

RELAZIONE SULLA GESTIONE

BILANCIO DI ESERCIZIO 2025

Indice:

- 1. Criteri generali di predisposizione della relazione sulla gestione**
- 2. Generalità sul territorio servito, sulla popolazione assistita e sull'organizzazione dell'Azienda**
- 3. Generalità sulla struttura e sull'organizzazione dei servizi**
 - 3.1 Assistenza Ospedaliera**
 - 3.2 Assistenza Territoriale**
 - 3.3 Prevenzione**
- 4. L'attività del periodo**
 - 4.1 Assistenza Ospedaliera**
 - 4.2 Assistenza Territoriale**
 - 4.3 Prevenzione**
- 5. La gestione economico-finanziaria dell'Azienda**
 - 5.1 Sintesi del Bilancio e relazione sul grado di raggiungimento degli obiettivi economico-finanziari**
 - 5.2 Confronto CE Preventivo/Consuntivo e relazione sugli Scostamenti**
 - 5.3 Costi per Livelli Essenziali di Assistenza e relazione sugli scostamenti**
 - 5.4 Bilancio area Sociale**
 - 5.5 Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**
 - 5.6 Proposta di copertura della Perdita di esercizio**
 - 5.7 Conclusioni**
 - 5.8 Allegati**

1. Criteri generali di predisposizione della relazione sulla gestione

La presente relazione, così come previsto dall'articolo 26 del D.Lgs. 118/2011, ha lo scopo di esporre le valutazioni e le considerazioni di carattere economico e gestionale relative alla redazione del Bilancio di esercizio dell'Azienda ULSS 8 Berica.

L'anno 2025 è stato contraddistinto dall'aumento nel costo delle materie prime e del tasso di inflazione (indice dei prezzi al consumo 2025 +1,5% contro +1% dell'anno 2024), conseguenti al permanere di una situazione internazionale instabile.

In particolare hanno influito sulla dinamica dei costi le tornate contrattuali e gli interventi per il rientro delle liste d'attesa che hanno implicato un impegno aggiuntivo sia delle risorse aziendali che l'attivazione di risorse esterne (personale libero professionista, strutture convenzionate).

L'azienda ha utilizzato tutte le proprie risorse per conseguire da un lato il pieno recupero delle prestazioni di ricovero e specialistica accumulate negli scorsi esercizi, proseguendo le azioni attivate con il piano regionale di recupero delle liste di attesa, dall'altro per far fronte al sempre crescente fabbisogno di salute degli utenti del territorio.

Inoltre, come già evidente a livello nazionale, anche nel territorio dell'ULSS 8 si è fatta sempre più evidente la difficoltà del sistema sanitario odierno, rappresentata dalla carenza di figure sanitarie, ed in particolare di personale medico.

Con riferimento agli interventi di riorganizzazione ed implementazione dei progetti di investimento legati al Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza, come declinato dalla Regione Veneto, sui temi previsti nella Missione 6 – Salute, nel corso del 2025 sono stati completati la quasi totalità dei progetti relativi al rinnovo tecnologico e sono passati alla fase esecutiva i progetti per la realizzazione di Case di Comunità e Ospedali di Comunità, nel rispetto delle tempistiche programmate.

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

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

2. Generalità sul territorio servito, sulla popolazione assistita e sull'organizzazione dell'Azienda ULSS 8 Berica

L'Azienda ULSS n. 8 è costituita dai territori dei 58 comuni che ne fanno parte e comprende un territorio di circa 1.239 Km² con una popolazione di 493.710 abitanti (Provenienza dati: Anagrafi Comunali).

	TOTALE BERICA	Distretto EST	Distretto OVEST
Totale Residenti al 31.12.2025	493.710	314.361	179.349
di cui stranieri	53.378	31.973	21.405
% stranieri	10,8%	10,2%	11,9%

Fonte dati: anagrafi comunali al 31.12.2025

La distribuzione della popolazione per fasce di età è la seguente:

Residenti per fasce d'età	2023	2024	2025	Delta %
inferiore a 1 anno	3.282	3.346	3.169	-5,3%
da 1 a 5 anni	18.211	17.880	17.712	-0,9%
da 6 a 44 anni <i>escluso femmine da 15 a 44 anni</i>	123.472	123.002	122.576	-0,3%
da 15 a 44 anni <i>solo femmine</i>	78.168	77.902	77.652	-0,3%
da 45 a 64 anni	155.529	154.813	153.868	-0,6%
da 65 a 74 anni	54.382	55.136	56.241	2,0%
75 anni e oltre	59.927	61.197	62.492	2,1%
Totali	492.971	493.276	493.710	0,1%

L'Assistenza distrettuale sanitaria viene garantita in Azienda da due Distretti Socio Sanitari con la funzione fondamentale di realizzare l'integrazione tra i diversi servizi sanitari, socio-sanitari e socio-assistenziali, in modo da assicurare una risposta coordinata e continua ai bisogni socio-sanitari della popolazione.

Gli assistibili, al 31 dicembre 2025, risultano così composti:

FASCE DI ETA'	MASCHI	FEMMINE	TOTALE
0-13 anni	25.367	24.103	49.470
14-64 anni	155.102	149.427	304.529
65-74 anni	26.962	28.209	55.171
75 anni e oltre	26.805	36.513	63.318
TOTALE	234.236	238.252	472.488

La popolazione esente da ticket nell'esercizio 2025 per età e reddito è pari a 76.834 abitanti, per altri motivi (patologia e invalidità) è pari a 271.999 abitanti.

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

MODELLO FLS 11 Anno 2025	I dati sulla popolazione assistita, e sulla sua scomposizione per fasce d'età, sono coerenti con quelli esposti nel QUADRO G del Modello FLS 11.
MODELLO FLS 11 Anno 2025	I dati sulla popolazione esente da ticket sono coerenti con quelli esposti nel QUADRO H del Modello FLS 11.

L'Azienda U.L.SS. n. 8 Berica con Delibera n. 1370 del 13/08/2024 ha adottato il nuovo atto Aziendale recependo le indicazioni Regionali in materia. La nuova organizzazione Aziendale è disponibile nel sito aziendale <http://www.aulss8.veneto.it/> nella sezione dedicata, Amministrazione Trasparente - Atti Generali – Atti Amministrativi Generali - Atto Aziendale.

3. Generalità sulla struttura e sull'organizzazione dei servizi

3.1 Assistenza Ospedaliera

L'azienda opera mediante 6 presidi a gestione diretta e 3 case di cura convenzionate. I presidi a gestione diretta sono:

- 1) Vicenza: Ospedale di rete – capoluogo di provincia;
- 2) Noventa: Ospedale integrativo della rete regionale;
- 3) Arzignano: Ospedale per acuti;
- 4) Valdagno: Ospedale Nodo di rete;
- 5) Lonigo: Ospedale Nodo di Rete mono-specialistico riabilitativo;
- 6) Montebelluna maggiore: Centro Sanitario Polifunzionale;

Le case di cura convenzionate sono: Casa di Cura Villa Berica S.r.l. e Casa di Cura Eretenia S.p.A. situate a Vicenza e Casa di Cura Villa Margherita Kos Care S.r.l. situata ad Arcugnano (VI).

I posti letto medi mensili dei presidi a gestione diretta nell'anno 2025 sono stati pari a 1.258 unità (di cui 55 in regime diurno); nelle strutture convenzionate l'attività accreditata è stata svolta su 246 posti letto. A seguire i prospetti di dettaglio per presidio, disciplina e regime di erogazione.

DOTAZIONE POSTI LETTO STRUTTURE OSPEDALIERE A GESTIONE DIRETTA

OSPEDALE DI VICENZA

DESCRIZIONE DISCIPLINA	codice reparto		posti letto medi per degenze ordinarie	posti letto medi per day hospital	posti letto medi per day surgery
	codice disciplina	progr. divisione			
Cardiochirurgia Vicenza	07	01	22		
Cardiologia Vicenza	08	01	33	3	
Chirurgia Generale Vicenza	09	01	41		1
Chirurgia Senologica Vicenza	09	08	8		1
Day Surgery/Week Surgery Multidisc. Vicenza	09	09	6		3
Chirurgia Maxillo Facciale Vicenza	10	01	12		1
Chirurgia Pediatrica Vicenza	11	01	12		1
Chirurgia Plastica Vicenza	12	01	12		2
Chirurgia Vascolare Vicenza	14	01	14		
Ematologia Vicenza	18	01	26	1	
Geriatria Vicenza	21	01	59		
Geriatria Covid Vicenza	21	03	1		
Malattie Infettive e Tropicali Vicenza	24	01	20		
Malattie Infettive Covid Vicenza	24	02	1		
Medicina Generale Vicenza	26	01	78	1	
Medicina d'Urgenza Vicenza	26	09	4		
Unità Spinale 1 Vicenza	28	01	12		
Nefrologia Vicenza	29	01	19		
Neurochirurgia 1 Vicenza	30	01	36		1

Neurochirurgia 2 Vicenza	30	02	1		2
Neurologia Vicenza	32	01	34	1	
Neuropsichiatria Infantile	33	01	4		
Oculistica Vicenza	34	01	2		3
Ortopedia e Traumatologia Vicenza	36	01	56		1
Ostetricia e Ginecologia Vicenza	37	01	73		2
Otorinolaringoiatria Vicenza	38	01	12		1
Pediatria Vicenza	39	01	20	2	
Psichiatria 1 Vicenza	40	01	15		
Psichiatria 2 Vicenza	40	02	15		
Psichiatria 3 Vicenza	40	04	15		
Urologia Vicenza	43	01	14		1
Terapia Intensiva 1	49	01	30		
Terapia Intensiva Covid Vicenza	49	07	2		
Unità Coronarica (UCIC) Vicenza	50	01	8		
Dermatologia Vicenza	52	01		1	
Medicina Fisica Riabilitativa Vicenza	56	01	7		
Gastroenterologia Vicenza	58	01	10		
Neonatologia Vicenza	62	01	10		
Oncologia Vicenza	64	01	10		
Pneumologia Vicenza	68	01	24		
Terapia Intensiva Pediatrica Vicenza	72	01	4		
Terapia intensiva neonatale Vicenza	73	01	5		
Neuro-Riabilitazione Vicenza	75	01	19		
Totale			806	9	20

OSPEDALE DI NOVENTA

DESCRIZIONE DISCIPLINA	codice reparto		posti letto medi per degenze ordinarie	posti letto medi per day hospital	posti letto medi per day surgery
	codice disciplina	progr. divisione			
Chirurgia Generale Noventa	09	02	18		5
Medicina Generale Noventa	26	02	39		
Totale			57		5

OSPEDALE DI ARZIGNANO

DESCRIZIONE DISCIPLINA	codice reparto		posti letto medi per degenze ordinarie	posti letto medi per day hospital	posti letto medi per day surgery
	codice disciplina	progr. divisione			
Cardiologia Arzignano	08	02	14	1	
Chirurgia Generale Arzignano	09	03	16		2
Medicina Generale Arzignano	26	03	48	1	
Neurologia Arzignano	32	02	18	1	
Ortopedia Arzignano	36	04	20		2
Ostetricia e Ginecologia Arzignano	37	02	25		2
Pediatria Arzignano	39	02	8	1	
Urologia Arzignano	43	02	8		2
Terapia Intensiva Arzignano	49	06	8		
Unità Coronarica (UCIC) Arzignano	50	02	4		
Neonatologia Arzignano	62	02	2		
Oncologia Arzignano	64	04		1	
Totale			171	5	8

OSPEDALE DI LONIGO

DESCRIZIONE DISCIPLINA	codice reparto		posti letto medi per degenze ordinarie	posti letto medi per day hospi- tal	posti letto medi per day surgery
	codice disciplina	progr. divisione			
Medicina Fisica e Riabilitazione Lonigo	56	03	40		
Riabilitazione Cardiovascolare Lonigo	56	04	20		
Totale			60		

OSPEDALE DI MONTECCHIO

DESCRIZIONE DISCIPLINA	codice reparto		posti letto medi per degenze ordinarie	posti letto medi per day hospi- tal	posti letto medi per day surgery
	codice disciplina	progr. divisione			
Oculistica Montecchio	34	02			1
Totale					1

OSPEDALE DI VALDAGNO

DESCRIZIONE DISCIPLINA	codice reparto		posti letto medi per degenze ordinarie	posti letto medi per day hospi- tal	posti letto medi per day surgery
	codice disciplina	progr. divisione			
Chirurgia Generale Valdagno	09	05	16		1
Geriatria Valdagno	21	02	28	1	
Geriatria Covid Valdagno	21	04	2		
Medicina Generale Valdagno	26	04	28	1	
Ortopedia e Traumatologia Valdagno	36	03	14		1
Ostetricia e Ginecologia Valdagno	37	03	17		2
Otorinolaringoiatria Valdagno	38	02	4		1
Totale			109	2	5

DOTAZIONE POSTI LETTO STRUTTURE CONVENZIONATE AGGIORNATA AL 31/12/2025

DESCRIZIONE DISCIPLINA	VILLA BERICA			CASA DI CURA ERETEZIA			VILLA MARGHERITA		
	ORDINARI	DAY HOSPITAL	DAY SURGERY	ORDINARI	DAY HOSPITAL	DAY SURGERY	ORDINARI	DAY HOSPITAL	DAY SURGERY
09 - CHIRURGIA	13			12					
26 - MEDICINA	22			30					
28 - UNITA' SPINALE							4		
32 - NEUROLOGIA							8		
36 - ORTOPEDIA	14			11					
40 - PSICHIATRIA							21		
49 - T. INTENSIVA	2			2					
56 - MEDICINA FISICA E RIABILIT.	22			12			30	5	
60 - LUNGODEGENZA	10								
75 - NEURORIABILITAZIONE							8		
98 - DAY SURGERY MULTISPEC.			10			10			
TOTALE	83	0	10	67	0	10	71	5	0

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

MODELLO HSP 11 Anno 2025	I dati sul numero di strutture a gestione diretta e convenzionate sono coerenti con quelli complessivamente desumibili dai modelli HSP 11
MODELLO HSP 12 Anno 2025	I dati relativi ai posti letto dei presidi a gestione diretta sono coerenti con quelli riportati nel Modello HSP 12
MODELLO HSP 13 Anno 2025	I dati relativi ai posti letto dei presidi in convenzione sono coerenti con quelli riportati nel Modello HSP 13

3.2 Assistenza Territoriale

STATO DELL'ARTE

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

Il Decreto ministeriale n. 77 del 2022, nel quadro del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR), rappresenta un'importante innovazione nel panorama della sanità italiana, con l'obiettivo di riformare l'organizzazione dei Servizi Territoriali di Salute, prevedendo nuovi modelli e standard atti a favorire l'integrazione socio-sanitaria, la prossimità delle cure e la presa in carico globale del paziente, riducendo il ricorso all'ospedalizzazione. Si evidenziano in particolare il potenziamento delle Centrali Operative Territoriali, degli Infermieri di famiglia o comunità, degli Ospedali di Comunità e l'avvio della Centrale 116117 e delle Case della Comunità.

Le attività di assistenza primaria sono assicurate da 285 Medici di Medicina Generale e 48 Pediatri di Famiglia con studi professionali ubicati in tutto il territorio. Per favorire 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. Sul territorio è inoltre operativo un servizio di Continuità assistenziale attraverso 3 sedi nell'area del Distretto Est e 3 nell'area del Distretto Ovest con 76 operatori e un'attività annua che nel 2025 si è concretizzata in circa 134.000 contatti di cui il 72% in forma telefonica. Il 2025 segna la maturazione del percorso verso il ruolo unico di Assistenza Primaria e l'entrata a regime delle Aggregazioni Funzionali Territoriali (AFT).

L'Assistenza Domiciliare Integrata (ADI) è stata erogata a circa 15.700 utenti per un totale di 170.000 prestazioni da parte di MMG/PLS, infermieri, fisioterapisti, palliativisti e altri specialisti, con un'attenzione costante alle prese in carico di persone con età maggiore o uguale a 65 anni (circa 13.800 nel 2025), in linea con l'obiettivo previsto dalla missione del PNRR M6 C1-1.2.1 «Casa come primo luogo di cura (ADI)» che prevedeva per la nostra Azienda almeno 13.750 prese in carico dagli operatori dell'assistenza domiciliare.

Nell'ambito della Non Autosufficienza, nel territorio dell'ULSS l'offerta dei Centri di Servizi è caratterizzata complessivamente dalla disponibilità di 215 posti per attività semiresidenziale e 3.619 posti per attività residenziale per utenti non autosufficienti con e senza impegnative di residenzialità. Nel 2025 l'azienda ha erogato 3.198 impegnative di residenzialità.

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 quali Ospedali di Comunità (cinque strutture) e Unità Riabilitative Territoriali (due strutture). Questi spazi di accoglimento temporaneo, costituiti da 91 posti letto medi attivi, complessivamente nel 2025 hanno accolto 886 persone.

Nell'Azienda sono operative inoltre due strutture Hospice, con una dotazione complessiva programmata di 19 posti letto. Nel 2025 sono stati seguiti 382 pazienti.

Nell'ambito della Disabilità sono erogati interventi di tipo semiresidenziale, con inserimenti diurni in strutture a gestione diretta e in convenzione e progetti sperimentali fuori dai centri diurni (725 utenti totali nel 2025) e interventi di tipo residenziale definitivo o di pronta accoglienza (circa 470 utenti).

Nell'ambito dell'assistenza all'Infanzia, Adolescenza e Famiglia, nel 2025 l'Azienda ha seguito circa 6.000 utenti tramite le equipe dei consultori, con attività di prevenzione e sostegno, prestazioni ostetrico ginecologiche e attività psico-sociali. Tramite il Servizio Tutela Minori ha avuto in carico più di 950 minori in situazioni di disagio socio-psico-familiare, inadeguate o pregiudizievoli per la loro crescita e attraverso il Servizio Adozioni ha accompagnato circa 330 utenti nel percorso pre e post adottivo. A ciò si aggiunge il lavoro del Servizio di Neuropsichiatria Infantile che ha seguito oltre 2.300 utenti e il Servizio di Età evolutiva che nel 2025 ha fornito prestazioni a circa 4.600 utenti.

L'Assistenza Psichiatrica è garantita tramite il Dipartimento di Salute Mentale che gestisce direttamente strutture per l'assistenza semiresidenziale (Centri Diurni) e residenziale (CTRP, Comunità Alloggio e Gruppi appartamento) e si avvale di alcune strutture gestite dal privato sociale. Nel 2025 sono stati in carico circa 8.600 utenti assistiti mediante interventi di tipo ambulatoriale (con circa 98.100 prestazioni annue), semiresidenziale (511 pazienti trattati), residenziale (273 pazienti) e progetti a sostegno della domiciliarità anche con forme di residenzialità leggera (62 utenti).

Per quanto riguarda l'assistenza a pazienti Tossicodipendenti e Alcolisti, il Dipartimento per le Dipendenze segue circa 2.700 pazienti ambulatorialmente (180 presso il carcere) e circa 240 inseriti in programmi di recupero in comunità terapeutiche. Il Dipartimento, inoltre, è attivamente impegnato in attività di informazione e prevenzione su tutto il territorio.

L'azienda opera mediante presidi a gestione diretta e strutture convenzionate. La tipologia di strutture e il tipo di assistenza erogata sono riassunte nelle seguenti tabelle.

Per le strutture a gestione diretta (*):

	Tipo assistenza																
Tipo struttura	Attività clinica	Diagnostica strumentale e per immagini	Attività di laboratorio	Attività di consultorio familiare	Assistenza psichiatrica	assistenza per dipendenze patologiche	assistenza persone con infezione da HIV	Assistenza termale	Assistenza agli anziani	Assistenza ai disabili fisici	Assistenza ai disabili psichici	Assistenza alle persone nella fase terminale della vita	Assistenza per emergenze sanitarie	Assistenza di Neuropsichiatria infantile e dell'adolescenza	Attività di Ospedale di Comunità	Attività di Centrale Operativa Territoriale	TOTALE
Ambulatorio e Laboratorio	20												1				21
Altro tipo di struttura territoriale	1			6	7	6								1		5	26
Struttura semiresidenziale					7						3						10
Struttura residenziale					20						1	2			3		26

(*) Una struttura può svolgere più attività sopraelencate, in questi casi è conteggiata nel tipo di assistenza prevalente.

Non sono presenti istituti o centri di riabilitazione a gestione diretta.

Per le strutture convenzionate (*):

	Tipo assistenza																
Tipo struttura	Attività clinica	Diagnostica strumentale e per immagini	Attività di laboratorio	Attività di consultorio familiare	Assistenza psichiatrica	assistenza per dipendenze patologiche	assistenza persone con infezione da HIV	Assistenza termale	Assistenza agli anziani	Assistenza ai disabili fisici	Assistenza ai disabili psichici	Assistenza alle persone nella fase terminale della vita	Assistenza per emergenze sanitarie	Assistenza di Neuropsichiatria infantile e dell'adolescenza	Attività di Ospedale di Comunità	Attività di Centrale Operativa Territoriale	TOTALE
Ambulatorio e Laboratorio	14	7	1														22
Altro tipo di struttura territoriale																	0
Struttura semiresidenziale					5	9			14	6	27						61
Struttura residenziale					8	13	1		39	4	24				2		91

(*) Una struttura può svolgere più attività sopraelencate, in questi casi è conteggiata nel tipo di assistenza prevalente.

Gli istituti o centri di riabilitazione convenzionati sono quattro ed erogano attività in regime ambulatoriale e semiresidenziale (15 posti letto per assistenza semiresidenziale).

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

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

3.3 Prevenzione

STATO DELL'ARTE

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.

Il Dipartimento di Prevenzione è strutturato nel modo seguente:

Servizio Igiene Sanità Pubblica (SISP)

Servizio Prevenzione, Igiene e Sicurezza negli Ambienti di Lavoro (SPISAL)

Servizio di Igiene degli Alimenti e della Nutrizione (SIAN)

Servizio Veterinario di Sanità Animale (SVSA)

Servizio Igiene degli Allevamenti e delle Produzioni Zootecniche (SIAPZ)

Servizio di Igiene degli Alimenti di Origine Animale (SIAOA)

Stabilimenti e certificazioni Paesi terzi di mangimi alimenti e sottoprodotti

Servizio Medicina Legale (SML)

Servizio Attività Motoria (SAM)

Servizio di Epidemiologia

Ufficio giuridico amministrativo del Dipartimento

4. L'attività del periodo

Si riporta, di seguito, relativamente all'attività del periodo, la reportistica gestionale sui dati di produzione, declinata per livello di assistenza: in tutti i livelli si evidenzia un aumento dell'attività in termini di quantità e di valorizzazione.

4.1 Assistenza Ospedaliera

A) Confronto Dati di Attività

ATTIVITA': Ricoveri

	Anno 2024	Anno 2025	VAR 2025-2024	VAR% 2025-2024
TOTALE RICOVERI PRODOTTI	50.566	50.812	246	0,5%
di cui MOBILITA' ATTIVA	8.641	8.250	- 391	-4,5%
% MOBILITA' ATTIVA	17,1%	16,2%		-0,9%
MOBILITA' PASSIVA INTRA	9.686	9.722	36	0,4%

ATTIVITA': Prestazioni Ambulatoriali

	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025	VAR 2025-2024	VAR% 2025-2024
TOTALE PRESTAZIONI EROGATE	1.381.887	1.493.962	1.495.311	1.349	0,1%
di cui MOBILITA' ATTIVA INTRA	96.447	97.018	100.538	3.520	3,6%
% MOBILITA' ATTIVA	7,0%	6,5%	6,5%		0,0%
MOBILITA' PASSIVA INTRA	137.193	141.052	140.434	- 618	-0,4%

ATTIVITA': Pronto Soccorso

NUMERO ACCESSI	2024	2025	Var 2024-2025	Var% 2024-2025
Vicenza	93.134	93.667	533	1%
Noventa	13.396	13.833	437	3%
Arzignano/ Montecchio	35.135	35.824	689	2%
Lonigo	7.119	7.501	382	5%
Valdagno	20.153	20.931	778	4%
Montecchio (Fast Track)	812			
TOTALE ACCESSI	168.937	171.756	2.819	2%
ACCESSI MEDI GIORNALIERI	463	471		

ATTIVITA': Interventi Chirurgici

INTERVENTI CHIRURGICI	2024	2025	Var 2025-2024	Var% 2025-2024
Vicenza	27.734	28.589	855	3,1%
Noventa	3.411	4.103	692	20,3%
Arzignano	5.750	5.816	66	1,1%
Montecchio	5.413	5.964	551	10,2%
Valdagno	5.326	5.597	271	5,1%
TOTALE INTERVENTI	47.634	50.069	2.435	5,1%

4.2 Assistenza Territoriale

A) Principali Dati di Attività Anno 2025

ASSISTENZA DOMICILIARE:

Accessi di assistenza domiciliare integrata per figura professionale

FIGURA PROFESSIONALE	2025
Infermiere e terapeuta del dolore	130.461
Fisioterapista	9.823
MMG/PLS (adi + adp)	18.842
Accessi Specialisti (Palliativista e altre figure)	10.375
Medico UCAD	53
Medico di continuità assistenziale	348
Altro soggetto	22
TOTALE ACCESSI	169.924

ADULTI ANZIANI:

Attività dei Centri di Servizio:

	2025	
	BERICA	
	n. POSTI autorizzati	n° utenti (teste)
INTERVENTI SEMIRESIDENZIALI (centri diurni)	215	380
INTERVENTI RESIDENZIALI	3.619	5.430

Impegnative di Residenzialità Emesse:

N. UTENTI EQUIVALENTI PER TIPOLOGIA DI ASSISTENZA	2025
	BERICA
INTERVENTI SEMIRESIDENZIALI (centri diurni)	89,4
INTERVENTI RESIDENZIALI	3.108,5
UNICHE-dgr 996/2022	2.735,1
2° livello	197,7
Religiosi 1° livello-DGR 1168/2023	130,3
Quota Sanitaria Accesso	15,8
SAPA	-
Stati Vegetativi Permanenti	14,9
Impegnative SLA	1,5
Alta Intensità	11,2
Misure Straordinarie	2,0

STRUTTURE INTERMEDIE:

	O.D.C.	URT	TOTALE BERICA
N. Posti Letto	52	39	91
N. Utenti dimessi	529	356	885
N. Giornate di Degenza	16.000	13.447	29.447
Degenza Media	30,7	37,8	33,3

	HOSPICE
N. Posti Letto	19
N. Utenti dimessi	382
N. Giornate di Degenza	5.502
Degenza Media	14,4

DISABILI:

	2025 BERICA
INTERVENTI SEMI-RESIDENZIALI (n. utenti)	908
<i>di cui presso strutture a Gestione diretta (CD)</i>	67
<i>di cui Progetti Sperimentali e Occupazionalità</i>	183
INTERVENTI RESIDENZIALI (n. utenti)	466
<i>di cui presso strutture a Gestione diretta</i>	33
PROGETTI A SOSTEGNO DELLA DOMICILIARITA' E DELL'AUTONOMIA PERSONALE - escluse ICD - (n. utenti)	391
<i>di cui Progetti "Dopo di Noi"</i>	80
<i>di cui Progetti Vita Indipendente</i>	193
<i>di cui Altri contributi a minori</i>	106

SERVIZIO INTEGRAZIONE LAVORATIVA:

SERVIZIO/TIPO UTENZA PRESA IN CARICO	BERICA	
	ANNO 2025	
	N. UTENTI TOT.	di cui IN TIROCINIO
SIL - Persone con disabilità intellettiva, fisica e sensoriale	284	154
SIL - persone con disagio mentale	308	101
SIL - persone con problemi di dipendenza	29	8
SIL - persone in situazione di Svantaggio Sociale	7	3
SIL - minori in situazione di Svantaggio sociale 381/91	-	-
SIL - persone non riconosciute invalide	-	-
TOTALE PERSONE IN CARICO AL SIL	628	266

SALUTE MENTALE:

	BERICA
	2025
ATTIVITA' AMBULATORIALE DEI CENTRI DI SALUTE MENTALE E DCA	
N. PAZIENTI ATTIVI	8.598
<i>di cui Centro Disturbi Alimentari</i>	511
N. PRESTAZIONI	98.106
RICOVERI IN SPDC (strutture proprie)	
N. PAZIENTI	720
N. GIORNATE DI DEGENZA	15.546
INSERIMENTI SEMIRESIDENZIALI (n. utenti)	494
<i>di cui a Gestione Diretta o Mista</i>	358
<i>di cui presso Privato Convenzionato</i>	136
INSERIMENTI RESIDENZIALI (n. utenti)	273
<i>di cui a Gestione Diretta o Mista</i>	160
<i>di cui presso Privato Convenzionato</i>	90
<i>di cui in REMS/Libertà vigilata/Misure di sicurezza</i>	23
INTERVENTI DOMICILIARI/ RESIDENZIALITA' LEGGERA (n. utenti)	62

CONSULTORI FAMILIARI-ETA' EVOLUTIVA

	ANNO 2025
	BERICA
CONSULTORI FAMILIARI	
N. UTENTI TOTALI	6.014
<i>di cui stranieri</i>	1.719
<i>di cui consulenze IVG</i>	342
<i>N. UTENTI area psicologico-sociale</i>	2.410
<i>N. UTENTI area ostetrico-ginecologica</i>	4.140
N. PRESTAZIONI TOTALI	47.513
SERVIZIO ADOZIONI (Servizio unico aziendale)	
N. UTENTI TOT.	330
N. PRESTAZIONI	1.745
TUTELA MINORI	
N. MINORI TRATTATI	952
<i>di cui MSNA</i>	35
<i>N. MINORI inseriti in struttura</i>	127
N. MINORI IN AFFIDO	98
ETA' EVOLUTIVA (n. utenti)	
N. UTENTI TOTALI	4.639
PSICOLOGIA DISTRETTUALE	2.715
LOGOPEDIA DISTRETTUALE	2.664
ALTRE FIGURE (assist. Sociale, educatore, fisioterapista, psicomotricista)	2.166
ASSISTENZA SCOLASTICA	723
DISABILI SENSORIALI (attività provinciale)	159
NEUROPSICHIATRIA INFANTILE	
N. UTENTI TOTALI	2.265
N. PRESTAZIONI TOTALI	8.422
L'ARCA - Centro Regionale di protezione e cura dei minori, ragazzi e famiglie	
N. MINORI PRESI IN CARICO per abuso, maltrattamento o reato	312

DIPARTIMENTO PER LE DIPENDENZE:

	2025
	BERICA
UTENTI	
Tossicodipendenti	1.586
Alcolisti	701
Dipendenza da gioco	162
Tabagisti	17
Altro	224
TOTALE (*)	2.690

(*) Un utente può avere più dipendenze

	2025
	BERICA
INSERIMENTI IN COMUNITA' TERAPEUTICHE	
N. UTENTI	239
N. GIORNATE DI PRESENZA	40.506
<i>di cui Semiresidenziali</i>	7.489
<i>di cui Residenziali</i>	33.017

4.3 Prevenzione

COPERTURE VACCINALI

Copertura Vaccinale	2023	2024	2025	Obiettivo Regionale
Ciclo base (3 dosi) vaccino esavalente (polio, difterite, tetano, epatite B, pertosse, Hib)	95,1%(qlik coorte 2021)	94 %(qlik coorte 2022)	94,2% (coorte 2023)	95%
Vaccino contro morbillo, parotite, rosolia (MPR)	93,5% (qlik coorte 2021)	93,4% (qlik coorte 2022)	93,5% (coorte 2023)	95%
Vaccinazione HPV	1° dose 78,50% (SIAVr coorte 2010)	1° dose 75,46% (SIAVr coorte 2011)	1° dose dodicenni 75,22% (coorte 2011) 1° dose 25enni 82,33% (coorte 2000)	1° dose 12enni 78% 1° dose 25enni 78%
Vaccinazione Antinfluenzale nell'anziano	49,3% (qlik campagna 2023-24)	50,3% (qlik campagna 2024-25)	46,90%	55%
Vaccinazione Antipneumococcica	52,95% (SIAVr coorte 1958)	55,42% (SIAVr coorte 1959)	52,69%	55%
Vaccinazione Anti Herpes-Zoster	53,02% (SIAVr coorte 1958)	55,24% (SIAVr coorte 1959)	53,05%	55%
Vaccinazione Virus Respiratorio Sinciziale nuovi nati			in stagione 88,7% fuori stagione 80,6%	

SCREENING ONCOLOGICI

Screening- Copertura	2023	2024	2025	Obiettivo Regionale
Screening mammografico	64,70%	67,50%	62%	60%
Screening cervice uterina	63%	65,40%	50,6 %	50%
Screening colon retto	72,10%	58,80%	62,4 %	50%

SERVIZIO PREVENZIONE IGIENE E SICUREZZA NEGLI AMBIENTI DI LAVORO SPISAL

Indicatori di attività	2023	2024	2025
Attività produttive sottoposte a controllo di cui:	1.271	1.340	1.266
cantieri	394	476	412
cantieri per bonifica amianto	84	28	36
aziende agricole	98	100	102
Inchieste per infortuni sul lavoro concluse	290	187	161
Inchieste per malattie professionali concluse	31	28	11
Visite mediche	431	154	103
Eventi/incontri di formazione/informazione	65	75	8
Rivolti a:	495	300	
medici del lavoro	8	5	120
tecnici della prevenzione nell'ambiente e nei luoghi di	70	4	35
Datori di Lavoro e Consulenti	417	291	150
RLS			150
Altri Enti			40

SANITÀ PUBBLICA VETERINARIA E SICUREZZA ALIMENTARE

Indicatori di attività	2023	2024	2025
Ispezioni per la sicurezza alimentare e gestione sistemi di allerta	903	985	947
Campioni alimenti	260	227	230
Campioni acque ad uso potabile (dal 2024 con D.Lgs. 18/2023)	1.490	1.051	1.229
Ispezioni per controllo Prefit	49	45	47
Micologia - Perizie micologiche privati/ditte	60	37	35
Micologia - Perizie micologiche per	2	0	2
Micologia - Incontri divulgativi e per la popolazione con perizia dei funghi spontanei da parte dell'Ispettorato Micologico n°		14	23
Attività di campioni PFAS alimenti su matrice vegetale (TOTALE campione alimento + campione acqua di irrigazione) - D.Lgs. 1676/2023		298	21
Gestione segnalazioni cittadini, altra Autorità Pubblica, Pronto Soccorso, Segnalazioni gruppo MTA	----	41	80
Incontri formativi Gratuiti organizzati dal SIAN per gli Operatori del Settore Alimentare. N° Operatori partecipanti:	43	0	95
Corsi di formazione e informazione (scuole, centri di servizi, popolazione)	52	48	34
Consulenze e validazioni menù ristorazione collettiva	207	245	216
Consulenze dietetico-nutrizionali	2.382	3.154	3.661

SERVIZIO DI IGIENE DEGLI ALIMENTI DI ORIGINE ANIMALE E LORO DERIVATI

Indicatori di attività	2023	2024	2025
Nr. ispezioni/controlli negli stabilimenti produttori di	857	897	783
Nr.ispezioni/controlli negli stabilimenti di	66	71	59
Nr. ispezioni in stabilimenti produzione/lavorazione	109	98	87
Nr. ispezioni in stabilimenti macellazione	11.320	11.512	11.641

SERVIZIO VETERINARIO DI IGIENE DEGLI ALLEVAMENTI E DELLE PRODUZIONI ZOOTECHNICHE

Indicatori di attività	2023	2024	2025
Piano Nazionale Alimentazione animale: campioni	136	128	125
Piano Nazionale Residui: campioni	148	151	138
Piano Nazionale Benessere Animale: controlli	126	51	121
Piano Nazionale Farmacosorveglianza: controlli	215	236	255

SERVIZIO SANITÀ ANIMALE

Indicatori di attività	2023	2024	2025
Nr. allevamenti avicoli controllati: nr. prelievi	3.132	3.625	4.020
Capi bovini e ovini controllati per TBC, Brucellosi, Leucosi: nr. capi	TBC bov. 9808; BRC e LBE bov. 1023; bRC ovicap. 2502 *	TBC bov. 12404; BRC e LBE bov. 4000; BRC ovicap. 966 *	TBC bov. 6019; BRC e LBE bov. 6019; BRC ovicap. 1795 *
Capi bovini e ovini controllati per TBC, Brucellosi, Leucosi: nr. allevamenti	TBC bov. 124; BRC e LBE bov. 124; bRC ovicap. 195 *	TBC bov. 108; BRC e LBE bov. 108; BRC ovicap. 29 *	TBC bov. 111; BRC e LBE bov. 111; BRC ovicap. 44 *
Gestione anagrafi/capi movimentati (bovina, suina, caprina ecc...)	239.179	239.000	248.000

SERVIZIO DI IGIENE URBANA VETERINARIO

Indicatori di attività	2023	2024	2025
Lotta al randagismo: cattura cani randagi/vaganti	866	849	667
Lotta al randagismo: colonie feline sterilizzate	75	46	67
Nr. movimentazioni anagrafe canina	21.435	22.270	17.241

STABILIMENTI E CERTIFICAZIONI PAESI TERZI DI MANGIMI ALIMENTI E SOTTOPRODOTTI

Indicatori di attività	2023	2024	2025
Numero certificati export e attestazioni pelli e	4.653	4.728	4.900
Numero certificati export e attestazioni fertilizzanti organici da/con sottoprodotti o.a.	288	244	217
Numero controlli ufficiali fertilizzanti organici, s.o.a. e	22	28	32
Numero controlli TRACES su scambi di sottoprodotti	432	364	260
Numero autorizzazioni alla spedizione da altro stato membro di farine carne e ossa cat. 2	4	6	4

SERVIZIO ATTIVITÀ MOTORIA (SAM)

Indicatori di attività	2023	2024	2025
CERTIFICATI per gli sport agonistici (TAB. A del D.M.	36	25	34
CERTIFICATI per gli sport agonistici (TAB. B del D.M.	2.992	3.628	3.011
CERTIFICATI per sport agonistici (TABELLA B del D.M. 18.02.82 con cicloergometro)	29	23	18
TOTALE CERTIFICATI	3.057	3.676	3.063

SERVIZIO DI MEDICINA LEGALE (ML)

Indicatori di attività	2023	2024	2025
Visite Necroscopiche	2.056	1.959	2.061
Riscontri Diagnostici	152	134	152
Rimozione pace-maker	93	74	104
Relazioni Medico Legali su sinistri ULSS n. 8 Berica	41	39	47
Commissioni medico legali: n. accertamenti	26.162	34.374	33.455

SERVIZIO PREVENZIONE MALATTIE CRONICHE NON TRASMISSIBILI (MCNT) E PROMOZIONE DELLA SALUTE

Indicatori di attività	2023	2024**	2025***
Progetti attivati nell'Area Sicurezza: n. destinatari nelle scuole richiedenti	685	676	621
Progetti attivati nell'Area Attività Motoria: n. destinatari nelle scuole richiedenti	609	1.751	1.376
Progetti attivati nell'Area Prevenzione delle patologie orali (corsi brevi): n. destinatari nelle scuole richiedenti	1.834	1.328	1.210
N. visite odontoiatriche fatte agli alunni	1.570	1.172	1.067
Progetti attivati nell'Area Alimentazione: n. destinatari nelle scuole richiedenti	2.205	3.677	2.557
Progetti di Peer Education: n. destinatari nelle scuole richiedenti	5.406	6.811	3.499
Progetti di prevenzione tabagismo in contesto scolastico: n. destinatari nelle scuole richiedenti	491	2.739	1.933
Progetti attivati nell'area "Genitoripiù": n. destinatari nelle scuole richiedenti	-	340	349
Progetti attivati nell'area dello sviluppo delle Life Skills: n. destinatari nelle scuole richiedenti	49	2144	8273

** Nell'anno scolastico 2023/2024 sono stati attivati

*** Negli anni scolastici 2024/2025 e 2025/2026 c'è stata una riallocazione del personale coinvolto nei progetti e alcuni progetti sono in corso di rimodulazione

5. La gestione economico-finanziaria dell'Azienda

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

Con nota del Direttore Generale di Azienda Zero Prot. n. 0007645 del 16 marzo 2026 e successive integrazioni via mail, sono state fornite dal Servizio Economico Finanziario di Azienda Zero le direttive e i riferimenti contabili per la redazione del bilancio d'esercizio 2025.

Il bilancio consuntivo 2025, predisposto nel rispetto delle indicazioni fornite e sulla base degli schemi disposti dal D.Lgs. n. 118/2011, si chiude con un risultato negativo di € 43.470.754,85. L'area sociale chiude in pareggio.

Il finanziamento indistinto - contabilizzato con competenza 2025 nella voce (A.1.A.1) *Contributi da Regione per quota F.S. regionale* - è stato definito in € 962.766.719,34 e corrisponde alle assegnazioni della DGR n. 79 del 25/02/2026: "Assegnazione agli Enti del SSR della Regione del Veneto delle risorse per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza per l'anno 2025", che include anche il riparto delle risorse finalizzate statali e della DGR 210 del 31/02/2026: "Ricognizione e destinazione delle risorse disponibili per garantire l'equilibrio economico-finanziario del Sistema sanitario regionale 2025 e misure collegate".

L'esercizio 2025 ha visto un incremento delle assegnazioni di risorse disponibili (quota FS) per questa Azienda pari ad € 19.300.898,74, nonché un significativo incremento nell'utilizzo di quote di contributi di esercizi precedenti, per € 2.386.502,77. I ricavi per prestazioni sanitarie e compartecipazione alla spesa sono incrementati rispetto all'esercizio precedente di € 1.159.512,77.

