

# **Relazione del Direttore Generale al Bilancio Preventivo**

**Anno 2025**

Art. 25 D. Lgs. 118/2011

## Sommario

1. INTRODUZIONE.....	3
2. QUADRO GENERALE: IL CONTESTO.....	4
2.1 Il Contesto Normativo Generale della Programmazione .....	4
2.2 Generalità sull’Azienda, sul Territorio Servito e sulla Popolazione .....	7
3. ANALISI GESTIONALE.....	12
3.1 Obiettivi attesi e risultati attesi .....	12
4. IL BILANCIO DI PREVISIONE .....	14
5. PROJECT FINANCING .....	35
6. PIANO INVESTIMENTI.....	37
6.1 Breve analisi di contesto.....	37
6.2 Area tecnologie sanitarie ed informatiche .....	40
6.3 Edilizia e Impianti .....	42
6.4 Altri beni .....	44
7. BILANCIO PREVENTIVO DELL’AREA SOCIALE .....	45
7.1 Distretto di Treviso.....	47
7.2 Distretto di Pieve di Soligo.....	49
7.3 Distretto di Asolo .....	51

## **1. INTRODUZIONE**

La presente relazione, così come previsto dall'art. 25 c. 3 del D. Lgs 118/2011, ha lo scopo di esporre le valutazioni e le considerazioni di carattere economico e gestionale con riferimento al Bilancio Preventivo Economico Annuale – Anno 2025 dell'Azienda ULSS 2 Marca Trevigiana, nonché di specificare i collegamenti con gli altri atti della programmazione aziendale e regionale.

La redazione del bilancio di previsione è stata effettuata osservando le direttive regionali di cui alla nota Prot. n. 563919 del 5.11.2024.

Nel BEP 2025 sono pertanto rispettati tali riferimenti, tenendo presenti il vincolo di compatibilità con le risorse finanziarie e il perseguimento dell'equilibrio economico e puntando al mantenimento della qualità e quantità dei risultati raggiunti nei livelli di assistenza e nel funzionamento dei servizi.

## 2. QUADRO GENERALE: IL CONTESTO

### 2.1 Il Contesto Normativo Generale della Programmazione

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

A livello nazionale:

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

A livello regionale:

- DGRV n.925/2021 “Erogatori ospedalieri privati accreditati: criteri e determinazione dei tetti di spesa per il triennio 2021-2023 per l'assistenza ospedaliera e specialistica ambulatoriale erogata nei confronti dei cittadini sia residenti nel Veneto che non residenti nel Veneto”.
- DGRV n.929/2021 “Fondo per il finanziamento degli investimenti degli enti del SSR”.
- DGRV n.101/2022 “Erogatori privati accreditati esclusivamente ambulatoriali: determinazione e assegnazione dei tetti di spesa per il triennio 2022-2024 per l'assistenza specialistica erogata a favore dei cittadini residenti nella regione del Veneto. Ulteriori disposizioni relative ai tetti di spesa degli erogatori ospedalieri privati accreditati, di cui alla DGR n. 925/2021 e dei Centri e Presidi privati accreditati, ex art. 26 della l. n. 833/78, di cui alla DGR n. 317/2021”.
- DGRV n.651/2022 “Riqualificazione e aggiornamento del Sistema delle Dipendenze della Regione del Veneto e budget triennale per il pagamento dei Livelli Essenziali di Assistenza per persone con dipendenze patologiche per il triennio 2022-2024”.
- DGRV n.912/2022 con oggetto “Aggiornamento della programmazione del Fondo regionale della non autosufficienza (FRNA) per l'area della disabilità. Deliberazione nr. 63/CR/2022”.
- DGRV n.996/2022 “Aggiornamento della programmazione del Fondo regionale della non autosufficienza (FRNA) per l'area anziani con aggiornamento dei fabbisogni e della programmazione. Deliberazione nr. 73/CR/2022 del 19 agosto 2022”.
- DGRV n.1398/2022: “Recepimento dell'Intesa acquisita in sede di Conferenza permanente per i rapporti tra lo Stato, le Regioni e le Province Autonome di Trento e Bolzano sugli Accordi nazionali per l'erogazione delle prestazioni termali per il triennio 2022-2024 (Rep. Atti n. 188/CSR del 14 settembre 2022)”.
- DGRV n.1700/2022 “Autorizzazioni ad Aziende ULSS e Aziende Ospedaliere delle richieste sottoposte a parere di congruità della Commissione Regionale per l'Investimento in Tecnologia ed Edilizia (C.R.I.T.E.)

nelle sedute del...” che contestualmente dispone in merito al finanziamento degli investimenti degli enti del SSR per l’esercizio 2023.

- DGRV n. 1717/2022 “Adeguamento regionale, in relazione alle aziende e agli enti del Servizio sanitario regionale, ai principi normativi nazionali per l'adozione del Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) e ai contenuti del Piano tipo definito con Decreto Interministeriale n. 132 del 30 giugno 2022. Art. 6, comma 7-bis, del decreto-legge 9 giugno 2021, n. 80 convertito, con modificazioni, dalla legge 6 agosto 2021, n. 113.
- DGRV n. 655/2023 “Disposizioni sui tetti di spesa degli erogatori ospedalieri privati accreditati ed erogatori privati esclusivamente ambulatoriali per l'attività di assistenza ospedaliera e specialistica ambulatoriale nei confronti dei cittadini non residenti nel Veneto per l'anno 2023. DGR n. 1397 del 11 novembre 2022”.
- DGRV n.1312/2023 “Approvazione delle Linee Guida regionali per la predisposizione dei Piani di Zona dei servizi sociali e sociosanitari 2023-2025”.
- DGRV n.1592/2023 “Assegnazione agli Enti del SSR della Regione del Veneto delle risorse per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza per l'anno 2023”.
- DGRV n. 1675/2023 “Tetti di spesa degli erogatori privati accreditati, ospedalieri ed esclusivamente ambulatoriali, per l'attività sanitaria svolta nei confronti dei cittadini non residenti nel Veneto. Presa d'atto della proposta tecnica per la gestione contabile e la remunerazione delle prestazioni”.
- DGRV n. 1679/2023 “Autorizzazioni ad Aziende ULSS, Aziende Ospedaliere, Azienda Zero e Istituto Oncologico Veneto delle richieste sottoposte a parere di congruità della Commissione Regionale per l'Investimento in Tecnologia ed Edilizia (CRITE) nelle sedute del ...” con contestuale disposizione in merito al finanziamento degli investimenti degli enti del SSR per l’esercizio 2024, con destinazione a tale scopo di risorse dedicate disponibili sul bilancio di Azienda Zero.
- DGRV n.1682/2023 “Determinazione degli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi delle Aziende e Istituti del SSR per l'anno 2024”.
- DGRV n.1396/2023: “Approvazione Piano Triennale per le Dipendenze 2024-2026.”
- DGRV n.1558/2023 “Programmazione alle Aziende ULSS e agli Ambiti Territoriali Sociali delle risorse finanziarie regionali e statali per la Non Autosufficienza - anni 2022-2023-2024 - Attribuzione anni 2023 e 2024. Deliberazione nr. 125/CR/2023”.
- DGRV n. 22/2024 “Disposizioni per l’anno 2024 in materia di personale del SSR e specialistica ambulatoriale interna. Articolo 29 della L.R. 30 dicembre 2016, n. 30. Deliberazione/CR n. 127 del 27/11/2023”.
- DGRV n.68/2024: “Approvazione del Piano di potenziamento della rete regionale di cure palliative in età adulta ed in età pediatrica per l'anno 2024, ai sensi dell'art. 1, comma 83 della Legge 29 dicembre 2022, n. 197.”
- DGRV n.71/2024: “Determinazione degli indirizzi per l'attività di Azienda Zero per l'anno 2024. Deliberazione/CR n. 139 del 29/12/2023 (articolo 2, comma 9, L.R. n. 19/2016).”
- DGRV n. 97/2024: “Approvazione del documento di programmazione e indirizzo relativo ai servizi erogabili presso le farmacie pubbliche e private convenzionate nell'ambito del nuovo modello organizzativo della rete sanitaria territoriale. PNRR Missione 6 Salute, Decreto del Ministero della salute n. 77/2022.”
- DGRV n. 99/2024: “Autorizzazione all'erogazione dei Finanziamenti della GSA dell'esercizio 2024 da effettuarsi attraverso l'Azienda Zero. Legge regionale 25 ottobre 2016, n. 19, art. 2 comma 4.”
- DGRV n.106/2024: “Interventi organizzativi per far fronte alla carenza di personale sanitario al fine di garantire il servizio pubblico. Definizione, per le Aziende ed Enti del Servizio sanitario regionale, della misura massima delle tariffe orarie di riferimento degli incarichi di lavoro autonomo.”
- DGRV n.226/2024: “Disposizioni sulla remunerazione del personale medico destinatario degli incarichi di lavoro autonomo conferiti dalle Aziende ed Enti del Servizio Sanitario Regionale, per le attività svolte in servizi/unità operative di dermatologia e oculistica legate al piano di recupero delle liste di attesa.”
- DGRV n.273/2024: “Approvazione del Programma quinquennale di definizione degli obiettivi regionali per l'attuazione del Piano Oncologico Nazionale (PON) 2023-2027.”
- DGRV n. 277/2024: “Approvazione del documento "Linee di Indirizzo per le Cure Domiciliari: Assistenza Domiciliare Integrata e Cure Palliative domiciliari in età adulta e pediatrica" nell'ambito degli interventi

per lo sviluppo dell'assistenza territoriale. D.M. 23 maggio 2022 n. 77.”

- DGRV n. 280/2024: “Approvazione delle linee generali di indirizzo attuative dell'art. 7 del CCNL dell'Area Sanità, stipulato il 23 gennaio 2024.”
- DGRV n. 348/2024 “Ricognizione e destinazione delle risorse disponibili per garantire l'equilibrio economico-finanziario del Sistema sanitario regionale 2023 e misure collegate.”
- DGRV n. 441/2024: “Approvazione delle linee generali di indirizzo attuative dell'art. 7, comma 1, lett. d) del CCNL del Comparto Sanità stipulato il 2 novembre 2022.”
- DGRV n. 608/2024: “Incarichi di lavoro autonomo conferiti dalle Aziende ed Enti del Servizio Sanitario Regionale, per le attività svolte in servizi/unità operative di gastroenterologia, ortopedia e medicina fisica e riabilitativa e legate al piano di recupero delle liste di attesa.”
- DGRV n. 611/2024: “Assegnazione alle Aziende ULSS delle risorse finanziarie della Regione per attività e servizi socio-sanitari - Anno 2024. Legge regionale 13 aprile 2001 n. 11, art. 133 e Legge regionale n. 30 del 18 dicembre 2009.
- DGRV n. 685/2024: “Definizione dei criteri di appropriatezza dei ricoveri ospedalieri riabilitativi (codice 56, codice 28 e codice 75). Modifiche ed integrazioni alla DGR n. 3913 del 04 dicembre 2007 e ss.mm.ii..”
- DGRV n. 723/2024: “Approvazione del bilancio consolidato del Servizio Sanitario della Regione Veneto per l'esercizio 2023 e determinazioni conseguenti.”
- DGRV n. 837/2024: “Aggiornamento ed integrazione della Deliberazione della Giunta regionale n. 280 del 21 marzo 2024 "Approvazione delle linee generali di indirizzo attuative dell'art. 7 del CCNL dell'Area Sanità, stipulato il 23 gennaio 2024.”
- DGRV n. 875/2024: “Approvazione dei piani di massima dei Centri Diurni area salute mentale. DGRV n. 1512/2022.”
- DGRV n. 877/2024: “Determinazione per il triennio 2024-2026 del limite di spesa regionale di cui all'art. 9 comma 28 del Decreto-Legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito con modificazioni dalla Legge 30 luglio 2010, n. 122, a seguito della modifica apportata dall'art. 44-ter del Decreto-Legge 2 marzo 2024, n. 19, convertito con modificazioni dalla Legge 29 aprile 2024, n. 56. Assegnazione del limite di spesa alle Aziende ed Enti del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2024.”
- DGRV n. 938/2024: “Autorizzazioni ad Aziende ULSS, Aziende Ospedaliere e Istituto Oncologico Veneto delle richieste sottoposte a parere di congruità della Commissione Regionale per l'Investimento in Tecnologia ed Edilizia (CRITE) nelle sedute del...” che contestualmente dispone in merito al finanziamento degli investimenti degli enti del SSR per l'esercizio 2025
- DGRV n. 1009/2024: “Indicazioni operative per l'avvio di una campagna di immunizzazione per le infezioni causate ai nuovi nati dal virus respiratorio sinciziale (VRS) nella Regione del Veneto per la stagione epidemica 2024-2025, di cui alla DGR n. 625 del 04/06/2024, e recepimento del Protocollo d'Intesa regionale per la partecipazione dei Pediatri di Libera Scelta (PLS) alla campagna di immunizzazione contro VRS.”
- DGRV n.1063/2024: “Determinazioni in merito a soggetti accreditati erogatori di prestazioni sanitarie e socio-sanitarie. Legge regionale n. 22 del 16 agosto 2002.”
- DGRV n.1131/2024: “Somministrazione vaccini antinfluenzali e anti Covid-19 nell'ambito della campagna vaccinale 2024-2025 presso le farmacie pubbliche e private convenzionate. Determinazioni.”
- DDR n.27/2024 del Direttore della Direzione Farmaceutico-Protesica-Dispositivi Medici: “Aggiornamento dei limiti di costo in materia di acquisto di beni e servizi sanitari in area farmaci, dispositivi medici, assistenza protesica e integrativa assegnati agli Enti del SSR per l'anno 2024.”
- DDR n. 12/2024 del Direttore della Direzione Risorse Umane SSR: “Ripartizione tra le Aziende ed Enti del Servizio sanitario regionale delle risorse assegnate dallo Stato alla Regione del Veneto dalla Legge 30 dicembre 2023, n. 213, art. 1, comma 220, Allegato III. Assegnazione finanziamento con copertura a carico della linea di spesa GSA n. 319/2024.”
- DDR n. 27/2024 del Direttore della Direzione Programmazione e Controllo SSR: “Impegno, Liquidazione dei finanziamenti GSA per l'esercizio 2024 e Assegnazione quota parte dei finanziamenti finalizzati con copertura su linee di spesa GSA.”
- DDR n. 12/2024 del Direttore della Direzione Programmazione Sanitaria: “Finanziamento per la sanità penitenziaria (D.Lgs. 22.06.1999 n. 230, DPCM 01.04.2008) - FSN 2023. Adempimenti contabili ai sensi

dell'art. 20, comma 2, lettera a) del D.Lgs. 118/2011. Assegnazione delle risorse. Intesa n 262/CSR del 09 novembre 2023.”

A livello aziendale:

- Deliberazione del Direttore Generale n. 813 del 28/04/2022 “Adozione del Piano Prevenzione Aziendale in attuazione del Piano Regionale Prevenzione 2020-2025 (DGRV n. 1858/2021)”.
- Deliberazione del Direttore Generale n. 175 del 31/01/2024 “Adozione del Piano Integrato di Attività e Organizzazione 2024-2026”.
- Deliberazione del Direttore Generale n. 393 del 29/02/2024 “DGR.V. n. 1312 del 25.10.2022 – Approvazione Documento Attuativo annuale 2024 del Piano Di Zona dei Servizi Sociali e Socio-Sanitari”.
- Deliberazione del Direttore Generale n. 2211 del 21/10/2024 “Rinegoziazione del Budget Per Centri Di Responsabilità Anno 2024”.

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

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

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

Il territorio dell’Azienda ULSS 2 Marca Trevigiana comprende:

- n. 94 Comuni con una popolazione residente al 01.01.2023 pari a 876.115 abitanti, di cui 89.738 residenti stranieri registrati alle anagrafi comunali;
- n. 9 Presidi Ospedalieri, di cui:
  - 1 ospedale hub di riferimento: Treviso;
  - 2 presidi ospedalieri unici di rete con due sedi ciascuno: Conegliano e Vittorio Veneto, Castelfranco e Montebelluna;
  - 1 ospedale nodo di rete: Oderzo;
  - 1 struttura riabilitativa monospecialistica: Ospedale Motta di Livenza.
  - 1 struttura riabilitativa monospecialistica IRCSS: “Medea” Istituto La Nostra Famiglia: sede di Conegliano e sede di Pieve di Soligo.
  - 2 ospedali privati: C.C. Giovanni XXIII e O.CL. San Camillo;
  - 1 struttura monospecialistica di riabilitazione Psichiatrica: C.C. Park Villa Napoleon
- n. 4 Distretti Socio-Sanitari articolati in Punti Salute Distrettuali, così individuati:
  - Distretto di Treviso Nord, con le seguenti sedi territoriali: Breda di Piave, Motta di Livenza, Oderzo, Ponte di Piave, Ponzano Veneto, Quinto di Treviso, Spresiano, Paese, San Polo di Piave e Villorba;
  - Distretto di Treviso Sud, con le seguenti sedi territoriali: Mogliano Veneto, Silea, Casale sul Sile, San Biagio di Callalta, Roncade, Preganziol e Treviso.
  - Distretto Asolo, con le seguenti sedi territoriali: Asolo, Montebelluna ex-INAM, Ospedale vecchio Montebelluna, Pieve del Grappa, Pederobba, Valdobbiadene, Giavera, Riese e Vedelago;

- Distretto di Pieve, con le seguenti sedi territoriali: Conegliano, Vittorio Veneto, Pieve di Soligo, Farra di Soligo e Codognè;
- n. 1 Dipartimento di Salute Mentale
- n. 1 Dipartimento di Prevenzione
- Altre tipologie di strutture presenti:
  - 9 poliambulatori ospedalieri (presso ospedali di Treviso “Ca’ Foncello” e “via Scarpa”, Oderzo, Conegliano, Vittorio Veneto, De Gironcoli di Conegliano, ORAS di Motta di Livenza, Castelfranco e Montebelluna);
  - 21 poliambulatori extraospedalieri (Treviso “Borgo Cavalli”, “via Montello”, “ORAS”, Mogliano Veneto “via Torni” e “via Tommasini”, Conegliano, Vittorio Veneto, Farra di Soligo, Giavera, Asolo, Riese Pio X, Vedelago, Oderzo, Quinto di Treviso, Villorba, Preganziol, Motta di Livenza, Ospedale vecchio Montebelluna, Pieve del Grappa, Pederobba e Valdobbiadene);
  - 2 Hospice (Casa Antica Fonte a Vittorio Veneto e Casa dei Gelsi a Treviso);

