

Servizio Sanitario Nazionale - Regione Veneto

AZIENDA ULSS N. 8 BERICA



Relazione del Direttore Generale al Bilancio Preventivo

Anno 2025

Art. 25 D. Lgs. 118/2011

1. INTRODUZIONE

La presente relazione, così come previsto dall'art. 25 c. 3 del D.Lgs 118/2011, ha lo scopo di esporre le valutazioni e le considerazioni di carattere economico e gestionale con riferimento al Bilancio Preventivo Economico Annuale – Anno 2025 dell'Azienda ULSS 8 Berica, nonché di specificare i collegamenti con gli altri atti della programmazione aziendale e regionale.

La redazione del bilancio di previsione è stata effettuata osservando le direttive regionali di cui alla nota prot. reg. n. 563919 del 5 novembre 2024 e le direttive impartite da Azienda Zero con nota prot. 26629 del 6 novembre 2024, con le quali sono state definite le metodologie di stima dei valori di ricavo e di costo del preventivo 2025 e del piano triennale degli investimenti 2025-2027.

Nella proposta di 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.

Si è, inoltre, tenuto conto delle azioni sin qui avviate e di una ipotetica proiezione sul prossimo anno degli incrementi di costo rilevati nel 2024 per beni e servizi, nel rispetto, comunque, del vincolo inderogabile di costosità definito dalla programmazione regionale di cui alla nota 563919/2024.

Nel contempo sono stati considerati gli effetti sul futuro esercizio della implementazione dei progetti di investimento legati al Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR), come declinato dalla Regione del Veneto, con riferimento ai tempi previsti nella Missione 6 – Salute: i tempi di realizzazione di tali progetti al fine di accedere alle risorse stanziare dalla Comunità Europea richiedono una programmazione rigorosa degli interventi e un attento monitoraggio del rispetto dei cronoprogrammi sia con riferimento alle fasi realizzative sia con riferimento agli adempimenti amministrativi/rendicontativi, che sta rappresentando un notevole impegno per le strutture tecniche e sanitarie aziendali.

L'esercizio 2025, in linea di continuità con il triennio appena trascorso, evidenzia una perdita presunta la cui entità risulta conseguenza diretta dell'incremento generale dei costi dovuto alle dinamiche inflattive nonché, al momento della predisposizione del BEP, dalla parziale definizione a livello Nazionale e Regionale delle risorse che saranno erogate a copertura di detti costi. Un impatto significativo è inoltre legato agli interventi strutturali per il mantenimento in efficienza del parco edilizio e tecnologico.

Nel corso del 2025, in relazione all'evolversi della situazione economica e alla definizione delle risorse che saranno assegnate a livello nazionale e regionale, si procederà, nel quadro dei monitoraggi trimestrali in coordinamento con la Regione del Veneto, a prevedere coerenti interventi di aggiornamento della previsione economica annuale al fine di consentire valutazioni gestionali e di sostenibilità economica più precise una volta definito il riparto definitivo.

2. QUADRO GENERALE: IL CONTESTO

2.1 Il Contesto Normativo Generale della Programmazione

La programmazione aziendale è coerente con il quadro normativo e programmatico di riferimento e, in particolar modo, con quanto stabilito nei seguenti documenti e provvedimenti nazionali e regionali.

Di seguito le principali **disposizioni nazionali** che delineano il quadro di riferimento:

D.Lgs. n. 118 del 23 giugno 2011 e s.m.i., che al titolo II detta disposizioni sui “principi contabili generali e applicati per il settore sanitario”

Legge n.190 del 6 novembre 2012 s.m.i. “Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell’illegalità nella pubblica amministrazione” che ha innovato la disciplina dei reati dei pubblici ufficiali nei confronti della pubblica amministrazione

D.Lgs. n.33 del 14 marzo 2013 “Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni” che ha operato una sistematizzazione dei principali obblighi di pubblicazione vigenti, aggiornato con **D.Lgs. 97 del 25 maggio 2016**

DPCM 12 gennaio 2017: Definizione e aggiornamento dei livelli essenziali di assistenza, di cui all'articolo 1, comma 7, del decreto legislativo 30 dicembre 1992, n. 502

Decreto Ministeriale 24 maggio 2019 e s.m.i. 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

DL n. 34 del 19 maggio 2020 “Misure urgenti in materia di salute, sostegno al lavoro e all'economia, nonché di politiche sociali connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19”

A seguire le disposizioni regionali:

Legge Regionale 19/2016 con la quale viene istituito l’ente di governance della sanità regionale veneta denominato “*Azienda per il governo della sanità della Regione Veneto – Azienda Zero*” e vengono individuati i nuovi ambiti territoriali delle Aziende ULSS

Legge Regionale n. 48/2018 “Piano Socio Sanitario Regionale 2019-2023”

DGR n. 2174/2016 “Disposizioni in materia sanitaria connesse alla riforma del sistema sanitario regionale approvata con L.R. 25 ottobre 2016 n. 19” con cui la Giunta Regionale ha approvato ulteriori disposizioni in materia sanitaria

DGR n. 317/2021 “Assegnazione di budget per l’attività di riabilitazione extraospedaliera, per il triennio 2021-2023, nei confronti dei Centri e dei Presidi privati accreditati di riabilitazione funzionale (CPRF) dei soggetti portatori di disabilità fisiche, psichiatriche e sensoriali – ex art. 26 della legge n. 833”

DGR 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 legge n. 833/78, di cui alla DGR n. 317/2021”

DGR 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”

DGR n. 912/2022 “Aggiornamento della programmazione del Fondo regionale della non autosufficienza (FRNA) per l'area della disabilità. Deliberazione nr. 63/CR/2022”

DGR 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”

DGR n. 1092/2022 “Aggiornamento delle tariffe delle prestazioni erogate dai Centri e dai Presidi di riabilitazione funzionale (CPRF) dei soggetti portatori di disabilità fisiche, psichiche e sensoriali, privati accreditati - ex art. 26 della legge n. 833 del 23 dicembre 1978 e ulteriori disposizioni”

DGR 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)”

DGR 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

DGR n. 1728/2022 “Programmazione e attribuzione alle Aziende ULSS e agli Ambiti Territoriali Sociali delle risorse finanziarie regionali e statali per la Non Autosufficienza – anni 2022-2023-2024. Deliberazione nr. 133/CR/2022”

DGR n. 42/2023 “Definizione delle attività di analisi e monitoraggio delle dotazioni di personale in applicazione del DM 23 maggio 2022, n. 77 “Regolamento recante la definizione di modelli e standard per lo sviluppo dell'assistenza territoriale nel Servizio sanitario nazionale”

DGR n. 287/2023 “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. 330/2023 “Legge n. 3/2018 in materia di sperimentazione clinica e successivi provvedimenti attuativi: riorganizzazione della rete regionale dei comitati etici per la sperimentazione clinica”

DGR 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”

DGR n. 822/2023 “Modalità di finanziamento dei Piani Operativi delle Aziende ULSS finalizzati alla riduzione delle criticità delle liste d'attesa per l'anno 2023”

DGR n. 1025/2023 “DGR n. 532 del 30/04/2018. Progetto di Convergenza delle Infrastrutture Informatiche per la definizione di un programma di ottimizzazione dei Sistemi Informativi regionali. Approvazione dello schema di convenzione tra Regione del Veneto e Azienda Zero”

DGR 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.”

DGR 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.

DGR n. 1396/2023 “Approvazione Piano Triennale per le Dipendenze 2024-2026.”

DGR 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.”

DGR 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.”

DGR 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.”

DGR 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).”

DGR 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.”

DGR 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.”

DGR 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.”

DGR 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.”

DGR n. 273/2024 “Approvazione del Programma quinquennale di definizione degli obiettivi regionali per l'attuazione del Piano Oncologico Nazionale (PON) 2023-2027.”

DGR 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.”

DGR n. 280/2024 “Approvazione delle linee generali di indirizzo attuative dell'art. 7 del CCNL dell'Area Sanità, stipulato il 23 gennaio 2024.”

DGR 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.”

DGR 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.”

DGR 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.”

DGR 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 s.m.i.”

DGR n. 723/2024 “Approvazione del bilancio consolidato del Servizio Sanitario della Regione Veneto per l'esercizio 2023 e determinazioni conseguenti.”

DGR 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.”

DGR n. 875/2024 “Approvazione dei piani di massima dei Centri Diurni area salute mentale. DGR n. 1512/2022.”

DGR 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.”

DGR 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.

DGR 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.”

DGR n. 1063/2024 “Determinazioni in merito a soggetti accreditati erogatori di prestazioni sanitarie e socio-sanitarie. Legge regionale n. 22 del 16 agosto 2002.”

DGR 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.”.

Nota n. 563919/2024 a firma del Direttore Generale dell'Area Sanità e sociale della Regione Veneto. “Ciclo di bilancio 2025 – Predisposizione dei Bilanci Economici Previsionali”

Delibera Aziendale n. 79 del 17 gennaio 2018 di approvazione del nuovo atto aziendale e successive modificazioni.

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

Compito dell'Azienda Sanitaria è quello di garantire i Livelli Essenziali di Assistenza, definiti ai sensi dell'articolo 1 del D.lgs. n. 502 del 30 dicembre 1992, e di realizzare nel proprio ambito territoriale le finalità del Servizio Socio-Sanitario Regionale, impiegando nei processi di assistenza le risorse assegnate secondo criteri di efficienza, efficacia, economicità, trasparenza e pubblicità. L'organizzazione dell'ULSS 8 Berica pone al centro il servizio alla persona e alla comunità cui va garantita la tutela della salute.

Il territorio dell'Azienda ULSS 8 Berica comprende 59 Comuni per una superficie di 1.240 Km². La popolazione assistita è stimata in circa 493.000 abitanti, la densità abitativa per Km² è di 398 abitanti.

Schemi riguardanti: Popolazione (fonte: Anagrafi Comunali) al 31.12.2023

COMUNE	N° RESIDENTI
Alonte	1.569
Altissimo	2.167
Arzignano	25.620
Brendola	6.772
Brogliano	4.033
Castelgomberto	6.116
Chiampo	12.605
Cornedo Vicentino	11.701
Crespadoro	1.218
Gambellara	3.459
Lonigo	16.055
Montebello Vicentino	6.351
Montecchio Maggiore	23.645
Montorso Vicentino	3.060
Nogarole Vicentino	1.229
Recoaro Terme	5.898
S.Pietro Mussolino	1.516
Sarego	6.830
Trissino	8.671
Val Liona	3.076
Valdagno	25.941
Zermeghedo	1.331
Totale residenti Distretto Ovest	178.863

COMUNE	N° RESIDENTI
Agugliaro	1.406
Albettone	2.006
Altavilla Vicentina	11.800
Arcugnano	7.725
Asigliano Veneto	839
Barbarano Mossano	6.226
Bolzano Vicentino	6.516
Bressanvido	3.144
Caldogno	11.366
Camisano Vicentino	11.183
Campiglia dei Berici	1.679
Castegnero	2.848
Costabissara	7.660
Creazzo	11.106
Dueville	13.664
Gambugliano	843
Grisignano di Zocco	4.346
Grumolo delle Abbadesse	3.872
Isola Vicentina	10.261
Longare	5.491
Montegalda	3.360
Montegaldella	1.811
Monteviale	2.818
Monticello Conte Otto	9.073
Nanto	3.077
Noventa Vicentina	9.112
Orgiano	3.010
Pojana Maggiore	4.244
Pozzoleone	2.749
Quinto Vicentino	5.813
Sandrigo	8.327
Sossano	4.129
Sovizzo	7.473
Torri di Quartesolo	11.788
Vicenza	110.635
Villaga	1.880
Zovencedo	828
<i>Totale residenti Distretto Est</i>	314.108
<i>Totale residenti ULSS 8 BERICA</i>	492.971

Popolazione per fasce d'età (fonte: Anagrafi Comunali)

Fascia di Età	Assistibili	Popolazione
0 - 4 anni	17.028	17.747
5 - 14 anni	42.451	43.500
15 - 24 anni	48.811	50.999
25 - 44 anni	105.021	110.887
45 - 64 anni	150.872	155.529
65 - 74 anni	53.011	54.382
Oltre 75 anni	57.471	59.927
Totale	474.665	492.971

L'assistenza ospedaliera viene garantita tramite **6** presidi ospedalieri che offrono prestazioni in urgenza, prestazioni di ricovero e specialistiche. Quattro presidi sono per acuti e forniscono assistenza in regime di urgenza ed emergenza 24 ore su 24 attraverso i Servizi di Pronto Soccorso (**Vicenza, Arzignano, Valdagno e Noventa**); sussistono, inoltre, un presidio ad indirizzo medico-riabilitativo (**Lonigo**) e un Centro Sanitario Polifunzionale (**Montecchio**).

