

REGIONE DEL VENETO



ULSS7
PEDEMONTANA

BILANCIO D'ESERCIZIO 2024

Azienda ULSS n.7 - Pedemontana

**RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE
SULLA GESTIONE**

(Art. 26, D.Lgs. 118/2011)

Aprile 2024

Indice

1. Criteri generali di predisposizione della relazione sulla gestione.....	3
2. Generalità sul territorio servito, sulla popolazione assistita e sull'organizzazione dell'Azienda.....	3
2.1 Il modello organizzativo	4
3. Generalità sulla struttura e sull'organizzazione dei servizi.....	6
3.1 Assistenza Ospedaliera.....	6
A) Stato dell'arte	6
B) Obiettivi dell'esercizio relativi alla struttura, all'organizzazione e al funzionamento dei servizi.....	8
3.2 Assistenza Territoriale	10
A) Stato dell'arte	10
B) Obiettivi dell'esercizio relativi alla struttura, all'organizzazione e al funzionamento dei servizi.....	11
3.3 Prevenzione	14
A) Stato dell'arte	14
B) Obiettivi dell'esercizio relativi alla struttura, all'organizzazione e al funzionamento dei servizi.....	15
3.4 Aree Amministrativa-Gestionale e Tecnico-Informatica	16
4. Le attività	20
4.1 Assistenza Ospedaliera	20
Dati di Attività dell'anno 2024 e confronti con 2023	20
4.1.1 Attività specialistica ambulatoriale.....	22
4.2 Assistenza Territoriale	23
Dati di Attività dell'anno 2024 e confronti con il 2023.....	23
4.3 Prevenzione	28
Dati di Attività dell'anno 2024 e confronti con il 2023 e 2022	28
5. La gestione economico-finanziaria dell'Azienda	31
5.1 Sintesi del bilancio e relazione sul grado di raggiungimento degli obiettivi economico-finanziari..	34
5.1.1 Analisi Economica.....	38
5.1.2 Analisi Patrimoniale.....	43
5.1.3 Analisi Finanziaria	52
5.1.4 Grado di raggiungimento dei risultati economico - finanziari.....	57
5.2 Confronto CE preventivo/consuntivo e relazione sugli scostamenti	59
5.3 Relazione sui Costi per Livelli Essenziali di Assistenza e Relazione sugli Scostamenti	90
5.4 Relazione sul bilancio sezionale della ricerca (solo per gli irccs)	94
5.5 Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio	94
5.6 Proposta di copertura della perdita/destinazione dell'utile	95
ALLEGATI	95
ALLEGATO 1 Modello di rilevazione LA ANNO 2023 e ANNO 2024	
ALLEGATO 2 Attestazione ex articolo 41, comma 1, D.L. n. 66/2014, relativa ai pagamenti dell'anno 2024 effettuati dopo la scadenza e ai tempi di pagamento (ITP)	

1. Criteri generali di predisposizione della relazione sulla gestione

La presente relazione sulla gestione, che correda il bilancio di esercizio anno 2024, è predisposta secondo le disposizioni dell'art. 26 del D.Lgs. 118/2011.

Essa contiene tutte le informazioni minimali richieste dal suddetto D.Lgs. 118/2011 e fornisce le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute utili a dare una rappresentazione esaustiva della gestione sanitaria ed economico-finanziaria dell'esercizio 2024.

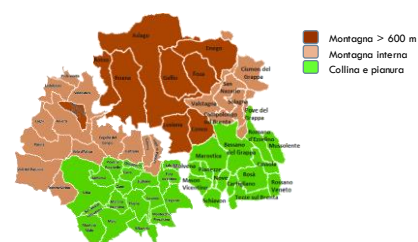
Si specifica che tutti i documenti del Bilancio d'esercizio 2024 sono redatti in conformità alle indicazioni date da Azienda Zero della Regione Veneto, a cui si fa riferimento per quanto qui non espressamente riportato, ed in particolare, alle linee guida per la predisposizione del cap. 5 "La gestione economico-finanziaria dell'Azienda" della presente Relazione.

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

L'Azienda ULSS 7 Pedemontana è stata costituita all'1.01.2017, come da L.R. n. 19 del 25.10.2016, dall'accorpamento dell'ULSS 3 di Bassano del Grappa con l'ULSS 4 Alto Vicentino.

L'ambito territoriale dell'Azienda ULSS 7 Pedemontana comprende 55 Comuni, di cui 23 afferenti al distretto 1 Bassano e 32 afferenti al distretto 2 Alto Vicentino.

La superficie del territorio aziendale è di 1.482,98 kmq, di cui 938,47 Kmq sono in area di montagna (17 Comuni) e di alta montagna (8 Comuni). Le peculiarità del territorio, caratterizzato da una estesa zona montuosa a nord e da vaste aree collinari a sud, implicano una complessa viabilità, soprattutto nel periodo invernale, con conseguente criticità negli spostamenti tra le diverse strutture dell'Azienda, e hanno reso necessario mantenere nel tempo l'apertura di sedi periferiche per garantire le attività sanitarie e socio-assistenziali.



Viene garantita l'assistenza sanitaria e socio sanitaria ad una popolazione di 361.934 residenti all'1.01.2024, di cui oltre 178 mila negli attuali 23 Comuni del Distretto 1 (D1) e di circa 183 mila nei 32 Comuni del Distretto 2 (D2).

Popolazione residente	all' 1.01.2021	all' 1.01.2022	all' 1.01.2023	all' 1.01.2024
Tot. area distretto 1 (D1) *	178.267	178.154	178.110	178.524
Tot. area distretto 2 (D2)	183.712	183.103	183.103	183.410
ULSS 7 Pedemontana	361.979	361.257	361.213	361.934

Rispetto alla distribuzione per età, si evidenzia il continuo incremento della popolazione ultra 65enne, pari al 23,8% del totale 2024 (86.156 su 361.934 residenti).

Popolazione residente al 1.01.2024	0-14	15-64	65-84	85+	TOTALE
Tot. Distretto 1	21.923	114.320	35.633	6.648	178.524
Tot. Distretto 2	22.596	116.939	36.988	6.887	183.410
Azienda ULSS 7 Pedemontana	44.519	231.259	72.621	13.535	361.934

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2024

Fonte: ISTAT

	2021		2022		2023		2024	
	Indice vecchiaia %	Indice dipendenza %	Indice vecchiaia %	Indice dipendenza %	Indice vecchiaia %	Indice dipendenza %	Indice vecchiaia %	Indice dipendenza %
Tot. Distretto 1	165,8	55,56	178,0	55,9	184,0	56,1	192,9	56,2
Tot. Distretto 2	171,3	56,80	180,1	56,8	187,7	56,6	194,2	56,8
Azienda ULSS 7	168,6	56,19	179,1	56,4	185,9	56,4	193,5	56,5

L'indice di vecchiaia è pari al 193,5% nel 2024 determinato dall'aumento costante della popolazione ultra 65enne e ancor più dalla diminuzione dei minori fino a 14 anni. Il processo di invecchiamento è maggiore per la popolazione del Distretto 2, con oltre il 194% di indice di vecchiaia.

La popolazione assistita nell'ULSS 7 Pedemontana, ovvero il numero di iscritti ai medici di medicina generale e ai pediatri di libera scelta, riportata con riferimento al 1° gennaio di ogni anno nel modello ministeriale FLS.11, quadro G, risulta inferiore alla popolazione residente.

Si presenta di seguito tale popolazione, confrontata con quella residente negli ultimi 7 anni.

Popolazione	Assistita *	Residente	% Assistita su Residente
all'1.01.2018	360.267	366.505	98,3
all'1.01.2019	359.794	366.429	98,2
all'1.01.2020	359.041	364.037	98,6
all'1.01.2021	356.089	361.979	98,4
all'1.01.2022	354.089	361.257	98,0
all'1.01.2023	341.061	361.213	94,4
all'1.01.2024	350.518	361.934	96,8

* Il mod. FLS.11 richiede il numero di assistiti con iscrizione ai MMG/PLS.
Si evidenzia tuttavia che la Regione Veneto utilizza la popolazione residente per il riparto e per i calcoli di diversi indicatori

2.1 Il modello organizzativo

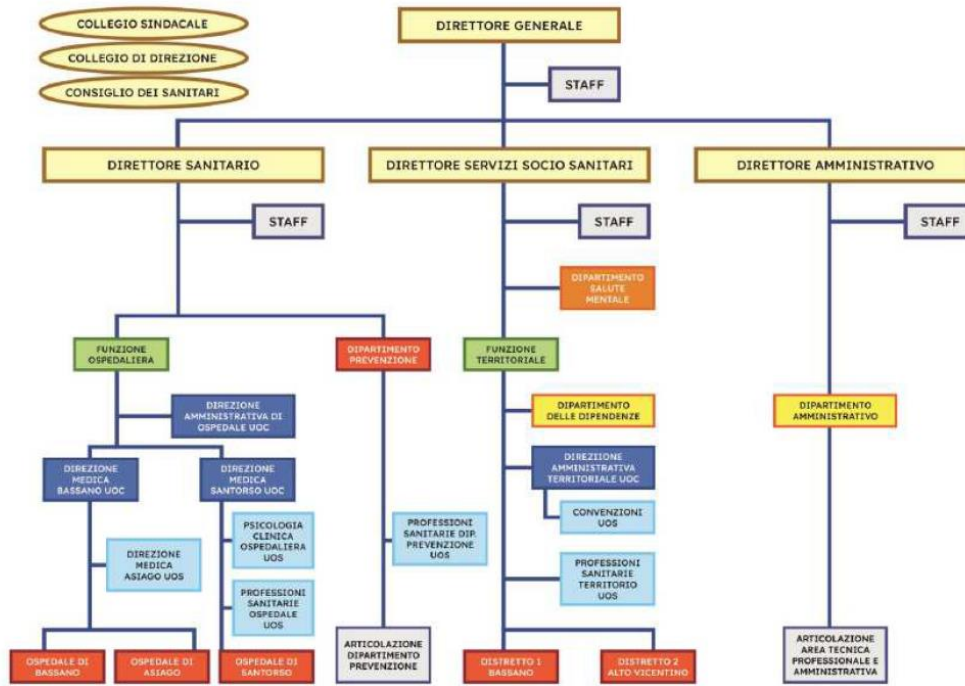
L'Azienda ULSS 7 Pedemontana è organizzata secondo il *modello* definito ed adottato con l'*Atto aziendale* vigente (deliberazione del Direttore Generale n. 103 del 24.01.2025)

Si riporta di seguito l'organigramma generale dell'Azienda.

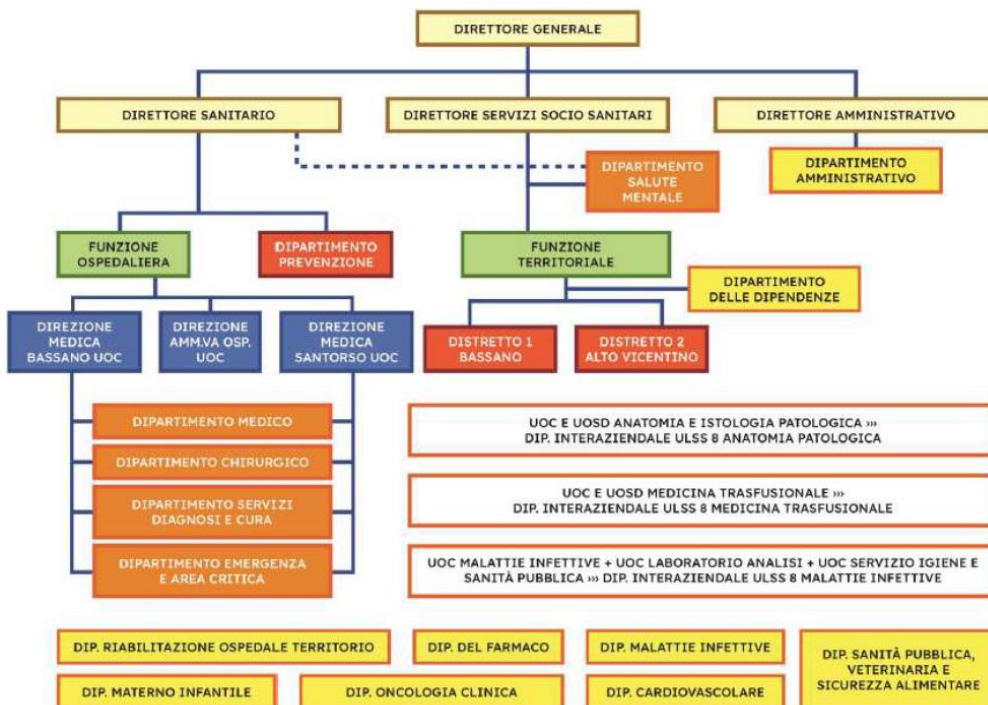
Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2024

**ORGANIGRAMMA GENERALE
AZIENDA U.L.S.S. N. 7 - PEDEMONTANA**

STRUTTURA ORGANIZZATIVA AZIENDA ULSS 7 PEDEMONTANA



DIPARTIMENTI FUNZIONALI E STRUTTURALI



3. Generalità sulla struttura e sull'organizzazione dei servizi

Nell'Azienda ULSS 7 Pedemontana sono presenti 3 sedi ospedaliere: presidio ospedaliero spoke di Bassano del Grappa, ospedale nodo di rete con specificità montana di Asiago e presidio ospedaliero spoke di Santorso. Sono presenti, altresì, servizi distrettuali/territoriali diffusi in diverse sedi, afferenti ai due Distretti, che hanno proprie direzioni ed attività principali presso i centri di Bassano e Marostica e presso le strutture ex ospedaliere di Schio e di Thiene.

Il dipartimento di Prevenzione ha due sedi principali a Bassano e a Thiene, con ambulatori vaccinali e attività veterinarie dislocate sul territorio.

Sul territorio l'Azienda ULSS7 Pedemontana è articolata in due Distretti socio sanitari: Distretto 1 Bassano e Distretto 2 Alto Vicentino. Ciascun distretto è organizzato su 2 centri principali: Bassano e Asiago per il Distretto 1 e Thiene e Schio per il Distretto 2. In entrambi i distretti sono inoltre presenti altre sedi distrettuali e vari servizi afferenti al distretto stesso dislocati sul territorio.

3.1 Assistenza Ospedaliera

A) Stato dell'arte

L'Ospedale è destinato all'acuzie, all'assistenza in emergenza e alle attività di ricovero programmato. L'assistenza ospedaliera è erogata in regime ordinario, week surgery o diurno (day hospital e day surgery) e negli ambulatoriali specialistici e servizi diagnostici.

La piattaforma produttiva della degenza si basa sulla definizione di intensità/complessità delle cure ed assistenza, oppure per relativa standardizzazione dei tempi di ricovero. Reparti e servizi sono organizzati in dipartimenti strutturali, in alcuni casi di tipo transmurale.

Si riportano di seguito le dotazioni di posti letto assegnate con le schede ospedaliere regionali (DGR 614/2019) e con i successivi provvedimenti aziendali in attuazione alla DGR 614/2019, nonché i dati dei posti letto attivi all'01.01.2024.

Posti letto da DGRV 614/2019, Delibera Direttore Generale n.674/2020 e n.227/2021 e all'01.01.2024, per Presidio e U.O. ospedaliera		DGR 614/2019	DDG n. 674 del 20/05/2020 e n. 227 del 10/02/2021	P.L. al 01.01.2024
05050701	Presidio Ospedaliero spoke di Bassano - TOTALE	378	380	356
0801	CARDIOLOGIA	26	26	21
0901	CHIRURGIA GENERALE	28	28	28
0904	CHIRURGIA GENERALE (Senologica)	4	4	0*
1001	CHIRURGIA MAXILLO FACCIALE	2	2	2
1401	CHIRURGIA VASCOLARE	10	10	10
2101	GERIATRIA	49	49	49
2601	MEDICINA GENERALE	50	50	50
2901	NEFROLOGIA	8	8	8
3201	NEUROLOGIA	26	24	10
3401	OCULISTICA	2	2	2
3601	ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA	40	40	40
3701	OSTETRICIA E GINECOLOGIA (5° piano)	24	24	24

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2024

Posti letto da DGRV 614/2019, Delibera Direttore Generale n.674/2020 e n.227/2021 e all'01.01.2024, per Presidio e U.O. ospedaliera		DGR 614/2019	DDG n. 674 del 20/05/2020 e n. 227 del 10/02/2021	P.L. al 01.01.2024
3801	OTORINOLARINGOIATRIA	6	6	6
3901	PEDIATRIA	6	6	6
4001	PSICHIATRIA	16	16	16
4301	UROLOGIA	16	16	16
4901	TERAPIA INTENSIVA	10	10	10
5001	UCIC (rinominata UTIC)	10	10	10
5801	GASTROENTEROLOGIA	10	10	10
6201	NEONATOLOGIA (Patologia Neonatale)	6	6	6
6601	ONCOEMATOLOGIA	5	5	0*
6801	PNEUMOLOGIA	20	20	20
0991	DAY SURGERY/ WEEK SURGERY MULTIDISCIPLINARE	8	8	8
9401	TERAPIA SEMI – INTENSIVA (TSI)			4
05050702	Ospedale nodo di rete con specificità montana di Asiago - TOT	104	91	87
0902	CHIRURGIA GENERALE	6	6	6
2603	MEDICINA GENERALE	40	40	30
3602	ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA	10	10	10
3702	OSTETRICIA E GINECOLOGIA	6	6	6
3902	PEDIATRIA	2	2	0*
5601	MEDICINA FISICA E RIABILITAZIONE con RIABIL. CARDIOLOGICA	40	27	25
5603	CARDIOLOGIA RIABILITATIVA _apertura 06/2023			10
05050703	Presidio Ospedaliero spoke di Santorso - TOTALE	400	370	347
0802	CARDIOLOGIA	22	22	21
0903	CHIRURGIA GENERALE	30	30	28
0905	CHIRURGIA GENERALE (Senologica) attivata 1.06.2020	15	5	5
2102	GERIATRIA	46	30	36
2401	MALATTIE INFETTIVE	6	6	0*
2604	MEDICINA GENERALE	78	78	56
2605	MEDICINA D'URGENZA	15	15	15
9426	UNITÀ DI TERAPIA SEMI-INTENSIVA MEDICA (TSI) (apertura 07/2023)			12
3202	NEUROLOGIA	30	26	22
3402	OCULISTICA	2	2	2
3603	ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA	26	26	26
3703	OSTETRICIA E GINECOLOGIA	26	26	26
3802	OTORINOLARINGOIATRIA	4	4	2
3903	PEDIATRIA	6	6	6
4002	PSICHIATRIA	16	16	16
4302	UROLOGIA (disattivata come UOC, resta funzione con p.l.)	8	8	2
4902	TERAPIA INTENSIVA	12	12	12
5002	UNITA' CORONARICA	6	6	6
5602	RECUPERO E RIABILITAZIONE FUNZIONALE	24	24	22
6202	NEONATOLOGIA	6	6	6
6402	ONCOLOGIA	2	2	0*
7301	TERAPIA INTENSIVA NEONATALE	4	4	4
0992	DAY SURGERY/WEEK S. MULTIDISC. (fino a 31.05.2020 cod. 9802)	16	16	21
050507	Ospedali di AULSS 7 - TOTALE	882	841	790
<i>*posti letto non attivati per l'anno in corso</i>				

I dati esposti sono coerenti con i modelli ministeriali di rilevazione NSIS, in particolare:

MODELLI HSP 12 - 2024	I dati relativi ai posti letto dei presidi a gestione diretta sono coerenti con quelli riportati nel Modello HSP 12
-----------------------	---

B) Obiettivi dell'esercizio relativi alla struttura, all'organizzazione e al funzionamento dei servizi

In linea con la programmazione nazionale e regionale, l'Azienda adotta un sistema integrato di pianificazione strategica, programmazione operativa e monitoraggio, finalizzato al raggiungimento degli obiettivi aziendali per la tutela della salute e del benessere dei cittadini, attraverso una gestione integrata dei servizi e secondo l'approccio del miglioramento continuo.

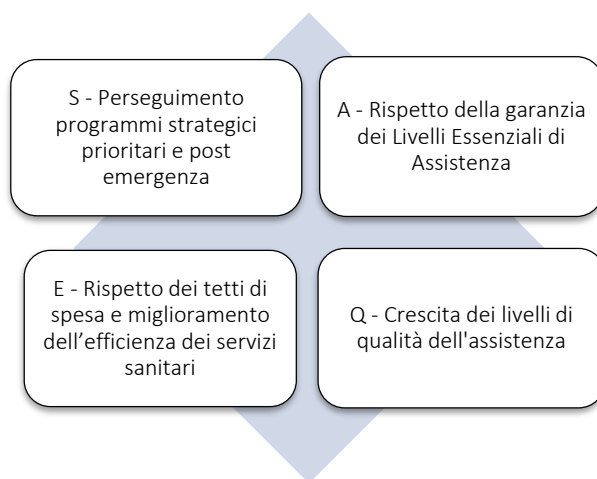
La pianificazione strategica si concretizza negli obiettivi strategici pluriennali di significativa rilevanza per tutti gli ambiti aziendali, come definiti nel *Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) 2024-2026* adottato con deliberazione del Direttore Generale n.159 del 29.01.2024, dove nella sezione relativa alla *Performance* sono esplicitate le aree prioritarie di intervento e le strutture operative e di supporto.

Al livello operativo, viene steso il Documento delle Direttive, da cui discende l'articolazione degli *obiettivi di budget* delle strutture organizzative, definiti in coerenza con le previsioni in sede di Bilancio Economico Preventivo Annuale.

Sono parte integrante della programmazione aziendale gli obiettivi di salute e funzionamento dei servizi assegnati dalla Regione alle Aziende Sanitarie per l'anno 2024, che sono stati definiti con DGR n. 1682 del 29.12.2023.

Gli obiettivi della suddetta DGR sono declinati per Area Strategica, che integra la già presente classificazione per ambito Lea (Ospedale, Territorio, Prevenzione, Processi di supporto).

Le 4 Aree Strategiche previste sono rappresentate da:



Si riportano di seguito gli obiettivi con riferimento all'area ospedaliera, con i dati del monitoraggio preconsuntivo regionale pervenuto il 14.03.2025 o da calcoli su dati e flussi ufficiali trasmessi in Regione.

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2024

S-Perseguimento programmi strategici prioritari e post emergenza					
O-ASSISTENZA OSPEDALIERA					
Cod. Ob	Obiettivo	Cod. Ind.	Indicatore	Soglia	Monitoraggio 2024 pre consuntivo
S.2	Perseguimento interventi strategici edilizia ospedaliera	S.2.O.1	Investimenti edilizi in sanità e potenziamento dei PL di Terapia Intensiva e Semi-Intensiva (DL n. 34/2020)	Trasmissione alla Direzione Edilizia Ospedaliera a finalità collettiva dei progetti a base d'appalto validati e approvati	Trasmissione progetti validati e approvati a Regione in data 12.07.24

A-Rispetto della garanzia dei Livelli Essenziali di Assistenza					
O-ASSISTENZA OSPEDALIERA					
Cod. Ob	Obiettivo	Cod. Ind.	indicatore	Soglia	Monitoraggio 2024 pre consuntivo
A.1	Miglioramento Indicatore Sistemi di valutazione nazionali	A.1.O.1	N° di pazienti valutati per il programma di Patient Blood Management (PBM)/N° di interventi chirurgici in elezione (discipline di Ortopedia, Urologia e Cardiochirurgia)	>=15% scadenza=31-07-24 primo sem 31-01-25 anno	Al 31.01.2025 inviato report semestrale Bassano Ortopedia: 39/254=15,3% Bassano Urologia: 24/155=15,48%
		A.1.O.2	H23C - Mortalità a 30 giorni dal primo ricovero per ictus ischemico (per 100)	<=7,25	Dato Cruscotto N.S.G= 6,56%
A.2	Mantenimento indicatori NSG "CORE" per l'anno in corso - Ospedale	A.2.O.1	17 indicatori mutuati dai principali sistemi di valutazione della performance (NSG-Bersaglio) valutati complessivamente. In raggiungimento 15 indicatori su 17		

Q-Crescita dei livelli di qualità dell'assistenza					
O-ASSISTENZA OSPEDALIERA					
Cod. Ob	Obiettivo	Cod. Ind.	indicatore	Soglia	Monitoraggio 2024 pre consuntivo
Q.7	Valorizzazione e ruolo di hub	Q.7.O.1	Mantenimento dell'attrazione per pazienti extraregione specifico per azienda sanitaria	Monitoraggio attrazione extra regione per DGR al alta complessità e reparti ad alta specialità (bacino di utenza>1mil)	Obiettivo raggiunto per alta specialità, non raggiunto per alta complessità - non raggiunto per mob totale (-5,27% - importo € 1.772.377,66)
Q.8	Miglioramento degli indicatori di qualità dell'attività dei punti nascita	Q.8.O.1	% di parti con almeno un evento avverso	Riduzione del 10% su tutte e tre le sedi aziendali	Dato da portale CEDAP: Bassano=4,2% (obiettivo <=4,0) Santorso=3,8% (obiettivo <=5,2) Asiago=5,3% (obiettivo <=5,5)
Q.12	Rispetto degli accordi contrattuali con i privati accreditati	Q.12.O.1	Verifica del rispetto del contenuto degli accordi e applicazione delle eventuali sanzioni	L'Azienda deve compilare la scheda di rilevazione che sarà comunicata da AZO-Affari legali, convenzioni e assicurazioni SSR a seguito dell'approvazione della Dgr riguardante lo schema di accordo contrattuale.	Compilata e trasmessa scheda relativa agli accordi con Privati accreditati, entro il 31-05-24

3.2 Assistenza Territoriale

A) Stato dell'arte

Il Distretto è la struttura tecnico-funzionale che garantisce una risposta coordinata e continuativa ai bisogni socio-sanitari del cittadino e della famiglia, orientando e favorendo l'accesso ai servizi.

L'Azienda ULSS7 Pedemontana è articolata in due Distretti socio sanitari: Distretto 1 Bassano e Distretto 2 Alto Vicentino. Ciascun distretto è organizzato su 2 centri principali: Bassano e Asiago per il Distretto 1 e Thiene e Schio per il Distretto 2. In entrambi i distretti sono inoltre presenti altre sedi distrettuali e vari servizi afferenti al distretto stesso dislocati sul territorio.

Si riportano nei prospetti che seguono le numerosità, secondo le tipologie di assistenza erogata, delle strutture territoriali, sanitarie e socio-sanitarie, presenti o afferenti a ciascun distretto, come risultanti nell'anagrafe delle strutture STS.11 dei Flussi Informativi Ministeriali NSIS.

Per le strutture afferenti al Distretto 1:

Tipo struttura	Attività clinica	Diagnostica strumentale e per immagini	Attività di laboratorio	Attività di consultorio familiare	Assistenza psichiatrica	Assistenza per tossico-dipendenti	Assistenza AIDS	Assistenza agli anziani	Assistenza ai disabili fisici e psichici	Assistenza ai malati terminali
----------------	------------------	--	-------------------------	-----------------------------------	-------------------------	-----------------------------------	-----------------	-------------------------	--	--------------------------------

a gestione diretta

Ambulatorio	6	2	2							
Struttura Residenziale					1				1 URT	(1 ODC)
Struttura semi Residenziale					1				3	
Altro tipo di Struttura	1			4	5	2				

convenzionate

Ambulatorio	2	1								
Struttura Residenziale					10	2		21	6	2 HOSPICE
Struttura semi Residenziale					2			7	6	
Altro tipo di Struttura					2					

totale per tipo di assistenza	9	3	2	4	21	4		28	15 + 1 URT	2 HOSPICE+ 1 URT
-------------------------------	---	---	---	---	----	---	--	----	------------	------------------

N.B. Si segnala che le classificazioni e le indicazioni fornite per il mod. STS.11, certamente per semplificare una realtà assai complessa, hanno portato ad operare delle scelte nel:

- definire le strutture a gestione diretta e le convenzionate sulla base della responsabilità aziendale o della vigilanza e controllo, essendoci a volte solo convenzioni per alcuni servizi ed avendo in sostanza alcune gestioni "miste";
 - distinguere in modo fittizio, sulla base della tipologia prevalente e/o di maggiore impegno, tra disabili fisici e psichici, non essendoci sempre netta separazione né presentandosi strutture dedicate solo ad una tipologia;
 - attribuire ODC e URT alla tipologia "altro tipo struttura" e 'assistenza malati terminali per poterle codificare e rilevare in ambito regionale.
- Le strutture con codice da mod. min. STS11 possono risultare pertanto in numero non uguale a quello risultante dalla somma per tipologia.