L'Azienda presenta un incremento dei costi della produzione per complessivi € 43.929.475,89, in parte conseguenza degli incrementi generalizzati di prezzi e tariffe di materie prime e servizi, dei rinnovi contrattuali del personale dipendente e convenzionato, nonché per il trascinarsi sul 2025 dell'effetto del rinnovo del contratto di lavoro delle Cooperative che ha portato ad un incremento delle tariffe applicate dalle cooperative che forniscono prestazioni di assistenza sanitaria. Per altro verso vi è un aumento dell'attività svolta, in particolare per la riduzione delle liste di attesa delle prestazioni specialistiche e di ricovero. Nelle sezioni specifiche di questa relazione saranno analizzati e motivati tali incrementi per singola area di afferenza.

Di seguito, nei paragrafi specifici saranno precisate le singole variazioni e i relativi effetti sul bilancio.

5.1.1 Analisi Economica

Conto Economico 2025 a valore aggiunto e valore della produzione

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO A VALORE AGGIUNTO	ANNO 2025 (Valore Assoluto)	ANNO 2025 (Valore %)
A - TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	1.164.280.556,88	100,00%
AA0010 (A.1) Contributi in c/esercizio	989.155.840,31	84,96%
AA0240 (A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-41.592,67	0,00%
AA0270 (A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	9.171.433,28	0,79%
AA0320 (A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	137.112.986,48	11,78%
AA0750 (A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	7.686.190,14	0,66%
AA0940 (A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	18.793.950,66	1,61%
AA1050 (A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00%
AA1060 (A.9) Altri ricavi e proventi	2.401.748,68	0,21%
B - TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE	806.347.984,19	100,00%
BA0020 (B.1.A) Acquisti di beni sanitari	239.726.078,25	29,73%
BA0310 (B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	2.783.530,98	0,35%
BA0400 (B.2.A) Acquisti servizi sanitari	446.664.982,69	55,39%
BA1560 (B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	76.183.317,30	9,45%
BA1910 (B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	27.306.005,08	3,39%
BA1990 (B.4) Godimento di beni di terzi	8.064.189,79	1,00%
BA2500 (B.9) Oneri diversi di gestione	5.987.124,25	0,74%
BA2660 (B.13) Variazione delle rimanenze	-367.244,15	-0,05%
C - VALORE AGGIUNTO	357.932.572,69	
D - BA2080) Totale Costo del personale	348.640.760,00	
E - EBIT DA RISULTATO OPERATIVO LORDO-MARGINE SANITARIO LORDO	9.291.812,69	
F - AMMORTAMENTI, SVALUTAZIONI E ACCANTONAMENTI	52.113.814,74	100,00%
BA2570 (B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	1.530.508,13	2,94%
BA2580 (B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	23.857.933,19	45,78%
BA2630 (B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	340.123,28	0,65%
BA2690 (B.14) Accantonamenti dell'esercizio	26.385.250,14	50,63%
G - EBIT RISULTATO OPERATIVO DELLA GESTIONE CARATTERISTICA-MARGINE SANITARIO NETTO	-42.822.002,05	
H - RISULTATO DELLA GESTIONE EXTRACARATTERISTICA	1.460.890,69	
CZ9999 Totale proventi e oneri finanziari (C)	-26.808,12	-2%
DZ9999 Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0,00	0%
J - EZ9999 Totale proventi e oneri straordinari (E)	1.487.698,81	102%
K - RISULTATO OPERATIVO DELLA GESTIONE AZIENDALE	-41.361.111,36	
I - YZ9999 Totale imposte e tasse	24.326.713,13	
L - RISULTATO ECONOMICO ANTE STERILIZZAZIONI	-65.687.824,49	
AA0980 (A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	22.217.069,64	
M - RISULTATO DI ESERCIZIO	-43.470.754,85	

La scomposizione del reddito globale nei vari risultati parziali riferiti alle diverse aree gestionali, consente di individuare e misurare in termini economici il contributo positivo o negativo di ciascuna di esse al risultato globale.

Le aree della Gestione Economica si possono individuare in:

- **Gestione caratteristica o tipica:** comprende tutte le voci inerenti i processi che caratterizzano l'attività aziendale;
- **Gestione atipica o accessoria:** comprende tutte le voci inerenti alle attività svolte con continuità ma estranee alla gestione tipica;
- **Gestione finanziaria:** comprende tutte le voci collegate ai costi e ai proventi di natura finanziaria;
- **Gestione straordinaria:** comprende tutte le voci collegate alle operazioni prive della caratteristica della continuità che determinano componenti di reddito non riferibili all'attività aziendale;
- **Gestione fiscale:** riguarda l'insieme dei rapporti che intercorrono tra l'impresa e l'amministrazione finanziaria.

Lo schema di riclassifica del Conto Economico a valore aggiunto e valore della produzione è volto ad identificare il valore aggiunto della produzione e successivi margini intermedi. Il valore della produzione è il risultato parziale ottenuto detraendo dal Valore della produzione prima i costi dei materiali e dei servizi che l'azienda acquisisce dall'esterno, poi il costo del personale e successivamente i costi figurativi e della gestione extra-caratteristica (finanziaria, straordinaria e fiscale).

Il **Valore Aggiunto** si ottiene dalla differenza tra il valore della produzione e il costo dei beni e dei servizi acquistati da terzi. Sono quindi presi in considerazione i soli fattori esterni consumati nell'attività aziendale, mentre i fattori interni dell'Azienda ne sono esclusi.

Il **Risultato Operativo Lordo** si ottiene dalla differenza tra il Valore Aggiunto e il costo del lavoro. Esprime il margine di contribuzione che va a coprire le quote di ammortamento e gli accantonamenti legati alla gestione tipica aziendale.

Il **Risultato Operativo della gestione Caratteristica** si ottiene dalla differenza tra il Risultato Operativo Lordo e gli ammortamenti e gli accantonamenti relativi alla gestione tipica.

Separare il risultato economico della gestione caratteristica dal risultato economico della gestione non tipica consente di isolare e mettere in evidenza il reddito operativo, risultato che sancisce la qualità e la sostenibilità economica della missione aziendale.

Nell'esercizio 2025 il Risultato Operativo della gestione Caratteristica, o EBIT (Earning Before Interest and Tax), per l'Azienda ULSS 8 Berica è negativo e pari a € -42.822.002,05, con un trend in peggioramento rispetto al 2024 (-19.218.113,63).

Attraverso la riclassificazione e l'elaborazione dei valori di bilancio possono essere costruiti numerosi indicatori (o indici) che permettono di rappresentare l'andamento economico, la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Azienda.

L'analisi di bilancio attraverso la tecnica degli indici è condotta mediante l'elaborazione di determinati rapporti tra le diverse grandezze rappresentate in bilancio, e il confronto con standard di riferimento, valori obiettivi o analisi dell'andamento degli indicatori nel tempo.

Indici e quozienti di bilancio

1. Equilibrio economico sanitario			
Valore informativo			
Il rapporto consente di valutare la capacità da parte dell'azienda di ripristinare le risorse utilizzate per la gestione caratteristica attraverso le fonti reddituali previste per le aziende sanitarie.			
Modalità di costruzione			
		Valore della Produzione (A) Costo della Produzione (B) + Irap (Y1)	
Valore numeratore	1.186.497.626,52	Valore Anno 2025 0,96	Valore obiettivo: ≥ 1
Valore denominatore	1.231.129.272,06		
0,99 0,99 0,98 0,98 0,97 0,97 0,96 0,96 0,95 2021 2022 2023 2024 2025			
L'indice 2025 evidenzia una situazione in cui i ricavi crescono meno dei costi, con un disavanzo in aumento e una gestione straordinaria con impatto positivo.			

2. Indice di conservazione dei finanziamenti istituzionali

Valore informativo

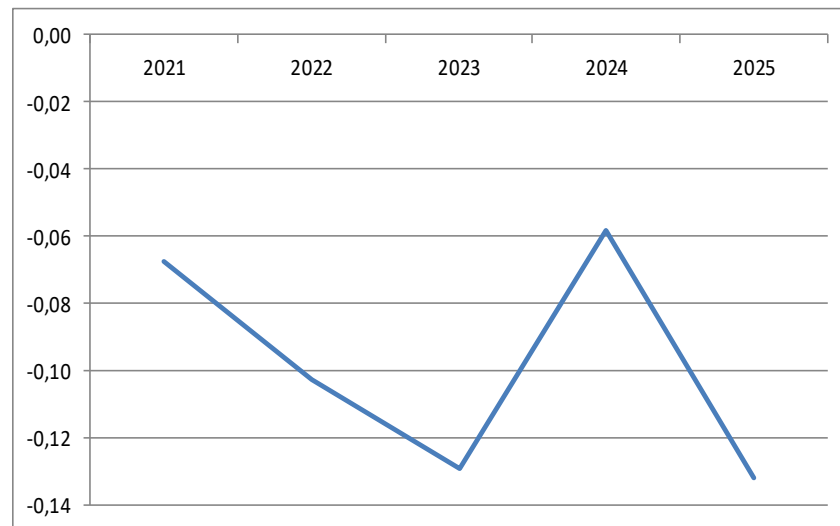
Tale indice segnala in maniera oggettiva le situazioni di criticità legate al sotto finanziamento di particolari realtà aziendali piuttosto che al sovra finanziamento di altre da parte della Regione (in particolare per il finanziamento degli investimenti e per i contributi per ripiano perdite).

Modalità di costruzione

Risultato d'Esercizio

Patrimonio Netto (PN)

Valore numeratore	- 43.470.754,85	Valore Anno 2025	Valore obiettivo: ≥ 0 (con numeratore e denominatore positivi)
Valore denominatore	329.292.718,89	-13,20%	



L'indice evidenzia l'impatto significativo del risultato negativo sul Patrimonio Netto, in parte calmierato dall'acquisizione dei ripiani delle perdite pregresse e assegnazione di nuovi contributi in conto capitale.

3. ROI			
Valore informativo			
Il ROI è un indice che viene utilizzato per monitorare il tasso di rendimento degli investimenti effettuati nel corso del periodo e, nel caso delle aziende sanitarie pubbliche, permette di mettere in relazione aspetti economici con aspetti patrimoniali. Infatti, con indice positivo, la gestione ordinaria rispetta il vincolo dell'equilibrio economico e contribuisce alla produzione di risorse finalizzate al sostegno delle fonti di finanziamento che si sono attivate nel corso dell'esercizio. Viceversa, con indice negativo, la gestione ordinaria non rispetta il vincolo dell'equilibrio economico e di conseguenza le modalità con cui vengono utilizzate le fonti di finanziamento non consentono di creare il valore economico necessario per il sostegno degli impieghi. Per una maggiore efficacia dell'analisi si confronta il risultato dell'indice con il tasso medio di inflazione calcolato annualmente dall'Istat, che mette in rapporto il potere d'acquisto del denaro rispetto a determinate modalità di impiego (paniere di beni prestabiliti).			
Modalità di costruzione			
Reddito Operativo della Gestione Caratteristica Totale Attivo			
Valore numeratore	-42.822.002,05	Valore Anno 2025	Valore obiettivo: ≥ Tasso medio di inflazione (da confrontare anche con indice di onerosità dei debiti)
Valore denominatore	607.623.074,13		

4. Tasso di incidenza della gestione extra-caratteristica			
<i>Valore informativo</i> Il tasso di incidenza della gestione extra-caratteristica esprime il peso delle attività considerate “no core” sull’andamento economico dell’azienda o del sistema di aziende nel complesso. L’indice consente di monitorare il ruolo assunto dalla gestione finanziaria, dalla gestione straordinaria e da quella tributaria nel rispetto del requisito dell’equilibrio economico.			
<i>Modalità di costruzione</i> <i>Risultato d'Esercizio</i> <i>Risultato della Gestione Caratteristica +A.7 Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio</i>			
Valore numeratore - 43.470.754,85		Valore Anno 2025 2,11	Valore obiettivo: Da valutare in base al contesto: rapporto >1: la gestione extra prevale sulla gestione caratteristica e produce valore economico; rapporto <1: la gestione extra assorbe valore economico; se =1: è presente solo la gestione caratteristica. Valore ottimale tendente a 1 (o compreso tra 0,97 e 1,03)
Valore denominatore - 20.604.932,41			

5.1.2 Analisi Patrimoniale

Stato Patrimoniale riclassificato in base al criterio finanziario

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO SECONDO CRITERIO FINANZIARIO	ANNO 2025 (Valore Assoluto)	ANNO 2025 (Valore %)
1 LIQUIDITA'	198.994.905,74	
1.1 LIQUIDITA' IMMEDIATE	32.732.491,34	16%
1.1.2 ABA720 (B.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	0%
1.1.1 ABA750 (B.IV) Disponibilità Liquide	32.732.491,34	16%
1.2 LIQUIDITA' DIFFERITE	166.262.414,40	83%
1.2.1 Crediti entro 12 mesi (della Voce B.II, SP ATTIVO)	166.088.412,64	83%
1.2.2 ACZ999 (C) Ratei e risconti attivi	174.001,76	0%
2 DISPONIBILITA' (Voce B.I, SP ATTIVO):	28.649.046,21	
2.1 ABA010 (B.I.1) Rimanenze beni sanitari	28.191.494,87	98%
2.2 ABA110 (B.I.2) Rimanenze beni non sanitari	457.551,34	2%
3 ATTIVO CORRENTE (1 + 2)	227.643.951,95	
4 ATTIVO IMMOBILIZZATO	379.979.122,18	
4.1 AAA000 (A.I) Immobilizzazioni Immateriali	5.549.258,72	1%
4.2 AAA270 (A.II) Immobilizzazioni Materiali	312.319.068,05	82%
4.3 AAA640 (A.III) Immobilizzazioni Finanziarie	44.594,00	0%
4.4 Crediti oltre 12 mesi (della Voce B.II, SP ATTIVO)	62.066.201,41	16%
5 TOTALE IMPIEGHI O CAPITALE INVESTITO (3 + 4)	607.623.074,13	
6 PASSIVO CORRENTE	275.879.632,97	
6.1 PBZ999 (B) Fondi per rischi e oneri	73.894.781,19	27%
6.2 Debiti entro 12 mesi (Voce D, SP PASSIVO)	198.612.729,18	72%
6.3 PEZ999 (E) Ratei e risconti passivi	3.372.122,60	1%
7 PASSIVO CONSOLIDATO	2.450.722,27	
7.1 Debiti oltre 12 mesi (Voce D, SP PASSIVO)	-	0%
7.2 PCZ999 (C) Trattamento Fine Rapporto	2.450.722,27	100%
8 PAZ999 (A) PATRIMONIO NETTO	329.292.718,89	
8.1 PAA000 (A.I) Fondo di dotazione	17.817.667,84	5%
8.2 PAA010 (A.II) Finanziamenti per investimenti	347.097.504,10	105%
8.3 PAA100 (A.III) Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	7.321.262,08	2%
8.4 PAA110 (A.IV) Altre riserve	527.039,72	0%
8.5 PAA170 (A.V) Contributi per ripiano perdite	-	0%
8.6 PAA210 (A.VI) Utili (perdite) portati a nuovo	-	0%
8.7 PAA220 (A.VII) Utile (perdita) d'esercizio	- 43.470.754,85	-13%
9 TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO (6 + 7 + 8)	607.623.074,13	
10 CAPITALE DI TERZI (6 + 7)	278.330.355,24	

Lo Stato patrimoniale è il documento che evidenzia l'entità e la composizione del patrimonio dell'impresa alla data di chiusura dell'esercizio. Lo schema di Stato patrimoniale previsto dalla normativa civilistica non è sempre in grado però di fornire indicazioni adeguate circa la situazione finanziaria dell'impresa. Per meglio comprendere e interpretare i fatti fondamentali di gestione aziendale la riclassificazione del bilancio di esercizio è una procedura di particolare importanza

La riclassificazione dello Stato Patrimoniale secondo il criterio finanziario è la tecnica comunemente utilizzata per analizzare il reale stato di un'Azienda. I valori di bilancio vengono aggregati e disaggregati per essere riclassificati secondo il loro grado di liquidità. Lo schema viene organizzato partendo dai mezzi più liquidi per arrivare a quelli meno liquidi. Gli impieghi si distinguono in attivo corrente e attivo immobilizzato.

L'**Attivo Corrente** è composto dall'insieme degli elementi del patrimonio che possono trasformarsi in mezzi liquidi entro i 12 mesi successivi alla chiusura del bilancio. Le attività a breve si dividono in base a un grado decrescente di liquidità, in:

- disponibilità liquide: cassa, c/c attivi bancari e postali;
- disponibilità finanziarie: crediti verso clienti;
- altre disponibilità: partecipazioni, ratei, risconti;
- rimanenze: materiale sanitario e non sanitario.

L'**Attivo Immobilizzato** è composto dall'insieme degli elementi del patrimonio che si trasformano in mezzi liquidi in modo graduale. Sono elementi di utilizzo durevole e rimangono a disposizione dell'impresa per più esercizi. L'attivo immobilizzato si divide in:

- immobilizzazioni immateriali: concessioni licenze e marchi e migliorie su beni di terzi;
- immobilizzazioni materiali: fabbricati, impianti, attrezzature ed automezzi;
- immobilizzazioni finanziari: partecipazioni altri titoli.

Le **Fonti** vengono riclassificate secondo il grado di esigibilità. Con questo criterio, le fonti si dividono in:

- passività correnti: fonti con scadenza a breve termine;
- passività consolidate: fonti con capitale di debito che hanno scadenza superiore a 12 mesi;
- patrimonio netto: fonti destinate a permanere nell'Azienda fino all'esistenza di questa.

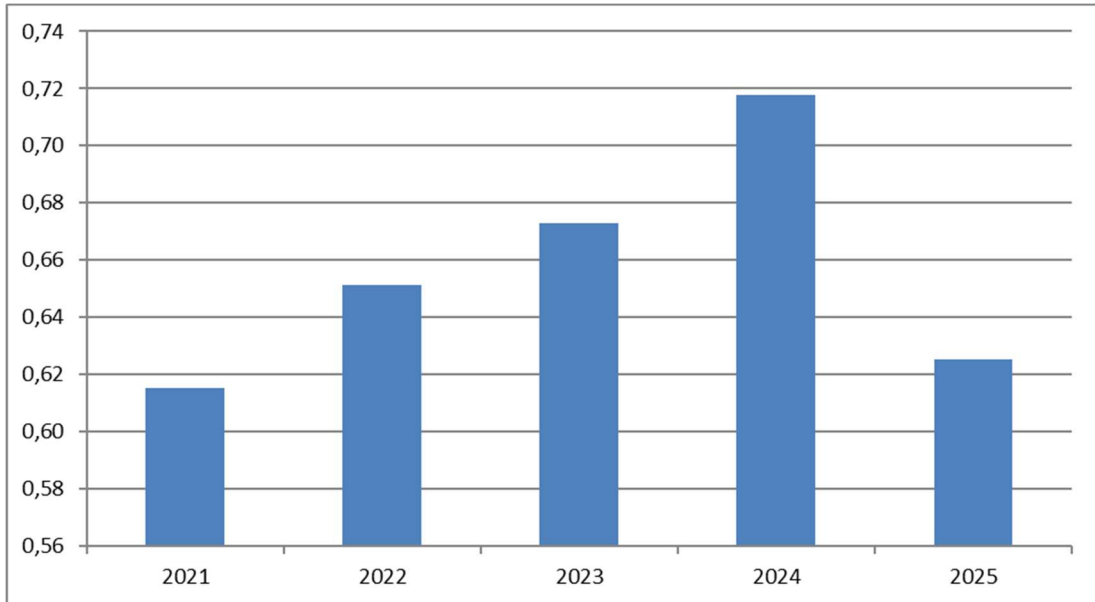
Tale riclassificazione dello Stato Patrimoniale diviene utile per poter indagare, attraverso appositi indici e parametri, la condizione dell'Azienda, verificando l'efficace coordinamento temporale tra grado di esigibilità delle fonti di finanziamento e grado di liquidità degli impieghi ed evidenziando altresì il rapporto tra fonti di finanziamento ed impieghi. Con riferimento all'andamento degli indici legati agli investimenti, gli stessi vanno integrati con la lettura della sezione della relazione dedicata al Piano Investimenti

Indici e quozienti di bilancio

Gli strumenti analitici individuati vengono suddivisi nelle seguenti tre categorie:

1. Indicatori di elasticità/rigidità;
2. Livello di indebitamento sostenibile;
3. Congruità tra fonti di finanziamento e modalità di impiego in base ad orizzonte temporale.

1. Indicatori di elasticità/rigidità:

1. Indice di rigidità degli impieghi															
<i>Valore informativo</i> L'indice consente di approfondire l'analisi sulla composizione degli impieghi e tende ad evidenziare il grado di rigidità o di elasticità del patrimonio, rilevando così la capacità dell'azienda di adattarsi ai cambiamenti delle condizioni operative interne ed esterne.															
<i>Modalità di costruzione</i> <i>Immobilizzazioni (A) + Crediti a m/l Termine</i> <i>Totale Attivo (TA)</i>															
Valore numeratore	379.979.122,18	Valore Anno 2025 63%	Valore Obiettivo: tra 0,7 e 0,8												
Valore denominatore	607.623.074,13														
<table><caption>Dati per il grafico: Indice di rigidità degli impieghi</caption><thead><tr><th>Anno</th><th>Indice</th></tr></thead><tbody><tr><td>2021</td><td>0,615</td></tr><tr><td>2022</td><td>0,65</td></tr><tr><td>2023</td><td>0,675</td></tr><tr><td>2024</td><td>0,715</td></tr><tr><td>2025</td><td>0,625</td></tr></tbody></table>				Anno	Indice	2021	0,615	2022	0,65	2023	0,675	2024	0,715	2025	0,625
Anno	Indice														
2021	0,615														
2022	0,65														
2023	0,675														
2024	0,715														
2025	0,625														
Sull'andamento dell'indicatore incide in particolare l'andamento degli investimenti e dei crediti agli stessi correlati che classifica tra i crediti a medio/lungo termine quelli relativi a finanziamenti per investimenti che non si prevede di incassare nel corso dell'esercizio successivo. Nel 2025 si registra una riduzione dell'attivo immobilizzato (- 11%) in conseguenza dell'opposto andamento di due voci: da un lato le immobilizzazioni, in particolare quelle materiali, incrementano in modo consistente in particolare per l'avvio della fase realizzativa dei progetti PNRR (+12%), dall'altra i crediti esigibili oltre i 12 mesi si riducono (-57%) in quanto proprio per il PNRR si è avviata la fase rendicontativa, al fine di ottenere l'erogazione dei progetti completati (Grandi attrezzature, COT) sia di SAL significativi dei progetti edilizi in corso.															

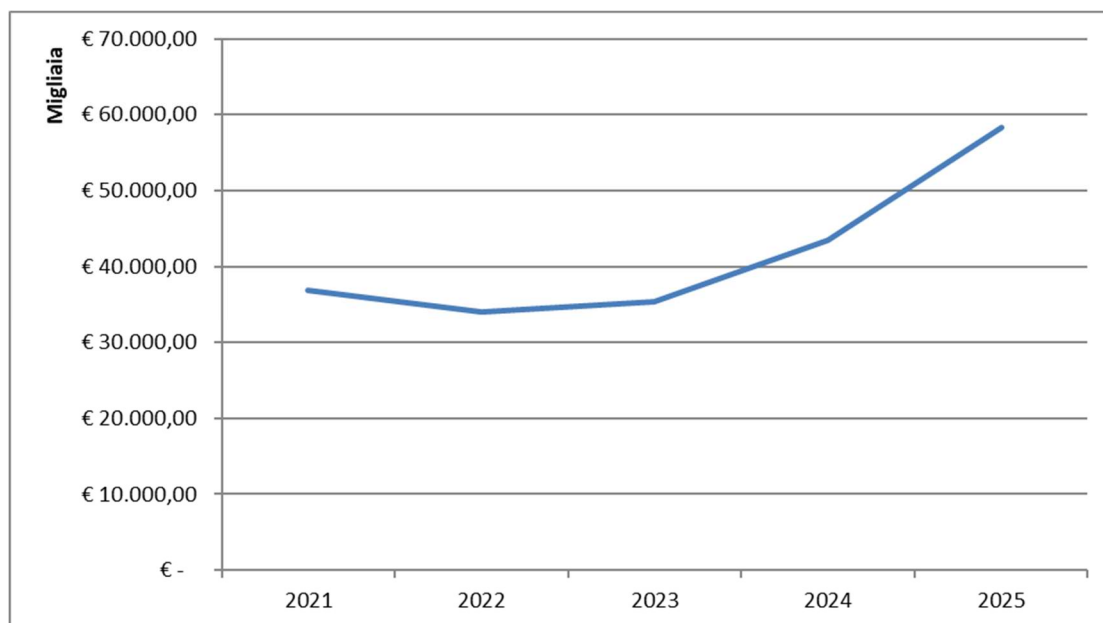
2. Andamento investimenti
<i>Valore informativo</i>

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

Modalità di costruzione

Gli investimenti da considerare derivano dalla somma delle acquisizioni di immobilizzazioni materiali e immateriali riportate in nota integrativa.

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



Gli Investimenti capitalizzati nell'esercizio 2025 al netto delle immobilizzazioni in corso capitalizzate sono stati pari ad € 58.364.988,42, mentre gli ammortamenti sono stati di € 25.388.441,32 (in leggera diminuzione sul 2024). Nel 2025, nel rispetto dei cronoprogrammi, è stata avviata la fase realizzativa di importanti progetti edilizi legati al PNRR, che hanno portato ad un notevole incremento delle immobilizzazioni in corso (+ 37.133.176,73). Sono inoltre proseguiti i lavori programmati e avviati prima della fase pandemica, sono avanzati ulteriormente gli interventi previsti dalla DGR 782/2020 e sono stati completati i lavori di prima fase della nuova struttura ospedaliera di Montecchio Maggiore ed avviati i lavori di seconda fase. Il rapporto investimenti/ammortamenti nel 2025 è di 2,3, nel 2024 è stato di 1,67, mentre nel 2023 è stato di 1,38, nel 2022 è stato di 1,28, nel 2021 è stato di 1,41, nel 2020 è stato di 1,88 e nel 2018 e 2019 era di 1,25 (fino al 2017 era stato costantemente inferiore ad 1). Con gli interventi previsti dal PNRR, e dai programmi di messa a norma antincendio e antisismica è in corso una profonda riqualificazione delle strutture sanitarie, peraltro necessaria considerati gli elevati indici di obsolescenza di edifici e tecnologie.

Indici di obsolescenza		
Valore informativo L'indice di obsolescenza deve essere applicato alle attrezzature sanitarie, agli impianti e macchinari e ai fabbricati segnalando le situazioni in cui risulta necessario provvedere ad un rinnovamento. I dati numerici necessari per il calcolo del presente rapporto derivano dalla nota integrativa ed in particolare dalla tabella delle Immobilizzazioni.		
<i>Modalità di costruzione: Attrezzature sanitarie e scientifiche</i> Fondo di Ammortamento Costo Storico	<i>Modalità di costruzione: Impianti e macchinari</i> Fondo di Ammortamento Costo Storico	<i>Modalità di costruzione: Fabbricati</i> Fondo di Ammortamento Costo Storico

3. Indice di obsolescenza Attrezzature sanitarie e scientifiche			
Valore informativo			
L'indice di obsolescenza deve essere applicato alle attrezzature sanitarie, segnalando le situazioni in cui risulta necessario provvedere ad un rinnovamento. I dati numerici necessari per il calcolo del presente rapporto derivano dalla nota integrativa ed in particolare dalla tabella delle Immobilizzazioni. L'indice può risentire di particolari casistiche in cui è elevato il ricorso da parte dell'azienda a contratti di Leasing o di Global Service relativi ad immobilizzazioni che possono così inficiare il valore informativo dell'indicatore stesso.			
Modalità di costruzione			
		Fondo di Amm.to	
		Costo Storico	
Valore numeratore	164.142.233,79	Valore Anno 2025	Valore Obiettivo: 0,5
Valore denominatore	185.028.335,04		
		89%	
<			

4. Indice di obsolescenza Impianti e macchinari

Valore informativo

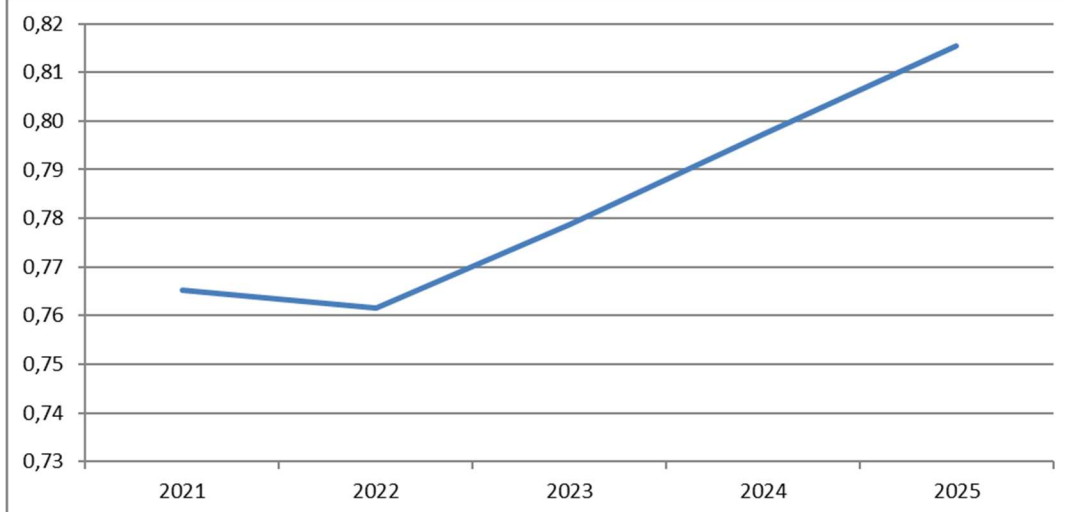
L'indice di obsolescenza deve essere applicato agli impianti e macchinari segnalando le situazioni in cui risulta necessario provvedere ad un rinnovamento. I dati numerici necessari per il calcolo del presente rapporto derivano dalla nota integrativa ed in particolare dalla tabella delle Immobilizzazioni.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

Modalità di costruzione

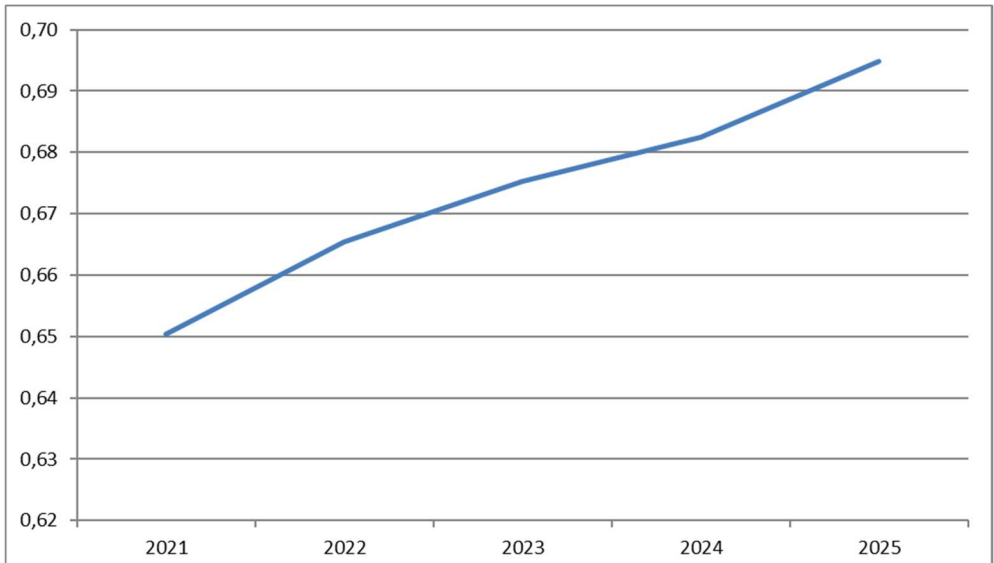
Fondo di Ammortamento

Costo Storico

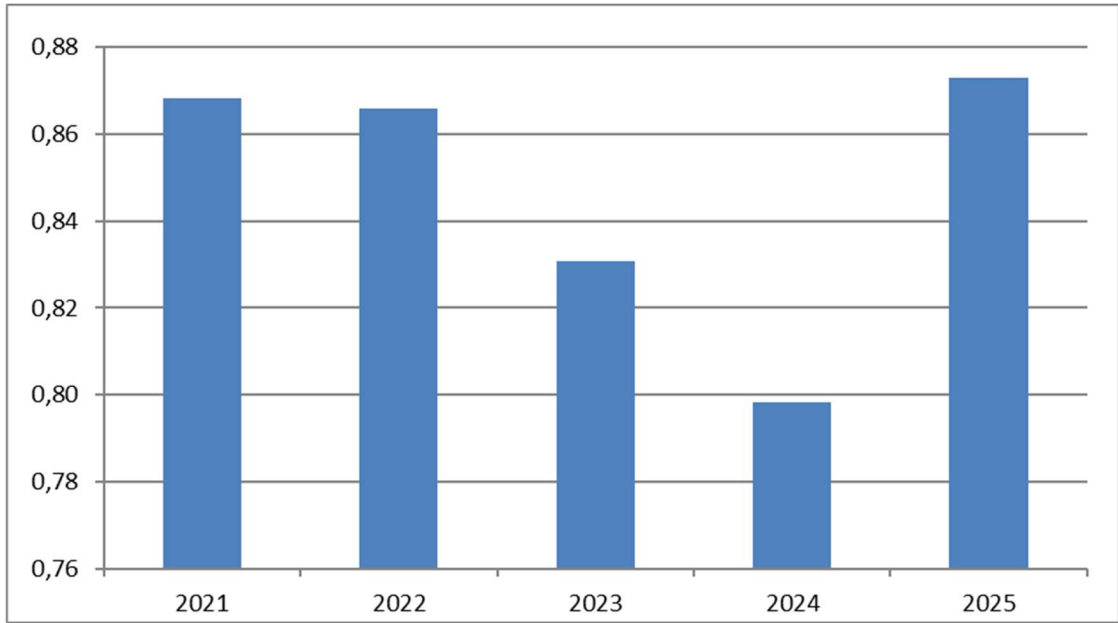
Valore numeratore	57.015.878,46	Valore Anno 2025	Valore Obiettivo: 0,5
Valore denominatore	69.928.604,17	82%	



L'indice evidenzia un grado di obsolescenza degli Impianti e Macchinari decisamente elevato ed in aumento. Il rinnovo impiantistico risulta fortemente correlato all'andamento dei lavori di rinnovo del parco edilizio, ed in particolare ai lavori della DGR 782/2020, al PNRR e ai progetti di adeguamento antisismica e antincendio: molti di questi lavori sono attualmente in fase esecutiva e la loro capitalizzazione porterà un notevole rinnovo del parco impiantistico. Nel contempo la presenza dei grandi cantieri rallenta le piccole opere di manutenzione evolutiva, generando una temporanea situazione di peggioramento degli indici.

5. Indice di obsolescenza Fabbricati															
<i>Valore informativo</i> L'indice di obsolescenza deve essere applicato ai fabbricati segnalando le situazioni in cui risulta necessario provvedere ad un rinnovamento. I dati numerici necessari per il calcolo del presente rapporto derivano dalla nota integrativa ed in particolare dalla tabella delle Immobilizzazioni. L'indice può risentire di particolari casistiche in cui è elevato il ricorso da parte dell'azienda a contratti di Leasing o di Global Service relativi ad immobilizzazioni che possono così inficiare il valore informativo dell'indicatore stesso.															
<i>Modalità di costruzione</i>															
		<u>Fondo di Ammortamento</u> <u>Costo Storico</u>													
Valore numeratore	298.219.628,55	Valore Anno 2025 69%	Valore Obiettivo: 0,5												
Valore denominatore	429.168.141,13														
<table><caption>Data for Obsolescence Index Trend</caption><thead><tr><th>Anno</th><th>Indice</th></tr></thead><tbody><tr><td>2021</td><td>0,65</td></tr><tr><td>2022</td><td>0,665</td></tr><tr><td>2023</td><td>0,675</td></tr><tr><td>2024</td><td>0,685</td></tr><tr><td>2025</td><td>0,695</td></tr></tbody></table>				Anno	Indice	2021	0,65	2022	0,665	2023	0,675	2024	0,685	2025	0,695
Anno	Indice														
2021	0,65														
2022	0,665														
2023	0,675														
2024	0,685														
2025	0,695														
Si possono in sostanza ripetere le valutazioni già espresse con riferimento agli impianti.															

2. Livello di indebitamento sostenibile:

1. Indice di copertura finanziaria dell'attivo immobilizzato															
<i>Valore informativo</i> Il presente indice consente di monitorare la sostenibilità dell'indebitamento e il rispetto del vincolo dell'equilibrio patrimoniale da parte dell'azienda nel corso del tempo. Si calcola in base al rapporto tra le fonti consolidate e l'attivo immobilizzato, e spiega il grado di copertura degli investimenti durevoli per mezzo dei finanziamenti istituzionali propri dell'azienda e dei mezzi di terzi di medio e lungo periodo.															
<i>Modalità di costruzione</i>															
		<i>Patrimonio Netto + Passivo Conso-</i> <i>lidato</i> <i>Immobilizzazioni (A)</i>													
Valore numeratore	331.743.441,16	Valore Anno 2025 0,87	Valore Obiettivo: ≥ 1												
Valore denominatore	379.979.122,18														
<table><caption>Indice di copertura finanziaria dell'attivo immobilizzato (2021-2025)</caption><thead><tr><th>Anno</th><th>Indice</th></tr></thead><tbody><tr><td>2021</td><td>0,87</td></tr><tr><td>2022</td><td>0,87</td></tr><tr><td>2023</td><td>0,83</td></tr><tr><td>2024</td><td>0,79</td></tr><tr><td>2025</td><td>0,87</td></tr></tbody></table>				Anno	Indice	2021	0,87	2022	0,87	2023	0,83	2024	0,79	2025	0,87
Anno	Indice														
2021	0,87														
2022	0,87														
2023	0,83														
2024	0,79														
2025	0,87														
L'indicatore nel 2025 è in miglioramento rispetto al valore del 2024: la perdita dell'esercizio incide in maniera molto significativa sul patrimonio netto, che risulta in decremento. di converso l'avvio della fase rendicontativa dei progetti PNRR genera una riduzione molto significativa dell'attivo immobilizzato, riequilibrando l'indicatore verso il valore obiettivo.															

2. Istogramma di composizione attivo e passivo

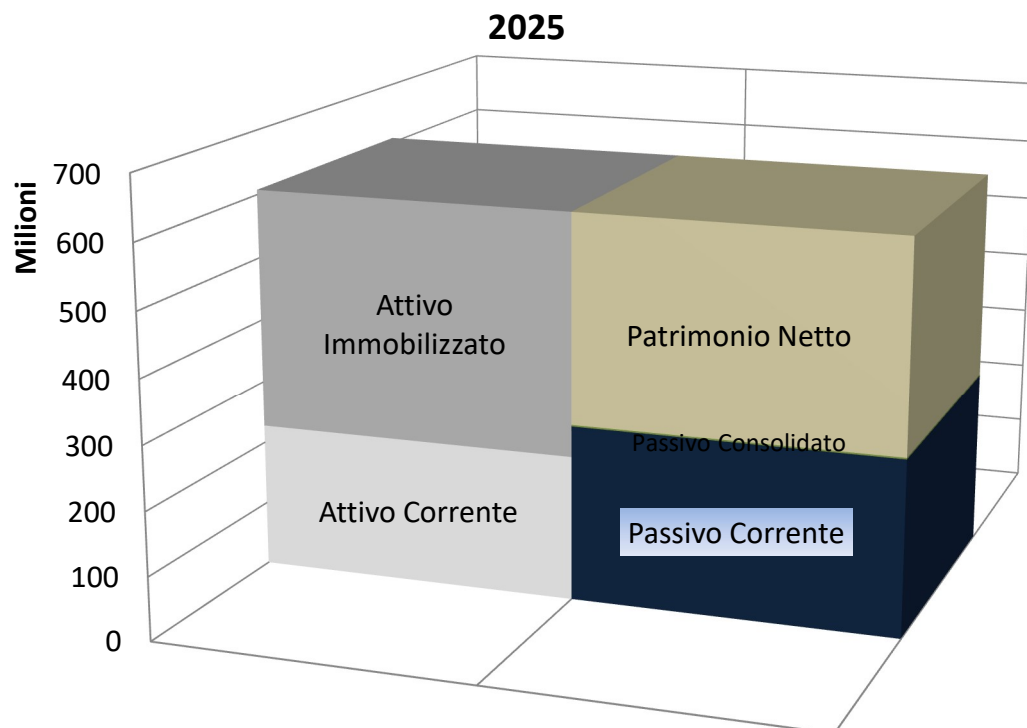
Valore informativo

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

Modalità di costruzione

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

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



Il rapporto tra fonti ed impieghi dell'Azienda ULSS 8 Berica è in squilibrio a causa della carenza di fonti di finanziamento adeguate alla copertura dei livelli di investimento necessari per mantenere l'aggiornamento tecnologico e il livello di sicurezza necessari all'interno delle strutture sanitarie. Nel corso del 2025 l'attivo immobilizzato si è incrementato prevalentemente per gli stati di avanzamento dei lavori, mentre sono diminuiti i crediti oltre i 12 mesi in quanto sono in corso le rendicontazioni dei progetti PNRR che dovrebbero permettere a breve l'incasso dei relativi finanziamenti.