I sei presidi sono dotati complessivamente di **1.250 posti letto** in regime ordinario e Day-Hospital (831 posti letto nel P.O. San Bortolo di Vicenza, 61 posti letto nel P.O. Pietro Milani di Noventa Vicentina, 181 posti letto Ospedale di Arzignano, 58 Ospedale di Lonigo, 2 posti letto ospedale di Montecchio, 117 Ospedale di Valdagno).

I **ricoveri** prodotti nel 2024 si stimano in circa **50.160** (+ 3% rispetto al 2023) e sono circa **47.000** gli **interventi chirurgici** effettuati (+4% rispetto al 2023).

Nel territorio di afferenza sono presenti anche 3 **Case di Cura** convenzionate con 257 posti letto che nel 2024 hanno prodotto circa **4.800 ricoveri** per gli assistiti dell'Azienda.

L'Azienda ha 5 punti di **Pronto Soccorso** che complessivamente presentano una frequenza media giornaliera di circa **460 accessi** con circa **169.400 accessi annui** (+1% rispetto al 2023).

L'assistenza specialistica per l'area clinica e diagnostica ha visto un incremento del 14% rispetto al 2019 e del'8% rispetto al 2023 arrivando ad una produzione di circa 1.500.000 prestazioni.

L'assistenza distrettuale socio-sanitaria comprende tutte le attività di prevenzione, diagnosi, cura e riabilitazione, erogate in regime domiciliare, ambulatoriale, semiresidenziale e residenziale. Viene garantita in Azienda dai Distretti con la funzione fondamentale di rilevare i bisogni di salute e fornire servizi a gestione diretta e indiretta atti a soddisfarli.

Le attività di **Assistenza Primaria** sono assicurate da 280 Medici di Medicina Generale e 50 Pediatri di libera scelta con studi professionali ubicati in tutto il territorio. Negli ultimi anni l'azienda ha favorito la creazione di reti e integrazioni di specialisti con l'implementazione delle Medicine di Gruppo Integrate per garantire una effettiva continuità dell'assistenza e presa in carico degli utenti. Sono attualmente attive 8 Medicine di Gruppo Integrate, dislocate 5 nel Distretto Est e 3 nel Distretto Ovest, e ulteriori tre gruppi sperimentali al servizio complessivamente di 111.860 assistibili.

Il servizio di **Continuità assistenziale** è garantito attraverso 3 sedi operative nell'area del Distretto Est e 3 nell'area del Distretto Ovest. Per ovviare alla carenza persistente di MAP e PLS sono inoltre previsti degli incarichi di continuità assistenziale diurna presso 5 Presidi Territoriali di Assistenza Primaria istituiti nei due distretti. A ciò si aggiunge un Servizio Integrativo di Assistenza Sanitaria presso la Casa Circondariale di Vicenza e un turno di continuità assistenziale presso le residenze dell'IPAB di Vicenza.

In attuazione del DM 77 del 23 maggio 2022 e conseguente DGR 721 del 22 giugno 2023, l'Azienda ha provveduto ad organizzare l'attività della **Centrale Operativa Territoriale** attraverso **una centrale hub e 4 centrali spoke**. Con il supporto dei due Nuclei Bed Management, area Est ed Ovest, ha gestito circa 4.000 dimissioni protette mediante, in particolare, la rete assistenziale dell'ADI, delle strutture intermedie e dei Centri di Servizi.

Attraverso le strutture distrettuali l'Azienda assicura, inoltre, il servizio di **Assistenza Domiciliare Integrata**, mediante MMG/PLS, infermieri, fisioterapisti, palliativisti e altri specialisti. Nel 2024 sono stati raggiunti circa 14.800 utenti per un totale di circa 162.000 prestazioni erogate.

L'assistenza domiciliare viene inoltre assicurata mediante il servizio di telesoccorso e telecontrollo messo a disposizione della Regione del Veneto tramite le aziende socio-sanitarie, e rivolto in particolare a tutti gli over 60 anni o comunque ai soggetti fragili, anche se più giovani. L'Azienda assiste con questa modalità circa 1.800 utenti.

Nell'ambito dell'assistenza all'**Infanzia, Adolescenza e Famiglia**, nel 2024 l'Azienda ha seguito circa 5.200 utenti tramite le equipe dei consultori, con attività di prevenzione e sostegno, prestazioni ostetrico ginecologiche e attività psico-sociali, e circa 950 minori in situazioni di disagio socio psico-familiari, inadeguate o pregiudizievoli per la loro crescita attraverso l'equipe della Tutela minori. Sono inoltre operativi un Servizio Adozioni, con attività per le coppie nella fase pre adottiva ed interventi su minori e famiglie nella fase post adozione (circa 400 utenti), un Servizio di Età evolutiva, con varie figure professionali (psicologo, logopedista, assistente sociale, educatore, fisioterapista, neuropsicomotricista, OSS) al servizio di circa 4.200 utenti e un servizio di Neuropsichiatria infantile che ha erogato prestazioni a circa 2.300 utenti.

Nell'ambito della **Non Autosufficienza** nel territorio dell'ULSS l'offerta dei Centri di Servizi è caratterizzata complessivamente dalla disponibilità di 215 posti autorizzati per attività semiresidenziale e di 3.614 per attività residenziale per utenti non autosufficienti con e senza impegnative di residenzialità. Nel 2024 l'Azienda ha rilasciato circa 3.188 impegnative di residenzialità a utenti residenti e spese in Centri di Servizi accreditati.

Per i pazienti per i quali non sia prefigurabile un percorso di assistenza domiciliare e risulti improprio il ricorso all'ospedalizzazione, al suo prolungamento o all'istituzionalizzazione, l'Azienda garantisce assistenza in **Strutture Intermedie** costituite ad oggi da cinque Ospedali di Comunità e due Unità Riabilitative Territoriali. Nel 2024 sono stati assistiti circa 900 pazienti.

I pazienti in fase avanzata o terminale che necessitano di interventi terapeutici e assistenziali trovano invece accoglienza nell'**Hospice**. Nell'Azienda sono attive due strutture, una nel distretto est e una nel distretto ovest e nel 2024 hanno assistito circa 420 persone.

Nell'area della **Disabilità** sono garantiti interventi semiresidenziali attraverso centri diurni a gestione diretta e convenzionati, a cui nel 2024 hanno avuto accesso circa 870 utenti, e residenziali e di pronta accoglienza mediante strutture residenziali e comunità alloggio in cui sono stati accolti circa 540 utenti. L'Azienda eroga inoltre prestazioni di promozione e integrazione delle persone con disabilità, tra cui supporto all'inserimento lavorativo a circa 400 utenti. Consistente e significativa, infine, la gestione di progetti a sostegno della domiciliarità e dell'autonomia personale (circa 320).

L'**Assistenza Psichiatrica** è garantita con continuità tramite il Dipartimento di Salute Mentale, anche sulla base della riorganizzazione attuata dal Piano di massima della residenzialità extraospedaliera (DGR 1673/2018). Il Dipartimento gestisce direttamente, oltre a tre reparti ospedalieri, strutture per l'assistenza semiresidenziale (Centri Diurni e Day Hospital) e residenziale (CTRP, Comunità Alloggio e Gruppi appartamento) e si avvale di alcune strutture gestite dal privato sociale accreditato, anche per interventi di tipo domiciliare e di "residenzialità leggera". In particolare, nel 2024 i CSM hanno preso in carico circa 7.700 utenti ed erogato 95.000 prestazioni; nei centri diurni sono stati assistiti circa 470 utenti, mentre in regime residenziale sono stati accolti circa 280 utenti. Inoltre, anche per gli utenti con disagio mentale è prevista un'attività di integrazione lavorativa seguita dal servizio di integrazione lavorativa che nel 2024 ha riguardato 420 persone.

Per quanto riguarda l'**assistenza a pazienti Tossicodipendenti e Alcolisti**, il Dipartimento per le Dipendenze segue circa 2.850 pazienti ambulatorialmente, di cui 250 circa sono inseriti in programmi di recupero in comunità terapeutiche. Il Dipartimento, inoltre, è attivamente impegnato in progetti di informazione e prevenzione su tutto il territorio, in particolare per le tematiche del Gioco d'Azzardo patologico e dell'alcolismo, nonché in attività multiprofessionali sia con l'ospedale per la presa in carico congiunta di soggetti con problemi alcol correlati sia con gli altri servizi territoriali per l'analisi di situazioni cliniche di casi complessi in fase di transizione verso l'età adulta.

Il **Dipartimento di Prevenzione** è la struttura tecnico funzionale mediante la quale l'Azienda garantisce la soddisfazione dei bisogni di salute connessi ad interventi di promozione e di prevenzione relativamente agli stati e comportamenti individuali delle persone, all'ambiente fisico e sociale della comunità di riferimento, anche in coordinamento con il sistema scolastico. Il Dipartimento si fa carico, inoltre, delle attività di vigilanza sugli ambienti di lavoro, sugli allevamenti e strutture di macellazione e sugli esercizi commerciali.