*Popolazione residente per Comune al 01.01.2024 (fonte:Istat)*

<b>Comune</b>	<b>N. residenti</b>
ALTIVOLE	7.060
ARCADE	4.496
ASOLO	8.985
BORSO DEL GRAPPA	5.928
BREDA DI PIAVE	7.676
CAERANO DI SAN MARCO	7.788
CAPPELLA MAGGIORE	4.614
CARBONERA	11.219
CASALE SUL SILE	13.092
CASIER	11.436
CASTELCUCCO	2.333
CASTELFRANCO VENETO	33.103
CASTELLO DI GODEGO	7.020
CAVASO DEL TOMBA	2.930
CESSALTO	3.792
CHIARANO	3.584
CIMADOLMO	3.374
CISON DI VALMARINO	2.386
CODOGNÈ	5.229
COLLE UMBERTO	5.035
CONEGLIANO	34.445
CORDIGNANO	6.870
CORNUDA	6.068
CROCETTA DEL MONTELLO	5.990

<b>Comune</b>	<b>N. residenti</b>
FARRA DI SOLIGO	8.539
FOLLINA	3.568
FONTANELLE	5.709
FONTE	6.045
FREGONA	2.742
GAIARINE	5.822
GIAVERA DEL MONTELLO	5.119
GODEGA DI SANT'URBANO	6.007
GORGIO AL MONTICANO	3.851
ISTRANA	9.126
LORIA	9.246
MANSUÈ	4.961
MARENO DI PIAVE	9.440
MASER	5.096
MASERADA SUL PIAVE	9.123
MEDUNA DI LIVENZA	2.916
MIANE	3.101
MOGLIANO VENETO	27.922
MONASTIER DI TREVISO	4.406
MONFUMO	1.297
MONTEBELLUNA	31.281
MORGANO	4.438
MORIAGO DELLA BATTAGLIA	2.811
MOTTA DI LIVENZA	10.702
NERVESIA DELLA BATTAGLIA	6.518
ODERZO	20.207
ORMELLE	4.474
ORSAGO	3.793
PAESE	22.147
PEDEROBBA	7.354
PIEVE DEL GRAPPA	6.656
PIEVE DI SOLIGO	11.595
PONTE DI PIAVE	8.331
PONZANO VENETO	12.999
PORTOBUFFOLÈ	741
POSSAGNO	2.296
POVEGLIANO	5.079
PREGANZIOL	16.808
QUINTO DI TREVISO	10.058
REFRONTOLO	1.707
RESANA	9.352
REVINE LAGO	2.088

<b>Comune</b>	<b>N. residenti</b>
RIESE PIO X	10.944
RONCADE	14.638
SALGAREDA	6.526
SAN BIAGIO DI CALLALTA	12.681
SAN FIOR	6.818
SAN PIETRO DI FELETTO	5.117
SAN POLO DI PIAVE	4.849
SAN VENDEMIANO	9.834
SAN ZENONE DEGLI EZZELINI	7.311
SANTA LUCIA DI PIAVE	9.140
SARMEDE	2.978
SEGUSINO	1.812
SERNAGLIA DELLA BATTAGLIA	6.068
SILEA	10.488
SPRESIANO	12.350
SUSEGANA	11.747
TARZO	4.154
TREVIGNANO	10.723
TREVISO	85.282
VALDOBBIADENE	9.958
VAZZOLA	6.751
VEDELAGO	16.543
VIDOR	3.647
VILLORBA	17.610
VITTORIO VENETO	27.217
VOLPAGO DEL MONTELLO	10.050
ZENSON DI PIAVE	1.742
ZERO BRANCO	11.643
<b>TOTALE</b>	<b>878.545</b>

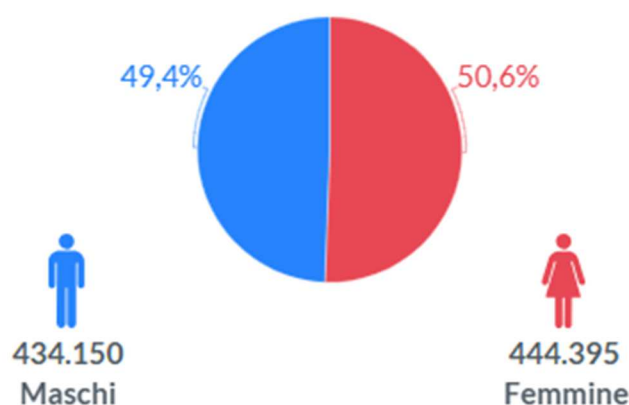
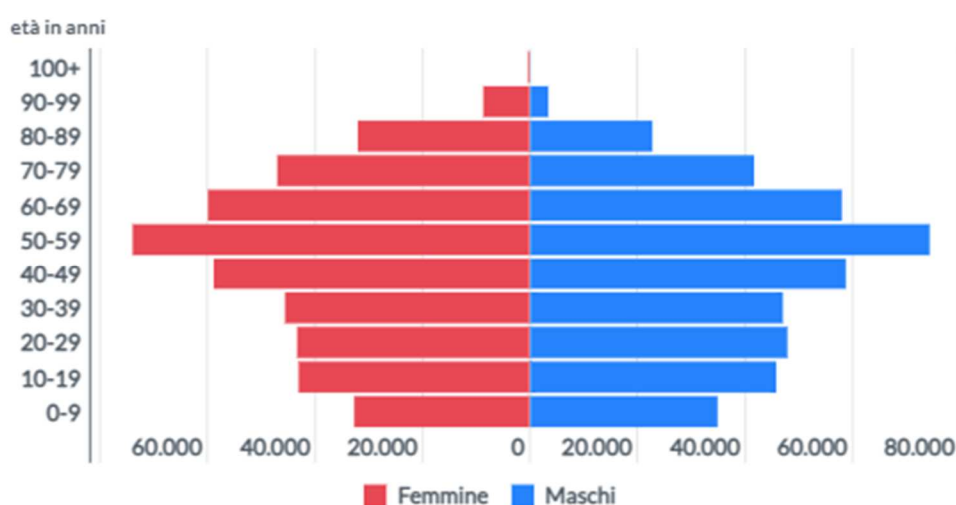
*Popolazione residente suddivisa per Distretto Socio Sanitario al 01.01.2024 (fonte:Istat)*

## Numero di residenti, per distretto



**RESIDENTI  
IN ULSS**

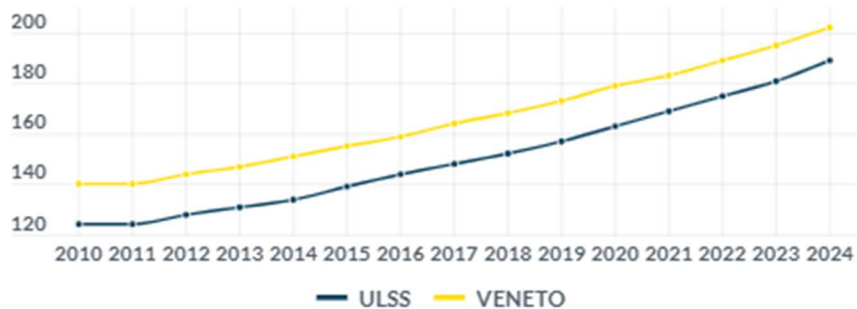
*Distribuzione della popolazione residente per fasce d'età e per sesso al 01.01.2024 (fonte: Istat)*



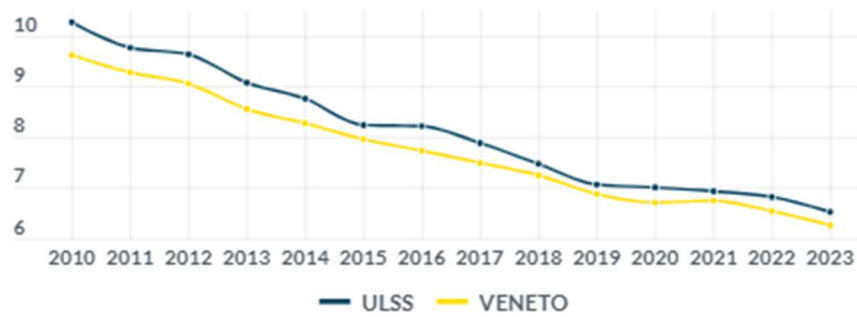
Nella Provincia di Treviso la popolazione straniera residente è pressoché costante e rappresenta il 10,2% del totale dei residenti.

L'indice di vecchiaia è in costante crescita nel tempo passando da 1,69 nel 2021, a 1,75 nel 2022 e attestandosi nel 2024 a 1,89. Di converso il tasso di natalità per mille è in diminuzione, passando da 7,00% nel 2021, a 6,5% nel 2023.

### Indice di vecchiaia



### Indice di natalità



## 3. ANALISI GESTIONALE

### 3.1 Obiettivi attesi e risultati attesi

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

Il percorso di programmazione e budget 2025 dell'Azienda ULSS 2 ha avuto inizio dal mese di novembre 2024 ed è tutt'ora in corso pertanto, fino all'emanazione del prossimo Piano Integrato di attività e Organizzazione, vengono confermate le strategie contenute nel PIAO 2024-2026 approvato con deliberazione del Direttore Generale n. 175 del 31.01.2024, ovvero:

1. Aumentare la sostenibilità nell'uso delle risorse
2. Migliorare l'accessibilità e la prossimità al cittadino
3. Sviluppare l'innovazione e la reingegnerizzazione dei processi

Per quanto riguarda la programmazione Regionale, in attesa dell'emanazione della deliberazione di Giunta

Regionale di assegnazione degli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi per le Aziende del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2025, l'Azienda ULSS 2 Marca Trevigiana continuerà a perseguire gli obiettivi di salute assegnati con deliberazione di Giunta Regionale n. 1682 del 29.12.2023 *“Determinazione degli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi delle Aziende e Istituti del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2024”* recepiti nella programmazione aziendale con la delibera DG n. 175 del 31.01.2024 di negoziazione del budget per centro di responsabilità anno 2024 dell'azienda ULSS n. 2 Marca Trevigiana.

#### 4. IL BILANCIO DI PREVISIONE

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

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	PREVENTIVO 2025	Preventivo aggiornato 2024	Analisi Scostamenti	
			importo	in valore %
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>1.879.873.394,06</b>	<b>1.893.191.796,24</b>	<b>-13.318.402,18</b>	<b>-0,7%</b>
<b>1) Contributi in c/esercizio</b>	<b>1.657.917.265,22</b>	<b>1.668.538.801,85</b>	<b>-10.621.536,63</b>	<b>-0,6%</b>
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	1.656.347.265,22	1.666.121.319,88	-9.774.054,66	-0,6%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	1.570.000,00	2.098.481,97	-528.481,97	-25,2%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	-	-	-	-
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	1.570.000,00	1.570.000,00	-	0,0%
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	173.424,98	-173.424,98	-100,0%
6) Contributi da altri soggetti pubblici	-	355.056,99	-355.056,99	-100,0%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	-	-	-
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	-	-	-	-
4) da privati	-	-	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	-	319.000,00	-319.000,00	-100,0%
<b>2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti</b>	<b>1.834.062,35</b>	<b>6.539.647,37</b>	<b>-4.705.585,02</b>	<b>-72,0%</b>
<b>4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>	<b>129.876.704,48</b>	<b>137.635.080,74</b>	<b>-7.758.376,26</b>	<b>-5,6%</b>
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	82.642.141,98	82.415.017,09	227.124,89	0,3%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	22.347.921,50	21.774.802,65	573.118,85	2,6%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	24.886.641,00	33.445.261,00	-8.558.620,00	-25,6%
<b>5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>	<b>24.612.937,19</b>	<b>16.759.619,35</b>	<b>7.853.317,84</b>	<b>46,9%</b>
<b>6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>	<b>27.298.976,00</b>	<b>27.690.000,00</b>	<b>-391.024,00</b>	<b>-1,4%</b>
<b>7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio</b>	<b>35.758.448,82</b>	<b>32.698.118,58</b>	<b>3.060.330,24</b>	<b>9,4%</b>
<b>8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>9) Altri ricavi e proventi</b>	<b>2.575.000,00</b>	<b>3.330.528,35</b>	<b>-755.528,35</b>	<b>-22,7%</b>
<b>Totale A)</b>	<b>1.879.873.394,06</b>	<b>1.893.191.796,24</b>	<b>-13.318.402,18</b>	<b>-0,7%</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>1.925.343.258,84</b>	<b>1.906.435.202,87</b>	<b>18.908.055,97</b>	<b>1,0%</b>
<b>1) Acquisti di beni</b>	<b>362.870.994,54</b>	<b>349.248.458,24</b>	<b>13.622.536,30</b>	<b>3,9%</b>
a) Acquisti di beni sanitari	357.818.847,49	344.102.737,68	13.716.109,81	4,0%
b) Acquisti di beni non sanitari	5.052.147,05	5.145.720,56	-93.573,51	-1,8%
<b>2) Acquisti di servizi sanitari</b>	<b>767.167.904,75</b>	<b>772.550.899,45</b>	<b>-5.382.994,70</b>	<b>-0,7%</b>
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	101.995.601,68	102.025.007,30	-29.405,62	0,0%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	94.762.765,89	93.737.685,00	1.025.080,89	1,1%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	81.877.416,94	92.461.386,17	-10.583.969,23	-11,4%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	11.635.673,70	11.638.998,45	-3.324,75	0,0%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	3.208.548,72	3.826.661,63	-618.112,91	-16,2%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	6.152.467,45	4.500.000,00	1.652.467,45	36,7%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	157.472.747,08	162.722.878,82	-5.250.131,74	-3,2%
h) Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale	15.433.014,15	14.437.338,39	995.675,76	6,9%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	40.972.774,28	38.767.974,99	2.204.799,29	5,7%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	1.411.258,67	1.335.250,00	76.008,67	5,7%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	16.458.922,74	15.905.510,00	553.412,74	3,5%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	143.098.062,44	137.127.883,10	5.970.179,34	4,4%

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	PREVENTIVO 2025	Preventivo aggiornato 2024	Analisi Scostamenti	
			importo	in valore %
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	17.514.690,00	17.089.360,00	425.330,00	2,5%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	15.497.825,82	19.347.632,64	-3.849.806,82	-19,9%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	10.364.964,56	13.629.548,95	-3.264.584,39	-24,0%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	49.311.170,63	43.997.784,01	5.313.386,62	12,1%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-
<b>3) Acquisti di servizi non sanitari</b>	<b>147.853.151,39</b>	<b>143.254.990,90</b>	<b>4.598.160,49</b>	<b>3,2%</b>
a) Servizi non sanitari	145.927.952,48	141.252.163,94	4.675.788,54	3,3%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.018.098,91	1.051.702,71	-33.603,80	-3,2%
c) Formazione	907.100,00	951.124,25	-44.024,25	-4,6%
<b>4) Manutenzione e riparazione</b>	<b>37.027.459,54</b>	<b>35.897.740,37</b>	<b>1.129.719,17</b>	<b>3,1%</b>
<b>5) Godimento di beni di terzi</b>	<b>48.662.968,09</b>	<b>44.375.335,20</b>	<b>4.287.632,89</b>	<b>9,7%</b>
<b>6) Costi del personale</b>	<b>474.098.856,94</b>	<b>479.200.702,26</b>	<b>-5.101.845,32</b>	<b>-1,1%</b>
a) Personale dirigente medico	140.527.826,56	144.557.524,96	-4.029.698,40	-2,8%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	19.356.714,51	17.143.530,42	2.213.184,09	12,9%
c) Personale comparto ruolo sanitario	208.494.317,58	214.726.419,95	-6.232.102,37	-2,9%
d) Personale dirigente altri ruoli	2.768.928,41	2.694.424,81	74.503,60	2,8%
e) Personale comparto altri ruoli	102.951.069,87	100.078.802,11	2.872.267,76	2,9%
<b>7) Oneri diversi di gestione</b>	<b>5.567.089,69</b>	<b>6.353.832,67</b>	<b>-786.742,98</b>	<b>-12,4%</b>
<b>8) Ammortamenti</b>	<b>44.588.167,47</b>	<b>41.623.995,11</b>	<b>2.964.172,36</b>	<b>7,1%</b>
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	2.582.996,94	1.963.264,39	619.732,55	31,6%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	13.211.845,68	13.113.830,55	98.015,13	0,7%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	28.793.324,86	26.546.900,17	2.246.424,69	8,5%
<b>9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>	-	-	-	-
<b>10) Variazione delle rimanenze</b>	-	<b>-4.724.955,39</b>	<b>4.724.955,39</b>	<b>-100,0%</b>
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	-4.551.700,41	4.551.700,41	-100,0%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	-173.254,98	173.254,98	-100,0%
<b>11) Accantonamenti</b>	<b>37.506.666,42</b>	<b>38.654.204,08</b>	<b>-1.147.537,66</b>	<b>-3,0%</b>
a) Accantonamenti per rischi	7.630.000,00	10.828.985,24	-3.198.985,24	-29,5%
b) Accantonamenti per premio operosità	970.000,00	970.500,00	-500,00	-0,1%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	296.565,22	377.565,22	-81.000,00	-21,5%
d) Altri accantonamenti	28.610.101,20	26.477.153,62	2.132.947,58	8,1%
<b>Totale B)</b>	<b>1.925.343.258,83</b>	<b>1.906.435.202,89</b>	<b>18.908.055,94</b>	<b>1,0%</b>
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>-45.469.864,77</b>	<b>-13.243.406,65</b>	<b>-32.226.458,12</b>	<b>243,3%</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>-1.026.012,36</b>	<b>-481.521,88</b>	<b>-544.490,48</b>	<b>113,1%</b>
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	-	2.378,02	-2.378,02	-100,0%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	1.026.012,36	483.899,90	542.112,46	112,0%
<b>Totale C)</b>	<b>-1.026.012,36</b>	<b>-481.521,88</b>	<b>-544.490,48</b>	<b>113,1%</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	-	-	-	-
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-
<b>Totale D)</b>	-	-	-	-
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	<b>182.792,23</b>	<b>-437.618,10</b>	<b>620.410,33</b>	<b>-141,8%</b>
<b>1) Proventi straordinari</b>	<b>309.797,31</b>	<b>303.393,93</b>	<b>6.403,38</b>	<b>2,1%</b>
a) Plusvalenze	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	309.797,31	303.393,93	6.403,38	2,1%
<b>2) Oneri straordinari</b>	<b>127.005,08</b>	<b>741.012,03</b>	<b>-614.006,95</b>	<b>-82,9%</b>
a) Minusvalenze	-	-	-	-
b) Altri oneri straordinari	127.005,08	741.012,03	-614.006,95	-82,9%
<b>Totale E)</b>	<b>182.792,23</b>	<b>-437.618,10</b>	<b>620.410,33</b>	<b>-141,8%</b>

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	PREVENTIVO 2025	Preventivo aggiornato 2024	Analisi Scostamenti	
			importo	in valore %
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>-46.313.084,90</b>	<b>-14.162.546,63</b>	<b>-32.150.538,27</b>	<b>227,0%</b>
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>35.838.409,57</b>	<b>35.928.736,03</b>	<b>-90.326,46</b>	<b>-0,3%</b>
1) IRAP	33.394.654,82	33.672.250,90	-277.596,08	-0,8%
a) IRAP relativa a personale dipendente	30.700.650,01	31.060.283,42	-359.633,41	-1,2%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	1.234.797,82	1.188.395,23	46.402,59	3,9%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	1.459.207,00	1.423.572,25	35.634,75	2,5%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
2) IRES	1.215.000,00	1.215.000,00	-	0,0%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	1.228.754,75	1.041.485,13	187.269,62	18,0%
<b>Totale Y)</b>	<b>35.838.409,57</b>	<b>35.928.736,03</b>	<b>-90.326,46</b>	<b>-0,3%</b>
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>-82.151.494,47</b>	<b>-50.091.282,66</b>	<b>-32.060.211,81</b>	<b>64,0%</b>

L'Azienda, nel redigere il conto economico previsionale, ha tenuto conto delle indicazioni contabili fornite da Azienda Zero, coerenti con la programmazione sanitaria e con la programmazione economico-finanziaria 2025 della Regione di cui alla nota regionale prot. n. 563919 del 5 novembre 2024.

