

RELAZIONE SULLA GESTIONE

BILANCIO DI ESERCIZIO 2024

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 2024 è stato contraddistinto dall'aumento nel costo delle materie prime e del tasso di inflazione conseguenti le crisi economiche scatenate dai conflitti in corso. L'effetto di questi incrementi, unito ai costi della riorganizzazione effettuata dall'Azienda nel corso degli ultimi anni per rispondere alle nuove esigenze sanitarie post pandemiche ha fortemente influito sul risultato economico.

In questa difficile congiuntura 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. Le carenze in aree quali la medicina d'urgenza, l'anestesia, la pediatria, la diagnostica per immagini, hanno impattato anche nel 2024 in modo pesante sulla medicina territoriale, primo avamposto nei confronti del paziente per la gestione dell'emergenza, in particolare come punto di riferimento della popolazione più fragile.

Tale difficoltà, come è noto, non potrà che trovare soluzione nel medio/lungo periodo attraverso un ripensamento complessivo del sistema sanitario, a partire dalla formazione. L'Azienda ha dispiegato il suo impegno nella ricerca continua di nuove risorse, ma anche di soluzioni ponte mirate a mitigare l'impatto sui pazienti di pensionamenti e riduzioni di organico.

Nel contempo sono proseguiti gli interventi di riorganizzazione ed implementazione dei progetti di investimento legati al Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza, come declinato dalla Regione Veneto, con riferimento ai temi previsti nella Missione 6 – Salute: i tempi di realizzazione di tali progetti al fine di accedere alle risorse stanziata dalla Comunità Europea richiedono una programmazione rigorosa degli interventi e un attento monitoraggio del rispetto dei cronoprogrammi sia con riferimento alle fasi realizzative sia con riferimento agli adempimenti amministrativi /rendicontativi, che ha rappresentato nel 2024, e rappresenterà nei prossimi anni, un notevole impegno per le strutture tecniche e sanitarie aziendali.

La relazione sulla gestione, che corredo il bilancio di esercizio 2024, 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 diversamente 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 2024.

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 493.276 abitanti (Provenienza dati: Anagrafi Comunali).

	TOTALE BERICA	Distretto EST	Distretto OVEST
Totale Residenti al 31.12.2024	493.276	314.244	179.032
di cui stranieri	53.067	31.928	21.139
% stranieri	10,8%	10,2%	11,8%

Fonte dati: anagrafi comunali al 31.12.2024

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

Residenti per fasce d'età	2022	2023	2024	Delta %
inferiore a 1 anno	3.492	3.282	3.346	2,0%
da 1 a 5 anni	18.405	18.211	17.880	-1,8%
da 6 a 44 anni <i>escluso femmine da 15 a 44 anni</i>	124.168	123.472	123.002	-0,4%
da 15 a 44 anni <i>solo femmine</i>	78.485	78.168	77.902	-0,3%
da 45 a 64 anni	155.571	155.529	154.813	-0,5%
da 65 a 74 anni	53.940	54.382	55.136	1,4%
75 anni e oltre	58.479	59.927	61.197	2,1%
Totali	492.540	492.971	493.276	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 2024, risultano così composti:

FASCE DI ETA'	MASCHI	FEMMINE	TOTALE
0-13 anni	27.696	26.368	54.064
14-64 anni	157.118	151.323	308.441
65-74 anni	26.178	27.768	53.946
75 anni e oltre	24.647	34.116	58.763
TOTALE	235.639	239.575	475.214

La popolazione esente da ticket nell'esercizio 2024 per età e reddito è pari a 85.662 abitanti, per altri motivi (patologia e invalidità) è pari a 266.768 abitanti.

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

MODELLO FLS 11 Anno 2024	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 2024	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 2024 sono stati pari a 1.251 unità (di cui 56 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	52		
Geriatria Covid Vicenza	21	03	8		
Malattie Infettive e Tropicali Vicenza	24	01	19		
Malattie Infettive Covid Vicenza	24	02	2		
Medicina Generale Vicenza	26	01	76	1	
Medicina Covid Vicenza	26	05	1		
Medicina d'Urgenza Vicenza	26	09	1		
Medicina Covid Vicenza	26	10	1		
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	23		
Pneumologia Covid Vicenza	68	02	1		
Terapia Intensiva Pediatrica Vicenza	72	01	4		
Terapia intensiva neonatale Vicenza	73	01	5		
Neuro-Riabilitazione Vicenza	75	01	19		
Totale			803	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	38		
Totale			56		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	12	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		
Totale			169	4	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	38		
Riabilitazione Cardiovascolare Lonigo	56	04	20		
Totale			58		

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
Oncologia Montecchio	64	02		1	
Totale				1	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	26	1	
Geriatria Covid Valdagno	21	04	4		
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
Oncologia Valdagno	64	03		1	
Totale			109	3	5

DOTAZIONE POSTI LETTO STRUTTURE CONVENZIONATE AGGIORNATA AL 31/12/2024

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 2024	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 2024	I dati relativi ai posti letto dei presidi a gestione diretta sono coerenti con quelli riportati nel Modello HSP 12
MODELLO HSP 13 Anno 2024	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.

Le attività di assistenza primaria sono assicurate da 282 Medici di Medicina Generale e 50 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 72 operatori e un'attività annua che nel 2024 si è concretizzata in circa 128.000 contatti di cui il 71% in forma telefonica.

L'Assistenza Domiciliare Integrata (ADI) è stata erogata a circa 15.300 utenti per un totale di 165.000 prestazioni da parte di MMG/PLS, infermieri, fisioterapisti, palliativisti e altri specialisti, con un incremento importante di prese in carico di persone con età maggiore o uguale a 65 anni (circa 13.800 nel 2024), 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 13.604 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 più di 3.600 posti per attività residenziale per utenti non autosufficienti con e senza impegnative di residenzialità. Nel 2024 l'azienda ha erogato 3.194 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 93 posti letto medi attivi, complessivamente nel 2024 hanno accolto circa 900 persone.

Nell'Azienda sono operative inoltre due strutture Hospice, con una dotazione complessiva programmata di 19 posti letto. Nel 2024 sono stati seguiti circa 410 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 (897 utenti totali nel 2024) e interventi di tipo residenziale definitivo o di pronta accoglienza (530 utenti).

Nell'ambito dell'assistenza all'Infanzia, Adolescenza e Famiglia, nel 2024 l'Azienda ha seguito circa 5.340 utenti tramite le equipe dei consultori, con attività di prevenzione e sostegno, prestazioni ostetrico ginecologiche e attività psico-sociali (circa 43.360 prestazioni). Tramite il Servizio Tutela Minori ha avuto in carico più di 900 minori in situazioni di disagio socio-psico-familiare, inadeguate o pregiudizievoli per la loro crescita e attraverso il Servizio Adozioni ha accompagnato circa 350 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 2024 ha fornito prestazioni a circa 4.400 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 2024 sono stati in carico circa 7.870 utenti assistiti mediante interventi di tipo ambulatoriale (con circa 99.900 prestazioni annue), semiresidenziale (506 pazienti trattati), residenziale (303 pazienti) e progetti a sostegno della domiciliarità anche con forme di residenzialità leggera (69 utenti).

Per quanto riguarda l'assistenza a pazienti Tossicodipendenti e Alcolisti, il Dipartimento per le Dipendenze segue circa 2.800 pazienti ambulatorialmente (138 presso il carcere) e circa 270 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	Vaccinazioni per emergenze pandemiche	Assistenza di Neuropsichiatria infantile e dell'adolescenza	attività di Centrale Operativa territoriale	attività di Ospedale di Comunità	TOTALE
Ambulatorio e Laboratorio	21												1					22
Altro tipo di struttura territoriale	8			6		6						1			1	5		27
Struttura semiresidenziale					7						3							10
Struttura residenziale					20						1	2					2	25

(*) 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 terminale	Assistenza agli anziani	Assistenza ai disabili fisici	Assistenza ai disabili psichici	Assistenza alle persone nella fase terminale della vita	Assistenza per emergenze sanitarie	Vaccinazioni per emergenze pandemiche	Assistenza di Neuropsichiatria infantile e dell'adolescenza	attività di Centrale Operativa territoriale	attività di Ospedale di Comunità	TOTALE
Ambulatorio e Laboratorio	15	6	1															22
Altro tipo di struttura territoriale												1						1
Struttura semiresidenziale					5	9			14	7	26							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 tre 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 2024	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 2024	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 2024	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 2023	Anno 2024	VAR 2024-2023	VAR% 2024-2023
TOTALE RICOVERI PRODOTTI	48.868	50.566	1.698	3,5%
di cui MOBILITA' ATTIVA	8.330	8.461	131	1,6%
% MOBILITA' ATTIVA	17,0%	16,7%		-0,3%
MOBILITA' PASSIVA INTRA	9.535	9.686	151	1,6%

ATTIVITA': Prestazioni Ambulatoriali

	Anno 2023	Anno 2024	VAR 2024-2023	VAR% 2024-2023
TOTALE PRESTAZIONI EROGATE	1.381.887	1.491.152	109.265	7,9%
di cui MOBILITA' ATTIVA INTRA	96.447	96.832	385	0,4%
% MOBILITA' ATTIVA	7,0%	6,5%		-0,5%
MOBILITA' PASSIVA INTRA	137.193	141.017	3.824	2,8%

ATTIVITA': Pronto Soccorso

NUMERO ACCESSI	2023	2024	Var 2024-2023	Var% 2024-2023
Vicenza	94.948	93.134	- 1.814	-2%
Noventa	12.969	13.396	427	3%
Arzignano	34.098	34.323	225	1%
Lonigo	5.971	7.119	1.148	19%
Valdagno	19.249	20.153	904	5%
Montecchio (Fast Track)	817	812	- 5	-1%
TOTALE ACCESSI	168.052	168.937	885	1%
ACCESSI MEDI GIORNALIERI	460	462		

ATTIVITA': Interventi Chirurgici

INTERVENTI CHIRURGICI	2023	2024	Var 2024-2023	Var% 2024-2023
Vicenza	26.428	27.734	1.306	4,9%
Noventa	2.884	3.411	527	18,3%
Arzignano	5.363	5.750	387	7,2%
Montecchio	5.027	5.413	386	7,7%
Valdagno	5.417	5.326	- 91	-1,7%
TOTALE INTERVENTI	45.119	47.634	2.515	5,6%

4.2 Assistenza Territoriale

A) Principali Dati di Attività Anno 2024

ASSISTENZA DOMICILIARE:

Accessi di assistenza domiciliare integrata per figura professionale

FIGURA PROFESSIONALE	2024
Infermiere e terapeuta del dolore	126.825
Fisioterapista	9.405
MMG/PLS (adi + adp)	18.308
Accessi Specialisti (Palliativista e altre figure)	9.766
Medico USCA	732
Altro soggetto	7
TOTALE ACCESSI	165.043

ADULTI ANZIANI:

Attività dei Centri di Servizio:

	BERICA	
	n. POSTI autorizzati	n° utenti (teste)
INTERVENTI SEMIRESIDENZIALI (centri diurni)	215	383
INTERVENTI RESIDENZIALI	3.614	5.363

Impegnative di Residenzialità Emesse:

N. UTENTI EQUIVALENTI PER TIPOLOGIA DI ASSISTENZA	BERICA
INTERVENTI SEMIRESIDENZIALI (centri diurni)	79,8
INTERVENTI RESIDENZIALI	3.114,6
<i>UNICHE-dgr 996/2022</i>	2.664,1
<i>2° livello</i>	271,1
<i>Religiosi 1° livello-DGR 1168/2023</i>	124,6
<i>Quota Sanitaria Accesso</i>	23,8
<i>SAPA</i>	2,4
<i>Stati Vegetativi Permanenti</i>	15,4
<i>Impegnative SLA</i>	1,5
<i>Alta Intensità</i>	9,8
<i>Misure Straordinarie</i>	1,8

STRUTTURE INTERMEDIE:

	O.D.C.	U.R.T.	TOTALE BERICA
N. Posti Letto	54	39	93
N. Utenti dimessi	529	380	909
N. Giornate di Degenza	15.824	13.135	28.959
Degenza Media	29,9	34,6	31,9

	HOSPICE
N. Posti Letto	19
N. Utenti dimessi	413
N. Giornate di Degenza	5.284
Degenza Media	12,8

DISABILI:

	BERICA
INTERVENTI SEMI-RESIDENZIALI (n. utenti)	897
<i>di cui presso strutture a Gestione diretta (CD)</i>	69
<i>di cui Progetti Sperimentali e Occupazionalità</i>	178
INTERVENTI RESIDENZIALI (n. utenti)	530
<i>di cui presso strutture a Gestione diretta</i>	31
PROGETTI A SOSTEGNO DELLA DOMICILIARITA' E DELL'AUTONOMIA PERSONALE - escluse ICD - (n. utenti)	440
<i>di cui Progetti "Dopo di Noi"</i>	136
<i>di cui Progetti Vita Indipendente</i>	172
<i>di cui Altri contributi a minori</i>	107

SERVIZIO INTEGRAZIONE LAVORATIVA:

SERVIZIO/TIPO UTENZA PRESA IN CARICO	BERICA	
	N. UTENTI TOT.	di cui IN TIROCINIO
SIL - Persone con disabilità intellettiva, fisica e sensoriale	336	134
SIL - persone con disagio mentale	394	144
SIL - persone con problemi di dipendenza	37	11
SIL - persone in situazione di Svantaggio Sociale	3	3
SIL - minori in situazione di Svantaggio sociale 381/91	-	-
SIL - persone non riconosciute invalide	-	-
TOTALE PERSONE IN CARICO AL SIL	770	292

SALUTE MENTALE:

	BERICA
ATTIVITA' AMBULATORIALE DEI CENTRI DI SALUTE MENTALE E DCA	
N. PAZIENTI ATTIVI	7.871
<i>di cui Centro Disturbi Alimentari</i>	505
N. PRESTAZIONI	99.893
RICOVERI IN SPDC (strutture proprie)	
N. PAZIENTI	805
N. GIORNATE DI DEGENZA	15.176
INSERIMENTI SEMIRESIDENZIALI (n. utenti)	506
<i>di cui a Gestione Diretta o Mista</i>	367
<i>di cui presso Privato Convenzionato</i>	139
INSERIMENTI RESIDENZIALI (n. utenti)	303
<i>di cui a Gestione Diretta o Mista</i>	175
<i>di cui presso Privato Convenzionato</i>	106
<i>di cui in REMS/Libertà vigilata/Misure di sicurezza</i>	22
INTERVENTI DOMICILIARI/ RESIDENZIALITA' LEGGERA (n. utenti)	69

CONSULTORI FAMILIARI-ETA' EVOLUTIVA

	BERICA
CONSULTORI FAMILIARI	
N. UTENTI TOTALI	5.341
<i>di cui stranieri</i>	<i>1.510</i>
<i>di cui IVG</i>	<i>382</i>
<i>N. UTENTI area psicologico-sociale</i>	<i>2.020</i>
<i>N. UTENTI area ostetrico-ginecologica</i>	<i>4.249</i>
N. PRESTAZIONI TOTALI	43.357
SERVIZIO ADOZIONI (Servizio unico aziendale)	
N. UTENTI TOT.	352
N. PRESTAZIONI	2.105
TUTELA MINORI	
N. MINORI TRATTATI	907
di cui MSNA	64
<i>N. MINORI inseriti in struttura</i>	122
N. MINORI IN AFFIDO	152
ETA' EVOLUTIVA (n. utenti)	
N. UTENTI TOTALI	4.406
PSICOLOGIA DISTRETTUALE	2.743
LOGOPEDIA DISTRETTUALE	2.492
ALTRE FIGURE (assist. Sociale, educatore, fisioterapista, psicomotricista)	1.883
ASSISTENZA SCOLASTICA	678
DISABILI SENSORIALI (attività provinciale)	159
NEUROPSICHIATRIA INFANTILE	
N. UTENTI TOT.	2.316
N. PRESTAZIONI	8.047
L'ARCA - Centro Regionale di protezione e cura dei minori, ragazzi e famiglie	
N. MINORI PRESI IN CARICO per abuso, maltrattamento o reato	181

DIPARTIMENTO PER LE DIPENDENZE:

	BERICA
UTENTI	
Tossicodipendenti	1.537
Alcolisti	785
Dipendenza da gioco	169
Tabagisti	92
Altro	195
TOTALE (*)	2.778

(*) Un utente può avere più dipendenze

	BERICA
INSERIMENTI IN COMUNITA' TERAPEUTICHE	
N. UTENTI	272
N. GIORNATE DI PRESENZA	44.217
<i>di cui Semiresidenziali</i>	10.305
<i>di cui Residenziali</i>	33.912

COPERTURE VACCINALI

SCREENING ONCOLOGICI

SANITÀ PUBBLICA VETERINARIA E SICUREZZA ALIMENTARE

Servizio Igiene alimenti e Nutrizione	2022	2023	2024
Ispezioni per la sicurezza alimentare e gestione sistemi di allerta	790	903	985
Campioni alimenti	360	260	227
Campioni acque ad uso potabile (dal 2024 con D.Lgs. 18/2023)	1.550	1.490	1.051
Ispezioni per controllo Prefit	36	49	45
Micologia - Perizie micologiche privati/ditte	48	60	37
Micologia - Perizie micologiche per attivazione/collaborazione con P.S.	4	2	0
Micologia - Incontri divulgativi e per la popolazione con perizia dei funghi spontanei da parte dell'Ispettorato Micologico n°			14
Attività di campioni PFAS alimenti su matrice vegetale (TOTALE campione alimento + campione acqua di irrigazione) - D.Lgs. 1676/2023			298
Gestione segnalazioni cittadini, altra Autorità Pubblica, Pronto Soccorso, Segnalazioni gruppo MTA	----	----	41
Incontri formativi Gratuiti organizzati dal SIAN per gli Operatori del Settore Alimentare. N° Operatori partecipanti:		43	0
Partecipazione ai tavoli di lavoro per la redazione dei Piani di Sicurezza dell'Acqua ai sensi del D.Lgs. 18/2023 . Numero di incontri con partecipazione in qualità di Autorità Competente:		5	3
Corsi di formazione e informazione (scuole, centri di servizi, popolazione)	14	52	48
Consulenze e validazioni menù ristorazione collettiva	86	207	245
Consulenze dietetico-nutrizionali	2.252	2.382	3.154

SERVIZIO DI IGIENE DEGLI ALIMENTI DI ORIGINE ANIMALE E LORO DERIVATI

Servizio di Igiene degli Alimenti di Origine Animale e loro derivati	2022	2023	2024
Nr. ispezioni/controlli negli stabilimenti produttori di alimenti di origine animale	848	857	897
Nr. ispezioni/controlli negli stabilimenti di sottoprodotti di origine animale	71	66	71
Nr. ispezioni in stabilimenti produzione/lavorazione (non ricomprese nei punti precedenti)	95	109	98
Nr. ispezioni in stabilimenti macellazione	11.230	11.320	11.512

SERVIZIO VETERINARIO DI IGIENE DEGLI ALLEVAMENTI E DELLE PRODUZIONI ZOOTECNICHE

Servizio Veterinario di igiene degli allevamenti e delle produzioni zootecniche	2022	2023	2024
Piano Nazionale Alimentazione animale: campioni	134	136	128 (100%)
Piano Nazionale Residui: campioni	185	148	151
Piano Nazionale Benessere Animale: controlli	69	126	51
Piano Nazionale Farmacosorveglianza: controlli	144	215	236

SERVIZIO SANITÀ ANIMALE

Servizio Sanità Animale	2022	2023	2024
Nr allevamenti avicoli controllati: nr prelievi	1.404	3.132	3.625
Capi bovini e ovini controllati per TBC, Brucellosi, Leucosi: nr. capi	In linea con il 2021	TBC bov. 9808; BRC e LBE bov. 1023; bRC ovicap. 2502 *	TBC bov. 12404; BRC e LBE bov. 4000; BRC ovicap. 966 *
Capi bovini e ovini controllati per TBC, Brucellosi, Leucosi: nr. allevamenti	In linea con il 2021	TBC bov. 124; BRC e LBE bov. 124; bRC ovicap. 195 *	TBC bov. 108; BRC e LBE bov. 108; BRC ovicap. 29 *
Gestione anagrafi/capi movimentati (bovina, suina, caprina ecc...)	212.461	239.179	239.000

SERVIZIO DI IGIENE URBANA VETERINARIO

Servizio di Igiene Urbana Veterinario	2022	2023	2024
Lotta al randagismo: cattura cani randagi/vaganti	826	866	849
Lotta al randagismo: colonie feline sterilizzate	60	75	46
Nr. movimentazioni anagrafe canina	18.800	21.435	22.270

Stabilimenti e certificazioni paesi terzi di mangimi alimenti e sottoprodotti	2022	2023	2024
Numero certificati export e attestazioni pelli e derivati	5.131	4.653	4.728
Numero certificati export e attestazioni fertilizzanti organici da/con sottoprodotti o.a.	299	288	244
Numero controlli ufficiali fertilizzanti organici, s.o.a. e loro derivati, materie prime per gelatine e collagene a uso umano	21	22	28
Numero controlli TRACES su scambi di sottoprodotti o.a. cat. 2 e 3	361	432	364
Numero autorizzazioni alla spedizione da altro stato membro di farine carne e ossa cat. 2	7	4	6

SERVIZIO ATTIVITA' MOTORIA	2022	2023	2024
CERTIFICATI per gli sport agonistici (TAB. A del D.M. 18.02.82)	10	36	25
CERTIFICATI per gli sport agonistici (TAB. B del D.M. 18.02.82)	2.315	2.992	3.628
CERTIFICATI per sport agonistici (TABELLA B del D.M. 18.02.82 con cicloergometro)	26	29	23
TOTALE CERTIFICATI	2.351	3.057	3.676

Servizio di Medicina Legale (ML)	2022	2023	2024
Visite Necroscopiche	2.198	2.056	1.959
Riscontri Diagnostici	167	152	134
Rimozioni pace-maker	83	93	74
Relazioni Medico Legali su sinistri ULSS n. 8 Berica	33	41	39
Commissioni medico legali: n. accertamenti	24.652	26.162	34.374

Servizio Prevenzione Malattie Croniche Non Trasmissibili (MCNT) e Promozione della Salute	2022	2023	2024**
Progetti attivati nell'Area Sicurezza: n. destinatari nelle scuole richiedenti	516	685	676
Progetti attivati nell'Area Attività Motoria: n. destinatari nelle scuole richiedenti	200	609	1.751
Progetti attivati nell'Area Prevenzione delle patologie orali (corsi brevi): n. destinatari nelle scuole richiedenti	645	1.834	1.328
N. visite odontoiatriche fatte agli alunni	552	1.570	1.172
Progetti attivati nell'Area Alimentazione: n. destinatari nelle scuole richiedenti	1.764	2.205	3.677
Progetti di Peer Education: n. destinatari nelle scuole richiedenti	4.300	5.406	6.811
Progetti di prevenzione tabagismo in contesto scolastico: n. destinatari nelle scuole richiedenti	473	491	2.739
Progetti attivati nell'area "Genitoripù": n. destinatari nelle scuola richiedenti	-	-	340
Progetti attivati nell'area dello sviluppo delle Life Skills: n. destinatari nelle scuole richiedenti	-	49	2144

** Nell'anno scolastico 2023/2024 sono stati attivati diversi progetti in più rispetto agli anni precedenti e sono stati coinvolti più servizi (es. SIAN)

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. 0006910 del 13 marzo 2025 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 2024.

Il bilancio consuntivo 2024, 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 € 19.866.404,93. L'area sociale chiude in pareggio.

Il finanziamento indistinto - contabilizzato con competenza 2024 nella voce (A.1.A.1) *Contributi da Regione per quota F.S. regionale* - è stato definito in € 946.118.784,64 e corrisponde alle assegnazioni della DGR n. 35 del 21 gennaio 2025: "Assegnazione agli Enti del SSR della Regione del Veneto delle risorse per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza per l'anno 2024", che include anche il riparto delle risorse finalizzate statali.

L'esercizio 2024 ha visto un incremento delle assegnazioni di risorse disponibili (quota FS) per questa Azienda pari ad € 46.733.806,54, si è rilevata invece una contrazione nell'utilizzo di quote di contributi di esercizi precedenti. I ricavi per prestazioni sanitarie e compartecipazione alla spesa sono incrementati rispetto all'esercizio precedente di € 5.488.578,07, con un 50% dell'incremento legato al positivo andamento degli incassi per compartecipazioni.

Nell'esercizio 2024 l'Azienda ha dovuto ricorrere a rettifiche di contributi FSR per finanziamento degli investimenti per € - 2.265.464,27, di cui € 1.795.636,84 per lavori propedeutici ad interventi PNRR (installazione delle grandi apparecchiature – spostamenti per avvio lavori Ospedali di Comunità e Casa della Comunità).

L'Azienda presenta un incremento dei costi della produzione per complessivi € 32.419.219,15, in parte conseguenza degli incrementi generalizzati di prezzi e tariffe di materie prime e servizi, dei rinnovi contrattuali del personale dipendente e convenzionato, nonché del nuovo 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 2024 a valore aggiunto e valore della produzione

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO A VALORE AGGIUNTO	ANNO 2024 (Valore Assoluto)	ANNO 2024 (Valore %)
A - TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	1.143.954.969,41	100,00%
AA0010 (A.1) Contributi in c/esercizio	968.040.079,44	84,62%
AA0240 (A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-2.488.496,59	-0,22%
AA0270 (A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	6.784.930,51	0,59%
AA0320 (A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	136.722.011,77	11,95%
AA0750 (A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	8.219.669,86	0,72%
AA0940 (A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	18.025.412,60	1,58%
AA1050 (A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00%
AA1060 (A.9) Altri ricavi e proventi	8.651.361,82	0,76%
B - TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE	785.775.739,67	100,00%
BA0020 (B.1.A) Acquisti di beni sanitari	228.274.191,28	29,05%
BA0310 (B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	2.617.252,53	0,33%
BA0400 (B.2.A) Acquisti servizi sanitari	440.212.448,60	56,02%
BA1560 (B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	74.675.013,00	9,50%
BA1910 (B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	26.994.306,97	3,44%
BA1990 (B.4) Godimento di beni di terzi	7.020.843,90	0,89%
BA2500 (B.9) Oneri diversi di gestione	5.300.458,91	0,67%
BA2660 (B.13) Variazione delle rimanenze	681.224,48	0,09%
C - VALORE AGGIUNTO	358.179.229,74	
D - BA2080) Totale Costo del personale	326.611.113,00	
E - EBIT DA RISULTATO OPERATIVO LORDO-MARGINE SANITARIO LORDO	31.568.116,74	
F - AMMORTAMENTI, SVALUTAZIONI E ACCANTONAMENTI	50.786.230,37	100,00%
BA2570 (B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	1.510.958,06	2,98%
BA2580 (B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	24.478.084,82	48,20%
BA2630 (B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	210.515,97	0,41%
BA2690 (B.14) Accantonamenti dell'esercizio	24.586.671,52	48,41%
G - EBIT RISULTATO OPERATIVO DELLA GESTIONE CARATTERISTICA-MARGINE SANITARIO NETTO	-19.218.113,63	
H - RISULTATO DELLA GESTIONE EXTRACARATTERISTICA	-933.443,89	
CZ9999 Totale proventi e oneri finanziari (C)	46.029,61	-5%
DZ9999 Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0,00	0%
J - EZ9999 Totale proventi e oneri straordinari (E)	-979.473,50	105%
K - RISULTATO OPERATIVO DELLA GESTIONE AZIENDALE	-20.151.557,52	
I - YZ9999 Totale imposte e tasse	22.523.361,72	
L - RISULTATO ECONOMICO ANTE STERILIZZAZIONI	-42.674.919,24	
AA0980 (A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	22.808.514,31	
M - RISULTATO DI ESERCIZIO	-19.866.404,93	

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.

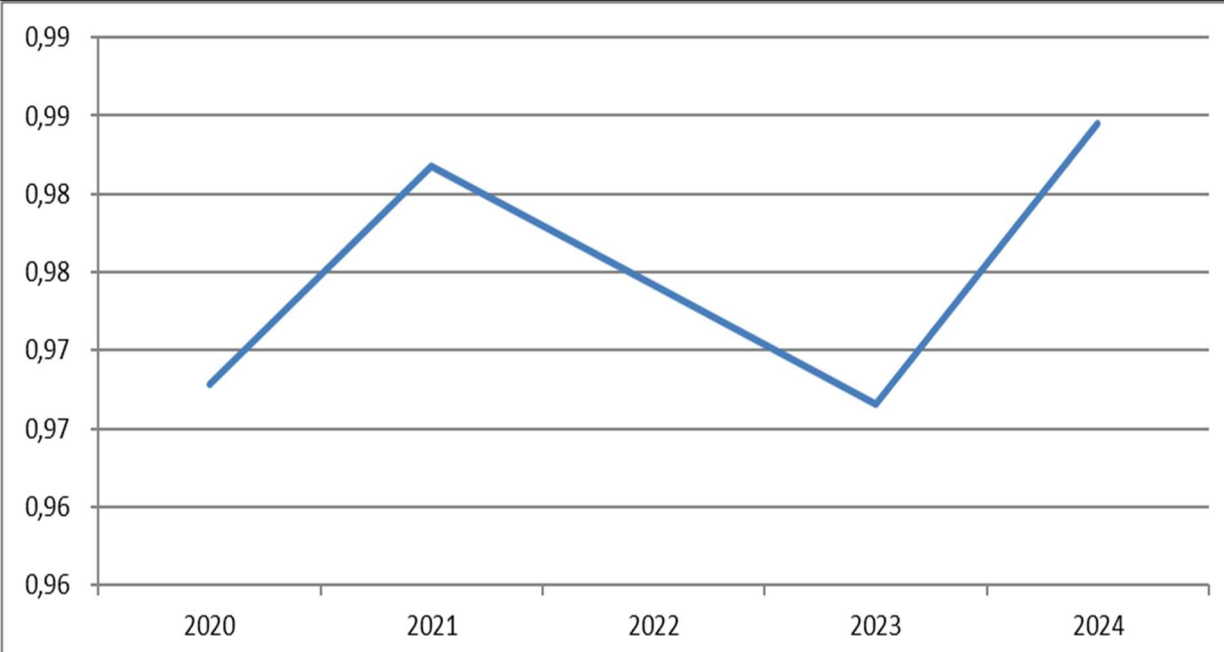
Separare il risultato economico della gestione caratteristica dal risultato economico della gestione non tipica consente di isolare e mettere in evidenza il reddito operativo, risultato che sancisce la qualità e la sostenibilità economica della missione aziendale.