3 ANALISI GESTIONALE

3.1 Obiettivi e risultati attesi

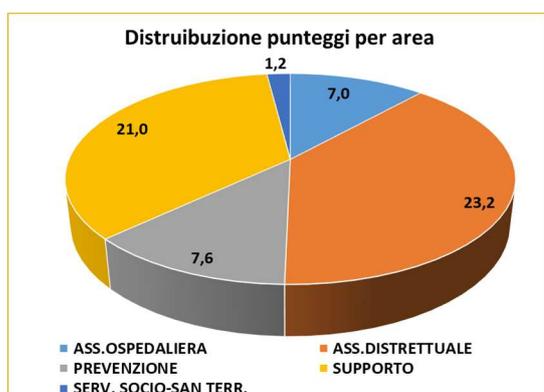
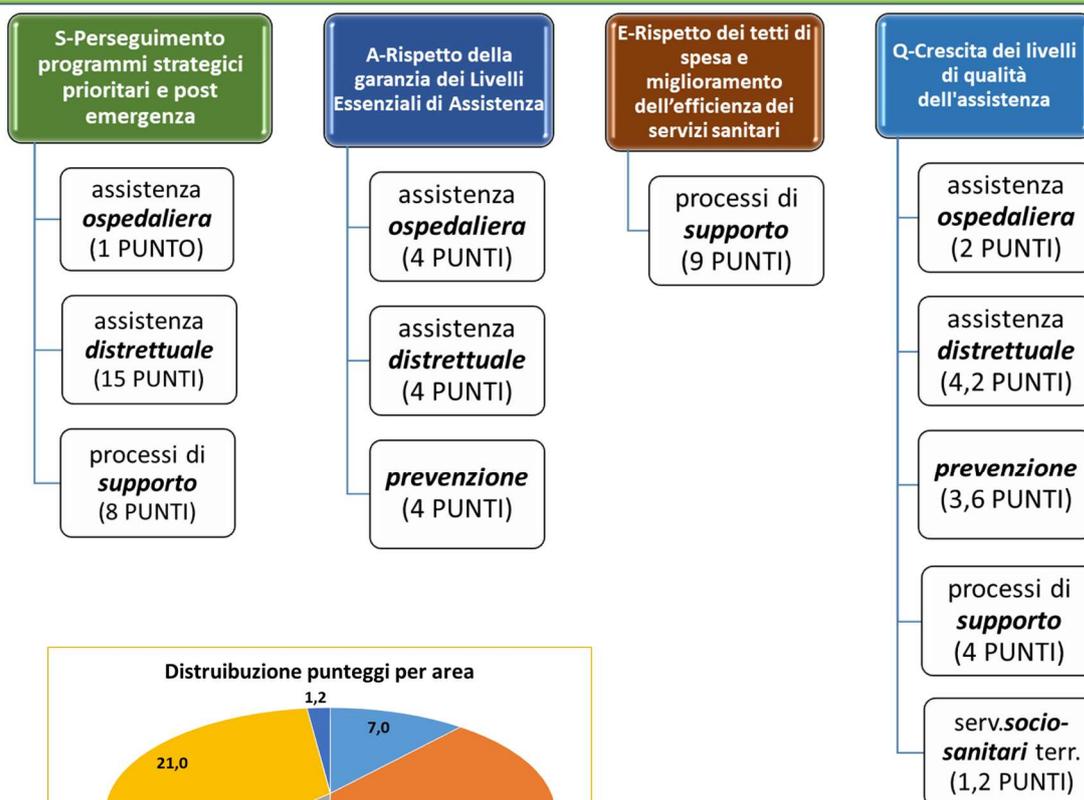
La Regione con DGR 1682/2023 (obiettivi di salute e di funzionamento delle Aziende ULSS del Veneto per l'esercizio 2024) ha assegnato gli obiettivi per l'esercizio corrente.

Gli obiettivi sono stati parametrati come per gli esercizi precedenti, rispetto a standard gestionali e modelli organizzativi di riferimento che rappresentano best-practice regionali.

La citata DGR 1682 definisce nel dettaglio obiettivi e indicatori di performance che vengono monitorati e verificati nel corso dell'esercizio attraverso puntuali valutazioni periodiche dei singoli indicatori.

In attesa della DGR che assegna gli obiettivi regionali per l'esercizio 2025 si dettagliano le aree di riferimento degli obiettivi di salute e di funzionamento elencati nella DGR 1682.

Obiettivi di salute e di funzionamento delle aziende Ulss del Veneto - anno 2024 DGR 1682/2023



Cod Ob.	Obiettivo	
S-Perseguimento programmi strategici prioritari e post emergenza		24,0
S.1	Miglioramento nell'accesso alle prestazioni di specialistica ambulatoriale	12,2
S.2	Perseguimento interventi strategici di edilizia ospedaliera	1,2
S.3	Perseguimento PNRR Missione 6	8,4
S.4	Interventi sviluppo dell'assistenza territoriale previsti dal DM 77/2022	1,2
S.5	Strategie di reclutamento del personale SSR	1,0
A-Rispetto della garanzia dei Livelli Essenziali di Assistenza		12,0
	PREVENZIONE	4,0
	ASSISTENZA DISTRETTUALE SANITARIA	4,0
	ASSISTENZA OSPEDALIERA	4,0
E-Rispetto dei tetti di spesa e miglioramento dell'efficienza dei servizi sanitari		9,0
E.1	Rispetto della programmazione regionale sui costi area Farmaci e Dispositivi Medici	4,0
E.2	Rispetto della programmazione regionale sul contenimento dei costi	1,4
E.3	Efficientamento e sviluppo dei processi amministrativi	2,4
E.4	Miglioramento dei processi sanitari	1,2
Q-Crescita dei livelli di qualità dell'assistenza		15,0
Q.1	Miglioramento nella sorveglianza e contrasto dell' antimicrobico-resistenza e della prevenzione delle infezioni correlate all' assistenza nel rispetto degli obiettivi del PNCAR 2022-2025	1,0
Q.2	Attuazione del Piano Regionale Prevenzione e Piano Strategico Operativo Regionale 2021-2023	0,8
Q.3	Rafforzare la preparedness e mantenere la readiness aziendale nei confronti di una pandemia da patogeno a trasmissione respiratoria	0,6
Q.4	Aumento delle coperture vaccinali in specifici gruppi target	1,2
Q.5	Sviluppo assistenza territoriale	4,2
Q.6	Miglioramento dell'offerta dei servizi socio sanitari territoriali	1,2
Q.7	Valorizzazione ruolo di hub	0,6
Q.8	Miglioramento degli indicatori di qualità dell'attività dei punti nascita	0,8
Q.9	Miglioramento della qualità del debito informativo	1,2
Q.10	Valutazione dell' appropriatezza prescrittiva, riconciliazione farmacologica e deprescribing nella popolazione anziana	1,2
Q.11	Sviluppo dei progetti di qualità percepita	0,6
Q.12	Rispetto degli accordi contrattuali con i privati accreditati	0,6
Q.13	Potenziamento dell'Assistenza Territoriale	1,0

4 IL BILANCIO DI PREVISIONE

4.1 Il Bilancio Preventivo dell'Area Sanitaria:

I valori della proposta di conto economico preventivo 2025 sono stati quantificati ipotizzando livelli di servizio, efficienza e conseguente dimensionamento economico in linea con quelli dell'esercizio 2024 ed applicando le linee guida allegate alla nota del Direttore Generale di Azienda Zero prot. 26629 del 5 novembre 2024.

Ove già conosciute sono state inserite le previsioni di costo delle nuove attività in fase di avvio e delle eventuali modifiche organizzative già programmate: nel caso in cui i progetti di attivazione di nuove strutture/attività siano stati oggetto di una specifica richiesta di finanziamento, i costi non sono stati esposti nel conto economico ma sono oggetto di specifica sezione della presente relazione, in attesa dell'individuazione delle risorse che dovrebbero garantire l'equilibrio delle specifiche progettualità.

- Per i ricavi si è tenuto conto:
 - dei valori del riparto delle risorse del FSR provvisorio per l'erogazione dei LEA anno 2025 comunicato in allegato alla circolare di cui sopra;
 - delle quote di contributi vincolati non utilizzate alla data di predisposizione del Preventivo;
 - del finanziamento per i farmaci innovativi (oncologici e non) anno 2025;
 - del budget aziendale per il finanziamento degli investimenti assegnato di cui alla nota di Azienda Zero prot. 26629 del 5 novembre 2024;
 - dell'andamento delle voci di ricavo registrate nel 2024.

- Per i costi, si è tenuto conto dei provvedimenti regionali e nazionali che incidono dal punto di vista programmatico ed economico sull'erogazione dei livelli di assistenza, tra i quali si citano:
 - la DGR n. 101 del 07 febbraio 2022 *"Erogatori privati accreditati esclusivamente ambulatoriali: determinazione e assegnazione dei tetti di spesa per il triennio 2022-2024 per l'assistenza specialistica erogata a favore dei cittadini residenti nella regione del Veneto. Ulteriori disposizioni relative ai tetti di spesa degli erogatori ospedalieri privati accreditati, di cui alla DGR n. 925/2021 e dei Centri e Presidi privati accreditati, ex art. 26 della l. n. 833/78, di cui alla DGR n. 317/2021"*;
 - la DGR n. 925 del 5 luglio 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"*;
 - la DGR n. 912 del 26 luglio 2022 *"Aggiornamento della programmazione del Fondo regionale della non autosufficienza (FRNA) per l'area della disabilità. e della deliberazione nr. 63/CR/2022"*.
 - la DGR n. 996 del 9 agosto 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"*.
 - la DGR n. 651 del 01 giugno 2022 *"Riqualificazione e aggiornamento del Sistema delle Dipendenze della Regione del Veneto e budget triennale per il pagamento dei Livelli Essenziali di Assistenza per persone con dipendenze patologiche per il triennio 2022-*

2024”.

- la DGR n. 465 del 02 maggio 2024 “Attivazione della sperimentazione per il finanziamento a budget delle presenze degli enti gestori dei centri di servizio per persone di norma anziane non autosufficienti e valorizzazione del case mix. DGR n. 996/2022. Deliberazione nr. 24/CR/2024”.
- La DGR 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.”
- la nota prot. 563919 del 5 novembre 2024 a firma del Direttore Generale dell’Area Sanità e sociale della Regione del Veneto che identifica il tasso percentuale di incremento della costosità massimo sostenibile per l’anno 2025, pari a 1.5%.

I criteri impiegati nell’elaborazione del conto economico per l’anno 2025, distinti per voci di ricavo e di costo, sono riportati nell’allegata nota illustrativa. Il conto economico preventivo 2025, confrontato con i dati del Preventivo 2024 nell’aggiornamento approvato ad Agosto 2024, è di seguito sinteticamente rappresentato:

Prospetto di CE Sintetico (DM marzo 2013) con analisi scostamenti tra CE preventivo 2024 e 2025

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Ministeriale 20 marzo 2013</i>	PREVENTIVO 2025	PREVENTIVO 2024	SCOSTAMENTO	
			(V.A.)	(V.%)
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	924.771.436,97	933.537.489,29	- 8.766.052	-1%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione per quota F.S. regionale	924.711.436,97	933.254.456,97	- 8.543.020	-1%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	-	223.032,32	- 223.032	-100%
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	-	-	-	
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) – altro	-	-	-	
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	223.032,32	- 223.032	-100%
6) Contributi da altri soggetti pubblici	-	-	-	
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	60.000,00	60.000,00	-	0%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-	-	
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	3.403.268,71	3.183.206,25	220.062	6%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	132.353.468,24	134.020.901,68	- 1.667.433	-1%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	100.638.641,00	103.212.737,59	- 2.574.097	-3%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie – intramoenia	15.491.665,00	15.820.101,85	- 328.437	-2%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	16.223.162,24	14.988.062,24	1.235.100	8%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	6.227.925,77	3.345.616,36	2.882.309	46%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	15.400.000,00	15.400.000,00	-	0%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	26.014.885,81	23.984.438,01	2.030.448	8%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	
9) Altri ricavi e proventi	4.255.000,00	3.730.000,00	525.000	12%
Totale A)	1.112.425.985,50	1.117.201.651,59	- 4.775.666	0%