#### Risultato d'Esercizio

	<b>BEP 2025</b>	<b>BEP 2024 approvato ad agosto</b>	<b>Δ (V.A.)</b>	<b>Δ (V.%)</b>
Risultato di esercizio	-82.151.494,48	-50.091.282,65	-32.060.211,83	64,00%

Con nota prot. reg. n. 563919 del 5 novembre 2024 l'Area Sanità e Sociale ha trasmesso le indicazioni sulla base delle quali i bilanci preventivi 2025 devono essere predisposti secondo il quadro macro economico e finanziario, nazionale e regionale, individuato, al fine di garantire già in sede di programmazione l'equilibrio economico finanziario del SSR nel suo complesso, pertanto le risultanze del BEP aziendale si sono configurate come obiettivo di risultato economico da raggiungere.

Sono state recepite da Azienda Zero le direttive tecniche e contabili per la predisposizione dei bilanci preventivi 2025. Nelle more del perfezionamento dell'iter di riparto nazionale e regionale, il fondo sanitario regionale indistinto e vincolato da prendere come riferimento è stato quello del 2023. Il saldo della mobilità interregionale ed internazionale da prendere come riferimento, prudenzialmente, è quello risultante dalla matrice nazionale 2024, approvata in sede di Coordinamento tecnico Area Economico-Finanziaria interregionale.

L'incertezza sul fronte delle risorse economiche e finanziarie a disposizione per il SSR per l'anno 2025, nonché la situazione di disequilibrio economico consolidato prospettico 2025, richiedono particolare attenzione alla sostenibilità economico-finanziaria del SSR.

Il disegno di legge di bilancio statale per l'anno 2025, approvato dal Consiglio dei Ministri del 15 ottobre 2024, prevede un incremento del Fondo Sanitario Nazionale di 1,302 mld di euro che, se sommato all'aumento già previsto a legislazione vigente, di 1,376 mld, porta ad un aumento complessivo di 2,678 mld di euro rispetto all'anno 2024. Tuttavia, considerando che una parte è finalizzata alla copertura di nuove linee di intervento, l'incremento effettivo si riduce a 2,261 mld di euro e comprende anche gli accantonamenti finalizzati ai rinnovi contrattuali per il triennio 2025-2027.

E' opportuno ricordare che l'applicazione del decreto del Ministero della Salute di concerto con il Ministero dell'Economia e Finanze del 30 dicembre 2022 "Definizione dei nuovi criteri e dei pesi relativi per la ripartizione del fabbisogno sanitario nazionale standard", a parità di risorse complessive, comporta una

quota di accesso sfavorevole per la Regione del Veneto.

Tenuto conto:

- della stima dell'incremento del FSR 2025 sul 2024;
- della stima di impatto dell'applicazione dei nuovi criteri di riparto nazionale;

la Regione Veneto ha considerato un incremento differenziale assoluto 2025 rispetto al 2024 delle risorse disponibili per il SSR non superiore a 180 milioni di euro.

Va considerato inoltre che la Regione ha preso come base di riferimento le risultanze dei costi della produzione del bilancio preventivo aggiornato 2024 (nota regionale di richiesta prot. n. 394670 del 5 agosto u.s.), ulteriormente incrementate a seguito dell'entrata in vigore del nuovo CCNL delle cooperative sociali; sono stati stimati – con il supporto tecnico di Azienda Zero – ulteriori impatti derivanti sia dai più recenti atti di programmazione regionale, sia dalla congiuntura economico-finanziaria prevista dai documenti di programmazione finanziaria nazionale.

L'impatto economico sull'anno 2025 dei provvedimenti regionali di programmazione sanitaria ed economica in vigore, nonché delle dinamiche inflazionistiche previste dal Ministero dell'Economia e delle Finanze (tasso inflazione programmato contenuto nella NADEF 2024) è stimabile, come aggregato delle aziende sanitarie del Veneto, in complessivi 304 milioni di euro. Tra i più rilevanti, ai fini dell'impatto 2025 sono stati presi in considerazione i seguenti fenomeni:

- aumento del costo del personale a seguito dei rinnovi contrattuali;
- incremento medio, in base all'indice di inflazione programmata 2025 (NADEF 2023), per gli aggregati: beni e servizi sanitari e non sanitari (escluse le consulenze), manutenzioni, godimento dei beni di terzi;
- incremento per le aree dipendenze, famiglia e minori, disabilità e salute mentale delle quote sanitarie di competenza a seguito dell'entrata in vigore del nuovo CCNL delle cooperative sociali per l'anno 2025.

Al fine di garantire la sostenibilità del SSR occorre procedere ad un incremento dell'efficienza dell'utilizzo dei fattori produttivi.

Dall'evidente situazione di disequilibrio economico emergente dal BEP prospettico consolidato 2025 della Regione Veneto per il SSR, è stato richiesto alle Aziende sanitarie, a parità di produzione sanitaria e socio-sanitaria rispetto al BEP 2024 aggiornato ad agosto, un'azione di contenimento della crescita dei costi entro un tasso percentuale di incremento medio pari a 1,5% in linea con le previsioni di medio periodo dei documenti nazionali di programmazione finanziaria (piano strutturale di bilancio di medio termine 2025-2029).

#### Valore della Produzione AZ9999

	<b>BEP 2025</b>	<b>BEP 2024 approvato ad agosto</b>	<b>Δ (V.A.)</b>	<b>Δ (V.%)</b>
Valore della produzione	1.879.873.394,06	1.893.191.796,24	-13.318.402,17	-0,70%

Il valore della produzione registra un valore inferiore rispetto al BEP 2024 per la mancata apposizione di contributi di derivazione regionale.

Nelle more della formalizzazione ufficiale del riparto del FSR 2024 e del FSR 2025, per la definizione del preventivo per l'anno 2025, in linea con le indicazioni regionali, sono state prese a riferimento specifiche assegnazioni. Si rappresenta di seguito uno specifico dettaglio:

	<b>BEP 2025</b>	<b>BEP 2024 approvato ad agosto</b>	<b>Δ (V.A.)</b>	<b>Δ (V.%)</b>
A.1) Contributi in c/esercizio	1.657.917.265,22	1.668.538.801,85	-10.621.536,63	-0,64%
A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	1.656.347.265,22	1.666.121.319,88	-9.774.054,66	-0,59%
A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	1.628.755.167,22	1.653.810.879,88	-25.055.712,66	-1,52%
A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	1.516.431.730,00	1.547.111.042,00	-30.679.312,00	-1,98%
A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	69.137.837,22	69.415.937,88	-278.100,66	-0,40%
A.1.A.1.3) Funzioni	43.185.600,00	37.283.900,00	5.901.700,00	15,83%
A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	27.592.098,00	12.310.440,00	15.281.658,00	124,14%
A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	1.570.000,00	2.098.481,97	-528.481,97	-25,18%
A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	0,00	0,00	0,00	
A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	0,00	0,00	0,00	

Come già specificato, le istruzioni di Azienda Zero sottolineano che il BEP 2025 deve essere redatto in coerenza con la programmazione sanitaria e con la programmazione economico-finanziaria regionale, avendo come riferimento principale la nota regionale protocollo n. 563919 del 5/11/2024.

Per i conti dell'aggregato AA0020 (A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F. S. regionale, al fine di garantire una previsione economica coerente con la programmazione, Azienda Zero ha fornito un l'elenco delle voci di ricavo, oggetto di precompilazione (conti AA0031a quota capitaria, AA0031b indistinto – altro, AA0032b indistinti finalizzati, AA0034 funzioni di Pronto Soccorso e AA0035 altri finanziamenti a funzione) compilato inserendo la stima dell'assegnazione del FNNA prendendo come riferimento quelle dell'anno 2023.

Si pone l'attenzione sul fatto che, come per l'anno precedente, parte delle risorse del FSR indistinto – quota capitaria, come da indicazioni ministeriali, devono essere contabilizzate nel conto di ricavo AA0032b in quanto rientranti nelle risorse indistinte finalizzate dallo Stato. Tali risorse non potranno dar luogo ad accantonamenti.

Si precisa che trattasi di una stima proposta da Azienda Zero, che tiene conto della programmazione delle linee di spesa della GSA per l'anno 2025, dei contributi "ripetitivi" e degli ultimi criteri di riparto disponibili. Nella programmazione delle linee di spesa della GSA per l'anno 2025 sono previste le risorse per:

- le prestazioni aggiuntive e disciplinate dall'articolo 89, c 1 del CCNL 23 novembre 2024 finalizzate a far fronte alla carenza di personale, ridurre le liste di attesa e il ricorso alle esternalizzazioni;
- prestazioni aggiuntive del personale del comparto sanità di cui all'art. 7 del CCNL relativo al personale del comparto sanità finalizzate a far fronte alla carenza di personale, ridurre le liste di attesa e il ricorso alle esternalizzazioni.

Nelle more dei provvedimenti di assegnazione per l'anno 2025, le risorse di cui ai due punti precedenti sono state provvisoriamente iscritte nei ricavi delle aziende; i corrispondenti oneri sono stati stimati con particolare riferimento ai provvedimenti normativi in materia, tenendo come valore massimo di riferimento quanto presente in Ready Fin ai progetti 13845 e 13872 per l'annualità 2024.

Le assegnazioni indistinte – quota capitaria, includono il finanziamento del Fondo Regionale per la non Autosufficienza.

Le assegnazioni, inoltre, includono il finanziamento delle funzioni dei privati accreditati. Nel caso dell’Azienda ULSS 2 si riferisce all’attivazione del Pronto Soccorso presso la struttura C.C. Giovanni XIII.

Le istruzioni prevedono che la voce AA0032b “Finanziamento indistinto finalizzato da Regione - vincolati GSA” sia compilata a zero così come le voci AA0031b e AA0036 e la voce AA0040.

Come atteso dalla circolare l’azienda ULSS ha previsto i costi legati alle progettualità vincolate ricorrenti, ha valorizzato il conto Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti (AA0270) sulla base delle informazioni nota alla terza rendicontazione 2024. Il conto Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale (AA0250) è a zero.

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

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

I ricavi di natura propria sono stati stimati dall’azienda sulla scorta delle informazioni presenti nel momento in cui si scrive.

	<b>BEP 2025</b>	<b>BEP 2024 approvato ad agosto</b>	<b>Δ (V.A.)</b>	<b>Δ (V.%)</b>
A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	90.297.680,98	98.945.092,09	-8.647.411,11	-8,74%

La riduzione rispetto al BEP 2024 è dovuta alla diversa contabilizzazione del ricavo per Interaziendalità dello IOV

	<b>BEP 2025</b>	<b>BEP 2024 approvato ad agosto</b>	<b>Δ (V.A.)</b>	<b>Δ (V.%)</b>
A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	22.347.921,50	21.774.802,65	573.118,85	2,63%

I ricavi per prestazioni LP intramoenia sono proporzionati ai costi esposti in base alle % di ribaltamento presenti nel regolamento aziendale.

	<b>BEP 2025</b>	<b>BEP 2024 approvato ad agosto</b>	<b>Δ (V.A.)</b>	<b>Δ (V.%)</b>
A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	27.298.976,00	27.690.000,00	-391.024,00	-1,41%

Il valore della compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie presenta un lieve decremento rispetto l'anno 2024 poiché a partire dai primi mesi 2025 entrerà in vigore il nuovo tariffario ticket.

Costo della Produzione AZ9999

	<b>BEP 2025</b>	<b>BEP 2024 approvato ad agosto</b>	<b>Δ (V.A.)</b>	<b>Δ (V.%)</b>
Costo della produzione	1.925.343.258,84	1.906.435.202,87	18.908.055,96	0,99%

I costi della produzione sono in incremento sia per effetto dell'inflazione, sia per l'effetto delle attività che l'Azienda aveva già programmato di affrontare nel corso del 2025.

Azienda Zero ha invitato l'Azienda ad inserire il costo dei beni al valore stimato dei consumi, ovvero valorizzando la voce di variazione delle rimanenze a zero.

Acquisti di Beni Sanitari BA0020

Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati

	<b>BEP 2025</b>	<b>BEP 2024 approvato ad agosto</b>	<b>Δ (V.A.)</b>	<b>Δ (V.%)</b>
B.1.A.1) Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	187.369.300,00	176.414.988,28	10.954.311,72	6,21%

La stima è stata effettuata applicando ai valori del BEP 2024 aggiornato ad agosto un incremento del 6,9%, ovvero al tasso medio di crescita del periodo 2017-2024 a livello consolidato regionale, ridotto per una quota percentuale pari al rapporto tra i ricavi da File F e i consumi del medesimo aggregato.

L'incremento complessivo della spesa farmaceutica è salito a 21,766 miliardi secondo l'Agenzia italiana del farmaco (Aifa) già nel 2023, spinta soprattutto dalla presa in carico di pazienti cronici e dall'inserimento di farmaci innovativi ad alto costo.

I valori comprendono oltre agli acquisti aziendali, quote di farmaci innovativi ceduti allo IOV presso la sede di Castelfranco Veneto, rispetto ai quali l'azienda tiene una contabilità separata e provvede a registrare le relative cessioni tra i ricavi.

Il valore del BEP 2024 aggiornato ad agosto comprendeva 11 milioni di euro di farmaci innovativi, oncologici innovativi e acquisti IOV, a fronte di un valore complessivo della spesa farmaceutica di € 176,4 mil di euro.

Da evidenziare però che l'andamento dei consumi per la farmaceutica, registra oggi un consistente incremento per il 2024, che vede una spesa complessiva di circa 184,5 mln di euro.

Dispositivi medici (esclusi i diagnostici in vitro) BA0220 e BA0230

	<b>BEP 2025</b>	<b>BEP 2024 approvato ad agosto</b>	<b>Δ (V.A.)</b>	<b>Δ (V.%)</b>
B.1.A.3) Dispositivi medici (esclusi i diagnostici in vitro)	85.519.146,88	82.738.265,54	2.780.881,34	3,36%

I dispositivi medici risentono dell'aumento dei costi come previsto dall'andamento dei consumi 2024: nel corso del 2024 si è registrato un incremento delle attività e perciò della spesa anche rispetto ai tetti di spesa di cui al Decreto n. 27 del 7 ottobre 2024.

Dispositivi diagnostici in vitro BA0240

	<b>BEP 2025</b>	<b>BEP 2024 approvato ad agosto</b>	<b>Δ (V.A.)</b>	<b>Δ (V.%)</b>
B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	25.027.000,64	24.084.480,00	942.520,64	3,91%

Anche l'aggregato dei dispositivi diagnostici registra un incremento delle attività, così come l'andamento dei consumi nel corso del 2024.

Altri beni sanitari diversi dai precedenti

	<b>BEP 2025</b>	<b>BEP 2024 approvato ad agosto</b>	<b>Δ (V.A.)</b>	<b>Δ (V.%)</b>
B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	0,00	0,00	0,00	
B.1.A.4) Prodotti dietetici	1.386.448,65	1.341.461,80	44.986,85	3,35%
B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	12.210.000,00	12.470.000,00	-260.000,00	-2,09%
B.1.A.6) Prodotti chimici	200.000,00	200.000,00	0,00	
B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	30.000,00	30.000,00	0,00	
B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	2.188.183,02	2.167.381,48	20.801,54	0,96%
B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	43.888.768,30	44.656.160,58	-767.392,28	-1,72%

La previsione di decremento del costo dei beni non sanitari è motivata dall'azione di revisione costi messa in atto per il rispetto dell'obiettivo di risultato. La programmazione delle vaccinazioni dovrà rispettare quanto registrato per l'anno 2024, pur seguendo le indicazioni regionali.

Acquisti di Beni non sanitari BA0310

	<b>BEP 2025</b>	<b>BEP 2024 approvato ad agosto</b>	<b>Δ (V.A.)</b>	<b>Δ (V.%)</b>
<i>B.1.B) Acquisti di Beni non sanitari</i>	5.052.147,05	5.145.720,56	-93.573,51	-1,82%

Acquisti di Servizi Sanitari BA0400Medicina di Base BA0410

	<b>BEP 2025</b>	<b>BEP APPROVATO AD AGOSTO</b>	<b>Δ (V.A.)</b>	<b>Δ (V.%)</b>
B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	101.995.601,68	102.025.007,30	-29.405,62	-0,03%
B.2.A.1.1) - da convenzione	101.649.999,30	101.649.999,30	0,00	
B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	75.799.999,30	75.799.999,30	0,00	
B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	17.900.000,00	17.900.000,00	0,00	
B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	7.950.000,00	7.950.000,00	0,00	

	<b>BEP 2025</b>	<b>BEP APPROVATO AD AGOSTO</b>	<b>Δ (V.A.)</b>	<b>Δ (V.%)</b>
B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	0,00	0,00	0,00	
B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	148.202,38	177.608,00	-29.405,62	-16,56%
B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	197.400,00	197.400,00	0,00	

L'andamento della spesa per la medicina di base è rimasto invariato: tiene conto dei recenti aumenti contrattuali, nella garanzia dell'assistenza alla popolazione residente.