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2024

Nel territorio di riferimento del Distretto 2 si rileva:

Tipo struttura	Attività clinica	Diagnostica strumentale e per immagini	Attività di laboratorio	Attività di consultorio familiare	Assistenza psichiatrica	Assistenza per tossico-dipendenti	Assistenza AIDS	Assistenza agli anziani	Assistenza ai disabili fisici e psichici	Assistenza ai malati terminali
<i>a gestione diretta</i>										
Ambulatorio	5	3	1							
Struttura Residenziale										
Struttura semi Residenziale					1				3	
Altro tipo di Struttura	4			2	3	1				
<i>convenzionate</i>										
Ambulatorio	3	2								
Struttura Residenziale					9	7		16	8 + 1 URT	1 Hospice + 1 ODC
Struttura semi Residenziale					1			4	7	
Altro tipo di Struttura					1					
totale per tipo di assistenza	12	5	1	2	15	8		20	18 + N.1 URT	1 HOSPICE + 1 ODC

N:B. vedi annotazioni in calce a prospetto relativo al Distretto 1

I dati riportati per l'anno 2024 sono coerenti con le rilevazioni di cui ai modelli ministeriali, in particolare:

MODELLI STS 11	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 STS11
----------------	--

B) Obiettivi dell'esercizio relativi alla struttura, all'organizzazione e al funzionamento dei servizi

Come per l'assistenza ospedaliera, gli obiettivi per l'area dei servizi territoriali fanno riferimento a quanto definito con DGR 1682/2023, nonché agli indirizzi strategici aziendali descritti PIAO 2024-2026. Le relative valutazioni sono attualmente in corso e saranno completate e presentate nella relazione sulle performance da adottare a fine giugno 2025.

Si riportano di seguito gli obiettivi con riferimento all'area distrettuale sanitaria, con i dati del monitoraggio preconsuntivo regionale pervenuto il 14.03.2025 o da calcoli su dati e flussi ufficiali trasmessi in Regione.

S-Perseguimento programmi strategici prioritari e post emergenza					
D-ASSISTENZA DISTRETTUALE SANITARIA					
Cod. Ob	Obiettivo	Cod. Ind.	Indicatore	Soglia	Monitoraggio 2024 pre consuntivo
S.1	Miglioramento dei tempi di attesa	S.1.D.1	% prestazioni traccianti con classe di priorità "B" erogate entro i tempi richiesti	>90%	Valutazione su singola prestazione=46,5% Indicatore rispetto classi B da N.S.G.=89%

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2024

S-Perseguimento programmi strategici prioritari e post emergenza					
D-ASSISTENZA DISTRETTUALE SANITARIA					
Cod. Ob	Obiettivo	Cod. Ind.	Indicatore	Soglia	Monitoraggio 2024 pre consuntivo
		S.1.D.2	% prestazioni traccianti con classe di priorità "D" erogate entro i tempi richiesti	soglia applicata nel 2° semestre: 45% 70% (Modifica del 70% con nota prot. 507863 di Regione Veneto)	obiettivo non applicato per il 1°sem. In valutazione nel 2° semestre.
		S.1.D.3	% prestazioni traccianti con classe di priorità "P" erogate entro i tempi richiesti	soglia applicata nel 2° semestre: 70%	obiettivo non applicato per il 1°sem. In valutazione nel 2° semestre.
		S.1.D.4	Numero di prestazioni traccianti di classe "D" in galleggiamento	Riduzione fino a 1100 galleggianti al 30-6 Riduzione fino a 700 galleggianti al 31-12	AI 01-07-2024 n.934 D AI 31.12.24 n.1.146 D
		S.1.D.5	Numero di prestazioni traccianti di classe "P" in galleggiamento	Riduzione fino a 2000 galleggianti al 30-6 Riduzione fino a 1200 galleggianti al 31-12	AI 01-07-2024 n.1432 P AI 31.12.24 n.1.569 P
		S.1.D.6	Numero di prestazioni NON traccianti in galleggiamento	Riduzione fino a 6500 galleggianti al 30-6 Riduzione fino 4000 galleggianti al 31-12	AI 01-07-24 5639 non traccianti AI 31.12.24 3.990 non traccianti
		S.1.D.7	Adesione al modello di presa in carico: % di prescrizioni effettuate contestualmente alla visita dello specialista e adesione alle indicazioni sulla presa in carico paziente oncologico	Percentuale di prescrizioni a nuovi pazienti oncologici 2023 eseguite dal MMG e eseguite da specialista	In valutazione
S.4	Interventi sviluppo dell'assistenza territoriale previsti dal DM 77/2022	S.4.D.1	Attuazione degli interventi di sviluppo dell'assistenza territoriale previsti dal DM 77/2022 secondo le indicazioni fornite dall'Unità di Coordinamento istituita ai sensi del DDR 32/2023 e dai Gruppi di lavoro identificati	La soglia è soddisfatta se sono rispettati gli obiettivi e le indicazioni fornite dall' Unità di Coordinamento istituita ai sensi del DDR 32/2023 e dai Gruppi di Lavoro	Inviare rendicontazioni finali relativamente alle richieste regionali sulle singole progettualità

A-Rispetto della garanzia dei Livelli Essenziali di Assistenza					
D-ASSISTENZA DISTRETTUALE SANITARIA					
Cod. Obiettivo	Obiettivo	Cod. Ind.	Indicatore	Soglia	Monitoraggio 2024 pre consuntivo
A.1	Miglioramento Indicatore Sistemi di valutazione nazionali	A.1.D.1	D14C_RV - Consumo di antibiotici sistemici per 1000 abitanti	riduzione >7% o consumo inferiore alla media 3 migliori performance 2023 (10,5,	III report 2024 Ob Dg DGR 1682/23: consumo 2024=11,5 - variazione su 2022=+11,2%

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2024

				da III Report 2023 prerequisiti)	
		A.1.D.2	Consumo di oppioidi sul territorio >4,94 (x 1000) o incremento di almeno il 20% rispetto all'anno precedente (Bersaglio B4.1.1A)	>4,94 (x 1000) o miglioramento di almeno il 20% rispetto all'anno precedente	III report 2024 Ob Dg DGR 1682/23: consumo 2024=4,33 - variazione su 2023=-2,6%
A.2	Mantenimento indicatori NSG "CORE" per l'anno in corso - Distretto	A.2.D.1	10 indicatori mutuati dai principali sistemi di valutazione della performance (NSG-Bersaglio) valutati complessivamente. In raggiungimento 5 indicatori su 10		

Q-Crescita dei livelli di qualità dell'assistenza

D-ASSISTENZA DISTRETTUALE SANITARIA

Cod. Obiettivo	Obiettivo	Cod. Ind.	Indicatore	Soglia	Monitoraggio 2024 pre consuntivo
Q.5	Sviluppo assistenza territoriale	Q.5.D.1	Raggiungimento obiettivi specifici di alimentazione del FSE e di utilizzo del FSE da parte degli MMG	condivisione (entro 31/01/2025) con i MMG/PL del materiale formativo sull'utilizzo del FSE, che verrà messo a disposizione dalla Regione.	Monitoraggio al 31.01.2025 secondo indicazioni regionali
		Q.5.D.2	D05C - Tasso di accessi in PS nei giorni feriali (da lunedì a venerdì) dalle ore 8.00 alle ore 20.00 di adulti con codice di dimissione bianco/verde standardizzato (per 1000 ab. residenti adulti)	<= 62,43 (valore medio nazionale anno 2021) o - 20% anno precedente	Dato da Cruscotto N.S.G. = 101,72 - (dato 2023=114,74) - diminuzione 11,35%
		Q.5.D.3	Adeguamento alle indicazioni regionali contenute nel piano di potenziamento delle Cure Palliative per l'anno 2024	Relazione attestante il raggiungimento degli obiettivi previsti nel Piano di potenziamento delle Cure Palliative approvato con DGR nella giunta del 29/01/2024. Valutazione dei dati da Flusso e della documentazione prodotta. Entro il 31-12-24	Inviata rendicontazione finale con evidenze richieste
		Q.5.D.4	Messa a regime del flusso delle attività riabilitative territoriali "SIAR" e flusso delle attività erogate dai consultori familiari "SICOF"	trasmissione di un flusso trimestrale per SIAR e semestrale per SICOF, coerenti con i rispettivi tracciati record	Inviati entro scadenza nuovi flussi.

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2024

Q-Crescita dei livelli di qualità dell'assistenza					
T-ASSISTENZA DISTRETTUALE SOCIO SANITARIA					
Cod. Obiettivo	Obiettivo	Cod. Ind.	Indicatore	Soglia	Monitoraggio 2024 pre consuntivo
Q.6	Miglioramento dell'offerta dei servizi socio sanitari territoriali	Q.6.T.1	Mappatura delle attività aziendali imputate al bilancio sociale con indicazione della delega (obbligatoria o facoltativa) e dei criteri di ribaltamento degli oneri sui Comuni e collaborazione alla definizione dei contenuti del nuovo portale regionale e aziendale sezione servizi sociali	L'Azienda dovrà: 1)completare il Questionario predisposto dalla Direzione regionale Servizi Sociali entro il 30/06/2024; 2)inviare a servizi.sociali@regione.veneto.it il e obiettivi.dg@regione.veneto.it il verbale dell'incontro della Conferenza dei Sindaci in cui l'azienda presenta per condivisione il documento entro il 31/12/2024	Inviata rendicontazione finale con riscontro a tutte le richieste entro i termini

3.3 Prevenzione

A) Stato dell'arte

Il Dipartimento di Prevenzione, che ha le finalità di contrastare i fattori di rischio nell'ambito delle malattie infettive e di promuovere gli stili di vita salutari, utilizza i metodi e gli strumenti dell'epidemiologia, della promozione della salute, della sorveglianza attiva, della valutazione e comunicazione del rischio e dell'educazione sanitaria.

Esso riveste un ruolo di regia, sia nelle funzioni di erogazione diretta delle prestazioni che nella governance di processi e di interventi non erogati direttamente, costruendo e sviluppando una rete di collegamenti fra stakeholders.

Il Dipartimento di Prevenzione dell'ULSS 7 Pedemontana e i Servizi che lo costituiscono operano mediante articolazioni "centrali", competenti per l'intero territorio dell'Azienda e idonee articolazioni "territoriali", competenti per specifiche aree del territorio aziendale.

Il Dipartimento di Prevenzione risulta organizzato nei seguenti Servizi:

- UOC Servizio Igiene e Sanità Pubblica (S.I.S.P.);
- UOSD Programmi di Screening;
- UOC Servizio Prevenzione e Sicurezza degli Ambienti di vita e di Lavoro (S.P.I.S.A.L.);
- UOSD Servizio di Epidemiologia;
- UOSD Servizio Attività Motorie;
- UOSD Servizio Prevenzione Malattie Croniche non trasmissibili e Promozione della Salute;
- UOC Servizio Igiene degli Alimenti e Nutrizione (S.I.A.N.);
- Servizi Veterinari:
 - UOC Servizio Igiene degli alimenti di origine animale
 - UOC Servizio Sanità animale
 - UOC Servizio Igiene degli allevamenti e delle produzioni zootecniche
- UOC Medicina legale struttura complessa.

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2024

B) Obiettivi dell'esercizio relativi alla struttura, all'organizzazione e al funzionamento dei servizi

Con riferimento alla DGR n. 1682/2023, che ha fissato gli obiettivi di salute e funzionamento dei servizi delle Aziende sanitarie venete per il 2024, si riportano i dati del monitoraggio preconsuntivo regionale pervenuto in data 14.03.2025 o da calcoli su dati e flussi ufficiali trasmessi.

A-Rispetto della garanzia dei Livelli Essenziali di Assistenza					
P-PREVENZIONE					
Cod. Ob	Obiettivo	Cod. Ind.	indicatore	Soglia	Monitoraggio 2024 pre consuntivo
A.1	Miglioramento Indicatore Sistemi di valutazione nazionali	A.1.P.1	P15C - Proporzione di persone che hanno effettuato test di screening di primo livello, in un programma organizzato per mammella	>=60%	Dato Cruscotto N.S.G. = 69,17%
		A.1.P.2	P01C - Copertura vaccinale nei bambini a 24 mesi per ciclo base (polio, difterite, tetano, epatite B, pertosse, Hib)	95%	Dato Cruscotto N.S.G.= 92,37%
A.2	Mantenimento indicatori NSG "CORE"	A.2.P.1	10 indicatori mutuati dai principali sistemi di valutazione della performance (NSG-Bersaglio) valutati complessivamente. In raggiungimento 7 indicatori su 10		

Q-Crescita dei livelli di qualità dell'assistenza					
P-PREVENZIONE					
Cod. Obiettivo	Obiettivo	Cod. Ind.	indicatore	Soglia	Monitoraggio 2024 pre consuntivo
Q.1	Miglioramento nella sorveglianza e contrasto dell' antimicrobico-resistenza e della prevenzione delle infezioni correlate all'assistenza nel rispetto degli obiettivi del PNCAR 2022-2025	Q.1.P.1	Punteggio SPiNCAR ottenuto dall'Azienda superiore rispetto alla media nazionale	Punteggio ottenuto dal questionario SPiNCAR maggiore del punteggio medio nazionale.	In valutazione
Q.2	Attuazione del Piano Regionale Prevenzione e Piano Strategico Operativo Regionale 2021-2023	Q.2.P.1	Attuare nel proprio territorio i Piani Mirati di Prevenzione nei settori produttivi a rischio individuati, in accordo con le indicazioni regionali	N. imprese oggetto di sopralluogo coinvolte in un PMP / N. imprese totali coinvolte in un PMP.	Inviata rendicontazione regionale secondo richieste specifiche
Q.3	Rafforzare la preparedness e mantenere la readiness aziendale nei confronti di una pandemia da patogeno a trasmissione respiratoria	Q.3.P.1	Realizzazione di un percorso di esercitazioni operative che coinvolge i diversi attori/servizi del Piano Pandemico	Effettuazione delle esercitazioni: simulazione di almeno 3 scenari su 5 tra quelli suggeriti (con durata minima di 4 ore) e relazione finale (secondo le specifiche della Scheda_Q.3.P.1)	Attività in linea: esercitazioni svolte; Inviata relazione per ogni esercitazione secondo strumento di rendicontazione regionale.

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2024

Q-Crescita dei livelli di qualità dell'assistenza					
P-PREVENZIONE					
Cod. Obiettivo	Obiettivo	Cod. Ind.	indicatore	Soglia	Monitoraggio 2024 pre consuntivo
Q.4	Aumento delle coperture vaccinali in specifici gruppi target	Q.4.P.1	Coperture vaccinali previste negli over 65 (Influenza, Pneumococco, Herpes Zoster)	Soglie per raggiungimento obiettivo: influenza 60% (parziale 40%) pneumococco 55% (parziale 40%) zoster (1° dose) 50% (parziale 40%)	Pneumococco 51,6% Herpes Zoster 50,7% Influenza 48,9%
		Q.4.P.2	Copertura vaccinale HPV nelle coorti dei dodicenni (calcolata per ciclo iniziato (1a dose) sui tredicenni dell'anno di rilevazione)	>=80%	73%

3.4 Aree Amministrativa-Gestionale e Tecnico-Informatica

I servizi tecnico amministrativi perseguono il raggiungimento degli obiettivi stabiliti con la DGR 1682/2023, relativi ai processi di supporto, trasversali ai diversi livelli assistenziali e per lo più espletati operativamente proprio dalle strutture amministrative e tecniche. Si riportano pertanto i risultati delle verifiche riferite al monitoraggio preconsuntivo regionale pervenuto in data 14.03.2025 o da calcoli su dati e flussi ufficiali trasmessi.

S-Perseguimento programmi strategici prioritari e post emergenza					
S-PROCESSI DI SUPPORTO					
Cod. Obiettivo	Obiettivo	Cod. Ind.	indicatore	Soglia	Monitoraggio 2024 pre consuntivo
S.3	Perseguimento PNRR M6	S.3.S.1	PNRR: "Case della comunità e Ospedali di comunità"	1: partecipazione alle attività formative e rispetto delle indicazioni regionali di concerto con unità di coordinamento PNRR - 30-09-24 2: Invio delle attività che l'azienda intende attuare per sviluppare le attività per l'implementazione delle case della comunità - entro 3 mesi da conclusioni incontri di approfondimento/formazione e cmq entro 31-12-24 3: completezza e tempestività dei monitoraggi mensili in Gantt/monitoraggio PNRR, Regis	1.attività formativa presidiata in ogni Azienda Ulss da gruppo di lavoro aziendale 2. inviato documento secondo indicazioni regionali 3. monitoraggi mensili prodotti con rispetto delle scadenze mensili
		S.3.S.2	PNRR: "COT - Centrali Operative Territoriali"	1: entrata in funzione del 100% delle COT coerenti con DM77/22 e DGR 721/23 - 30-06-24 2: completezza e tempestività dei monitoraggi mensili in Gantt/monitoraggio PNRR, Regis	1. Attività effettuata, avvio attività 4 COT e inviate comunicazioni e documentazione secondo scadenze 2. monitoraggi mensili prodotti con rispetto delle scadenze mensili
		S.3.S.3	PNRR: "Grandi apparecchiature"	1: 100% dei collaudi con esito positivo nei tempi pianificati (come da ultimo aggiornamento al 31-12-23)	N. 13 Grandi Apparecchiature e rispettivi accessori installate, collaudate e funzionanti, obiettivo in linea con le scadenze. Rendicontazioni inviate.

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2024

S-Perseguimento programmi strategici prioritari e post emergenza					
S-PROCESSI DI SUPPORTO					
Cod. Obiettivo	Obiettivo	Cod. Ind.	indicatore	Soglia	Monitoraggio 2024 pre consuntivo
				2: completezza e tempestività dei monitoraggi mensili in Gantt/monitoraggio PNRR, Regis	
		S.3.S.5	PNRR: "FSE, alimentazione, comunicazione e formazione"	<ol style="list-style-type: none"> 1. Rispetto pianificazione condivisa con Azienda Zero e raggiungimento obiettivo come definito nel piano di alimentazione e implementazione del FSE 2. Formazione: rispetto delle indicazioni del gruppo di coordinamento regionale comunicazione-formazione PSE-PNRR 3. Comunicazione: rispetto delle indicazioni del gruppo di coordinamento regionale comunicazione-formazione PSE-PNRR 	<ol style="list-style-type: none"> 1. attività monitorata e rendicontata rispetto a programmazione regionale. 2. formazione: inviato provvedimento di recepimento dgr n. 819/2023, dgr n. 790/2024 e ddr n. 47/2024 ed allegati. Approvazione del nuovo regolamento di pubblica tutela dell'azienda ulss n. 7.' 3. comunicazione: in linea rispetto alle indicazioni regionali
		S.3.S.6	SIO e PNRR "Digitalizzazione dei DEA di I e II livello"	<ol style="list-style-type: none"> 1) rispetto della pianificazione condivisa con Azienda Zero 2) completezza e tempestività dei monitoraggi mensili in Gantt/monitoraggio PNRR, Regis 	Scadenze presidiate e monitoraggi mensili effettuati
		S.3.S.7	PNRR: "ADI" e "Telemedicina"	<ol style="list-style-type: none"> 1) ADI: raggiungimento obiettivo incrementale Assistiti ADI (numero di Persone >=65 anni che hanno ricevuto almeno una presa in carico di cure domiciliari) , specifico per Aziende ULSS 2) ADI: rispetto delle indicazioni regionali di concerto con Unità di coordinamento -GdL "Adi-Cure palliative" 3) TELEMEDICINA: valutazione del raggiungimento dell'obiettivo numero di pazienti trattati in Telemonitoraggio, specifico per Azienda ULSS 4)TELEMEDICINA: rispetto delle indicazioni regionali e di concerto con Unità di coordinamento -GdL "Centrale operative territoriale e telemedicina" 	<ol style="list-style-type: none"> 1) obiettivo incrementale ADI raggiunto (+71 rispetto al target assegnato - totale 11.095) 2) esecuzione azioni come a scheda di rilevazione 3) obiettivo raggiunto 4) azioni monitorate e monitoraggio inviato
S.5	Strategie di reclutamento del personal e SSR	S.5.S.1	Aggiornamento delle graduatorie: grado di aggiornamento di scorrimento delle graduatorie in vigore	100% esiti positivi a seguito dei controlli a campione	Invio puntuale riscontri alle richieste regionali di controllo graduatorie: 10 controlli a campione eseguiti, con risultato positivo

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2024

E-Rispetto dei tetti di spesa e miglioramento dell'efficienza dei servizi sanitari					
S-PROCESSI DI SUPPORTO					
Cod. Obiettivo	Obiettivo	Cod. Ind.	indicatore	Soglia	Monitoraggio 2024 pre consuntivo
E.1	Rispetto della programmazione regionale sui costi area Farmaci e Dispositivi Medici	E.1.S.1	Rispetto del limite di Costo Farmaceutica: Acquisti diretti 2024 e DPC Farmaci 2024	Decreto 27 del 07.10.24 Limite di Costo Prodotti farmaceutici ed emoderivati al netto di innovativi = € 48.991.878 Farmaci Innovativi previsione di spesa: € 4.419.722 DPC Farmaci= € 14.299.764	CE 2024 prodotti farmaceutici ed emoderivati al netto di innovativi = € 46.347.607 Farmaci Innovativi: € 4.275.481 DPC Farmaci= € 14.394.826
		E.1.S.2	Rispetto del limite di Costo Dispositivi Medici, IVD 2024 e DPC Dispositivi Medici e IVD 2024	Decreto 27 del 07.10.24 - Limiti di costo: DM escl IVD= € 31.444.791 IVD= € 5.686.628 DPC DM= € 1.292.085 DPC IVD= € 410.364	CE 2024 DM escl IVD € 36.583.658 IVD: € 5.795.758 DM in DPC € 1.263.143 IVD in DPC € 410.074
		E.1.S.3	Rispetto del limite di costo Farmaceutica Convenzionata 2024	Decreto 27 del 07.10.24 Limite di costo Farmaceutica Convenzionata al netto remunerazione farmacie= € 37.197.393	CE 2024: 37.196.375 € (Remunerazione aggiuntiva farmacie gen-feb 2024: 106.098 €)
		E.1.S.4	Rispetto del costo pro-capite per Assistenza Protesica e Assistenza Integrativa 2024	Decreto 27 del 07.10.24 Limiti di costo: Pro-capite Assist. Protesica= € 10,00 Pro-capite Assist. Integrativa= € 14,50	Pro-capite Assist. Protesica= € 9,58 Pro-capite Assist. Integrativa= € 14,00 (report HTA gen-dic 2024)
E.2	Rispetto della programmazione regionale sul contenimento dei costi	E.2.S.1	Rispetto della Programmazione relativa ai costi della produzione rilevati al IV CECT	Risultato di esercizio del Conto Economico al 4° trimestre 2024 (conto ZZ9999) >= Risultato economico programmato 2024. In caso contrario, obiettivo raggiunto se si rispetta la costosità massima indicata da Area Sanità e Sociale (not. Prot. n. 609136 del 10/11/2023) e ss.mm.	Preconsuntivo 2024 – misurazione: raggiunto
E.3	Efficientamento e sviluppo dei processi amministrativi	E.3.S.1	Soddisfazione delle richieste provenienti dalla "Struttura regionale per l'attività ispettiva e di vigilanza" (Art. 4 co. 3 ter L.R. n. 21/2010): % richieste puntualmente soddisfatte	100 %	richieste riscontrate tempestivamente
		E.3.S.2	Soddisfazione degli obiettivi in materia di trasparenza	1) e 2) Invio e pubblicazione delle dichiarazioni dei DD.GG. relative all'insussistenza di cause di inconferibilità e incompatibilità 3) Pubblicazione PTPCT aziendali 4) Pubblicazione attestazioni OIV su assolvimento obblighi trasparenza e integrità secondo la normativa vigente e le linee guida ANAC	1) Invio e pubblicazione secondo scadenze 3) Pubblicazione PIAO entro scadenza 4) inviati link a pubblicazioni entro scadenza

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2024

E-Rispetto dei tetti di spesa e miglioramento dell'efficienza dei servizi sanitari					
S-PROCESSI DI SUPPORTO					
Cod. Obiettivo	Obiettivo	Cod. Ind.	indicatore	Soglia	Monitoraggio 2024 pre consuntivo
		E.3.S.3	Rispetto dei limiti di costo del personale e valore dei residui dei fondi della dirigenza anno 2024 inferiore al valore registrato nel 2023	Decr.20 del 21.02.2025 Rispetto del limite di spesa per il personale = € 208.238.467 Diminuzione residui fondi dirigenza area sanità rispetto all'esercizio precedente	CE 2024: € 206.843.727
E.4	Miglioramento dei processi sanitari	E.4.S.1	Miglioramento di un set indicatori di efficientamento sull'utilizzo della sala operatoria	1) Proporzione di prestazioni di ricovero programmato erogate nel rispetto dei tempi massimi di attesa per la classe di priorità A ≥ 90% 2) Individuazione, con atto formale, delle figure professionali che fungono da coordinatori responsabili della compilazione della check list in sala operatoria	1) % rispetto tempo di attesa chirurgico per intervento chirurgico con priorità A 89% 2) individuazione referente entro 30-06 effettuata
		E.4.S.2	Utilizzo della telerefertazione tra ospedali pubblici della stessa azienda	L'Azienda dovrà compilare la "scheda_E.4.S.2" allegata al vademecum accompagnandola da una relazione sulle criticità nell'applicazione della telerefertazione entro il 30/09/2024 o entro 3 mesi dalla prima telerefertazione e relazione finale al 31/12/2024.	Inviata rendicontazione sulle criticità nell'applicazione della telerefertazione Inviare la scheda di attività e la relazione entro scadenza

Q-Crescita dei livelli di qualità dell'assistenza					
S-PROCESSI DI SUPPORTO					
Cod. Obiettivo	Obiettivo	Cod. Ind.	indicatore	Soglia	Monitoraggio 2024 pre consuntivo
Q.9	Miglioramento della qualità del debito informativo	Q.9.S.1	Percentuale di indicatori del Piano di controllo di qualità e completezza dei flussi rispettati	soglie singoli indicatori (57 indicatori): soddisfazione 100%	Criticità flussi: - EMUR 118, campo identificativo utente (dato provinciale)
Q.10	Valutazione dell'appropriatezza prescrittiva, riconciliazione farmacologica e deprescribing nella popolazione anziana	Q.10.S.1	% di ultra 75enni in politerapia farmacologica con 5+ farmaci/principi attivi	<= 52,2% o in miglioramento	III monitoraggio reg DGR 1682/23: dato 2024=46,6% - confronto con anno precedente=-0,39%.
Q.11	Sviluppo dei progetti di qualità percepita	Q.11.S.1	Rispetto delle attività definite nell'ambito dei progetti regionali di clima interno, rilevazione esperienza del paziente e sanità partecipata	Indicazioni Cabina di regia "Sanità partecipata" (Dgr 1227/23) e Gruppo coordinamento qualità (Dgr 49/22)	Clima Interno: obiettivi in linea PremSH: obiettivi raggiunti PremST: obiettivi non raggiunti per tasso di risposta e numero questionari/ Sanità partecipata: Compilata entro scadenza scheda di rilevazione

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2024

Q-Crescita dei livelli di qualità dell'assistenza					
S-PROCESSI DI SUPPORTO					
Cod. Obiettivo	Obiettivo	Cod. Ind.	indicatore	Soglia	Monitoraggio 2024 pre consuntivo
Q.13	Potenziamento dell'Assistenza Territoriale	Q.13.S.1	Incremento del personale destinato alle attività di assistenza territoriale rispetto all'esercizio precedente	>= 10%	In valutazione

Per l'analisi approfondita di tutti gli obiettivi economici, si rimanda al capitolo 5 relativo alla gestione economico-finanziaria dell'Azienda.

4. Le attività

Si descrivono le principali attività espletate nell'anno 2024 per ognuno dei 3 macro livelli di assistenza.

I dati utilizzati sono prodotti da elaborazioni di flussi informativi ufficiali regionali e ministeriali, con qualche integrazione di informazioni ricavate da rilevazioni aziendali, perlopiù collegate alla verifica di obiettivi assegnati alle diverse strutture.

4.1 Assistenza Ospedaliera

Per l'assistenza ospedaliera, le rilevazioni e la disponibilità da parecchi anni di flussi informativi standardizzati, anche a livello nazionale, permettono le aggregazioni tra i dati e quindi i confronti temporali.

Con riferimento ai ricoveri ospedalieri, si evidenzia nell'anno 2024 un incremento nel numero di ricoveri, in particolare per l'ospedale di Santorso (+7,23%).

Si evidenziano di seguito il numero di ricoveri per struttura confrontate con l'anno precedente.