B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	241.744.857,68	234.556.851,20	7.188.006	3%
a) Acquisti di beni sanitari	238.509.857,68	231.313.851,20	7.196.006	3%
b) Acquisti di beni non sanitari	3.235.000,00	3.243.000,00	- 8.000	0%
2) Acquisti di servizi sanitari	435.753.020,38	431.847.213,69	3.905.807	1%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	56.561.050,08	56.903.400,00	- 342.350	-1%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	52.304.161,37	50.311.651,00	1.992.510	4%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	43.440.107,10	46.493.082,29	- 3.052.975	-7%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	4.104.040,43	4.178.368,00	- 74.328	-2%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	3.060.234,56	2.990.654,25	69.580	2%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	2.310.000,00	2.010.000,00	300.000	13%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	95.188.325,61	94.450.519,76	737.806	1%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	5.538.500,00	5.265.000,00	273.500	5%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	17.197.090,81	15.870.459,91	1.326.631	8%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	1.080.771,91	988.733,00	92.039	9%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	5.771.437,65	5.682.659,00	88.779	2%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	96.510.388,36	94.073.650,00	2.436.738	3%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	12.457.550,00	12.832.500,00	- 374.950	-3%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	8.627.288,44	9.723.019,40	- 1.095.731	-13%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro	12.365.896,08	11.098.229,02	1.267.667	10%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	19.236.177,98	18.975.288,06	260.890	1%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	
3) Acquisti di servizi non sanitari	75.513.846,93	75.935.850,00	- 422.003	-1%
a) Servizi non sanitari	73.483.346,93	73.873.850,00	- 390.503	-1%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.508.500,00	1.550.000,00	- 41.500	-3%
c) Formazione	522.000,00	512.000,00	10.000	2%
4) Manutenzione e riparazione	28.690.000,00	26.360.000,00	2.330.000	8%
5) Godimento di beni di terzi	7.715.000,00	7.196.000,00	519.000	7%
6) Costi del personale	327.341.470,71	326.024.980,00	1.316.491	0%
a) Personale dirigente medico	109.055.026,15	108.121.153,40	933.873	1%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	10.391.396,94	10.081.861,67	309.535	3%
c) Personale comparto ruolo sanitario	142.682.062,35	142.698.189,79	- 16.127	0%
d) Personale dirigente altri ruoli	2.167.316,06	2.053.044,68	114.271	5%
e) Personale comparto altri ruoli	63.045.669,21	63.070.730,47	- 25.061	0%
7) Oneri diversi di gestione	4.149.250,00	4.510.920,00	- 361.670	-9%
8) Ammortamenti	29.183.414,37	27.152.966,56	2.030.448	7%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	999.238,44	1.188.428,45	- 189.190	-19%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	10.808.035,24	8.674.487,87	2.133.547	20%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	17.376.140,69	17.290.050,24	86.090	0%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-	
10) Variazione delle rimanenze	-	- 1.772.020,14	1.772.020	-100%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	- 1.741.593,31	1.741.593	-100%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	- 30.426,83	30.427	-100%
11) Accantonamenti	21.655.908,08	22.196.253,31	- 540.345	-2%
a) Accantonamenti per rischi	5.453.527,66	7.700.000,00	- 2.246.472	-41%
b) Accantonamenti per premio operosità	255.000,00	255.000,00	-	0%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	152.459,98	- 152.460	
d) Altri accantonamenti	15.947.380,42	14.088.793,33	1.858.587	12%
Totale B)	1.171.746.768,15	1.154.009.014,62	17.737.754	2%
DIFF. TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE (A-B)	- 59.320.782,65	- 36.807.363,03	- 22.513.420	38%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	11.000,00	6.843,49	4.157	38%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	10.000,00	8.637,91	1.362	14%
TOTALE C)	1.000,00	- 1.794,42	2.794	279%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni	-	-	-	
2) Svalutazioni	-	-	-	
TOTALE D)	-	-	-	

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				-	
1) Proventi straordinari	247.698,00	875.887,62	-	628.190	-254%
a) Plusvalenze	-	33.094,04	-	33.094	-100%
b) Altri proventi straordinari	247.698,00	842.793,58	-	595.096	-240%
2) Oneri straordinari	113.418,93	1.168.102,24	-	1.054.683	-930%
a) Minusvalenze	-	-	-	-	
b) Altri oneri straordinari	113.418,93	1.168.102,24	-	1.054.683	-930%
TOTALE E)	134.279,07	- 292.214,62		426.494	318%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	- 59.185.503,58	- 37.101.372,07	-	22.084.132	37%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO				-	
1) IRAP	22.938.312,04	22.745.000,00		193.312	1%
a) IRAP relativa a personale dipendente	21.258.312,04	21.065.000,00		193.312	1%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	440.000,00	440.000,00		-	0%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	1.240.000,00	1.240.000,00		-	0%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-		-	
2) IRES	530.000,00	530.000,00		-	0%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	676.184,38	676.184,38		0	0%
TOTALE Y)	24.144.496,42	23.951.184,38		193.312	1%
UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	- 83.330.000,00	- 61.052.556,45	-	22.277.444	

AREA COMMENTO

Il prospetto qui esposto, e le tabelle di dettaglio che seguono, sono relative al confronto tra il Conto Economico Preventivo 2025 e quello dell'esercizio 2024 approvato dell'Azienda ad agosto 2024.

- Risultato d'Esercizio

	BEP 2025	BEP 2024 aggiornato	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Risultato di esercizio	- 83.330.000	- 61.052.556	- 22.277.444	36%

Il risultato di esercizio previsionale è negativo, da un lato, in conseguenza della provvisoria definizione dei finanziamenti regionali (sia indistinti che vincolati), per cui, nelle more della definizione del finanziamento 2024 e 2025, come da prescrizioni, è stato inserito il riparto allegato alla nota 26629/2024, nonché per gli effetti sui costi delle dinamiche inflazionistiche così come previste dal Ministero dell'Economia e delle Finanze riportate nella nota prot. 563919/2024 a firma del Direttore Generale dell'Area Sanità e sociale della Regione del Veneto e nella nota del Direttore Generale di Azienda Zero prot. 26629/2024.

- Valore della Produzione AZ9999

	BEP 2025	BEP 2024 aggiornato	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Valore della produzione	1.112.425.986	1.117.201.652	- 4.775.666	0%

Relativamente ai contributi a destinazione indistinta e vincolata da Regione è stato inserito, come da indicazioni, il riparto provvisorio di cui alla nota 26629/2024 (inferiore di € 8.543.020,00 rispetto al finanziamento 2024). Per la stima degli altri ricavi sono stati confermati i valori stimati per la chiusura del 2024. Non sono state previste rettifiche di contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti in ottemperanza alle direttive emanate dal Direttore Generale di Azienda Zero: l'importo del budget aziendale per investimenti definito per questa Azienda è pari ad € 7.593.000.

- Costo della Produzione BZ9999

	BEP 2025	BEP 2024 aggiornato	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Costo della produzione	1.171.746.768	1.154.009.015	17.737.754	1,5%

Per il Costo della produzione è stato stimato un incremento del 1,5% rispetto al preventivo 2024 dovuto prevalentemente all'aumento generalizzato dei costi dei beni sanitari, dei servizi residenziali per Anziani e per Disabili, del costo del personale compresi i relativi rinnovi contrattuali. L'incremento è coerente con quanto disposto dalla Regione Veneto con nota 26629/2024.

Di seguito si esplicitano le motivazioni delle variazioni nelle macro classi che compongono questo aggregato.

- Acquisti di Beni Sanitari BA0020

Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati

	BEP 2025	BEP 2024 aggiornato	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	117.057.802	111.270.000	5.787.802	5%
<i>di cui farmaci innovativi</i>	<i>10.146.156</i>	<i>7.519.600</i>	<i>2.626.556</i>	<i>35%</i>

Il costo per prodotti farmaceutici è stato valorizzato sulla base alle stime effettuate da Azienda Zero e comunicate nell'Allegato E (metodologia di calcolo risultato di esercizio programmato) applicando al valore del BEP 2024 il tasso di incremento del 6,9% ridotto di una quota percentuale in base al rapporto tra i ricavi di File F ed i consumi (- € 1.682.200): in corso d'anno la rivalutazione dei ricavi potrà giustificare il relativo incremento dei costi già previsti (si pensi solo che la maggior parte della spesa CART, innovativi e non, fa riferimento a pazienti fuori Ulss).

Si precisa in questa sede che la stima non considera i possibili acquisti del radiofarmaco Pluvicto per la Medicina Nucleare, centro autorizzato alla somministrazione, nonché i costi dei farmaci correlati a diagnostica PET-PSMA: il costo su base annuale è stimabile in € 2.270.000 ma non sono ancora state predisposte le procedure per le acquisizioni dei nuovi farmaci.

La previsione inserita considera € 10.146.156,00 per farmaci innovativi che comprendono in quota parte l'importo di € 9.374.399,27 stimato per le 45 terapie CAR-T che si prevede di attivare nel corso del 2025 a fronte delle 35 effettuate nel 2024 (con un costo di € 7.098.290,86).

Dispositivi medici (esclusi i diagnostici in vitro)

	BEP 2025	BEP 2024 aggiornato	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Dispositivi medici (esclusi i diagnostici in vitro)	65.300.000	64.267.823	1.032.177	2%

Il valore dei dispositivi medici è stato previsto considerando le attività di ricovero, in particolar modo nelle aree chirurgiche e cardiologiche, programmate per l'esercizio 2025.

Dispositivi diagnostici in vitro

	BEP 2025	BEP 2024 aggiornato	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
IVD	18.700.000	18.900.000	- 200.000	-1%

Il valore dei dispositivi Diagnostici in Vitro è stato previsto in linea con il valore stimato per il consuntivo 2024.

Vaccini

	BEP 2025	BEP 2024 aggiornato	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Vaccini	7.700.000	7.200.000	500.000	7%

La previsione in questa voce è stata effettuata in coerenza con le attività previste dal Nuovo Piano Nazionale di Prevenzione Vaccinale (PNPV 2023-2025) considerando altresì l'attività effettuata nel 2024.

Altri beni sanitari

	BEP 2025	BEP 2024 aggiornato	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Altri beni e prodotti sanitari	1.650.000	1.530.000	120.000	8%

La previsione in questa voce è stata ottenuta ipotizzando una spesa per il 2025 in linea con quella prevista per il consuntivo 2024, che considera un incremento generalizzato nel costo dei materiali e dei prodotti.

	BEP 2025	BEP 2024 aggiornato	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Beni e prodotti sanitari da ASL	26.097.056	26.166.028	- 68.973	0%

Il valore inserito in questa voce è stato comunicato da Azienda Zero nell'ambito delle poste di scambio tra ASL (Poste R).

- Acquisti di Beni non sanitari BA0310

	BEP 2025	BEP 2024 aggiornato	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Beni Non Sanitari	3.235.000	3.243.000	- 8.000	0%

La previsione in questa voce è stata ottenuta ipotizzando una spesa per il 2025 in linea con quella prevista per il consuntivo 2024.

- Acquisti di Servizi Sanitari BA0400

Medicina di Base BA0410

	BEP 2025	BEP 2024 aggiornato	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Medicina di Base	56.561.050	56.903.400	- 342.350	-1%

In questa voce il valore è stato previsto confermando sostanzialmente i valori del 2024 tenuto conto dei pensionamenti/sostituzioni dei Medici di Medicina Generale e delle attività che sono state avviate per lo sviluppo delle Medicine di Gruppo come forma associativa, nonché dell'applicazione del nuovo contratto del personale convenzionato. Tale voce, tuttavia, è fortemente condizionata dalla carenza di personale medico e potrebbe aumentare in seguito ad un miglior esito delle procedure di arruolamento di nuovi professionisti.

Farmaceutica BA0490

	BEP 2025	BEP 2024 aggiornato	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Farmaceutica	52.304.161	50.311.651	1.992.510	4%

Questa voce di costo è stata valorizzata sulla base di una stima di incremento delle confezioni erogate, dovuto da un lato al progressivo invecchiamento della popolazione, dall'altro al maggior accesso alle diagnosi in seguito all'incremento di attività legate ai piani di riduzione delle liste d'attesa. È stata inoltre considerata l'incidenza della distribuzione delle Gliptine in convenzione (in quanto attivate nel II semestre 2024) e l'effetto della nuova remunerazione sull'intero anno 2025 (in quanto attiva da marzo 2024).

Assistenza Specialistica Ambulatoriale BA0530

	BEP 2025	BEP 2024 aggiornato	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Specialistica	43.440.107	46.493.082	- 3.052.975	-7%

Come da direttive di Azienda Zero la previsione in questa voce è stata effettuata considerando i valori di budget annuo definiti dalle DGR 925/2021 e DGR 101/2022: la riduzione è conseguenza delle attività connesse al recupero Liste d'Attesa contabilizzate nel 2024 che allo stato attuale non

sono previste per il 2025.

Assistenza Riabilitativa BA0640

	BEP 2025	BEP 2024 aggiornato	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Riabilitativa	4.104.040	4.178.368	- 74.328	-2%

Questa voce di costo è stata valorizzata in linea con il valore stimato di chiusura dell'esercizio 2024.