#### Farmaceutica BA0490

	<b>BEP 2025</b>	<b>BEP 2024 approvato ad agosto</b>	<b>Δ (V.A.)</b>	<b>Δ (V.%)</b>
B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	94.762.765,89	93.737.685,00	1.025.080,89	1,09%
B.2.A.2.1) - da convenzione	93.000.000,00	92.000.000,00	1.000.000,00	1,09%
B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) Mobilità intraregionale	1.382.408,89	1.357.328,00	25.080,89	1,85%
B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	380.357,00	380.357,00	0,00	

Il tetto della Farmaceutica Convenzionata (88 mln di euro) di cui al DDR 27 del 7/10/2024 prevede uno sfioramento già nel BEP 2024: il trend in crescita è confermato anche per il BEP 2025.

La spesa farmaceutica territoriale negli ultimi anni ha avuto un importante trend di crescita, anche per numerosi fattori esogeni all'azienda, quali il comportamento prescrittivo dei medici del territorio. Il servizio preposto, sulla base del trend pregresso, presume per il 2025 un valore di costo di 93 milioni di euro. Il dato inserito nel BEP verrà aggiornato trimestralmente sulla base dell'effettivo andamento dei rimborsi alle farmacie. Come già precisato il valore della mobilità è rimasto per l'ammontare comunicato da Azero.

#### Assistenza Specialistica Ambulatoriale BA0530

	<b>BEP 2025</b>	<b>BEP 2024 approvato ad agosto</b>	<b>Δ (V.A.)</b>	<b>Δ (V.%)</b>
B.2.A.3.1) Assistenza Specialistica Ambulatoriale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	22.571.340,14	22.372.615,63	198.724,51	0,89%
B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	1.169.666,10	1.126.913,47	42.752,64	3,79%
B.2.A.3.3) Assistenza Specialistica Ambulatoriale da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	11.907.142,00	11.907.142,00	0,00	
B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	0,00	0,00	

	BEP 2025	BEP APPROVATO AD AGOSTO	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
B.2.A.3.5) Assistenza Specialistica Ambulatoriale da pubblico (Extraregione)	9.398.092,00	9.294.556,00	103.536,00	1,11%
B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	659.495,00	644.796,00	14.699,00	2,28%

I valori di mobilità sono stati inseriti alla luce degli aggiornamenti di Azienda Zero – gli aggregati sopra, a meno del B.2.A.3.3) sono tutti di mobilità.

L'Assistenza Specialistica Ambulatoriale da pubblico accoglie il budget per le prestazioni di specialistica riferite all'Ospedale Riabilitativo di Alta Specializzazione - ORAS, società partecipata dell'ULSS2: per l'anno 2025 si prevede un incremento della capacità produttiva per l'installazione di una nuova risonanza magnetica e per l'avvio completo delle attività presso l'ambulatorio di Borgo Cavalli (distretto di Treviso). Nel rispetto del risultato obiettivo, comunque anche i servizi di cui sopra sono stati stimati invariati rispetto al BEP 2024 aggiornato ad agosto.

	BEP 2025	BEP 2024 approvato ad agosto	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
B.2.A.3.7) Assistenza Specialistica Ambulatoriale da privato - Medici SUMAI	15.946.677,00	15.946.677,00	0,00	

	BEP 2025	BEP 2024 approvato ad agosto	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
<b>B.2.A.3.8) Assistenza Specialistica Ambulatoriale da privato</b>	<b>18.313.070,70</b>	<b>29.146.490,09</b>	<b>-10.833.419,39</b>	<b>-37,17%</b>
B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	4.724.777,05	6.001.197,49	-1.276.420,44	-21,27%
B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	5.643.268,65	8.151.192,60	-2.507.923,95	-30,77%
B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private	0,00	494.100,00	-494.100,00	-100,00%
B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	7.945.025,00	14.500.000,00	-6.554.975,00	-45,21%
B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	1.911.934,00	2.022.195,98	-110.261,98	-5,45%

Nelle more dell'evoluzione degli atti normativi nazionali e regionali in materia con riferimento all'annualità 2025, è stato chiesto a questa Azienda di stimare l'acquisto di ulteriori prestazioni di specialistica ambulatoriale da privati accreditati per il primo semestre, oltre i budget ordinari applicabili a legislazione vigente, i cosiddetti Piani Operativi Liste di Attesa (P.O.A), quale fabbisogno aziendale per contrastare il fenomeno delle liste di attesa.

Al fine di rispettare l'obiettivo economico di risultato l'Azienda ULSS 2 è stata costretta a contrarre la

previsione di costo dell'aggregato in analisi, limitandosi alla conferma dei budget di spesa assegnati agli Accreditati.

La forte riduzione di cui all'aggregato *B.2.A.3.8.G Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati* non è rappresentativa dell'andamento effettivo poiché con il BEP 2024 rivisto ad agosto il costo del POA era stato riclassificato, in una prima fase, completamente nell'aggregato di cui in premessa.

La riduzione dell'aggregato *B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private* è dovuta al ritardato avvio del Pronto Soccorso presso la Casa di Cura Giovanni XXIII. Lo stesso servizio, inserito a BEP 2024 viene incluso dell'aggregato B.2.A.3.8.E) per il 2025.

Assistenza Riabilitativa BA0640

	<b>BEP 2025</b>	<b>BEP 2024 approvato ad agosto</b>	<b>Δ (V.A.)</b>	<b>Δ (V.%)</b>
B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	11.635.673,70	11.638.998,45	-3.324,75	-0,03%

Il valore presunto 2025, in linea con la spesa del 2024 per il rispetto del risultato obiettivo per complessivi 11,6 milioni di euro, è determinato sulla base dei tetti pregressi. Lo stesso verrà aggiornato in sede di rendicontazione trimestrale sulla base dei tetti regionali e dell'effettiva attività resa dai centri di riferimento sul territorio.

Assistenza Integrativa BA0700

	<b>BEP 2025</b>	<b>BEP 2024 approvato ad agosto</b>	<b>Δ (V.A.)</b>	<b>Δ (V.%)</b>
B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	3.208.548,72	3.826.661,63	-618.112,91	-16,15%

La stima di spesa per il 2025 accoglie un maggior numero di soggetti affetti da celiachia e insufficienza renale cronica con approccio conservativo tramite dieta aproteica. Alla stessa però si somma l'effetto positivo della contrazione della spesa, a partire dal 2023, in quanto i presidi per l'autocontrollo della glicemia erogati finora dalle farmacie e rimborsati su fattura, dai mesi estivi del 2023 è stata modificata diventando una erogazione per conto in capo ad Azienda Zero. Alle farmacie viene riconosciuta la prestazione come onere, remunerata su fattura che ricade nell'aggregato BA1530c - B.2.A.16.4.3) Altri servizi sanitari da privato – DPC.

Assistenza Protesica BA0750

	<b>BEP 2025</b>	<b>BEP 2024 approvato ad agosto</b>	<b>Δ (V.A.)</b>	<b>Δ (V.%)</b>
B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	6.152.467,45	4.500.000,00	1.652.467,45	36,72%

Il valore presunto 2025 viene stimato dal centro ordinatore in complessivi 6,1 milioni di euro, determinato sulla base dell'andamento dei consumi 2024, dall'applicazione del nuovo tariffario e in aggiunta dal passaggio di alcuni dispositivi dall'allegato 2, all'allegato 1 di cui al DM 332/1999 che trova applicazione a partire dal 01.01.2025. Alla luce dei diversi fattori indicati che portano un certo grado di aleatorietà alla stima, la stessa verrà aggiornata in sede di rendicontazione trimestrale sulla base dell'effettiva attività resa sul territorio.

Assistenza Ospedaliera BA0800

	<b>BEP 2025</b>	<b>BEP 2024 approvato ad agosto</b>	<b>Δ (V.A.)</b>	<b>Δ (V.%)</b>
<i>B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera</i>	157.472.747,08	162.722.878,82	-5.250.131,74	-3,23%

Di seguito si dettaglia l'aggregato:

	<b>BEP 2025</b>	<b>BEP 2024 approvato ad agosto</b>	<b>Δ (V.A.)</b>	<b>Δ (V.%)</b>
B.2.A.7.1) Assistenza Ospedaliera da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	62.507.708,10	62.120.285,02	387.423,08	0,62%
B.2.A.7.2) Assistenza Ospedaliera da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	15.500.000,00	16.000.000,00	-500.000,00	-3,13%
B.2.A.7.3) Assistenza Ospedaliera da pubblico (Extraregione)	32.631.205,00	30.708.882,00	1.922.323,00	6,26%

Come già precisato il valore della mobilità sanitaria è stato registrato a preventivo secondo i valori comunicati da Azero.

Per quanto attiene il valore al conto B.2.A.7.2) Assistenza Ospedaliera da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione), che accoglie una stima della produzione di ORAS volta a garantire l'equilibrio economico, è in leggera riduzione sul BEP 2024 per il rispetto del risultato obiettivo.

	<b>BEP 2025</b>	<b>BEP 2024 approvato ad agosto</b>	<b>Δ (V.A.)</b>	<b>Δ (V.%)</b>
B.2.A.7.4) Assistenza Ospedaliera da privato	36.014.665,98	42.816.701,92	-6.802.035,94	-15,89%
B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	3.728.547,90	4.310.460,00	-581.912,10	-13,50%
B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	10.562.443,21	12.333.026,17	-1.770.582,97	-14,36%
B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	21.723.674,88	26.173.215,75	-4.449.540,88	-17,00%
B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	10.819.168,00	11.077.009,88	-257.841,88	-2,33%

Il valore del costo per assistenza ospedaliera da privato è stata stimata in linea con il budget assegnato per il 2024 alle strutture accreditate e all'extra budget per prestazioni a residenti extra veneto. Il budget reso disponibile è inoltre stato parametrato alle esigenze di bilancio per il raggiungimento del risultato atteso.

Assistenza Psichiatrica BA0900

	<b>BEP 2025</b>	<b>BEP 2024 approvato ad agosto</b>	<b>Δ (V.A.)</b>	<b>Δ (V.%)</b>
<b>B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale</b>	<b>15.433.014,15</b>	<b>14.437.338,39</b>	<b>995.675,76</b>	<b>6,90%</b>
B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00	0,00	
B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	2.406.710,04	2.406.710,04	0,00	
B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	0,00	0,00	0,00	
B.2.A.8.4) - da privato (intra-regionale)	12.676.304,11	11.688.556,11	987.748,00	8,45%
B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	350.000,00	342.072,24	7.927,76	2,32%

Come già precisato per le altre poste, il valore della mobilità sanitaria è stato registrato a preventivo secondo i valori comunicati da Azero B.2.A.8.1). Per quanto attiene invece i restanti valori si riportano le stime per conto effettuate dai centri ordinatori coinvolti: si prevede un'integrazione delle tariffe per le strutture pubbliche, ai sensi della DGR 1512/2022, a partire dal 1° luglio 2025 e l'avvio della struttura RSSP Istituto Fabbris di Valdobbiadene, come da richiesta della Regione Veneto.

Acquisti di Prestazioni e Distribuzione farmaci File F BA0960

	<b>BEP 2025</b>	<b>BEP 2024 approvato ad agosto</b>	<b>Δ (V.A.)</b>	<b>Δ (V.%)</b>
B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	40.972.774,28	38.767.974,99	2.204.799,29	5,69%

Il valore della mobilità relativo al File F inserito a BEP 2025 è stato comunicato da Azienda Zero: la spesa presenta un trend in crescita rispetto il BEP 2024 aggiornato ad agosto.

Acquisti di Prestazioni Termali in Convenzione BA1030

	<b>BEP 2025</b>	<b>BEP 2024 approvato ad agosto</b>	<b>Δ (V.A.)</b>	<b>Δ (V.%)</b>
B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	1.411.258,67	1.335.250,00	76.008,67	5,69%

Il valore della mobilità relativo alle prestazioni termali in convenzione inserito a BEP 2025, è stato comunicato da Azienda Zero.

Acquisti di Prestazioni di Trasporto Sanitario BA1090

	<b>BEP 2025</b>	<b>BEP 2024 approvato ad agosto</b>	<b>Δ (V.A.)</b>	<b>Δ (V.%)</b>
B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	16.458.922,74	15.905.510,00	553.412,74	3,48%

Il valore comprende, oltre alla mobilità intra regionale al conto B.2.A.11.1) per € 293.516,24 e la mobilità extra per €760.674 iscritti per l'importo comunicato da Azienda Zero, gli oneri per i trasporti da privato. Questi ultimi, considerando i valori proposti dai servizi, senza alcuna riduzione utile al rispetto dell'obiettivo di risultato, comportano una stima complessiva per l'anno 2025 di € 15.404.732,50 per un valore complessivo dell'aggregato di €16.458.922,74.

La stima dei trasporti da privato tiene conto di quanto segue:

- deliberazione della giunta regionale n.722 del 22 giugno 2023 con la quale viene mantenuto per il 2025 il servizio notturno per la ULSS 1 di Belluno e la ULSS 3 di Venezia, esteso alla ULSS 4 di San Donà reso tramite la ditta Avincis Aviation Italia per la quale viene stimato il riconoscimento dell'Istat;
- gestione trasporto dializzati sulla base del canone della gara aggiudicata dall'azienda.

Acquisti di Prestazioni Sociosanitarie a rilevanza Sanitaria BA1140

	<b>BEP 2025</b>	<b>BEP APPROVATO AD AGOSTO</b>	<b>Δ (V.A.)</b>	<b>Δ (V.%)</b>
<b>Acquisti di Prestazioni Sociosanitarie a rilevanza Sanitaria</b>	<b>143.098.062,44</b>	<b>137.127.883,10</b>	<b>5.970.179,34</b>	<b>4,35%</b>
<b>B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)</b>	<b>61.746.537,12</b>	<b>60.246.537,12</b>	<b>1.500.000,00</b>	<b>2,49%</b>
B.2.A.12.2.A) Residenzialità anziani	53.821.515,38	52.321.515,38	1.500.000,00	2,87%
B.2.A.12.2.B) Residenzialità disabili	1.891.888,00	1.891.888,00	0,00	
B.2.A.12.2.C) Centri diurni per disabili	325.391,50	325.391,50	0,00	
B.2.A.12.2.D) Hospice	0,00	0,00	0,00	
B.2.A.12.2.E) Altro	5.707.742,24	5.707.742,24	0,00	
B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	51.014,00	51.014,00	0,00	
B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	0,00	0,00	0,00	
<b>B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale)</b>	<b>79.024.671,53</b>	<b>74.540.591,38</b>	<b>4.484.080,15</b>	<b>6,02%</b>
B.2.A.12.5.A) Residenzialità anziani	36.516.061,53	37.266.061,53	-750.000,00	-2,01%
B.2.A.12.5.B) Residenzialità disabili	10.671.301,80	8.627.054,37	2.044.247,43	23,70%
B.2.A.12.5.C) Centri diurni per disabili	16.003.945,11	14.391.416,78	1.612.528,33	11,20%
B.2.A.12.5.D) Hospice	1.325.000,00	1.325.000,00	0,00	
B.2.A.12.5.E) Altro	14.508.363,09	12.931.058,70	1.577.304,39	12,20%
B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)	1.273.497,60	1.273.497,60	0,00	

Il valore della mobilità per l'aggregato B.2.A.12.3) è stato registrato a preventivo conformemente ai dati trasmessi da Azienda Zero.

L'aggregato in esame accoglie il valore stimato dai centro ordinatori con l'applicazione di alcune riduzioni per il rispetto dell'obiettivo di risultato e assume un valore complessivo di €143.098.062,44.

La quantificazione dei maggiori costi per le fattispecie di cui sopra, tiene conto delle stime effettuate a livello consolidato regionale dalla Direzione Servizi Sociali di Area Sanità e Sociale.

Il costo sorgente totale regionale è stato ripartito per singola azienda ULSS in funzione dei costi rilevati dalla contabilità analitica regionale (dati co.an. regionale anno 2023) per ciascuna delle n. 4 aree di interesse considerate. Nello specifico:

- Area dipendenze: costi associati al fattore produttivo B02A120505 e ai centri di costo regionali correlati;
- Area disabilità: costi associati ai fattori produttivi B02A120202, B02A120203, B02A120502 e B02A120503 e ai centri di costo regionali correlati;
- Area minori e famiglia: costi associati al fattore produttivo B02A120505 e ai centri di costo regionali delle strutture correlate;
- Area salute mentale: costi associati ai fattori produttivi B02A080200, B02A080400 e B02A120505 e ai centri di costo regionali delle strutture correlate.

	<b>BEP 2025</b>	<b>BEP 2024 approvato ad agosto</b>	<b>Δ (V.A.)</b>	<b>Δ (V.%)</b>
B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	17.514.690,00	17.089.360,00	425.330,00	2,49%

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

	<b>BEP 2025</b>	<b>BEP 2024 approvato ad agosto</b>	<b>Δ (V.A.)</b>	<b>Δ (V.%)</b>
B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	15.497.825,82	19.347.632,64	-3.849.806,82	-19,90%

L'aggregato presenta una variazione in decremento motivata dal fatto che alcuni contributi vincolati del 2024 sono stati ridotti nel BEP 2025 come da indicazione di Azienda Zero.

	<b>BEP 2025</b>	<b>BEP 2024 approvato ad agosto</b>	<b>Δ (V.A.)</b>	<b>Δ (V.%)</b>
B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	10.364.964,56	13.629.548,95	-3.264.584,39	-23,95%

La previsione di spesa tiene conto del tetto regionale per prestazioni aggiuntive assegnato (al netto del costo IRAP). Nel conteggio sono ridotti, al fine di rispettare l'equilibrio di bilancio, importi consistenti che

nel BEP 2024 di agosto, tenevano conto del ricorso a prestazioni aggiuntive della dirigenza e del comparto per recupero liste di attesa finanziate con risorse aziendali.