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

1. Indice di solidità del patrimonio aziendale			
Valore informativo			
L'indice consente di monitorare la composizione del patrimonio istituzionale a disposizione dell'azienda e in particolare del peso relativo che assumono le voci legate al Fondo di Dotazione, alle riserve e all'utile di esercizio. Quest'ultimo in particolare consente di interpretare la capacità della gestione economica dell'azienda di preservare o meno il patrimonio istituzionale Il valore ottimale del presente indice è maggiore di 0, con numeratore e denominatore di segno positivo. In tale situazione l'azienda dispone di un capitale istituzionale solido e, allo stesso tempo, può contare su una gestione economica in grado di preservare e alimentare il patrimonio aziendale. In caso contrario, è necessario ripianare le perdite dell'esercizio e tenere monitorato l'andamento e la solidità del patrimonio.			
Modalità di costruzione			
(A.I) Fondo di Dotazione + (A.IV) Altre Riserve + (A.VII) Utile (Perdita) d'eser- cizio (PN) Patrimonio Netto			
Valore numeratore	-25.126.047,29	Valore Anno 2025	Valore Obiettivo:> 0 (con numeratore e de- nominatore positivi)
Valore denominatore	329.292.718,89	- 0,08	
0,00 -0,01 -0,02 -0,03 -0,04 -0,05 -0,06 -0,07 2020 2021 2022 2023 2024			
L'indicatore è negativo a causa del disavanzo di esercizio. L'Azienda in questo momento non è in grado di generare autonomamente risorse per rigenerare il proprio patrimonio istituzionale. L'equilibrio sarà ripristinato con il ripiano della perdita di esercizio.			

2. Indice di onerosità dei debiti finanziari

Valore informativo

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

Modalità di costruzione

$$\frac{\text{Interessi Passivi (C.3)} + \text{Altri Oneri (C.4)}}{\text{Debiti per mutui passivi (D.I)} + \text{Debito scaduto medio 2025} + \text{Debiti v. istituto Tesoriere sorto nell'anno (D.VIII)}}$$

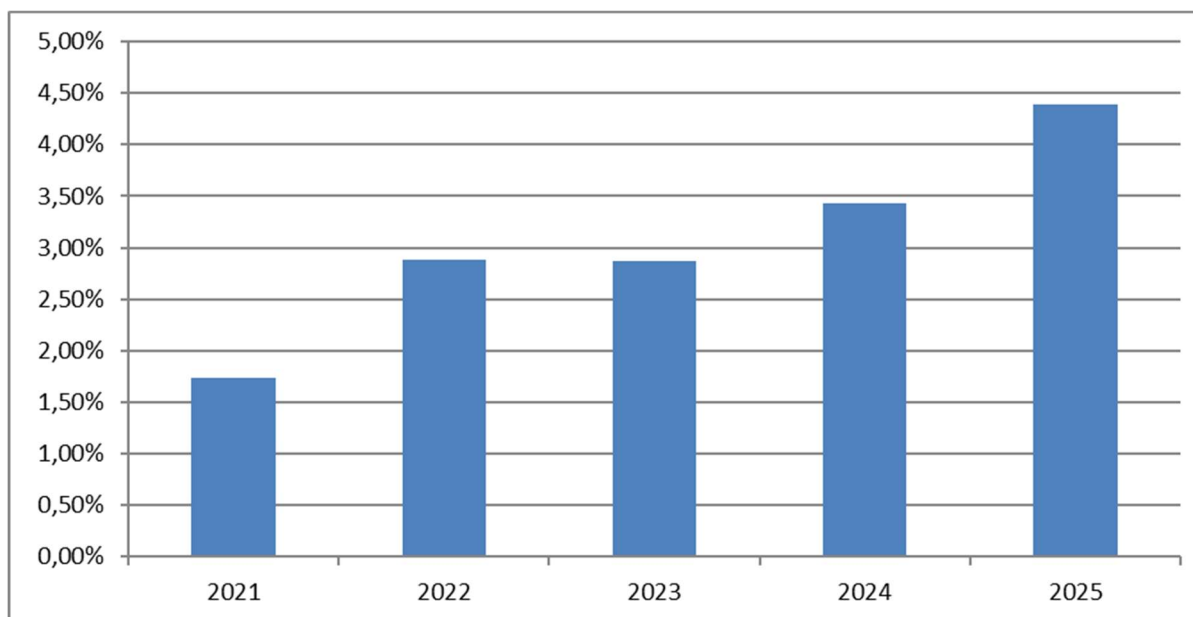
Valore numeratore
18.663,59

Valore Anno 2025

Valore denominatore
543.410,30

3,43%

Valore Obiettivo: ≤
Euribor



L'azienda non ha attualmente mutui accesi e non utilizza l'anticipazione di Tesoreria. Anche nel 2025 gli addebiti per interessi moratori rimangono contenuti ad un minimo legato a fisiologici ritardi per problematiche di gestione di alcune forniture: gli addebiti di interessi contabilizzati sono stati oggetto di analisi e di contestazione formale, in quanto per la maggior parte risultano essere relativi a ritardi conseguenti a contestazioni e vicende inerenti il rapporto contrattuale. Si è ritenuto comunque per prudenza di mantenerne la contabilizzazione.

L'indicatore supera l'obiettivo in quanto l'Euribor a 3 mesi medio 2025 è stato pari al 2,18%, ma è poco significativo considerati i modesti importi sia a numeratore che a denominatore. Lo scaduto medio risulta inficiato da un valore anomalo del primo trimestre, dal secondo trimestre in poi è sempre stato inferiore ai 250.000 euro.

5.1.3 Analisi Finanziaria

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

Account Code	OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE	Anno T-1	Anno T Definitivo
I	(+) risultato di esercizio	- 19.866.404,93	- 43.470.754,85
II	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	- 9.186.861,31	16.601.297,95
III	TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	- 5.446.974,84	23.038.510,63
8	(+)/(-) diminuzione/aumento di crediti	- 27.973.842,54	21.331.421,32
6	(+)/(-) aumento/diminuzione debiti (escl fom di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	22.223.834,83	1.542.410,12
9	(+)/(-) diminuzione/aumento rimanenze	681.224,48	- 367.244,15
RED	A - Totale operazioni di gestione reddituale	- 34.500.241,08	- 3.830.946,27
INV	B - Totale attività di investimento	- 40.373.553,43	- 53.319.142,01
a+c+e+g	Acquisizione di Immobilizzazioni (al lordo dei Debiti)	- 40.612.433,03	- 53.512.511,73
b+d+f	Dismissione di Immobilizzazioni	238.879,60	193.369,72
FIN	C - Totale attività di finanziamento	56.595.626,54	49.552.861,38
h1+h2+h7+h9	Assegnazioni per Investimenti (al lordo dei Crediti)	17.364.568,83	29.648.702,32
h3+h4+h6+h8	Assegnazioni per Ripiano Perdite (al lordo dei Crediti)	39.231.057,71	19.866.404,93
h10	(+)/(-) aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*	-	37.754,13
FLUSSO	FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)	- 18.278.167,97	- 7.597.226,90
DELTA	Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)	- 18.278.167,97	- 7.597.226,90

Il flusso di cassa della gestione reddituale ha un impatto finanziario negativo mitigato dal saldo positivo delle voci che non hanno effetto sulla liquidità, ed in particolare da quelle riferite all'area dei fondi rischi (accantonamenti – utilizzi).

La migliore gestione del ciclo dei pagamenti verso fornitori ha generato un impatto negativo sulla liquidità (diminuzione dei debiti verso fornitori) ma nel contempo è diminuita anche la situazione creditoria. In particolare, la Regione Veneto ha sostenuto con le rimesse le aziende al fine di garantire le tempistiche dei pagamenti relativi ai progetti del PNRR.

Gli investimenti hanno avuto un impatto particolarmente significativo, con l'avvio delle fasi esecutive dei progetti PNRR. Peraltro tale impatto è stato in buona parte compensato dalla assegnazione di nuovi finanziamenti, all'incasso del ripiano per le perdite 2024 e all'erogazione di una parte dei crediti correlati a finanziamenti per investimenti.

Per il mantenimento dell'equilibrio finanziario prosegue il monitoraggio attento dei fabbisogni, in collaborazione con Azienda Zero. Con il completamento delle rendicontazioni dei progetti conclusi nell'anno 2025 dovrebbe avviarsi il ciclo degli incassi delle risorse del PNRR, per evitare che l'esposizione complessiva del sistema veneto diventi insostenibile.

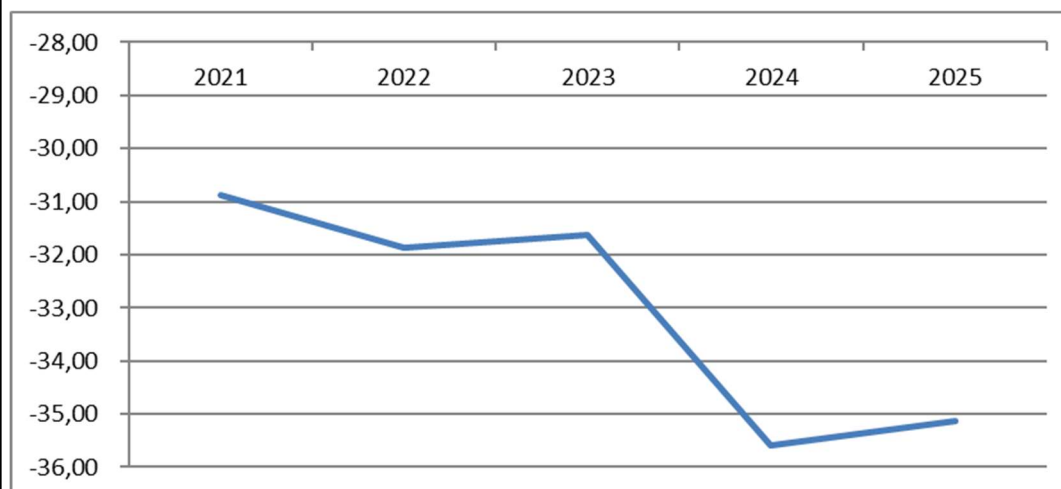
1. Indice di tempestività dei pagamenti*Valore informativo*

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

Modalità di costruzione

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

Valore numeratore	- 17.709.528.788,97	Valore Anno 2025	Valore obiettivo: 0
Valore denominatore	504.264.628,77	-35,12	



L'indice di tempestività dei pagamenti riferito al 2025 è sostanzialmente in linea con l'indicatore 2024 (-35,59). L'attenta gestione delle erogazioni finanziarie da parte di Azienda Zero, collegata ad un miglioramento nella capacità di programmazione finanziaria e a un attento e costante monitoraggio delle attività di liquidazione delle fatture, con focus tempestivo sulle situazioni "problematiche", ha permesso di ottenere ottime performance di pagamento senza incorrere in disequilibrio finanziario.

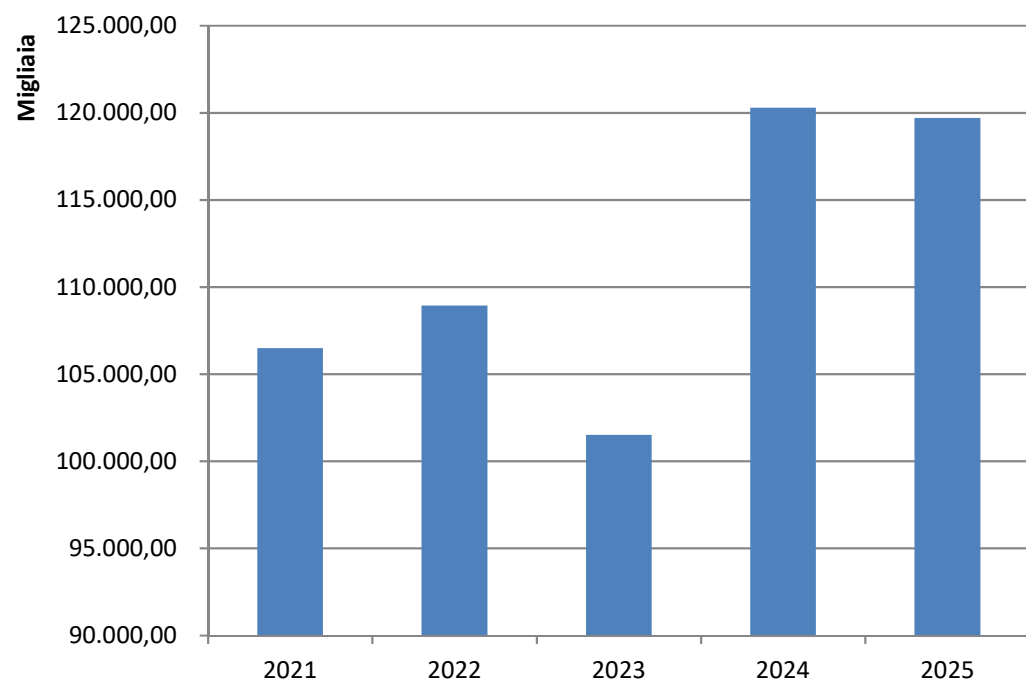
2. Andamento debiti verso fornitori*Valore informativo*

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

Modalità di costruzione

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

Valore Obiettivo: 1/6 rispetto al valore dei debiti verso fornitori sorti durante l'anno (scadenza a 60 gg)



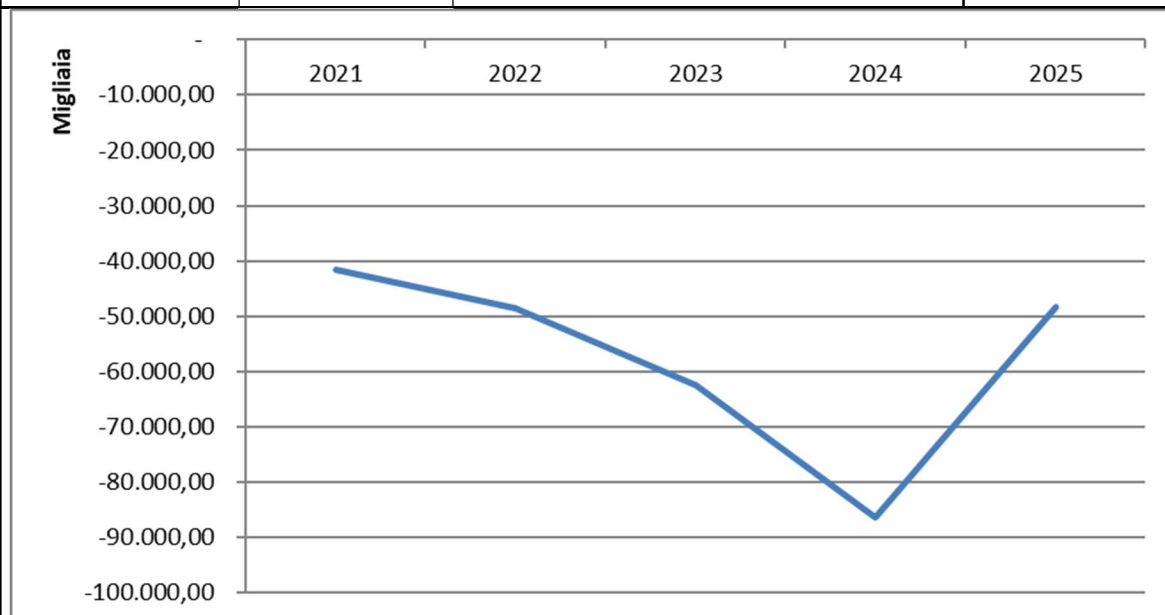
Lo stock di debito verso fornitori al 31/12/2025 risulta in lieve riduzione rispetto al 2024, ma in linea con l'obiettivo, soprattutto considerando che lo stock di debito è composto per oltre il 50% da fatture da ricevere.

3. Capitale circolante netto (CCN)*Valore informativo*

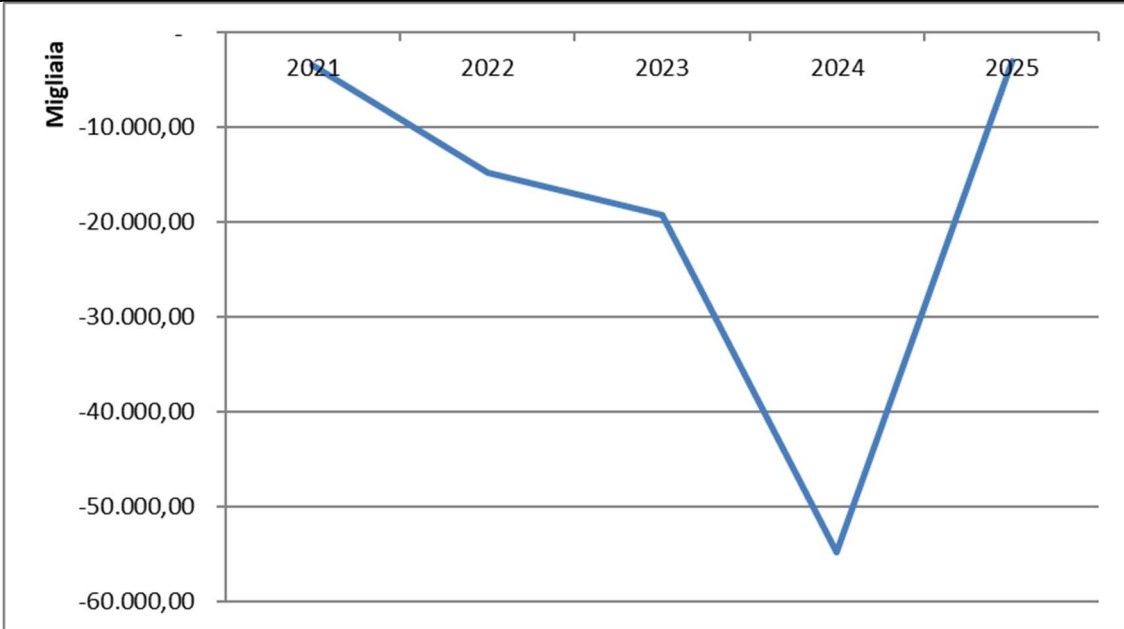
L'indice consente di monitorare il raggiungimento dell'equilibrio finanziario di breve termine da parte dell'azienda, ed in particolare il grado di copertura dei fabbisogni finanziari attraverso l'attivazione delle opportune fonti di finanziamento.

*Modalità di costruzione***Attivo Corrente – Passivo Corrente**

	Valore anno 2025		
Valore minuendo	227.643.951,95	-	
Valore sottraendo	275.879.632,97	48.235.681,02	



Il Capitale Circolante Netto esprime la situazione di liquidità dell'azienda, ossia la sua capacità di far fronte alle obbligazioni a breve termine attraverso flussi finanziari generati dalla gestione tipica dell'impresa. Il valore 2025 è in miglioramento rispetto al 2024, in quanto l'attivo corrente è aumentato di € 58.954.849,73 in particolare per l'aumento dei crediti a breve termine, mentre il passivo corrente è aumentato di € 20.737.972,03. L'Azienda sta lavorando per migliorare il ciclo dei ricavi propri, che però non rappresentano una parte significativa dei ricavi. Si nota inoltre la migliore gestione delle scorte, il cui aumento minimo del 1,3% è sostanzialmente riconducibile all'aumento del valore unitario dei beni per la dinamica dei prezzi.

4. Margine di tesoreria															
<i>Valore informativo</i> L'indice consente di approfondire l'analisi dell'equilibrio finanziario di breve termine, tenendo presenti solamente le voci con maggior grado di liquidità e aventi scadenza entro il termine dell'esercizio															
<i>Modalità di costruzione</i> [Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni (BIII) + Disponibilità liquide (BIV) + Crediti a breve termine + Ratei e Risconti Attivi (C)] – [Debiti a breve termine + Ratei e Risconti Passivi (E)].															
Valore minuendo	198.994.905,74	Valore Anno 2025 - 2.989.946,04	Valore Obiettivo: ≥ 0												
Valore sottraendo	201.984.851,78														
Migliaia  <table><caption>Data for Liquidity Margin Trend (Migliaia)</caption><thead><tr><th>Anno</th><th>Valore (Migliaia)</th></tr></thead><tbody><tr><td>2021</td><td>-5.000,00</td></tr><tr><td>2022</td><td>-15.000,00</td></tr><tr><td>2023</td><td>-20.000,00</td></tr><tr><td>2024</td><td>-55.000,00</td></tr><tr><td>2025</td><td>-5.000,00</td></tr></tbody></table>				Anno	Valore (Migliaia)	2021	-5.000,00	2022	-15.000,00	2023	-20.000,00	2024	-55.000,00	2025	-5.000,00
Anno	Valore (Migliaia)														
2021	-5.000,00														
2022	-15.000,00														
2023	-20.000,00														
2024	-55.000,00														
2025	-5.000,00														
L'indicatore è fortemente influenzato dalla stima fatta dall'azienda che le rendicontazioni sui progetti conclusi del PNRR permettano di incassare entro i prossimi 12 mesi i crediti dei relativi finanziamenti.															

5.1.4 Grado di raggiungimento dei risultati Economico-Finanziari

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

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

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

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

OBBIETTIVO 25.E.S.01.1: RISPETTO DEL LIMITE DI COSTO FARMACEUTICA: ACQUISTI DIRETTI 2025

Obiettivo 25.E.S.01.1: Rispetto del limite di Costo Farmaceutica: Acquisti diretti				
Conto di CE	Valore Soglia	Valore effettivo	Scostamento assoluto	Scostamento percentuale
BA0030 (B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	111.430.288,00	121.596.823,68	€ 10.166.535,68	9,1%

Relativamente allo scostamento rispetto ai limiti di costo Acquisti Diretti 2025 l'AULSS 8 Berica presenta un superamento del tetto pari ad € 10.166.535,68.

Lo sfioramento è generato dalle dinamiche di crescita dei costi in conseguenza di più cause:

- farmaci erogati a pazienti residenti AULSS 8 con prescrizioni effettuate da centri specialistici diversi da quelli aziendali +€ 652.308,15 (+€ 588.095,32 per utenti della Regione Veneto; +€ 66.212,83 per utenti di altre Regioni);
- farmaci prescritti a pazienti affetti da malattie rare +€ 3.840.816;
- Terapie Car T +€ 1.440.519,96 (7 pazienti trattati in più rispetto al 2025);
- farmaci per patologie dermatologiche gravi +€ 499.229,99 (30% circa della spesa indotta da pazienti extra Ulss);
- farmaci oncologici +€ 951.510;
- mezzi di contrasto utilizzati da Radiologia Vicenza +€ 155.767 (legato anche all'aumento dell'attività radiologica della Radiologia di Vicenza, nel 2025 + 12.300 prestazioni rispetto al 2024);
- farmaci per pazienti in ADIMED +€ 107.551,47 (aumento degli accessi in ADI +3%);
- farmaci prescritti da Cardiologia di Vicenza (iPCSK9, Inclisiran e farmaci per ipertensione polmonare) +€ 26.024,10, da Cardiologia di Arzignano (iPCSK9 e Inclisiran) +€ 246.085,81;
- antidoto utilizzato in PS Vicenza +€ 112.009;

- farmaci prescritti da specialisti in reumatologia Vicenza e Valdagno +€ 342.000, anche in conseguenza dell'aumento dell'attività dell'UO Reumatologia (+ 18% visite e controlli rispetto al 2024);
- forte aumento del consumo di Zanubrutinib +€ 754.823, inibitore della Tirozin-chinasi di Bruton (BTK) (pazienti ematologici);
- Si evidenzia inoltre che l'Azienda ha ampliato la distribuzione diretta di farmaci di Fascia A con un costo diretto aggiuntivo di € 801.443,00 che ha generato un risparmio nella spesa farmaceutica convenzionata di € 1.359.619,20. Questa azione ha contribuito al rispetto del tetto regionale della farmaceutica territoriale di cui al punto 25.E.S.01.3.

OBIETTIVO 25.E.S.01.2: RISPETTO DEL LIMITE DI COSTO DISPOSITIVI MEDICI 2025

Obiettivo 25.E.S.01.2: Rispetto del limite di Costo Dispositivi Medici				
Conto di CE	Valore Soglia	Valore effettivo	Scostamento assoluto	Scostamento percentuale
BA0210 (B.1.A.3) Dispositivi medici (senza IVD)	62.884.837,00	65.148.797,73	€ 2.263.960,73	3,6%

La spesa 2025 per Dispositivi Medici è superiore di € 2.263.961 rispetto al tetto assegnato.

Lo sfioramento dell'obiettivo di spesa per Dispositivi Medici è conseguenza di una serie di fattori con impatti diversi, legati anche al fatto che l'obiettivo era stato definito in invarianza di attività:

- 1) € 460.000 costo giustificato dall'incremento della produzione in ambito oculistico: al fine di rientrare nelle liste di attesa è stata incrementata notevolmente l'effettuazione di interventi di cataratta, con un aumento rispetto al 2024 di 1.450 interventi;
- 2) aumento costi cardiocirurgia per TAVI e altri dispositivi, sia per aumento costi unitari sia per aumento quantità. Il Dipartimento Cardiovascolare ha prodotto un rilevante incremento di attività conseguente anche all'avvio a regime della nuova Sala Ibrida;
- 3) € 168.360 per ulteriore aumento del numero dei pazienti operati con il sistema Farapulse per il trattamento della fibrillazione atriale parossistica dotato di elevata selettività;
- 4) € 185.118 per aumento consumi microinfusori territoriali in conseguenza dell'aumento dei pazienti.

OBIETTIVO 25.E.S.01.2: RISPETTO DEL LIMITE DI COSTO IVD 2025

Obiettivo 25.E.S.01.2: Rispetto del limite di Costo IVD				
Conto di CE	Valore Soglia	Valore effettivo	Scostamento assoluto	Scostamento percentuale
BA0240 (B.1.A.3.3) Dispositivi diagnostici in vitro (IVD)	17.927.262,00	17.047.627,68	-€ 879.634,32	-4,9%

L'Azienda ha rispettato il limite di costo.

OBIETTIVO 25.E.S.01.1: RISPETTO DEL LIMITE DI COSTO FARMACEUTICA: DPC FARMACI 2025

Obiettivo 25.E.S.01.1: Rispetto dei limiti di costo per DPC Farmaci				
Conto di CE	Valore Soglia	Valore effettivo ^	Scostamento assoluto	Scostamento percentuale
B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	19.239.810,00	19.207.860,00	-€ 31.950,00	-0,2%

^ fonte dati: Report prescrizione farmaceutica gennaio-dicembre 2025, UOC Governo Clinico Azienda Zero

L'Azienda ha rispettato il limite di costo.

OBIETTIVO 25.E.S.01.2: RISPETTO DEL LIMITE DI COSTO DPC DISPOSITIVI MEDICI 2025

Obiettivo 25.E.S.01.2: Rispetto dei limiti di costo per DPC Dispositivi Medici				
Conto di CE	Valore Soglia	Valore effettivo	Scostamento assoluto	Scostamento percentuale
FGM in DPC	1.479.955,00	1.412.863,00	-€ 67.092,00	-4,5%
Automonitoraggio glicemia (DM) in DPC	270.345,00	274.728,00	€ 4.383,00	1,6%
B.1.A.9.3) Dispositivi medici da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.750.300,00	1.687.591,00	-€ 62.709,00	-3,6%

Obiettivo 25.E.S.01.2: Rispetto dei limiti di costo per DPC Dispositivi Medici IVD				
Conto di CE	Valore Soglia	Valore effettivo	Scostamento assoluto	Scostamento percentuale
Automonitoraggio glicemia (IVD) in DPC	518.637,00	535.304,00	€ 16.667,00	3,2%
TOTALE DPC DM + IVD	2.268.937,00	2.222.895,00	- 46.042,00	-2,0%

^ fonte dati: Report spesa dispositivi medici gennaio-dicembre 2025, UOC Governo Clinico Azienda Zero

Complessivamente l'Azienda ha rispettato il limite di costo per DPC dispositivi.

OBIETTIVO 25.E.S.01.3: RISPETTO DEL LIMITE DI COSTO FARMACEUTICA CONVENZIONATA 2025

Obiettivo 25.E.S.01.3: Rispetto del limite di costo Farmaceutica Convenzionata				
Conto di CE	Valore Soglia	Valore effettivo	Scostamento assoluto	Scostamento percentuale
BA0500 (B.2.A.2.1) – Farmaceutica convenzionata da convenzione	52.560.274,00	51.116.971,95	-€ 1.443.302,05	-2,7%

L'Azienda ha rispettato il limite di costo.

OBIETTIVO 25.E.S.01.4: RISPETTO DEL LIMITE DI COSTO PRO-CAPITE PER ASSISTENZA PROTESICA E ASSISTENZA INTEGRATIVA 2025

Obiettivo 25.E.S.01.4: Rispetto del limite di costo Assistenza Integrativa				
Conto di CE	Valore Soglia	Valore effettivo	Scostamento assoluto	Scostamento percentuale
Pro capite pesato per Assistenza Integrativa	21,03	19,21	-€ 1,82	-8,7%

Obiettivo 25.E.S.01.4: Rispetto del limite di costo Assistenza Protesica				
Conto di CE	Valore Soglia	Valore effettivo	Scostamento assoluto	Scostamento percentuale
Pro capite pesato per Assistenza Protesica*	10,23	9,20	-€ 1,03	-10,1%

I limiti di costo dell'Assistenza protesica pro-capite e di assistenza integrativa pro-capite sono stati rispettati.

OBIETTIVO 25.E.S.02.3: RISPETTO DEI LIMITI DI COSTO DEL PERSONALE 2025

Con DDR del Direttore dell'Area Sanità e Sociale n. 12243 del 30 marzo 2026 sono state fornite le soglie di costo 2025 relative al personale del SSR.

Obiettivo E.3.S.3: Rispetto del limite di costo del Personale				
Conto di CE	Valore Soglia	Valore effettivo	Scostamento assoluto	Scostamento percentuale
BA2080 Costo del personale	348.985.966,00	348.640.760,00	-€ 345.206,00	-0,10%

Il limite di spesa relativo al costo del personale è stato rispettato.

25.E.S.03.1 SCOSTAMENTO RISULTATO D'ESERCIZIO 2025 DA BEP 2025

L'obiettivo relativo al risultato economico 2025 è stato più volte riformulato dalla Regione Veneto, man mano che nel corso dei trimestri si delineavano in maniera più definita le risorse a disposizione nonché alcune variabili di costo a forte impatto generale.

Bilancio Economico Preventivo	Prot. 26792 del 8/11/2024 - Azienda Zero	-83.300.000
BEP aggiornato al T1	Prot. 11060 del 24/04/2025 - Azienda Zero	-45.400.000
BEP aggiornato al T2	Prot. 19501 del 16/07/2025 - Azienda Zero	-43.500.000
BEP aggiornato al T3	Prot. 27536 del 10/10/2025 - Azienda Zero	-45.200.000
BEP aggiornato al T4	Prot. 678 del 13/01/2026 - Azienda Zero	-32.200.000
Conto Economico Consuntivo 2025	Comunicazione del 25/03/2026	-43.471.465

Con comunicazione del 25 marzo 2026, l'UOS Bilanci SSR di Azienda Zero ha comunicato che qualora il risultato a consuntivo 2025 fosse peggiorativo rispetto a quello atteso e allegato alla stessa, sarebbe stato necessario produrre una dettagliata relazione esplicativa da trasmettere all'Area Sanità e Sociale.

Il risultato atteso per l'esercizio 2025 è stato definito partendo dal risultato comunicato con la quarta rendicontazione 2025 al quale sono state sommate le assegnazioni della DGR 210 del 31/03/2026, le maggiori assegnazioni vincolate a copertura di oneri già previsti ed il delta del saldo della mobilità. Il risultato ottenuto per l'Azienda ULSS 8 Berica è pari a - € 43.471.464,94 ed essendo la perdita di esercizio inferiore, non è stato necessario produrre la relazione prevista.

5.2 Confronto CE Preventivo/Consuntivo e Relazione sugli Scostamenti

Analisi scostamenti Conto Economico preventivo e consuntivo anno 2025

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Ministeriale 20 marzo 2013	CONSUNTIVO 2025	PREVENTIVO 2025	SCOSTAMENTO	
			(V.A.)	(V.%)
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	989.155.840,31	924.771.436,97	64.384.403	7%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione per quota F.S. regionale	986.050.135,14	924.711.436,97	61.338.698	6%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	3.019.687,32	-	3.019.687	-100%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) – vincolati	347.845,58	-	347.846	
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	832.755,00	-	832.755	
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) – altro	-	-	-	
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	205.191,62	-	205.192	-100%
6) Contributi da altri soggetti pubblici	1.633.895,12	-	1.633.895	
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	86.017,85	60.000,00	26.018	30%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 41.592,67	-	- 41.593	
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	9.171.433,28	3.403.268,71	5.768.165	63%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	137.112.986,48	132.353.468,24	4.759.518	3%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	104.145.436,62	100.638.641,00	3.506.796	3%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie – intramoenia	17.366.841,02	15.491.665,00	1.875.176	11%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	15.600.708,84	16.223.162,24	- 622.453	-4%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	7.686.190,14	6.227.925,77	1.458.264	19%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	18.793.950,66	15.400.000,00	3.393.951	18%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	22.217.069,64	26.014.885,81	- 3.797.816	-17%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	
9) Altri ricavi e proventi	2.401.748,68	4.255.000,00	- 1.853.251	-77%
Totale A)	1.186.497.626,52	1.112.425.985,50	74.071.641	6%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	242.509.609,23	241.744.857,68	764.752	0%
a) Acquisti di beni sanitari	239.726.078,25	238.509.857,68	1.216.221	1%
b) Acquisti di beni non sanitari	2.783.530,98	3.235.000,00	- 451.469	-16%
2) Acquisti di servizi sanitari	446.664.982,69	435.753.020,38	10.911.962	2%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	57.241.643,30	56.561.050,08	680.593	1%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	52.607.795,95	52.304.161,37	303.635	1%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	45.354.179,89	43.440.107,10	1.914.073	4%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	4.094.623,76	4.104.040,43	- 9.417	0%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	3.095.183,36	3.060.234,56	34.949	1%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	2.226.402,55	2.310.000,00	- 83.597	-4%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	99.117.495,87	95.188.325,61	3.929.170	4%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	5.281.161,00	5.538.500,00	- 257.339	-5%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	17.387.304,00	17.197.090,81	190.213	1%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	1.071.573,00	1.080.771,91	- 9.199	-1%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	6.193.625,31	5.771.437,65	422.188	7%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	98.785.586,72	96.510.388,36	2.275.198	2%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	13.159.647,62	12.457.550,00	702.098	5%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	8.528.999,14	8.627.288,44	- 98.289	-1%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro	13.003.447,75	12.365.896,08	637.552	5%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	19.516.313,47	19.236.177,98	280.135	1%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	

3) Acquisti di servizi non sanitari	76.183.317,30	75.513.846,93	669.470	1%
a) Servizi non sanitari	74.165.607,89	73.483.346,93	682.261	1%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.408.409,26	1.508.500,00	- 100.091	-7%
c) Formazione	609.300,15	522.000,00	87.300	14%
4) Manutenzione e riparazione	27.306.005,08	28.690.000,00	- 1.383.995	-5%
5) Godimento di beni di terzi	8.064.189,79	7.715.000,00	349.190	4%
6) Costi del personale	348.640.760,00	327.341.470,71	21.299.289	6%
a) Personale dirigente medico	116.535.384,00	109.055.026,15	7.480.358	6%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	11.704.219,00	10.391.396,94	1.312.822	11%
c) Personale comparto ruolo sanitario	150.968.237,00	142.682.062,35	8.286.175	5%
d) Personale dirigente altri ruoli	2.163.623,00	2.167.316,06	- 3.693	0%
e) Personale comparto altri ruoli	67.269.297,00	63.045.669,21	4.223.628	6%
7) Oneri diversi di gestione	5.987.124,25	4.149.250,00	1.837.874	31%
8) Ammortamenti	25.388.441,32	29.183.414,37	- 3.794.973	-15%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	1.530.508,13	999.238,44	531.270	35%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	8.285.067,64	10.808.035,24	- 2.522.968	-30%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	15.572.865,55	17.376.140,69	- 1.803.275	-12%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	340.123,28	-	340.123	
10) Variazione delle rimanenze	- 367.244,15	-	- 367.244	100%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	- 300.635,66	-	- 300.636	100%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	- 66.608,49	-	- 66.608	100%
11) Accantonamenti	26.385.250,14	21.655.908,08	4.729.342	18%
a) Accantonamenti per rischi	7.746.648,95	5.453.527,66	2.293.121	30%
b) Accantonamenti per premio operosità	307.476,50	255.000,00	52.477	17%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	1.911.138,91	-	1.911.139	
d) Altri accantonamenti	16.419.985,78	15.947.380,42	472.605	3%
Totale B)	1.207.102.558,93	1.171.746.768,15	35.355.791	3%
DIFF. TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE (A-B)	- 20.604.932,41	- 59.320.782,65	38.715.850	-188%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	13.742,94	11.000,00	2.743	20%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	40.551,06	10.000,00	30.551	75%
TOTALE C)	- 26.808,12	1.000,00	- 27.808	104%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni	-	-	-	
2) Svalutazioni	-	-	-	
TOTALE D)	-	-	-	
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	4.521.587,68	247.698,00	4.273.890	95%
a) Plusvalenze	3.433,25	-	3.433	-100%
b) Altri proventi straordinari	4.518.154,43	247.698,00	4.270.456	95%
2) Oneri straordinari	3.033.888,87	113.418,93	2.920.470	96%
a) Minusvalenze	44.852,07	-	44.852	
b) Altri oneri straordinari	2.989.036,80	113.418,93	2.875.618	96%
TOTALE E)	1.487.698,81	134.279,07	1.353.420	91%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	- 19.144.041,72	- 59.185.503,58	40.041.462	-209%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO				
1) IRAP	24.026.713,13	22.938.312,04	1.088.401	5%
a) IRAP relativa a personale dipendente	22.370.778,84	21.258.312,04	1.112.467	5%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	392.693,75	440.000,00	- 47.306	-12%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	1.263.240,54	1.240.000,00	23.241	2%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	
2) IRES	300.000,00	530.000,00	- 230.000	-77%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	676.184,38	- 676.184	#DIV/0!
TOTALE Y)	24.326.713,13	24.144.496,42	182.217	1%
UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	- 43.470.754,85	- 83.330.000,00	39.859.245	

Si riassumono di seguito le principali variazioni intervenute tra la fase di elaborazione del Bilancio Economico Preventivo ed il Bilancio di esercizio e le cause che hanno determinato il miglioramento tra i due bilanci per un importo complessivo pari ad € 39.859.245, tra le quali la voce maggiormente significativa è relativa ai maggiori contributi regionali.

La voce del Valore della produzione incrementa di € 74.071.641 e le variazioni principali sono riepilogate di seguito:

- maggiori contributi in c/esercizio da parte della Regione Veneto per FS rispetto a quanto comunicato in sede di preventivo (+ € 61.338.698);
- maggior utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti in conseguenza di ulteriori contributi assegnati relativi alle scorse annualità (+ € 5.768.165);
- maggiori ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie (+ € 3.506.796) principalmente per incremento della delle voci della mobilità attiva intraregionale;
- maggiori ricavi per intramoenia (+ € 1.875.176) dovuta ad un aumento dell'attività effettuata;
- maggiori ricavi per ticket e compartecipazione alla spesa (+ € 3.393.951) conseguente agli incrementi delle attività per recupero delle liste d'attesa;
- decremento della Quota dei contributi in c/capitale imputata all'esercizio per minori investimenti capitalizzati rispetto a quanto preventivato (-€ 3.797.816);
- decremento degli Altri ricavi e proventi (+ € 1.853.251), le variazioni principale sono relative agli storni di accantonamenti rischi effettuati nelle annualità precedenti ed alla riclassifica degli storni del fondo rinnovi contrattuali tra le sopravvenienze.

Con riferimento al Costo della produzione, l'incremento complessivo dei costi per € 35.355.791 è conseguenza della somma algebrica di più voci interne:

- il costo di acquisto di beni sanitari rimane sostanzialmente in linea con il preventivato con un lieve aumento di € 764.752 nel costo dei prodotti farmaceutici;
- il costo della medicina di base incrementa di € 680.593 prevalentemente in conseguenza dell'applicazione del Ruolo Unico della Medicina Generale operativo dal 2025;
- i costi per l'assistenza specialistica ambulatoriale incrementano per € 1.914.073, in particolare per le attività correlate ai piani di rientro dalle liste d'attesa;
- i costi per l'assistenza ospedaliera incrementano per € 3.929.170, prevalentemente per maggiori costi registrati nelle voci della mobilità passiva;
- gli acquisti di prestazioni di trasporto sanitario aumentano di € 422.188 a seguito sia all'incidenza sull'intero anno dei nuovi contratti siglati sia all'ampliamento dei mezzi messi a disposizione presso le sedi territoriali;
- gli acquisti di prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria incrementano di € 2.275.198 in seguito all'aumento delle tariffe stabilito dalle DGR 465/2024 e 1301/2024;
- la compartecipazione al personale per intramoenia aumenta di € 702.098: l'andamento in questa voce è conseguenza dell'incremento dei correlati ricavi;
- i costi per consulenze e collaborazioni incrementano di € 637.552 in conseguenza prevalentemente delle attività correlate ai piani di rientro dalle liste d'attesa;
- i costi per manutenzioni e riparazioni decrementano per € 1.383.995 per una migliore programmazione e razionalizzazione degli interventi per temporanei spostamenti legati ai lavori in corso presenti nelle varie sedi di attività;

- il costo del personale incrementa di € 21.299.289 principalmente a seguito dell'applicazione del nuovo contratto del Comparto Sanità, delle indennità da riconoscere per la valorizzazione del servizio della Dirigenza Medica e del personale di Pronto Soccorso, sia per gli importi comunicati da Azienda Zero per incremento Fondi Contrattuali e Welfare di cui alla Legge regionale 26/2024;
- gli ammortamenti diminuiscono di € 3.794.973 per minori capitalizzazioni di investimenti effettuate rispetto al preventivato;
- la variazione delle rimanenze decrementa di € 367.244 in quanto nel preventivo era stata stimata l'invarianza delle scorte;
- gli accantonamenti incrementano di € 4.729.342 prevalentemente per maggiori accantonamenti per rinnovi contrattuali del personale dipendente (importi inseriti in base alle disposizioni regionali: si veda per il dettaglio il punto specifico) e per quote di contributi vincolati con attività previste nelle prossime annualità;
- la voce dei proventi ed oneri straordinari incrementa di € 1.353.420 in quanto in sede di preventivo non erano state previste poste straordinarie ad eccezione delle poste di scambio tra Aziende Sanitarie.