	Anno 2024	Anno 2023	Differenza 2024-2023	Variazione % 2024-2023
OSPEDALE BASSANO	16.122	15.900	+222	+1,40%
OSPEDALE ASIAGO	2.674	2.525	+149	+5,90%
OSPEDALE SANTORSO	18.821	17.552	+1.269	+7,23%
Totale ULSS 7 Pedemontana	37.617	35.977	+1.640	+4,56%

Con riferimento alle singole aree e Unità Operative, si riporta la seguente situazione:

N. ricoveri (da flusso SDO)		Anno 2024	Anno 2023	Differenza 2024-2023	Var% 2024-2023
OSPEDALE DI BASSANO		16.122	15.900	222	+1%
Dip. Area Critica		1.708	1.689	19	1%
specialità dimissione	ANESTESIA E RIANIMAZIONE	86	104	-18	-17%
	CARDIOLOGIA	1.067	1.207	-140	-12%
	UCIC	434	378	56	15%
	TERAPIA SEMI-INTENSIVA	121	0	121	
Dip. Chirurgico		9.380	9.205	175	2%

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2024

N. ricoveri (da flusso SDO)		Anno 2024	Anno 2023	Differenza 2024-2023	Var% 2024-2023
specialità dimissione	CHIRURGIA GENERALE	1.643	1.555	88	6%
	CHIRURGIA MAXILLO FACCIALE	223	203	20	10%
	CHIRURGIA VASCOLARE	509	620	-111	-18%
	OCULISTICA	348	340	8	2%
	ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA	1.945	1.855	90	5%
	OSTETRICIA E GINECOLOGIA	2.379	2.295	84	4%
	OTORINOLARINGOIATRIA	902	810	92	11%
	UROLOGIA	1.431	1.527	-96	-6%
Dip. Medico		4.729	4.663	66	1%
specialità dimissione	GERIATRIA	1.205	1.166	39	3%
	MEDICINA GENERALE	1.055	1.082	-27	-2%
	NEFROLOGIA E DIALISI	256	263	-7	-3%
	NEUROLOGIA	216	252	-36	-14%
	GASTROENTEROLOGIA	222	257	-35	-14%
	PNEUMOLOGIA	401	303	98	32%
	PEDIATRIA	345	327	18	6%
	NIDO	957	945	12	1%
PATOLOGIA NEONATALE	72	68	4	6%	
Dip. Salute Mentale	PSICHIATRIA	305	343	-38	-11%
OSPEDALE DI ASIAGO		2.674	2.525	149	+6%
Dip. Chirurgico		1.575	1.472	103	7%
specialità dimissione	CHIRURGIA GENERALE	267	253	14	6%
	ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA	976	879	97	11%
	OSTETRICIA E GINECOLOGIA	332	340	-8	-2%
Dip. Medico		1.099	1.052	47	4%
specialità dimissione	MEDICINA GENERALE	573	651	-78	-12%
	CARDIOLOGIA RIABILITATIVA	178	75	103	137%
	NIDO	65	62	3	5%
	RECUPERO E RIAB.FUNZIONALE	283	264	19	7%
OSPEDALE DI SANTORSO		18.823	17.552	1.271	+7%
Dip. Area Critica		1.488	1.274	214	17%
specialità dimissione	ANESTESIA E RIANIMAZIONE	108	76	32	42%
	CARDIOLOGIA	1.298	1.148	150	13%
	UCIC	82	50	32	64%
Dip. Chirurgico		9.865	9.027	838	9%
specialità dimissione	CHIRURGIA GENERALE	2.492	2.090	402	19%
	CHIRURGIA SENOLOGICA	483	462	21	5%
	CHIRURGIA VASCOLARE	6	20	-14	-70%
	OCULISTICA	241	207	34	16%
	ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA	1.946	1.845	101	5%
	OSTETRICIA E GINECOLOGIA	3.171	3.075	96	3%
	OTORINOLARINGOIATRIA	690	596	94	16%
	UROLOGIA	836	732	104	14%
Dip. Medico		7.052	6.857	195	3%
specialità dimissione	GERIATRIA	1.202	1.128	74	7%
	MALATTIE INFETTIVE/AREA COVID	0	3	-3	
	MEDICINA GENERALE (incl. semintensiva medica)	2.830	2.813	27	1%
	NEUROLOGIA	636	608	28	5%
	RECUPERO E RIAB.FUNZIONALE	391	384	7	2%
	PEDIATRIA	497	481	16	3%
	NIDO	1.381	1.274	107	8%
	PATOLOGIA NEONATALE	112	150	-38	-25%
	TERAPIA INTENSIVA NEONATALE	3	16	-13	-81%
Dip. Salute Mentale	PSICHIATRIA	418	394	24	6%

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2024

L'attività di sala operatoria nel 2024 è stata ulteriormente potenziata in tutti e tre gli ospedali, soprattutto per quanto riguarda interventi di chirurgia, ortopedia e ORL.

Interventi chirurgici (da Registro Operatorio)	2024	2023	Differenza % 2024-2023
OSPEDALE BASSANO	10.402	10.040	+3,6%
OSPEDALE ASIAGO	2.114	1.971	+7,3%
OSPEDALE SANTORSO	13.737	12.697	+8,2%
totale ULSS 7	26.253	24.708	+6,3%

Per quanto concerne l'attività di Pronto Soccorso, si evidenzia il trend di incremento degli accessi che permane dal periodo post covid.

n. Accessi	2024	2023	Differenza % 2024-2023
OSPEDALE BASSANO	66.081	63.636	3,8%
OSPEDALE ASIAGO	13.554	13.107	3,4%
OSPEDALE SANTORSO	68.644	68.249	0,6%
totale ULSS 7	148.279	144.992	2,3%

4.1.1 Attività specialistica ambulatoriale

L'assistenza specialistica è garantita con servizi propri aziendali (principalmente poliambulatori ospedalieri, ma anche territoriali) e attraverso accordi con 5 strutture private accreditate (2 nel territorio del D1 e 3 in quello del D2).

Rispetto all'anno 2023 sono aumentate sia le prestazioni eseguite presso le strutture pubbliche, in particolare l'Ospedale di Santorso (+13,3%), sia le prestazioni eseguite presso strutture private accreditate (+11%).

Si riporta di seguito una tabella di sintesi delle prestazioni ambulatoriali per esterni dell'anno 2024 confrontate con l'anno precedente.

Prestazioni ambulatoriali per esterni esclusa Branca Laboratorio Analisi	2024	2023	2022	Differenza % 2024-2023
Ambulatori Ospedale Bassano	387.688	347.467	334.755	+11,6%
Ambulatori Ospedale Asiago	47.172	46.294	44.631	+1,9%
Ambulatori Ospedale Santorso	288.544	254.651	225.086	+13,3%
Ambulatori extraospedalieri Distretto 1	48.799	50.068	53.618	-2,5%
Ambulatori extraospedalieri Distretto 2	126.207	137.367	139.046	-8,1%
Privati accreditati	94.025	84.711	64.371	+11,0%
totale ULSS 7	992.435	920.558	861.507	+7,8%
Prestazioni per esterni Branca Laboratorio (inclusi tamponi)	2024	2023	2022	Differenza % 2024-2023
Laboratorio	2.958.010	2.910.180	2.902.043	+1,6%

L'incremento di prestazioni è stato attuato anche per far fronte al recupero delle prestazioni ambulatoriali in lista di galleggiamento, come previsto dal Piano Operativo Liste d'attesa per il primo semestre (Delibera del Direttore Generale n. 310 del 23.02.2024) e dal Piano Operativo Liste d'attesa per il secondo semestre (Delibera del Direttore Generale n. 1539 del 16.08.24).

Come negli anni precedenti le azioni messe in atto per ampliare l'offerta ambulatoriale hanno riguardato:

- l'erogazione di prestazioni in orario serale, festivo e prefestivo per le prestazioni di radiologia diagnostica e le aperture dedicate nelle giornate di sabato per le persone in lista d'attesa grazie alle prestazioni aggiuntive chieste al personale dipendente
- l'incremento dell'acquisto di prestazioni da privati accreditati anche attraverso accordi con strutture fuori territorio
- l'arruolamento di personale in libera professione come previsto da indicazioni regionali per le branche particolarmente in difficoltà dal punto di vista delle risorse

L'Azienda Ulss 7 Pedemontana ha ridotto notevolmente il numero delle prestazioni in pre-appuntamento: queste alla data di avvio del Piano operativo 2024 (16.01.2024) erano pari a 19.361 prestazioni. Alla data del 31.12.24 le prestazioni in pre-appuntamento risultavano pari a 6.705 con un rilevante calo soprattutto nelle prestazioni in classe P e nei controlli. Questo ha consentito, per molte prestazioni, la prenotazione senza nessun tempo d'attesa in lista.

4.2 Assistenza Territoriale

Con riferimento alle molteplici attività e servizi erogati a livello territoriale, si rappresentano di seguito quelle maggiormente significative sia in termini di volumi e di valori economici che di impiego di risorse.

L'azienda è articolata in due Distretti socio sanitari. Ciascun distretto è organizzato su 2 centri principali: Bassano e Asiago per il Distretto 1 e Thiene e Schio per il Distretto 2. In entrambi i distretti sono inoltre presenti altre sedi distrettuali e vari servizi dislocati sul territorio.

I Distretti sono le strutture tecnico-funzionali che garantiscono una risposta coordinata e continuativa ai bisogni sociosanitari del cittadino e della famiglia, orientando e favorendo l'accesso ai servizi e fornendo diverse e rilevanti tipologie assistenziali:

- *Assistenza Primaria*, con un ruolo cardine nell'ambito dell'assistenza distrettuale, garantita mediante l'attività di 217 Medici di Medicina Generale, 38 Pediatri di Libera Scelta e 78 medici del Servizio di Continuità Assistenziale che assicurano le prestazioni di primo livello nonché l'invio ai servizi specialistici.

L'attenzione per il percorso di sviluppo e potenziamento dell'assistenza primaria ha portato al consolidamento delle reti tra MMG e all'integrazione tra servizi, in particolare, con le *Medicine di Gruppo Integrate (11 MGI + 2 sperimentali)*, finalizzate a garantire un'effettiva continuità dell'assistenza e presa in carico degli utenti. L'assistenza primaria, assieme a tutte le altre U.O., implementa e monitora la più ampia adesione ai PDTA (Percorsi diagnostico-terapeutici assistenziali) condivisi dai diversi professionisti e rivolti agli utenti che necessitano di cure integrate ed interdisciplinari.

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2024

Strumento indispensabile è la *Centrale Operativa Territoriale*, con cui sono assicurate le risposte appropriate e continuative alle persone fragili e la presa in carico dei pazienti, collegando Ospedale, MMG e Servizi Territoriali.

- *Assistenza Domiciliare* rivela sempre più importante e necessaria per assistere adeguatamente le persone più anziane e più fragili nella propria abitazione, tanto da prevedere anche per il 2024 e 2025 un incremento di attenzione con l'obiettivo del PNRR "casa come primo luogo di cura".

Alcuni dati di sintesi dell'attività svolta per il territorio dell'intera Azienda sono riportati nelle tabelle che seguono. Essi riguardano gli assistiti e gli accessi a domicilio, attivati in base ai bisogni dell'utenza: dalle situazioni più complesse che necessitano della presenza di un operatore sanitario a giorni alterni o più frequentemente (coefficiente di intensità assistenziale >0,5 (CIA3)) fino alle persone che invece usufruiscono unicamente di uno a più accessi sporadici per prelievi del sangue, medicazioni, valutazioni o visite occasionali.

Totale utenti ADI (escluse attività medici USCA) e Assistiti over 65 anni con almeno una presa in carico di livello 1 o superiore da parte del servizio ADI

UTENTI	2023	2024
Totale assistiti	13.465	13.778
Assistiti con coeff. Intensità assist > 0,5 (CIA 3)	1.001	918
Assistiti ADI 65+ anni	10.914	11.095
Popolazione anziana	84.786	86.156
% Anziani >=65 anni in ADI	12,87%	12,88%

Fonte dei dati: Flusso ADI, *Cruscotto ADI Azienda Zero*

Accessi a domicilio anni 2023-2024

ACCESSI	2023	2024
Totale accessi	122.018	123.956
di cui accessi del medico (MMG, palliativista, medico continuità assistenziale, specialista ecc.)	35.319	37.491
di cui accessi dell'Infermiere	86.440	85.982
di cui accessi di altra figura professionale	259	483

Fonte dei dati: Flusso ADI

La rete delle *Cure Palliative* offre un'assistenza globale al paziente con patologie croniche in fase di terminalità, attraverso percorsi integrati di cura in differenti setting assistenziali: domicilio, ambulatorio, Hospice, Ospedale di Comunità, Centri Servizi per Anziani, come previsto dalla DGRV n. 553/2018 che definisce il modello assistenziale di rete delle cure palliative e della terapia del dolore. Nell'anno 2024 sono stati visti a domicilio dal medico palliativista 485 utenti e sono stati ricoverati in Hospice 271 pazienti. La percentuale stimata di deceduti per causa di tumore assistiti dalla Rete di Cure Palliative è del 50%. Di seguito sono riportati alcuni dati 2023 e 2024 distinti per setting domiciliare e hospice:

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2024

Utenti e accessi in setting domiciliare

UTENTI e ACCESSI IN SETTING DOMICILIARE	2023	2024
N. utenti con almeno 1 accesso del medico palliativista	431	485
N. accessi del medico palliativista a domicilio	1.128	1.503

Fonte dei dati: Flusso ADI

Utenti in Hospice

HOSPICE	2023	2024
N. utenti dimessi	267	256
di cui con patologia oncologica	229	228
Degenza media (gg.)	21,01	23,54

Fonte dei dati: Flusso Hospice (dimissioni)

- *Assistenza psichiatrica*, garantita dai Servizi Psichiatrici dei due distretti tramite i tre Centri di Salute Mentale (Bassano, Thiene e Schio), i due servizi dedicati ai Disturbi del Comportamento alimentare, le strutture residenziali e diurne a gestione diretta e l'inserimento di pazienti in strutture gestite dal privato sociale. La recente riorganizzazione della rete assistenziale psichiatrica, in particolare rispetto alle strutture residenziali del privato sociale ha portato a complessivi 61 posti letto in strutture sanitarie (CTRP) e 91 posti letto in strutture sociosanitarie (Comunità Alloggio e Gruppi Appartamento Protetto). Sono proseguiti i progetti trasversali di integrazione tra DSM, NPI/SERD e UVFA per la gestione congiunta di presa in carico del disagio giovanile ed è proseguita la riorganizzazione dei servizi semiresidenziali della Salute Mentale in attuazione della DGR 1512 del 29/11/2022. Si riportano in sintesi alcuni dati relativi agli utenti seguiti per macro categorie diagnostiche e per tipologia di struttura.

Utenti e prestazioni di assistenza psichiatrica territoriale

Assistenza psichiatrica territoriale	2023	2024	Differenza % 2024-2023
N. totale utenti	5.680	5.879	+3,50%
di cui in ambulatori DCA	274	273	-0,36%
N. prestazioni	58.095	58.637	+0,93%

Fonte dei dati: Flusso SISIM

Utenti per struttura di presa in carico

Assistenza psichiatrica in strutture:	UTENTI 2023	UTENTI 2024	Differenza % 2024-2023	GIORNATE/UT. 2024
SEMIRESIDENZIALI – Centri diurni	190	168	-11,58	103,84
RESIDENZIALI	196	198	1,02	309,06
residenziali – CTRP	82	80	-2,44	264,95
residenziali – GAP	24	19	-20,83	294,21
residenziali - Comunità Alloggio	82	88	7,32	288,80
Residenziali – RSSP	29	29	0	310,14

Fonte dei dati: Flusso SISIM

- Servizi per la tutela ed assistenza socio-sanitaria della *maternità, dell'infanzia, adolescenza e della famiglia* che fanno riferimento a livello territoriale ai due Servizi omonimi per distretto, comprendenti i Consultori Familiari, i Servizi di Protezione e Tutela Minori, i Centri per l’Affido e i Servizi di

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2024

Neuropsichiatria Infantile. Nel 2024 è stata consolidata per entrambi i distretti l'Unità Funzionale Distrettuale Adolescenti (UFDA) con il fine di intercettare precocemente il disagio giovanile e di rispondervi. Si è inoltre rafforzata l'integrazione delle équipes della Tutela Minori e degli Affidi sui due distretti per uniformare la presa in carico dei minori anche in funzione dei nuovi modelli previsti dal PNRR. Sono continuate le attività rivolte alla neogenitorialità e nel Servizio di Neuropsichiatria Infantile è stato consolidato l'ambulatorio per la valutazione di minori con disturbi dello spettro dell'autismo. Gli utenti che hanno ricevuto almeno una prestazione nel 2024 dai Servizi di Neuropsichiatria Infantile sono 4.910 mentre l'attività e l'utenza in carico alla Tutela Minori, ai servizi per l'Affido e ai Consultori Familiari sono complessivamente riportate nelle tabelle seguenti.

Andamento delle prese in carico degli utenti nel 2023 e nel 2024

TIPO ATTIVITA'	Utenti 2023	Utenti 2024
Consultori, Attività Sanitaria	3.731	3.973
Consultori, Attività Psicosociale	1.871	2.398
N. singoli	970	1.537
N. coppie	114	149
N. famiglie	282	262
Tutela e Protezione Minori	1.525	1.517
di cui minori in tutela	472	482
Affido	630	609
di cui minori in affido o affiancamento	156	147

Fonte dei dati: Archivio AsTer – Consultori, Servizi Affidi

- *Assistenza ai Disabili*, erogata mediante 14 strutture residenziali con un totale di 290 posti letto e 20 strutture semiresidenziali, con 451 posti. Per gli utenti con disabilità sono inoltre attivi servizi specifici di promozione e integrazione (inserimenti lavorativi, integrazione scolastica, assistenza psicologica, attività sportive, progetti alternativi ai centri diurni). Di seguito si riporta il numero di utenti con disabilità presenti nelle strutture semiresidenziali e residenziali:

	Distretto 1	Distretto 2
Interventi semiresidenziali (n. utenti)*	198	226
di cui CENTRI DIURNI presso strutture a gestione diretta	77	49
di cui CENTRI DIURNI presso strutture a gestione convenzionata	121	177
Progettualità (n. utenti) a gestione convenzionata (<i>Progetti Alternativi ai Centri diurni, DGR 1375, DDN</i>)	51	71
Interventi Residenziali (n. utenti)* <i>compresi RSA disabili, Comunità alloggio, CRGD, altro</i>	193	86
di cui presso strutture a gestione diretta	34	41
di cui presso strutture a gestione convenzionata	160	46
Interventi semiresidenziali in strutture fuori ULSS 7 (n. utenti)	8	
Interventi Residenziali in strutture fuori ULSS 7 (n. utenti)	27	

*Nota: come utenti sono state considerate le "teste". La suddivisione per distretto fa riferimento alla collocazione della struttura. *la somma degli utenti per distretto non coincide con la somma per colonna delle specifiche in quanto lo stesso utente può essere transitato nel corso del periodo in più di una tipologia di servizio*

Fonte: Atlante web – periodo dal 01.01.2024 al 30.12.2024 – estrazione 01/04/2025

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2024

- *Assistenza agli Anziani* erogata mediante 34 Strutture residenziali per anziani non autosufficienti con 3.016 posti letto totali; di queste strutture, 6 sono solo per Religiosi, per complessivi 231 posti. Le strutture semiresidenziali attive sono n. 12 con circa 213 posti. Di seguito alcuni dati di sintesi degli utenti per Unità d'offerta.

Azienda ULSS	Età media all'ingresso	Maschi	Femmine	Utenti ⁽¹⁾ per tipologia di Unità d'Offerta					
				DGR 996/2022 ⁽²⁾ ⁽³⁾	Ex II livello	Strutt. alta protezione Alzheimer (SAPA)	Stati vegetativi permanenti	Centri diurni anziani	Religiosi (DGR 1168/2023, Ex I e Ex II liv.) ⁽³⁾
Distretto 1	84,5	478	1.298	1.408	107	45	6	87	190
Distretto 2	84,0	488	1.126	1.346	145	-	6	131	33

Fonte dati: FAR dicembre 2024

⁽¹⁾ Utenti con IDR o QSA emessa dal Distretto (escluso utenti provenienti da altre Ulss accolti in strutture del territorio dell'Ulss 7 ed utenti accolti privatamente), per tipo posto letto occupato.

⁽²⁾ Comprese SLA (Sclerosi Laterale Amiotrofica) e QSA (Quote Sanitarie di Accesso).

⁽³⁾ La Regione Veneto con Delibera 996/2022 ha previsto la conversione dei posti di ex I livello ed ex II livello in un nuovo livello unico denominato DGR996/2022 (permangono i posti di ex II livello con persone accolte prima dell'avvio della DGR 996/2022, ad esaurimento: ossia non vengono sostituite le persone che via via vengono dimesse). Con successiva Delibera 1168/2023 la Regione ha previsto lo stesso iter anche per le strutture per Religiosi ed i nuovi posti vengono denominati DGR1168/2023.

- Nel territorio sono presenti *Strutture residenziali specifiche*: 3 Hospice per malati terminali per un totale di 22 posti letto, di cui 1 hospice di recente attivazione ad Asiago con 3 posti letto; 2 strutture per l'Alta Protezione Alzheimer (SAPA) (*) per complessivi 20 posti letto e 2 strutture per gli Stati Vegetativi Permanenti (SVP) con un totale di 14 posti letto. (*) la DGR n. 465 del 02/05/2024 prevede che le Unità di Offerta "Sezioni ad Alta Protezione Alzheimer" (SAPA) siano convertite in Unità di offerta a quota unica per anziani non autosufficienti di cui alla DGR n. 996/22 di pari capacità ricettiva a partire dal 01.01.2025.

Sono attive altresì 4 strutture sanitarie intermedie: 2 Ospedali di Comunità (ODC) e 2 Unità Riabilitative Territoriali (URT): l'ODC a Marostica nel D1, con 20 posti letto e l'ODC di Malo nel D2, con 15 posti letto, l'URT a Malo nel D2, con 22 posti e, di più recente attivazione, la URT a Marostica nel D1, per un totale a regime di 20 posti.

Tipologia di struttura		Posti letto Distretto 1	Posti letto Distretto 2	Totale
Ospedale di Comunità (ODC)	Pubblico	20		20
	Privato accreditato		15	15
Unità Riabilitative Territoriali	Pubblico	20		20
	Privato accreditato		22	22
Hospice	Pubblico	3		3
	Privato accreditato	10	9	19
Totale strutture intermedie	Pubblico	43	0	43
	Privato accreditato	10	46	56
TOTALE GENERALE		53	46	99

- I Servizi per le Dipendenze offrono assistenza agli utenti e loro famiglie con disturbi da uso di sostanze (stupefacenti, alcol e tabacco,), gioco d'azzardo e dipendenze comportamentali mediante

interventi di prevenzione, cura, riabilitazione e reinserimento sociale. Forniscono inoltre interventi di prevenzione rivolti alle Scuole del territorio, alle Comunità locali, a gruppi formali e informali di giovani e adulti.

Utenti	Distretto 1			Distretto 2			Totale		
	2022	2023	2024	2022	2023	2024	2022	2023	2024
Tossicodipendenti	457	501	528	740	743	757	1.197	1.244	1.285
Alcolisti	354	414	417	341	355	390	695	769	807
Tabagisti	58	75	67	39	56	56	97	131	123
Dipendenza da gioco	61	76	69	44	52	72	105	128	141
Altro (invii da Prefettura, dai datori di lavoro, dipendenze comportamentali)	74	80	110	69	63	76	143	143	186

4.3 Prevenzione

Le attività di prevenzione e di promozione della salute sono svolte principalmente dai Servizi del Dipartimento di Prevenzione, quale struttura tecnico-funzionale preposta, ma trovano importanti sinergie ed integrazioni con molte altre componenti aziendali, sia per l'interdisciplinarietà delle tematiche trattate che per alcune specifiche attività.

Infatti, ridurre l'insorgenza delle malattie o di eventi sfavorevoli per la salute è una delle esigenze più sentite dai singoli e dalla collettività, per cui il dipartimento rivolge normalmente le proprie attività:

- * da un lato, per promuovere, far partecipare e rendere facili le scelte e i comportamenti salutari, perseguendo un'efficace corresponsabilizzazione dell'utenza, con programmi ed interventi di promozione della salute e di formazione ed informazione;
- * dall'altro, progettando e realizzando:
 - interventi di prevenzione primaria per contrastare i fattori di rischio e controllare i determinanti delle malattie;
 - campagne per le diagnosi precoci delle malattie, al fine di rendere più tempestivi gli interventi e quindi poter ridurre gli effetti negativi e migliorare le prospettive di guarigione;
 - attività rivolte ai pazienti affetti da patologie croniche al fine di prevenire o almeno ridurre al minimo le complicanze.

Nell'ambito della prevenzione e delle attività del Dipartimento di Prevenzione, nel 2024 si è posta particolare attenzione sul recupero delle attività rimaste in sospeso o rimandate nel corso degli anni precedenti, in particolare per quanto riguarda vaccinazioni pediatriche e screening. Inoltre, si è lavorato per delineare una strategia con cui affrontare future situazioni di emergenza pandemiche o di analoga natura, arrivando ad un modello di gestione integrata con le l'attività ordinarie.

Con riferimento all'attività vaccinale, si riporta di seguito il tasso di copertura dell'ultimo triennio:

SISP Copertura Vaccinale	2022	2023	2024	Obiettivo Regionale
Ciclo base (3 dosi) vaccino esavalente (polio, difterite, tetano, epatite B, pertosse, Hib)	91,70%	92,03%	92,5%	95%

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2024

SISP Copertura Vaccinale	2022	2023	2024	Obiettivo Regionale
Vaccino contro morbillo, parotite, rosolia (MPR)	90,50%	90,71 %	92,10%	95%
Copertura vaccinale HPV nelle coorti dei dodicenni (calcolata per ciclo iniziato (1a dose) sui tredicenni dell'anno di rilevazione)		72,90%	74%	>=80%
Vaccinazione antinfluenzale nell'anziano (>=65)	>= 60 a.=43,8%; 65a.= 50,74%;	48,90%	47,3%	2024: 60%; punteggio parziale 40%
Coperture vaccinali previste negli over 65 (Pneumococco, Herpes Zoster)	Pneumococco =53,58%; Herpes Zoster 1° dose 51,7% (46%)	Pneumococco Coniugato: 51,60% Herpes Zoster combinante: 50,70%	Pneumococco 45,2%; Herpes Zoster 43,9%;	2024: pneumococco 55%; punteggio parziale 40%; zoster (1° dose) 50%; punteggio parziale 40%

Per quanto riguarda la copertura degli screening mammografico, della cervice uterina e del colon retto si riportano di seguito i dati dell'ultimo triennio relativi alle coperture:

Programmi di Screening	2022	2023	2024	Obiettivo Regionale
Copertura Screening mammografico	51,79 %	68%	68.70%	60 %
Copertura Screening cervice uterina	53,76 %	70%	69.90%	50 %
Copertura Screening colon retto	57,89 %	61.30%	56.90%	50 %

In merito all'attività del Servizio Prevenzione Igiene e Sicurezza negli Ambienti di Lavoro si riportano sotto alcuni indicatori con i dati dell'ultimo triennio:

SPISAL	2022	2023	2024
Attività produttive sottoposte a controllo di cui:			
cantieri	378	396	281
cantieri per bonifica amianto	17	6	8
aziende agricole	56	35	4
Copertura attività produttive soggette a controllo	710	458	598
indagini per infortuni sul lavoro concluse	59	55	44
Inchieste per malattie professionali concluse	8	0	0
Visite mediche (A.I.B. volontari antincendi boschivi)	169	0	165

Per quanto riguarda il Servizio Igiene alimenti e Nutrizione, si evidenziano nella tabella seguente alcuni indicatori sui controlli effettuati:

Servizio Igiene alimenti e Nutrizione	2022	2023	2024
N. controlli/campioni sugli alimenti di origine vegetale	216	190	175 (100%)
N. controlli/campioni acqua minerale imbottigliamento	36	42	42 (100%)
N. controlli/campioni su acque destinate al consumo umano	605	579	579 (100%)
N. controlli negli esercizi del settore di produzione/trasformazione/commercializzazione di alimenti vegetali	2.066	1340	1078
N. audit presso Ditte del settore alimentare	12	20	19 (100%)
Certificati esportazione alimenti rilasciati dal SIAN	191	290	326

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2024

Servizio Igiene alimenti e Nutrizione	2022	2023	2024
Gestione stati di allerta alimenti destinati al consumo umano	133	172	157
Attività ambulatorio nutrizionale			
n. prime visite	291	267	277
n. controlli	334	313	571
di cui n. controlli di terapia educativa		36	366

Si riportano altresì alcuni indicatori di attività dei Servizi Veterinari dell'Azienda:

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. controlli negli stabilimenti di produzione alimenti di origine animale (incl. audit programmati)	213	214	239 (100%)
Piano Nazionale Residui: numero campioni effettuati nei macelli e negli stabilimenti di produzione alimenti di origine animale	153	21	27 (100%)
Piano Regionale Integrato dei Controlli: n. campioni effettuati nelle imprese di produzione e commercializzazione alimenti di origine animale	206	184	220 (100%)
Nr. ispezioni negli stabilimenti di macellazione	1046	1021	1048
Nr. delle visite ante mortem per macellazione speciale d'urgenza al di fuori del macello	210	115	123 (100%)

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	110	120	102 (100%)
Piano Nazionale Residui: campioni	151	97	100 (100%)
Piano Nazionale Benessere Animale: controlli	114	116	106 (100%)
Atti certificativi per esportazione	217	259	428

Servizio Sanità Animale:

Servizio Sanità Animale	2022	2023	2024
Controlli anagrafe zootecnica: n. allevamenti controllati (bovini, suini, ovicaprini, equini, apistici)	130/143	120/117	109 (100%)
aziende bovine controllate per anagrafe	37	36	33 (100%)
aziende ovicaprine controllate per anagrafe	17	18	15 (100%)
Aziende suine controllate per anagrafe (aziende non familiari)	7	5	5 (100%)
aziende equine controllate per anagrafe	69	42	35 (100%)
allevamenti apistici controllati per anagrafe	0	19	21 (100%)
n. capi ovicaprini controllati per anagrafe	480	433	464 (>100%)