	<b>BEP 2025</b>	<b>BEP 2024 approvato ad agosto</b>	<b>Δ (V.A.)</b>	<b>Δ (V.%)</b>
<b>B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria</b>	<b>49.311.170,63</b>	<b>43.997.784,01</b>	<b>5.313.386,62</b>	<b>12,08%</b>
B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	7.453.128,17	3.428.699,55	4.024.428,62	117,37%
B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	124.000,00	289.850,46	-165.850,46	-57,22%
B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	585.600,00	545.100,00	40.500,00	7,43%
B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	39.909.681,46	38.499.735,00	1.409.946,46	3,66%
B.2.A.16.4.1) Altri servizi sanitari da privato - SPERIMENTAZIONI	60.000,00	50.000,00	10.000,00	20,00%
B.2.A.16.4.2) Altri servizi sanitari da privato - SERVICE	16.560.301,84	14.882.301,84	1.678.000,00	11,28%
B.2.A.16.4.2.A) Altri servizi sanitari da privato - SERVIZIO OSSIGENO	0,00	0,00	0,00	
B.2.A.16.4.2.B) Altri servizi sanitari da privato - SERVICE - ALTRO	16.560.301,84	14.882.301,84	1.678.000,00	11,28%
B.2.A.16.4.3) Altri servizi sanitari da privato - DPC	7.800.000,00	7.900.000,00	-100.000,00	-1,27%
B.2.A.16.4.4) Altri servizi sanitari da privato - ALTRO	15.489.379,62	15.667.433,16	-178.053,54	-1,14%
B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	1.238.761,00	1.234.399,00	4.362,00	0,35%
B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL	0,00	0,00	0,00	
B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	0,00	0,00	0,00	

L'aggregato B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende

sanitarie pubbliche della Regione registra un'importante crescita motivata dall'incremento dei costi connessi con il ricavo figurativo aggiunto allo IOV tra le poste in compensazioni.

L'aggregato B.2.A.16.4.2.B) Altri servizi sanitari da privato - SERVICE – ALTRO tiene conto nel BEP 2025 dell'incremento dovuto principalmente all'adesione di nuova gara regionale stomie che porta un aumento del costo stimato in + 25% rispetto il precedente appalto.

L'aggregato B.2.A.16.4.3) Altri servizi sanitari da privato - DPC a partire dal 2023 accoglie l'onere di erogazione dei presidi acquistati da Azienda Zero.

Acquisti di Servizi non Sanitari BA1560

	<b>BEP 2025</b>	<b>BEP 2024 approvato ad agosto</b>	<b>Δ (V.A.)</b>	<b>Δ (V.%)</b>
B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	147.853.151,39	143.254.990,90	4.598.160,49	3,21%
B.2.B.1) Servizi non sanitari	145.927.952,48	141.252.163,94	4.675.788,54	3,31%
B.2.B.1.1) Lavanderia	18.605.626,35	18.097.073,94	508.552,41	2,81%
B.2.B.1.2) Pulizia	18.852.694,15	18.304.217,26	548.476,89	3,00%
B.2.B.1.3) Mensa	19.016.054,53	17.810.191,86	1.205.862,67	6,77%
B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	3.893.648,06	3.494.274,00	399.374,06	11,43%
B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	15.122.406,47	14.315.917,86	806.488,61	5,63%
B.2.B.1.4) Riscaldamento	20.973.933,67	20.842.400,87	131.532,79	0,63%
B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	8.517.882,17	8.456.506,94	61.375,23	0,73%
B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	205.188,40	70.000,00	135.188,40	193,13%
B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	4.957.048,84	4.787.312,25	169.736,59	3,55%
B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	1.940.600,00	1.966.140,02	-25.540,02	-1,30%
B.2.B.1.9) Utenze elettricità	12.835.780,63	12.549.005,00	286.775,63	2,29%
B.2.B.1.10) Altre utenze	1.900.000,00	1.650.000,00	250.000,00	15,15%
B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	1.474.000,00	913.000,00	561.000,00	61,45%
B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	30.000,00	13.000,00	17.000,00	130,77%
B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	1.444.000,00	900.000,00	544.000,00	60,44%
B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	36.649.143,74	35.806.315,79	842.827,95	2,35%
B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	2.040,00	1.600,00	440,00	27,50%
B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	36.647.103,74	35.804.715,79	842.387,95	2,35%
B.2.B.1.12.C.1) Altri servizi non sanitari esternalizzati (1)	31.895.439,07	30.887.301,38	1.008.137,69	3,26%
B.2.B.1.12.C.2) Altri servizi non sanitari da privato: altro (2)	4.751.664,67	4.917.414,41	-165.749,74	-3,37%

Al fine di rispettare il risultato obiettivo l'Azienda ha effettuato un'importante riduzione delle poste sopra dettagliate. Le indicazioni di calcolo fornite da Azienda Zero consideravano un tasso di inflazione programmato per l'anno 2025 secondo il MEF di 1,8% come da "Piano strutturale di bilancio di medio termine 2025-2029". Da evidenziare che talune attività, avviate solo nella seconda metà dell'anno 2024, rifletteranno un incremento di costi nel BEP 2025 del quale Azienda Zero non ha tenuto conto.

Relativamente ai Project di Asolo e di Treviso si stima un notevole incremento di costi per il BEP 2025 soprattutto per i Servizi non sanitari in Project Financing (lavanderia, pulizie, mensa, rifiuti, riscaldamento, elettricità). L'incremento dei canoni riferiti al Project Financing di Treviso impatta sul CE per effetto del trasferimento dei reparti presso l'Edificio 29 mentre per il Project Financing di Asolo i costi incrementano anche per l'attivazione del 10° e 11° piano dell'ospedale di Comunità di Castelfranco e per effetto dell'adeguamento ISTAT dei canoni sui servizi.

Analizzeremo nel paragrafo dedicato (5. PROJECT FINANCING) il dettaglio della spesa.

#### Manutenzioni e Riparazioni BA1910

	<b>BEP 2025</b>	<b>BEP 2024 approvato ad agosto</b>	<b>Δ (V.A.)</b>	<b>Δ (V.%)</b>
Manutenzioni	37.027.459,54	35.897.740,37	1.129.719,17	3,15%
B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	3.283.678,48	3.230.738,40	52.940,08	1,64%
B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	11.891.172,64	11.655.135,24	236.037,40	2,03%
B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	19.389.625,97	18.669.388,59	720.237,38	3,86%
B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	18.549,12	96.407,95	-77.858,83	-80,76%
B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	806.033,34	721.070,19	84.963,15	11,78%
B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	1.638.400,00	1.525.000,00	113.400,00	7,44%
B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00	

L'aggregato è in incremento sia per effetto delle manutenzioni di impianti, dovuto ai nuovi spazi dell'Edificio 29 della Cittadella Sanitaria di Treviso, che per l'aumento delle attrezzature sanitarie che richiedono adeguate manutenzioni nel rispetto della normativa esistente.

#### Ammortamenti BA2560

	<b>BEP 2025</b>	<b>BEP 2024 approvato ad agosto</b>	<b>Δ (V.A.)</b>	<b>Δ (V.%)</b>
Totale Ammortamenti	44.588.167,47	41.623.995,11	2.964.172,37	7,12%

Il collaudo complessivo dell'Edificio 29 è stato rinviato al 2025, pertanto oltre alla messa in ammortamento dello stesso, si conferma l'ammortamento per tutte le nuove attrezzature che verranno collaudate nel corso del 2025. Si rimanda al paragrafo dedicato per una più puntuale analisi.

Oneri diversi di gestione BA2500

	<b>BEP 2025</b>	<b>BEP 2024 approvato ad agosto</b>	<b>Δ (V.A.)</b>	<b>Δ (V.%)</b>
B.9) Oneri diversi di gestione	5.567.089,69	6.353.832,67	-786.742,98	-12,38%

I costi che si stimano nell'aggregato si riferiscono a Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES) per complessivi €3,7 milioni (per i quali si registra l'incremento IVA sul valore poste R), e a 600 mila € per indennità degli organi direttivi e del collegio sindacale, oltre a 1,193 mil di € per altri oneri di gestione.

Godimento Beni di Terzi BA1990

	<b>BEP 2025</b>	<b>BEP 2024 approvato ad agosto</b>	<b>Δ (V.A.)</b>	<b>Δ (V.%)</b>
Godimento Beni di Terzi	48.662.968,09	44.375.335,20	4.287.632,89	9,66%
B.4.A) Fitti passivi	2.225.000,00	2.083.552,00	141.448,00	6,79%
B.4.B) Canoni di noleggio	6.424.178,21	5.455.514,38	968.663,83	17,76%
B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	5.053.888,21	4.175.514,38	878.373,83	21,04%
B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	1.370.290,00	1.280.000,00	90.290,00	7,05%
B.4.C) Canoni di leasing	0,00	0,00	0,00	
B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	0,00	0,00	0,00	
B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	0,00	0,00	0,00	
B.4.D) Canoni di project financing	40.013.789,88	36.836.268,82	3.177.521,06	8,63%
B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00	

L'aggregato B.4.A) Fitti passivi tiene conto dei canoni di affitto in base ai contratti già sottoscritti e rivalutati, mentre l'aggregato B.4.B) Canoni di noleggio, sanitari e non, considera un incremento di noleggi per le grandi apparecchiature, sia il Robot presso l'Ortopedia di Conegliano, sia quello presso l'Ortopedia di Treviso.

Per l'area interessata dal Project financing (B.4.D) Canoni di project financing si rimanda per un maggior dettaglio allo specifico paragrafo nel prosieguo della relazione.

Personale BA2080

	<b>BEP 2025</b>	<b>BEP 2024 approvato ad agosto</b>	<b>Δ (V.A.)</b>	<b>Δ (V.%)</b>
Costo del Personale	474.098.856,94	479.200.702,26	-5.101.845,32	-1,06%

La voce di spesa anche in questo caso è stata diminuita al fine di rispettare l'obiettivo di risultato fissato dalla Regione, sottostimata rispetto al valore del piano triennale dei fabbisogni del personale.

Il valore comprende gli oneri a meno degli accantonamenti per rinnovi contrattuali e altri accantonamenti per il personale che trovano apposita collocazioni nelle voci di accantonamento di seguito dettagliate.

Accantonamenti BA2690

	<b>BEP 2025</b>	<b>BEP 2024 approvato ad agosto</b>	<b>Δ (V.A.)</b>	<b>Δ (V.%)</b>
Accantonamenti	37.506.666,42	38.654.204,08	-1.147.537,66	-2,97%
B.14.A) Accantonamenti per rischi	7.630.000,00	10.828.985,24	-3.198.985,24	-29,54%
B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	700.000,00	1.300.000,00	-600.000,00	-46,15%
B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	330.000,00	330.000,00	0,00	
B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	6.600.000,00	9.198.985,24	-2.598.985,24	-28,25%
B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	970.000,00	970.500,00	-500,00	-0,05%
B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	296.565,22	377.565,22	-81.000,00	-21,45%
B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	296.565,22	166.565,22	130.000,00	78,05%
B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0,00	211.000,00	-211.000,00	-100,00%
B.14.D) Altri accantonamenti	28.610.101,20	26.477.153,62	2.132.947,58	8,06%
B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	6.149.191,27	6.149.191,27	0,00	
B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	1.033.528,62	1.033.528,62	0,00	
B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	6.399.085,76	5.307.146,00	1.091.939,76	20,57%
B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	744.625,34	744.625,34	0,00	
B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	9.519.965,81	7.803.689,97	1.716.275,84	21,99%
B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	1.355.094,40	1.475.060,42	-119.966,02	-8,13%
B.14.D.10) Altri accantonamenti	3.408.610,00	3.963.912,00	-555.302,00	-14,01%

Nelle more della sottoscrizione dei CCNL 2022-2024 e degli ACN per il personale convenzionato, nonché tenuto conto di quanto previsto nella Manovre finanziaria 2025, sono stati stimati da parte di Azienda Zero

gli opportuni accantonamenti.

Nelle more del perfezionamento del procedimento di approvazione, a far data dal 01.01.2025, del nuovo modello di gestione del rischio per i danni da responsabilità sanitaria delle Aziende SSR, le medesime dovranno prudenzialmente procedere con accantonamenti non inferiori al maggiore tra la media degli accantonamenti degli ultimi 5 esercizi /tenuto conto del valore medio, nel medesimo arco temporale, degli storni del fondo rischi imputati a ricavo di conto economico) e la media dei pagamenti per risarcimento degli ultimi 5 esercizi.

Gli accantonamenti, come previsto dalle istruzioni di Azienda Zero, sono stati sottoposti al parere di congruità del Collegio Sindacale.

#### Rimanenze

	<b>BEP 2025</b>	<b>BEP 2024 approvato ad agosto</b>	<b>Δ (V.A.)</b>	<b>Δ (V.%)</b>
B.13) Variazione delle rimanenze	0,00	-4.724.955,39	4.724.955,39	-100,00%

Il valore delle rimanenze è stimato a zero conformemente alle indicazioni regionali. Questo, comporta un corrispondente aumento del costo della produzione del preventivo, tenuto conto che il valore delle rimanenze nella determinazione del limite regionale è considerata come voce in riduzione dei costi del BEP aggiornato ad agosto 2024 (pari a €4,7 milioni).

#### Gestione finanziaria CZ9999

	<b>BEP 2025</b>	<b>BEP 2024 approvato ad agosto</b>	<b>Δ (V.A.)</b>	<b>Δ (V.%)</b>
Totale proventi e oneri finanziari (C)	-1.026.012,36	-481.521,88	-544.490,48	113,08%

L'incremento rispetto al 2024 è relativo agli interessi della terza tranche del mutuo con la banca Bei per il finanziamento della Cittadella Edificio 29: la prima è stata erogata nel 2023, la seconda a giugno 2024 e la terza è in programma per gennaio 2025.

#### Gestione straordinaria EZ9999

	<b>BEP 2025</b>	<b>BEP 2024 approvato ad agosto</b>	<b>Δ (V.A.)</b>	<b>Δ (V.%)</b>
Totale proventi e oneri straordinari (E)	182.792,23	-437.618,10	620.410,33	-141,77%

La gestione straordinaria è presente nel preventivo solo per quanto attiene le Poste R comunicate da Azienda Zero, come tale non è stimabile in quanto imprevista.

#### Gestione tributaria YZ9999

	<b>BEP 2025</b>	<b>BEP 2024 approvato ad agosto</b>	<b>Δ (V.A.)</b>	<b>Δ (V.%)</b>
Totale imposte e tasse	35.838.409,57	35.928.736,03	-90.326,46	-0,25%

L'area della gestione tributaria confluisce nel valore del tetto di costo della produzione. Il valore stimato è

pari a €35.838.409,57 di cui IRAP €33.394.654,82 e IRES €1.215.000. L'IRAP, calcolata con il metodo retributivo, è determinata considerando il costo presunto del personale, il valore delle prestazioni aggiuntive corrisposte, i redditi assimilati al lavoro dipendente per libera professione oltre che la quota in accantonamento per i rinnovi contrattuali. È evidente che il valore della base imponibile IRAP è influenzato da variabili esogene importanti, il valore dell'imposta valore verrà aggiornato in corso d'esercizio nelle rendicontazioni trimestrali sulla scorta di quanto confermato da delibere regionali in merito ai fondi dedicati al recupero liste di attesa e dei pagamenti effettuati.

## 5. PROJECT FINANCING

La tabella sotto riportata espone, rispetto al valore di preventivo approvato, il di cui relativo al project financing.

		BEP 2025	di cui Project Financing	di cui altre tipologie di contratto	% di incidenza Project
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	145.927.952,48	76.524.767,55	69.403.184,93	52,4%
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	18.605.626,35	17.339.385,10	1.266.241,25	93,2%
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	18.852.694,15	15.352.694,15	3.500.000,00	81,4%
BA1602	B.2.B.1.3) Mensa	19.016.054,53	13.968.384,57	5.047.669,96	73,5%
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	20.973.933,67	18.173.933,67	2.800.000,00	86,7%
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	8.517.882,17	305.861,17	8.212.021,00	3,6%
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	205.188,40	0,00	205.188,40	
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	4.957.048,84	684.302,84	4.272.746,00	13,8%
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	1.940.600,00	0,00	1.940.600,00	
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	12.835.780,63	9.335.780,63	3.500.000,00	72,7%
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	1.900.000,00	0,00	1.900.000,00	
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	1.474.000,00	0,00	1.474.000,00	
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	36.649.143,74	1.364.425,42	35.284.718,32	3,7%
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	2.040,00	0,00	2.040,00	
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	0,00	0,00	0,00	
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	36.647.103,74	1.364.425,42	35.282.678,32	3,7%
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	907.100,00	0,00	907.100,00	
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	269.000,00	0,00	269.000,00	
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	638.100,00	0,00	638.100,00	
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	37.027.459,54	23.937.985,26	13.089.474,29	64,6%
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	3.283.678,48	2.943.678,48	340.000,00	89,6%
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	11.891.172,64	6.266.311,96	5.624.860,67	52,7%
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	19.389.625,97	14.709.445,70	4.680.180,27	75,9%
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	18.549,12	18.549,12	0,00	100,0%
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	806.033,34	0,00	806.033,34	
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	1.638.400,00	0,00	1.638.400,00	
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00	
BA2061	B.4.D) Canoni di project financing	40.013.789,88	40.013.789,88	0,00	100,0%
	<b>Totale Project Financing</b>		<b>141.840.968,11</b>		

L'Azienda ULSS 2 - Marca Trevigiana, come noto, dispone di due contratti di Project Financing rispettivamente presso il distretto di Asolo e presso il distretto di Treviso.

Il contratto di project del distretto di Asolo si caratterizza per la sua stabilità (siamo già da anni nella fase di gestione) ed interessa gli edifici entro i quali viene prestata l'attività ospedaliera (P.O di Castelfranco Veneto e Montebelluna).

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

- gestione energia;
- manutenzione attrezzature sanitarie;
- preparazione pasti per la quale si tiene la contabilità separata ai fini IVA;
- pulizia e sanificazione;
- lavanderia;
- manutenzione opere edili;
- manutenzione arredi;
- raccolta e smaltimento rifiuti;
- manutenzione ascensori e montacarichi;
- vigilanza esterna;
- manutenzione pc e stampanti;
- sterilizzazione.

Come per gli esercizi precedenti, anche per il 2025, quota parte dei servizi e del canone con riferimento al P.O. di Castelfranco Veneto verrà imputato allo IOV sulla base dei metri quadrati passati in gestione o delle attività puntuali rilevate. Il valore riconosciuto all'ULSS è stato gestito tramite uno specifico finanziamento da parte di Azienda Zero soggetto a contraddittorio tra le unità operative Controllo di Gestione dell'Azienda ULSS 2 e dello IOV.