Analisi scostamenti Conto Economico consuntivo 2025 (T) e consuntivo 2024 (T-1)

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Ministeriale 20 marzo 2013</i>	ANNO T	ANNO T-1	SCOSTAMENTO	
			(V.A.)	(V.%)
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	989.155.840,31	968.040.079,44	21.115.761	2%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione per quota F.S. regionale	986.050.135,14	966.749.236,40	19.300.899	2%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	3.019.687,32	1.250.843,04	1.768.844	59%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) – vincolati	347.845,58	395.026,56	- 47.181	-14%
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	832.755,00	2.401,01	830.354	
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) – altro	-	-	-	
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	205.191,62	225.290,77	- 20.099	-10%
6) Contributi da altri soggetti pubblici	1.633.895,12	628.124,70	1.005.770	62%
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	86.017,85	40.000,00	46.018	53%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 41.592,67	- 2.488.496,59	2.446.904	-5883%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	9.171.433,28	6.784.930,51	2.386.503	26%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	137.112.986,48	136.722.011,77	390.975	0%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	104.145.436,62	103.700.962,16	444.474	0%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie – intramoenia	17.366.841,02	16.324.526,36	1.042.315	6%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	15.600.708,84	16.696.523,25	- 1.095.814	-7%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	7.686.190,14	8.219.669,86	- 533.480	-7%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	18.793.950,66	18.025.412,60	768.538	4%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	22.217.069,64	22.808.514,31	- 591.445	-3%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	
9) Altri ricavi e proventi	2.401.748,68	8.651.361,82	- 6.249.613	-260%
Totale A)	1.186.497.626,52	1.166.763.483,72	19.734.143	1,66%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	242.509.609,23	230.891.443,81	11.618.165	5%
a) Acquisti di beni sanitari	239.726.078,25	228.274.191,28	11.451.887	5%
b) Acquisti di beni non sanitari	2.783.530,98	2.617.252,53	166.278	6%
2) Acquisti di servizi sanitari	446.664.982,69	440.212.448,60	6.452.534	1%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	57.241.643,30	57.230.122,85	11.520	0%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	52.607.795,95	50.741.461,93	1.866.334	4%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	45.354.179,89	46.433.443,92	- 1.079.264	-2%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	4.094.623,76	4.085.043,90	9.580	0%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	3.095.183,36	2.888.345,09	206.838	7%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	2.226.402,55	2.372.536,62	- 146.134	-7%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	99.117.495,87	97.240.777,90	1.876.718	2%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	5.281.161,00	5.318.157,38	- 36.996	-1%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	17.387.304,00	16.589.175,00	798.129	5%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	1.071.573,00	1.005.237,00	66.336	6%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	6.193.625,31	5.882.168,96	311.456	5%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	98.785.586,72	96.315.862,55	2.469.724	3%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	13.159.647,62	13.052.048,85	107.599	1%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	8.528.999,14	10.109.754,40	- 1.580.755	-19%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro	13.003.447,75	11.584.400,55	1.419.047	11%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	19.516.313,47	19.363.911,70	152.402	1%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	

3) Acquisti di servizi non sanitari	76.183.317,30	74.675.013,00	1.508.304	2%
a) Servizi non sanitari	74.165.607,89	72.938.032,27	1.227.576	2%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.408.409,26	1.216.295,76	192.114	14%
c) Formazione	609.300,15	520.684,97	88.615	15%
4) Manutenzione e riparazione	27.306.005,08	26.994.306,97	311.698	1%
5) Godimento di beni di terzi	8.064.189,79	7.020.843,90	1.043.346	13%
6) Costi del personale	348.640.760,00	326.611.113,00	22.029.647	6%
a) Personale dirigente medico	116.535.384,00	109.455.616,00	7.079.768	6%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	11.704.219,00	10.341.934,00	1.362.285	12%
c) Personale comparto ruolo sanitario	150.968.237,00	141.493.684,00	9.474.553	6%
d) Personale dirigente altri ruoli	2.163.623,00	2.153.543,00	10.080	0%
e) Personale comparto altri ruoli	67.269.297,00	63.166.336,00	4.102.961	6%
7) Oneri diversi di gestione	5.987.124,25	5.300.458,91	686.665	11%
8) Ammortamenti	25.388.441,32	25.989.042,88	- 600.602	-2%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	1.530.508,13	1.510.958,06	19.550	1%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	8.285.067,64	8.362.532,84	- 77.465	-1%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	15.572.865,55	16.115.551,98	- 542.686	-3%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	340.123,28	210.515,97	129.607	38%
10) Variazione delle rimanenze	- 367.244,15	681.224,48	- 1.048.469	285%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	- 300.635,66	477.062,77	- 777.698	259%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	- 66.608,49	204.161,71	- 270.770	407%
11) Accantonamenti	26.385.250,14	24.586.671,52	1.798.579	7%
a) Accantonamenti per rischi	7.746.648,95	8.074.862,88	- 328.214	-4%
b) Accantonamenti per premio operosità	307.476,50	233.695,37	73.781	24%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	1.911.138,91	982.061,09	929.078	49%
d) Altri accantonamenti	16.419.985,78	15.296.052,18	1.123.934	7%
Totale B)	1.207.102.558,93	1.163.173.083,04	43.929.476	4%
DIFF. TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE (A-B)	- 20.604.932,41	3.590.400,68	- 24.195.333	117%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	13.742,94	64.693,20	- 50.950	-371%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	40.551,06	18.663,59	21.887	54%
TOTALE C)	- 26.808,12	46.029,61	- 72.838	272%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni	-	-	-	
2) Svalutazioni	-	-	-	
TOTALE D)	-	-	-	#DIV/0!
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	4.521.587,68	2.013.593,33	2.507.994	55%
a) Plusvalenze	3.433,25	39.223,44	- 35.790	-1042%
b) Altri proventi straordinari	4.518.154,43	1.974.369,89	2.543.785	56%
2) Oneri straordinari	3.033.888,87	2.993.066,83	40.822	1%
a) Minusvalenze	44.852,07	63.320,24	- 18.468	-41%
b) Altri oneri straordinari	2.989.036,80	2.929.746,59	59.290	2%
TOTALE E)	1.487.698,81	- 979.473,50	2.467.172	166%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	- 19.144.041,72	2.656.956,79	- 21.800.999	114%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO				
1) IRAP	24.026.713,13	21.991.158,81	2.035.554	8%
a) IRAP relativa a personale dipendente	22.370.778,84	20.329.079,22	2.041.700	9%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	392.693,75	466.367,30	- 73.674	-19%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	1.263.240,54	1.195.712,29	67.528	5%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	
2) IRES	300.000,00	532.202,91	232.203	-77%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-100%
TOTALE Y)	24.326.713,13	22.523.361,72	1.803.351	7%
UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	- 43.470.754,85	- 19.866.404,93	- 23.604.350	54%

A fronte di un sostanziale livello di equilibrio economico che ha permesso a questa Azienda, negli anni fino al 2019, di chiudere con risultati positivi finanziando anche una buona quota dei propri investimenti, gli esercizi dal 2020 in poi sono stati caratterizzati da un incremento generalizzato nei costi per beni e servizi che hanno generato nell'ultimo quinquennio risultati di esercizio negativi. Nello specifico nel 2025, l'incremento del valore della produzione (+ € 19.734.143) non ha compensato l'aumento dei costi della produzione (+ € 43.929.476) con la conseguenza di un incremento del livello della perdita di esercizio rispetto all'esercizio precedente.

Relativamente alle variazioni tra i Conti Economici Consuntivi 2025 e 2024 si elencano di seguito le principali variazioni delle voci di costo e di ricavo tra i due esercizi considerati:

- maggiori contributi per quota FS da parte della Regione Veneto rispetto all'esercizio precedente (+ € 19.300.899);
- riduzione delle rettifiche di contributi in conto esercizio per investimenti (- € 2.446.904): in quanto i fondi assegnati per gli investimenti nel 2024 non erano stati sufficienti a coprire il fabbisogno;
- maggior utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti (+ € 2.386.503);
- incremento dei ricavi per compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie e socio sanitarie (+ € 768.538) per l'aumento dell'attività sanitaria conseguente i piani di recupero delle liste d'attesa;
- decremento degli Altri ricavi e proventi (- € 6.249.613) sia per minori storni di accantonamenti rischi effettuati nelle annualità precedenti sia perché gli storni relativi a rinnovi contrattuali, su indicazione regionale, dal 2025 sono stati contabilizzati tra le sopravvenienze;
- l'acquisto di beni incrementa di € 11.618.165 rispetto all'esercizio 2024 prevalentemente per maggiori acquisti di prodotti farmaceutici e Dispositivi Medici;
- I costi per assistenza farmaceutica aumentano di € 1.866.334 a causa dell'incremento delle confezioni erogate connesse al progressivo invecchiamento della popolazione;
- i costi per l'assistenza ospedaliera incrementano per € 1.879.718 per maggiori costi registrati nella mobilità passiva;
- gli acquisti di prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria incrementano di € 2.469.724 in seguito all'aumento delle tariffe stabiliti dalle DGR 465/2024 e DGR 1301/2024 in conseguenza dei rinnovi dei contratti delle cooperative sociali;
- il costo del personale incrementa di € 22.029.647 sia per l'applicazione del nuovo contratto del Comparto Sanità e delle indennità da riconoscere per la valorizzazione del servizio della Dirigenza Medica e del personale di Pronto Soccorso, sia per gli importi comunicati da Azienda Zero per incremento Fondi Contrattuali e Welfare di cui alla Legge regionale 26/2024, oltre che per la campagna assunzioni (per esempio per l'attivazione del servizio 116117 a valenza sovra aziendale);
- i costi per consulenze e collaborazioni aumentano di € 1.419.047 principalmente per le maggiori attività inerenti il piano di recupero delle Liste d'Attesa
- i costi per manutenzioni incrementano di € 311.698 in conseguenza da un lato dell'incremento nel costo dei materiali dall'altro per i lavori propedeutici alle opere del PNRR e necessari a permettere i temporanei spostamenti di servizi per l'attivazione dei cantieri, oltre che per gli interventi legati alla vetustà delle strutture;

- i costi per godimento beni di terzi aumentano di € 1.043.346 in conseguenza di maggiori noleggi di attrezzature attivati nel 2025 sia per passaggio di alcune gare da acquisto a noleggio sia per la riduzione dei fondi disponibili per investimenti;
- gli accantonamenti incrementano di € 1.798.579 prevalentemente per maggiori accantonamenti per rinnovi contrattuali del personale dipendente (importi inseriti in base alle disposizioni regionali: si veda per il dettaglio il punto specifico) e per quote di contributi vincolati con attività previste nelle prossime annualità.

In base agli scostamenti rilevati nel Conto Economico sopra riportato, si descrivono ed approfondiscono di seguito le aree più significative, al netto della mobilità passiva. Si precisa che, poiché l'area sociale è finanziata in massima parte dai contributi dei comuni, e presenta un pareggio di bilancio, nel prosieguo della relazione si prenderanno in esame gli scostamenti con riferimento alla sola area sanitaria.

- **Contributi in conto esercizio Extra Fondo**

- Contributi c/esercizio (extra fondo)	Consuntivo 2025	Consuntivo 2024	DELTA
AA0060 (A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	1.180.601	397.428	783.173
AA0110 (A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	205.192	225.291	- 20.099
AA0140 (A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	1.633.895	628.125	1.005.770
AA0050 (A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	3.019.687	1.250.843	1.768.844

Questa voce contiene i contributi extra fondo Sanitario per progettualità varie. L'importo non è costante negli anni ma è conseguenza dei finanziamenti pubblici deliberati.

- **Contributi c/esercizio per ricerca**

- Contributi c/esercizio per ricerca	Consuntivo 2025	Consuntivo 2024	DELTA
AA0180 (A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	-	-	-

L'Azienda ULSS 8 Berica non è destinataria di contributi per ricerca.

- **Contributi c/esercizio da privati**

- Contributi c/esercizio da privati	Consuntivo 2025	Consuntivo 2024	DELTA
AA0230 (A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	86.018	40.000	46.018

Questa voce contiene i contributi da privati per progettualità varie collegate a spese correnti. L'importo non è costante negli anni ma è conseguenza dei finanziamenti destinati da privati cittadini, ditte, fondazioni e associazioni. Tale voce va letta unitamente al conto A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati nel quale sono contabilizzati gli utilizzi di contributi da

privati per progettualità attivate negli anni precedenti. L'importo registrato a consuntivo 2025 per quest'ultima voce è di € 479.110,43.

- **Altri ricavi e proventi**

- Altri ricavi e proventi	Consuntivo 2025	Consuntivo 2024	DELTA
AA1070 (A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	373.304	391.403	- 18.098
AA1080 (A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	8.582	138.582	- 130.000
AA1090 (A.9.C) Altri proventi diversi	2.019.862	8.121.377	- 6.101.515
AA1060 (A.9) Altri ricavi e proventi	2.401.749	8.651.362	- 6.249.613

Il conto (A.9.C) *Altri proventi diversi* contiene gli storni dei Fondi rischi ed oneri per rivalutazioni od esiti positivi dei contenziosi, pertanto il suo andamento non è costante negli anni ma è legato prevalentemente alle variazioni delle stime degli importi accantonati per cause legali o in autoassicurazione. L'importo di tali storni nell'anno corrente è pari ad € 886.471,36 mentre lo stesso nell'esercizio precedente era stato di € 7.255.959,85. Va precisato che dal 2025, su indicazione regionale gli eventuali storni relativi ad accantonamenti per rinnovi contrattuali effettuati in eccesso vanno contabilizzati tra le sopravvenienze attive e non più in questa voce; il valore registrato nel 2025 per questa tipologia è pari ad € 828.667,90.

- **Acquisto di prodotti farmaceutici ed emoderivati**

- Acquisto di prodotti farmaceutici ed emoderivati	Consuntivo 2025	Consuntivo 2024	DELTA
BA0030 (B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	121.596.824	110.226.509	11.370.315
di cui Covid-19*	-	-	-
di cui quota acquistata per altre aziende	197.813	408.840	- 211.027
di cui farmaci innovativi	9.102.778	8.807.356	295.422
BA0030 (B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati al netto di Covid, dei farmaci oncologici innovativi e della quota acquistata per	112.296.233	101.010.312	11.285.920

L'incremento di costi registrato in questa voce è conseguenza di più cause:

- farmaci erogati a pazienti residenti AULSS 8 con prescrizioni effettuate da centri specialistici diversi da quelli aziendali +€ 652.308,15 (+€ 588.095,32 Regione Veneto; +€ 66.212,83 Altre Regioni);
- farmaci prescritti a pazienti affetti da malattie rare +€ 3.840.816;
- Terapie Car T +€ 1.440.519,96 (7 pazienti trattati in più rispetto al 2025);
- farmaci per patologie dermatologiche gravi +€ 499.229,99 (30% circa della spesa indotta da pazienti extra Ulss);
- farmaci oncologici +€ 951.510;

- mezzi di contrasto utilizzati da Radiologia Vicenza +€ 155.767 (legato anche all'aumento dell'attività radiologica della Radiologia di Vicenza, nel 2025 + 12.300 prestazioni rispetto al 2024) ;
- farmaci per pazienti in ADIMED +€ 107.551,47 (aumento accessi in ADI +3%);
- farmaci prescritti da Cardiologia di Vicenza (iPCSK9, Inclisiran e per ipertensione polmonare) +€ 226.024,10, da Cardiologia di Arzignano (iPCSK9 e Inclisiran) +€ 246.085,81;
- antidoto utilizzato in PS Vicenza +€ 112.009;
- farmaci prescritti da specialisti in reumatologia Vicenza e Valdagno +€ 342.000, anche in conseguenza dell'aumento dell'attività dell'UO Reumatologia (+ 18% visite e controlli rispetto al 2024);
- forte aumento del consumo di Zanubrutinib +€ 754.823, inibitore della Tirosin-chinasi di Bruton (BTK) (pazienti ematologici).

È stata inoltre ampliata la distribuzione diretta di farmaci di Fascia A che, a fronte di un costo diretto aggiuntivo di € 801.443,00 ha generato un risparmio nella spesa farmaceutica convenzionata di € 1.359.619,20.

- **Acquisto di dispositivi medici (no IVD)**

- Acquisto di dispositivi medici (no IVD)	Consuntivo 2025	Consuntivo 2024	DELTA
BA0210 (B.1.A.3) Dispositivi medici (senza IVD)	65.148.798	62.884.602	2.264.196
di cui COVID	-	-	-
di cui quota acquistata per altre aziende	-	-	-
BA0210 (B.1.A.3) Dispositivi medici (senza IVD)	65.148.798	62.884.602	2.264.196

L'incremento della spesa 2025 per Dispositivi Medici è conseguenza di una serie di fattori con impatti diversi:

- 5) € 460.000 costo giustificato dall'incremento della produzione in ambito oculistico: al fine di rientrare nelle liste di attesa è stata incrementata notevolmente l'effettuazione di interventi di cataratta, con un aumento rispetto al 2024 di 1.450 interventi;
- 6) Aumento costi cardiocirurgia per TAVI e altri dispositivi, sia per aumento costi unitari sia per aumento quantità. Il Dipartimento Cardiovascolare ha prodotto un rilevante incremento di attività conseguente anche all'avvio a regime della nuova Sala Ibrida;
- 7) € 168.360 per ulteriore aumento del numero dei pazienti operati con il sistema Farapulse per il trattamento della fibrillazione atriale parossistica dotato di elevata selettività;
- 8) € 185.118 per aumento consumi microinfusori territoriali in conseguenza dell'aumento dei pazienti.

- **Acquisto di IVD**

- Acquisto di IVD	Consuntivo 2025	Consuntivo 2024	DELTA
BA0240 (B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	17.047.628	18.034.572	- 986.945
di cui COVID	-	-	-
di cui quota acquistata per altre aziende	-	-	-
BA0240 (B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	17.047.628	18.034.572	- 986.945

Il costo dei dispositivi diagnostici in vitro risulta in decremento rispetto all'esercizio precedente in conseguenza della riduzione di alcune attività diagnostiche connesse a patologie correlate al COVID e della razionalizzazione delle attività dei laboratori.

- **Acquisto di prestazioni di assistenza sanitaria di base**

- Acquisto di prestazioni di assistenza sanitaria di base	Consuntivo 2025	Consuntivo 2024	DELTA
BA0430 (B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG)	41.848.683	41.737.821	110.863
BA0440 (B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS)	9.919.927	9.974.294	- 54.367
BA0450 (B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale)	5.150.080	5.207.397	- 57.318
BA0460 (B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc))	-	-	-
BA0420 (B.2.A.1.1) - da convenzione)	56.918.690	56.919.512	- 822

I costi per assistenza da MMG e PLS risultano sostanzialmente stabili nel biennio considerato.

- **Acquisto di prestazioni di farmaceutica convenzionata**

- BA0500 (B.2.A.2.1) – Acquisto di prestazioni di farmaceutica convenzionata da convenzione	Consuntivo 2025	Consuntivo 2024	DELTA
BA0500 (B.2.A.2.1) – Acquisto di prestazioni di farmaceutica convenzionata da convenzione	51.116.972	49.342.569	1.774.403

Il costo dell'assistenza farmaceutica evidenzia un aumento di € 1.774.403 in conseguenza dell'incremento delle confezioni erogate, dovuto da un lato al progressivo invecchiamento della popolazione, dall'altro al maggior accesso alle diagnosi in seguito alle attività legate ai piani di riduzione delle liste d'attesa. Il costo 2025 sconta inoltre l'incidenza della distribuzione delle Gliptine in convenzione (in quanto attivate nel 2° semestre 2024) e l'effetto della nuova remunerazione sull'intero anno 2025 (in quanto attiva da marzo 2024).

- **Acquisto di prestazioni di specialistica ambulatoriale**

- BA0580 (B.2.A.3.5) Acquisto di prestazioni di specialistica ambulatoriale da privato	Consuntivo 2025	Consuntivo 2024	DELTA
per prestazioni per residenti in Veneto	25.296.486	26.704.771	- 1.408.285
per prestazioni per residenti fuori Veneto	670.788	1.109.055	- 438.267
per altro diverso dal precedente	-	-	-

Le prestazioni di specialistica ambulatoriale sono contabilizzate sulla base all'attività erogata dalle strutture accreditate nel rispetto dei tetti di attività deliberati dalla Regione Veneto. La variazione nella voce delle prestazioni rese a residenti nel Veneto è conseguenza delle attività connesse al recupero delle liste di attesa - piano 2025 - richieste dalla Regione Veneto per le quali vi è un finanziamento specifico inserito tra i ricavi e che nell'anno 2025 è inferiore di circa 1 mln. rispetto all'anno precedente.

- **Acquisto di prestazioni di assistenza integrativa**

- BA0700 (B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa)	Consuntivo 2025	Consuntivo 2024	DELTA
BA0700 (B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa)	3.095.183	2.888.345	206.838

La voce evidenzia un incremento rispetto all'esercizio precedente: nonostante la riduzione di alcune voci di costo, quali dispositivi per diabete e stomie, incide negativamente l'assistenza per celiachia in quanto sono in forte aumento le nuove diagnosi (+ 7% rispetto all'anno precedente).

- **Acquisto di prestazioni di assistenza ospedaliera da privato**

- BA0840 (B.2.A.7.4) Acquisto di prestazioni di specialistica ospedaliera da privato	Consuntivo 2025	Consuntivo 2024	DELTA
per prestazioni per residenti in Veneto	28.837.109	28.826.762	10.348
per prestazioni per residenti fuori Veneto	6.372.776	6.892.666	- 519.891
per altro diverso dal precedente	-	-	-

Le prestazioni ospedaliere da strutture accreditate sono contabilizzate sulla base dell'attività effettivamente erogata nell'anno, nel rispetto dei tetti di spesa deliberati dalla Regione Veneto. L'attività resa nell'esercizio 2025 risulta sostanzialmente in linea con l'anno precedente.

- **Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale**

- Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	Consuntivo 2025	Consuntivo 2024	DELTA
BA0900 (B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	5.281.161	5.318.157	- 36.996

I costi della psichiatria risultano sostanzialmente stabili nel biennio in questione con una lieve flessione nel 2025

- **Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F**

- Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	Consuntivo 2025	Consuntivo 2024	DELTA
BA0960 (B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	17.387.304	16.589.175	798.129

L'importo è stato contabilizzato sulla base dei dati aggiornati di mobilità intraregionale ed extraregionale comunicati in allegato alla nota di Azienda Zero prot. 7645 del 16/03/2026. La variazione è conseguenza da un lato dell'aumento nel costo dei farmaci dall'altro del costante aumento dei pazienti in trattamento presso altri centri regionali.

- **Acquisti prestazioni di trasporto sanitario**

- Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	Consuntivo 2025	Consuntivo 2024	DELTA
BA1090 (B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	6.193.625	5.882.169	311.456

In questa voce l'aumento rispetto all'esercizio precedente è dovuto sia all'incidenza sull'intero anno dei nuovi contratti con le ditte che effettuano i trasporti, siglati nel corso del 2024, sia all'ampliamento orario della messa a disposizione di ambulanze presso le sedi territoriali.

- **Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria da PUBBLICO**

- Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria da PUBBLICO	Consuntivo 2025	Consuntivo 2024	DELTA
BA1160 (B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	45.671.641	45.110.976	560.664
BA1160a (B.2.A.12.2.A) Residenzialità anziani)	41.841.166	41.523.063	318.103
BA1160b (B.2.A.12.2.B) Residenzialità disabili)	-	-	-
BA1160c (B.2.A.12.2.C) Centri diurni per disabili)	-	-	-
BA1160d (B.2.A.12.2.D) Hospice)	220.944	226.089	- 5.145
BA1160e (B.2.A.12.2.E) Altro)	3.609.531	3.361.824	247.707

I valori di questa voce devono essere letti unitamente a quelli delle medesime prestazioni rese da privato in quanto il costo dipende dal livello di assistenza degli utenti e dalla tipologia di struttura nella quale sono inseriti. Complessivamente le voci evidenziano un incremento in conseguenza della DGR 465/2024 che ha

attivato un nuovo modello di remunerazione con assegnazione di un budget legato al case mix per supportare l'accoglienza e l'assistenza qualificata ad ospiti affetti da gravi patologie neurodegenerative.

Si espone di seguito un dettaglio della voce altro.

<i>Dettaglio del conto BA1165 (B.2.A.12.2.E) Altro</i>	<i>Consuntivo 2025</i>	<i>Consuntivo 2024</i>	<i>DELTA</i>
a) Consultori familiari			-
b) Comunità terapeutiche per tossicodipendenti ed alcolodipendenti			-
c) Stati Vegetativi Permanenti	719.269	829.881	- 110.611
d) Prestazioni per carcerati			-
e) Residenzialità di sollievo per anziani e disabili			-
f) Ospedali di Comunità	840.826	760.836	79.991
g) Unità Riabilitative Territoriali	2.049.436	1.771.108	278.328
h) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale per minori			-
i) SAPA			-
l) Altro			-
TOTALE DETTAGLIO CONTO BA1165	3.609.531	3.361.824	247.707

A fronte di una riduzione nei costi per stati vegetativi per minori inserimenti l'Azienda presenta aumenti sia nel costo degli Ospedali di comunità che delle Unità Riabilitative Territoriali rispetto all'esercizio precedente.

- Acquisito prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria da PRIVATO

<i>- Acquisito prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria da PRIVATO</i>	<i>Consuntivo 2025</i>	<i>Consuntivo 2024</i>	<i>DELTA</i>
BA1180 (B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale)	52.562.974	50.763.311	1.799.662
BA1180a (B.2.A.12.5.A) Residenzialità anziani	23.870.355	23.593.350	277.005
BA1180b (B.2.A.12.5.B) Residenzialità disabili	7.210.448	6.543.077	667.370
BA1180c (B.2.A.12.5.C) Centri diurni per disabili	11.747.252	11.766.926	- 19.674
BA1180d (B.2.A.12.5.D) Hospice)	-	-	-
BA1180e (B.2.A.12.5.E) Altro)	9.734.919	8.859.958	874.961

Come precedentemente precisato l'incremento nei costi per residenzialità a persone anziane non autosufficienti da privati è dovuto prevalentemente alla sperimentazione introdotta con DGR 465/.

Per quanto invece riguarda le prestazioni sociosanitarie in favore delle persone con disabilità, l'incremento della spesa della residenzialità è dovuto prevalentemente all'adeguamento delle tariffe riconosciute dalla DGR 1301 del 14/11/2024, a seguito dei rinnovi contrattuali riconosciuti alle cooperative

sociali e al consolidamento ed ampliamento dell'offerta di cui alla L.112/2016 "Dopo di Noi" diretta alla disabilità grave.

Infine, per quanto si riferisce all'offerta semiresidenziale, si osserva che, nonostante l'adeguamento delle tariffe di cui alla citata DGR 1301/2024, la Regione Veneto è intervenuta con provvedimento n. 1388/2025 finanziando, in via straordinaria, percorsi innovativi di accompagnamento all'inclusione sociale delle persone con disabilità alternativi al centro diurno (DGR 739/2015 e DGR 1375/2020), che ha consentito di assorbire l'impatto dell'adeguamento tariffario suddetto dando contemporaneamente risposte più ampie al fabbisogno dell'utenza.

Si espone di seguito un dettaglio della voce altro.

<i>Dettaglio del conto BA1185 (B.2.A.12.4.E) Altro</i>	<i>Consuntivo 2025</i>	<i>Consuntivo 2024</i>	<i>DELTA</i>
a) Consultori familiari			-
b) Comunità terapeutiche per tossicodipendenti ed alcolodipendenti	7.802.519	7.465.699	336.820
c) Stati Vegetativi Permanenti		13.770	- 13.770
d) Prestazioni per carcerati			-
e) Residenzialità di sollievo per anziani e disabili			-
f) Ospedali di Comunità			-
g) Unità Riabilitative Territoriali			-
h) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale per minori	1.665.518	1.108.474	557.044
i) SAPA			-
l) Altro	266.883	272.015	- 5.132
TOTALE DETTAGLIO CONTO BA1185	9.734.919	8.859.958	874.961

Con riferimento alle prestazioni sociosanitarie a Tossicodipendenti l'incremento è da un lato esito dell'impatto relativo all'incremento delle rette regionali definite dalla DGR 1302 del 22/11/2024 che complessivamente portano ad un aumento di € 434.300,59 rispetto all'esercizio precedente. Si precisa però che questi costi sono per € 5.809.441,47 compensati dal riaddebito alle altre ASL Venete delle quote relative ai loro assistiti inseriti nelle strutture del nostro territorio.

La variazione nei costi delle strutture per minori è conseguenza del costante aumento del numero dei minori con patologie neuropsichiatriche inseriti in strutture residenziali, quasi sempre in seguito a provvedimenti dell'autorità giudiziaria.

La voce l) altro comprende i costi per l'assistenza domiciliare integrata da infermieri e quelli della comunità Alloggio per malati di AIDS.

- **Rimborsi, assegni e contributi sanitari**

<i>Rimborsi, assegni e contributi sanitari</i>	<i>Consuntivo 2025</i>	<i>Consuntivo 2024</i>	<i>DELTA</i>
BA1280 (B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	8.528.999	10.109.754	- 1.580.755

Questa voce comprende i costi dei rimborsi a privati finanziati con contributi ricevuti dalla Regione Veneto o da altri enti. Tale voce è soggetta a variabilità tra i diversi esercizi sulla base delle specifiche disposizioni regionali relative a sostegni e contributi di varia natura da erogare a privati

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

- Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	Consuntivo 2025	Consuntivo 2024	DELTA
BA1350 (B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	13.003.448	11.584.401	1.419.047

L'incremento in questa voce è dovuto da un lato all'aumento dei contratti con personale medico libero professionista in conseguenza delle difficoltà nel reperire figure specialistiche all'interno del Sistema Sanitario Pubblico, dall'altro delle maggiori attività inerenti il piano di recupero delle Liste d'Attesa ex art.1 co.220 L.213/2023 – Anno 2025 per il quale è previsto un apposito finanziamento inserito tra i ricavi e pari ad € 2.896.640,00.

- **Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria**

- Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	Consuntivo 2025	Consuntivo 2024	DELTA
BA1500 (B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	3.322.048	3.152.001	170.047
BA1510 (B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	45.115	64.000	- 18.885
BA1520 (B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	317.111	274.792	42.319
BA1530 (B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	15.007.098	15.070.294	- 63.196
BA1540 (B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	824.942	802.825	22.117
TOTALE CONTO BA1490	19.516.313	19.363.912	152.402

Le variazioni all'interno di questa macroclasse evidenziano una sostanziale stabilità rispetto all'esercizio precedente, l'incremento nella voce dei servizi sanitari da altri soggetti pubblici della regione è legato all'addebito da parte delle altre Aziende dei maggiori costi sostenuti per inserimenti per tossicodipendenza in conseguenza dell'aumento delle rette.

Relativamente al dato della Mobilità Internazionale si precisa che il dato inserito è riferito all'anno 2022 e che l'Azienda ha attivato nel corso delle ultime annualità nuove modalità di controllo dei costi.

- **Acquisti di prestazioni e servizi non sanitari**

<i>Acquisti di prestazioni e servizi non sanitari</i>	<i>Consuntivo 2025</i>	<i>Consuntivo 2024</i>	<i>DELTA</i>
BA1580 (B.2.B.1.1) Lavanderia	3.895.194	3.933.963	- 38.769
BA1590 (B.2.B.1.2) Pulizia	10.312.711	9.981.042	331.669
BA1600 (B.2.B.1.3) Mensa	9.633.796	9.630.777	3.019
BA1610 (B.2.B.1.4) Riscaldamento	15.241.207	15.339.922	- 98.715
BA1620 (B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	7.831.167	7.246.593	584.574
BA1630 (B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	1.099.612	1.522.687	- 423.075
BA1640 (B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	2.108.435	2.246.056	- 137.621
BA1650 (B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	1.124.586	1.074.804	49.782
BA1660 (B.2.B.1.9) Utenze elettricità	9.744.593	9.513.186	231.408
BA1670 (B.2.B.1.10) Altre utenze	1.804.934	1.805.166	- 232
BA1741 (B.2.B.1.12.C.1) Altri servizi non sanitari esternalizzati (1)	2.431.132	2.416.149	14.983
BA1742 (B.2.B.1.12.C.2) Altri servizi non sanitari da privato: altro (2)	8.472.451	7.678.661	793.790
TOTALE	73.699.818	72.389.005	1.310.813

Le principali variazioni in questo aggregato sono conseguenza di:

- aumento nei costi per pulizia in conseguenza sia della revisione prezzi concessa dal CRAV (Centro Regionale Acquisti Veneto) nel 2024 che dell'ampliamento delle aree;
- riduzione nei costi di riscaldamento e delle utenze in conseguenza del positivo andamento della stagione invernale;
- aumento nei costi per elettricità in conseguenza dell'incremento generale dei costi energetici;
- aumento nei costi per assistenza informatica per maggiori attività richieste per servizi di connettività e cloud, sia per implementazione della cyber security sia propedeutici all'attivazione del nuovo SIO (Sistema Informativo Ospedaliero);
- aumento nei costi dei servizi non sanitari (esternalizzati e non) in conseguenza dell'ampliamento del servizio di cassa/CUP e dei servizi di call center legati al piano di riduzione delle liste d'attesa, oltre che dall'ampliamento dei servizi logistici. La voce comprende inoltre i costi relativi alle riqualificazioni ambientali e allo smaltimento reflui.

- **Manutenzioni**

- <i>Manutenzioni</i>	<i>Consuntivo 2025</i>	<i>Consuntivo 2024</i>	<i>DELTA</i>
BA1920 (B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	6.008.515	6.348.524	- 340.008
BA1930 (B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	6.830.528	7.404.631	- 574.104
BA1940 (B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	12.019.632	10.741.324	1.278.308
BA1950 (B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	-	1.181	- 1.181
BA1960 (B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	403.826	355.461	48.365
BA1970 (B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	-	-	-
TOTALE CONTO BA1910	25.262.501	24.851.120	411.381

Macroclasse in incremento rispetto al 2025, in conseguenza dell'incremento generalizzato nel costo dei materiali, dell'esternalizzazione dei servizi di manutenzione elettrica per carenza di personale interno a seguito dei pensionamenti e dei costi di esercizio connessi ai lavori propedeutici alle opere del PNRR, nonché all'elevata obsolescenza delle strutture e ai costi generati dalla necessità di mantenere la piena operatività dei servizi seppure in aree con elevata presenza di cantieri.

- **Godimento beni di terzi**

- <i>Godimento beni di terzi</i>	<i>Consuntivo 2025</i>	<i>Consuntivo 2024</i>	<i>DELTA</i>
BA2000 (B.4.A) Fitti passivi	807.642	717.098	90.544
BA2020 (B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	6.040.610	5.230.274	810.336
BA2030 (B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	1.215.937	1.073.472	142.465
BA2050 (B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	-	-	-
BA2060 (B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	-	-	-
BA2061 (B.4.D) Canoni di project financing	-	-	-
TOTALE CONTO BA1990	8.064.190	7.020.844	1.043.346

La macroclasse del godimento dei beni di terzi risulta in incremento rispetto all'esercizio precedente in conseguenza dei nuovi noleggi di attrezzature attivati nel 2025 sia per la scelta regionale di optare su alcune tecnologie per contratti di noleggio invece che di acquisto, che garantiscono il continuo aggiornamento delle tecnologie a disposizione, sia per sopperire alla sostituzione di attrezzature obsolete in seguito alla riduzione del budget regionale per gli investimenti. Si rileva inoltre un aumento degli utenti assistiti a domicilio con concentratori di ossigeno. Il costo di noleggio include anche il noleggio temporaneo della Risonanza 3 TESLA su mezzo mobile per 11 settimane, per consentire lo svolgimento dei lavori per la sostituzione dell'apparecchiatura fissa.

- **Costo del personale**

- Costo del personale	Consuntivo 2025	Consuntivo 2024	DELTA
BA2080 (Totale Costo del personale)	348.640.760	326.611.113	22.029.647

L'incremento di questa voce è in prevalenza conseguenza dell'applicazione del nuovo contratto della Comparto Sanitario e delle indennità da riconoscere per la valorizzazione del servizio della Dirigenza Medica e del personale di Pronto Soccorso. Sono inoltre compresi gli importi comunicati da Azienda Zero per incremento Fondi Contrattuali e Welfare di cui alla Legge regionale 26/2024 (per complessivi € 5.989.652) per i quali è stato inserito anche l'apposito finanziamento tra i ricavi. Incide inoltre l'aumento del numero di personale dipendente (+83 teste al 31/12 rispetto ad 1/1).

La Regione Veneto, con Decreto 12243 del 30 marzo 2026, in considerazione dei nuovi importi da contabilizzare ha rivisto il tetto di spesa del personale in € 348.985.966. Si precisa che la spesa relativa ai contratti di assunzione che sono stati attivati verso la fine del 2025 saranno di competenza del bilancio del 2026.

- **Altri Oneri diversi di Gestione**

- Altri Oneri diversi di Gestione	Consuntivo 2025	Consuntivo 2024	DELTA
BA2550 (B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	962.883	994.277	- 31.393

La voce degli altri oneri di gestione rimane sostanzialmente stabile nel biennio in questione. All'interno di questo aggregato sono contabilizzate le donazioni di beni da privati a sterilizzazione dei proventi. Le donazioni nel 2024 sono state pari ad € 291.628,11 mentre nel 2025 sono state di € 137.917,24. Tale decremento è stato però compensato in parte da maggiori costi sostenuti per commissioni bancarie (+€ 36.562,65) e dall'incremento della quota associativa del Consorzio Arsenal (+€ 33.110,93).

- **Ammortamenti**

- Ammortamenti	Consuntivo 2025	Consuntivo 2024	DELTA
BA2570 (B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	1.530.508	1.510.958	19.550
BA2600 (B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	14.928	10.287	4.641
BA2610 (B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	8.270.140	8.352.246	- 82.106
BA2620a (B.11.B.1) Ammortamento impianti e macchinari	3.420.541	3.203.091	217.450
BA2620b (B.11.B.2) Ammortamento attrezzature sanitarie e scientifiche	9.026.971	9.770.762	- 743.791
BA2620c (B.11.B.3) Ammortamento mobili e arredi	1.629.422	1.659.326	- 29.904
BA2620d (B.11.B.4) Ammortamento automezzi	539.286	616.725	- 77.440
BA2620e (B.11.B.5) Ammortamento macchine d'ufficio	723.630	577.227	146.403
BA2620f (B.11.B.6) Ammortamenti altri beni	233.017	288.420	- 55.404
TOTALE CONTO BA2560	25.388.441	25.989.043	- 600.602

Gli ammortamenti sono stati calcolati sulla base degli investimenti effettivamente capitalizzati nell'esercizio di competenza.

- **Variazione delle rimanenze**

<i>Variazione rimanenze</i>	<i>Consuntivo 2025</i>	<i>Consuntivo 2024</i>	<i>DELTA</i>
BA2671 (B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	- 435.940	583.920	- 1.019.860
BA2673 (B.13.A.3) Dispositivi medici	- 221.400	280.507	- 501.907
BA2675 (B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	73.501	- 635.002	708.504
BA2678 (B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	211.101	159.568	51.533
Altri beni sanitari e non sanitari	5.494	292.232	- 286.738
TOTALE CONTO BA2560	- 367.244	681.224	- 1.048.469

La variazione in queste voci è conseguenza di un progressivo miglioramento nella gestione delle rimanenze: l'importo complessivo dei beni in giacenza a fine anno passa da € 28.281.802,06 del 2024 ad € 28.649.046,21 al 31/12/2025.