Servizio di Igiene Urbana Veterinario:

Servizio di Igiene Urbana Veterinaria	2022	2023	2024
Lotta al randagismo: cattura cani randagi/vaganti (SVIAPZ)	1006	919	773
Lotta al randagismo: colonie feline sterilizzate (SVIAPZ)	471	720	438
Nr. movimentazioni anagrafe canina (SVSA) (passaggi proprietà +passaporti+ adozioni)	5780	3882	3955

5. LA GESTIONE ECONOMICO-FINANZIARIA DELL'AZIENDA

La gestione dell'esercizio 2024, segnata dalle ricadute della crisi energetica e dall'aumento dei prezzi delle materie prime, nonché dalla necessità di recuperare le liste di attesa di interventi ospedalieri e prestazioni ambulatoriali che si erano create a causa della limitazione agli accessi nelle strutture sanitarie in applicazione alle misure di prevenzione nella lotta al Covid-19, si è svolta nel rispetto delle linee guida della programmazione aziendale e ai conseguenti adeguamenti derivanti dalle esigenze imposte dalla pandemia da Covid-19 e si è inserita nel quadro normativo e programmatico di riferimento e, in particolar modo, nel rispetto di quanto stabilito nei seguenti documenti e provvedimenti nazionali e regionali attualmente adottati:

- ▶ **L.R. 19 del 25.10.2016** con la quale viene istituito l'ente di governance della sanità regionale veneta denominato "Azienda per il governo della sanità della Regione Veneto – Azienda Zero" e vengono individuati i nuovi ambiti territoriali delle Aziende ULSS;
- ▶ **DGR 2174/2016** con la quale sono approvate misure riguardanti vari ambiti della sanità regionale in gran parte correlate alla definizione dell'assetto organizzativo delle Aziende ULSS disposta dalla L.R. 25 ottobre 2016, n.19;
- ▶ **Legge n. 30 del 30.12.2016** collegata alla Legge di stabilità del Veneto 2017;
- ▶ **DGR n. 651/2022** per la riqualificazione e l'aggiornamento del Sistema delle Dipendenze della Regione del Veneto e budget triennale per il pagamento dei Livelli Essenziali di Assistenza per persone con dipendenze patologiche per il triennio 2022-2024;
- ▶ **DGR n. 912/2022** riferita all'aggiornamento della programmazione del Fondo regionale della non autosufficienza (FRNA) per l'area della disabilità. Deliberazione n. 63/CR/2022;
- ▶ **DGR n. 996/2022** riferita all'aggiornamento della programmazione del Fondo regionale della non autosufficienza (FRNA) per l'area anziani con aggiornamento dei fabbisogni e della programmazione. Deliberazione nr. 73/CR/2022;
- ▶ **DGR n. 1398/2022** con cui è stata recepita l'Intesa acquisita in sede di Conferenza permanente per i rapporti tra lo Stato, le Regioni e le Province Autonome di Trento e Bolzano sugli Accordi nazionali per l'erogazione delle prestazioni termali per il triennio 2022-2024 (Rep. Atti n. 188/CSR del 14.09.2022);
- ▶ **DGR n. 1558/2023** riferita alla "Programmazione alle Aziende ULSS e agli Ambiti Territoriali Sociali delle risorse finanziarie regionali e statali per la Non Autosufficienza - anni 2022-2023-2024 - Attribuzione anni 2023 e 2024. Deliberazione nr. 125/CR/2023";
- ▶ **DGR n. 1682/2023** sulla "Determinazione degli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi delle Aziende e Istituti del SSR per l'anno 2024";
- ▶ **DGR n. 101/2024** per il riconoscimento agli erogatori privati accreditati di un contributo a ristoro dei maggiori costi sostenuti a seguito dell'aumento dei prezzi delle fonti energetiche come stabilito dall'art. 5, c. 3 del Decreto Legge n.144/2022, convertito con modificazioni dalla Legge n. 175/2022;

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2024

- ▶ **DGR n. 22/2024** contenente le “Disposizioni per l'anno 2024 in materia di personale del SSR e specialistica ambulatoriale interna. Articolo 29 della L.R. 30 dicembre 2016, n. 30. Deliberazione /CR n. 127 del 27/11/2023”;
- ▶ **DGR n. 26/2024** riferita alle “Prestazioni sanitarie erogate a favore dei cittadini residenti nella Regione del Veneto. Riduzione criticità delle liste di attesa e delle liste di galleggiamento - Finanziamento anno 2024.”
- ▶ **DGR n. 68/2024** riguardante l’“Approvazione del Piano di potenziamento della rete regionale di cure palliative in età adulta ed in età pediatrica per l'anno 2024, ai sensi dell'art. 1, comma 83 della Legge 29 dicembre 2022, n. 197”;
- ▶ **DGR n. 71/2024** sulla “Determinazione degli indirizzi per l'attività di Azienda Zero per l'anno 2024. Deliberazione/CR n. 139 del 29/12/2023 (articolo 2, comma 9, L.R. n. 19/2016)”;
- ▶ **DGR n. 72/2024** sulla “Determinazione degli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi di Azienda Zero per l'anno 2024”;
- ▶ **DGR n. 97/2024** relativa all’“Approvazione del documento di programmazione e indirizzo relativo ai servizi erogabili presso le farmacie pubbliche e private convenzionate nell'ambito del nuovo modello organizzativo della rete sanitaria territoriale. PNRR Missione 6 Salute, Decreto del Ministero della salute n. 77/2022”;
- ▶ **DGR n. 99/2024** riferita all’“Autorizzazione all'erogazione dei Finanziamenti della GSA dell'esercizio 2024 da effettuarsi attraverso l'Azienda Zero. Legge regionale 25 ottobre 2016, n. 19, art. 2 comma 4”;
- ▶ **DGR n. 106/2024** sugli “Interventi organizzativi per far fronte alla carenza di personale sanitario al fine di garantire il servizio pubblico. Definizione, per le Aziende ed Enti del Servizio sanitario regionale, della misura massima delle tariffe orarie di riferimento degli incarichi di lavoro autonomo”;
- ▶ **DGR n. 226/2024** contenente le “Disposizioni sulla remunerazione del personale medico destinatario degli incarichi di lavoro autonomo conferiti dalle Aziende ed Enti del Servizio Sanitario Regionale, per le attività svolte in servizi/unità operative di dermatologia e oculistica legate al piano di recupero delle liste di attesa”;
- ▶ **DGR n. 273/2024** riferita alla “Approvazione del Programma quinquennale di definizione degli obiettivi regionali per l'attuazione del Piano Oncologico Nazionale (PON) 2023-2027”;
- ▶ **DGR n. 277/2024:** riferita alla approvazione del documento "Linee di Indirizzo per le Cure Domiciliari: Assistenza Domiciliare Integrata e Cure Palliative domiciliari in età adulta e pediatrica" nell'ambito degli interventi per lo sviluppo dell'assistenza territoriale. D.M. 23 maggio 2022 n. 77”;
- ▶ **DGR n. 280/2024** sulla “Approvazione delle linee generali di indirizzo attuative dell'art. 7 del CCNL dell'Area Sanità, stipulato il 23 gennaio 2024”;
- ▶ **DGR n. 441/2024** relativa alla “Approvazione delle linee generali di indirizzo attuative dell'art. 7, comma 1, lett. d) del CCNL del Comparto Sanità stipulato il 2 novembre 2022”;
- ▶ **DGR n. 465/2024** sull’“Attivazione della sperimentazione per il finanziamento a budget delle presenze degli enti gestori dei centri di servizio per persone di norma anziane non autosufficienti e valorizzazione del case mix. DGR n. 996/2022. Deliberazione nr. 24/CR/2024”;
- ▶ **DGR n. 608/2024** sugli “Incarichi di lavoro autonomo conferiti dalle Aziende ed Enti del Servizio Sanitario Regionale, per le attività svolte in servizi/unità operative di gastroenterologia, ortopedia e medicina fisica e riabilitativa e legate al piano di recupero delle liste di attesa”;
- ▶ **DGR n. 611/2024** relativa all’“Assegnazione alle Aziende ULSS delle risorse finanziarie della Regione per attività e servizi socio-sanitari - Anno 2024. Legge regionale 13 aprile 2001 n. 11, art. 133 e Legge regionale n. 30 del 18 dicembre 2009”;
- ▶ **DGR n. 626/2024** riferita all’“Aggiornamento del Piano Regionale di Governo delle Liste di Attesa (PRGLA). Deliberazione/CR n. 35 del 9 aprile 2024”;
- ▶ **DGR n. 705/2024** sull’“Approvazione dei bilanci degli Enti del SSR relativi all'esercizio 2023. D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118, artt. 26 e 32 comma 7, e s.m.i.”;
- ▶ **DGR n. 723/2024** sull’“Approvazione del bilancio consolidato del Servizio Sanitario della Regione Veneto per l'esercizio 2023 e determinazioni conseguenti”;

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2024

- ▶ **DGR n. 877/2024** riferita alla “Determinazione per il triennio 2024-2026 del limite di spesa regionale di cui all'art. 9 comma 28 del Decreto-Legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito con modificazioni dalla Legge 30 luglio 2010, n. 122, a seguito della modifica apportata dall'art. 44-ter del Decreto-Legge 2 marzo 2024, n. 19, convertito con modificazioni dalla Legge 29 aprile 2024, n. 56. Assegnazione del limite di spesa alle Aziende ed Enti del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2024”;
- ▶ **DGR n. 1105/2024** inerente l’“Approvazione delle linee di programmazione strategica regionale, nell'ambito del "Piano regionale di contrasto all'antimicrobico-resistenza (PRCAR) - 2022-2025", di cui alla GR n. 1191 del 05/10/2023”;
- ▶ **DGR n. 1061/2024** riguardante gli “Incarichi di lavoro autonomo conferiti dalle Aziende ed Enti del Servizio Sanitario Regionale, per l'esecuzione di indagini ecografiche legate al piano di recupero delle liste di attesa”;
- ▶ **DGR n. 1062/2024** relativa agli “Incarichi di lavoro autonomo conferiti dalle Aziende ed Enti del Servizio Sanitario Regionale, per l'esecuzione di indagini ecografiche legate al piano di recupero delle liste di attesa”;
- ▶ **DGR n. 1210/2024** sull’“Approvazione delle linee generali di indirizzo attuative dell'art. 7, comma 1, lett. d) del CCNL del Comparto Sanità stipulato il 2 novembre 2022”;
- ▶ **DGR n. 1272/2024** per la “Determinazione dei tetti di spesa per l'attività di riabilitazione extraospedaliera, per il triennio 2024-2026 nei confronti degli Istituti o Centri di Riabilitazione (ICR) delle persone con disabilità fisiche, psichiche e sensoriali - ex art. 26 della legge n. 833 del 23 dicembre 1978”;
- ▶ **DGR n. 1299/2024** per l’“Aggiornamento tariffe applicate nelle Unità di Offerta residenziali extraospedaliere area salute mentale di cui alle Deliberazioni di Giunta regionale n. 1673/2018, n. 208/2020, n. 1109/2020 e presa atto del fabbisogno aziendale di posti letto di residenzialità extraospedaliera, nell'ambito della programmazione di cui alla DGR n. 1673/2018. Deliberazione/CR n. 131 del 29 ottobre 2024”;
- ▶ **DGR n. 1301/2024** per l’“Aggiornamento della programmazione del Fondo regionale della non autosufficienza (FRNA) per l'area della disabilità di cui alla DGR n. 912/2022. Deliberazione/CR n. 132 del 29 ottobre 2024”;
- ▶ **DGR n. 1302/2024** sull’“Aggiornamento rette applicate nelle Unità di Offerta del Sistema delle Dipendenze della Regione del Veneto. Deliberazione/CR n. 133 del 29/10/2024”;
- ▶ **DGR n. 1303/2024** sull’“Aggiornamento rette delle Comunità Educative Riabilitative e delle Comunità Educative Diurne che ospitano anche minori/adolescenti con problemi psicopatologici. Deliberazione/CR n. 134 del 29 ottobre 2024”;
- ▶ **DGR n. 101/2022** riferita agli “Erogatori privati accreditati esclusivamente ambulatoriali: determinazione e assegnazione dei tetti di spesa per il triennio 2022-2024 per l'assistenza specialistica erogata a favore dei cittadini residenti nella regione del Veneto. Ulteriori disposizioni relative ai tetti di spesa degli erogatori ospedalieri privati accreditati, di cui alla dgr n. 925/2021 e dei Centri e Presidi privati accreditati, ex art. 26 della l. n. 833/78, di cui alla dgr n. 317/2021”;
- ▶ **DGR n. 1472/2024** relativa all’“Attività di assistenza ospedaliera e specialistica ambulatoriale erogata nei confronti dei cittadini non residenti nel Veneto. Determinazione dei criteri per la definizione e assegnazione dei tetti di spesa per l'anno 2024 agli erogatori privati accreditati ospedalieri ed esclusivamente ambulatoriali”;
- ▶ **DGR n. 1473/2024** riferita agli “Erogatori ospedalieri privati accreditati: criteri e determinazione dei tetti di spesa per il triennio 2024-2026 per l'assistenza ospedaliera e specialistica ambulatoriale erogata nei confronti dei cittadini residenti nel Veneto”;
- ▶ **DGR n. 1567/2024** sul “Sistema delle Dipendenze della Regione del Veneto: assegnazione del conguaglio per l'annualità 2024 e approvazione del budget triennale per il pagamento dei Livelli Essenziali di Assistenza per persone con dipendenze patologiche per il triennio 2025-2027”;
- ▶ **DGR n. 35/2025** per l’“Assegnazione agli Enti del SSR della Regione del Veneto delle risorse per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza per l'anno 2024”;

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2024

- ▶ **DGR n. 1553/2024** sul “Recepimento delle disposizioni contenute all'art. 1, comma 13 primo capoverso del D.L. n. 19 del 02/03/2024, convertito in L. n. 56/2024, e approvazione della prima fase di attuazione, relativa al triennio 2025-2027, del programma di investimento per le opere di edilizia sanitaria di interesse regionale, approvato con DGR n. 1121 del 19/09/2023. Art. 20 della Legge n. 67/1988. Programma straordinario di investimenti in sanità”.

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

Il bilancio d’esercizio 2024 presenta un risultato economico di segno positivo di € 659.103,41 nell'area sanitaria ed il pareggio nell'area sociale.

Nella tabella che segue si riporta il confronto con il 2023:

CONTO ECONOMICO - SINTESI	2024			2023		
	Area Sociale	Area Sanitaria	Area Totale	Area Sociale	Area Sanitaria	Area Totale
TOTALI						
Totale valore della produzione	15.950.581	804.657.593	820.608.174	12.248.632	762.443.615	774.692.247
Totale costi della produzione	15.745.576	789.061.935	804.807.512	12.032.187	767.568.235	779.600.421
Totale proventi e oneri finanziari	-	32.442	32.442	-1.459	30.148	28.689
Totale proventi e oneri straordinari	2.841	90.512	93.353	-3.389	813.165	809.775
Totale imposte e tasse	207.846	15.059.508	15.267.354	211.597	14.608.345	14.819.942
RISULTATO DI ESERCIZIO	0	659.103,41	659.103,41	0	-18.889.652	-18.889.652

Di seguito si evidenziano gli scostamenti per macro aggregati rispetto al 2023:

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013			analisi scostamento			
CONTO ECONOMICO SANITARIO E SOCIALE			Anno 2024	Anno 2023	in valore assoluto	in valore %
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE		820.608.173,94	774.692.247,03	45.915.926,91	5,93%
	1)	Contributi in c/esercizio	727.509.132,99	691.507.534,66	36.001.598,33	5,21%
	2)	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-3.186,64	-875.379,34	872.192,70	-99,64%
	3)	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	3.492.155,95	6.187.384,30	-2.695.228,35	-43,56%
	4)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	36.556.499,04	35.776.039,48	780.459,56	2,18%
	5)	Concorsi, recuperi e rimborsi	7.067.992,19	4.037.824,26	3.030.167,93	75,04%
	6)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	12.979.153,68	11.495.549,45	1.483.604,23	12,91%
	7)	Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	18.930.798,46	17.738.654,88	1.192.143,58	6,72%
	8)	Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00	0,00%
	9)	Altri ricavi e proventi	14.075.628,27	8.824.639,34	5.250.988,93	59,50%
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE		804.807.511,59	779.600.421,38	25.207.090,21	3,23%
	1)	Acquisti di beni	121.066.625,08	114.155.883,26	6.910.741,82	6,05%
	2)	Acquisti di servizi sanitari	338.642.740,32	330.973.389,95	7.669.350,37	2,32%
	3)	Acquisti di servizi non sanitari	57.019.025,94	56.626.880,58	392.145,36	0,69%
	4)	Manutenzione e riparazione	12.934.638,49	12.716.493,69	218.144,80	1,72%
	5)	Godimento di beni di terzi	13.880.057,76	13.319.446,06	560.611,70	4,21%
	6)	Costi del personale	209.884.960,03	203.761.631,99	6.123.328,04	3,01%

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2024

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013			analisi scostamento			
CONTO ECONOMICO SANITARIO E SOCIALE			Anno 2024	Anno 2023	in valore assoluto	in valore %
7)	Oneri diversi di gestione		3.586.467,86	3.363.440,56	223.027,30	6,63%
8)	Ammortamenti		22.315.514,86	21.600.555,00	714.959,86	3,31%
9)	Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti		176.572,07	16.990,40	159.581,67	939,25%
10)	Variazione delle rimanenze		587.638,22	3.497.184,54	-2.909.546,32	-83,20%
11)	Accantonamenti		24.713.270,96	19.568.525,35	5.144.745,61	26,29%
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)			121.066.625,08	114.155.883,26	6.910.741,82	6,05%
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI		32.441,80	28.689,10	3.752,70	13,08%
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		0,00	0,00	0,00	0,00%
E)	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		93.352,85	809.775,48	-716.422,63	88,47%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)			15.926.457,00	-4.069.709,77	19.996.166,77	-491,34%
Y)	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO		15.267.353,59	14.819.941,96	447.411,63	3,02%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO			659.103,41	-18.889.651,73	19.548.755,14	-103,49%

Il valore della produzione presenta un incremento di € 45.915.926,91 rispetto al 2023, pari al 5,93%.

La voce "Contributi in conto Esercizio" presenta un aumento del 5,21% rispetto al 2023, pari a € 36.001.598,33 conseguente al riparto del fondo sanitario regionale con circa 34,8 milioni in più rispetto al 2023, ai contributi extra fondo per 1,08 milioni di euro e ai contributi da altri soggetti pubblici per 0,8 milioni di euro. Con DGR n. 23/2025 la Giunta Regionale ha definito i criteri per la ripartizione agli enti del SSR delle risorse del FSR per l'erogazione dei LEA. Con DGR n. 35/2025 sono state assegnate le relative risorse per l'anno 2024, adeguando il FSR alle risorse complessivamente previste dalle Intese CSR n. 228-229/2024. Le stesse risultano integrate con le assegnazioni previste dal provvedimento di ricognizione e destinazione delle risorse disponibili per garantire l'equilibrio economico finanziario del S.S.R. 2024.

A partire dall'anno 2024 la Regione del Veneto ha escluso dal perimetro sanitario del Bilancio Regionale il Fondo Nazionale Non Autosufficienza (FNNA). Il FNNA 2024 è stato regolarizzato direttamente nell'area sociale del bilancio e contabilizzato nella medesima area al conto AA0170. Conseguentemente trovano rappresentazione, sempre nell'area sociale del bilancio, gli oneri correlati alle Impegnative di Cura Domiciliare come da DGR 1558/2023 (ICDb - ICD b plus - ICD m - ICD mgs), gli oneri relativi ai progetti di vita indipendente e inclusione sociale e gli oneri correlati all'assistenza diretta SAD ADI.

La voce "Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti" rileva una variazione di -99,64%, pari a € 872.192,70 rispetto al 2023. A seguito dell'assegnazione nell'ultimo biennio dello specifico budget per investimenti alle aziende sanitarie che va rilevato direttamente a riserva nello Stato Patrimoniale, tale voce dovrebbe tendere allo zero, salvo qualche specifica progettualità di parte corrente che necessiti dell'acquisto di cespiti ammortizzabili. In sede di chiusura del bilancio 2023 la Regione Veneto ha comunicato il cambio di fonte di finanziamento per alcuni investimenti effettuati per il PNRR, dando indicazioni di finanziarli con i contributi in conto esercizio anziché con i contributi in conto capitale per complessivi € 875.379,34, mentre i 3.186,64 euro del 2024 sono riferiti a piccole attrezzature per l'attività di prevenzione svolta dai laboratori multimediali Ca' Dotta.

In aumento la voce "Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti" del -43,56% rispetto al 2023, pari a - € 2.695.228,35. Nell'anno 2023 vi era stato un considerevole utilizzo di contributi di anni precedenti correlati a finanziamenti pluriennali, quali ad esempio l'assegnazione del contributo SGSL 2013-2014 per migliorare la sicurezza negli ambienti di lavoro alle ditte/aziende agricole aventi diritto (€ 3.574.787,39) o del contributo per la remunerazione aggiuntiva alle farmacie per il rimborso dei farmaci

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2024

erogati in regime di SSN: trattasi di assegnazioni specifiche una tantum che nel 2024 non si sono ripetuti o si sono ripetuti.

Continua il trend in aumento dei ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria segnando un +2,18% rispetto al 2023, pari a € 780.459,56, e della compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) con un +12,91% di aumento rispetto al 2023, pari a € 1.483.604,23, a conferma sia la ripresa dell'attività di erogazione delle prestazioni ambulatoriali e di ricovero per i residenti e i non residenti, ma anche l'effetto dell'attività di recupero crediti improntata al pagamento anticipato delle prestazioni e alla riduzione dei tempi di addebito messa in atto dall'azienda con un progetto interno che vede coinvolte tutte le Unità Operative interessate: CUP, Poliambulatori, Pronto Soccorso, Dipartimento di Prevenzione, Direzioni Amministrative Ospedaliere e Territoriali, Disabilità e Non Autosufficienza, Sistemi Informativi, Contabilità e Bilancio.

La voce Concorsi, recuperi e rimborsi presenta un aumento del 75,04% rispetto al 2023, pari a € 3.030.167,93, per effetto della nuova modalità di contabilizzazione comunicata da Azienda Zero in sede di terza rendicontazione trimestrale 2024 e relativa alle cessioni gratuite intercompany di beni sanitari tra Azienda Zero e le aziende sanitarie SSR in base alla quale si è proceduto alla rilevazione di oneri e corrispondenti proventi figurativi nella voce concorsi, recuperi e rimborsi.

Dall'incremento significativo della voce "Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio" si evince il trend in aumento degli investimenti aziendali che segna un + 6,72% rispetto al 2023, pari a € 1.192.143,58, per effetto delle quote di sterilizzazione degli ammortamenti derivanti sia dagli investimenti realizzati nel 2023 (quota intera) che dal 2024 seppur con quota ridotta al 50% per il primo anno di entrata in funzione.

L'aumento di € 5.250.988,93 (+59,50%) rispetto al 2023 della voce "Altri ricavi e proventi" è attribuibile principalmente all'attività di revisione delle riserve per copertura dei sinistri in autoassicurazione accantonate a partire dal 2016, anno di avvio della sperimentazione regionale per l'allineamento dei dati di bilancio con le risultanze del gestionale regionale (GRSC Simens), che ha portato ad una diminuzione delle riserve al 31.12.2024 per complessivi € 11.718.298,92 (+ € 3.361.376,98 rispetto al 2023); altre variazioni significative sono imputabili:

- alla revisione degli accantonamenti per cause civili e oneri processuali e per contenzioso verso il personale dipendente che hanno portato ad una diminuzione delle riserve di € 525.903,93;
- alle economie derivanti dalle liquidazioni degli incentivi per funzioni tecniche comunicate dagli uffici competenti ultimata la liquidazione degli incentivi spettanti sono risultate pari a € 452.187,54;
- alla diminuzione della riserva accantonata per gli oneri futuri correlati al market test per € 484.823,95, considerato che lo stesso è stato già completamente applicato nei rispettivi contratti.

I costi della produzione si presentano in incremento rispetto al 2023 del 3,23%, pari a € 25.207.090,21.

Si rileva un aumento del 6,05%, pari a € 6.910.741,82 per acquisti di beni imputabile principalmente alle seguenti voci:

- per € 3.161.053,24 al costo per acquisto di prodotti farmaceutici;
- per € 2.003.147,51 al costo per acquisto di dispositivi medici, compresi gli impiantabili attivi;
- per € 1.359.732,66 al costo per le campagne vaccinali;
- per € 516.580,47 al costo di beni e prodotti sanitari forniti da Azienda Zero per il Covid-19 che fino a marzo 2022 venivano assegnati a titolo gratuito e che nel 2024 sono stati valorizzati a titolo oneroso per l'intero anno.

Gli acquisti di servizi sanitari presentano un aumento del 2,32 % rispetto al 2023, pari a € 7.669.350,37. Le principali variazioni in aumento rispetto al 2023 si riferiscono:

- alla medicina di base (+1.338.496,09);

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2024

- all'assistenza specialistica ambulatoriale (+€ 1.313.226,47) imputabile principalmente alla mobilità sanitaria intra ed extra regione,
- ai costi per la distribuzione dei farmaci File F per complessivi (+ € 2.492.390,00);
- ai trasporti sanitari (+€ 247.749,14);
- alle prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria (+€ 2.502.637,70) di cui +€ 1.431.598,85 per anziani, +€ 176.538,80 per disabili, +€ 186.367,97 per Hospice, + € 674.273,25 per altre prestazioni quali gli inserimenti in ospedali di comunità e URT, l'aumento degli inserimenti di minori in comunità con patologie neuropsichiatriche collegate nonché le attività correlate a progetti con specifiche linee di finanziamento;
- alle consulenze, collaborazioni sanitarie e socio sanitarie (+ € 1.153.953,52) imputabili principalmente al piano di recupero delle liste d'attesa sorte nel periodo di emergenza da Covid19;

Si rileva un lieve aumento dello 0,69%, pari a +€ 392.145,36, nell'acquisto di servizi non sanitari rispetto al 2023 imputabile principalmente alle rivalutazioni Istat dei contratti pluriennali.

Aumentano i costi di manutenzione e riparazione del 13,53% (+€ 218.144,80) per effetto sia dei meccanismi di rivalutazione dei contratti pluriennali legati agli indici Istat che della nuova gara regionale di global service.

In aumento i costi per godimento beni di terzi rispetto al 2023 del 4,21% (+€ 560.611,70) principalmente per effetto dei meccanismi di rivalutazione dei contratti pluriennali legati agli indici Istat.

Rileva l'aumento rispetto al 2023 del "Costo del personale" per complessivi € 6.123.328,04 (+3,01%), pur nel rispetto del tetto di spesa assegnato dalla Regione Veneto, dovuto principalmente ai rinnovi contrattuali, alle assunzioni effettuate in corso d'anno nel 2023 che impattano per l'intera annualità, alle quali si aggiungono quelle effettuate nel 2024, e alle misure messe in atto per il recupero delle liste d'attesa generatesi nel periodo di blocco dell'attività imputabile alla pandemia da Covid-19.

Gli "Ammortamenti" presentano un aumento di € 714.959,86 (+3,31%) rispetto al 2023, conseguenza diretta degli investimenti realizzati o ultimati nel 2023 e nel 2024.

La voce "Variazione delle rimanenze" presenta un decremento dell'83,20%, pari a 2.909.546,32. La variazione delle rimanenze iniziali e finali si è assestata nel 2024 sui 587.638,22 euro, di cui € 148.265,29 derivanti da svalutazione del prezzo dei beni comunicata da Azienda Zero in sede di chiusura dell'esercizio 2024. È continuata anche nel 2024 l'attività del gruppo di lavoro per la razionalizzazione degli acquisti di beni sanitari e delle scorte, nonché l'accorpamento dei magazzini economici e lo smaltimento dei beni obsoleti. Anche Azienda Zero ha provveduto a razionalizzare le consegne di materiale dedicato al Panflu-covid, allineandole con gli effettivi fabbisogni richiesti dall'azienda e svalutando alcuni prodotti che avevano un costo storico non più in linea con i valori di mercato.

La voce "Accantonamenti" presenta una variazione di +€ 5.144.745,61 (+26,29%) rispetto al 2023 imputabile principalmente:

- ❖ per +€ 532.068,19 alle cause civili e oneri processuali principalmente correlate alle spese legali per attività di difesa, a spese incarichi CTU, a rischi di soccombenza su ricorsi di controparte in appello;
- ❖ per +€ 1.844.336,82 alla puntuale valutazione dei sinistri in autoassicurazione in linea con le riserve presenti nel gestionale regionale GRSC Siemens;
- ❖ per +€ 824.129,76 alle quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati rispetto alle quote accantonate nel 2023;
- ❖ per +€ 2.632.630,22 per altri accantonamenti.

