti delle scuole secondarie di tutta la provincia alla sicurezza della sicurezza nei luoghi di lavoro anche attraverso il conseguimento del patentino di addetto antincendio e di primo soccorso.

Tutte queste attività sono state portate avanti senza trascurare le normali attività di vigilanza e di prevenzione, come si può evincere dalla tabella sottostante che estrapola una sintesi delle attività svolte dallo SPISAL nel 2025 confrontandole con quanto svolto nell’anno precedente:

ATTIVITA’	2024	2025
A.2.2 - N. complessivo di cantieri ispezionati	754	638
A.2.3 - N. complessivo di aziende + lavoratori autonomi ispezionati	1.734	1.563
A.2.4.1 - Numero aziende con controlli documentali in vigilanza senza sopralluogo (es: valutazione rischi, nomine, formazione, sorveglianza sanitaria e protocollo sanitario etc-)	561	706
A.3.1 - N. aziende/cantieri controllati con indagini di igiene industriale	12	2
A.3.2 - N. Campionamenti Effettuati	38	6
A.4.1 - (con SIT o PRIMO SOPRALLUOGO) N. inchieste infortuni concluse	114	136
A.4.2 - N. inchieste infortuni concluse con riscontro di violazione correlato all'evento	145	136
A.5.1 - N. inchieste malattie professionali concluse	546	538
A.5.1.1 - N. inchieste malattie professionali concluse e con almeno un sopralluogo	2	1
A.5.2 - N. inchieste malattie professionali concluse con riscontro di violazione correlata all'evento	1	1

A.7.1.1 - N. visite effettuate dal Servizio PSAL su propria iniziativa o su richiesta	106	151
A.7.2 - N. aziende in cui è stato controllato il protocollo di sorveglianza sanitaria e/o le cartelle sanitarie	185	339
A.7.3 - N. ricorsi avverso il giudizio del Medico Competente (art. 41 comma 9 D.Lgs. 81/2008)	42	78
A.12.1 - Proventi per pagamento sanzioni ex 758/94	1.152.627,58 €	1.231.974,31€
A.12.2 - Proventi per pagamento sanzioni amministrative	15.572,62 €	22.800,22 €
A.14.A - N. sopralluoghi effettuati con Altri Enti (COMPARTO EDILIZIA)	18	0
A.14.B - N. sopralluoghi effettuati con Altri Enti (COMPARTO AGRICOLTURA)	104	0
A.14.C - N. sopralluoghi effettuati con Altri Enti (COMPARTO ALTRI)	107	15
C.3.1.1.5 - Numero di malattie segnalate nel corso dell'anno che sono state valutate (MESOTELIOMI)	14	9
C.3.1.1.6 - Numero di malattie segnalate nel corso dell'anno che sono state valutate (ALTRI TUMORI)	6	7
C.5.1 - Numero di domande pervenute da ex esposti ad amianto	9	51
C.5.2 - Numero visite effettuate ex esposti ad amianto	2	39
D.1 - N° piani di lavoro pervenuti per bonifica amianto (ex art. 256 punto 2 D. Lgs. 81/08) e N° notifiche (ex art. 250 D. Lgs. 81/08)	1.264	1.309
D.1.1 - N° piani di lavoro pervenuti per bonifica amianto (ex art. 256 punto 2 D. Lgs. 81/08)	814	595
D.1.2 - N° notifiche (ex art. 250 D. Lgs. 81/08)	409	672
D.2 - N° piani di lavoro pervenuti per bonifica amianto friabile	21	10
D.4 - Numero totale di cantieri amianto ispezionati	81	92
D.5 - di cui numero di cantieri ispezionati per amianto friabile	21	18
D.7 - Quantitativo (tonnellate) di amianto compatto rimosso nell'anno	2.520,83	2.477,90
D.8 - Quantitativo (tonnellate) di amianto friabile rimosso nell'anno	278,92	294,70
D.9 - Numero di lavoratori addetti ai lavori di smaltimento o bonifica amianto	456	708
D.10 - Durata delle attività di smaltimento o bonifica amianto (GIORNI da 8 ore)	3.114	4.886

#### ATTIVITÀ SERVIZIO MEDICINA DELLO SPORT

Nell'anno 2025 è stato possibile implementare le attività di tutela sanitaria dell'attività sportiva e delle prestazioni cardiologiche di secondo livello. Si è leggermente ridotto il numero di valutazioni di nuovi pazienti affetti da patologie croniche non trasmissibili inviati da MMG, specialisti ospedalieri o territoriali per la prescrizione di esercizio fisico strutturato, per garantire la maggior richiesta di valutazioni e presa in carico al Centro di Riferimento Regionale per lo sport nei giovani con cardiopatia.

Nel 2025 le prestazioni erogate sono così suddivise:

PRESTAZIONI	2024	2025
valutazioni medico sportive	16.785	17.437

prestazioni cardiologiche di secondo livello (comprendenti: test da sforzo, ecocardiogramma, Holter, ECG, monitoraggio pressorio, registrazioni Nuubo)	18.646	19.867
arruolamenti pazienti affetti da patologie croniche	143	117
pazienti afferenti al centro regionale per lo sport nei giovani con cardiopatia	271	422
accessi in palestra nel programma prescrizione esercizio fisico	1841	2078
colloqui psicologici	491	449
valutazioni questionari psicologici	632	624
Totale prestazioni erogate	38.809	40.994

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

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

Nel 2025 il centro ha proseguito con il programma di presa in carico clinica, psicologica e sportiva di pazienti giovani e delle loro famiglie, e anche dei meno giovani, affetti da patologie cardiache potenzialmente a rischio di arresto cardiaco.

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

### ATTIVITÀ SISP

#### Attività vaccinali

Nel 2025 sono stati somministrati, in totale, dal Servizio Igiene e Sanità Pubblica, 473.258 vaccini (98.982 utenti). Di questi, 252.776, erano in associazione.

	Consuntivo 31/12/2021	Consuntivo 31/12/2022	Consuntivo 31/12/2023	Consuntivo 31/12/2024	Consuntivo 31/12/2025	2025 vs 2024
Polio	95.2%	94.9%	95.9%	95,6%	95.7%	+ 0.1%
Difterite-Pertosse	95.2%	94.9%	95.9%	95,6%	95.7%	+ 0.1%
Tetano	95.2%	94,9%	95.9%	95,6%	95.8%	+ 0.2%
Epatite B	95.2%	94,8%	95.9%	95,5%	95.7%	+ 0.2%
Morbillo-Parotite-Rosolia	94.6%	93,7%	96.5%	95,7%	95.8%	+ 0.1%
Varicella	94.3%	93.4%	96.4%	95,6%	95.7%	+ 0.1%
Pneumococco	90.9%	88,6%	89.5%	88,7%	89.9%	+ 1.2%
Meningococco B	88.0%	86.4%	86.9%	86,2%	86.9%	+ 0.7%
Meningococco ACWY	91.7%	90.2%	91.2%	89,8%	89.2%	- 0,6%

Il dato del 2025 è stato rilevato al 31 dicembre 2025.

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

Il dato del 2025, ha raggiunto la soglia del 95%, per tutti i vaccini offerti entro i 24 mesi di età e si discosta lievemente, in senso positivo, rispetto al dato del 2024. Il Servizio sta comunque mettendo in atto le azioni per aumentare le coperture vaccinali.

	Consuntivo 31/12/2021	Consuntivo 31/12/2022	Consuntivo 31/12/2023	Consuntivo 31/12/2024	Consuntivo 31/12/2025	2025 vs 2024
Tetano dose 4 a 6 anni	28.1%	85.8%	86.9%	88,9%	89.3%	+ 0.4%
Morbillo-Parotite- Rosolia dose 2 a 6 anni	27.4%	86.2%	88.3%	89,1%	89.4%	+ 0.3%
Pneumococco a 65 anni	31.6%	61.8%	57.5%	55,4%	55.8%	+ 0.4%
Herpes Zoster a 65 anni	26.9%	60.0%	56.9%	54,7%	55.8%	+ 0.9%
Tetano dose 5 a 14 anni	59.6%	77.7%	79.6%	75,3%	83.8%	+ 8.5%
Papilloma virus a 12 anni (2 dosi coorte 2012)	46.7%	61.9%	71.4%	74,0%	72.7%	- 1.3%
Meningo ACWY a 14 anni	59.5%	79.0%	78.8%	61,8%	57.5%	- 4.3%

Il dato è stato rilevato al 31/12/2025.

#### Attività ispettive e di sicurezza ambientale

Nell'anno 2025 sono state evase le varie richieste di pareri da parte degli Uffici Tecnici Comunali su pratiche Urbanistiche, Piani Regolatori e Vincoli Cimiteriali, Industrie Insalubri, Conferenze di Servizi per aspetti Urbanistici, nonché richieste di Assoggettabilità a VAS da parte della Regione Veneto.

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

Sono stati effettuati controlli negli impianti natatori, mediante ispezioni per verificare le condizioni igienico sanitarie dei locali, con prelevamento di campioni di acqua di immissione, di approvvigionamento e di vasca; inoltre sono stati effettuati controlli nelle attività di tatuaggio e piercing, in particolare per quanto riguarda la verifica degli inchiostri utilizzati per tali attività. A seguito di casi di legionellosi sono stati eseguite attività di indagine ambientale e campionamento delle acque per la ricerca di batteri appartenenti al genere Legionella nelle strutture pubbliche, case di riposo, strutture ricettive, impianti sportivi e natatori.

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

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

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

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

<b>GRUPPI DI LAVORO, INCONTRI, APPLICAZIONE NORME</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
Consulenza d'ufficio per l'applicazione di norme	42	45
Tavoli Tecnici Aziendali o Intercomunali	14	13
Relazioni ai Comuni su problematiche di salute/ambiente/Valutazioni sanitarie	8	4
Incontri/Formazione ai Comuni/Associazioni di categoria (in tema di disinfestazione, utilizzo prodotti fitosanitari)	3	4
Partecipazione a gruppi di lavoro/comitati non espressamente indicati nelle voci sottostanti	18	12
Perizie Micologiche	63	78

<b>PARERI, IDONEITA', CERIFICAZIONI, COMMISSIONI, RILASCI/RINNOVI</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
Consulenza scritta su progetto edilizio propedeutico all'asseverazione da parte di tecnico abilitato	10	0
Parere opere pubbliche (scuole, palestre, impianti sportivi e natatori, ecocentri, depuratori, etc.)	5	11
Parere edilizia privata per aspetti tecnico discrezionali, richieste da Privato/Comune	230	171
Parere di assistenza tecnica	0	45
Parere su Piani Regolatori Generali (PRG), Piani Assetto del Territorio (PAT), Piani Assetto del Territorio Intercomunale (PATI), Piani di Intervento (PI), Regolamenti Edilizi, Varianti (L.R. 11/2004 e s.m.i.)	62	32
Parere su Lottizzazioni, Piano Particolareggiato, Piani di Recupero, Piani Urbanistici Attuativi (PUA) ed Assoggettabilità	81	116
Parere espresso su Regolamento Comunale Cimiteriale, Vincoli Cimiteriali e Manufatti cimiteriali	23	12
Parere per produzione detergenti	1	0
Parere espresso in Conferenza di Servizi – CdS - Comunale/Provinciale/Regionale - (Urbanistica/Edilizia/Ambientale)	154	158
Parere su progetto espresso in Commissione Vigilanza Locali Pubblici Spettacoli Comunale/Provinciale - CVLPS	53	52
Parere con sopralluogo espresso in Commissione Vigilanza Locali Pubblici Spettacoli Comunale/Provinciale per rilascio Agibilità locali/strutture - CVLPS	8	33
Parere Gas Tossici espresso in Commissione tecnica permanente	2	8
Parere Gas Tossici espresso dal SISP per conto dei Comuni e Questura	20	5
Parere Radiazioni Ionizzanti espresso dal SISP (DL.gs 101/2020)	0	1
Verifica e registrazione Notifiche: barbieri, acconciatori, estetiste, tatuaggio e piercing, attività ricettive, cosmetici	589	639
Registrazione detenzione apparecchi RX (DL.gs 101/2020)	147	155
Parere/Certificato per uso Didattico con sopralluogo per scuole e strutture non sanitarie (sale corsi, autoscuole)	4	7
Parere/Certificato con sopralluogo per idoneità alloggio - IDA,	623	588

sovraffoll/ricongiung/permesso/soggiorno, inabitabilità/inagibilità		
Parere/Certificato con sopralluogo Edilizia Residenziale Popolare - ERP	44	45

<b>ACCERTAMENTO, VIGILANZA E CONTROLLO</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
Sopralluogo per inconvenienti igienici / esposti di rilevanza per la salute pubblica (esclusi quelli inerenti i prodotti fitosanitari)	210	177
Vigilanza attività commerciali, barbieri, acconciatori, estetiste, tatuaggio e piercing, laboratori produzione di cosmetici, palestre, attività turistico-recettive, aziende autorizzate ad impiegare, detenere e custodire gas tossici	242	285
Vigilanza sulle piscine pubbliche o di uso pubblico (DGR 1173/2003)	3	7
Vigilanza per indagini ambientali a seguito di segnalazioni di casi di legionellosi	21	6
Vigilanza/Sopralluoghi per le verifiche di efficacia degli appalti disinfestazione (zanzara tigre)	62	35
Vigilanza/Sopralluoghi per le verifiche di efficacia degli appalti per la derattizzazione	21	38
Vigilanza/Controllo sul divieto di fumo di tabacco c/o sedi Azienda Ulss2, strutture/locali pubblici.	0	0
Vigilanza REACH	8	9
Interventi di Polizia Giudiziaria	3	2
Interventi di Polizia Mortuaria: impresa funebre, strutture obitoriali, casa funeraria, sala del commiato, trasporto, etc	127	44

<b>CAMPIONAMENTO</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
Campionamento acqua di approv./immissione/vasca piscine pubbliche o di uso pubblico (DGR 1173/2003) (n. campioni)	78	97
Campionamento acqua per ricerca legionella (n. campioni acqua e/o tamponi)	82	19
Campionamento prodotti cosmetici		8

<b>PRODOTTI FITOSANITARI</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
interventi di vigilanza Prodotti Fitosanitari (PreFit)	86	87
Vigilanza NON rientrante nell'attività del P.Re.Fit (es. controlli revoche, ulteriori sopralluoghi presso i distributori/depositi etc.)	11	7
Commissioni per rilascio certificato abilitazione acquisto ed utilizzo prodotti fitosanitari (Patentini)	83	31
Campionamento per controllo analitico sostanze attive (n. campioni)	4	5

<b>AUTORIZZAZIONE ED ACCREDITAMENTO L.R. 22/2002</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
Ambulatori MMG e PLS	33	46
Visita di verifica per Autorizzazione all'esercizio di strutture sanitarie	57	95

Visita di verifica per Autorizzazione all'esercizio di strutture socio sanitarie	25	10
Visita di verifica per Autorizzazione all'esercizio di strutture sociali	7	12
Visita di verifica per Accredimento istituzionale di strutture sanitarie	0	0
Visita di verifica per Accredimento istituzionale di strutture socio sanitarie	1	3
Visita di verifica per Accredimento istituzionale di strutture sociali	3	5
Parere con esame documenti senza visita di verifica per rinnovo autorizzazione	0	0
Verifiche straordinarie a seguito di richiesta NAS	4	8
Parere con sopralluogo per Centri Estivi	2	6
Sopralluogo di verifica Palestre della Salute	4	1
Verifica e registrazione comunicazioni Allegato 3 alla classificazione (studi medici e studi professionali)	59	46

<b>INTERVENTI IN EMERGENZA</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
Intervento Emergenze Ambientali (incendi, inquinamenti, ecc.)	2	0
Sopralluoghi di verifica applicazione Piano di Sanità Pubblica - RSA	0	0

#### Attività certificative e medico-legali

<b>CERTIFICATI MEDICO LEGALI</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
Sosta invalidi	2671	3291
Adozione	15	28
Idoneità al lavoro	328	470
Esenzione cinture di sicurezza	27	36
Certificati ad uso elettorale	49	35
Interdizione anticipata al lavoro per gravidanza	411	490
Altri certificati	1119	944

<b>POLIZIA MORTUARIA</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
Visite necroscopiche	4927	5199
Ispezione cadaverica con referto all'autorità giudiziaria	82	91
Scheda ISTAT (causa di morte)	155	207
Esecuzione prelievi richiesti dall'autorità giudiziaria	18	12
Rimozione pacemaker	58	199
Certificato trasporto salma	67	68

Constatazione di decesso	9	22
Idoneità carri funebri	55	46
ECG per accertamento della morte	//	175
Certificati nulla osta alla cremazione	//	94
Pareri nulla osta esumazioni ed estumulazioni straordinarie	//	26
Certificazioni causa di morte	405	272

### Controllo malattie infettive

	2024	2025
Malattie infettive con inchiesta epidemiologica*	2135	1646
MALATTIE INFETTIVE INSERITE IN SIRMI	2633	2059
Accessi profilassi itbl	2176	1941
Mantoux	1813	1645
MPX (Vaccinazioni)	44	41
HBSAg (casi)	720	720
MST (Prelievi)	408	466

Nella tabella seguente sono elencati le malattie infettive prese in carico dal SISP in ordine di frequenza.

Malattia	2024	2025
Scabbia	554	654
Scarlattina	298	86
Pertosse	170	8
Campylobacteriosi	167	221
Varicella	124	84
Salmonellosi non tifoidea	105	89
Tubercolosi	87	46
Malattia batterico invasiva da Streptococcus pneumoniae	70	85
Legionellosi	58	56
Influenza con isolamento virale	53	197
Polmonite pneumococcica	42	44
West nile	28	41
Acariasi	26	11
Malaria	25	24
Micobatteriosi non tubercolare	21	9
Mononucleosi infettiva	18	20
Pediculosi	16	20
Tossinf. Alimentari	16	60
Dengue	15	7
Parotite epidemica	15	15

Sifilide	14	15
Malattia di lyme (borreliosi)	14	14
Coxachiosi	10	26
Malattia Batterico invasiva da altri agenti	8	1
TBE	6	5
Epatite B	4	2
Shigellosi	3	7
Seu	3	9
Gonorrea	2	6
Monkey Pox	2	0
Malattia batterico invasiva da Neisseria meningitidis	2	2
Listeriosi	2	7
Herper zoster	2	4
Malattia di creutzfeldt-jakob	2	1
Giardia	1	27
Norovirus	0	0
Malattia batterico invasiva da Listeria monocytogenes	0	0
Zika	0	0
Epatite A	1	6
Morbillo	0	2
Altre malattie	6	-

**Altre prestazioni mediche**

	2024	2025
Colloqui prevaccinali (colloqui genitori/colloqui 119)	209	353
LEGGE 119/2027 (Gestione mail scuole/inadempienti)	876	1200
Consulenze viaggiatori internazionali	1604	3361
Vaccinazioni per viaggiatori internazionali (senza consulenza)	1259	1110
Visita medica ambulatorio immigrati	1972	1631
Visita medica x ammissione in comunità	33	52
Tessera STP (esclusi profughi ucraini)	279	87
Tessere STP Profughi Ucraina	0	0
Pratiche procedimento sanzionatorio art. 4 sexies DL 44/2021	0	0
Certificati di esenzione alla vaccinazione anti covid	0	0
Visita medica con accertamenti	495	644
Commissioni farmacie (farmacie ispezionate)	101	120

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

Malattia	CASI 2024	CASI 2025
West Nile	25	35

L'obiettivo del piano era quello di recepire e trasporre nel contesto dell'Azienda Ulss n. 2 Marca trevigiana le indicazioni delineate dalle Linee operative per la sorveglianza e il controllo delle arbovirosi nella Regione Veneto 2025 e dal Piano per il controllo delle zanzare nelle aree urbane (2025).

In un'ottica One Health, che tiene conto della salute umana, animale ed ambientale sono state sviluppate, da parte del Dipartimento di Prevenzione, nel corso del 2025, numerose attività in collaborazione con le Amministrazioni Comunali che hanno permesso di programmare interventi adeguati antilarvali nel territorio dei comuni della Marca trevigiana, di mappare i siti sensibili e di sensibilizzare la popolazione rispetto alla necessità di interventi larvicidi nelle aree private. 93 su 94 comuni della Marca Trevigiana hanno fatto pervenire per la stagione 2025 i piani di disinfestazione con i prodotti utilizzati e la ditta incaricata della disinfestazione.

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

Nel corso del 2025 si sono verificati 35 casi umani di West Nile, con 27 forme febbrili (WNF) e 8 forme neuroinvasive, di cui un decesso; 1 caso di USUTU. I casi sono stati segnalati a partire dalla 30° settimana dell'anno (seconda metà di luglio) fino alla 42° settimana (metà ottobre), con un picco di incidenza tra la 36° e la 37° settimana (prima metà di settembre). La maggior parte dei casi era concentrata nel periodo da inizio luglio a fine settembre. Sono stati inoltre rilevati 5 casi di Dengue e 2 casi di Chikungunya in viaggiatori provenienti da paesi a rischio.

Il riscontro di casi di arbovirosi di importazione (Dengue, Chikungunya, Zika) richiede sempre la valutazione nei siti di esposizione nella stagione di attività vettoriale per verificare la presenza di zanzare competenti per la trasmissione del virus, adottando provvedimenti di disinfestazione straordinaria ove richiesti, al fine di impedire che la malattia (arbovirosi) da importazione si trasformi in malattia autoctona.

#### **Esercitazioni SIMEX (Simulation Exercise)**

All'inizio del 2025 l'Azienda ha partecipato attivamente agli incontri di preparazione regionale finalizzati alla realizzazione delle esercitazioni a livello Aziendale.

In linea con le indicazioni della Direzione Regionale Prevenzione e con quanto previsto dalla "Guida alla realizzazione di esercitazioni Aziendali Simex per l'anno 2025" sono state portate a termine le tre esercitazioni previste su cinque possibili, finalizzate a testare la risposta del Servizio Sanitario a emergenze infettive/pandemiche/ambientali, nell'azienda ULSS 2.

Le esercitazioni scelte e portate a termine hanno visto i seguenti scenari:

- 1) Febbre emorragica
- 2) Disastro Ferroviario
- 3) Evento di aggregazione di massa.

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

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

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

## ATTIVITÀ SIAN

Il SIAN tutela la salute, la sicurezza ed il controllo degli alimenti attraverso la prevenzione dei rischi legati all’alimentazione, sia mediante la tutela igienico – sanitaria degli alimenti e bevande, inclusa l’acqua destinata al consumo umano, sia tramite la sorveglianza e prevenzione nutrizionale.

Dal 2017, il SIAN ha dato avvio ad un progetto sperimentale volto ad accompagnare le microimprese alimentari nel processo di semplificazione del sistema di autocontrollo, con l’obiettivo di aumentare la consapevolezza degli operatori, la sicurezza dei loro prodotti e la qualità dell’offerta al consumatore.

### Attività nell'ambito dell'igiene degli alimenti

MICROIMPRESE, PPL E ALTRE IMPRESE ALIMENTARI	2024	2025
Numero nuove imprese registrate	1.166	1.088
Numero riconoscimenti effettuati	12	9
<b>CONTROLLI E CAMPIONAMENTI</b>		
Numero controlli ufficiali effettuati nelle imprese alimentari registrate e riconosciute (ispezioni + campioni alimenti e MOCA)	1.107	951
Numero imprese alimentari con controllo ufficiale	917	827
Numero di campioni di matrici alimentari e Moca	366	345
Numero campionamenti di acqua potabile effettuati	1.243	1.197
Numero di certificati di potabilità dell'acqua	50	56
<b>MICOLOGIA</b>		
Numero perizie micologiche effettuate verso privati	380	490
Interventi di supporto micologico ai Pronto Soccorso	7	4
Controlli ufficiali del micologo presso rivendite al dettaglio funghi silvestri	4	6
Commissioni d’esame per rilascio abilitazione alla vendita funghi silvestri	1	3
Interventi sensibilizzazione micologica	7	10
<b>PRODOTTI FITOSANITARI</b>		
Numero di verifiche sulla vendita dei prodotti fitosanitari	10	46
Numero di verifiche sull’utilizzo dei prodotti fitosanitari	8	41
<b>ALTRE ATTIVITÀ NELL'AMBITO DELL'IGIENE DEGLI ALIMENTI</b>		
Numero indagini su episodi di tossinfezione/intossicazione alimentare	576	955

MICROIMPRESE, PPL E ALTRE IMPRESE ALIMENTARI	2024	2025
Numero certificati per l'esportazione	1.260	1.320
Numero di allerte espletate	168	322

#### Attività nell'ambito della nutrizione

	2024	2025
Numero di partecipanti ai corsi di formazione inerenti all'educazione alimentare	838	1.480
Numero prime visite ambulatorio nutrizionale	37	168
Numero di valutazioni menù e diete speciali	82	49

#### ATTIVITÀ DEI SERVIZI VETERINARI

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

ATTIVITA'	2024	2025
Profilassi delle malattie infettive (tubercolosi, brucellosi)	23.100	11.160
Cattura/recupero cani e gatti vaganti e incidentati	1.182	1.054
Cani e gatti sterilizzati	1.400	1.439
Controlli sierologici/virologici/batterologici per influenza aviaria - salmonellosi – malattie suini – malattie equine	1.203	1.352
Certificati ed attestazioni	2.249	2.398
Controllo ufficiale benessere animale in allevamento e nel trasporto	266	240
Controlli ufficiali sull'identificazione degli animali ai fini della rintracciabilità delle carni	270	273
Controllo ufficiale sulla biosicurezza degli allevamenti	200	299
Controllo sicurezza igienico-sanitaria dei suini macellati a domicilio	508	383
Numero di allevamenti accreditati per <i>Aujeszky, MVS, Salmonellosi, Trichinella sp, Tuberculosis</i> e altre	949	980
N. di ore ispettive erogate in stabilimenti di macellazione	25.945,72	23.477
Visite ispettive veterinarie nei macelli: numero bovini, suini, ovini, caprini, equini macellati	250.553	240.000
Visite ispettive veterinarie nei macelli avicoli – numero di capi macellati	45.479.782	45.000.000
Attività di controllo (numero sopralluoghi)		200
n. di controlli eseguiti in stabilimenti di produzione	998	957
stabilimenti sottoposti a controllo	166	158
ore di controllo ufficiale effettuate	31.000	30.000

ATTIVITA'	2024	2025
Produzione primaria veterinaria – Agriturismi – Prodotti dell'alveare - Distributori automatici latte crudo	90	90
Altre attività di vigilanza al dettaglio	430	400
attività di formazione ai sensi REg 853/2004 All. III sez. IV cap II n. corsi	3	5
certificazioni rilasciate	5.031	4.890
n. incontro con gli Operatori per presentazione di linee guida	6	4
<b>Attività di campionamento (numero campioni)</b>		
Ricerche residui di contaminanti e farmaci negli alimenti di origine animale	2.730	2.334
Ricerche di agenti infettivi e loro tossine negli alimenti di origine animale	23.244	11.100
Ricerche di agenti biologici <b>infestivi</b> negli alimenti di origine animale	6.336	4.024

Nel corso del 2025 il Servizio Igiene Alimenti di Origine Animale ha implementato la redazione di linee guida per varie categorie di Osa e di istruzioni operative per il Personale dei Servizi al fine di continuare il processo di diffusione capillare della cultura della sicurezza alimentare e di omogeneizzazione delle procedure di controllo iniziato negli anni precedenti.

#### Ufficio Piccole Produzione Locali - PPL

Il progetto è nato con l'obiettivo di proporre iniziative di semplificazione con un nuovo approccio preventivo ed educativo alla sicurezza alimentare e alla valorizzazione delle produzioni tipiche del territorio veneto. Al progetto Piccole Produzioni Locali "PPL Venete", aderiscono attualmente circa 520 aziende agricole che producono alimenti sia di origine animale, sia di origine vegetale e li vendono al consumatore finale e al dettagliante locale nella provincia sede dell'azienda e nelle province confinanti. Si tratta di prodotti tipici e tradizionali del territorio (il paniere comprende 13 tipologie di alimenti quali salumi, miele, vegetali, prodotti lattiero-caseari, etc.).

Questi prodotti sono realizzati all'interno delle aziende agricole in laboratori/locale dedicati e grazie alla collaborazione istituzionale tra Asl della Regione Veneto, Istituto Zooprofilattico delle Venezie, Veneto Agricoltura e Consorzio PPL Venete, è garantita la qualità e la sicurezza igienico-sanitaria degli alimenti mediante l'attività di controllo, eseguita dai Servizi Veterinari e SIAN tramite l'ufficio e personale dedicato ([ppl@aulss2.veneto.it](mailto:ppl@aulss2.veneto.it)). Si riassumono i capitoli di attività relativi alle Piccole Produzioni Locali.

ATTIVITA'	2024	2025
richieste da parte delle aziende agricole secondo allegato della Norma regionale "richiesta di sopralluogo preventivo"	52	56
registrazioni dell'attività nei gestionali banca dati (GESVET e SIANET);	45	30
incontri di aggiornamento/formazione con gli stakeholder e gli operatori registrati per l'attività	3	4
sopralluoghi presso le aziende agricole (verifica dei requisiti documentali e strutturali, redazione di bozza per progetto esecutivo ed eventuali prescrizioni scritte concordate, verifiche degli adeguamenti documentali e strutturali	83	71

### Servizio Igiene Urbana Veterinaria

Finalità principali del Servizio sono: la prevenzione e il controllo delle malattie infettive degli animali d'affezione, con attenzione alle malattie trasmesse dagli animali all'uomo (zoonosi); la tutela degli animali d'affezione e la gestione degli inconvenienti igienico-sanitari legati alla loro detenzione.

- Gestione degli episodi di morsicatura e aggressioni degli animali da compagnia;
- Tutela dei gatti in libertà: censimento e monitoraggio delle Colonie feline;
- Autorizzazione e vigilanza sui concentramenti di animali (Circhi, Mostre, Manifestazioni popolari con presenza di animali);
- Gestione Avvelenamenti su Portale Nazionale
- Gestione degli inconvenienti igienico-sanitari legati alla presenza degli animali da compagnia;
- Progettazione di percorsi con animali a valenza educativa e terapeutica rivolti alle scuole, ad anziani in casa di riposo o in luoghi di cura e a persone con diverse tipologie di disabilità;
- Gestione dei interventi su animali sinantropi

ATTIVITA' (dal 16 giugno 2025)	2024	2025
Visita cani morsicatori e classificazione della pericolosità	543	535
Censimento Colonie Feline		174
Autorizzazione e vigilanza sui concentramenti di animali		83
Gestione Avvelenamenti su Portale Nazionale		21
Gestione degli inconvenienti igienico-sanitari legati alla presenza degli animali da compagnia		200

### Attività di gestione delle tossinfezioni alimentari

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

### Sintesi del lavoro svolto dal Team MTA

	2024	2025
n. persone coinvolte negli eventi MTA*	681	1050
numero eventi MTA	493	519
numero sintomatici indagati	562	933
numero di sintomatici con accesso ai servizi assistenziali	445	579

\*ogni evento MTA è costituito da uno o più casi che appartengono alla stessa tossinfezione (il numero di tossinfezioni)

Agenti eziologici individuati con certezza come responsabili delle MTA nel 2025

AGENTE EZIOLOGICO	CASI NEL 2025
<i>Campylobacter</i>	277
<i>Salmonella</i>	94
<i>Norovirus</i>	63
<i>Seu</i>	5
<i>Listeria</i>	13
<i>Rotavirus</i>	48
<i>Sospette TA</i>	35
<i>Giardia</i>	25
<i>Adenovirus</i>	16
<i>Shigella</i>	10
<i>Arcobacter</i>	8
<i>Epatite A</i>	7
<i>Altro</i>	51
<b>TOTALE</b>	<b>652</b>

#### PROGRAMMI DI SCREENING

Il Servizio Programmi di Screening è organizzato in tre Centrali Operative (COS), dedicate rispettivamente allo screening mammografico (Montebelluna), cervicale (Conegliano) e colon-retto (Treviso), affiancate da un coordinamento centrale.

Il Servizio pianifica e organizza le attività, gestisce gli inviti, gli esiti e l'invio agli approfondimenti diagnostici e assicura il coordinamento con i centri clinici del territorio. Garantisce inoltre il monitoraggio continuo dell'intero percorso di screening, l'analisi dei dati e la produzione di report periodici. L'azione è orientata a garantire efficacia, qualità ed equità di accesso ai programmi a tutta la popolazione target anche attraverso iniziative di informazione e promozione, realizzate in collaborazione con Regione e terzo settore, e percorsi facilitati rivolti agli utenti con fragilità.

Nel 2025 sono stati raggiunti gli obiettivi regionali e nazionali di salute; è stata inoltre avviata l'estensione progressiva dello screening mammografico alla fascia 45–49 anni, come previsto dalla programmazione regionale. I 3 programmi hanno mostrato buone performance, evidenziate da adeguati livelli di copertura e adesione della popolazione target.

**Principali indicatori 2025** (estrazione del 14/04/26)

**Screening mammella**

50*-74 anni	Copertura	Adesione
donne	69.7% (soglia NSG 60)	81.5%

**Screening cervic**

25-69 anni	Copertura	Adesione
donne	72.1% (soglia NSG 50)	64.2%

**Screening colon-retto**

50-71* anni	Copertura	Adesione
Donne e uomini	68.5% (soglia NSG 50)	68.4%

\* in corso estensione progressiva

**Screening HCV**

Per l'anno 2025 sono continuate le attività mirate all'esecuzione dello screening nazionale per l'eliminazione del virus dell'epatite C (HCV). Lo screening coinvolge la popolazione generale nata tra il 1969 ed il 1989 ed in questo caso ha avuto inizio il 16 maggio 2022. Sono inoltre interessate alcune popolazioni speciali (SerD e Carceri). In questi casi lo screening ha avuto inizio il 01/01/2021.

Il Dipartimento di Prevenzione coordina le attività di screening per la popolazione generale ed alla data del 31 dicembre 2025, su una popolazione nata tra il 1969 ed il 1989 di 252.562 persone, erano stati effettuati 85.501 prelievi di sangue per il test di screening. Questo ha permesso di individuare 67 casi di positività confermata e l'invio di 55 soggetti positivi, per le cure del caso, all'U.O.C di Malattie Infettive della nostra Azienda Sanitaria.

**PROMOZIONE DELLA SALUTE**

Nel 2025 la UOS Promozione della Salute ha continuato a rafforzare la sua attività di cura delle reti e partnership a vari livelli, sviluppando l'intersectorialità promossa dal Piano di Prevenzione 2020-25 e la leadership del Dipartimento di Prevenzione. È stato portato a conclusione il lavoro di attività e monitoraggio sui 14 programmi specifici, coordinando inoltre i sei tavoli tematici. Le principali attività realizzate si sono concentrate su iniziative per target specifici e per le comunità, come descritto di seguito.

- Rete dei Comuni Attivi: È stata promossa l'adesione dei Comuni alla Rete dei Comuni Attivi e il riconoscimento di 13 nuovi Comuni come "Comuni Attivi" nella provincia di Treviso, per un totale di 47. Questo ha comportato attività di promozione del movimento e riqualificazione urbana, con particolare attenzione alla salute urbana.
- "RiDatti Una Mossa": Il progetto ha coinvolto 15 Comuni e 74 associazioni, con 69 discipline presentate e oltre 700 ore di attività. L'edizione 2025 ha raccolto più di 1500 partecipanti.
- Portale Vivo Bene MAP: È stato ulteriormente implementato il portale digitale regionale per promuovere la salute, con nuove Palestre della Salute, portando a un totale di 18 strutture.
- Progetti per la Salute degli Anziani: il progetto "7 Passi" ha coinvolto 8 Comuni, promuovendo occasioni di salute e benessere per gli anziani (605 partecipanti). Inoltre, è stato realizzato il progetto "Circolando fuori casa" sulla sicurezza stradale per gli Over65, in 4 Comuni (330 partecipanti).

- “DRIVE SAFE”: è proseguito il progetto formativo per gli istruttori di autoscuola con l’organizzazione di 2 incontri e la partecipazione di 20 istruttori.
- Piano di Zona: si è raggiunto l’obiettivo del Progetto Trasversale attraverso la mappatura delle progettualità presenti nel territorio dedicate al tema intergenerazionale, all’invecchiamento attivo e alla promozione della salute.
- Progetto Cardio 50: è stata attivata una sperimentazione di screening cardio-vascolare nei dipendenti uomini e donne della coorte 1975, divisi nelle sedi di Treviso, Conegliano e Montebelluna, che ha raggiunto un’adesione finale del 57,5%.
- Attraverso il gruppo di coordinamento tra il Dipartimento di Prevenzione, il Dipartimento per le Dipendenze e il Dipartimento di Salute Mentale è stato realizzato un percorso formativo congiunto sulle tematiche della facilitazione dell’approccio one health, delle caratteristiche del setting scolastico e delle progettualità offerte dai nostri Servizi a sostegno della pratica di attività fisico-motoria nei giovani. Quale obiettivo congiunto tra i tre Dipartimenti sono state implementate 4 iniziative a sviluppo del “Progetto Attività Fisica” – Esperienze inclusive realizzate con utenti del Dipartimento di Salute Mentale e del SerD.

### **Attività nelle Scuole e collaborazioni**

Nel 2025, 17 istituti comprensivi e 15 istituti superiori hanno partecipato al Programma “Scuole che Promuovono Salute”, superando il target del 20% previsto dalla pianificazione regionale. Le attività principali nelle scuole includevano: Patti educativi, Peer Education e InterPeer, Move.it!, Diario della salute, Rete Senza Fili, Malghe didattiche sul Monte Grappa, Eventi: Giocando senza frontiere, Evento di Maggio, IC3 Insieme. La UOS ha continuato a collaborare con il Tavolo Natura e Salute, realizzando progettualità locali e interregionali. Sono inoltre proseguite le iniziative di promozione della lettura:

- Patti di lettura: adesione a 1 nuovo patto di lettura;
- Partecipazione in partnership a “La Biblioteca nel Bosco” (Coop. Comunica capofila) - bando "Leggimi 0-6" 2023 del Centro per il Libro e la Lettura;
- Partecipazione in partnership a “ABBI CURA DI ME. Per un’arte della prossimità, per una cultura della partecipazione.” (Comune di Giavera del Montello capofila).

### **Urban Health**

È proseguita la collaborazione con il percorso regionale Urban Health, giunto alla terza fase, nell’ambito del quale l’ULSS 2 coordina il Gruppo operativo a supporto dell’Osservatorio regionale, istituito nel 2022.

Nel 2025 è stata completata la definizione del Sistema Informativo dell’Osservatorio ed è proseguita la collaborazione con IUAV per il caso studio realizzato nella città di Treviso, prima realtà pilota per la sua applicazione e per l’integrazione con strumenti di analisi qualitativa.

### **SERVIZIO EPIDEMIOLOGIA**

Il Servizio di Epidemiologia ha proseguito anche nel 2025 la diffusione del report settimanale sui ricoveri per sindromi respiratorie, strumento che ha sostituito stabilmente la precedente reportistica legata all'emergenza pandemica.

È proseguita anche la collaborazione con l'Istituto superiore di sanità per la gestione delle sorveglianze di popolazione PASSI (18-69 anni) e Passi d'Argento (65 anni e più) in ambito nazionale.

In ULSS 2 nel 2025 sono state effettuate 921 interviste PASSI e 509 interviste Passi d'Argento. Sempre per le sorveglianze di popolazione è stata completata l'indagine relativa ai bambini 0-2 anni (700 mamme intervistate). Per queste sorveglianze il Servizio di epidemiologia si è avvalso della collaborazione del Servizio Igiene e Sanità Pubblica.

È stata inoltre avviata la nuova fase di analisi dei dati relativi agli stili di vita degli adolescenti (14-19 anni), a seguito della vasta rilevazione che ha coinvolto oltre 3600 studenti del territorio.

Sul fronte della salute ambientale, la sinergia con ARPAV e ISPRA ha permesso di aggiornare l'analisi sulla correlazione tra tumori cerebrali e uso di dispositivi mobili, con la pubblicazione del nuovo report regionale. Parallelamente, è continuato il monitoraggio epidemiologico in collaborazione con SAVE-AERTRE relativo allo stato di salute della popolazione residente in prossimità dell'aeroporto di Treviso.

Per quanto riguarda la produzione scientifica, 2 lavori del Servizio Epidemiologia sono stati accettati (1 poster e 1 presentazione orale) al Congresso nazionale di Epidemiologia e 2 articoli sono stati pubblicati su European Journal of Public Health (impact factor 2024: 3.9) e su Hemasphere (impact factor 2024: 14.6). Inoltre, il personale del Servizio Epidemiologia ha condotto 4 cicli di insegnamento per il corso di laurea in Assistenza Sanitaria dell'Università di Padova e 1 ciclo di insegnamento dedicato ai ricercatori presenti in ULSS 2, ha provveduto al tutoraggio di 2 studenti del corso di laurea in Assistenza Sanitaria e ha collaborato con l'Ufficio Ricerca Clinica dell'ULSS 2 revisionando 28 studi clinici.

### Ufficio unico di assistenza alle imprese

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

Le attività svolte sono di:

- **supporto alle aziende** tramite la risposta telefonica e appuntamenti di assistenza tecnica con tecnici/aziende, relativamente alle richieste di informazioni normative, agli stati di avanzamento delle pratiche, alle modalità di richiesta delle pratiche trattate. Questa attività di supporto è garantita anche tramite la presenza di una mail istituzionale;

- **emissione di pareri di:**

1. Assistenza tecnica igienico-sanitaria in fase di progettazione e di definizione del layout produttivo di nuovi insediamenti, ampliamenti e/o ristrutturazioni;
2. Deroga su aspetti tecnico discrezionali (se espressamente previsto dal Reg. Edilizio Comunale)
3. Deroga ai requisiti art. 63 D.Lgs 81/08 quando siano presenti vincoli urbanistici o architettonici
4. Deroga ai requisiti art. 65 D.Lgs 81/08 per locali sotterranei o semi sotterranei.

Principali attività svolte:

SUPPORTO ALLE AZIENDE	2024	2025
Telefonate processate	1.167	1.257
Appuntamenti di assistenza garantiti	355	358
E-mail processate	1.212	1.250
PRATICHE ISTRUITE E CHIUSE (per tipologia di richiesta)	2024	2025
Assistenza tecnica	210	225
Deroga ART 63/65 81/08	32	17
Deroga Asp. Tecnico Discrezionali	204	183
Altro	21	95
<b>Totale</b>	<b>461</b>	<b>520</b>

SUPPORTO ALLE AZIENDE	2024	2025
PRATICHE ISTRUITE E CHIUSE (per attività produttiva)	2024	2025
Agricola	19	13
Allevamenti	20	15
Altro	26	92
Attività artigianali e di servizio alla persona	7	6
Industria/laboratorio Alimentare	12	23
Direzionale	15	11
Ente Pubblico	18	16
Servizi persona estetista/parrucchiere/tatuatore	26	34
Industriale	25	15
Negoziario Commerciale	24	10
Residenziale	182	175
Turistico Ricettiva	9	15
Pubblico esercizio alimentare (Ristorante/Bar)	38	42
Strutture sanitarie-sociosanitarie-sociali	46	53
<b>Totale</b>	<b>467</b>	<b>520</b>

**B) Obiettivi di Attività dell'esercizio 2025 e confronto con il livello programmato**

Di seguito si riportano gli obiettivi regionali 2025 che coinvolgono nello specifico l'area della Prevenzione e il valore raggiunto per l'anno 2025.