- **Accantonamenti**

<i>Accantonamenti</i>	<i>Consuntivo 2025</i>	<i>Consuntivo 2024</i>	<i>DELTA</i>
BA2710 (B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	30.000	49.000	- 19.000
BA2720 (B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	50.000	54.000	- 4.000
BA2730 (B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-	-
BA2740 (B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	7.650.213	7.714.612	- 64.399
BA2741 (B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	-	-	-
BA2750 (B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	16.436	257.251	- 240.815
BA2760 (B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	307.477	233.695	73.781

La variazione negli accantonamenti per cause o contenzioso è legata alle vertenze assunte nel periodo considerato e per questo motivo risulta variabile nelle diverse annualità. Similare discorso deve essere fatto per i rischi in autoassicurazione che comprendono la tutela legale dei dipendenti e la quantificazione delle riserve relative ai sinistri RCT in gestione diretta, variabili per numero e tipologia del danno. Nella voce *B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi*, in ottemperanza a quanto previsto dalle Istruzioni contabili nota prot. 6910/2025 o ad altre indicazioni regionali, sono rilevati i seguenti importi:

-€ 16.080,00 accantonamento per mancata ricezione Note di credito da Banca Farmafactoring o altri factor per contestazioni relative agli addebiti ex art. 6, D.Lgs n. 231/2002 (che prevede € 40 per pratica);
 -€ 356,40 accantonamento su importo Note di Accredito da ricevere anno 2021 e antecedenti.

- **Altri scostamenti**

- Altri scostamenti	Consuntivo 2025	Consuntivo 2024	DELTA
EA0040 E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	137.917	291.628	- 153.711

La variazione in questo aggregato è legata alle donazioni di beni consumabili da privati che vengono contabilizzate in questa voce. Tali donazioni nel 2024 sono state pari ad € 291.628,11, mentre nel 2025 sono state di € 137.917,24.

Analisi scostamenti Stato Patrimoniale consuntivo 2025 (T) e consuntivo 2024 (T-1)

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Ministeriale 20 Marzo 2013</i>	T	T – 1	Scostamenti
(A) IMMOBILIZZAZIONI			
I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	5.549.258,72	5.355.208,83	194.050
1) Costi di impianto e di ampliamento	-	-	-
2) Costi di ricerca e sviluppo	-	-	-
3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-	-	-
4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	-	-	-
5) Altre immobilizzazioni immateriali	5.549.258,72	5.355.208,83	194.050
II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	312.319.068,05	279.743.793,24	32.575.275
1) Terreni	3.660.942,41	3.668.308,41	- 7.366
a) Terreni disponibili	-	7.366,00	- 7.366
b) Terreni indisponibili	3.660.942,41	3.660.942,41	-
2) Fabbricati	130.948.512,58	135.237.604,29	- 4.289.092
a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	577.325,35	123.747,10	453.578
b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	130.371.187,23	135.113.857,19	- 4.742.670
3) Impianti e macchinari	12.912.725,71	13.632.393,02	- 719.667
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	20.886.101,25	20.792.294,35	93.807
5) Mobili e arredi	5.268.913,95	5.599.193,71	- 330.280
6) Automezzi	668.445,43	1.200.125,86	- 531.680
7) Oggetti d'arte	576.295,54	576.295,54	-
8) Altre immobilizzazioni materiali	3.131.118,65	1.904.742,26	1.226.376
9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	134.266.012,53	97.132.835,80	37.133.177
III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	44.594,00	44.594,00	-
1) Crediti finanziari	-	-	-
a) Crediti finanziari v/Stato	-	-	-
b) Crediti finanziari v/Regione	-	-	-
c) Crediti finanziari v/partecipate	-	-	-
d) Crediti finanziari v/altri	-	-	-
2) Titoli	44.594,00	44.594,00	-
a) Partecipazioni	44.594,00	44.594,00	-
b) Altri titoli	-	-	-
Totale A)	317.912.920,77	285.143.596,07	32.769.325
(B) ATTIVO CIRCOLANTE			-
I Rimanenze	28.649.046,21	28.281.802,06	367.244
1) Rimanenze beni sanitari	28.191.494,87	27.890.859,21	300.636
2) Rimanenze beni non sanitari	457.551,34	390.942,85	66.608
3) Acconti per acquisto di beni sanitari	-	-	-
4) Acconti per acquisto di beni non sanitari	-	-	-
II) CREDITI	228.154.614,05	243.522.692,42	- 15.368.078
1) Crediti v/Stato	889.420,90	8.850.658,56	- 7.961.238
a) Crediti v/Stato - parte corrente	390.425,94	390.425,94	-
1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti	-	-	-
2) Crediti v/Stato – altro	390.425,94	390.425,94	-
b) Crediti v/Stato – investimenti	493.725,99	8.446.442,99	- 7.952.717
c) Crediti v/Stato - per ricerca	-	-	-
1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	-	-	-
2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	-	-	-
3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-	-	-
4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	-	-	-
d) Crediti v/prefetture	5.268,97	13.789,63	- 8.521

2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	205.658.026,20	203.920.895,17	1.737.131
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	40.248.861,70	52.192.132,43	- 11.943.271
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	40.248.861,70	52.192.132,43	- 11.943.271
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente	37.247.226,25	46.352.628,50	- 9.105.402
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	2.364.978,06	5.087.355,37	- 2.722.377
c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-
d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	636.657,39	752.148,56	- 115.491
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	-	-	-
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto	165.409.164,50	151.728.762,74	13.680.402
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	165.409.164,50	151.728.762,74	13.680.402
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione	-	-	-
3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	-	-	-
4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-
3) Crediti v/Comuni	113.548,73	99.194,87	14.354
4) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire	5.957.465,33	5.852.210,91	105.254
a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	4.595.390,44	5.346.717,71	- 751.327
b) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	1.362.074,89	505.493,20	856.582
5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	-
6) Crediti v/Erario	3.584.159,25	4.198.872,63	- 614.713
7) Crediti v/altri	11.951.993,64	20.600.860,28	- 8.648.867
III ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	-	-	-
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	-
2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	-
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	32.732.491,34	40.329.718,24	- 7.597.227
1) Cassa	87.585,97	102.328,23	- 14.742
2) Istituto Tesoriere	32.626.058,12	40.123.466,33	- 7.497.408
3) Tesoreria Unica	-	-	-
4) Conto corrente postale	18.847,25	103.923,68	- 85.076
Totale B)	289.536.151,60	312.134.212,72	- 22.598.061
ACZ999 (C) RATEI E RISCONTI ATTIVI			-
I) RATEI ATTIVI	45,26	-	45
II) RISCONTI ATTIVI	173.956,50	285.162,33	- 111.206
Totale C)	174.001,76	285.162,33	- 111.161
TOTALE ATTIVO (A+B+C)	607.623.074,13	597.562.971,12	10.060.103
ADZ999 (D) CONTI D'ORDINE			-
I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	-	-	-
II) DEPOSITI CAUZIONALI	-	22.873,20	- 22.873
III) BENI IN COMODATO	-	5.233.054,46	- 5.233.054
IV) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE	-	-	-
V) ALTRI CONTI D'ORDINE	5.460.611,47	296.821,33	5.163.790
Totale D)	5.460.611,47	5.552.748,99	- 92.138
A) PATRIMONIO NETTO			-
I FONDO DI DOTAZIONE	17.817.667,84	17.817.667,84	-
II FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	347.097.504,10	335.870.676,21	11.226.828
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	13.126.237,28	14.492.770,47	- 1.366.533
2) Finanziamenti da Stato per investimenti	170.016.794,06	171.016.587,66	- 999.794
a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	120.394.871,93	103.800.052,96	16.594.819
b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	-	-	-
c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	49.621.922,13	67.216.534,70	- 17.594.613
3) Finanziamenti da Regione per investimenti	105.571.939,52	84.182.263,76	21.389.676
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	668.348,18	502.609,44	165.739
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	57.714.185,06	65.676.444,88	- 7.962.260

III RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	7.321.262,08	5.872.178,22	1.449.084
IV ALTRE RISERVE	527.039,72	43.634,03	483.406
V CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	-	-	-
VI UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-	-	-
VII UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	- 43.470.754,85	- 19.866.404,93	- 23.604.350
Totale A)	329.292.718,89	339.737.751,37	- 10.445.032
B) FONDI PER RISCHI E ONERI			-
I FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	110.789,06	373.230,01	- 262.441
II FONDI PER RISCHI	33.195.207,63	28.570.823,83	4.624.384
III FONDI DA DISTRIBUIRE	-	-	-
IV QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI parte corrente vincolati	6.053.975,20	5.548.189,78	505.785
V ALTRI FONDI PER ONERI	34.534.809,30	25.504.116,57	9.030.693
Totale B)	73.894.781,19	59.996.360,19	13.898.421
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO			-
I FONDO PER PREMI OPEROSITA'	2.450.722,27	2.683.558,81	- 232.837
II FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI	-	-	-
Totale C)	2.450.722,27	2.683.558,81	- 232.837
D) DEBITI			-
I MUTUI PASSIVI	-	-	-
II DEBITI V/STATO	17.172,18	-	17.172
III DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	1.928.968,23	3.332.756,70	- 1.403.788
IV DEBITI V/COMUNI	1.445.765,86	1.212.006,17	233.760
V DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	3.131.421,13	2.546.471,05	584.950
a) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilità	-	-	-
b) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-
c) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-
d) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni	2.909.460,38	2.473.627,91	435.832
e) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto	-	-	-
f) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	221.960,75	72.843,14	149.118
VI DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	4.922,25	55.589,19	- 50.667
VII DEBITI V/FORNITORI	119.704.161,23	120.283.572,24	- 579.411
VIII DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	37.754,13	-	37.754
IX DEBITI TRIBUTARI	19.241.082,38	18.069.932,48	1.171.150
X DEBITI V/ALTRI FINANZIATORI	-	-	-
XI DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	14.299.192,59	13.120.213,81	1.178.979
XII DEBITI V ALTRI	38.802.289,20	33.573.399,28	5.228.890
Totale D)	198.612.729,18	192.193.940,92	6.418.788
E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI			-
I RATEI PASSIVI	691.173,18	478.371,28	212.802
II RISCOINTI PASSIVI	2.680.949,42	2.472.988,55	207.961
Totale E)	3.372.122,60	2.951.359,83	420.763
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)	607.623.074,13	597.562.971,12	10.060.103
F) CONTI D'ORDINE			-
I CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	-	-	-
II DEPOSITI CAUZIONALI	-	22.873,20	- 22.873
III BENI IN COMODATO	-	5.233.054,46	- 5.233.054
IV CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE	-	-	-
V) ALTRI CONTI D'ORDINE	5.460.611,47	296.821,33	5.163.790
Totale F)	5.460.611,47	5.552.748,99	- 92.138

Da segnalare tra le variazioni principali delle poste dell'Attivo e del Passivo:

- l'incremento delle Immobilizzazioni Materiali per € 32.575.275 prevalentemente dovuto agli stati di avanzamento dei lavori in corso, dei quali si preciserà meglio commentando l'andamento degli investimenti;
- la riduzione dei crediti per -€ 15.368.078 prevalentemente verso Stato e Regione per investimenti in conseguenza degli incassi legati ai lavori in corso;
- riduzione delle disponibilità liquide per € 7.597.227 in conseguenza di una più attenta gestione delle liquidità a livello di sistema regionale, che mira a distribuire le risorse sulla base degli effettivi fabbisogni;
- la riduzione di € 10.445.032 del Patrimonio Netto dovuta prevalentemente all'impatto dell'incremento della perdita di esercizio;
- l'incremento dei Fondi Rischi ed oneri per € 13.898.421 in conseguenza da un lato degli accantonamenti per sinistri in autoassicurazione dall'altro delle maggiori quote previste per i rinnovi contrattuali del personale dipendente;
- l'incremento dei debiti per € 6.418.788 in conseguenza prevalentemente degli incrementi nel costo del personale che hanno portato ad un aumento dei debiti verso dipendenti, verso Istituti Previdenziali e verso Erario.

Piano Investimenti 2025

Il piano investimenti 2025 si colloca nell'ambito della programmazione regionale e nazionale, con particolare riferimento agli interventi finanziati dal Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR), ed è finalizzato al miglioramento della qualità dei servizi sanitari, all'innovazione tecnologica e al rafforzamento dell'assistenza territoriale. Nel corso dell'esercizio 2025, l'Azienda ha dato attuazione al Piano Investimenti attraverso interventi di edilizia sanitaria, ammodernamento tecnologico, sviluppo dei sistemi informativi, sicurezza e adeguamenti normativi, oltre alla realizzazione di strutture territoriali come Case della Comunità e Ospedali di Comunità nel rispetto del cronoprogramma PNRR.

La tabella che segue riepiloga gli investimenti realizzati nel corso del 2025, con dettaglio per area di quelli correlati al PNRR che costituiscono il 30% delle spese. Evidenzia inoltre la produzione totale degli investimenti 2025 dell'azienda, dando conto delle immobilizzazioni in corso degli anni precedenti capitalizzate nell'esercizio, nonché di quelle realizzate nell'anno ma con capitalizzazione futura.

	Nuovi acquisti	Capitalizzazioni da immobilizzazioni in corso anni precedenti	Totale investimenti capitalizzati 2025	Di cui PNRR	% spese PNRR sul totale investimenti
Edilizia	5.614.025,61	1.536.719,10	7.150.744,71	504.419,79	7%
Informatica	3.554.691,36	-	3.554.691,36	2.340.734,58	66%
Attrezzature	8.940.679,11	-	8.940.679,11	3.046.042,14	34%
Altro	1.574.884,09	-	1.574.884,09	121.440,58	8%
Totale investimenti capitalizzati	19.684.280,17	1.536.719,10	21.220.999,27	6.012.637,09	28%
Immobilizzazioni in corso realizzate ma con capitalizzazione futura	38.813.012,86			11.945.909,03	31%

Tabella 1 - Investimenti realizzati

Gli investimenti capitalizzati nel 2025 di € 21.220.999,27 sono stati finanziati tramite fondi regionali, risorse statali (PNRR), risorse proprie aziendali e altri contributi vincolati, garantendo la copertura finanziaria nel rispetto dei vincoli normativi.

Fonti di finanziamento	Importo
Contributi regionali in conto capitale	678.515,23
Contributi statali in conto capitale	4.344.863,96
Contributi in conto capitale da altre P.A.	323.461,05
Contributi in conto capitale acquisiti da soggetti privati	2.109.272,86
Contributi vincolati destinati in parte al finanziamento di beni immobili	901.652,57
Fondo per il finanziamento degli investimenti (CRITE)	182.258,25
Obiettivi di Piano - utili GSA - Cespiti COVID da Azienda Zero	2.756.446,50
Budget aziendale investimenti 2023-2024-2025	8.367.946,38
Rettifiche contributi aziendali in conto esercizio degli anni precedenti	1.531.757,15
Cespiti Finanziati con il DL 34/2020 "Rilancio" - Covid	24.825,32
Totale finanziamenti	21.220.999,27
Totale investimenti capitalizzati 2025	21.220.999,27
Investimenti senza copertura	-

Tabella 2 - Fonti finanziamento investimenti capitalizzati

I contributi statali in conto capitale sono costituiti dai finanziamenti PNRR, che sono stati utilizzati per oltre 2,1 milioni per il completamento dell'acquisto grandi apparecchiature elettromedicali previste dal piano di ammodernamento del parco tecnologico nell'ambito della missione 6 – Salute, e per quasi 2,2 milioni per gli interventi informatici di digitalizzazione DEA I e DEA II.

I finanziamenti CRITE e da Obiettivi di Piano o Utili GSA hanno finanziato interventi autorizzati di potenziamento o ampliamento degli asset aziendali (piano antincendio, realizzazione sala ibrida, attrezzamento S.Bortolo 2, arredi per case e ospedali di comunità, integrazione gestione magazzino LOGICAL, centrale telefonica 116117 conferita da Azienda Zero).

Con DGR 1617/2022 e 23/2025 e successivo decreto n. 4 del 24/01/2025 la Regione Veneto ha assegnato alle aziende sanitarie il contributo in conto capitale per l'anno 2025 per la copertura degli investimenti finalizzati al mantenimento del patrimonio aziendale esistente. Per l'azienda Berica è stato calcolato in € 7.593.000,00. Tale contributo è stato utilizzato secondo le indicazioni regionali, il cui dettaglio è evidenziato nel piano investimenti, mentre la tabella che segue ne evidenzia la destinazione per area di investimento:

Budget aziendale investimenti 2025	
Edilizia	2.467.025,13
Informatica	969.800,58
Attrezzature	2.859.105,44
Altro	1.080.140,61
Totale investimenti capitalizzati 2025	7.376.071,76
Immobilizzazioni in corso realizzate nel 2025 ma con capitalizzazione futura	216.928,24
Totale	7.593.000,00

Tabella 3 - Utilizzo budget aziendale investimenti

Nell'anno 2025 sono stati anche capitalizzati investimenti finanziati con il budget aziendale investimenti assegnato nelle due precedenti annualità per € 991.874,62.

Rispetto all'esercizio 2024 gli investimenti capitalizzati hanno registrato un decremento del 12%; le voci che presentano una maggiore flessione percentuale sono l'edilizia (-30%) e la voce residuale altro (-26%); l'area informatica presenta invece un incremento del 72%.

Investimenti capitalizzati per anno	2022	2023	2024	2025	Scostamento rispetto al 2024	%
Edilizia	7.117.469,10	8.017.558,00	10.231.939,40	7.150.744,71	- 3.081.194,69	-30%
Informatica	2.978.222,24	1.886.090,35	2.061.188,44	3.554.691,36	1.493.502,92	72%
Attrezzature	5.517.037,16	6.484.293,74	9.802.798,20	8.940.679,11	- 862.119,09	-9%
Altro	2.543.320,37	2.647.423,34	2.117.496,82	1.574.884,09	- 542.612,73	-26%
Totale investimenti	18.156.048,87	19.035.365,43	24.213.422,86	21.220.999,27	- 2.992.423,59	-12%

Tabella 4 - Confronto con anno precedente

Complessivamente la produzione di investimenti del 2025, al lordo dei lavori realizzati ma con capitalizzazione futura, è invece cresciuta del 25% rispetto al 2024, con un valore di incremento di oltre 12 milioni di euro.

Si analizzano di seguito i principali scostamenti e investimenti per singola area.

Edilizia

Gli investimenti in edilizia capitalizzati nell'anno hanno registrato un decremento di oltre 3 milioni rispetto al 2024. La flessione è conseguente a minori lavori realizzati e conclusi entro l'anno per circa 2 milioni, e a minori capitalizzazioni di immobilizzazioni in corso per 1 milione. Infatti la conclusione di alcuni investimenti, programmata inizialmente entro l'anno in corso, è slittata all'esercizio successivo. Tuttavia, la produzione complessiva dell'area edilizia, comprensiva delle quote di avanzamento nell'anno delle immobilizzazioni in corso, registra un notevole incremento rispetto ai valori del 2024, a conferma del grande impegno che la programmazione ha richiesto e all'aumento della produzione complessiva di questa area.

Nel 2025 sono stati effettuati investimenti in edilizia per quasi 14 milioni di euro in più rispetto al 2024, corrispondente a + 46%. Di questi, 7 milioni riguardano gli interventi PNRR per la realizzazione delle Case e Ospedali di Comunità, i cui stati di avanzamento sono incrementati del 130% rispetto al 2024.

Edilizia capitalizzata nell'anno		7.150.744,71
T073	Realizzazione Sala Ibrida di Vicenza	1.258.100,24
T053_1	Piano antincendio DGR. 1156/2018 EVAC Noventa Vicentina	812.547,23
T052_3	Bonifica Amianto su stabili vari come da bando progetto Regione Veneto Ambiente	678.515,23
116117	Lavori per la realizzazione della centrale operativa 116117	766.769,84
DON_FABB	Donazioni di immobili strumentali da eredità e lasciti	582.560,48
T052_1	Interventi di manutenzione straordinaria e messa in sicurezza e mantenimento patrimonio	364.780,00
T052_6	Manutenzione straordinaria impianti di climatizzazione	337.611,16
T052_7	Miglioramento sicurezza elettrica edifici	318.501,59
T052	Manutenzione impianti per Hub Farmaci in via Caboto - Arzignano	280.638,25
T924	Lavori propedeutici all'installazione grandi apparecchiature	248.487,44
T036	Adeguamento Area C 5° piano ex DMO Chirurgia Vascolare	215.591,56
T035_2	Ambulatori Brendola - sistemazione aree esterne COT Ambulatori Pfas	204.172,89
T019	Riqualificazione ospedale di San Bortolo e manutenzioni varie immobili Vicenza	202.622,87
	Altri investimenti	879.845,93

Edilizia realizzata nell'anno ma con capitalizzazione futura		38.813.012,86
T071	Nuova Struttura Ospedaliera Arzignano-Montecchio Maggiore - Lavori di completamento	9.394.942,33
T001_1	Adeguamento del Gruppo Operatorio e Terapie intensive - S.Bortolo 2	8.915.312,21
T800-T809	Lavori per la realizzazione delle Case di Comunità	8.499.886,23
T850-T853	Lavori per la realizzazione degli Ospedali di Comunità	3.446.022,80
T930-931-932-933	Interventi di adeguamento sismico ex PNC	3.091.090,59
T027	Nuova Struttura Ospedaliera Arzignano-Montecchio Maggiore - Lavori di 1^ Fase Funzionale	1.149.278,92
T011	Ristrutturazione Laboratori e Servizi di Anatomia - Completamento edificio 20 B	1.111.946,64
T041	Terapia Intensiva Cardiologica UCIC DGR 782/2020	1.018.165,19
T042	Lavori propedeutici all'installazione grandi apparecchiature	939.596,37
A051-T053	Antincendio e sicurezza incendi	576.003,25
	Altri investimenti	670.768,33

Nuovo Ospedale Arzignano-Montecchio Maggiore

Il progetto di Realizzazione della Nuova struttura Ospedaliera di Arzignano – Montecchio Maggiore è stato suddiviso in due stralci funzionali e appaltato con due diverse modalità di affidamento, la prima Fase con appalto tradizionale e la seconda Fase realizzata in contratto in finanza di progetto, c.d. PPP.

La prima Fase Funzionale (progetto T027) si è conclusa a marzo 2025. Con deliberazione del Direttore Generale n. 584 del 28/03/2025 è stato approvato il certificato di collaudo, la relazione acclarante e il quadro economico finale dell'intervento Lavori eseguiti dall'impresa CMB Società cooperativa Muratori e Braccianti di Carpi, per un importo complessivo di € 43.299.042,07 finanziato da fondi statali, regionali, Fondo per l'aggiornamento prezzi richiesto al Ministero delle infrastrutture e della Mobilità Sostenibili (M.I.M.S.) e risorse proprie aziendali.

La seconda Fase Funzionale (progetto T071) è in corso di realizzazione. Con deliberazione del Direttore Generale n. 377 del 07/03/2022 è stata affidata la progettazione esecutiva, la realizzazione e la gestione funzionale ed economica con un contratto di concessione tramite finanza di progetto, con Quadro Economico delle opere, come risultante dal progetto esecutivo validato dalla deliberazione del Direttore Generale n. 1273/2023, pari ad euro 79.641.099,00 (Iva inclusa, oneri finanziari esclusi), stanziamento del contributo pubblico pari ad € 38.232.096,99.

Con deliberazione n. 1921 del 29/10/2025 è stato approvato l'atto integrativo e modificativo al contratto di concessione, con il quale sono state riepilogate le revisioni del quadro esigenziale adottate rispetto all'originario progetto esecutivo sia allo scopo di adeguare la struttura alle nuove esigenze sanitarie (riduzione dei posti letto da 277 a 225 sulla base della nuova programmazione regionale) sia in base alle sopravvenute esigenze tecniche e normative, anche con riferimento alla gestione del rischio idrogeologico.

L'atto aggiuntivo e integrativo al Contratto di Concessione è quindi finalizzato a regolare l'affidamento della progettazione e della realizzazione dei Lavori in Variante e dei Lavori Supplementari, nonché a ridefinire il perimetro delle obbligazioni contrattuali per effetto delle varianti al Contratto e a rimodulare il Piano Economico e Finanziario.

Con la sottoscrizione dell'atto aggiuntivo e integrativo al Contratto di Concessione, a fronte dello stralcio di alcuni interventi (Ala Nord – Avancorpo - Corpi di collegamento– Elipiazzola) costituenti l'originaria Fase 2B, si è conseguentemente implementata la Fase 2A con le Opere in Variante B1.1 (progetto approvato con deliberazione del Direttore Generale n. 30 del 16/01/2025 e Determina Dirigenziale n. 228 del 16/05/2025) e con le Opere in Variante B1.2 (progetto approvato con deliberazione del Direttore Generale n. 1710 del 30/09/2025). I singoli interventi relativi ai lavori supplementari B2 sono stati approvati con Deliberazione del Direttore Generale n. 1816 del 26/09/2025 (tende e completamento rivestimento esterno facciata) e con Deliberazione del Direttore Generale n. 1818 del 10/10/2025 (opere ed impianti aree esterne e di collegamento della nuova struttura ospedaliera di Arzignano - Montecchio Maggiore) come rappresentato dall'allegato A dell'atto aggiuntivo e integrativo al Contratto di Concessione.

Il completamento dei lavori e della fase di attrezzamento nel nuovo cronoprogramma è previsto per il 30.11.2027.

Adeguamento Gruppo Operatorio e Terapie Intensive Ospedale San Bortolo di Vicenza – Intervento C Ex Seminario

Con deliberazione n. 869 del 25/05/2022 è stato aggiudicato l'appalto integrato per l'affidamento della progettazione esecutiva ed esecuzione dei lavori di ristrutturazione al fine dell'adeguamento dei locali dell'ex Seminario - Intervento C all'R.T.I. Gemmo S.p.A. di Arcugnano (VI), in qualità di mandante per l'importo di € 17.814.345,29 (Iva esclusa).

Con deliberazione del Direttore Generale n. 848 del 20.05.2022 è stato affidato l'incarico di direzione lavori e di coordinamento sicurezza in fase di esecuzione relativo "Adeguamento Gruppo Operatorio e Terapie Intensive Ospedale San Bortolo di Vicenza – Intervento C Ex Seminario" al RTI Studio Protecno Srl di Verona (mandataria) - T.H.E.M.A. Srl (mandante) di Bologna.

Con deliberazione del Direttore Generale n. 264 del 20/02/2024 è stato approvato il progetto esecutivo verificato e validato di ristrutturazione dell'ex Seminario Vescovile di Vicenza (ex VI Lotto) – Intervento C per un quadro economico complessivo di euro 22.560.000,00 finanziato con fondi statali, regionali e risorse aziendali.

Con nota prot. n. 91163 del 5/09/2024 è stato istituito un gruppo di lavoro aziendale con il compito di supportare la Direzione Strategica nelle varie fasi di attuazione del Progetto.

I lavori sono tutt'ora in corso, con una percentuale di realizzazione al 31/12/2025 del 72% circa.

A fine 2025 è stata completata una prima fase di realizzazione che ha permesso di far entrare in utilizzo una parte della struttura (piano seminterrato, rialzato). Alla data odierna è stato completato il trasferimento presso la nuova struttura del punto prelievi dell'ospedale di San Bortolo e del Punto prelievi di Contrà Santa Lucia. Sono inoltre attive la nuova Centrale Operativa 116/117 e la COT.

Il completamento dei lavori è previsto entro il 2026.

Informatica

Gli investimenti in informatica hanno registrato un incremento del 72% rispetto al 2024.

Le voci principali riguardano gli interventi relativi alla digitalizzazione prevista nel PNRR, missione 6 “Salute” e missione 1 “Digitalizzazione, Innovazione, Competitività, Cultura e Turismo”, e tutti gli altri investimenti correlati e a supporto, voci che sono oggetto di continuo confronto con Azienda Zero per la loro definizione.

Gli altri investimenti sono correlati a necessità di corretto funzionamento dei sistemi e alle implementazioni per adeguamenti normativi e per la sicurezza.

Di seguito i principali interventi effettuati nel 2025.

Informatica		3.554.691,36
T900- T901-T940-T945	Progetti PNRR missione 6 - DEA 1 e 2	2.094.304,34
T925-T926-T927-T929	Altri progetti PNRR missione 1	242.278,58
R131	Fornitura centrali Avaya per San Felice e sedi COT	232.288,00
I403	PC desktop	238.430,70
R140	Piattaforma Clinical Soc per dispositivi medici	199.592,00
116117	Apparati di rete per centrale 116117	143.117,04
T940	Potenziamento Data Center Vicenza per Progetti Regionali (PACS RIS)	108.409,20
	Altri investimenti	296.271,50

Attrezzature sanitarie

Gli investimenti in **attrezzature sanitarie** hanno registrato un decremento del 9% rispetto al 2024.

Gli interventi correlati al completamento dell’acquisto delle grandi attrezzature previste dal PNRR ammontano ad € 2.530.977,50 e rappresentano il 28% degli investimenti di questa voce.

Gli acquisti extra PNRR sono aumentati di oltre 600 mila euro rispetto all’anno precedente, dettati dalla necessità di mantenere efficiente il parco attrezzature sanitarie e sopperire allo stato di usura e obsolescenza di quello esistente. Tuttavia, le diminuite risorse disponibili, hanno imposto una rigida razionalizzazione e rallentamento del processo di rinnovo e modernizzazione, in attesa di specifici finanziamenti dedicati.

Di seguito i principali acquisti effettuati nel 2025.

Attrezzature		8.940.679,11
T935	Risonanza magnetica 3 tesla (PNRR)	1.561.892,80
DON_ATT	Donazioni attrezzature	1.061.860,96
T073	Attrezzature per sala ibrida	969.835,45
T937	TAC 128 strati / 256 strati ricostruiti doppia energia	725.377,50
ATT_005	3 Archi a C - gara CRAV	613.003,40
ATT_007	ecografi da acquisire con gara regionale	504.595,17
ATT_082	Microinfusori	350.785,76
T835	Centrali Operative Territoriali Device (PNRR)	253.401,52
ATT_002	aggiornamento 4 tavoli operatori per gruppo operatorio Vicenza	224.565,40
ATT_153	Dotazione strumentale per DIMT	221.628,86
PROG_384	Attrezzature per progetto PNC LSH-TA "Laboratorio terapie cellulari"	200.886,42
DON_ATT1	Colonna laparoscopica per urologia di Arzignano	199.104,31
ATT_001	Attrezzature varie di importo inferiore a € 20.000	188.878,58
ATT_131	11 cardiocografi con centrale di monitoraggio per ginecologia	169.458,00
ATT_050	Detettori per radiologia di Vicenza	169.335,97
ATT_160	Casco stereotassico Neurochirurgia	151.948,56
ATT_132	n. 2 colonne laparoscopiche gara CRAV	148.611,19
ATT_200	Accessori integrativi risonanza magnetica 3 tesla	135.249,20
T915	Radiologico polifunzionale (PNRR)	108.458,00
ATT_032	1 ecografi per ginecologia Valdagno	97.650,00
ATT_032	1 ecografi per ginecologia Vicenza	97.650,00
ATT_024	Sistema Biovision per senologia	97.478,00
ATT_011	telemetrie per cardiologia di Lonigo e altri reparti	71.199,20
	Altri investimenti	617.824,86

Altro

Gli investimenti della voce “altro” sono dettagliati come segue:

Dettaglio voce "altro"	2022	2023	2024	2025	Scostamento rispetto al 2024	%
Impianti	40.834,72	6.458,68	88.625,68	55.894,74	- 32.730,94	-37%
Mobili ed arredi	1.764.797,22	1.428.215,05	1.419.900,10	1.300.951,79	- 118.948,31	-8%
Macchine d'ufficio	84.605,19	28.608,65	41.452,32	51.954,41	10.502,09	25%
Automezzi	88.227,19	9.900,80	70.493,61	7.605,16	- 62.888,45	-89%
Ambulanze	210.720,00	981.167,50	301.395,36	-	- 301.395,36	-100%
Altri beni	354.136,05	193.072,66	195.629,75	158.477,99	- 37.151,76	-19%
Oggetti d'arte	-	-	-	-	-	
	2.543.320,37	2.647.423,34	2.117.496,82	1.574.884,09	- 542.612,73	-26%

Rispetto al 2024 si evidenzia una diminuzione complessiva del 26%.

Il maggior decremento è determinato dall'assenza di acquisti di mezzi di soccorso del 2025, programmata invece nel 2026 con appositi fondi Crite.

Donazioni

Gli investimenti esaminati comprendono anche le diverse donazioni di cui l'azienda è stata beneficiaria nel corso del 2025.

Con delibera n. 658 del 16.04.2026 si è preso d'atto delle donazioni ricevute nell'esercizio, sia di quelle di beni durevoli sia delle donazioni correnti di beni e di denaro. Tra le liberalità in favore dell'azienda si evidenziano una eredità e un lascito ricevute a seguito di disposizioni testamentarie, accettate con appositi provvedimenti (con beneficio di inventario), costituite da beni immobili, valori finanziari e fondi liquidi.

Le donazioni in denaro destinate ad investimenti ammontano ad oltre 1,1 milioni di euro, derivanti prevalentemente dall'eredità di cui sopra, utilizzate per acquisti 2025 di attrezzature per € 428.857,30 mentre la quota rimanente finanzia investimenti del 2026.

Le donazioni di beni durevoli del 2025 concretizzate con consegne dirette da parte delle associazioni o degli enti donanti ammontano ad € 1.718.846,25.

Nella tabella che segue si evidenzia il valore complessivo delle donazioni ricevute, distinte per conto di immobilizzazione.

Conto	Importo
Attrezzature sanitarie	1.452.287,57
Fabbricati non strumentali	582.560,48
Arredi	24.000,00
Automezzi	500,00
Altri beni	13.448,82
Macchine d'ufficio	36.475,99
Donazioni totali 2025	2.109.272,86

Il valore complessivo delle donazioni di beni durevoli del 2025 è aumentato del 137% rispetto al precedente anno.

Stato di attuazione 2025 del PNRR

Con riferimento alla **Missione 6 - Componente 1 “Reti di prossimità, strutture e telemedicina per l’assistenza sanitaria territoriale”** è proseguita la realizzazione del cronoprogramma stabilito per la realizzazione delle opere finanziate dai fondi PNRR:

- 5 Centrali Operative Territoriali attivate nel secondo semestre 2024
- 9 Case della Comunità
- 4 Ospedali di Comunità, di cui quello di Valdagno e Lonigo già operativi.

I lavori per le Case della Comunità termineranno entro il primo semestre 2026 così da essere collaudate e funzionanti entro giugno 2026, ad eccezione di quella di Lonigo che risulta già attiva. Si concluderà entro il 2026 anche la realizzazione dei restanti Ospedali di Comunità di Arzignano e Noventa Vicentina.

Riguardo alla **componente 2 della Missione 6 Salute, rivolta all’aggiornamento tecnologico e digitale**, nel 2024 si sono concluse, in tutti gli ospedali dell’Azienda, le installazioni di 21 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; sul fronte digitale sono state realizzate le attività di migrazione per gli applicativi RIS PACS, Medicina Trasfusionale, Anatomia Patologica, 118 e avviate le attività sulla micro logistica del farmaco e dei dispositivi medici.

Nel 2025 il percorso di acquisto delle grandi attrezzature si è concluso con l’installazione e il collaudo della Risonanza Magnetica 3 Tesla e di una nuova TAC 256 Slice per l’ospedale San Bortolo di Vicenza con i relativi lavori di adeguamento dei locali che ospitano le nuove apparecchiature ad alto contenuto tecnologico.

Sono stati effettuati inoltre 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.

La gestione degli interventi si è svolta nel rispetto delle tempistiche previste dai cronoprogrammi, pur registrando alcune revisioni dovute a fattori esterni (ritardi nelle forniture, servizi interferenti, problematiche contrattuali, aggiornamenti normativi, ecc.), comunque compatibili con il rispetto delle scadenze PNRR.

Nel 2026 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.

Tutti i progetti restano coerenti con gli obiettivi del PNRR e si prevede per tutti il completamento entro i termini stabiliti dal Contratto Istituzionale di Sviluppo sottoscritto tra Ministero della Salute e Regione del Veneto.

5.3 Relazione sui Costi per Livelli Essenziali di Assistenza e Relazione sugli Scostamenti

In allegato il modello ministeriale LA relativo all'esercizio 2025 e all'esercizio 2024. Di seguito una sintesi per macro aggregati

5.3.1 Premessa generale

L'art. 26 comma 4 del d. lgs n. 118/2011 stabilisce che "la relazione sulla gestione deve contenere anche il modello di rilevazione LA – Modello di rilevazione dei costi dei livelli di assistenza delle aziende unità sanitarie locali e delle aziende ospedaliere, per l'esercizio in chiusura e per l'esercizio precedente, nonché un'analisi dei costi sostenuti per l'erogazione dei servizi sanitari, distinti per ciascun livello essenziale di assistenza". I modelli di rilevazione LA per l'esercizio in chiusura e per l'esercizio precedente sono dunque riportati in allegato alla presente relazione sulla gestione.

I dati di costo rilevati nel bilancio di esercizio dell'anno 2023, sono stati rielaborati sulla base della destinazione d'uso delle risorse per la redazione del modello ministeriale LA che si articola in tre macro aree di attività, così come previsto dal D.P.C.M. 29 novembre 2001. A loro volta, le tre macro aree si articolano in sub livelli.

La delibera regionale 79 del 25 febbraio 2026 di riparto del fondo hanno assegnato complessivamente alla presente azienda ULSS 8 Berica € 959.255.817,00 per la sola erogazione dei LEA da destinare ai tre macrolivelli di assistenza: assistenza sanitaria in ambienti di vita e lavoro, assistenza distrettuale (che comprende l'attività ambulatoriale) e assistenza ospedaliera.

I costi rilevati nel modello in oggetto sono quelli dell'area sanitaria del bilancio di esercizio con l'esclusione di quelli collegati alla compartecipazione al personale per l'attività libero professionale (intramoenia).

Un'altra caratteristica di questa rilevazione è data dall'attribuzione ai livelli e sub livelli dei costi diretti ed indiretti determinando così il costo pieno. Ciò sta a significare che ai livelli e sub livelli vengono attribuiti i costi derivanti dal ribaltamento dei "servizi generali".

Si fa presente, inoltre, che nei singoli livelli di assistenza devono essere compresi sia i costi relativi alla mobilità attiva sia quelli relativi alla mobilità passiva.

La contabilità analitica delle aziende sanitarie, che rappresenta la fonte per la compilazione del modello, definisce il costo pieno dei servizi/reparti finali attribuendo loro i costi diretti ed effettuando una serie di ribaltamenti dei costi dei servizi intermedi e dei servizi generali. Per quanto riguarda la metodologia di calcolo si rimanda al documento "La rilevazione dei costi per livelli di assistenza" che fa parte integrante delle Linee Guida Ministeriali.

Infine, per interpretare correttamente i valori di seguito analizzati, si precisa che le macrocategorie di costo considerate nel modello LA sono così composte:

1. Macrocategoria consumi dell'esercizio: comprende il valore dei beni sanitari e non sanitari rettificati dalla variazione delle rimanenze;
2. Macrocategoria costi per acquisto di servizi: comprende l'acquisto di prestazioni sanitarie (ad esempio medicina di base, farmaceutica, specialistica, riabilitativa, ospedaliera, ecc.), di servizi sanitari per l'erogazione delle prestazioni (ad esempio i rimborsi, gli assegni e contributi, le consulenze, altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria) e non sanitari (ad esempio le manutenzioni, il godimento beni di terzi, utenze, ecc.);

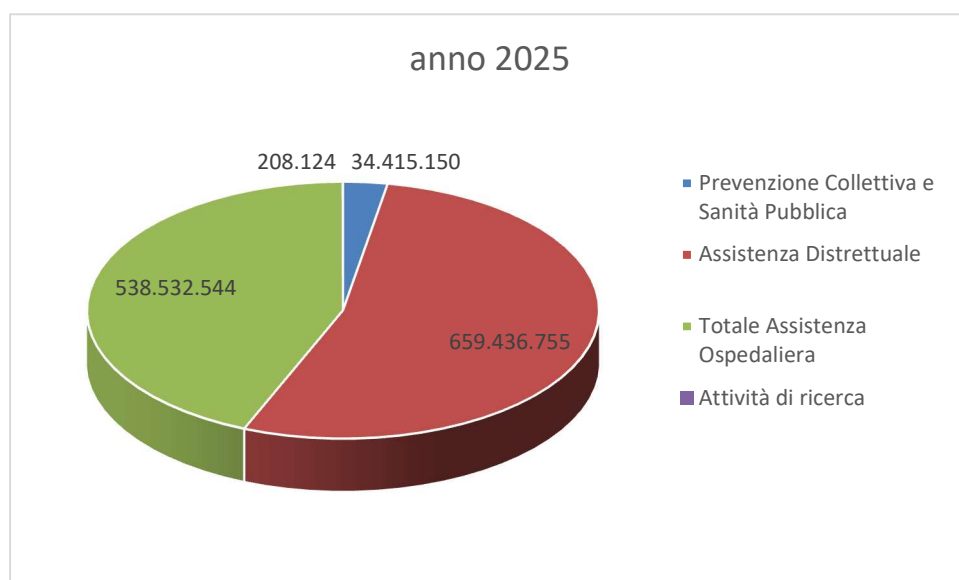
3. Macrocategoria personale: comprende i costi del personale di ruolo sanitario, personale di ruolo professionale, personale di ruolo tecnico, personale di ruolo amministrativo;
4. Macrocategoria ammortamenti: comprende ad esempio i costi per l'ammortamento degli impianti, dei macchinari, degli arredi immobili;
5. Macrocategoria oneri straordinari: comprende i costi straordinari non prevedibili in esercizi precedenti attribuibili alla erogazione della prestazione. Per esempio le minusvalenze o altri oneri straordinari (sopravvenienze e insussistenze passive).
6. Macrocategoria altri costi: comprende i costi sostenuti per gli interessi passivi, le svalutazioni, IRAP, IRES ed altre Imposte e tasse a carico dell'azienda.