Per il project di Treviso invece, nel corso dall'anno 2018 è iniziata l'attività di costruzione della Cittadella Sanitaria che ha visto la messa in funzione delle sale operatorie del blocco principale (Edificio 29) a fine 2023. Nel corso dei primi mesi del 2024 è stato effettuato il collaudo tecnico funzionale del SAL il cui pagamento viene effettuato grazie al finanziamento della Banca BEI. L'Edificio sarà messo a collaudo definitivamente nel corso del 2025, cui seguirà anche l'erogazione della terza tranche del mutuo con banca BEI.

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

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

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

## 6. PIANO INVESTIMENTI

### 6.1 Breve analisi di contesto

La situazione di contesto con riferimento alla politica degli investimenti nel settore socio sanitario è caratterizzata da una *forte contrazione* nella disponibilità di risorse pubbliche, come esplicitato nella nota prot. reg. n. 563919 del 5 novembre 2024.

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

Contemporaneamente permane la necessità non solo di assicurare e sostenere la messa a norma delle strutture sanitarie, ma altresì di garantire l'aggiornamento del livello tecnologico. Ciò obbliga le aziende a definire con particolare attenzione il proprio piano di investimenti, tenendo conto dello stato di obsolescenza delle tecnologie, in particolare sanitarie e informatiche (analisi della frequenza dei guasti e della costosità degli interventi di manutenzione), delle proposte di aggiornamento che provengono dalle strutture aziendali, delle linee di sviluppo disegnate dalla Regione con i propri documenti programmatori tra cui si citano in particolare per l'anno 2025:

- Art.2 D.L. 34/2020, convertito in legge 77/2020. Piano di ristrutturazione della rete ospedaliera ai sensi della DGRV 782/2020;
- D.M. 19/03/2015 "Aggiornamento della regola tecnica di prevenzione incendi per la progettazione, la costruzione e l'esercizio delle strutture sanitarie pubbliche e private di cui al decreto 18/9/2002;
- DGR n. 1332 del 09/10/2015: "Programma pluriennale straordinario investimenti in sanità Adeguamento a norma degli impianti antincendio. Assegnazione all'Azienda ULSS dei fondi disposti dall'art. 20 L. n. 67/88 e dalla delibera CIPE 08/03/2013";
- DGR n. 1156 del 07/08/2018 "L. n. 189/2012. Programma pluriennale straordinario investimenti in sanità. Adeguamento alla normativa antincendio delle strutture sanitarie delle Aziende ULSS e Ospedaliere del Veneto e dell'Istituto Oncologico Veneto. Aggiornamento del programma e del fabbisogno finanziario e indicazioni alle Aziende"
- DGR n. 782 del 16/05/2020 "Decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34 "Misure urgenti in materia di salute, sostegno al lavoro e all'economia, nonché di politiche sociali connesse all'emergenza epidemiologica da Covid-19". Attuazione delle misure in materia sanitaria.
- DGR n. 929 del 05 luglio 2021 Fondo per il finanziamento degli investimenti degli enti del SSR.
- DECRETO 20 gennaio 2022 Ripartizione programmatica delle risorse alle regioni e alle province autonome per i progetti del Piano nazionale di ripresa e resilienza e del Piano per gli investimenti complementari.
- DGR n° 136 del 15 febbraio 2022 "Piano regionale di individuazione delle Case di Comunità e aggiornamento delle schede di dotazione degli Ospedali di Comunità in attuazione del PNRR - Missione 6 Componente 1 Investimento 1.1 e Investimento 1.3. Deliberazione n. 4/CR del 1° febbraio 2022.
- DGR n° 368 del 08 aprile 2022 Approvazione degli interventi per la realizzazione del Piano regionale di attuazione del PNRR - Missione 6 Salute, Componenti Investimento 1 e 2, individuazione dei soggetti attuatori delegati, e prime indicazioni operative e organizzative;
- DGR n° 369 del 08 aprile 2022 Autorizzazioni ad Aziende ULSS e Aziende Ospedaliere delle richieste

sottoposte a parere di congruità della Commissione Regionale per l'Investimento in Tecnologia ed Edilizia (CRITE) nella seduta del 10 gennaio 2022;

- DGR n° 584 del 20 maggio 2022 Autorizzazioni ad Aziende ULSS e Aziende Ospedaliere delle richieste sottoposte a parere di congruità della Commissione Regionale per l'Investimento in Tecnologia ed Edilizia (C.R.I.T.E.) nelle sedute del 07 febbraio 2022, 18 febbraio 2022 e 07 marzo 2022;
- DGR n. 622 del 27 maggio 2022 Aggiornamento degli interventi per la realizzazione del Piano regionale di attuazione del PNRR - Missione 6 Salute, Componente Investimento 2, approvato con DGR n.368/2022, approvazione dello schema di Contratto Istituzionale di Sviluppo e autorizzazione alla sottoscrizione;
- DGR n.1700 30/12 /2022 "Autorizzazione e assegnazione finanziamenti Regionali per Investimenti agli Enti del SSR ANNO 2022";
- DGR n. 287 del 21 marzo 2023 Contratto istituzionale di sviluppo per l'esecuzione e la realizzazione degli investimenti a regia realizzati dalle Regioni e Province autonome, sottoscritto in data 30/05/2022 tra Ministero della Salute e Regione del Veneto. Aggiornamento del "Piano regionale in attuazione del PNRR - Missione 6 Componenti 1 e 2";
- DGR n. 679 del 05 giugno 2023 Piano regionale di attuazione del PNRR - Missione 6 Salute, Componente 2 Investimento 1.3.1(b) "Adozione e utilizzo FSE da parte delle regioni". Contratto Istituzionale di Sviluppo sottoscritto in data 30/05/2022. Decreto interministeriale 08/08/2022. Aggiornamento della deliberazione n. 1634 del 19 dicembre 2022.
- DGR n. 716 del 22 giugno 2023 Contratto istituzionale di sviluppo per l'esecuzione e la realizzazione degli investimenti a regia realizzati dalle Regioni e Province autonome, sottoscritto in data 30/05/2022 tra Ministero della Salute e Regione del Veneto. Secondo aggiornamento del "Piano regionale in attuazione del PNRR - Missione 6 Componenti 1 e 2";
- PDL 302/2024 del Consiglio Regionale Veneto che ha avviato l'iter per la predisposizione del Bilancio di previsione 2025-2026-2027;
- nota prot. n. 25284 del 21/10/2024 di Azienda Zero di proposta di aggiornamento dei criteri di riparto del SSR (ex DGR n. 1617/2022).

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

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

Le priorità principali dell’Azienda ULSS2 Marca Trevigiana per l’anno 2025 sono state così individuate: nel completamento della Cittadella sanitaria Edificio 29 e nella realizzazione degli obiettivi del PNRR per le diverse componenti previste. Il piano declina inoltre commesse di manutenzione straordinaria volte al mantenimento degli standard edilizi e impiantistici degli edifici oltre che acquisizioni di elettromedicali sulla base dell’indice di obsolescenza. Rimane importante ed in costante incremento l’investimento di presidi per l’assistenza protesica agli assistiti del territorio. Di lato l’importo complessivo che si prevede di realizzare nel 2025 pari a € 156 milioni, cui si sommano €106,9 milioni per il 2026 e €80,5 milioni per il 2027.

<b>DETTAGLIO INVESTIMENTI PER CONTO</b>	<b>IMPORTO</b>
Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	4.507.535,79
Migliorie su beni di terzi	3.900.000,00
Altre immobilizzazioni immateriali	20.000,00
Fabbricati strumentali (indisponibili)	55.933.082,65
Impianti e macchinari - altro	43.065.975,31
Attrezzature sanitarie e scientifiche	42.597.600,64
Mobili e arredi	1.492.676,82
Automezzi	933.392,00
Macchine d'ufficio	3.544.608,83
Altre immobilizzazioni materiali (altri beni)	210.000,00
<b>TOTALE COMPLESSIVO CAPITALIAZZAZIONI 2025</b>	<b>156.204.872,04</b>

L’elenco dei fabbisogni così costruito deve essere posto in confronto con le fonti di finanziamento disponibili, al fine di definire le priorità e le strategie di approccio alle opportunità di finanziamento. Emerge infatti dall’analisi del piano investimenti, alla luce delle capitalizzazioni effettuate, l’erosione delle risorse proprie; rimangono infatti in attesa di copertura finanziaria 20,4 milioni di euro di investimenti previsti e per i quali l’azienda provvederà alla richiesta di finanziamento dedicata.

I finanziamenti in conto capitale dallo Stato e dalla Regione, cui si aggiunge il mutuo, si riferiscono agli interventi dell’Edificio 29 della Cittadella Sanitaria di Treviso, entrata in funzione nel corso del 2024, e che vedrà il collaudo tecnico funzionale nel corso del 2025.

Nelle pagine successive viene rappresentato, per area di intervento, un elenco esaustivo e dettagliato dei principali interventi che si intendono realizzare nel corso dell’esercizio:

<b>FONTI DI FINANZIAMENTO</b>	<b>IMPORTO</b>
Contributi regionali in conto capitale	2.000.000,00
Contributi statali in conto capitale	54.088.908,74
Utili di esercizio	10.476.799,81
Introiti derivanti da alienazioni	2.450.432,61
Entrate derivanti da contrazione di mutui autorizzati	26.000.000,00
Fondo per il Finanziamento degli Investimenti - POTENZIAMENTO	5.638.517,69
Impiego Obiettivi di piano	4.579.328,88
Fondo per il Finanziamento degli Investimenti - MANTENIMENTO	6.529.000,00

Rettifiche già apportate in anni precedenti (correlata tavola 33 SP)	22.196.884,31
Cespiti Finanziati con il DL 34/2020 "Rilancio" - Covid DGRV 782/2020	1.783.000,00
Cespiti in attesa di copertura finanziaria	20.462.000,00
<b>TOTALE INVESTIMENTI PIANO 2025</b>	<b>156.204.872,04</b>

## 6.2 Area tecnologie sanitarie ed informatiche

DESCRIZIONE INVESTIMENTO	COD.COMMESSA	IMPORTO
Fornitura protesica extra appalto con riserva di proprietà	ATT_057	3.250.000,00
Fornitura dispositivi per assistiti affetti da fibrosi cistica	ATT_058	8.232,23
NAVIGATORE	ATT_CIT_092	241.560,00
Armadi farmaceutici Servizio di Farmacia della Ulss 2	ATT_018_2021	223.140,00
Archi a C ex ulss 7 - gara CRAV	ATT_019_2021	11.698,53
Sistema di onde d'urto per U.O.C. di Ortopedia di Conegliano	ATT_052_2022	3.940,00
Ecografi (adesione a gara regionale)	ATT_081_2022	1.000.000,00
trasferimento e aggiornamento di apparecchiature elettromedicali per il nuovo Edificio 29	CIT_2022_ALIENAZ_TRASF	1.916.275,81
3 apparecchi per anestesia - anestesia Conegliano	ATT_098	150.000,00
sistema di monitoraggio rianimazione Conegliano	ATT_099	247.635,60
10 ventilatori polmonari rianimazione Conegliano	ATT_100	223.200,00
2 ecografi per piastra angiografica Cn + piastra ambulatoriale Vv (potenziamento)	ATT_102	95.000,00
4 lavaferrì centrale di sterilizzazione vittorio veneto	ATT_103	292.000,00
frigoriferi Pieve + territorio di Asolo	ATT_104	122.000,00
Defibrillatori manuali per TI e sale operatorie di Conegliano	ATT_105	168.360,00
Attrezzature varie con provvedimento e/o delibera al di sotto euro 40.000	ECONOMIE13	520.000,00
Contratti di importo inferiore ad Euro 40.000,00	ECONOMIE14	700.000,00
sistema gestione immagini blocco operatorio Conegliano e Vittorio Veneto	ATT_108	900.000,00
Attrezzature varie per centro trasfusionale (adesione a gara regionale)	ATT_109	415.225,78
pensili per blocchi operatori Conegliano e Vittorio Veneto	ATT_111	900.000,00
scialitiche per blocchi operatori Conegliano e Vittorio Veneto	ATT_112	900.000,00
sw di fusione deformabile delle immagini - radioterapia P.O. di Treviso (sw MIM) (gara regionale)	ATT_129	123.000,00
Acceleratore lineare per P.O. di Treviso (Gara regionale)	ATT_127	2.067.128,25
n. 2 robot per chirurgia mininvasiva e per il blocco operatorio di Conegliano (gara regionale)	ATT_128	2.452.500,00
n. 2 robot per chirurgia mininvasiva per il blocco operatorio di Treviso (gara regionale)	ATT_128	2.452.500,00
n. 3 fibroscan per il P.O. di Treviso e il P.O. di Vittorio Veneto (gara regionale)"	ATT_130	230.000,00
n. 1 lavacarrelli per la centrale di sterilizzazione di Vittorio Veneto	ATT_131	148.800,00
Microscopio per oculistica per il Distretto di Pieve	ATT_132	192.200,00
Sistemi di monitoraggio per il Pronto Soccorso dei P.O. di Conegliano e Vittorio Veneto	ATT_135	223.200,00
Fornitura di un sistema SPECT-CT	ATT_140	1.494.000,00
SCAMBIATORE DI CALORE PER UOC CARDIOCHIRURGIA DEL P.O. DI TREVISO	ATT_141	238.579,20
ADESIONE GARA REGIONALE MICROINFUSORI	ATT_142	500.000,00
SISTEMA VISUALIZZAZIONE LESIONI POLMONARI	ATT_143	245.520,00
LETTI DI DEGENZA Pieve	ATT_144	242.780,00
5 portatili per scopia (adesione gara regionale)	ATT_145	610.000,00
colonne per laparoscopia (adesione a gara regionale)	ATT_050_2021	11.161,83
CITADELLA SANITARIA: Attrezzature per Edificio 29 - IN FINANZA DI PROGETTO	TEC_CT_001	10.192.612,00
SISTEMI CIRCOLAZIONE EXTRACORPORA	ATT_CIT_60	585.600,00
LETTI ELETTRICI	ATT_CIT_63	244.000,00
ATTREZZATURE DIVERSE	CIT_2021_FSR	842.464,40
ATTREZZATURE DIVERSE	CIT_2022_OBIETTIVI	785.526,15
Attrezzature sotto i 200.000	CIT_2023_FSR	879.700,00
NEUROMONITORAGGIO T.I.	CIT_2023_FSR	305.000,00
Attrezzature sopra i 200.000 - SOSTITUZIONI	CIT_2024_FSR	680.195,50
TOMOGRFO A RISONANZA MAGNETICA	CIT_2024_OBIETTIVI	1.952.000,00
ECONOMIE E FONDO DI GARANZIA	CIT_2025_FSR	1.342.000,00
Attrezzature sopra i 200.000 - SOSTITUZIONI	CIT_2025_FSR	967.784,00
ARMADI DI STOCCAGGIO	CIT_ATT_095	244.000,00
OSPEDALE DI COMUNITA' DI CONEGLIANO - PNRR - Attrezzature	TEC_AZ_062	57.081,36

<b>TOTALE INVESTIMENTI TECNOLOGIE SANITARIE</b>	<b>42.597.600,64</b>
---	----------------------

DESCRIZIONE INVESTIMENTO	COD.COMMESSA	IMPORTO
Contratti di importo inferiore ad Euro 40.000,00 (Iva esclusa): Diritti di brevetto	ECONOMIE2	100.000,00
DIRITTI DI BREVETTO	INF_SW	3.000.000,00
INFR-Infrastruttura di servizio Cittadella Sanitaria - macchine ufficio	INF_CIT_02	722.781,22
DIGITALIZZAZIONE DEA TREVISO	INF_PNRR_DEA_TV	563.242,57
DIGITALIZZAZIONE DEA CONEGLIANO E VITTORIO VENETO	INF_PNRR_DEA_CN	78.080,00
Servizi di manutenzione ordinaria e assistenza tecnica, manutenzione evolutiva software "APPIO", fornitura di workstation e scheda video (p1)	INF_PNRR_DEA_CF_MB	43.432,00
<b>TOTALE SOFTWARE</b>		<b>4.507.535,79</b>
Contratti di importo inferiore ad Euro 40.000,00: Macchine d'ufficio	ECONOMIE4	100.000,00
INFR-Infrastruttura di servizio Cittadella Sanitaria - macchine ufficio	INF_CIT_01	726.071,83
MACCHINE D'UFFICIO	INF_HD	1.750.000,00
DIGITALIZZAZIONE DEA TREVISO	INF_PNRR_DEA_TV	562.440,95
DIGITALIZZAZIONE DEA CONEGLIANO E VITTORIO VENETO	INF_PNRR_DEA_CN	257.248,09
DIGITALIZZAZIONE DEA MONTEBELLUNA E CASTELFRANCO	INF_PNRR_DEA_CF_MB	148.847,96
<b>TOTALE HARDWARE</b>		<b>3.544.608,83</b>
<b>TOTALE INVESTIMENTI INFORMATICA</b>		<b>8.052.144,62</b>

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

FONTI DI FINANZIAMENTO	ATTREZZATURE	INFORMATICA
Contributi statali in conto capitale	57.081,36	1.653.291,57
Entrate derivanti da contrazione di mutui autorizzati	10.192.612,00	-
Introiti derivanti da alienazioni	633.568,21	-
Fondo per il Finanziamento degli Investimenti (CRITE)	2.690.128,25	-
Impiego Obiettivi di piano	3.093.095,58	1.448.853,05
Budget Aziendale Investimenti C/Capitale	3.829.300,00	1.321.200,00
Rettifiche già apportate in anni precedenti	11.639.815,24	3.628.800,00
<b>TOTALE FINANZIAMENTO TECNOLOGIE SANITARIE ED INFORMATICHE</b>	<b>32.135.600,64</b>	<b>8.052.144,62</b>

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

DESCRIZIONE INVESTIMENTO	COD.COMMESSA	IMPORTO
Ecografi (adesione a gara regionale)	ATT_081_2022	200.000,00
2 ecografi per piastra angiografica Cn + piastra ambulatoriale Vv (potenziamento)	ATT_102	95.000,00
sistema gestione immagini blocco operatorio Conegliano e Vittorio veneto	ATT_108	900.000,00
pensili per blocchi operatori Conegliano e Vittorio veneto	ATT_111	900.000,00
scialtiche per blocchi operatori Conegliano e Vittorio veneto	ATT_112	900.000,00
n. 2 robot per chirurgia mininvasiva per il blocco operatorio di Conegliano - gara regionale	ATT_128	2.452.500,00
n. 2 robot per chirurgia mininvasiva per il blocco operatorio di Treviso - gara regionale	ATT_128	2.452.500,00
5 portatili per scopia (adesione gara regionale)	ATT_145	610.000,00