Nell'esercizio 2024 il Risultato Operativo della gestione Caratteristica, o EBIT (Earning Before Interest and Tax), per l'Azienda ULSS 8 Berica è negativo e pari a - € 19.218.113,63, con un trend in miglioramento rispetto al 2023 (- 36.231.566,57).

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. <i>Equilibrio economico sanitario</i>															
<i>Valore informativo</i>															
Il rapporto consente di valutare la capacità da parte dell’azienda di ripristinare le risorse utilizzate per la gestione caratteristica attraverso le fonti reddituali previste per le aziende sanitarie.															
<i>Modalità di costruzione</i>															
<i>Valore della Produzione (A)</i> <i>Costo della Produzione (B) + Irap (YI)</i>															
Valore numeratore	1.166.763.483,72	Valore Anno 2024	Valore obiettivo: ≥ 1												
Valore denominatore	1.185.164.241,85	0,98													
 <table><caption>Data for Economic Balance Index Trend</caption><thead><tr><th>Anno</th><th>Indice</th></tr></thead><tbody><tr><td>2020</td><td>0,975</td></tr><tr><td>2021</td><td>0,983</td></tr><tr><td>2022</td><td>0,978</td></tr><tr><td>2023</td><td>0,973</td></tr><tr><td>2024</td><td>0,989</td></tr></tbody></table>				Anno	Indice	2020	0,975	2021	0,983	2022	0,978	2023	0,973	2024	0,989
Anno	Indice														
2020	0,975														
2021	0,983														
2022	0,978														
2023	0,973														
2024	0,989														
L'indice 2024 evidenzia una situazione in miglioramento, con ricavi che crescono più dei costi e un disavanzo in riduzione.															

2. Indice di conservazione dei finanziamenti istituzionali

Valore informativo

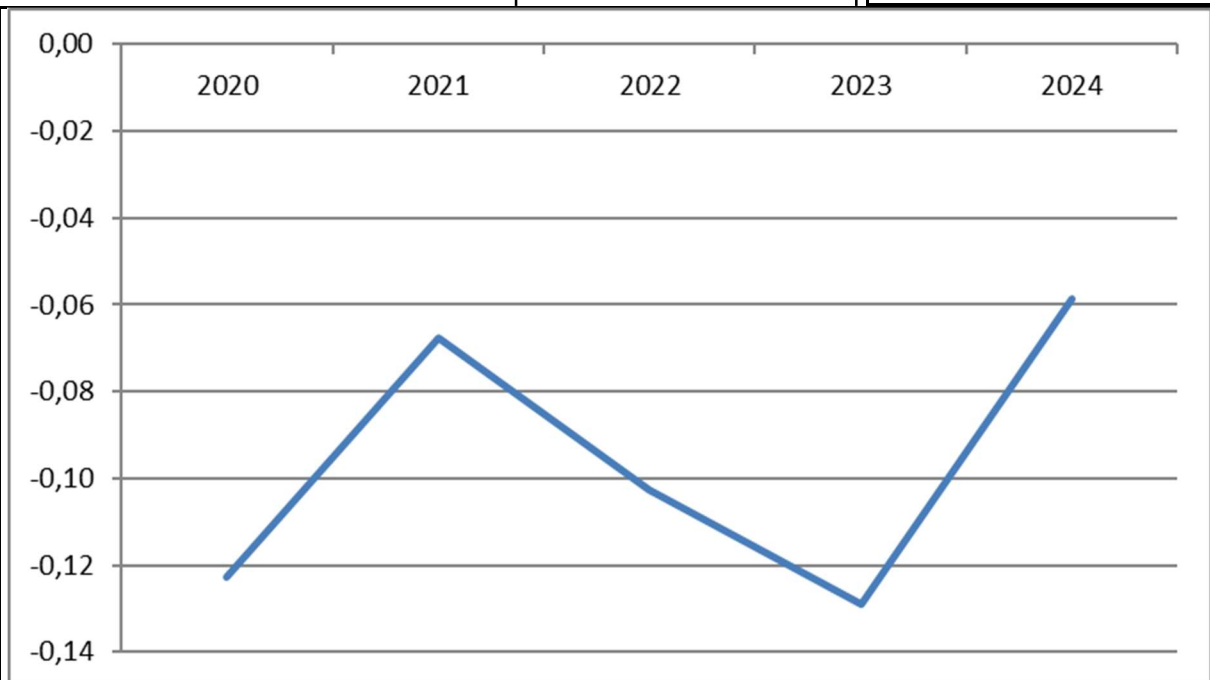
Tale indice segnala in maniera oggettiva le situazioni di criticità legate al sotto finanziamento di particolari realtà aziendali piuttosto che al sovra finanziamento di altre da parte della Regione (in particolare per il finanziamento degli investimenti e per i contributi per ripiano perdite).

Modalità di costruzione

Risultato d'Esercizio

Patrimonio Netto (PN)

Valore numeratore	- 19.866.404,93	Valore Anno 2024	
Valore denominatore	339.737.751,37	-5,85%	Valore obiettivo: ≥ 0 (con numeratore e denominatore positivi)



L'indice evidenzia un impatto in riduzione del risultato negativo sul Patrimonio Netto, anche in considerazione dell'incremento di quest'ultimo per acquisizione dei ripiani delle perdite pregresse e assegnazione di nuovi contributi in conto capitale.

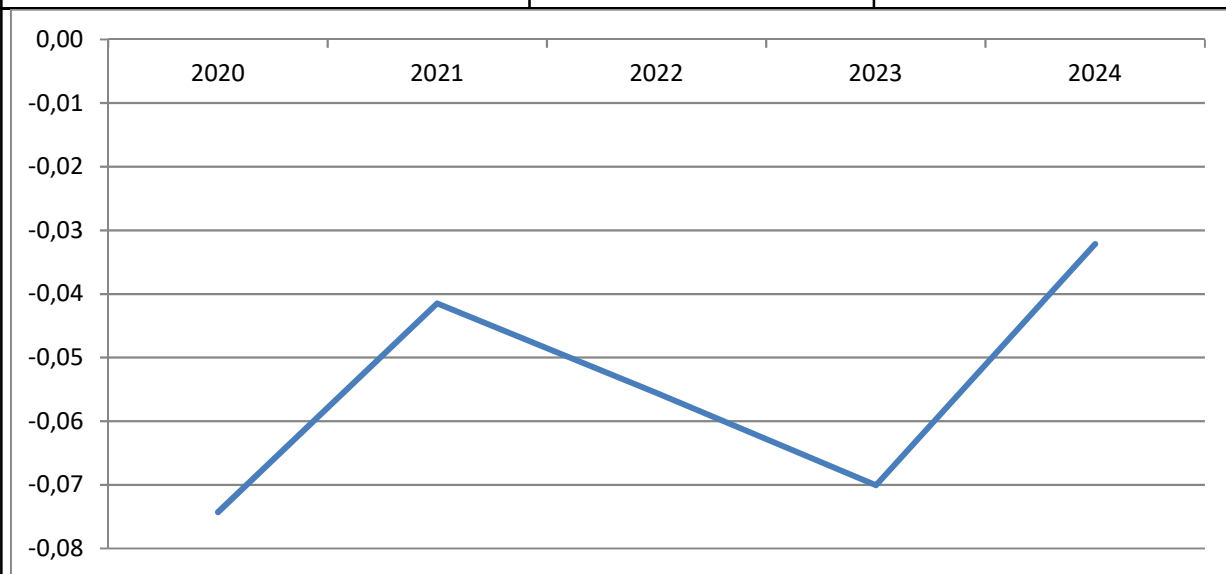
3. ROI (Return On Investment)*Valore informativo*

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

Modalità di costruzione

$$\frac{\text{Reddito Operativo della Gestione Caratteristica}}{\text{Totale Attivo}}$$

Valore numeratore	-19.218.113,63	Valore Anno 2024	Valore obiettivo: $\geq$ Tasso medio di inflazione (da confrontare anche con indice di onerosità dei debiti)
Valore denominatore	597.562.971,12	-3,22%	



In presenza di una notevole riduzione del tasso di inflazione (1% contro 5,7% dell'anno precedente) il tasso di erosione dell'attivo aziendale generato dalla perdita di esercizio risulta molto ridimensionato rispetto allo scorso esercizio.

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 - 19.866.404,93		Valore Anno 2024 - 5,53	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 3.590.400,68			
5,00 </			

5.1.2 Analisi Patrimoniale

Stato Patrimoniale riclassificato in base al criterio finanziario

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO SECONDO CRITERIO FINANZIARIO	ANNO 2024 (Valore Assoluto)	ANNO 2024 (Valore %)
1 LIQUIDITA'	140.407.300,16	
1.1 LIQUIDITA' IMMEDIATE	40.329.718,24	29%
1.1.2 ABA720 (B.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	0%
1.1.1 ABA750 (B.IV) Disponibilità Liquide	40.329.718,24	29%
1.2 LIQUIDITA' DIFFERITE	100.077.581,92	71%
1.2.1 Crediti entro 12 mesi (della Voce B.II, SP ATTIVO)	99.792.419,59	71%
1.2.2 ACZ999 (C) Ratei e risconti attivi	285.162,33	0%
2 DISPONIBILITA' (Voce B.I, SP ATTIVO):	28.281.802,06	
2.1 ABA010 (B.I.1) Rimanenze beni sanitari	27.890.859,21	99%
2.2 ABA110 (B.I.2) Rimanenze beni non sanitari	390.942,85	1%
3 ATTIVO CORRENTE (1 + 2)	168.689.102,22	
4 ATTIVO IMMOBILIZZATO	428.873.868,90	
4.1 AAA000 (A.I) Immobilizzazioni Immateriali	5.355.208,83	1%
4.2 AAA270 (A.II) Immobilizzazioni Materiali	279.743.793,24	65%
4.3 AAA640 (A.III) Immobilizzazioni Finanziarie	44.594,00	0%
4.4 Crediti oltre 12 mesi (della Voce B.II, SP ATTIVO)	143.730.272,83	34%
5 TOTALE IMPIEGHI O CAPITALE INVESTITO (3 + 4)	597.562.971,12	
6 PASSIVO CORRENTE	255.141.660,94	
6.1 PBZ999 (B) Fondi per rischi e oneri	59.996.360,19	24%
6.2 Debiti entro 12 mesi (Voce D, SP PASSIVO)	192.193.940,92	75%
6.3 PEZ999 (E) Ratei e risconti passivi	2.951.359,83	1%
7 PASSIVO CONSOLIDATO	2.683.558,81	
7.1 Debiti oltre 12 mesi (Voce D, SP PASSIVO)	-	0%
7.2 PCZ999 (C) Trattamento Fine Rapporto	2.683.558,81	100%
8 PAZ999 (A) PATRIMONIO NETTO	339.737.751,37	
8.1 PAA000 (A.I) Fondo di dotazione	17.817.667,84	5%
8.2 PAA010 (A.II) Finanziamenti per investimenti	335.870.676,21	99%
8.3 PAA100 (A.III) Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	5.872.178,22	2%
8.4 PAA110 (A.IV) Altre riserve	43.634,03	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	- 19.866.404,93	-6%
9 TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO (6 + 7 + 8)	597.562.971,12	
10 CAPITALE DI TERZI (6 + 7)	257.825.219,75	

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	428.873.868,90	Valore Anno 2024	Valore Obiettivo: tra 0,7 e 0,8										
Valore denominatore	597.562.971,12	0,72											
0,80 0,70 0,60 0,50 0,40 0,30 0,20 0,10 0,00 2020 2021 2022 2023 2024 <table><tr><td>2020</td><td>2021</td><td>2022</td><td>2023</td><td>2024</td></tr><tr><td>0,54</td><td>0,62</td><td>0,65</td><td>0,67</td><td>0,64</td></tr></table>				2020	2021	2022	2023	2024	0,54	0,62	0,65	0,67	0,64
2020	2021	2022	2023	2024									
0,54	0,62	0,65	0,67	0,64									
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 2024 si registra un significativo incremento dell'attivo immobilizzato (+ 16%) in particolare per l'aumento dei crediti esigibili oltre i 12 mesi: questo è dovuto soprattutto all'aumento dei crediti verso regione per investimenti liquidabili oltre i 12 mesi relativi a interventi PNRR ancora da completare per i quali i tempi di rendicontazione ed incasso sono risultati più lunghi di quelli inizialmente ipotizzati, e finanziamenti di nuova assegnazione. Sono invece esigibili nei 12 mesi i crediti relativi ad acquisti e opere completate nel 2024 o nei primi mesi del 2025, in particolare finanziamenti PNRR per grandi apparecchiature e finanziamenti relativi alla prima fase dell'Ospedale di Montecchio Maggiore.													

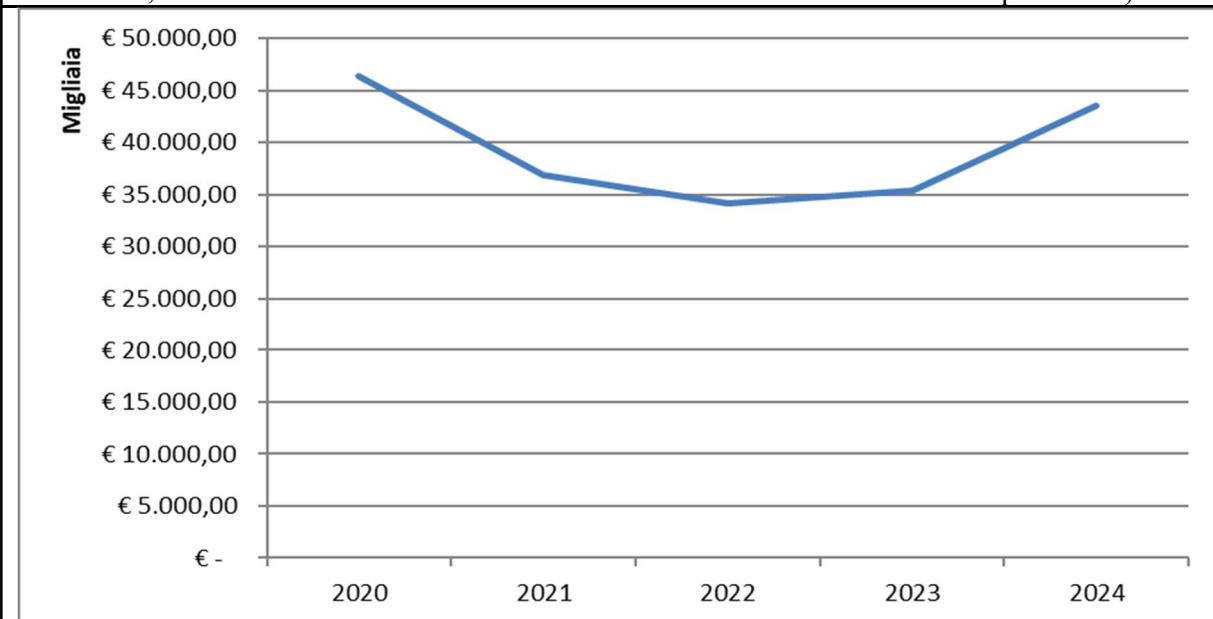
2. Andamento investimenti
<i>Valore informativo</i>

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

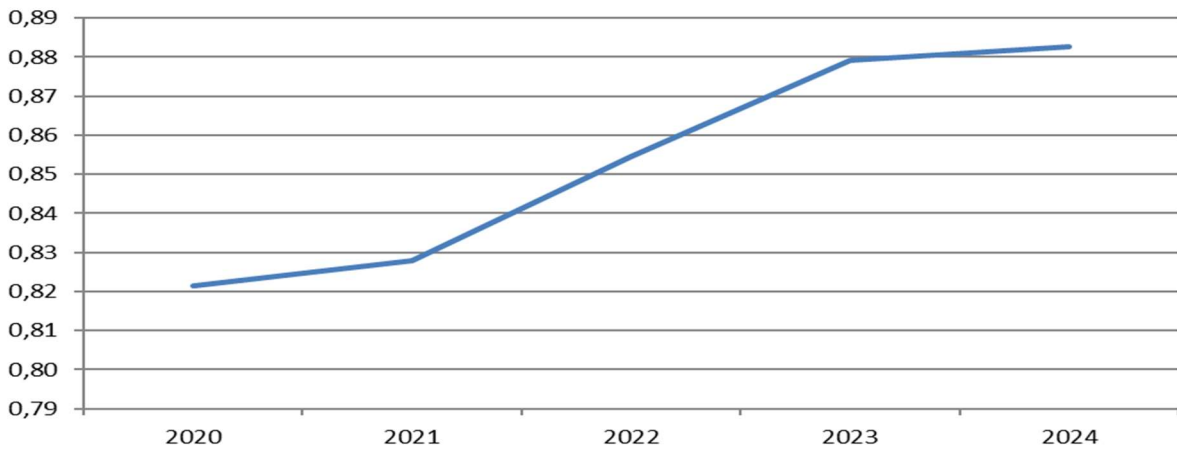
Gli investimenti da considerare derivano dalla somma delle acquisizioni di immobilizzazioni materiali e immateriali riportate in nota integrativa.

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 2024 al netto delle immobilizzazioni in corso capitalizzate sono stati pari ad € 43.512.861,34 mentre gli ammortamenti sono stati di € 25.989.042,88 (in leggera crescita sul 2023). Nel 2024, nel rispetto dei cronoprogrammi, sono state acquisite e collaudate la maggior parte delle grandi apparecchiature previste dal PNRR, nonché completate le COT. Sono inoltre proseguiti a pieno ritmo i lavori programmati e avviati prima della fase pandemica, sono avanzati ulteriormente gli interventi previsti dalla DGR 782/2020 e sono stati sostanzialmente completati i lavori di prima fase della nuova struttura ospedaliera di Montecchio Maggiore. Il rapporto investimenti/ammortamenti 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. Sul totale investimenti effettuati nel 2024, € 25.247.902,50 sono relativi ad immobilizzazioni non ancora entrate nel processo produttivo.

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.		
Modalità di costruzione: Attrezzature sanitarie e scientifiche Fondo di Ammortamento Costo Storico	Modalità di costruzione: Impianti e macchinari Fondo di Ammortamento Costo Storico	Modalità di costruzione: Fabbricati Fondo di Ammortamento Costo Storico

3. Indice di obsolescenza Attrezzature sanitarie e scientifiche															
<i>Valore informativo</i> 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.															
<i>Modalità di costruzione</i>															
		<i>Fondo di Amm.to</i> <i>Costo Storico</i>													
Valore numeratore	156.537.894,52	Valore Anno 2024	Valore Obiettivo: 0,5												
Valore denominatore	177.330.188,87	88%													
 <table><caption>Data for Obsolescence Index Graph</caption><thead><tr><th>Anno</th><th>Indice</th></tr></thead><tbody><tr><td>2020</td><td>0,822</td></tr><tr><td>2021</td><td>0,828</td></tr><tr><td>2022</td><td>0,855</td></tr><tr><td>2023</td><td>0,880</td></tr><tr><td>2024</td><td>0,882</td></tr></tbody></table>				Anno	Indice	2020	0,822	2021	0,828	2022	0,855	2023	0,880	2024	0,882
Anno	Indice														
2020	0,822														
2021	0,828														
2022	0,855														
2023	0,880														
2024	0,882														
L'indice evidenzia un grado di obsolescenza delle Attrezzature Sanitarie decisamente più elevato del valore obiettivo, ma sostanzialmente stabile dopo anni di crescita: nel 2024 i nuovi investimenti hanno sostanzialmente eguagliato gli ammortamenti. Nel corso del 2024 è stata completata l'installazione della maggior parte delle grandi attrezzature previste dal PNRR. L'esaurimento delle risorse proprie accantonate nei periodi di risultati positivi ha reso più difficile sostenere il piano di rinnovo delle piccole attrezzature, nonché l'innovazione.															

4. Indice di obsolescenza Impianti e macchinari

Valore informativo

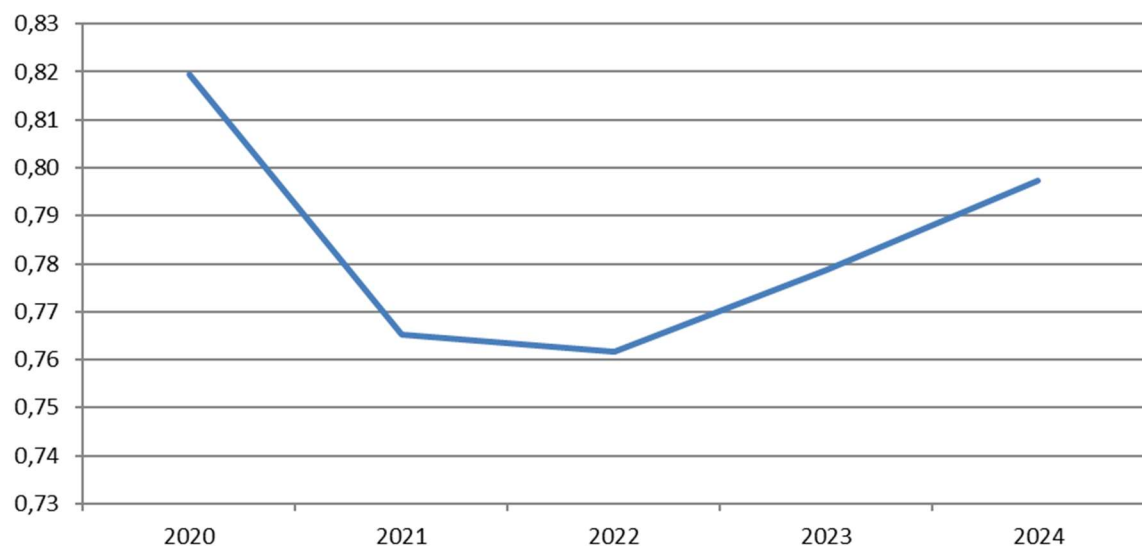
L'indice di obsolescenza deve essere applicato agli impianti e macchinari segnalando le situazioni in cui risulta necessario provvedere ad un rinnovamento. I dati numerici necessari per il calcolo del presente rapporto derivano dalla nota integrativa ed in particolare dalla tabella delle Immobilizzazioni. 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	53.636.135,75	Valore Anno 2024	Valore Obiettivo: 0,5
Valore denominatore	67.268.528,77	80%	



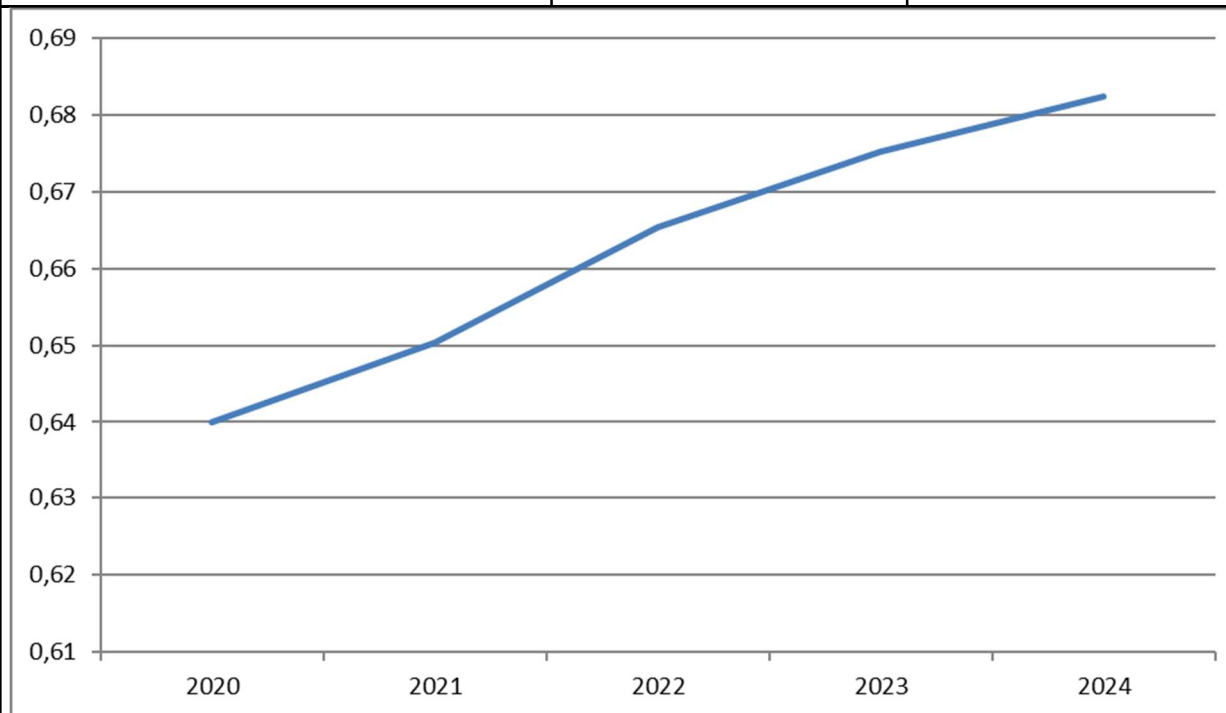
L'indice evidenzia un grado di obsolescenza degli Impianti e Macchinari decisamente elevato ed in aumento. Il rinnovo impiantistico risulta fortemente correlato all'andamento dei lavori di rinnovo del parco edilizio, ed in particolare ai lavori della DGR 782/2020, al PNRR e ai progetti di adeguamento 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*Valore informativo*

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.

*Modalità di costruzione**Fondo di Ammortamento**Costo Storico*

Valore numeratore	290.571.187,99	Valore Anno 2024	Valore Obiettivo: 0,5
Valore denominatore	425.808.792,28	68%	



Si possono in sostanza ripetere le valutazioni già espresse con riferimento agli impianti. Già nel 2025 con la parziale entrata in funzione del nuovo presidio di Montecchio M. e dell'Ex Seminario a Vicenza gli indici relativi al patrimonio edilizio dovrebbero evidenziare una svolta.

2. Livello di indebitamento sostenibile:

6. Indice di copertura finanziaria dell'attivo immobilizzato

Valore informativo

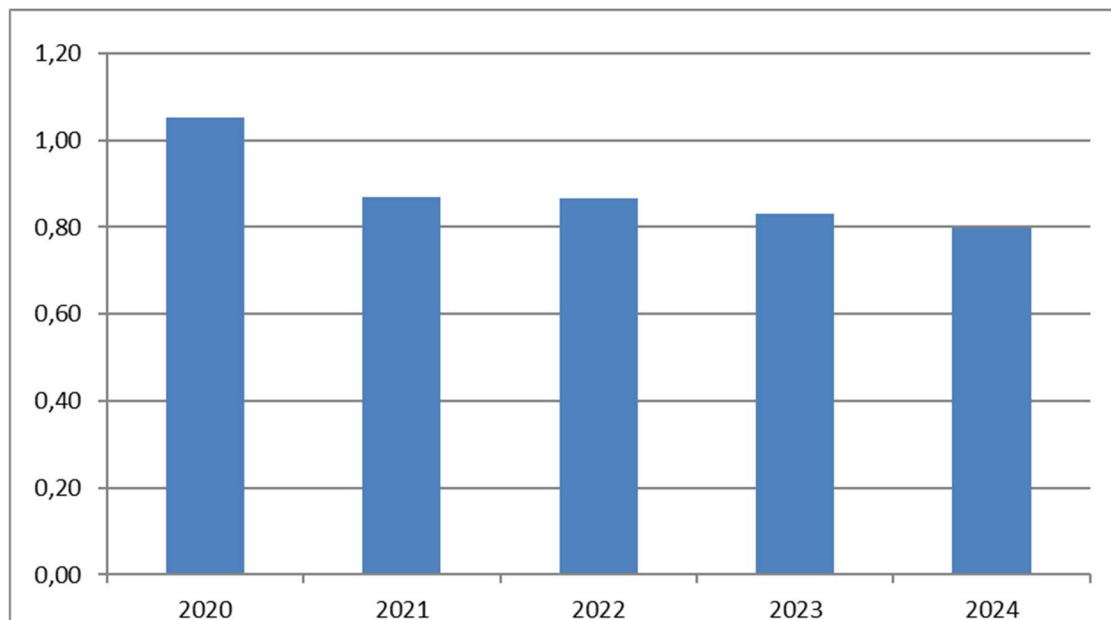
Il presente indice consente di monitorare la sostenibilità dell'indebitamento e il rispetto del vincolo dell'equilibrio patrimoniale da parte dell'azienda nel corso del tempo. Si calcola in base al rapporto tra le fonti consolidate e l'attivo immobilizzato, e spiega il grado di copertura degli investimenti durevoli per mezzo dei finanziamenti istituzionali propri dell'azienda e dei mezzi di terzi di medio e lungo periodo.

Modalità di costruzione

Patrimonio Netto + Passivo Consolidato

Immobilizzazioni (A)

Valore numeratore	342.421.310,18	Valore Anno 2024	Valore Obiettivo: ≥ 1
Valore denominatore	428.873.868,90	0,80	



L'indicatore nel 2024 è in ulteriore riduzione rispetto al valore del 2022: il ripiano della perdita di esercizio dell'anno precedente e la assegnazione di nuovi finanziamenti per investimenti hanno più che compensato la perdita dell'esercizio corrente e la sterilizzazione degli ammortamenti. Nonostante la crescita del patrimonio netto l'incremento delle immobilizzazioni, soprattutto per lavori in corso, e l'incremento dei crediti per i finanziamenti che saranno esigibili dopo i 12 mesi generano l'effetto di riduzione dell'indicatore.