Anche nel 2024 si è provveduto all'allineamento contabile delle riserve con quanto riportato nel gestionale regionale (GRSC Simens), rilevando le revisioni in aumento delle riserve "GRSC" (+ € 2.310.550,07 per le

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2024

revisioni in aumento delle riserve "GRSC" al 31.12.2023 e +€ 8.804.111,00 per le richieste pervenute nel 2024) negli "Accantonamenti per copertura diretta dei rischi-autoassicurazione" e le revisioni in diminuzione delle riserve "GRSC" (-€11.718.298,92) nel conto di ricavo "Altri ricavi e proventi".

Sono stati rilevati su indicazione di Azienda Zero nella voce "altri accantonamenti" € 2.934.552,40 per la medicina convenzionata, € 6.426.464,36 per il rinnovo contrattuale del personale dipendente (di cui € 2.316.372,34 per la dirigenza medica e non medica e € 4.110.092,02 per il personale del comparto), € 681.256,36 per incentivi funzioni tecniche e € 655.192,92 per altre passività riferibili principalmente al fondo "Balduzzi" e alle risorse per la Medicina Generale ex art. 1 c. 274 L. 234/2021 di cui alla nota regionale del 5.3.2024 n. 112665.

L'apporto della gestione straordinaria rispetto al 2023 diminuisce di € 716.422,63 (-88,5%) e incide con segno positivo sul risultato di esercizio per € 93.352,85 imputabili principalmente alle sopravvenienze correlate rinnovi contrattuali del personale dipendente, agli oneri per cause civili e costi processuali e ad oneri tributari derivanti da esercizi precedenti.

Poiché l'area sociale, finanziata per la massima parte dai contributi dei comuni, presenta un pareggio di bilancio, nel prosieguo della relazione si prenderanno in esame gli scostamenti con riferimento alla sola area sanitaria.

5.1.1 ANALISI ECONOMICA

Conto Economico riclassificato a valore aggiunto

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO A VALORE AGGIUNTO		ANNO 2024 (val. ass.)	ANNO 2024 (val. %)
A	VALORE DELLA PRODUZIONE	785.741.518,37	
A.1	AA0010 (A.1) Contributi in c/esercizio	712.696.295,75	90,70%
A.2	AA0240 (A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	(3.186,64)	0,00%
A.3	AA0270 (A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contr. vinc. di es. precedenti	2.415.831,36	0,31%
A.4	AA0320 (A.4) Ricavi per prestazioni san. e sociosan. a rilevanza sanitaria	36.554.699,40	4,65%
A.5	AA0750 (A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	7.023.096,55	0,89%
A.6	AA0940 (A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	12.979.153,68	1,65%
A.8	AA1050 (A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	
A.9	AA1060 (A.9) Altri ricavi e proventi	14.075.628,27	1,79%
B	COSTI DELLA PRODUZIONE	535.333.328,07	
B.1	BA0020 (B.1.A) Acquisti di beni sanitari	119.381.138,54	22,30%
B.2	BA0310 (B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	1.673.234,16	0,31%
B.3	BA0400 (B.2.A) Acquisti servizi sanitari	326.846.158,61	61,05%
B.4	BA1560 (B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	56.624.028,62	10,58%
B.5	BA1910 (B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	12.892.838,75	2,41%
B.6	BA1990 (B.4) Godimento di beni di terzi	13.865.407,98	2,59%
B.7	BA2500 (B.9) Oneri diversi di gestione	3.462.883,19	0,65%
B.8	BA2660 (B.15) Variazione delle rimanenze	587.638,22	0,11%
C	VALORE AGGIUNTO (A-B)	250.408.190,30	
D	BA2080 Totale Costo del personale	206.843.727,45	38,64%
E	EBITDA o MARGINE OPERATIVO LORDO o MARGINE SANITARIO LORDO (C-D)	43.564.462,85	
F	AMMORTAMENTI, SVALUTAZIONI E ACCANTONAMENTI	46.884.879,96	8,76%
F.1	BA2570 (B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali)	1.178.934,85	0,22%
F.2	BA2580 (B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali)	21.094.094,75	3,94%

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2024

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO A VALORE AGGIUNTO		ANNO 2024 (val.ass.)	ANNO 2024 (val. %)
F.3	BA2630 (B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti)	176.572,07	0,03%
F.4	BA2690 (B.14) Accantonamenti dell'esercizio)	24.435.278,29	4,56%
G	EBIT o REDDITO OPERATIVO DELLA GESTIONE CARATTERISTICA o MSN (E-F)	(3.320.417,11)	103,85%
H	RISULTATO DELLA GESTIONE EXTRACARATTERISTICA	32.441,80	-1,01%
H.1	CZ9999 Totale proventi e oneri finanziari (C)	32.441,80	100,00%
H.2	DZ9999 Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-	
J	EZ9999 Totale proventi e oneri straordinari (E)	90.511,84	-2,83%
K	RISULTATO OPERATIVO DELLA GESTIONE AZIENDALE (G+H+J)	(3.197.463,47)	
I	YZ9999 Totale imposte e tasse	15.059.507,67	
L	RISULTATO ECONOMICO ANTE STERILIZZAZIONI (K-I)	(18.256.971,14)	
A.7	AA0980 (A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	18.916.074,55	2,41%
M	UTILE (PERDITA) DI ESERCIZIO (L+A.7)	659.103,41	

Ai fini di una corretta analisi economica di bilancio si è proceduto a riclassificare il conto economico in modo da poter desumere altre aggregazioni di voci utili a far comprendere l'andamento delle varie gestioni in cui è possibile suddividere l'attività aziendale. La gestione è stata distinta in ordinaria e straordinaria in modo da poter comprendere quale parte del risultato economico deriva dalle normali operazioni di gestione e quanto derivi, invece, da fenomeni difficilmente ripetibili negli anni futuri. La gestione ordinaria è stata suddivisa in operativa e finanziaria. La gestione operativa a sua volta si articola in caratteristica (o tipica) ed extra caratteristica (o accessoria). La gestione finanziaria comprende gli effetti economici delle operazioni di investimento o di indebitamento finanziario.

Lo schema di riclassificazione utilizzato è quello del "conto economico a valore della produzione e a valore aggiunto". Tale schema presenta una serie di risultati intermedi che precedono il calcolo del risultato d'esercizio.

La prima voce da considerare è quella del **valore aggiunto**, che è dato dalla differenza tra il valore della produzione al netto delle sterilizzazioni e i costi della produzione, che risulta per il 2024 pari al valore positivo di € **250.408.190,30**: esso rappresenta per la l'Azienda, che persegue il fine pubblico della tutela della salute e i cui proventi non sono correlati al numero di prestazioni erogate, l'entità della ricchezza residuale da utilizzare per la remunerazione dei fattori che hanno concorso alla produzione.

È importante, inoltre, soffermarsi sul valore del **marginale operativo lordo o margine sanitario lordo**, determinato in € **43.564.462,85**, detraendo dal valore aggiunto il costo del personale: esso fornisce la misura del risultato positivo raggiunto della gestione caratteristica dell'Azienda non influenzata dalle politiche di bilancio relative alla determinazione delle quote di ammortamento e agli accantonamenti ai fondi rischi e oneri. L'importo indicato, permette di determinare la parte del valore aggiunto, al netto della quota utilizzata per la remunerazione del fattore produttivo "lavoro" che nel settore sanitario, in particolare, riveste la massima importanza, destinata a coprire il capitale fisso, rappresentato dalle quote di ammortamento e il pagamento delle imposte.

Il vero e proprio risultato della gestione caratteristica è rappresentato dal **risultato operativo della gestione caratteristica o margine sanitario netto** che risulta pari a € **-3.320.417,11**. Questo risultato indica che il valore aggiunto non è stato sufficiente a coprire il costo del capitale fisso (gli ammortamenti e accantonamenti) utilizzato per dar luogo alla gestione caratteristica che garantisce il perdurare dell'equilibrio

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2024

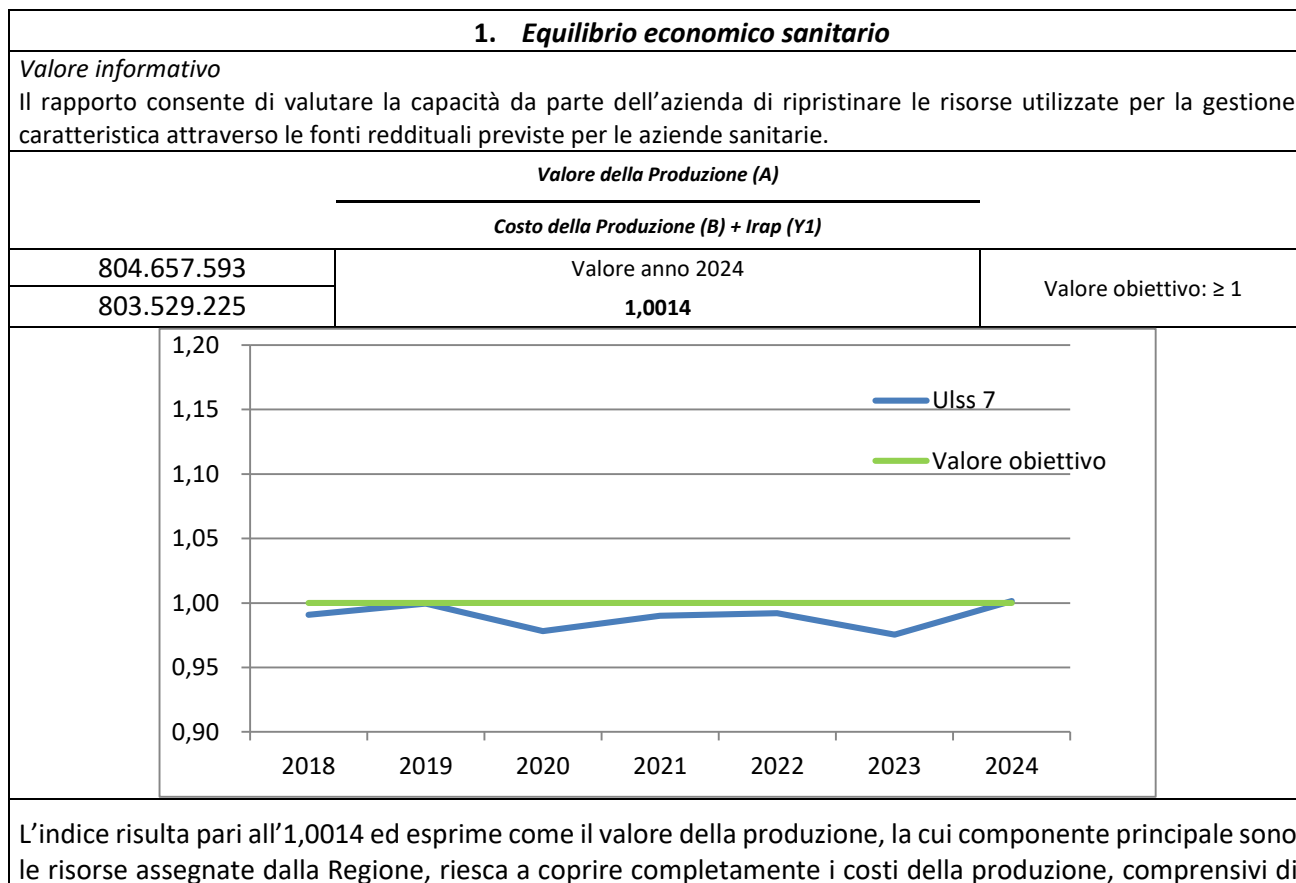
economico. Occorre ricordare che in questo risultato intermedio non si tiene conto della copertura degli ammortamenti derivante dalla sterilizzazione, che per il 2024 supera i 18,2 milioni di euro. È da sottolineare altresì che tale risultato è conseguenza soprattutto dei costi derivanti dai rinnovi contrattuali e dall'effetto trascinamento, dall'accantonamento per la copertura diretta dei rischi (autoassicurazione), riserve accantonate in questo esercizio e riferite ad eventi anche molto lontani nel tempo. Tali riserve sono iscritte a bilancio nel rispetto del principio di prudenza, ma non presentano la necessità di un immediato esborso in termini monetari.

Il risultato della gestione accessoria sommato al margine sanitario netto determina il **risultato operativo della gestione aziendale** che per il 2024 è negativo e pari a € **-3.197.463,47**. Si rileva l'apporto positivo della gestione straordinaria, pari a € 90.511,84. Tale risultato è insufficiente a coprire il costo delle imposte e tasse e, sommato ad esso, determina un **risultato economico ante sterilizzazioni** di € **-18.256.971,14**. Aggiungendo le sterilizzazioni al valore precedente si torna ad una situazione di sostanziale equilibrio e si rileva l'**utile d'esercizio** di € **659.103,41**.

In conclusione, i maggiori costi derivanti dai rinnovi contrattuali e l'effetto trascinamento, dall'aumento dei costi delle materie prime, dalle riserve appostate a carico del bilancio 2024 per i futuri rinnovi contrattuali e per la copertura del rischio di soccombenza riferita alle richieste di risarcimento su sinistri, costituiscono cause del tutto eccezionali, che tuttavia hanno trovato copertura nelle risorse assegnate per la gestione corrente.

Nel seguito della relazione si procede ad analizzare il conto economico utilizzando la rappresentazione per indici.

Indici e quozienti di bilancio:



Irap. Le risorse del Fondo Sanitario Regionale assegnate tengono conto delle cause esogene all'ordinaria gestione, ossia i rinnovi contrattuali e l'effetto trascinarsi, i rincari legati all'aumento dell'inflazione e del costo delle materie prime, nonché gli accantonamenti derivanti dai futuri rinnovi contrattuali e dal rischio di soccombenza nelle richieste di risarcimento danni (autoassicurazione).

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)

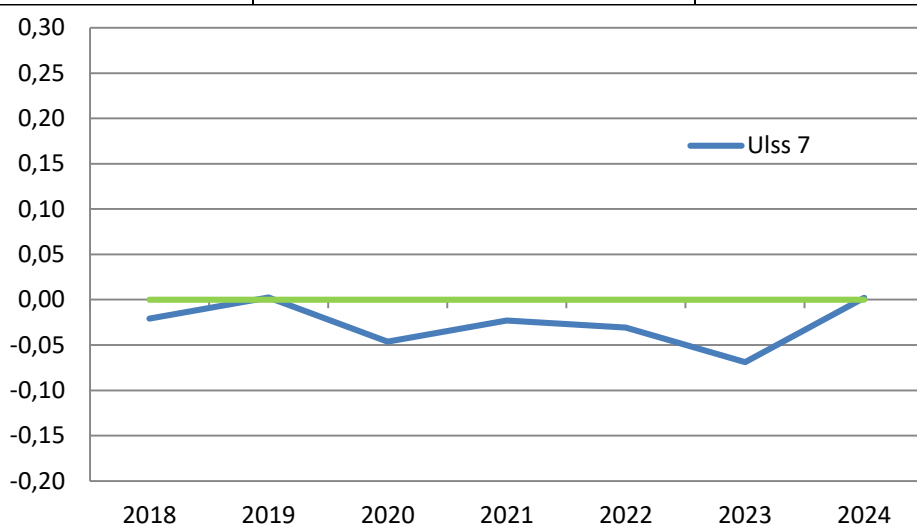
659.103,41

Valore anno 2024

Valore obiettivo: ≥ 0 (con numeratore e denominatore positivi)

306.065.179,14

0,0022



Il risultato dell'esercizio rappresenta l'equilibrio della gestione economica che non intacca il patrimonio netto, già ampiamente solido. L'azienda destina l'utile d'esercizio a investimenti, in linea con i principi contabili del Dlgs. 118/2011.

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

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2024

3. ROI (Return on Investment)

calcolato annualmente dall'Istat, che mette in rapporto il potere d'acquisto del denaro rispetto a determinate modalità di impiego (paniere di beni prestabiliti).

Modalità di costruzione

Risultato operativo della gestione ordinaria

Totale attivo

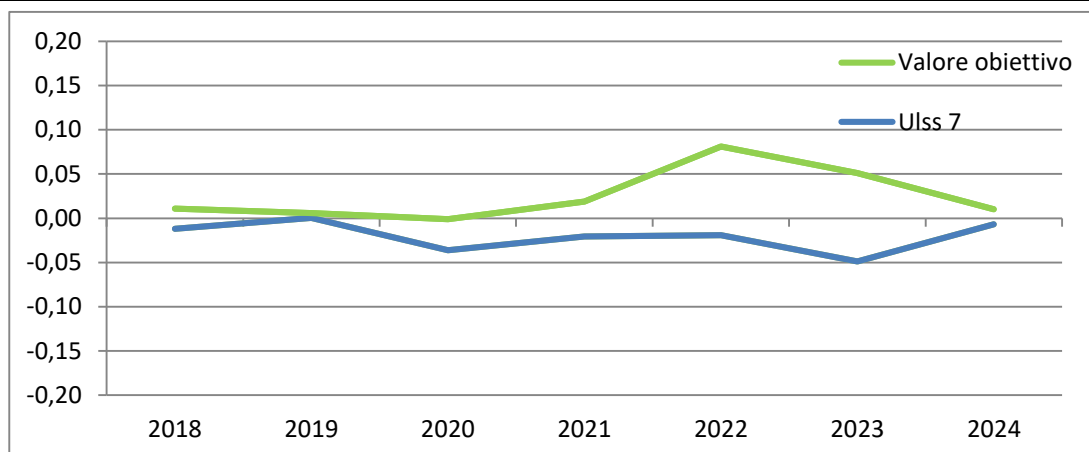
-3.320.417,11

Valore anno 2024

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

485.605.108,06

-0,68%



L'indice risulta pari a -0,68%. Il valore vicino allo zero indica che l'azienda è riuscita a far fronte anche ai costi di natura esogena quali i rinnovi contrattuali con il loro effetto trascinamento e l'inflazione con le rivalutazioni previste nei contratti di servizi e forniture pluriennali. Confrontato con il tasso medio di inflazione che per l'anno 2024 è stato pari a +1,00% si riscontra la tendenza all'avvicinamento al valore obiettivo.

4. Tasso di incidenza della gestione extra-caratteristica

Valore informativo

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

Modalità di costruzione

Risultato d'Esercizio

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

659.103,41

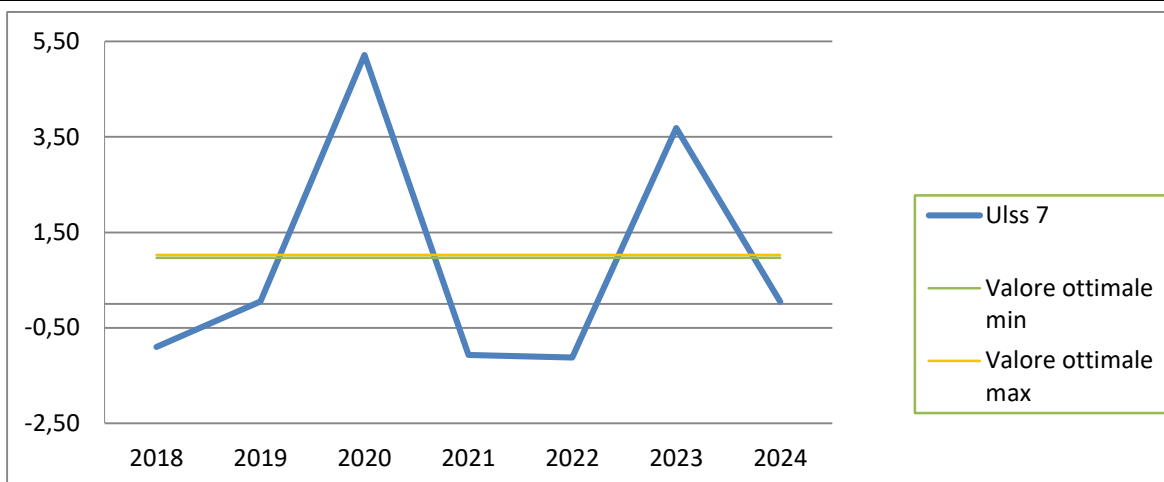
Valore anno 2024

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).

15.595.657,44

0,042

4. Tasso di incidenza della gestione extra-caratteristica



Il tasso di incidenza della gestione caratteristica per il 2024 è pari a 0,042 e indica che i componenti economici di natura finanziaria, straordinaria e tributaria assorbono molto limitatamente risorse dalla gestione caratteristica. In particolare l'Irap, poiché viene determinata partendo dal costo del personale, ha contribuito significativamente all'utilizzo di risorse, anche in conseguenza ai maggiori costi del personale che necessariamente l'azienda ha dovuto sostenere soprattutto per effetto dei rinnovi contrattuali e per il recupero delle liste d'attesa.

5.1.2 ANALISI PATRIMONIALE

Stato Patrimoniale riclassificato in base al criterio finanziario:

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO SECONDO CRITERIO FINANZIARIO		ANNO 2024 (val.ass.)	ANNO 2024 (val. %)
1	LIQUIDITA'	256.714.851,38	95,53%
1.1	LIQUIDITA' IMMEDIATE	58.338.893,00	22,73%
1.1.1	ABA720 (B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	-	
1.1.2	ABA750 (B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	58.338.893,00	100,00%
1.2	LIQUIDITA' DIFFERITE	198.375.958,38	77,27%
1.2.1	Crediti entro 12 mesi (della voce B.II SP ATTIVO)	197.914.097,22	99,77%
1.2.2	ACZ999 (C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	461.861,16	0,23%
2	DISPONIBILITA' (VOCE B.I, SP ATTIVO)	12.002.293,38	4,47%
2.1	ABA010 (B.I.1) Rimanenze beni sanitari	11.706.471,92	97,54%
2.2	ABA110 (B.I.2) Rimanenze beni non sanitari	295.821,46	2,46%
3	ATTIVO CORRENTE (1+2)	268.717.144,76	55,34%
4	ATTIVO IMMOBILIZZATO	216.887.963,30	44,66%
4.1	AAA000 (A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	4.346.599,89	2,00%
4.2	AAA270 (A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	211.986.299,10	97,74%
4.3	AAA640 (A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	29.100,00	0,01%
4.4	Crediti oltre 12 mesi (della voce B.II SP ATTIVO)	525.964,31	0,24%
5	TOTALE IMPIEGHI o CAPITALE INVESTITO (3+4)	485.605.108,06	

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2024

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO SECONDO CRITERIO FINANZIARIO		ANNO 2024 (val. ass.)	ANNO 2024 (val. %)
6	PASSIVO CORRENTE	145.624.302,80	29,99%
6.1	PBZ999 (B) FONDI PER RISCHI E ONERI	67.519.778,97	46,37%
6.2	Debiti entro 12 mesi (Voce D, SP PASSIVO)	77.571.729,85	53,27%
6.3	PEZ999 (E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	532.793,98	0,37%
7	PASSIVO CONSOLIDATO	33.915.626,12	6,98%
7.1	Debiti oltre 12 mesi (Voce D, SP PASSIVO)	30.945.458,36	91,24%
7.2	PCZ999 (C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	2.970.167,76	8,76%
8	PAZ999 (A) PATRIMONIO NETTO	306.065.179,14	63,03%
8.1	PAA000 (A.I) FONDO DI DOTAZIONE	76.740.515,92	25,07%
8.2	PAA010 (A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	222.492.277,36	72,69%
8.3	PAA100 (A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	3.165.817,43	1,03%
8.4	PAA110 (A.IV) ALTRE RISERVE	3.007.465,02	0,98%
8.5	PAA170 (A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	-	
8.6	PAA210 (A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-	
8.7	PAA220 (A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	659.103,41	0,22%
9	TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO (6+7+8)	485.605.108,06	
10	CAPITALE DI TERZI (6+7)	179.539.928,92	36,97%

Il capitale investito, pari a € 485.605.108,06 è composto per il 55,34% da attivo corrente e per il 44,668% da attivo immobilizzato. Nell'attivo corrente la voce principale (pari al 95,53%) è costituita dalle disponibilità liquide, pari a € 256.714.851,38, suddivise tra liquidità immediate per il 22,73% e liquidità differite per il 77,27%. Le disponibilità, costituite dalle rimanenze di magazzino, ammontano a € 12.002.293,38 e rappresentano il 4,47% dell'attivo corrente. L'attivo immobilizzato ammonta a € 216.887.963,30 composto per il 97,74% dalle immobilizzazioni materiali per complessivi € 211.986.299,10.

Oltre alle immobilizzazioni, tra gli impieghi, altre voci che hanno un considerevole peso relativo sono:

- crediti per oltre 198 milioni di euro (di cui circa 184 milioni di euro verso la Regione del Veneto);
- disponibilità liquide di tesoreria per 58,3 milioni di euro.

Le fonti di finanziamento di complessivi € 485.605.108,06 sono composte per il 63,03% dal patrimonio netto, che ammonta a € 306.065.179,14, e per il 36,97% dal capitale di terzi, che ammonta a € 179.539.928,92.

Tra le fonti di finanziamento assumono particolare rilevanza:

- i finanziamenti da Regione per investimenti per un importo complessivo di € 104.479.059,93;
- i finanziamenti da Stato per investimenti per un importo complessivo di € 72.531.913,22;
- i fondi per rischi per € 31.977.649,91;
- i fondi per quote inutilizzate di contributi di parte corrente vincolati per € 10.605.619,42;
- i fondi per i rinnovi contrattuali per € 15.350.978,94;
- i debiti verso fornitori per complessivi € 60.543.431,06.

Indici e quozienti di bilancio

Gli strumenti analitici individuati vengono suddivisi nelle seguenti tre categorie:

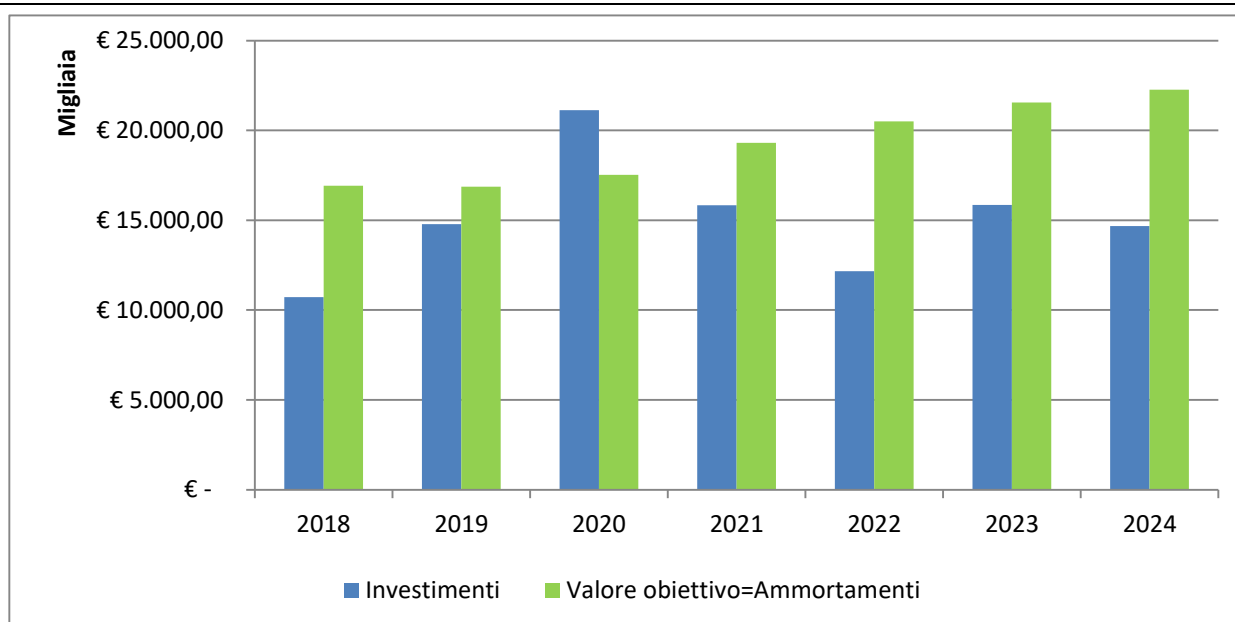
1. Indicatori di elasticità/rigidità:

1. Indice di rigidità degli impieghi																
Valore informativo																
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.																
Modalità di costruzione																
$\frac{\text{Immobilizzazioni (A) + Crediti a m/l Termine}}{\text{Totale Attivo (TA)}}$																
216.887.963,30	Valore anno 2024	Valore Obiettivo: tra 0,7 e 0,8														
485.605.108,06	0,45															
<table border="1" style="margin: 10px auto;"> <caption>Data for Index of Rigidities of Investments (Ulss 7)</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Valore</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2019</td> <td>0,49</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>0,55</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>0,51</td> </tr> <tr> <td>2022</td> <td>0,48</td> </tr> <tr> <td>2023</td> <td>0,48</td> </tr> <tr> <td>2024</td> <td>0,45</td> </tr> </tbody> </table>			Anno	Valore	2019	0,49	2020	0,55	2021	0,51	2022	0,48	2023	0,48	2024	0,45
Anno	Valore															
2019	0,49															
2020	0,55															
2021	0,51															
2022	0,48															
2023	0,48															
2024	0,45															
L'indice di rigidità degli impieghi si attesta sotto il valore obiettivo regionale. Ciò indica che l'Azienda dispone di un patrimonio piuttosto elastico, in cui la componente "a breve" è maggiore di quella immobilizzata. Occorre tuttavia tener conto che l'indicatore non tiene conto delle immobilizzazioni materiali acquisite con il contratto di finanza di progetto, che sono iscritte nelle voci dell'attivo dello stato patrimoniale in quanto si sta pagando un canone di godimento e sono indicate nei conti d'ordine. Da febbraio 2020 una parte di tali immobilizzazioni (le attrezzature medicali) sono divenute di proprietà dell'azienda al loro valore contabile residuo. Se si tiene conto del valore storico di acquisto di queste immobilizzazioni, il valore dell'azienda si avvicina al valore obiettivo.																