Tomografo a risonanza magnetica	CIT_2024_OBIETTIVI	1.952.000,00
<b>TOTALE INVESTIMENTI TECNOLOGIE SANITARIE</b>		<b>10.462.000,00</b>

## 6.3 Edilizia e Impianti

### Edilizia

DESCRIZIONE INVESTIMENTO	COD.COMMESSA	IMPORTO
NUOVI INVESTIMENTI CON FONTI DI FINANZIAMENTO DERIVANTI DALLA MESSA A REDDITO DEL BENE	TEC_AZ_081	250.434,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDILE LOTTO 1-2-3-4	TEC_AZ_082	2.260.000,00
LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEL VERDEPRESSO LE STRUTTURE DI PROPRIETÀ O IN USO DELL'AZIENDA	TEC_AZ_096	125.000,00
CITTADELLA SANITARIA: ATTUAZIONE DEL PROGRAMMA DI RAZIONALIZZAZIONE E SVILUPPO DEL POLO OSPEDALIERO DI TREVISO E DELLE ATTIVITÀ TERRITORIALI. INTERVENTO IN FINANZA DI PROGETTO	TEC_CT_001	34.903.694,00
VALORE AGGIUNTIVO CITTADELLA DERIVANTE DA QUOTA PARTE RISERVE CONCESSIONARIO (COMPRESO COMMISSARI)	TEC_CT_034	11.816.864,40
MANUTENZIONE STRAORDINARIA ED ADEGUAMENTO NORMATIVO PER TUTTE LE SEDI DELL'AZIENDA APPALTI TRIENNALI - LOTTO 3 - DISTRETTO DI PIEVE DI SOLIGO	TEC_AZ_01_C	124.000,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA ED ADEGUAMENTO NORMATIVO PER TUTTE LE SEDI DELL'AZIENDA APPALTI TRIENNALI - LOTTO 1 - P.O. TREVISO	TEC_AZ_01_A	102.800,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA ED ADEGUAMENTO NORMATIVO PER TUTTE LE SEDI DELL'AZIENDA APPALTI TRIENNALI - LOTTO 2 - P.O. ODERZO E SEDI TERRITORIO DI TREVISO	TEC_AZ_01_B	223.000,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA ED ADEGUAMENTO NORMATIVO PER TUTTE LE SEDI DELL'AZIENDA APPALTI TRIENNALI - LOTTO 4 - DISTRETTO DI ASOLO	TEC_AZ_01_D	275.000,00
P.O. CASTELFRANCO -RISTRUTTURAZIONE DEGENZE E SERVIZI PER INSERIMENTO IOV - 10° PIANO	TEC_CF_036	1.571.418,50
FONDO LAVORI EDILI INFERIORI A 100 MILA EURO	TEC_FONDO_23-01	120.000,00
RISTRUTTURAZIONE EDILIZIA ED IMPIANTISTICA DI PORZIONE DELL'AREA MEDICA EX STAC E UDIE PER NUOVO REPARTO DI PNEUMOLOGIA PRESIDIO OSPEDALIERO DI TREVISO, EDIFICI A04 E A05 LIVELLO D (INTERVENTI IMPIANTISTICI)	TEC_AZ_029	1.112.000,00
INTERVENTI EDILI PER INSTALLAZIONE GRANDI APPARECCHIATURE	TEC_AZ_098	632.871,75
INTERVENTI RIQUALIFICAZIONE EDILE SEDI DIVERSE	TEC_AZ_099	251.000,00
MANUTENZIONE DEL VERDE 2025-2028	TEC_FS_008	56.000,00
LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA E SOSTITUTIVA DA ESEGUIRSI NELL'AMBITO DEL SERVIZIO ENERGIA DELLA CONCESSIONE CITTADELLA SANITARIA - ANNO 2025	TEC_CT_014	1.000.000,00
LAVORI DI AMPLIAMENTO DELL'IMPIANTO DI POSTA PNEUMATICA PRESSO IL PRESIDIO OSPEDALIERO DI TREVISO	TEC_CT_013	157.000,00
LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA E SOSTITUTIVA DA ESEGUIRSI NELL'AMBITO DEL SERVIZIO ENERGIA DELLA CONCESSIONE CITTADELLA SANITARIA - ANNO 2025	TEC_CT_015	300.000,00
SERVIZIO ENERGIA PER IL DISTRETTO DI PIEVE DI SOLIGO	TEC_FS_019	652.000,00
<b>TOTALE INVESTIMENTI EDILIZIA</b>		<b>55.933.082,65</b>

## Impianti

DESCRIZIONE INVESTIMENTO	COD. COMMESSA	IMPORTO
IMPIANTI IDRO-TERMO-SANITARI DISTRETTI DI ASOLO E PIEVE DI SOLIGO	TEC_AZ_078	400.000,00
LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA E SOSTITUTIVA	TEC_PF_04	1.500.000,00
FONDO ECONOMIE CITTADELLA SANITARIA	FONDI_CITTADELLA	100.000,00
IMPIANTI ELETTRICI DISTRETTO DI ASOLO - LAVORI DI MANUTENZIONE - APPALTO TRIENNALE 2026-28	TEC_AZ_103	80.000,00
IMPIANTI IDRO-TERMO-SANITARI DISTRETTO DI TREVISO - LAVORI DI MANUTENZIONE APPALTO TRIENNALE	TEC_TV_061	384.000,00
IMPIANTI ELETTRICI DISTRETTO DI TREVISO - LAVORI DI MANUTENZIONE APPALTO TRIENNALE 2026-28	TEC_TV_062	80.000,00
CITTADELLA SANITARIA: ATTUAZIONE DEL PROGRAMMA DI RAZIONALIZZAZIONE E SVILUPPO DEL POLO OSPEDALIERO DI TREVISO E DELLE ATTIVITÀ TERRITORIALI. INTERVENTO IN FINANZA DI PROGETTO	TEC_CT_001	32.903.694,00
IMPIANTI ELETTRICI DISTRETTI DI ASOLO E PIEVE DI SOLIGO - LAVORI DI MANUTENZIONE APPALTO BIENNALE	TEC_AZ_022	19.200,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA, MESSA A NORMA, RIQUALIFICAZIONE ED OTTIMIZZAZIONE ENERGETICA ENERGIA E CALORE AREA VASTA TREVISO BELLUNO. PREVENZIONE INCENDI DM 18/09/2002 - 2^ SCIA - DISTRETTO DI ASOLO	TEC_TV_001	100.000,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA, MESSA A NORMA, RIQUALIFICAZIONE ED OTTIMIZZAZIONE ENERGETICA ENERGIA E CALORE AREA VASTA TREVISO BELLUNO. PREVENZIONE INCENDI DM 18/09/2002 - 2^ SCIA - DISTRETTO DI PIEVE	TEC_TV_001	37.000,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA, MESSA A NORMA, RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA DISTRETTO DI PIEVE	TEC_TV_001	70.000,00
LAVORI DI SOSTITUZIONE E MANUTENZIONE DI IMPIANTI ELEVATORI, COMPRESIVO DEL SERVIZIO DI MANUTENZIONE	TEC_AZ_002	636.000,00
IMPIANTI ELETTRICI DISTRETTI DI ASOLO E PIEVE DI SOLIGO - LAVORI DI MANUTENZIONE APPALTO TRIENNALE	TEC_AZ_041	800.000,00
P.O. CASTELFRANCO -RISTRUTTURAZIONE DEGENZE E SERVIZI PER INSERIMENTO IOV - 10° PIANO	TEC_CF_036	1.478.581,31
FONDO LAVORI SU IMPIANTI INFERIORI A 100 MILA EURO	TEC_FONDO_23-02	120.000,00
SERVIZIO PER LA CONDUZIONE E GESTIONE IMPIANTI DELLE STRUTTURE SANITARIE E SOCIO-SANITARIE DEL DISTRETTO DI PIEVE DI SOLIGO (EX ULSS 7), PROVVEDIMENTI PER LA CONTINUITÀ DEL SERVIZIO	TEC_PS_087	250.000,00
IMPIANTI ELETTRICI DISTRETTO DI TREVISO - LAVORI DI MANUTENZIONE APPALTO TRIENNALE	TEC_TV_040	1.320.000,00
IMPIANTI IDRO-TERMO-SANITARI DISTRETTO DI TREVISO - LAVORI DI MANUTENZIONE APPALTO TRIENNALE	TEC_TV_041	950.000,00
FORNITURA DI GAS MEDICINALI E TECNICI, SERVIZI DI GESTIONE E MANUTENZIONE DELLE RETI DI DISTRIBUZIONE, ESECUZIONE DEI LAVORI DI ADEGUAMENTO NORMATIVO, RISTRUTTURAZIONE E RIQUALIFICAZIONE DEGLI IMPIANTI DI DISTRIBUZIONE - DISTRETTO DI TREVISO - INTERVENTI DI MANUTENZIONE DEGLI IMPIANTI ANNO 2023	TEC_TV_058	273.000,00
LAVORI MANUTENZIONE SOSTITUZIONE IMPIANTI ELEVATORI	TEC_AZ_094	475.000,00
IMPIANTI IDRO-TERMO-SANITARI DISTRETTI DI ASOLO E PIEVE DI SOLIGO	TEC_AZ_023	68.500,00
PIANO EMERGENZA OSPEDALIERA COVID 19-PO TV EDIFICI A04 E A05 LIVELLO D	TEC_AZ_029	671.000,00
SERVIZIO ENERGIA PER IL DISTRETTO DI ASOLO-LAVORI DI MANUTENZIONE IMPIANTISTICA	TEC_FS_018	350.000,00
<b>TOTALE INVESTIMENTI IMPIANTI</b>		<b>43.065.975,31</b>

## Migliori beni di Terzi

DESCRIZIONE INVESTIMENTO	COD.COMMESSA	IMPORTO
NUOVA CASA DELLA COMUNITA' A CODOGNE' EX CASERMA NATO - PNRR	TEC_AZ_050	3.900.000,00

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

FONTI DI FINANZIAMENTO	IMPORTI
Contributi statali in conto capitale	34.903.694,00
Utili di esercizio	4.124.218,50
Introiti derivanti da alienazioni	1.816.864,40
Fondo per il Finanziamento degli Investimenti (CRITE)	632.871,75
Rettifiche già apportate in anni precedenti	3.343.434,00
Cespiti Finanziati con il DL 34/2020 "Rilancio" – Covid DGRV 782/2020	1.112.000,00
<b>TOTALE FINANZIAMENTI EDILIZIA</b>	<b>45.933.085,65</b>

FONTI DI FINANZIAMENTO	IMPORTO
Contributi regionali in conto capitale	2.000.000,00
Contributi statali in conto capitale	15.096.306,00
Utili di esercizio	6.352.581,31
Mutuo	15.807.388,00
Budget" Aziendale Investimenti C/Capitale	68.500,00
Rettifiche già apportate in anni precedenti (correlata tavola 33 SP)	3.070.200,00
Cespiti Finanziati con il DL 34/2020 "Rilancio" - Covid DGRV 782/2020	671.000,00
<b>TOTALE FINANZIAMENTI IMPIANTI</b>	<b>43.065.975,31</b>

FONTI DI FINANZIAMENTO	IMPORTO
Contributi statali in conto capitale	2.337.874,31
Fondo per il Finanziamento degli Investimenti - POTENZIAMENTO	1.562.125,69
<b>TOTALE FINANZIAMENTI MIGLIORIE BENI DI TERZI</b>	<b>3.900.000,00</b>

Si riporta di seguito anche il dettaglio di quanto in attesa di copertura finanziaria per cui l'Azienda si riserva di richiedere apposito finanziamento:

Struttura / presidio ospedaliero	Descrizione investimento	Codice commessa o Codice Aziendale Progetto	Importo in attesa di copertura
OSPEDALE CA' FONCELLO	Valore aggiuntivo Cittadella derivante da quota parte riserve Concessionario (compreso commissari)	TEC_CT_034	10.000.000,00 €

## 6.4 Altri beni

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

CONTO DELLO STATO PATRIMONIALE	DESCRIZIONE INVESTIMENTO	IMPORTO
Mobili e arredi	ARREDI CITTADELLA	552.015,32
Mobili e arredi	OSPEDALE DI COMUNITA' DI CONEGLIANO - AMPLIAMENTO E RISTRUTTURAZIONE DEL PRESIDIO OSPEDALIERO - PNRR	40.661,50
Mobili e arredi	Acquisti con provvedimento e/o delibera e contratti al di sotto euro 40.000	900.000,00
Automezzi	n. 15 mezzi di soccorso (gara regionale) Anni 2021/2022	753.392,00
Automezzi	Acquisti con provvedimento e/o delibera e contratti al di sotto euro 40.000	180.000,00
Altre immobilizzazioni materiali	Acquisti con provvedimento e/o delibera e contratti al di sotto euro 40.000	210.000,00

<b>TOTALE INVESTIMENTI ALTRI BENI</b>	<b>2.636.068,82</b>
---------------------------------------	---------------------

e le relative fonti di finanziamento:

FONTI DI FINANZIAMENTO	IMPORTO
PNRR	40.661,50
Fondo per il Finanziamento degli Investimenti (CRITE)	753.392,00
Impiego Obiettivi di piano	37.380,25
Budget Aziendale Investimenti C/Capitale	1.290.000
Rettifiche già apportate in anni precedenti	514.635,07
<b>TOTALE FINANZIAMENTI ALTRI BENI</b>	<b>2.636.068,82</b>

## 7. BILANCIO PREVENTIVO DELL'AREA SOCIALE

Il Bilancio Preventivo Sociale approvato somma i bilanci per parte sociale dei tre distretti di Treviso, Asolo e Pieve di Soligo, caratterizzati da differenze organizzative, da diverse deleghe da parte dei comuni e modalità di finanziamento degli stessi. Pertanto si espongono, per completezza, i dati di conto economico dei tre distretti, previsti per l'anno 2025, in forma disaggregata a confronto con i valori del BEP 2024 aggiornato ad agosto.

È opportuno premettere che durante il 2024 sono avvenuti due importanti eventi che hanno un consistente impatto anche sulla formazione del bilancio preventivo 2025, il primo riguarda la decisione per parte regionale (DGRV n°1558 del 12 dicembre 2023) di gestire la quota di Fondo Nazionale per la Non Autosufficienza (10.381.627,28 euro) e la relativa erogazione di alcune tipologie di Impegnative di cura domiciliare, attraverso i bilanci sociali, in coerenza con il progetto di costituzione degli Ambiti Territoriali e potenziamento del ruolo di questi nel governo della spesa sociale. La variazione sul valore della produzione relativa a questo trasferimento di poste è così distribuita: 5.244.745,84 euro per il Distretto di Treviso; 2.499.909,76 euro per il distretto di Pieve di Soligo e 2.636.971,68 euro per il Distretto di Asolo.

Tale processo di riforma del sistema di governo dell'erogazione dei servizi sociali e sociosanitari sta riguardando anche l'aspetto delle deleghe che attualmente i comuni hanno accordato per i singoli distretti, infatti è in corso una mappatura regionale delle deleghe esistenti (da approvare entro il 31/12/2024) e delle modalità di finanziamento dei servizi sottesi ed è stabilito che le stesse non si dividono più tra obbligatorie e facoltative ma siano da considerarsi tutte facoltative, con la conseguenza che nell'arco dei mesi a venire i Comitati dovranno confermarle nell'ambito di tale riorganizzazione.

In secondo luogo, il rinnovo del contratto delle cooperative sociali con il conseguente recepimento della revisione delle tariffe negli accordi contrattuali in essere e nelle gare di appalto, come sancito dal Decreto 52 del 4 settembre 2024 e delibere regionali 1299, 1301, 1303 del 14 novembre 2024, che definiscono le nuove tariffe rispettivamente per le aree salute mentale, disabilità, tutela minori, in applicazione alla normativa sulla rinegoziazione e la revisione dei prezzi art 9 e art 60 D.lgs 36/2023 codice degli appalti, ha portato ad un incremento molto considerevole de costi stimati per l'acquisto di servizi esternalizzati.

Tale dinamica sui costi delle attività sociali e sociosanitarie a gestione esternalizzata ha comportato, negli ultimi mesi, un importante lavoro di revisione e condivisione con i tre Comitati delle stime a finire 2024 e relative quote pro capite necessarie al raggiungimento del pareggio di bilancio che, unitamente alla fase di revisione delle deleghe, hanno reso necessario calendarizzare l'approvazione del Bilancio Sociale da parte

dei Comitati al mese di gennaio 2025.

Alla luce di questo, i valori esposti considerano prevalentemente i servizi attualmente attivati per il mix di utenza e gravità attualmente servita nelle aree Disabilità, Salute Mentale, Minori, fatte salve alcune nuove aperture già programmate dai rispettivi comitati ed in particolare per il Distretto di Treviso 10 posti in Comunità Alloggio per disabili presso la struttura di Meduna di Livenza, 10 posti presso la Struttura di Zero Banco e 22 posti nei Centri Diurni Meduna di Livenza e AREP; per il Distretto di Pieve di Soligo 10 posti in Comunità Alloggio per disabili presso la struttura "Zaina Bernardi" di Susegana e 2 posti presso la Struttura "Handy Hope" di Vazzola.

Per quanto attiene le previsioni relative alla delega per l'Assistenza Scolastica sono state valutate delle stime prevedono una riduzione delle ore erogate con riferimento ai numeri dell'ultimo trimestre 2024, riduzione che data la definizione per anno scolastico delle ore assegnate, dovrà essere applicata interamente nell'ultimo trimestre 2025.