7. Istogramma di composizione attivo e passivo

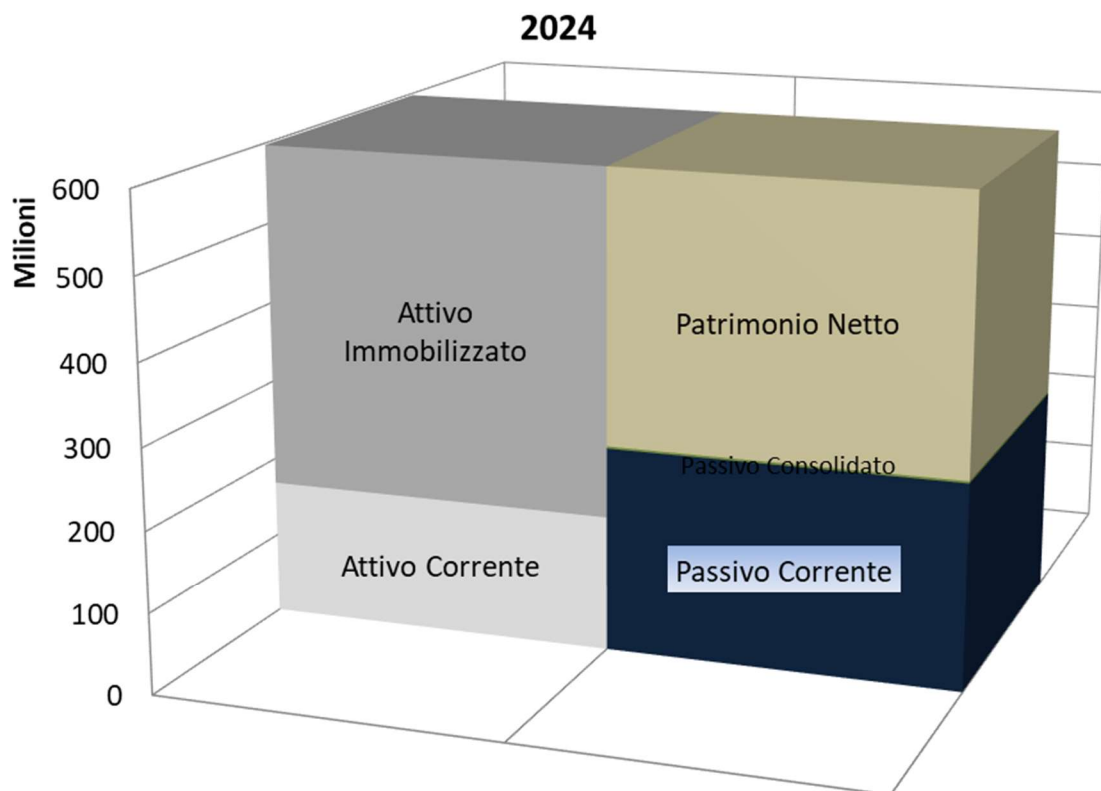
Valore informativo

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 2024 l'attivo immobilizzato si è incrementato prevalentemente per gli stati di avanzamento dei lavori.

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

8. 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	-2.005.103,06	Valore Anno 2024	Valore Obiettivo:> 0 (con numeratore e de- nominatore positivi)
Valore denominatore	339.737.751,37	-0,59%	
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 ma in netto miglioramento. L'equilibrio sarà ripristinato con il ripiano della perdita di esercizio e l'assegnazione di risorse sufficienti a coprire il generale innalzamento del livello dei costi generato dalla dinamica inflattiva.			

○ 9. Indice di onerosità dei debiti finanziari

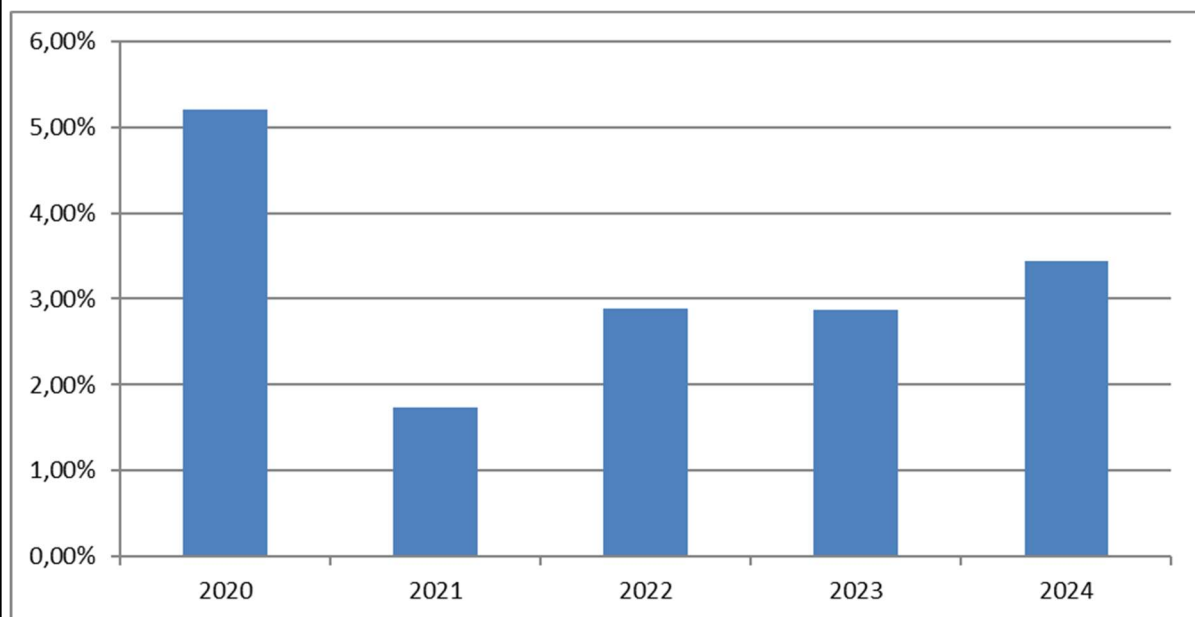
Valore informativo

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

$$\frac{\text{Interessi Passivi (C.3)} + \text{Altri Oneri (C.4)}}{\text{Debiti per mutui passivi (D.I)} + \text{Debito scaduto medio 2023} + \text{Debiti v. istituto Tesoriere sorto nell'anno (D.VIII)}}$$

Valore numeratore	18.663,59	Valore Anno 2024	Valore Obiettivo: ≤ Euribor
Valore denominatore	543.410,30	3,43%	



L'azienda non ha attualmente mutui accesi e non utilizza l'anticipazione di Tesoreria. Anche nel 2024 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.

In ogni caso l'indicatore è all'interno dell'obiettivo in quanto l'Euribor a 3 mesi medio 2024 è stato pari al 3,57%.

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.

	ANNO (T - 1)	ANNO (T)
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		
(+) Risultato di esercizio	- 39.231.057,71	- 19.866.404,93
(-) Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non	13.505.756,22	- 9.186.861,31
TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	36.319.808,16	- 5.446.974,84
Crediti di Funzionamento (compr. Ratei e risconti)	46.255.283,09	- 28.095.470,91
Debiti di Funzionamento (compr. Ratei e risconti)	- 9.524.772,56	21.967.271,59
Variazione Rimanenze	- 410.702,37	681.224,48
A - Totale operazioni di gestione reddituale	10.594.506,67	- 34.500.241,08
B - Totale attività di investimento	- 33.907.136,63	- 40.373.553,43
Acquisizione di Immobilizzazioni (al lordo dei Debiti)	- 33.961.324,42	- 40.612.433,03
Dismissione di Immobilizzazioni	54.187,79	238.879,60
C - Totale attività di finanziamento	57.322.831,44	56.595.626,54
Assegnazioni per Investimenti (al lordo dei Crediti)	25.482.523,78	17.364.568,83
Assegnazioni per Ripiano Perdite (al lordo dei Crediti)	31.847.586,69	39.231.057,71
Debiti verso Istituto Tesoriere (Anticipazioni)	- 7.279,03	-
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)	34.010.201,48	- 18.278.167,97
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)	34.010.201,48	- 18.278.167,97

Il flusso di cassa della gestione reddituale corrente ha un impatto finanziario fortemente negativo in quanto la gestione economica al netto delle voci di conto economico che non hanno effetto sulla liquidità ha eroso risorse finanziarie per € 34.500.241,08: nel 2024 l'impatto finanziario per utilizzo di fondi rischi ed oneri è stato complessivamente di mln. -35,7 contro i - 16,4 del 2023 per pagamento del rinnovo contrattuale del personale dipendente e dei MMG.

È aumentata l'esposizione debitoria complessiva, nonostante l'indice di tempestività dei pagamenti sia in riduzione, in particolare è aumentato l'importo delle fatture da ricevere, il che genera un impatto positivo sul ciclo finanziario; sono in aumento i crediti per erogazioni correnti regionali, nonostante queste ultime si siano mantenute su standard elevati per compensare le esposizioni generate dagli investimenti del PNRR, che avranno un rientro finanziario in tempi più lunghi.

Le attività di finanziamento hanno più che compensato il flusso negativo generato dagli investimenti, soprattutto grazie all'assegnazione ed incasso del ripiano per le perdite 2023 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. Si prevede inoltre di riuscire ad avviare il ciclo degli incassi delle risorse del

PNRR con riferimento agli interventi conclusi nel 2024, per evitare che l'esposizione complessiva del sistema veneto diventi insostenibile.

1. Indice di tempestività dei pagamenti

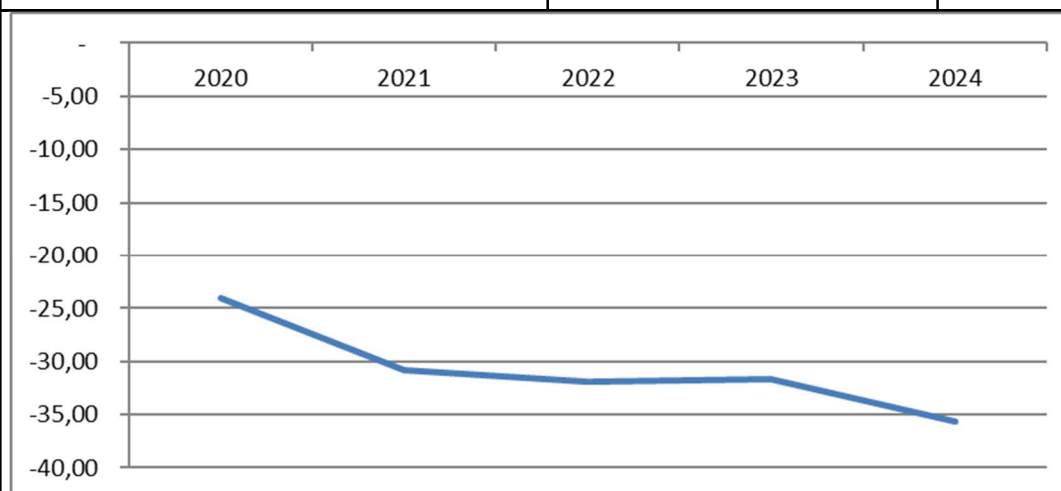
Valore informativo

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	- 16.455.737.149,53	Valore Anno 2024	
Valore denominatore	462.323.477,48	-35,59	Valore obiettivo: 0



L'indice di tempestività dei pagamenti riferito al 2024 è in ulteriore riduzione rispetto al 2023 (-31,63). 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.

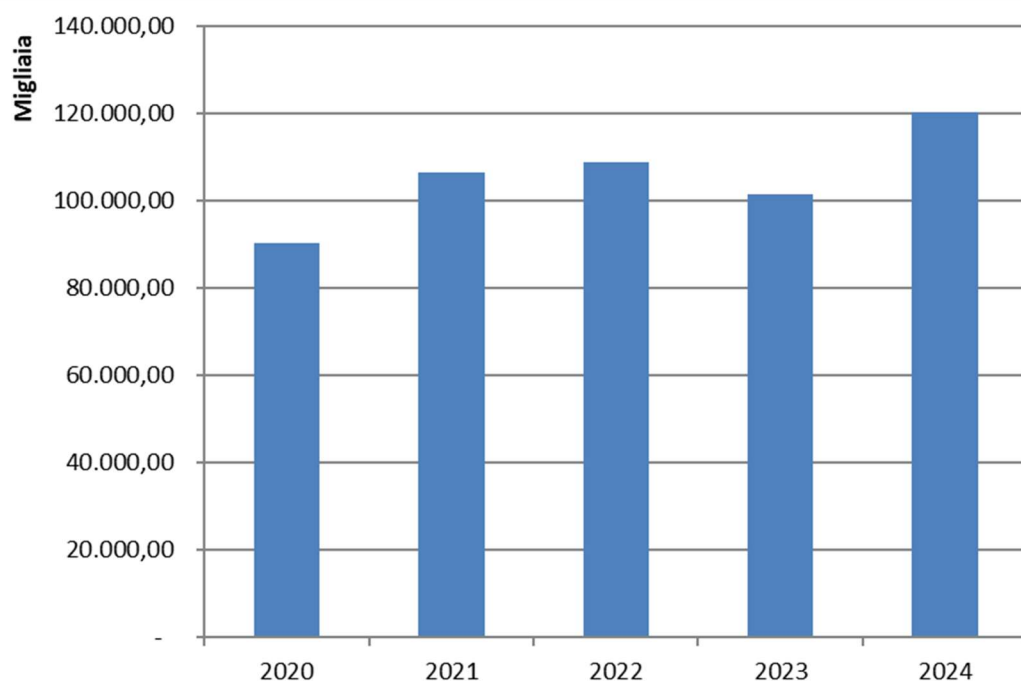
2. Andamento debiti verso fornitori*Valore informativo*

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.

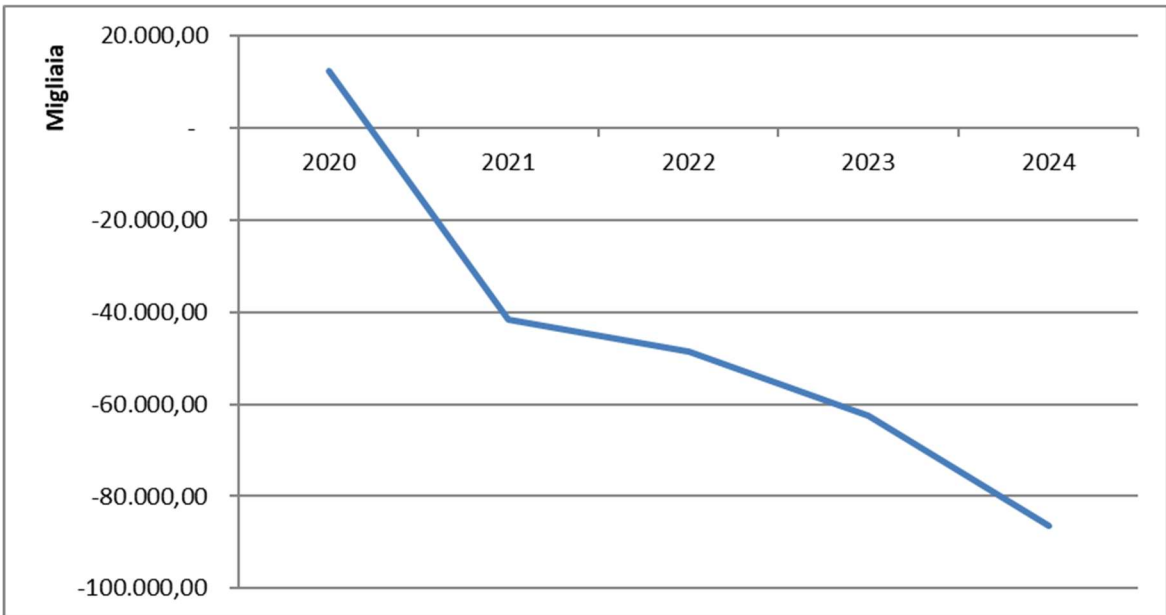
Modalità di costruzione

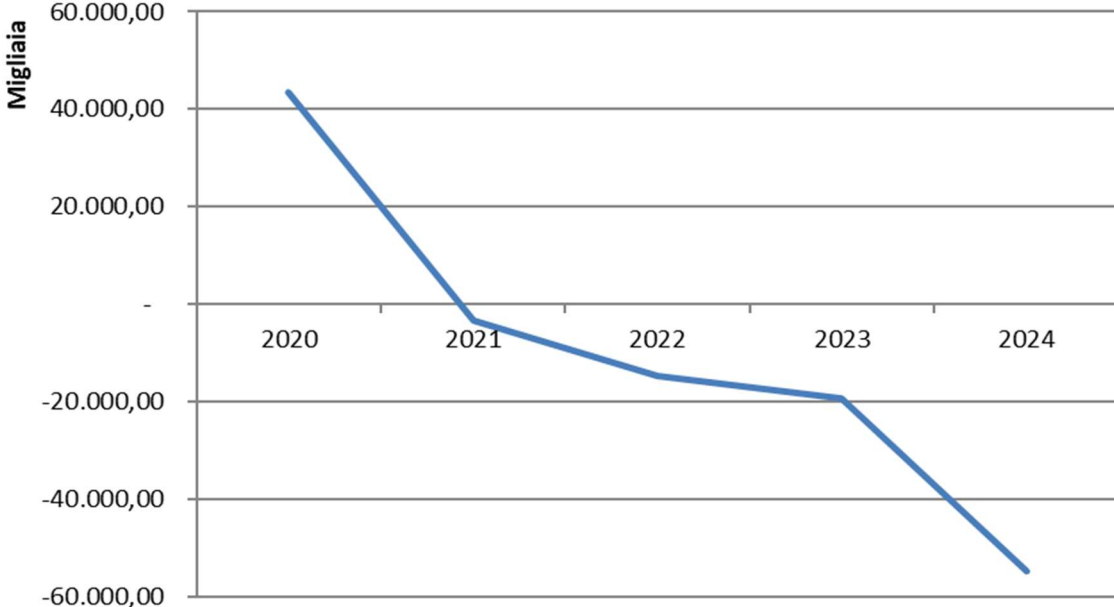
Il dato viene recuperato dalla voce (D.VII) "Debiti verso fornitori" presente all'interno dello Stato Patrimoniale.

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 31/12/2024 risulta in aumento rispetto al 2023 e al 2022, ma abbastanza in linea con l'obiettivo.

3. Capitale circolante netto (CCN)															
<i>Valore informativo</i> L'indice consente di monitorare il raggiungimento dell'equilibrio finanziario di breve termine da parte dell'azienda, ed in particolare il grado di copertura dei fabbisogni finanziari attraverso l'attivazione delle opportune fonti di finanziamento.															
<i>Modalità di costruzione</i> Attivo Corrente – Passivo Corrente															
	Valore anno 2024														
Valore minuendo	168.689.102,22	-													
Valore sottraendo	255.141.660,94	86.452.558,72													
Migliaia <table><caption>Data for CCN Trend (Migliaia)</caption><thead><tr><th>Anno</th><th>Valore (Migliaia)</th></tr></thead><tbody><tr><td>2020</td><td>15.000,00</td></tr><tr><td>2021</td><td>-40.000,00</td></tr><tr><td>2022</td><td>-50.000,00</td></tr><tr><td>2023</td><td>-65.000,00</td></tr><tr><td>2024</td><td>-90.000,00</td></tr></tbody></table>				Anno	Valore (Migliaia)	2020	15.000,00	2021	-40.000,00	2022	-50.000,00	2023	-65.000,00	2024	-90.000,00
Anno	Valore (Migliaia)														
2020	15.000,00														
2021	-40.000,00														
2022	-50.000,00														
2023	-65.000,00														
2024	-90.000,00														
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 2024 è in ulteriore peggioramento rispetto al 2022, in quanto l'attivo corrente è diminuito, in particolare la liquidità, ed il passivo corrente è aumentato. Poiché l'Azienda non ha la gestione della parte significativa dei ricavi (erogazione FSR), deve concentrarsi sulla riduzione dei costi, anche con un attento benchmark con le migliori realtà del settore. SI nota inoltre la migliore gestione delle scorte, per la prima volta in diminuzione, per evitare di immobilizzare risorse con rischio di obsolescenza dei materiali.															

4. Margine di tesoreria															
Valore informativo															
L'indice consente di approfondire l'analisi dell'equilibrio finanziario di breve termine, tenendo presenti solamente le voci con maggior grado di liquidità e aventi scadenza entro il termine dell'esercizio															
Modalità di costruzione															
[Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni (BIII) + Disponibilità liquide (BIV) + Crediti a breve termine + Ratei e Risconti Attivi (C)] – [Debiti a breve termine + Ratei e Risconti Passivi (E)].															
Valore minuendo		Valore Anno 2024	Valore Obiettivo: ≥ 0												
Valore sottraendo															
140.407.300,16	195.145.300,75	54.738.000,59													
Migliaia  <table><caption>Data for Margine di tesoreria (Migliaia)</caption><thead><tr><th>Anno</th><th>Valore (Migliaia)</th></tr></thead><tbody><tr><td>2020</td><td>45.000,00</td></tr><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></tbody></table>				Anno	Valore (Migliaia)	2020	45.000,00	2021	-5.000,00	2022	-15.000,00	2023	-20.000,00	2024	-55.000,00
Anno	Valore (Migliaia)														
2020	45.000,00														
2021	-5.000,00														
2022	-15.000,00														
2023	-20.000,00														
2024	-55.000,00														
È importante segnalare che l'indicatore è fortemente influenzato dalla stima fatta dall'azienda di tempi di rientro molto lunghi per i finanziamenti in conto capitale collegati al PNRR, per la complessità delle rendicontazioni e dei controlli sulle medesime: abbiamo stimato di incassare nel 2025 esclusivamente gli importi per i lavori e progetti completati nel 2024, ma vi sono anche molte immobilizzazioni in corso per cui non possiamo ancora stimare il rientro delle spese sostenute.															

5.1.4 Grado di raggiungimento dei risultati Economico-Finanziari

Con la DGR 1682 del 29 dicembre 2023, 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.1 Rispetto della programmazione regionale sui costi area Farmaci e Dispositivi

E.3.S.3 Rispetto dei vincoli di costo del personale

Con DDR del Direttore dell'Area Sanità e Sociale n. 27/2024 sono state fornite le soglie di costo 2024 in materia di beni sanitari, farmaceutica convenzionata, assistenza protesica ed integrativa relative ai seguenti obiettivi.

OBIETTIVO E.1.S.1: RISPETTO DEL LIMITE DI COSTO FARMACEUTICA: ACQUISTI DIRETTI 2024 e DPC FARMACI 2024

Obiettivo E.1.S.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	108.353.509,00	110.226.508,71	€ 1.872.999,71	1,7%
di cui Covid-19*		-		
di cui quota acquistata per altre aziende		408.840,22		
di cui farmaci innovativi		-		
di cui farmaci oncologici innovativi	10.146.156,00	9.605.056,40		
BA0030 (B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati al netto di Covid, dei farmaci oncologici innovativi e della quota acquistata per altre aziende	98.207.353,00	100.621.452,31	€ 2.414.099,31	2,5%

Relativamente allo scostamento rispetto ai limiti di costo Acquisti Diretti 2024 l'AULSS 8 Berica presenta un incremento giustificato di € 1.825.570 conseguente all'aumento dei casi trattati (nell'area oncologica, onco-ematologica e per farmaci biologici).

Inoltre, in seguito all'applicazione del Decreto 17/2024, questa Azienda ha dovuto far fronte ad una spesa non prevista per le terapie prescritte a residenti del territorio da parte delle Aziende Sanitarie di Padova e Verona per un totale di € 520.710.

Sono inoltre incrementate la consegne in dimissione di alcuni farmaci di fascia A (per un importo di € 41.582) e le consegne in Distribuzione Diretta per molti farmaci carenti sul territorio (per un importo di € 58.169); in entrambi i casi l'aumento del costo è compensato da una riduzione ben maggiore della spesa farmaceutica convenzionata.

Obiettivo E.1.S.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	19.930.422,00	19.677.810,00	-€ 252.612,00	-1,3%

^ fonte dati: Report prescrizione farmaceutica gennaio-dicembre 2024, UOC Governo Clinico Azienda Zero

L'Azienda ha rispettato il limite di costo.

OBIETTIVO E.1.S.2: RISPETTO DEL LIMITE DI COSTO DISPOSITIVI MEDICI 2024 E DISPOSITIVI MEDICI IVD

Obiettivo E.1.S.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)	59.301.554,00	62.884.602,14	€ 3.583.048,14	6,0%
di cui quota acquistata per altre aziende*				
di cui COVID**				
BA0210 (B.1.A.3) Dispositivi medici (senza IVD)	59.301.554,00	62.884.602,14	€ 3.583.048,14	6,0%

La spesa 2024 per Dispositivi Medici è superiore di € 3.583.048 rispetto al tetto assegnato.

In accordo con quanto recepito nella relazione della Direzione Regionale Farmaceutico Protesica Dispositivi Medici, l'importo di € 1.036.860 può considerarsi giustificato dall'incremento della produzione in ambito chirurgico.

PRODUZIONE (PERIODO SELEZIONATO)									
Quantità 2023	Quantità 2024	Variaz. Quantità	Var_Qta_%		Valore 2023	Valore 2024	Variaz. Valore	Var_Valore_%	
48.868	50.566	1.698	3,5%		€ 215.080.410	€ 223.440.046	€ 8.359.635	3,9%	

Nel corso del 2024 inoltre vi sono stati inoltre i seguenti incrementi di attività specifiche:

- € 164.700 per aumento del numero dei pazienti operati con il sistema Farapulse per il trattamento della fibrillazione atriale parossistica dotato di elevata selettività: rispetto al 2023 i pazienti sono passati da 80 a 112;
- € 124.000 per aumento dei pazienti (da 1 a 6) con interventi di Endoprotesi vascolare;
- € 55.000 incremento dei dispositivi PICC (catetere venoso centrale ad inserzione periferica) conseguenti l'aumento dell'attività effettuata dal PICC team aziendale;
- € 224.677 impatto delle revisioni prezzi concesse dal CRAV su alcune Gare Regionali (quali Dialisi peritoneale, Defibrillatori, Pacemaker, valvole cardiache e Kit per circolazione extracorporea);
- € 955.438 impatto sull'intero anno della riclassificazione da luglio 2023 dal conto dei Service a quello dei Dispositivi Medici dei prodotti per l'assorbimento in seguito all'attivazione della gara regionale che prevedeva questa riclassificazione.

Obiettivo E.1.S.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)	18.590.029,00	18.034.572,40	-€ 555.456,60	-3,0%
di cui quota acquistata per altre aziende*				
di cui COVID**				
BA0240 (B.1.A.3.3) Dispositivi diagnostici in vitro (IVD)	18.590.029,00	18.034.572,40	-€ 555.456,60	-3,0%

L'Azienda ha rispettato il limite di costo.

OBIETTIVO E.1.S.2: RISPETTO DEI LIMITI DI COSTO PER DPC DISPOSITIVI MEDICI 2024

Obiettivo E.1.S.2: Rispetto dei limiti di costo per DPC Dispositivi Medici				
Conto di CE	Valore Soglia	Valore effettivo	Scostamento assoluto	Scostamento percentuale
FGM in DPC	1.360.688,00	1.339.326,00	-€ 21.362,00	-1,6%
Automonitoraggio glicemia (DM) in DPC	272.498,00	276.113,00	€ 3.615,00	1,3%
B.1.A.9.3) Dispositivi medici da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.633.186,00	1.615.439,00	-€ 17.747,00	-1,1%

Obiettivo E.1.S.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	546.505,00	557.252,00	€ 10.747,00	2,0%
TOTALE DPC DM + IVD	2.179.691,00	2.172.691,00	- 7.000,00	-0,3%

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

OBIETTIVO E.1.S.3: RISPETTO DEL LIMITE DI COSTO FARMACEUTICA CONVENZIONATA 2024

Obiettivo E.1.S.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	49.564.599,00	49.342.568,93	-€ 222.030,07	-0,4%

L'Azienda ha rispettato il limite di costo.

OBIETTIVO E.1.S.4: RISPETTO DEL LIMITE DI COSTO ASSISTENZA PROTESICA E ASSISTENZA INTEGRATIVA 2024

Obiettivo E.1.S.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*	9,99	8,55	-€ 1,44	-14,4%

Obiettivo E.1.S.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	16,14	14,29	-€ 1,85	-11,5%

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

OBIETTIVO E.3.S.3: RISPETTO DEI LIMITI DI COSTO DEL PERSONALE 2024 E VALORE DEI RESIDUI DEI FONDI DELLA DIRIGENZA ANNO 2024 INFERIORE AL VALORE 2023

Con DDR del Direttore dell'Area Sanità e Sociale n. 20 del 21 febbraio 2025 sono state fornite le soglie di costo 2024 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	326.631.802,00	326.611.113,00	-€ 20.689,00	-0,01%

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

OBIETTIVO E.2.S.1: RISPETTO DELLA PROGRAMMAZIONE RELATIVA AI COSTI DELLA PRODUZIONE RILEVATI AL IV CECT

L'obiettivo è declinato come:

Risultato di esercizio del Conto Economico al 4° trimestre 2024 (conto ZZ9999) $\geq$ Risultato economico programmato 2024.

In caso contrario (Risultato 4° trimestre 2024 < Risultato programmato), l'obiettivo si ritiene comunque raggiunto se l'Azienda rispetta la soglia di costosità massima indicata da Area Sanità e Sociale (nota prot. n. 609136 del 10/11/2023) e successivi provvedimenti.