2. Andamento investimenti
Valore informativo
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.

2. Andamento investimenti

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)



Il valore delle acquisizioni di investimenti effettuati nel 2024, è pari a € 16.779.432,35 (di cui € 2.099.676,82 relativi a immobilizzazioni in corso), inferiore al valore degli ammortamenti dell'anno 2024, che risulta pari a € 22.273.029,60. Per il 2025 l'Azienda a dicembre 2024 ha effettuato una previsione di investimenti avviati e da avviare, comprese le opere del P.N.R.R., per € 115.865.292,15 di cui € 98.217.689,15 finanziati (comprensivi del budget investimenti assegnato dalla Regione Veneto per il 2025 di € 4.695.000) e oltre 31 milioni di euro privi di copertura finanziaria che entro il secondo trimestre 2025 dovranno essere rivisti se non saranno finanziati.

Considerato l'indice di rigidità degli investimenti e l'andamento notevolmente inferiore agli ammortamenti, si auspica che la Regione possa intervenire con ulteriori coperture al fine di poter attuare la programmazione degli investimenti effettuata dall'Azienda.

Per una valutazione complessiva con gli indici di obsolescenza occorre tuttavia tener presente che alcuni investimenti, anche particolarmente significativi, come ad esempio l'Ospedale Altovicentino di Santorso e la relativa dotazione iniziale di attrezzature, mobili e arredi e hardware, sono stati realizzati con il ricorso a contratti di diversa natura giuridica che prevedono il pagamento di canoni di disponibilità, di manutenzione o noleggio (project financing) e non vengono quindi rilevati tra le voci attive del patrimonio dell'azienda.

3. Indice di obsolescenza

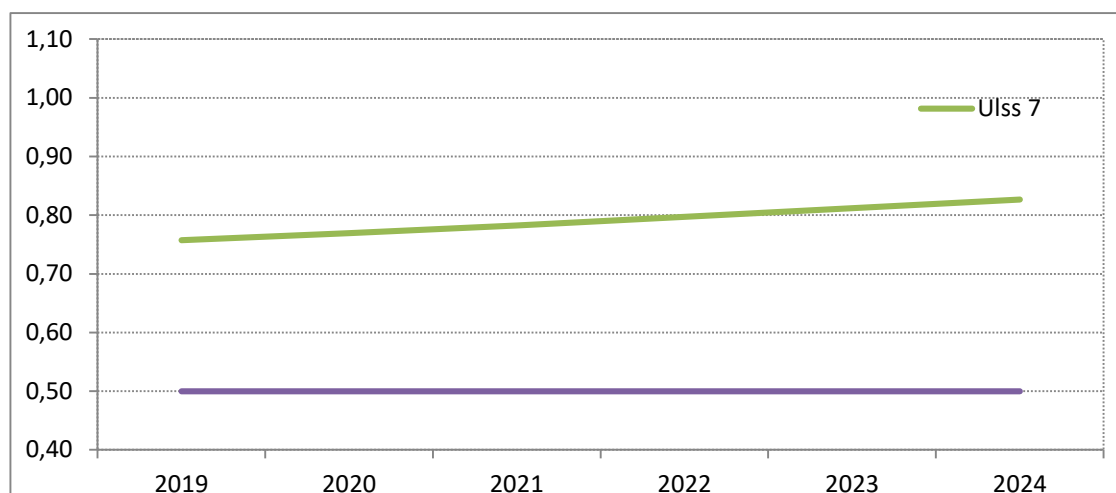
Valore informativo

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

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2024

3. Indice di obsolescenza																							
<i>Modalità di costruzione: Attrezzature sanitarie e scientifiche</i> <u>Fondo di Ammortamento</u> Costo Storico	<i>Modalità di costruzione: Impianti e macchinari</i> <u>Fondo di Ammortamento</u> Costo Storico	<i>Modalità di costruzione: Fabbricati</i> <u>Fondo di Ammortamento</u> Costo Storico																					
Attrezzature Sanitarie																							
109.542.340,90	Valore anno 2024	Valore Obiettivo: 0,5																					
125.886.982,59	0,87																						
<table border="1"> <caption>Data for Obsolescence Index Graph</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Ulss 7</th> <th>valore obiettivo</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2019</td> <td>0,90</td> <td>0,50</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>0,88</td> <td>0,50</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>0,85</td> <td>0,50</td> </tr> <tr> <td>2022</td> <td>0,86</td> <td>0,50</td> </tr> <tr> <td>2023</td> <td>0,86</td> <td>0,50</td> </tr> <tr> <td>2024</td> <td>0,87</td> <td>0,50</td> </tr> </tbody> </table>			Anno	Ulss 7	valore obiettivo	2019	0,90	0,50	2020	0,88	0,50	2021	0,85	0,50	2022	0,86	0,50	2023	0,86	0,50	2024	0,87	0,50
Anno	Ulss 7	valore obiettivo																					
2019	0,90	0,50																					
2020	0,88	0,50																					
2021	0,85	0,50																					
2022	0,86	0,50																					
2023	0,86	0,50																					
2024	0,87	0,50																					
<p>L'azienda presenta un indice obsolescenza relativo alle attrezzature sanitarie superiore al valore obiettivo. Questo indice tuttavia non esprime correttamente la reale situazione delle attrezzature sanitarie dell'Azienda poiché i dati si riferiscono ai soli beni di proprietà. In particolare occorre precisare che sono sempre più numerosi i casi di acquisto di attrezzature a noleggio e che quindi non compaiono nella voce "attrezzature sanitarie". Il caso più significativo è rappresentato dall'avvio in finanza di progetto del nuovo polo ospedaliero di Santorso nel 2012: alle attrezzature di proprietà dell'Azienda si affiancarono quelle fornite dal concessionario per un valore complessivo di 12.433.879,30 euro, a fronte delle quali sono stati corrisposti fino al mese di febbraio 2020 dei canoni di noleggio. A febbraio 2020 il contratto di noleggio ha raggiunto la naturale scadenza e le attrezzature medicali sono divenute di proprietà dell'ULSS n. 7 al loro valore contabile residuo. Nel 2020 sono state acquisite attrezzature sanitarie per € 10.071.668,83, nel 2021 per € 8.395.711,11, nel 2022 per € 5.696.590,12, nel 2023 per € 7.617.927,85 e nel 2024 per € 5.419.724,14 cercando di ridurre la forbice tra l'indice di obsolescenza e il valore obiettivo.</p>																							
Impianti e Macchinari																							
32.547.540,06	Valore anno 2024	Valore Obiettivo: 0,5																					
39.385.454,02	0,83																						

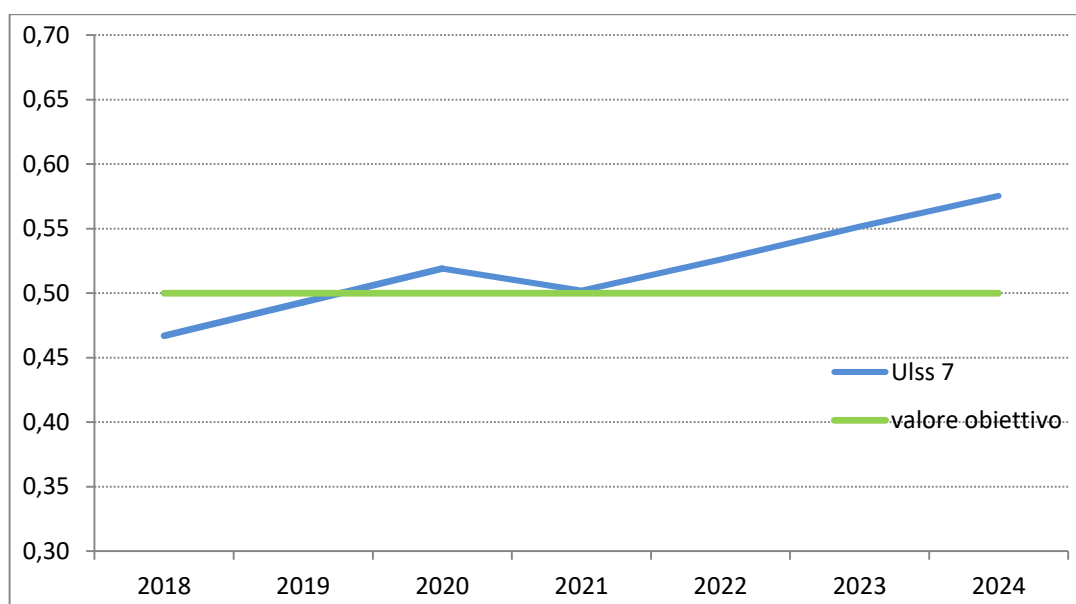
3. Indice di obsolescenza



L'azienda presenta un indice obsolescenza relativo agli impianti e macchinari superiore al valore obiettivo. In questa classe di cespiti rientrano anche gli impianti stabili su fabbricati (che anzi ne rappresentano ampiamente la maggior quota), soggetti ad un'aliquota di ammortamento del 3% annua. Tuttavia l'indice non esprime correttamente la reale situazione degli impianti dell'Azienda poiché i dati si riferiscono **ai soli beni di proprietà**. In particolare occorre precisare gli investimenti realizzati in finanza di progetto, come ad esempio il polo ospedaliero di Santorso del 2012, non rientrano nel calcolo dell'indice.

Fabbricati

230.731.971,59	Valore anno 2024	Valore Obiettivo: 0,5
401.040.560,22	0,58	



Il patrimonio immobilizzato relativo ai fabbricati supera positivamente il valore obiettivo. Pur avendo nel proprio patrimonio edifici costruiti da lunga data, i presidi ospedalieri sono di recente costruzione e nel complesso il patrimonio immobiliare risulta poco ammortizzato, grazie al contributo della recente

3. Indice di obsolescenza

costruzione in project financing (2012) del nuovo polo ospedaliero unico di Santorso e della costruzione del nuovo Ospedale di Asiago, giunto a fine lavori nel 2020 e capitalizzato nel 2021. In prospettiva gli investimenti previsti con i fondi PNRR porteranno sia alla realizzazione di nuove strutture (ospedali e case della comunità) che alla ristrutturazione degli edifici esistenti.

2. Livello di indebitamento sostenibile:

1. Indice di copertura finanziaria dell'attivo immobilizzato

Valore informativo

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

Modalità di costruzione

$\frac{\text{Patrimonio Netto} + \text{Passivo Consolidato}}{\text{Immobilizzazioni (A)}}$

Immobilizzazioni (A)

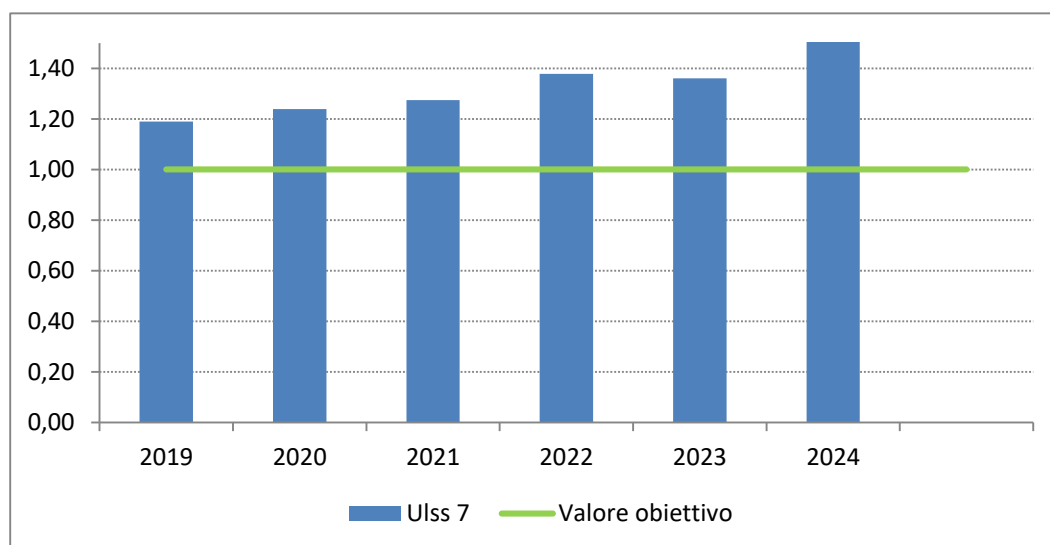
339.980.805,26

Valore anno 2024

Valore Obiettivo: ≥ 1

216.887.963,30

1,57



Questo indice attesta la totale copertura degli investimenti con fonti di finanziamento a medio/lungo termine (in primis il patrimonio netto), a garanzia dell'equilibrio patrimoniale. La situazione finanziaria risulta equilibrata e stabilmente sopra l'1,20 nell'ultimo triennio.

2. Istogramma di composizione attivo e passivo

Valore informativo

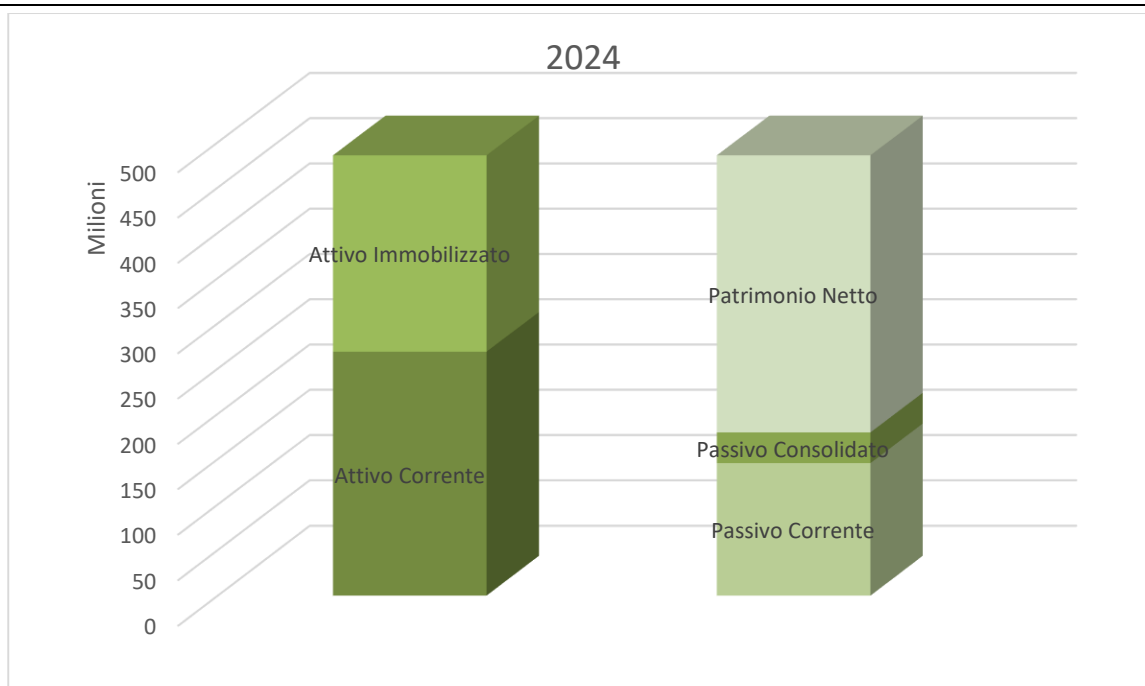
Grafico a istogramma che consente di monitorare la composizione delle fonti e degli impieghi patrimoniali nel corso del tempo ed in particolare il rapporto tra fonti e impieghi di parte corrente e fonti e impieghi consolidati.

2. Istogramma di composizione attivo e passivo

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.



Questo istogramma attesta la solidità del patrimonio netto e un sostanziale equilibrio tra fonti/impieghi di parte corrente e fonti/impieghi consolidati. L'attivo corrente è maggiore sia del passivo corrente che del passivo consolidato e ciò indica che l'azienda non presenta situazioni di esposizioni debitorie. L'azienda è in equilibrio strutturale ed è in grado di far fronte alle passività con le proprie disponibilità. Non presenta situazioni di rilievo il passivo consolidato.

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

1. *Indice di solidità del patrimonio aziendale*

Valore informativo

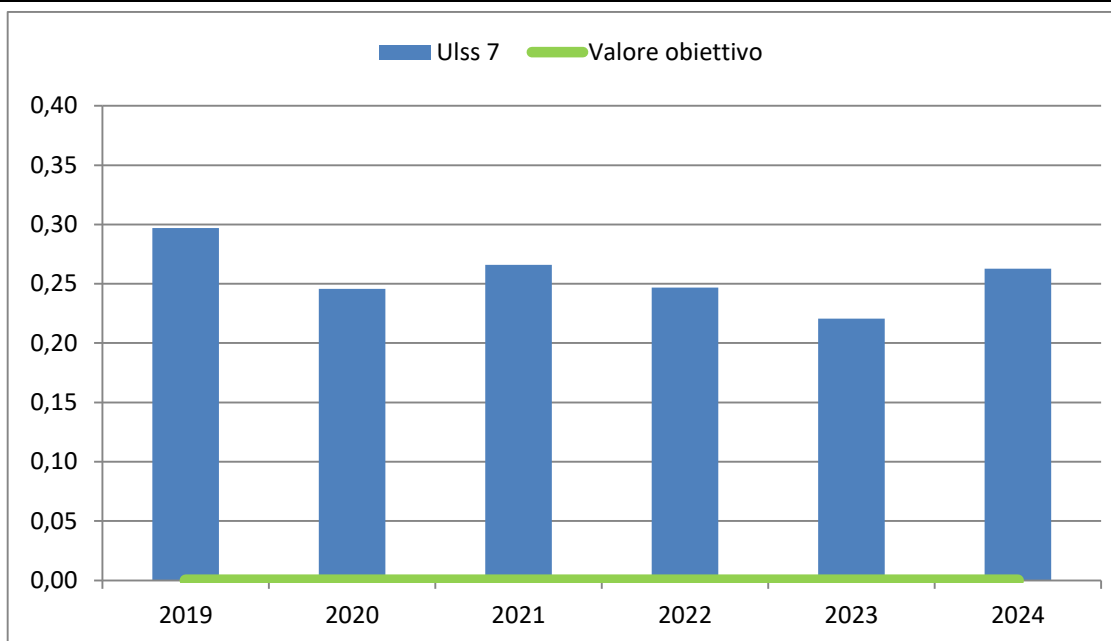
L'indice consente di monitorare la composizione del patrimonio istituzionale a disposizione dell'azienda e in particolare del peso relativo che assumono le voci legate al Fondo di Dotazione, alle riserve e all'utile di esercizio. Quest'ultimo in particolare consente di interpretare la capacità della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

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

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

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2024

<i>Modalità di costruzione</i>		
(A.I) Fondo di Dotazione + (A.IV) Altre Riserve + (A.VII) Utile (Perdita)d'esercizio		
<hr/>		
(PN) Patrimonio Netto		
80.407.084,35	Valore anno 2024	Valore Obiettivo: > 0 (con numeratore e denominatore positivi)
306.065.179,14		



Il segno positivo di entrambi i componenti dell'indicatore testimonia come il Patrimonio Netto (PN) aziendale risulta solido. Ciò deriva principalmente dalle voci "finanziamenti da Regione per investimenti" nella quale la voce più significativa è rappresentata dalla quota di finanziamento pubblico per la realizzazione del nuovo ospedaliero unico di Santorso in finanza di progetto e dai "finanziamenti da Stato per investimenti" e dai "finanziamenti da Regione per Investimenti". Le perdite di esercizi pregressi sono state interamente ripianate e l'ammontare del patrimonio netto è ampiamente positivo.

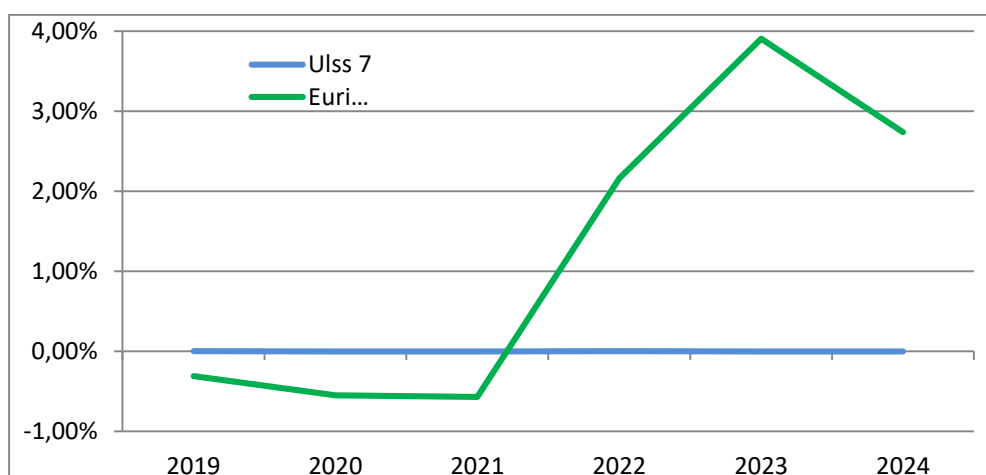
2. Indice di onerosità dei debiti finanziari

Valore informativo

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

<i>Modalità di costruzione</i>		
Interessi Passivi (C.3) + Altri Oneri (C.4)		
<hr/>		
Debiti per mutui passivi (D.I) + Debiti scaduti al 31/12 + Debiti v. istituto Tesoriere sorto nell'anno (D.VIII)		
0,00	Valore anno 2024	Valore Obiettivo: ≤ Euribor
86.286,77		

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2024



Questo indice testimonia come l'Azienda riesca a far fronte alle esigenze di gestione senza ricorrere all'indebitamento esterno. Il mutuo tramite l'Istituto Regionale Ville Venete per lavori di ristrutturazione di Villa Nieve a Montecchio Precalcino contratto nel 2008 è giunto alla sua naturale scadenza nel 2020. Un secondo mutuo, contratto nel 2011 tramite l'I.R.V.V. sempre per i lavori di Villa Nieve, è a tasso zero ed è giunto anch'esso a naturale scadenza nel 2022. Nel grafico si rappresenta come parametro di confronto l'euribor a 3 mesi.

5.1.3 ANALISI FINANZIARIA

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

	ANNO 2023	ANNO 2024
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		
(+) Risultato di esercizio	-18.889.651,73	659.103,41
(-) Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	8.751.601,37	-5.754.184,28
TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	-37.600.200,65	2.124.376,53
Crediti di Funzionamento	-37.253.416,01	7.030.528,81
Debiti di Funzionamento	-3.843.969,18	-5.493.790,50
Variazione delle rimanenze	3.497.184,54	587.638,22
A - Totale operazioni di gestione reddituale	-47.738.251,01	-2.970.704,34
B - Totale attività di investimento	-10.781.780,59	-15.419.292,60
Acquisizione di Immobilizzazioni (al lordo dei Debiti)	-10.872.061,13	-15.453.518,39
Dismissione di Immobilizzazioni	90.280,54	34.225,79
C - Totale attività di finanziamento	22.005.523,98	26.985.299,16
Assegnazioni per Investimenti (al lordo dei Crediti)	12.664.015,61	9.323.860,48
Assegnazioni per Ripiano Perdite (al lordo dei Crediti)	9.342.900,97	17.657.625,11
Debiti verso Istituto Tesoriere (Anticipazioni)	11.107,40	3.813,57

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2024

	ANNO 2023	ANNO 2024
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)	-36.514.507,62	8.595.302,22
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)	-36.514.507,62	8.595.302,23

Dal rendiconto finanziario si evince che rispetto al 2023 sono diminuite le voci che non generano uscite di cassa immediate (accantonamenti) e sono diminuiti i crediti di funzionamento (crediti v/Regione). Sono aumentati i debiti di funzionamento e sono diminuite le variazioni nelle rimanenze di magazzino iniziali e finali.

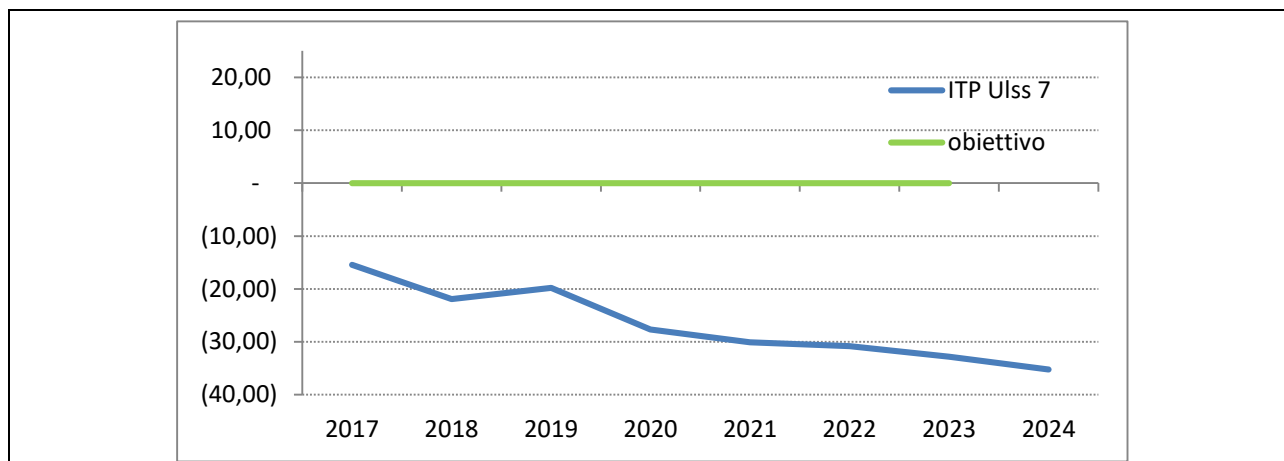
Di seguito si riportano nel dettaglio gli impatti che hanno avuto le differenti componenti sulla liquidità aziendale:

- il risultato di esercizio di segno positivo per € 659.103,41 tiene conto delle che non hanno avuto effetto sulla liquidità (ammortamenti, svalutazioni di attività, accantonamenti e utilizzo fondi) per € - 5.754.184,28; le variazioni più significative rispetto all'anno 2023 riguardano principalmente i fondi rischi e oneri futuri e in particolare l'adeguamento delle riserve per autoassicurazione e gli accantonamenti per rinnovi contrattuali.
- il flusso del CCN corrente presenta un valore positivo di € 2.124.376,53 imputabili principalmente alla diminuzione dei crediti v/Regione di parte corrente e alla diminuzione della variazione delle rimanenze di magazzino;
- le attività di investimento hanno assorbito risorse liquide per un totale di € 15.419.192,60 (principalmente per l'acquisizione di attrezzature sanitarie, di altri beni tra cui ambulanze e di interventi di manutenzione sugli edifici e impianti);
- i flussi di cassa creati dalle attività di finanziamento sono stati pari a € 26.985.299,16 da attribuire ai contributi per investimenti e alle assegnazioni per il ripiano delle perdite ricevuti dalla Regione.

Indici e quozienti:

➤ Indice di tempestività dei pagamenti		
<i>Valore informativo</i>		
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.		
<i>Modalità di costruzione</i>		
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.		
-12.970.007.312,66	Valore anno 2024	Valore Obiettivo: <0
367.979.444,31	-35,25	

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2024



L'indicatore di tempestività dei pagamenti dell'anno 2024 è ulteriormente migliorato: l'azienda è riuscita in media a pagare i fornitori in media con 35,25 giorni di anticipo rispetto alla scadenza delle fatture. La data di scadenza viene calcolata dal ricevimento fattura nel sistema di interscambio (SDI) per le fatture elettroniche, nel rispetto di quanto disposto dal D.Lgs. 9 ottobre 2002 n. 231.

In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 41, comma 1 del D.L. 66/2014 "Misure urgenti per la competitività e la giustizia sociale" convertito con modificazioni dalla L. n. 89/2014, si allega alla presente relazione il prospetto attestante l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231.