Per un maggiore dettaglio delle macrocategorie di costo suddivise per livello di assistenza, si devono tenere presenti le linee guida elaborate e aggiornate dal Ministero della Salute – Dipartimento della Programmazione (“LA – Modello di rilevazione dei costi dei livelli di assistenza delle aziende unità sanitarie locali e delle aziende ospedaliere”). Inoltre, si deve fare riferimento alle linee guida regionali Versione 2024 trasmesse con lettera protocollo n. 0028803 del 28/11/2024 avente per oggetto “Sviluppo delle logiche di rendicontazione del Modello LA – Resoconti incontri” condivise e confermate da tutte le Aziende ULSS/Aziende Ospedaliere.

I costi rilevati nel modello LA sono relativi all'area sanitaria del bilancio di esercizio 2024 con l'esclusione di quelli relativi agli Accantonamenti delle Quote Contributi finalizzati e vincolati non utilizzati.

5.3.2 Costi per Macro Livelli di Assistenza

Sintesi dei costi per livello assistenziale e analisi scostamenti				
Macro voci economiche	anno 2025	anno 2024	Scostamento VA	Scostamento %
Prevenzione Collettiva e Sanità Pubblica	34.415.150	33.769.123	646.027	2%
Assistenza Distrettuale	659.436.755	632.456.398	26.980.357	4%
Totale Assistenza Ospedaliera	538.532.544	521.338.650	17.193.894	3%
Attività di ricerca	208.124	161.943	46.182	22%
Totale	1.232.592.573	1.187.726.114	44.866.459	



	Descrizione LEA	2024	2025
PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA			
1A100	<i>Sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie, inclusi i programmi vaccinali</i>	12.942.240,04	13.348.240,50
1A110	Vaccinazioni	11.262.328,57	12.017.532,89
1A120	Altri interventi per la sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie	1.679.911,47	1.330.707,61
1B100	Tutela della salute e della sicurezza degli ambienti aperti e confinati	694.557,95	762.814,69
1C100	Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro	1.487.207,19	1.573.616,79
1D100	Salute animale e igiene urbana veterinaria	6.129.600,82	6.269.036,81
1E100	Sicurezza alimentare - Tutela della salute dei consumatori	1.912.036,39	1.830.888,11
1F100	<i>Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani ed i programmi organizzati di screening;</i>	8.521.369,38	8.522.762,67
1F110	Screening oncologici	4.757.941,15	4.472.515,66
1F111	Programmi organizzati svolti in apposita Unità operativa/Centro di costo	1.356.605,40	1.245.896,95
1F112	Programmi organizzati svolti in ambito consultoriale/ambulatoriale territoriale	611.078,96	547.893,85
1F113	Programmi organizzati svolti in ambito ospedaliero	2.790.256,79	2.678.724,86
1F120	<i>Altre attività di Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani e prevenzione nutrizionale</i>	3.763.428,23	4.050.247,01
1F121	Altre attività svolte in ambito extra-ospedaliero	629.522,97	602.923,75
1F122	Altre attività svolte in ambito ospedaliero	3.133.905,26	3.447.323,26
1G100	Attività medico legali per finalità pubbliche	2.082.111,62	2.107.790,66
19999	TOTALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA	33.769.123,39	34.415.150,23
ASSISTENZA DISTRETTUALE			
2A100	Assistenza sanitaria di base	65.942.132,42	67.566.937,18
2A110	Medicina generale	44.039.899,11	44.680.165,46
2A111	Medicina generale - Attività in convenzione	38.036.992,56	38.841.588,11
2A112	Medicina generale - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	386.927,83	403.645,39
2A113	Medicina generale - Prestazioni erogate presso strutture residenziali e semiresidenziali	843.134,81	795.494,58
2A114	Medicina generale - Programmi vaccinali	586.225,06	435.401,13
2A115	Medicina generale - Attività presso UCCP	4.186.618,85	4.204.036,25
2A120	Pediatria di libera scelta	11.172.222,74	11.322.502,81
2A121	Pediatria di libera scelta - Attività in convenzione	11.122.652,58	11.250.827,96
2A122	Pediatria di libera scelta - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	5.396,32	3.960,51
2A123	Pediatria di libera scelta - Programmi vaccinali	44.173,84	67.714,34
2A130	Altra assistenza sanitaria di base	10.730.010,57	11.564.268,91
2A131	Altra assistenza sanitaria di base - Assistenza distrettuale e UCCP	4.957.249,17	5.708.774,79
2A132	Altra assistenza sanitaria di base - Ospedali di Comunità	5.772.761,40	5.855.494,12
2B100	Continuità assistenziale	4.966.450,95	5.165.602,01
2D100	Emergenza sanitaria territoriale	11.812.851,53	12.115.368,61
2E100	Assistenza farmaceutica	158.697.492,98	170.105.852,57
2E110	<i>Assistenza farmaceutica erogata in regime di convenzione</i>	51.794.272,00	53.880.772,80
2E120	<i>Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale</i>	54.649.719,95	57.767.548,06
2E121	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Diretta	26.708.505,86	29.206.768,58
2E122	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Per Conto	27.941.214,09	28.560.779,48
2E130	<i>Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello ospedaliero</i>	52.253.501,03	58.457.531,71
2F100	Assistenza integrativa e protesica	9.616.476,16	9.800.532,20
2F110	Assistenza integrativa-Totale	3.038.919,48	3.271.614,49
2F111	<i>Assistenza integrativa - Presidi per persone affette da malattia diabetica o da malattie rare</i>	39.035,12	41.907,40
2F112	<i>Assistenza integrativa - Prodotti destinati a un'alimentazione particolare</i>	300.504,71	3.202.802,32
2F113	<i>Assistenza integrativa - Dispositivi monouso</i>	2.699.379,65	26.904,77
2F120	Assistenza protesica	6.577.556,68	6.528.917,71
2G100	Assistenza specialistica ambulatoriale	217.090.697,56	226.163.918,67
2G110	<i>Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero</i>	162.270.425,57	174.202.644,62
2G111	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività di laboratorio	27.599.968,88	35.205.207,52
2G112	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Diagnostica strumentale	15.469.013,07	17.446.205,93
2G113	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività clinica	119.201.443,62	121.551.231,17
2G120	<i>Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi</i>	51.200.902,75	48.682.135,11
2G121	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività di laboratorio	4.317.803,40	3.685.537,70
2G122	Assistenza specialistica ambulatoriale Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Diagnostica strumentale	20.038.501,30	18.910.190,85
2G123	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività clinica	26.844.598,05	26.086.406,56
2G130	Assistenza specialistica ambulatoriale - Trasporto utenti	3.619.369,24	3.279.138,94
2H100	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale	37.255.789,17	39.175.396,88
2H110	<i>Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Cure domiciliari</i>	14.205.536,16	15.784.647,60
2H111	Cure domiciliari	11.677.890,71	13.070.983,25
2H112	Cure palliative domiciliari	2.527.645,45	2.713.664,35
2H120	<i>Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza a minori, donne, coppie, famiglia (consultori)</i>	4.032.822,58	4.032.698,50
2H130	<i>Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo</i>	2.024.048,76	2.141.348,31
2H140	<i>Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disturbi mentali</i>	9.481.645,53	9.868.861,08
2H150	<i>Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disabilità</i>	3.798.405,35	3.711.318,31
2H160	<i>Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche</i>	3.713.330,79	3.636.523,08
2I100	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale	19.481.919,11	21.895.350,25
2I110	<i>Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali</i>	3.054.418,27	3.524.421,01
2I120	<i>Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disabilità</i>	14.119.076,01	13.684.318,50
2I130	<i>Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche</i>	1.406.267,09	3.657.679,80
2I140	<i>Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti</i>	873.886,33	1.013.091,19
2I150	<i>Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo</i>	28.271,41	15.839,75
2J100	Assistenza sociosanitaria residenziale	104.137.096,78	103.904.849,83
2J110	<i>Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali</i>	10.910.432,72	10.862.315,91
2J120	<i>Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disabilità</i>	7.999.986,09	8.849.536,85
2J130	<i>Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche</i>	10.469.981,66	8.649.223,62
2J140	<i>Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti</i>	71.251.535,56	71.335.525,57
2J150	<i>Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone nella fase terminale della vita</i>	2.333.301,72	2.301.599,73
2J160	<i>Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo</i>	1.171.859,03	1.906.648,15
2K100	Assistenza termale	1.005.473,27	1.071.799,86
2L100	Assistenza presso strutture sanitarie interne alle carceri	2.450.018,54	2.471.147,05
29999	TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	632.456.398,47	659.436.755,11
ASSISTENZA OSPEDALIERA			
3A100	Attività di Pronto soccorso	40.366.536,43	41.451.961,70
3A110	<i>Attività diretta di Pronto soccorso e OBI</i>	30.567.772,26	31.512.196,09
3A111	<i>Attività diretta di PS e OBI per accessi non seguiti da ricovero</i>	24.491.949,35	25.333.802,20
3A112	<i>Attività diretta di PS e OBI per accessi seguiti da ricovero</i>	6.075.822,91	6.178.393,89
3A120	<i>Accertamenti diagnostici strumentali e consulenze in Pronto Soccorso per accessi non seguiti da ricovero</i>	9.798.764,17	9.939.765,61
3B100	Assistenza ospedaliera per acuti	436.655.316,00	454.060.412,35
3B110	<i>Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Hospital</i>	4.569.185,36	4.019.074,51
3B120	<i>Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Surgery</i>	32.406.704,67	33.544.175,79
3B130	<i>Assistenza ospedaliera per acuti - In degenza ordinaria</i>	395.134.102,08	412.565.646,99
3B150	<i>Assistenza ospedaliera per acuti - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra-tariffa</i>	4.545.323,89	3.931.515,06
3C100	Assistenza ospedaliera per lungodegenti	375.887,50	559.882,48
3D100	Assistenza ospedaliera per riabilitazione	29.399.252,27	28.121.234,65
3E100	Trasporto sanitario assistito	1.351.314,13	1.382.241,42
3F100	Attività trasfusioneale	13.190.343,24	12.956.810,97
39999	TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA	521.338.649,57	538.532.543,57
48888	TOTALE COSTI PER ATTIVITA' DI RICERCA	161.942,66	208.124,17
49999	TOTALE GENERALE	1.187.726.114,09	1.232.592.573,08

AREA COMMENTI

I modelli LA nel 2024 sono stati realizzati considerando alcune modifiche alle regole di ribaltamento/driver di costruzione del Modello LA comunicate da Azienda Zero con lettera protocollo n. 0028803 del 28/11/2024 avente per oggetto “Sviluppo delle logiche di rendicontazione del Modello LA – Resoconti incontri” condivise e confermate da tutte le Aziende ULSS/Aziende Ospedaliere.

I costi rilevati nel modello LA sono relativi all’area sanitaria del bilancio di esercizio 2025 con l’esclusione di quelli relativi agli Accantonamenti delle Quote Contributi finalizzati e vincolati non utilizzati.

Si procede ad una analisi dei costi dei valori del Modello LA 2025 rispetto al medesimo periodo dell’Anno Precedente:

1. Per macro-livelli di assistenza (Prevenzione collettiva Sanità Pubblica, Distrettuale, Ospedaliera, Attività di Ricerca):
 - La distribuzione percentuale dei costi per i Macro Livelli di Assistenza risulta sostanzialmente invariata rispetto all’anno 2024: il livello Prevenzione Collettiva e Sanità Pubblica nel 2025 rappresenta il **2,79%** dei costi totali rispetto al 2,84% del 2024; il livello dell’Assistenza Distrettuale rappresenta il **53,50%** rispetto al 53,25% dell’anno 2024; il livello dell’Assistenza Ospedaliera rappresenta il **43,69%** rispetto al 43,89%.
 - I costi per l’attività di ricerca rappresentano lo 0,02% nel 2025.
2. Gli scostamenti 2025 rispetto al 2024 in valore assoluto dei tre macro-livelli risultano complessivamente di **+3,78%** così rappresentato:
 - **+ 1,91%** di incremento del macro-livello Prevenzione Collettiva e Sanità Pubblica;
 - **+ 4,27%** di incremento del macro-livello Assistenza Distrettuale;
 - **+ 3,30%** di incremento del macro-livello dell’Assistenza Ospedaliera;
 - **+28,52%** di incremento dell’attività di ricerca.
3. Analisi degli scostamenti dei sottolivelli della **Prevenzione**:
 - Lo scostamento totale 2025 rispetto al 2024 risulta complessivamente pari a **+1,91%**.
 - In particolare l’incremento è rappresentato:
 - da un aumento pari a +3,14% del sottolivello 1 A100 di assistenza “Sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie, inclusi i programmi vaccinali;
 - da un aumento pari a +7,62% del sottolivello 1F120 “Altre attività di Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani e prevenzione nutrizionale.
4. Analisi degli scostamenti dei sottolivelli della **Assistenza Distrettuale**: Lo scostamento totale 2025 rispetto al 2024 risulta complessivamente pari a **+4,27%**.
 - In particolare l’incremento è in prevalenza rappresentato da:
 - **+ 2,46%** dei costi del livello 2A100 “Assistenza sanitaria di base”; l’incremento risulta su tutti i sottolivelli della Medicina di Base. In particolare:
 - nell’attività di convenzione della Medicina Generale pari a +1,45%,

- nell'attività di convenzione della Pediatria di libera scelta pari a +1,35%,
 - nell'altra assistenza di base pari a +7,78% (nello specifico nel sottolivello dell'Assistenza distrettuale e UCCP + 15,16%,
 - nella continuità assistenziale pari a +4,01%,
 - nell'emergenza sanitaria territoriale pari a +2,56%.
- **+ 7,19%** dei costi del livello 2E100 "Assistenza farmaceutica". L'incremento risulta prevalentemente su tutti i sottolivelli dell'Assistenza farmaceutica. In particolare:
- nell'assistenza farmaceutica in convenzione pari a +4,03%,
 - nell'assistenza farmaceutica – erogazione diretta a livello territoriale pari a +5,71%,
 - nell'assistenza farmaceutica-erogazione diretta a livello ospedaliero pari a +11,87%.
- **+ 4,18%** dei costi del livello 2G100 "Assistenza specialistica Ambulatoriale";
- L'incremento risulta rappresentato come segue:
 - Nell'assistenza specialistica ambulatoriale prodotta in ambito ospedaliero (Attività di laboratorio, di diagnostica strumentale e attività clinica) pari a +7,35%,
 - Nell'assistenza specialistica ambulatoriale prodotta in ambito distrettuale e di terzi (Attività di laboratorio, di diagnostica strumentale e attività clinica) invece con un rientro di -4,92%,
 - Nell'assistenza specialistica ambulatoriale -trasporto utenti invece con un rientro pari a -9,40%.
- **+ 5,15%** dei costi del livello 2H100 "Assistenza socio sanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale; l'incremento risulta in particolare:
- Nell'assistenza per cure domiciliari pari a +11,93%,
 - Nell'assistenza delle cure palliativi domiciliari pari a +7,36%,
 - Nell'assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo pari a +5,80%,
 - Nell'assistenza alle persone con dipendenze patologiche +4,08%.
- **+ 12,39%** dei costi del livello 2I100 "Assistenza socio sanitaria semi-residenziale; l'incremento risulta in particolare:
- Nell'assistenza alle persone con dipendenze patologiche.
5. Analisi degli scostamenti dei sottolivelli **dell'Assistenza Ospedaliera**: si registra complessivamente un aumento dei costi pari a **+ 3,30%** rappresentato da:
- **L' incremento** complessivo del livello 3A100 "Attività di pronto soccorso" pari a **+2,69%** viene rilevato principalmente nell'attività diretta di PS e OBI sia per accessi seguiti da ricovero e sia per gli accessi non seguiti da ricovero con un lieve aumento anche degli accertamenti diagnostici strumentali e consulenze per accessi non seguiti da ricovero.

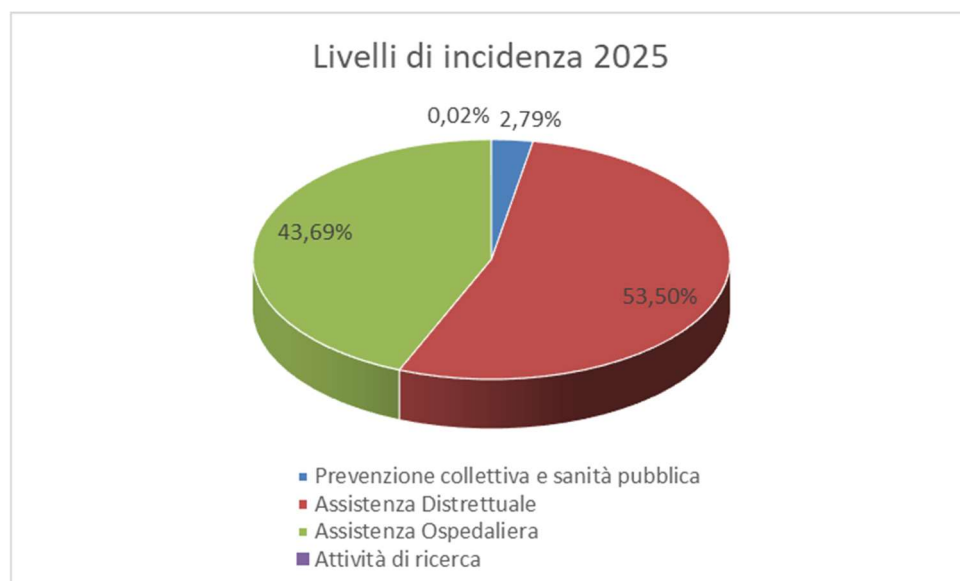
- **L' incremento** complessivo del livello 3B100 Assistenza ospedaliera per acuti **(+3,99%)** rappresentato prevalentemente da un aumento nei sottolivelli di assistenza di Day Surgery con +3,51% e di degenza ordinaria con +4,41%.
- L'incremento dei costi dell'Assistenza Ospedaliera è correlato all'aumento della produzione di attività dell'Ospedale 2025 rispetto all'anno precedente come segue:
 - Totale Ricoveri prodotti (compresa mobilità attiva) + 0,4% rispetto al 2024;
 - Totale Accessi al Pronto Soccorso + 2% rispetto al 2024;
 - Totale Interventi Chirurgici + 5,1% rispetto al 2024.

5.3.3 Analisi dettagliata degli scostamenti per Livello Essenziale

Livello incidenza tra i Livelli di Assistenza Scostamenti anno T e T-1.

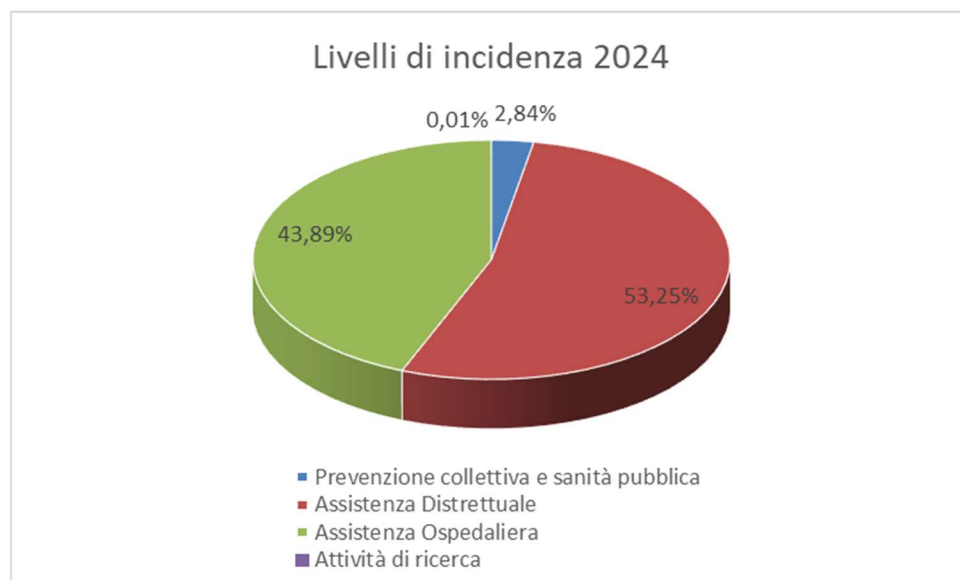
ANNO 2025

Livello incidenza anno 2025		
Macro voci economiche	anno 2025	Incidenza %
Prevenzione collettiva e sanità pubblica	34.415.150	2,79%
Assistenza Distrettuale	659.436.755	53,50%
Assistenza Ospedaliera	538.532.544	43,69%
Attività di ricerca	208.124	0,02%
Totale	1.232.592.573	



ANNO 2024

Livello incidenza anno 2024		
Macro voci economiche	anno 2024	Incidenza %
Prevenzione collettiva e sanità pubblica	33.769.123	2,84%
Assistenza Distrettuale	632.456.398	53,25%
Assistenza Ospedaliera	521.338.650	43,89%
Attività di ricerca	161.943	0,01%
Totale	1.187.726.114	



5.4 Bilancio Area Sociale

Il bilancio dell'Area Sociale registra le attività sociali e socio sanitarie effettuate dall'Azienda nei due ambiti territoriali facenti capo all'ULSS 8 Berica finanziate dai comuni afferenti a questo territorio in parte con cofinanziamento da Stato e Regione e, come precedentemente indicato, chiude in pareggio.

Il bilancio dell'area sociale, pur essendo redatto nel rispetto delle medesime normative nazionali e regionali di riferimento, è distinto da quello dell'area sanitaria in quanto trae le risorse da fonti distinte di finanziamento.

Si precisa che l'Area Sociale raggruppa i Distretti che identificano le due ex aziende ULSS, che in ambito sociale mantengono identità separata a livello di attività e di Comitato dei Sindaci (ex ULSS 6 distretto Est ed ex ULSS 5 distretto Ovest) ma i cui dati sono poi raggruppati nel bilancio che viene riportato in questa relazione.

Alla luce di differenze organizzative in tema di deleghe e conseguenti attività rese a livello territoriale che si traducono in costi e ricavi diversi, l'azienda, a prescindere dal debito informativo regionale, ha mantenuto al proprio interno separati il patrimonio del sociale dei due distretti del territorio aziendale, anche se questi vengono successivamente aggregati nelle rendicontazioni esterne.

Oltre alla quota di contribuzione dei Comuni, la Direzione dei Servizi Sociali della Regione Veneto ha erogato finanziamenti per € 2.102.000,00 relativi alle assegnazioni delle risorse finanziarie della Regione per attività e servizi socio-sanitari - Anno 2025, Legge regionale 13 aprile 2001 n. 11, art. 133 e Legge regionale n. 30 del 18 dicembre 2009.

Proprio per realizzare il sistema integrato degli interventi e dei servizi sociali, con Legge n. 9 del 04/04/2024, la Regione Veneto ha inteso definire il quadro istituzionale delle titolarità delle funzioni e dei soggetti che lo esercitano.

Pertanto l'anno 2025 ha visto l'impegno a sostenere i Comuni nella nuova forma associata di gestione delle funzioni socio assistenziali attraverso:

- la costituzione degli Ambiti Territoriali Sociali (ATS) che nel territorio di competenza aziendale corrispondono, come sopra detto, ai due distretti;
- la promozione della realizzazione dei LEPS e la loro integrazione con i Livelli Essenziali di Assistenza (LEA)

Questa Azienda ha collaborato per mappare le attività aziendali imputate al bilancio sociale, indicando la tipologia di delega obbligatoria o facoltativa e i criteri di ribaltamento degli oneri sui comuni: ciò per una rappresentazione comune su tutto il territorio regionale, finalizzata alla strutturazione degli ATS.

In questa prospettiva, la Giunta Regionale, già con provvedimento n. 1558/2023, ha stabilito che il Fondo Nazionale per la Non Autosufficienza (FNNA) destinato a servizi ed interventi a supporto della domiciliarità è di competenza degli ATS. Questa Azienda ha avuto delega da parte dei rispettivi Comitati dei Sindaci alla gestione di dette risorse, nell'area sociale, per un importo complessivo pari € 4.561.624,88.

Detto finanziamento è stato destinato all'erogazione di voucher a favore di persone prevalentemente anziane assistite a domicilio con elevati livelli di non autosufficienza, nonché alla realizzazione di progetti di Vita Indipendente a favore di persone con disabilità grave.

Sempre per conto degli ATS, tuttora in fase di costituzione, questa Azienda ha gestito il Fondo Ministeriale di cui al DM 21/10/2025 - Fondo Assistenza all'autonomia e alla comunicazione alunni disabili per un importo complessivo di € 1.275.935,04 destinato ai comuni e trasferito dagli stessi a questa ULSS per finanziare l'attività di supporto assistenziale in contesto scolastico.

Analisi scostamenti Conto Economico consuntivo 2025 (T) e consuntivo 2024 (T-1)

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Ministeriale 20 marzo 2013</i>		ANNO T	ANNO T-1	SCOSTAMENTO	
				(V.A.)	(V.%)
A) VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) Contributi in c/esercizio		29.682.165,40	26.689.119,51	2.993.046	10%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione per quota F.S. regionale		2.182.812,00	7.841.763,05	- 5.658.951	-259%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo		27.499.353,40	18.847.356,46	8.651.997	31%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) – vincolati		1.620.482,96	1.603.674,70	16.808	1%
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)		-	-	-	
6) Contributi da altri soggetti pubblici		25.878.870,44	17.243.681,76	8.635.189	33%
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		-	-	-	
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti		-	-	-	
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti		2.139.532,14	394.862,10	1.744.670	82%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria		1.764,14	8.038,47	- 6.274	-356%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche		1.764,14	8.038,47	- 6.274	-356%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie – intramoenia		-	-	-	
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro		-	-	-	
5) Concorsi, recuperi e rimborsi		1.023.230,06	816.395,75	206.834	20%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)		-	-	-	
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio		3.484,78	3.964,70	- 480	-14%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni		-	-	-	
9) Altri ricavi e proventi		-	35.580,31	- 35.580	#DIV/0!
Totale A)		32.850.176,52	27.947.960,84	4.902.216	14,92%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE					
1) Acquisti di beni		-	-	-	
a) Acquisti di beni sanitari		-	-	-	
b) Acquisti di beni non sanitari		-	-	-	
2) Acquisti di servizi sanitari		24.022.003,51	21.052.619,86	2.969.384	12%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base		-	-	-	
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica		-	-	-	
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale		-	-	-	
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa		-	-	-	
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa		-	-	-	
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica		-	-	-	
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera		-	-	-	
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale		-	-	-	
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F		-	-	-	
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione		-	-	-	
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario		-	-	-	
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria		17.507.543,18	15.180.318,36	2.327.225	13%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)		-	-	-	
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari		6.498.963,79	5.872.301,50	626.662	10%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro		13.012,50	-	13.013	
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria		2.484,04	-	2.484	
q) Costi per differenziale Tariffe TUC		-	-	-	

3) Acquisti di servizi non sanitari	1.027.941,28	359.830,09	668.111	65%
a) Servizi non sanitari	1.013.650,14	355.248,95	658.401	65%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	-	290,00	290	#DIV/0!
c) Formazione	14.291,14	4.291,14	10.000	70%
4) Manutenzione e riparazione	-	-	-	
5) Godimento di beni di terzi	2.460,00	4.920,00	- 2.460	-100%
6) Costi del personale	4.694.516,00	4.793.687,00	- 99.171	-2%
a) Personale dirigente medico	-	107.906,00	107.906	#DIV/0!
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	1.652,00	1.532,00	120	7%
c) Personale comparto ruolo sanitario	1.088.497,00	1.113.692,00	25.195	-2%
d) Personale dirigente altri ruoli	200.122,00	176.367,00	23.755	12%
e) Personale comparto altri ruoli	3.404.245,00	3.394.190,00	10.055	0%
7) Oneri diversi di gestione	85.292,42	86.267,09	- 975	-1%
8) Ammortamenti	3.484,78	3.964,70	- 480	-14%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	-	-	-	
b) Ammortamenti dei Fabbricati	-	-	-	
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	3.484,78	3.964,70	480	-14%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-	
10) Variazione delle rimanenze	-	-	-	
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	-	-	
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	-	-	
11) Accantonamenti	2.658.616,91	1.494.852,75	1.163.764	44%
a) Accantonamenti per rischi	-	-	-	
b) Accantonamenti per premio operosità	-	-	-	
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	2.586.107,98	1.358.969,76	1.227.138	47%
d) Altri accantonamenti	72.508,93	135.882,99	63.374	-87%
Totale B)	32.494.314,90	27.796.141,49	4.698.173	14%
DIFF. TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE (A-B)	355.861,62	151.819,35	204.042	57%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	-	-	-	
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	-	-	-	
TOTALE C)	-	-	-	
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni	-	-	-	
2) Svalutazioni	-	-	-	
TOTALE D)	-	-	-	
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	64.953,32	246.653,27	- 181.700	-280%
a) Plusvalenze	-	-	-	
b) Altri proventi straordinari	64.953,32	246.653,27	181.700	-280%
2) Oneri straordinari	106.974,31	92.873,13	14.101	13%
a) Minusvalenze	-	-	-	
b) Altri oneri straordinari	106.974,31	92.873,13	14.101	13%
TOTALE E)	- 42.020,99	153.780,14	- 195.801	466%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	313.840,63	305.599,49	8.241	3%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO				
1) IRAP	313.840,63	305.599,49	8.241	3%
a) IRAP relativa a personale dipendente	302.071,50	294.192,72	7.879	3%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	11.769,13	11.406,77	362	3%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	-	-	-	
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	
2) IRES	-	-	-	
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-100%
TOTALE Y)	313.840,63	305.599,49	8.241	3%
UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	- 0,00	- 0,00	- 0	

Analisi scostamenti Stato Patrimoniale consuntivo 2025 (T) e consuntivo 2024 (T-1)

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Ministeriale 20 Marzo 2013</i>	T	T – 1	Scostamenti
(A) IMMOBILIZZAZIONI			
I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	-	-	-
1) Costi di impianto e di ampliamento	-	-	-
2) Costi di ricerca e sviluppo	-	-	-
3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-	-	-
4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	-	-	-
5) Altre immobilizzazioni immateriali	-	-	-
II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2.836,73	6.321,51	- 3.485
1) Terreni	-	-	-
a) Terreni disponibili	-	-	-
b) Terreni indisponibili	-	-	-
2) Fabbricati	-	-	-
a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-	-
b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	-	-	-
3) Impianti e macchinari	-	-	-
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	-	-	-
5) Mobili e arredi	-	-	-
6) Automezzi	-	-	-
7) Oggetti d'arte	-	-	-
8) Altre immobilizzazioni materiali	2.836,73	6.321,51	- 3.485
9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	-	-	-
III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-	-	-
1) Crediti finanziari	-	-	-
a) Crediti finanziari v/Stato	-	-	-
b) Crediti finanziari v/Regione	-	-	-
c) Crediti finanziari v/partecipate	-	-	-
d) Crediti finanziari v/altri	-	-	-
2) Titoli	-	-	-
a) Partecipazioni	-	-	-
b) Altri titoli	-	-	-
Totale A)	2.836,73	6.321,51	- 3.485
(B) ATTIVO CIRCOLANTE			-
I Rimanenze	-	-	-
1) Rimanenze beni sanitari	-	-	-
2) Rimanenze beni non sanitari	-	-	-
3) Acconti per acquisto di beni sanitari	-	-	-
4) Acconti per acquisto di beni non sanitari	-	-	-
II) CREDITI	11.506.398,70	11.126.586,30	379.812
1) Crediti v/Stato	-	-	-
a) Crediti v/Stato - parte corrente	-	-	-
1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti	-	-	-
2) Crediti v/Stato – altro	-	-	-
b) Crediti v/Stato – investimenti	-	-	-
c) Crediti v/Stato - per ricerca	-	-	-
1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	-	-	-
2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	-	-	-
3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-	-	-
4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	-	-	-
d) Crediti v/prefetture	-	-	-

2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	3.888.134,53	1.331.699,73	2.556.435
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	3.888.134,53	1.331.699,73	2.556.435
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	3.888.134,53	1.331.699,73	2.556.435
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente	11.425,00	328.736,44	- 317.311
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	80.766,94	- 80.767
c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-
d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	3.876.709,53	922.196,35	2.954.513
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	-	-	-
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto	-	-	-
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	-	-	-
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione	-	-	-
3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	-	-	-
4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-
3) Crediti v/Comuni	5.194.623,58	5.967.497,05	- 772.873
4) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire	8.148,85	9.004,31	- 855
a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	8.148,85	9.004,31	- 855
b) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	-	-	-
5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	-
6) Crediti v/Erario	-	-	-
7) Crediti v/altri	2.415.491,74	3.818.385,21	- 1.402.893
III ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	-	-	-
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	-
2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	-
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	1.214.853,90	7.883.826,79	- 6.668.973
1) Cassa	-	-	-
2) Istituto Tesoriere	1.214.853,90	7.883.826,79	- 6.668.973
3) Tesoreria Unica	-	-	-
4) Conto corrente postale	-	-	-
Totale B)	12.721.252,60	19.010.413,09	- 6.289.160
ACZ999 (C) RATEI E RISCONTI ATTIVI			-
I) RATEI ATTIVI	-	-	-
II) RISCONTI ATTIVI	1.753,47	-	1.753
Totale C)	1.753,47	-	1.753
TOTALE ATTIVO (A+B+C)	12.725.842,80	19.016.734,60	- 6.290.892
ADZ999 (D) CONTI D'ORDINE			-
I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	-	-	-
II) DEPOSITI CAUZIONALI	-	-	-
III) BENI IN COMODATO	-	-	-
IV) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE	-	-	-
V) ALTRI CONTI D'ORDINE	-	-	-
Totale D)	-	-	-
A) PATRIMONIO NETTO			-
I FONDO DI DOTAZIONE	381.284,89	381.284,89	-
II FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	2.836,73	6.321,51	- 3.485
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	-	-	-
2) Finanziamenti da Stato per investimenti	-	-	-
a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	-	-	-
b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	-	-	-
c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	-	-	-
3) Finanziamenti da Regione per investimenti	-	-	-
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	-	-	-
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	2.836,73	6.321,51	- 3.485

III RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	-	-	-
IV ALTRE RISERVE	-	-	-
V CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	-	-	-
VI UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-	-	-
VII UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	-	-	-
Totale A)	384.121,62	387.606,40	- 3.485
B) FONDI PER RISCHI E ONERI			-
I FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	629,15	1.953,49	- 1.324
II FONDI PER RISCHI	-	-	-
III FONDI DA DISTRIBUIRE	-	-	-
IV QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI parte corrente vincolati	4.427.594,15	1.360.326,68	3.067.267
V ALTRI FONDI PER ONERI	80.139,14	151.930,93	- 71.792
Totale B)	4.508.362,44	1.514.211,10	2.994.151
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO			-
I FONDO PER PREMI OPEROSITA'	-	-	-
II FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI	-	-	-
Totale C)	-	-	-
D) DEBITI			-
I MUTUI PASSIVI	-	-	-
II DEBITI V/STATO	-	-	-
III DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	-	-	-
IV DEBITI V/COMUNI	2.550.494,27	2.644.872,12	- 94.378
V DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	2.486,04	-	2.486
a) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilità	-	-	-
b) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-
c) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-
d) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni	2.486,04	-	2.486
e) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto	-	-	-
f) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	-	-	-
VI DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	-	-	-
VII DEBITI V/FORNITORI	3.220.089,31	3.495.142,25	- 275.053
VIII DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-	-	-
IX DEBITI TRIBUTARI	65.115,75	36.656,83	28.459
X DEBITI V/ALTRI FINANZIATORI	-	-	-
XI DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	286.307,99	230.840,72	55.467
XII DEBITI V ALTRI	1.708.865,38	10.707.405,18	- 8.998.540
Totale D)	7.833.358,74	17.114.917,10	- 9.281.558
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI			-
I RATEI PASSIVI	-	-	-
II RISCONTI PASSIVI	-	-	-
Totale E)	-	-	-
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)	12.725.842,80	19.016.734,60	- 6.290.892
F) CONTI D'ORDINE			-
I CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	-	-	-
II DEPOSITI CAUZIONALI	-	-	-
III BENI IN COMODATO	-	-	-
IV CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE	-	-	-
V) ALTRI CONTI D'ORDINE	-	-	-
Totale F)	-	-	-

5.5 Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Nessun fatto di rilievo riferito alla gestione 2025 è emerso dopo la chiusura dell'esercizio

5.6 Proposta di copertura della Perdita di Esercizio

A) Analisi delle cause

Il bilancio dell'esercizio 2025 si chiude con una perdita di € 43.470.754,85 ed un Patrimonio Netto positivo per € 329.292.718,89.

L'anno 2025, come il precedente, è stato caratterizzato da una forte attenzione al mantenimento del livello di attività con la prosecuzione del piano straordinario per il recupero delle liste d'attesa.

Il finanziamento indistinto 2025 è stato definito in € 965.586.481,00 e corrisponde alle assegnazioni della DGR n. 79 del 25 febbraio 2026: *"Assegnazione agli Enti del SSR della Regione del Veneto delle risorse per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza per l'anno 2026"* e della DGR 210 del 31 marzo 2026 *"Riconoscimento e destinazione delle risorse disponibili per garantire l'equilibrio economico-finanziario del Sistema sanitario regionale 2025 e misure collegate"*.

L'esercizio 2025 ha visto un incremento delle assegnazioni di risorse disponibili per questa Azienda pari ad € 19.300.898,74, si è rilevato inoltre un incremento nell'utilizzo di quote di contributi di esercizi precedenti per € 2.386.502,77. I ricavi per prestazioni sanitarie e compartecipazione alla spesa sono aumentati rispetto all'esercizio precedente di € 768.538,06.

Con riferimento agli investimenti, il 2025 è stato caratterizzato dall'accelerazione della fase realizzativa degli interventi PNRR oltre che di una serie di interventi già in corso quali la ristrutturazione dell'ex seminario, l'avvio della fase 2 della costruzione della Nuova Struttura Ospedaliera di Arzignano-Montebelluna Maggiore a seguito del collaudo della fase 1, il forte impulso dei progetti di messa a norma antincendio e antisismica.

L'Azienda presenta un incremento nella maggior parte dei costi della produzione per complessivi € 43.929.475,89. Alcuni di essi non sono dipendenti da iniziative aziendali e non hanno contropartita in corrispondenti aumenti di ricavi: ad esempio i costi correlati agli aumenti prezzi riferiti a forniture e servizi derivanti da gare regionali oppure l'incremento delle tariffe relative agli inserimenti dell'area della disabilità, della psichiatria e della tossicodipendenza conseguenti al rinnovo del CCNL delle Cooperative Sociali.

B) Provvedimenti adottati per coprire la perdita

L'incremento della costosità dei fattori produttivi più che proporzionale rispetto all'incremento delle risorse a disposizione fa sì che l'azienda debba impegnarsi a ridurre la costosità con interventi di razionalizzazione organizzativa.

Peraltro fino ad oggi la carenza di personale sanitario con la necessità di esternalizzare i servizi, la diffusa presenza di aree di cantiere all'interno di strutture in funzionamento, la necessità di rivedere più volte in corso d'anno l'organizzazione per riadattarsi a spostamenti temporanei ha reso difficile portare avanti una revisione complessiva del sistema.

Uno degli obiettivi per il 2026 è il rientro dalle esternalizzazioni, ove le risorse interne lo consentano. Si punta ad efficientare il più possibile la rete di erogazione dei servizi, con particolare attenzione alle sedi periferiche aziendali, dove è in corso una attenta riorganizzazione in concomitanza con l'avvio dell'attività presso le nuove Case della Comunità e Ospedali di Comunità.

Proseguono inoltre le azioni di razionalizzazione della gestione dei dispositivi medici, attraverso il filtro dell'HTA, cercando di contemperare l'esigenza di contenimento dei costi con la necessità di fornire cure adeguate ai migliori standard. Le azioni si indirizzeranno prevalentemente sugli obiettivi attribuiti con la DGR n. 12370 del 02/04/2026, di assegnazione dei limiti di costo 2026 per l'acquisto di Farmaci e Dispositivi Medici, ed in particolare sulle aree nelle quali questa azienda presenta i maggiori scostamenti dai benchmark di riferimento.

Inoltre nell'area della spesa farmaceutica si punta ad incentivare ulteriormente la Distribuzione Diretta dei Farmaci.

Nel contempo l'Azienda sta perseguendo, e sarà obiettivo prevalente nell'esercizio 2026, il miglioramento di alcuni importanti indicatori di esito (Nuovo Sistema Garanzia e Piano Nazionale Esiti) che presentano alcune criticità per l'azienda.

Prosegue l'impegno a fare rete con tutti i soggetti politici, economici, del volontariato sociale presenti nel territorio, al fine di rispondere alle esigenze dei cittadini mantenendo elevata l'attenzione alla sostenibilità del sistema. Queste azioni porteranno benefici nel medio termine, e un riequilibrio della costosità aziendale.

L'entità del risultato di esercizio, in ragione delle considerazioni sopra esposte, non evidenzia un deficit di tipo strutturale ma è conseguenza della fase di instabilità vissuta negli ultimi anni, della dinamica inflattiva e della necessità di disporre di strutture con organizzazione e logistica consolidate e strutturate.

Peraltro, come illustrato al punto 5.1.4 della presente Relazione del Direttore Generale sulla Gestione, il Conto economico 2025 rispetta il risultato atteso per il 2025 comunicato dall'UOS Bilanci SSR di Azienda Zero in data 26 marzo 2026 e fissato in - € 43.471.464,94.