L'obiettivo di risultato di esercizio assegnato all'Azienda con DGR n. 1617/CR del 13.12.2022 per l'anno 2024 è il pareggio di bilancio, mentre il conto economico preconsuntivo 2024 presenta un risultato economico di - 27.233.063,00 e il conto economico Consuntivo 2024 presenta un disavanzo di € 19.866.404,93.

Con nota Prot. n. 609136 del 10/11/2023 la Regione Veneto, in sede di predisposizione del Conto Economico Preventivo 2024 ha assegnato un obiettivo di costosità (Costo della produzione + imposte e tasse) di € 1.155.624.986,15, obiettivo che è stato successivamente rideterminato con nota prot. 394670 del 05/08/2024 in € 1.177.960.199.

La citata nota 394670 specifica inoltre che "il livello di costosità programmata può essere derogato solo ed esclusivamente a seguito di un aumento più che proporzionale dei ricavi derivanti dall'aumento dell'attività svolta rispetto all'esercizio 2023, purché documentabile con i valori di produzione riferiti al 1° semestre 2024.

La costosità programmata delle Aziende ULSS può essere superata solo a fronte di previsioni di ricavo certe e documentabili diverse dai contributi in c/esercizio, incrementali rispetto al BEP approvato e vigente per il 2024 ed esclusi i proventi straordinari.

L'eventuale incremento negli oneri straordinari e nelle rettifiche dei contributi indistinti per la costituzione di riserve per gli investimenti, rispetto al BEP approvato e vigente per il 2024, comporta la contestuale riduzione del vincolo di costo sopra rappresentato, per il medesimo importo."

Analizzando lo scostamento tra la costosità (somma di Costo della Produzione + Imposte e tasse) del IV trimestre 2024 rispetto al limite di costosità assegnato si rileva:

RISPETTO COSTOSITA' PROGRAMMATA	ANNO 2024
Nuova costosità programmata 2024	1.177.960.199,00
<i>Rettifiche contributi c/esercizio per investimenti di cui € 223.032,32 rettifiche finanziamento DIMT - vedi Circolare CECT IV</i>	3.100.441,77
<i>Oneri straordinari</i>	+2.136.266,28
Nuova costosità programmata 2024 "rettificata"	1.172.723.490,95
Costosità BEP Aggiornato 2024	1.187.726.264,07
Differenza	+15.002.773,12
Differenza ricavi diversi c/esercizio e rettifiche	13.020.386,26
Differenza finale	1.982.386,86

La differenza sopra esposta è ampiamente giustificata dagli incrementi sopravvenuti dopo la redazione del BEP aggiornato 2024, e relative al nuovo CCNL delle Cooperative, incrementi stimati da Azienda Zero, nella propria nota prot. 26792/2024 che fornisce le direttive per la formulazione del Bilancio Preventivo 2025, in € 1.387.840. Si deve inoltre considerare l'incremento di farmaci innovativi CAR T, per i quali l'ULSS 8 è l'unico Centro Regionale autorizzato, incremento di costi che è stato riconosciuto con l'adeguamento del relativo fondo (fondo farmaci innovativi considerato in sede di preventivo aggiornato € 7.519.600, fondo rideterminato nel IV CECT € 10.533.102,75 con un delta di € 3.014.102,75): si ritiene che questa differenza, pur rientrando tra i contributi regionali, debba considerarsi un costo aggiuntivo giustificato da maggiore attività.

Raggiungimento dell'obiettivo con riferimento ai dati consuntivi.

A completamento dell'analisi sopra esposta si rileva che in sede di Bilancio Consuntivo l'obiettivo risulta raggiunto, in particolare perché in sede di valorizzazione definitiva vi è stato un miglioramento in particolare:

- delle rettifiche dei contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti (- € 611.945,18)
- dei costi complessivi della produzione (- € 2.029.819,31) in particolare per acquisto di beni sanitari e di servizi non sanitari)
- nell'aumento dei ricavi per € 6.157.520,64 in particolare per mobilità attiva, prestazioni sanitarie, libera professione e partecipazioni).

Complessivamente il prospetto valorizzato con riferimento ai valori del consuntivo 2024 presenta le seguenti risultanze ed evidenzia il rispetto dell'obiettivo sulla costosità programmata.

RISPETTO COSTOSITA' PROGRAMMATA CONSUNTIVO 2024	ANNO 2024
Nuova costosità programmata 2024	1.177.960.199,00
<i>Rettifiche contributi c/esercizio per investimenti di cui € 223.032,32 rettifiche finanziamento DIMT - vedi Circolare CECT IV</i>	2.488.496,59
<i>Oneri straordinari</i>	+2.447.322,20
Nuova costosità programmata 2024 "rettificata"	1.173.024.380,21
Costosità BEP Aggiornato 2024	1.185.696.444,76
Differenza	+12.672.064,55
Differenza ricavi diversi c/esercizio e rettifiche	19.177.906,90
Differenza finale	- 6.505.842,35

L'obiettivo di costosità risulta quindi raggiunto.

5.2 Confronto CE Preventivo/Consuntivo e Relazione sugli Scostamenti

Analisi scostamenti Conto Economico preventivo e consuntivo anno 2024

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Ministeriale 20 marzo 2013	CONSUNTIVO 2024	PREVENTIVO 2024	SCOSTAMENTO	
			(V.A.)	(V.%)
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	968.040.079,44	869.053.865,29	98.986.214	10%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione per quota F.S. regionale	966.749.236,40	863.604.206,00	103.145.030	11%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	1.250.843,04	5.399.659,29	- 4.148.816	-100%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) – vincolati	395.026,56	-	395.027	
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	2.401,01	-	2.401	
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) – altro	-	-	-	
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	225.290,77	2.357,74	222.933	-100%
6) Contributi da altri soggetti pubblici	628.124,70	5.397.301,55	- 4.769.177	
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	40.000,00	50.000,00	- 10.000	-25%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 2.488.496,59	-	- 2.488.497	
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	6.784.930,51	5.695.034,82	1.089.896	16%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	136.722.011,77	127.809.129,51	8.912.882	7%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	103.700.962,16	98.353.864,81	5.347.097	5%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie – intramoenia	16.324.526,36	13.485.696,70	2.838.830	17%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	16.696.523,25	15.969.568,00	726.955	4%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	8.219.669,86	4.748.388,43	3.471.281	42%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	18.025.412,60	12.475.137,75	5.550.275	31%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	22.808.514,31	24.701.287,21	- 1.892.773	-8%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	
9) Altri ricavi e proventi	8.651.361,82	2.446.200,00	6.205.162	72%
Totale A)	1.166.763.483,72	1.046.929.043,01	119.834.441	10%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	230.891.443,81	222.504.831,23	8.386.613	4%
a) Acquisti di beni sanitari	228.274.191,28	219.136.831,23	9.137.360	4%
b) Acquisti di beni non sanitari	2.617.252,53	3.368.000,00	- 750.747	-29%
2) Acquisti di servizi sanitari	440.212.448,60	426.839.112,17	13.373.336	3%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	57.230.122,85	57.382.628,15	- 152.505	0%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	50.741.461,93	49.868.815,24	872.647	2%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	46.433.443,92	43.376.759,02	3.056.685	7%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	4.085.043,90	4.392.321,50	- 307.278	-8%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	2.888.345,09	2.676.919,44	211.426	7%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	2.372.536,62	2.420.000,00	- 47.463	-2%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	97.240.777,90	97.265.871,82	- 25.094	0%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	5.318.157,38	4.865.666,66	452.491	9%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	16.589.175,00	15.472.803,00	1.116.372	7%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	1.005.237,00	909.326,00	95.911	10%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	5.882.168,96	4.637.668,00	1.244.501	21%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	96.315.862,55	92.677.269,16	3.638.593	4%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	13.052.048,85	10.490.000,00	2.562.049	20%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	10.109.754,40	11.597.921,10	- 1.488.167	-15%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro	11.584.400,55	11.142.685,34	441.715	4%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	19.363.911,70	17.662.457,74	1.701.454	9%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	

3) Acquisti di servizi non sanitari	74.675.013,00	75.634.317,29	- 959.304	-1%
a) Servizi non sanitari	72.938.032,27	73.992.317,29	- 1.054.285	-1%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.216.295,76	1.287.000,00	- 70.704	-6%
c) Formazione	520.684,97	355.000,00	165.685	32%
4) Manutenzione e riparazione	26.994.306,97	21.305.000,00	5.689.307	21%
5) Godimento di beni di terzi	7.020.843,90	6.806.000,00	214.844	3%
6) Costi del personale	326.611.113,00	316.757.344,98	9.853.768	3%
a) Personale dirigente medico	109.455.616,00	104.872.011,76	4.583.604	4%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	10.341.934,00	9.735.950,10	605.984	6%
c) Personale comparto ruolo sanitario	141.493.684,00	138.669.102,35	2.824.582	2%
d) Personale dirigente altri ruoli	2.153.543,00	2.143.924,17	9.619	0%
e) Personale comparto altri ruoli	63.166.336,00	61.336.356,60	1.829.979	3%
7) Oneri diversi di gestione	5.300.458,91	3.962.000,00	1.338.459	25%
8) Ammortamenti	25.989.042,88	27.649.323,22	- 1.660.280	-6%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	1.510.958,06	1.846.435,43	- 335.477	-22%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	8.362.532,84	8.354.880,15	7.653	0%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	16.115.551,98	17.448.007,64	- 1.332.456	-8%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	210.515,97	-	210.516	
10) Variazione delle rimanenze	681.224,48	- 1.401.730,43	2.082.955	306%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	477.062,77	- 1.401.730,43	1.878.793	394%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	204.161,71	-	204.162	100%
11) Accantonamenti	24.586.671,52	32.549.295,39	- 7.962.624	-32%
a) Accantonamenti per rischi	8.074.862,88	8.200.000,00	- 125.137	-2%
b) Accantonamenti per premio operosità	233.695,37	230.000,00	3.695	2%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	982.061,09	-	982.061	
d) Altri accantonamenti	15.296.052,18	24.119.295,39	- 8.823.243	-58%
Totale B)	1.163.173.083,04	1.132.605.493,85	30.567.589	3%
DIFF. TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE (A-B)	3.590.400,68	- 85.676.450,84	89.266.852	2486%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	64.693,20	24.634,62	40.059	62%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	18.663,59	18.586,99	77	0%
TOTALE C)	46.029,61	6.047,63	39.982	87%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni	-	-	-	
2) Svalutazioni	-	-	-	
TOTALE D)	-	-	-	
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	2.013.593,33	1.093.211,31	920.382	46%
a) Plusvalenze	39.223,44	-	39.223	-100%
b) Altri proventi straordinari	1.974.369,89	1.093.211,31	881.159	45%
2) Oneri straordinari	2.993.066,83	545.744,63	2.447.322	82%
a) Minusvalenze	63.320,24	-	63.320	
b) Altri oneri straordinari	2.929.746,59	545.744,63	2.384.002	81%
TOTALE E)	- 979.473,50	547.466,68	- 1.526.940	156%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	2.656.956,79	- 85.122.936,53	87.779.893	3304%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO				
1) IRAP	21.991.158,81	21.498.546,98	492.612	2%
a) IRAP relativa a personale dipendente	20.329.079,22	20.038.546,98	290.532	1%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	466.367,30	500.000,00	- 33.633	-7%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	1.195.712,29	960.000,00	235.712	20%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	
2) IRES	532.202,91	530.000,00	2.203	0%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	990.945,32	- 990.945	#DIV/0!
TOTALE Y)	22.523.361,72	23.019.492,30	- 496.131	-2%
UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	- 19.866.404,93	-108.142.428,83	88.276.024	

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 € 88.276.024, tra le quali la voce maggiormente significativa è relativa ai maggiori contributi regionali.

La voce del Valore della produzione incrementa di € 119.834.441 e le variazioni principali sono le seguenti:

- maggiori contributi in c/esercizio da parte della Regione Veneto per FS rispetto a quanto comunicato in sede di preventivo (+ € 103.145.030);
- maggiori rettifiche dei contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti in quanto nel preventivo su indicazione di Azienda Zero era stato inserito un importo pari a zero (+ € 2.488.497);
- maggior utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti in conseguenza di ulteriori contributi assegnati relativi ad annualità precedenti (+ € 1.089.896);
- maggiori ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie (+ € 8.912.882) principalmente per incremento della mobilità attiva intraregionale;
- maggiori ricavi per ticket e compartecipazione alla spesa (+ € 5.550.275) conseguente alle attività di recupero delle liste d'attesa;
- decremento della Quota dei contributi in c/capitale imputata all'esercizio per minori investimenti capitalizzati rispetto al preventivo (-€ 1.892.773);
- incremento degli Altri ricavi e proventi (+ € 6.205.162) variazione principalmente riferita agli storni di accantonamenti rischi effettuati nelle annualità precedenti.

Con riferimento al Costo della produzione, l'incremento complessivo dei costi per € 30.567.589 è conseguenza della somma algebrica di più voci interne:

- il costo di acquisto di beni sanitari aumenta di € 8.386.313, in particolare a seguito dell'aumento del costo per acquisto di farmaci, sul quale incidono i costi per le terapie CAR-T, con numero di pazienti trattati in aumento rispetto all'anno precedente;
- il costo della medicina di base diminuisce di € 152.505, e contiene l'applicazione del nuovo contratto del personale convenzionato siglato nel 2024;
- i costi per assistenza farmaceutica aumentano di € 872.647 a causa in particolare degli incrementi previsti dal nuovo sistema di remunerazione introdotto dalla legge n. 213 del 30 dicembre 2023.
- i costi per l'assistenza specialisti ambulatoriale incrementano per € 3.056.685, in particolare per le attività correlate ai piani di rientro dalle liste d'attesa;
- i costi per prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale incrementano di € 452.491 in conseguenza dell'aumento delle tariffe a seguito dell'incremento del CCNL delle Cooperative;
- gli acquisti di prestazioni di trasporto sanitario aumentano di € 1.244.501 a seguito dell'assegnazione delle nuove gare e del riconoscimento delle revisioni prezzi richieste;
- gli acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria incrementano di € 3.638.593 in seguito all'aumento delle tariffe stabiliti dalle DGR 465/2024 e 1301/2024;
- i servizi non sanitari decrementano di € 959.304 in conseguenza prevalentemente della riduzione nel costo delle utenze;
- i costi per manutenzioni e riparazioni incrementano per € 5.689.307 a causa della crescente vetustà delle strutture;

- il costo del personale incrementa di € 9.853.768 prevalentemente per l'applicazione dei nuovi contratti della Dirigenza Medica e della dirigenza PTA, nonché a seguito della nuova valorizzazione di alcune tipologie di costi (Quota stabilita per il potenziamento territoriale);
- gli ammortamenti diminuiscono di € 1.660.280 per minori capitalizzazioni di investimenti effettuate rispetto al preventivato;
- la variazione delle rimanenze incrementa di € 2.082.955 a seguito delle azioni di razionalizzazione nella gestione dei magazzini, che ha portato per la prima volta ad una riduzione del valore delle giacenze finali;
- gli accantonamenti si riducono di € 7.962.624 prevalentemente con riferimento agli accantonamenti per rinnovi contrattuali del personale dipendente (importi inseriti in base alle disposizioni regionale: si veda per il dettaglio il punto specifico).

Analisi scostamenti Conto Economico consuntivo anno 2024 e consuntivo anno 2023

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	968.040.079,44	925.414.090,65	42.625.989	4%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione per quota F.S. regionale	966.749.236,40	920.015.429,86	46.733.807	5%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	1.250.843,04	5.357.960,79	- 4.107.118	-328%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) – vincolati	395.026,56	22.400,77	372.626	94%
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	2.401,01	10.359,26	- 7.958	
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) – altro	-	-	-	
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	225.290,77	7.095,50	218.195	97%
6) Contributi da altri soggetti pubblici	628.124,70	5.318.105,26	- 4.689.981	-747%
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	40.000,00	40.700,00	- 700	-2%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 2.488.496,59	- 782.356,96	- 1.706.140	69%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	6.784.930,51	9.108.906,37	- 2.323.976	-34%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	136.722.011,77	133.956.625,60	2.765.386	2%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	103.700.962,16	101.926.183,87	1.774.778	2%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie – intramoenia	16.324.526,36	16.080.614,74	243.912	1%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	16.696.523,25	15.949.826,99	746.696	4%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	8.219.669,86	3.647.793,38	4.571.876	56%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	18.025.412,60	15.302.220,70	2.723.192	15%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	22.808.514,31	22.449.960,56	358.554	2%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	
9) Altri ricavi e proventi	8.651.361,82	5.876.032,83	2.775.329	32%
Totale A)	1.166.763.483,72	1.114.973.273,13	51.790.211	4%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	230.891.443,81	220.891.458,51	9.999.985	4%
a) Acquisti di beni sanitari	228.274.191,28	217.511.581,02	10.762.610	5%
b) Acquisti di beni non sanitari	2.617.252,53	3.379.877,49	- 762.625	-29%
2) Acquisti di servizi sanitari	440.212.448,60	430.616.808,31	9.595.640	2%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	57.230.122,85	55.191.940,63	2.038.182	4%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	50.741.461,93	49.460.235,40	1.281.227	3%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	46.433.443,92	44.818.820,16	1.614.624	3%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	4.085.043,90	4.133.196,96	- 48.153	-1%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	2.888.345,09	2.719.456,37	168.889	6%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	2.372.536,62	2.430.036,31	- 57.500	-2%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	97.240.777,90	96.119.119,28	1.121.659	1%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	5.318.157,38	4.766.364,63	551.793	10%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	16.589.175,00	15.337.786,00	1.251.389	8%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	1.005.237,00	993.680,00	11.557	1%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	5.882.168,96	5.450.244,94	431.924	7%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	96.315.862,55	93.268.676,74	3.047.186	3%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	13.052.048,85	13.003.200,10	48.849	0%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	10.109.754,40	14.245.143,29	- 4.135.389	-41%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro	11.584.400,55	9.256.493,79	2.327.907	20%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	19.363.911,70	19.422.413,71	- 58.502	0%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	

3) Acquisti di servizi non sanitari	74.675.013,00	75.354.624,15	- 679.611	-1%
a) Servizi non sanitari	72.938.032,27	73.297.913,98	- 359.882	0%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.216.295,76	1.627.224,64	- 410.929	-34%
c) Formazione	520.684,97	429.485,53	91.199	18%
4) Manutenzione e riparazione	26.994.306,97	25.739.931,16	1.254.376	5%
5) Godimento di beni di terzi	7.020.843,90	7.166.077,61	- 145.234	-2%
6) Costi del personale	326.611.113,00	316.795.066,00	9.816.047	3%
a) Personale dirigente medico	109.455.616,00	102.663.872,00	6.791.744	6%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	10.341.934,00	9.489.020,00	852.914	8%
c) Personale comparto ruolo sanitario	141.493.684,00	140.456.352,00	1.037.332	1%
d) Personale dirigente altri ruoli	2.153.543,00	2.238.951,00	- 85.408	-4%
e) Personale comparto altri ruoli	63.166.336,00	61.946.871,00	1.219.465	2%
7) Oneri diversi di gestione	5.300.458,91	4.561.394,18	739.065	14%
8) Ammortamenti	25.989.042,88	25.639.760,65	349.282	1%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	1.510.958,06	1.551.841,57	- 40.884	-3%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	8.362.532,84	8.140.267,69	222.265	3%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	16.115.551,98	15.947.651,39	167.901	1%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	210.515,97	351.281,51	- 140.766	-67%
10) Variazione delle rimanenze	681.224,48	- 410.702,37	1.091.927	160%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	477.062,77	- 332.937,25	810.000	170%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	204.161,71	- 77.765,12	281.927	138%
11) Accantonamenti	24.586.671,52	24.270.193,73	316.478	1%
a) Accantonamenti per rischi	8.074.862,88	13.692.096,91	- 5.617.234	-70%
b) Accantonamenti per premio operosità	233.695,37	257.674,94	- 23.980	-10%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	982.061,09	1.960.808,47	- 978.747	-100%
d) Altri accantonamenti	15.296.052,18	8.359.613,41	6.936.439	45%
Totale B)	1.163.173.083,04	1.130.975.893,44	32.197.190	3%
DIFF. TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE (A-B)	3.590.400,68	- 16.002.620,31	19.593.021	546%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	64.693,20	34.465,93	30.227	47%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	18.663,59	19.750,13	- 1.087	-6%
TOTALE C)	46.029,61	14.715,80	31.314	68%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni	-	-	-	
2) Svalutazioni	-	-	-	
TOTALE D)	-	-	-	#DIV/0!
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	2.013.593,33	4.509.728,34	- 2.496.135	-124%
a) Plusvalenze	39.223,44	7.880,38	31.343	80%
b) Altri proventi straordinari	1.974.369,89	4.501.847,96	- 2.527.478	-128%
2) Oneri straordinari	2.993.066,83	4.264.787,91	- 1.271.721	-42%
a) Minusvalenze	63.320,24	51.797,17	11.523	18%
b) Altri oneri straordinari	2.929.746,59	4.212.990,74	- 1.283.244	-44%
TOTALE E)	- 979.473,50	244.940,43	- 1.224.414	125%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	2.656.956,79	- 15.742.964,08	18.399.921	693%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO				
1) IRAP	21.991.158,81	22.607.569,08	- 616.410	-3%
a) IRAP relativa a personale dipendente	20.329.079,22	20.949.749,86	- 620.671	-3%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	466.367,30	421.306,81	45.060	10%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	1.195.712,29	1.236.512,41	- 40.800	-3%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	
2) IRES	532.202,91	532.442,08	- 239	0%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	348.082,47	- 348.082	-100%
TOTALE Y)	22.523.361,72	23.488.093,63	- 964.732	-4%
UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	- 19.866.404,93	- 39.231.057,71	19.364.653	-97%

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 2024, l'incremento del valore della produzione (+ € 51.790.211) ha consentito di compensare l'incremento dei costi della produzione (+ € 32.197.190) con la conseguenza di un dimezzamento del livello della perdita di esercizio rispetto all'esercizio precedente.

Relativamente alle variazioni tra i Conti Economici Consuntivi 2024 e 2023 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 (+ € 46.733.807);
- incremento delle rettifiche di contributi in conto esercizio per investimenti (€ 1.706.140): in quanto i fondi assegnati per gli investimenti non sono stati sufficienti a coprire il fabbisogno;
- minor utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti (€ 2.323.976);
- maggiori ricavi per concorsi recuperi e rimborsi (€ 4.571.876), in particolare per la registrazione di ricavi figurativi da Azienda Zero a copertura dei costi relativi alla cessione dei beni Covid/Panflu;
- incremento dei ricavi per compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie e socio sanitarie (+ € 2.723.192) per la ripresa dell'attività sanitaria e dei piani di recupero delle liste d'attesa;
- incremento degli Altri ricavi e proventi (+ € 2.775.329) variazione principalmente riferita agli storni di accantonamenti rischi effettuati nelle annualità precedenti;
- l'acquisto di beni incrementa di € 9.999.985 rispetto all'esercizio 2023 prevalentemente per maggior utilizzo di prodotti farmaceutici, dei Dispositivi Medici e dei vaccini;
- la medicina di base incrementa di € 2.038.182 in conseguenza del nuovo contratto del personale convenzionato siglato nel 2024 e dello sviluppo delle Medicine di Gruppo come forma associativa;
- I costi per assistenza farmaceutica aumentano di € 1.281.227 a causa degli incrementi previsti dal nuovo sistema di remunerazione delle farmacie convenzionate introdotto dalla legge n. 213 del 30 dicembre 2023;
- i costi per assistenza specialistica incrementano di € 1.614.624 in conseguenza delle attività straordinarie connessa al recupero delle liste di attesa;
- gli acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria incrementano di € 3.047.186 in seguito all'aumento delle tariffe stabiliti dalle DGR 465/2024 e DGR 1301/2024;
- il costo del personale incrementa di € 9.816.047 prevalentemente a seguito dell'applicazione dei nuovi contratti della Dirigenza Medica e della dirigenza PTA;
- i rimborsi assegni e contributi decrementano di € 4.135.389 in conseguenza prevalentemente del trasferimento all'area sociale del contributo del Fondo Nazionale per la Non Autosufficienza (pari ad € 4.561.624,88);
- i costi per consulenze e collaborazioni aumentano principalmente per le maggiori attività inerenti il piano di recupero delle Liste d'Attesa
- i costi per manutenzioni incrementano di € 1.254.376 in conseguenza da un lato dell'incremento nel costo dei materiali dall'altro per i lavori propedeutici alle opere del PNRR e legati alla vetustà delle strutture.

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 2024	Consuntivo 2023	DELTA
AA0060 (A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	397.428	32.760	364.668
AA0110 (A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	225.291	7.096	218.195
AA0140 (A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	628.125	5.318.105	- 4.689.981
AA0050 (A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	1.250.843	5.357.961	- 4.107.118

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. La variazione principale in questo aggregato nel 2024 è relativa al trasferimento del finanziamento nazionale del Fondo per la Non Autosufficienza dal bilancio sanitario a quello sociale; l'importo del finanziamento è pari ad € 4.561.624,88.

- **Contributi c/esercizio per ricerca**

- Contributi c/esercizio per ricerca	Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	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 2024	Consuntivo 2023	DELTA
AA0230 (A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	40.000	40.700	- 700

Questa voce contiene i contributi da privati per progettualità varie. 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 2024 per quest'ultima voce è di € 400.535,37.

- **Altri ricavi e proventi**

- Altri ricavi e proventi	Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	DELTA
AA1070 (A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	391.403	362.523	28.879
AA1080 (A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	138.582	6.081	132.501
AA1090 (A.9.C) Altri proventi diversi	8.121.377	5.507.428	2.613.949
AA1060 (A.9) Altri ricavi e proventi	8.651.362	5.876.033	2.775.329

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 € 7.255.959,85 mentre lo stesso nell'esercizio precedente era stato di € 4.753.608,84.

- **Acquisto di prodotti farmaceutici ed emoderivati**

- Acquisto di prodotti farmaceutici ed emoderivati	Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	DELTA
BA0030 (B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	110.226.509	102.389.143	7.837.366
di cui Covid-19*	-	-	-
di cui quota acquistata per altre aziende	408.840	366.114	42.726
di cui farmaci innovativi	-	10.117	- 10.117
di cui farmaci oncologici innovativi	9.605.056	6.815.365	2.789.691
BA0030 (B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati al netto di Covid, dei farmaci oncologici innovativi e della quota acquistata per altre aziende	100.212.612	95.197.547	5.015.065

L'incremento di costi registrato in questa voce di costo è conseguenza di più cause quali un incremento giustificato di € 1.825.570 conseguente all'aumento dei casi trattati (nell'area oncologica, onco-ematologica e per farmaci biologici), l'applicazione del Decreto 17/2024 in seguito al quale questa Azienda ha dovuto far fronte ad una spesa non prevista per le terapie prescritte a residenti del territorio da parte delle Aziende Sanitarie di Padova e Verona per un totale di € 520.710.

Sono inoltre incrementate la consegne in dimissione di alcuni farmaci di fascia A (per un importo di € 41.582) e le consegne in Distribuzione Diretta per molti farmaci carenti sul territorio (per un importo di € 58.169); in entrambi i casi l'aumento del costo è compensato da una riduzione ben maggiore della spesa farmaceutica convenzionata.

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

- Acquisto di dispositivi medici (no IVD)	Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	DELTA
BA0210 (B.1.A.3) Dispositivi medici (senza IVD)	62.884.602	61.062.917	1.821.685
di cui COVID	-	-	-
di cui quota acquistata per altre aziende	-	488,00	- 488
BA0210 (B.1.A.3) Dispositivi medici (senza IVD)	62.884.602	61.062.429	1.822.173

L'incremento della spesa 2024 per Dispositivi Medici è conseguenza di una serie di fattori con impatti diversi:

- 1) € 1.036.860 costo giustificato dall'incremento della produzione in ambito chirurgico in accordo con quando recepito nella relazione della Direzione Regionale Farmaceutico Protesica Dispositivi Medici;
- 2) € 224.677 impatto delle revisioni prezzi concesse dal CRAV su alcune Gare Regionali (quali Dialisi peritoneale, Defibrillatori, Pacemaker, valvole cardiache e Kit per circolazione extracorporea);
- 3) € 164.700 per aumento del numero dei pazienti operati con il sistema Farapulse per il trattamento della fibrillazione atriale parossistica dotato di elevata selettività: rispetto al 2023 i pazienti sono passati da 80 a 112;
- 4) € 124.000 per aumento dei pazienti (da 1 a 6) con interventi di Endoprotesi vascolare;
- 5) € 55.000 incremento dei dispositivi PICC (catetere venoso centrale ad inserzione periferica) conseguenti l'aumento dell'attività effettuata dal PICC team aziendale;

- **Acquisto di IVD**

- Acquisto di IVD	Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	DELTA
BA0240 (B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	18.034.572	18.652.681	- 618.108
di cui COVID	-	-	-
di cui quota acquistata per altre aziende	-	-	-
BA0240 (B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	18.034.572	18.652.681	- 618.108

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.

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

- Acquisto di prestazioni di assistenza sanitaria di base	Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	DELTA
BA0430 (B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG)	41.737.821	39.702.629	2.035.192
BA0440 (B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS)	9.974.294	9.709.385	264.909
BA0450 (B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale)	5.207.397	5.477.238	- 269.841
BA0460 (B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc))	-	-	-
BA0420 (B.2.A.1.1) - da convenzione)	56.919.512	54.889.253	2.030.259

I costi per assistenza da MMG e PLS sono incrementati nel 2024 in conseguenza dell'applicazione del nuovo contratto del personale convenzionato siglato nel 2024 e dello sviluppo delle Medicine di Gruppo come forma associativa.