➤ **Andamento debiti verso fornitori**

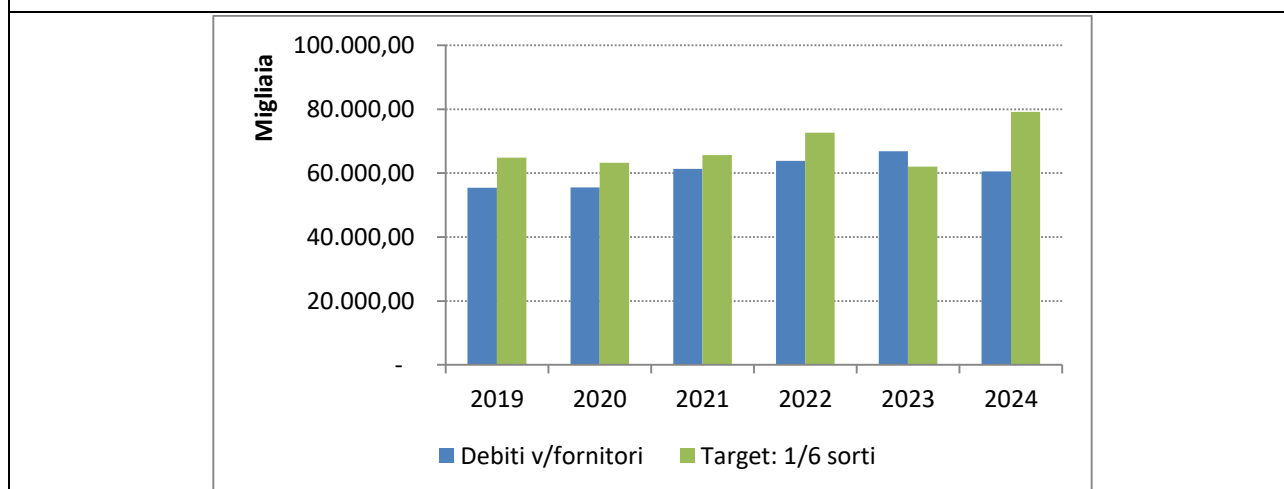
Valore informativo

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



Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2024

L'indicatore esprime il confronto tra i debiti v/fornitori esistenti al 31.12.2024 e i debiti verso fornitori sorti nell'anno 2024. Il valore ottimale dei debiti esistenti al 31.12.2024 non deve superare l'1/6 dei debiti sorti nell'anno: dal grafico si evince che nel 2024 l'importo dei debiti è inferiore al valore target. Negli anni precedenti ha inciso sull'importo dei debiti v/fornitori il mancato rinnovo del contratto dei medici convenzionati, che si è protratto oltre un decennio e ammontava a quasi 10 milioni di euro, e per il quale era stata siglata l'intesa a fine anno 2023. Il pagamento è avvenuto nel corso del 2024 riportando il valore dei debiti al di sotto del target.

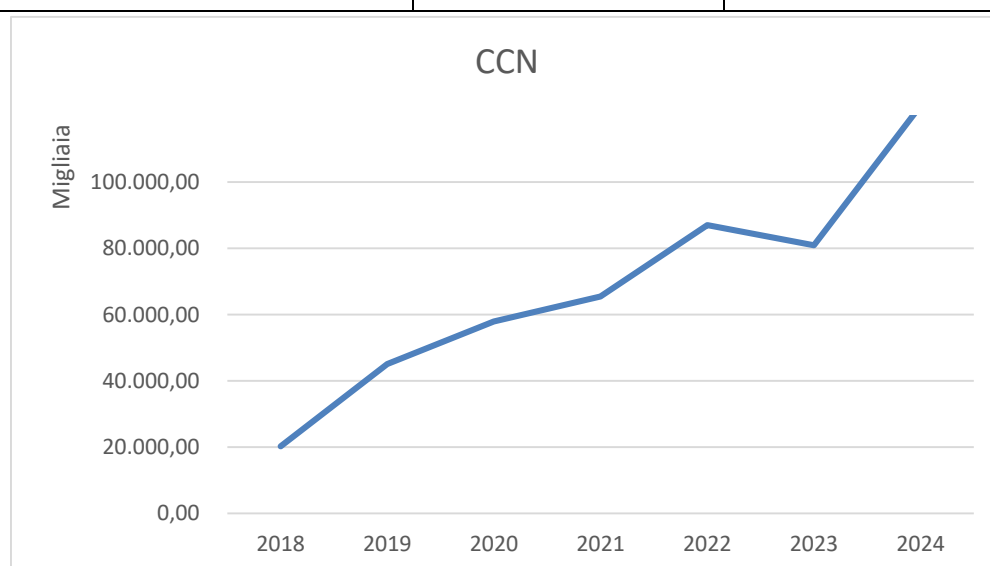
➤ **Capitale circolante netto (CCN)**

Valore informativo

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

Modalità di costruzione: Attivo Corrente – Passivo Corrente

Valore minuendo	268.717.144,76	Valore Anno 2024	Valore obiettivo: ≥ Tasso medio di inflazione (da confrontare anche con indice di onerosità dei debiti)
Valore sottraendo	145.624.302,80	123.092.841,96	



L'indicatore del CCN conferma la capacità dell'Azienda di perseguire l'equilibrio finanziario garantendo adeguata copertura delle passività correnti con le risorse a breve periodo. Si rileva che l'indice presenta un significativo miglioramento rispetto al 2023. La liquidità è ampiamente superiore al fabbisogno di breve periodo e tale da consentire all'azienda di non doversi esporre nei confronti dei fornitori e di non dover ricorrere a capitale di terzi per finanziare le passività correnti. Tale disponibilità deriva in parte anche delle direttive regionali relative alla ritenzione del rischio assicurativo e agli accantonamenti per rinnovi contrattuali che comportano la messa a riserva per far fronte a eventuali rischi di soccombenza e a oneri futuri. Non avendo necessità di ricorrere alle anticipazioni bancarie, l'indice di onerosità dei debiti dell'azienda è nullo.

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2024

➤ **Margine di tesoreria**

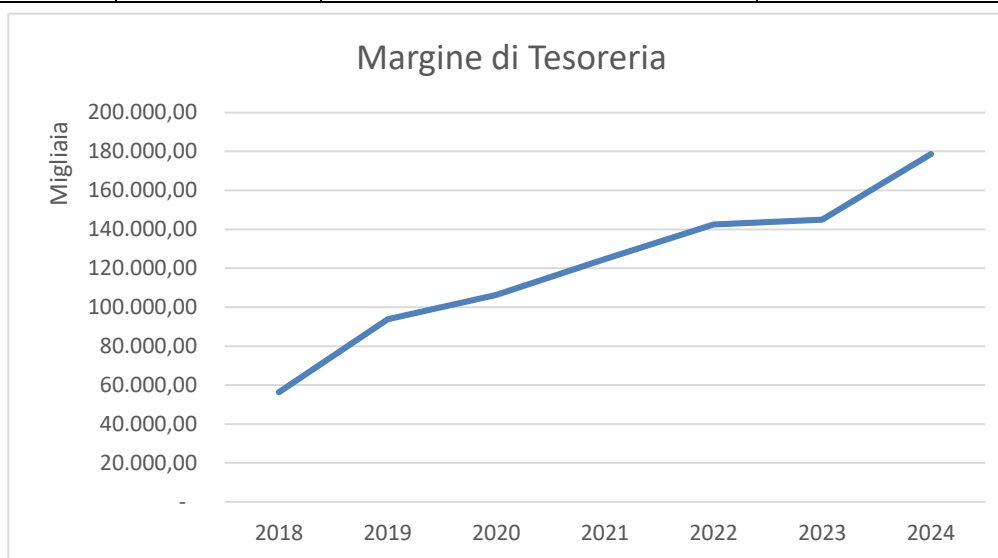
Valore informativo

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	256.714.851,38	Valore Anno 2024	Valore Obiettivo: ≥ 0
Valore sottraendo	78.104.523,83	178.610.327,55	



Anche dall'analisi dell'equilibrio finanziario di breve termine, considerando quindi solamente le voci con maggior grado di liquidità, l'Azienda presenta un margine di tesoreria stabilmente positivo e in miglioramento rispetto al 2023 che testimonia la capacità di fronteggiare agevolmente le obbligazioni di breve periodo. Si rileva il trend in aumento negli ultimi anni, dovuto principalmente alla copertura delle perdite pregresse da parte della Regione Veneto e al puntuale pagamento delle rimesse regionali.

5.1.4 GRADO DI RAGGIUNGIMENTO DEI RISULTATI ECONOMICO – FINANZIARI

Con la DGR 1682 del 29.12.2023 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 limiti di costo del personale e valore dei residui dei fondi della dirigenza anno 2024 inferiore al valore registrato nel 2023

Con Decreto del Direttore dell'Area Sanità e Sociale n. 7 del 25.3.2024 e con successivo aggiornamento Decreto n. 27 del 27.10.2024, ad oggetto "Aggiornamento dei limiti di costo in materia di acquisto di beni e servizi sanitari in area farmaci, dispositivi medici, assistenza protesica e integrativa assegnati agli Enti del SSR per l'anno 2024", sono state fornite le soglie di costo 2024 relative ai seguenti obiettivi:

Obiettivo E.1.S.1: Rispetto del limite di Costo Farmaceutica: Acquisti diretti 2024 e DPC Farmaci 2024				
Conto di CE	Valore Soglia	Valore Effettivo	Scostamento Assoluto	Scostamento Percentuale
<i>BA0030 (B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati (al netto di farmaci innovativi e dei farmaci oncologici innovativi)</i>	48.991.978	46.347.607	-2.644.371	-5,4%
<i>DPC Farmaci</i>	14.299.764	14.394.826	+95.062	+0,7%
Relazione illustrativa scostamento Valore effettivo – Valore soglia				
Obiettivo raggiunto				

Obiettivo E.1.S.2: Rispetto del limite di Costo Dispositivi Medici, IVD 2024 e DPC Dispositivi Medici e IVD 2024				
Conto di CE	Valore Soglia	Valore Effettivo	Scostamento Assoluto	Scostamento Percentuale
BA0210 (B.1.A.3) Dispositivi medici (senza IVD)	31.444.791	36.583.658	+5.138.867	+16,3%
BA0240 (B.1.A.3.3) Dispositivi diagnostici in vitro (IVD)	5.686.628	5.795.758	+109.130	+1,9%
DPC DM	1.292.085	1.263.143	-28.942	-2,2%
DPC IVD	410.364	410.074	-290	-0,1%
Relazione illustrativa scostamento Valore effettivo – Valore soglia				
<p>Nell'anno 2024 si è registrato un trend positivo per la produttività dei ricoveri (fonte SDO) con un incremento del 6,2% del valore della produzione, pari a + € 7.840.872. Si evidenzia in particolar modo l'aumento dell'attività di ortopedia con le UUOO dei 3 presidi a regime dal 2023, con un incremento del valore della produzione di € 2.332.377 (+ 10,0%) a fronte di un aumento di n. 288 ricoveri prevalentemente per protesica maggiore. Un importante incremento si è registrato, altresì, sia nel numero di interventi che nel valore della produzione per la Chirurgia generale di Santorso dove l'attività è a regime da settembre 2023.</p>				

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2024

Analogamente ai dimessi vi è un aumento della produttività della specialistica ambulatoriale (fonte SPS, comprensiva della branca di laboratorio): +2,8% rispetto al 2023 (+€ 1.852.465)

Si sottolinea, inoltre, dal 01.07.2023 l'ULSS 7 Pedemontana ha aderito alla gara regionale per ausili monouso (ditte Equity e Serenity), con uno spostamento della spesa dal conto Service al conto dispositivi medici per un impatto complessivo di € 1.467.427 per l'anno 2024.

Con riferimento ai limiti di costo 2024 assegnati dalla Regione Veneto con Decreto n. 27/2024, si evidenzia che il valore soglia relativo ai dispositivi medici (esclusi gli IVD) risultava sottostimato e, per l'anno 2025, la Regione ha disposto un adeguamento del tetto portandolo a € 35.951.129.

Per quanto riguarda i dispositivi diagnostici in vitro (IVD), lo scostamento rispetto al tetto risulta contenuto, ma si ritiene opportuno evidenziare che con il medesimo Decreto il tetto è stato rideterminato, con una riduzione in corso d'anno di € 704.664. A seguito dell'incontro con i referenti regionali del 28.10.2024 è stato concordato un valore soglia ai fini della valutazione di € 6.100.000.

Tra le azioni messe in atto per garantire il rispetto del tetto di spesa 2024, è proseguita l'attività dell'UVA DM relativa ai dispositivi di nuova introduzione, con verifica del loro utilizzo appropriato. Vi è stata inoltre la formalizzazione di gruppi di lavoro aziendali multidisciplinari per analisi e condivisione linee di utilizzo. In UVA DM sono state condivise analisi della spesa dei dispositivi con dettaglio delle CND a più alto impatto economico, con verifica delle azioni da attuare per un contenimento della spesa, e analisi sugli acquisti in economia, verificando in quali aree era possibile una riconduzione a prodotti aggiudicati in gara regionale e ove attivarsi con procedure aziendali.

Sono inoltre stati effettuati incontri di programmazione e monitoraggio dell'attività, del budget e degli obiettivi assegnati con le UU.OO. a maggior impatto di spesa, anche con la presenza della direzione strategica. Sono inoltre state perseguite azioni di razionalizzazione dei riordini e delle scorte di DM.

Obiettivo E.1.S.3: Rispetto del limite di costo Farmaceutica Convenzionata

Conto di CE	Valore Soglia	Valore Effettivo	Scostamento Assoluto	Scostamento Percentuale
<i>BA0500 (B.2.A.2.1) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica da convenzione escluso remunerazione aggiuntiva alle farmacie</i>	37.197.393	37.196.375	-1.018	0%
Relazione illustrativa scostamento Valore effettivo – Valore soglia				
Obiettivo raggiunto				

Obiettivo E.S.1.4: Rispetto del costo pro-capite per Assistenza Protetica e Assistenza Integrativa 2024

	Valore Soglia	Valore Effettivo	Scostamento Assoluto	Scostamento Percentuale
Pro capite pesato per Assistenza Integrativa	€ 14,50	€ 14,00 <small>report HTA gen-dic 24</small>	€ -0,5	-3,4%
Pro capite pesato per Assistenza Protetica	€ 10,00	€ 9,58 <small>report HTA gen-dic 24</small>	€ -0,42	-4,2%
Relazione illustrativa scostamento Valore effettivo – Valore soglia				
Obiettivo raggiunto				

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2024

Con Decreto n. 60 del 11.4.2024 del Direttore dell'Area Sanità e Sociale, successivamente aggiornato con Decreto n. 20 del 21.2.2025 ad oggetto "Disposizioni per l'anno 2024 in materia di personale del SSR – revisione obiettivi di costo anno 2024", sono state fornite le soglie di costo 2024 relative al personale del SSR:

Obiettivo E.S.7.1: Rispetto del limite di costo del Personale				
Conto di CE	Valore Soglia	Valore Effettivo	Scostamento Assoluto	Scostamento Percentuale
<i>BA2080 Costo del personale</i>	208.238.467	206.843.727	-1.394.740	-0,7%
Relazione illustrativa scostamento Valore effettivo – Valore soglia				
Obiettivo raggiunto				

Con riferimento agli obiettivi di efficienza finanziaria E.4.S.1 e E.4.S.2 dedicati rispettivamente all'indicatore di tempestività dei pagamenti e all'incidenza % del pagato oltre i termini previsti dal DPCM 22/09/2014 sul totale del pagato, si rimanda all'Attestazione ex articolo 41, comma 1, del D.L. n. 66/2014 che è parte integrante della documentazione di bilancio.

5.2 Confronto CE Preventivo/Consuntivo e relazione sugli scostamenti

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

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Ministeriale 20 marzo 2013	ANNO 2024	PREVENTIVO	SCOSTAMENTO	
			(V.A.)	(V. %)
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	804.657.592,92	710.779.885,30	93.877.707,62	13,2%
1) Contributi in c/esercizio	712.696.295,75	639.738.307,22	72.957.988,53	11,4%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	711.319.902,73	636.240.055,00	75.079.847,73	11,8%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	1.247.316,47	3.498.252,22	-2.250.935,75	-64,3%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	299.968,02	-	299.968,02	100,0%
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	2.888,55	-	2.888,55	100,0%
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	944.459,90	3.498.252,22	-2.553.792,32	-73,0%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	-	-	-
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	-	-	-	-
4) da privati	-	-	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	129.076,55	-	129.076,55	100,0%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-3.186,64	-	-3.186,64	100,0%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	2.415.831,36	-	2.415.831,36	100,0%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	36.554.699,40	34.286.500,74	2.268.198,66	6,6%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	24.112.861,57	23.420.047,24	692.814,33	3,0%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	7.734.964,95	6.226.642,96	1.508.321,99	24,2%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	4.706.872,88	4.639.810,54	67.062,34	1,4%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	7.023.096,55	3.519.993,38	3.503.103,17	99,5%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	12.979.153,68	11.233.386,66	1.745.767,02	15,5%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	18.916.074,55	20.993.219,69	-2.077.145,14	-9,9%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	14.075.628,27	1.008.477,61	13.067.150,66	1295,7%
Totale A)	804.657.592,92	710.779.885,30	93.877.707,62	13,2%

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2024

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Ministeriale 20 marzo 2013	ANNO 2024	PREVENTIVO	SCOSTAMENTO	
			(V.A.)	(V. %)
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	789.061.935,48	775.564.875,39	13.497.060,09	1,7%
1) Acquisti di beni	121.054.372,70	119.395.810,89	1.658.561,81	1,4%
a) Acquisti di beni sanitari	119.381.138,54	117.573.810,89	1.807.327,65	1,5%
b) Acquisti di beni non sanitari	1.673.234,16	1.822.000,00	-148.765,84	-8,2%
2) Acquisti di servizi sanitari	326.846.158,61	318.090.212,59	8.755.946,02	2,8%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	45.304.058,62	46.460.416,24	-1.156.357,62	-2,5%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	38.261.584,67	38.393.205,00	-131.620,33	-0,3%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	27.539.182,12	24.772.780,00	2.766.402,12	11,2%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	1.767.156,35	1.192.753,00	574.403,35	48,2%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	2.271.826,63	2.124.146,41	147.680,22	7,0%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	2.567.841,13	2.650.000,00	-82.158,87	-3,1%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	67.663.757,00	69.978.248,00	-2.314.491,00	-3,3%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	8.681.418,63	8.686.386,00	-4.967,37	-0,1%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	19.687.213,00	15.855.444,00	3.831.769,00	24,2%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	594.090,00	552.654,00	41.436,00	7,5%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	2.687.260,23	2.644.622,00	42.638,23	1,6%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	71.052.901,55	70.840.490,52	212.411,03	0,3%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	5.958.466,47	4.959.314,00	999.152,47	20,1%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	5.522.811,10	5.979.367,48	-456.556,38	-7,6%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	6.949.654,71	3.924.213,48	3.025.441,23	77,1%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	20.336.936,40	19.076.172,46	1.260.763,94	6,6%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	56.624.028,62	57.377.205,53	-753.176,91	-1,3%
a) Servizi non sanitari	56.065.622,16	56.727.741,00	-662.118,84	-1,2%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	157.619,90	274.703,90	-117.084,00	-42,6%
c) Formazione	400.786,56	374.760,63	26.025,93	6,9%
4) Manutenzione e riparazione	12.892.838,75	13.127.343,00	-234.504,25	-1,8%
5) Godimento di beni di terzi	13.865.407,98	13.573.625,00	291.782,98	2,1%
6) Costi del personale	206.843.727,45	202.660.230,77	4.183.496,68	2,1%
a) Personale dirigente medico	62.422.931,54	59.416.904,43	3.006.027,11	5,1%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	5.537.936,87	4.995.978,04	541.958,83	10,8%
c) Personale comparto ruolo sanitario	95.133.740,81	94.401.654,87	732.085,94	0,8%
d) Personale dirigente altri ruoli	2.342.696,64	2.106.618,95	236.077,69	11,2%
e) Personale comparto altri ruoli	41.406.421,59	41.739.074,48	-332.652,89	-0,8%
7) Oneri diversi di gestione	3.462.883,19	3.118.223,96	344.659,23	11,1%
8) Ammortamenti	22.273.029,60	23.676.817,89	-1.403.788,29	-5,9%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	1.178.934,85	1.737.718,29	-558.783,44	-32,2%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	11.946.550,05	12.439.605,89	-493.055,84	-4,0%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	9.147.544,70	9.499.493,71	-351.949,01	-3,7%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	176.572,07	300.000,00	-123.427,93	-41,1%
10) Variazione delle rimanenze	587.638,22	-	587.638,22	100,0%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	544.019,80	-	544.019,80	100,0%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	43.618,42	-	43.618,42	100,0%
11) Accantonamenti	24.435.278,29	24.245.405,76	189.872,53	0,8%
a) Accantonamenti per rischi	12.282.104,39	7.000.000,00	5.282.104,39	75,5%
b) Accantonamenti per premio operosità	246.675,99	277.962,00	-31.286,01	-11,3%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	1.303.198,19	-	1.303.198,19	100,0%
d) Altri accantonamenti	10.603.299,72	16.967.443,76	-6.364.144,04	-37,5%
Totale B)	789.061.935,48	775.564.875,39	13.497.060,09	1,7%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	15.595.657,44	-64.784.990,09	80.380.647,53	-124,1%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	32.441,80	-	32.441,80	100,0%
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	32.441,80	-	32.441,80	100,0%

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2024

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Ministeriale 20 marzo 2013	ANNO 2024	PREVENTIVO	SCOSTAMENTO	
			(V.A.)	(V. %)
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	-	-	-	-
Totale C)	32.441,80	-	32.441,80	100,0%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-
Totale D)	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	90.511,84	327.365,74	-236.853,90	-72,4%
1) Proventi straordinari	2.406.475,17	566.680,58	1.839.794,59	324,7%
a) Plusvalenze	56.012,00	-	56.012,00	100,0%
b) Altri proventi straordinari	2.350.463,17	566.680,58	1.783.782,59	314,8%
2) Oneri straordinari	2.315.963,33	239.314,84	2.076.648,49	867,7%
a) Minusvalenze	34.225,79	-	34.225,79	100,0%
b) Altri oneri straordinari	2.281.737,54	239.314,84	2.042.422,70	853,4%
Totale E)	90.511,84	327.365,74	-236.853,90	-72,4%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	15.718.611,08	-64.457.624,35	80.176.235,43	-124,4%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	15.059.507,67	15.669.957,54	-610.449,87	-3,9%
1) IRAP	14.467.289,96	14.037.387,12	429.902,84	3,1%
a) IRAP relativa a personale dipendente	13.253.683,84	13.053.089,12	200.594,72	1,5%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	727.743,66	550.872,00	176.871,66	32,1%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	485.862,46	433.426,00	52.436,46	12,1%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
2) IRES	573.118,20	563.000,00	10.118,20	1,8%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	19.099,51	1.069.570,42	-1.050.470,91	-98,2%
3 Totale Y)	15.059.507,67	15.669.957,54	-610.449,87	-3,9%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	659.103,41	-80.127.581,89	80.786.685,30	-100,8%

Il confronto del conto economico 2024 viene effettuato con il conto economico preventivo 2024.

Il conto economico 2024 chiude con un utile di esercizio di € 659.103,41 a fronte di un risultato previsionale che prevedeva un disavanzo di € - 80.786.685,30.

Il valore della produzione 2024 rispetto al preventivato presenta una differenza di € 93.877.707,62.

La differenza è dovuta per € 75.079.847,73 alle assegnazioni di "Contributi in conto esercizio da Regione" per la quota di fondo sanitario regionale. Con DGR n. 23/2005 la Giunta Regionale ha definito i criteri per la ripartizione agli enti del SSR delle risorse del FSR per l'erogazione dei LEA. Con DGR n. 35/2005 sono state assegnate le relative risorse per l'anno 2024, adeguando il FSR alle risorse complessivamente previste dalle Intese CSR n. 228-229/2024. Le stesse risultano integrate con le assegnazioni previste dal provvedimento di ricognizione e destinazione delle risorse disponibili per garantire l'equilibrio economico finanziario del SSR 2024.

Sempre con riferimento ai contributi in conto esercizio, l'altra voce che presenta uno scostamento significativo è data dai "Contributi in conto esercizio - extra fondo" per € -2.250.935,75. Tale differenza deriva dalla esclusione del Fondo Nazionale Non Autosufficienza (FNNA) dal perimetro sanitario del bilancio regionale avvenuta durante l'anno 2024, quando la Regione del Veneto nel corso del 2024 ha disposto che il fondo 2024 venga regolarizzato direttamente nell'area sociale del bilancio e contabilizzato nella medesima area al conto AA0170. Conseguentemente sempre nell'area sociale del bilancio hanno trovato rappresentazione gli oneri correlati alle impegnative di cura domiciliare, come da DGR 1558/2023 (ICDb -

ICDb plus – ICD m- ICD mgs), gli oneri relativi ai progetti di vita indipendente e inclusione sociale e gli oneri correlati all'assistenza diretta SAD ADI.

Rispetto al preventivo 2024 la voce *“Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti”* presenta una variazione pari a € -3.186.64 derivante dall'acquisto di beni ammortizzabili nell'ambito di attività progettuali finanziate con contributi in conto esercizio.

La voce *“Utilizzo fondi per quote inutilizzate di contributi vincolati di esercizi precedenti”* ha una variazione di € 2.415.831,36 rispetto al preventivo dove tale voce non viene valorizzata. L'utilizzo dei contributi ha riguardato principalmente il piano di recupero delle liste di attesa, i progetti correlati alla riorganizzazione del Dipartimento di Salute Mentale, i progetti per la riabilitazione e la cura delle persone affette da dipendenza al gioco d'azzardo, i progetti sollievo a favore delle persone affette da decadimento cognitivo e malattia di Parkinson, la cura dei soggetti con disturbo dello spettro autistico, il potenziamento delle cure primarie, dell'assistenza territoriale e domiciliare. Trattandosi di contributi vincolati a fronte di specifiche progettualità, l'utilizzo del contributo è strettamente correlato al sostenimento dei costi per pari importo e pertanto non incide nel risultato dell'esercizio.

I *“Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie a rilevanza sanitaria”* e la *“Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)”* aumentano rispetto al preventivo rispettivamente di +€ 2.268.198,66 (+6,6%) e + € 1.745.767,02 (+15,5%). Tale aumento è segno sia della ripresa dell'attività sanitaria che delle azioni di recupero del credito messe in atto dall'azienda.

Anche la voce *“Altri ricavi e proventi”* presenta un significativo aumento rispetto al preventivo, pari a € 13.067.150,66. Tale aumento deriva principalmente dalla attività di aggiornamento svolta nel 2024 sugli accantonamenti iscritti a bilancio nel fondo rischi in autoassicurazione negli anni pregressi e all'allineamento con le valutazioni di riserve per rischio di soccombenza dei sinistri presenti nel gestionale regionale GRC-Simens.

I costi della produzione del conto economico consuntivo 2024 rispetto al preventivo 2024 presentano uno scostamento di € 13.497.060,09, pari all'1,7%. La necessità di mettere in campo tutte le misure possibili per recuperare le liste di attesa che si erano accumulate nel corso della pandemia, i rinnovi contrattuali con il loro effetto trascinarsi, l'attrazione della mobilità sanitaria passiva verso le aziende sanitarie limitrofe o extra regione, in particolare quelle che erogano prestazioni di alta specialità non presenti nell'azienda ULSS 7, gli effetti economici di alcune programmazioni regionali quali la revisione delle quote di accesso nelle strutture residenziali e semiresidenziali per anziani e disabili nonché il nuovo piano per la psichiatria hanno avuto un impatto significativo sulla costosità dell'anno 2024. L'azienda con notevole impegno è riuscita a riportare la produttività ai livelli pre-pandemici, come evidenziato anche dai dati pervenuti dalla Regione Veneto, e in alcune specialità, anche a superarli. Nell'ottica del contenimento dei costi, della razionalizzazione e ottimizzazione della gestione, l'azienda ha provveduto ad avviare specifici gruppi di lavoro sulla gestione dei contratti più complessi nonché su particolari tipologie di costi di significativo impatto o di importanti variazioni in aumento i cui effetti di contenimento della spesa si vedranno nel medio periodo.

Le differenze più rilevanti rispetto al preventivo sono imputabili alle seguenti voci:

- *“Acquisto di beni sanitari”* per € +1.807.327,65 (+1,5%): la differenza tra il consuntivo 2024 e la stima dei dati previsionali effettuata a dicembre 2023 per queste voci è correlata ai limiti di costo indicati dalla Regione Veneto per il 2023, che nel corso del 2024 sono stati rivisti in aumento; concorre a determinare la differenza rispetto al preventivo il costo dei farmaci, soprattutto quelli innovativi, il cui trend è in linea con le prescrizioni regionali, l'aumento dell'attività in ambito della Chirurgia e dell'Urologia, l'aumento

del consumo di materiale dedicato per microinfusori di insulina, nonché l'acquisto di dispositivi medici necessari ad effettuare gli interventi di chirurgia robotica.