## 7.1 Distretto di Treviso

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	PREVENTIVO 2025	BEP 2024	Analisi Scostamenti	
			importo	in valore %
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>35.504.016,11</b>	<b>26.118.045,98</b>	<b>9.385.970,13</b>	<b>35,9%</b>
1) Contributi in c/esercizio	29.878.883,33	20.141.852,20	9.737.031,13	48,3%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	1.749.443,41	1.751.433,95	-1.990,54	-0,1%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	28.129.439,92	18.390.418,25	9.739.021,67	53,0%
6) Contributi da altri soggetti pubblici	28.129.439,92	18.390.418,25	9.739.021,67	53,0%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	2.037.564,93	2.514.514,48	-476.949,55	-19,0%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	1.047.787,15	1.100.985,12	-53.197,97	-4,8%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	159.905,40	203.157,50	-43.252,10	-21,3%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	-	-	-	-
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	887.881,75	897.827,62	-9.945,87	-1,1%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	2.522.853,35	2.288.259,80	234.593,55	10,3%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	12.607,34	3.000,00	9.607,34	320,2%
9) Altri ricavi e proventi	4.320,01	69.434,38	-65.114,37	-93,8%
<b>Totale A)</b>	<b>35.504.016,11</b>	<b>26.118.045,98</b>	<b>9.385.970,13</b>	<b>35,9%</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>35.280.221,88</b>	<b>26.101.548,54</b>	<b>9.178.673,34</b>	<b>35,2%</b>
1) Acquisti di beni	20,79	-	20,79	-
b) Acquisti di beni non sanitari	20,79	-	20,79	-
2) Acquisti di servizi sanitari	27.732.083,39	18.694.326,96	9.037.756,43	48,3%
h) Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale	808.640,00	724.151,41	84.488,59	11,7%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	19.398.627,61	15.937.986,28	3.460.641,33	21,7%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	7.131.222,56	1.745.975,66	5.385.246,90	308,4%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	393.593,22	286.213,61	107.379,61	37,5%
3) Acquisti di servizi non sanitari	2.585.202,42	1.916.398,30	668.804,12	34,9%
a) Servizi non sanitari	2.553.202,42	1.915.691,30	637.511,12	33,3%
c) Formazione	32.000,00	707,00	31.293,00	4426,2%
4) Manutenzione e riparazione	26.167,67	25.704,98	462,69	1,8%
5) Godimento di beni di terzi	350.000,00	344.443,97	5.556,03	1,6%
6) Costi del personale	3.363.029,57	3.445.648,45	-82.618,88	-2,4%
c) Personale comparto ruolo sanitario	1.128.475,57	1.174.975,73	-46.500,16	-4,0%
d) Personale dirigente altri ruoli	97.439,33	92.292,66	5.146,67	5,6%
e) Personale comparto altri ruoli	2.137.114,67	2.178.380,06	-41.265,39	-1,9%
7) Oneri diversi di gestione	47.500,00	39.658,11	7.841,89	19,8%
8) Ammortamenti	18.156,24	28.042,49	-9.886,25	-35,3%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	9.528,10	9.528,10	-	0,0%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	8.628,14	18.514,39	-9.886,25	-53,4%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-136.030,35	136.030,35	-100,0%
11) Accantonamenti	1.158.061,80	1.743.355,63	-585.293,83	-33,6%
a) Accantonamenti per rischi	-	-	-	-
b) Accantonamenti per premio operosità	-	-	-	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	1.057.898,63	1.737.304,44	-679.405,81	-39,1%
d) Altri accantonamenti	100.163,17	6.051,19	94.111,98	1555,3%
<b>Totale B)</b>	<b>35.280.221,88</b>	<b>26.101.548,54</b>	<b>9.178.673,34</b>	<b>35,2%</b>

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	PREVENTIVO 2025	BEP 2024	Analisi Scostamenti	
			importo	in valore %
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>223.794,23</b>	<b>16.497,44</b>	<b>207.296,79</b>	<b>1256,5%</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	-	-	-	-
Totale C)	-	-	-	-
Totale D)	-	-	-	-
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	-	<b>205.609,97</b>	<b>-205.609,97</b>	<b>-100,0%</b>
1) Proventi straordinari	-	<b>439.869,20</b>	<b>-439.869,20</b>	<b>-100,0%</b>
a) Plusvalenze	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	-	439.869,20	-439.869,20	-100,0%
2) Oneri straordinari	-	<b>234.259,23</b>	<b>-234.259,23</b>	<b>-100,0%</b>
a) Minusvalenze	-	-	-	-
b) Altri oneri straordinari	-	234.259,23	-234.259,23	-100,0%
Totale E)	-	<b>205.609,97</b>	<b>-205.609,97</b>	<b>-100,0%</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>223.794,23</b>	<b>222.107,41</b>	<b>1.686,82</b>	<b>0,8%</b>
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>223.794,23</b>	<b>222.107,41</b>	<b>1.686,82</b>	<b>0,8%</b>
1) IRAP	<b>223.794,23</b>	<b>221.695,93</b>	<b>2.098,30</b>	<b>0,9%</b>
a) IRAP relativa a personale dipendente	222.794,23	219.847,23	2.947,00	1,3%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	1.000,00	1.848,70	-848,70	-45,9%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	<b>411,48</b>	<b>-411,48</b>	<b>-100,0%</b>
Totale Y)	<b>223.794,23</b>	<b>222.107,41</b>	<b>1.686,82</b>	<b>0,8%</b>
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	-	-	-	-

La quota pro-capite, che con l'attuale struttura di costi stimata si porta ad euro 30,42, è finalizzata al finanziamento delle deleghe delle Amministrazioni Comunali all'Azienda ULSS sia di funzioni "obbligatorie" che di funzioni "facoltative".

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.

Vengono inoltre riversati specifici finanziamenti vincolati comunali per la gestione di:

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

Come premesso l'importante aumento dei costi e conseguentemente della quota indistinta per il pareggio di Bilancio sono relativi all'incremento delle tariffe per il riconoscimento dell'incremento del contratto delle cooperative sociali che prevede un aumento crescente tra le annualità 2024 e 2026.

Tuttavia in questo distretto in base alla programmazione già in essere, sono previsti incrementi relativi a

nuovi posti in Comunità Alloggio, da attivare nel corso del 2025, per 10 posti presso la struttura di Meduna di Livenza e 10 posti presso la Struttura di Zero Banco oltre a 22 posti di nuova istituzione, con diversi livelli di gravità, nei Centri Diurni Meduna di Livenza e AREP.

## 7.2 Distretto di Pieve di Soligo

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	PREVENTIVO 2025	BEP 2024	Analisi Scostamenti	
			importo	in valore %
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>15.140.299,48</b>	<b>10.975.514,66</b>	<b>4.164.784,82</b>	<b>37,9%</b>
1) Contributi in c/esercizio	14.083.268,59	9.720.945,43	4.362.323,16	44,9%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	875.478,34	875.986,72	-508,38	-0,1%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	13.207.790,25	8.844.958,71	4.362.831,54	49,3%
6) Contributi da altri soggetti pubblici	13.207.790,25	8.844.958,71	4.362.831,54	49,3%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	221.315,36	571.266,13	-349.950,77	-61,3%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	-
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	-	-	-	-
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	-	-	-	-
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	-	-	-	-
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	654.434,05	496.583,65	157.850,40	31,8%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	4.645,06	13.324,55	-8.679,49	-65,1%
9) Altri ricavi e proventi	176.636,42	173.394,90	3.241,52	1,9%
<b>Totale A)</b>	<b>15.140.299,48</b>	<b>10.975.514,66</b>	<b>4.164.784,82</b>	<b>37,9%</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>15.046.602,45</b>	<b>10.875.823,48</b>	<b>4.170.778,97</b>	<b>38,3%</b>
1) Acquisti di beni	20.962,46	30.486,21	-9.523,75	-31,2%
b) Acquisti di beni non sanitari	14.157,55	14.157,55	-	0,0%
2) Acquisti di servizi sanitari	12.186.739,20	7.805.327,95	4.381.411,25	56,1%
h) Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale	272.000,00	234.407,71	37.592,29	16,0%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	8.762.726,60	7.135.362,61	1.627.363,99	22,8%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	3.152.012,60	435.557,63	2.716.454,97	623,7%
3) Acquisti di servizi non sanitari	1.199.017,59	1.102.363,06	96.654,53	8,8%
a) Servizi non sanitari	1.193.017,59	1.100.509,94	92.507,65	8,4%
c) Formazione	6.000,00	1.853,12	4.146,88	223,8%
4) Manutenzione e riparazione	21.000,00	1.314,18	19.685,82	1498,0%
5) Godimento di beni di terzi	70.000,00	66.165,00	3.835,00	5,8%
6) Costi del personale	1.432.740,18	1.428.487,55	4.252,63	0,3%
c) Personale comparto ruolo sanitario	443.881,63	430.565,99	13.315,64	3,1%
d) Personale dirigente altri ruoli	49.684,74	46.840,47	2.844,27	6,1%
e) Personale comparto altri ruoli	939.173,81	951.081,09	-11.907,28	-1,3%
7) Oneri diversi di gestione	55.000,00	32.947,60	22.052,40	66,9%
8) Ammortamenti	18.749,80	23.895,59	-5.145,79	-21,5%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	8.714,40	8.714,40	-	0,0%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	8.835,10	8.835,10	-	0,0%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	1.200,30	6.346,09	-5.145,79	-81,1%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	39.347,01	-39.347,01	-100,0%
10) Variazione delle rimanenze	-	-	-	-
11) Accantonamenti	42.393,22	345.489,33	-303.096,11	-87,7%
a) Accantonamenti per rischi	-	-	-	-
b) Accantonamenti per premio operosità	-	-	-	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	342.714,74	-342.714,74	-100,0%
d) Altri accantonamenti	42.393,22	2.774,59	39.618,63	1427,9%
<b>Totale B)</b>	<b>15.046.602,45</b>	<b>10.875.823,48</b>	<b>4.170.778,97</b>	<b>38,3%</b>

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	PREVENTIVO 2025	BEP 2024	Analisi Scostamenti	
			importo	in valore %
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>93.697,03</b>	<b>99.691,18</b>	<b>-5.994,15</b>	<b>-6,0%</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	-	-	-	-
Totale C)	-	-	-	-
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	-	-	-	-
Totale D)	-	-	-	-
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	-	<b>-5.821,16</b>	<b>5.821,16</b>	<b>-100,0%</b>
1) Proventi straordinari	-	<b>54.617,36</b>	<b>-54.617,36</b>	<b>-100,0%</b>
a) Plusvalenze	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	-	54.617,36	-54.617,36	-100,0%
2) Oneri straordinari	-	<b>60.438,52</b>	<b>-60.438,52</b>	<b>-100,0%</b>
a) Minusvalenze	-	-	-	-
b) Altri oneri straordinari	-	60.438,52	-60.438,52	-100,0%
Totale E)	-	<b>-5.821,16</b>	<b>5.821,16</b>	<b>-100,0%</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>93.697,03</b>	<b>93.870,02</b>	<b>-172,99</b>	<b>-0,2%</b>
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>93.697,03</b>	<b>93.870,02</b>	<b>-172,99</b>	<b>-0,2%</b>
1) IRAP	<b>93.697,03</b>	<b>93.681,35</b>	<b>15,68</b>	<b>0,0%</b>
a) IRAP relativa a personale dipendente	92.197,03	91.594,20	602,83	0,7%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	1.500,00	2.087,15	-587,15	-28,1%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	<b>188,67</b>	<b>-188,67</b>	<b>-100,0%</b>
Totale Y)	<b>93.697,03</b>	<b>93.870,02</b>	<b>-172,99</b>	<b>-0,2%</b>
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	-	-	-	-

La quota indistinta, che con le stime proposte vede un aumento di oltre 7 euro pro-capite rispetto alla quota 2024, finanzia le funzioni socio-sanitarie e sociali da delega obbligatoria e le funzioni sociali da delega facoltativa (residenzialità area disabili, residenzialità area salute mentale, servizio di operativa di comunità, tutela minori, progetti Piano di Zona). Le deleghe relative ai servizi di “residenzialità disabili” e “tutela minori” sono in parte coperte dalla quota pro-capite indistinta, in forma perequativa fra tutti i comuni del distretto, in parte i costi sono direttamente fatturati ai Comuni di provenienza degli utenti (copertura al netto della compartecipazione dell’utenza).

I servizi gestiti con vincolati specifici, invece, riguardano:

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

Come premesso l’importante aumento dei costi e conseguentemente della quota indistinta per il pareggio di Bilancio sono principalmente relativi all’incremento delle tariffe per il riconoscimento dell’incremento del contratto delle cooperative sociali che prevede un aumento crescente tra le annualità 2024 e 2026.

Tuttavia in questo distretto, in base alla programmazione già in essere, sono previsti incrementi relativi a nuovi posti in Comunità Alloggio, da attivare nel corso del 2025, per 10 posti presso la struttura “Zaina Bernardi” di Susegana e 2 posti presso la Struttura “Handy Hope” di Vazzola.

### 7.3 Distretto di Asolo

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	PREVENTIVO 2025	BEP 2024	Analisi Scostamenti	
			importo	in valore %
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>13.489.510,89</b>	<b>9.841.723,87</b>	<b>3.647.787,02</b>	<b>37,1%</b>
1) Contributi in c/esercizio	13.066.448,78	8.757.642,53	4.308.806,25	49,2%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	1.039.078,25	1.036.579,33	2.498,92	0,2%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	12.027.370,53	7.721.063,20	4.306.307,33	55,8%
6) Contributi da altri soggetti pubblici	12.027.370,53	7.721.063,20	4.306.307,33	55,8%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	418.345,16	1.081.752,41	-663.407,25	-61,3%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	2.385,65	-	2.385,65	-
9) Altri ricavi e proventi	2.331,30	2.328,93	2,37	0,1%
<b>Totale A)</b>	<b>13.489.510,89</b>	<b>9.841.723,87</b>	<b>3.647.787,02</b>	<b>37,1%</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>13.402.265,65</b>	<b>9.779.079,95</b>	<b>3.623.185,70</b>	<b>37,1%</b>
1) Acquisti di beni	30.510,00	30.520,00	-10,00	0,0%
b) Acquisti di beni non sanitari	30.510,00	30.520,00	-10,00	0,0%
2) Acquisti di servizi sanitari	11.684.341,90	7.685.124,84	3.999.217,06	52,0%
h) Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale	170.696,65	138.082,05	32.614,60	23,6%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	7.990.585,53	6.957.887,40	1.032.698,13	14,8%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	3.518.059,72	588.770,85	2.929.288,87	497,5%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosa	5.000,00	384,54	4.615,46	1200,3%
3) Acquisti di servizi non sanitari	135.907,50	131.426,10	4.481,40	3,4%
a) Servizi non sanitari	113.907,50	115.428,11	-1.520,61	-1,3%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	16.000,00	15.997,99	2,01	0,0%
c) Formazione	6.000,00	-	6.000,00	-
4) Manutenzione e riparazione	1.000,00	1.000,00	-	0,0%
5) Godimento di beni di terzi	-	-	-	-
6) Costi del personale	1.337.294,67	1.335.515,92	1.778,75	0,1%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	-	1.931,28	-1.931,28	-100,0%
c) Personale comparto ruolo sanitario	506.763,24	504.472,52	2.290,72	0,5%
d) Personale dirigente altri ruoli	57.965,36	54.647,23	3.318,13	6,1%
e) Personale comparto altri ruoli	772.566,07	774.464,89	-1.898,82	-0,2%
7) Oneri diversi di gestione	39.186,00	32.290,60	6.895,40	21,4%
8) Ammortamenti	1.997,19	3.641,71	-1.644,52	-45,2%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	1.947,10	1.947,10	-	0,0%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	-	-	-	-
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	50,09	1.694,61	-1.644,52	-97,0%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-	-
10) Variazione delle rimanenze	-	-	-	-
11) Accantonamenti	172.028,39	559.560,78	-387.532,39	-69,3%
a) Accantonamenti per rischi	-	-	-	-
b) Accantonamenti per premio operosità	-	-	-	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	130.842,00	556.550,05	-425.708,05	-76,5%
d) Altri accantonamenti	41.186,39	3.010,73	38.175,66	1268,0%
<b>Totale B)</b>	<b>13.402.265,65</b>	<b>9.779.079,95</b>	<b>3.623.185,70</b>	<b>37,1%</b>

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	PREVENTIVO 2025	BEP 2024	Analisi Scostamenti	
			importo	in valore %
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>87.245,24</b>	<b>62.643,92</b>	<b>24.601,32</b>	<b>39,3%</b>
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-	-	-	-
Totale C)	-	-	-	-
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-
Totale D)	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-	<b>26.396,18</b>	<b>-26.396,18</b>	<b>-100,0%</b>
1) Proventi straordinari	-	<b>64.349,58</b>	<b>-64.349,58</b>	<b>-100,0%</b>
b) Altri proventi straordinari	-	64.349,58	-64.349,58	-100,0%
2) Oneri straordinari	-	<b>37.953,40</b>	<b>-37.953,40</b>	<b>-100,0%</b>
b) Altri oneri straordinari	-	37.953,40	-37.953,40	-100,0%
Totale E)	-	<b>26.396,18</b>	<b>-26.396,18</b>	<b>-100,0%</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>87.245,24</b>	<b>89.040,10</b>	<b>-1.794,86</b>	<b>-2,0%</b>
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	<b>87.245,24</b>	<b>89.040,10</b>	<b>-1.794,86</b>	<b>-2,0%</b>
1) IRAP	<b>87.245,24</b>	<b>88.835,37</b>	<b>-1.590,13</b>	<b>-1,8%</b>
a) IRAP relativa a personale dipendente	85.745,24	86.648,03	-902,79	-1,0%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	1.500,00	2.187,34	-687,34	-31,4%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	<b>204,73</b>	<b>-204,73</b>	<b>-100,0%</b>
Totale Y)	<b>87.245,24</b>	<b>89.040,10</b>	<b>-1.794,86</b>	<b>-2,0%</b>
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-	-	-	-

Nel Distretto di Asolo la 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, trasporto assistito per alunni disabili presso l'Associazione "La Nostra Famiglia" di Conegliano (prevista l'attivazione nel 2021) 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 le loro madri, interventi a favore dei minori in situazione di disagio per l'inserimento presso famiglie e strutture tutelari.

Come premesso l'importante aumento dei costi e conseguentemente della quota indistinta per il pareggio di Bilancio sono relativi all'incremento delle tariffe per il riconoscimento dell'incremento del contratto delle cooperative sociali che prevede un aumento crescente tra le annualità 2024 e 2026.

In merito ai costi del personale sono programmate due nuove assunzioni di assistenti sociali, oltre ad una unità assunta nell'ultima parte del 2024, che incide al 100% nel 2025.

L'attuale incremento della quota pro capite previsto, che con la struttura di costi stimata si porta a 23,16 euro, è assorbibile dalla consistente quota di crediti iscritti verso la gestione associata dei comuni, crediti la cui destinazione dovrà essere definita in occasione dell'approvazione del Bilancio da parte del Comitato.