- **Acquisto di prestazioni di farmaceutica convenzionata**

- BA0500 (B.2.A.2.1) – Acquisto di prestazioni di farmaceutica convenzionata da convenzione	Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	DELTA
BA0500 (B.2.A.2.1) – Acquisto di prestazioni di farmaceutica convenzionata da convenzione	49.342.569	48.238.912	1.103.657

Il costo dell'assistenza farmaceutica, che ha registrato negli anni una costante riduzione, risulta nel 2024 in aumento quale diretta conseguenza degli incrementi disposti dal nuovo sistema di remunerazione delle farmacie convenzionate per il rimborso dei farmaci erogati in regime di SSN introdotti dalla legge n. 213 del 30 dicembre 2023.

- **Acquisto di prestazioni di specialistica ambulatoriale**

- BA0580 (B.2.A.3.5) Acquisto di prestazioni di specialistica ambulatoriale da privato	Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	DELTA
per prestazioni per residenti in Veneto	26.704.771	25.629.389	1.075.381
per prestazioni per residenti fuori Veneto	1.109.055	1.194.609	- 85.554
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. L'incremento nella voce delle prestazioni rese a residenti nel Veneto è conseguenza delle attività straordinarie connesse al recupero delle liste di attesa - piano 2024 - richieste dalla Regione Veneto per le quali vi è un finanziamento specifico inserito tra i ricavi.

Relativamente alle prestazioni per pazienti extra Veneto si precisa che il valore contabilizzato è relativo alla sola attività effettuata nel rispetto dei tetti fissati, tenuto conto però che nel 2023 era stata disposta la contabilizzazione, ed il successivo pagamento, anche dell'attività effettuata extra tetti, l'Azienda ha registrato un accantonamento per rischio addebito prestazioni rese da Strutture Private Accreditate ad utenti extra Regione in supero ai tetti pari ad € 16.286,22.

- **Acquisto di prestazioni di assistenza integrativa**

- BA0700 (B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	DELTA
BA0700 (B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	2.888.345	2.719.456	168.889

La voce evidenzia un incremento rispetto all'esercizio precedente in quanto sono in forte aumento le nuove diagnosi di celiachia (+ 44% 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 2024	Consuntivo 2023	DELTA
per prestazioni per residenti in Veneto	28.826.762	28.975.423	- 148.661
per prestazioni per residenti fuori Veneto	6.892.666	6.849.595	43.071
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 2024 risulta sostanzialmente in linea con l'anno precedente.

Relativamente alle prestazioni per pazienti extra Veneto si precisa che il valore contabilizzato è relativo alla sola attività effettuata nel rispetto dei tetti fissati, tenuto conto però che nel 2023 era stata disposta la contabilizzazione ed il successivo pagamento anche dell'attività effettuata extra tetto, l'Azienda ha registrato un accantonamento per rischio addebito prestazioni rese da Strutture Private Accreditate ad utenti extra Regione in supero ai tetti pari ad € 30.837,62.

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

- Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	DELTA
BA0900 (B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	5.318.157	4.766.365	551.793

I costi della psichiatria registrano nel 2024 un aumento in conseguenza dell'attivazione da luglio 2023 di una nuova CTRP (Comunità Terapeutica Riabilitativa Protetta) di tipo B che nel 2024 pesa per 12 mensilità, sono inoltre in incremento gli inserimenti in strutture disposti dai Magistrati.

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

- Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	DELTA
BA0960 (B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	16.589.175	15.337.786	1.251.389

L'importo è stato contabilizzato sulla base dei dati aggiornati di mobilità intraregionale ed extraregionale comunicati in allegato alla nota di Azienda Zero prot. 6910 del 13/03/2025. 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 2024	Consuntivo 2023	DELTA
BA1090 (B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	5.882.169	5.450.245	431.924

In questa voce l'aumento rispetto all'esercizio precedente è dovuto alla stipula dei nuovi contratti con le ditte che effettuano i trasporti, comprensivi della revisione prezzi.

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

- Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria da PUBBLICO	Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	DELTA
BA1160 (B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	45.110.976	45.525.881	- 414.905
BA1160a (B.2.A.12.2.A) Residenzialità anziani)	41.523.063	42.029.135	- 506.072
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)	226.089	209.709	16.380
BA1160e (B.2.A.12.2.E) Altro)	3.361.824	3.287.037	74.787

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 dovuto da un lato in conseguenza della DGR 465/2024 che ha attivato un nuovo modello di remunerazione con assegnazione di un budget e legato al case mix degli utenti inseriti nelle strutture, dall'altro dall'incremento delle impegnative di residenzialità utilizzate.

Si espone di seguito un dettaglio della voce altro.

Dettaglio del conto BA1165 (B.2.A.12.2.E) Altro	Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	DELTA
a) Consulenti familiari			-
b) Comunità terapeutiche per tossicodipendenti ed alcolicodipendenti			-
c) Stati Vegetativi Permanenti	829.881	785.527	44.354
d) Prestazioni per carcerati			-
e) Residenzialità di sollievo per anziani e disabili			-
f) Ospedali di Comunità	760.836	730.822	30.014
g) Unità Riabilitative Territoriali	1.771.108	1.770.688	420
h) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale per minori			-
i) SAPA			-
l) Altro			-
TOTALE DETTAGLIO CONTO BA1165	3.361.824	3.287.037	74.787

Relativamente all'incremento nei costi per stati vegetativi questo è legato all'aumento nel numero degli utenti inseriti, che passa da 18 a fine 2023 a 21 nel 2024. Con riferimento al costo degli Ospedali di comunità e delle URT si precisa che l'attività è sostanzialmente in linea con l'esercizio precedente.

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

- Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria da PRIVATO	Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	DELTA
BA1180 (B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale)	50.763.311	47.348.839	3.414.472
BA1180a (B.2.A.12.5.A) Residenzialità anziani)	23.593.350	21.731.513	1.861.837
BA1180b (B.2.A.12.5.B) Residenzialità disabili)	6.543.077	6.777.587	- 234.510
BA1180c (B.2.A.12.5.C) Centri diurni per disabili)	11.766.926	10.904.644	862.282
BA1180d (B.2.A.12.5.D) Hospice)	-	-	-
BA1180e (B.2.A.12.5.E) Altro)	8.859.958	7.935.095	924.863

Come precedentemente precisato l'incremento nei costi per residenzialità ad Anziani da privati è dovuto prevalentemente alla variazione delle tariffe stabilito dalla DGR 465/2024 e all'incremento delle impegnative di residenzialità utilizzate.

Anche per le prestazioni sociosanitarie a Disabili l'incremento è dovuto prevalentemente alla modifica delle tariffe riconosciute per gli inserimenti dalla DGR 1301 del 14/11/2024.

Si espone di seguito un dettaglio della voce altro.

Dettaglio del conto BA1185 (B.2.A.12.4.E) Altro	Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	DELTA
a) Consulenti familiari			-
b) Comunità terapeutiche per tossicodipendenti ed alcolodipendenti	7.465.699	6.713.651	752.048
c) Stati Vegetativi Permanenti	13.770	19.594	- 5.824
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	1.108.474	685.885	422.589
i) SAPA			-
l) Altro	272.015	515.965	- 243.950
TOTALE DETTAGLIO CONTO BA1185	8.859.958	7.935.095	924.863

Con riferimento alle prestazioni sociosanitarie a Tossicodipendenti l'incremento è da un lato esito dell'impatto relativo ai servizi innovativi territoriali del SERD previsti dalla DDR 57/2024 dall'altro degli aumenti di budget approvati dalla DGR 1302 del 14/11/2024. Si precisa però che questi costi sono per €

5.194.771,11 compensati dal riaddebito alle altre ASL Venete delle quote relative ai loro assistiti inseriti nelle strutture del nostro territorio.

L'aumento nei costi delle strutture per minori è conseguenza sia dei maggiori inserimenti effettuati nel 2024 che dell'aumento delle tariffe stabilite per queste strutture.

La voce I) 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**

- Rimborsi, assegni e contributi sanitari	Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	DELTA
BA 1280 (B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	10.109.754	14.245.143	- 4.135.389

Questa voce comprende i costi dei rimborsi a privati finanziati con contributi ricevuti dalla Regione Veneto o da altri enti. La riduzione principale in questo conto è conseguenza del trasferimento all'area sociale del contributo del Fondo Nazionale per la Non Autosufficienza (FNNA) con conseguente spostamento a quel bilancio anche dei connessi costi (pari ad € 4.561.624,88).

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

- Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	DELTA
BA1350 (B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	11.584.401	9.256.494	2.327.907

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 2024 per il quale è previsto un apposito finanziamento inserito tra i ricavi e pari ad € 2.630.639,00.

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

- Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	DELTA
BA1500 (B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	3.152.001	3.088.024	63.977
BA1510 (B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	64.000	128.466	- 64.466
BA1520 (B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	274.792	291.620	- 16.828
BA1530 (B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	15.070.294	14.984.542	85.752
BA1540 (B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	802.825	929.762	- 126.937
TOTALE CONTO BA 1490	19.363.912	19.422.414	- 58.502

Le variazioni all'interno di questa macroclasse evidenziano una sostanziale stabilità rispetto all'esercizio precedente, il decremento nella voce dei servizi sanitari da altri soggetti pubblici della regione è legato alla riduzione delle prestazioni di genetica e genomica richieste all'Istituto Don Calabria di Negrar (VR), mentre l'aumento nei servizi sanitari da privato è conseguenza dell'aumentato fabbisogno di turni medici presso alcuni reparti per carenza di figure professionali e del personale sanitario.

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 2024</i>	<i>Consuntivo 2023</i>	<i>DELTA</i>
BA1580 (B.2.B.1.1) Lavanderia	3.933.963	3.995.959	- 61.996
BA1590 (B.2.B.1.2) Pulizia	9.981.042	8.910.881	1.070.162
BA1600 (B.2.B.1.3) Mensa	9.630.777	9.117.227	513.550
BA1610 (B.2.B.1.4) Riscaldamento	15.339.922	14.443.143	896.779
BA1620 (B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	7.246.593	7.458.488	- 211.895
BA1630 (B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	1.522.687	1.561.847	- 39.160
BA1640 (B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	2.246.056	2.573.930	- 327.874
BA1650 (B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	1.074.804	1.317.135	- 242.331
BA1660 (B.2.B.1.9) Utenze elettricità	9.513.186	11.203.407	- 1.690.221
BA1670 (B.2.B.1.10) Altre utenze	1.805.166	1.964.286	- 159.121
BA1741 (B.2.B.1.12.C.1) Altri servizi non sanitari esternalizzati (1)	2.416.149	2.262.434	153.715
BA1742 (B.2.B.1.12.C.2) Altri servizi non sanitari da privato: altro (2)	7.678.661	8.006.419	- 327.758

Le principali variazioni in questo aggregato sono conseguenza di:

- aumento nei costi per pulizia in conseguenza della revisione prezzi concessa dal CRAV (Centro Regionale Acquisti Veneto);
- incremento nei costi di riscaldamento e delle utenze in conseguenza del prolungamento della stagione invernale;
- riduzione nei costi per elettricità in conseguenza dell'abbassamento generale dei costi energetici;
- aumento nei costi del servizio di ristorazione in conseguenza della revisione prezzi concessa dal CRAV (Centro Regionale Acquisti Veneto);
- riduzione nei costi dei servizi non sanitari (esternalizzati e non) in conseguenza della chiusura nel corso del 2023 di alcune tipologie di servizi legati alla prevenzione dal Covid (quali controllo accessi, smaltimento rifiuti speciali, gestione punti vaccinazione) che hanno influito sulla costosità della voce nelle annualità precedenti.

- **Manutenzioni**

- <i>Manutenzioni</i>	<i>Consuntivo 2024</i>	<i>Consuntivo 2023</i>	<i>DELTA</i>
BA 1920 (B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	6.348.524	4.143.415	2.205.108
BA 1930 (B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	7.404.631	6.657.100	747.531
BA 1940 (B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	10.741.324	12.660.175	- 1.918.851
BA 1950 (B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	1.181	-	1.181
BA 1960 (B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	355.461	269.789	85.671
BA 1970 (B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	-	-	-
TOTALE CONTO BA 1910	24.851.120	23.730.480	1.120.641

Macroclasse in incremento rispetto al 2023, 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.

Con riferimento alle manutenzioni edili ed impiantistiche, è proseguita la ricognizione e valutazione tecnica che ha portato a definire le priorità degli interventi da eseguirsi anche in considerazione dello stato delle richieste sospese nei precedenti anni. A causa della vetustà e datazione delle strutture in corso degli interventi si sono resi indisponibili materiali e partizioni (corpi illuminanti, maniglie, etc) e si è dovuto procedere con la sostituzione completa degli stessi poiché non più manutentabili.

- **Godimento beni di terzi**

- <i>Godimento beni di terzi</i>	<i>Consuntivo 2024</i>	<i>Consuntivo 2023</i>	<i>DELTA</i>
BA2000 (B.4.A) Fitti passivi	717.098	1.068.750	- 351.651
BA2020 (B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	5.230.274	4.725.204	505.070
BA2030 (B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	1.073.472	1.372.124	- 298.652
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 BA 1990	7.020.844	7.166.078	- 145.234

La macroclasse del godimento dei beni di terzi risulta sostanzialmente stabile tra le due annualità; le riduzioni nelle voci dei fitti passivi e dei noleggi non sanitari (conseguenza della chiusura nel corso del 2023 dei contratti di affitto dei locali utilizzati per le vaccinazioni Covid e della dismissione dei container e dei tendoni noleggiati per l'effettuazione dei tamponi) è compensata dall'incremento nella voce dei canoni

di noleggio sanitari per la contrazione delle risorse da destinare ad investimenti in attrezzature sanitarie e scientifiche ed il maggior ricorso a contratti di tipo service/noleggio.

- **Costo del personale**

- Costo del personale	Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	DELTA
BA2080 (Totale Costo del personale)	326.611.113	316.795.066	9.816.047

L'incremento di questa voce è in prevalenza conseguenza dell'applicazione dei nuovi contratti della Dirigenza Medica e della dirigenza PTA. Inoltre, come da disposizioni regionali, l'importo comprende l'intera quota stabilita per il potenziamento territoriale di cui alla L. 234/2024 art. 1 comma 274 pari ad € 1.888.688.

La Regione, con Decreto 20 del 13 febbraio 2025 in considerazione dei nuovi importi da contabilizzare ha rivisto il tetto di spesa del personale in € 326.631.802.

- **Altri Oneri diversi di Gestione**

- Altri Oneri diversi di Gestione	Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	DELTA
BA2550 (B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	994.277	827.215	167.061

La variazione principale in questo aggregato è legata prevalentemente alle donazioni di beni da privati che vengono contabilizzate in questa voce a sterilizzazione del provento. Tali donazioni nel 2023 sono state pari ad € 165.321,80, mentre nel 2024 sono state di € 291.628,11.

- **Ammortamenti**

- Ammortamenti	Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	DELTA
BA2570 (B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	1.510.958	1.551.842	- 40.884
BA2600 (B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	10.287	20.220	- 9.933
BA2610 (B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	8.352.246	8.120.047	232.199
BA2620a (B.11.B.1) Ammortamento impianti e macchinari	3.203.091	3.041.032	162.059
BA2620b (B.11.B.2) Ammortamento attrezzature sanitarie e scientifiche	9.770.762	9.928.105	- 157.343
BA2620c (B.11.B.3) Ammortamento mobili e arredi	1.659.326	1.652.165	7.161
BA2620d (B.11.B.4) Ammortamento automezzi	616.725	470.769	145.956
BA2620e (B.11.B.5) Ammortamento macchine d'ufficio	577.227	556.236	20.991
BA2620f (B.11.B.6) Ammortamenti altri beni	288.420	299.344	- 10.923
TOTALE CONTO BA 2560	25.989.043	25.639.761	349.282

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

- **Variazione delle rimanenze**

- Variazione rimanenze	Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	DELTA
BA2671 (B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	583.920	- 652.500	1.236.420
BA2673 (B.13.A.3) Dispositivi medici	280.507	402.644 -	122.136
BA2675 (B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	- 635.002	195.014 -	830.017
BA2678 (B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	159.568	- 213.468	373.036
Altri beni sanitari e non sanitari	292.232	- 142.393	434.625
TOTALE CONTO BA 2560	681.224	- 410.702	1.091.927

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 € 28.963.026,54 del 2023 ad € 28.281.802,06 al 31/12/2024.

- **Accantonamenti**

- Accantonamenti	Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	DELTA
BA2710 (B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	49.000	1.022.623 -	973.623
BA2720 (B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	54.000	19.000	35.000
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)	7.714.612	12.635.794 -	4.921.182
BA2741 (B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	-	-	-
BA2750 (B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	257.251	14.680	242.571
BA2760 (B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	233.695	257.675 -	23.980

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. L'esercizio 2024 ha evidenziato per l'Azienda una riduzione in questa voce di costo prevalentemente per effetto della contrazione nei sinistri in autoassicurazione.

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:

-€ 18.240,00 accantonamento per mancata ricezione Note di credito da Banca Farmafactoring per contestazioni relative agli addebiti ex art. 6, D.Lgs n. 231/2002 (che prevede € 40 per pratica);
 -€ 12.260,00 accantonamento per mancato incasso prestazioni di tossicologia al Ministero dell'Interno;
 -€ 179.627,49 accantonamento su importo Note di Accredito da ricevere anno 2021 e antecedenti;
 -€ 47.123,84 accantonamento per rischio addebito prestazioni rese da Strutture Private Accreditate ad utenti extra Regione in supero ai tetti 202".

- **Altri scostamenti**

- Altri scostamenti	Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	DELTA
EA0040 E.I.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	291.628	165.322	126.306

La variazione in questo aggregato è legata prevalentemente alle donazioni di beni consumabili da privati che vengono contabilizzate in questa voce. Tali donazioni nel 2023 sono state pari ad € 165.321,80, mentre nel 2024 sono state di € 291.628,11.

Analisi scostamenti Stato Patrimoniale consuntivo anno (T-1) e consuntivo anno T

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Ministeriale 20 Marzo 2013</i>	T	T – 1	Scostamenti
(A) IMMOBILIZZAZIONI			
I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	5.355.208,83	5.511.163,69	- 155.955
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	5.355.208,83	5.511.163,69	- 155.955
II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	279.743.793,24	264.038.418,04	15.705.375
1) Terreni	3.668.308,41	3.669.367,58	- 1.059
a) Terreni disponibili	7.366,00	8.425,17	- 1.059
b) Terreni indisponibili	3.660.942,41	3.660.942,41	-
2) Fabbricati	135.237.604,29	135.831.192,94	- 593.589
a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	123.747,10	276.880,88	- 153.134
b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	135.113.857,19	135.554.312,06	- 440.455
3) Impianti e macchinari	13.632.393,02	14.405.958,69	- 773.566
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	20.792.294,35	20.842.032,13	- 49.738
5) Mobili e arredi	5.599.193,71	5.838.619,75	- 239.426
6) Automezzi	1.200.125,86	1.444.962,23	- 244.836
7) Oggetti d'arte	576.295,54	576.295,54	-
8) Altre immobilizzazioni materiali	1.904.742,26	2.048.524,18	- 143.782
9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	97.132.835,80	79.381.465,00	17.751.371
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)	285.143.596,07	269.594.175,73	15.549.420
(B) ATTIVO CIRCOLANTE			-
I Rimanenze	28.281.802,06	28.963.026,54	- 681.224
1) Rimanenze beni sanitari	27.890.859,21	28.367.921,98	- 477.063
2) Rimanenze beni non sanitari	390.942,85	595.104,56	- 204.162
3) Acconti per acquisto di beni sanitari	-	-	-
4) Acconti per acquisto di beni non sanitari	-	-	-
II) CREDITI	243.522.692,42	191.510.494,82	52.012.198
1) Crediti v/Stato	8.850.658,56	8.020.499,46	830.159
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	8.446.442,99	7.628.736,99	817.706
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	13.789,63	1.336,53	12.453

2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	203.920.895,17	158.447.012,08	45.473.883
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	52.192.132,43	29.800.976,41	22.391.156
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	52.192.132,43	29.800.976,41	22.391.156
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente	46.352.628,50	18.349.976,51	28.002.652
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	5.087.355,37	10.930.480,17	- 5.843.125
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	752.148,56	520.519,73	231.629
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	-	-	-
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto	151.728.762,74	128.646.035,67	23.082.727
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	151.728.762,74	128.646.035,67	23.082.727
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	99.194,87	88.882,87	10.312
4) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire	5.852.210,91	4.117.917,84	1.734.293
a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	5.346.717,71	3.901.197,11	1.445.521
b) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	505.493,20	216.720,73	288.772
5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	-
6) Crediti v/Erario	4.198.872,63	3.357.916,48	840.956
7) Crediti v/altri	20.600.860,28	17.478.266,09	3.122.594
III ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	-	-	-
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	-
2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	-
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	40.329.718,24	58.607.886,21	- 18.278.168
1) Cassa	102.328,23	241.746,07	- 139.418
2) Istituto Tesoriere	40.123.466,33	58.342.141,91	- 18.218.676
3) Tesoreria Unica	-	-	-
4) Conto corrente postale	103.923,68	23.998,23	79.925
Totale B)	312.134.212,72	279.081.407,57	33.052.805
ACZ999 (C) RATEI E RISCONTI ATTIVI			-
I) RATEI ATTIVI	-	-	-
II) RISCONTI ATTIVI	285.162,33	163.533,96	121.628
Totale C)	285.162,33	163.533,96	121.628
TOTALE ATTIVO (A+B+C)	597.562.971,12	548.839.117,26	48.723.854
ADZ999 (D) CONTI D'ORDINE			-
I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	-	-	-
II) DEPOSITI CAUZIONALI	22.873,20	22.873,20	-
III) BENI IN COMODATO	5.233.054,46	5.107.149,97	125.904
IV) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE	-	-	-
V) ALTRI CONTI D'ORDINE	296.821,33	297.652,83	- 832
Totale D)	5.552.748,99	5.427.676,00	125.073
A) PATRIMONIO NETTO			-
I FONDO DI DOTAZIONE	17.817.667,84	17.817.667,84	-
II FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	335.870.676,21	317.675.931,78	18.194.744
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	14.492.770,47	16.045.703,72	- 1.552.933
2) Finanziamenti da Stato per investimenti	171.016.587,66	149.122.169,77	21.894.418
a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	103.800.052,96	82.113.740,75	21.686.312
b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	-	-	-
c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	67.216.534,70	67.008.429,02	208.106
3) Finanziamenti da Regione per investimenti	84.182.263,76	78.205.499,72	5.976.764
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	502.609,44	387.266,13	115.343
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	65.676.444,88	73.915.292,44	- 8.238.848

III RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	5.872.178,22	5.610.435,06	261.743
IV ALTRE RISERVE	43.634,03	43.634,03	-
V CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	-	-	-
VI UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-	-	-
VII UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	- 19.866.404,93	- 39.231.057,71	19.364.653
Totale A)	339.737.751,37	301.916.611,00	37.821.140
B) FONDI PER RISCHI E ONERI			-
I FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	373.230,01	1.298.691,69	- 925.462
II FONDI PER RISCHI	28.570.823,83	32.320.593,61	- 3.749.770
III FONDI DA DISTRIBUIRE	-	-	-
IV QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI parte corrente vincolati	5.548.189,78	7.003.035,74	- 1.454.846
V ALTRI FONDI PER ONERI	25.504.116,57	31.611.026,96	- 6.106.910
Totale B)	59.996.360,19	72.233.348,00	- 12.236.988
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO			-
I FONDO PER PREMI OPEROSITA'	2.683.558,81	2.676.038,89	7.520
II FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI	-	-	-
Totale C)	2.683.558,81	2.676.038,89	7.520
D) DEBITI			-
I MUTUI PASSIVI	-	-	-
II DEBITI V/STATO	-	-	-
III DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	3.332.756,70	5.501.631,47	- 2.168.875
IV DEBITI V/COMUNI	1.212.006,17	3.389.623,24	- 2.177.617
V DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	2.546.471,05	1.982.206,60	564.264
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	2.473.627,91	1.946.700,17	526.928
e) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto	-	-	-
f) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	72.843,14	35.506,43	37.337
VI DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	55.589,19	98.299,38	- 42.710
VII DEBITI V/FORNITORI	120.283.572,24	101.517.085,46	18.766.487
VIII DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-	-	-
IX DEBITI TRIBUTARI	18.069.932,48	18.729.610,41	- 659.678
X DEBITI V/ALTRI FINANZIATORI	-	-	-
XI DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	13.120.213,81	15.575.004,09	- 2.454.790
XII DEBITI V ALTRI	33.573.399,28	22.011.735,65	11.561.664
Totale D)	192.193.940,92	168.805.196,30	23.388.745
E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI			-
I RATEI PASSIVI	478.371,28	525.225,03	- 46.854
II RISCOINTI PASSIVI	2.472.988,55	2.682.698,04	- 209.709
Totale E)	2.951.359,83	3.207.923,07	- 256.563
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)	597.562.971,12	548.839.117,26	48.723.854
F) CONTI D'ORDINE			-
I CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	-	-	-
II DEPOSITI CAUZIONALI	22.873,20	22.873,20	-
III BENI IN COMODATO	5.233.054,46	5.107.149,97	125.904
IV CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE	-	-	-
V) ALTRI CONTI D'ORDINE	296.821,33	297.652,83	- 832
Totale F)	5.552.748,99	5.427.676,00	125.073

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

- l'incremento delle Immobilizzazioni Materiali per € 15.705.375,20, prevalentemente dovuto agli stati di avanzamento dei lavori in corso, dei quali si preciserà meglio commentando l'andamento degli investimenti;
- l'incremento dei crediti per € 52.012.197,60 prevalentemente verso Regione per spesa corrente (+ € 22.391.156,02) e per investimenti (+ € 23.082.727,07) a seguito delle maggiori assegnazioni attribuite a questa Azienda (a copertura dei costi correnti o per investimenti);
- riduzione delle disponibilità liquide per € 18.278.167,97 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;
- l'incremento di € 37.821.140,37 del Patrimonio Netto dovuto prevalentemente all'effetto dei maggiori finanziamenti per investimenti e della riduzione nella perdita di esercizio;
- il decremento dei Fondi per € 12.236.987,81 in conseguenza da un lato del pagamento dei rinnovi contrattuali della Dirigenza Medica e PTA e dei minori accantonamenti per sinistri in autoassicurazione;
- l'incremento dei debiti per € 23.388.744,62 in conseguenza dell'aumento dei prezzi e delle tariffe registrati nell'anno, nonché delle quote di investimenti realizzate.

Piano Investimenti 2024

Il piano investimenti 2024 è stato caratterizzato dal rispetto del cronoprogramma delle fasi di realizzazione degli interventi previsti nel PNRR, dal proseguimento dei lavori del Piano di Riorganizzazione della Rete Ospedaliera di cui alla DGR 782/2020, rientrati tra gli investimenti PNRR, nonché del nuovo padiglione dell'Ospedale San Bortolo che si sviluppa come ristrutturazione e riconversione dell'edificio denominato "Ex Seminario"; accanto a queste priorità sono proseguiti i procedimenti di investimento edilizio già in corso o legati ad impegni contrattuali già assunti e a finanziamenti già assegnati, e sono stati effettuati gli interventi necessari a garantire l'aggiornamento tecnologico e la messa a norma delle strutture sanitarie, tenendo conto dello stato di obsolescenza delle tecnologie, in particolare sanitarie e informatiche.

La tabella che segue riepiloga gli investimenti realizzati nel corso del 2024, con evidenza delle immobilizzazioni in corso capitalizzate e degli interventi PNRR, che costituiscono il 39% degli investimenti realizzati.

	Nuovi acquisti	Capitalizzazioni da immobilizzazioni in corso anni precedenti	Totale investimenti capitalizzati 2024	Di cui PNRR	% spese PNRR sul totale investimenti
Edilizia	6.662.899,24	3.569.040,16	10.231.939,40	4.166.803,46	41%
Informatica	1.978.000,30	83.188,14	2.061.188,44	895.517,78	43%
Attrezzature	7.506.562,48	2.296.235,72	9.802.798,20	4.284.437,32	44%
Altro	2.117.496,82	-	2.117.496,82	101.910,26	5%
Totale investimenti capitalizzati	18.264.958,84	5.948.464,02	24.213.422,86	9.448.668,82	39%
Immobilizzazioni in corso realizzate nel 2024 ma non capitalizzate	23.741.483,44		23.741.483,44	9.301.261,95	39%
Totale investimenti 2024	42.006.442,28	5.948.464,02	47.954.906,30	18.749.930,77	39%

Gli investimenti 2024 sono stati finanziati con le seguenti fonti:

Fonti di finanziamento	Importo
Contributi statali in conto capitale	5.287.918,84
Contributi in conto capitale da altre P.A.	152.366,03
Contributi in conto capitale acquisiti da soggetti privati	1.536.883,84
Contributi vincolati destinati in parte al finanziamento di beni immobili	230.908,60
Mutui	400.000,00
Fondo per il finanziamento degli investimenti (CRITE)	981.715,84
Obiettivi di Piano - utili GSA - Cespiti COVID da Azienda Zero	895.666,98
Budget aziendale investimenti 2023-2024	9.237.697,42
Rettifiche contributi aziendali in conto esercizio degli anni precedenti	1.371.505,86
Contributi aziendali in conto esercizio	2.265.464,27
Cespiti Finanziati con il DL 34/2020 "Rilancio" - Covid	1.853.295,18
Totale finanziamenti	24.213.422,86

I contributi statali in conto capitale sono relativi ai finanziamenti PNRR, che sono stati utilizzati per oltre 3,8 milioni per l'acquisto di 20 grandi apparecchiature elettromedicali previste dal piano di ammodernamento del parco tecnologico nell'ambito della missione 6 – Salute, per quasi 1 milione per la realizzazione delle Centrali Operative Territoriali e per le interconnessioni COT.