Assistenza Integrativa BA0700

	BEP 2025	BEP 2024 aggiornato	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Assistenza Integrativa	3.060.235	2.990.654	69.580	2%

In questa voce è stato previsto un aumento in quanto sono in forte incremento le nuove diagnosi di celiachia (+ 44% nel 2024 rispetto all'anno precedente) che risultano comunque ancora sottostimate rispetto alla prevalenza attesa a livello nazionale.

Assistenza Protesica BA0750

	BEP 2025	BEP 2024 aggiornato	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Protesica	2.310.000	2.010.000	300.000	15%

Anche per questa voce è previsto un incremento rispetto al 2024. Si precisa però che nella previsione non sono stati considerati gli aumenti di spesa generati dall'entrata in vigore delle nuove tariffe nazionali (previste per il 2025), più alte rispetto alle attuali, oltre agli impatti per l'ampliamento della rimborsabilità di alcune tipologie di ausili: ad una prima stima l'impatto atteso si aggira su € 1.400.000.

Assistenza Ospedaliera BA0800

	BEP 2025	BEP 2024 aggiornato	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Assistenza Ospedaliera	95.188.326	94.450.520	737.806	1%

La previsione nella voce dell'assistenza ospedaliera da privati accreditati è stata effettuata considerando i valori di budget annuo definiti dalla DGR 925/2021 oltre ad una stima dei ricoveri fuori Regione registrati nel 2024.

Assistenza Psichiatrica BA0900

	BEP 2025	BEP 2024 aggiornato	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Assistenza Psichiatrica	5.538.500	5.265.000	273.500	5%

Questa voce di costo è stata valorizzata in incremento sulla base della proposta adeguamento posti inviata in Regione (nota prot. 101612 del 04/10/2024 che richiede un aumento di 4 posti CTRP tipo A), è stato inoltre considerato l'adeguamento rette dei Centri Diurni previsto dalla DGRV 1512/2022.

Acquisti di Prestazioni e Distribuzione farmaci File F BA0960

	BEP 2025	BEP 2024 aggiornato	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
File F	17.197.091	15.870.460	1.326.631	8%

Per il preventivo 2025 i valori del file F sono stati iscritti sulla base dei dati aggiornati della mobilità intraregionale ed extraregionale comunicati da Azienda Zero in allegato alla nota 26629/2024.

Acquisti di Prestazioni Termali in Convenzione BA1030

	BEP 2025	BEP 2024 aggiornato	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Termale	1.080.772	988.733	92.039	9%

Anche in questa voce la previsione è stata inserita sulla base dei dati aggiornati della mobilità intraregionale ed extraregionale comunicati da Azienda Zero. I valori risultano in linea con il valore stimato per il Consuntivo 2024.

Acquisti di Prestazioni di Trasporto Sanitario BA1090

	BEP 2025	BEP 2024 aggiornato	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Trasporto sanitario	5.771.438	5.682.659	88.779	2%

Questa voce è prevista in linea con il valore previsto per il consuntivo 2024. L'incremento rispetto al Preventivo 2024 è conseguenza della stipula dei nuovi contratti, comprensivi della revisione prezzi, con le ditte che effettuano i trasporti.

Acquisti di Prestazioni Sociosanitarie a rilevanza Sanitaria BA1140

	BEP 2025	BEP 2024 aggiornato	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Prestazioni a rilevanza sanitaria	96.510.388	94.073.650	2.436.738	3%

La previsione in questa voce tiene conto delle indicazioni contenute nella nota di Azienda Zero prot. 26629/2024, sulla base della quale è stata stimata una spesa per il 2025 in incremento in conseguenza da un lato degli effetti della DGR 465/2024 che ha riconosciuto una integrazione alla remunerazione nelle case di riposo per complessità del Case Mix di € 1.893.375,67 dall'altro dei costi dei rinnovi contrattuali riconosciuti alle Cooperative Sociali (il cui impatto è stato calcolato da Azienda Zero in € 1.245.021 per l'area disabilità ed € 797.737 per l'area dipendenze).

Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria BA1490

	BEP 2025	BEP 2024 aggiornato	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Prestazioni a rilevanza sanitaria	19.236.178	18.975.288	260.890	1%

L'incremento in questa voce è conseguenza dell'aumentato fabbisogno di turni medici da ditte private per sopperire alla carenza di figure professionali e dell'aumento del personale sanitario di supporto per le Medicine di Gruppo e per le Unità di Assistenza Diurna.

Altri Servizi Sanitari diversi dai precedenti

	BEP 2025	BEP 2024 aggiornato	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Altri Servizi Sanitari	32.998.361	33.474.910	- 476.549	-1%

Questa voce contiene i costi relativi alla compartecipazione al personale dipendente per l'attività libero-professionale (intramoenia), ai rimborsi assegni e contributi a privati ed alle consulenze sanitarie da privati. La riduzione è conseguenza della valorizzazione in riduzione dei rimborsi assegni e contributi per i quali sono stati inseriti esclusivamente gli importi relativi ai finanziamenti attualmente presenti nelle voci del valore della produzione. L'importo potrà variare in aumento nel caso vengano assegnati all'Azienda contributi da erogare a privati.

- Acquisti di Servizi non Sanitari BA1560

	BEP 2025	BEP 2024 aggiornato	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Servizi non Sanitari	75.513.847	75.935.850	- 422.003	-1%

In questa voce la previsione in riduzione è conseguenza della stima dei costi per utenze sulla base delle attuali tariffe. Nel corso del 2025 questa voce potrebbe evidenziare incrementi nel caso di variazione di dette tariffe o in conseguenza del riconoscimento delle istanze di revisione prezzi su gare regionali da parte del CRAV (Centro Regionale Acquisti Veneto).

- Manutenzioni e Riparazioni BA1910

	BEP 2025	BEP 2024 aggiornato	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Manutenzioni	28.690.000	26.360.000	2.330.000	9%

La stima dei servizi di manutenzione è stata effettuata sulla base dei contratti di manutenzione in essere e delle attività preventivate per il 2025. La stima in aumento è conseguenza da un lato del costante incremento generalizzato nel costo dei materiali, dall'altro della previsione dei costi che si renderanno necessari per sanare rotture e/o malfunzionamenti legati al rallentamento nel rinnovo del parco attrezzature ed impianti già particolarmente obsoleto, conseguenti la contrazione dell'importo assegnato all'ULSS 8 quale Fondo investimenti. Tale voce è di difficile stima in quanto

oltre ai canoni di manutenzione già contrattualizzati è fortemente condizionata dagli interventi non preventivabili che si rendono via via necessari nel corso dell'anno.

- Ammortamenti BA2560

	BEP 2025	BEP 2024 aggiornato	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Ammortamenti	29.183.414	27.152.967	2.030.448	7%

Relativamente agli ammortamenti questi sono stati stimati sulla base del Piano Investimenti 2025, anno nel quale giungeranno a capitalizzazione l'area ex Seminario (il cosiddetto San Bortolo 2) e parte del Nuovo Ospedale di Montecchio Maggiore. L'incremento nei costi è però compensato da un corrispondente incremento nelle voci delle sterilizzazioni presenti nel Valore della Produzione.

- Godimento Beni di Terzi BA1990

	BEP 2025	BEP 2024 aggiornato	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Godimento Beni di Terzi	7.715.000	7.196.000	519.000	7%

L'incremento in questa voce è legato sia agli adeguamenti ISTAT da riconoscere per gli stabili in affitto ma soprattutto agli incrementi che si renderanno necessari per il noleggio delle attrezzature sanitarie in conseguenza del rallentamento nel rinnovo del parco attrezzature a causa della contrazione dell'importo assegnato all'ULSS 8 quale Fondo investimenti, nonché all'aggiudicazione di gare regionali per acquisizione di attrezzature con contratti di service.

- Personale BA2080

	BEP 2025	BEP 2024 aggiornato	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Personale	327.341.471	326.024.980	1.316.491	0%

Il costo del personale 2025 è stato stimato sulla base di quanto previsto nel piano triennale del fabbisogno del personale 2025/2027.

- Variazione delle rimanenze BA2660

	BEP 2025	BEP 2024 aggiornato	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Variazione delle rimanenze	-	1.772.020	1.772.020	-100%

Per il Preventivo 2025 questa voce è stata valorizzata pari a zero come da indicazioni contenute nelle Istruzioni Contabili trasmesse in allegato alla nota 26629/2024.

- Accantonamenti BA2690

	BEP 2025	BEP 2024 aggiornato	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Accantonamenti	21.655.908	22.196.253	- 540.345	-2%

In questa voce sono in incremento gli accantonamenti per rinnovi contrattuali comunicati da Azienda Zero in allegato alla nota 26629/2024. La riduzione in questa voce è dovuta alla diminuzione degli accantonamenti per quote di contributi vincolati non utilizzati in quanto non essendo previsto l'inserimento dei contributi stessi tra i ricavi non sono state inserite nemmeno le possibili quote di mancato utilizzo.

- Oneri diversi di gestione BA2500

	BEP 2025	BEP 2024 aggiornato	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Oneri diversi di gestione	4.149.250	4.510.920	- 361.670	-8%

La previsione in questa voce è stata ottenuta ipotizzando una spesa per il 2025 in linea con quella prevista per il consuntivo 2024. La riduzione è legata ai minori costi per IVA e bolli delle Poste R che sono stati stimati in linea con i relativi ricavi.

- Gestione finanziaria CZ9999

	BEP 2025	BEP 2024 aggiornato	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Gestione finanziaria	1.000	1.794	2.794	-156%

In sede di preventivo sono stati previsti proventi ed oneri finanziari in linea con i valori attesi per il consuntivo 2024.

- Gestione straordinaria EZ9999

	BEP 2025	BEP 2024 aggiornato	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Gestione straordinaria	134.279	292.215	426.494	-146%

In accordo con le direttive di Azienda Zero, in sede di preventivo non sono stati previsti proventi ed oneri straordinari (ad eccezione dei valori inseriti nelle Poste R).

- Gestione tributaria YZ9999

	BEP 2025	BEP 2024 aggiornato	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Gestione tributaria	24.144.496	23.951.184	193.312	1%

L'impatto della gestione tributaria è stato stimato sulla base dei costi preventivati per il 2025. L'incremento è conseguenza prevalentemente del valore dell'IRAP sui costi del personale che sono aumentati.

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

Questa Azienda ha provveduto alla predisposizione del Conto Economico Preventivo 2025 sulla base delle direttive contenute nella nota di Azienda Zero prot. 26629/2024 nel rispetto del risultato d'esercizio programmato regionale determinato con nota regionale prot. n.563919/2024.