LEA PREVENZIONE				
OBIETTIVO	cod ind	INDICATORE	SOGLIA	Valore 2025 (pre-consuntivo)
Miglioramento Indicatore Sistemi di valutazione nazionali	A.P.01.1	P02C - Copertura vaccinale nei bambini a 24 mesi per la 1° dose di vaccino contro morbillo, parotite, rosolia (MPR)	>= 95%	95,1%
Rafforzare la preparedness e mantenere la readiness aziendale nei confronti di eventi di natura infettiva e non di	Q.P.01.1	Punteggio SPiNCAR ottenuto dall'Azienda superiore rispetto alla media nazionale	Relazione finale che attesti l'attività di simulazione	Raggiunto

LEA PREVENZIONE				
OBIETTIVO	cod ind	INDICATORE	SOGLIA	Valore 2025 (pre-consuntivo)
rilevanza per la sanità pubblica				
Aumento delle coperture vaccinali in specifici gruppi target	Q.P.02.1	Raggiungimento delle coperture vaccinali previste nell'adolescente e nelle giovani (HPV) e negli over 65 (Influenza, Pneumococco, Herpes Zoster)	soglia 4/5 Antipneumo 55% Herpes-Zoster 55% HPV 1 <sup>a</sup> chiamata 78% HPV 25enni 78% Influenza 55%	Antipneumo 55,80% Herpes-Zoster 55,8% HPV 1 <sup>a</sup> chiamata 78,10% HPV 25enni 83,90% Influenza 45,20%
Estensione e mappatura delle strutture e servizi di prevenzione per il contrasto delle malattie croniche	Q.P.03.1	Indicatore composito su implementazione per ogni distretto della rete regionale dei comuni attivi, delle strutture per la pratica dell'Esercizio Fisico Strutturato e l'Attività Fisica Adattata, dell'ambulatorio di disassuefazione dal fumo e di un ambulatorio nutrizionale	4 ambiti di intervento soddisfatti (100%)	Raggiunto
Registrazione delle prestazioni erogate negli stabilimenti del settore della Sicurezza Alimentare nel nuovo sistema informativo regionale	Q.P.04.1	Completezza della registrazione delle prestazioni erogate nel Sistema Informativo Sicurezza Alimentare e Veterinaria (SISAV)	100%	Raggiunto
Mantenimento obiettivi Sistemi di valutazione nazionali	P01C	P01C - Copertura vaccinale nei bambini a 24 mesi per ciclo base (polio, difterite, tetano, epatite B, pertosse, Hib)	>= 95%	95,3%
	P08Z	P08Z - Sicurezza dei prodotti chimici – controlli nelle fasi di produzione, importazione, immissione sul mercato, utilizzazione e distribuzione (reg. REACH e CLP)	>= 95% caricamento format ministeriale	100%

LEA PREVENZIONE				
OBIETTIVO	cod ind	INDICATORE	SOGLIA	Valore 2025 (pre-consuntivo)
	P10Z	P10Z - Copertura delle principali attività riferite al controllo delle anagrafi animali, della alimentazione degli animali da reddito e della somministrazione di farmaci ai fini delle garanzie di sicurezza alimentare per il cittadino	PNR 90% ctrl residui prodotti fitosanitari 90% ctrl ricerca additivi alimentari 90%	100%
	P12Z	P12Z - Copertura delle principali attività di controllo contaminazione alimenti, in riferimento alla ricerca di sostanze illecite, residui di contaminanti, farmaci, fitofarmaci e additivi negli alimenti di origine animale e vegetale	ctrl aziende per tipologia al fine di eliminare/ridurr e la presenza di contaminanti negli alimenti di origine animale  100% dei livelli minimi	Raggiunto
	P14C	P14C - Indicatore composito sugli stili di vita	<= 25	N.D.
	P15C_m	P15C_m - Proporzione di persone che hanno effettuato test di screening di primo livello, in un programma organizzato per mammella (valore azienda)	>=60%	68,80%
	P15C_c	P15C_c - Proporzione di persone che hanno effettuato test di screening di primo livello, in un programma organizzato, per colon retto	>= 50%	67,20%
	P15C_u	P15C_u - Proporzione di persone che hanno effettuato test di screening di primo livello, in un programma organizzato, per cervice uterina	>= 50%	72,10%
	P15C2c	P15C2c - Riduzione dell'intervallo di tempo tra lo screening di primo e di secondo livello del colon	data proposta colonscopia entro 30gg da data referto di 1° livello >= 70%	87,20%

LEA PREVENZIONE				
OBIETTIVO	cod ind	INDICATORE	SOGLIA	Valore 2025 (pre-consuntivo)
	P15C2m	P15C2m - Riduzione dell'intervallo di tempo tra lo screening di primo e di secondo livello della mammella	proposta approfondiment o 2° livello entro 28gg da data mammografia >= 80%	98%
	P16C	P16C - Proporzione di cancro in stadio II+ rilevati dai programmi di screening per il tumore della mammella (cancro screen-detected) ai round successivi a quello di prevalenza	<=25% o penalizzazione SE % TUMORI CON STADIAZIONE IGNOTA > 20% al netto di donne in terapia neoadiuvante (punti 0)	24,20%

## 5. LA GESTIONE ECONOMICO-FINANZIARIA DELL'AZIENDA

### 5.1 SINTESI DEL BILANCIO E RELAZIONE SUL GRADO DI RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI

#### 5.1.1 ANALISI ECONOMICA

Conto Economico riclassificato a valore aggiunto

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO RICLASSIFICATO A VALORE		2024	2025
<b>A</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>1.951.099.279,19</b>	<b>1.985.932.190,80</b>
A.1	AA0010 (A.1) Contributi in c/esercizio)	1.742.488.981,95	1.768.378.630,89
A.2	AA0240 (A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad	-3.561.878,58	-25.717,60
A.3	AA0270 (A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi	6.933.715,56	12.562.573,24
A.4	AA0320 (A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a	131.475.701,70	133.431.291,35
A.5	AA0750 (A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi)	29.491.071,58	21.044.244,88
A.6	AA0940 (A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni	30.718.661,23	31.095.329,28
A.8	AA1050 (A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori	0,00	0,00
A.9	AA1060 (A.9) Altri ricavi e proventi)	13.553.025,75	19.445.838,76
<b>B</b>	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>1.376.739.767,06</b>	<b>1.409.841.438,90</b>
B.1	BA0020 (B.1.A) Acquisti di beni sanitari)	358.088.739,04	361.082.610,62
B.2	BA0310 (B.1.B) Acquisti di beni non sanitari)	4.748.734,18	4.556.755,76
B.3	BA0400 (B.2.A) Acquisti servizi sanitari)	784.822.194,44	798.083.985,81
B.4	BA1560 (B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari)	142.584.888,93	149.082.272,31
B.5	BA1910 (B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria	35.064.188,71	36.352.416,36
B.6	BA1990 (B.4) Godimento di beni di terzi)	42.491.776,97	49.798.943,96
B.7	BA2500 (B.9) Oneri diversi di gestione)	11.472.364,72	10.766.768,12
B.8	BA2660 (B.13) Variazione delle rimanenze)	-2.533.119,93	117.685,96
<b>C</b>	<b>VALORE AGGIUNTO (A-B)</b>	<b>574.359.512,13</b>	<b>576.090.751,90</b>
D	BA2080 (Totale Costo del personale)	478.102.627,32	503.653.134,16
<b>E</b>	<b>EBITDA o MARGINE OPERATIVO LORDO o MARGINE SANITARIO</b>	<b>96.256.884,81</b>	<b>72.437.617,74</b>
<b>F</b>	<b>AMMORTAMENTI, SVALUTAZIONI E ACCANTONAMENTI</b>	<b>87.437.129,77</b>	<b>85.461.675,37</b>
F.1	BA2570 (B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali)	2.044.097,51	2.765.828,60
F.2	BA2580 (B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali)	37.083.689,10	37.870.143,68
F.3	BA2630 (B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti)	2.262.537,35	1.616.498,04
F.4	BA2690 (B.14) Accantonamenti dell'esercizio)	46.046.805,81	43.209.205,05
<b>G</b>	<b>EBIT o REDDITO OPERATIVO DELLA GESTIONE CARATTERISTICA o</b>	<b>8.819.755,04</b>	<b>-13.024.057,63</b>
<b>H</b>	<b>RISULTATO DELLA GESTIONE EXTRACARATTERISTICA</b>	<b>-510.723,19</b>	<b>-1.071.133,52</b>
H.1	CZ9999 (Totale proventi e oneri finanziari (C))	-468.491,10	-1.008.873,04
H.2	DZ9999 (Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D))	-42.232,09	-62.260,48
<b>J</b>	<b>EZ9999 (Totale proventi e oneri straordinari (E))</b>	<b>-5.223.937,87</b>	<b>15.451.195,56</b>
<b>K</b>	<b>RISULTATO OPERATIVO DELLA GESTIONE AZIENDALE (G+H+J)</b>	<b>3.085.093,98</b>	<b>1.356.004,41</b>
I	YZ9999 (Totale imposte e tasse)	35.048.569,42	36.276.607,52
<b>L</b>	<b>RISULTATO ECONOMICO ANTE STERILIZZAZIONI (K-I)</b>	<b>-31.963.475,44</b>	<b>-34.920.603,11</b>
A.7	AA0980 (A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio)	32.050.621,84	34.964.863,28
<b>M</b>	<b>UTILE (PERDITA) DI ESERCIZIO (L+A.7)</b>	<b>87.146,40</b>	<b>44.260,17</b>

CONTO	DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2025	INCIDENZA %
<b>A</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>1.985.932.190,80</b>	
A1	→ AA0010 (A.1) Contributi in c/esercizio	1.768.378.630,89	89,05
A2	→ AA0240 (A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-25.717,60	0,00

A3	→ AA0270 (A.3) Utilizzo Fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	12.562.573,24	0,63
A4	→ AA0320 (A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	133.431.291,35	6,72
A5	→ AA0750 (A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	21.044.244,88	1,06
A6	→ AA0940 (A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	31.095.329,28	1,57
A8	→ AA1050 (A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0
A9	→ AA1060 (A.9) Altri ricavi e proventi	19.445.838,76	0,98
<b>B</b>	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>1.409.841.438,90</b>	
B1	→ BA0020 (B.1.A) Acquisti di beni sanitari	361.082.610,62	25,61
B2	→ BA0310 (B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	4.556.755,76	0,32
B3	→ BA0400 (B.2.A) Acquisti servizi sanitari	798.083.985,81	56,61
B4	→ BA1560 (B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	149.082.272,31	10,57
B5	→ BA1910 (B.3) Manutenzione e riparazione	36.352.416,36	2,58
B6	→ BA1990 (B.4) Godimento di beni di terzi	49.798.943,96	3,53
B7	→ BA2500 (B.9) Oneri diversi di gestione	10.766.768,12	0,76
B8	→ BA2660 (B.13) Variazione delle rimanenze	117.685,96	0,01
<b>C</b>	<b>VALORE AGGIUNTO (A-B)</b>	<b>576.090.751,90</b>	
D	BA2080 Totale Costo del Personale	503.653.134,16	35,72
<b>E</b>	<b>→ EBITDA o MARGINE OPERATIVO LORDO o MARGINE SANITARIO LORDO (C-D)</b>	<b>72.437.617,74</b>	
<b>F</b>	<b>AMMORTAMENTI, SVALUTAZIONI E ACCANTONAMENTI</b>	<b>85.461.675,37</b>	<b>6,06</b>
F1	→ BA2570 (B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	2.765.828,60	0,20
F2	→ BA2580 (B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	37.870.143,68	44,31
F3	→ BA2630 (B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	1.616.498,04	1,89
F4	→ BA2690 (B.14) Accantonamenti dell'esercizio	43.209.205,05	3,06
<b>G</b>	<b>EBIT o REDDITO OPERATIVO DELLA GESTIONE CARATTERISTICA o MSN (E-F)</b>	<b>-13.024.057,63</b>	<b>-960,47</b>
<b>H</b>	<b>RISULTATO DELLA GESTIONE EXTRACARATTERISTICA</b>	<b>-1.071.133,52</b>	<b>-78,99</b>
H1	→ CZ9999 Totale proventi e oneri finanziari (C)	-1.008.873,04	94,19
H2	→ DZ9999 Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-62.260,48	5,81
<b>J</b>	<b>EZ9999 Totale proventi e oneri straordinari (E)</b>	<b>15.451.195,56</b>	<b>1.139,46</b>
<b>K</b>	<b>RISULTATO OPERATIVO DELLA GESTIONE AZIENDALE (G+H+J)</b>	<b>1.356.004,41</b>	
I	YZ9999 Totale imposte e tasse	36.276.607,52	
<b>L</b>	<b>RISULTATO ECONOMICO ANTE STERILIZZAZIONI (K-I)</b>	<b>-34.920.603,11</b>	
A7	AA0980 (A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	34.964.863,28	1,76
<b>M</b>	<b>UTILE (PERDITA) DI ESERCIZIO (L+A.7)</b>	<b>44.260,17</b>	

Il conto economico si chiude con un risultato positivo a conferma dell'equilibrio economico finanziario per l'anno 2025.

Il trend dei costi per il 2025 dimostra il buon governo da parte dell'azienda per tutte le componenti aziendali.

La differenza tra valore e costo della produzione del conto economico, coperto il costo del personale (EBITDA), porta ad un delta positivo che non viene confermato detratti gli ammortamenti e gli accantonamenti dell'esercizio. Rilevante il peso del costo del personale che per l'anno in corso accoglie i rinnovi contrattuali della dirigenza.

Il risultato operativo della gestione si riporta in positivo con la componente straordinaria: per l'anno 2025 i ricavi per internazionalità con lo IOV hanno determinato l'incremento della posta in analisi.

Indici e quozienti di bilancio:

<b>1. Equilibrio economico sanitario</b>																		
<i>Valore informativo</i>																		
Il rapporto consente di valutare la capacità da parte dell'azienda di ripristinare le risorse utilizzate per la gestione caratteristica attraverso le fonti reddituali previste per le aziende sanitarie.																		
<i>Modalità di costruzione</i>																		
$\frac{\text{Valore della Produzione (A)}}{\text{Costo della Produzione (B) + Irap (Y1)}}$																		
2.020.897.054,08	Valore anno 2025: 0,99	Valore obiettivo: ≥ 1																
2.033.862.855,95																		
<table border="1" style="display: none;"> <caption>Data for Equilibrio economico sanitario index</caption> <thead> <tr> <th>ANNO</th> <th>Valore</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>2019</td><td>1,00</td></tr> <tr><td>2020</td><td>1,00</td></tr> <tr><td>2021</td><td>0,997</td></tr> <tr><td>2022</td><td>1,00</td></tr> <tr><td>2023</td><td>0,999</td></tr> <tr><td>2024</td><td>1,00</td></tr> <tr><td>2025</td><td>0,99</td></tr> </tbody> </table>			ANNO	Valore	2019	1,00	2020	1,00	2021	0,997	2022	1,00	2023	0,999	2024	1,00	2025	0,99
ANNO	Valore																	
2019	1,00																	
2020	1,00																	
2021	0,997																	
2022	1,00																	
2023	0,999																	
2024	1,00																	
2025	0,99																	
L'indicatore mantiene un valore tendente a 1 dal 2021, mettendo in evidenza la capacità da parte dell'azienda di ripristinare le risorse utilizzate per la gestione caratteristica attraverso le fonti reddituali previste.																		

<b>2. Indice di conservazione dei finanziamenti istituzionali</b>
<i>Valore informativo</i>

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

Modalità di costruzione

**Risultato d'Esercizio**

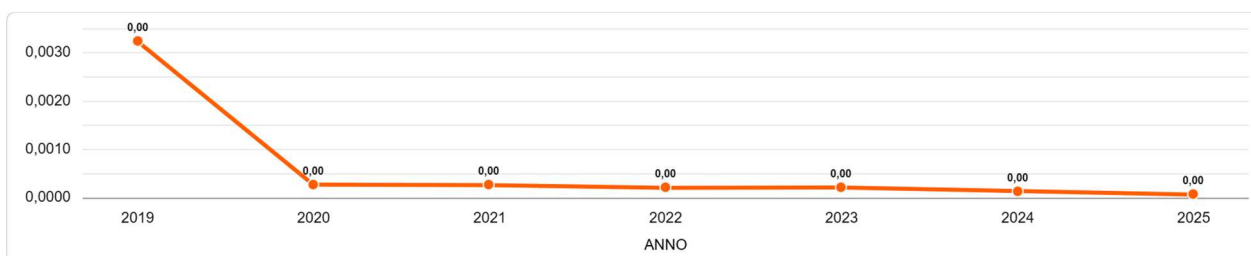
**Patrimonio Netto (PN)**

44.260,17

Valore anno 2025: 0,00007

Valore obiettivo:  $\geq 0$  (con numeratore e denominatore positivi)

598.710.352,31



Il valore positivo dell'indicatore si conferma tale anche per l'anno 2024, rientrando nei parametri previsti.

### 3. ROI (Return on Investment)

Valore informativo

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

Modalità di costruzione

**Risultato operativo della gestione ordinaria**

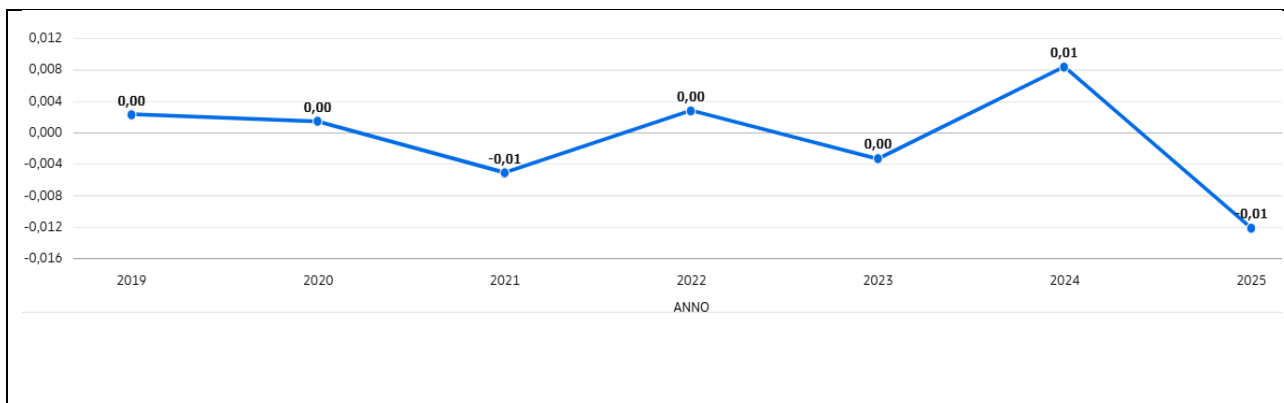
**Totale attivo**

- 13.024.057,63

Valore anno 2025: - 0,012

Valore obiettivo: > Tasso medio di inflazione (da confrontare anche con indice di onerosità dei debiti)

1.079.120.710,46



L'indicatore ritorna negativo per l'anno 2025: è strettamente collegato al risultato economico negativo della gestione caratteristica (EBIT) rilevato a consuntivo.

#### 4. Tasso di incidenza della gestione extra-caratteristica

##### Valore informativo

Il tasso di incidenza della gestione extra-caratteristica esprime il peso delle attività considerate "no core" sull'andamento economico dell'azienda o del sistema di aziende nel complesso. L'indice consente di monitorare il ruolo assunto dalla gestione finanziaria, dalla gestione straordinaria e da quella tributaria nel rispetto del requisito dell'equilibrio economico.

##### Modalità di costruzione

**Risultato d'Esercizio**

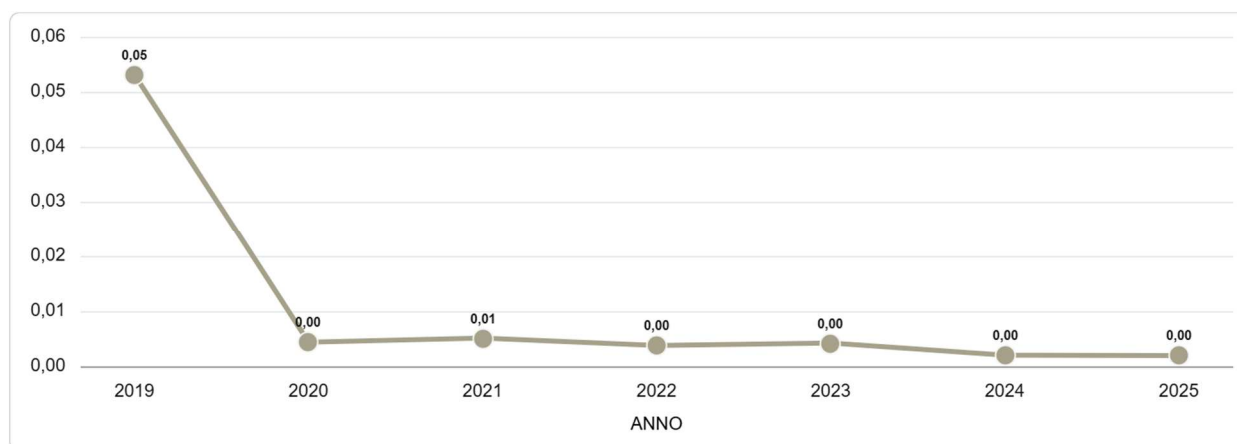
**Risultato della Gestione Caratteristica + A.7 Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio**

44.260,17

21.940.805,65

Valore anno 2025: 0,002

Da valutare in base al contesto:  
 rapporto >1: la gestione extra prevale sulla gestione caratteristica e produce valore economico;  
 rapporto <1: la gestione extra assorbe valore economico; se =1: è presente solo la gestione caratteristica.  
 Valore ottimale tendente a 1 (o compreso tra 0,97 e 1,03)



Il valore positivo dell'indicatore si conferma tale per l'anno 2025, rientrando nei parametri previsti. Il denominatore cresce notevolmente rispetto all'anno precedente per effetto dell'EBIT negativo.

**5.1.2 ANALISI PATRIMONIALE**

Stato Patrimoniale riclassificato in base al criterio finanziario;

CONTO	DESCRIZIONE	CONSUNTIVO ANNO 2025	INCIDENZA %
<b>1</b>	<b>LIQUIDITA'</b>	<b>631.652.719,02</b>	<b>92,71</b>
<b>1.1</b>	<b>→ LIQUIDITA' IMMEDIATE</b>	<b>170.398.736,25</b>	<b>26,98</b>
1.1.1	→→ ABA720 (B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI)	0,00	0,00
1.1.2	→→ ABA750 (B.IV) DISPONIBILITA'LIQUIDE)	170.398.736,25	100,00
<b>1.2</b>	<b>→ LIQUIDITA' DIFFERITE</b>	<b>461.253.982,77</b>	<b>73,02</b>
1.2.1	→→ CREDITI ENTRO 12 MESI (della voce B.II SP ATTIVO)	460.576.449,57	99,85
1.2.2	→→ ACZ999 (C) RATEI E RISCOINTI ATTIVI)	677.533,20	0,15
<b>2</b>	<b>DISPONIBILITA' (VOCE B.I, SP ATTIVO)</b>	<b>49.664.988,27</b>	<b>7,29</b>
2.1	→ ABA010 (B.I.1) Rimanenze beni sanitari)	47.859.337,35	96,36
2.2	→ ABA110 (B.I.2) Rimanenze beni non sanitari)	1.805.650,92	3,64
<b>3</b>	<b>ATTIVO CORRENTE (1+2)</b>	<b>681.317.707,29</b>	<b>63,14</b>
<b>4</b>	<b>ATTIVO IMMOBILIZZATO</b>	<b>397.803.003,17</b>	<b>36,86</b>
4.1	→ AAA000 (A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI)	16.291.126,87	4,10
4.2	→ AAA270 (A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI)	376.926.514,69	94,75
4.3	→ AAA640 (A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE)	4.585.361,61	1,15
4.4	→ CEDITI OLTRE 12 MESI (della voce B.II SP ATTIVO)	0,00	0,00
<b>5</b>	<b>TOTALE IMPIEGHI o CAPITALE INVESTITO (3+4)</b>	<b>1.079.120.710,46</b>	
<b>6</b>	<b>PASSIVO CORRENTE</b>	<b>448.182.017,37</b>	<b>41,53%</b>
6.1	→ PBZ999 (B) FONDI PER RISCHI E ONERI)	112.174.160,43	10,39%
6.2	→ DEBITI ENTRO 12 MESI (Voce D, SP PASSIVO)	333.181.765,58	30,88%
6.3	→ PEZ999 (E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI)	2.826.091,36	0,26%
<b>7</b>	<b>PASSIVO CONSOLIDATO</b>	<b>32.228.340,78</b>	<b>2,99%</b>
7.1	→ DEBITI OLTRE 12 MESI (Voce D, SP PASSIVO)	20.304.249,19	1,88%
7.2	→ PCZ999 (C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO)	11.924.091,59	1,10%
<b>8</b>	<b>PAZ999 (A) PATRIMONIO NETTO</b>	<b>598.710.352,31</b>	<b>55,48%</b>
8.1	→ PAA000 (A.I) FONDO DI DOTAZIONE)	116.806.593,76	10,82%
8.2	→ PAA010 (A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI)	459.792.851,82	42,61%
8.3	→ PAA100 (A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI)	1.905.124,79	0,18%
8.4	→ PAA110 (A.IV) ALTRE RISERVE)	20.161.521,77	1,87%
8.5	→ PAA170 (A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANOPERDITE)	0,00	0,00%
8.6	→ PAA210 (A.VI) UTILI(PERDITE) PORTATI A NUOVO)	0,00	0,00%
8.7	→ PAA220 (A.VII) UTILE(PERDITA) D'ESERCIZIO)	44.260,17	0,00%
<b>9</b>	<b>TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO (6+7+8)</b>	<b>1.079.120.710,46</b>	
<b>10</b>	<b>CAPITALE DI TERZI (6+7)</b>	<b>468.486.266,56</b>	<b>43,41%</b>

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

La liquidità immediata e i crediti esigibili entro l'anno costituiscono il 92% dell'attivo indicando una buona flessibilità finanziaria.

Il Patrimonio Netto, pari a quasi al 55% delle passività, rappresenta un buono stato di salute dell'Azienda dal punto di vista finanziario, cui si aggiunge l'incidenza percentuale del 30% dei debiti a brevi rispetto le passività consolidate (circa3%).

Indici e quozienti di bilancio

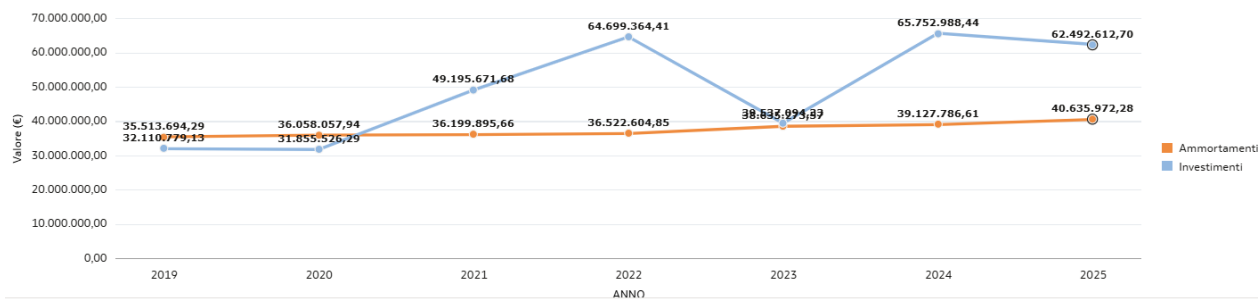
Gli strumenti analitici individuati vengono suddivisi nelle seguenti tre categorie:

**1. Indicatori di elasticità/rigidità:**

<b>1. Indice di rigidità degli impieghi</b>																										
<i>Valore informativo</i>																										
L'indice consente di approfondire l'analisi sulla composizione degli impieghi e tende ad evidenziare il grado di rigidità o di elasticità del patrimonio, rilevando così la capacità dell'azienda di adattarsi ai cambiamenti delle condizioni operative interne ed esterne.																										
<i>Modalità di costruzione</i>																										
$\frac{\text{Immobilizzazioni (A) + Crediti a m/I Termine}}{\text{Totale Attivo (TA)}}$																										
397.803.003,17	Valore anno 2025: 0,37	Valore Obiettivo: tra 0,7 e 0,8																								
1.079.120.710,46																										
<table border="1"> <thead> <tr> <th>ANNO</th> <th>Attivo immobilizzato</th> <th>Totale attivo</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2019</td> <td>318.448.442,34</td> <td>865.268.098,90</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>316.606.205,28</td> <td>870.420.868,25</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>325.271.018,77</td> <td>902.371.090,29</td> </tr> <tr> <td>2022</td> <td>354.365.034,81</td> <td>1.023.616.200,78</td> </tr> <tr> <td>2023</td> <td>354.179.589,79</td> <td>1.025.211.765,42</td> </tr> <tr> <td>2024</td> <td>379.295.679,69</td> <td>1.042.594.252,66</td> </tr> <tr> <td>2025</td> <td>397.803.003,17</td> <td>1.079.120.710,46</td> </tr> </tbody> </table>			ANNO	Attivo immobilizzato	Totale attivo	2019	318.448.442,34	865.268.098,90	2020	316.606.205,28	870.420.868,25	2021	325.271.018,77	902.371.090,29	2022	354.365.034,81	1.023.616.200,78	2023	354.179.589,79	1.025.211.765,42	2024	379.295.679,69	1.042.594.252,66	2025	397.803.003,17	1.079.120.710,46
ANNO	Attivo immobilizzato	Totale attivo																								
2019	318.448.442,34	865.268.098,90																								
2020	316.606.205,28	870.420.868,25																								
2021	325.271.018,77	902.371.090,29																								
2022	354.365.034,81	1.023.616.200,78																								
2023	354.179.589,79	1.025.211.765,42																								
2024	379.295.679,69	1.042.594.252,66																								
2025	397.803.003,17	1.079.120.710,46																								
<p>Il rapporto misurato è in lieve incremento rispetto le annualità precedenti: si registrano incrementi per attrezzature sanitarie per 14,6 mln, lavori edili per la messa a norma di edifici esistenti per 11,4 mln, nuovi acquisti per l'area dell'informatica per 9,4 mln, infine l'aggregato altri beni, che include automezzi, arredi e altro, ha registrato per l'anno in corso investimenti per 2,3 mln.</p>																										

<b>2. Andamento investimenti</b>
<i>Valore informativo</i>
Il presente indicatore consente di monitorare l'andamento in valore assoluto delle attività di investimento dell'azienda volte al miglioramento/mantenimento del proprio patrimonio immobiliare e tecnologico.
<i>Modalità di costruzione</i>
<b>Gli investimenti da considerare derivano dalla somma delle acquisizioni di immobilizzazioni materiali e immateriali riportate in nota integrativa, al netto della colonna "Immobilizzazioni in corso capitalizzate".</b>

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



	Ammortamenti	Investimenti
2019	35.513.694,29	32.110.779,13
2020	36.058.057,94	31.855.526,29
2021	36.199.895,66	49.195.671,68
2022	36.522.604,85	64.699.364,41
2023	38.635.273,57	39.537.094,33
2024	39.127.786,61	65.752.988,44
2025	40.635.972,28	62.492.612,70

L'incremento degli ammortamenti per l'anno 2025 è dipeso sia per gli incrementi dell'anno, sia per l'effetto degli investimenti relativi all'anno precedente: nel secondo anno di ammortamento l'aliquota piena ha avuto effetto crescente.

### 3. Indice di obsolescenza

#### Valore informativo

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

*Modalità di costruzione: Attrezzature sanitarie e scientifiche*

*Modalità di costruzione: Impianti e macchinari*

*Modalità di costruzione: Fabbricati*

**Fondo di Ammortamento**

**Fondo di Ammortamento**

**Fondo di Ammortamento**

**Costo Storico**

**Costo Storico**

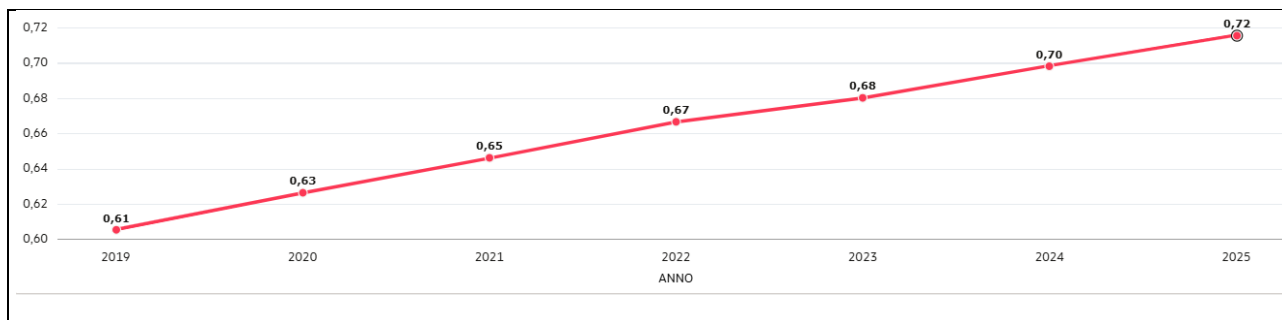
**Costo Storico**

426.671.966,3

595.913.789,89

Valore anno 2025: 0,72

Valore Obiettivo: = 0,5 (da leggere in concomitanza con andamento investimenti)



I nuovi investimenti coinvolti nel calcolo dell'indicatore sono sempre più in incremento.

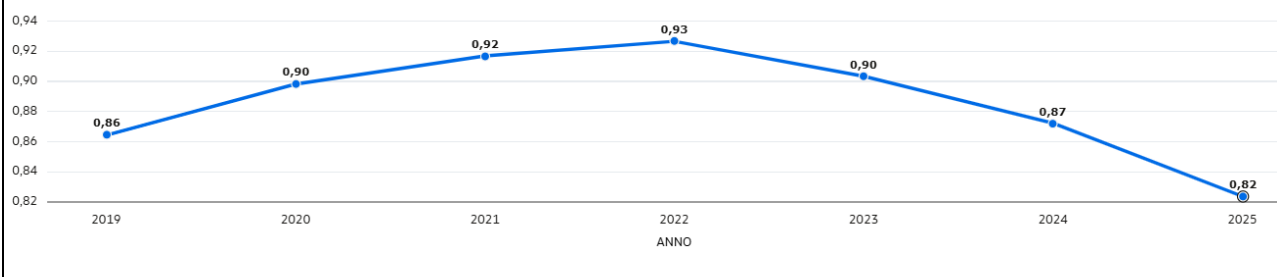
**Immobilizzazioni immateriali**

47.364.204,59

57.528.674,25

Valore anno 2025: 0,82

Valore Obiettivo: = 0,5 (da leggere in concomitanza con andamento investimenti)



In lieve decremento gli investimenti coinvolti nell'aggregato (diritti e brevetto e immobilizzazioni immateriali)

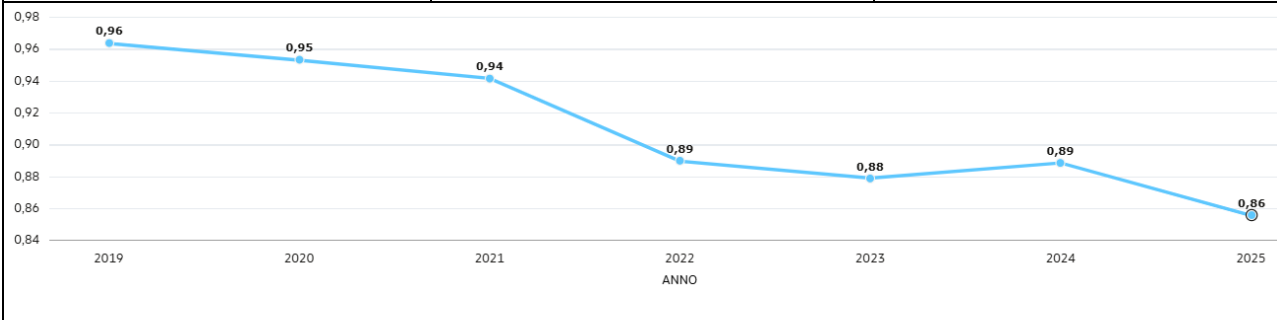
**Macchine ufficio**

32.939.693,20

38.514.773,48

Valore anno 2025: 0,86

Valore Obiettivo: = 0,5 (da leggere in concomitanza con andamento investimenti)



In decremento anche l'aggregato in misurazione: i nuovi investimenti vanno a sostituire macchine ormai obsolete.

**2. Livello di indebitamento sostenibile:**

**1. Indice di copertura finanziaria dell'attivo immobilizzato**

*Valore informativo*

Il presente indice consente di monitorare la sostenibilità dell'indebitamento e il rispetto del vincolo dell'equilibrio patrimoniale da parte dell'azienda nel corso del tempo. Si calcola in base al rapporto tra le fonti consolidate e l'attivo

immobilizzato, e spiega il grado di copertura degli investimenti durevoli per mezzo dei finanziamenti istituzionali propri dell'azienda e dei mezzi di terzi di medio e lungo periodo.

<i>Modalità di costruzione</i>																		
<b>Patrimonio Netto + Passivo Consolidato</b>																		
<b>Immobilizzazioni (A)</b>																		
630.938.693,09	Valore anno 2025: 1,59	Valore Obiettivo: ≥ 1																
397.803.003,17																		
<table border="1" style="margin-top: 10px;"> <thead> <tr> <th>ANNO</th> <th>Valore</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2019</td> <td>1,55</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>1,57</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>1,52</td> </tr> <tr> <td>2022</td> <td>1,76</td> </tr> <tr> <td>2023</td> <td>1,73</td> </tr> <tr> <td>2024</td> <td>1,66</td> </tr> <tr> <td>2025</td> <td>1,59</td> </tr> </tbody> </table>			ANNO	Valore	2019	1,55	2020	1,57	2021	1,52	2022	1,76	2023	1,73	2024	1,66	2025	1,59
ANNO	Valore																	
2019	1,55																	
2020	1,57																	
2021	1,52																	
2022	1,76																	
2023	1,73																	
2024	1,66																	
2025	1,59																	
<p>Il valore dell'indicatore, pari a 1,59, rientra nei limiti dell'obiettivo, indice di equilibrio patrimoniale anche per il 2025.</p>																		

## 2. Istogramma di composizione attivo e passivo

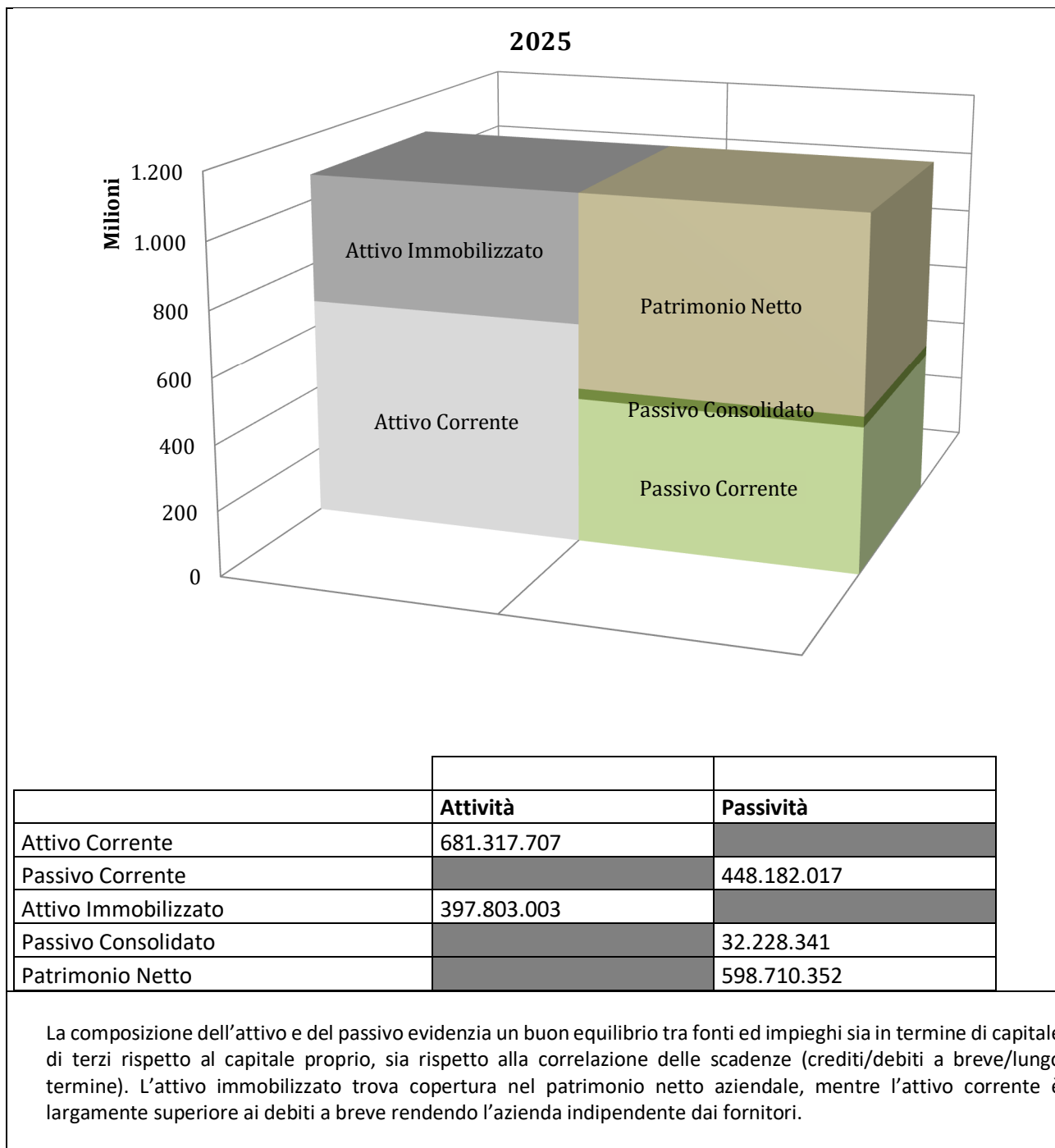
### *Valore informativo*

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

### *Modalità di costruzione*

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

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



**1. Indice di solidità del patrimonio aziendale**

*Valore informativo*

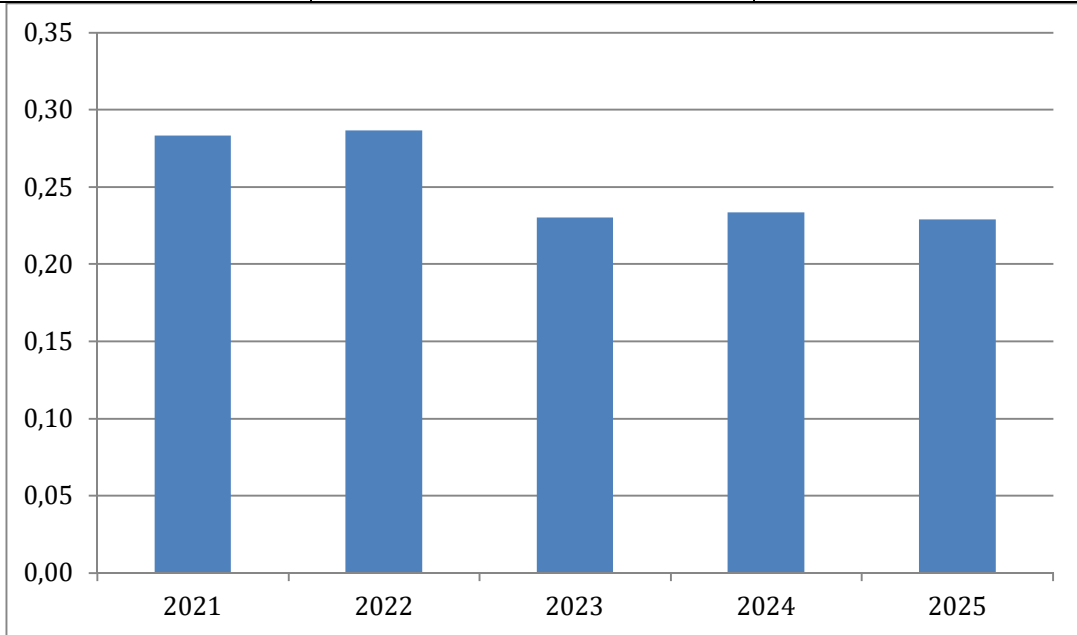
L'indice consente di monitorare la composizione del patrimonio istituzionale a disposizione dell'azienda e in particolare del peso relativo che assumono le voci legate al Fondo di Dotazione, alle riserve e all'utile di esercizio. Quest'ultimo in particolare consente di interpretare la capacità della gestione economica dell'azienda di preservare o meno il patrimonio istituzionale.

Il valore ottimale del presente indice è maggiore di 0, con numeratore e denominatore di segno positivo.

In tale situazione l'azienda dispone di un capitale istituzionale solido e, allo stesso tempo, può contare su una gestione economica in grado di preservare e alimentare il patrimonio aziendale. In caso contrario, è necessario ripianare le perdite dell'esercizio e tenere monitorato l'andamento e la solidità del patrimonio.

<i>Modalità di costruzione</i>		
<b>(A.I) Fondo di Dotazione + (A.IV) Altre Riserve + (A.VII) Utile</b>		
<b>(Perdita)d'esercizio</b>		
<hr style="border: 1px solid black;"/>		
<b>(PN) Patrimonio Netto</b>		

137.012.375,70	Valore anno 2025: 0,23	Valore Obiettivo: > 0 (con numeratore e denominatore positivi)
598.710.352,31		



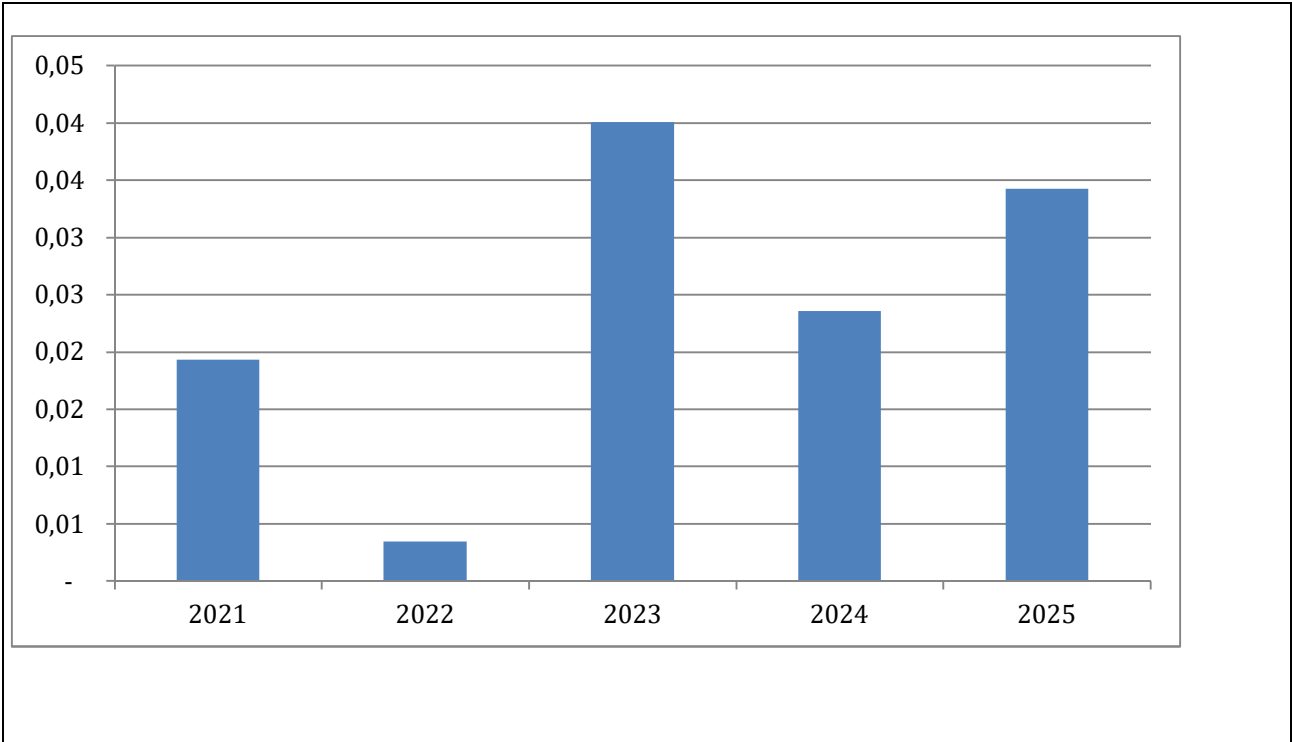
L'indicatore è positivo e rientra nell'obiettivo rilevato. Un lieve decremento è determinato dalla mancata generazione di rettifiche per l'anno 2025.

**2. Indice di onerosità dei debiti finanziari**

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

<i>Modalità di costruzione</i>		
<b>Interessi Passivi (C.3) + Altri Oneri (C.4)</b>		
<hr style="border: 1px solid black;"/>		
<b>Debiti per mutui passivi (D.I) + Debito scaduto medio anno n + Debiti v. istituto Tesoriere sorto nell'anno (D.VIII)</b>		

1.014.947,32	Valore anno 2025: 0,035	Valore Obiettivo: ≤ Euribor
29.038.064,04		



L'indicatore, a partire dal 2023 comprende al denominatore il valore del capitale del mutuo contratto nel corso del 2022 con Banca Bei, la cui restituzione è iniziata nel corso del 2023, cui si è aggiunta un'ulteriore erogazione nel 2024 ed una terza ed ultima erogazione nel 2025, con conseguente restituzione della quota capitale e interessi.

Al valore del mutuo si sommano € 1.622.128 pari al valore medio annuo dello scaduto v/fornitori, in aumento rispetto agli esercizi precedenti come evidente dal valore denominatore degli anni pregressi.

Come già riportato nel documento, l'indicatore di tempestività dei pagamenti (TPI) per l'anno 2025 risulta pari a 37,22.

## 5.1.3 ANALISI FINANZIARIA

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

	ANNO 2024	ANNO 2025
<b>OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE</b>		
(+) Risultato di esercizio	87.146,40	44.260,17
(-) Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	-10.200.857,73	-7.189.873,46
<b>TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente</b>	<b>46.882.478,81</b>	<b>18.462.841,39</b>
Crediti di Funzionamento	34.280.385,44	-29.498.798,31
Debiti di Funzionamento	15.135.213,30	47.843.953,74
+/- diminuzione/aumento rimanenza	<b>-2.533.119,93</b>	117.685,96
<b>A - Totale operazioni di gestione reddituale</b>	<b>36.768.767,48</b>	<b>11.317.228,10</b>
<b>B - Totale attività di investimento</b>	<b>-62.525.815,93</b>	<b>-62.462.064,23</b>
Acquisizione di Immobilizzazioni (al lordo dei Debiti)	-62.525.815,93	-64.110.026,23
Dismissione di Immobilizzazioni	1.510.384,82	1.647.961,27
<b>C - Totale attività di finanziamento</b>	<b>27.167.814,15</b>	<b>21.900.501,31</b>
Assegnazioni per Investimenti (al lordo dei Crediti)	11.051.197,33	13.067.954,04
Assegnazioni per Ripiano Perdite (al lordo dei Crediti)	3.486.450,69	779,564,43
Debiti verso Istituto Tesoriere (Anticipazioni)	-23.529,49	10,124,17
<b>FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)</b>	<b>1.140.765,70</b>	<b>-29.244.335,55</b>
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)	1.410.765,71	-29.244.335,65

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

- i flussi di cassa creati e assorbiti dalla gestione reddituale corrente (Risultato di esercizio al netto dei costi e ricavi non monetari), hanno determinati un risultato positivo.
- i flussi di cassa generati dalla gestione del CCN corrente sono risultati positivi;
- i flussi di cassa assorbiti dalle attività di investimento hanno rilevato un flusso di cassa negativo per effetto dei nuovi investimenti;
- i flussi di cassa creati dalle attività di finanziamento hanno determinato flussi di cassa positivi

Indici e quozienti:

**1. Indice di tempestività dei pagamenti (ITP)**

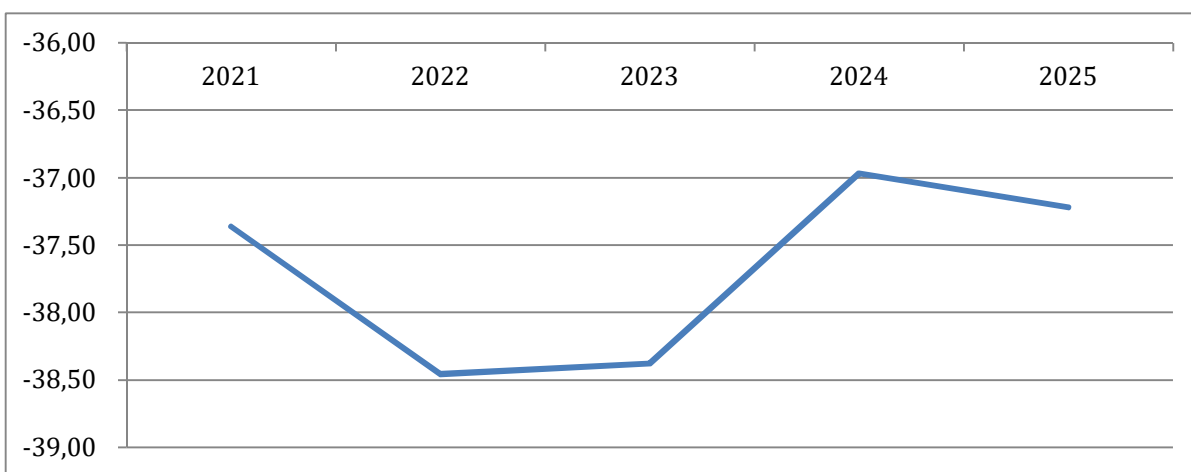
**Valore informativo**

L'indice di tempestività dei pagamenti è definito in termini di ritardo medio di pagamento ponderato in base all'importo delle fatture, in quanto attribuisce un peso maggiore ai ritardi relativi al pagamento di fatture di somme elevate. Tale indicatore è previsto dall'art. 9 del DPCM del 22/09/2014 ed è stato oggetto di specifici chiarimenti con circolari della Ragioneria Generale dello Stato n. 3 e 22 del 2015.