I finanziamenti CRITE e da obiettivi di piano o utili GSA hanno finanziato interventi autorizzati di potenziamento o ampliamento degli asset aziendali (Centro Trapianti, angiografo per emodinamica e i 4 scambiatori di calore per la cardiocirurgia, oltre che una quota di lavori propedeutici all'installazione delle grandi apparecchiature PNRR).

Con DGR 1679/2023 e successivo decreto n. 3 del 11/01/2024 la Regione Veneto ha assegnato alle aziende sanitarie un contributo in conto capitale per l'anno 2024 per la copertura degli investimenti finalizzati al mantenimento del patrimonio aziendale esistente. Per l'azienda Berica è stato calcolato, sulla base dei dati storici dei piani investimenti consuntivi, in € 10.005.000,00. 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 tipologia di investimento:

Budget aziendale investimenti 2024	
Edilizia	3.288.581,05
Informatica	700.383,97
Attrezzature	3.015.601,97
Altro	1.365.007,79
Totale investimenti capitalizzati 2024	8.369.574,78
Immobilizzazioni in corso realizzate nel 2024 ma non capitalizzate	965.292,82
Acquisti attrezzature con iter iniziato nel 2024 con apposito provvedimento che impegna il budget aziendale investimenti 2024, ma con consegne spostate al 2025	670.132,40
Totale	10.005.000,00

Il budget aziendale per gli investimenti assegnato non è stato comunque sufficiente a coprire il reale fabbisogno 2024, in particolare per i lavori aggiuntivi propedeutici alla realizzazione delle opere PNRR, per cui si è fatto ricorso a rettifiche di contributi FSR per trovare adeguata copertura finanziaria.

La tabella che segue ne evidenzia la destinazione.

Rettifiche FSR 2024	
Lavori propedeutici all'installazione grandi apparecchiature non finanziati dai fondi PNRR (T924)	1.109.501,29
Lavori propedeutici alla realizzazione delle Case e Ospedali di Comunità non finanziati da quadro economico PNRR (T860)	686.135,55
Investimenti per il progetto SIO per i quali è stato chiesto l'utilizzo dell'apposito fondo accantonato in Azienda Zero	468.539,78
Investimenti SIAN con fondo D.lgs. 32/2021	1.287,65
Totale investimenti finanziati con rettifiche FSR 2024	2.265.464,27

Rispetto al 2023 gli investimenti capitalizzati hanno registrato un incremento del 27%; le voci che presentano un maggiore aumento percentuale sono le attrezzature sanitarie (+51%) e l'edilizia (+28%); l'area informatica presenta un incremento del 9% mentre l'area residuale altro registra una flessione del 20%.

Investimenti per anno	2021	2022	2023	2024	Scostamento rispetto al 2023	%
Edilizia	11.727.641,25	7.117.469,10	8.017.558,00	10.231.939,40	2.214.381,40	28%
Informatica	3.280.185,25	2.978.222,24	1.886.090,35	2.061.188,44	175.098,09	9%
Attrezzature	10.749.815,79	5.517.037,16	6.484.293,74	9.802.798,20	3.318.504,46	51%
Altro	3.381.764,50	2.543.320,37	2.647.423,34	2.117.496,82	- 529.926,52	-20%
Totale investimenti	29.139.406,79	18.156.048,87	19.035.365,43	24.213.422,86	5.178.057,43	27%

Edilizia

Gli investimenti capitalizzati in edilizia hanno registrato un incremento di € 2.214.381,40 rispetto al 2023 corrispondente al 28%: è il risultato di maggiori nuovi lavori realizzati e conclusi nell'anno per € 2.615.823,06, compensati da minori capitalizzazioni di immobilizzazioni in corso per € 401.441,66.

Gli interventi PNRR già conclusi sono oltre 4,1 milioni e riguardano soprattutto la realizzazione delle COT e della TIPO nella Terapia Intensiva con 7 posti letto e 1 posto per "paziente isolato".

La produzione complessiva dell'area edilizia, ossia i nuovi acquisti più quote di avanzamento nell'anno delle immobilizzazioni in corso, registra un incremento rispetto i valori del 2023 di quasi 8,3 milioni di euro pari al 37% di incremento, a conferma del grande impegno che la programmazione 2024 ha richiesto, in particolare quella per gli interventi PNRR.

La tabella che segue illustra i principali investimenti capitalizzati:

Edilizia		10.231.939,40
T041_DGR 782	Ristrutturazione TIPO da destinare a Terapia Intensiva con 7 posti letto e 1 posto per "paziente isolato"	1.588.399,02
T924	Lavori propedeutici all'installazione grandi apparecchiature	1.179.498,50
T019	Riqualificazione ospedale di San Bortolo e manutenzioni varie immobili Vicenza	1.025.273,11
DON_EDI	Donazione lavori per ristrutturazione straordinaria reparto di Medicina Generale	820.599,12
T021_2	Polo Riabilitativo di Lonigo - Adeguamento antisismico monoblocco e parte padiglione, servizi spogliatoi e palestre	769.295,84
T860	Lavori propedeutici alla realizzazione delle Case e Ospedali di Comunità non finanziati da quadro economico PNRR	686.135,55
T010_1	Adeguamento normativo del Centro Trapianti	648.358,49
T054_2	Manutenzione straordinaria impianti elettrici e speciali	356.894,39
T830	Realizzazione Centrale Operativa Territoriale COT di Brendola (PNRR)	326.775,01
M052_1	Interventi di manutenzione straordinaria in pronta disponibilità per la messa in sicurezza e mantenimento patrimonio	213.586,49
T027	Quota lavori su ospedale di Montecchio correlata alla Nuova Struttura Ospedaliera	195.237,75
A077_MAN	Insonorizzazione torre evaporativa	176.046,00
T829	Sistemazione del magazzino economale presso l'Ospedale di Valdagno (intervento correlato alla realizzazione della COT)	163.348,12
M054_3	Installazione condizionatori	161.217,30
T831	Realizzazione Centrale Operativa Territoriale COT di Valdagno (PNRR)	155.640,93
T063_MAN	Potenziamento ed ammodernamento dell'impianto di posta automatica osp.Vicenza	154.772,25
T833	Realizzazione Centrale Operativa Territoriale COT di San Felice (PNRR)	119.363,27
T832	Realizzazione Centrale Operativa Territoriale COT di Noventa Vic.na (PNRR)	85.504,62
	Altri investimenti	1.405.993,64

Nuovo Ospedale Arzignano-Montecchio Maggiore

Nel corso del 2024 si sono concluse le fasi di collaudo dei lavori di realizzazione della prima fase costruttiva, in particolare dei corpi di fabbrica denominati Emiciclo Nord e Piastra Centrale della Nuova Struttura Ospedaliera Arzignano - Montecchio Maggiore, per un totale di spesa realizzata nel 2024 di oltre 1,6 milioni di euro. Sono iniziati anche i lavori per il completamento della Nuova Struttura Ospedaliera Arzignano - Montecchio Maggiore con la fase di progettazione esecutiva e investimenti realizzati nel corso dell'esercizio per quasi 9,5 milioni di euro.

Nel 2025 si proseguirà con la demolizione dell'attuale Ala Est, il completamento delle facciate realizzate in Fase 1 (intonachino cappotto) e le impermeabilizzazioni delle terrazze già costruite. Inoltre, si completeranno le aree al grezzo costruite in Fase 1 quali ad esempio Radiologia, Gruppo operatorio, inizierà la costruzione dell'Emiciclo Sud e di tutte le aree esterne nonché del polo logistico e tecnologico in coerenza con la programmazione regionale approvata con la DGR 614/2019.

Altri lavori in corso

Tra gli stati di avanzamento dei lavori in corso realizzati nel 2024, che ammontano complessivamente ad € 23.741.483,44, oltre a quelli relativi alla nuova struttura ospedaliera di Arzignano Montecchio sopra illustrata, si segnalano anche:

- interventi PNRR con lavori per le case di comunità, degli ospedali di comunità e interventi antisismici per quasi 9,3 milioni di euro,
- piano antincendio per quasi 1 milione di euro,
- risanamento conservativo delle facciate antico chiostro dell'Ospedale di Vicenza per oltre 1 milione di euro,
- adeguamento del gruppo operatorio e terapie intensive dell'ospedale di Vicenza (ex seminario) per oltre 543 mila euro,
- ristrutturazione Laboratori e Servizi di Anatomia - Completamento edificio 20 B - 1° Stralcio per oltre 387 mila euro.

Informatica

Gli investimenti in informatica hanno registrato un leggero incremento del 9% rispetto al 2023.

Le voci principali riguardano il proseguimento degli interventi propedeutici all'attivazione del nuovo SIO e quelli relativi alla digitalizzazione prevista nel PNRR dalla missione 6, 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 2024.

Informatica		2.061.188,44
SIO	Progetto SIO Nuovo Sistema Informativo Ospedaliero	468.539,78
T900	400 PC - DEA II _adesione CONSIP autorizzata	233.752,00
I401	Adeguamento Storage Arzignano	167.628,00
T941	DEA II _ Migrazione dati Cetraplus Mykei	111.020,00
T900	Adeguamento Server Arzignano - DEA II	79.359,96
I102	Applicativi sanitari - Radiologia ovest	78.690,00
T943	Attivazione nuovo Anatomia Patologica PNRR - Postazioni di lavoro - DEA II	64.523,36
I131	Piattaforma digitale per la comunicazione digitale	54.531,56
T839	Centrale Operativa Territoriale di San Felice - Inteconnessioni (PNRR)	52.270,61
T926	Adeguamenti per il FSE 2.0	51.240,00
	Altri investimenti	699.633,17

Attrezzature sanitarie

Gli investimenti in **attrezzature sanitarie** hanno registrato un incremento del 51% rispetto al 2023.

Gli interventi correlati all'acquisto delle grandi attrezzature previste dal PNRR ammontano ad € 4.284.437,32 e rappresentano il 44% degli investimenti di questa voce.

Gli acquisti extra PNRR sono aumentati di oltre 1,3 milioni di 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 un rallentamento del processo di rinnovo e modernizzazione, in attesa di specifici finanziamenti dedicati.

Di seguito i principali acquisti effettuati nel 2024.

Attrezzature		9.802.798,20
T902-T923	20 grandi attrezzature PNRR	3.890.215,85
ATT_132	n. 4 colonne laparoscopiche gara CRAV	687.478,29
ATT_005	5 Archi a C - gara CRAV	670.960,35
DON_ATT	Donazioni di attrezzature varie	507.374,76
ATT_004	1 Angiografi fissi digitali Emodinamica	471.688,60
ATT_009	4 gruppi caldo/freddo (scambiatore di calore) per cardiocirurgia	447.344,72
ATT_001	Attrezzature varie di importo inferiore a € 20.000	361.241,38
ATT_082	Microinfusori	265.296,72
T041	Attrezzature per TIPO terapia intensiva	264.896,16
ATT_COVID	3 sistemi radiografici mobili per pre triage P.S. Arzignano, Lonigo e Valdagno	217.283,22
ATT_115	n. 8 Sistemi per diagnostica oftalmica "Multifunzione 4 in 1" comprensivi di au	168.350,24
ATT_118	Apparecchiature varie per Oculistica ambulatoriale (tra cui 5 riuniti per oftalm	142.973,63
ATT_121	1 software per RM per la mappatura funzionale del cervello	135.873,84
ATT_026	Aggiornamento del sistema di monitoraggio Riabilitazione Cardiologica osp. L	124.834,88
ATT_005	1 Arco a C - gara CRAV	114.680,00
	Altri investimenti	1.332.305,56

Altro

Gli investimenti della voce "altro" sono dettagliati come segue:

Dettaglio voce "altro"	2021	2022	2023	2024	Scostamento rispetto al 2023	%
Impianti	17.858,36	40.834,72	6.458,68	88.625,68	82.167,00	1272%
Mobili ed arredi	2.030.132,35	1.764.797,22	1.428.215,05	1.419.900,10	- 8.314,95	-1%
Macchine d'ufficio	108.740,73	84.605,19	28.608,65	41.452,32	12.843,67	45%
Automezzi	61.044,81	88.227,19	9.900,80	70.493,61	60.592,81	612%
Ambulanze	922.326,87	210.720,00	981.167,50	301.395,36	- 679.772,14	-69%
Altri beni	226.661,38	354.136,05	193.072,66	195.629,75	2.557,09	1%
Oggetti d'arte	15.000,00	-	-	-	-	
	3.381.764,50	2.543.320,37	2.647.423,34	2.117.496,82	- 529.926,52	-20%

Rispetto al 2023 si evidenzia una diminuzione complessiva del 20%.

Il maggior incremento è nella voce impianti per l'acquisto nel corso dell'anno di 15 lavapadelle in sostituzione di quelle obsolete e malfunzionanti, mentre la voce "ambulanze" registra la maggiore flessione conseguente alla conclusione degli acquisti dei mezzi di soccorso previsti da gara regionale.

La voce "automezzi" denota un incremento rispetto al 2023 dovuto ad una più corretta classificazione degli investimenti di protesica. Gli arredi, macchine d'ufficio e altri beni presentano un andamento in linea con il precedente esercizio.

Donazioni

Gli investimenti esaminati comprendono anche le diverse donazioni di cui l'azienda è stata beneficiaria nel corso del 2024. Con delibera n. 715 del 17.04.2024 si è preso d'atto delle donazioni ricevute nell'esercizio, sia di quelle di cespiti sia delle donazioni correnti di beni e denaro.

Le donazioni di beni durevoli del 2024 si sono tutte concretizzate con consegne dirette da parte delle associazioni o degli enti donanti.

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

Conto	Importo
Attrezzature sanitarie	507.374,76
Lavori su fabbricati	820.599,12
Impianti	12.000,00
Arredi	68.872,28
Altri beni	94.880,72
Software	28.182,00
Macchine d'ufficio	4.974,96
Donazioni totali 2023	1.536.883,84

Il valore complessivo delle donazioni di beni durevoli del 2024 è aumentato del 122% rispetto al precedente anno.

Stato di attuazione 2024 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, in dettaglio:

- 5 Centrali Operative Territoriali, ubicate una a Brendola, due a Vicenza, una a Valdagno e una a Noventa;
- 9 Case della Comunità presso gli ospedali di Valdagno, Arzignano, Montecchio Maggiore, Noventa, Vicenza, Lonigo e presso le sedi distrettuali di Sandrigo, Camisano Vicentino e Longare;
- 4 Ospedali di Comunità, all’interno dei presidi di Valdagno, Vicenza, Noventa e Lonigo di cui quello di Valdagno già operativo con 18 posti letto.

Nel corso del 2024 sono state attivate tutte le Centrali Operative territoriali, compresa dotazione tecnologica.

Sono stati approvati i progetti esecutivi di tutte le Case della Comunità e Ospedali di Comunità, ed affidati i lavori ed incarichi professionali, ad eccezione della Casa della Comunità di Montecchio Maggiore per la quale in considerazione della realizzazione della Nuova Struttura Ospedaliera, il progetto è stato rivisto in termini sia di realizzazione sia di finanziamento. La sua collocazione è presso gli attuali ambulatori della Breast Unit in Ala Ovest piano terra del PO di Montecchio che verranno trasferiti durante l’estate e pertanto il collaudo e la messa in funzione della Casa di Comunità di Montecchio sarà entro il 31.12.2025. 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.

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.

Un altro capitolo importante di investimento, previsto nell’ambito della **componente 2 della Missione 6 Salute, è rivolto all’aggiornamento tecnologico e digitale**

Con riferimento all’investimento 1 “Digitalizzazione” nel 2024 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.

Inoltre sono stati adeguati gli applicativi aziendali secondo le specifiche previste dal progetto FSE 2.0.

Con riferimento all’investimento 2 “Grandi apparecchiature”, è previsto l’acquisto e il collaudo di 22 grandi apparecchiature all’avanguardia per l’alto contenuto tecnologico per un investimento complessivo di € 9.054.630,00.

La situazione esposta nel Piano Investimenti al 31/12/2024 non tiene ancora conto delle modifiche apportate con la revisione del POR approvata dal Ministero della Salute con nota del 14/01/2025 e della

relativa presa d'atto regionale con Deliberazione della Giunta Regionale del Veneto n. 233 del 12.03.2025 "Aggiornamento, al 30 dicembre 2024, dell'Investimento 1.1 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero relativo al "Piano regionale in attuazione del PNRR - Missione 6 Componenti 1 e 2".

Nel 2024 si sono concluse, in tutti gli ospedali dell'Azienda, le installazioni di 20 apparecchiature. Nel dettaglio si tratta di:

- 1 acceleratore lineare: installato nel 2023 presso la UOC Medicina Nucleare dell'Ospedale San Bortolo di Vicenza, nel 2024 è stata ompletata l'acquisizione degli accessori;
- 11 apparecchi radiologici polifunzionali e 6 tavoli telecomandati installati, collaudati e funzionanti presso le Radiologie dei Presidi Ospedalieri dell'Azienda;
- 1 Tomografo assiale computerizzato e 1 mammografo con tomosintesi presso l'Ospedale di Valdagno.

Per il 2025, il piano di acquisizione "Grandi Apparecchiature finanziate con Fondi PNRR" sarà completato con l'installazione e il collaudo di un tomografo a Risonanza Magnetica di tecnologia 3 Tesla presso il PO di Vicenza, di 1 Tomografo assiale computerizzato (in overbooking) e di un sistema radiologico presso il PO di Montecchio Maggiore.

Con riferimento alla **Missione 1.2 "Abilitazione e facilitazione migrazione al Cloud"** sono state realizzate una serie di attività propedeutiche alla migrazione sul Polo Strategico Regionale dei servizi di Gestione documentale, Rapporti con l'utenza, Educazione continua in medicina e Comunicazione istituzionale web e open data.

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

In allegato il modello ministeriale LA relativo all'esercizio 2024 e all'esercizio 2023. 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 35 del 21 gennaio 2025 di riparto del fondo hanno assegnato complessivamente alla presente azienda ULSS 8 Berica € 946.118.784,64 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.);

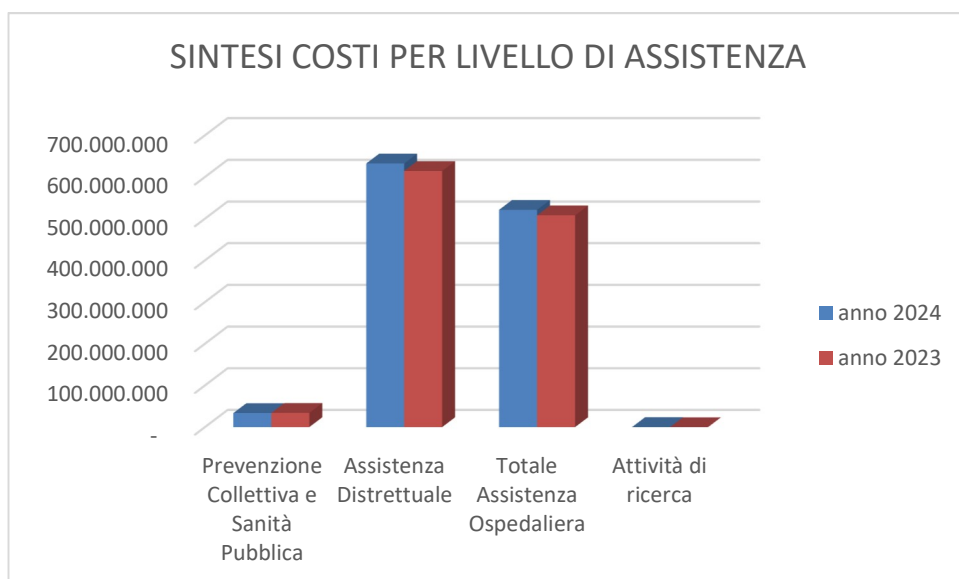
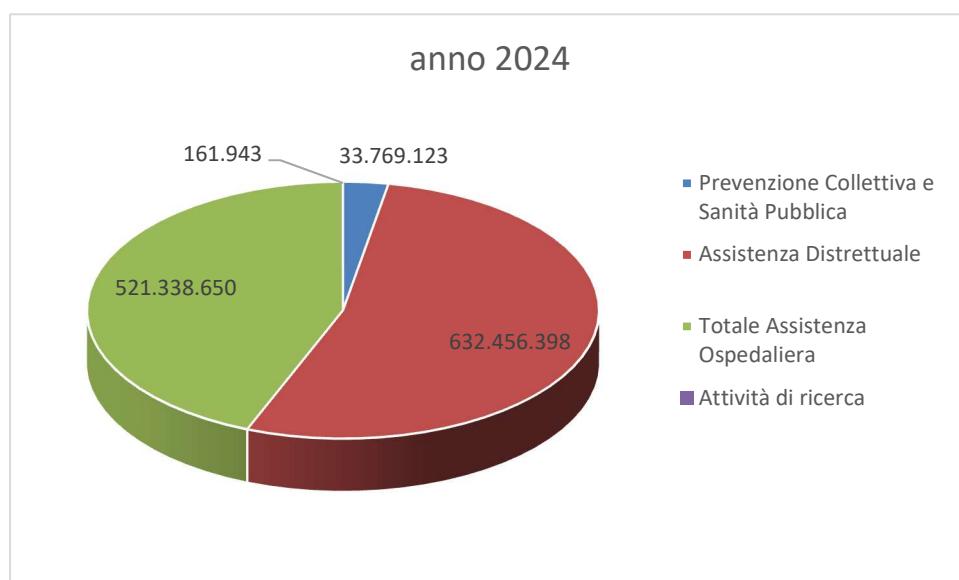
3. Macrocategoria personale: comprende i costi del personale di ruolo sanitario, personale di ruolo professionale, personale di ruolo tecnico, personale di ruolo amministrativo;
4. Macrocategoria ammortamenti: comprende ad esempio i costi per l'ammortamento degli impianti, dei macchinari, degli arredi 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 2024	anno 2023	Scostamento VA	Scostamento %
Prevenzione Collettiva e Sanità Pubblica	33.769.123	34.213.220	- 444.096	-1%
Assistenza Distrettuale	632.456.398	614.461.292	17.995.106	3%
Totale Assistenza Ospedaliera	521.338.650	508.061.473	13.277.176	3%
Attività di ricerca	161.943	51.732	110.211	68%
Totale	1.187.726.114	1.156.787.717	30.938.397	



	Descrizione LEA	2023	2024
PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA			
1A100	<i>Sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie, inclusi i programmi vaccinali</i>	13.809.378,13	12.942.240,04
1A110	Vaccinazioni	11.325.992,37	11.262.328,57
1A120	Altri interventi per la sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie	2.483.385,76	1.679.911,47
1B100	Tutela della salute e della sicurezza degli ambienti aperti e confinati	523.183,61	694.557,95
1C100	<i>Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro</i>	1.606.352,81	1.487.207,19
1D100	Salute animale e igiene urbana veterinaria	5.796.076,96	6.129.600,82
1E100	Sicurezza alimentare - Tutela della salute dei consumatori	2.064.251,75	1.912.036,39
1F100	<i>Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani ed i programmi organizzati di screening;</i>	8.361.476,85	8.521.369,38
1F110	<i>Screening oncologici</i>	5.034.556,02	4.757.941,15
1F111	Programmi organizzati svolti in apposita Unità operativa/Centro di costo	1.342.167,85	1.356.605,40
1F112	Programmi organizzati svolti in ambito consultoriale/ambulatoriale territoriale	559.316,53	611.078,96
1F113	Programmi organizzati svolti in ambito ospedaliero	3.133.071,64	2.790.256,79
1F120	<i>Altre attività di Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani e prevenzione nutrizionale</i>	3.326.920,83	3.763.428,23
1F121	Altre attività svolte in ambito extra-ospedaliero	651.270,00	629.522,97
1F122	Altre attività svolte in ambito ospedaliero	2.675.650,83	3.133.905,26
1G100	Attività medico legali per finalità pubbliche	2.052.499,40	2.082.111,62
19999	TOTALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA	34.213.219,51	33.769.123,39
ASSISTENZA DISTRETTUALE			
2A100	Assistenza sanitaria di base	60.112.325,64	65.942.132,42
2A110	<i>Medicina generale</i>	40.871.101,14	44.039.899,11
2A111	Medicina generale - Attività in convenzione	35.816.730,93	38.036.992,56
2A112	Medicina generale - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	429.477,24	386.927,83
2A113	Medicina generale - Prestazioni erogate presso strutture residenziali e semiresidenziali	711.065,29	843.134,81
2A114	Medicina generale - Programmi vaccinali	25.679,89	586.225,06
2A115	Medicina generale - Attività presso UCCP	3.888.147,79	4.186.618,85
2A120	<i>Pediatria di libera scelta</i>	10.430.446,70	11.172.222,74
2A121	Pediatria di libera scelta - Attività in convenzione	10.424.134,37	11.122.652,58
2A122	Pediatria di libera scelta - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	6.312,33	5.396,32
2A123	Pediatria di libera scelta - Programmi vaccinali	0,00	44.173,84
2A130	<i>Altra assistenza sanitaria di base</i>	8.810.777,80	10.730.010,57
2A131	Altra assistenza sanitaria di base : Assistenza distrettuale e UCCP	4.593.000,03	4.957.249,17
2A132	Altra assistenza sanitaria di base - Ospedali di Comunità	4.217.777,77	5.772.761,40
2B100	Continuità assistenziale	5.654.506,48	4.966.450,95
2D100	Emergenza sanitaria territoriale	16.910.786,29	11.812.851,53
2E100	Assistenza farmaceutica	146.007.213,74	158.697.492,98
2E110	<i>Assistenza farmaceutica erogata in regime di convenzione</i>	49.507.654,16	51.794.272,00
2E120	<i>Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale</i>	51.439.879,58	54.649.719,95
2E121	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Diretta	25.332.310,85	26.708.505,86
2E122	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Per Conto	26.107.568,73	27.941.214,09
2E130	<i>Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello ospedaliero</i>	45.059.680,00	52.253.501,03
2F100	Assistenza integrativa e protesica	9.948.938,13	9.616.476,16
2F110	<i>Assistenza integrativa-Totale</i>	2.831.008,69	3.038.919,48
2F111	<i>Assistenza integrativa - Presidi per persone affette da malattia diabetica o da malattie rare</i>	347.123,65	39.035,12
2F112	<i>Assistenza integrativa - Prodotti destinati a un'alimentazione particolare</i>	974.881,89	300.504,71
2F113	<i>Assistenza integrativa - Dispositivi monouso</i>	1.509.003,15	2.699.379,65
2F120	<i>Assistenza protesica</i>	7.117.929,44	6.577.556,68
2G100	Assistenza specialistica ambulatoriale	209.744.135,30	217.090.697,56
2G110	<i>Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero</i>	157.830.557,91	162.270.425,57
2G111	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività di laboratorio	27.458.182,84	27.599.968,88
2G112	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Diagnostica strumentale	15.185.179,95	15.469.013,07
2G113	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività clinica	115.187.195,12	119.201.443,62
2G120	<i>Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi</i>	51.323.524,97	51.200.902,75
2G121	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività di laboratorio	4.064.241,73	4.317.803,40
2G122	Assistenza specialistica ambulatoriale Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Diagnostica strumentale	19.065.725,86	20.038.501,30
2G123	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività clinica	28.193.557,38	26.844.598,05
2G130	<i>Assistenza specialistica ambulatoriale - Trasporto utenti</i>	590.052,42	3.619.369,24
2H100	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale	42.253.940,24	37.255.789,17
2H110	<i>Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo</i>	20.146.645,53	14.205.536,16
2H111	Cure domiciliari	17.724.152,89	11.677.890,71
2H112	Cure palliative domiciliari	2.422.492,64	2.527.645,45
2H120	<i>Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza a minori, donne, coppie, famiglia (consultori)</i>	3.973.690,24	4.032.822,58
2H130	<i>Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo</i>	1.795.705,29	2.024.048,76
2H140	<i>Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disturbi mentali</i>	9.288.434,83	9.481.645,53
2H150	<i>Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disabilità</i>	3.081.522,72	3.798.405,35
2H160	<i>Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche</i>	3.967.941,63	3.713.330,79
2I100	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale	18.959.336,64	19.481.919,11
2I110	<i>Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali</i>	3.044.319,58	3.054.418,27
2I120	<i>Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disabilità</i>	13.717.728,55	14.119.076,01
2I130	<i>Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche</i>	1.571.750,67	1.406.267,09
2I140	<i>Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti</i>	603.938,10	873.866,33
2I150	<i>Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo</i>	21.599,74	28.271,41
2J100	Assistenza sociosanitaria residenziale	101.503.001,10	104.137.096,78
2J110	<i>Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali</i>	10.793.458,56	10.910.432,72
2J120	<i>Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disabilità</i>	7.934.891,15	7.999.986,09
2J130	<i>Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche</i>	9.579.299,51	10.469.981,66
2J140	<i>Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti</i>	69.713.694,75	71.251.535,56
2J150	<i>Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone nella fase terminale della vita</i>	2.660.947,55	2.333.301,72
2J160	<i>Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo</i>	820.709,58	1.171.859,03
2K100	Assistenza termale	994.632,38	1.005.473,27
2L100	Assistenza presso strutture sanitarie interne alle carceri	2.372.476,05	2.450.018,54
29999	TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	614.461.291,99	632.456.398,47
ASSISTENZA OSPEDALIERA			
3A100	Attività di Pronto soccorso	38.458.618,05	40.366.536,43
3A110	<i>Attività diretta di Pronto soccorso e OBI</i>	28.304.081,10	30.567.772,26
3A111	<i>Attività diretta di PS e OBI per accessi non seguiti da ricovero</i>	22.700.905,69	24.491.949,35
3A112	<i>Attività diretta di PS e OBI per accessi seguiti da ricovero</i>	5.603.175,41	6.075.822,91
3A120	<i>Accertamenti diagnostici strumentali e consulenze in Pronto Soccorso per accessi non seguiti da ricovero</i>	10.154.536,95	9.798.764,17
3B100	Assistenza ospedaliera per acuti	427.285.948,94	436.655.316,00
3B110	<i>Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Hospital</i>	3.994.455,80	4.569.185,36
3B120	<i>Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Surgery</i>	29.412.835,40	32.406.704,67
3B130	<i>Assistenza ospedaliera per acuti - In degenza ordinaria</i>	389.488.787,30	395.134.102,08
3B150	<i>Assistenza ospedaliera per acuti - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra-tariffa</i>	4.389.870,44	4.545.323,89
3C100	Assistenza ospedaliera per lungodegenti	351.652,39	375.887,50
3D100	Assistenza ospedaliera per riabilitazione	28.387.028,08	29.399.252,27
3E100	Trasporto sanitario assistito	1.347.268,71	1.351.314,13
3F100	Attività trasfusionale	12.230.957,20	13.190.343,24
39999	TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA	508.061.473,37	521.338.649,57
48888	TOTALE COSTI PER ATTIVITA' DI RICERCA	51.731,77	161.942,66
49999	TOTALE GENERALE	1.156.787.716,64	1.187.726.114,09

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.