Si deve precisare tuttavia che alcune valutazioni interne evidenziano possibili variazioni rispetto al preventivato nelle seguenti voci di costo:

- Prodotti farmaceutici ed Emoderivati, Dispositivi Medici ed IVD; in queste voci sono state inserite le stime formulate dall'Azienda sulla base del tasso di inflazione programmata contenuto nella NADEF 2024, ma la reale costosità sarà conseguenza dei reali incrementi di prezzo che si verranno a delineare nel corso del 2025, dei nuovi farmaci che saranno autorizzati al commercio e dalle attività di somministrazione di farmaci ad alto costo in particolare dei Centri Regionali di Riferimento.
- Medicina convenzionata, la stima è stata effettuata sulla base del numero dei medici attualmente in servizio e delle Medicine di Gruppo che si prevede di attivare. Tale aggregato, tuttavia, è fortemente condizionato dalla carenza di personale medico e se l'Azienda riuscisse a reperire i medici necessari il costo conseguentemente incrementerebbe.
- Assistenza Specialistica da Privato, la stima è stata effettuata considerando i valori di budget annuo definiti dalle DGR 925/2021 e DGR 101/2022. Nel caso nel corso del 2025 venissero approvati a livello regionale incrementi di budget o ulteriore attività connessa al recupero delle Liste d'Attesa il livello dei costi aumenterebbe.
- Assistenza Protetica, nella previsione non sono stati considerati gli aumenti di spesa generati dall'entrata in vigore delle nuove tariffe nazionali (previste per il 2025), più alte rispetto alle attuali, oltre agli impatti per l'ampliamento della rimborsabilità di alcune tipologie di ausili.
- Altri servizi sanitari, contiene il costo legato alla distribuzione farmaci DPC e al reperimento di personale sanitario per sopperire le carenze di personale ospedaliero e territoriale: il costo è strettamente correlato alla possibilità di trovare le risorse umane necessarie per garantire i servizi, nonché dalla dinamica dei costi fortemente condizionata dall'andamento inflattivo;
- Rimborsi assegni e contributi per i quali sono stati valorizzati esclusivamente gli importi relativi ai finanziamenti attualmente presenti nelle voci del valore della produzione. Un aumento dei contributi assegnati potrebbe incrementare di conseguenza questa voce;
- Servizi non sanitari: la stima tiene conto delle richieste di adeguamento prezzi presentate dai fornitori sia presso il CRAV che all'Azienda, conosciute al momento di predisposizione del Preventivo 2025;
- Utenze: le stime inserite nel Preventivo 2025 sono state effettuate dall'Azienda sulla base delle tariffe attualmente in essere, ma la situazione inflazionistica attuale e i conflitti in essere potrebbero condurre a possibili aumenti nel corso del prossimo esercizio;
- Manutenzioni e riparazioni, la stima è stata effettuata sulla base dei contratti di manutenzione in essere, ma si precisa che è una tipologia di costo fortemente condizionata dagli interventi non preventivabili che si rendono necessari nel corso dell'anno, che risentono anche della vetustà delle strutture edili ed impiantistiche;
- Accantonamenti per autoassicurazione, nel Preventivo 2025 è stato inserito un importo sulla base delle modalità di calcolo previste dalla nota della Regione Veneto prot. 563919/2024, tuttavia, l'avvio dal 2025 del nuovo modello di gestione del rischio per danni da responsabilità sanitaria delle Aziende Sanitarie potrebbe portare a variazioni notevoli.

Le aree sopra evidenziate saranno oggetto di attento monitoraggio da parte dell'Azienda nel corso

del 2025, in sede di aggiornamento trimestrale del Conto Economico. L'Azienda sta dispiegando il massimo impegno nell'efficiamento dell'utilizzo delle risorse, al fine di conseguire risparmi nell'utilizzo dei fattori produttivi a parità di produzione.

Si precisa inoltre che il Bilancio Economico Preventivo 2025 così come esposto non considera i possibili costi relativi all'attivazione del cosiddetto San Bortolo 2 e di alcune aree del nuovo Ospedale di Montecchio Maggiore. In entrambi i casi l'apertura è stimata per l'autunno del 2025.

Presso le aree dell'ex Seminario Vescovile denominate San Bortolo 2 troveranno collocazione il Punto Prelievi, il reparto di Oculistica e gli spazi destinati alla week surgery.

Presso il nuovo Ospedale di Montecchio Maggiore verranno invece aperti gli spazi destinati ad alcuni ambulatori, alla Dialisi extracorporea e gli ambulatori del Centro Donna.

Per entrambe le attivazioni sono attualmente in corso interlocuzioni con le competenti strutture regionali al fine di adeguare i fabbisogni di risorse umane e strumentali, i relativi tetti di spesa e finanziamenti, nonché i correlati obiettivi di attività. I relativi impatti sul Conto Economico e sullo Stato Patrimoniale dovranno essere valutati agli esiti delle predette interlocuzioni.

Si riepilogano di seguito i costi stimati per il 2025 all'attivazione dei nuovi spazi, ipotizzando come data di avvio settembre 2025.

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Ministeriale 20 marzo 2013</i>	San Bortolo 2	Nuovo Ospedale Montecchio
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	0,00	0,00
Totale A)	-	-
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
1) Acquisti di beni	957.700,00	-
2) Acquisti di servizi sanitari	400.000,00	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	712.688,17	146.548,67
4) Manutenzione e riparazione	135.115,00	12.200,00
5) Godimento di beni di terzi	-	-
6) Costi del personale	1.215.533,32	167.333,32
7) Oneri diversi di gestione	-	-
8) Ammortamenti	-	-
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-
10) Variazione delle rimanenze	-	-
11) Accantonamenti	-	-
Totale B)	3.421.036,49	326.081,99
DIFF. TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE (A-B)	- 3.421.036,49	- 326.081,99
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-	-
TOTALE C)	-	-
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-
TOTALE D)	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-	-
TOTALE E)	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	- 3.421.036,49	- 326.081,99
Y) IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO	82.656,27	11.378,67
UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	- 3.503.692,76	- 337.460,66

5. PIANO INVESTIMENTI

5.1 Breve analisi di contesto

Anche nel 2025 gli investimenti nel settore sanitario sono principalmente orientati al completamento delle progettualità legate ai finanziamenti PNRR, ed in particolar modo si avvicinano le scadenze per il raggiungimento degli obiettivi vincolanti per l'acquisizione delle risorse assegnate.

Nel contempo, permanendo la scarsità di risorse nell'ambito delle assegnazioni del FSN da indirizzare agli investimenti, si fa sempre più importante mantenere un dialogo per lo sviluppo di progettualità in partnership con altri soggetti, che tradizionalmente supportano le aziende sanitarie nelle loro progettualità (fondazioni bancarie, grandi donatori, associazioni di volontariato).

Sulla base della programmazione regionale e aziendale è stato elaborato il Piano Triennale degli Investimenti 2025-2027, nel quale, così come previsto dalla nota di Azienda Zero, sono stati riportati tutti gli investimenti che si presume di capitalizzare entro il prossimo triennio, dando evidenza agli interventi realizzati nell'ambito del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR).

Le **priorità** principali dell'Azienda ULSS 8 Berica sono state individuate con le seguenti modalità:

- interventi previsti nel PNRR Missione 6 – Salute e altri interventi finanziati con fondi PNRR,
- ultimazione procedimenti relativi ai piani di riorganizzazione ospedaliera formulati per il potenziamento della rete ospedaliera, DGRV 782/2020,
- Investimenti correlati ai piani di adeguamento sismico e sicurezza incendi,
- procedimenti di investimento edilizio già in corso o legati ad impegni contrattuali già assunti e a finanziamenti già assegnati,
- investimenti sotto soglia CRITE, oppure sopra soglia CRITE e programmati per il mantenimento o ripristino dell'attuale assetto patrimoniale aziendale, investimenti in ambito informatico e in arredi non sanitari, nei limiti dei budget finanziari massimi stabiliti con nota prot. 563919 del 05.11.2024 a firma del Direttore Generale dell'Area Sanità e Sociale della Regione Veneto,
- investimenti di potenziamento e ampliamento degli asset aziendali (previa autorizzazione regionale e acquisizione dei relativi finanziamenti),
- altri investimenti se finanziati con ulteriori fondi pubblici e privati dedicati.

L'elenco dei fabbisogni così costruito deve essere posto in confronto con i vincoli finanziari, al fine di definire le priorità e le strategie di approccio alle opportunità di finanziamento. La limitatezza delle risorse disponibili impone prioritariamente il corretto e tempestivo utilizzo di quelle assegnate.

I provvedimenti regionali che definiscono per questa azienda le fonti di finanziamento da destinare agli interventi in corso nell'anno 2025 e successivi sono:

- DGR n. 643 del 17.05.2011 - Accordo di Programma in data 11.12.2019 - Adeguamento gruppo operatorio e terapie intensive Ospedale San Bortolo;
- DGR n. 2353 del 16.12.2013 - Accordo di Programma in data 01.03.2013 - Adeguamento Pronto Soccorso e Terapie Intensive - 1^ Fase;
- DDR n. 190/2014 Finanziamenti da Stato ex art. 20 legge 67/88 per Nuova struttura ospedale Arzignano-Montecchio Maggiore
- DGR 2076/2015 Finanziamento di interventi inseriti nei piani investimenti delle Aziende Sanitarie del SSR - quota destinata a programma antincendio

- DDR 21/2019 Finanziamento Art. 20 Legge n. 67/1988. DDGRV n. 270/10, n. 262/11 e n. 96/2013. Accordo di Programma sottoscritto in data 10.11.2016. Azienda ULSS n. 8 Berica (ex AULSS n. 6). Ospedale di Vicenza: Adeguamento della sicurezza incendi degli edifici I e III lotto. Scheda tecnica n. 19. Importo finanziamento euro 2.601.107,17;
- DDR 79/2019 Art. 20 L. n. 67/88. Azienda ULSS n. 8 Berica (ex AULSS n. 5). Ospedale di Arzignano-Montecchio Maggiore: Nuova struttura in sostituzione – 2^ fase. Scheda tecnica n. 4;
- DGR n. 468 del 10.04.2018 e DGR 481 del 23.04.2019 che effettuano la ricognizione dei flussi finanziari della GSA per gli esercizi 2017 e 2018 e la Destinazione delle risorse non utilizzate”;
- DGR n. 86 del 27.01.2020 “Programma straordinario di investimenti in sanità - Investimenti in conto capitale per opere di edilizia sanitaria di interesse regionale. Aggiornamento programma di investimento di cui alle DDGRV n. 66/2005, n. 3504/2008, n. 270/2010 e n. 262/2011. Programmazione 2020-2029 - Finanziamento art. 20 L.67/88 adeguamento sismico e sale operatorie 3° lotto”;
- DGR n. 593 del 12.05.2020 “Ricognizione della gestione dei flussi finanziari relativi ai finanziamenti della GSA dell'esercizio 2019 effettuati attraverso Azienda Zero e destinazione delle risorse non utilizzate”;
- DGR n. 782 del 08.04.2022 “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 1472 del 03.11.2020 - DDR 67 del 05.10.2021 Finanziamento da Regione Veneto Ambiente per bonifica amianto;
- DGR 1723/2020 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 19 maggio 2020, 22 giugno 2020, 27 luglio 2020 e 16 ottobre 2020;
- DGR 103/2021 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 (C.R.I.T.E.) nella seduta del 21 dicembre 2020;
- DGR 1280/2021 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.) nella seduta del 09 luglio 2021.
- DGR 929/2021 “Fondo per il finanziamento degli investimenti degli enti del SSR”
- DGR 1559 del 06.12.2022 “Aggiornamento e rimodulazione del programma di investimento per le opere di edilizia sanitaria di interesse regionale, approvato con DGRV n. 86/2020. Art. 20 L. n. 67/1988 - Programma straordinario di investimenti in sanità”.
- DGR 716 del 22.06.2023 “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" PNRR” e successivi decreti di assegnazione finanziamenti.

Sulla base di tali priorità e dei progetti avviati e correlati agli specifici finanziamenti, è stata quindi predisposta la **proposta di piano triennale degli investimenti 2025-2027 approvata** unitamente al Bilancio Economico Preventivo 2025, che presenta un totale complessivo di investimenti da capitalizzare nel triennio di € 297.546.662,21.

Il totale per l'anno 2025 è pari ad € 127.666.313,36, valore che comprende la messa in funzione della prima fase della nuova struttura ospedaliera di Montecchio Maggiore e la quasi ultimazione degli interventi dell'area ex seminario, progetto denominato "S. Bortolo 2", con la conseguente spesa per l'attrezzamento dei primi reparti che vi entreranno.

In considerazione della valutazione da parte della Regione Veneto e della CRITE del suddetto piano, degli indirizzi nazionali e regionali emanati nel corso del 2025 e delle autorizzazioni e dei finanziamenti che saranno assegnati dai provvedimenti nazionali e regionali, l'Azienda provvederà ad aggiornare trimestralmente le proprie previsioni.