**Modalità di costruzione**

**Il numeratore contiene la somma dell'importo di ciascuna fattura pagata per le transazioni di natura commerciale relative all'anno solare, moltiplicato per i giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura stessa e la data di pagamento ai fornitori; il denominatore contiene la somma degli importi pagati nell'anno solare.**

-36.834.189.931,61	Valore anno 2025: -37,22	Valore Obiettivo: <0
989.647.346,44		



Il valore dell'indicatore di tempestività dei pagamenti ha un trend altamente positivo, passando da -37,36 nel 2021 a -37,22 nel 2025. L'andamento positivo è giustificato dalla reingegnerizzazione del processo del ciclo passivo seguito dall'Azienda, sia in termini di revisione dei percorsi interni che dei supporti informativi e informatici disponibili. Si segnala altresì, che nel corso del 2025 dei ritardati pagamenti hanno peggiorato l'indicatore.

Nel corso del 2025 sono stati confermati specifici obiettivi di budget alle diverse unità operative in termini di tempi di liquidazione ed emissione dei mandati, pesando l'obiettivo dell'azienda non solo sulla singola unità operativa coinvolta ma sul risultato complessivo aziendale.

**2. Andamento debiti verso fornitori**

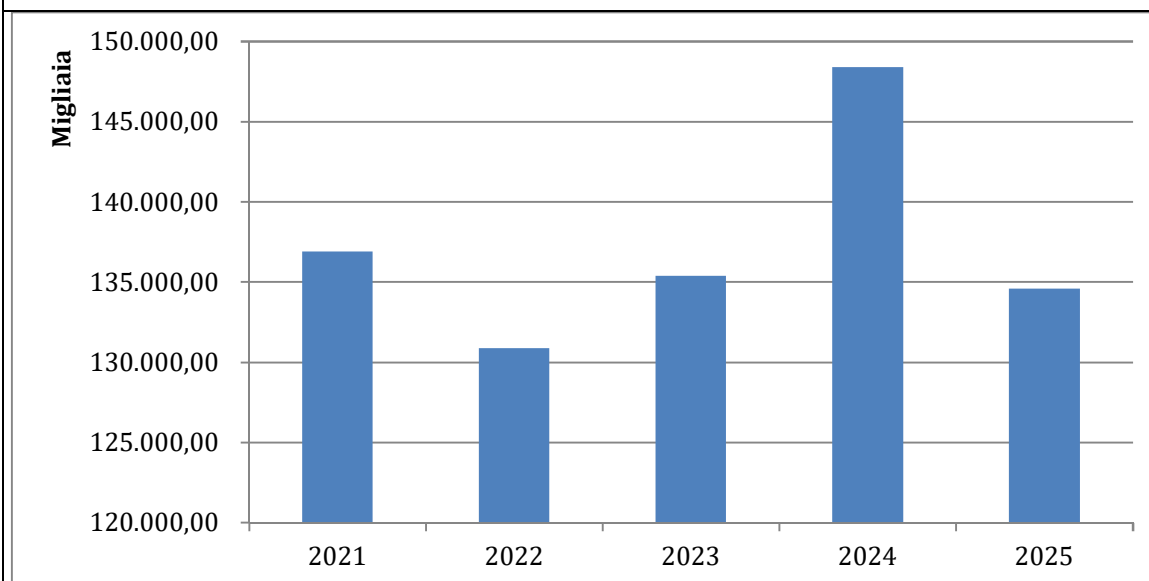
**Valore informativo**

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

**Modalità di costruzione**

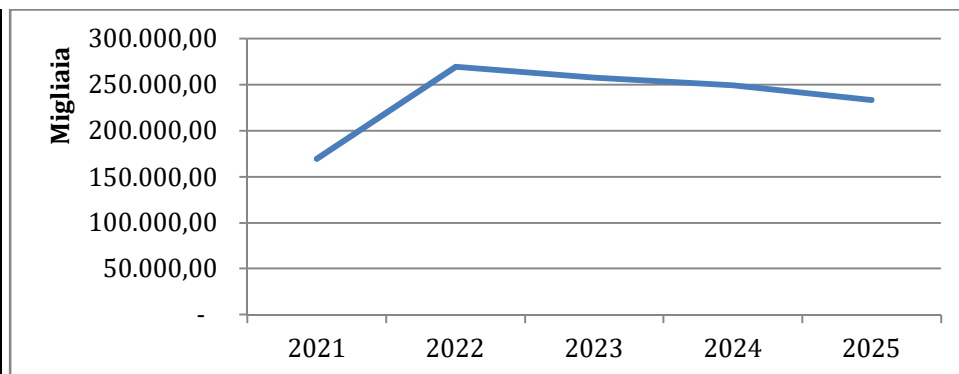
**Il dato viene recuperato dalla voce (D.VII) "Debiti verso fornitori" presente all'interno dello Stato Patrimoniale.**

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



Il valore dei debiti vs fornitori accreditati, convenzionati e altri debitori si riduce rispetto l'anno precedente di circa 13 milioni.

<b>3. Capitale circolante netto (CCN)</b>		
<i>Valore informativo</i>		
L'indice consente di monitorare il raggiungimento dell'equilibrio finanziario di breve termine da parte dell'azienda, ed in particolare il grado di copertura dei fabbisogni finanziari attraverso l'attivazione delle opportune fonti di finanziamento.		
<i>Modalità di costruzione</i>		
<b>Attività Corrente – Passivo Corrente</b>		
681.317.707,29	Valore Anno 2025	Valore obiettivo: $\geq 0$
448.182.017,37	233.135.689,90	



ANNO	Attivo corrente	Passivo corrente
2019	546.819.656,56	372.394.900,84
2020	553.814.662,97	372.238.550,65
2021	577.100.071,52	407.581.525,15
2022	669.251.165,97	399.782.432,63
2023	671.032.175,63	413.390.054,38
2024	663.298.572,97	413.658.007,06
2025	681.317.707,29	448.182.017,37

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

#### 4. Margine di tesoreria

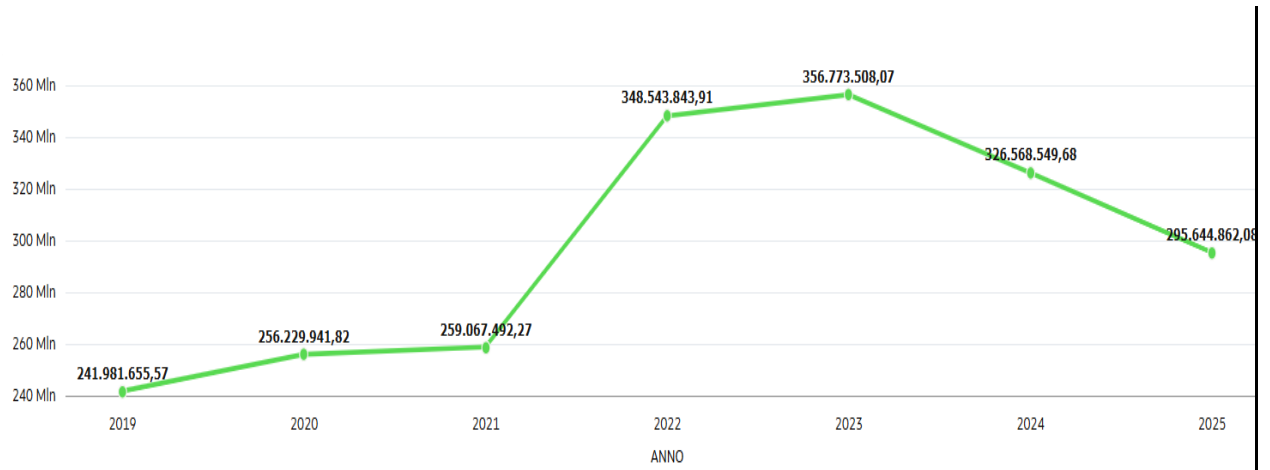
##### Valore informativo

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

##### Modalità di costruzione

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

Valore minuendo	631.652.719,02	Valore Anno 2025	Valore Obiettivo: ≥ 0
Valore sottraendo	336.007.856,94		



ANNO	Margine di tesoreria
2019	241.981.655,57
2020	256.229.941,82
2021	259.067.492,27
2022	348.543.843,91
2023	356.773.508,07
2024	326.568.549,68
2025	295.644.862,08

L'indicatore mantiene un valore positivo, indice del buon equilibrio finanziario dell'azienda.

**5.1.4 GRADO DI RAGGIUNGIMENTO DEI RISULTATI ECONOMICO - FINANZIARI**

Con la DGR 1557 del 30 dicembre 2024, la Regione del Veneto, ha determinato gli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi per le Aziende Sanitarie del Veneto. In particolare, ai fini della presente relazione, si ritiene di dare evidenza ad una selezione di obiettivi a maggiore contenuto economico-finanziario tra i quali:

E.01 Sostenibilità dei costi dell'area farmaci e dispositivi medici

E.02 Sostenibilità dei costi dell'area di gestione del personale

Con DDR del Direttore dell'Area Sanità e Sociale n. 11083/2025 sono state fornite le soglie di costo 2025 in materia di beni sanitari, farmaceutica convenzionata, assistenza protesica ed integrativa relative ai seguenti obiettivi.

<b>Obiettivo: Rispetto del limite di Costo Farmaceutica: Acquisti diretti</b>				
<b>Conto di CE</b>	<b>Valore Effettivo</b>	<b>Valore Soglia</b>	<b>Scostamento Assoluto</b>	<b>Scostamento Percentuale</b>
BA0030 - B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	190.868.826,68	185.587.402,00	5.281.424,68	2,85%

L'incremento complessivo della spesa per le principali categorie di farmaci ad alto costo risulta principalmente correlato all'aumento del numero di pazienti trattati in quasi tutte le aree considerate. Le variazioni economiche più rilevanti si concentrano nelle aree oncologica, onco-ematologica, malattie rare, biologici e HIV.

In particolare:

- ✓ Oncologici: la spesa registra un incremento del +5,78%, pari a euro 2.119.192,65 rispetto l'anno 2024, in coerenza con l'aumento dei pazienti trattati (+4,18%), a conferma di una crescita proporzionale legata all'ampliamento della popolazione assistita.
- ✓ Onco-ematologici: si evidenzia un incremento significativo sia dei pazienti (+11,21%) sia della spesa (+13,19%), con un aumento pari a euro 2.701.329,45 rispetto l'anno precedente, riconducibile prevalentemente alla maggiore numerosità dei trattati.
- ✓ Malattie rare: la spesa aumenta del +7,42%, corrispondente a euro 2.583.220,37 rispetto l'anno precedente, in linea con l'incremento dei pazienti trattati (+8,02%).
- ✓ Biologici: a fronte di un rilevante aumento dei pazienti (+18,29%), la spesa cresce in misura più contenuta (+5,42%), per un incremento pari a euro 872.712,19 rispetto l'anno precedente, indicando una dinamica di crescita attenuata rispetto all'espansione della casistica.
- ✓ HIV: si registra un incremento della spesa del +8,06%, pari a euro 462.990,29 rispetto l'anno precedente, a fronte di un aumento più contenuto dei pazienti (+1,74%).

Si precisa che talune aree di risparmio hanno rilevato un decremento della spesa che complessivamente vede l'aggregato in aumento rispetto al tetto di oltre 5 milioni di euro.

**Obiettivo: Rispetto del limite di Costo Dispositivi Medici**

Conto di CE	Valore Effettivo	Valore Soglia	Scostamento Assoluto	Scostamento Percentuale
BA0220 - B.1.A.3.1) Dispositivi medici + BA0230 - B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	87.070.499,28	83.249.024,00	3.821.475,28	4,59%

L'incremento dell'aggregato è in parte imputabile ad alcuni cambiamenti organizzativi, come per esempio l'introduzione della chirurgia robotica "Da Vinci" nel blocco Operatorio di Conegliano che ha rilevato un aumento di materiale di consumo per oltre 0,6 milioni di euro. Altre voci dell'aggregato sono correlate all'utilizzo di dispositivi più costosi.  
Si aggiungono inoltre oltre 0,5 milioni di euro in più rispetto l'anno precedente per i dispositivi per incontinenza destinati al territorio.

Obiettivo: Rispetto del limite di Costo IVD				
Conto di CE	Valore Effettivo	Valore Soglia	Scostamento Assoluto	Scostamento Percentuale
BA0240 - B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	24.386.335,00	23.688.858,00	697.477,00	2,94%

L'incremento di spesa è giustificato dall'aumento per effetto del nuovo service di laboratorio, immunoistochimica e preparati extravaginali a partire dal quarto trimestre 2025, cui vanno aggiunti alcuni materiali di consumo per le apparecchiature sanitarie, come per esempio presso l'u.o. Anatomia Patologica, con l'installazione del nuovo apparecchio con metodica OGM – VODEN.

Obiettivo: Rispetto dei limiti di costo per DPC Farmaci				
Conto di CE	Valore Effettivo	Valore Soglia	Scostamento Assoluto	Scostamento Percentuale
BA0303 - B.1.A.9.3) Dispositivi medici	31.682.861	32.495.995	-813.134	-2,50%

L'obiettivo è stato raggiunto.

Obiettivo: Rispetto dei limiti di costo per DPC Dispositivi Medici				
Conto di CE	Valore Effettivo	Valore Soglia	Scostamento Assoluto	Scostamento Percentuale
BA0303 - B.1.A.9.3) Dispositivi medici	2.697.581	3.379.216	-681.635	-20,17%

L'obiettivo è stato raggiunto.

<b>Obiettivo: Rispetto del limite di costo Farmaceutica Convenzionata</b>				
<b>Conto di CE</b>	<b>Valore Effettivo</b>	<b>Valore Soglia</b>	<b>Scostamento Assoluto</b>	<b>Scostamento Percentuale</b>
BA0500 - B.2.A.2.1) - da convenzione	99.305.872	94.382.069	4.923.803	4,96%

<b>Relazione illustrativa scostamento Valore effettivo – Valore soglia</b>
<p>La spesa relativa alla farmaceutica convenzionata ha superato fortemente il tetto fissato; le motivazioni sono riconducibili a diversi fattori di carattere normativo, distributivo oltre che prescrittivo.</p> <p>Il trasferimento di medicinali dal canale della distribuzione per conto (DPC) alla dispensazione tramite farmacie convenzionate, conseguentemente alle disposizioni normative nazionali e regionali che hanno aggiornato i modelli di distribuzione farmaci, hanno portato un incremento della spesa.</p> <p>La riclassificazione da "A-PHT" - Distribuzione Per Conto e/o Diretta alla fascia "A" - convenzionata ha interessato in particolare alcune categorie di farmaci per il trattamento del diabete tipo 2 non insulinici:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• da Maggio 2024 le Gliptine (inibitori DPP-4) in monoterapia e in associazione precostituite di ipoglicemizzanti orali hanno comportato lo spostamento della spesa dalla farmaceutica per acquisti diretti alla convenzionata;</li> <li>• da Luglio 2025, le Gliflozine (inibitori SGLT2) sono passate dalla Distribuzione Per Conto e/o Diretta (A-PHT) alla classe A - convenzionata, diventando disponibili in farmacia attraverso il canale in analisi; a queste è stata inclusa anche la dispensazione per le altre indicazioni previste per le molecole appartenenti al gruppo scompenso cardiaco e malattia renale cronica.</li> </ul> <p>L'entrata in vigore del nuovo accordo DPC ha visto le eparine a basso peso molecolare, finora dispensate in DPC per tutte le indicazioni presenti in scheda tecnica, essere erogate attraverso detto canale solo per le indicazioni individuate come A-PHT ovvero per la prevenzione della trombosi dopo intervento chirurgico maggiore. Per tutti gli altri utilizzi devono essere erogate in convenzionata. Infine per l'enoxaparina sodica una specialità è fuoriuscita dalla DPC per volere della ditta preferendo il solo canale della convenzionata comportando un aggravio di spesa.</p> <p>Nel corso del 2025 si sono verificate diverse situazioni di indisponibilità temporanea di alcuni medicinali distribuiti tramite il canale della distribuzione per conto (DPC) oltre all'incapacità delle ditte aggiudicatrici di evadere gli ordini interessando farmaci anche di largo consumo per la terapia del diabete di tipo 2 come Trulicity, Ozempic o per problemi di carattere psichiatrico esempio quetiapina.</p> <p>Al fine di garantire la continuità terapeutica ai pazienti le terapie sono state dispensate in regime convenzionato tramite le farmacie territoriali che sono riuscite a reperire i farmaci attraverso i diversi grossisti, con conseguente trasferimento temporaneo della spesa sul capitolo della farmaceutica convenzionata.</p> <p>Si rileva inoltre un aumento dei consumi in termini di confezioni e di dosi giornaliere definite (DDD) in diverse aree terapeutiche, correlato alla crescente prevalenza di patologie croniche e all'invecchiamento della popolazione assistita. Peraltro con la nuova remunerazione farmaci che in precedenza alle farmacie non conveniva chiedere il rimborso, ora in taluni casi per le farmacie rurali sussidiate, il valore contabilizzato all'Azienda Ulss risulta superiore al prezzo lordo del farmaco, pertanto hanno convenienza alla tariffazione.</p> <p>A seguito dell'entrata in commercio di farmaci a brevetto scaduto dei medicinali erogati in DPC si verifica una erogazione del Brand attraverso il canale della convenzionata per volere dell'utente il che comporta un aumento della spesa.</p> <p>Infine, l'entrata a regime del nuovo modello di remunerazione delle farmacie per la dispensazione dei farmaci a carico del Servizio Sanitario Nazionale ha prodotto effetti sulla struttura della spesa convenzionata, contribuendo alla dinamica complessiva considerando anche che tale sistema prevede come base per il calcolo il prezzo lordo di fustella e non (nel caso dei farmaci a brevetto scaduto) quello di riferimento. Inoltre nel 2025 a seguito della riclassificazione delle farmacie e/o della modifica di farmacie sono state soggette al riconoscimento delle quote fisse per pezzo non spettanti nel 2024. Infine dal 1° gennaio 2025 la quota fissa riconosciuta per ogni confezione di farmaco a brevetto scaduto erogato da qualsiasi farmacia è passata da 0,110€ a 0,115€.</p>

<b>Obiettivo: Rispetto del limite di costo Assistenza Integrativa</b>

	Valore Effettivo	Valore Soglia	Scostamento Assoluto	Scostamento Percentuale
<b>Pro capite pesato per Assistenza Integrativa</b>	20,10	20,50	-0,40	-1,99%

Il valore pro capite pesato per l'Assistenza Integrativa è in linea con il target regionale di 20,50.

<b>Obiettivo: Rispetto del limite di costo Assistenza Protesica</b>				
	Valore Effettivo	Valore Soglia	Scostamento Assoluto	Scostamento Percentuale
<b>Pro capite pesato per Assistenza Protesica</b>	11,28	11,40	-0,12	-1,06%

Il valore pro capite pesato per l'Assistenza Protesica è in linea con il target regionale di 11,40.

Con DDR del Direttore dell'Area Sanità e Sociale n. 12243/2026 sono state aggiornate le soglie di costo 2025 relative al personale del SSR.

<b>Obiettivo: Rispetto del limite di costo del Personale</b>				
Conto di CE	Valore Soglia	Valore Effettivo	Scostamento Assoluto	Scostamento Percentuale
BA2080 - Totale Costo del personale	503.975.029	503.653.134,16	321.894,84	0,06%

<b>Relazione illustrativa scostamento Valore effettivo – Valore soglia</b>	
L'indicatore è pienamente raggiunto alla luce della revisione del nuovo tetto stabilito per il costo del personale dipendente per l'anno 2025 con il decreto n. 12243/2026.	

**5.2 CONFRONTO CE PREVENTIVO/CONSUNTIVO E RELAZIONE SUGLI SCOSTAMENTI**

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

	CONSUNTIVO 2025	PREVENTIVO 2025	VARIAZIONE	VARIAZIONE %
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>2.020.897.054,08</b>	<b>1.879.873.394,06</b>	<b>141.023.660,02</b>	<b>7,50</b>
<b>1) Contributi in c/esercizio</b>	<b>1.768.378.630,89</b>	<b>1.657.917.265,22</b>	<b>110.461.365,67</b>	<b>6,66</b>
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	1.761.717.042,20	1.656.347.265,22	105.369.776,98	6,36
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	6.049.806,09	1.570.000,00	4.479.806,09	285,34
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	573.317,68	0,00	573.317,68	100,00
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	1.191.621,00	1.570.000,00	-378.379,00	-24,10
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	74.969,74	0,00	74.969,74	100,00
6) Contributi da altri soggetti pubblici	4.209.897,67	0,00	4.209.897,67	100,00
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	0,00	0,00	0,00	0,00
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	0,00	0,00	0,00	0,00
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0,00	0,00	0,00	0,00
3) da Regione e altri soggetti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00
4) da privati	0,00	0,00	0,00	0,00
d) Contributi in c/esercizio - da privati	611.782,60	0,00	611.782,60	100,00
<b>2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>	<b>-25.717,60</b>	<b>0,00</b>	<b>-25.717,60</b>	<b>100,00</b>
<b>3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti</b>	<b>12.562.573,24</b>	<b>1.834.062,36</b>	<b>10.728.510,88</b>	<b>584,96</b>
<b>4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>	<b>133.431.291,35</b>	<b>129.876.704,48</b>	<b>3.554.586,87</b>	<b>2,74</b>
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	84.333.891,28	82.642.141,98	1.691.749,30	2,05
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	23.338.644,51	22.347.921,50	990.723,01	4,43
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	25.758.755,56	24.886.641,00	872.114,56	3,50
<b>5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>	<b>21.044.244,88</b>	<b>24.612.937,20</b>	<b>-3.568.692,32</b>	<b>-14,50</b>
<b>6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>	<b>31.095.329,28</b>	<b>27.298.976,00</b>	<b>3.796.353,28</b>	<b>13,91</b>
<b>7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio</b>	<b>34.964.863,28</b>	<b>35.758.448,80</b>	<b>-793.585,52</b>	<b>-2,22</b>
<b>8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>9) Altri ricavi e proventi</b>	<b>19.445.838,76</b>	<b>2.575.000,00</b>	<b>16.870.838,76</b>	<b>655,18</b>

<b>Totale A)</b>	<b>2.020.897.054,08</b>	<b>1.879.873.394,06</b>	<b>141.023.660,02</b>	<b>7,50</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>1.998.956.248,43</b>	<b>1.925.343.259,12</b>	<b>73.612.989,31</b>	<b>3,82</b>
<b>1) Acquisti di beni</b>	<b>365.639.366,38</b>	<b>362.870.994,51</b>	<b>2.768.371,87</b>	<b>0,76</b>
a) Acquisti di beni sanitari	361.082.610,62	357.818.847,47	3.263.763,15	0,91
b) Acquisti di beni non sanitari	4.556.755,76	5.052.147,04	-495.391,28	-9,81
<b>2) Acquisti di servizi sanitari</b>	<b>798.083.985,81</b>	<b>767.167.904,84</b>	<b>30.916.080,97</b>	<b>4,03</b>
a) Acquisti di servizi sanitari - medicina di base	102.177.525,00	101.995.601,70	181.923,30	0,18
b) Acquisti di servizi sanitari - farmaceutica	101.674.894,80	94.762.765,89	6.912.128,91	7,29
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	95.611.191,88	81.877.416,92	13.733.774,96	16,77
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	11.634.558,12	11.635.673,68	-1.115,56	-0,01
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	3.614.753,85	3.208.548,72	406.205,13	12,66
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	5.172.573,20	6.152.467,44	-979.894,24	-15,93
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	163.906.832,88	157.472.747,10	6.434.085,78	4,09
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	14.032.629,32	15.433.014,16	-1.400.384,84	-9,07
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	44.260.264,16	40.972.774,29	3.287.489,87	8,02
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	1.385.568,00	1.411.258,67	-25.690,67	-1,82
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	15.924.691,52	16.458.922,77	-534.231,25	-3,25
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	145.642.374,19	143.098.062,46	2.544.311,73	1,78
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	18.077.973,68	17.514.690,00	563.283,68	3,22
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	15.195.606,91	15.497.825,84	-302.218,93	-1,95
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	13.872.338,43	10.364.964,56	3.507.373,87	33,84
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	45.900.209,87	49.311.170,64	-3.410.960,77	-6,92
q) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3) Acquisti di servizi non sanitari</b>	<b>149.082.272,31</b>	<b>147.853.151,45</b>	<b>1.229.120,86</b>	<b>0,83</b>
a) Servizi non sanitari	146.733.045,80	145.927.952,53	805.093,27	0,55
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.359.046,79	1.018.098,92	340.947,87	33,49
c) Formazione	990.179,72	907.100,00	83.079,72	9,16
<b>4) Manutenzione e riparazione</b>	<b>36.352.416,36</b>	<b>37.027.459,56</b>	<b>-675.043,20</b>	<b>-1,82</b>
<b>5) Godimento di beni terzi</b>	<b>49.798.943,96</b>	<b>48.662.968,08</b>	<b>1.135.975,88</b>	<b>2,33</b>
<b>6) Costi del personale</b>	<b>503.653.134,16</b>	<b>474.098.857,00</b>	<b>29.554.277,16</b>	<b>6,23</b>
a) Personale dirigente medico	153.748.756,28	140.527.826,56	13.220.929,72	9,41
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	18.270.392,16	19.356.714,52	-1.086.322,36	-5,61
c) Personale comparto ruolo sanitario	223.884.594,00	208.494.317,58	15.390.276,42	7,38
d) Personale dirigente altri ruoli	3.107.144,36	2.768.928,45	338.215,91	12,21
e) Personale comparto altri ruoli	104.642.247,36	102.951.069,89	1.691.177,47	1,64

<b>7) Oneri diversi di gestione</b>	<b>10.766.768,12</b>	<b>5.567.089,68</b>	<b>5.199.678,44</b>	<b>93,40</b>
<b>8) Ammortamenti</b>	<b>40.635.972,28</b>	<b>44.588.167,52</b>	<b>-3.952.195,24</b>	<b>-8,86</b>
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	2.765.828,60	2.582.996,96	182.831,64	7,08
b) Ammortamenti dei Fabbricati	12.577.584,88	13.211.845,68	-634.260,80	-4,80
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	25.292.558,80	28.793.324,88	-3.500.766,08	-12,16
<b>9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>	<b>1.616.498,04</b>	<b>0,00</b>	<b>1.616.498,04</b>	<b>100,00</b>
<b>10) Variazione delle rimanenze</b>	<b>117.685,96</b>	<b>0,00</b>	<b>117.685,96</b>	<b>100,00</b>
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	170.159,60	0,00	170.159,60	100,00
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-52.473,64	0,00	-52.473,64	100,00
<b>11) Accantonamenti</b>	<b>43.209.205,05</b>	<b>37.506.666,48</b>	<b>5.702.538,57</b>	<b>15,20</b>
a) Accantonamenti per rischi	10.355.644,44	7.630.000,00	2.725.644,44	35,72
b) Accantonamenti per premio operosità	1.008.322,68	970.000,00	38.322,68	3,95
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	4.145.040,52	296.565,24	3.848.475,28	1.297,68
d) Altri accantonamenti	27.700.197,41	28.610.101,24	-909.903,83	-3,18
<b>Totale B)</b>	<b>1.998.956.248,43</b>	<b>1.925.343.259,12</b>	<b>73.612.989,31</b>	<b>3,82</b>
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>21.940.805,65</b>	<b>-45.469.865,06</b>	<b>67.410.670,71</b>	<b>-148,25</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>-1.008.873,04</b>	<b>-1.026.012,36</b>	<b>17.139,32</b>	<b>-1,67</b>
<b>1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari</b>	<b>6.074,28</b>	<b>0,00</b>	<b>6.074,28</b>	<b>100,00</b>
<b>2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari</b>	<b>1.014.947,32</b>	<b>1.026.012,36</b>	<b>-11.065,04</b>	<b>-1,08</b>
<b>Totale C)</b>	<b>-1.008.873,04</b>	<b>-1.026.012,36</b>	<b>17.139,32</b>	<b>-1,67</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>-62.260,48</b>	<b>0,00</b>	<b>-62.260,48</b>	<b>100,00</b>
<b>1) Rivalutazioni</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2) Svalutazioni</b>	<b>62.260,48</b>	<b>0,00</b>	<b>62.260,48</b>	<b>100,00</b>
<b>Totale D)</b>	<b>-62.260,48</b>	<b>0,00</b>	<b>-62.260,48</b>	<b>100,00</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	<b>15.451.195,56</b>	<b>182.792,25</b>	<b>15.268.403,31</b>	<b>8.352,87</b>
<b>1) Proventi Straordinari</b>	<b>22.529.623,84</b>	<b>309.797,33</b>	<b>22.219.826,51</b>	<b>7.172,38</b>
a) Plusvalenze	57.972,00	0,00	57.972,00	100,00
b) Altri proventi straordinari	22.471.651,84	309.797,33	22.161.854,51	7.153,66
<b>2) Oneri Straordinari</b>	<b>7.078.428,28</b>	<b>127.005,08</b>	<b>6.951.423,20</b>	<b>5.473,34</b>
a) Minusvalenze	114.374,12	0,00	114.374,12	100,00
b) Altri oneri straordinari	6.964.054,16	127.005,08	6.837.049,08	5.383,29
<b>Totale E)</b>	<b>15.451.195,56</b>	<b>182.792,25</b>	<b>15.268.403,31</b>	<b>8.352,87</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>36.320.867,69</b>	<b>-46.313.085,17</b>	<b>82.633.952,86</b>	<b>-178,42</b>
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>36.276.607,52</b>	<b>35.838.409,56</b>	<b>438.197,96</b>	<b>1,22</b>
<b>1) IRAP</b>	<b>34.906.607,52</b>	<b>33.394.654,80</b>	<b>1.511.952,72</b>	<b>4,53</b>
a) IRAP relativa a personale dipendente	32.220.162,64	30.700.650,00	1.519.512,64	4,95
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	1.238.076,80	1.234.797,80	3.279,00	0,27
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	1.448.368,08	1.459.207,00	-10.838,92	-0,74

d) IRAP relativa ad attività commerciali	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2) IRES</b>	<b>1.370.000,00</b>	<b>1.215.000,00</b>	<b>155.000,00</b>	<b>12,76</b>
<b>3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)</b>	<b>0,00</b>	<b>1.228.754,76</b>	<b>-1.228.754,76</b>	<b>-100,00</b>
<b>Totale Y)</b>	<b>36.276.607,52</b>	<b>35.838.409,56</b>	<b>438.197,96</b>	<b>1,22</b>
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>44.260,17</b>	<b>-82.151.494,73</b>	<b>82.195.754,90</b>	<b>-100,05</b>

A partire dal 2025 è prevista una nuova modalità operativa per la predisposizione del BEP e successivi aggiornamenti trimestrali. Il nuovo processo di formulazione del BEP è stato strutturato dando un vincolo sul risultato d'esercizio, nel rispetto della sostenibilità economico-finanziaria del SSR.

L'obiettivo di risultato per la scrivente Azienda è stato pari a -82 mln, aggiornato nel corso dei successivi trimestrali da parte di Azienda Zero, in accordo con la Direzione Programmazione e controllo SSR come segue.

Il nuovo approccio regionale alla formulazione del BEP 2025, attuato dalla Direzione Programmazione e Controllo Regionale in collaborazione con Azienda Zero, prevede un monitoraggio costante del rispetto del risultato economico programmato, quale strumento di garanzia della sostenibilità economico-finanziaria dell'intero sistema sanitario regionale.

Nel corso del confronto con la Direzione Generale e la Direzione Amministrativa, il Collegio Sindacale ha acquisito che la Direzione Aziendale, in considerazione delle criticità gestionali emerse, ha ribadito il proprio impegno a rafforzare le attività di monitoraggio e controllo dell'andamento economico, con l'obiettivo di ricondurre la programmazione operativa entro i parametri di equilibrio economico, sia con riferimento alle rilevazioni trimestrali, sia in un'ottica di sostenibilità prospettica.

In tale contesto, sono stati istituiti specifici Tavoli di monitoraggio, ciascuno dedicato a differenti aree tematiche, con l'obiettivo di assicurare un presidio sistematico sull'evoluzione dei principali aggregati di costo e sull'andamento delle attività aziendali.

Tali Tavoli, coordinati dalle competenti strutture direzionali, mirano a garantire una lettura tempestiva delle dinamiche gestionali e a supportare l'adozione di eventuali misure correttive, in un'ottica di miglioramento continuo dell'equilibrio economico e della sostenibilità complessiva della gestione. Trattasi in particolare:

- **Analisi della produttività dell'attività sanitaria** (istituzionale e libero-professionale intramoenia), in coerenza con la programmazione per il recupero delle liste di attesa, in collaborazione con le Unità operative interne, Direzione Amministrativa di Ospedale, Controllo di Gestione, Direzione Innovazione e Sviluppo Organizzativo;
- **Monitoraggio dei costi relativi ai Project Financing (PF)** e all'avvio della **Cittadella Sanitaria** (nota prot. n. 173823 del 15/09/2025), con l'obiettivo di garantire il ristoro degli oneri sostenuti per l'investimento;
- **Verifica puntuale dei servizi del PF di Asolo**, finalizzata all'ottimizzazione della gestione e alla razionalizzazione dei costi;
- **Tavolo tra la Direzione Amministrativa Ospedale e l'Università**, volto alla definizione dei criteri di ribaltamento dei costi connessi all'attivazione del Corso di Laurea Magistrale a ciclo unico in Medicina e Chirurgia (LM-41), come indicato nella nota prot. n. 188219 del 3/10/2025;
- **Tavolo permanente per il governo dei costi dei farmaci e dei dispositivi medici**, sia ospedalieri che territoriali (prot. n. DA 98463/25);
- **Aggiornamento dei costi derivanti dalla gestione dei rapporti in convenzione con lo IOV.**

Tali iniziative testimoniano la volontà aziendale di adottare un approccio strutturato e proattivo nella gestione economico-finanziaria, volto a garantire il rispetto degli obiettivi programmati e la sostenibilità complessiva delle attività sanitarie.

Il conto economico di cui sopra rileva gli scostamenti tra Consuntivo 2025 e Preventivo 2025, approvato con DDG n. 2894/2024.

Con nota regionale n. 563919 del 5 novembre 2024 l'Area Sanità e Sociale ha inviato alle Aziende Sanitarie del Veneto le indicazioni per la predisposizione dei Bilanci Economici Previsionali 2025, assegnando a ciascuna Azienda l'obiettivo di risultato economico da raggiungere.

L'obiettivo di risultato per la scrivente Azienda è stato pari a -82 mln, aggiornato nel corso dei successivi trimestrali da parte di Azienda Zero, in accordo con la Direzione Programmazione e controllo SSR come segue:

	<b>RISULTATO DI ESERCIZIO</b>
BEP 2025	- 82.170.000,00
1°TRIMESTRE 2025	- 13.200.000,00
2°TRIMESTRE 2025	- 9.800.000,00
3°TRIMESTRE 2025	- 16.000.000,00
4°TRIMESTRE 2025	4.300.000,00

Con successive comunicazioni per le vie brevi la suddetta Direzione Regionale ha portato l'obiettivo di risultato verso il pareggio di bilancio.

CONTRIBUTO IN CONTO ESERCIZIO

	<b>CONSUNTIVO 2025</b>	<b>PREVENTIVO 2025</b>	<b>VARIAZIONE</b>	<b>VARIAZIONE %</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>2.020.897.054,08</b>	<b>1.879.873.394,06</b>	<b>141.023.660,02</b>	<b>7,50</b>
<b>1) Contributi in c/esercizio</b>	<b>1.768.378.630,89</b>	<b>1.657.917.265,22</b>	<b>110.461.365,67</b>	<b>6,66</b>

Tra i valori che si discostano maggiormente a consuntivo rispetto al preventivo, troviamo i contributi in Conto Esercizio da Regione che incrementano per 110 milioni di euro a seguito delle delibere e decreti adottati da Azienda Zero nel corso del 2025.

Con DGR 35/2025 è stato ripartito il FSR 2024, pertanto già in occasione del secondo CECT i valori comunicati per l'aggiornamento del BEP 2025 erano coerenti con il provvedimento regionale.

Di seguito i valori del conto "Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale" di euro 1.657.917.265,22 composti dall'assegnazione dei contributi indistinti di seguito dettagliati come da istruzioni contabili per la predisposizione del BEP 2025:

	AA0031a	AA0031b	AA0032b	AA0034	AA0035	
<b>AZIENDA</b>	A.1.A.1.1.A) Finanziamento indistinto - quota capitaria	A.1.A.1.1.B) Finanziament o indistinto - altro	A.1.A.1.2.B) Finanziament o indistinto finalizzato da Regione - vincolati GSA	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	<b>TOTALE ASSEGNAZIONI BEP 2025</b>
502. Marca Trevigiana	1.503.831.167	12.560.767	59.822.611	13.497.000	29.688.600	1.619.400.145

All'assegnazione relativa al finanziamento indistinto da Regione – vincolati GSA sono stati aggiunti come da allegato B) i seguenti finanziamenti:

Allegato B	AA0032b
	A.1.A.1.2.B) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione - vincolati GSA
CORSI DI LAUREA PROFESSIONI SANITARIE	525.000,00
PROGRAMMI PERMINORI VITTIMEABUSO SESSUALE	166.565,22
INTERVENTI INAMBITOTERRITORIALE	3.664.000,00
ADEGUAMENTOCONTROLLOUFFICIALE	130.000,00
VALORIZZARESERVIZIODIRIGENZA	1.652.789,00
PERSONALEPRONTOSOCCORSO	757.254,00
PRESTAZIONIAGGIUNTIVEART. 1 C. 220 L. 213/2023	1.568.429,00
PRESTAZIONIAGGIUNTIVECOMPARTO	851.189,00
<b>TOTALE ASSGNAZIONI PROVVISORIE 2025</b>	<b>9.315.226,22</b>

a cui vanno sommate le residuali assegnazioni provvisorie registrate all'aggregato AA0040 - A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato:

AZIENDA	PENITENZIARIA	FARMACI INNOVATIVI	QUOTA OBIETTIVI DI PIANO	TOTALE ASSGNAZIONI PROVVISORIE 2025
502. Marca Trevigiana	784.429,00	13.882.865,00	12.924.804,00	27.592.098,00

All'aggregato AA0090 - A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA il BEP 2025 prevedeva il finanziamento relativo al corso di laurea in medicina e chirurgia per euro 1.570.000.

Analisi scostamenti Conto Economico consuntivo anno 2024 e consuntivo anno 2025 (Sintetici da DM 20 marzo 2013);

	CONSUNTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024	VARIAZIONE	VARIAZIONE %
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>2.020.897.054,08</b>	<b>1.983.149.901,03</b>	<b>37.747.153,05</b>	<b>1,90</b>
<b>1) Contributi in c/esercizio</b>	<b>1.768.378.630,89</b>	<b>1.742.488.981,95</b>	<b>25.889.648,94</b>	<b>1,49</b>
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	1.761.717.042,20	1.736.538.714,03	25.178.328,17	1,45
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	6.049.806,09	3.354.257,96	2.695.548,13	80,36
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	573.317,68	590.655,69	-17.338,01	-2,94
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	1.191.621,00	10.031,83	1.181.589,17	11.778,40
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	74.969,74	179.073,39	-104.103,65	-58,13
6) Contributi da altri soggetti pubblici	4.209.897,67	2.574.497,05	1.635.400,62	63,52
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	0,00	0,00	0,00	0,00
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	0,00	0,00	0,00	0,00
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0,00	0,00	0,00	0,00
3) da Regione e altri soggetti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00
4) da privati	0,00	0,00	0,00	0,00
d) Contributi in c/esercizio - da privati	611.782,60	2.596.009,96	-1.984.227,36	-76,43
<b>2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>	<b>-25.717,60</b>	<b>-3.561.878,58</b>	<b>3.536.160,98</b>	<b>-99,28</b>
<b>3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti</b>	<b>12.562.573,24</b>	<b>6.933.715,56</b>	<b>5.628.857,68</b>	<b>81,18</b>
<b>4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>	<b>133.431.291,35</b>	<b>131.475.701,70</b>	<b>1.955.589,65</b>	<b>1,49</b>
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	84.333.891,28	83.093.132,65	1.240.758,63	1,49
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	23.338.644,51	23.066.909,20	271.735,31	1,18
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	25.758.755,56	25.315.659,85	443.095,71	1,75
<b>5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>	<b>21.044.244,88</b>	<b>29.491.071,58</b>	<b>-8.446.826,70</b>	<b>-28,64</b>
<b>6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>	<b>31.095.329,28</b>	<b>30.718.661,23</b>	<b>376.668,05</b>	<b>1,23</b>
<b>7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio</b>	<b>34.964.863,28</b>	<b>32.050.621,84</b>	<b>2.914.241,44</b>	<b>9,09</b>
<b>8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>9) Altri ricavi e proventi</b>	<b>19.445.838,76</b>	<b>13.553.025,75</b>	<b>5.892.813,01</b>	<b>43,48</b>
<b>Totale A)</b>	<b>2.020.897.054,08</b>	<b>1.983.149.901,03</b>	<b>37.747.153,05</b>	<b>1,90</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>1.998.956.248,43</b>	<b>1.942.279.524,15</b>	<b>56.676.724,28</b>	<b>2,92</b>
<b>1) Acquisti di beni</b>	<b>365.639.366,38</b>	<b>362.837.473,22</b>	<b>2.801.893,16</b>	<b>0,77</b>
a) Acquisti di beni sanitari	361.082.610,62	358.088.739,04	2.993.871,58	0,84
b) Acquisti di beni non sanitari	4.556.755,76	4.748.734,18	-191.978,42	-4,04
<b>2) Acquisti di servizi sanitari</b>	<b>798.083.985,81</b>	<b>784.822.194,44</b>	<b>13.261.791,37</b>	<b>1,69</b>
a) Acquisti di servizi sanitari - medicina di base	102.177.525,00	103.317.011,38	-1.139.486,38	-1,10

b) Acquisti di servizi sanitari - farmaceutica	101.674.894,80	95.971.088,23	5.703.806,57	5,94
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	95.611.191,88	94.471.146,68	1.140.045,20	1,21
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	11.634.558,12	11.623.837,37	10.720,75	0,09
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	3.614.753,85	3.493.612,04	121.141,81	3,47
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	5.172.573,20	4.248.013,62	924.559,58	21,76
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	163.906.832,88	163.703.641,13	203.191,75	0,12
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	14.032.629,32	13.608.749,98	423.879,34	3,11
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	44.260.264,16	40.035.301,66	4.224.962,50	10,55
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	1.385.568,00	1.355.817,00	29.751,00	2,19
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	15.924.691,52	15.880.124,57	44.566,95	0,28
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	145.642.374,19	142.884.985,81	2.757.388,38	1,93
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	18.077.973,68	18.239.870,78	-161.897,10	-0,89
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	15.195.606,91	17.748.595,54	-2.552.988,63	-14,38
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	13.872.338,43	15.321.557,59	-1.449.219,16	-9,46
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	45.900.209,87	42.918.841,06	2.981.368,81	6,95
q) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3) Acquisti di servizi non sanitari</b>	<b>149.082.272,31</b>	<b>142.584.888,93</b>	<b>6.497.383,38</b>	<b>4,56</b>
a) Servizi non sanitari	146.733.045,80	140.230.054,78	6.502.991,02	4,64
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.359.046,79	1.309.885,02	49.161,77	3,75
c) Formazione	990.179,72	1.044.949,13	-54.769,41	-5,24
<b>4) Manutenzione e riparazione</b>	<b>36.352.416,36</b>	<b>35.064.188,71</b>	<b>1.288.227,65</b>	<b>3,67</b>
<b>5) Godimento di beni terzi</b>	<b>49.798.943,96</b>	<b>42.491.776,97</b>	<b>7.307.166,99</b>	<b>17,20</b>
<b>6) Costi del personale</b>	<b>503.653.134,16</b>	<b>478.102.627,32</b>	<b>25.550.506,84</b>	<b>5,34</b>
a) Personale dirigente medico	153.748.756,28	144.874.369,03	8.874.387,25	6,13
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	18.270.392,16	17.293.546,23	976.845,93	5,65
c) Personale comparto ruolo sanitario	223.884.594,00	213.358.230,04	10.526.363,96	4,93

d) Personale dirigente altri ruoli	3.107.144,36	3.048.026,18	59.118,18	1,94
e) Personale comparto altri ruoli	104.642.247,36	99.528.455,84	5.113.791,52	5,14
<b>7) Oneri diversi di gestione</b>	<b>10.766.768,12</b>	<b>11.472.364,72</b>	<b>-705.596,60</b>	<b>-6,15</b>
<b>8) Ammortamenti</b>	<b>40.635.972,28</b>	<b>39.127.786,61</b>	<b>1.508.185,67</b>	<b>3,85</b>
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	2.765.828,60	2.044.097,51	721.731,09	35,31
b) Ammortamenti dei Fabbricati	12.577.584,88	12.544.353,94	33.230,94	0,26
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	25.292.558,80	24.539.335,16	753.223,64	3,07
<b>9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>	<b>1.616.498,04</b>	<b>2.262.537,35</b>	<b>-646.039,31</b>	<b>-28,55</b>
<b>10) Variazione delle rimanenze</b>	<b>117.685,96</b>	<b>-2.533.119,93</b>	<b>2.650.805,89</b>	<b>-104,65</b>
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	170.159,60	-2.512.492,35	2.682.651,95	-106,77
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-52.473,64	-20.627,58	-31.846,06	154,39
<b>11) Accantonamenti</b>	<b>43.209.205,05</b>	<b>46.046.805,81</b>	<b>-2.837.600,76</b>	<b>-6,16</b>
a) Accantonamenti per rischi	10.355.644,44	15.723.285,88	-5.367.641,44	-34,14
b) Accantonamenti per premio operosità	1.008.322,68	1.234.187,42	-225.864,74	-18,30
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	4.145.040,52	3.455.288,51	689.752,01	19,96
d) Altri accantonamenti	27.700.197,41	25.634.044,00	2.066.153,41	8,06
<b>Totale B)</b>	<b>1.998.956.248,43</b>	<b>1.942.279.524,15</b>	<b>56.676.724,28</b>	<b>2,92</b>
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>21.940.805,65</b>	<b>40.870.376,88</b>	<b>-18.929.571,23</b>	<b>-46,32</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>-1.008.873,04</b>	<b>-468.491,10</b>	<b>-540.381,94</b>	<b>115,35</b>
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	6.074,28	25.227,88	-19.153,60	-75,92
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	1.014.947,32	493.718,98	521.228,34	105,57
<b>Totale C)</b>	<b>-1.008.873,04</b>	<b>-468.491,10</b>	<b>-540.381,94</b>	<b>115,35</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>-62.260,48</b>	<b>-42.232,09</b>	<b>-20.028,39</b>	<b>47,42</b>
1) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Svalutazioni	62.260,48	42.232,09	20.028,39	47,42
<b>Totale D)</b>	<b>-62.260,48</b>	<b>-42.232,09</b>	<b>-20.028,39</b>	<b>47,42</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	<b>15.451.195,56</b>	<b>-5.223.937,87</b>	<b>20.675.133,43</b>	<b>-395,78</b>
1) Proventi Straordinari	22.529.623,84	3.809.046,16	18.720.577,68	491,48
a) Plusvalenze	57.972,00	57.775,56	196,44	0,34
b) Altri proventi straordinari	22.471.651,84	3.751.270,60	18.720.381,24	499,04
2) Oneri Straordinari	7.078.428,28	9.032.984,03	-1.954.555,75	-21,64
a) Minusvalenze	114.374,12	15.245,39	99.128,73	650,22
b) Altri oneri straordinari	6.964.054,16	9.017.738,64	-2.053.684,48	-22,77

<b>Totale E)</b>	<b>15.451.195,56</b>	<b>-5.223.937,87</b>	<b>20.675.133,43</b>	<b>-395,78</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>36.320.867,69</b>	<b>35.135.715,82</b>	<b>1.185.151,87</b>	<b>3,37</b>
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>36.276.607,52</b>	<b>35.048.569,42</b>	<b>1.228.038,10</b>	<b>3,50</b>
<b>1) IRAP</b>	<b>34.906.607,52</b>	<b>33.698.569,42</b>	<b>1.208.038,10</b>	<b>3,58</b>
a) IRAP relativa a personale dipendente	32.220.162,64	30.980.538,20	1.239.624,44	4,00
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	1.238.076,80	1.256.326,81	-18.250,01	-1,45
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	1.448.368,08	1.461.704,41	-13.336,33	-0,91
d) IRAP relativa ad attività commerciali	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2) IRES</b>	<b>1.370.000,00</b>	<b>1.350.000,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>1,48</b>
<b>3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale Y)</b>	<b>36.276.607,52</b>	<b>35.048.569,42</b>	<b>1.228.038,10</b>	<b>3,50</b>
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>44.260,17</b>	<b>87.146,40</b>	<b>-42.886,23</b>	<b>-49,21</b>

Il conto economico dell'esercizio 2025 chiude con un risultato positivo di euro 44.260,17, in linea con l'anno 2024, senza alcun incremento alle riserve per rettifica FSR.