Si premette pertanto che parte degli scostamenti di confronto tra i livelli di Assistenza dei Modelli LA 2024 e 2023 sono dovuti all'applicazione di queste modifiche nelle regole di costruzione del Modello LA.

Di seguito alcune macro analisi relative agli scostamenti più significativi nei macro-livelli di assistenza (Prevenzione collettiva Sanità Pubblica, Distrettuale, Ospedaliera):

1. Analisi della distribuzione % dei costi tra i tre macro-livelli di assistenza: complessivamente i costi nei 3 macro-livelli sono distribuiti in modo sostanzialmente invariato nell'anno 2024 rispetto al 2023; il livello Prevenzione Collettiva e Sanità Pubblica nel 2024 rappresenta il 2,84% dei costi totali rispetto al 2,95% del 2023; il livello dell'Assistenza Distrettuale rappresenta il 53,25% in lieve aumento rispetto al 53,12% dell'anno 2023; il livello dell'Assistenza Ospedaliera rappresenta il 43,89% rispetto al 43,92%. I costi per l'attività di ricerca rappresentano l'1% nel 2024.
2. Analisi degli scostamenti tra gli esercizi 2024 e 2023 dei tre macro-livelli in valore assoluto come segue:
Complessivamente i costi hanno avuto un incremento nel 2024 del **2,67%** rispetto all'anno 2023 pari a un valore totale di **€ 30.938.397,45**. Sono distribuiti nei macrolivelli di assistenza come segue:
 - **-444.096,12** di euro di decremento di costi complessivi nel macro-livello Prevenzione Collettiva e Sanità Pubblica pari a **- 1,30%**;
 - **+ 17.995.106,48** di euro di incremento di costi complessivi nel macro-livello Assistenza Distrettuale pari a **+ 2,93%**;
 - **+13.277.176,20** di euro di incremento di costi complessivi nel macro-livello dell'Assistenza Ospedaliera pari a **+ 2,61%**;
 - **+110.210,89** di incremento di costi complessivi per l'attività di ricerca pari a **+ 213,04%**.
3. Analisi degli scostamenti dei sottolivelli della **Prevenzione**: Lo scostamento totale 2024 rispetto al 2023 complessivamente risulta non rilevante tra i due esercizi **(-1,30%)**.
In particolare si evidenzia:
 - Il **decremento** del livello 1A100 “Sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie inclusi i programmi vaccinali” **(-6,28%)** rispetto all'anno precedente dovuto ad una contrazione definitiva delle spese Covid19 (chiusura definitiva Strutture Contact Tracing – P0082) in parte controbilanciato da un incremento del livello IF100 Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani ed i programmi organizzati di screening **(+1,91%)** e dall'incremento dei costi del livello 1F120 “Altre Attività di Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la

promozione di stili di vita sani e prevenzione nutrizionale” (+13,12%) rispetto all’anno precedente;

- Si riscontra la sostanziale stabilità dei costi del livello IF110 Screening oncologici.

4. Analisi degli scostamenti più rilevanti dei sottolivelli della **Assistenza Distrettuale**: si registra un aumento complessivo dei costi del livello pari a **+2,93%** rispetto all’anno 2023. Si analizzano di seguito i costi nei vari sottolivelli e in particolare si registra:

- **L’aumento** complessivo dei costi del livello 2A100 “Assistenza sanitaria di base” **(+9,70%)** per un incremento su tutti i sottolivelli della Medicina di base (in particolare nell’attività di convenzione, nei programmi vaccinali, nelle attività presso UCCP, nelle attività presso le strutture residenziali e semiresidenziali), della Pediatria di Libera Scelta (in particolare nella attività di convenzione e nei programmi vaccinali) e nella Altra Assistenza sanitaria di Base con evidenza di un incremento dell’attività negli Ospedali di Comunità.
- **La diminuzione** invece del livello 2D100 “Emergenza sanitaria territoriale” **(-30,15%)** rispetto all’anno precedente è dovuta esclusivamente alla disabilitazione della regola di ribaltamento delle prestazioni di trasporto sanitario che dal 2024 non sono più attribuiti direttamente al livello della emergenza sanitaria e della regola di ribaltamento dei Servizi Generali.
- **L’aumento** complessivo del livello 2E100 della Assistenza farmaceutica **(+8,69%)** rispetto all’anno precedente è rappresentato da un incremento in tutti i suoi sottolivelli: in regime di convenzione (+4,62%), per l’erogazione diretta a livello territoriale (+6,24%) e a livello ospedaliero (+15,97%).
- **La lieve diminuzione** del livello 2F100 Assistenza Integrativa e Protesica **(-3,34%)** è costituito da una diminuzione dell’assistenza protesica **(-7,59%)** controbilanciato da un lieve aumento dell’assistenza integrativa **(+7,34%)**. In quest’ultimo caso si rileva anche ad una diversa distribuzione dei costi per i sottolivelli della integrativa dovuta all’applicazione della nuova regola per il 2024 rispetto al 2023 (nuovi CDC dedicati per ogni sottolivello di assistenza nel 2024 mentre nel 2023 ribaltamento di un unico centro di costo secondo un driver regionale).
- **L’aumento** complessivo del livello 2G100 Assistenza specialistica ambulatoriale **(+3,50%)** dovuta al particolare incremento dell’attività specialistica prodotta in ambito ospedaliero per l’attività clinica. L’incremento di spesa è dovuto principalmente al ripristino dei volumi di attività e al recupero delle liste di attese dopo la forte riduzione degli anni precedenti per la pandemia. Sostanzialmente invariata l’attività specialistica prodotta in ambito distrettuale e da terzi (con diminuzione nello specifico dell’attività clinica).
- **L’incremento** significativo del livello 2G130 per l’Assistenza specialistica ambulatoriale – Trasporto utenti **(+513,40%)** risente dall’applicazione della nuova regola dei trasporti sanitari con diversa collocazione di parte dei costi rispetto all’anno precedente (in correlazione al livello dell’emergenza sanitaria).
- **La diminuzione** complessiva del livello 2H100 Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale **(-11,83%)** dovuta alla diminuzione significativa del sottolivello delle cure domiciliare (2H111). Questa diminuzione è dovuta in prevalenza al trasferimento nell’anno 2024 di fondi dell’FNNA (Fondo Nazionale per la Non Autosufficienza)

al bilancio sociale come da istruzioni Regionali (D.G.R 1558/2023). Tutti gli altri sottolivelli dell'Assistenza distrettuale, domiciliare e territoriali sono sostanzialmente in lieve aumento o invariati rispetto all'anno precedente (cure palliative domiciliari, consultori, minori, disabilità e dipendenze patologiche).

- **L'aumento** del livello 2I100 Assistenza sociosanitaria semi-residenziale (+2,76%) sostanzialmente in tutti i suoi sotto-livelli di assistenza.
- **L'aumento** del livello 2J100 Assistenza sociosanitaria residenziale (+2,60%) sostanzialmente in tutti i suoi livelli di assistenza.

5. analisi degli scostamenti dei sottolivelli **dell'Assistenza Ospedaliera**: si registra complessivamente un aumento dei costi del **+ 2,61%** rappresentato da:

- **L' incremento** complessivo del livello 3A100 "Attività di pronto soccorso" (+4,96%) rappresentato dall'incremento dell'attività diretta di PS- OBI e degli accertamenti diagnostici strumentali e consulenze in Pronto Soccorso per accessi non seguiti da ricovero.
- **L' incremento** complessivo del livello 3B100 Assistenza ospedaliera per acuti (+2,19%) rappresentato da un aumento in tutti i suoi sottolivelli di assistenza (+14,39% Day Hospital, +10,18% di Day Surgery, +1,45% degenza ordinaria, +6,89% per lungodegenti, +3,57% per riabilitazione, +7,84% attività trasfusione).

L'incremento dei costi dell'Assistenza Ospedaliera è correlato all'aumento della produzione di attività dell'Ospedale 2024 rispetto all'anno precedente come segue:

- Totale Ricoveri prodotti (compresa mobilità attiva) + 3,5% rispetto al 2023;
- Totale Accessi al Pronto Soccorso + 1% rispetto al 2023;
- Totale Interventi Chirurgici + 5,6% rispetto al 2023.

L'incremento dei costi dell'Assistenza Ospedaliera è correlato all'aumento della produzione di attività dell'Ospedale 2024 rispetto all'anno precedente come segue:

- Totale Ricoveri prodotti (compresa mobilità attiva) + 3,5% rispetto al 2023;
- Totale Accessi al Pronto Soccorso + 1% rispetto al 2023;
- Totale Interventi Chirurgici + 5,6% rispetto al 2023.

5.3.3 Analisi dettagliata degli scostamenti per Livello Essenziale

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

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	



ANNO 2023

Livello incidenza anno 2023		
Macro voci economiche	anno 2023	Incidenza %
Prevenzione collettiva e sanità pubblica	34.213.220	2,96%
Assistenza Distrettuale	614.461.292	53,12%
Assistenza Ospedaliera	508.061.473	43,92%
Attività di ricerca	51.732	0,00%
Totale	1.156.787.717	



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 finanziati, in toto o in parte, dai comuni afferenti a questo territorio 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 2024, 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 2024 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.

Ciò premesso, si segnala che la principale variazione rispetto all'esercizio precedente è relativa al trasferimento all'area sociale del contributo del Fondo Nazionale per la Non Autosufficienza (FNNA), fino al 2023 contabilizzato nell'area sanitaria, con conseguente spostamento a questo bilancio anche dei connessi costi. L'importo del finanziamento è pari ad € 4.561.624,88.

Con dette risorse, infatti, sono stati finanziati gli interventi e i servizi a supporto della domiciliarità, oggetto di specifica delega nel 2024, da parte dei Comitati dei Sindaci.

Analisi scostamenti Conto Economico consuntivo anno (T-1) e consuntivo anno T

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	26.689.119,51	18.835.337,10	7.853.782	29%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione per quota F.S. regionale	7.841.763,05	2.450.209,83	5.391.553	69%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	18.847.356,46	16.385.127,27	2.462.229	13%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) – vincolati	1.603.674,70	-	1.603.675	100%
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	17.243.681,76	16.385.127,27	858.554	5%
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	394.862,10	1.619.131,73	- 1.224.270	-310%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	8.038,47	1.651,22	6.387	79%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	8.038,47	1.651,22	6.387	79%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie – intramoenia	-	-	-	
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	-	-	-	
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	816.395,75	644.862,73	171.533	21%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	-	-	-	
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	3.964,70	4.566,80	- 602	-15%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	
9) Altri ricavi e proventi	35.580,31	-	35.580	100%
Totale A)	27.947.960,84	21.105.549,58	6.842.411	24,48%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	-	-	-	
a) Acquisti di beni sanitari	-	-	-	
b) Acquisti di beni non sanitari	-	-	-	
2) Acquisti di servizi sanitari	21.052.619,86	15.503.411,22	5.549.209	26%
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	15.180.318,36	14.278.000,46	902.318	6%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	-	-	-	
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	5.872.301,50	1.225.410,76	4.646.891	79%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro	-	-	-	
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	-	-	-	
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	

3) Acquisti di servizi non sanitari	359.830,09	306.350,71	53.479	15%
a) Servizi non sanitari	355.248,95	301.350,71	53.898	15%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	290,00	-	290	100%
c) Formazione	4.291,14	5.000,00	- 709	-17%
4) Manutenzione e riparazione	-	-	-	
5) Godimento di beni di terzi	4.920,00	4.920,00	-	0%
6) Costi del personale	4.793.687,00	4.721.771,00	71.916	2%
a) Personale dirigente medico	107.906,00	105.478,00	2.428	2%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	1.532,00	1.917,00	- 385	-25%
c) Personale comparto ruolo sanitario	1.113.692,00	1.076.712,00	36.980	3%
d) Personale dirigente altri ruoli	176.367,00	136.564,00	39.803	23%
e) Personale comparto altri ruoli	3.394.190,00	3.401.100,00	- 6.910	0%
7) Oneri diversi di gestione	86.267,09	79.743,05	6.524	8%
8) Ammortamenti	3.964,70	4.566,80	- 602	-15%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	-	-	-	
b) Ammortamenti dei Fabbricati	-	-	-	
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	3.964,70	4.566,80	- 602	-15%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-	
10) Variazione delle rimanenze	-	-	-	
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	-	-	
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	-	-	
11) Accantonamenti	1.494.852,75	358.839,98	1.136.013	76%
a) Accantonamenti per rischi	-	-	-	
b) Accantonamenti per premio operosità	-	-	-	
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	1.358.969,76	354.613,22	1.004.357	74%
d) Altri accantonamenti	135.882,99	4.226,76	131.656	97%
Totale B)	27.796.141,49	20.979.602,76	6.816.539	25%
DIFF. TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE (A-B)	151.819,35	125.946,82	25.873	17%
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	246.653,27	245.288,37	1.365	1%
a) Plusvalenze	-	-	-	
b) Altri proventi straordinari	246.653,27	245.288,37	1.365	1%
2) Oneri straordinari	92.873,13	64.266,96	28.606	31%
a) Minusvalenze	-	-	-	
b) Altri oneri straordinari	92.873,13	64.266,96	28.606	31%
TOTALE E)	153.780,14	181.021,41	- 27.241	-18%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	305.599,49	306.968,23	- 1.369	0%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO			-	
1) IRAP	305.599,49	306.646,52	- 1.047	0%
a) IRAP relativa a personale dipendente	294.192,72	292.543,54	1.649	1%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	11.406,77	14.102,98	- 2.696	-24%
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.)	-	321,71	- 322	-100%
TOTALE Y)	305.599,49	306.968,23	- 1.369	0%
UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	- 0,00	-	0	

Analisi scostamenti Stato Patrimoniale consuntivo anno (T-1) e consuntivo anno T

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	6.321,51	8.462,31	- 2.141
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	-	662,31	- 662
6) Automezzi	-	-	-
7) Oggetti d'arte	-	-	-
8) Altre immobilizzazioni materiali	6.321,51	7.800,00	- 1.478
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)	6.321,51	8.462,31	- 2.141
(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	11.126.586,30	9.290.417,30	1.836.169
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	-	-	-

Relazione sulla Gestione

ULSS 8 Berica

2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	1.331.699,73	459.226,50	872.473
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	1.331.699,73	459.226,50	872.473
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	1.331.699,73	459.226,50	872.473
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente	328.736,44	311.467,82	17.269
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	80.766,94	124.728,94	- 43.962
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	922.196,35	23.029,74	899.167
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	5.967.497,05	8.100.350,04	- 2.132.853
4) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire	9.004,31	13.349,38	- 4.345
a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	9.004,31	13.349,38	- 4.345
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	3.818.385,21	717.491,38	3.100.894
III ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	-	-	-
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	-
2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	-
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	7.883.826,79	2.389.780,77	5.494.046
1) Cassa	-	-	-
2) Istituto Tesoriere	7.883.826,79	2.389.780,77	5.494.046
3) Tesoreria Unica	-	-	-
4) Conto corrente postale	-	-	-
Totale B)	19.010.413,09	11.680.198,07	7.330.215
ACZ999 (C) RATEI E RISCONTI ATTIVI)			-
I) RATEI ATTIVI	-	-	-
II) RISCONTI ATTIVI	-	-	-
Totale C)	-	-	-
TOTALE ATTIVO (A+B+C)	19.016.734,60	11.688.660,38	7.328.074
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	6.321,51	8.462,31	- 2.141
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	6.321,51	8.462,31	- 2.141

Relazione sulla Gestione

ULSS 8 Berica

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)	387.606,40	389.747,20	- 2.141
B) FONDI PER RISCHI E ONERI			-
I FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	1.953,49	5.172,17	- 3.219
II FONDI PER RISCHI	-	-	-
III FONDI DA DISTRIBUIRE	-	-	-
IV QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI parte corrente vincolati	1.360.326,68	355.970,14	1.004.357
V ALTRI FONDI PER ONERI	151.930,93	64.021,37	87.910
Totale B)	1.514.211,10	425.163,68	1.089.047
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	2.644.872,12	571.839,75	2.073.032
V DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	-	-	-
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	-	-	-
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	3.495.142,25	4.334.978,51	- 839.836
VIII DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-	-	-
IX DEBITI TRIBUTARI	36.656,83	64.581,17	- 27.924
X DEBITI V/ALTRI FINANZIATORI	-	-	-
XI DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	230.840,72	207.582,80	23.258
XII DEBITI V ALTRI	10.707.405,18	5.670.593,05	5.036.812
Totale D)	17.114.917,10	10.849.575,28	6.265.342
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI			-
I RATEI PASSIVI	-	-	-
II RISCONTI PASSIVI	-	24.174,22	- 24.174
Totale E)	-	24.174,22	- 24.174
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)	19.016.734,60	11.688.660,38	7.328.074
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 2024 è emerso dopo la chiusura dell'esercizio

5.6 Proposta di copertura della Perdita di Esercizio

A) Analisi delle cause

Il bilancio dell'esercizio 2024, approvato con Delibera del Direttore Generale in data odierna, si chiude con una perdita di € 19.866.404,93 ed un Patrimonio Netto positivo per € 339.737.751,37.

L'anno 2024 è stato caratterizzato da una forte ripresa dell'attività, con la prosecuzione delle attività del piano straordinario per il recupero delle liste d'attesa. Nel contempo il contesto internazionale si è mantenuto instabile, a causa del perdurare dei conflitti russo-ucraino e israelo-palestinese. I segnali di ripresa economica a livello nazionale sono resi incerti dalla burrascosa situazione internazionale.

Il finanziamento indistinto 2024 è stato definito in € 946.118.784,64 e corrisponde alle assegnazioni della DGR n. 35 del 21 gennaio 2025: *"Assegnazione agli Enti del SSR della Regione del Veneto delle risorse per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza per l'anno 2024"*, che include anche il riparto delle risorse finalizzate statali.

L'esercizio 2024 ha visto un incremento delle assegnazioni di risorse disponibili per questa Azienda pari ad € 46.733.806,54, si è rilevata invece una contrazione nell'utilizzo di quote di contributi di esercizi precedenti per € 2.232.975,86. I ricavi per prestazioni sanitarie e compartecipazione alla spesa sono aumentati rispetto all'esercizio precedente di € 5.488.578,07, con un incremento del 50% legato al positivo andamento degli incassi per compartecipazioni.

Durante l'esercizio 2024 l'Azienda ha dovuto ricorrere a rettifiche di contributi FSR per finanziamento degli investimenti per € 2.265.464,27, di cui € 1.795.636,84 per lavori propedeutici ad interventi PNRR (installazione delle grandi apparecchiature – spostamenti per avvio lavori Ospedali di Comunità e Casa della Comunità).

L'Azienda presenta un incremento nella maggior parte dei costi della produzione per complessivi € 32.197.189,60, e sono generalmente correlati ad un aumento dell'attività effettuata e di maggiori servizi offerti.

Il Costo della Produzione risulta in incremento anche rispetto al Conto Economico Preventivo aggiornato approvato nel mese di agosto 2024, ma si rilevano altresì maggiori ricavi in particolare correlati alla maggior produzione sanitaria; si tratta per esempio dei costi per i farmaci CAR-T per i quali l'ULSS 8 è Centro Regionale autorizzato. All'Azienda è stato riconosciuto un adeguamento del finanziamento del fondo farmaci innovativi che passa da € 8.415.413,31 del 2023 ad € 10.533.102,75 del consuntivo.

Vi sono però alcuni significativi aumenti di costi che non sono dipendenti da iniziative aziendali e che 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 il rinnovo del CCNL delle Cooperative Sociali.

B) Provvedimenti adottati per coprire la perdita

L'azienda si sta impegnando per ridurre la costosità complessiva del sistema, in particolare rientrando nelle esternalizzazioni, ove le risorse interne lo consentano. L'obiettivo principale è efficientare il più possibile la rete di erogazione dei servizi, con particolare attenzione alle sedi periferiche aziendali, dove è in corso una attenta riorganizzazione delle attività per il miglior utilizzo delle infrastrutture e delle tecnologie: questo permetterà di aumentare la produttività, incrementare l'offerta di prestazioni chirurgiche e ambulatoriali garantendo il rispetto dei tempi d'attesa.

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 indirizzano su più aspetti:

- Logistica: migliorare la gestione di magazzino, ridurre il livello delle scorte e monitorare scarti e scaduti;
- Approvvigionamenti: rapida adesione alle nuove gare regionali come da obiettivi assegnati dalla Regione Veneto per l'anno 2025;
- Appropriatezza nell'utilizzo dei dispositivi a maggior costo, sulla base delle indicazioni specifiche per singolo paziente.

Nel contempo l'Azienda sta perseguendo, e sarà obiettivo prevalente nell'esercizio 2025, il miglioramento di alcuni importanti indicatori di esito (Nuovo Sistema Garanzia e Piano Nazionale Esiti) che presentano alcune criticità per l'azienda

Grande 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 l'attenzione alla sostenibilità del sistema. Una sostanziale revisione organizzativa si avrà con l'entrata in funzione della nuova rete di strutture prevista dal PNRR, che andrà a modificare significativamente le modalità di erogazione dei servizi nel territorio.

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 necessità di recuperare i livelli produttivi persi durante la pandemia e della dinamica inflattiva dell'ultimo biennio.

Peraltro, come illustrato al punto 5.1 della presente Relazione del Direttore Generale sulla Gestione, il Conto economico 2024 rispetta il vincolo di costosità assegnato nota prot. 394670 del 05/08/2024 in € 1.177.960.199, tenuto conto delle risorse correnti utilizzate per investimenti e dei maggiori costi per oneri straordinari, e compensato dai maggiori ricavi per prestazioni sanitarie.

Considerato quindi che la perdita per questa Azienda rientra nei parametri di equilibrio complessivo del sistema regionale, l'Azienda manifesta la necessità che la Regione Veneto ripiani la perdita dell'esercizio 2024.

5.7 Conclusioni

La costante carenza di risorse umane, specie di figure sanitarie qualificate, impone nel futuro nuove sfide: motivare, valorizzare e supportare con strutture organizzative efficienti i professionisti della salute è la sfida del futuro particolarmente del servizio sanitario pubblico. Così come la capacità di fare rete, in particolare a livello regionale, al fine di ottimizzare l'utilizzo delle risorse sia materiali che umane.

È fondamentale la capacità di pianificare con una visione di medio/lungo termine soluzioni flessibili, attingendo alle best practices nazionali ed internazionali.

Cogliere le sfide dell'innovazione e della digitalizzazione per garantire servizi efficienti, rapidi e appropriati, attraverso percorsi condivisi con i professionisti e comunicati in modo appropriato alla cittadinanza e a tutti i soggetti coinvolti.

In questa ottica, la gestione degli investimenti del PNRR rappresenta la prima sfida, anche dal punto di vista organizzativo, operativo, amministrativo e finanziario. Le opere saranno presto disponibili per l'utilizzo e dovranno entrare a far parte in modo efficiente del sistema produttivo aziendale.

Monitorare le azioni, analizzare i risultati e rivedere i processi, in un circolo virtuoso di miglioramento continuo che tenga presente tutti gli aspetti operativi, economici, finanziari.

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 2024 e ANNO 2023.

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 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
Anno 2020	400.010.695,30	350.865.267,49	87,7%	49.145.427,81	12,3%	-24,04

Si segnala inoltre che l'indicatore di Tempestività semplice dell'anno 2024 risulta -28,55, inferiore di 7,04 gg rispetto all'indicatore ponderato. Tale scarto è collegato alla modalità con la quale vengono gestite alcune tipologie di costi, quali ad esempio le rette di residenzialità anziani, disabili, SER.D, per i quali il fornitore invia a fine mese una pre-fattura, i servizi responsabili verificano le prestazioni e emettono l'ordine NSO a seguito del quale il fornitore provvede alla fatturazione. In questi casi la fattura emessa è, di fatto, pre-controllata e di conseguenza ha un iter di liquidazione veloce, compensato però dal tempo che intercorre tra la pre-fatturazione e l'emissione del NSO.

Come si evince dall'andamento dell'ultimo quinquennio, l'Azienda a partire dal 2020 ha attivato una serie di azioni finalizzate ad ottenere un miglioramento delle performances del ciclo passivo e alla corretta trasmissione delle relative informazioni alla PCC (Piattaforma per la Certificazione dei Crediti) tra le quali:

- 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.

Nonostante la contrazione della liquidità disponibile abbia richiesto una programmazione più attenta delle attività di pagamento, l'azienda ha comunque ottenuto nell'ultimo biennio un miglioramento sia dell'indice di tempestività che della percentuale dei pagamenti oltre il termine, passato da 1,6% nel 2023 a 1,2% nel 2024.

L'azienda conta di consolidare nel 2025 i risultati raggiunti nelle ultime annualità, estendendo ad altri servizi la liquidazione digitale e semplificando e rendendo più tempestiva e sistematica l'attività di monitoraggio di liquidazioni e pagamenti.