Di seguito sono riepilogati, distinti per area, gli investimenti programmati dall'Azienda per il 2025, con l'indicazione delle risorse già individuate e l'evidenza degli interventi attualmente privi di copertura.

INVESTIMENTI 2025	PREVISIONI	DI CUI PER PNRR	BUDGET AZIENDALE INVESTIMENTI (QUOTA 2025)	ALTRI FINANZIAMENTI	INVESTIMENTI SENZA COPERTURA	QUOTE ANTE 2012 GIA' PAGATE
Edilizia	99.177.911,98	34.832.383,45	2.322.390,00	89.005.111,74	7.801.165,81	49.244,43
Informatica	7.455.892,28	2.707.712,80	532.250,82	947.075,09	5.976.566,37	
Attrezzature	16.985.209,40	1.533.540,00	3.962.957,00	1.475.200,00	11.547.052,40	
Altro	4.047.299,70	-	775.402,18	-	3.271.897,52	
TOTALE CAPITALIZZATO	127.666.313,36	39.073.636,25	7.593.000,00	91.427.386,83	28.596.682,10	49.244,43
Lavori in edilizia in corso anno 2025 con capitalizzazione futura	46.945.635,82	15.254.905,12				

5.2 Area tecnologie sanitarie ed informatiche

Il 2025 prevede investimenti nell'area delle tecnologie sanitarie per € 16.985.209,40, dei quali € 1.533.540,00 relativi a tre grandi apparecchiature (1 tomografo e 2 radiologici) previste nel PNRR, la cui installazione è stata autorizzata nel 2025.

Come previsto dalla nota aziendale prot. 104411 del 12.10.2021 ad oggetto "percorso acquisizione dispositivi medici e apparecchiature elettromedicali", tutte le richieste di acquisto delle apparecchiature inserite nel piano investimenti sono state preventivamente valutate dal GDL Apparecchiature elettromedicali – UVA DM il quale, verificate le motivazioni tecniche sottese alla richiesta formulate dalla UOC richiedente, ha espresso il parere favorevole all'acquisto.

Tuttavia, le diminuite risorse disponibili impongono una attenta valutazione delle priorità nel processo di rinnovo e modernizzazione del parco attrezzature sanitarie, per dare priorità al mantenimento del livello produttivo dei servizi aziendali, valutando attentamente gli impatti organizzativi, di produttività e i costi per consumi correlati alle richieste di tecnologie innovative, con valutazioni che debbono tener conto anche del contesto regionale dell'offerta: proprio nelle progettualità innovative diventa fondamentale l'acquisizione di specifici finanziamenti dedicati.

Nel corso del 2025 si dovrà provvedere anche all'acquisto delle attrezzature sanitarie, previa

autorizzazione regionale, da collocare nell'area ex seminario denominata "S. Bortolo 2", i cui lavori saranno portati a termine al massimo entro l'inizio 2026; la stima della spesa ammonta ad oltre 4,7 milioni di euro.

Tra gli altri investimenti più rilevanti economicamente si prevedono:

- PET per ospedale di Vicenza per € 2.100.000,00
- 5 colonne laparoscopiche da gara regionale per € 842.190,00, con una previsione di ulteriore acquisto nel 2026 per altre 5 colonne
- ecografi vari da gara regionale per € 732.000
- 4 archi a C da gara CRAV per € 600.240,00
- 5 autoclavi a vapore per € 400.000,00
- 400 letti degenza da gara ARCA per € 385.000,00
- attrezzature sanitarie per il primo avvio del nuovo ospedale di Montecchio Maggiore per € 293.759,00.

Sono inserite nel piano investimenti anche attrezzature varie da sostituire per obsolescenza per un totale stimato dall'Ingegneria Clinica di € 1.983.300,00, investimenti cui si darà seguito compatibilmente con le risorse disponibili.

La tabella seguente riepiloga le fonti di finanziamento finora individuate:

CAPITALIZZATO 2025			
<i>conto riserva</i>	<i>colonna P.I.</i>	<i>descrizione riserva</i>	ATTREZZATURE
PAA060b	2	Contributi statali in conto capitale	1.475.200,00
PAA070c	13	Budget aziendale investimenti anno 2025	3.962.957,00
Totale finanziamenti			5.438.157,00
Totale investimenti programmati			16.985.209,40
Investimenti in attesa di copertura			11.547.052,40

Riguardo alle tecnologie informatiche per l'anno 2025 sono previsti investimenti per € 7.455.892,28.

Oltre al proseguimento degli interventi relativi alla digitalizzazione prevista nel PNRR (€ 2.707.712,80) e all'avvio del nuovo Sistema Informativo Ospedaliero "SIO" (€ 945.373,69), le priorità individuate sono legate alle necessità di corretto funzionamento dei sistemi, le implementazioni per adeguamenti normativi e la sicurezza. Sono inoltre previsti interventi per l'attivazione del "San Bortolo 2" per € 607.500,00.

La tabella seguente riepiloga le fonti di finanziamento ad oggi disponibili:

CAPITALIZZATO 2025			
<i>conto riserva</i>	<i>colonna P.I.</i>	<i>descrizione riserva</i>	INFORMATICA
PAA060b	2	Contributi statali in conto capitale	917.075,09
PAA070c	13	Budget aziendale investimenti anno 2024	532.250,82
PAA090a	14	Rettifiche per fondo innovazione	30.000,00
Totale finanziamenti			1.479.325,91
Totale investimenti programmati			7.455.892,28
Investimenti in attesa di copertura			5.976.566,37

5.3 Edilizia

Il piano degli investimenti in edilizia prevede la capitalizzazione nel 2025 di lavori per € 99.177.911,98, dei quali quasi 49 milioni provenienti da immobilizzazioni in corso per quota lavori realizzata fino al 2024.

Nel corso del 2025 entra infatti in funzione la prima fase della costruzione della nuova struttura ospedaliera di Montecchio Maggiore, con la capitalizzazione di oltre 42 milioni di lavori realizzati negli anni precedenti.

Gli altri obiettivi principali per gli investimenti in edilizia riguardano il proseguo dei lavori previsti dal PNRR, nel rispetto del cronoprogramma stabilito, nonché l'ultimazione di alcuni interventi già avviati relativi all'adeguamento delle caratteristiche prestazionali degli edifici ai requisiti di qualità e sicurezza necessari per l'esercizio dell'attività socio-sanitaria (sicurezza antincendio e adeguamento sismico) secondo quanto richiesto dalla normativa vigente in materia, dalla programmazione pluriennale regionale (DGR 1156/2018) nonché dalla L.R. n. 22/2002 sull'accREDITAMENTO delle strutture sanitarie.

La previsione 2025 comprende infatti il completamento di alcuni cantieri PNRR: tre Case della Comunità a Montecchio, San Felice e Longare, l'Ospedale di Comunità di San Felice, i 4 interventi di adeguamento sismico nonché l'ultimazione dei lavori propedeutici all'installazione delle ultime grandi apparecchiature, per un valore di oltre 30 milioni di euro, nonché il proseguimento dei rimanenti interventi PNRR per un ammontare stimato di lavori in corso da realizzare nel 2025 di oltre 15 milioni di euro.

Si prevede di concludere anche alcuni lavori già finanziati, dei quali i più rilevanti sono:

- interventi previsti dalla DGR 782/2020 per il potenziamento della rete ospedaliera con interventi per le terapie intensive ed il SUEM per oltre 4,7 milioni,
- piano antincendio per € 3.457.313,15
- adeguamento del Gruppo Operatorio e Terapie intensive dell'Ospedale San Bortolo di Vicenza relativamente all'edificio per ricollocazione impianti lotto 5 e parcheggi (Intervento A) per € 3.250.000,00,
- risanamento conservativo delle facciate antico chiostro ed ex ospedale di Vicenza per € 2.500.000,00
- riqualificazione e adeguamento alimentazione elettrica distribuzione principale IV Lotto e Palazzina Uffici per € 2.000.000,00,

- ristrutturazione cabina elettrica Edificio III Lotto per € 2.000.000,00
- ristrutturazione sale angiografiche Emodinamica e Cardiologia di Vicenza per € 791.205,00
- bonifica amianto come da bando progetto Regione Veneto Ambiente per € 740.000,00.

Sono necessariamente previsti anche:

- interventi finalizzati al sostegno della domanda di servizi sanitari attraverso la riqualificazione di alcune strutture in un'ottica di integrazione dei processi sanitari tra le varie UU. OO per oltre 4,3 milioni di euro;
- interventi di manutenzione straordinaria per il mantenimento degli impianti tecnologici e degli elementi tecnici per oltre 1 milione.

La tabella seguente riepiloga le fonti di finanziamento finora individuate per l'anno 2025:

CAPITALIZZATO 2025			
<i>conto riserva</i>	<i>colonna P.I.</i>	<i>descrizione riserva</i>	EDILIZIA
PAA070d	1	Contributi regionali in conto capitale	940.693,27
PAA060b	2	Contributi statali in conto capitale	60.929.970,72
PAA080	4	Contributi in conto capitale da altre P.A.	1.033.646,60
PAA150	7	Utili di esercizio	20.300,80
PAA070c	11	Fondo per gli investimenti (CRITE)	4.474.182,45
PAA070c	12	Impiego Obiettivi di piano - Utili GSA	5.957.313,15
PAA070c	13	Budget aziendale investimenti anni 2023-2024	67.563,91
PAA070c	13	Budget aziendale investimenti anno 2025	2.322.390,00
PAA090a	14	Rettifiche già apportate in anni precedenti	10.863.160,25
PAA060a	16	Cespiti Finanziati con il DL 34/2020 "Rilancio" - Covid	4.718.280,59
Totale finanziamenti			91.327.501,74
Totale investimenti programmati			99.177.911,98
Quota ante 2012 senza specifico finanziamento ma già pagata			49.244,43
Investimenti in attesa di copertura			7.801.165,81

Gli altri investimenti di particolare rilievo previsti per il prossimo biennio 2026-2027 sono:

- Lavori di completamento della Nuova Struttura Ospedaliera Arzignano-Montecchio Maggiore per oltre 76 milioni di euro e lavori previsti per il 2025 di 12 milioni di euro;
- Interventi di adeguamento sismico, antincendio ed efficientamento energetico per il 1° lotto e per la Palazzina Uffici dell'ospedale San Bortolo per € 24.000.000,00 e lavori stimati nel 2025 per 7 milioni di euro;
- Ultimazione dei lavori per l'adeguamento del Gruppo Operatorio e Terapie intensive dell'Ospedale San Bortolo di Vicenza - Ristrutturazione dell'Area ex Seminario (Intervento C) per un valore intervento da capitalizzare di oltre 34 milioni di euro;
- Realizzazione della sterilizzazione centralizzata per un valore di intervento di € 9.000.000,00 e previsione di lavori 2025 per 3 milioni di euro;
- Ristrutturazione Laboratori e Servizi di Anatomia - Completamento edificio 20 B - 1° Stralcio con previsione di lavori per un valore intervento di € 4.943.540,39 e previsione di lavori 2025 per 3 milioni di euro;

- Riorganizzazione viabilità e sosta area sudovest ospedale di Vicenza 1° e 2° stralcio per un valore complessivo di intervento di € 3.875.000,00 e previsione di lavori 2025 per € 2,4 milioni di euro.

Meritano un particolare approfondimento gli investimenti relativi alla realizzazione del nuovo ospedale di Arzignano-Montecchio Maggiore, della Ristrutturazione dell'ex Seminario e quelli riguardanti il PNRR per visualizzarne lo stato di avanzamento e gli obiettivi futuri.

Nuovo Ospedale Arzignano-Montecchio Maggiore

Nel corso del 2024 si sono concluse le fasi di collaudo dei lavori di realizzazione della prima fase costruttiva, in particolare dei corpi di fabbrica denominati Emiciclo Nord e Piastra Centrale della Nuova Struttura Ospedaliera Arzignano - Montecchio Maggiore per l'importo, da quadro economico, pari ad € 34.835.484,91.