Considerato quindi che la perdita dell'ULSS 8 Berica rientra nei parametri di equilibrio complessivo del sistema regionale, l'Azienda manifesta la necessità che la Regione Veneto ripiani la perdita dell'esercizio 2025.

5.7 Conclusioni

L'anno 2026 si presenta come un anno cruciale: l'attuazione del DM 77/2022 con l'avvio operativo delle nuove strutture (Case della Comunità, COT, Ospedali di Comunità) rappresenta una leva strategica fondamentale per il rientro economico, poiché mira a spostare il baricentro dell'assistenza dall'ospedale al territorio, riducendo i costi per prestazioni ad alta intensità.

Le case della comunità, fungendo da punto di accesso unico (Hub e Spoke), unitamente all'avvio del nuovo servizio 116117, dovrebbero ridurre il ricorso improprio ai Pronto Soccorso per i cosiddetti "codici bianchi" e "codici verdi", abbattendo i costi di gestione delle urgenze non necessarie.

L'apertura delle Case della Comunità consentirà inoltre di chiudere o riconvertire piccoli poliambulatori frammentati sul territorio, spesso costosi in termini di affitti, spese di gestione e manutenzione, centralizzando l'offerta in sedi uniche più efficienti.

L'azienda, in continuità con gli esercizi precedenti, prosegue nelle azioni che mirano ad efficientare nei processi produttivi l'impiego delle grandi attrezzature, in particolare con l'incremento del Tasso di Utilizzo (con l'estensione degli orari di attività delle grandi macchine per ottimizzare i costi fissi, riducendo contemporaneamente le liste d'attesa) ed implementando ulteriormente l'attività di telemedicina e teleconsulto (sfruttando le alte tecnologie e le professionalità degli ospedali HUB per garantire risposte veloci ed appropriate in tutte le strutture aziendali).

Sono ulteriormente perseguiti interventi di razionalizzazione nell'impiego della risorsa umana, in quanto la difficoltà nel reperimento di figure sanitarie qualificate e nel contempo la necessità di ridurre le esternalizzazioni impone il miglioramento dell'efficienza operativa (produttività) e la ricerca di soluzioni innovative.

Il monitoraggio rigoroso di tutti gli ambiti economici e produttivi è condizione necessaria affinché le azioni di rientro siano efficaci e non solo teoriche. L'Azienda sta gradualmente spostando il controllo da una verifica contabile "ex post" verso una governance predittiva, capace di intercettare gli scostamenti in tempo reale e di formulare le migliori soluzioni per garantire la più efficace ed efficiente risposta ai bisogni di salute della popolazione assistita.

5.8 Allegati alla Relazione sulla Gestione

- Attestazione ex articolo 41, comma 1, del D.L. n. 66/2014, relativa ai pagamenti anno n effettuati dopo la scadenza e ai tempi medi di pagamento (ITP).
- Modello di rilevazione LA ANNO 2025 e ANNO 2024.

PROSPETTO EX ART. 41, COMMA 1, D.L. N. 66/2014

In materia di tempestività dei pagamenti, l'art. 11 comma 1 del D.L. 66/2014 ha disposto che, a decorrere dall'esercizio 2014, alle relazioni dei bilanci consuntivi venga allegato un prospetto che riporti l'indicazione dei pagamenti riferiti a transazioni commerciali effettuate dopo la scadenza dei termini previsti dal D.Lgs n. 231/2002, nonché l'indice di tempestività dei pagamenti di cui all'art. 33 del D.Lgs n. 33/2013. In caso di superamento dei predetti termini le Aziende devono indicare le misure adottate, o previste, per garantire la tempestiva effettuazione dei pagamenti.

L'Indicatore di tempestività dei pagamenti (ai sensi del DPCM 22 settembre 2014) esprime il ritardo medio del pagamento, ponderato in base all'importo delle fatture, rispetto ai termini previsti dal contratto. L'indicatore è calcolato rispetto alla sommatoria di ciascuna fattura emessa a titolo di corrispettivo di una transazione commerciale, in base agli importi dovuti moltiplicati per i giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura e la data di emissione del mandato, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento.

Periodo	Importo complessivo pagato a fornitori	Importo pagato nei termini (60 gg)	%	Importo pagato oltre i termini	%	Indicatore di tempestività
Anno 2025	504.264.628,78	499.682.222,13	99,1%	4.582.406,65	0,9%	-35,12
Anno 2024	462.323.477,48	456.545.667,51	98,8%	5.777.809,97	1,2%	-35,59
Anno 2023	461.337.158,28	453.725.803,76	98,4%	7.611.354,52	1,6%	-31,64
Anno 2022	433.598.763,61	426.971.638,88	98,5%	6.627.124,73	1,5%	-31,87
Anno 2021	404.666.072,41	395.027.803,62	97,6%	9.638.268,79	2,4%	-29,70

L'indicatore di Tempestività semplice dell'anno 2025 risulta di gg. -29,67, inferiore di 5,45 gg rispetto all'indicatore ponderato: tale scarto è in riduzione rispetto all'anno precedente (-7,04) in quanto la digitalizzazione dei processi di liquidazione e firma migliora il controllo sul processo e permette di intercettare più tempestivamente le situazioni incagliate. Questo si riverbera anche nella costante diminuzione dell'importo complessivamente pagato oltre il termine, che nell'anno 2025 risulta dello 0,9%.

Il costante miglioramento deriva da una serie di azioni finalizzate a garantire il rispetto delle tempistiche del ciclo passivo e la corretta e tempestiva trasmissione delle relative informazioni alla PCC (Piattaforma per la Certificazione dei Crediti), che si sintetizzano in:

- trasmissione ai servizi liquidatori di indicazioni operative sulle attività di liquidazione, al fine di migliorare i tempi di pagamento e garantire il rispetto delle normative legate alla gestione della fatturazione elettronica e dei pagamenti;
- attivazione di corsi di formazione rivolti ai servizi liquidatori inerenti le corrette modalità di contabilizzazione dei costi e di gestione delle criticità;

- standardizzazione delle modalità di registrazione di contestazioni e fatti che rallentano l'iter di liquidazione, da opporre a fornitori e factor nel caso di richieste di interessi moratori, nonché per migliorare il trasferimento delle informazioni alla PCC;
- adozione di una procedura di liquidazione completamente dematerializzata, con iter e firma digitale;
- monitoraggio mensile dell'andamento dell'attività di liquidazione, con segnalazione ai servizi delle situazioni critiche.

La necessità di gestire con attenzione la liquidità disponibile a livello di sistema Veneto al fine di garantire i pagamenti in attesa di completare le attività di rendicontazione e rientrare degli importi anticipati per i progetti PNRR, ha spinto l'Azienda a programmare e monitorare con attenzione crescente la gestione finanziaria. Il risultato è stato il mantenimento delle performances di tempestività del 2024 e un miglioramento della percentuale dei pagamenti oltre il termine, passato da 1,2% nel 2024 a 0,9% nel 2025.

L'azienda ha l'obiettivo di mantenere e migliorare ulteriormente nel 2026 le performance di pagamento delle ultime annualità. A tale scopo è impegnata a migliorare gli strumenti di programmazione finanziaria, con particolare riferimento al monitoraggio dell'area degli investimenti e del ciclo di rendicontazione ed incasso dei finanziamenti in conto capitale: nell'anno 2026 specialmente sarà determinante per l'equilibrio complessivo del sistema la chiusura della fase rendicontativa dei progetti PNRR.

Il Direttore UOC Contabilità e bilancio
Dott.ssa Nicoletta Dugatto

Il Direttore Generale
Dott. Peter Assembergs

MODELLO LA LIVELLI DI ASSISTENZA - ANNI 2025 E 2024

Anno 2025

MODELLO LA 2025 ULSS 508 BERICA		Consumi di esercizio		Costi per acquisti di servizi		
	Macrovoci economiche	Beni sanitari	Beni non sanitari	Prestazioni sanitarie	Servizi sanitari per erogazione di prestazioni	Servizi non sanitari
PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA						
1A100	Sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie, inclusi i programmi vaccinali	8.872.971,76	12.969,90	7.020,68	127.887,59	778.839,79
1A110	Vaccinazioni	8.870.148,70	9.223,36	4.465,71	58.228,22	521.185,96
1A120	Altri interventi per la sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie	2.823,06	3.746,54	2.554,97	69.659,37	257.653,83
1B100	Tutela della salute e della sicurezza degli ambienti aperti e confinati	1.077,46	2.161,37	1.053,55	9.843,75	125.825,86
1C100	Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro	406,06	2.985,50	2.585,99	39.601,91	235.138,10
1D100	Salute animale e igiene urbana veterinaria	40.602,36	17.223,53	11.057,45	177.876,56	753.706,91
1E100	Sicurezza alimentare - Tutela della salute dei consumatori	21.520,74	5.823,43	16.253,84	26.819,15	218.682,80
1F100	Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani ed i programmi organizzati di screening; sorveglianza e prevenzione nutrizionale	2.379.616,05	29.545,22	284.428,14	664.894,78	989.552,17
1F110	Screening oncologici	489.919,98	12.302,18	8.850,97	321.641,28	567.919,95
1F111	Programmi organizzati svolti in apposita Unità operativa/Centro di costo	69.471,98	2.832,50	1.941,63	102.453,65	111.502,38
1F112	Programmi organizzati svolti in ambito consultoriale/ambulatoriale territoriale	17.160,35	1.463,18	1.333,82	11.197,31	55.153,72
1F113	Programmi organizzati svolti in ambito ospedaliero	403.287,65	8.006,50	5.575,52	207.990,32	401.263,85
1F120	Altre attività di Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani e prevenzione nutrizionale	1.889.696,07	17.243,04	275.577,17	343.253,50	421.632,22
1F121	Altre attività svolte in ambito extra-ospedaliero	8.112,95	6.626,37	106.815,84	23.845,24	124.666,00
1F122	Altre attività svolte in ambito ospedaliero	1.881.583,12	10.616,67	168.761,33	319.408,26	296.966,22
1G100	Attività medico legali per finalità pubbliche	516,76	6.092,54	3.594,29	129.730,05	194.664,11
1H100	Contributo Legge 210/92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19999	TOTALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA	11.316.711,19	76.801,49	325.993,94	1.176.653,79	3.296.409,74

MODELLO LA 2025 ULSS 508 BERICA		Personale			
	Macro voci economiche	Ruolo sanitario	Ruolo professionale	Ruolo tecnico	Ruolo amministrativo
PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA					
1A100	Sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie, inclusi i programmi vaccinali	2.704.986,83	7.025,05	60.607,98	209.228,91
1A110	Vaccinazioni	1.913.230,08	4.953,71	30.732,24	153.664,23
1A120	Altri interventi per la sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie	791.756,75	2.071,34	29.875,74	55.564,68
1B100	Tutela della salute e della sicurezza degli ambienti aperti e confinati	451.981,85	1.170,73	6.293,83	37.541,21
1C100	Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro	1.088.929,10	2.869,58	15.415,67	110.809,21
1D100	Salute animale e igiene urbana veterinaria	4.023.788,72	11.722,33	478.392,85	444.263,76
1E100	Sicurezza alimentare - Tutela della salute dei consumatori	1.321.739,06	3.413,40	18.331,47	105.420,09
1F100	Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani ed i programmi organizzati di screening; sorveglianza e prevenzione nutrizionale	2.972.451,52	8.697,20	353.938,80	355.701,80
1F110	Screening oncologici	2.252.080,96	6.632,73	266.713,17	289.333,61
1F111	Programmi organizzati svolti in apposita Unità operativa/Centro di costo	682.484,73	2.145,30	160.083,18	65.581,15
1F112	Programmi organizzati svolti in ambito consultoriale/ambulatoriale territoriale	419.361,86	1.033,40	5.818,07	12.468,34
1F113	Programmi organizzati svolti in ambito ospedaliero	1.150.234,37	3.454,03	100.811,92	211.284,12
1F120	Altre attività di Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani e prevenzione nutrizionale	720.370,56	2.064,47	87.225,63	66.368,19
1F121	Altre attività svolte in ambito extra-ospedaliero	240.580,14	725,92	19.461,57	47.246,05
1F122	Altre attività svolte in ambito ospedaliero	479.790,42	1.338,55	67.764,06	19.122,14
1G100	Attività medico legali per finalità pubbliche	902.593,27	3.979,20	43.061,51	739.079,96
1H100	Contributo Legge 210/92	0,00	0,00	0,00	0,00
19999	TOTALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA	13.466.470,35	38.877,49	976.042,11	2.002.044,94

MODELLO LA 2025 ULSS 508 BERICA		Ammortamenti	Sopravvenienze insussistenze	Altri costi	Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze	Totale
PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA						
1A100	Sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie, inclusi i programmi vaccinali	479.348,59	22.972,08	63.713,87	667,47	13.348.240,50
1A110	Vaccinazioni	390.077,49	16.206,11	44.946,21	470,87	12.017.532,89
1A120	Altri interventi per la sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie	89.271,10	6.765,97	18.767,66	196,60	1.330.707,61
1B100	Tutela della salute e della sicurezza degli ambienti aperti e confinati	111.329,02	3.822,30	10.602,70	111,06	762.814,69
1C100	Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro	39.192,64	9.384,03	26.026,36	272,64	1.573.616,79
1D100	Salute animale e igiene urbana veterinaria	157.222,32	40.429,21	111.576,14	1.174,67	6.269.036,81
1E100	Sicurezza alimentare - Tutela della salute dei consumatori	50.463,67	11.155,35	30.940,97	324,14	1.830.888,11
1F100	Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani ed i programmi organizzati di screening; sorveglianza e prevenzione nutrizionale	375.071,71	28.540,46	79.495,65	829,17	8.522.762,67
1F110	Screening oncologici	174.165,12	21.757,84	60.565,73	632,14	4.472.515,66
1F111	Programmi organizzati svolti in apposita Unità operativa/Centro di costo	20.598,40	7.050,95	19.546,24	204,86	1.245.896,95
1F112	Programmi organizzati svolti in ambito consultoriale/ambulatoriale territoriale	10.072,40	3.374,05	9.359,29	98,06	547.893,85
1F113	Programmi organizzati svolti in ambito ospedaliero	143.494,32	11.332,84	31.660,20	329,22	2.678.724,86
1F120	Altre attività di Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani e prevenzione nutrizionale	200.906,59	6.782,62	18.929,92	197,03	4.050.247,01
1F121	Altre attività svolte in ambito extra-ospedaliero	15.767,00	2.387,99	6.619,30	69,38	602.923,75
1F122	Altre attività svolte in ambito ospedaliero	185.139,59	4.394,63	12.310,62	127,65	3.447.323,26
1G100	Attività medico legali per finalità pubbliche	34.872,22	13.048,23	36.179,40	379,12	2.107.790,66
1H100	Contributo Legge 210/92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19999	TOTALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA	1.247.500,17	129.351,66	358.535,09	3.758,27	34.415.150,23

MODELLO LA 2025 ULSS 508 BERICA		Consumi di esercizio		Costi per acquisti di servizi		
	Macro voci economiche	Beni sanitari	Beni non sanitari	Prestazioni sanitarie	Servizi sanitari per erogazione di prestazioni	Servizi non sanitari
ASSISTENZA DISTRETTUALE						
2A100	Assistenza sanitaria di base	377.232,01	33.836,85	57.460.958,49	1.606.528,84	1.913.998,40
2A110	Medicina generale	152.309,28	9.552,66	42.017.897,52	107.133,77	506.448,70
2A111	Medicina generale - Attività in convenzione	132.257,12	8.303,02	36.528.488,88	93.048,44	439.966,57
2A112	Medicina generale - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	1.386,24	86,40	379.506,05	973,75	4.596,19
2A113	Medicina generale - Prestazioni erogate presso strutture residenziali e semiresidenziali	2.732,09	170,25	747.921,10	1.919,06	9.058,09
2A114	Medicina generale - Programmi vaccinali	1.495,31	93,17	409.362,81	1.050,38	4.957,70
2A115	Medicina generale - Attività presso UCCP	14.438,52	899,82	3.952.618,68	10.142,14	47.870,15
2A116	Medicina generale - Attività presso - Ospedali di Comunità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2A120	Pediatria di libera scelta	37.479,15	2.388,84	10.702.938,19	27.269,98	71.430,11
2A121	Pediatria di libera scelta - Attività in convenzione	37.241,95	2.373,79	10.635.184,85	27.097,38	70.978,09
2A122	Pediatria di libera scelta - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	13,08	0,80	3.744,12	9,51	24,89
2A123	Pediatria di libera scelta - Programmi vaccinali	224,12	14,25	64.009,22	163,09	427,13
2A124	Pediatria di libera scelta - Attività presso UCCP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2A125	Pediatria di libera scelta - Attività presso Ospedali di Comunità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2A130	Altra assistenza sanitaria di base	187.443,58	21.895,35	4.740.122,78	1.472.125,09	1.336.119,59
2A131	Altra assistenza sanitaria di base : Assistenza distrettuale e UCCP	97.167,83	5.986,62	3.835.171,19	1.079.924,94	119.190,99
2A132	Altra assistenza sanitaria di base - Ospedali di Comunità	90.275,75	15.908,73	904.951,59	392.200,15	1.216.928,60
2B100	Continuità assistenziale	35.016,00	3.762,64	4.562.943,21	12.595,72	104.400,85
2C100	Assistenza ai turisti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2D100	Emergenza sanitaria territoriale	201.327,15	51.743,23	1.107.463,80	1.041.026,68	1.544.729,84
2E100	Assistenza farmaceutica	88.592.999,97	33.809,23	70.047.687,97	5.265.423,42	1.671.565,92
2E110	Assistenza farmaceutica erogata in regime di convenzione	7.977,53	2.199,56	52.624.754,95	298.832,61	127.588,06
2E120	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale	33.412.018,10	11.044,60	17.408.149,45	4.889.958,61	486.117,71
2E121	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Diretta	10.914.814,17	4.054,09	17.398.072,23	170.009,21	153.115,40
2E122	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Per Conto	22.497.203,93	6.990,51	10.077,22	4.719.949,40	333.002,31
2E130	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello ospedaliero	55.173.004,34	20.565,07	14.783,57	76.632,20	1.057.860,15
2F100	Assistenza integrativa e protesica	246.240,47	2.412,21	5.378.684,76	1.692.781,95	952.795,89
2F110	Assistenza integrativa-Totale	495,56	717,14	3.096.422,18	19.535,40	22.055,57
2F111	Assistenza integrativa - Presidi per persone affette da malattia diabetica o da malattie rare	6,29	9,15	39.695,82	249,77	278,48
2F112	Assistenza integrativa - Prodotti destinati a un'alimentazione particolare	485,24	702,14	3.031.241,26	19.125,35	21.598,32
2F113	Assistenza integrativa - Dispositivi monouso	4,03	5,85	25.485,10	160,28	178,77
2F120	Assistenza protesica	245.744,91	1.695,07	2.282.262,58	1.673.246,55	930.740,32
2G100	Assistenza specialistica ambulatoriale	50.152.273,10	599.450,16	46.264.045,36	21.642.570,11	20.993.851,33
2G110	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero	49.868.144,69	573.702,58	1.557.648,92	19.671.769,41	19.985.667,98
2G111	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività di laboratorio	11.131.054,71	127.943,40	112.532,16	5.138.904,34	3.935.254,62
2G112	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Diagnostica strumentale	1.521.136,32	67.742,25	83.650,82	2.726.918,22	2.423.000,27
2G113	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività clinica	37.215.953,66	378.016,93	1.361.465,94	11.805.946,85	13.627.413,09
2G114	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Farmaci ad alto costo rimborsati extra tariffa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2G115	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra tariffa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2G120	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi	284.126,69	25.744,82	41.619.259,85	1.970.791,12	816.675,72
2G121	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività di laboratorio	225,23	53,47	3.671.960,89	817,15	2.949,90
2G122	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Diagnostica strumentale	3.415,02	4.306,91	18.496.921,90	118.464,66	105.885,17
2G123	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività clinica	280.486,44	21.384,44	19.450.377,06	1.851.509,31	707.840,65
2G124	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Farmaci ad alto costo rimborsati extra - tariffa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2G125	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra - tariffa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2G130	Assistenza specialistica ambulatoriale - Trasporto utenti	1,72	2,76	3.087.136,59	9,58	191.507,63
2H100	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale	1.660.205,73	88.294,39	5.296.981,92	3.891.581,96	4.474.292,11
2H110	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Cure domiciliari	600.201,97	30.446,90	460.059,93	2.892.094,94	1.582.362,14
2H111	Cure domiciliari	523.866,73	25.398,98	413.820,73	2.837.153,49	1.313.454,92
2H112	Cure palliative domiciliari	76.335,24	5.047,92	46.239,20	54.941,45	268.907,22
2H120	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza a minori, donne, coppie, famiglia (consultori)	8.429,55	16.774,05	330.310,85	299.066,32	651.607,79
2H130	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	954,09	8.350,91	34.924,16	194.573,87	426.233,89
2H140	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	861.548,36	23.448,74	577.237,84	388.022,67	1.166.372,04
2H150	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disabilità	3,66	8,10	3.707.355,00	58,02	607,24
2H160	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	189.068,10	9.265,69	187.094,14	117.766,14	647.109,01
2I100	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale	42.697,74	28.719,45	14.870.481,67	1.719.366,83	1.563.360,07
2I110	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	7.317,86	19.588,34	1.084.288,64	58.561,21	841.039,10
2I120	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	5.370,79	7.725,92	11.491.603,41	33.278,97	578.613,88
2I130	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	29.986,42	1.284,65	1.300.080,44	1.626.336,45	138.333,58
2I140	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	21,15	100,82	982.043,60	824,43	4.803,92
2I150	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	1,52	19,72	12.465,58	365,77	569,59
2J100	Assistenza sociosanitaria residenziale	1.030.552,92	70.126,73	87.820.101,91	626.200,97	3.883.196,03
2J110	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	17.871,90	42.180,89	3.622.840,28	356.496,16	2.089.001,49
2J120	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	14.964,76	5.454,58	7.567.135,32	28.096,39	272.537,26
2J130	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	70.908,13	3.037,70	6.823.578,02	83.526,94	340.033,83
2J140	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	867.576,57	9.829,32	68.053.531,25	82.786,67	719.089,93
2J150	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone nella fase terminale della vita	59.046,23	7.247,60	252.546,79	31.266,15	393.967,93
2J160	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	185,33	2.376,64	1.500.470,25	44.028,66	68.565,59
2K100	Assistenza termale	0,56	0,91	1.071.576,11	3,12	62,08
2L100	Assistenza presso strutture sanitarie interne alle carceri	23.155,41	5.835,12	774.186,48	86.448,43	207.029,57
29999	TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	142.361.701,06	917.990,92	294.655.111,68	37.584.528,03	37.309.282,09

MODELLO LA 2025 ULSS 508 BERICA		Personale			
	Macro voci economiche	Ruolo sanitario	Ruolo professionale	Ruolo tecnico	Ruolo amministrativo
ASSISTENZA DISTRETTUALE					
2A100	Assistenza sanitaria di base	2.790.890,53	13.532,79	1.438.357,78	1.500.073,61
2A110	Medicina generale	558.857,85	4.210,70	155.212,58	1.067.885,08
2A111	Medicina generale - Attività in convenzione	485.344,64	3.658,87	134.899,02	928.173,40
2A112	Medicina generale - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	5.082,29	38,16	1.404,38	9.658,84
2A113	Medicina generale - Prestazioni erogate presso strutture residenziali e semiresidenziali	10.016,02	75,18	2.767,62	19.035,43
2A114	Medicina generale - Programmi vaccinali	5.482,09	41,15	1.514,84	10.418,71
2A115	Medicina generale - Attività presso UCCP	52.932,81	397,34	14.626,72	100.598,70
2A116	Medicina generale - Attività presso - Ospedali di Comunità	0,00	0,00	0,00	0,00
2A120	Pediatria di libera scelta	142.606,12	1.073,42	39.548,31	272.113,07
2A121	Pediatria di libera scelta - Attività in convenzione	141.703,40	1.066,62	39.297,96	270.390,52
2A122	Pediatria di libera scelta - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	49,87	0,38	13,82	95,20
2A123	Pediatria di libera scelta - Programmi vaccinali	852,85	6,42	236,53	1.627,35
2A124	Pediatria di libera scelta - Attività presso UCCP	0,00	0,00	0,00	0,00
2A125	Pediatria di libera scelta - Attività presso Ospedali di Comunità	0,00	0,00	0,00	0,00
2A130	Altra assistenza sanitaria di base	2.089.426,56	8.248,67	1.243.596,89	160.075,46
2A131	Altra assistenza sanitaria di base : Assistenza distrettuale e UCCP	455.205,33	1.261,80	30.508,64	48.600,23
2A132	Altra assistenza sanitaria di base - Ospedali di Comunità	1.634.221,23	6.986,87	1.213.088,25	111.475,23
2B100	Continuità assistenziale	64.833,77	471,72	17.188,02	117.612,04
2C100	Assistenza ai turisti	0,00	0,00	0,00	0,00
2D100	Emergenza sanitaria territoriale	4.347.562,02	16.642,59	2.525.245,45	175.462,93
2E100	Assistenza farmaceutica	2.764.717,21	9.786,09	760.010,70	616.406,11
2E110	Assistenza farmaceutica erogata in regime di convenzione	492.961,30	1.823,56	90.381,72	188.590,21
2E120	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale	949.048,95	3.432,67	236.168,41	267.400,31
2E121	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Diretta	342.622,82	1.258,54	67.790,48	122.294,31
2E122	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Per Conto	606.426,13	2.174,13	168.377,93	145.106,00
2E130	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello ospedaliero	1.322.706,96	4.529,86	433.460,57	160.415,59
2F100	Assistenza integrativa e protesica	308.234,98	1.843,86	44.098,46	427.910,42
2F110	Assistenza integrativa-Totale	35.840,02	298,00	14.698,94	75.570,12
2F111	Assistenza integrativa - Presidi per persone affette da malattia diabetica o da malattie rare	441,95	3,75	183,06	964,45
2F112	Assistenza integrativa - Prodotti destinati a un'alimentazione particolare	35.114,36	291,86	14.398,34	73.986,50
2F113	Assistenza integrativa - Dispositivi monouso	283,71	2,39	117,54	619,17
2F120	Assistenza protesica	272.394,96	1.545,86	29.399,52	352.340,30
2G100	Assistenza specialistica ambulatoriale	66.358.053,44	183.362,66	6.221.180,53	5.062.804,46
2G110	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero	63.121.932,08	174.936,55	6.110.144,18	4.841.955,99
2G111	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività di laboratorio	10.885.278,84	31.685,73	1.327.781,93	1.196.975,90
2G112	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Diagnostica strumentale	7.556.737,68	21.546,65	893.996,18	673.212,76
2G113	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività clinica	44.679.915,56	121.704,17	3.888.366,07	2.971.767,33
2G114	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Farmaci ad alto costo rimborsati extra tariffa	0,00	0,00	0,00	0,00
2G115	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra tariffa	0,00	0,00	0,00	0,00
2G120	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi	3.236.108,19	8.425,08	111.030,87	220.429,20
2G121	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività di laboratorio	6.324,62	20,86	1.091,59	1.418,25
2G122	Assistenza specialistica ambulatoriale Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Diagnostica strumentale	79.963,46	222,11	5.802,74	8.288,49
2G123	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività clinica	3.149.820,11	8.182,11	104.136,54	210.722,46
2G124	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Farmaci ad alto costo rimborsati extra - tariffa	0,00	0,00	0,00	0,00
2G125	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra - tariffa	0,00	0,00	0,00	0,00
2G130	Assistenza specialistica ambulatoriale - Trasporto utenti	13,17	1,03	5,48	419,27
2H100	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale	19.002.751,71	52.681,89	1.948.919,97	1.357.565,13
2H110	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Cure domiciliari	8.659.410,06	22.675,70	489.343,07	454.036,53
2H111	Cure domiciliari	6.685.667,38	17.657,97	409.904,33	382.180,17
2H112	Cure palliative domiciliari	1.973.742,68	5.017,73	79.438,74	71.856,36
2H120	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza a minori, donne, coppie, famiglia (consulenti)	2.145.143,88	5.970,49	208.414,04	174.504,73
2H130	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	670.369,87	3.279,05	434.593,07	283.482,86
2H140	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	5.628.938,07	15.217,38	534.083,89	280.918,05
2H150	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disabilità	1.658,40	7,20	511,30	882,03
2H160	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	1.897.231,43	5.532,07	281.974,60	163.740,93
2I100	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale	1.652.412,78	8.107,65	1.587.288,34	193.975,80
2I110	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	757.868,12	3.344,41	593.617,50	64.840,17
2I120	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	440.387,74	3.459,48	926.269,20	98.539,30
2I130	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	438.771,95	1.242,45	63.078,75	24.331,19
2I140	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	13.621,62	55,95	4.170,53	5.912,24
2I150	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	1.763,35	5,36	152,36	352,90
2J100	Assistenza sociosanitaria residenziale	6.126.872,56	23.196,14	2.931.715,87	764.547,14
2J110	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	2.656.864,29	10.507,17	1.613.164,71	179.775,79
2J120	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	261.043,74	2.118,43	574.409,13	61.694,05
2J130	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	1.037.553,02	2.937,95	149.160,73	57.535,35
2J140	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	882.181,49	3.545,99	241.109,25	378.116,92
2J150	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone nella fase terminale della vita	1.076.975,43	3.441,47	335.533,36	44.944,49
2J160	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	212.254,59	645,13	18.338,69	42.480,54
2K100	Assistenza termale	4,30	0,34	1,78	137,05
2L100	Assistenza presso strutture sanitarie interne alle carceri	1.176.147,16	3.049,66	27.054,39	88.304,63
29999	TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	104.592.480,46	312.675,39	17.501.061,29	10.304.799,32

MODELLO LA 2025 ULSS 508 BERICA						
	Macro voci economiche	Ammortamenti	Sopravvenienze Insussistenze	Altri costi	Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze	Totale
ASSISTENZA DISTRETTUALE						
2A100	Assistenza sanitaria di base	262.691,63	44.405,91	123.140,11	1.290,23	67.566.937,18
2A110	Medicina generale	47.823,60	13.902,84	38.526,91	403,97	44.680.165,46
2A111	Medicina generale - Attività in convenzione	41.538,39	12.080,86	33.477,82	351,08	38.841.588,11
2A112	Medicina generale - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	434,48	125,96	349,01	3,64	403.645,39
2A113	Medicina generale - Prestazioni erogate presso strutture residenziali e semiresidenziali	856,37	248,25	687,92	7,20	795.494,58
2A114	Medicina generale - Programmi vaccinali	468,70	135,82	376,51	3,94	435.401,13
2A115	Medicina generale - Attività presso UCCP	4.525,66	1.311,95	3.635,65	38,11	4.204.036,25
2A116	Medicina generale - Attività presso - Ospedali di Comunità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2A120	Pediatria di libera scelta	12.187,07	3.544,19	9.821,40	102,96	11.322.502,81
2A121	Pediatria di libera scelta - Attività in convenzione	12.109,98	3.521,80	9.759,29	102,33	11.250.827,96
2A122	Pediatria di libera scelta - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	4,23	1,20	3,39	0,02	3.960,51
2A123	Pediatria di libera scelta - Programmi vaccinali	72,86	21,19	58,72	0,61	67.714,34
2A124	Pediatria di libera scelta - Attività presso UCCP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2A125	Pediatria di libera scelta - Attività presso Ospedali di Comunità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2A130	Altra assistenza sanitaria di base	202.680,96	26.958,88	74.791,80	783,30	11.564.268,91
2A131	Altra assistenza sanitaria di base - Assistenza distrettuale e UCCP	20.062,40	4.125,91	11.449,01	119,90	5.708.774,79
2A132	Altra assistenza sanitaria di base - Ospedali di Comunità	182.618,56	22.832,97	63.342,79	663,40	5.855.494,12
2B100	Continuità assistenziale	8.231,84	1.557,30	236.943,65	45,25	5.165.602,01
2C100	Assistenza ai turisti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2D100	Emergenza sanitaria territoriale	897.548,04	54.326,64	150.711,77	1.578,47	12.115.368,61
2E100	Assistenza farmaceutica	214.811,79	32.339,97	95.354,39	939,80	170.105.852,57
2E110	Assistenza farmaceutica erogata in regime di convenzione	22.868,82	5.996,82	16.623,44	174,22	53.880.772,80
2E120	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale	59.617,27	11.335,18	32.927,23	329,57	57.767.548,06
2E121	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Diretta	16.994,51	4.141,89	11.480,59	120,34	29.206.768,58
2E122	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Per Conto	42.622,76	7.193,29	21.446,64	209,23	28.560.779,48
2E130	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello ospedaliero	132.325,70	15.007,97	45.803,72	436,01	58.457.531,71
2F100	Assistenza integrativa e protesica	722.360,08	6.097,61	16.894,37	177,14	9.800.532,20
2F110	Assistenza integrativa-Totale	2.240,03	984,67	2.728,26	28,60	3.271.614,49
2F111	Assistenza integrativa - Presidi per persone affette da malattie diabetica o da malattie rare	27,56	12,41	34,34	0,37	41.907,40
2F112	Assistenza integrativa - Prodotti destinati a un'alimentazione particolare	2.194,76	964,31	2.671,87	28,01	3.202.802,32
2F113	Assistenza integrativa - Dispositivi monouso	17,71	7,95	22,05	0,22	26.904,77
2F120	Assistenza protesica	720.120,05	5.112,94	14.166,11	148,54	6.528.917,71
2G100	Assistenza specialistica ambulatoriale	6.373.342,57	600.162,09	1.695.385,14	17.437,72	226.163.918,67
2G110	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero	6.088.582,00	572.594,36	1.618.929,16	16.636,72	174.202.644,62
2G111	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività di laboratorio	894.983,14	104.522,42	315.253,45	3.036,88	35.205.207,52
2G112	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Diagnostica strumentale	1.208.919,11	70.483,41	196.814,41	2.047,85	17.446.205,93
2G113	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività clinica	3.984.679,75	397.588,53	1.106.861,30	11.551,99	121.551.231,17
2G114	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Farmaci ad alto costo rimborsati extra tariffa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2G115	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra tariffa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2G120	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi	284.731,61	27.564,38	76.446,67	800,91	48.682.135,11
2G121	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività di laboratorio	415,76	68,35	189,63	2,00	3.685.537,70
2G122	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Diagnostica strumentale	84.158,55	726,30	2.014,42	21,12	18.910.190,85
2G123	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività clinica	200.157,30	26.769,73	74.242,62	777,79	26.086.406,56
2G124	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Farmaci ad alto costo rimborsati extra - tariffa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2G125	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra - tariffa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2G130	Assistenza specialistica ambulatoriale - Trasporto utenti	28,96	3,35	9,31	0,09	3.279.138,94
2H100	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale	744.793,87	172.212,47	480.112,15	5.003,58	39.175.396,88
2H110	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Cure domiciliari	312.224,45	74.090,44	205.548,86	2.152,61	15.784.647,60
2H111	Cure domiciliari	242.387,14	57.710,16	160.104,57	1.676,68	13.070.983,25
2H112	Cure palliative domiciliari	69.837,31	16.380,28	45.444,29	475,93	2.713.664,35
2H120	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza a minori, donne, coppie, famiglia (consultori)	117.778,31	19.547,19	54.583,34	567,96	4.032.698,50
2H130	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	43.571,23	10.735,11	29.968,30	311,90	2.141.348,31
2H140	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	201.999,97	49.766,04	139.862,05	1.445,98	9.868.861,08
2H150	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disabilità	137,68	23,57	65,43	0,68	3.711.318,31
2H160	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	69.082,23	18.050,12	50.084,17	524,45	3.636.523,08
2I100	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale	128.281,48	26.465,70	73.423,82	768,92	21.895.350,25
2I110	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	52.411,16	10.924,38	30.302,73	317,39	3.524.421,01
2I120	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	56.148,16	11.284,40	31.309,38	327,87	13.684.318,50
2I130	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	18.807,26	4.055,96	11.252,83	117,87	3.657.679,80
2I140	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	840,01	183,33	508,31	5,28	1.013.091,19
2I150	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	74,89	17,63	50,57	0,51	15.839,75
2J100	Assistenza sociosanitaria residenziale	339.657,90	75.798,39	210.681,13	2.202,14	103.904.849,83
2J110	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	143.134,58	34.308,48	95.173,37	996,80	10.862.315,91
2J120	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	35.765,03	6.920,21	19.196,90	201,05	8.849.536,85
2J130	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	44.473,00	9.591,03	26.609,28	278,64	8.649.223,62
2J140	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	53.373,48	11.617,12	32.430,10	337,48	71.335.525,57
2J150	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone nella fase terminale della vita	53.888,15	11.238,18	31.177,47	326,48	2.301.599,73
2J160	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	9.023,66	2.123,37	6.094,01	61,69	1.906.648,15
2K100	Assistenza termale	9,45	1,10	3,03	0,03	1.071.799,86
2L100	Assistenza presso strutture sanitarie interne alle carceri	42.046,15	9.961,50	27.639,10	289,45	2.471.147,05
29999	TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	9.733.774,80	1.023.328,68	3.110.288,66	29.732,73	659.436.755,11

MODELLO LA 2025 ULSS 508 BERICA		Consumi di esercizio		Costi per acquisti di servizi		
	Macro voci economiche	Beni sanitari	Beni non sanitari	Prestazioni sanitarie	Servizi sanitari per erogazione di prestazioni	Servizi non sanitari
ASSISTENZA OSPEDALIERA						
3A100	Attività di Pronto soccorso	2.664.294,91	213.786,55	1.157.101,04	6.114.365,90	5.230.419,57
3A110	Attività diretta di Pronto soccorso e OBI	1.488.274,27	177.535,44	40.248,99	5.061.677,12	4.117.667,94
3A111	Attività diretta di PS e OBI per accessi non seguiti da ricovero	1.187.012,97	142.480,08	32.147,50	4.176.256,80	3.298.481,14
3A112	Attività diretta di PS e OBI per accessi seguiti da ricovero	301.261,30	35.055,36	8.101,49	885.420,32	819.186,80
3A120	Accertamenti diagnostici strumentali e consulenze in Pronto Soccorso per accessi non seguiti da ricovero	1.176.020,64	36.251,11	1.116.852,05	1.052.688,78	1.112.751,63
3B100	Assistenza ospedaliera per acuti	77.964.329,76	1.383.162,18	87.781.413,85	25.875.231,03	50.462.061,41
3B110	Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Hospital	266.684,57	17.882,94	1.197.768,81	191.156,93	410.853,31
3B120	Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Surgery	3.825.308,36	100.322,79	12.968.179,93	1.473.842,62	3.001.708,60
3B130	Assistenza ospedaliera per acuti - In degenza ordinaria	69.940.821,77	1.264.956,45	73.615.465,11	24.210.231,48	47.049.499,50
3B140	Assistenza ospedaliera per acuti - Farmaci ad alto costo rimborsati extra-tariffa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3B150	Assistenza ospedaliera per acuti - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra-tariffa	3.931.515,06	0,00	0,00	0,00	0,00
3C100	Assistenza ospedaliera per lungodegenti	0,00	0,00	559.882,48	0,00	0,00
3D100	Assistenza ospedaliera per riabilitazione	690.173,92	58.455,66	12.537.766,24	769.287,91	2.789.165,39
3E100	Trasporto sanitario assistito	0,00	0,00	1.382.241,42	0,00	0,00
3F100	Attività trasfusionale	4.427.644,41	66.218,79	47.186,84	1.743.138,99	1.405.076,71
3G100	Attività a supporto dei trapianti di cellule, organi e tessuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3H100	Attività a supporto della donazione di cellule riproduttive	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39999	TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA	85.746.443,00	1.721.623,18	103.465.591,87	34.502.023,83	59.886.723,08
48888	TOTALE COSTI PER ATTIVITA' DI RICERCA	587,34	506,90	319,90	13.570,20	41.767,10
49999	TOTALE GENERALE	239.425.442,59	2.716.922,49	398.447.017,39	73.276.775,85	100.534.182,01

MODELLO LA 2025 ULSS 508 BERICA		Personale			
	Macro voci economiche	Ruolo sanitario	Ruolo professionale	Ruolo tecnico	Ruolo amministrativo
ASSISTENZA OSPEDALIERA					
3A100	Attività di Pronto soccorso	19.278.563,55	55.883,74	3.385.099,72	1.001.814,45
3A110	Attività diretta di Pronto soccorso e OBI	15.360.876,10	44.684,50	2.867.578,56	694.377,88
3A111	Attività diretta di PS e OBI per accessi non seguiti da ricovero	12.289.118,85	35.690,66	2.269.970,57	555.071,70
3A112	Attività diretta di PS e OBI per accessi seguiti da ricovero	3.071.757,25	8.993,84	597.607,99	139.306,18
3A120	Accertamenti diagnostici strumentali e consulenze in Pronto Soccorso per accessi non seguiti da ricovero	3.917.687,45	11.199,24	517.521,16	307.436,57
3B100	Assistenza ospedaliera per acuti	157.234.438,29	454.737,79	27.451.967,70	7.887.491,22
3B110	Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Hospital	1.474.823,64	4.022,56	147.893,81	79.355,41
3B120	Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Surgery	9.590.448,20	26.159,17	961.441,79	526.646,14
3B130	Assistenza ospedaliera per acuti - In degenza ordinaria	146.169.166,45	424.556,06	26.342.632,10	7.281.489,67
3B140	Assistenza ospedaliera per acuti - Farmaci ad alto costo rimborsati extra-tariffa	0,00	0,00	0,00	0,00
3B150	Assistenza ospedaliera per acuti - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra-tariffa	0,00	0,00	0,00	0,00
3C100	Assistenza ospedaliera per lungodegenti	0,00	0,00	0,00	0,00
3D100	Assistenza ospedaliera per riabilitazione	7.767.812,52	24.426,21	2.155.902,41	420.601,26
3E100	Trasporto sanitario assistito	0,00	0,00	0,00	0,00
3F100	Attività trasfusionale	4.217.283,26	11.412,76	416.100,00	199.475,01
3G100	Attività a supporto dei trapianti di cellule, organi e tessuti	0,00	0,00	0,00	0,00
3H100	Attività a supporto della donazione di cellule riproduttive	0,00	0,00	0,00	0,00
39999	TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA	188.498.097,62	546.460,50	33.409.069,83	9.509.381,94
48888	TOTALE COSTI PER ATTIVITA' DI RICERCA	4.511,24	330,50	1.768,99	132.892,99
49999	TOTALE GENERALE	306.561.559,67	898.343,88	51.887.942,22	21.949.119,19