- *Contributi c/esercizio*

	<b>CONSUNTIVO 2025</b>	<b>CONSUNTIVO 2024</b>	<b>VARIAZIONE</b>	<b>VARIAZIONE %</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>2.020.897.054,08</b>	<b>1.983.149.901,03</b>	<b>37.747.153,05</b>	<b>1,90</b>
<b>1) Contributi in c/esercizio</b>	<b>1.768.378.630,89</b>	<b>1.742.488.981,95</b>	<b>25.889.648,94</b>	<b>1,49</b>
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	1.761.717.042,20	1.736.538.714,03	25.178.328,17	1,45

L'incremento di oltre 25 milioni dell'aggregato in analisi è determinato dall'aumento del finanziamento per quota capitaria, che cresce di circa 14 milioni rispetto l'anno precedente per effetto del finanziamento per rinnovi contrattuali 2022-2024 per 9,5 milioni, nonché di taluni contributi vincolati.

I valori iscritti a consuntivo all'aggregato AA0010 *Contributi in c/esercizio* corrispondono alle assegnazioni effettuate nell'anno 2025 dalla Regione a titolo di contribuzione indistinta e vincolata di seguito riportate:

AA0031a	AA0031b	AA0032b	AA0034	AA0035	AA0040
A.1.A.1.1.A) <i>Finanziamento indistinto - quota capitaria</i>	A.1.A.1.1.B) <i>Finanziamento indistinto - altro</i>	A.1.A.1.2.B) <i>Finanziamento indistinto finalizzato da Regione - vincolati GSA</i>	A.1.A.1.3.A) <i>Funzioni - Pronto Soccorso</i>	A.1.A.1.3.B) <i>Funzioni - Altro</i>	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato

1.618.883.012,00	9.575.834,00	33.420.422,00	13.497.000,00	20.651.600,00	24.990.898,00
------------------	--------------	---------------	---------------	---------------	---------------

Vanno inoltre aggiunti euro 30.734.528,82 per l'aggregato AA0032b ed euro 9.963.747,38 per l'aggregato AA0040 come di seguito dettagliati:

DESCRIZIONE VINCOLATO	IMPORTO
CORSI DI LAUREA PROFESSIONI SANITARIE	525.000,00
VALORIZZARE SERVIZIO DIRIGENZA	1.990.012,00
PERSONALE PRONTO SOCCORSO	735.078,00
PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA	1.686.029,00
PRESTAZIONI AGGIUNTIVE COMPARTO	1.027.589,00
PROGETTI BUDGET DI SALUTE	324.180,00
INTERVENTI IN AMBITO TERRITORIALE	3.664.000,00
PROGRAMMI PER MINORI VITTIME ABUSO SESSUALE	166.517,83
MONITORAGGIO DI COAMINANTI SUL TERRITORIO REGIONALE	27.000,00
PRIVATI LISTE ATTESA	5.013.790,00
FARMACIE RURALI	84.366,00
PROGETTO SOLLIEVO	283.377,78
PROGETTO SOLLIEVO	35.422,22
METODO DOMAN	203.820,12
NON AUTOSUFFICIENZA	70.000,00
OSPITALITA' ALBERGHIERA EX PSICHIATRICI	560.000,00
COMUNITA' RELIGIOSE	360.775,55
PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA	491.117,00
PRESTAZIONI AGGIUNTIVE COMPARTO	73.456,00
DISINFESTAZIONE PER ARBOVIROSI	108.752,95
DISINFESTAZIONE PER ARBOVIROSI	1.356,69
CERTIFICAZIONE DSA PRIVATI ACCREDITATI	10.910,00
INTERAZIENDALITA' DR 186 23/12/2025	12.581.257,00
CORSI DISOSTRUZIONE PED E RIANIMAZIONE CARDIOPOLMONARE	9.090,00
PERSONALE PRONTO SOCCORSO	213.631,68
<b>TOTALE ASSEGNAZIONI 2025 – AA0032b</b>	<b>30.734.528,82</b>

DESCRIZIONE VINCOLATO	IMPORTO
SANITA' PENITENZIARIA	645.579,29
FARMACI INNOVATIVI	8.621.845,50
SUPERAMENTO OPG	501.051,02
SANITA' PENITENZIARIA	195.271,57
<b>TOTALE ASSEGNAZIONI 2025 - AA0040</b>	<b>9.963.747,38</b>

- Contributi c/esercizio (extra fondo)

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2025	Consuntivo 2024	DELTA
AA0060 (A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	1.764.938,68	600.687,52	1.164.251,16
AA0110 (A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	74.969,74	179.073,39	-104.103,65
AA0140 (A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	4.209.897,67	2.574.497,05	1.635.400,62
<b>AA0050 (A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)</b>	<b>6.049.806,09</b>	<b>3.354.257,96</b>	<b>2.695.548,13</b>

L'aggregato AA0050 (A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo) è in incremento rispetto l'anno precedente 2024, in particolare per l'assegnazione relativa al vincolato 'Azioni regionali a favore delle persone con problemi psichiatrici – trasferimenti correnti'.

I contributi da altri soggetti pubblici accolgono invece, oltre all'incremento del finanziamento per il corso di laurea relativo al 2025 (+130.000 euro), anche le quote per le annualità 2026-2027, per un aumento complessivo di euro 390.000.

- Contributi c/esercizio da privati

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2025	Consuntivo 2024	DELTA
AA0230 (A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	611.782,60	2.596.009,96	-1.984.227,36

L'anno 2024 è risultato fortemente superiore all'anno in corso perché accoglieva un importante lascio da privato di oltre 1 mln, cui vanno aggiunti contributi ottenuti dall'AIL – sezione Provinciale di Treviso, per progettualità svolte anche nel corso del 2025. Nello specifico ci riferiamo al progetto "Implementazione del modello biopsicosociale nell'ambito dell'Assistenza Domiciliare Integrata in emato-oncologia pediatrica" e al progetto "Implementazione dell'attività diagnostica oncoematologica dell'AULSS 2 Marca trevigiana con la caratterizzazione molecolare tramite piattaforma NGS dei linfomi B e T dell'adulto.

- Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti

	CONSUNTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024	VARIAZIONE	VARIAZIONE %
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-25.717,60	-3.561.878,58	3.536.160,98	-99,28

Per l'anno 2025 l'Azienda non ha avuto margini per procedere con la costituzione della riserva per investimenti.

- Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria

	CONSUNTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024	VARIAZIONE	VARIAZIONE %
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	133.431.291,35	131.475.701,70	1.955.589,65	1,49
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	84.333.891,28	83.093.132,65	1.240.758,63	1,49
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	23.338.644,51	23.066.909,20	271.735,31	1,18
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	25.758.755,56	25.315.659,85	443.095,71	1,75

Si rileva un incremento dei ricavi per prestazioni sanitarie in particolare per l'aggregato *a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie – ad aziende sanitarie pubbliche* di +1,2 milioni di euro.

Si riporta di seguito un maggior dettaglio dell'aggregato:

	Consuntivo 2025	Consuntivo 2024	Variazione	%
<b>AA0340 (A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione)</b>	<b>71.781.844,28</b>	<b>70.190.524,65</b>	<b>1.591.319,63</b>	<b>2%</b>
AA0350 (A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero)	45.039.465,00	45.157.989,00	-118.524,00	0%
AA0360 (A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale)	9.779.853,00	9.238.359,00	541.494,00	6%
AA0361 (A.4.A.1.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero)	576.621,00	523.112,00	53.509,00	10%
AA0370 (A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale)	0,00	0,00	0,00	
AA0380 (A.4.A.1.5) Prestazioni di File F)	9.498.206,00	8.740.826,00	757.380,00	9%
AA0390 (A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Continuità assistenziale)	299.698,00	283.146,00	16.552,00	6%
AA0400 (A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata)	1.634.851,00	1.496.510,00	138.341,00	9%
AA0410 (A.4.A.1.8) Prestazioni termali)	0,00	0,00	0,00	
AA0420 (A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso)	426.257,00	395.929,00	30.328,00	8%
AA0421 (A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa)	320.663,17	254.900,77	65.762,40	26%
AA0422 (A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica)	0,00	0,00	0,00	
AA0423 (A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera)	600.030,00	637.716,00	-37.686,00	-6%
AA0424 (A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali)	0,00	0,00	0,00	
AA0425 (A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI))	9.248,81	1.630,20	7.618,61	467%

I valori rappresentano un leggero miglioramento della mobilità sanitaria intraregionale che passa da 70,1 milioni di euro a 71,7 milioni di euro, con un maggior incremento per le prestazioni di specialistica ambulatoriale e di file F.

Si precisa che nella nuova procedura di area di scambio – mobilità sanitaria, la valorizzazione dei conti di mobilità sanitaria, tra cui anche quella intraregionale, sono stati effettuati con i dati forniti dalla UOC SER, e rappresentati all'allegato C delle istruzioni contabili al bilancio.

In lieve incremento rispetto l'anno precedente i ricavi rappresentati all'aggregato AA0670 da prestazioni sanitarie di attività intramoenia, in particolare relativamente all'area specialistica.

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

	Consuntivo 2025	Consuntivo 2024	Variazione	%
<b>AA0670 (A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia)</b>	<b>23.338.644,51</b>	<b>23.066.909,20</b>	<b>271.735,31</b>	<b>1%</b>
AA0680 (A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera)	1.945.140,28	1.842.897,83	102.242,45	6%
AA0690 (A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica)	19.022.292,56	18.822.387,56	199.905,00	1%
AA0700 (A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica)	0,00	0,00	0,00	

AA0710 (A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex art. 57-58))	1.362.457,32	1.442.927,19	-80.469,87	-6%
AA0720 (A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione))	1.008.754,35	958.664,12	50.090,23	5%
AA0730 (A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro)	0,00	32,50	-32,50	-100%
AA0740 (A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione))	0,00	0,00	0,00	

Infine, all'aggregato c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie – altro si rileva un leggero incremento rispetto l'anno precedente. Di seguito il dettaglio dell'aggregato:

	Consuntivo 2025	Consuntivo 2024	Variazione	%
<b>AA0440 (A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza san erogate ad altri soggetti pubblici)</b>	<b>844.891,28</b>	<b>418.476,53</b>	<b>426.414,75</b>	<b>102%</b>
<b>AA0450 (A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione)</b>	<b>19.647.591,36</b>	<b>20.136.938,45</b>	<b>-489.347,09</b>	<b>-2%</b>
AA0460 (A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero)	10.569.529,00	11.466.179,00	-896.650,00	-8%
AA0470 (A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali)	1.651.081,00	1.682.241,00	-31.160,00	-2%
AA0471 (A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero)	482.406,00	480.295,00	2.111,00	0%
AA0480 (A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.))	0,00	0,00	0,00	
AA0490 (A.4.A.3.5) Prestazioni di File F)	2.336.530,00	2.086.049,00	250.481,00	12%
AA0500 (A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione)	442.085,00	430.695,00	11.390,00	3%
AA0510 (A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione)	1.040.355,00	980.091,00	60.264,00	6%
AA0520 (A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione)	0,00	0,00	0,00	
AA0530 (A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione)	571.926,00	505.613,00	66.313,00	13%
AA0541 (A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)	0,00	0,00	0,00	
AA0542 (A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)	0,00	0,00	0,00	
AA0550 (A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione)	0,00	0,00	0,00	
AA0560 (A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale)	0,00	0,00	0,00	
AA0561 (A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione)	293.548,00	293.548,00	0,00	0%

Il valore delle prestazioni sanitarie erogate ad aziende sanitarie extra-regione – mobilità extra - (conto AA0450) nel 2025 è in lieve decremento rispetto il 2024. Rimane sostanzialmente stabile la mobilità internazionale.

All'aggregato AA0610 viene esposto il valore delle prestazioni sanitarie erogate a residenti extra Veneto da privati accreditati del territorio (mobilità attiva): in leggero decremento l'andamento per l'anno in corso.

In incremento invece l'aggregato AA0660, nel quale confluiscono gli introiti legati alle attività a pagamento dei servizi veterinari, del servizio igiene degli alimenti e della prevenzione. I valori in incremento rispetto l'anno 2024 risentono

dell'effetto dell'applicazione del Dlgs 2 febbraio 2021, n. 32 avente ad oggetto "Disposizioni per l'adeguamento della normativa nazionale alle disposizioni del regolamento (UE) 2017/625 ai sensi dell'articolo 12, comma 3, lettera g) della legge 4 ottobre 2019, n. 117" che ha definito le modalità di finanziamento dei controlli ufficiali e delle altre attività ufficiali, effettuati per garantire l'applicazione della normativa in materia di alimenti e sicurezza alimentare, materiali e oggetti destinati a venire a contatto con alimenti (MOCA), mangimi, salute animale, sottoprodotti di origine animale e prodotti derivati, benessere degli animali, immissione in commercio e uso di prodotti fitosanitari".

	Consuntivo 2025	Consuntivo 2024	Variazione	%
<u>AA0610 (A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)</u>	12.552.047,00	12.902.608,00	-350.561,00	-3%
AA0620 (A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	10.880.859,00	11.025.855,00	-144.996,00	-1%
AA0630 (A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	1.661.233,00	1.867.991,00	-206.758,00	-11%
AA0631 (A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00	0,00	0,00	
AA0640 (A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	9.955,00	8.762,00	1.193,00	14%
AA0650 (A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00	0,00	0,00	
AA0660 (A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati)	5.266.272,92	4.760.244,87	506.028,05	11%

Di seguito una serie di prospetti di analisi della mobilità intra ed extra regionale di raffronto per gli anni 2022-2025, resa da pubblico e privato in migliaia di euro.

Anno Dimissione	2023			2024			2025		
	INTRA	EXTRA	TOTALE	INTRA	EXTRA	TOTALE	INTRA	EXTRA	TOTALE
Pubblico	31.307	12.088	43.395	31.091	13.118	44.209	30.859	12.086	42.945
Privato	14.005	12.316	26.321	14.127	11.858	25.985	14.196	11.803	25.999
<b>Totale</b>	<b>45.312</b>	<b>24.404</b>	<b>69.716</b>	<b>45.218</b>	<b>24.976</b>	<b>70.194</b>	<b>45.055</b>	<b>23.889</b>	<b>68.944</b>

Di seguito l'elenco per intervento della mobilità ospedaliera per ricoveri in migliaia di euro, con l'andamento 2023-2025:

Tipologia di ricoveri	2023	2024	2025	differenza 2025-2024
3521-SOSTITUZIONE DELLA VALVOLA AORTICA CON BIOPROTESI	2.761	2.321	2.985	664
4104-TRAPIANTO AUTOLOGO DI CELLULE STAMINALI EMATOPOIETICHE SENZA DEPURAZIONE	408	286	530	245
3512-VALVULOPLASTICA A CUORE APERTO DELLA VALVOLA MITRALE SENZA SOSTITUZIONE	402	578	765	187
8151-SOSTITUZIONE TOTALE DELL'ANCA	3.038	2.500	2.667	167
3974-RIMOZIONE ENDOVASCOLARE DI OSTRUZIONE DA VASO/I DI TESTA E COLLO	72	48	168	120
4105-TRAPIANTO ALLOGENICO DI CELLULE STAMINALI EMATOPOIETICHE SENZA DEPURAZIONE	-	87	204	117
3972-RIPARAZIONE ENDOVASCOLARE O OCCLUSIONE DEI VASI DI TESTA E COLLO	188	108	204	96
740-TAGLIO CESAREO TRADIZIONALE	269	204	291	87
3029-ALTRA LARINGECTOMIA PARZIALE	117	167	245	79
0066-ANGIOPLASTICA PERCUTANEA CORONARICA TRANSLUMINALE (PTCA) O ATRECTOMIA CORONARICA	779	794	867	73
Altri DRG Chirurgici	18.008	18.189	17.579	-
DRG Medici	15.154	15.167	15.224	58
3845-RESEZIONE DI ALTRI VASI TORACICI CON SOSTITUZIONE	76	116	33	-
0159-ALTRA ASPORTAZIONE O DEMOLIZIONE DI LESIONE O TESSUTO CEREBRALE	296	209	127	-
4562-ALTRA RESEZIONE PARZIALE DELL'INTESTINO TENUE	78	126	35	-
3794-IMPIANTO O SOSTITUZIONE DI DEFIBRILLATORE AUTOMATICO, SISTEMA TOTALE [AICD]	99	194	95	-
3818-ENDOARTERIECTOMIA DELLE ARTERIE DELL'ARTO INFERIORE	76	122	21	-
8051-ASPORTAZIONE DI DISCO INTERVERTEBRALE	733	574	467	-
0128-POSIZIONAMENTO DI CATETERE/I INTRACEREBRALE ATTRAVERSO FORO CIRCOLARE	214	293	100	-
5022-EPATECTOMIA PARZIALE	408	665	456	-
0124-ALTRA CRANIOTOMIA	219	315	84	-
8154-SOSTITUZIONE TOTALE DEL GINOCCHIO	1.917	2.158	1.906	-
<b>Totale</b>	<b>45.312</b>	<b>45.218</b>	<b>45.055</b>	<b>-</b>

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

	Consuntivo 2025	Consuntivo 2024	Variazione	%
<u>AA0750 (A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi)</u>	21.044.244,88	29.491.071,58	-8.446.826,70	-29%

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

	Consuntivo 2025	Consuntivo 2024	Variazione	%
<u>AA0750 (A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi)</u>	21.044.244,88	29.491.071,58	-8.446.826,70	-29%
AA0760 (A.5.A) Rimborsi assicurativi)	0,00	0,00	0,00	
<u>AA0770 (A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione)</u>	625.729,68	553.953,62	71.776,06	13%
AA0780 (A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione)	625.729,68	553.953,62	71.776,06	13%
AA0790 (A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione)	0,00	0,00	0,00	
<u>AA0800 (A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione)</u>	14.680.898,84	24.096.996,82	-9.416.097,98	-39%
AA0810 (A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	26.105,40	29.348,70	-3.243,30	-11%
AA0820 (A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	9.261.923,84	18.206.904,35	-8.944.980,51	-49%
AA0830 (A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	5.392.869,60	5.860.743,77	-467.874,17	-8%
AA0831 (A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA - Azienda Zero (compilato da Aziende))	0,00	0,00	0,00	

<u>AA0840 (A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici)</u>	1.096.523,24	874.077,35	222.445,89	25%
AA0850 (A.5.D.1) Rimborsi degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici)	86.054,20	65.066,87	20.987,33	32%
AA0860 (A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici)	3.867,76	16.302,41	-12.434,65	-76%
AA0860a (A.5.D.2.A) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici: emoderivati CRAT)	0,00	0,00	0,00	
AA0860b (A.5.D.2.B) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici: altro)	3.867,76	16.302,41	-12.434,65	-76%
AA0870 (A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici)	1.006.601,28	792.708,07	213.893,21	27%
<u>AA0880 (A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati)</u>	4.641.093,12	3.966.043,79	675.049,33	17%
AA0890 (A.5.E.1) Rimborsi da aziende farmaceutiche per Pay back)	0,00	0,00	0,00	
AA0900 (A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale)	0,00	0,00	0,00	
AA0910 (A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera)	0,00	0,00	0,00	
AA0920 (A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back)	0,00	0,00	0,00	
AA0921 (A.5.E.2) Rimborsi per Pay back sui dispositivi medici)	0,00	0,00	0,00	
AA0930 (A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati)	4.641.093,12	3.966.043,79	675.049,33	17%

L'andamento dei rimborsi all'aggregato AA0800 - A.5.C Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della regione risulta in decremento rispetto al 2024 per il fatto che la cessione di preparati galenici e chemioterapici per antitumorali verso lo IOV si è conclusa con il mese di giugno 2025.

I rimborsi da privati (aggregato AA0880) in incremento rispetto al 2024 per i maggiori costi recuperati dai privati (bollo su fatture, copia cartelle cliniche, penali, ecc).

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

	<b>Consuntivo 2025</b>	<b>Consuntivo 2024</b>	<b>Variazione</b>	<b>%</b>
<u>AA0940 (A.6 Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket))</u>	31.095.329,28	30.718.661,23	376.668,05	1%
AA0950 (A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale)	27.188.455,60	26.735.544,29	452.911,31	2%
AA0960 (A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso)	3.451.356,32	3.266.442,62	184.913,70	6%
AA0970 (A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro)	455.517,36	716.674,32	-261.156,96	-36%

Il valore della compartecipazione ticket è in aumento rispetto al 2024, in particolare per le prestazioni sanitarie di specialistica ambulatoriale. Nel corso dell'esercizio, al fine di ridurre le liste di attesa come da specifico obiettivo regionale, sono state assegnate risorse aggiuntive per aumentare l'offerta di prestazioni in regime istituzionale.

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

	<b>Consuntivo 2025</b>	<b>Consuntivo 2024</b>	<b>Variazione</b>	<b>%</b>
<u>AA0980 (A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio)</u>	34.964.863,28	32.050.621,84	2.914.241,44	9%
AA0990 (A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato)	4.888.094,72	4.328.886,20	559.208,52	13%
AA1000 (A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione)	9.805.035,12	8.582.737,04	1.222.298,08	14%
AA1010 (A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione)	3.356.757,56	3.612.815,95	-256.058,39	-7%
AA1020 (A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti)	15.697.067,84	14.237.290,81	1.459.777,03	10%
AA1030 (A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti)	140.714,48	105.521,18	35.193,30	33%
AA1040 (A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto)	1.077.193,56	1.183.370,66	-106.177,10	-9%

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

La quota di sterilizzazione determinata sulla base della fonte di finanziamento del valore capitalizzato rimane sostanzialmente stabile. Si rimanda per un maggior dettaglio alla specifica analisi degli investimenti nel prosieguo della relazione. L'incremento della voce AA1000 è fortemente determinato dagli investimenti PNRR, mentre l'aggregato AA1020 è correlato all'utilizzo delle rettifiche accantonate a Patrimonio Netto relative agli esercizi pregressi.

- *Altri ricavi e proventi*

	<b>Consuntivo 2025</b>	<b>Consuntivo 2024</b>	<b>Variazione</b>	<b>%</b>
<u>AA1060 (A.9) Altri ricavi e proventi)</u>	19.445.838,76	13.553.025,75	5.892.813,01	43%
AA1070 (A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie)	316.282,28	380.530,52	-64.248,24	-17%
AA1080 (A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari)	1.393.014,52	1.263.123,95	129.890,57	10%
AA1090 (A.9.C) Altri proventi diversi)	17.736.541,96	11.909.371,28	5.827.170,68	49%

In incrementato rispetto all'anno precedente il valore degli altri proventi (AA1090): l'aggregato è interessato dallo stralcio di quote del fondo rischi per quote accantonate negli esercizi precedenti, per le quali è venuta meno la necessità di mantenimento del fondo e pertanto non sono raffrontabili nel tempo. Maggiori dettagli sono presenti all'aggregato degli accantonamenti tra i costi della produzione.

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

- *Acquisto di prodotti farmaceutici ed emoderivati*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2025	Consuntivo 2024	DELTA
<b>BA0030 (B.1.A.1) Prodotti farmaceutici-emoderivati</b>	190.868.826,68	187.329.311,66	3.539.515,02
<i>di cui quota acquistata per altre aziende</i>	5.674.359,01	11.291.134,00	-5.616.774,99
<i>di cui farmaci innovativi</i>	8.112.389,00	14.422.269,00	-6.309.880,00

L'aggregato in analisi registra un incremento della spesa per oltre 3,5 milioni di euro. L'attività del Centro Trapianti Allogeneici, avviata a fine 2023 presso l'Ematologia di Treviso, ha determinato un incremento della spesa: nel 2025 il numero di assistiti è passato da 21 a 40 rispetto l'anno precedente.

La Regione ha individuato per l'anno 2025 determinate aree di risparmio, assegnando specifico target, con l'obiettivo di riduzione della spesa di acquisto diretta per ogni singolo indicatore:

Indicatori AREE RISPARMIO * da maggio a dicembre ** da agosto a dicembre	Target	luglio		agosto		settembre		ottobre		novembre		dicembre
ind 2.1 ACQ_DIR - TERIFLUNOMIDE	> 90%	100,0%	=	100,0%	=	100,0%	=	100,0%	=	100,0%	=	100,0%
ind 2.2 ACQ_DIR - ECULIZUMAB	> 30%	61,4%	↘	60,3%	↘	58,2%	↘	57,2%	↘	56,1%	↘	55,8%
ind 2.3 ACQ_DIR - NATALIZUMAB	> 90%	80,8%	↗	82,1%	↗	83,5%	↗	84,7%	↗	85,5%	↗	86,2%
ind 2.4 ACQ_DIR - TOCILIZUMAB	> 90%	26,7%	↗	34,5%	↗	40,9%	↗	45,6%	↗	48,9%	↗	53,2%
ind 2.5 ACQ_DIR - PLERIXAFOR	> 90%	0,0%	↗	66,7%	=	66,7%	=	66,7%	↗	80,0%	↗	83,3%
ind 2.6 ACQ_DIR - BOSUTINIB	> 90%	9,1%	↗	20,0%	↗	30,2%	↗	34,8%	↗	41,2%	↗	45,5%
ind 2.7 ACQ_DIR - POMALIDOMIDE	> 90%	43,8%	↗	47,2%	↗	52,3%	↗	58,3%	↗	60,9%	↗	63,7%
ind 2.8 ACQ_DIR - DERMA-REUMA-GASTRO	<=42,9%	43,6%	↘	42,8%	=	42,8%	↗	42,9%	↗	43,4%	=	43,4%
ind 2.9 ACQ_DIR - FINGOLIMOD	> 90%*	85,5%		88,7%	↗	90,7%	↗	92,3%	↗	93,1%	↗	93,6%
ind 2.10 ACQ_DIR - NILOTINIB	> 90%*	25,0%	↘	24,0%	↗	36,7%	↗	47,2%	↗	53,7%	↗	57,8%
ind 2.11 ACQ_DIR - USTEKINUMAB	> 90%**							68,1%	↘	66,7%	↗	71,1%
ind 2.12 ACQ_DIR - ERIBULINA	> 90%*	97,6%	↗	98,0%	↗	98,6%	↗	98,9%	↗	99,1%	↗	99,2%
ind 2.13 ACQ_DIR - PACLITAXEL ALBUMINA	> 90%**							80,9%	↗	83,8%	↘	83,4%

Come dallo schema di sintesi di cui sopra, alcune aree di risparmio hanno soddisfatto il target stabilito, altre hanno registrato un risultato inferiore al target fissato. Il mancato raggiungimento è motivato sia dal fatto che il processo di acquisto è iniziato in ritardo rispetto le indicazioni regionali, sia per la presenza nei magazzini di elevate quantità dello stesso farmaco, sia per la difficoltà di reperire il farmaco inserito nelle aree di risparmio.

Nel corso del 2025 è venuta meno la produzione di antilastici per conto dello IOV pertanto anche l'incremento di acquisto per altre Aziende è in evidente decremento.

Per il dettaglio si rimanda al paragrafo 5.1.4 Grado di raggiungimento dei risultati Economico - Finanziari.

- *Acquisto di dispositivi medici (no IVD)*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2025	Consuntivo 2024	DELTA
<b>BA0210 (B.1.A.3) Dispositivi medici (senza IVD)</b>	111.456.834,72	110.010.435,38	1.446.399,34
<i>di cui quota acquistata per altre aziende</i>	58.878,00	29.470,00	29.408,00

L'incremento dell'aggregato è in parte imputabile ad alcuni cambiamenti organizzativi, come per esempio l'introduzione della chirurgia robotica "Da Vinci" nel blocco Operatorio di Conegliano che ha rilevato un aumento di materiale di consumo per oltre 0,6 milioni di euro.

- *Acquisto di IVD*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2025	Consuntivo 2024	DELTA
<b>BA0240 (B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)</b>	24.386.335,44	24.621.587,32	-235.251,88
<i>di cui quota acquistata per altre aziende</i>	37.146,00	35.832,00	1.314,00

La spesa relativa all'aggregato è in lieve decremento rispetto l'anno 2024: taluni incrementi di dispositivi IVD sono collegati all'apparecchiature con metodica OGM-VODEN in utilizzo dall'u.o. di Anatomia Patologica, cui si aggiunge il nuovo service di laboratorio e immunoistochimica avviato con il quarto trimestre 2025. L'utilizzo dei dispositivi in aggregato, relativamente alla patologia Covid, è in decremento.

- *Acquisto di prestazioni di assistenza sanitaria di base*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2025	Consuntivo 2024	DELTA
BA0430 (B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG)	76.857.966,92	76.703.892,97	154.073,95
BA0440 (B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS)	18.000.316,08	18.430.139,50	-429.823,42
BA0450 (B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale)	6.945.213,00	7.838.856,91	-893.643,91
BA0460 (B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118))	0,00	0,00	0,00
<b>BA0420 (B.2.A.1.1) - da convenzione)</b>	<b>101.803.496,00</b>	102.972.889,38	-1.169.393,38

Il valore registrato è in decremento rispetto lo scorso anno, nonostante gli ACN 2022-2024 di medicina generale. L'incremento di costo era già stato previsto con la costituzione dei relativi fondi gli anni precedenti.

Di seguito una tabella con il numero di medici per le annualità 2024-2025:

Tipologia di personale	PERSONALE AL 31/12/2024	PERSONALE AL 31/12/2025
<b>MEDICINA DI BASE</b>	<b>907</b>	<b>900</b>
MMG	494	486
PLS	93	90
CA	83	86

SAI	237	238
-----	-----	-----

- *Acquisto di prestazioni di farmaceutica convenzionata*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2025	Consuntivo 2024	DELTA
B0500 (B.2.A.2.1) – da convenzione	99.643.358,80	94.056.616,23	5.586.742,57

Il costo della farmaceutica da convenzione è in incremento rispetto al 2024 e come già precisato non rispetta il limite di costo definito dall'obiettivo regionale. L'incremento è fortemente dipeso da fattori di carattere normativo, distributivo e prescrittivo, come di seguito dettagliato:

- 1) trasferimento di medicinali dal canale della distribuzione per conto (DPC) alla dispensazione tramite farmacie convenzionate;
- 2) temporanee carenze di farmaci nel canale DPC e ricorso alla convenzionata;
- 3) incremento dei volumi prescrittivi territoriali;
- 4) farmaci generici erogati in DPC;
- 5) effetti del nuovo sistema di remunerazione delle farmacie convenzionate.

Per un maggior dettaglio si rimanda a quanto già relazionato nel precedente paragrafo 5.1.4 Grado di raggiungimento dei risultati Economico - Finanziari.

- *Acquisto di prestazioni di specialistica ambulatoriale*

I conti BA0540, BA0541, BA0560 accolgono i valori di mobilità sanitaria intra ed extra regionale, in peggioramento, passando la mobilità intraregionale a 24.709.069 di euro (+7%) e la mobilità extra in linea con l'anno precedente (9.242.355 di euro).

	Consuntivo 2025	Consuntivo 2024	Variazione	%
<u>BA0530 (B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale)</u>	95.611.191,88	94.471.146,68	1.140.045,20	1%
BA0540 (B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	24.079.069,00	22.506.414,00	1.572.655,00	7%
BA0541 (B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	1.046.385,00	1.002.336,00	44.049,00	4%
BA0550 (B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	16.379.162,12	13.735.822,48	2.643.339,64	19%
BA0551 (B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	0,00	0,00	
BA0560 (B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)	9.242.355,00	9.189.388,00	52.967,00	1%
BA0561 (B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	678.384,00	656.173,00	22.211,00	3%
BA0570 (B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI)	15.841.448,16	16.046.190,92	-204.742,76	-1%

I valori dell'assistenza specialistica da privato Sumai rimangono entro i limiti fissati dal tetto con un andamento in leggero decremento rispetto ai termini di costo rilevati nel 2024. La tabella sottostante evidenzia il numero di medici presenti al 31/12 e le ore prestate nel corso dell'esercizio esercizio:

Classificazione spesa	n° SAI ATTIVI AL 31/12/2025	HH SETTIMANALI ATTIVE AL 31/12/2025	FTE
111 - SPECIALISTI TEMPO INDETERMINATO	168	4434	116,68
112 - SPECIALISTI SOSTITUTI-PROVVISORI	2	50	1,32
115 - PSICOLOGO TEMPO INDETERMINATO	26	706	18,58
116 - PSICOLOGO TEMPO DETERMINATO	1	38	1,00
118 - ODONTOIATRA TEMPO INDETERMINATO	34	398	10,47
131 - BIOLOGO TEMPO INDETERMINATO	7	231	6,08
<b>Totale complessivo</b>	<b>238</b>	<b>5857</b>	<b>154,13</b>

	Consuntivo 2025	Consuntivo 2024	Variazione	%
<u>BA0580 (B.2.A.3.8) - da privato</u>	26.579.838,20	29.399.756,89	-2.819.918,69	-10%
BA0590 (B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati)	0,00	0,00	0,00	
BA0591 (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	
BA0600 (B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati)	5.561.341,64	6.032.128,15	-470.786,51	-8%
BA0601 (B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati)	0,00	0,00	0,00	
BA0610 (B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private)	7.750.600,64	8.543.786,28	-793.185,64	-9%
BA0611 (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	
BA0620 (B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati)	13.267.895,92	14.823.842,46	-1.555.946,54	-10%
BA0621 (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	
<u>BA0630 (B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)</u>	1.764.550,40	1.935.065,39	-170.514,99	-9%
<u>BA0631 (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)</u>	0,00	0,00	0,00	

L'acquisto da prestazioni di specialistica da privato (BA0580) è in decremento rispetto all'esercizio precedente. Oltre al budget annuale sono infatti registrate nel 2025 le prestazioni richieste a titolo di extra budget finalizzate al recupero delle liste di attesa con copertura a carico della linea GSA n. 324/2025, come da assegnazione del Decreto n. 92/2025.

I valori del conto sono declinati nel CE regionale per tipologia di soggetto erogatore. Al conto regionale BA0600 - B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati l'Ospedale San Camillo e al conto

BA0610 (B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private la Casa di Cura Giovanni XXIII e Casa di Cura Park villa Napoleon.

La Regione del Veneto con DGRV n. 1473 del 12/12/2024, ha approvato i criteri e la determinazione dei tetti di spesa per il triennio 2024-2026 per l'assistenza ospedaliera e specialistica ambulatoriale erogata dagli erogatori ospedalieri privati accreditati nei confronti dei cittadini residenti nel Veneto rinviando a successivi provvedimenti della Giunta regionale la definizione dei budget dei singoli erogatori ospedalieri privati accreditati per ciascuno degli anni in parola. Con DGRV n. 1525 del 20/11/2025 ha disposto di approvare, in attuazione della citata DGRV n. 1473/2024 e nel rispetto dei tetti massimi di spesa dalla stessa previsti, il budget agli erogatori ospedalieri privati accreditati per l'attività di assistenza ospedaliera e specialistica ambulatoriale erogata nei confronti dei cittadini residenti nel Veneto, per il biennio 2024-2025.

Con delibera aziendale n. 1174 del 23/05/2025 prima e successiva deliberazione n. 2843 del 23/12/2025, l'Azienda ha deliberato il budget di spesa per gli erogatori privati accreditati anno 2025.

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

Assistenza Specialistica Ambulatoriale - Privati Accreditati Ospedalieri																
DSS	Erogatore Privato Accreditato	Macro Area	Codice Branca	Branca Specialistica Accreditata	TETTO DI SPESA 2025	BUDGET (per BRANCA)	EROGATO LORDO VENETO	TICKET	NETTO VENETO	NETTO EXTRA VENETO						
2	GIOVANNI XXIII	Laboratorio	3	Laboratorio	430.000,00	430.000,00	452.179,27	89.544,30	362.634,97	26.905,62						
			56	Medicina Fisica e Riabilitazione	602.000,00	602.000,00	625.279,12	84.349,50	540.929,62	7.637,35						
			69	Diagnostica per Immagini	Radiologia Diagnostica	1.848.000,00	1.848.000,00	1.868.838,81	192.918,80	1.675.920,01	278.310,00					
		Altre - Branche a Visita	8	Cardiologia	4.411.000,00			356.417,00	317.847,90	75.802,75	242.045,15	13.287,30				
			9	Chirurgia Generale				168.709,25	197.559,55	11.452,40	186.107,15	34.951,80				
			14	Chirurgia Vascolare				397.578,55	81.418,10	2.451,55	78.966,55	57.342,25				
			32	Neurologia				253.239,90	247.456,40	34.265,35	213.191,05	10.537,45				
			34	Oculistica				776.979,80	1.077.602,00	39.247,00	1.038.355,00	51.938,20				
			35	Odontostomatologia				1.738,70	850,90	0,00	850,90	0,00				
			36	Ortopedia e Traumatologia				2.085.903,25	2.106.555,75	95.212,95	2.011.342,80	1.144.219,95				
			37	Ostetricia e Ginecologia				5.233,40	11.829,95	5.376,85	6.453,10	278,70				
			38	Otorinolaringoiatria				39.030,30	19.836,15	11.651,15	8.185,00	48,50				
			43	Urologia				78.734,15	106.980,00	27.585,65	79.394,35	19.278,05				
			52	Dermosifilopatia				34.248,00	22.418,85	14.903,25	7.515,60	42,05				
			58	Gastroenterologia				213.187,70	234.725,30	65.411,55	169.313,75	10.825,30				
			<b>TOTALE GIOVANNI XXIII</b>					<b>7.291.000,00</b>	<b>7.291.000,00</b>	<b>7.371.378,05</b>	<b>750.173,05</b>	<b>6.621.205,00</b>	<b>1.655.602,52</b>			
			2	San Camillo				Laboratorio	3	Laboratorio	515.000,00	515.000,00	489.648,01	158.660,82	330.987,19	3.528,60
		56			Medicina Fisica e Riabilitazione	390.000,00	390.000,00		399.872,30	86.365,50	313.506,80	2.075,80				
		69			Diagnostica per Immagini	Radiologia Diagnostica	2.864.000,00		2.864.000,00	2.891.389,78	495.400,00	2.395.989,78	25.286,15			
		Altre - Branche a Visita			8	Cardiologia	2.933.074,00			581.745,60	566.943,85	131.381,20	435.562,65	1.267,80		
9	Chirurgia Generale				367.043,07	355.164,70				59.616,85	295.547,85	1.243,45				
14	Chirurgia Vascolare				389.617,85	365.209,60				38.885,60	326.324,00	3.313,10				
19	Endocrinologia				18.014,74	18.362,90				9.109,05	9.253,85	167,25				
32	Neurologia				145.829,30	141.767,10				19.494,40	122.272,70	2.242,50				
34	Oculistica				112.795,74	108.522,45				52.624,40	55.898,05	717,00				
36	Ortopedia e Traumatologia				535.329,88	541.273,35				38.101,60	503.171,75	2.193,25				
37	Ostetricia e Ginecologia				119.027,28	122.945,85				49.703,00	73.242,85	1.163,85				
38	Otorinolaringoiatria				49.529,03	51.802,65				34.691,35	17.111,30	87,20				
43	Urologia				170.256,24	164.107,55				54.072,00	110.035,55	1.587,65				
52	Dermosifilopatia				9.678,17	10.508,20				7.082,70	3.425,50	0,00				
58	Gastroenterologia				433.905,99	506.082,70				86.068,20	420.014,50	5.317,10				
68	Pneumologia				0,62	28,00				0,00	28,00	0,00				
82	Anestesia				300,48	275,65				61,50	214,15	0,00				
<b>TOTALE SAN CAMILLO</b>					<b>6.702.074,00</b>	<b>6.702.074,00</b>	<b>6.733.904,64</b>	<b>1.321.318,17</b>	<b>5.412.586,47</b>	<b>50.190,70</b>						
2	Park Villa Napoleon	Altre - Branche a Visita	40	Psichiatria	36.000,00	36.000,00	37.093,40	12.713,20	24.380,20	732,50						
<b>TOTALE</b>					<b>14.029.074,00</b>	<b>14.029.074,00</b>	<b>14.142.376,09</b>	<b>2.084.204,42</b>	<b>12.058.171,67</b>	<b>1.706.525,72</b>						

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

ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE - Accreditati esclusivamente ambulatoriali - ANNO 2025														
DSS	Erogatore Privato Accreditato	Macro Area	Codice Branca	Branca Specialistica Accreditata	TETTI DI SPESA ANNO 2025	BUDGET (per BRANCA)	EROGATO LORDO VENETO	TICKET	EROGATO NETTO VENETO	EROGATO NETTO EXTRA VENETO				
1	Dr.ssa Biscaro Grazia	Altre - Branche a Visita	34	Oculistica	67.730,00	67.730,00	67.399,95	33.751,70	33.648,25	24,25				
	Castel Monte Onlus Soc. Coop. Soc.	Altre - Branche a Visita	35	Odontostomatologia	60.000,00	60.000,00	60.361,85	9.241,80	51.120,05	1.886,00				
	Codess Sanità srl	Medicina Fisica e Riabilitazione	56	Medicina Fisica e Riabilitazione	419.969,00	419.969,00	418.670,00	68.071,80	349.598,20	1.126,65				
	Centro di Fisioterapia srl	Medicina Fisica e Riabilitazione	56	Medicina Fisica e Riabilitazione	1.002.684,00	1.002.684,00	1.002.681,13	168.611,80	834.069,33	2.787,35				
	Centro di Fisioterapia srl - Unimedica	Medicina Fisica e Riabilitazione	56	Medicina Fisica e Riabilitazione	407.347,00	407.347,00	407.337,96	68.955,15	338.382,81	2.953,35				
	AMD - Centro di Radiologia srl	Diagnostica per Immagini	69	Radiologia Diagnostica	429.803,00	429.803,00	429.650,23	99.303,90	330.346,33	842,20				
2	Laboratorio BICOS srl	Laboratorio	100	Laboratorio	274.268,80	274.268,80	267.356,88	102.413,09	164.943,79	4.645,74				
	A. Locarno srl - Treviso	Altre - Branche a Visita	35	Odontostomatologia	150.000,00	150.000,00	139.008,10	10.338,90	128.669,20	0,00				
	Salute & Cultura srl	Altre - Branche a Visita	8	Cardiologia	820.000,00	180.000,00	225.409,85	40.070,60	185.339,25	190,55				
			14	Chirurgia Vascolare		55.000,00	88.781,85	25.599,15	63.182,70	71,35				
			19	Endocrinologia		4.000,00	2.778,95	1.871,30	907,65	55,25				
			34	Oculistica		30.000,00	24.542,20	13.757,95	10.784,25	0,00				
			36	Ortopedia e Traumatologia		35.000,00	41.505,00	13.326,35	28.178,65	28,00				
			37	Ostetricia e Ginecologia		104.000,00	34.393,50	216,90	34.176,60	126,50				
			43	Urologia		12.000,00	11.515,55	8.027,50	3.488,05	0,00				
			52	Dermosifilopatia		15.000,00	1.130,10	820,60	309,50	0,00				
			58	Gastroenterologia		380.000,00	386.169,00	51.656,25	334.512,75	464,30				
			71	Reumatologia		5.000,00	2.413,30	1.587,65	825,65	48,50				
			Romano Medica Mogliano V.to	Diagnostica per Immagini		69	Radiologia Diagnostica	313.422,00	313.422,00	300.067,17	33.335,70	266.731,47	342,75	
			3	Blue Medical Center srl		Altre - Branche a Visita	69	Radiologia Diagnostica	845.000,00	810.893,20	806.349,04	217.695,20	588.653,84	4.381,75
							8	Cardiologia		168.011,39	156.529,75	33.397,70	123.132,05	342,00
							14	Chirurgia Vascolare		181.674,85	181.194,00	47.190,10	134.003,90	380,80
							19	Endocrinologia		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Oculistica	82.480,16			82.207,65		37.910,10	44.297,55		184,00				
36	Ortopedia e Traumatologia	62.195,32			66.611,90		42.491,25	24.120,65		84,00				
37	Ostetricia e Ginecologia	180.191,53			181.998,40		86.854,55	95.143,85		773,35				
43	Urologia	43.672,66			44.688,40		26.683,15	18.005,25		48,50				
58	Gastroenterologia	126.774,09			129.253,25		24.943,90	104.309,35		1.352,05				
56	Medicina Fisica e Riabilitazione	154.000,00			154.000,00		33.691,65	120.312,23		325,95				
69	Diagnostica per Immagini	496.000,00			496.000,00		111.431,40	384.568,60		5.649,19				
G.V.D.R. srl - Poliambulatorio Marca Trevigiana	Altre - Branche a Visita	8			Cardiologia		220.000,00	108.000,00		106.143,95	23.358,25	83.785,70	1.426,65	
		32			Neurologia			78.000,00		80.530,60	12.269,25	68.261,35	822,20	
		52			Dermosifilopatia			34.000,00		33.331,75	21.627,45	11.704,30	0,00	
		69			Radiologia Diagnostica			3.838.000,00		3.837.914,95	609.071,35	3.228.843,60	16.586,72	
		52			Dermosifilopatia			40.000,00		39.996,35	25.858,70	14.137,65	41,00	
4	AMD - Centro Diagnostico Castellano srl	Altre - Branche a Visita			52		Dermosifilopatia	40.000,00		40.000,00	39.996,35	25.858,70	14.137,65	41,00
	Centro Medico di Fisioterapia srl	Medicina Fisica e Riabilitazione	56	Medicina Fisica e Riabilitazione	500.000,00	500.000,00	498.781,60	108.002,90	390.778,70	3.105,24				
	A. Locarno srl - Montebelluna	Altre - Branche a Visita	69	Radiologia Diagnostica	200.000,00	200.000,00	200.056,54	30.594,65	169.461,89	2.711,50				
	Centro di Medicina srl	Altre - Branche a Visita	58	Gastroenterologia	60.000,00	60.000,00	60.123,60	9.192,50	50.931,10	0,00				
	IPAB San Gregorio	Altre - Branche a Visita	69	Radiologia Diagnostica	327.000,00	327.000,00	327.134,48	125.100,30	202.034,18	557,80				
			8	Cardiologia		44.954,05	44.624,25	8.355,95	36.268,30	0,00				
			19	Endocrinologia		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
			32	Neurologia		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
			36	Ortopedia e Traumatologia		253.401,95	253.686,40	78.929,50	174.756,90	1.229,40				
			37	Ostetricia e Ginecologia		24.165,21	24.472,85	11.255,80	13.216,95	89,50				
52			Dermosifilopatia	5.478,79		5.656,05	2.994,10	2.661,95	0,00					
TOTALE							11.840.117,00	11.840.117,00	11.785.076,45	2.529.907,84	9.255.168,61	55.722,34		

I costi per assistenza specialistica ambulatoriale includono anche i Piani Operativi Aziendali (P.O.A. 2025) mirati alla riduzione e contenimento delle liste di attesa.

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

Di seguito le prestazioni assegnate alle singole strutture e le prestazioni erogate nel corso dell'anno:

POA 2025	ASSEGNATO	EROGATO
San Camillo	205.927,81	205.927,81
AMD - Centro Diagnostico Castellano srl	681.360,30	681.357,77
A. Locarno srl - Montebelluna	530.402,56	530.402,56
Blue Medical Center srl	155.331,30	155.332,10
AMD - Centro di Radiologia srl	385.594,88	385.591,10
Giovanni XXIII	1.186.101,68	1.186.101,68
Romano Medica Mogliano V.to	372.204,97	372.184,07
G.V.D.R. srl - Poliambulatorio Marca Trevigiana	696.399,61	696.385,61
Salute & Cultura srl	56.621,70	56.621,70
Centro medico di Fisioterapia srl	348.762,27	348.759,40
Castel Monte Onlus Soc. Coop. Soc.	63.468,42	63.468,42
Centro di Medicina srl	245.000,00	243.029,26

Centro Medico San Biagio (VE)	15.921,20	15.921,20
Romano Medica Asolo	70.692,30	68.557,80
<b>TOTALE</b>	<b>5.013.789,00</b>	<b>5.009.640,48</b>

- *Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa*

	Consuntivo 2025	Consuntivo 2024	Variazione	%
<u>BA0640 (B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa)</u>	11.634.558,12	11.623.837,37	10.720,75	0%
BA0650 (B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione))	308.919,00	308.176,00	743,00	0%
BA0660 (B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione))	0,00	0,00	0,00	
BA0670 (B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione)	0,00	0,00	0,00	
BA0680 (B.2.A.4.4) - da privato (intra-regionale))	11.279.157,80	11.282.927,51	-3.769,71	0%
BA0690 (B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale))	46.481,32	32.733,86	13.747,46	42%

Mantengono lo stesso andamento la mobilità intra (conto BA0650) ed extra (conto BA0690) regionale, per le quali nello schema sopra si riportano i relativi valori.