Il Direttore UOC Contabilità e bilancio

Dott.ssa Nicoletta Dugatto

Il Direttore Generale

Dott.ssa Patrizia Simionato

MODELLO LA LIVELLI DI ASSISTENZA - ANNI 2024 E 2023

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		Ammortamenti	Sopravvenienze insussistenti	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	188.372,17	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 (consulenti)	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

Anno 2023

	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	7.691.021,10	26.989,72	15.049,99	421.898,31	1.540.026,20
1A110	Vaccinazioni	7.656.890,14	17.141,44	4.361,74	326.572,77	850.441,03
1A120	Altri interventi per la sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie	34.130,96	9.848,28	10.688,25	95.325,54	689.585,17
1B100	Tutela della salute e della sicurezza degli ambienti aperti e confinati	764,66	2.262,02	708,39	8.986,65	113.356,79
1C100	Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro	1.905,87	4.970,13	2.297,18	38.100,31	262.529,89
1D100	Salute animale e igiene urbana veterinaria	54.785,14	24.961,16	8.923,49	157.303,96	850.353,43
1E100	Sicurezza alimentare - Tutela della salute dei consumatori	25.501,17	19.054,55	15.762,42	34.669,09	271.459,44
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	2.175.759,07	112.303,43	277.105,21	607.558,46	1.229.286,49
1F110	Screening oncologici	817.139,86	97.311,69	11.187,40	445.358,12	752.177,09
1F111	Programmi organizzati svolti in apposita Unità operativa/Centro di costo	109.315,20	8.485,10	1.618,07	187.830,28	137.984,27
1F112	Programmi organizzati svolti in ambito consultoriale/ambulatoriale territoriale	11.056,69	2.497,98	822,01	40.793,88	68.253,16
1F113	Programmi organizzati svolti in ambito ospedaliero	696.767,97	86.328,61	8.747,32	216.733,96	545.939,66
1F120	Altre attività di Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani e prevenzione nutrizionale	1.358.619,21	14.991,74	265.917,81	162.200,34	477.109,40
1F121	Altre attività svolte in ambito extra-ospedaliero	11.742,07	5.672,15	103.607,22	18.159,02	147.774,73
1F122	Altre attività svolte in ambito ospedaliero	1.346.877,14	9.319,59	162.310,59	144.041,32	329.334,67
1G100	Attività medico legali per finalità pubbliche	1.004,79	18.224,49	3.019,45	135.741,07	233.766,45
1H100	Contributo Legge 210/92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19999	TOTALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA	9.950.741,80	208.765,50	322.866,13	1.404.257,85	4.500.778,69

	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	3.194.537,17	9.030,13	127.373,54	217.670,91
1A110	Vaccinazioni	1.851.965,84	5.199,46	36.864,63	147.739,08
1A120	Altri interventi per la sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie	1.342.571,33	3.830,67	90.508,91	69.931,83
1B100	Tutela della salute e della sicurezza degli ambienti aperti e confinati	324.089,44	924,98	5.967,58	32.882,46
1C100	Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro	1.054.880,66	2.997,63	16.102,87	105.160,45
1D100	Salute animale e igiene urbana veterinaria	3.526.215,33	11.112,84	377.249,71	452.005,08
1E100	Sicurezza alimentare - Tutela della salute dei consumatori	1.390.957,71	3.971,07	25.945,44	141.206,40
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	3.455.377,38	10.794,12	382.013,35	397.612,52
1F110	Screening oncologici	2.832.742,25	8.717,66	262.457,93	325.190,01
1F111	Programmi organizzati svolti in apposita Unità operativa/Centro di costo	655.771,94	2.106,46	145.696,33	24.986,97
1F112	Programmi organizzati svolti in ambito consultoriale/ambulatoriale territoriale	388.011,11	1.033,90	5.724,37	11.938,72
1F113	Programmi organizzati svolti in ambito ospedaliero	1.788.959,20	5.577,30	111.037,23	288.264,32
1F120	Altre attività di Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani e prevenzione nutrizionale	622.635,13	2.076,46	119.555,42	72.422,51
1F121	Altre attività svolte in ambito extra-ospedaliero	202.719,00	803,13	58.485,81	53.865,99
1F122	Altre attività svolte in ambito ospedaliero	419.916,13	1.273,33	61.069,61	18.556,52
1G100	Attività medico legali per finalità pubbliche	830.687,78	3.934,78	28.141,60	684.960,37
1H100	Contributo Legge 210/92	0,00	0,00	0,00	0,00
19999	TOTALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA	13.776.745,47	42.765,55	962.794,09	2.031.498,19

	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	420.258,32	41.605,76	86.391,16	776,75	13.792.629,06
1A110	Vaccinazioni	336.859,89	24.829,82	54.070,75	463,58	11.313.400,17
1A120	Altri interventi per la sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie	83.398,43	16.775,94	32.320,41	313,17	2.479.228,89
1B100	Tutela della salute e della sicurezza degli ambienti aperti e confinati	18.293,22	4.048,00	7.799,35	75,56	520.159,10
1C100	Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro	69.352,98	13.133,48	25.301,93	245,25	1.596.978,63
1D100	Salute animale e igiene urbana veterinaria	179.418,61	51.491,26	98.734,08	961,47	5.793.515,56
1E100	Sicurezza alimentare - Tutela della salute dei consumatori	73.331,99	17.386,14	34.018,44	324,62	2.053.588,48
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	401.871,74	47.395,42	102.434,61	884,83	9.200.396,63
1F110	Screening oncologici	208.567,48	38.230,52	73.950,47	713,75	5.873.744,23
1F111	Programmi organizzati svolti in apposita Unità operativa/Centro di costo	40.939,12	9.241,46	17.801,84	172,57	1.341.949,61
1F112	Programmi organizzati svolti in ambito consultoriale/ambulatoriale territoriale	16.852,14	4.522,43	8.713,82	84,42	560.304,63
1F113	Programmi organizzati svolti in ambito ospedaliero	150.776,22	24.466,63	47.434,81	456,76	3.971.489,99
1F120	Altre attività di Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani e prevenzione nutrizionale	193.304,26	9.164,90	28.484,14	171,08	3.326.652,40
1F121	Altre attività svolte in ambito extra-ospedaliero	33.233,12	3.542,11	11.042,82	66,13	650.713,30
1F122	Altre attività svolte in ambito ospedaliero	160.071,14	5.622,79	17.441,32	104,95	2.675.939,10
1G100	Attività medico legali per finalità pubbliche	62.221,14	17.270,91	33.267,63	322,49	2.052.562,95
1H100	Contributo Legge 210/92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19999	TOTALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA	1.224.748,00	192.330,97	387.947,20	3.590,97	35.009.830,41

	Macrovoce economiche	Beni sanitari	Beni non sanitari	Prestazioni sanitarie	Servizi sanitari per erogazione di prestazioni	Servizi non sanitari
ASSISTENZA DISTRETTUALE						
2A100	Assistenza sanitaria di base	440.971,27	45.382,57	52.757.919,94	1.334.099,21	1.718.307,15
2A110	Medicina generale	143.721,20	6.534,09	38.542.448,05	212.506,08	429.853,43
2A111	Medicina generale - Attività in convenzione	126.310,10	6.199,05	33.644.094,34	204.232,69	396.194,18
2A112	Medicina generale - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	1.479,45	28,43	416.220,54	702,96	2.860,03
2A113	Medicina generale - Prestazioni erogate presso strutture residenziali e semiresidenziali	2.449,46	47,16	689.116,38	1.163,97	4.735,33
2A114	Medicina generale - Programmi vaccinali	88,41	1,67	24.887,59	42,02	170,90
2A115	Medicina generale - Attività presso UCCP	13.393,78	257,78	3.768.129,20	6.364,44	25.892,99
2A116	Medicina generale - Attività presso - Ospedali di Comunità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2A120	Pediatria di libera scelta	34.118,45	588,32	10.151.674,35	16.996,25	28.311,08
2A121	Pediatria di libera scelta - Attività in convenzione	34.097,84	588,02	10.145.530,20	16.986,03	28.294,09
2A122	Pediatria di libera scelta - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	20,61	0,30	6.144,15	10,22	16,99
2A123	Pediatria di libera scelta - Programmi vaccinali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	263.131,62	38.260,16	4.063.797,54	1.104.596,88	1.260.142,64
2A131	Altra assistenza sanitaria di base : Assistenza distrettuale e UCCP	99.814,24	5.169,29	3.306.754,28	1.040.360,51	51.353,99
2A132	Altra assistenza sanitaria di base - Ospedali di Comunità	163.317,38	33.090,87	757.043,26	64.236,37	1.208.788,65
2B100	Continuità assistenziale	32.764,66	6.650,91	5.195.621,79	9.525,05	78.651,82
2C100	Assistenza ai turisti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2D100	Emergenza sanitaria territoriale	236.082,51	57.142,18	5.551.475,78	1.487.181,22	1.531.781,47
2E100	Assistenza farmaceutica	72.057.177,97	29.980,61	64.814.749,56	4.528.047,56	1.680.470,96
2E110	Assistenza farmaceutica erogata in regime di convenzione	45,58	171,43	49.460.759,44	816,01	7.505,96
2E120	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale	29.966.697,27	10.992,36	15.344.885,19	4.476.454,70	541.026,39
2E121	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Diretta	9.672.515,74	1.222,95	15.339.254,43	30.854,67	127.271,80
2E122	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Per Conto	20.294.181,53	9.769,41	5.630,76	4.445.600,03	413.754,59
2E130	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello ospedaliero	42.090.435,12	18.816,82	9.104,93	50.776,87	1.131.938,61
2F100	Assistenza integrativa e protesica	318.854,13	3.879,76	5.200.311,13	2.152.807,37	895.187,83
2F110	Assistenza integrativa-Totale	763,62	389,93	2.720.538,85	14.414,15	16.645,23
2F111	Assistenza integrativa - Presidi per persone affette da malattia diabetica o da malattie rare	93,59	47,80	333.578,77	1.767,35	2.040,90
2F112	Assistenza integrativa - Prodotti destinati a un'alimentazione particolare	262,98	134,27	936.840,68	4.963,64	5.731,92
2F113	Assistenza integrativa - Dispositivi monouso	407,05	207,86	1.450.119,40	7.683,16	8.872,41
2F120	Assistenza protesica	318.090,51	3.489,83	2.479.772,28	2.138.393,22	878.542,60
2G100	Assistenza specialistica ambulatoriale	42.189.888,03	735.075,58	42.522.606,05	15.790.030,72	22.857.636,67
2G110	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero	41.466.539,02	643.920,68	1.148.385,13	13.624.176,38	20.475.737,63
2G111	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività di laboratorio	11.678.752,92	149.564,58	37.805,26	3.489.492,44	4.736.042,07
2G112	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Diagnostica strumentale	4.990.541,74	152.450,46	24.423,03	4.901.921,50	5.008.819,61
2G113	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività clinica	24.797.244,35	341.905,64	1.086.156,84	5.232.762,44	10.730.875,95
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	723.348,50	91.152,87	41.374.214,70	2.165.844,63	1.792.322,00
2G121	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività di laboratorio	44.891,32	3.745,39	4.060.392,22	36.077,63	191.950,53
2G122	Assistenza specialistica ambulatoriale Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Diagnostica strumentale	40.203,79	7.714,03	18.531.136,54	199.498,08	229.295,37
2G123	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività clinica	638.253,38	79.693,46	18.782.685,94	1.930.268,92	1.371.076,10
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	0,52	2,02	6,22	9,71	589.577,04
2H100	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale	1.796.351,52	159.017,20	4.336.189,70	9.460.110,99	4.572.586,32
2H110	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Cure domiciliari	623.590,24	53.810,44	345.612,76	7.888.683,37	1.714.987,13
2H111	Cure domiciliari	542.794,74	45.043,65	319.009,32	7.821.360,34	1.431.337,63
2H112	Cure palliative domiciliari	80.795,50	8.766,79	26.603,44	67.323,03	283.649,50
2H120	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza a minori, donne, coppie, famiglia (consulenti)	14.029,29	28.301,53	277.471,99	436.269,29	621.852,30
2H130	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	1.029,98	16.945,74	20.277,55	279.857,92	329.871,56
2H140	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	968.926,33	38.341,41	453.591,47	680.157,86	1.201.651,78
2H150	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disabilità	2,80	10,64	3.078.604,17	50,71	467,18
2H160	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	188.772,88	21.607,44	160.631,76	175.091,84	703.756,37
2I100	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale	27.711,36	53.631,36	14.206.226,36	218.910,17	1.357.834,34
2I110	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	7.625,41	34.280,31	970.380,82	96.487,54	650.806,59
2I120	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	9.540,35	18.045,83	11.448.220,64	36.664,56	649.726,10
2I130	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	10.532,95	1.212,22	1.181.349,43	84.379,79	53.424,25
2I140	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	7,25	43,12	591.180,14	247,51	2.885,98
2I150	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	5,40	49,88	15.095,33	1.130,77	991,42
2J100	Assistenza sociosanitaria residenziale	1.390.279,61	131.284,94	82.997.188,92	2.560.221,53	4.277.822,51
2J110	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	31.904,51	96.836,67	3.366.324,85	360.702,65	2.361.017,18
2J120	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	34.358,47	5.652,71	6.755.693,28	20.258,59	288.456,07
2J130	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	64.639,70	7.439,39	5.720.017,99	1.971.489,64	337.677,85
2J140	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	1.207.097,02	10.714,20	66.025.133,53	111.106,50	788.120,09
2J150	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone nella fase terminale della vita	52.072,31	8.744,83	556.460,66	53.699,13	464.879,75
2J160	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	207,60	1.897,14	573.558,61	42.965,02	37.671,57
2K100	Assistenza termale	0,91	3,44	993.690,50	16,36	150,72
2L100	Assistenza presso strutture sanitarie interne alle carceri	13.476,03	6.692,71	623.706,26	94.992,48	216.253,28
29999	TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	118.503.558,00	1.228.741,26	279.199.685,99	37.635.942,68	39.186.683,07

	Macro voci economiche	Ruolo sanitario	Ruolo professionale	Ruolo tecnico	Ruolo amministrativo
ASSISTENZA DISTRETTUALE					
2A100	Assistenza sanitaria di base	2.186.171,00	8.984,79	803.759,59	535.113,76
2A110	Medicina generale	968.835,49	3.672,30	75.679,75	396.169,49
2A111	Medicina generale - Attività in convenzione	911.548,49	3.442,52	68.542,57	370.437,64
2A112	Medicina generale - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	4.867,67	19,52	606,45	2.186,46
2A113	Medicina generale - Prestazioni erogate presso strutture residenziali e semiresidenziali	8.059,31	32,33	1.004,08	3.620,06
2A114	Medicina generale - Programmi vaccinali	291,02	1,16	36,24	130,72
2A115	Medicina generale - Attività presso UCCP	44.069,00	176,77	5.490,41	19.794,61
2A116	Medicina generale - Attività presso - Ospedali di Comunità	0,00	0,00	0,00	0,00
2A120	Pediatria di libera scelta	118.191,89	474,11	14.717,76	53.097,84
2A121	Pediatria di libera scelta - Attività in convenzione	118.120,42	473,84	14.708,88	53.065,71
2A122	Pediatria di libera scelta - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	71,47	0,27	8,88	32,13
2A123	Pediatria di libera scelta - Programmi vaccinali	0,00	0,00	0,00	0,00
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	1.099.143,62	4.838,38	713.362,08	85.846,43
2A131	Altra assistenza sanitaria di base - Assistenza distrettuale e UCCP	53.215,21	213,29	6.923,35	23.538,10
2A132	Altra assistenza sanitaria di base - Ospedali di Comunità	1.045.928,41	4.625,09	706.438,73	62.308,33
2B100	Continuità assistenziale	64.172,44	257,38	8.037,19	28.771,81
2C100	Assistenza ai turisti	0,00	0,00	0,00	0,00
2D100	Emergenza sanitaria territoriale	4.442.212,85	17.811,85	2.375.389,94	171.225,83
2E100	Assistenza farmaceutica	1.713.533,26	6.532,35	548.103,22	300.637,37
2E110	Assistenza farmaceutica erogata in regime di convenzione	17.504,71	91,40	9.536,42	8.818,23
2E120	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale	650.309,37	2.466,56	164.121,59	152.780,18
2E121	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Diretta	81.907,78	311,36	19.278,44	20.556,63
2E122	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Per Conto	568.401,59	2.155,20	144.843,15	132.223,55
2E130	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello ospedaliero	1.045.719,18	3.974,39	374.445,21	139.038,96
2F100	Assistenza integrativa e protesica	311.136,96	1.989,29	40.216,72	428.972,53
2F110	Assistenza integrativa-Totale	51.631,51	187,45	2.459,20	19.454,63
2F111	Assistenza integrativa - Presidi per persone affette da malattia diabetica o da malattie rare	6.330,75	22,98	301,55	2.385,42
2F112	Assistenza integrativa - Prodotti destinati a un'alimentazione particolare	17.779,73	64,55	846,82	6.699,35
2F113	Assistenza integrativa - Dispositivi monouso	27.521,03	99,92	1.310,83	10.369,86
2F120	Assistenza protesica	259.505,45	1.801,84	37.757,52	409.517,90
2G100	Assistenza specialistica ambulatoriale	60.821.518,84	186.114,09	6.360.826,73	5.912.659,16
2G110	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero	56.680.383,99	172.118,04	5.607.447,27	5.328.524,11
2G111	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività di laboratorio	11.023.938,74	34.802,30	1.259.953,11	1.372.433,57
2G112	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Diagnostica strumentale	14.126.636,16	42.415,54	1.395.605,19	1.145.247,31
2G113	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività clinica	31.529.809,09	94.900,20	2.951.888,97	2.810.843,24
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	4.140.926,25	13.994,97	753.265,80	584.029,94
2G121	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività di laboratorio	243.781,41	663,90	5.402,63	12.694,29
2G122	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Diagnostica strumentale	347.021,77	1.071,92	53.746,52	19.818,33
2G123	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività clinica	3.550.123,07	12.259,15	694.116,66	551.517,33
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	208,60	1,08	113,66	105,10
2H100	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale	17.034.830,27	52.216,67	1.787.329,96	1.665.392,18
2H110	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Cure domiciliari	7.870.875,82	22.739,13	465.112,27	585.960,05
2H111	Cure domiciliari	6.221.179,44	18.070,41	396.037,82	472.890,24
2H112	Cure palliative domiciliari	1.649.696,38	4.668,72	69.074,45	113.069,81
2H120	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza a minori, donne, coppie, famiglia (consulenti)	1.895.413,21	6.063,01	229.580,10	253.860,97
2H130	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	529.455,16	2.731,73	341.147,18	201.208,26
2H140	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	4.758.867,29	14.190,32	442.560,78	366.071,29
2H150	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disabilità	1.089,48	5,68	593,59	548,88
2H160	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	1.979.129,31	6.486,80	308.336,04	257.742,73
2I100	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale	1.197.750,21	7.323,50	1.458.681,13	216.857,51
2I110	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	583.213,65	3.040,99	537.025,88	72.835,20
2I120	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	430.226,37	3.677,40	886.499,72	126.051,31
2I130	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	176.086,75	572,03	33.840,98	14.520,91
2I140	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	5.190,53	22,75	1.016,01	2.728,14
2I150	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	3.032,91	10,33	298,54	721,95
2J100	Assistenza sociosanitaria residenziale	5.877.069,52	24.034,59	2.694.106,00	858.785,31
2J110	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	2.435.257,45	10.907,95	1.552.342,15	292.103,58
2J120	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	237.999,36	1.964,57	475.562,17	57.219,98
2J130	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	1.080.604,40	3.510,42	207.666,17	89.101,85
2J140	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	949.425,91	3.703,42	149.485,45	354.051,67
2J150	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone nella fase terminale della vita	1.058.544,30	3.555,69	297.706,71	38.876,35
2J160	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	115.238,10	392,54	11.343,35	27.431,88
2K100	Assistenza termale	351,65	1,83	191,57	177,17
2L100	Assistenza presso strutture sanitarie interne alle carceri	1.163.108,58	3.375,07	39.180,07	121.970,33
29999	TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	94.811.855,58	308.641,41	16.115.822,12	10.240.562,96

	Macro voci economiche	Ammortamenti	Sopravvenienze Insistenze	Altri costi	Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze	Totale
ASSISTENZA DISTRETTUALE						
2A100	Assistenza sanitaria di base	169.140,42	39.505,84	76.223,04	737,65	60.116.316,23
2A110	Medicina generale	43.976,64	16.199,35	31.327,33	302,49	40.871.225,69
2A111	Medicina generale - Attività in convenzione	41.013,37	15.186,78	29.377,55	283,60	35.816.862,88
2A112	Medicina generale - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	251,79	86,02	165,65	1,59	429.476,56
2A113	Medicina generale - Prestazioni erogate presso strutture residenziali e semiresidenziali	416,86	142,45	274,29	2,65	711.064,33
2A114	Medicina generale - Programmi vaccinali	15,02	5,13	9,88	0,09	25.679,85
2A115	Medicina generale - Attività presso UCCP	2.279,60	778,97	1.499,96	14,56	3.888.142,07
2A116	Medicina generale - Attività presso - Ospedali di Comunità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2A120	Pediatria di libera scelta	6.110,72	2.089,25	4.022,98	39,01	10.430.432,01
2A121	Pediatria di libera scelta - Attività in convenzione	6.107,08	2.088,00	4.020,61	38,99	10.424.119,71
2A122	Pediatria di libera scelta - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	3,64	1,25	2,37	0,02	6.312,30
2A123	Pediatria di libera scelta - Programmi vaccinali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	119.053,06	21.217,24	40.872,73	396,15	8.814.658,53
2A131	Altra assistenza sanitaria di base : Assistenza distrettuale e UCCP	2.884,96	939,89	1.809,90	17,56	4.592.994,57
2A132	Altra assistenza sanitaria di base - Ospedali di Comunità	116.168,10	20.277,35	39.062,83	378,59	4.221.663,96
2B100	Continuità assistenziale	10.010,48	1.134,24	218.879,95	21,17	5.654.498,89
2C100	Assistenza ai turisti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2D100	Emergenza sanitaria territoriale	821.133,22	77.912,32	150.121,16	1.454,78	16.920.925,11
2E100	Assistenza farmaceutica	243.168,22	29.032,31	56.762,98	542,33	146.008.738,72
2E110	Assistenza farmaceutica erogata in regime di convenzione	1.258,82	402,16	774,50	7,49	49.507.692,15
2E120	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale	97.120,02	11.114,55	22.193,35	207,76	51.440.369,29
2E121	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Diretta	33.774,55	1.609,24	3.804,78	30,06	25.332.392,43
2E122	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Per Conto	63.345,47	9.505,31	18.388,57	177,70	26.107.976,86
2E130	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello ospedaliero	144.789,38	17.515,60	33.795,13	327,08	45.060.677,28
2F100	Assistenza integrativa e protesica	568.261,44	8.830,92	18.622,14	164,84	9.949.235,06
2F110	Assistenza integrativa-Totale	2.093,63	827,69	1.606,87	15,43	2.831.028,19
2F111	Assistenza integrativa - Presidi per persone affette da malattia diabetica o da malattie rare	256,71	101,45	196,96	1,87	347.126,10
2F112	Assistenza integrativa - Prodotti destinati a un'alimentazione particolare	720,93	285,03	553,37	5,31	974.888,58
2F113	Assistenza integrativa - Dispositivi monouso	1.115,99	441,21	856,54	8,25	1.509.013,51
2F120	Assistenza protesica	566.167,81	8.003,23	17.015,27	149,41	7.118.206,87
2G100	Assistenza specialistica ambulatoriale	5.618.321,59	816.107,77	1.720.584,41	15.238,52	205.546.608,17
2G110	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero	5.418.938,77	754.735,10	1.513.408,83	14.092,58	152.848.407,54
2G111	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività di laboratorio	826.555,83	152.607,47	295.655,01	2.849,55	35.060.452,85
2G112	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Diagnostica strumentale	2.087.473,49	185.991,29	353.965,66	3.472,87	34.418.963,85
2G113	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività clinica	2.504.909,46	416.136,35	863.788,16	7.770,16	83.368.990,85
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	199.367,88	61.367,89	207.166,40	1.145,85	52.108.147,69
2G121	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività di laboratorio	2.760,02	2.911,20	5.482,00	54,35	4.610.806,89
2G122	Assistenza specialistica ambulatoriale Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Diagnostica strumentale	41.912,63	4.700,41	8.926,00	87,77	19.485.133,15
2G123	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività clinica	154.695,23	53.756,28	192.758,40	1.003,73	28.012.207,65
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	14,94	4,78	9,18	0,09	590.052,94
2H100	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale	701.417,76	228.837,84	455.362,24	4.272,79	42.253.915,44
2H110	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Cure domiciliari	285.514,00	99.590,78	191.871,28	1.859,52	20.150.206,79
2H111	Cure domiciliari	225.760,32	79.154,07	152.496,21	1.477,93	17.726.612,12
2H112	Cure palliative domiciliari	59.753,68	20.436,71	39.375,07	381,59	2.423.594,67
2H120	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza a minori, donne, coppie, famiglia (consulenti)	123.684,37	26.579,52	61.158,77	496,32	3.974.760,67
2H130	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	34.780,35	11.967,83	23.245,75	223,45	1.792.742,46
2H140	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	182.392,53	62.284,74	120.414,02	1.162,94	9.290.612,76
2H150	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disabilità	78,28	25,00	48,16	0,45	3.081.525,02
2H160	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	74.968,23	28.389,97	58.624,26	530,11	3.964.067,74
2I100	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale	115.269,47	32.184,82	61.991,39	600,83	18.954.972,45
2I110	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	47.084,29	13.377,32	25.762,88	249,74	3.042.170,62
2I120	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	59.522,61	16.159,97	31.124,70	301,70	13.715.761,26
2I130	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	8.235,22	2.502,02	4.820,86	46,71	1.571.524,12
2I140	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	299,96	100,22	193,02	1,85	603.916,48
2I150	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	127,39	45,29	89,93	0,83	21.599,97
2J100	Assistenza sociosanitaria residenziale	381.439,00	105.444,62	207.435,72	1.968,55	101.507.080,82
2J110	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	149.006,45	47.879,88	92.227,21	893,83	10.797.404,36
2J120	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	33.305,56	8.632,19	16.626,07	161,15	7.935.890,17
2J130	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	50.537,45	15.354,06	29.584,52	286,64	9.577.910,08
2J140	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	60.739,02	16.288,67	35.584,81	304,12	69.711.754,41
2J150	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone nella fase terminale della vita	83.009,00	15.568,88	29.995,62	290,70	2.663.403,93
2J160	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	4.841,52	1.720,94	3.417,49	32,11	820.717,87
2K100	Assistenza termale	25,22	8,05	15,56	0,14	994.633,12
2L100	Assistenza presso strutture sanitarie interne alle carceri	45.187,57	14.781,55	31.289,93	275,99	2.374.289,85
29999	TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	8.673.374,39	1.353.780,28	2.997.288,52	25.277,59	610.281.213,86

Relazione sulla Gestione

ULSS 8 Berica

	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	1.760.857,28	179.900,58	1.141.350,08	4.655.958,39	4.281.001,06
3A110	Attività diretta di Pronto soccorso e OBI	1.624.490,45	174.890,06	31.825,67	4.480.045,95	4.127.023,17
3A111	Attività diretta di PS e OBI per accessi non seguiti da ricovero	1.283.051,63	138.709,93	25.318,38	3.734.437,62	3.285.471,24
3A112	Attività diretta di PS e OBI per accessi seguiti da ricovero	341.438,82	36.180,13	6.507,29	745.608,33	841.551,93
3A120	Accertamenti diagnostici strumentali e consulenze in Pronto Soccorso per accessi non seguiti da ricovero	136.366,83	5.010,52	1.109.524,41	175.912,44	153.977,89
3B100	Assistenza ospedaliera per acuti	82.354.323,21	1.545.354,13	83.927.083,57	27.620.079,30	50.771.250,03
3B110	Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Hospital	213.830,72	11.440,25	1.281.511,71	316.201,85	362.418,26
3B120	Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Surgery	2.319.618,77	87.290,16	12.042.835,50	1.665.164,22	2.832.960,18
3B130	Assistenza ospedaliera per acuti - In degenza ordinaria	75.435.203,53	1.446.608,59	70.602.689,93	25.638.640,90	47.575.206,07
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	4.385.670,20	15,13	46,43	72,33	665,52
3C100	Assistenza ospedaliera per lungodegenti	0,00	0,00	351.319,59	0,00	0,00
3D100	Assistenza ospedaliera per riabilitazione	974.921,69	68.952,99	13.704.412,56	986.658,94	2.555.597,00
3E100	Trasporto sanitario assistito	4.918,24	2.783,21	2.073,67	25.571,99	169.882,68
3F100	Attività trasfusionale	3.629.233,61	66.998,69	44.963,68	1.655.196,97	1.591.527,60
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	88.724.254,04	1.863.989,60	99.171.203,15	34.943.465,58	59.369.258,38
48888	TOTALE COSTI PER ATTIVITA' DI RICERCA	89,93	616,01	44,33	1.195,77	24.841,32
49999	TOTALE GENERALE	217.178.643,77	3.302.112,37	378.693.799,60	73.984.861,88	103.081.561,46

	Macro voci economiche	Ruolo sanitario	Ruolo professionale	Ruolo tecnico	Ruolo amministrativo
ASSISTENZA OSPEDALIERA					
3A100	Attività di Pronto soccorso	13.514.006,22	43.097,78	2.706.283,95	690.394,29
3A110	Attività diretta di Pronto soccorso e OBI	12.922.457,40	41.370,18	2.658.157,58	650.564,42
3A111	Attività diretta di PS e OBI per accessi non seguiti da ricovero	10.310.927,22	32.911,68	2.083.578,48	518.090,82
3A112	Attività diretta di PS e OBI per accessi seguiti da ricovero	2.611.530,18	8.458,50	574.579,10	132.473,60
3A120	Accertamenti diagnostici strumentali e consulenze in Pronto Soccorso per accessi non seguiti da ricovero	591.548,82	1.727,60	48.126,37	39.829,87
3B100	Assistenza ospedaliera per acuti	142.391.662,92	441.234,99	23.517.339,87	7.176.667,15
3B110	Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Hospital	1.411.961,14	4.102,25	135.090,69	66.373,93
3B120	Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Surgery	7.869.617,77	22.960,52	739.833,64	420.165,51
3B130	Assistenza ospedaliera per acuti - In degenza ordinaria	133.108.531,93	414.164,13	22.641.569,97	6.689.345,82
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	1.552,08	8,09	845,57	781,90
3C100	Assistenza ospedaliera per lungodegenti	0,00	0,00	0,00	0,00
3D100	Assistenza ospedaliera per riabilitazione	6.276.204,07	21.970,97	1.963.395,84	339.911,16
3E100	Trasporto sanitario assistito	111.959,49	2.698,36	921.954,14	24.729,24
3F100	Attività trasfusionale	4.117.910,89	12.126,85	438.898,30	201.284,83
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	166.411.743,58	521.128,96	29.547.872,10	8.432.986,67
48888	TOTALE COSTI PER ATTIVITA' DI RICERCA	499,10	56,98	309,57	2.539,36
49999	TOTALE GENERALE	275.000.843,73	872.592,90	46.626.797,88	20.726.587,18

	Macro voci economiche	Ammortamenti	Sopravvenienze Insussistenze	Altri costi	Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze	Totale
ASSISTENZA OSPEDALIERA						
3A100	Attività di Pronto soccorso	1.128.934,02	189.273,75	368.490,49	3.534,08	30.663.081,96
3A110	Attività diretta di Pronto soccorso e OBI	1.081.203,86	181.698,57	351.835,06	3.392,65	28.328.955,02
3A111	Attività diretta di PS e OBI per accessi non seguiti da ricovero	881.096,64	144.535,35	279.842,37	2.698,78	22.720.670,14
3A112	Attività diretta di PS e OBI per accessi seguiti da ricovero	200.107,22	37.163,22	71.992,69	693,87	5.608.284,88
3A120	Accertamenti diagnostici strumentali e consulenze in Pronto Soccorso per accessi non seguiti da ricovero	47.730,16	7.575,18	16.655,43	141,43	2.334.126,94
3B100	Assistenza ospedaliera per acuti	13.653.465,39	1.934.811,95	3.713.302,80	36.127,78	439.082.703,10
3B110	Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Hospital	109.156,77	17.988,41	34.624,07	335,89	3.965.035,94
3B120	Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Surgery	746.767,45	100.681,40	193.605,97	1.879,99	29.043.381,07
3B130	Assistenza ospedaliera per acuti - In degenza ordinaria	12.797.429,56	1.816.106,48	3.485.004,14	33.911,23	401.684.412,27
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	111,61	35,67	68,62	0,67	4.389.873,82
3C100	Assistenza ospedaliera per lungodegenti	0,00	0,00	0,00	0,00	351.319,59
3D100	Assistenza ospedaliera per riabilitazione	609.027,94	96.342,49	182.670,20	1.798,93	27.781.864,78
3E100	Trasporto sanitario assistito	48.402,16	11.867,55	22.855,72	221,59	1.349.918,04
3F100	Attività trasfusionale	300.014,39	53.112,37	103.792,81	991,66	12.216.052,65
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	15.739.843,89	2.285.408,11	4.391.112,03	42.674,04	511.444.940,12
48888	TOTALE COSTI PER ATTIVITA' DI RICERCA	1.794,37	253,35	487,46	4,70	51.732,25
49999	TOTALE GENERALE	25.639.760,65	3.831.772,71	7.776.835,21	71.547,30	1.156.787.716,64