Da giugno 2025, alcune aree dell'Emiciclo Nord vedranno l'ingresso dei primi pazienti, in particolare l'U.O. Dialisi al piano terra e gli ambulatori della Breast Unit. Ciò permetterà altresì di continuare le attività sanitarie oggi presenti nel presidio di Montecchio Maggiore e di liberare le aree più interferenziali per accelerare il processo realizzativo e l'attivazione della Casa di Comunità di Montecchio Maggiore che, con quella prevista nell'area di Arzignano, vanno a servire il bacino di popolazione della valle del Chiampo. L'Emiciclo Nord accoglierà altresì alcuni ambulatori multidisciplinari oggi presenti al piano secondo presenti nell'attuale ospedale di Arzignano in sedi diversificate in modo da uniformare, con quelli previsti in ala ovest di Montecchio Maggiore, il percorso ambulatoriale del paziente. Ciò consentirà di rivisitare l'organizzazione delle strutture ambulatoriali nel nuovo assetto secondo i principi di accessibilità, assistenza per intensità di cura, utilizzo del corretto setting assistenziale.

I lavori per il completamento della Nuova Struttura Ospedaliera Arzignano - Montecchio Maggiore iniziati nel corso del 2024 con la fase di progettazione esecutiva inizieranno nei primi mesi 2025 con le demolizioni dell'attuale Ala Est, il completamento facciate realizzate in Fase 1 (intonachino cappotto), le impermeabilizzazioni delle terrazze già costruite e si concluderanno nel prossimo biennio. Inoltre, si completeranno le aree al grezzo costruite in Fase 1 quali ad esempio Radiologia, Gruppo operatorio, la costruzione dell'Emiciclo Sud e di tutte le aree esterne nonché del polo logistico e tecnologico in coerenza con la programmazione regionale approvata con la DGR 614/2019.

L'importo complessivo dell'intervento è stato previsto nel Piano Investimenti con cod. progetto T071 e risulta pari ad € 76.882.439,00 (IVA esclusa), finanziato, per la parte di contributo pubblico, per € 34.500.000,00 come segue:

- Finanziamento Art. 20 - Fase 2 per € 22.923.401,85;
- Auto finanziamento dell'ULSS 8 Berica relativo alla Fase 2 per € 2.626.945,53;
- Risorse accantonate in Azienda Zero per investimenti pari ad € 8.021.854,61 (nota CRITE prot. n. 216346 del 1/06/2020);
- Somme a disposizione per opere complementari Fase 1 pari ad € 927.798,01.

Ristrutturazione dell'Area ex Seminario

Il progetto del nuovo padiglione dell'Ospedale San Bortolo, che vedrà la luce nel corso del secondo semestre 2025, si sviluppa come ristrutturazione e riconversione dell'edificio denominato "Ex

Seminario” situato in via Cappellari 21, Vicenza. La struttura si articola su cinque livelli, ciascuno con una funzione specifica e una suddivisione spaziale che mira a massimizzare l’efficienza delle attività sanitarie e di supporto. I piani comprendono un piano seminterrato, un piano rialzato, e tre piani superiori (primo, secondo e terzo).

Il progetto mira non solo a potenziare l’offerta sanitaria del San Bortolo, ma anche a ottimizzare la distribuzione dei servizi, permettendo al nuovo padiglione di integrare e migliorare le risorse e le strutture esistenti in modo coordinato ed efficiente.

Verrà trasferita l'attività del Punto Prelievi per esterni, oggi dislocata in Contrà San Bortolo e presso il Poliambulatorio di Santa Lucia, il trasferimento dell’UOC Oculistica, con 3 sale operatorie dedicate e altre 3 sale operatorie per l’attività di Week Surgery e altri 28 ambulatori polispecialistici. Inoltre sarà sede del 118, della COT e della Centrale Operativa 116 - 117.

PNRR

In ULSS 8 Berica prosegue il cronoprogramma stabilito per la realizzazione delle opere finanziate dai fondi PNRR: 5 Centrali Operative Territoriali attivate nel secondo semestre 2024, 9 Case della Comunità e 4 Ospedali di Comunità, di cui quello di Valdagno già operativo con 18 posti letto.

Nel 2024 si sono inoltre concluse, in tutti gli ospedali dell’Azienda, le installazioni di 20 grandi apparecchiature all’avanguardia ad alto contenuto tecnologico allo scopo di superare il grado di obsolescenza, di garantire la migliore qualità possibile delle prestazioni e l’efficienza dell’intero sistema.

Nel 2025 il percorso di aggiornamento tecnologico digitale componente 2 della Missione 6 Salute si concluderà con l’acquisto, l’installazione e il collaudo della Risonanza Magnetica 3 Tesla e di una nuova TAC per l’ospedale San Bortolo di Vicenza con i relativi lavori di adeguamento dei locali che ospiteranno le nuove apparecchiature ad alto contenuto tecnologico.

Inoltre, proseguiranno gli interventi relativi al potenziamento e miglioramento della digitalizzazione dell’assistenza sanitaria, della qualità dei processi garantendo la sicurezza dei pazienti e l’erogazione di servizi di alta qualità. Ogni struttura ospedaliera con sede di Dipartimento di emergenza e accettazione, quali Vicenza e Arzignano - Montebelluna Maggiore, deve disporre di un centro necessario per la realizzazione dell’informatizzazione dell’intera struttura ospedaliera con tecnologie informatiche ed elettromedicali necessarie all’informatizzazione di ogni servizio.

Sono stati effettuati acquisti specifici relativi all’infrastruttura informatica aziendale, propedeutici all’avvio delle progettualità regionali (SUEM 118, Anatomia Patologica, Radiologia, Laboratorio Analisi, Trasfusionale e Logistica), aventi come obiettivo l’incremento dell’attuale livello di digitalizzazione.

5.4 Altre immobilizzazioni

L’area delle Altre Immobilizzazioni è composta dagli acquisti di automezzi vari, arredi e ad altri beni. La principale voce di spesa è relativa agli ausili protesici da nomenclatore. La previsione annuale di questa tipologia di investimenti è stata effettuata sulla base delle sostituzioni registrate su base storica.

Per il 2025 accoglie anche gli investimenti in arredi e impianti (autoclavi e lavapadelle) per l'attrezzamento del "San Bortolo 2".

Gli investimenti previsti con le fonti di finanziamento individuate sono riepilogati nella tabella che segue:

CAPITALIZZATO 2025			
<i>conto riserva</i>	<i>colonna P.I.</i>	<i>descrizione riserva</i>	ALTRO
PAA070c	13	Budget aziendale investimenti anno 2025	775.402,18
Totale finanziamenti			775.402,18
Totale investimenti programmati			4.047.299,70
Investimenti in attesa di copertura			3.271.897,52

5.5 Totale Investimenti Piano Triennale 2025 / 2027

La tabella che segue illustra la sintesi del piano triennale degli investimenti, distinto per anno e area di intervento, con il riepilogo dei finanziamenti in conto capitale rispetto alle fonti proprie, nonché l'evidenza degli investimenti che ad oggi sono senza copertura finanziaria.

	Edilizia	Informatica	Attrezzature	Altro	Totale investimenti	finanziati con contributi in c/capitale (colonne PI 1-2-4-5-6-11-12-13-16-18)	finanziati con fonti proprie (colonne PI 7-8-10-14-15)	investimenti senza copertura finanziaria
Capitalizzato anno 2025	99.177.911,98	7.455.892,28	16.985.209,40	4.047.299,70	127.666.313,36	88.106.925,78	10.962.705,48	28.596.682,10
Capitalizzato anno 2026	194.604.571,23	550.000,00	13.433.200,00	1.265.000,00	209.852.771,23	158.856.820,67	6.496.260,67	44.499.689,89
Capitalizzato anno 2027	3.764.179,00	450.000,00	5.571.000,00	1.265.000,00	11.050.179,00	-		11.050.179,00
Totale capitalizzato	297.546.662,21	8.455.892,28	35.989.409,40	6.577.299,70	348.569.263,59	246.963.746,45	17.458.966,15	84.146.550,99

Il grosso impegno dell'azienda per il prossimo triennio sarà realizzare nei tempi previsti tutti gli interventi finanziati con il PNRR e portare a compimento tutte le altre progettualità già avviate per le quali la Regione ha assegnato uno specifico finanziamento.

Tuttavia il Piano Investimenti 2025 rappresenta il fabbisogno di risorse necessario per la manutenzione conservativa e lo sviluppo tecnologico delle strutture e la garanzia del mantenimento dei servizi attesi dai cittadini.

Le reali potenzialità di realizzazione delle progettualità stesse saranno confermate man mano che verranno approvati i provvedimenti per l'assegnazione delle risorse di investimento.

In ragione della particolare congiuntura economica attuale l'azienda dovrà attuare tutte le strategie utili a usufruire di ogni opportunità di finanziamento statale, regionale, o da altri enti nonché mantenere uno stretto legame con le associazioni e fondazioni del territorio, per condividere ulteriori progetti da realizzare con finanziamenti e donazioni dedicate.

6. CONCLUSIONI

Il Bilancio Economico Preventivo 2025 e il Piano Investimenti 2025-2027 si presentano in linea di continuità con l'esercizio in chiusura per quanto attiene le configurazioni di costo e le progettualità di investimento.

In particolare l'avanzamento delle progettualità di investimento risulta prevalentemente orientato alla necessità di rispettare i cronoprogrammi degli interventi finanziati dal PNRR, completare i processi di investimento avviati negli anni precedenti e garantire l'efficienza e lo sviluppo tecnologico delle strutture per il mantenimento dei livelli di servizio attesi dai cittadini.

L'equilibrio complessivo e la reale potenzialità di realizzazione delle progettualità stesse potranno concretizzarsi man mano che verranno a delinearsi le risorse, correlate, innanzitutto, alla chiusura dell'esercizio 2024, nonché alla definizione delle risorse del FSR 2025 di parte corrente e all'approvazione dei provvedimenti per l'assegnazione delle risorse di investimento.

Il contesto generale presenta dinamiche di costi che crescono più delle risorse finanziarie disponibili, obbligando l'azienda a mettere in campo tutte le azioni possibili per migliorare l'efficienza dei fattori produttivi e razionalizzare l'utilizzo delle risorse umane, oltre che delle tecnologie.

L'alto livello di innovazione del settore sanitario rappresenta un'opportunità ma anche una forte sfida per garantire l'equilibrio complessivo del sistema.

Per questo l'Azienda, nell'ambito delle linee guida e dei percorsi definiti a livello di sistema regionale, prosegue il suo impegno relativamente a:

- analisi dei processi, al fine di garantire la migliore efficienza ed efficacia dei percorsi sanitari e gestionali, con particolare riguardo al razionale utilizzo della risorsa umana che rappresenta il principale valore dell'Azienda, ma anche una criticità per la difficoltà di reperimento delle professionalità mediche e sanitarie necessarie;
- monitoraggio continuo sull'appropriatezza della prescrizione, al fine di garantire un efficace ed efficiente utilizzo delle risorse, posto in relazione con i bisogni reali e con i migliori risultati in termini di esiti di cura;
- razionalizzazione e standardizzazione dell'utilizzo dei Dispositivi Medici, al fine di ottimizzare i parametri di costo-efficacia, proseguendo i lavori dei tavoli tecnici di analisi e valutazione, con la parte clinica, in ordine alle tipologie di dispositivi a maggior costo e il benchmark con le altre aziende del Veneto;
- sviluppo degli aspetti gestionali e organizzativi necessari a garantire la piena funzionalità delle nuove strutture previste dal PNRR.

Tutte sfide che l'Azienda intende affrontare mettendo in campo le sue migliori professionalità ed in sinergia con tutto il sistema sanitario Veneto.