Al conto BA0680 si rilevano i costi correlati all'attività degli Istituti e Centri ex art. 26 L 833/1978, in linea con l'anno 2024: l'attività coinvolge l'istituto La Nostra Famiglia per le sedi di Treviso, Oderzo, Conegliano e Pieve di Soligo e la realtà polispecialistica CODESS Sanita srl.

La Giunta Regionale del Veneto, con DGRV n. 1272 del 05/11/2024, ha disposto, tra l'altro, di approvare i nuovi tetti di spesa per il triennio 2024-2026 nei confronti degli Istituti o Centri di Riabilitazione (ICR) delle persone con disabilità fisiche, psichiche e sensoriali – ex art. 26 della Legge n. 833 del 23 Dicembre 1978, come in tabella sotto riepilogata:

**Tetti di Spesa ICR - Anno 2025**

STRUTTURA	Sede	BUDGET	EROGATO
LA NOSTRA FAMIGLIA	Oderzo	1.700.000,00	1.736.928,90
LA NOSTRA FAMIGLIA	Treviso	1.945.000,00	1.977.834,70
LA NOSTRA FAMIGLIA	Conegliano	5.104.490,00	5.113.741,03
LA NOSTRA FAMIGLIA	Pieve di Soligo	880.000,00	932.102,85
CODESS	Villorba	1.655.000,00	1.649.643,80
<b>TOTALE</b>		<b>11.284.490,00</b>	<b>11.410.251,28</b>

- *Acquisto di servizi di assistenza integrativa*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2025	Consuntivo 2024	DELTA
-----------------	-----------------	-----------------	-------

<b>BA0700 (B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa)</b>	3.614.753,85	3.493.612,04	121.141,81
---	--------------	--------------	------------

A partire dal 2024 il costo per ausili di incontinenza è stato spostato dal conto in analisi al conto dei dispositivi medici in base alle indicazioni regionali. L'andamento è in lieve incremento per effetto dell'aumento della domanda del privato cittadino.

- *Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica*

	Consuntivo 2025	Consuntivo 2024	Variazione	%
<u>BA0750 (B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica)</u>	5.172.573,20	4.248.013,62	924.559,58	22%
<u>BA0790 (B.2.A.6.4) - da privato)</u>	5.172.573,20	4.248.013,62	924.559,58	22%

I costi per assistenza protesica sono soggetti ad un limite di costo pro-capite che per l'anno 2025 è stato pienamente rispettato. L'andamento in crescita rappresenta una variabile dipendente dall'aumento della quantità richiesta dall'utenza.

- *Acquisto di prestazioni di assistenza ospedaliera da privato*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2025	Consuntivo 2024	DELTA
-----------------	-----------------	-----------------	-------

<b>BA0840 (B.2.A.7.4) - da privato)</b>	<b>42.436.424,28</b>	<b>42.435.452,00</b>	<b>972,28</b>
BA0850 (B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati)	4.310.460,00	4.310.460,00	0,00
BA0860 (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
BA0870 (B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private)	25.915.047,28	25.914.075,00	972,28
BA0890 (B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione))	10.874.438,08	11.055.723,80	-181.285,72

Il costo per assistenza ospedaliera da privato residenti rispetta il budget di spesa assegnato dai tetti regionali ed è perfettamente in linea con l'anno precedente, mentre per i non residenti si registra un leggero decremento della spesa.

ASSISTENZA OSPEDALIERA - Anno 2025						
DISTRETTO	Erogatore	VENETO		EXTRA VENETO		
		TETTO DI SPESA 2025	EROGATO	TETTO DI SPESA 2025	EROGATO	di cui prestazioni alta complessità
2	GIOVANNI XXIII	22.835.175,00	22.835.407,62	3.988.894,54	8.576.671,73	4.764.087,00
2	San Camillo	12.210.917,00	12.276.320,12	215.140,61	164.187,03	39.746,00
2	Park Villa Napoleon	3.080.231,49	3.099.007,25	906.636,60	927.018,40	0,00
3	IRCCS Medea	4.310.460,00	4.354.558,90	0,00	1.212.621,44	0,00

<b>TOTALE</b>	<b>42.436.783,49</b>	<b>42.565.293,89</b>	<b>5.110.671,75</b>	<b>10.880.498,60</b>	<b>4.803.833,00</b>
---------------	----------------------	----------------------	---------------------	----------------------	---------------------

- *Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale*

<i>PIANO DEI CONTI</i>	<i>Consuntivo 2025</i>	<i>Consuntivo 2024</i>	<i>DELTA</i>
<b>BA0900 (B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale</b>	14.032.629,32	13.608.749,98	423.879,34

Il valore è in lieve incremento rispetto all'anno precedente. Si riportano di seguito i dati relativi alle UDO accreditate per persone con problematiche psichiatriche:

<b>UDO Accreditate per persone con problematiche psichiatriche a gestione convenzionata dell'Azienda ULSS 2 "Marca trevigiana" anno 2025</b>				
<b>Tipologia UDO</b>	<b>Numero UDO</b>	<b>Numero Posti Accreditati</b>	<b>Numero giornate di presenza anno 2025</b>	<b>Numero giornate di assenza anno 2025</b>
Comunità Terapeutiche Riabilitative Protette	7	90	28.874	2.024
Comunità Alloggio Estensive	4	74	24.449	305
Comunità Alloggio Base	7	47	14.924	586
Gruppi Appartamenti Protetti	8	30	8.009	255
Centri Diurni	10	220	28.140	8.537
RSSP*	1	40	4.625	205

Si precisa che La Residenza Socio Sanitaria Psichiatrica (RSSP) di Valdobbiadene è stata attivata il 1° settembre 2025 (quindi le giornate di presenza / assenza si riferiscono al periodo dal 1/09/25 al 31/12/25).

- *Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F*

<i>PIANO DEI CONTI</i>	<i>Consuntivo 2025</i>	<i>Consuntivo 2024</i>	<i>DELTA</i>
<b>BA0960 (B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F</b>	44.260.264,16	40.035.301,66	4.224.962,50

L'aggregato accoglie le prestazioni di distribuzione farmaci File F tra Aziende Sanitarie del Veneto: i valori, in incremento rispetto l'anno precedente, sono correlati al passaggio presso il presidio di Castelfranco dei reparti di ematologia ed oncologia allo IOV.

- *Acquisto prestazioni di trasporto sanitario*

<i>PIANO DEI CONTI</i>	<i>Consuntivo 2025</i>	<i>Consuntivo 2024</i>	<i>DELTA</i>
<b>BA1090 (B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario</b>	15.924.691,52	15.880.124,57	44.566,95

Il costo è perfettamente in linea con la spesa dell'anno precedente: rientra nell'aggregato la convenzione relativa al servizio di elisoccorso con la ditta Avincis Aviation Italia S.p.a., per la gestione della base operativa HEMS di Treviso con il servizio di volo notturno. A seguito di specifiche indicazioni Regionali, questa Azienda effettua il trasporto notturno per l'Azienda Ulss 1 di Belluno.

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

L'aggregato di spesa relativamente alle prestazioni erogate dalle strutture Pubbliche è in linea con l'anno precedente. Stanzialmente stabile la spesa per le strutture di residenzialità anziani e in aumento la spesa per gli ospedali di Comunità che hanno preso la loro piena attività nel corso del 2025, cui si aggiungono le prese in carico presso le Unità Riabilitative Territoriali.

<i>PIANO DEI CONTI</i>	<i>Consuntivo 2025</i>	<i>Consuntivo 2024</i>	<i>DELTA</i>
<b>BA1160 (B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)</b>	63.022.626,44	62.798.070,41	224.556,03
<i>BA1160a (B.2.A.12.2.A) Residenzialità anziani)</i>	54.492.792,24	54.766.692,99	-273.900,75
<i>BA1160b (B.2.A.12.2.B) Residenzialità disabili)</i>	1.917.229,00	1.889.536,00	27.693,00
<i>BA1160c (B.2.A.12.2.C) Centri diurni per disabili)</i>	365.149,44	342.541,19	22.608,25
<i>BA1160d (B.2.A.12.2.D) Hospice)</i>	0,00	0,00	0,00
<i>BA1160e (B.2.A.12.2.E) Altro)</i>	6.247.455,76	5.799.300,23	448.155,53

<b>Dettaglio del conto BA1160e (B.2.A.12.2.E) Altro)</b>			
<i>a) Consulteri familiari</i>	0,00	0,00	0,00
<i>b) Comunità terapeutiche per tossicodipendenti ed alcolodipendenti</i>	0,00	0,00	0,00
<i>c) Stati Vegetativi Permanenti</i>	0,00	0,00	0,00
<i>d) Prestazioni per carcerati</i>	0,00	0,00	0,00
<i>e) Residenzialità di sollievo per anziani e disabili</i>	18.848,00	31.974,00	-13.126,00
<i>f) Ospedali di Comunità</i>	1.765.990,00	1.580.892,50	185.097,50
<i>g) Unità Riabilitative Territoriali</i>	1.338.214,00	1.183.613,00	154.601,00
<i>h) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale per minori</i>	25.683,70	12.214,60	13.469,10
<i>i) SAPA</i>	0,00	0,00	0,00
<i>l) Altro</i>	3.098.720,06	2.990.606,13	108.113,93
<b>TOTALE DETTAGLIO CONTO BA1160e</b>	<b>6.247.455,76</b>	<b>5.799.300,23</b>	<b>448.155,53</b>

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

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2025	Consuntivo 2024	DELTA
<b>BA1180 (B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)</b>	<b>80.856.414,44</b>	<b>77.730.576,35</b>	<b>3.125.838,09</b>
<i>BA1180a (B.2.A.12.5.A) Residenzialità anziani</i>	40.721.992,24	39.304.445,30	1.417.546,94
<i>BA1180b (B.2.A.12.5.B) Residenzialità disabili</i>	9.420.675,76	8.892.007,85	528.667,91
<i>BA1180c (B.2.A.12.5.C) Centri diurni per disabili</i>	15.169.669,76	14.714.645,87	455.023,89
<i>BA1180d (B.2.A.12.5.D) Hospice</i>	1.297.200,00	1.277.058,00	20.142,00
<i>BA1180e (B.2.A.12.5.E) Altro</i>	14.246.876,68	13.542.419,33	704.457,35

<b>Dettaglio del conto BA1180e (B.2.A.12.5.E) Altro</b>			
<i>a) Consulteri familiari</i>	299.075,76	306.384,80	-7.309,04
<i>b) Comunità terapeutiche per tossicodipendenti ed alcolodipendenti</i>	4.483.938,05	4.286.279,76	197.658,29
<i>c) Stati Vegetativi Permanenti</i>	0,00	0,00	0,00
<i>d) Prestazioni per carcerati</i>	0,00	0,00	0,00
<i>e) Residenzialità di sollievo per anziani e disabili</i>	437.685,90	409.672,50	28.013,40
<i>f) Ospedali di Comunità</i>	0,00	0,00	0,00
<i>g) Unità Riabilitative Territoriali</i>	0,00	0,00	0,00
<i>h) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale per minori</i>	1.572.500,77	1.094.476,47	478.024,30
<i>i) SAPA</i>	0,00		0,00
<i>l) Altro</i>	7.453.676,20	7.745.605,80	-291.929,60
<b>TOTALE DETTAGLIO CONTO BA1180e</b>	<b>14.246.876,68</b>	<b>13.542.419,33</b>	<b>704.457,35</b>

L'aggregato di spesa relativamente alle prestazioni erogate dalle strutture Private è in aumento rispetto l'anno 2024. L'aumento è correlato alle maggiori impegnative relative alla spesa registrata al conto *BA1180a*, all'incremento della spesa per gli aggregati *BA1180b* e *BA1180c*, rispettivamente per il maggior numero di utenti e per la loro gravità presso le residenzialità e i centri diurni per disabili.

Crescono inoltre gli utenti in carico alle strutture per psichiatria, residenziali e semiresidenziali per minori.

Il processo di aggiornamento della programmazione del Fondo regionale della non autosufficienza per l'area della disabilità è stato ridefinito con la DGR n. 34/2025.

Livello	quota sanitaria attuale	quota sociale attuale	RETTE TOTALE ATTUALE	Anno 2025			
				quota SANITARIA aumentata	quota SOCIALE aumentata	TOTALE RETTE	% incremento su "quota attuale"
Centro Diurno per persone con disabilità Livello Alto	91,77	39,33	131,10	98,05	42,02	140,07	6,842%
Centro Diurno per persone con disabilità Livello Medio	63,33	27,14	90,47	67,65	28,99	96,64	6,820%
Centro Diurno per persone con disabilità Livello Basso	46,27	19,83	66,10	49,40	21,17	70,57	6,762%
Budget sanitario						6.786.717,62	
Budget sociale						2.852.513,15	

L'allegato A (DGR n. 1304/2024) di sopra riportato, rappresenta l'incremento per livello di Unità di Offerta semiresidenziale per i Centri Diurni.

Il processo di aggiornamento della programmazione ha coinvolto anche le Comunità alloggio, per le quali si è provveduto a riarticolare il sistema tariffario superando le tre quote sanitarie a favore di un sistema a due livelli e due quote. Il 2° livello è stato inglobato al I livello con DGR 912/2022. Questo passaggio ha determinato un aumento della quota di terzo livello da 38 euro a 42,45 euro e di quelle di primo e secondo livello da 60 euro a 67,05 euro, con un incremento generale della spesa. Questo fattore include anche l'incremento per il rinnovo del CCNL di Lavoro 2023-2025 delle cooperative del settore sociosanitario assistenziale, educativo e di inserimento lavorativo.

La tabella sotto riportata (allegato A DGR 1301/2024), mette in evidenza l'indice di incremento rispetto alla tariffa applicata precedentemente e al paragrafo sopra esplicitata.

Rideterminazione delle quote di rilievo sanitario di competenza regionale Unità di Offerta Residenziale e progetti sperimentali di cui alle DGR n. 739/2015 e DGR n. 1375/2020 con budget sanitario anni 2024-2025-2026					
Tipologia Unità di Offerta (UDO)	quota sanitaria attuale	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	totale complessivo budget sanitario anni 2024-2025-2026
		quota sanitaria aumentata	quota sanitaria aumentata	quota sanitaria aumentata	
Comunità Alloggio per persone con disabilità - I livello	60,00	63,25	67,05	68,00	15.300.394,50
Comunità Alloggio per persone con disabilità - III livello	38,00	40,05	42,45	43,05	
Progetti sperimentali di cui alla DGR n. 739/2015	30,00	33,95	35,95	36,45	
Progetti sperimentali di cui alla DGR n. 1375/2020	30,00	33,95	35,95	36,45	
Budget sanitario		2.960.416,80	5.207.634,49	6.532.343,21	

Relativamente alle attività di inclusione lavorativa e sociale riferite alle DGR n. 739/2025 e 1375/2020, sono state finanziate con DGR 1388/2024 a Bilancio Sociale per la parte del 70%.

- *Rimborsi, assegni e contributi sanitari*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2025	Consuntivo 2024	DELTA
BA1280 (B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	15.195.606,91	17.748.595,54	-2.552.988,63

L'aggregato è in riduzione dal 2024 per il passaggio di alcune ICD (ICDb, ICDm e ICDmgs) all'area sociale. Si riporta di seguito la composizione dei contributi che rappresenta la parte più significativa dell'aggregato:

DESCRIZIONE	IMPORTO
<b>TOTALE</b>	<b>12.332.077,00</b>
Direzione Servizi Sociali "Assegnazioni alle aziende ulss del Veneto - Servizi sociosanitari anno di competenza - Interventi in ambito territoriale..."	3.664.000,00
Trasferimenti per impegnative di cura domiciliare (ICDb )	0,00
Trasferimenti per impegnative di cura domiciliare (ICDb Plus)	0,00
Trasferimenti per impegnative di cura domiciliare (ICDm)	0,00
Trasferimenti per impegnative di cura domiciliare (ICDmgs)	0,00
Trasferimenti per impegnative Centri Diurni (gravi e gravissimi)	0,00
Trasferimenti per impegnative di cura domiciliare (ICDa)	314.694,51
Trasferimenti per impegnative di cura domiciliare (ICDf)	738.057,82
Trasferimenti per impegnative di cura domiciliare (ICDp)	648.932,26
Trasferimenti per impegnative di cura domiciliare (ICDSL A)	186.842,24
SAD-ADI	2.937.456,93
Altro dettagliare...	0,00
Borse Lavoro	10.332,30
Convenzione Suore Maestre di S. Dorotea per attività di assistenza umano-spirituale-religiosa P.O. Treviso (01/03/24 - 28/02/2027)	10.000,00
Rimborso spese per cure climatiche e termali a mutilati e invalidi di guerra (LRV n 25/2004)	37.033,97
Contributi strumenti di guida 2025	0,00
Rimborso spese per protesi dentarie	6.000,00
Rimborso spese di trasporto dializzati (DGRV n. 3120/1994)	130.672,93
Rimborso spese per prestazioni di assistenza sanitaria in località di villeggiatura (DGRV n.1335/2017)	995,00
Rimborso spese per trapiantati d'organo e midollo osseo e donatori di organi vivente (DRGV n.631/2006)	5.419,54
Altri rimborsi Direzione Amministrativa di Ospedale	210,00
Altri rimborsi Direzione Amministrativa Territoriale	3.058,65
Altri rimborsi per somme non dovute	8.065,39

25_DL32_21 Piano regionale eradicazione della tubercolosi, brucellosi, leucosi bovina e della brucellosi ovi-caprina - Liquidazione quote ad Enti come previsto da D.Lgs. 32/2021 (VET e SIAN)	140.022,82
Piano formativo aziendale anno 2025 - contributo annuo ECM - accreditamento Provider anno 2025 ad Azienda Zero	600,00
VINCOLATI - 21SNRVVIND - Interventi regionali di vita indipendente ed inclusione nella società delle persone con disabilità. Linee guida Ministero Lavoro e Politiche Sociali - Decreto 2021 QUOTA FINANZIAMENTO MINISTERIALE (computata anche nella DDR del FNA 2021)	13.117,54
VINCOLATI - 24SNV13863 - DGR n.1341/2021 "Definizione di requisiti, modalità di accesso e di erogazione del contributo a favore di assistite affette da alopecia per l'acquisto di una parrucca: L.R. 39/2020, art 9": provvedimento di impegno e liquidazione anno 2024.	69.778,91
VINCOLATI - 25SNV14267 - DGR n. 375/2017 "Interventi aggiuntivi a favore delle farmacie rurali: definizione criteri, modalità e termini per la presentazione delle richieste -art. 22, L. R. n. 7/2016. Abrogazione DGR n. 1172/2014": approvazione del riparto di assegnazione dei fondi – anno 2025	84.366,00
VINCOLATI - 21SNV11442 - 23SANZIONI - D.G.R. n. 750/2015 - introiti derivanti dal pagamento delle sanzioni ai sensi del D.Lgs. n. 758/1994 -IMPRESA SPESA COR	1.984,68
VINCOLATI - 24SNV14060 - Interventi di promozione e valorizzazione dell'invecchiamento attivo. Approvazione del Programma attuativo annuale 2024 e del relativo Bando 2024 per il finanziamento di iniziative e progetti per l'invecchiamento attivo. L.R. n. 23/2017.	8.352,00
VINCOLATI - 25SNRPREV - Impegno, liquidazione dei finanziamenti GSA per l'esercizio 2025 e Assegnazione quota parte dei finanziamenti finalizzati con copertura sulle linee di spesa GSA. AZIONI REGIONALI A SOSTEGNO DEL PRP	41.000,00
VINCOLATI - 25SNRV0005 - Indennizzi agli allevatori in casi particolarmente gravi di perdita di animali per morte o disgrazia – trasferimenti correnti (L.R. 07/02/1985, n. 25 – art. 40, L.R. 28/01/2000, n. 5)". ANNO 2025	270.185,50
VINCOLATI - 25SNV14420 - Interventi di disinfezione ordinaria e straordinaria per Arbovirosi, eseguite nel corso del 2025, di cui alla DGR n. 421 del 22/04/2025. Assegnazione finanziamento, a rimborso, con copertura a carico della linea di spesa GSA n.0210/2025. disinfezione ordinaria	108.752,96
VINCOLATI - 23SNV13688 - Accertamento, impegno e disposizione di liquidazione delle risorse di cui al Decreto Interministeriale del 24 gennaio 2023 e del 6 febbraio 2023, DGR n. 332/2023, DGR n. 333/2023 e DGR n. 1557/2023 "Fondo per la cura dei soggetti con disturbo dello spettro autistico" per l'anno 2021 e anno 2022". Annualità 2022	159.065,47
VINCOLATI - 23SNVAUTMO - DDR 89/2023 DGR 778/2023: linee attuative della programmazione regionale per la realizzazione di interventi dedicati alle persone con disturbo dello Spettro Autistico, in attuazione della DGR n. 1721/2022	468.483,81
VINCOLATI - 25SNRV0004 - CareGiver: Interventi a sostegno del ruolo di cura e assistenza dei caregiver familiari, ai sensi del decreto interministeriale del 08/01/2025 e della DGR 515 13/05/2025. Assegnazione 2025 annualità 2024	0,00
VINCOLATI - 25SNV14326 - Contributo ai cittadini veneti con disabilità psicofisiche che applicano il Metodo Doman o Vojta o Fay o ABA o Perfetti o Feldenkrais. L.R. n. 6 del 22 febbraio 1999. Anno 2025.	203.820,12
VINCOLATI - 25NRVDOMAN - Contributo ai cittadini veneti con disabilità psicofisiche che applicano il Metodo Doman o Vojta o Fay o ABA o Perfetti o Feldenkrais. L.R. n. 6 del 22 febbraio 1999. Anno 2025.	0,10
VINCOLATI - 25SNV14332 - Contributi alle Comunità religiose che assistono direttamente i propri religiosi anziani non autosufficienti. Legge regionale 15 dicembre 1982 n. 55 e ss.mm.ii. e DGR n. 4304 del 30 novembre 1999 - Anno 2025.	360.775,55

VINCOLATI - 25SNV13598 - ANNUALITA' 2025 - Approvazione schema di convenzione tra la Regione del Veneto, l'Università degli Studi di Padova e l'Azienda Ulss n. 2 Marca Trevigiana per sostenere l'attivazione e il funzionamento del Corso di laurea magistrale a ciclo unico in Medicina e Chirurgia (LM-41) presso l'Azienda ULSS n. 2 Marca Trevigiana.	1.700.000,00
---	--------------

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

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2025	Consuntivo 2024	DELTA
BA1350 (B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie)	13.712.797,17	15.321.557,59	-1.608.760,42

L'aggregato BA1350 nel dettaglio registra i seguenti valori:

	Consuntivo 2025	Consuntivo 2024	Variazione	%
<u>BA1350 (B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie)</u>	13.712.797,17	15.321.557,59	-1.608.760,42	-10%
BA1360 (B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	88.563,17	99.153,55	-10.590,38	-11%
BA1370 (B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici)	0,00	2.883,85	-2.883,85	-100%
BA1380 (B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato)	13.624.234,00	15.204.582,29	-1.580.348,29	-10%
BA1390 (B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000)	5.462.202,96	7.325.757,63	-1.863.554,67	-25%
BA1400 (B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato)	7.213.352,24	6.910.383,54	302.968,70	4%
BA1410 (B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato)	0,00	0,00	0,00	
BA1420 (B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria)	932.502,36	947.654,96	-15.152,60	-2%
BA1430 (B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria)	0,00	0,00	0,00	
BA1440 (B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria)	16.176,44	20.786,16	-4.609,72	-22%

Per l'anno 2025 il conto delle Consulenze sanitarie è in decremento per la necessità di ridurre la spesa collegata all'obiettivo di risultato; l'aggregato è stato oggetto di attento monitoraggio durante l'anno 2025 anche per effetto delle necessità collegate all'abbattimento delle liste di attesa.

- *Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2025	Consuntivo 2024	DELTA
BA1500 (B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	3.361.218,09	3.879.373,56	-518.155,47

<i>BA1510 (B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione</i>	238.113,16	292.232,61	-54.119,45
<i>BA1520 (B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)</i>	414.670,96	613.447,69	-198.776,73
<i>BA1530 (B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato</i>	40.700.282,92	36.889.986,20	3.810.296,72
<i>BA1540 (B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva</i>	1.345.466,00	1.243.801,00	101.665,00
<b>BA1490 (B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria)</b>	<b>46.059.751,13</b>	<b>42.918.841,06</b>	<b>3.140.910,07</b>

L'aggregato, in incremento rispetto il consuntivo 2024, conferma le ordinarie attività: il conto BA1530 (B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato coinvolge i servizi di guardie ospedaliere, il servizio di gestione di centri prelievi, organizzazione e gestione di attività di assistenza infermieristica nel territorio e presso i presidi ospedalieri, cui si aggiungono altri servizi infermieristici e di altri servizi sanitari.

- *Acquisti di prestazioni e servizi non sanitari*

	<b>Consuntivo 2025</b>	<b>Consuntivo 2024</b>	<b>Variazione</b>	<b>%</b>
<i>BA1560 (B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari)</i>	149.082.272,31	142.584.888,93	6.497.383,38	5%

La spesa dell'aggregato è in incremento per l'anno 2025 e vede coinvolti i seguenti aggregati:

<i>PIANO DEI CONTI</i>	<i>Consuntivo 2025</i>	<i>Consuntivo 2024</i>	<i>DELTA</i>	<i>di cui Consuntivo 2025 per project financing</i>	<i>di cui Consuntivo 2024 per project financing</i>	<i>DELTA</i>
<i>BA1580 (B.2.B.1.1) Lavanderia)</i>	19.187.769,12	17.889.224,66	1.298.544,46	17.754.241,70	16.527.336,35	1.226.905,35
<i>BA1590 (B.2.B.1.2) Pulizia)</i>	18.855.393,88	17.780.172,51	1.075.221,37	14.961.218,50	13.796.576,58	1.164.641,92
<i>BA1600 (B.2.B.1.3) Mensa)</i>	18.470.762,40	17.600.760,94	870.001,46	13.481.879,09	12.820.944,62	660.934,47
<i>BA1610 (B.2.B.1.4) Riscaldamento)</i>	23.931.957,48	21.503.302,10	2.428.655,38	20.095.373,54	17.110.918,15	2.984.455,39
<i>BA1620 (B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica)</i>	6.754.246,96	7.981.672,85	-1.227.425,89	270.642,75	267.765,96	2.876,79
<i>BA1630 (B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari))</i>	99.325,40	64.934,94	34.390,46	-	-	-
<i>BA1640 (B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti)</i>	5.036.782,56	4.954.861,96	81.920,60	613.067,03	587.266,56	25.800,47

BA1650 (B.2.B.1.8) Utenze telefoniche)	1.577.174,88	1.495.019,15	82.155,73	-	-	
BA1660 (B.2.B.1.9) Utenze elettricità)	13.338.921,84	12.405.446,73	933.475,11	9.709.444,55	8.819.189,75	890.254,80
BA1670 (B.2.B.1.10) Altre utenze)	1.378.751,88	1.511.291,28	-132.539,40	-	-	-
BA1740a (B.2.B.1.12.C.1) Altri servizi non sanitari esternalizzati (1))	31.446.129,72	31.388.762,93	57.366,79	1.289.218,40	1.290.994,00	-1.775,60
BA1740b (B.2.B.1.12.C.2) Altri servizi non sanitari da privato: altro (2))	4.866.166,68	4.556.523,72	309.642,96	-	-	-

L'acquisto di servizi non sanitari ha registrato un significativo incremento (+6,4 milioni di euro): la voce maggiormente coinvolta è quella relativa al riscaldamento, seguita dai servizi di lavanderia, pulizia ed utenze elettriche. Sono comunque incrementati il servizio di lavanderia, pulizia e mensa per effetto della variazione del costo del servizio nel Project Financing di Asolo, la variazione ISTAT sui prezzi, la variazione ISTAT sul costo del Project di Treviso e la revisione dei prezzi concessa da Azienda Zero sui contratti ai fornitori e applicata in corso d'anno.

- *Manutenzioni*

	Consuntivo 2025	Consuntivo 2024	Variazione	%
<u>BA1910 (B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)</u>	36.352.416,36	35.064.188,71	1.288.227,65	4%

L'aggregato in analisi riporta un incremento della spesa pari al 4%, confermando il trend in aumento dell'anno precedente. Di seguito il dettaglio della spesa:

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2025	Consuntivo 2024	DELTA	di Consuntivo 2025 project financing	cui per 2024 project financing	di Consuntivo 2024 project financing	cui per 2024 project financing	DELTA
BA1920 (B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze)	3.169.084,68	2.922.635,32	246.449,36	2.960.647,86	2.746.384,32	214.263,54		
BA1930 (B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari)	12.103.392,44	11.640.188,87	463.203,57	5.957.154,39	5.538.293,68	418.860,71		
BA1940 (B.3.C) Manutenzione e riparazione alle	18.720.813,16	18.013.311,45	707.501,71	12.947.791,86	12.253.423,00	694.368,86		

<i>attrezzature sanitarie e scientifiche)</i>						
<i>BA1950 (B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi)</i>	32.982,08	15.261,84	17.720,24	17.038,74	15.261,84	1.776,90
<i>BA1960 (B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi)</i>	673.365,68	673.605,49	-239,81	-	-	-
<i>BA1970 (B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni)</i>	1.652.778,32	1.799.185,74	-146.407,42	-	-	-

Gli incrementi al conto manutenzione degli impianti e macchinari risentono della diversa valorizzazione dei SAL 2025 del distretto di Pieve di Soligo: nell'attesa della partenza della gara regionale (GETIS) per l'appalto di calore, l'Azienda non ha più proseguito il precedente contratto con Siram in quanto la revisione prezzi era eccessivamente onerosa, prendendosi ULSS2 in carico le utenze ed effettuando "in proprio" le manutenzioni che prima venivano spese nell'ambito del conto dell'appalto calore.

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

- *Godimento Beni di Terzi*

<i>PIANO DEI CONTI</i>	<i>Consuntivo 2025</i>	<i>Consuntivo 2024</i>	<i>DELTA</i>
<i>BA2000 (B.4.A) Fitti passivi)</i>	2.093.134,00	1.685.622,18	407.511,82
<i>BA2020 (B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria)</i>	4.119.610,72	3.637.335,46	482.275,26
<i>BA2030 (B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria)</i>	949.159,76	1.066.216,73	-117.056,97
<i>BA2050 (B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria)</i>	0,00	0,00	0,00
<i>BA2060 (B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria)</i>	0,00	0,00	0,00
<i>BA2061 (B.4.D) Canoni di project financing)</i>	42.637.039,48	36.102.602,60	6.534.436,88

L'aggregato rileva un incremento di 37,3 milioni di euro rispetto l'anno precedente: l'aumento della spesa è dovuto principalmente all'innalzarsi dei Canoni di Project financing correlato al contratto di Concessione per la realizzazione della Cittadella Sanitaria di Treviso.

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

- *Costo del personale*

<i>PIANO DEI CONTI</i>	<i>Consuntivo 2025</i>	<i>Consuntivo 2024</i>	<i>DELTA</i>
------------------------	------------------------	------------------------	--------------

BA2080 (Totale Costo del personale)	503.653.134,16	478.102.627,32	25.550.506,84
-------------------------------------	----------------	----------------	---------------

Il costo del personale rimane entro il valore di limite di costo definito dagli atti di programmazione regionale di cui si è già dato dettaglio in precedenza. Si ricorda che il valore in incremento rispetto al 2024 è correlato ai costi di applicazione del rinnovo contrattuale del comparto sanità avvenuto nel corso del 2025 e dei rinnovi contrattuali 2022-2024 di PTA e della dirigenza Area Sanità.

- Altri Oneri diversi di Gestione

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2025	Consuntivo 2024	DELTA
BA2550 (B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione)	1.502.682,32	1.681.017,15	-178.334,83

Il conto accoglie le spese per commissioni bancarie relative alle transazioni, bolli, oneri derivanti dai contratti di comodato con i diversi Comuni ed altri Istituti, la quota associativa versata ad Arsenal, spese per pedaggi autostradali e altre spese minori.

- Ammortamenti

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2025	Consuntivo 2024	DELTA
BA2560 (Totale Ammortamenti)	40.635.972,28	39.127.786,61	1.508.185,67
BA2570 (B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali)	2.765.828,60	2.044.097,51	721.731,09
BA2580 (B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali)	37.870.143,68	37.083.689,10	786.454,58
BA2590 (B.11.A) Ammortamento dei fabbricati)	12.577.584,88	12.544.353,94	33.230,94
BA2600 (B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili))	136.703,00	136.703,00	0,00
BA2610 (B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili))	12.440.881,88	12.407.650,94	33.230,94
BA2620a (B.11.B.1) Ammortamento impianti e macchinari))	6.516.606,60	6.349.578,09	167.028,51
BA2620b (B.11.B.2) Ammortamento attrezzature sanitarie e scientifiche))	13.191.832,28	12.211.138,53	980.693,75
BA2620c (B.11.B.3) Ammortamento mobili e arredi))	1.899.007,88	1.795.312,73	103.695,15
BA2620d (B.11.B.4) Ammortamento automezzi))	624.103,04	703.984,42	-79.881,38
BA2620e (B.11.B.5) Ammortamento macchine d'ufficio))	2.840.537,44	3.479.321,39	-638.783,95
BA2620f (B.11.B.6) Ammortamenti altri beni))	220.471,56	0,00	220.471,56

I valori sono in incremento rispetto l'anno precedente per effetto delle capitalizzazioni intercorse nel corso del 2025.

- Variazione rimanenze

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2025	Consuntivo 2024	DELTA
-----------------	-----------------	-----------------	-------

<i>BA2671 (B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati)</i>	-370.010,60	-2.758.194,42	2.388.183,82
<i>BA2673 (B.13.A.3) Dispositivi medici)</i>	-383.002,36	-1.547.706,97	1.164.704,61
<i>BA2674 (B.13.A.4) Prodotti dietetici)</i>	15.002,44	10.524,02	4.478,42
<i>BA2675 (B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini))</i>	-165.371,00	585.876,93	-751.247,93
<i>BA2676 (B.13.A.6) Prodotti chimici)</i>	-1.376,60	21.036,28	-22.412,88
<i>BA2677 (B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario)</i>	-971,68	1.698,32	-2.670,00
<i>BA2678 (B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari)</i>	1.075.889,40	1.174.273,49	-98.384,09

- *Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti*

	<i>Consuntivo 2025</i>	<i>Consuntivo 2024</i>	<i>Variazione</i>	<i>%</i>
<i>BA2630 (B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti)</i>	1.616.498,04	2.262.537,35	-646.039,31	-29%

L'azienda ha provveduto alla svalutazione dei crediti con anzianità 2024 e precedenti.

- *Accantonamenti*

<i>PIANO DEI CONTI</i>	<i>Consuntivo 2025</i>	<i>Consuntivo 2024</i>	<i>DELTA</i>
<i>BA2710 (B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali)</i>	612.722,72	916.385,04	-303.662,32
<i>BA2720 (B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente)</i>	52.254,60	105.000,00	-52.745,40
<i>BA2730 (B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato)</i>	0,00	0,00	0,00
<i>BA2740 (B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione))</i>	9.520.855,12	14.517.858,84	-4.997.003,72
<i>BA2741 (B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa)</i>	0,00	0,00	0,00
<i>BA2750 (B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi)</i>	169.812,00	184.042,00	-14.230,00
<i>BA2760 (B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI))</i>	1.008.322,68	1.234.187,42	-225.864,74
<i>BA2820 (B.14.D) Altri accantonamenti)</i>	27.700.197,41	25.634.044,00	2.066.153,41

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

L'aggregato B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali) accoglie la causa con Siram, per la quale l'azienda, in corso d'anno, ha ritenuto di procedere con l'adeguamento del fondo.

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

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

Nella voce B.14.D Altri accantonamenti sono presenti gli accantonamenti per rinnovi contrattuali per personale dipendente e convenzionato che sono comunicati da Azienda Zero e calcolati in base alle indicazioni ministeriali. L'accantonamento comprende anche il fondo ex legge n. 189/2012 (cd. Legge Balduzzi) derivato dalle prestazioni intramoenia erogate.

- Proventi e oneri straordinari

<b>Piano dei conti</b>	<b>Consuntivo 2025</b>	<b>Consuntivo 2024</b>	<b>Variazione</b>	<b>%</b>
<u>EZ9999 (Totale proventi e oneri straordinari (E))</u>	15.451.195,56	-5.223.937,87	20.675.133,43	-396%
<u>EA0010 (E.1) Proventi straordinari)</u>	22.529.623,84	3.809.046,16	18.720.577,68	491%
<u>EA0020 (E.1.A) Plusvalenze)</u>	57.972,00	57.775,56	196,44	0%
<u>EA0030 (E.1.B) Altri proventi straordinari)</u>	22.471.651,84	3.751.270,60	18.720.381,24	499%
<u>EA0040 (E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse)</u>	421.354,08	184.567,52	236.786,56	128%
<u>EA0050 (E.1.B.2) Sopravvenienze attive)</u>	22.050.297,76	3.566.703,08	18.483.594,68	518%
<u>EA0051 (E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S vincolato)</u>	0,00	0,00	0,00	
<u>EA0060 (E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione)</u>	6.241.803,00	251.830,29	5.989.972,71	2379%
<u>EA0060a (E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione relative alla mobilità intraregionale)</u>	151.086,00	0,00	151.086,00	
<u>EA0060b (E.1.B.2.2.B) Altre sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione)</u>	6.090.717,00	251.830,29	5.838.886,71	2319%
<u>EA0070 (E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi)</u>	15.808.494,76	3.314.872,79	12.493.621,97	377%
<u>EA0080 (E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale)</u>	0,00	0,00	0,00	
<u>EA0090 (E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale)</u>	1.801.263,72	133.770,02	1.667.493,70	1247%
<u>EA0100 (E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base)</u>	5.968.104,92	156.670,05	5.811.434,87	3709%
<u>EA0110 (E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica)</u>	0,00	0,00	0,00	
<u>EA0120 (E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati)</u>	0,00	26.716,35	-26.716,35	-100%

EA0130 (E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi)	3.838.973,12	923.965,26	2.915.007,86	315%
EA0140 (E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi)	4.200.153,00	2.073.751,11	2.126.401,89	103%

	<b>Consuntivo 2025</b>	<b>Consuntivo 2024</b>	<b>Variazione</b>	<b>%</b>
<u>EA0260 (E.2) Oneri straordinari)</u>	7.078.428,28	9.032.984,03	-1.954.555,75	-22%
EA0270 (E.2.A) Minusvalenze)	114.374,12	15.245,39	99.128,73	650%
<u>EA0280 (E.2.B) Altri oneri straordinari)</u>	6.964.054,16	9.017.738,64	-2.053.684,48	-23%
EA0290 (E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti)	53.861,96	266.007,50	-212.145,54	-80%
EA0300 (E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali)	2.031.697,04	4.140.765,73	-2.109.068,69	-51%
<u>EA0310 (E.2.B.3) Sopravvenienze passive)</u>	4.878.495,16	4.610.965,41	267.529,75	6%
<u>EA0320 (E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione)</u>	279.048,28	557.014,16	-277.965,88	-50%
EA0330 (E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale)	0,00	0,00	0,00	
EA0340 (E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	279.048,28	557.014,16	-277.965,88	-50%
<u>EA0350 (E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi)</u>	4.599.446,88	4.053.951,25	545.495,63	13%
EA0360 (E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale)	0,00	0,00	0,00	
<u>EA0370 (E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale)</u>	96.255,52	232.020,08	-135.764,56	-59%
EA0380 (E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica)	57.604,52	51.295,84	6.308,68	12%
EA0390 (E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica)	3,96	94.605,62	-94.601,66	-100%
EA0400 (E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto)	38.647,04	86.118,62	-47.471,58	-55%
EA0410 (E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base)	29,20	15.631,52	-15.602,32	-100%
EA0420 (E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica)	1.895.954,92	48.922,20	1.847.032,72	3775%
EA0430 (E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati)	1.547,44	34.492,27	-32.944,83	-96%
EA0440 (E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi)	2.362.153,20	2.958.528,19	-596.374,99	-20%

EA0450 (E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	243.506,60	764.356,99	-520.850,39	-68%
---	------------	------------	-------------	------

Le tabelle riepilogano i proventi/oneri straordinari dell'anno.

L'aggregato proventi straordinaria, accoglie al conto EA0060b - Altre sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione) le poste straordinarie già in precedenza annunciate, relative ai ricavi straordinari per il rimborso dei costi legati all'utilizzo degli spazi e ai servizi a favore dello IOV, conseguenti l'accordo transattivo siglato tra l'Azienda Ulss 2 e il Concessionario del Project Financing del Presidi Ospedaliero di Castelfranco. Di rilevante importanza le sopravvenienze generate dalle sistemazioni contabili relative agli accantonamenti per medici convenzionati, conseguentemente alle nuove disposizioni contabili derivanti dagli ACN 2022-2024 di medici di medicina generale.

La generazione di sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi è fisiologica.

- Imposte e tasse

	Consuntivo 2025	Consuntivo 2024	Variazione	%
YZ9999 (Totale imposte e tasse)	36.276.607,52	35.048.569,42	1.228.038,10	4%
YA0010 (Y.1) IRAP)	34.906.607,52	33.698.569,42	1.208.038,10	4%
YA0020 (Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente)	32.220.162,64	30.980.538,20	1.239.624,44	4%
YA0030 (Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente)	1.238.076,80	1.256.326,81	-18.250,01	-1%
YA0040 (Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia))	1.448.368,08	1.461.704,41	-13.336,33	-1%
YA0050 (Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale)	0,00	0,00	0,00	
YA0060 (Y.2) IRES)	1.370.000,00	1.350.000,00	20.000,00	1%
YA0070 (Y.2.A) IRES su attività istituzionale)	1.370.000,00	1.350.000,00	20.000,00	1%
YA0080 (Y.2.B) IRES su attività commerciale)	0,00	0,00	0,00	
YA0090 (Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.))	0,00	0,00	0,00	

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

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

	ENTRO 12 MESI	OLTRE 12 MESI	Consuntivo anno 2025	Consuntivo anno 2024	VARIAZIONE	VARIAZIONE %
<b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>			<b>397.803.003,17</b>	<b>377.699.919,69</b>	<b>20.103.083,48</b>	<b>5,32</b>
<b>I Immobilizzazioni immateriali</b>			<b>16.291.126,87</b>	<b>10.217.443,10</b>	<b>6.073.683,77</b>	<b>59,44</b>
1) Costi d'impianto e di ampliamento			0,00	0,00	0,00	0,00
2) Costi di ricerca e sviluppo			0,00	0,00	0,00	0,00
3) Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno			8.904.705,94	5.783.734,16	3.120.971,78	53,96
4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti			4.658.693,43	2.232.581,19	2.426.112,24	108,67
5) Altre immobilizzazioni immateriali			2.727.727,50	2.201.127,75	526.599,75	23,92

<b>II Immobilizzazioni materiali</b>			<b>376.926.514,69</b>	<b>361.647.526,46</b>	<b>15.278.988,23</b>	<b>4,22</b>
1) Terreni			10.199.343,64	10.217.026,77	-17.683,13	-0,17
a) Terreni disponibili			5.934.569,81	5.952.252,94	-17.683,13	-0,30
b) Terreni indisponibili			4.264.773,83	4.264.773,83	0,00	0,00
2) Fabbricati			169.241.823,59	178.604.827,23	-9.363.003,64	-5,24
a) Fabbricati non strumentali (disponibili)			2.096.930,04	2.233.633,04	-136.703,00	-6,12
b) Fabbricati strumentali (indisponibili)			167.144.893,55	176.371.194,19	-9.226.300,64	-5,23
3) Impianti e macchinari			21.983.892,32	21.299.115,05	684.777,27	3,22
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche			33.974.648,67	32.625.943,31	1.348.705,36	4,13
5) Mobili e arredi			9.551.987,18	9.953.408,27	-401.421,09	-4,03
6) Automezzi			988.915,20	1.063.080,56	-74.165,36	-6,98
7) Oggetti d'arte			75.120,00	37.620,00	37.500,00	99,68
8) Altre immobilizzazioni materiali			6.276.588,86	5.241.628,02	1.034.960,84	19,75
9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti			124.634.195,23	102.604.877,25	22.029.317,98	21,47
<b>III Immobilizzazioni finanziarie (con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio succ.)</b>			<b>4.585.361,61</b>	<b>5.834.950,13</b>	<b>-1.249.588,52</b>	<b>-21,42</b>
1) Crediti finanziari			0,00	0,00	0,00	0,00
a) Crediti finanziari v/Stato			0,00	0,00	0,00	0,00
b) Crediti finanziari v/Regione			0,00	0,00	0,00	0,00
c) Crediti finanziari v/partecipate			0,00	0,00	0,00	0,00
d) Crediti finanziari v/altri			0,00	0,00	0,00	0,00
2) Titoli			4.585.361,61	5.834.950,13	-1.249.588,52	-21,42
a) Partecipazioni			4.585.361,61	5.834.950,13	-1.249.588,52	-21,42
b) Altri titoli			0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale A)</b>			<b>397.803.003,17</b>	<b>377.699.919,69</b>	<b>20.103.083,48</b>	<b>5,32</b>
<b>B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>			<b>680.640.174,09</b>	<b>662.720.378,20</b>	<b>17.919.795,89</b>	<b>2,70</b>
<b>I Rimanenze</b>			<b>49.664.988,27</b>	<b>49.782.674,23</b>	<b>-117.685,96</b>	<b>-0,24</b>
1) Rimanenze beni sanitari			47.859.337,35	48.029.496,98	-170.159,63	-0,35
2) Rimanenze beni non sanitari			1.805.650,92	1.753.177,25	52.473,67	2,99
3) Acconti per acquisti beni sanitari			0,00	0,00	0,00	0,00
4) Acconti per acquisti beni non sanitari			0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II Crediti</b>	<b>460.576.449,57</b>	<b>0</b>	<b>460.576.449,57</b>	<b>413.294.632,07</b>	<b>47.281.817,50</b>	<b>11,44</b>
1) Crediti v/Stato	537.605,95	0	537.605,95	8.844.779,46	-8.307.173,51	-93,92
a) Crediti v/Stato - parte corrente	362.648,87	0	362.648,87	178.606,87	184.042,00	103,04

1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti		0	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Crediti v/Stato - altro	362.648,87	0	362.648,87	178.606,87	184.042,00	103,04
b) Crediti v/Stato - investimenti		0	0,00	8.665.258,59	-8.665.258,59	-100,00
c) Crediti v/Stato - per ricerca		0	0,00	0,00	0,00	0,00
1) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente		0	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata		0	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali		0	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Crediti v/Stato - investimenti per ricerca		0	0,00	0,00	0,00	0,00
d) Crediti v/prefetture	174.957,08	0	174.957,08	914,00	174.043,08	19.041,91
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	419.317.344,46	0	419.317.344,46	368.481.658,42	50.835.686,04	13,80
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente	218.629.922,73	0	218.629.922,73	194.362.196,69	24.267.726,04	12,49
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	218.629.922,73	0	218.629.922,73	194.362.196,69	24.267.726,04	12,49
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente	210.328.216,13	0	210.328.216,13	179.192.865,58	31.135.350,55	17,38
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	4.073.246,01	0	4.073.246,01	12.200.669,19	-8.127.423,18	-66,61
c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA		0	0,00	0,00	0,00	0,00
d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	4.228.460,59	0	4.228.460,59	2.968.661,92	1.259.798,67	42,44
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca		0	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto	200.687.421,73	0	200.687.421,73	174.119.461,73	26.567.960,00	15,26