MODELLO LA 2025 ULSS 508 BERICA						
	Macro voci economiche	Ammortamenti	Sopravvenienze Insussistenze	Altri costi	Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze	Totale
ASSISTENZA OSPEDALIERA						
3A100	Attività di Pronto soccorso	1.648.992,69	182.643,47	513.689,52	5.306,59	41.451.961,70
3A110	Attività diretta di Pronto soccorso e OBI	1.097.530,27	146.043,07	411.458,67	4.243,28	31.512.196,09
3A111	Attività diretta di PS e OBI per accessi non seguiti da ricovero	898.962,60	116.646,55	328.573,63	3.389,15	25.333.802,20
3A112	Attività diretta di PS e OBI per accessi seguiti da ricovero	198.567,67	29.396,52	82.885,04	854,13	6.178.393,89
3A120	Accertamenti diagnostici strumentali e consulenze in Pronto Soccorso per accessi non seguiti da ricovero	551.462,42	36.600,40	102.230,85	1.063,31	9.939.765,61
3B100	Assistenza ospedaliera per acuti	11.868.065,45	1.485.734,88	4.168.609,69	43.169,10	454.060.412,35
3B110	Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Hospital	173.338,22	13.313,64	41.594,05	386,62	4.019.074,51
3B120	Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Surgery	743.923,72	85.402,16	238.310,78	2.481,53	33.544.175,79
3B130	Assistenza ospedaliera per acuti - In degenza ordinaria	10.950.803,51	1.387.019,08	3.888.704,86	40.300,95	412.565.646,99
3B140	Assistenza ospedaliera per acuti - Farmaci ad alto costo rimborsati extra-tariffa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3B150	Assistenza ospedaliera per acuti - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra-tariffa	0,00	0,00	0,00	0,00	3.931.515,06
3C100	Assistenza ospedaliera per lungodegenti	0,00	0,00	0,00	0,00	559.882,48
3D100	Assistenza ospedaliera per riabilitazione	603.597,91	79.779,71	221.947,48	2.318,03	28.121.234,65
3E100	Trasporto sanitario assistito	0,00	0,00	0,00	0,00	1.382.241,42
3F100	Attività trasfusionale	281.083,33	37.319,56	103.786,99	1.084,32	12.956.810,97
3G100	Attività a supporto dei trapianti di cellule, organi e tessuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3H100	Attività a supporto della donazione di cellule riproduttive	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39999	TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA	14.401.739,38	1.785.477,62	5.008.033,68	51.878,04	538.532.543,57
48888	TOTALE COSTI PER ATTIVITA' DI RICERCA	5.426,97	1.174,54	5.233,41	34,09	208.124,17
49999	TOTALE GENERALE	25.388.441,32	2.939.332,50	8.482.090,84	85.403,13	1.232.592.573,08

Anno 2024

MODELLO LA 2024 ULSS 508 BERICA		Consumi di esercizio		Costi per acquisti di servizi		
	Macro voci economiche	Beni sanitari	Beni non sanitari	Prestazioni sanitarie	Servizi sanitari per erogazione di prestazioni	Servizi non sanitari
PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA						
1A100	Sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie, inclusi i programmi vaccinali	8.052.665,86	16.913,55	10.617,35	202.943,77	896.353,84
1A110	Vaccinazioni	8.023.487,36	10.710,45	3.464,70	116.136,14	586.205,00
1A120	Altri interventi per la sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie	29.178,50	6.203,10	7.152,65	86.807,63	310.148,84
1B100	Tutela della salute e della sicurezza degli ambienti aperti e confinati	2.598,68	2.451,42	706,03	19.358,65	120.908,51
1C100	Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro	594,51	3.441,61	1.895,60	47.099,94	232.736,76
1D100	Salute animale e igiene urbana veterinaria	45.539,95	22.253,26	8.353,43	224.847,43	773.852,55
1E100	Sicurezza alimentare - Tutela della salute dei consumatori	38.633,73	8.939,22	15.883,30	39.990,31	232.440,31
1F100	Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani ed i programmi organizzati di screening; sorveglianza e prevenzione nutrizionale	2.261.545,09	28.358,81	282.385,90	833.625,60	1.063.766,82
1F110	Screening oncologici	656.052,56	14.115,82	7.733,01	464.759,48	601.083,65
1F111	Programmi organizzati svolti in apposita Unità operativa/Centro di costo	69.160,79	3.765,55	1.536,11	194.638,51	123.834,42
1F112	Programmi organizzati svolti in ambito consultoriale/ambulatoriale territoriale	21.149,36	1.819,98	1.085,75	52.466,84	61.263,07
1F113	Programmi organizzati svolti in ambito ospedaliero	565.742,41	8.530,29	5.111,15	217.654,13	415.986,16
1F120	Altre attività di Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani e prevenzione nutrizionale	1.605.492,53	14.242,99	274.652,89	368.866,12	462.683,17
1F121	Altre attività svolte in ambito extra-ospedaliero	8.264,27	4.436,81	107.379,93	26.780,45	151.196,41
1F122	Altre attività svolte in ambito ospedaliero	1.597.228,26	9.806,18	167.272,96	342.085,67	311.486,76
1G100	Attività medico legali per finalità pubbliche	934,65	9.905,08	2.664,58	207.218,47	199.647,65
1H100	Contributo Legge 210/92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19999	TOTALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA	10.402.512,47	92.262,95	322.506,19	1.575.084,17	3.519.706,44

MODELLO LA 2024 ULSS 508 BERICA		Personale			
	Macro voci economiche	Ruolo sanitario	Ruolo professionale	Ruolo tecnico	Ruolo amministrativo
PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA					
1A100	Sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie, inclusi i programmi vaccinali	2.864.998,55	7.607,21	96.396,59	202.404,67
1A110	Vaccinazioni	1.891.036,37	4.960,46	28.478,10	143.446,66
1A120	Altri interventi per la sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie	973.962,18	2.646,75	67.918,49	58.958,01
1B100	Tutela della salute e della sicurezza degli ambienti aperti e confinati	381.227,22	1.012,64	4.994,75	34.951,10
1C100	Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro	1.014.316,16	2.717,78	13.398,50	102.624,53
1D100	Salute animale e igiene urbana veterinaria	3.908.520,55	11.471,76	427.031,44	427.008,87
1E100	Sicurezza alimentare - Tutela della salute dei consumatori	1.357.111,52	3.551,07	17.539,47	102.289,86
1F100	Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani ed i programmi organizzati di screening; sorveglianza e prevenzione nutrizionale	2.943.756,42	8.627,14	346.041,72	297.962,20
1F110	Screening oncologici	2.288.076,96	6.697,34	261.385,07	235.816,75
1F111	Programmi organizzati svolti in apposita Unità operativa/Centro di costo	729.468,98	2.195,99	157.711,39	26.041,14
1F112	Programmi organizzati svolti in ambito consultoriale/ambulatoriale territoriale	431.252,95	1.080,30	5.474,32	12.602,67
1F113	Programmi organizzati svolti in ambito ospedaliero	1.127.355,03	3.421,05	98.199,36	197.172,94
1F120	Altre attività di Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani e prevenzione nutrizionale	655.679,46	1.929,80	84.656,65	62.145,45
1F121	Altre attività svolte in ambito extra-ospedaliero	225.409,21	702,98	22.329,62	44.581,19
1F122	Altre attività svolte in ambito ospedaliero	430.270,25	1.226,82	62.327,03	17.564,26
1G100	Attività medico legali per finalità pubbliche	839.069,13	3.796,95	49.426,93	690.288,79
1H100	Contributo Legge 210/92	0,00	0,00	0,00	0,00
19999	TOTALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA	13.308.999,55	38.784,55	954.829,40	1.857.530,02

MODELLO LA 2024 ULSS 508 BERICA						
	Macro voci economiche	Ammortamenti	Sopravvenienze Insussistenze	Altri costi	Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze	Totale
PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA						
1A100	Sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie, inclusi i programmi vaccinali	501.154,44	24.573,50	64.884,51	726,20	12.942.240,04
1A110	Vaccinazioni	395.552,10	16.037,33	42.339,93	473,97	11.262.328,57
1A120	Altri interventi per la sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie	105.602,34	8.536,17	22.544,58	252,23	1.679.911,47
1B100	Tutela della salute e della sicurezza degli ambienti aperti e confinati	114.359,41	3.266,79	8.626,21	96,54	694.557,95
1C100	Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro	36.189,98	8.771,55	23.161,04	259,23	1.487.207,19
1D100	Salute animale e igiene urbana veterinaria	137.966,55	39.030,32	102.571,23	1.153,48	6.129.600,82
1E100	Sicurezza alimentare - Tutela della salute dei consumatori	52.546,31	11.456,64	31.316,06	338,59	1.912.036,39
1F100	Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani ed i programmi organizzati di screening; sorveglianza e prevenzione nutrizionale	330.725,54	27.919,56	95.829,56	825,02	8.521.369,38
1F110	Screening oncologici	142.353,37	21.656,97	57.570,20	639,97	4.757.941,15
1F111	Programmi organizzati svolti in apposita Unità operativa/Centro di costo	22.153,81	7.112,98	18.775,50	210,23	1.356.605,40
1F112	Programmi organizzati svolti in ambito consultoriale/ambulatoriale territoriale	10.110,83	3.479,88	9.190,17	102,84	611.078,96
1F113	Programmi organizzati svolti in ambito ospedaliero	110.088,73	11.064,11	29.604,53	326,90	2.790.256,79
1F120	Altre attività di Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani e prevenzione nutrizionale	168.372,17	6.262,59	38.259,36	185,05	3.763.428,23
1F121	Altre attività svolte in ambito extra-ospedaliero	21.588,91	2.282,58	14.503,17	67,44	629.522,97
1F122	Altre attività svolte in ambito ospedaliero	166.783,26	3.980,01	23.756,19	117,61	3.133.905,26
1G100	Attività medico legali per finalità pubbliche	33.867,44	12.347,18	32.579,88	364,89	2.082.111,62
1H100	Contributo Legge 210/92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19999	TOTALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA	1.206.809,67	127.365,54	358.968,49	3.763,95	33.769.123,39

MODELLO LA 2024 ULSS 508 BERICA		Consumi di esercizio		Costi per acquisti di servizi		
	Macro voci economiche	Beni sanitari	Beni non sanitari	Prestazioni sanitarie	Servizi sanitari per erogazione di prestazioni	Servizi non sanitari
ASSISTENZA DISTRETTUALE						
2A100	Assistenza sanitaria di base	408.800,13	38.837,40	56.405.711,56	1.613.884,94	2.104.356,76
2A110	Medicina generale	136.227,74	10.287,08	41.438.761,50	103.558,04	547.555,63
2A111	Medicina generale - Attività in convenzione	117.523,67	8.882,16	35.791.680,11	89.365,34	472.575,23
2A112	Medicina generale - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	1.205,55	90,52	363.992,65	914,82	4.832,99
2A113	Medicina generale - Prestazioni erogate presso strutture residenziali e semiresidenziali	2.627,05	197,36	793.157,65	1.993,41	10.531,30
2A114	Medicina generale - Programmi vaccinali	1.826,55	137,18	551.476,68	1.386,03	7.322,22
2A115	Medicina generale - Attività presso UCCP	13.044,92	979,86	3.938.454,41	9.898,44	52.293,89
2A116	Medicina generale - Attività presso - Ospedali di Comunità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2A120	Pediatria di libera scelta	33.395,38	2.253,41	10.576.701,05	26.378,41	73.023,98
2A121	Pediatria di libera scelta - Attività in convenzione	33.247,28	2.243,43	10.529.772,53	26.261,44	72.700,06
2A122	Pediatria di libera scelta - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	16,11	1,09	5.109,02	12,70	35,19
2A123	Pediatria di libera scelta - Programmi vaccinali	131,99	8,89	41.819,50	104,27	288,73
2A124	Pediatria di libera scelta - Attività presso UCCP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2A125	Pediatria di libera scelta - Attività presso Ospedali di Comunità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2A130	Altra assistenza sanitaria di base	239.177,01	26.296,91	4.390.249,01	1.483.948,49	1.483.777,15
2A131	Altra assistenza sanitaria di base - Assistenza distrettuale e UCCP	98.691,31	7.683,71	3.575.379,79	1.117.505,97	61.507,35
2A132	Altra assistenza sanitaria di base - Ospedali di Comunità	140.485,70	18.613,20	814.869,22	366.442,52	1.422.269,80
2B100	Continuità assistenziale	30.071,31	4.347,70	4.506.019,31	11.840,48	116.318,44
2C100	Assistenza ai turisti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2D100	Emergenza sanitaria territoriale	235.020,70	35.476,15	926.896,82	1.224.844,13	1.484.360,45
2E100	Assistenza farmaceutica	80.454.901,22	55.802,72	67.372.843,25	5.071.814,31	1.676.253,37
2E110	Assistenza farmaceutica erogata in regime di convenzione	7.512,40	3.333,70	50.755.153,61	171.762,92	128.956,73
2E120	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale	31.253.628,54	19.119,86	16.605.611,82	4.817.530,11	524.715,68
2E121	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Diretta	9.344.324,53	4.860,72	16.597.383,76	96.394,47	178.497,73
2E122	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Per Conto	21.909.304,01	14.259,14	8.228,06	4.721.135,64	346.217,95
2E130	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello ospedaliero	49.193.760,28	33.349,16	12.077,82	82.521,28	1.022.580,96
2F100	Assistenza integrativa e protesica	131.239,78	4.224,29	5.317.713,01	1.583.961,95	1.048.864,64
2F110	Assistenza integrativa-Totale	462,18	698,21	2.889.266,62	11.820,28	20.978,85
2F111	Assistenza integrativa - Presidi per persone affette da malattia diabetica o da malattie rare	5,89	8,97	37.113,12	151,82	269,45
2F112	Assistenza integrativa - Prodotti destinati a un'alimentazione particolare	45,67	69,03	285.706,27	1.168,87	2.074,57
2F113	Assistenza integrativa - Dispositivi monouso	410,62	620,21	2.566.447,23	10.499,59	18.634,83
2F120	Assistenza protesica	130.777,60	3.526,08	2.428.446,39	1.572.141,67	1.027.885,79
2G100	Assistenza specialistica ambulatoriale	47.797.681,99	591.696,74	47.405.047,72	22.279.753,47	20.022.357,33
2G110	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero	47.085.425,72	553.886,02	1.232.974,59	19.948.186,50	18.635.819,24
2G111	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività di laboratorio	9.303.757,20	103.012,89	44.982,04	2.689.259,36	3.421.018,72
2G112	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Diagnostica strumentale	1.354.693,00	62.822,07	28.052,55	2.428.222,98	2.382.811,13
2G113	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività clinica	36.426.975,52	388.051,06	1.159.940,00	14.830.704,16	12.831.989,39
2G114	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Farmaci ad alto costo rimborsati extra tariffa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2G115	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra tariffa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2G120	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi	712.253,46	37.806,49	43.116.320,09	2.331.550,99	823.514,69
2G121	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività di laboratorio	3,38	5,05	4.316.800,21	19,08	295,85
2G122	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Diagnostica strumentale	3.835,49	4.974,16	19.596.685,20	156.449,36	111.239,19
2G123	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività clinica	708.414,59	32.827,28	19.202.834,68	2.175.082,55	711.979,65
2G124	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Farmaci ad alto costo rimborsati extra - tariffa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2G125	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra - tariffa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2G130	Assistenza specialistica ambulatoriale - Trasporto utenti	2,81	4,23	3.055.753,04	15,98	563.023,40
2H100	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale	1.729.647,27	118.013,13	5.091.903,04	3.785.072,42	4.346.065,03
2H110	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Cure domiciliari	629.326,58	42.392,54	346.760,26	2.491.749,23	1.480.583,75
2H111	Cure domiciliari	547.494,15	35.213,06	308.590,79	2.394.391,39	1.225.902,96
2H112	Cure palliative domiciliari	81.832,43	7.179,48	38.169,47	97.357,84	254.680,79
2H120	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza a minori, donne, coppie, famiglia (consultori)	19.402,53	19.418,79	240.694,88	336.208,94	652.134,11
2H130	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	1.365,03	15.641,11	29.562,58	243.040,74	428.646,98
2H140	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	872.167,18	27.872,11	510.303,84	545.942,82	1.114.872,09
2H150	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disabilità	7,74	18,39	3.791.402,38	139,19	1.154,98
2H160	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	207.378,21	12.670,19	173.179,10	167.991,50	668.673,12
2I100	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale	27.412,85	35.666,95	14.902.317,66	150.076,15	1.258.656,15
2I110	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	7.526,09	22.146,20	1.006.099,31	84.412,64	624.894,00
2I120	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	9.165,83	12.794,88	11.912.362,00	54.189,20	568.076,68
2I130	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	10.701,19	619,89	1.110.904,78	9.452,28	59.349,77
2I140	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	14,96	70,39	851.620,32	1.433,05	5.140,02
2I150	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	4,78	35,59	21.331,25	588,98	1.195,68
2J100	Assistenza sociosanitaria residenziale	1.793.593,30	89.194,87	85.529.785,95	2.302.063,68	4.267.242,05
2J110	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	21.935,06	57.065,10	3.781.424,02	322.621,64	2.352.745,82
2J120	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	24.140,59	6.689,02	6.759.147,25	36.677,70	265.004,59
2J130	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	79.673,15	4.615,62	6.620.397,50	1.707.704,09	455.085,73
2J140	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	1.613.762,35	11.192,14	67.230.347,08	167.183,01	730.101,37
2J150	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone nella fase terminale della vita	53.882,28	8.156,03	254.295,22	43.462,54	414.743,62
2J160	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	199,87	1.476,96	884.174,88	24.414,70	49.560,92
2K100	Assistenza termale	0,77	1,16	1.005.239,92	4,41	68,82
2L100	Assistenza presso strutture sanitarie interne alle carceri	13.427,82	6.187,99	683.270,23	97.678,54	219.301,04
29999	TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	132.621.797,14	979.449,10	289.146.748,47	38.120.994,48	36.543.844,08

MODELLO LA 2024 ULSS 508 BERICA		Personale			
	Macro voci economiche	Ruolo sanitario	Ruolo professionale	Ruolo tecnico	Ruolo amministrativo
ASSISTENZA DISTRETTUALE					
2A100	Assistenza sanitaria di base	2.277.051,09	11.985,76	1.265.574,32	1.441.050,81
2A110	Medicina generale	523.731,02	4.125,21	134.737,87	1.056.090,77
2A111	Medicina generale - Attività in convenzione	451.888,58	3.561,31	116.333,72	911.963,26
2A112	Medicina generale - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	4.630,70	36,35	1.186,27	9.289,98
2A113	Medicina generale - Prestazioni erogate presso strutture residenziali e semiresidenziali	10.090,56	79,19	2.584,93	20.243,36
2A114	Medicina generale - Programmi vaccinali	7.015,88	55,07	1.797,25	14.075,02
2A115	Medicina generale - Attività presso UCCP	50.105,30	393,29	12.835,70	100.519,15
2A116	Medicina generale - Attività presso - Ospedali di Comunità	0,00	0,00	0,00	0,00
2A120	Pediatria di libera scelta	133.772,54	1.053,22	34.393,56	269.593,33
2A121	Pediatria di libera scelta - Attività in convenzione	133.179,11	1.048,56	34.240,96	268.397,17
2A122	Pediatria di libera scelta - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	64,54	0,51	16,61	130,24
2A123	Pediatria di libera scelta - Programmi vaccinali	528,89	4,15	135,99	1.065,92
2A124	Pediatria di libera scelta - Attività presso UCCP	0,00	0,00	0,00	0,00
2A125	Pediatria di libera scelta - Attività presso Ospedali di Comunità	0,00	0,00	0,00	0,00
2A130	Altra assistenza sanitaria di base	1.619.547,53	6.807,33	1.096.442,89	115.366,71
2A131	Altra assistenza sanitaria di base : Assistenza distrettuale e UCCP	58.363,72	217,59	6.975,41	25.132,97
2A132	Altra assistenza sanitaria di base - Ospedali di Comunità	1.561.183,81	6.589,74	1.089.467,48	90.233,74
2B100	Continuità assistenziale	59.350,14	457,46	14.899,25	115.886,88
2C100	Assistenza ai turisti	0,00	0,00	0,00	0,00
2D100	Emergenza sanitaria territoriale	4.193.345,00	16.244,72	2.411.898,88	151.592,23
2E100	Assistenza farmaceutica	2.543.148,21	8.940,03	637.976,70	535.359,38
2E110	Assistenza farmaceutica erogata in regime di convenzione	467.137,53	1.641,14	58.964,17	156.275,20
2E120	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale	901.502,18	3.183,43	193.991,24	227.900,61
2E121	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Diretta	312.725,85	1.091,52	44.754,79	96.348,21
2E122	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Per Conto	588.776,33	2.091,91	149.236,45	131.552,40
2E130	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello ospedaliero	1.174.508,50	4.115,46	385.021,29	151.183,57
2F100	Assistenza integrativa a protesica	338.635,22	1.992,63	54.135,35	435.456,88
2F110	Assistenza integrativa-Totale	31.933,60	264,95	9.938,00	68.241,51
2F111	Assistenza integrativa - Presidi per persone affette da malattia diabetica o da malattie rare	410,13	3,41	127,62	876,57
2F112	Assistenza integrativa - Prodotti destinati a un'alimentazione particolare	3.157,75	26,20	982,72	6.748,05
2F113	Assistenza integrativa - Dispositivi monouso	28.365,72	235,34	8.827,66	60.616,89
2F120	Assistenza protesica	306.701,62	1.727,68	44.197,35	367.215,37
2G100	Assistenza specialistica ambulatoriale	60.031.370,26	169.418,48	5.600.638,92	4.825.443,46
2G110	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero	56.745.443,46	160.601,94	5.456.277,60	4.589.308,46
2G111	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività di laboratorio	8.854.162,38	26.394,90	1.106.019,43	1.014.317,02
2G112	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Diagnostica strumentale	6.656.844,33	19.416,24	766.599,46	651.695,13
2G113	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività clinica	41.234.436,75	114.790,80	3.583.658,71	2.923.296,31
2G114	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Farmaci ad alto costo rimborsati extra tariffa	0,00	0,00	0,00	0,00
2G115	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra tariffa	0,00	0,00	0,00	0,00
2G120	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi	3.285.908,46	8.815,30	144.355,23	235.640,35
2G121	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività di laboratorio	21,87	1,50	7,31	590,09
2G122	Assistenza specialistica ambulatoriale Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi – Diagnostica strumentale	70.249,00	208,15	5.692,81	10.632,21
2G123	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività clinica	3.215.637,59	8.605,65	138.655,11	224.418,05
2G124	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi – Farmaci ad alto costo rimborsati extra – tariffa	0,00	0,00	0,00	0,00
2G125	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi – Dispositivi ad alto costo rimborsati extra – tariffa	0,00	0,00	0,00	0,00
2G130	Assistenza specialistica ambulatoriale – Trasporto utenti	18,34	1,24	6,09	494,65
2H100	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale	18.043.608,69	50.012,57	1.627.032,03	1.129.864,74
2H110	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale – Cure domiciliari	8.035.045,97	20.836,55	320.282,06	311.094,63
2H111	Cure domiciliari	6.224.364,68	16.209,15	260.640,90	256.778,67
2H112	Cure palliative domiciliari	1.810.681,29	4.627,40	59.641,16	54.315,96
2H120	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza a minori, donne, coppie, famiglia (consulori)	2.170.649,62	6.109,13	191.904,84	178.130,74
2H130	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	589.199,12	2.950,28	389.955,44	247.658,55
2H140	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	5.351.856,20	14.497,56	441.829,17	235.787,82
2H150	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disabilità	2.950,99	12,82	1.311,58	1.071,27
2H160	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	1.893.906,79	5.606,23	281.748,94	156.121,73
2I100	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale	1.297.998,32	6.983,13	1.449.657,34	156.766,58
2I110	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	629.706,00	2.946,13	545.969,09	49.589,18
2I120	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	489.856,84	3.506,17	875.248,88	93.244,21
2I130	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	165.527,94	484,09	26.527,25	9.298,81
2I140	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	9.156,45	35,20	1.638,13	3.856,87
2I150	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	3.751,09	11,54	273,99	777,51
2J100	Assistenza sociosanitaria residenziale	6.093.885,36	22.787,57	2.711.017,86	672.753,65
2J110	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	2.438.643,30	9.863,54	1.516.301,62	147.652,37
2J120	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	283.740,72	2.034,46	508.842,30	53.580,00
2J130	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	1.232.393,54	3.604,27	197.501,45	69.231,93
2J140	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	909.038,52	3.368,33	155.927,51	335.600,65
2J150	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone nella fase terminale della vita	1.074.584,83	3.438,27	321.087,10	34.460,41
2J160	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	155.484,45	478,70	11.357,88	32.228,29
2K100	Assistenza termale	5,09	0,34	1,68	137,40
2L100	Assistenza presso strutture sanitarie interne alle carceri	1.239.234,54	3.207,09	28.644,82	66.028,85
29999	TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	96.117.631,92	292.029,78	15.801.477,15	9.530.340,86

MODELLO LA 2024 ULSS 508 BERICA						
	Macro voci economiche	Ammortamenti	Sopravvenienze Insussistenze	Altri costi	Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze	Totale
ASSISTENZA DISTRETTUALE						
2A100	Assistenza sanitaria di base	231.538,17	38.983,93	103.205,45	1.152,10	65.942.132,42
2A110	Medicina generale	34.789,43	13.578,13	36.055,44	401,25	44.039.899,11
2A111	Medicina generale - Attività in convenzione	30.023,41	11.722,13	31.127,22	346,42	38.036.992,56
2A112	Medicina generale - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	307,21	119,65	317,63	3,51	386.927,83
2A113	Medicina generale - Prestazioni erogate presso strutture residenziali e semiresidenziali	669,44	260,68	692,18	7,70	843.134,81
2A114	Medicina generale - Programmi vaccinali	465,37	181,23	481,23	5,35	586.225,06
2A115	Medicina generale - Attività presso UCCP	3.324,00	1.294,44	3.437,18	38,27	4.186.618,85
2A116	Medicina generale - Attività presso - Ospedali di Comunità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2A120	Pediatria di libera scelta	8.883,21	3.466,71	9.205,47	102,47	11.172.222,74
2A121	Pediatria di libera scelta - Attività in convenzione	8.843,90	3.451,40	9.164,72	102,02	11.122.652,58
2A122	Pediatria di libera scelta - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	4,24	1,63	4,39	0,05	5.396,32
2A123	Pediatria di libera scelta - Programmi vaccinali	35,07	13,68	36,36	0,40	44.173,84
2A124	Pediatria di libera scelta - Attività presso UCCP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2A125	Pediatria di libera scelta - Attività presso Ospedali di Comunità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2A130	Altra assistenza sanitaria di base	187.865,53	21.939,09	57.944,54	648,38	10.730.010,57
2A131	Altra assistenza sanitaria di base : Assistenza distrettuale e UCCP	3.191,80	708,01	1.870,64	20,90	4.957.249,17
2A132	Altra assistenza sanitaria di base - Ospedali di Comunità	184.673,73	21.231,08	56.073,90	627,48	5.772.761,40
2B100	Continuità assistenziale	7.458,61	1.505,39	98.251,50	44,48	4.966.450,95
2C100	Assistenza ai turisti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2D100	Emergenza sanitaria territoriale	941.187,29	52.301,55	138.137,90	1.545,71	11.812.851,53
2E100	Assistenza farmaceutica	230.898,34	29.238,11	79.452,95	864,39	158.697.492,98
2E110	Assistenza farmaceutica erogata in regime di convenzione	23.953,02	5.338,28	14.085,50	157,80	51.794.272,00
2E120	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale	63.716,28	10.404,06	28.108,42	307,72	54.649.719,95
2E121	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Diretta	19.091,72	3.553,11	9.374,41	105,04	26.708.505,86
2E122	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Per Conto	44.624,56	6.850,95	18.734,01	202,68	27.941.214,09
2E130	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello ospedaliero	143.229,04	13.495,77	37.259,03	398,87	52.253.501,03
2F100	Assistenza integrativa e protesica	672.512,47	6.552,96	20.993,34	193,64	9.616.476,16
2F110	Assistenza integrativa-Totale	2.098,29	872,61	2.318,64	25,74	3.038.919,48
2F111	Assistenza integrativa - Presidi per persone affette da malattia diabetica o da malattie rare	26,90	11,15	29,77	0,32	39.035,12
2F112	Assistenza integrativa - Prodotti destinati a un'alimentazione particolare	207,48	86,28	229,29	2,53	300.504,71
2F113	Assistenza integrativa - Dispositivi monouso	1.863,91	775,18	2.059,58	22,89	2.699.379,65
2F120	Assistenza protesica	670.414,18	5.680,35	18.674,70	167,90	6.577.556,68
2G100	Assistenza specialistica ambulatoriale	6.152.711,08	547.910,12	1.650.475,40	16.192,59	217.090.697,56
2G110	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero	5.867.534,27	519.357,44	1.460.261,50	15.348,83	162.270.425,57
2G111	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività di laboratorio	713.869,12	85.967,55	234.667,49	2.540,78	27.599.968,88
2G112	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Diagnostica strumentale	887.202,20	62.715,41	166.085,18	1.853,39	15.469.013,07
2G113	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività clinica	4.266.462,95	370.674,48	1.059.508,83	10.954,66	119.201.443,62
2G114	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Farmaci ad alto costo rimborsati extra tariffa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2G115	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra tariffa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2G120	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi	285.142,33	28.548,58	190.203,14	843,64	51.200.902,75
2G121	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività di laboratorio	41,20	4,87	12,85	0,14	4.317.803,40
2G122	Assistenza specialistica ambulatoriale Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Diagnostica strumentale	76.070,39	671,75	1.773,78	19,81	20.038.501,30
2G123	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività clinica	209.030,74	27.871,96	188.416,51	823,69	26.844.598,05
2G124	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Farmaci ad alto costo rimborsati extra - tariffa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2G125	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra - tariffa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2G130	Assistenza specialistica ambulatoriale - Trasporto utenti	34,48	4,10	10,76	0,12	3.619.369,24
2H100	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale	718.037,46	161.428,12	450.333,91	4.770,76	37.255.789,17
2H110	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Cure domiciliari	280.933,83	67.163,04	177.382,76	1.984,96	14.205.536,16
2H111	Cure domiciliari	216.515,30	52.249,49	137.995,95	1.544,22	11.677.890,71
2H112	Cure palliative domiciliari	64.418,53	14.913,55	39.386,81	440,74	2.527.645,45
2H120	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza a minori, donne, coppie, famiglia (consultori)	130.617,20	19.748,45	67.219,75	583,60	4.032.822,58
2H130	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	40.502,08	9.575,50	25.668,38	282,97	2.024.048,76
2H140	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	193.824,39	46.832,45	124.475,85	1.384,05	9.481.645,53
2H150	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disabilità	183,53	41,59	109,68	1,21	3.798.405,35
2H160	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	71.976,43	18.067,09	55.477,49	533,97	3.713.330,79
2I100	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale	113.697,63	22.526,98	59.493,71	665,66	19.481.919,11
2I110	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	46.188,54	9.521,41	25.138,31	281,37	3.054.418,27
2I120	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	59.174,26	11.294,14	29.829,17	333,75	14.119.076,01
2I130	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	7.676,66	1.559,51	4.118,84	46,08	1.406.267,09
2I140	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	500,73	114,58	302,27	3,36	873.886,33
2I150	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	157,44	37,34	105,12	1,10	28.271,41
2J100	Assistenza sociosanitaria residenziale	380.472,37	73.522,88	198.604,53	2.172,71	104.137.096,78
2J110	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	145.536,31	31.778,60	83.926,30	939,04	10.910.432,72
2J120	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	36.050,85	6.560,34	17.324,41	193,86	7.999.986,09
2J130	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	57.154,43	11.610,91	30.665,89	343,15	10.469.981,66
2J140	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	50.642,29	10.954,79	33.093,79	323,73	71.251.535,56
2J150	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone nella fase terminale della vita	84.560,81	11.068,45	29.235,04	327,12	2.333.301,72
2J160	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	6.527,68	1.549,79	4.359,10	45,81	1.171.859,03
2K100	Assistenza termale	9,57	1,11	2,97	0,03	1.005.473,27
2L100	Assistenza presso strutture sanitarie interne alle carceri	45.740,85	10.337,00	36.654,27	305,50	2.450.018,54
29999	TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	9.494.263,84	944.308,15	2.835.605,93	27.907,57	632.456.398,47

MODELLO LA 2024 ULSS 508 BERICA		Consumi di esercizio		Costi per acquisti di servizi		
	Macro voci economiche	Beni sanitari	Beni non sanitari	Prestazioni sanitarie	Servizi sanitari per erogazione di prestazioni	Servizi non sanitari
ASSISTENZA OSPEDALIERA						
3A100	Attività di Pronto soccorso	2.865.066,51	211.885,69	1.109.138,39	5.716.932,23	5.389.043,17
3A110	Attività diretta di Pronto soccorso e OBI	1.563.061,39	176.451,64	31.205,04	4.768.839,06	4.076.422,19
3A111	Attività diretta di PS e OBI per accessi non seguiti da ricovero	1.237.704,59	140.342,98	24.812,87	3.948.082,24	3.251.683,48
3A112	Attività diretta di PS e OBI per accessi seguiti da ricovero	325.356,80	36.108,66	6.392,17	820.756,82	824.738,71
3A120	Accertamenti diagnostici strumentali e consulenze in Pronto Soccorso per accessi non seguiti da ricovero	1.302.005,12	35.434,05	1.077.933,35	948.093,17	1.312.620,98
3B100	Assistenza ospedaliera per acuti	77.079.372,96	1.387.241,35	84.924.560,92	23.258.995,36	50.013.652,44
3B110	Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Hospital	381.887,51	18.814,73	1.574.423,34	173.848,35	422.536,13
3B120	Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Surgery	3.314.020,25	99.351,19	12.292.169,98	1.724.301,91	3.065.230,76
3B130	Assistenza ospedaliera per acuti - In degenza ordinaria	68.838.141,31	1.269.075,43	71.057.967,60	21.360.845,10	46.525.885,55
3B140	Assistenza ospedaliera per acuti - Farmaci ad alto costo rimborsati extra-tariffa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3B150	Assistenza ospedaliera per acuti - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra-tariffa	4.545.323,89	0,00	0,00	0,00	0,00
3C100	Assistenza ospedaliera per lungodegenti	0,45	1,37	375.281,90	12,08	88,51
3D100	Assistenza ospedaliera per riabilitazione	943.841,39	68.209,09	13.504.883,93	813.605,98	2.863.290,80
3E100	Trasporto sanitario assistito	1,68	4,94	1.349.136,36	43,56	318,37
3F100	Attività trasfusionale	4.838.047,50	81.720,50	45.489,44	1.490.807,03	1.549.437,43
3G100	Attività a supporto dei trapianti di cellule, organi e tessuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3H100	Attività a supporto della donazione di cellule riproduttive	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39999	TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA	85.726.330,49	1.749.062,94	101.308.490,94	31.280.396,24	59.815.830,72
48888	TOTALE COSTI PER ATTIVITA' DI RICERCA	613,95	639,25	197,11	3.604,17	33.111,28
49999	TOTALE GENERALE	228.751.254,05	2.821.414,24	390.777.942,71	70.980.079,06	99.912.492,52

MODELLO LA 2024 ULSS 508 BERICA		Personale			
	Macro voci economiche	Ruolo sanitario	Ruolo professionale	Ruolo tecnico	Ruolo amministrativo
ASSISTENZA OSPEDALIERA					
3A100	Attività di Pronto soccorso	18.596.581,32	54.724,21	3.194.248,17	970.084,74
3A110	Attività diretta di Pronto soccorso e OBI	14.872.829,10	43.843,88	2.710.252,24	652.626,66
3A111	Attività diretta di PS e OBI per accessi non seguiti da ricovero	11.843.942,14	34.857,48	2.134.311,27	519.814,62
3A112	Attività diretta di PS e OBI per accessi seguiti da ricovero	3.028.886,96	8.986,40	575.940,97	132.812,04
3A120	Accertamenti diagnostici strumentali e consulenze in Pronto Soccorso per accessi non seguiti da ricovero	3.723.752,22	10.880,33	483.995,93	317.458,08
3B100	Assistenza ospedaliera per acuti	148.618.243,74	436.653,02	25.386.764,83	7.603.145,65
3B110	Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Hospital	1.470.215,53	4.185,46	192.542,86	77.906,66
3B120	Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Surgery	9.312.214,10	25.890,12	933.359,48	522.264,27
3B130	Assistenza ospedaliera per acuti - In degenza ordinaria	137.835.814,11	406.577,44	24.260.862,49	7.002.974,72
3B140	Assistenza ospedaliera per acuti - Farmaci ad alto costo rimborsati extra-tariffa	0,00	0,00	0,00	0,00
3B150	Assistenza ospedaliera per acuti - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra-tariffa	0,00	0,00	0,00	0,00
3C100	Assistenza ospedaliera per lungodegenti	290,16	1,15	129,19	54,65
3D100	Assistenza ospedaliera per riabilitazione	7.654.707,09	24.577,11	2.134.503,85	433.021,83
3E100	Trasporto sanitario assistito	1.043,23	4,08	464,42	196,52
3F100	Attività trasfusionale	4.119.609,85	11.400,06	431.634,57	190.167,97
3G100	Attività a supporto dei trapianti di cellule, organi e tessuti	0,00	0,00	0,00	0,00
3H100	Attività a supporto della donazione di cellule riproduttive	0,00	0,00	0,00	0,00
39999	TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA	178.990.475,39	527.359,63	31.147.745,03	9.196.671,36
48888	TOTALE COSTI PER ATTIVITA' DI RICERCA	4.096,61	278,84	1.365,12	110.439,83
49999	TOTALE GENERALE	288.421.203,47	858.452,80	47.905.416,70	20.694.982,07

MODELLO LA 2024 ULSS 508 BERICA					
	Macro voci economiche	Ammortamenti	Sopravvenienze insussistenze	Altri costi	Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze
ASSISTENZA OSPEDALIERA					
3A100	Attività di Pronto soccorso	1.609.109,35	176.438,81	468.068,79	5.215,05
3A110	Attività diretta di Pronto soccorso e OBI	1.152.322,52	141.325,18	374.416,01	4.177,35
3A111	Attività diretta di PS e OBI per accessi non seguiti da ricovero	943.069,68	112.355,13	297.651,80	3.321,07
3A112	Attività diretta di PS e OBI per accessi seguiti da ricovero	209.252,84	28.970,05	76.764,21	856,28
3A120	Accertamenti diagnostici strumentali e consulenze in Pronto Soccorso per accessi non seguiti da ricovero	456.786,83	35.113,63	93.652,78	1.037,70
3B100	Assistenza ospedaliera per acuti	12.722.702,58	1.408.985,33	3.773.356,26	41.641,56
3B110	Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Hospital	202.119,74	13.543,19	36.761,77	400,09
3B120	Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Surgery	807.023,23	83.570,62	224.839,11	2.469,65
3B130	Assistenza ospedaliera per acuti - In degenza ordinaria	11.713.559,61	1.311.871,52	3.511.755,38	38.771,82
3B140	Assistenza ospedaliera per acuti - Farmaci ad alto costo rimborsati extra-tariffa	0,00	0,00	0,00	0,00
3B150	Assistenza ospedaliera per acuti - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra-tariffa	0,00	0,00	0,00	0,00
3C100	Assistenza ospedaliera per lungodegenti	14,54	3,68	9,71	0,11
3D100	Assistenza ospedaliera per riabilitazione	657.935,93	79.216,58	219.117,51	2.341,18
3E100	Trasporto sanitario assistito	52,36	13,26	34,97	0,38
3F100	Attività trasfusionale	293.913,56	36.780,67	100.247,68	1.086,98
3G100	Attività a supporto dei trapianti di cellule, organi e tessuti	0,00	0,00	0,00	0,00
3H100	Attività a supporto della donazione di cellule riproduttive	0,00	0,00	0,00	0,00
39999	TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA	15.283.728,32	1.701.438,33	4.560.834,92	50.285,26
48888	TOTALE COSTI PER ATTIVITA' DI RICERCA	4.241,05	915,32	2.413,08	27,05
49999	TOTALE GENERALE	25.989.042,88	2.774.027,34	7.757.822,42	81.983,83