1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti	200.687.421,73	0	200.687.421,73	174.119.461,73	26.567.960,00	15,26
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione		0	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite		0	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti		0	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Crediti v/Comuni	193.784,52	0	193.784,52	230.144,27	-36.359,75	-15,80
4) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire	10.724.407,59	0	10.724.407,59	5.915.624,76	4.808.782,83	81,29
a) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione	10.298.253,03	0	10.298.253,03	5.636.692,91	4.661.560,12	82,70
b) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	426.154,56	0	426.154,56	278.931,85	147.222,71	52,78
5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	9.698.348,50	0	9.698.348,50	9.606.613,32	91.735,18	0,95
6) Crediti v/Erario	1.817.608,82	0	1.817.608,82	1.865.516,40	-47.907,58	-2,57
7) Crediti v/altri	18.287.349,73	0	18.287.349,73	18.350.295,44	-62.945,71	-0,34
<b>III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni			0,00	0,00	0,00	0,00
2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni			0,00	0,00	0,00	0,00
<b>IV Disponibilità liquide</b>			<b>170.398.736,25</b>	<b>199.643.071,90</b>	<b>-29.244.335,65</b>	<b>-14,65</b>
1) Cassa			476.657,74	612.700,61	-136.042,87	-22,20
2) Istituto Tesoriere			169.852.653,94	198.977.616,84	-29.124.962,90	-14,64
3) Tesoreria Unica			0,00	0,00	0,00	0,00
4) Conto corrente postale			69.424,57	52.754,45	16.670,12	31,60
<b>Totale B)</b>			<b>680.640.174,09</b>	<b>662.720.378,20</b>	<b>17.919.795,89</b>	<b>2,70</b>
<b>C) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>			<b>677.533,20</b>	<b>2.173.954,77</b>	<b>-1.496.421,57</b>	<b>-68,83</b>
<b>I Ratei attivi</b>			<b>0,00</b>	<b>1.393.483,00</b>	<b>-1.393.483,00</b>	<b>-100,00</b>
<b>II Risconti attivi</b>			<b>677.533,20</b>	<b>780.471,77</b>	<b>-102.938,57</b>	<b>-13,19</b>
<b>Totale C)</b>			<b>677.533,20</b>	<b>2.173.954,77</b>	<b>-1.496.421,57</b>	<b>-68,83</b>
<b>TOTALE ATTIVO (A+B+C)</b>			<b>1.079.120.710,46</b>	<b>1.042.594.252,66</b>	<b>36.526.457,80</b>	<b>3,50</b>
<b>D) CONTI D'ORDINE</b>			<b>1.466.510.734,00</b>	<b>1.546.184.833,47</b>	<b>-79.674.099,47</b>	<b>-5,15</b>
<b>I Canoni di leasing ancora da pagare</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

II Depositi cauzionali			86.183.140,53	86.835.091,55	-651.951,02	-0,75
III Beni in comodato			0,00	0,00	0,00	0,00
IV Canoni di project ancora da pagare			1.380.327.593,47	1.459.349.741,92	-79.022.148,45	-5,41
V Altri conti d'ordine			0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale D)</b>			<b>1.466.510.734,00</b>	<b>1.546.184.833,47</b>	<b>-79.674.099,47</b>	<b>-5,15</b>
A) PATRIMONIO NETTO			598.710.352,31	601.880.735,54	-3.170.383,23	-0,53
I Fondo di dotazione			116.806.593,76	115.939.882,93	866.710,83	0,75
II Finanziamenti per investimenti			459.792.851,82	462.587.449,36	-2.794.597,54	-0,60
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione			35.031.238,18	37.497.587,39	-2.466.349,21	-6,58
2) Finanziamenti da Stato per investimenti			196.683.092,86	202.311.339,20	-5.628.246,34	-2,78
a) Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88			86.505.668,99	88.249.512,22	-1.743.843,23	-1,98
b) Finanziamenti da Stato per ricerca			0,00	0,00	0,00	0,00
c) Finanziamenti da Stato - altro			110.177.423,87	114.061.826,98	-3.884.403,11	-3,41
3) Finanziamenti da Regione per investimenti			128.595.706,16	107.516.403,36	21.079.302,80	19,61
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti			2.570.450,11	2.516.146,31	54.303,80	2,16
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio			96.912.364,51	112.745.973,10	-15.833.608,59	-14,04
III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti			1.905.124,79	2.134.555,61	-229.430,82	-10,75
IV Altre riserve			20.161.521,77	21.131.701,24	-970.179,47	-4,59
V Contributi per ripiano perdite			0,00	0,00	0,00	0,00
VI Utili (perdite) portati a nuovo			0,00	0,00	0,00	0,00
VII Utile (perdita) dell'esercizio			44.260,17	87.146,40	-42.886,23	-49,21
<b>Totale A)</b>			<b>598.710.352,31</b>	<b>601.880.735,54</b>	<b>-3.170.383,23</b>	<b>-0,53</b>
B) FONDI PER RISCHI E ONERI			112.174.160,43	126.710.658,00	-14.536.497,57	-11,47
I Fondi per imposte, anche differite			45.590,80	66.330,74	-20.739,94	-31,27
II Fondi per rischi			44.506.993,55	69.343.094,08	-24.836.100,53	-35,82
III Fondi da distribuire			0,00	0,00	0,00	0,00
IV Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati			11.749.586,14	10.429.862,04	1.319.724,10	12,65
V Altri fondi oneri			55.871.989,94	46.871.371,14	9.000.618,80	19,20
<b>Totale B)</b>			<b>112.174.160,43</b>	<b>126.710.658,00</b>	<b>-14.536.497,57</b>	<b>-11,47</b>

<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>			<b>11.924.091,59</b>	<b>11.926.940,75</b>	<b>-2.849,16</b>	<b>-0,02</b>
<b>I Premi operosità</b>			<b>11.924.091,59</b>	<b>11.926.940,75</b>	<b>-2.849,16</b>	<b>-0,02</b>
<b>II TFR personale dipendente</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III TFR personale in quiescenza e simili</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale C)</b>			<b>11.924.091,59</b>	<b>11.926.940,75</b>	<b>-2.849,16</b>	<b>-0,02</b>
<b>D) DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio succ.)</b>	<b>333.181.765,58</b>	<b>20.304.249</b>	<b>353.486.014,77</b>	<b>299.365.146,26</b>	<b>54.120.868,51</b>	<b>18,08</b>
<b>I Mutui passivi</b>	<b>7.673.353,04</b>	<b>20.304.249</b>	<b>27.977.602,23</b>	<b>19.934.743,56</b>	<b>8.042.858,67</b>	<b>40,35</b>
<b>II Debiti v/Stato</b>	<b>40.745,34</b>	<b>0</b>	<b>40.745,34</b>	<b>50.749,95</b>	<b>-10.004,61</b>	<b>-19,71</b>
<b>III Debiti v/Regione o Provincia Autonoma</b>	<b>3.254.689,41</b>	<b>0</b>	<b>3.254.689,41</b>	<b>9.974.056,22</b>	<b>-6.719.366,81</b>	<b>-67,37</b>
<b>IV Debiti v/Comuni</b>	<b>3.249.724,07</b>	<b>0</b>	<b>3.249.724,07</b>	<b>3.814.396,13</b>	<b>-564.672,06</b>	<b>-14,80</b>
<b>V Debiti v/aziende sanitarie pubbliche</b>	<b>3.196.753,21</b>	<b>0</b>	<b>3.196.753,21</b>	<b>3.167.330,42</b>	<b>29.422,79</b>	<b>0,93</b>
a) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilità		0	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA		0	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA		0	0,00	0,00	0,00	0,00
d) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni	2.817.928,49	0	2.817.928,49	3.041.993,21	-224.064,72	-7,37
e) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto		0	0,00	0,00	0,00	0,00
f) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	378.824,72	0	378.824,72	125.337,21	253.487,51	202,24
<b>VI Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione</b>	<b>4.871.302,52</b>	<b>0</b>	<b>4.871.302,52</b>	<b>6.223.404,26</b>	<b>-1.352.101,74</b>	<b>-21,73</b>
<b>VII Debiti v/fornitori</b>	<b>134.572.352,60</b>	<b>0</b>	<b>134.572.352,60</b>	<b>148.380.674,24</b>	<b>-13.808.321,64</b>	<b>-9,31</b>
<b>VIII Debiti v/Istituto Tesoriere</b>	<b>43.613,98</b>	<b>0</b>	<b>43.613,98</b>	<b>33.489,81</b>	<b>10.124,17</b>	<b>30,23</b>
<b>IX Debiti tributari</b>	<b>26.918.833,04</b>	<b>0</b>	<b>26.918.833,04</b>	<b>5.175.438,58</b>	<b>21.743.394,46</b>	<b>420,13</b>
<b>X Debiti v/altri finanziatori</b>	<b>51.067.007,74</b>	<b>0</b>	<b>51.067.007,74</b>	<b>33.893.859,01</b>	<b>17.173.148,73</b>	<b>50,67</b>

XI Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	34.987.419,87	0	34.987.419,87	10.403.705,85	24.583.714,02	236,30
XII Debiti v/altri	63.305.970,76	0	63.305.970,76	58.313.298,23	4.992.672,53	8,56
<b>Totale D)</b>	<b>333.181.765,58</b>	<b>20.304.249</b>	<b>353.486.014,77</b>	<b>299.365.146,26</b>	<b>54.120.868,51</b>	<b>18,08</b>
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI			2.826.091,36	2.710.772,11	115.319,25	4,25
I Ratei passivi			171.179,73	19.395,42	151.784,31	782,58
II Risconti passivi			2.654.911,63	2.691.376,69	-36.465,06	-1,35
<b>Totale E)</b>			<b>2.826.091,36</b>	<b>2.710.772,11</b>	<b>115.319,25</b>	<b>4,25</b>
<b>TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)</b>			<b>1.079.120.710,46</b>	<b>1.042.594.252,66</b>	<b>36.526.457,80</b>	<b>3,50</b>
F) CONTI D'ORDINE			1.466.510.734,00	1.546.184.833,47	-79.674.099,47	-5,15
I Canoni di leasing ancora da pagare			0,00	0,00	0,00	0,00
II Depositi cauzionali			86.183.140,53	86.835.091,55	-651.951,02	-0,75
III Beni in comodato			0,00	0,00	0,00	0,00
IV Canoni di project financing ancora da pagare			1.380.327.593,47	1.459.349.741,92	-79.022.148,45	-5,41
V Altri conti d'ordine			0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale F)</b>			<b>1.466.510.734,00</b>	<b>1.546.184.833,47</b>	<b>-79.674.099,47</b>	<b>-5,15</b>

**- IMMOBILIZZAZIONI**

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

I nuovi acquisti effettuati e i fuori uso intercorsi sono dettagliati in nota integrativa.

Complessivamente si rilevano capitalizzazioni per 6,5 mln di immobilizzazioni immateriali, cui si aggiungono 30,7 mln di immobilizzazioni materiali.

Il valore complessivo del piano investimenti 2025 è stato finanziato secondo le diverse fonti disponibili come da tabella sotto riportata:

TIPO FINANZIAMENTO	IMPORTO	%
Contributi vincolati destinati in parte al finanziamento di beni immobili, esclusi i finanziamenti a funzione	175.212,12	0%
Contributi statali in conto capitale	3.111.672,02	8%
Contributi in conto capitale acquisti da soggetti privati	736.699,45	2%
Utili di esercizio	866.710,83	2%
Introiti derivanti da alienazioni	475.804,45	1%
Impiego Obiettivi di piano - Utili GSA - Cespiti COVID/PANFLU da elenchi Azienda Zero	2.635.053,30	7%

Fondo per il Finanziamento degli Investimenti -MANTENIMENTO (Budget Aziendale)	7.486.865,00	20%
Fondo Investimenti - POTENZIAMENTO	1.164.035,42	3%
Rettifiche già apportate in anni precedenti	20.500.681,83	54%
Mutuo	627.359,04	2%
<b>TOTALE FINANZIATO</b>	<b>37.780.093,46</b>	<b>100%</b>

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

I contributi Stato e Regione accolgono contributi PNRR collegati alla Digitalizzazione di tutti i presidi ospedalieri, nonché all'ultimazione di alcuni lavori legati alle COT, collaudate a fine 2024.

#### 5.4 Area SOCIALE

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

Alla luce delle importanti differenze nelle attività rese a livello territoriale, che si traducono in costi e ricavi eterogenei, l'azienda a prescindere dal debito informativo regionale, ha mantenuto separati i prospetti di Conto Economico e Stato Patrimoniale del sociale dei tre distretti (riportati nelle pagine successive).

A livello di governance, nel 2025 sono contestualmente intervenuti due fattori che hanno reso complicato il piano programmatico. Se da un lato nel corso del 2024, molti comuni sono divenuti a nuova elezione e sono stati conseguentemente eletti i nuovi comitati dei tre distretti dall'altra l'imminente costituzione delle nuove ATS con la conseguente potenziale revisione delle deleghe e dell'assetto organizzativo ha reso molto complesso operare con una visione di continuità e ha determinato la necessità di differire alcune scelte, incluse quelle di gestione del turn over del personale.

L'incremento delle tariffe relative agli accordi contrattuali, conseguente al rinnovo del CCNL delle cooperative sociali, ha visto un ulteriore rialzo nel 2025, in conformità con quanto deliberato dalla Regione attraverso i seguenti atti:

- DGR n. 1299 del 14 novembre 2024: Aggiornamento tariffe applicate nelle Unità di Offerta residenziali extraospedaliere dell'area salute mentale;
- DGR n. 1301 del 14 novembre 2024: Rideterminazione delle quote di rilievo sanitario per le Unità di Offerta Comunità Alloggio e per i progetti sperimentali (DGR nn. 739/2015 e 1375/2020), nonché delle rette delle Unità di Offerta semiresidenziali (Centri Diurni per persone con disabilità), in allineamento ai LEA (DPCM del 12 gennaio 2017);
- DGR n. 1303 del 14 novembre 2024: Aggiornamento rette delle Comunità Educative Riabilitative e delle Comunità Educative Diurne che ospitano minori/adolescenti con problemi psicopatologici;
- Decreto Regionale n. 52 del 4 settembre 2024: Indicazioni in merito alla revisione dei prezzi per i servizi in appalto, disciplinati secondo i D.Lgs. nn. 50/2016 e 36/2023.

A partire dal 2024 è stata trasferita al Bilancio Sociale la gestione del Fondo Nazionale Non Autosufficienza (FNNA), precedentemente allocato nel Bilancio Sanitario. L'importo totale per l'anno è di € 10.381.627,28 (DGRV 23 del 09/06/2025) ed è distribuito sui tre distretti. Azienda Zero ha stabilito che con tale finanziamento siano coperti tutti

gli oneri correlati all'assistenza domiciliare fino a totale concorrenza del fondo, che non può essere accantonato. Pertanto, il valore del suddetto fondo transita nei tre bilanci sociali senza produrre variazioni sul risultato d'esercizio.

Per i tre distretti esiste una quota di attività finanziata attraverso progetti vincolati che corrisponde a circa il 22,45% del valore della produzione (escluso il FNNA), percentuale in crescita rispetto al 17,10% del 2024. Tra i progetti di maggior rilievo si segnalano:

- Funzioni delegate relative al trasporto e all'assistenza scolastica integrativa per alunni con disabilità sensoriale (DGR 819/2018 e DGR 1033/2018);
- Progetto "Dopo di Noi" (ex L. 112/2016, DM 21 giugno 2017 e DDR 66 del 15/06/2017);
- Contributi per l'erogazione delle Borse Lavoro SIL;
- Piano operativo regionale di sostegno alla natalità e alla genitorialità;
- Accordo di programma tra Conferenza dei sindaci, Azienda Ulss 2 e Ministero dell'Istruzione-UST di Treviso per il potenziamento dell'assistenza scolastica.

La Regione eroga inoltre finanziamenti per € 3.664.000,00 a copertura delle attività e dei servizi socio-sanitari relativi a deleghe indistinte e vincolate (importo rimasto invariato negli ultimi anni) e € 616.937,83 per il supporto all'attività di Affidamento Familiare (a parziale ristoro dei costi 2023).

Il numero di minori stranieri non accompagnati (MSNA), in costante aumento fino al 2024, ha mostrato nel 2025 un arresto della curva di crescita. Tale attività è parzialmente coperta da un contributo ministeriale a ristoro delle spese rendicontate: per l'anno 2025 il contributo è stato pari a € 671.889,56 (rispetto ai € 675.470,15 del 2024, € 483.161,24 del 2023, € 283.935,00 del 2022 e € 94.860,00 del 2021).

Segue una breve disamina sulle caratteristiche peculiari di ciascun distretto.

### **DISTRETTO DI ASOLO**

Presso il Distretto di Asolo, oltre alla quota pro capite indistinta sociale viene gestita una specifica delega per la tutela sociale minorile. La quota indistinta versata dai Comuni del Distretto di Asolo è pari a € 23,10 pro capite per 248.460 abitanti (dato ISTAT popolazione 31/12/2024).

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

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

Nel corso degli ultimi anni le quote versate dai comuni del distretto hanno ampiamente compensato i costi sostenuti: i debiti verso la gestione associata dei comuni, al 31/12/2024 risultava pari a 5.859.119,43 euro. Nel corso del 2025, come già previsto in fase di approvazione del Bilancio Preventivo, la quota indistinta non è stata sufficiente a coprire interamente i costi di produzione; pertanto, parte del finanziamento indistinto dei comuni pari a 579.052,48 euro è stato registrato a valere sulla riduzione di tale debito che al 31/12/2025 si attesta a 5.280.066,95 euro.

Nella tabella seguente è riportato un dettaglio dell'andamento dei costi per prestazioni socio-sanitarie riferite a Salute Mentale, Disabilità e non Autosufficienza e area Materno Infantile; l'andamento dei costi nel 2025 risente dell'impatto delle nuove tariffe stabilite a livello regionale al fine di assorbire l'incremento dei costi legato alla sottoscrizione del nuovo contratto delle cooperative sociali. In questo Distretto si può notare una lieve flessione dei costi dell'attività legata all'area Materno Infantile, che comprende affidi familiari ed inserimenti in struttura e un aumento dei costi legati ai servizi per la disabilità che comprende fra gli altri servizi di residenzialità, semi-residenzialità e l'assistenza scolastica a studenti disabili:

Prestazioni Socio sanitarie	Bilancio consuntivo 2024	Bilancio consuntivo 2025	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
PSICHIATRIA RESID.-SEMIRESID. DA PUBBL.REGIONALE	110.956,80	129.965,66	19.008,86	17,13%
PSICHIATRIA RESID.-SEMIRESID.PRIVATO INTRAREG.	28.396,47	42.200,80	13.804,33	48,61%
PREST.SOCIO SAN.ALTRI SOGG.PUBB.-DIURNI DISABILI	143.172,66	155.859,95	12.687,29	8,86%
PREST.SOCIO SAN.ALTRI SOGG.PUBB.-DISABILI	19.078,20	942,95	-18.135,25	0,00%
PREST.SOCIO SAN.PRIVATO REG.-RES.DISABILI	49.072,12	34.706,10	-14.366,02	-29,28%
PREST.SOCIO SAN.PRIVATO REG.-DIURNI DISABILI ALTRO	2.729.785,36	2.875.478,35	145.692,99	5,34%
PREST.SOCIO SAN.PRIVATO REG.-DISABILI	1.939.106,77	2.168.071,13	228.964,36	11,81%
PREST.SOCIO SAN.PRIVATO REG.-ALTRO				
PREST.SOCIO SAN.PRIVATO REG.-MATERNO INFANTANTILE	2.119.873,58	2.077.074,65	-42.798,93	-2,02%

L'imminente costituzione delle nuove ATS, con la conseguente potenziale revisione delle deleghe e dell'assetto organizzativo ha reso molto complesso operare con una visione di continuità e ha determinato la necessità di rimandare alcune scelte, anche in termini di gestione del turn over del personale che in questo distretto ha visto una riduzione di costi per 159.182,21 € (-11,87%).

Nel corso del 2025 sono stati rilevati oneri straordinari per € 297.010,93, di cui € 196.058,13 relativi alla circolarizzazione di crediti verso la Regione risalenti a periodi antecedenti all'unificazione e risultati non esigibili. I proventi straordinari, legati prevalentemente all'insussistenza di passività per fatture da ricevere iscritte negli anni precedenti, ammontano a € 77.894,39

### **DISTRETTO DI PIEVE DI SOLIGO**

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

La quota pro-capite indistinta del distretto di Pieve di Soligo ammonta a 22,17 € per 209.729 abitanti (dato ISTAT popolazione 31/12/2024), la predetta quota finanzia le funzioni socio-sanitarie e sociali da delega obbligatoria e le funzioni sociali da delega facoltativa (tra cui: residenzialità disabilità e salute mentale, servizio di operativa di comunità, tutela minori e progetti del Piano di Zona). I costi delle deleghe relative ai servizi di "residenzialità disabili" e "tutela minori" (avviata nel 2020) sono parzialmente coperti dalla quota pro-capite indistinta, in forma perequativa fra tutti i comuni del distretto, ed in parte tramite fatturazione diretta ai Comuni di provenienza degli utenti (copertura al netto della compartecipazione dell'utenza). L'eccedente quota di costi, per il 2025, 54.164,01 € è coperta

da crediti che la gestione associata dei comuni del Distretto di Pieve ha maturato verso l’Azienda Ulss 2 Area Sociale, che conseguentemente al 31/12/2025 ammonta a 382.378,05 €.

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

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

Nella tabella seguente è riportato un dettaglio dell’andamento dei conti di costo per prestazioni socio sanitarie riferite a Salute Mentale, Disabilità e non Autosufficienza e area Materno Infantile; l’andamento dei costi nel 2025 risente dell’impatto delle nuove tariffe stabilite a livello regionale al fine di assorbire l’incremento dei costi legato alla sottoscrizione del nuovo contratto delle cooperative sociali. In questo Distretto si può notare un importante aumento dei costi relativi all’attività dell’area della disabilità determinata non soltanto dall’aumento delle tariffe ma da un incremento dei volumi di utenza accolta nei servizi:

Distretto di Pieve di Soligo	Prestazioni Socio sanitarie	Bilancio consuntivo 2024	Bilancio consuntivo 2025	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
BA0940	PSICHIATRIA RESID.-SEMIRESID.PRIVATO INTRAREG.	222.454,84	234.323,52	11.868,68	5,34%
BA1160b	PREST.SOCIO SAN.ALTRI SOGG.PUBB.-RES.DISABILI	440.610,92	431.241,26	-9.369,66	-2,13%
BA1180b	PREST.SOCIO SAN.PRIVATO REG.-RES.DISABILI	1.287.628,54	1.468.372,54	180.744,00	14,04%
BA1180c	PREST.SOCIO SAN.PRIVATO REG.-DIURNI DISABILI ALTRO	1.201.109,07	1.388.310,11	187.201,04	15,59%
BA1180e	PREST.SOCIO SAN.PRIVATO REG.-DISABILI	1.939.203,19	2.052.569,23	113.366,04	6%
BA1180e	PREST.SOCIO SAN.PRIVATO REG.-ALTRO				
BA1180e	PREST.SOCIO SAN.PRIVATO REG.-MATERNO INFANTANTILE	2.332.372,90	2.392.701,04	60.328,14	2,59%
BA1190	PREST.SOCIO SAN.PRIVATO EXTRA REG.	115.566,05	87.578,50	-27.987,55	-24,22%

L’imminente costituzione delle nuove ATS, con la conseguente potenziale revisione delle deleghe e dell’assetto organizzativo ha reso molto complesso operare con una visione di continuità e ha determinato la necessità di rimandare alcune scelte, anche in termini di gestione del turn over del personale che in questo distretto ha visto una riduzione di costi per 89.945,63 € (-6,26%).

Il rinnovo contrattuale della gestione del Nido Aziendale, decorrente da settembre 2025, ha comportato un’eccedenza della spesa a carico del Distretto rispetto ai ricavi dalle rette versate dagli utenti e dai contributi riconosciuti dal Ministero per 24.845,24 €.

Nel corso del 2025 sono stati rilevati oneri straordinari per 182.937,96 €, di cui 48.479,63 € relativi alla circolarizzazione di crediti iscritti verso la Regione antecedentemente all’unificazione e non esigibili. Mentre i proventi straordinari, dovuti prevalentemente all’insussistenza di passività per fatture da ricevere iscritte in precedenza, ammontano a 71.727,28 €.

Nel corso del 2025 a seguito del completo incasso dei crediti che il distretto vantava verso la Regione ai fini della gestione dell’Osservatorio Regionale e constatata la possibilità di mantenere l’equilibrio finanziario, è stata restituita l’anticipazione di cassa di 2 milioni di euro alla gestione Sanitaria.

## DISTRETTO DI TREVISO

La quota indistinta versata dai Comuni del Distretto di Treviso è stata costantemente incrementata nel corso degli ultimi anni, al fine di renderla gradualmente coerente con la struttura dei costi, nel 2025 è pari a € 33,00 pro capite per 421.066 abitanti (dato ISTAT popolazione 31/12/2024).

I servizi finanziati con quota indistinta sono:

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

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

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

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

A consuntivo le quote versate sono superiori a quanto necessario per la copertura dei costi per 484.048,38€ e quindi la differenza è stata iscritta a debito verso i comuni che al 31/12/2025 consta di 925.477,61€. Ciò deriva principalmente da una riduzione dei costi di personale rispetto a quanto preventivato, dal differenziale tra aumento dei costi dei servizi e dei ricavi da compartecipazione e dalla registrazione di proventi straordinari.

Nel distretto di Treviso ha sede il Polo delle Disabilità, composto da strutture residenziali per disabili gravi (originariamente parte dell'IPAB Gris), che accoglie — oltre agli utenti del territorio — una quota importante di utenti storici provenienti da altri distretti. Al fine di garantire una contabilizzazione più chiara, è stata modificata la modalità di attribuzione dei costi tra gestione sanitaria e sociale, a parità di risultato. In particolare, i costi dei servizi in gestione diretta sono stati integralmente imputati al comparto sanitario, con corrispondente ristoro della quota alberghiera degli utenti del distretto da parte del Bilancio Sociale, che ne incassa i ricavi dagli enti di residenza e la compartecipazione degli utenti (€ 498.451,47 calcolati sulle presenze effettive per tariffa standard). Allo stesso modo, sono stati imputati al sanitario tutti i costi e i ricavi relativi agli utenti provenienti da territori esterni al distretto di Treviso.

Nella tabella seguente un dettaglio dell'andamento dei conti di costo per prestazioni socio sanitarie riferite a Salute Mentale, Disabilità e non Autosufficienza e area Materno Infantile; l'andamento dei costi nel 2025 risente dell'impatto delle nuove tariffe stabilite a livello regionale al fine di assorbire l'incremento dei costi dovuti al nuovo contratto delle cooperative sociali. In questo Distretto si può notare un importante incremento dei costi dell'attività legata all'area Disabilità, spiegato in parte anche dalla nuova modalità di contabilizzazione dei costi dell'utenza accolta presso le

strutture del Polo delle Disabilità, dove precedentemente una quota di tali costi era registrata tra i rimborsi versati alla gestione sanitaria.

Prestazioni Socio sanitarie	Bilancio consuntivo 2024	Bilancio consuntivo 2025	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
PSICHIATRIA RESID.-SEMIRESID.PRIVATO INTRAREG.	738.278,02	770.264,51	31.986,49	4,33%
PREST.SOCIO SAN.PRIVATO EXTRA REG.	843.893,28	940.464,92	96.571,64	11,44%
PREST.SOCIO SAN.ALTRI SOGG.PUBB.-RES.DISABILI	147.013,00	161.786,50	14.773,50	10,05%
PREST.SOCIO SAN.PRIVATO REG.-RES.DISABILI	4.767.098,21	5.149.836,93	382.738,72	8,03%
PREST.SOCIO SAN.PRIVATO REG.-DIURNI DISABILI TRASP	2.537.242,28	2.860.122,24	322.879,96	13%
PREST.SOCIO SAN.PRIVATO REG.-DIURNI DISABILI ALTRO				
PREST.SOCIO SAN.PRIVATO REG.-DISABILI	4.995.529,33	5.325.783,87	330.254,54	7%
PREST.SOCIO SAN.PRIVATO REG.-ALTRO				
PREST.SOCIO SAN.PRIVATO REG.-MATERNO INFANTANTILE	3.129.364,35	3.224.011,71	94.647,36	3,02%
PREST.SOCIO SAN.ALTRI SOGG.PUBB.-MATERNO INFANTANTILE	65.029,98	14.448,43	- 50.581,55	-78%

Nel bilancio sociale del distretto di Treviso infine viene gestita l'attività di trasporto scolastico e assistenza scolastica integrativa degli alunni con disabilità sensoriale per l'intera Azienda Ulss 2 che, a partire dal 2018, sono passati dalla competenza della Provincia di Treviso all'Azienda ULSS n.2 (delibera n.1326 del 27 luglio 2018 di recepimento della DGRV n.819/2018). Il finanziamento delle funzioni delegate relative al trasporto scolastico e assistenza scolastica integrativa degli alunni con disabilità sensoriale per l'anno scolastico 2025/2026 è di 1.908.641,94 €, come per l'anno precedente.

Nell'anno 2025 è stato ripristinato il fondo svalutazione crediti inerente alle quote di compartecipazione dovute dall'utenza, per euro 219.473,41 €. Infatti, nel rispetto del principio di prudenza, tali crediti — per i quali i Comuni rispondono in solido ai sensi dell'art. 6 della Legge n. 328/2000 — sono da considerarsi soggetti a svalutazione fintanto che non saranno ufficialmente posti a carico delle amministrazioni comunali.

Di seguito si riporta il conto economico secondo lo schema regionale, dettagliato per distretto per l'anno 2025; seguono il conto economico e lo stato patrimoniale sintetici per distretto, con il confronto tra gli anni 2025 e 2024

Conto economico anno 2025 dettagliato per distretto - CE Area SOCIALE

CODICE	DESCRIZIONE	Consuntivo 2025 DISTRETTO di ASOLO	Consuntivo 2025 DISTRETTO di PIEVE	Consuntivo 2025 DISTRETTO di TREVISO	Consuntivo 2025 TOTALE
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	-	-	-	-
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	76.832,14	89.406,98	223.591,82	389.830,94
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	13.812.270,62	14.672.494,98	35.237.883,68	63.722.649,28
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	12.775.810,29	13.367.772,00	30.662.670,29	56.806.252,58
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	1.034.518,50	877.516,75	1.751.964,75	3.664.000,00
AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	28.000,00	28.000,00
AA0140	A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	11.741.291,79	12.490.255,25	28.882.705,54	53.114.252,58
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-	-	-	28.000,00
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati	1.034.326,44	627.654,84	2.579.763,38	4.241.744,66
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie rilev. san.	-	-	147.736,33	147.736,33
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	-	479.727,94	1.775.540,57	2.255.268,51
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	2.133,89	197.340,20	100.173,11	299.647,20
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	13.516.321,94	14.471.977,32	35.055.501,67	63.043.800,93
BA0010	B.1) Acquisti di beni	30.510,00	13.319,02	-	43.829,02
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	11.294.539,53	12.191.527,53	27.731.511,46	51.217.578,52
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	11.128.066,76	10.985.176,74	26.239.545,70	48.352.789,20
BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	172.166,46	234.323,52	770.264,51	1.176.754,49
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	7.478.455,78	7.834.220,53	17.677.072,59	32.989.748,90
BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	156.802,90	444.689,11	176.852,92	778.344,93
BA1160b	B.2.A.12.2.B) Residenzialità disabili	-	431.241,26	161.786,50	593.027,76
BA1160c	B.2.A.12.2.C) Centri diurni per disabili	155.859,95	-	617,99	156.477,94
BA1160e	B.2.A.12.2.E) Altro	942,95	13.447,85	14.448,43	28.839,23
BA1180	B.2.A.12.5) - da privato (intra-regionale)	7.155.330,23	7.301.952,92	16.559.754,75	31.017.037,90
BA1180b	B.2.A.12.5.B) Residenzialità disabili	34.706,10	1.468.372,54	5.149.836,93	6.652.915,57
BA1180c	B.2.A.12.5.C) Centri diurni per disabili	2.875.478,35	1.388.310,11	2.860.122,24	7.123.910,70
BA1180e	B.2.A.12.5.E) Altro	4.245.145,78	4.445.270,27	8.549.795,58	17.240.211,63
BA1190	B.2.A.12.6) - da privato (extra-regionale)	166.322,65	87.578,50	940.464,92	1.194.366,07
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intra-moenia)	-	-	1920	1.920,00
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	3.474.405,94	2.916.632,69	7.616.380,18	14.007.418,81
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	3.038,58	-	173.908,42	176.947,00
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	166.472,77	1.206.350,79	1.491.965,76	2.864.789,32
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	-	-	37.902,35	37.902,35
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	26.000,00	28.048,45	83.092,69	137.141,14
BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	16.472,06	15.627,51	23.200,89	55.300,46
BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	-	96.012,95	151.602,84	247.615,79
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	-	10.351,47	102.430,18	112.781,65
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	-	714.984,74	889.347,92	1.604.332,66
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	-	16.402,66	-	16.402,66
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	3.000,00	10.400,00	-	13.400,00
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	2.000,00	6.068,41	87.861,24	95.929,65
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	-	2.072,97	-	2.072,97
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	-	7.538,00	-	7.538,00
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	103.589,51	298.843,63	115.621,50	518.054,64
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	15.197,80	-	-	15.197,80
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	213,40	-	906,15	1.119,55

Conto economico anno 2025 dettagliato per distretto - CE Area SOCIALE

CODICE	DESCRIZIONE	Consuntivo 2025 DISTRETTO di ASOLO	Consuntivo 2025 DISTRETTO di PIEVE	Consuntivo 2025 DISTRETTO di TREVISO	Consuntivo 2025 TOTALE
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione	9.288,25	31.559,88	13.472,29	54.320,42
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	-	63.057,12	39.152,42	102.209,54
BA2080	<u>Totale Costo del personale</u>	<u>1.181.546,03</u>	<u>1.346.673,70</u>	<u>3.449.547,38</u>	<u>5.977.767,11</u>
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	400.457,65	402.009,34	1.145.664,79	1.948.131,78
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	587.946,78	804.945,37	1.963.681,08	3.356.573,23
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	193.141,60	139.718,99	340.201,51	673.062,10
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	36.595,86	53.719,79	64.056,74	154.372,39
BA2560	<u>Totale Ammortamenti</u>	<u>4.015,11</u>	<u>7.496,33</u>	<u>31.437,80</u>	<u>42.949,24</u>
BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	36.215,86	219.473,41	255.689,27
BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	959.827,16	728.408,09	3.506.850,17	5.195.085,42
BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	938.086,40	705.726,26	3.449.488,47	5.093.301,13
BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	2.049,83	1.756,99	3.690,83	7.497,65
BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	19.690,93	20.924,84	53.670,87	94.286,64
EZ9999	<b>Totale proventi e oneri straordinari (E)</b>	<b>- 219.116,54</b>	<b>- 111.110,68</b>	<b>41.209,81</b>	<b>- 289.017,41</b>
EA0010	E.1) Proventi straordinari	77.894,39	71.727,28	698.020,87	847.642,54
EA0260	E.2) Oneri straordinari	297.010,93	182.837,96	656.811,06	1.136.659,95
YZ9999	<b>Totale imposte e tasse</b>	<b>76.832,14</b>	<b>89.406,98</b>	<b>223.591,82</b>	<b>389.830,94</b>

## Cono Economico per distretto area sociale anno 2025/2024

CODICE	DESCRIZIONE	CONSUNTIVO	Consuntivo	CONSUNTIVO	Consuntivo	CONSUNTIVO	Consuntivo	CONSUNTIVO	Consuntivo
		2024 DISTRETTO di ASOLO	2025 DISTRETTO di ASOLO	2024 DISTRETTO di PIEVE di SOLIGO	2025 DISTRETTO di PIEVE	2024 DISTRETTO di TREVISO	2025 DISTRETTO di TREVISO	2024 TOTALE	2025 TOTALE
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	-	-	-	-	-	-	-	-
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	86.679,51	76.832,14	94.089,33	89.406,98	219.903,67	223.591,82	400.672,51	389.830,94
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	13.288.852,91	13.812.270,62	13.968.609,34	14.672.494,98	33.954.483,00	35.237.883,68	61.211.945,25	63.722.649,28
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	11.951.045,80	12.775.810,29	12.634.081,04	13.367.772,00	27.888.586,25	30.662.670,29	52.473.713,09	56.806.252,58
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati	1.334.264,12	1.034.326,44	615.965,96	627.654,84	2.718.579,48	2.579.763,38	4.668.809,56	4.241.744,66
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie rilev. san.	-	-	-	-	927.144,77	147.736,33	927.144,77	147.736,33
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	1.198,00	-	512.578,97	479.727,94	2.415.845,34	1.775.540,57	2.929.622,31	2.255.268,51
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	-	-	4.488,30	-	-	-	4.488,30	-
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	2.344,99	2.133,89	201.495,07	197.340,20	4.327,16	100.173,11	208.167,22	299.647,20
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	13.540.509,72	13.516.321,94	14.282.994,11	14.471.977,32	33.983.848,56	35.055.501,67	61.807.352,39	63.043.800,93
BA0010	B.1) Acquisti di beni	30.510,00	30.510,00	9.782,48	13.319,02	1.705,00	-	41.997,48	43.829,02
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	10.890.103,15	11.294.539,53	11.758.471,25	12.191.527,53	27.231.342,35	27.731.511,46	49.879.916,75	51.217.578,52
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	10.507.799,02	11.128.066,76	10.566.701,44	10.985.176,74	24.812.581,01	26.239.545,70	45.887.081,47	48.352.789,20
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	382.304,13	166.472,77	1.191.769,81	1.206.350,79	2.418.761,34	1.491.965,76	3.992.835,28	2.864.789,32
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione	1.000,00	9.288,25	25.251,90	31.559,88	32.410,12	13.472,29	58.662,02	54.320,42
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	-	-	66.182,11	63.057,12	50.657,44	39.152,42	116.839,55	102.209,54
BA2080	Totale Costo del personale	1.340.728,24	1.181.546,03	1.436.619,33	1.346.673,70	3.390.096,09	3.449.547,38	6.167.443,66	5.977.767,11
BA2560	Totale Ammortamenti	5.022,79	4.015,11	13.378,55	7.496,33	14.780,21	31.437,80	33.181,55	42.949,24
BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	27.216,98	36.215,86	957,20	219.473,41	26.259,78	255.689,27
BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	1.256.259,69	959.827,16	922.701,31	728.408,09	2.978.339,56	3.506.850,17	5.157.300,56	5.195.085,42
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	338.336,32	- 219.116,54	408.474,10	- 111.110,68	249.269,23	41.209,81	996.079,65	- 289.017,41
EA0010	E.1) Proventi straordinari	378.451,53	77.894,39	469.073,78	71.727,28	470.197,87	698.020,87	1.317.723,18	847.642,54
EA0260	E.2) Oneri straordinari	40.115,21	297.010,93	60.599,68	182.837,96	220.928,64	656.811,06	321.643,53	1.136.659,95
YZ9999	Totale imposte e tasse	86.679,51	76.832,14	94.089,33	89.406,98	219.903,67	223.591,82	400.672,51	389.830,94

Stato patrimoniale per distretto area sociale anno 2025/2024

		ASOLO		PIEVE DI SOLIGO		TREVISO		TOTALE	
		ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2024	ANNO 2025
TA	TA (TOTALE ATTIVO)	12.774.563,56	12.587.258,60	8.215.850,27	6.645.160,34	15.711.070,70	19.815.978,52	36.701.484,53	39.048.397,46
AAZ999	A) IMMOBILIZZAZIONI	1.205.150,80	1.202.156,10	60.147,47	52.651,14	929.898,26	1.019.032,63	2.195.196,53	2.273.839,87
ABZ999	B) ATTIVO CIRCOLANTE	11.569.412,76	11.385.102,50	8.155.511,87	6.592.413,73	14.781.172,44	18.796.945,89	34.506.097,07	36.774.462,12
ABA000	B.I) RIMANENZE	-	-	61,22	61,22	-	-	61,22	61,22
ABA190	B.II) CREDITI	8.939.736,28	5.021.661,74	4.339.871,82	3.683.348,41	10.531.160,30	14.299.662,42	23.810.768,40	23.004.672,57
ABA200	B.II.1) Crediti v/Stato	84.850,00	151.745,00	35.600,00	91.400,00	261.639,85	624.093,56	382.089,85	867.238,56
ABA290	B.II.1.j) Crediti v/Stato per ricerca	-	-	-	-	-	-	-	-
ABA350	B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	735.195,40	1.917.623,15	399.294,19	941.643,09	2.877.750,18	3.542.275,92	4.012.239,77	6.408.231,66
ABA530	B.II.3) Crediti v/Comuni	7.339.560,16	2.367.713,38	1.920.374,42	1.782.548,93	3.320.896,69	3.727.492,51	12.580.831,27	7.877.754,82
ABA540	B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	3.673,06	3.673,06	-	-	131.493,73	96.091,86	135.166,79	99.764,92
ABA610	B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della	-	-	-	-	-	-	-	-
ABA660	B.II.7) Crediti v/altri	776.457,66	580.907,15	1.984.603,21	867.756,39	3.939.379,85	6.309.708,57	6.700.440,72	7.751.682,61
ABA750	B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	2.629.676,48	6.363.440,76	3.815.578,83	2.909.004,10	4.250.012,14	4.497.283,47	10.695.267,45	13.769.728,33
ACZ999	C) RATEI E RISCOINTI ATTIVI	-	-	190,93	95,47	-	-	190,93	95,47
ADZ999	E) CONTI D'ORDINE	-	-	-	-	-	-	-	-
TP	TP) TOTALE PASSIVO	12.774.563,56	12.587.258,60	8.215.850,27	6.645.160,34	15.711.070,70	19.815.978,52	36.701.484,53	39.048.397,46
PAZ999	A) PATRIMONIO NETTO	1.737.114,51	1.737.114,51	1.247.784,54	1.247.784,54	376.491,83	418.923,43	3.361.390,88	3.403.822,48
PBZ999	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	1.750.446,38	1.839.684,13	1.469.630,15	1.524.397,78	3.943.647,00	4.750.282,04	7.163.723,53	8.114.363,95
PBA000	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	-	-	40,11	40,11	13.426,09	13.426,09	13.466,20	13.466,20
PBA010	B.II) FONDI PER RISCHI	-	-	-	-	-	-	-	-
PBA070	B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE	-	-	-	-	-	-	-	-
PBA150	B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	1.708.611,80	1.817.943,37	1.420.687,87	1.498.759,29	3.819.612,72	4.668.813,63	6.948.912,39	7.985.516,29
PBA200	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	41.834,58	21.740,76	48.902,17	25.598,38	110.608,19	68.042,32	201.344,94	115.381,46
PCZ999	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	-	-	-	-	-	-	-	-
PDZ999	D) DEBITI	9.287.002,67	9.010.459,96	5.498.435,58	3.872.978,02	11.360.905,00	14.616.746,18	26.146.343,25	27.500.184,16
PDA000	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	-	-	-	-	-	-	-	-
PDA010	D.II) DEBITI V/STATO	-	-	-	-	-	-	-	-
PDA070	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	-	72.537,58	-	-	-	-	-	72.537,58
PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI	5.964.251,54	5.475.895,37	561.311,16	545.770,89	469.949,68	1.036.385,20	6.995.512,38	7.058.051,46
PDA140	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	-	-	-	-	-	-	-	-
PDA280	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	1.386.578,40	906.987,97	1.327.953,32	1.456.772,89	3.747.038,55	3.285.789,54	6.461.570,27	5.649.550,40
PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	1.871.995,54	2.388.454,45	3.567.953,93	1.690.248,91	7.052.083,08	9.985.865,86	12.492.032,55	14.064.569,22
PDA380	D.XI.4) Altri debiti diversi	1.742.011,65	2.192.169,24	3.567.432,78	1.529.100,33	6.525.889,40	9.804.729,37	11.835.333,83	13.525.998,94
PEZ999	E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI	-	-	-	-	30.026,87	30.026,87	30.026,87	30.026,87
PFZ999	G) CONTI D'ORDINE	-	-	-	-	-	-	-	-

## 5.3 RELAZIONE SUI COSTI PER LIVELLI ESSENZIALI DI ASSISTENZA E RELAZIONE SUGLI SCOSTAMENTI

### 5.3.1 PREMESSA GENERALE

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

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

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

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

La delibera della giunta regionale del 25 febbraio 2026, n. 79 ha definito l'assegnazione alle Aziende Sanitarie del Veneto delle risorse per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza per l'anno 2025, da destinare ai tre macro-livelli di assistenza: prevenzione collettiva e sanità pubblica, assistenza distrettuale (che comprende l'attività ambulatoriale) e assistenza ospedaliera.

I dati di costo rilevati nel bilancio di esercizio dell'anno 2025, sono stati pertanto rielaborati sulla base della destinazione d'uso delle risorse. Obiettivo principale della rilevazione LA è disporre delle informazioni sui costi sostenuti, a livello aziendale e regionale, per garantire gli specifici livelli e sub-livelli di assistenza.

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

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

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

- Consumi di esercizio - beni sanitari
- Consumi di esercizio - beni non sanitari
- Costi per acquisti di servizi - prestazioni sanitarie
- Costi per acquisti di servizi - servizi sanitari per erogazione di prestazioni
- Costi per acquisti di servizi - servizi non sanitari
- Personale - ruolo sanitario
- Personale - ruolo professionale

- Personale - ruolo tecnico
- Personale - ruolo amministrativo
- Ammortamenti
- Sopravvenienze e insussistenze
- Altri costi
- Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze

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

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

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

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

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

Come evidenziato nella precedente sezione della relazione 5.2.2 Analisi scostamenti Conto Economico consuntivo anno 2024 e consuntivo anno 2025, sul versante dei costi anno 2025 si assiste ad un ulteriore assestamento nella struttura dei costi riconducibili, tra i fattori, anche alle attività per il recupero delle liste di attesa pregresse e alla ulteriore riduzione dei costi dell'area COVID-19.

Infine, si evidenzia che a partire dall'ultimo trimestre dell'anno 2023 Azienda Zero, supportata dalle aziende sanitarie e socio-sanitarie del Veneto, ha intrapreso un percorso di revisione del flusso di contabilità analitica regionale e delle regole comuni per la produzione del modello dei costi per livello assistenziale LA. I suddetti strumenti sono stati utilizzati già a partire dal modello LA 2023. Tale processo di revisione delle regole, che non può ancora dirsi concluso, va inevitabilmente tenuto in considerazione anche nell'analisi degli scostamenti Anno 2025 vs Anno 2024.

Il modello ministeriale dei costi per livello assistenziale LA relativo all'esercizio 2025 e all'esercizio precedente sono inseriti in coda al capitolo 5.3.

### 5.3.2 COSTI PER MACRO-LIVELLO DI ASSISTENZA E PER MACRO-VOCI ECONOMICHE

**Tabella 5.3.2.1 "Sintesi dei costi per macro Livello Essenziale di Assistenza (LEA) anni 2024-2025 ed analisi scostamenti - Anno 2025 vs Anno 2024"**

<b>SINTESI DEI COSTI PER LIVELLO ASSISTENZIALE E ANALISI SCOSTAMENTI</b>				
<b>Livello di Assistenza</b>	<b>Anno 2025</b>	<b>Anno 2024</b>	<b>Scostamento Anno 2025 vs Anno 2024 (Val. e Val.%)</b>	
<b>Prevenzione collettiva e sanità pubblica</b>	66.877.326	62.625.476	4.251.850	6,79%
<b>Assistenza distrettuale</b>	1.164.595.426	1.119.221.239	45.374.187	4,05%
<b>Assistenza ospedaliera</b>	807.186.925	801.072.375	6.114.550	0,76%
<b>Costi per Attività di ricerca</b>	583.774	522.649	61.125	11,70%
<b>TOTALE</b>	<b>2.039.243.452</b>	<b>1.983.441.740</b>	<b>55.801.711</b>	<b>2,81%</b>

Tabella 5.3.2.1 - Grafico 1 "Incidenza costi per macro LEA - Anno 2025"

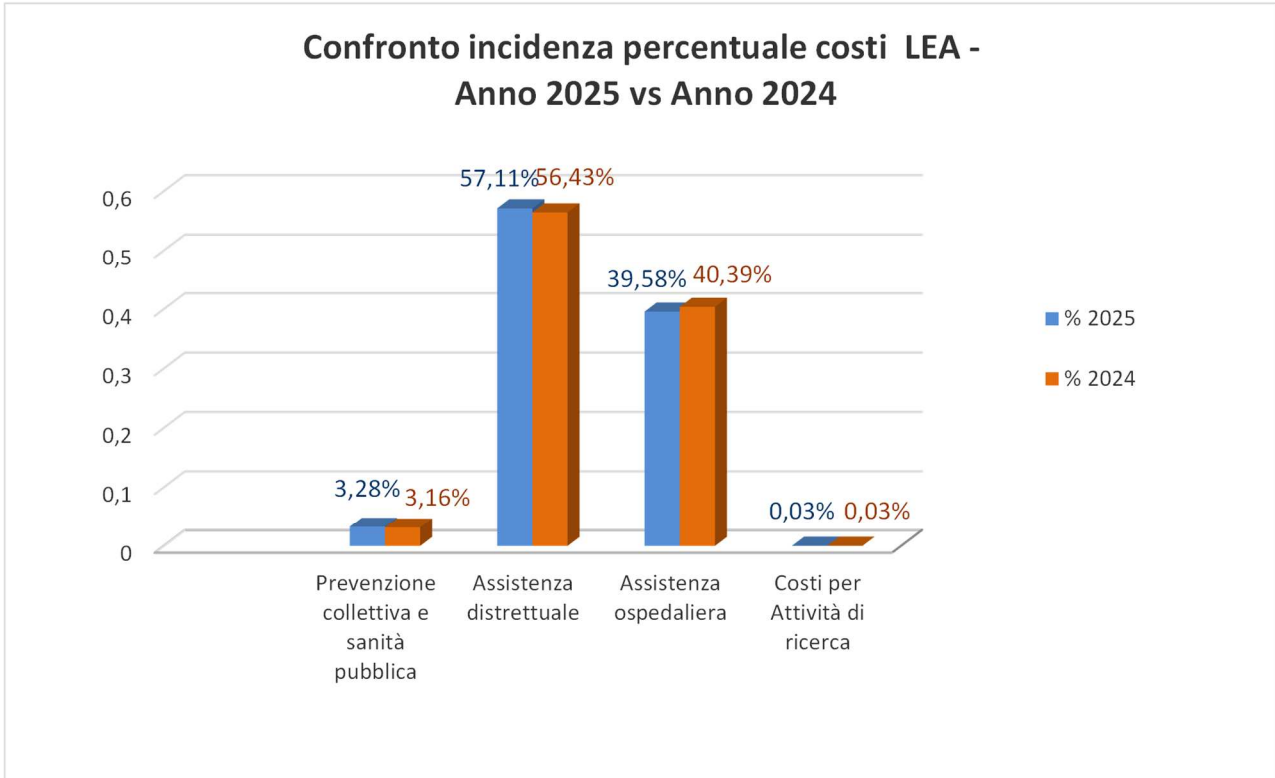
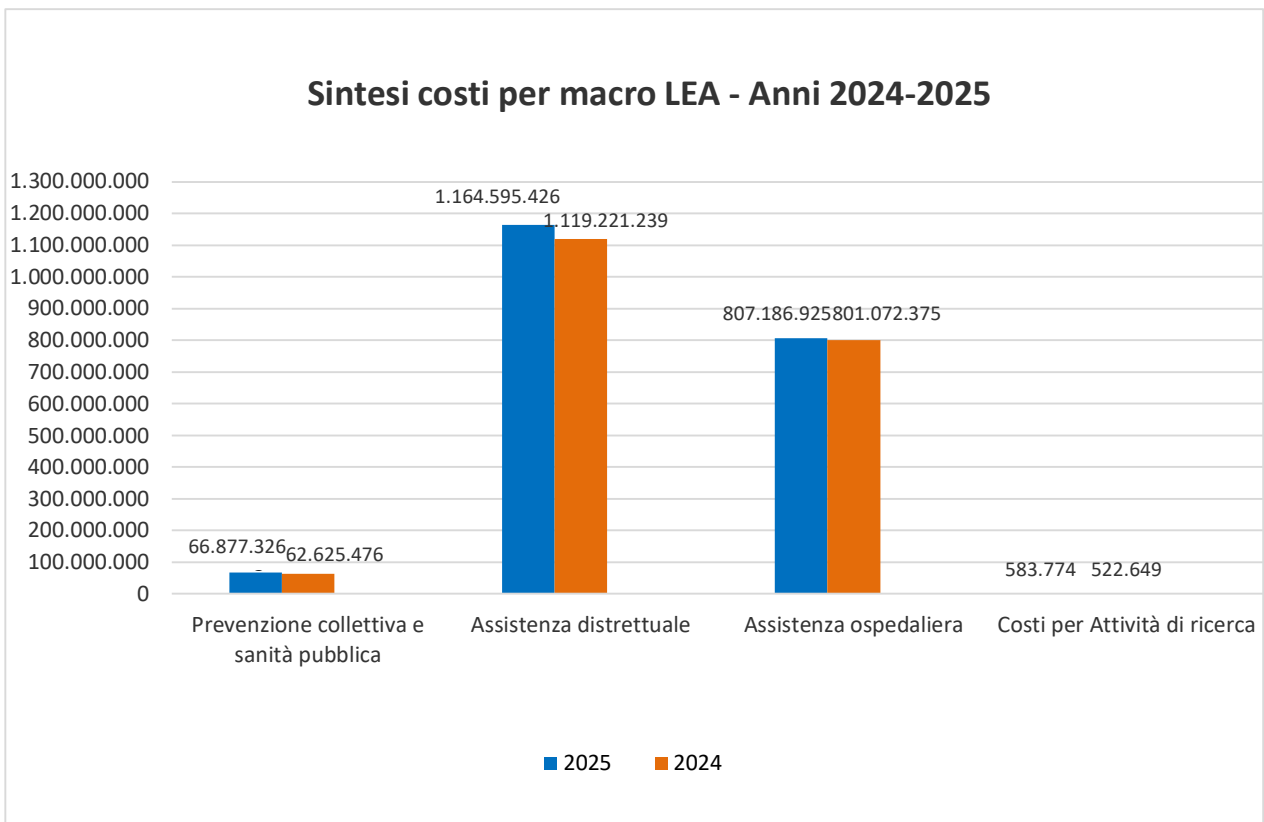
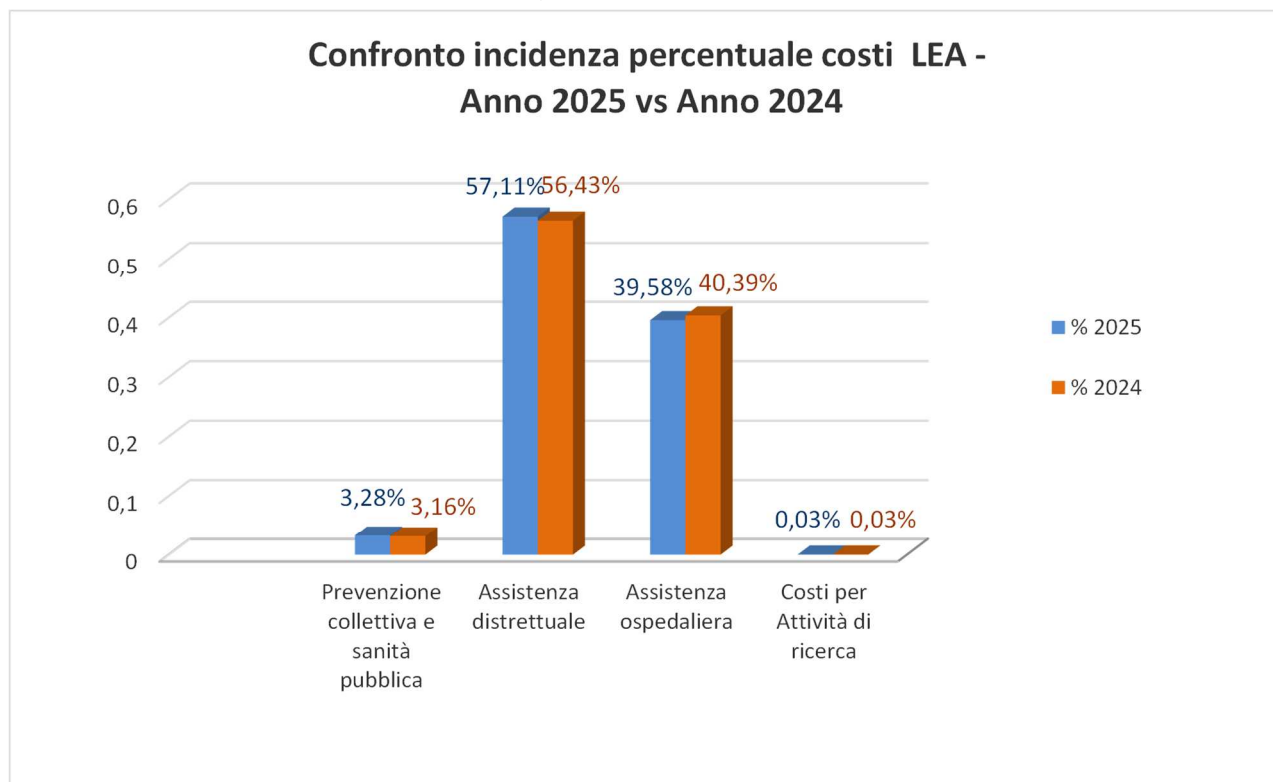


Tabella 5.3.2.1 - Grafico 2 "Sintesi costi per macro LEA - Anni 2024-2025"



I costi complessivi del Modello LA 2025 sono in sostanziale continuità con il totale dei costi rilevati nell'anno precedente, registrando una variazione media complessiva positiva del 2,81%. Dal confronto dei costi per macro LEA dell'anno 2025 rispetto al periodo precedente, lo scostamento (+55.801.711 Euro) si distribuisce sui macro livelli di assistenza della prevenzione collettiva e di sanità pubblica (+4.251.850 Euro, pari al +6,79% rispetto all'anno 2024) per un'incidenza sulla variazione complessiva del +7,6%, di assistenza distrettuale (+45.374.187 Euro pari al +4,05% rispetto all'anno 2024) per un'incidenza sulla variazione complessiva del 81,3% e di assistenza ospedaliera (+6.114.550 Euro pari al +0,76% rispetto all'anno precedente) per un'incidenza sulla variazione complessiva del 11,0%. Infine, se pur senza incidenza sulla variazione complessiva (+0,1%) prosegue la crescita nella rilevazione dei costi per attività di ricerca (+61.125 Euro pari al +11,70% rispetto all'anno 2024) (Tabella 5.3.2.1 - Grafico 2).

**Tabella 5.3.2.1 - Grafico 3 "Confronto incidenza percentuale costi macro LEA - Anno 2025 vs Anno 2024"**

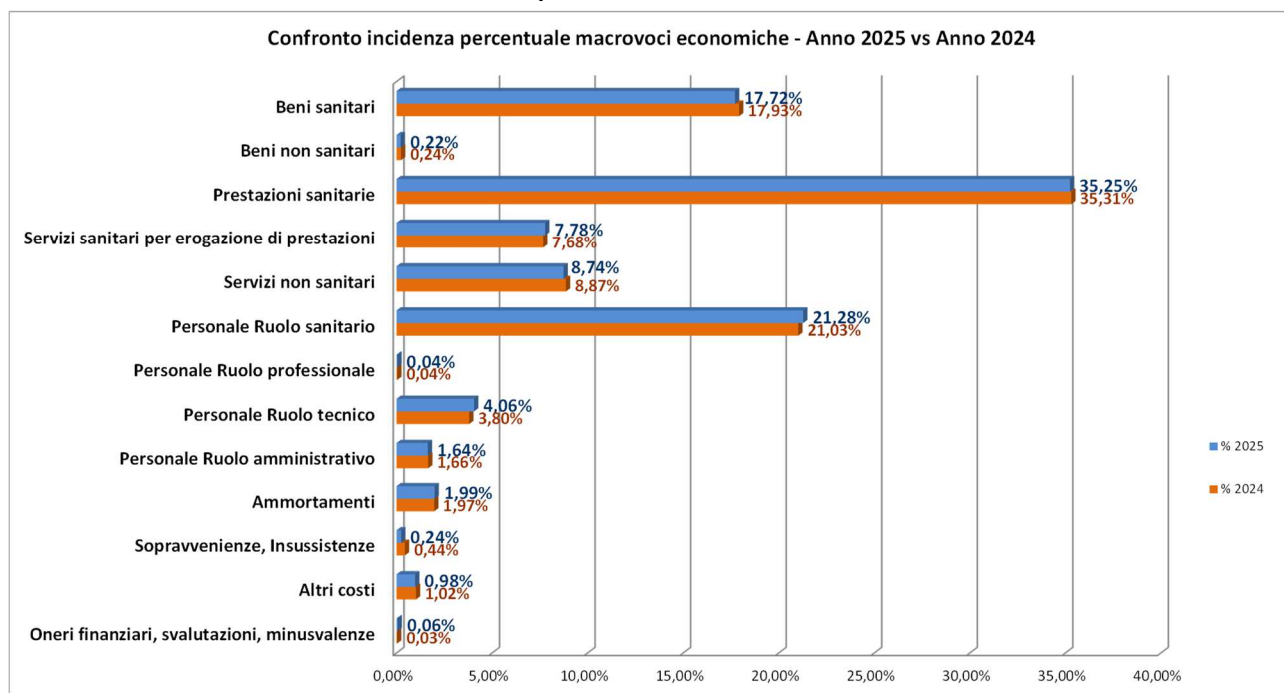


Dal confronto dell'incidenza percentuale del totale dei costi per macro LEA dell'anno 2025 rispetto al periodo precedente, si registra un loro sostanziale mantenimento: variazione incidenza dei macro LEA dell'assistenza distrettuale (+0,68%) e della prevenzione collettività e sanità pubblica (+0,12%) a fronte di una corrispondente diminuzione in compensazione dei macro LEA dell'assistenza ospedaliera (-0,81 %). Permane l'assenza di variazione di incidenza del macro LEA dei costi per attività di ricerca (Tabella 5.3.2.1 - Grafico 3).

Tabella 5.3.2.2 - "Sintesi dei costi per Macro-voce economica anni 2024-2025 ed analisi scostamenti - Anno 2025 vs Anno 2024"

SINTESI DEI COSTI PER MACROVOCE ECONOMICA E ANALISI SCOSTAMENTI				
Macrovoce economiche	Anno 2025	Anno 2024	Scostamento Anno 2025 vs Anno 2024 (Val. e Val.%)	
Beni sanitari	361.252.770	355.576.247	5.676.524	1,60%
Beni non sanitari	4.504.282	4.728.107	-223.824	-4,73%
Prestazioni sanitarie	718.790.383	700.377.387	18.412.996	2,63%
Servizi sanitari per erogazione di prestazioni	158.609.462	152.250.614	6.358.848	4,18%
Servizi non sanitari	178.286.845	175.860.515	2.426.330	1,38%
Personale Ruolo sanitario	434.001.952	417.020.201	16.981.751	4,07%
Personale Ruolo professionale	912.951	758.063	154.887	20,43%
Personale Ruolo tecnico	82.759.745	75.437.839	7.321.906	9,71%
Personale Ruolo amministrativo	33.412.402	32.884.097	528.305	1,61%
Ammortamenti	40.635.972	39.127.787	1.508.186	3,85%
Sopravvenienze, Insussistenze	4.970.267	8.686.673	-3.716.405	-42,78%
Altri costi	19.914.839	20.183.015	-268.176	-1,33%
Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze	1.191.582	551.196	640.385	116,18%
<b>TOTALE</b>	<b>2.039.243.452</b>	<b>1.983.441.740</b>	<b>55.801.711</b>	<b>2,81%</b>

Tabella 5.3.2.2 - Grafico 1 "Confronto incidenza percentuale macrovoce economiche - Anno 2025 vs Anno 2024"



Da una disamina complessiva sui fattori produttivi impiegati, emergono sette aree che incidono maggiormente in valore assoluto sullo scostamento positivo dei costi complessivi per livello essenziale di assistenza anno 2025 rispetto all'anno precedente (+55.801.711 Euro rispetto all'anno 2024): nell'ordine, la macrovoce delle prestazioni sanitarie (+18.412.996 Euro rispetto all'anno 2024), la macrovoce economica del personale ruolo sanitario (+16.981.751 Euro rispetto all'anno precedente), la macrovoce economica del personale ruolo tecnico (+7.321.906 Euro rispetto all'anno 2024), la macrovoce economica dei servizi sanitari per l'erogazione di prestazioni (+6.358.848 Euro rispetto all'anno precedente),

la macrovoce dei beni sanitari (+5.676.524 Euro rispetto all'anno 2024) ed infine la macrovoce economica delle sopravvenienze ed insussistenze (-3.716.405 Euro rispetto all'anno precedente).

Lo scostamento positivo dei costi relativi alla macrovoce economica prestazioni sanitarie (+18.412.996 Euro) che incide per il 33,0% sulla variazione complessiva rispetto all'anno precedente, si riscontra primariamente all'interno dei livelli assistenziali dell'assistenza distrettuale (+16.486.309 Euro, pari all'89,5% della variazione) ed ospedaliera (+1.817.019 Euro, che spiega il 9,9% della variazione). La percentuale di incidenza dei costi per beni sanitari sul totale dei costi dal 2024 al 2025 rimane sostanzialmente invariata (-0,06%).

Nella macrovoce economica delle prestazioni sanitarie, confluiscono numerosi fattori produttivi. Entrando maggiormente nel dettaglio della variazione del costo delle prestazioni sanitarie intervenuta tra l'anno 2024 e l'anno 2025 (+18.412.996 Euro), i fattori produttivi determinanti quasi l'80% del saldo della variazione dei costi sono quelli relativi ad acquisti di servizi sanitari di assistenza farmaceutica da convenzione (+5.586.743 Euro, pari a al 30,3% della variazione), di prestazioni di distribuzione dei farmaci da parte delle farmacie intra ed extra regione (+4.224.963 Euro, pari a al 22,9% dello scostamento complessivo), di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale (+3.066.739 Euro, pari al 16,7% della variazione), ed infine di acquisti di prestazioni sanitarie per residenzialità anziani (+1.417.547 Euro, che spiega il 7,7% dello scostamento complessivo).

Secondariamente, nella macrovoce economica del personale ruolo sanitario, si rileva uno scostamento di +16.981.751 Euro (+4,07% rispetto al 2024, incidendo per il 30,4% sullo scostamento complessivo positivo dei costi dei livelli assistenziali 2025 rispetto al 2024) suddiviso all'interno dei macro livelli assistenziali dell'assistenza distrettuale (+7.798.648 Euro, pari al 45,9% della variazione), dell'assistenza ospedaliera (+7.195.841 Euro, pari al 42,4% dello scostamento) e della prevenzione collettiva e sanità pubblica (+1.989.646 Euro, pari all'11,7% della variazione complessiva).

Sempre all'interno dei costi del personale emerge lo scostamento nella macrovoce economica del personale ruolo tecnico (+7.321.906 Euro, +9,71% rispetto al 2024, incidendo per il 13,1% sullo scostamento complessivo positivo dei costi dei livelli assistenziali 2025 rispetto al 2024). A questo proposito è opportuno segnalare che i due scostamenti sopra descritti emersi nei costi del personale (ruolo sanitario e ruolo tecnico) sono da rivalutarsi alla luce di una variazione nella classificazione dei dati di contabilità analitica aziendale intervenuta tra 2024 e 2025 con particolare riferimento alla classificazione dell'IRAP distinta per ruolo introdotta con il bilancio esercizio 2024; nello specifico, rispetto alla variazione complessiva di +7.321.906 Euro emersa nei costi sostenuti per il personale del ruolo tecnico, +3.762.109 Euro sono riconducibili a costo di IRAP del personale operatori OTA/OSS, classificati nel 2024 come ruolo sanitario e riclassificati nel 2025 come ruolo tecnico; nelle analisi vanno pertanto aggregati per coerenza ai costi del ruolo tecnico anche nell'anno 2024. Conseguentemente, lo scostamento emerso tra anno 2024 e 2025 sul costo del personale del ruolo tecnico viene ridimensionato a +3.559.797 Euro (+4,49% rispetto al 2024, incidendo per il 6,4% sullo scostamento complessivo positivo dei costi dei livelli assistenziali 2025 rispetto al 2024), mentre lo scostamento rilevato sui costi del personale sanitario aumenta contestualmente a +20.743.860 Euro (+5,02% rispetto al 2024, incidendo per il 37,2% sullo scostamento complessivo positivo dei costi dei livelli assistenziali 2025 rispetto al 2024). Come sopra descritto tale variazione sul costo del personale, che comunque è rimasto entro il valore di limite di costo definito dagli atti di programmazione regionale, come già illustrato è da correlarsi ai costi di applicazione del rinnovo contrattuale del comparto sanità avvenuto nel corso del 2025 e dei rinnovi contrattuali 2022-2024 di PTA e della dirigenza Area Sanità.

La quarta macrovoce economica per variazione in valore assoluto tra 2024 e 2025 è quella relativa ai servizi sanitari per erogazione di prestazioni, ove lo scostamento positivo rilevato sui costi complessivi dei livelli assistenziali (+6.358.848 Euro rispetto all'anno 2024, incidendo per il 4,18% sullo scostamento complessivo positivo dei costi dei livelli assistenziali 2025 rispetto al 2024) vede primariamente coinvolti i macro livelli dell'assistenza ospedaliera (+3.809.012 Euro, pari al 59,9% della variazione) e dell'assistenza distrettuale (+2.448.012 Euro, pari al 38,5% dello scostamento complessivo).

Nella macrovoce economica dei servizi sanitari per erogazione di prestazioni, confluiscono numerosi fattori produttivi. In sintesi, i fattori produttivi determinanti circa il 90% della variazione complessiva dei costi intervenuta per la suddetta macrovoce economica tra l'anno 2024 ed il 2025, che parzialmente si compensano, sono quelli relativi a: canoni di project financing (+6.534.437 Euro, conto CE BA2061), altri servizi sanitari da privato SERVICE e ALTRO (+3.771.218 Euro,

conti CE BA1530y e BA1530d), consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000 (+1.863.555 Euro, conto CE BA1390), rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA - Azienda Zero (-1.589.013 Euro, conto CE BA1330), e altri rimborsi, assegni e contributi (-1.161.281 Euro, conto CE BA1330).

Parte delle suddette variazioni emergeranno nelle analisi per macrolivello assistenziale.

Passando alla variazione intervenuta sulla macrovoce economica dei beni sanitari (+5.676.524 Euro, +1,60% rispetto al 2024, incidendo per il 10,2% sullo scostamento complessivo positivo dei costi dei livelli assistenziali 2025 rispetto al 2024), viene assorbito in diversa misura e con significative compensazioni all'interno dei macro livelli assistenziali dell'assistenza distrettuale (+11.973.845 Euro), dell'assistenza ospedaliera (-7.536.890 Euro) e della prevenzione (+1.240.014 Euro).

Oltre il 90% della variazione della macrovoce economica, è spiegata dalla crescita nei consumi dei fattori produttivi farmaci, emoderivati, sangue ed emocomponenti (+5.325.277 Euro, pari al 93,8% della variazione complessiva). A completamento, ed in parziale compensazione, si segnalano anche le variazioni registrate sui costi per dispositivi medici (+2.740.286 Euro, pari al 48,3% della variazione) ed altri beni sanitari (+-1.761.060 Euro, pari al -31,0% della variazione). Relativamente all'andamento dei costi per consumo di farmaci si ricordano le variazioni già descritte nelle precedenti parti della presente relazione [vedi cap. 5.1.4] e, più specificamente, per farmaci oncologici, ove la spesa è cresciuta del 5,78% rispetto all'anno precedente, per farmaci onco-ematologici(+13,19%), per farmaci per malattie rare (+7,42%), per farmaci biologici (+5,42%), e per farmaci HIV (+8,06%).

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

Proseguendo nella disamina, la variazione negativa dei costi relativi alla macrovoce economica delle sopravvenienze ed insussistenze (+4.970.267 Euro, pari a +42,78% rispetto all'anno precedente e ad un'incidenza del -6,7% sullo scostamento complessivo positivo dei costi dei livelli assistenziali 2025 rispetto all'anno 2024) vede maggiormente coinvolti i macro livelli di assistenza ospedaliera (-2.247.875 Euro) e distrettuale (-1.255.296 Euro) ed è spiegata per quasi il 95% (+2.548.440 Euro) per la diminuzione nell'anno 2025 di oneri straordinari da cause civili ed oneri processuali (-2.109.069 Euro, conto CE EA0300, -56,8% rispetto all'anno 2024), e di sopravvenienze passive (-1.395.191 Euro, conti CE EA0340, EA0440 e EA0450, -37,5% rispetto al periodo precedente).

Infine, con riferimento alla macrovoce economica dei servizi non sanitari, può essere interessante rilevare che dal confronto dei modelli dei costi per livello assistenziale anni 2024 e 2025 (+2.246.330 Euro) non emerge nettamente il significativo aumento dei costi di numerosi servizi non sanitari descritto e documentato nelle precedenti parti del documento (+6,4 milioni di Euro per riscaldamento, servizi di lavanderia, pulizia ed utenze elettriche, anche per effetto della variazione del costo del servizio nel Project Financing di Asole, per effetti variazione ISTAT oltre che per revisione dei prezzi concessa da Azienda Zero sui contratti ai fornitori e applicata in corso d'anno), in quanto nella medesima macrovoce economica confluisce anche la voce di costo dell'acconto copertura diretta rischi autoassicurazione (CE BA2740) che vede una diminuzione di quasi 5 milioni di euro rispetto all'anno 2024.

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

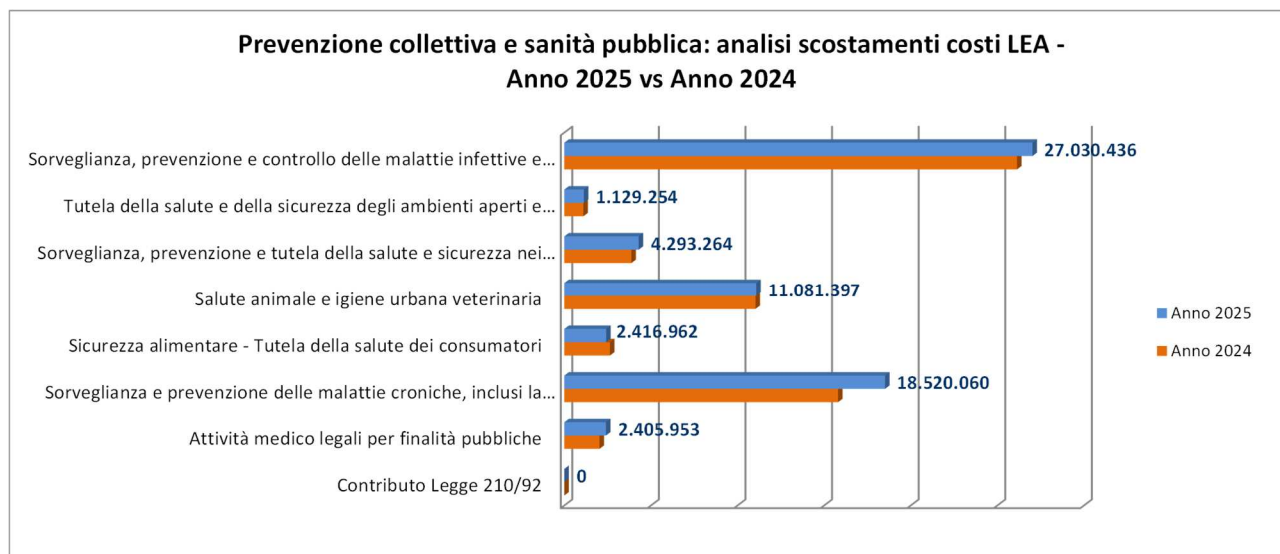
### 5.3.3 ANALISI DETTAGLIATA DEGLI SCOSTAMENTI PER LIVELLO ASSISTENZIALE

#### 5.3.3.1 LIVELLO PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA: ANALISI SCOSTAMENTI ANNO 2025 VS. ANNO 2024

**Tabella 5.3.3.1.a - "Prevenzione collettiva e sanità pubblica: analisi scostamenti costi per LEA - Anno 2025 vs Anno 2024**

Prevenzione collettiva e sanità pubblica					
Livello di Assistenza		Anno 2025	Anno 2024	Scostamento Anno 2025 vs Anno 2024 (Val. e Val.%)	
1A100	Sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie, inclusi i programmi vaccinali	27.030.436	26.138.538	891.898	3,41%
1B100	Tutela della salute e della sicurezza degli ambienti aperti e confinati	1.129.254	1.101.052	28.202	2,56%
1C100	Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro	4.293.264	3.872.950	420.314	10,85%
1D100	Salute animale e igiene urbana veterinaria	11.081.397	11.039.978	41.420	0,38%
1E100	Sicurezza alimentare - Tutela della salute dei consumatori	2.416.962	2.635.032	-218.070	-8,28%
1F100	Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani ed i programmi organizzati di screening; sorveglianza e prevenzione nutrizionale	18.520.060	15.805.419	2.714.641	17,18%
1G100	Attività medico legali per finalità pubbliche	2.405.953	2.032.507	373.445	18,37%
1H100	Contributo Legge 210/92	0	0	0	N/A
<b>19999</b>	<b>TOTALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA</b>	<b>66.877.326</b>	<b>62.625.476</b>	<b>4.251.850</b>	<b>6,79%</b>

**Tabella 5.3.3.1.a - Grafico "Prevenzione collettiva e sanità pubblica: analisi scostamenti costi LEA - Anno 2025 vs Anno 2024"**



Con riferimento ai costi nei livelli assistenziali per la prevenzione collettiva e sanità pubblica, che negli anni 2020 e 2021 avevano risentito dell'impatto economico a seguito della pandemia iniziata a marzo 2020, negli anni 2022 e 2023 avevano subito una contrazione a seguito della progressiva ripresa delle attività ordinarie, e che avevano visto nel corso del 2024 un primo assestamento in linea con l'andamento generale dei costi, si assiste nel corso del 2025 ad un incremento percentuale (+6,79 rispetto all'anno precedente) superiore rispetto all'andamento generale dei costi.

Lo scostamento maggiormente significativo si riscontra nel livello 1F100 "Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani ed i programmi organizzati di screening; sorveglianza e prevenzione nutrizionale" (+2.714.641 Euro, corrispondenti a +17,18% rispetto all'anno 2024), che da solo giustifica oltre il 63,8% della variazione complessiva dei costi del macro livello di prevenzione collettiva e sanità pubblica.

Secondariamente, si segnalano altresì l'aumento dei costi rilevati sul livello 1A100 "Sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie, inclusi i programmi vaccinali" (+891.898 Euro corrispondenti a +3,41% rispetto all'anno 2024) che incide per il 21,0% sullo scostamento complessivo.

Con riferimento alla variazione nei costi attribuiti al livello di assistenza 1F100 (+2.741.641 Euro) essa viene spiegata dalle macrovoci economiche dei costi dei beni sanitari (+979.569 Euro) e del personale (+877.259 Euro) rispettivamente per il 36,1% e 32,3% della variazione complessiva. Nello specifico, l'aumento emerso sulla macrovoce economica dei beni sanitari può essere interamente posta in relazione ai consumi correlati all'attività del servizio di malattie metaboliche e diabetologia, che ivi confluiscono in base alle linee guida e criteri adottati da Azienda Zero per la compilazione del modello dei costi per livello essenziale di assistenza LA.

Relativamente al secondo scostamento per importanza rilevato nel livello assistenziale 1A100 (+891.898 Euro), esso si ripartisce in aumento di servizi non sanitari (+392.396 Euro rispetto anno 2024), personale (+312.157 Euro) e beni sanitari - in particolare materiali per la profilassi (vaccini) (+274.122 Euro).

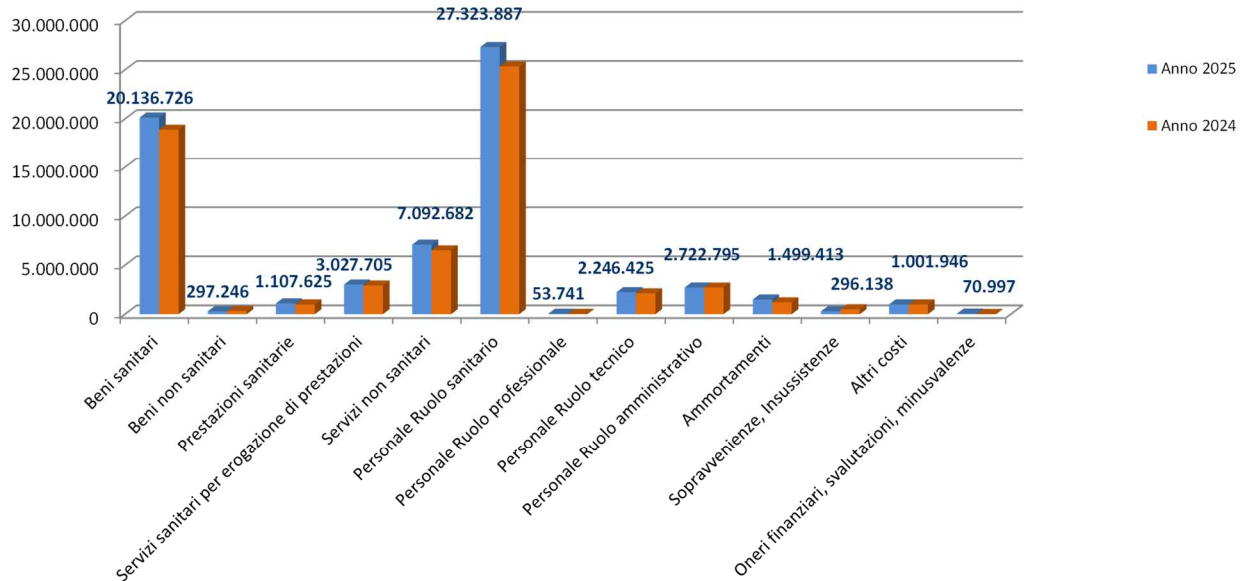
Il costo complessivo per beni sanitari imputato ai livelli di assistenza della prevenzione collettiva e sanità pubblica si attesta a complessivi +1.240.014 Euro (più 6,56% rispetto all'anno 2024), come evidenziato nella seguente tabella 5.3.3.1.b - "Prevenzione collettiva e sanità pubblica: analisi scostamenti costi per fattore produttivo Anno 2025 vs Anno 2024", al di sopra della crescita media aziendale del costo dei beni che, come visto precedentemente in Tabella 5.3.2.2, tra il 2023 ed il 2024 si attesta a +1,60%.

**Tabella 5.3.3.1.b - "Prevenzione collettiva e sanità pubblica: analisi scostamenti costi per fattore produttivo Anno 2025 vs Anno 2024"**

<b>Prevenzione collettiva e sanità pubblica</b>				
<b>Macrovoci economiche</b>	<b>Anno 2025</b>	<b>Anno 2024</b>	<b>Scostamento Anno 2025 vs Anno 2024 (Val. e Val.%)</b>	
Beni sanitari	20.136.726	18.896.712	1.240.014	6,56%
Beni non sanitari	297.246	327.578	-30.332	-9,26%
Prestazioni sanitarie	1.107.625	999.065	108.560	10,87%
Servizi sanitari per erogazione di prestazioni	3.027.705	2.925.682	102.022	3,49%
Servizi non sanitari	7.092.682	6.504.274	588.408	9,05%
Personale Ruolo sanitario	27.323.887	25.334.241	1.989.646	7,85%
Personale Ruolo professionale	53.741	43.636	10.105	23,16%
Personale Ruolo tecnico	2.246.425	2.134.308	112.117	5,25%
Personale Ruolo amministrativo	2.722.795	2.714.857	7.938	0,29%
Ammortamenti	1.499.413	1.208.741	290.673	24,05%
Sopravvenienze, Insussistenze	296.138	506.534	-210.396	-41,54%
Altri costi	1.001.946	997.709	4.238	0,42%
Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze	70.997	32.141	38.856	120,89%
<b>TOTALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA</b>	<b>66.877.326</b>	<b>62.625.476</b>	<b>4.251.850</b>	<b>6,79%</b>

**Tabella 5.3.3.1.b - Grafico "Prevenzione collettiva e sanità pubblica: analisi scostamenti costi per fattore produttivo Anno 2025 vs Anno 2024"**

### Assistenza Sanitaria e collettiva in ambiente di vita e lavoro: analisi scostamenti costi per fattore produttivo Anno 2025 vs Anno 2024



Da un'analisi di maggior dettaglio degli scostamenti dei costi in valore assoluto per LEA della Prevenzione collettiva e sanità pubblica e per fattore produttivo tra Anno 2025 e Anno 2024 (Tabella 5.3.3.1.b), la variazione dei costi si concentra principalmente su due macrovoci economiche, quella del personale (che fermo restando le considerazioni fatte nella parte iniziale della sezione relativamente al costo dell'IRAP del personale ruolo sanitario e tecnico considereremo nella sua interezza pari a +2.119.806 Euro, +7,01% rispetto all'anno 2024) che incide per il 49,9% sulla variazione complessiva riscontrata sui costi del macro livelli assistenziale della prevenzione collettiva e sanità pubblica, e quella dei beni sanitari (+1.240.017 Euro, corrispondente a +6,56% rispetto all'anno precedente) che incide per il 29,2% sullo scostamento del macrolivello.

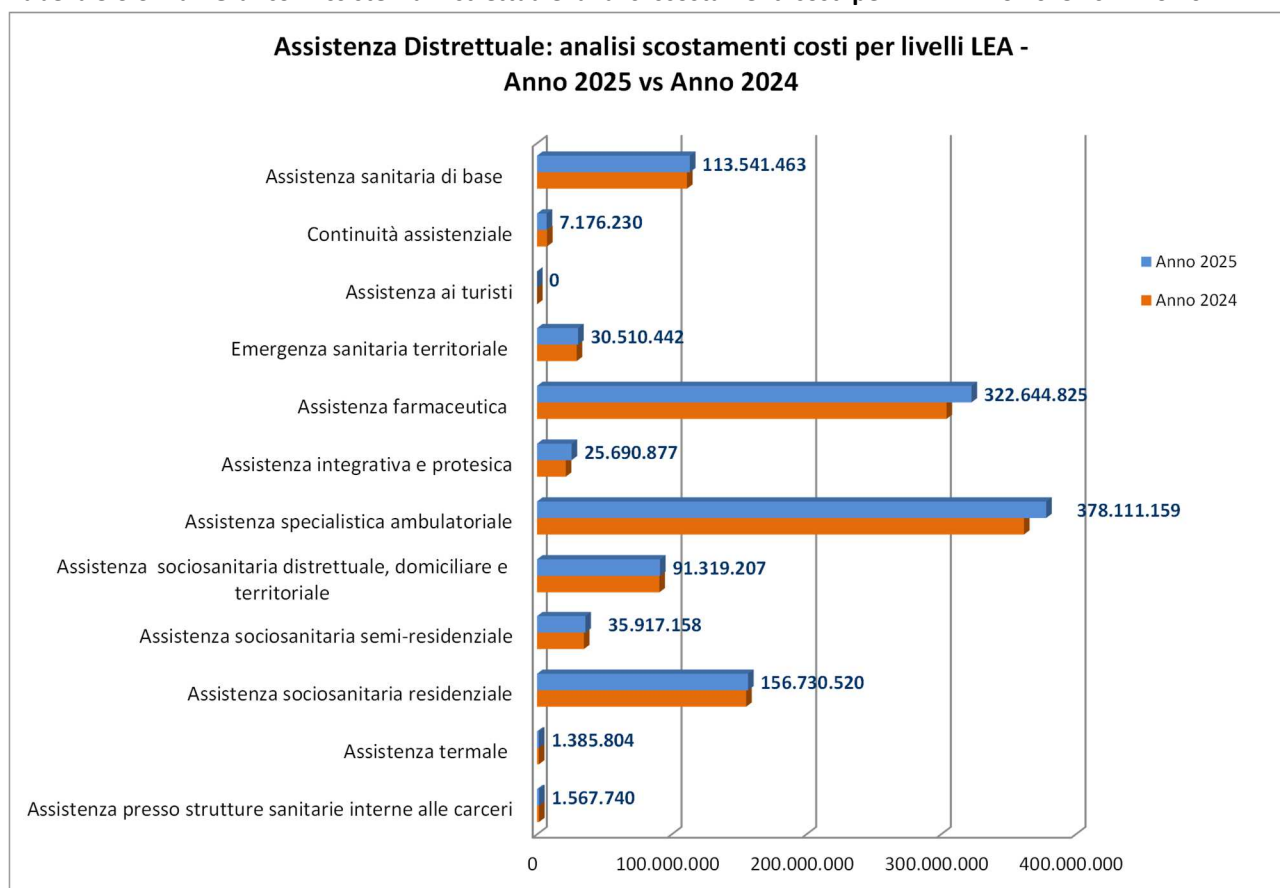
Con riferimento al primo degli scostamenti si ricorda il peso dei rinnovi contrattuali mentre per la variazione intervenuta sul costo dei beni sanitari, essa è principalmente da ricondurre all'aumento nei consumi da parte del servizio di Servizio di Malattie Metaboliche e Diabetologia, in particolare nei presidi ospedalieri di Treviso e Montebelluna (+1.116.280 Euro rispetto al 2024) con specifico riferimento ai fattori produttivi di contabilità analitica delle Apparecchiature sanitarie, componenti accessori e materiali, dei Dispositivi da somministrazione, prelievo e raccolta e dei Dispositivi senza CND. Si ricorda infatti come la recente revisione delle linee guida di contabilità analitica regionale prevedano i costi di suddetto servizio siano direttamente imputati al LEA 1F122.

### 5.3.3.2 LIVELLO ASSISTENZA DISTRETTUALE: ANALISI SCOSTAMENTI ANNO 2025 VS. ANNO 2024

**Tabella 5.3.3.2.a "Assistenza Distrettuale: analisi scostamenti costi per LEA - Anno 2025 vs. Anno 2024"**

Assistenza distrettuale					
Livello di Assistenza		Anno 2025	Anno 2024	Scostamento Anno 2025 vs Anno 2024 (Val. e Val.%)	
2A100	Assistenza sanitaria di base	113.541.463	111.372.591	2.168.873	1,95%
2B100	Continuità assistenziale	7.176.230	7.443.147	-266.917	-3,59%
2C100	Assistenza ai turisti	0	0	0	N/A
2D100	Emergenza sanitaria territoriale	30.510.442	29.461.255	1.049.187	3,56%
2E100	Assistenza farmaceutica	322.644.825	304.106.441	18.538.385	6,10%
2F100	Assistenza integrativa e protesica	25.690.877	21.340.096	4.350.781	20,39%
2G100	Assistenza specialistica ambulatoriale	378.111.159	361.618.493	16.492.666	4,56%
2H100	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale	91.319.207	90.871.613	447.594	0,49%
2I100	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale	35.917.158	34.813.549	1.103.610	3,17%
2J100	Assistenza sociosanitaria residenziale	156.730.520	155.334.655	1.395.864	0,90%
2K100	Assistenza termale	1.385.804	1.356.130	29.674	2,19%
2L100	Assistenza presso strutture sanitarie interne alle carceri	1.567.740	1.503.269	64.472	4,29%
29999	<b>TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE</b>	<b>1.164.595.426</b>	<b>1.119.221.239</b>	<b>45.374.187</b>	<b>4,05%</b>

**Tabella 5.3.3.2.a - Grafico "Assistenza Distrettuale: analisi scostamenti costi per LEA - Anno 2025 vs Anno 2024"**



I costi per l'Assistenza Distrettuale risultano complessivamente in lieve aumento rispetto al 2024 (variazione positiva complessiva del 4,05%, +45.374.187 Euro in valore assoluto rispetto all'anno precedente) e superiore alla variazione complessiva aziendale dei costi (+2,81%).

I maggiori scostamenti in valore rispetto ai costi dei livelli assistenziali rilevati con il modello anno 2024 si riscontrano nei livelli dell'assistenza farmaceutica (+18.538.385 Euro, corrispondente a +6,10% rispetto all'anno precedente), della specialistica ambulatoriale (+16.492.666 Euro, pari a +4,56% rispetto all'anno 2024), dell'assistenza integrativa e protesica (+4.350.781 Euro, pari a +20,39% rispetto all'anno precedente) e dell'assistenza sanitaria di base (+2.168.873 Euro, corrispondente a +1,95).

Con riferimento alla variazione positiva dei costi dei livelli assistenziali dell'assistenza farmaceutica (+18.538.385 Euro) essa è interamente da ricondursi a due diversi fattori il cui andamento è già stato approfondito nelle sezioni precedenti della presente relazione, quali i beni sanitari (+8.557.998 Euro rispetto all'anno 2024) e le prestazioni sanitarie (+9.938.940 Euro).

Relativamente ai beni sanitari, si evidenzia l'aumento dei costi nei livelli assistenziali della distribuzione diretta dei farmaci, nello specifico nei livelli 2E130 "Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello ospedaliero" (+6.431.284 Euro) e 2E121 "Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Diretta" (+2.030.284 Euro).

In merito alle prestazioni sanitarie i due livelli che vengono investiti sono il livello 2E110 "Assistenza farmaceutica erogata in regime di convenzione" (+5.701.528 Euro) e 2E121 "Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Diretta" (+4.225.230 Euro). Il costo della farmaceutica da convenzione è in forte incremento rispetto al 2024, e come già commentato nelle precedenti sezioni della presente relazione [vedi cap. 5.1.4], non rispetta il limite di costo definito per l'anno 2025, superando ampiamente il tetto fissato per le motivazioni riconducibili a diversi fattori di carattere normativo, distributivo e prescrittivo già esposte nel dettaglio e che in sintesi si richiamano quali il trasferimento di medicinali dal canale della distribuzione per conto (DPC) alla dispensazione tramite farmacie convenzionate, ricorso alla convenzionata per temporanee carenze di farmaci nel canale DPC, incremento dei volumi prescrittivi territoriali, erogazione in DPC di farmaci generici ed effetti del nuovo sistema di remunerazione delle farmacie convenzionate.

La seconda variazione per importanza, è rilevata nel livello assistenziale dell'assistenza specialistica ambulatoriale (+16.492.666 Euro rispetto all'anno 2024). Oltre il 90% del suo scostamento è da ricondursi a quattro diversi fattori, quali il personale (+6.304.373 Euro), i beni sanitari (+4.097.368 Euro), i servizi non sanitari (+2.881.163 Euro) ed i servizi sanitari per l'erogazione di prestazioni (+2.101.130 Euro), che si concentrano in prevalenza sul sublivello 2G110 "Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero". Per un approfondimento in merito alla diversa allocazione per livello dei costi delle prestazioni sanitarie tra anno 2024 e anno 2025, si rimanda alla successiva analisi dei costi dell'assistenza distrettuale per fattore produttivo.

Emerge per rilevanza anche la variazione nel livello 2F100 "Assistenza integrativa e protesica" (+4.350.781 Euro rispetto al 2024), rilevata principalmente nelle macrovoci economiche dei servizi sanitari per erogazione di prestazioni (+1.687.412 Euro) e delle prestazioni sanitarie (+1.450.915 Euro) ove i livelli di assistenza maggiormente interessati sono rispettivamente il 2F113 "Assistenza integrativa - Dispositivi monouso" e 2F120 "Assistenza protesica".

A questo proposito si ricorda che all'interno degli Allegati - Modello LA 2025, la suddivisione dei costi del livello 2F110 "Assistenza integrativa- Totale" nei tre sub-livelli 2F111, "Assistenza integrativa - Presidi per persone affette da malattia diabetica o da malattie rare", 2F112 "Assistenza integrativa - Prodotti destinati a un'alimentazione particolare" e 2F113 "Assistenza integrativa - Dispositivi monouso" nel corso del 2024 è stata oggetto di revisione da parte di Azienda Zero, anche attraverso la creazione di nuovi centri di costo regionali dedicati. Il suddetto intervento per meglio rilevare i costi per i diversi livelli assistenziali necessiterà di un certo tempo per entrare a regime e permettere una lettura significativa delle differenze nella comparazione dei modelli tra esercizi diversi.

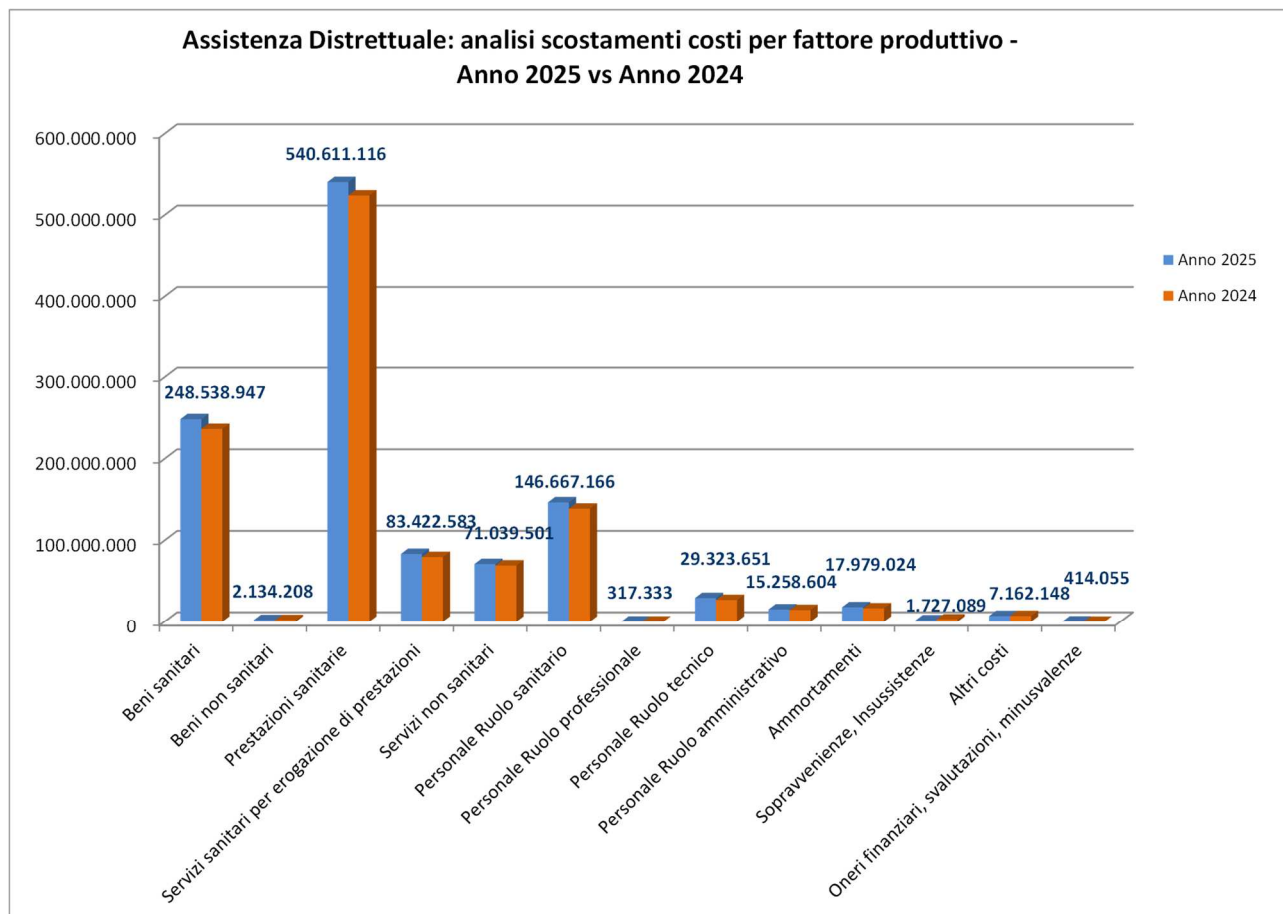
Proseguendo nella disamina degli scostamenti nei costi per livello assistenziale dell'assistenza distrettuale rispetto all'anno precedente, si evidenzia infine la variazione emersa nel macrolivello 2A100 "Assistenza sanitaria di base" (+2.168.873 Euro rispetto all'anno 2024) la quale per oltre il 50% va riportata alla macrovoce economica delle prestazioni sanitarie. A tale proposito si riporta direttamente alle variazioni in aumento e parziale compensazione intervenute nei sottolivelli 2A111 "Medicina generale - Attività in convenzione" (+2.692.171 Euro) e 2A120 "Pediatria di libera scelta" (-1.622.598 Euro) e nel fattore produttivo dei costi per acconto per rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA (+1.960.645 Euro, conto CE BA2840).



**Tabella 5.3.3.2.b "Assistenza Distrettuale: Analisi scostamento livelli LEA per fattore produttivo - Anno 2025 vs Anno 2024"**

Assistenza distrettuale				
Macrovoce economiche	Anno 2025	Anno 2024	Scostamento Anno 2025 vs Anno 2024 (Val. e Val.%)	
Beni sanitari	248.538.947	236.565.103	11.973.845	5,06%
Beni non sanitari	2.134.208	2.134.310	-101	0,00%
Prestazioni sanitarie	540.611.116	524.124.807	16.486.309	3,15%
Servizi sanitari per erogazione di prestazioni	83.422.583	79.613.571	3.809.012	4,78%
Servizi non sanitari	71.039.501	69.263.423	1.776.078	2,56%
Personale Ruolo sanitario	146.667.166	138.868.519	7.798.648	5,62%
Personale Ruolo professionale	317.333	260.192	57.141	21,96%
Personale Ruolo tecnico	29.323.651	26.866.065	2.457.586	9,15%
Personale Ruolo amministrativo	15.258.604	14.572.931	685.672	4,71%
Ammortamenti	17.979.024	16.586.925	1.392.099	8,39%
Sopravvenienze, Insussistenze	1.727.089	2.982.384	-1.255.296	-42,09%
Altri costi	7.162.148	7.193.768	-31.620	-0,44%
Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze	414.055	189.241	224.814	118,80%
<b>TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE</b>	<b>1.164.595.426</b>	<b>1.119.221.239</b>	<b>45.374.187</b>	<b>4,05%</b>

**Tabella 5.3.3.2.b - Grafico "Assistenza Distrettuale: analisi scostamenti costi per fattore produttivo Anno 2025 vs Anno 2024"**



Sull'anno 2025 i costi complessivi per il macro LEA di assistenza distrettuale vedono un lieve aumento rispetto all'anno 2024 (+4,05%) e alla crescita media aziendale (+2,81%), tuttavia, a livello di macrovoce economica, si evidenzia una diversa ripartizione degli stessi rispetto all'anno precedente. Tra le variazioni maggiormente significative: i costi per l'acquisto di prestazioni sanitarie (+16.486.309 Euro corrispondente al +3,15% rispetto all'anno 2024) che pesano il 36,3% sullo scostamento complessivo dei costi per l'assistenza distrettuale, i consumi dei beni sanitari (+11.973.845 Euro corrispondente al +5,06% rispetto all'anno precedente) cui ricondurre il 26,4% della variazione complessiva, i costi per il personale (considerando i ruoli complessivamente +10.999.046 Euro pari al +6,09% rispetto all'anno 2024) che pesano il 24,2% sulla variazione totale e i costi per i servizi sanitari per erogazione di prestazioni (+3.809.012 Euro pari al 4,78% rispetto all'anno 2024) che pesano +8,4% sulla variazione totale. Tali scostamenti giustificano oltre il 95% della variazione riscontrata nei costi complessivi per il macro LEA di assistenza distrettuale rispetto all'anno 2024.

Lo scostamento significativo nella macrovoce economica dei costi per l'acquisto di prestazioni sanitarie (+16.486.309 Euro) è la sintesi di numerose variazioni in parte spiegate dalle succitate disposizioni regionali (in particolare sui livelli della assistenza farmaceutica, specialistica ambulatoriale e della non autosufficienza) e che in parte si compensano.

Il maggiore degli scostamenti emerge sui costi del livello 2E100 "Assistenza farmaceutica" (+9.938.940 Euro), in parte erogata in regime di convenzione (+5.701.528 Euro, conti CE BA0500, BA0510 e BA0520) in parte in erogazione diretta a livello territoriale - distribuzione diretta (+4.227.188 Euro, conti CE BA0970, BA0990 e BA1020), dove il solo conto BA0970 segna un aumento di 2.588.617 Euro tra anno 2024 e anno 2025. L'incidenza dei costi relativi a suddetti livelli assistenziali sulla variazione complessiva di costi per prestazioni sanitarie tra anno 2024 e 2025 è del 60,3%. Secondariamente, il +15,2% di suddetta variazione è assorbito dal livello assistenziale 2J140 "Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti" (+2.511.111 Euro). Per la macrovoce economica in parola nel corso dell'anno 2025 si assiste ad una stabilizzazione dei costi per i livelli di specialistica ambulatoriale (2G100), che complessivamente aumentano di +1.052.032 Euro, incidendo per 6,4% sullo scostamento della macrovoce.

La seconda variazione registrata nei costi dell'assistenza distrettuale è sulla macrovoce economica dei beni sanitari (+11.973.845 Euro); essa si riferisce principalmente a prodotti farmaceutici e vede tra le principali destinazioni i livelli dell'assistenza farmaceutica dedicati all'erogazione diretta a livello territoriale (+2.030.284 Euro) e a livello ospedaliero (+6.431.284 Euro), che complessivamente incidono per circa il 70% dello scostamento. Secondariamente, da evidenziare anche l'assorbimento nel livello di assistenza specialistica ambulatoriale (+4.097.368 Euro), in particolare nel livello assistenziale 2G113 "Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero – Attività clinica" (+4.762.861) ove, in continuità con l'anno precedente, persiste l'aumento dei costi sostenuti per l'attività ambulatoriale legata ai trattamenti di terapia oncologica.

La terza variazione rilevata per incidenza è quella sul costo del personale (considerando i ruoli complessivamente +10.999.046 Euro) e vede primariamente interessati i livelli della assistenza specialistica ambulatoriale (+6.304.373 Euro) e della assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale (+2.534.108 Euro), che complessivamente incidono per circa l'80% dello scostamento.

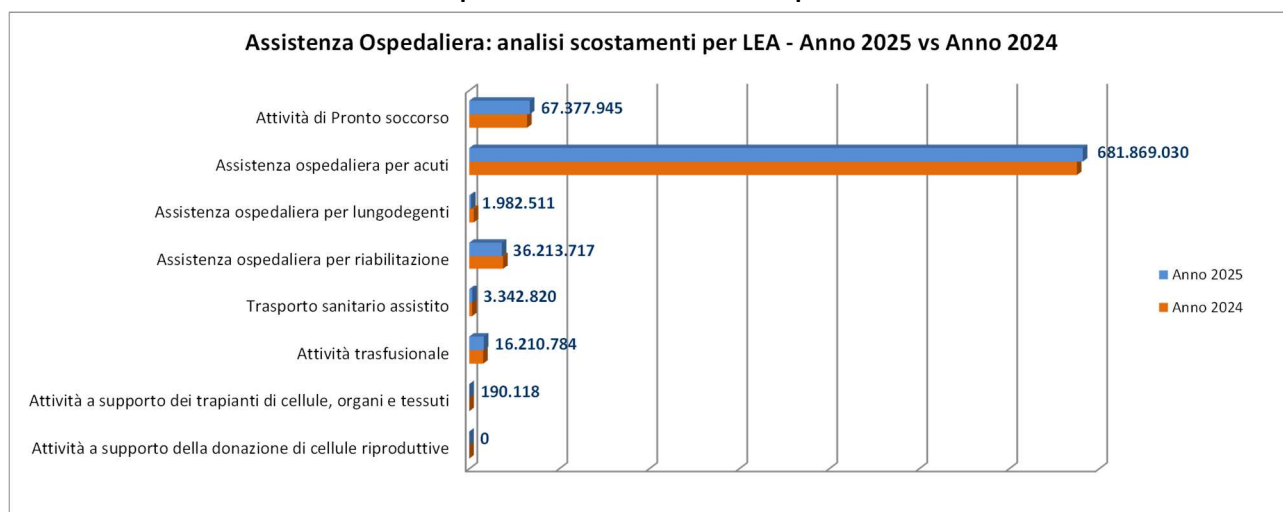
Con riferimento all'ultima variazione economica per scostamento significativo, si riporta la variazione registrata nei costi dei servizi sanitari per l'erogazione di prestazioni (+3.809.012 Euro), che vede coinvolti per la quasi totalità i livelli dell'assistenza specialistica ambulatoriale (+2.101.130 Euro) e dell'assistenza integrativa e protesica (+1.687.412 Euro), già oggetto di commento nella presente relazione.

### 5.3.3.3 LIVELLO ASSISTENZA OSPEDALIERA: ANALISI SCOSTAMENTI ANNO 2025 VS. ANNO 2024

**Tabella 5.3.3.3.a "Assistenza Ospedaliera: analisi scostamenti per LEA - Anno 2025 vs Anno 2024"**

Assistenza ospedaliera					
Livello di Assistenza		Anno 2025	Anno 2024	Scostamento Anno 2025 vs Anno 2024 (Val. e Val.%)	
3A100	Attività di Pronto soccorso	67.377.945	64.283.972	3.093.973	4,81%
3B100	Assistenza ospedaliera per acuti	681.869.030	675.283.145	6.585.885	0,98%
3C100	Assistenza ospedaliera per lungodegenti	1.982.511	5.058.578	-3.076.067	-60,81%
3D100	Assistenza ospedaliera per riabilitazione	36.213.717	37.612.136	-1.398.419	-3,72%
3E100	Trasporto sanitario assistito	3.342.820	3.203.184	139.636	4,36%
3F100	Attività trasfusionale	16.210.784	15.477.423	733.361	4,74%
3G100	Attività a supporto dei trapianti di cellule, organi e tessuti	190.118	153.938	36.181	23,50%
3H100	Attività a supporto della donazione di cellule riproduttive	0	0	0	n.r.
<b>39999</b>	<b>TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA</b>	<b>807.186.925</b>	<b>801.072.375</b>	<b>6.114.550</b>	<b>0,76%</b>

**Tabella 5.3.3.3.a - Grafico "Assistenza Ospedaliera: analisi scostamenti per LEA - Anno 2025 vs Anno 2024"**



I costi dell'Assistenza Ospedaliera risultano in linea rispetto al 2024 (variazione positiva complessiva del +0,76%) (Tabella 5.3.3.3.a) ed al di sotto della crescita complessiva aziendale dei costi registrata rispetto all'anno precedente pari a 2,81% (Tabelle 5.3.2.1 e 5.3.2.2). All'interno del macro LEA dell'Assistenza ospedaliera, si evidenzia inoltre come il lieve aumento dei costi per i livelli dell'assistenza ospedaliera tra 2024 e 2025 non sia distribuito su tutti i livelli. Di seguito viene comunque riportata una disamina relativa ai principali scostamenti registrati.

Con riferimento all'aumento dei costi sostenuti nel 2025 sul livello 3B100 "Assistenza ospedaliera per acuti" (+6.585.885 Euro corrispondente ad un +0,98% rispetto all'anno 2024), emergono alcune variazioni nelle macrovoci economiche che spiegano oltre il 90% dello scostamento, quali l'aumento dei costi del personale ruolo (considerando i ruoli complessivamente +12.022.542 Euro), dei beni sanitari (-6.065.405 Euro), delle prestazioni sanitarie (+2.030.535 Euro), ed infine dei servizi sanitari per erogazione di prestazioni (+1.017.738 Euro). Si evidenzia in particolare lo scostamento sui beni sanitari intervenuto per la già richiamata cessazione nel corso del 2025 della produzione di antiblastici per conto dello IOV (-5.690.372 Euro rispetto all'anno 2024).

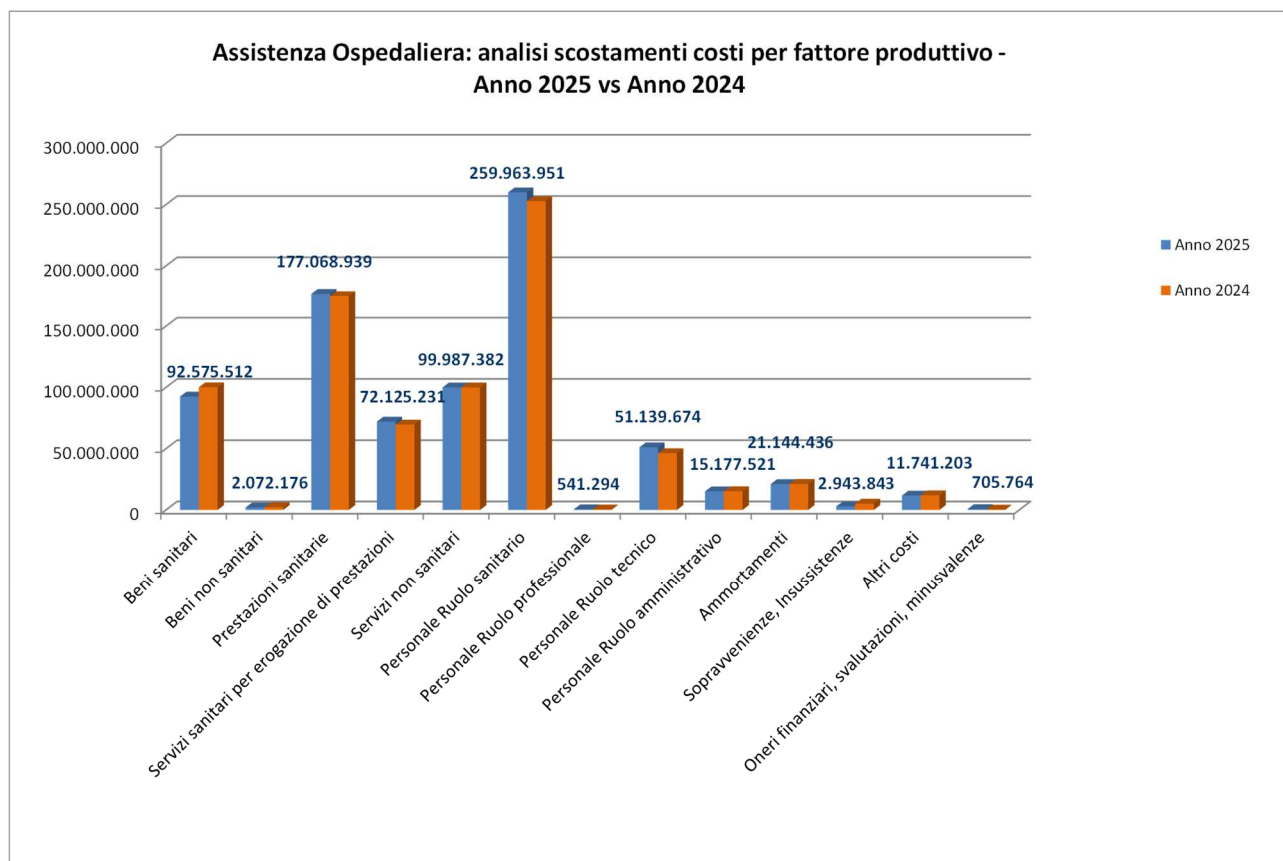
Con riferimento all'aumento dei costi sul livello di assistenza 3A100 "Attività di pronto soccorso" (+3.093.973 Euro, pari al +4,81% rispetto all'anno 2024), l'intero scostamento del livello è causato dalla crescita del costo del personale (considerando i ruoli complessivamente +1.642.332 Euro) e all'aumento del costo dei servizi sanitari per erogazione di prestazioni (+1.591.262 Euro).

L'ultimo scostamento di interesse nei costi per livelli assistenziali dell'assistenza ospedaliera riguarda il livello di assistenza ospedaliera per lungodegenti (-3.076.067 Euro, pari -60,81% rispetto all'anno 2024), che risulta da una riduzione distribuita su tutte le macrovoci economiche e riconducibile alla chiusura della Lungodegenza presso il presidio ospedaliero di Castelfranco Veneto. Nell'anno 2025 l'attività complessiva per lungodegenti, rimasta sul solo presidio ospedaliero di Montebelluna ha visto un ridimensionamento rispetto all'anno 2024 sia nel numero dei ricoveri (-53% di Schede di Dimissione Ospedaliera) che nelle giornate di degenza correlate (-59%). Tale diminuzione di attività programmata può essere messa parzialmente in relazione di compensazione con l'aumento dei costi nel livello distrettuale 2A132 "Altra assistenza sanitaria di base - Ospedali di Comunità" (+1.704.067 Euro).

Tabella 5.3.3.3.b "Assistenza Ospedaliera: analisi scostamenti costi per fattore produttivo Anno 2025 vs Anno 2024"

Assistenza ospedaliera				
Macrovoci economiche	Anno 2025	Anno 2024	Scostamento Anno 2025 vs Anno 2024 (Val. e Val.%)	
Beni sanitari	92.575.512	100.112.402	-7.536.890	-7,53%
Beni non sanitari	2.072.176	2.265.422	-193.247	-8,53%
Prestazioni sanitarie	177.068.939	175.251.920	1.817.019	1,04%
Servizi sanitari per erogazione di prestazioni	72.125.231	69.677.218	2.448.012	3,51%
Servizi non sanitari	99.987.382	100.000.467	-13.084	-0,01%
Personale Ruolo sanitario	259.963.951	252.768.110	7.195.841	2,85%
Personale Ruolo professionale	541.294	453.716	87.579	19,30%
Personale Ruolo tecnico	51.139.674	46.389.968	4.749.706	10,24%
Personale Ruolo amministrativo	15.177.521	15.333.513	-155.993	-1,02%
Ammortamenti	21.144.436	21.317.321	-172.886	-0,81%
Sopravvenienze, Insussistenze	2.943.843	5.191.718	-2.247.875	-43,30%
Altri costi	11.741.203	11.981.168	-239.965	-2,00%
Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze	705.764	329.432	376.332	114,24%
<b>TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA</b>	<b>807.186.925</b>	<b>801.072.375</b>	<b>6.114.550</b>	<b>0,76%</b>

Tabella 5.3.3.3.b - Grafico "Assistenza Ospedaliera: analisi scostamenti costi per fattore produttivo Anno 2025 vs Anno 2024"



All'interno del macro LEA dell'Assistenza ospedaliera, oltre allo scostamento sul fattore produttivo dei beni sanitari quasi interamente giustificato dalla cessazione nel corso del 2025 della produzione di antiblastici per conto dello IOV, il più importante è rappresentato dalla macrovoce economica del personale (considerando i ruoli complessivamente +11.877.133 Euro, pari a +3,77% rispetto all'anno 2024).

Movimenti minori nei costi si denotano anche nelle macrovoci economiche dei servizi sanitari per erogazione di prestazioni (+2.448.012 Euro, pari a +3,51%) e delle sopravvenienze e insussistenze (-2.247.875 Euro, pari a -43,30%).

Tra le cause della variazione dei costi dei servizi sanitari per erogazione di prestazioni si segnala anche il maggior ricorso nel corso del 2025 a servizi di guardie ospedaliere, di gestione di centri prelievi, di organizzazione e gestione di attività di assistenza infermieristica nel territorio e presso i presidi ospedalieri, come già descritto nelle precedenti parti del documento.

## **5.5 FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO**

Il principale fatto di rilievo riguarda la nomina del nuovo Direttore Generale, Ing, Giancarlo Bizzarri che dal 1° marzo 2026 ha sostituito il Dr. Francesco Benazzi per scadenza del mandato: a seguire sono stati nominati il nuovo Direttore Sanitario ed il nuovo Direttore dei Servizi Socio-sanitari.

A fine febbraio 2026 inoltre è iniziato un nuovo conflitto nell'area del Golfo Persico che sta già portando e porterà gravi ripercussioni in termini di aumento dei prezzi dei prodotti energetici, dei fertilizzanti e dei farmaci e quindi una dinamica inflazionistica in generale, oltre ad una probabile scarsità degli stessi prodotti viste anche le conseguenti limitazioni al traffico marittimo mondiale.

L'Azienda comunque prosegue il percorso per il raggiungimento di obiettivi sfidanti volti a garantire la sostenibilità finanziaria, nonché la necessità di implementare nuove tecnologie per migliorare l'efficienza e la qualità delle cure.

Il governo della gestione delle liste e dei tempi di attesa, sia degli interventi chirurgici che delle prestazioni ambulatoriali, continua a rappresentare sempre una delle principali attività finalizzate ad assicurare al cittadino la migliore performance possibile nell'erogazione delle prestazioni sanitarie e socio-sanitarie.

L'Azienda, nel rispetto delle disposizioni Regionali e Statali, è ancora impegnata nella grande sfida in termini di rispetto delle milestone e dei target legati al PNRR soprattutto per quanto riguarda l'avvio delle nuove case della Comunità e degli Ospedali di comunità.

La direzione strategica sta per attivare dei gruppi di lavoro per aree tematiche che avranno il compito di individuare delle azioni da proporre alla direzione per contenere la crescita dei costi dei principali fattori produttivi. Tali gruppi dovranno mensilmente rendicontare alla direzione il grado di efficacia di queste azioni attraverso un cruscotto di indicatori. Alcune azioni di contenimento della spesa sono state inserite all'interno del piano di efficientamento aziendale 2026-2028 inviato in regione ad inizio febbraio.

## **5.6 PROPOSTA DI COPERTURA PERDITA /DESTINAZIONE DELL'UTILE**

L'utile di esercizio viene destinato al finanziamento degli investimenti.

### **ALLEGATI ALLA RELAZIONE SULLA GESTIONE**

- modello di rilevazione la ANNO 2025 e ANNO 2024.
- Attestazione ex articolo 41, comma 1, del D.L. n. 66/2014, relativa ai pagamenti anno 2025 effettuati dopo la scadenza e ai tempi medi di pagamento (ITP)

## Allegati Modello LA 2025

Macrocodici economiche	Consumi di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Personale				Ammortamenti	Sopravvenienze Insussistenze	Altri costi	Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze	Totale	
	Beni sanitari	Beni non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari	Ruolo sanitario	Ruolo professionale	Ruolo tecnico	Ruolo amministrativo						
<b>PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA</b>															
<b>1A100</b>	<b>Sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie, inclusi i programmi vaccinali</b>														
	14.669.302,52	71.291,44	67.277,83	367.397,47	2.255.882,87	7.407.547,01	14.622,33	749.353,76	656.039,47	426.200,94	79.569,08	246.875,70	19.076,00	27.030.436,42	
1A110	14.617.286,00	47.655,45	49.594,79	184.910,96	1.653.301,00	5.761.652,14	10.776,41	277.922,87	455.017,56	261.227,22	58.655,39	175.277,32	14.062,18	23.567.339,29	
1A120	52.016,52	23.635,99	17.683,04	182.486,51	602.581,87	1.645.894,87	3.845,92	471.430,89	201.021,91	164.973,72	20.913,69	71.598,38	5.013,82	3.463.097,13	
<b>1B100</b>	<b>Tutela della salute e della sicurezza degli ambienti aperti e confinati</b>														
	9.283,81	5.993,71	6.920,06	23.049,17	122.837,22	821.398,00	1.503,07	36.811,16	47.569,39	19.287,41	8.184,37	24.454,03	1.962,12	1.129.253,52	
<b>1C100</b>	<b>Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro</b>														
	7.671,26	37.214,47	23.713,21	439.131,50	457.003,36	2.693.986,46	5.157,37	103.028,65	311.842,02	95.944,16	28.045,51	83.802,54	6.723,62	4.293.264,13	
<b>1D100</b>	<b>Salute animale e igiene urbana veterinaria</b>														
	52.792,69	64.829,41	67.626,41	639.276,27	1.261.028,24	7.382.782,41	14.059,55	494.120,79	505.947,53	261.576,50	79.981,44	238.201,19	19.174,86	11.081.397,29	
<b>1E100</b>	<b>Sicurezza alimentare - Tutela della salute dei consumatori</b>														
	1.782,91	17.102,60	14.650,61	59.049,43	309.436,04	1.623.129,07	3.147,50	69.944,33	198.711,30	46.796,57	17.327,16	51.730,34	4.154,00	2.416.961,86	
<b>1F100</b>	<b>Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani ed i programmi organizzati di screening; sorveglianza e prevenzione nutrizionale</b>														
	5.380.573,20	79.061,91	807.436,99	1.456.798,24	2.423.302,42	6.408.818,52	12.234,34	564.075,55	399.638,92	604.666,33	66.616,49	300.866,25	15.970,78	18.520.059,94	
<b>1F110</b>	<b>Screening oncologici</b>														
	944.727,72	28.587,80	81.964,10	1.014.661,16	1.406.246,45	3.338.781,66	6.467,12	336.074,44	221.389,23	309.735,68	35.248,93	122.518,30	8.450,60	7.854.853,19	
1F111	154.409,26	7.973,51	13.124,14	39.910,94	409.744,68	1.495.124,62	2.842,07	114.537,95	101.794,42	79.391,08	46.368,99	15.521,90	3.721,21	2.484.464,77	
1F112	149,38	107,18	110,67	123.195,77	389.370,81	6.072,86	11,59	193,09	732,83	562,59	63,13	188,56	15,13	520.773,59	
1F113	790.169,08	20.507,11	68.729,29	851.554,45	607.130,96	1.837.584,18	3.613,46	221.343,40	118.861,96	229.782,01	19.663,90	75.960,75	4.714,26	4.849.614,83	
<b>1F120</b>	<b>Altre attività di Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani e prevenzione nutrizionale</b>														
	4.435.845,48	50.474,11	725.472,89	442.137,08	1.017.055,97	3.070.036,86	5.767,22	228.001,11	178.249,69	294.930,65	31.367,56	178.347,95	7.520,18	10.665.206,75	
1F121	93.366,56	23.974,34	57.505,06	144.469,51	469.079,50	1.768.915,81	3.254,79	84.564,42	108.952,51	130.329,41	17.682,65	88.450,68	4.239,28	3.507.784,52	
1F122	4.342.478,92	26.499,77	154.967,83	297.667,57	547.976,47	1.301.121,05	2.512,43	143.436,69	69.297,18	164.601,24	13.684,91	89.897,27	3.280,90	7.157.422,23	
<b>1G100</b>	<b>Attività medico legali per finalità pubbliche</b>														
	15.319,59	21.752,51	119.999,64	43.002,49	263.192,17	986.225,48	3.016,89	229.090,35	603.046,55	44.941,37	16.414,29	56.016,25	3.935,19	2.090.952,77	
<b>1H100</b>	<b>Contributo Legge 210/92</b>														
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>19999</b>	<b>TOTALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA</b>														
	20.136.725,98	297.246,05	1.107.624,75	3.027.704,57	7.092.682,32	27.323.886,95	53.741,05	2.246.424,59	2.722.795,18	1.499.413,28	296.138,34	1.001.946,30	70.996,57	66.877.325,93	
<b>ASSISTENZA DISTRETTUALE</b>															
<b>2A100</b>	<b>Assistenza sanitaria di base</b>														
	264.705,42	105.291,30	105.576.851,39	2.405.768,70	1.567.526,07	1.144.758,42	5.229,06	234.986,59	1.768.087,86	327.422,93	28.599,48	105.379,78	6.856,38	113.541.463,38	
<b>2A110</b>	<b>Medicina generale</b>														
	21.708,65	79.211,96	81.801.795,51	259.862,97	312.372,37	593.322,44	3.590,20	160.933,42	1.406.614,10	183.788,84	19.650,41	62.787,70	4.711,15	84.910.349,72	
2A111	15.033,20	49.074,05	73.464.522,20	232.856,66	252.787,00	531.662,03	3.221,68	144.468,67	1.262.921,60	73.536,94	17.633,38	56.334,25	4.227,74	76.108.279,40	
2A112	196,26	640,38	955.608,42	3.042,28	3.295,55	6.945,13	41,99	1.880,30	16.436,15	959,73	229,68	733,98	55,05	990.064,90	
2A113	455,55	1.485,23	2.216.392,80	7.056,12	7.643,91	16.108,28	97,33	4.360,97	38.121,24	2.225,93	532,77	1.702,61	127,71	2.296.310,45	
2A114	159,05	518,94	7.74.395,13	2.465,38	2.670,60	5.628,08	34,03	1.523,66	13.319,33	777,69	186,17	594,78	44,62	802.317,46	
2A115	5.864,59	27.493,36	4.390.876,96	14.442,53	45.975,31	32.978,92	195,17	8.699,82	75.815,78	106.288,55	1.068,41	3.422,08	256,03	4.713.371,51	
2A116	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>2A120</b>	<b>Pediatria di libera scelta</b>														
	523,46	6.806,97	18.027.846,06	57.367,20	65.086,40	130.935,58	791,58	35.444,36	310.047,80	17.870,32	4.332,49	13.842,72	1.038,62	18.671.933,56	
2A121	521,75	6.782,75	17.963.440,61	57.162,43	64.854,20	130.467,95	788,80	35.317,84	308.940,25	17.806,80	4.317,11	13.793,34	1.034,98	18.605.228,61	
2A122	0,04	1,33	3.615,29	11,44	12,81	26,19	0,12	7,06	62,09	3,49	0,79	2,74	0,17	3.743,56	
2A123	1,67	22,89	60.790,16	193,33	219,39	441,44	2,66	119,46	1.045,46	60,23	14,59	46,64	3,47	62.961,39	
2A124	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2A125	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>2A130</b>	<b>Altra assistenza sanitaria di base</b>														
	242.473,31	19.272,37	5.747.209,82	2.088.538,53	1.190.067,30	420.500,40	847,28	38.608,81	51.425,96	125.763,77	4.616,58	28.749,36	1.106,61	9.959.180,10	
2A131	60.994,12	3.473,20	4.121.663,60	16.105,09	140.707,97	70.091,77	164,02	11.506,93	17.185,12	22.886,42	894,95	2.922,39	214,45	4.468.810,03	
2A132	181.479,19	15.799,17	1.625.546,22	2.072.433,44	1.049.359,33	350.408,63	683,26	27.101,88	34.240,84	102.877,35	3.721,63	25.826,97	892,16	5.490.370,07	
<b>2B100</b>	<b>Continuità assistenziale</b>														
	21.267,92	16.269,59	6.587.159,88	23.074,19	326.819,16	50.161,93	294,51	13.167,32	113.939,25	16.906,82	1.611,96	5.171,17	386,30	7.176.230,00	
<b>2C100</b>	<b>Assistenza ai turisti</b>														
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>2D100</b>	<b>Emergenza sanitaria territoriale</b>														
	314.478,55	156.160,70	11.162.069,11	2.452.969,30	3.787.201,38	6.640.431,32	18.162,64	3.950.310,13	362.201,42	1.142.810,07	98.596,29	401.523,53	23.637,69	30.510.442,13	
<b>2E100</b>	<b>Assistenza farmaceutica</b>														
	156.455.052,62	136.896,65	146.030.901,30	8.458.914,69	3.708.256,66	3.976.743,18	11.101,73	1.503.422,73	1.208.895,01	818.568,48	60.487,82	261.083,01	14.501,41	322.644.825,29	
<b>2E110</b>	<b>Assistenza farmaceutica erogata in regime di convenzione</b>														
	2.834,28	5.694,96	101.694.286,83	37.715,02	110.613,22	367.229,42	1.101,78	24.970,84	274.104,39	42.538,85	6.023,28	17.988,39	1.444,06	102.586.549,32	
<b>2E120</b>	<b>Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale</b>														
	57.131.924,21	51.655,71	44.290.698,16	7.888.909,24	1.152.960,38	1.144.570,84	3.182,82	302.228,60	470.966,68	173.194,79	17.341,81	71.738,10	4.157,34	112.703.528,68	
<b>2E121</b>	<b>Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Diretta</b>														
	20.102.504,38	24.419,02	44.273.860,61	27.976,01	306.705,42	315.817,59	954,31	53.498,20	205.662,76	52.869,58	5.201,62	15.536,11	1.246,91	65.386.252,52	
<b>2E122</b>	<b>Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Per Conto</b>														
	37.029.419,83	27.236,69	16.837,55	7.860.933,23	846.254,96	828.753,25	2.228,51	248.730,40	265.303,92	120.325,21	12.140,19	56.201,99	2.910,43	47.317.276,16	
<b>2E130</b>	<b>Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello ospedaliero</b>														
	99.320.294,13	79.545,98	45.916,31	532.290,43	2.444.683,06	2.464.942,92	6.813,13	1.176.223,29	463.823,94	602.834,84	37.122,73	171.356,52	8.900,01	107.354.747,29	
<b>2F100</b>	<b>Assistenza integrativa e protesa</b>														
	4.034.940,98	13.009,82	9.199.595,16	7.668.182,42	2.075.627,10	200.880,85	958,03	38.308,77	336.695,35	2.098.269,35	5.273,14	17.871,44	1.264,11	25.690.876,52	
<b>2F110</b>	<b>Assistenza integrativa-Totale</b>														
	3.957.887,31	2.706,04	3.618.236,69	6.263.445,48	39.997,76	124.086,84	328,64	24.334,26	49.650,71	16.597,08	1.790,02	7.440,78	429,09	14.106.930,70	
<b>2F111</b>	<b>Assistenza integrativa - Presidi per persone affette da malattia diabetica o da malattie rare</b>														
	0,59	1,27	22.708,17	8,37	24,64	81,94	0,23	5,50	61,16	9,46	1,31	4,00	0,30	22.906,94	
<b>2F112</b>	<b>Assistenza integrativa - Prodotti destinati a un'alimentazione particolare</b>														
	118,04	277,26	3.592.857,77	324.175,10	5.476,20	19.017,93	54,40	2.113,43	11.649,36	3.126,58	296,39	885,23	71,04	3.960.118,73	
<b>2F113</b>	<b>Assistenza integrativa - Dispositivi monouso</b>														
	3.957.768,68	2													



# Modello LA 2024

Macrovoce economiche	Consumi di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Personale				Ammortamenti	Sopravvenienze Insussistenze	Altri costi	Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze	Totale	
	Beni sanitari	Beni non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari	Ruolo sanitario	Ruolo professionale	Ruolo tecnico	Ruolo amministrativo						
<b>PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA</b>															
<b>1A100</b>	<b>Sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie, inclusi i programmi vaccinali</b>	14.395.180,09	78.081,29	37.184,94	513.327,14	1.863.487,09	7.033.653,03	12.270,61	762.299,18	707.183,18	333.767,89	140.665,51	252.512,71	8.925,63	26.138.538,29
1A110	Vaccinazioni	14.196.617,17	55.535,05	27.199,45	310.311,31	1.272.090,93	5.454.093,96	8.995,93	293.105,43	488.698,17	249.022,82	102.891,69	177.079,75	6.528,76	22.642.170,42
1A120	Altri interventi per la sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie	198.562,92	22.546,24	9.985,49	203.015,83	591.396,16	1.579.559,07	3.274,68	469.193,75	218.485,01	84.745,07	37.773,82	75.432,96	2.396,87	3.496.367,87
<b>1B100</b>	<b>Tutela della salute e della sicurezza degli ambienti aperti e confinati</b>	23.737,85	7.724,15	3.768,31	28.447,17	113.935,47	773.173,07	1.245,66	39.236,58	51.014,22	19.077,72	14.255,09	24.531,94	904,56	1.101.051,79
<b>1C100</b>	<b>Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro</b>	11.633,71	38.771,52	37.345,29	356.007,98	456.155,26	2.377.826,63	3.961,29	94.651,24	274.860,19	94.103,97	45.146,89	79.621,59	2.864,65	3.872.950,21
<b>1D100</b>	<b>Salute animale e igiene urbana veterinaria</b>	45.446,14	93.055,06	37.792,61	728.700,42	1.338.784,78	7.143.811,56	11.903,29	512.735,59	535.544,23	194.919,34	142.963,60	245.249,59	9.071,43	11.039.977,64
<b>1E100</b>	<b>Sicurezza alimentare - Tutela della salute dei consumatori</b>	2.506,16	16.615,61	8.464,53	58.296,95	4.900.035,4	1.640.994,52	2.769,88	67.059,32	209.041,43	50.173,61	32.020,07	55.054,49	2.031,77	2.635.031,88
<b>1F100</b>	<b>Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani ed i programmi organizzati di screening; sorveglianza e prevenzione nutrizionale</b>	4.401.004,24	77.535,56	763.403,72	1.189.098,67	1.979.019,24	5.657.039,47	9.372,93	448.607,44	392.488,09	483.689,56	107.103,17	290.261,21	6.795,80	15.805.419,10
<b>1F110</b>	<b>Screening oncologici</b>	1.053.986,44	29.003,91	63.476,06	780.630,63	1.045.676,46	2.977.171,63	5.002,28	280.582,07	208.143,50	241.010,72	57.403,15	112.693,25	3.642,34	6.858.422,44
1F111	Programmi organizzati svolti in apposita Unità operativa/Centro di costo	127.352,09	10.325,17	7.076,25	48.831,53	508.859,34	1.409.658,75	2.327,52	103.826,62	98.663,67	62.813,83	26.768,17	46.040,41	1.698,53	2.454.241,88
1F112	Programmi organizzati svolti in ambito consorziale/ambulatoriale territoriale	149,17	83,30	682,27	17.773,65	1.189,04	5.522,76	8,85	167,33	445,61	316,06	101,04	219,36	6,42	26.664,86
1F113	Programmi organizzati svolti in ambito ospedaliero	926.485,18	18.595,44	55.717,54	714.025,45	535.628,08	1.561.990,12	2.665,91	176.588,12	109.034,22	177.880,83	30.533,94	66.433,48	1.937,39	4.377.515,70
<b>1F120</b>	<b>Altre attività di sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani e prevenzione nutrizionale</b>	3.347.017,80	48.531,65	699.927,66	408.468,04	933.342,78	2.679.867,84	4.370,65	168.025,37	184.344,59	242.678,84	49.700,02	177.567,96	3.153,46	8.946.996,66
1F121	Altre attività svolte in ambito extra-ospedaliero	76.361,90	24.308,60	561.993,34	137.872,42	425.452,38	1.410.892,05	2.307,07	73.012,76	116.512,97	95.034,31	26.255,90	87.869,17	1.665,97	3.039.538,84
1F122	Altre attività svolte in ambito ospedaliero	3.270.655,90	24.223,05	137.934,32	270.595,62	507.890,40	1.269.975,79	2.063,58	95.012,61	67.831,62	147.644,53	23.444,12	89.698,79	1.487,49	5.907.457,82
<b>1G100</b>	<b>Attività medico legali per finalità pubbliche</b>	17.203,32	15.794,72	11.105,26	51.803,78	262.889,02	7.072.743,33	2.112,13	209.718,72	544.725,55	33.008,66	24.379,95	50.477,01	1.546,94	2.032.507,39
<b>1H100</b>	<b>Contributo Legge 210/92</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>19999</b>	<b>TOTALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA</b>	18.896.711,51	327.577,91	999.064,66	2.925.682,11	6.504.274,40	25.334.240,61	43.635,79	2.134.308,07	2.714.856,89	1.208.740,75	506.534,28	997.708,54	32.140,78	62.625.476,30
<b>ASSISTENZA DISTRETTUALE</b>															
<b>2A100</b>	<b>Assistenza sanitaria di base</b>	257.330,69	74.257,72	104.447.240,60	2.197.900,90	1.244.951,86	987.556,66	4.008,86	198.018,96	1.590.164,79	238.538,69	46.224,16	83.464,25	2.932,67	111.372.590,81
<b>2A110</b>	<b>Medicina generale</b>	29.968,13	53.111,41	79.109.624,52	847.555,18	373.595,42	608.196,81	2.903,29	147.518,99	1.254.226,22	84.608,44	33.506,04	60.610,02	2.125,88	82.604.550,35
2A111	Medicina generale - Attività in convenzione	23.982,93	47.236,96	70.386.867,14	753.713,76	332.324,35	540.891,81	2.582,70	131.244,68	1.115.866,97	75.250,91	29.806,43	53.916,62	1.891,21	73.495.576,47
2A112	Medicina generale - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	330,03	649,53	964.498,90	10.376,21	4.563,33	35,45	15,29	1.034,61	409,07	1.034,61	409,07	740,01	1.007,203,26	
2A113	Medicina generale - Prestazioni erogate presso strutture residenziali e semiresidenziali	811,71	1.597,38	2.371.863,61	25.517,03	11.222,29	18.301,30	87,17	4.425,23	37.622,19	2.544,56	1.006,00	1.820,13	63,82	2.476.882,42
2A114	Medicina generale - Programmi vaccinali	259,94	511,62	759.680,92	8.172,87	3.594,20	5.861,61	27,94	1.417,35	12.049,91	814,87	322,16	582,88	20,35	793.316,72
2A115	Medicina generale - Attività presso UCCP	1.583,52	3.115,92	4.626.713,95	49.775,31	21.891,25	35.700,01	170,03	8.632,29	73.388,46	4.963,49	1.962,38	3.550,38	124,49	4.831.571,48
2A116	Medicina generale - Attività presso Ospedali di Comunità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2A120</b>	<b>Pediatria di libera scelta</b>	2.304,31	5.634,68	19.650.444,14	211.275,41	94.739,73	151.480,87	721,82	36.625,22	311.649,23	20.309,76	8.330,86	14.828,21	528,58	20.508.872,82
2A121	Pediatria di libera scelta - Attività in convenzione	2.299,21	5.622,07	19.606.153,16	210.799,41	94.526,53	151.139,57	720,27	36.542,78	310.946,92	20.264,08	8.312,08	14.794,87	527,40	20.462.648,35
2A122	Pediatria di libera scelta - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	0,44	1,08	3.964,65	42,53	18,94	30,51	0,12	7,37	62,84	4,01	1,64	2,92	0,10	4.137,15
2A123	Pediatria di libera scelta - Programmi vaccinali	4,66	11,53	40.326,33	433,47	194,26	310,79	1,43	75,07	639,47	41,67	17,14	30,42	1,08	42.087,32
2A124	Pediatria di libera scelta - Attività presso UCCP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2A125	Pediatria di libera scelta - Attività presso Ospedali di Comunità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2A130</b>	<b>Altra assistenza sanitaria di base</b>	228.058,25	15.511,63	5.887.171,94	1.139.070,31	776.616,71	227.878,98	383,75	13.874,75	24.289,34	133.620,49	4.387,26	8.026,02	278,21	8.259.167,64
2A131	Altra assistenza sanitaria di base - Assistenza distrettuale e UCCP	71.545,31	3.275,98	4.102.048,15	65.629,18	143.156,35	46.294,42	88,83	5.099,32	10.182,12	22.505,09	1.016,85	1.958,91	64,45	4.472.864,96
2A132	Altra assistenza sanitaria di base - Ospedali di Comunità	156.512,94	12.235,65	1.585.123,79	1.073.441,13	633.460,36	181.584,56	294,92	8.775,43	14.107,22	111.115,40	3.370,41	6.067,11	213,76	3.786.302,69
<b>2B100</b>	<b>Continuità assistenziale</b>	20.426,41	27.023,06	6.772.506,46	77.395,67	320.722,33	54.431,02	253,15	12.811,84	108.037,96	30.148,08	2.921,74	16.284,25	185,34	7.443.147,31
<b>2C100</b>	<b>Assistenza ai turisti</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2D100</b>	<b>Emergenza sanitaria territoriale</b>	483.032,72	156.208,62	11.290.411,72	1.989.523,50	3.426.469,15	6.419.594,37	15.084,59	3.652.977,03	369.777,98	1.078.699,72	174.163,48	394.261,29	11.051,19	29.461.255,36
<b>2E100</b>	<b>Assistenza farmaceutica</b>	147.897.054,50	99.842,49	136.091.961,55	8.390.434,28	4.501.772,61	3.672.755,54	8.848,92	1.282.312,31	1.170.556,12	626.930,51	102.169,40	253.319,26	6.483,19	304.106.440,68
<b>2E110</b>	<b>Assistenza farmaceutica erogata in regime di convenzione</b>	4.182,14	5.312,72	95.992.758,88	38.690,84	337.627,18	373.564,41	967,21	24.750,42	271.720,84	48.364,51	11.111,79	19.104,94	705,09	97.128.860,97
<b>2E120</b>	<b>Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale</b>	55.003.862,33	40.426,32	40.063.510,06	7.869.984,06	1.515.680,12	1.044.253,78	2.530,24	248.611,36	459.315,49	129.789,10	29.149,91	71.013,27	1.849,54	106.479.975,58
2E121	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Diretta	18.072.220,63	20.856,85	40.048.630,62	25.390,18	424.094,82	229.207,54	635,79	33.421,59	177.720,66	31.360,45	7.318,50	12.582,53	464,29	59.083.903,45
2E122	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Per Conto	36.931.641,70	19.570,47	14.879,44	7.844.593,88	1.091.585,30	815.046,24	1.894,45	215.189,77	281.594,83	98.428,65	21.831,41	58.430,74	1.385,25	47.396.072,13
<b>2E130</b>	<b>Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello ospedaliero</b>	92.889.010,03	54.103,45	35.692,61	481.759,38	2.648.465,31	2.254.937,35	5.351,47	1.008.950,53	439.519,79	448.776,90	165.201,05	3.928,56	100.497.604,13	
<b>2F100</b>	<b>Assistenza integrativa e protesica</b>	3.278.510,66	7.764,82	7.748.679,84	5.980.770,47	2.201.727,77	155.538,15	691,19	25.223,05	297.182,43	1.619.798,75	8.051,62	15.646,20	510,83	21.340.095,78
<b>2F110</b>	<b>Assistenza integrativa-Totale</b>	3.130.292,61	1.783,75	3.496.336,66	3.888.757,62	59.785,61	94.457,32	215,25	15.224,95	39.492,82	11.600,49	2.476,30	6.028,32	157,06	10.746.608,02
2F111	Assistenza integrativa - Presidi per persone affette da malattia diabetica o da malattie rare	4,53	5,80	105.498,46	42,39	370,88	410,43	1,05	27,17	298,60	53,10	12,19	20,84	0,73	106.746,17
2F112	Assistenza integrativa - Prodotti destinati a un'alimentazione particolare	162,65	206,64	3.388.980,30	346.778,75	13.134,84	14.532,94	37,60	962,85	10.570,88	2.104,18	432,27	743,12	27,41	3.778.674,43
2F113	Assistenza integrativa - Dispositivi monouso	3.130.125,43	1.571,31	1.857,90	3.541.936,48	46.279,89	79.513,95	176,60	14.234,93	28.622,60	9.443,21	2.031,84	5.264,36	6.861.187,42	
<b>2F120</b>	<b>Assistenza protesica</b>	14													