- *“Acquisto di servizi sanitari”* per € 8.755.946,02 (+2,8%): in questa voce rileva l'aumento dei costi per l'assistenza specialistica ambulatoriale per 2,8 milioni di euro (+11,2%) per il recupero delle liste di attesa, sia la ripresa dell'attività delle altre Aziende Sanitarie, che di conseguenza comporta un aumento delle prestazioni erogate in regime di mobilità passiva in particolare sull'assistenza specialistica ambulatoriale, riabilitativa (+48,2%) e integrativa (+7%). A fronte di una diminuzione nell'assistenza ospedaliera di 2,3 milioni di euro (-3,3%), rilevano un aumento le prestazioni di distribuzione dei farmaci File F per 3,8 milioni di euro (+24,2%). In aumento la compartecipazione per attività di libera professione (+20%) rispetto alle previsioni. Aumentano rispetto al preventivo anche le consulenze, collaborazioni e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie di oltre 3 milioni di euro (+77,1) principalmente per il piano di recupero delle liste d'attesa.
- *“Acquisti di servizi non sanitari”* per -753.176,91 (-1,3%): in questa voce si rileva un trend in diminuzione del costo rispetto alle previsioni, nonostante le richieste di revisioni prezzi in aumento derivanti dagli incrementi degli indici Istat, grazie principalmente al rientro dei costi dell'energia elettrica.
- Il *“costo del personale”* presenta uno scostamento di € 4.183.496,68 (+2,1%) come conseguenza del piano assunzioni e soprattutto dei recenti rinnovi contrattuali con l'effetto trascinamento nelle annualità successive.
- La voce *“Ammortamenti”* presenta una diminuzione rispetto al preventivo di € -1.403.788,29 (-5,9%) che deriva dal piano investimenti, in particolare dal PNRR, dove per dare avvio alle procedure di gara occorre individuare la copertura finanziaria per l'intero progetto nell'anno di avvio e poi a consuntivo si determinano gli ammortamenti sulla quota effettivamente realizzata degli investimenti preventivati.
- La voce *“Svalutazione crediti”* presenta una diminuzione rispetto al preventivo di € -123.427,93 (-41,1%) che deriva dall'attività di recupero crediti messa in atto dall'azienda che ha fatto sì che nel 2024 fosse necessario un accantonamento pari a € 176.572,07, a fronte dei 300.000,00 euro previsti, per adeguare il fondo alla svalutazione del 100% dei crediti v/privati al 31.12.2023 e dei crediti v/aziende per le quali sia pervenuta comunicazione di avvio di procedure concorsuali.
- Lo scostamento nella voce *“Accantonamenti”* di € 189.872,53 (+0,8%) è imputabile agli accantonamenti per rischi per € 5.282.104,39 di cui riferibili al rischio di soccombenza futura sulle richieste di risarcimento pervenute nell'anno in corso +€ 4.114.661,07, alle richieste per cause civili e oneri processuali +€ 1.023.961,32 e al contenzioso v/personale dipendente +€ 120.000,00; è imputabile alle quote inutilizzate di contributi vincolati per progettualità pluriennali o assegnati in sede di chiusura del bilancio di esercizio 2024 per € 1.303.198,19 che a preventivo non potevano essere conosciute e per € -6.364.144,04 ad altri accantonamenti, principalmente legati ai rinnovi contrattuali del personale del comparto e della dirigenza sanitaria e agli incentivi per funzioni tecniche di cui all'art. 113 D.Lgs. 50/2016.

La variazione delle rimanenze di magazzino per la sua variabilità non viene inserita nelle previsioni e pertanto lo scostamento è del 100% rispetto al preventivo.

Impatta meno sul risultato di esercizio rispetto alle previsioni la gestione straordinaria e la differenza deriva dalla natura stessa della tipologia che non è stimabile in fase di previsione. Le uniche previsioni straordinarie erano state inserite nel preventivo su specifica indicazione regionale.

Anche le imposte e tasse sono risultate inferiori rispetto alle previsioni soprattutto con riferimento all'accantonamento a fondo imposte in quanto per il 2024 le imposte correlate agli accantonamenti per rinnovi contrattuali nelle more della sottoscrizione dei CCNL 2022-2024, come indicato nella nota di Azienda Zero prot. n. 6910 del 13/3/2025, sono già comprese nell'importo accantonato nel conto dei rinnovi contrattuali.

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2024

Analisi scostamenti Conto Economico consuntivo anno 2024 e consuntivo anno 2023 (Sintetici da DM 20 marzo 2013):

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>		Anno 2024	Anno 2023	SCOSTAMENTO	
				(V.A.)	(V. %)
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE	804.657.592,92	762.443.615,25	42.213.977,67	5,5%
1)	Contributi in c/esercizio	712.696.295,75	680.833.734,70	31.862.561,05	4,7%
a)	Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	711.319.902,73	676.473.680,26	34.846.222,47	5,2%
b)	Contributi in c/esercizio - extra fondo	1.247.316,47	4.305.954,44	-3.058.637,97	-71,0%
1)	<i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati</i>	299.968,02	11.834,81	288.133,21	2434,6%
2)	<i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA</i>	-	-	-	-
3)	<i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA</i>	2.888,55	9.993,22	-7.104,67	-71,1%
4)	<i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro</i>	-	-	-	-
5)	<i>Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)</i>	-	-	-	-
6)	<i>Contributi da altri soggetti pubblici</i>	944.459,90	4.284.126,41	-3.339.666,51	-78,0%
c)	Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	-	-	-
1)	<i>da Ministero della Salute per ricerca corrente</i>	-	-	-	-
2)	<i>da Ministero della Salute per ricerca finalizzata</i>	-	-	-	-
3)	<i>da Regione e altri soggetti pubblici</i>	-	-	-	-
4)	<i>da privati</i>	-	-	-	-
d)	Contributi in c/esercizio - da privati	129.076,55	54.100,00	74.976,55	138,6%
2)	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-3.186,64	-875.379,34	872.192,70	-99,6%
3)	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	2.415.831,36	4.667.170,19	-2.251.338,83	-48,2%
4)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	36.554.699,40	35.776.039,48	778.659,92	2,2%
a)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	24.112.861,57	23.583.188,00	529.673,57	2,2%
b)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	7.734.964,95	7.222.082,28	512.882,67	7,1%
c)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	4.706.872,88	4.970.769,20	-263.896,32	-5,3%
5)	Concorsi, recuperi e rimborsi	7.023.096,55	3.997.479,57	3.025.616,98	75,7%
6)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	12.979.153,68	11.495.549,45	1.483.604,23	12,9%
7)	Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	18.916.074,55	17.724.382,53	1.191.692,02	6,7%
8)	Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9)	Altri ricavi e proventi	14.075.628,27	8.824.638,67	5.250.989,60	59,5%
	Totale A)	804.657.592,92	762.443.615,25	42.213.977,67	5,5%
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE	789.061.935,48	767.568.234,67	21.493.700,81	2,8%
1)	Acquisti di beni	121.054.372,70	114.143.352,82	6.911.019,88	6,1%
a)	Acquisti di beni sanitari	119.381.138,54	112.324.007,31	7.057.131,23	6,3%
b)	Acquisti di beni non sanitari	1.673.234,16	1.819.345,51	-146.111,35	-8,0%
2)	Acquisti di servizi sanitari	326.846.158,61	322.702.632,05	4.143.526,56	1,3%
a)	Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	45.304.058,62	43.965.562,53	1.338.496,09	3,0%
b)	Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	38.261.584,67	37.960.509,78	301.074,89	0,8%
c)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	27.539.182,12	26.225.955,65	1.313.226,47	5,0%
d)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	1.767.156,35	2.009.254,55	-242.098,20	-12,0%
e)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	2.271.826,63	2.388.834,11	-117.007,48	-4,9%
f)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	2.567.841,13	2.381.485,60	186.355,53	7,8%
g)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	67.663.757,00	69.170.022,00	-1.506.265,00	-2,2%
h)	Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	8.681.418,63	8.516.539,90	164.878,73	1,9%
i)	Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	19.687.213,00	17.194.823,00	2.492.390,00	14,5%
j)	Acquisti prestazioni termali in convenzione	594.090,00	585.053,00	9.037,00	1,5%
k)	Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	2.687.260,23	2.439.511,09	247.749,14	10,2%
l)	Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	71.052.901,55	69.343.399,60	1.709.501,95	2,5%
m)	Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	5.958.466,47	5.621.453,18	337.013,29	6,0%
n)	Rimborsi Assegni e contributi sanitari	5.522.811,10	8.517.171,91	-2.994.360,81	-35,2%
o)	Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	6.949.654,71	5.795.701,19	1.153.953,52	19,9%
p)	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	20.336.936,40	20.587.354,96	-250.418,56	-1,2%
q)	Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale)	-	-	-	-
3)	Acquisti di servizi non sanitari	56.624.028,62	56.192.464,58	431.564,04	0,8%

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2024

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>		Anno 2024	Anno 2023	SCOSTAMENTO	
				(V.A.)	(V. %)
a)	Servizi non sanitari	56.065.622,16	55.609.321,62	456.300,54	0,8%
b)	Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	157.619,90	273.162,17	-115.542,27	-42,3%
c)	Formazione	400.786,56	309.980,79	90.805,77	29,3%
4)	Manutenzione e riparazione	12.892.838,75	12.666.649,10	226.189,65	1,8%
5)	Godimento di beni di terzi	13.865.407,98	13.302.575,75	562.832,23	4,2%
6)	Costi del personale	206.843.727,45	200.730.659,70	6.113.067,75	3,0%
a)	Personale dirigente medico	62.422.931,54	58.971.676,39	3.451.255,15	5,9%
b)	Personale dirigente ruolo sanitario non medico	5.537.936,87	4.962.992,64	574.944,23	11,6%
c)	Personale comparto ruolo sanitario	95.133.740,81	93.480.241,47	1.653.499,34	1,8%
d)	Personale dirigente altri ruoli	2.342.696,64	2.106.146,43	236.550,21	11,2%
e)	Personale comparto altri ruoli	41.406.421,59	41.209.602,77	196.818,82	0,5%
7)	Oneri diversi di gestione	3.462.883,19	3.239.331,63	223.551,56	6,9%
8)	Ammortamenti	22.273.029,60	21.558.461,32	714.568,28	3,3%
a)	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	1.178.934,85	1.162.691,40	16.243,45	1,4%
b)	Ammortamenti dei Fabbricati	11.946.550,05	11.837.905,94	108.644,11	0,9%
c)	Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	9.147.544,70	8.557.863,98	589.680,72	6,9%
9)	Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	176.572,07	16.990,40	159.581,67	939,2%
10)	Variazione delle rimanenze	587.638,22	3.497.184,54	-2.909.546,32	-83,2%
a)	Variazione delle rimanenze sanitarie	544.019,80	3.428.670,76	-2.884.650,96	-84,1%
b)	Variazione delle rimanenze non sanitarie	43.618,42	68.513,78	-24.895,36	-36,3%
11)	Accantonamenti	24.435.278,29	19.517.932,78	4.917.345,51	25,2%
a)	Accantonamenti per rischi	12.282.104,39	10.127.217,38	2.154.887,01	21,3%
b)	Accantonamenti per premio operosità	246.675,99	220.907,27	25.768,72	11,7%
c)	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	1.303.198,19	1.115.901,71	187.296,48	16,8%
d)	Altri accantonamenti	10.603.299,72	8.053.906,42	2.549.393,30	31,7%
Totale B)		789.061.935,48	767.568.234,67	21.493.700,81	2,8%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		15.595.657,44	-5.124.619,42	20.720.276,86	-404,3%
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	32.441,80	30.147,71	2.294,09	7,6%
1)	Interessi attivi ed altri proventi finanziari	32.441,80	30.147,71	2.294,09	7,6%
2)	Interessi passivi ed altri oneri finanziari	-	-	-	-
Totale C)		32.441,80	30.147,71	2.294,09	7,6%
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-
1)	Rivalutazioni	-	-	-	-
2)	Svalutazioni	-	-	-	-
Totale D)		-	-	-	-
E)	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	90.511,84	813.164,66	-722.652,82	-88,9%
1)	Proventi straordinari	2.406.475,17	2.542.591,33	-136.116,16	-5,4%
a)	Plusvalenze	56.012,00	24.552,60	31.459,40	128,1%
b)	Altri proventi straordinari	2.350.463,17	2.518.038,73	-167.575,56	-6,7%
2)	Oneri straordinari	2.315.963,33	1.729.426,67	586.536,66	33,9%
a)	Minusvalenze	34.225,79	-	34.225,79	100,0%
b)	Altri oneri straordinari	2.281.737,54	1.729.426,67	552.310,87	31,9%
Totale E)		90.511,84	813.164,66	-722.652,82	-88,9%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		15.718.611,08	-4.281.307,05	19.999.918,13	-467,1%
Y)	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	15.059.507,67	14.608.344,68	451.162,99	3,1%
1)	IRAP	14.467.289,96	13.983.378,32	483.911,64	3,5%
a)	IRAP relativa a personale dipendente	13.253.683,84	12.851.253,82	402.430,02	3,1%
b)	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	727.743,66	676.539,66	51.204,00	7,6%
c)	IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia)	485.862,46	455.584,84	30.277,62	6,6%
d)	IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
2)	IRES	573.118,20	362.763,00	210.355,20	58,0%
3)	Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	19.099,51	262.203,36	-243.103,85	-92,7%
Totale Y)		15.059.507,67	14.608.344,68	451.162,99	3,1%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		659.103,41	-18.889.651,73	19.548.755,14	-103,5%

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2024

Il conto economico 2024 chiude con un risultato positivo di € 659.103,41 in miglioramento rispetto al risultato del 2023 che chiudeva a € - 18.889.651,73.

Dal confronto dei dati economici del consuntivo 2024 rispetto al consuntivo 2023 il valore della produzione, rileva una variazione complessiva di € 42.213.977,67 (+5,5%). La variazione positiva è da imputare all'aumento dei contributi in conto esercizio dalla Regione e da altri soggetti pubblici per € 31.862.561,05 (+4,7%); all'aumento dei concorsi, recuperi e rimborsi per € 3.025.619,98 (+75%), all'aumentano delle entrate proprie relative alle prestazioni sanitarie e sociosanitarie per € 778.659,92 (+2,2%) e alla compartecipazione alla spesa (ticket) per € 1.483.604,23 (+12,9%).

Aumenta altresì la quota di contributi in c/capitale imputata all'esercizio (sterilizzazioni degli ammortamenti) per € 1.191.692,02 (+6,7%);

In aumento la voce Altri ricavi e proventi per euro 5.250.989,60 (+59,5%) per effetto dall'attività revisione svolta sugli accantonamenti iscritti a bilancio nel fondo rischi negli anni pregressi e all'allineamento con le valutazioni di riserve per rischio di soccombenza dei sinistri presenti nel gestionale regionale GRSC-Simens.

I costi della produzione aumentano complessivamente di € 21.493.700,81 pari al 2,8%. La variazione è imputabile alle seguenti voci:

- ai beni sanitari per € 7.057.131,23 (+6,3%) per l'acquisto di farmaci e dispositivi in parte derivanti in parte alla ripresa dell'attività, in parte dall'addebito del costo dei beni pervenuti da Azienda Zero e in parte alla diversa modalità di contabilizzazione di alcuni contratti di service per i quali sono stati correttamente scorporati dai canoni di servizio i costi riferibili alla fornitura dei dispositivi medici;
- aumentano gli acquisti di servizi sanitari per € 4.143.526,56 (+1,3%) in particolare i costi della medicina convenzionata per € 1.338.496,09 (+3,0%), delle prestazioni specialistiche ambulatoriali per € 1.313.226,47 (+5,0%), dell'assistenza protesica per € 186.355,53 (+7,8%), delle prestazioni di psichiatria residenziale e semi-residenziale per € 164.878,73 (+1,9%), della distribuzione di farmaci File F per € 2.492.390,00 (+14,5%), delle prestazioni termali per € 9.037,00 (+1,5%), dei trasporti sanitari per € 247.749,14 (+10,2%), delle altre prestazioni socio-sanitarie per € 1.709.501,95 (+2,5%), della libera professione intramoenia per € 337.013,29 (+6,0%) e delle consulenze e collaborazioni sanitarie per € 1.153.953,52 (+19,9%), mentre calano i costi dell'assistenza riabilitativa per € 242.098,20 (-12,0%), dell'assistenza integrativa per € 117.007,48 (-4,9%), dell'assistenza ospedaliera presso altre aziende sanitarie per € 1.506.265,00 (-2,2%), dei rimborsi assegni e contributi per € 2.994.360,81 (-35,2%) e degli altri servizi a rilevanza sanitaria per € 250.418,56 (-1,2%).
- ai servizi non sanitari, che aumentano di € 431.564,04 (0,8 %), complessivamente in linea con l'inflazione media del 2024 pari all'1,00%, soprattutto grazie al calo nel 2024 dei costi per l'energia elettrica, del riscaldamento e delle consulenze e collaborazioni non sanitarie;
- alle manutenzioni e riparazioni, che aumentano di € 226.189,65 (+1,8%);
- ai canoni di godimento beni di terzi che aumentano di € 562.832,23 (+4,2%);
- al costo del personale, che aumenta di complessivi € 6.113.067,75 (+3,0%) principalmente per effetto trascinarsi del nuovo CCNL triennio 2019-2021 del comparto e della dirigenza sanitaria e per le assunzioni;
- aumentano gli ammortamenti di € 714.568,28 (+3,3%) soprattutto per effetto degli investimenti in fabbricati, attrezzature sanitarie e macchine d'ufficio;
- al saldo della variazione delle rimanenze, che incide nel risultato di esercizio per 587.638,22 con una differenza rispetto al 2023 di € 2.909.546,32: è continuata anche nel 2024 l'attività del gruppo di lavoro

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2024

per la razionalizzazione degli acquisti di beni sanitari e delle scorte, nonché l'accorpamento dei magazzini economici e lo smaltimento dei beni obsoleti. Anche Azienda Zero ha provveduto a razionalizzare le consegne di materiale dedicato al Panflu-covid portandole in linea con gli effettivi fabbisogni dell'azienda e svalutando alcuni prodotti che avevano un costo storico non più in linea con i valori di mercato.

- aumentano gli accantonamenti rispetto al 2023 di € 4.917.345,51 (+25,2%), in particolare la voce *accantonamenti per rischi* per € +2.154.887,01 (+21,3%) e la voce *altri accantonamenti* per € 2.549.393,30 (+31,7%) imputabili principalmente al rinnovo del contratto della medicina convenzionata e del personale del comparto.

Diminuisce rispetto al 2023 l'apporto della gestione straordinaria per complessivi € 722.652,82 (-88,9%) e aumentano i costi per imposte e tasse per € 451.162,99 (+3,1%).

In base agli scostamenti rilevati nel Conto Economico sopra riportato, si descrivono e si approfondiscono di seguito gli scostamenti più significativi.

- *Contributi c/esercizio (extra fondo)*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	DELTA
AA0060 (A.I.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	302.856,57	21.828,03	281.028,54
AA0110 (A.I.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0,00	0,00	0,00
AA0140 (A.I.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	944.459,90	4.284.126,41	-3.339.666,51
AA0050 (A.I.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	1.247.316,47	4.305.954,44	-3.058.637,97

I contributi in conto esercizio "extra fondo" rispetto al 2023 sono diminuiti significativamente. La differenza più significativa è imputabile alla voce *AA0140 contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)*. Tale differenza si riferisce alle risorse del Fondo Nazionale per la non Autosufficienza (FNNA), ex art. 1 co. 1264 Legge n. 296 del 2006 di cui al DGR n. 1558 del 12/12/2023 e DDR 97/2023, che nel 2024 la Regione Veneto ha escluso dal perimetro sanitario del Bilancio Regionale comunicando di regolarizzarle direttamente nell'area sociale del bilancio e contabilizzarlo alla voce *AA0170 Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro*.

Si riportano di seguito i principali contributi "extra fondo" assegnati nel 2024:

voce AA0070 – Regione del Veneto vincolati - per un totale di € 299.968,02 così suddivisi:

- € 5.000,00 per l'esecuzione del campionamento e delle analisi per il monitoraggio di contaminanti, microrganismi e radioattività in alimenti;
- € 17.000,00 per gestione, il controllo e l'eradicazione della Peste Suina Africana (PSA) nei suini d'allevamento e nei cinghiali a vita libera;
- € 277.968,02 per introiti ottenuti dal pagamento delle sanzioni ai sensi del D.Lgs. n. 758/1994 e del D.Lgs. n. 81/2008 - quota a sostegno del personale UOC SPISAL;

voce AA0090 – Regione del Veneto risorse aggiuntive per extra LEA - per un totale di € 2.888,55 per rimborsi spese a soggetti affetti da Sindrome di Sjögren;

voce AA0141 - Ministero della Salute - per un totale di € 85.288,26 così suddivisi:

- € 62.244,63 per il contrasto ai disturbi della nutrizione e alimentazione;
- € 13.775,21 per la prevenzione della cecità, la riabilitazione visiva e l'integrazione sociale e lavorativa dei ciechi pluriminorati;
- € 8.000,00 per la realizzazione delle azioni per la protezione dei malati di celiachia;
- € 868,42 per l'organizzazione dei prelievi e trapianti di organi e tessuti;
- € 400,00 per il sostegno all'acquisto di sostituti del latte materno.

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2024

voce AA0150B – Altri Soggetti Pubblici NO PERIMETRO SANITA' - per un totale di € 859.171,64 così suddivisi:

- € 347.250,03 da Regione Veneto per sostegno alle attività dedicate all'autismo;
- € 254.846,89 dai Comuni per il servizio di custodia e mantenimento dei cani randagi;
- € 100.000,00 dal Dipartimento Politiche Antidroga per il progetto "Scuola Aperta";
- € 65.097,00 da Veneto Lavoro per i tirocini e gli inserimenti lavorativi delle persone svantaggiate - Silas;
- € 62.410,00 dal CORIS Consorzio per la Ricerca Sanitaria di Padova per il progetto "dialisi peritoneale 2.0";
- € 23.567,72 da Regione Veneto per il progetto Quality of life 7-21;
- € 6.000,00 per il controllo etichettatura carni bovine.

- *Contributi c/esercizio per ricerca*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	DELTA
AA0180 (A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	0,00	0,00	0,00

Non è presente nell'Azienda ULSS 7 Pedemontana questa tipologia di ricavo.

- *Contributi c/esercizio da privati*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	DELTA
AA0230 (A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	129.076,55	54.100,00	74.976,55

La differenza positiva rispetto al consuntivo 2023 deriva dalle donazioni spontanee effettuate da privati nel 2024.

I contributi più significativi percepiti nel 2024 riguardano il progetto interreg. CARES finanziato da E.R.D.F. (European Regional Development Fund) per € 61.951,55 e le donazioni da destinare ai reparti ospedalieri per complessivi € 52.125,00.

- *Altri ricavi e proventi*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	DELTA
AA1070 (A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	14.225,09	7.161,75	7.063,34
AA1080 (A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	116.103,90	109.123,50	6.980,40
AA1090 (A.9.C) Altri proventi diversi	13.945.299,28	8.708.353,42	5.236.945,86
AA1060 (A.9) Altri ricavi e proventi	14.075.628,27	8.824.638,67	5.250.989,60

La voce Altri ricavi e proventi presenta una variazione complessiva di +€ 5.250.989,60 di cui € 5.236.945,86 nel conto AA1090 Altri proventi diversi. La differenza rispetto al 2023 è da attribuire principalmente:

- per € 3.361.376,98 alla revisione delle riserve per autoassicurazione accantonate a fondo rischi e all'allineamento dei dati con il gestionale regionale GRC-Simens a cura dell'U.O.C. Affari Generali: nel corso del 2024 sono stati riviste in diminuzione del fondo le riserve per le richieste di risarcimento che presentavano elementi aggiuntivi tali da comportare una attendibile diminuzione della rischiosità di soccombenza o riferite a richieste che sono state rigettate per complessivi € 11.718.298,92;
- per € 525.903,93 alla revisione dei fondi rischi per cause civili e oneri processuali e per contenzioso con il personale che sono stati rivisti in diminuzione su procedimenti che si sono conclusi con esito favorevole all'azienda o che hanno avuto sviluppi positivi tali da ridurre il rischio di soccombenza;
- per € 452.187,54 rilevando le economie rispetto alle somme accantonate comunicate con determinazione delle UU.OO. interessate a fronte delle liquidazioni degli incentivi per funzioni tecniche riferiti ad anni pregressi in applicazione del regolamento aziendale;

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2024

- per € 484.823,95 si è provveduto all'azzeramento dell'accantonamento prudenziale che l'azienda aveva appostato a bilancio negli anni precedenti per far fronte a maggiori costi che avrebbero potuto derivare dal market test sul contratto di project financing relativo alla gestione dei servizi dell'ospedale Alto Vicentino in quanto i contratti sono stati rinnovati e l'impatto del market test è stato assorbito dalla gestione corrente;

- per € 200.000,00 per la riduzione dell'accantonamento per note accredito da ricevere, frutto dell'attività di sollecito ai fornitori svolta nel corso del 2024 che ha permesso di chiudere numerose partite contabili aperte che erano ancora in attesa di nota di accredito e permettendo così di ridurre l'accantonamento prudenziale appostato a bilancio negli anni precedenti.

- *Acquisto di prodotti farmaceutici ed emoderivati*

<i>PIANO DEI CONTI</i>	<i>Consuntivo 2024</i>	<i>Consuntivo 2023</i>	<i>DELTA</i>
<i>BA0030 (B.I.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati</i>	50.623.088,36	47.462.046,68	3.161.041,68
<i>di cui Covid-19</i>	33.846,58	57.539,32	-23.692,74
<i>di cui quota acquistata per altre aziende</i>	0,00	0,00	0,00
<i>di cui farmaci innovativi</i>	4.275.481,31	3.542.574,00	732.907,31
<i>di cui farmaci oncologici innovativi</i>	0,00	0,00	0,00
BA0030 (B.I.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati al netto dei costi dei farmaci innovativi	46.347.607,05	43.919.472,68	2.428.134,37

Il conto prodotti farmaceutici ed emoderivati rispetto al 2023 al netto del costo dei farmaci innovativi e oncologici innovativi presenta un incremento di € 2.428.134,37, che risulta in percentuale tra i più bassi registrati in Regione Veneto e ampiamente inferiore al valore soglia assegnato dalla Regione Veneto con decreto n. 27/2024, pari a € 48.991.978. Si evidenzia il buon raggiungimento degli obiettivi di appropriatezza assegnati e le continue attività di monitoraggio e audit con i clinici.

- *Acquisto di dispositivi medici (no IVD)*

<i>PIANO DEI CONTI</i>	<i>Consuntivo 2024</i>	<i>Consuntivo 2023</i>	<i>DELTA</i>
<i>BA0210 (B.I.A.3) Dispositivi medici (senza IVD)</i>	36.583.658,00	33.758.428,33	2.825.229,67
<i>di cui Covid-19</i>	0,00	0,00	0,00
<i>di cui quota acquistata per altre aziende</i>	0,00	0,00	0,00

Il costo dei dispositivi medici è in incremento rispetto al 2023 di € 2.825.229,67. L'incremento è correlabile all'andamento dell'attività svolta nell'anno 2024 dove si è registrato un progressivo trend positivo per la produttività dei ricoveri (fonte SDO) con un incremento del + 4,1 % rispetto al 2023 con un incremento di 6.669.005 € sul valore della produzione (+5,2%). Si evidenzia in particolar modo l'aumento dell'attività di ortopedia delle UU.OO. dei 3 presidi, a regime dal 2023, con un incremento del valore della produzione di € 2.057.809 (+ 8,8%) a fronte di un aumento di 269 ricoveri prevalentemente per protesica maggiore. Un importante incremento si è registrato, altresì, sia nel numero di interventi che nel valore della produzione per la chirurgia generale di Santorso, dove l'attività è a regime da settembre 2023.

Analogamente ai dimessi vi è un aumento della produttività della specialistica ambulatoriale (fonte SPS, al netto della branca Laboratorio): +3.5% rispetto al 2023 (+1.775.275).

Si sottolinea, inoltre, dal 01.07.2023 l'ULSS 7 Pedemontana ha aderito alla gara regionale per ausili monouso (ditte Equity e Serenity), con uno spostamento della spesa dal conto Service al conto dispositivi medici per un impatto complessivo di 1.467.427 per l'anno 2024.

Tra le azioni messe in atto per garantire il rispetto del tetto di spesa 2024, è proseguita l'attività dell'UVA DM relativa ai dispositivi di nuova introduzione, con verifica del loro utilizzo appropriato. Vi è stata inoltre la formalizzazione di gruppi di lavoro aziendali multidisciplinari per analisi e condivisione linee di utilizzo. In

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2024

UVA DM sono state condivise analisi della spesa dei dispositivi con dettaglio delle CND a più alto impatto economico, con verifica delle azioni da attuare per un contenimento della spesa, e analisi sugli acquisti in economia, verificando in quali aree era possibile una riconduzione a prodotti aggiudicati in gara regionale e ove attivarsi con procedure aziendali.

Sono inoltre stati effettuati incontri di programmazione e monitoraggio dell'attività, del budget e degli obiettivi assegnati con le UU.OO. a maggior impatto di spesa, anche con la presenza della direzione strategica. Sono inoltre state perseguite azioni di razionalizzazione dei riordini e delle scorte di DM.

- *Acquisto di IVD*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	DELTA
BA0240 (B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	5.795.757,70	6.617.773,38	-822.015,68
di cui Covid-19	405.991,37	1.442.000,00	-1.036.008,63
di cui quota acquistata per altre aziende	0,00	0,00	0,00

Il consuntivo 2024 presenta una diminuzione significativa rispetto al 2023 sul quale impattava ancora significativamente l'attività della branca di microbiologia per la ricerca e la diagnosi di virus respiratori Sars-cov-2, grazie anche alle politiche di corretta gestione degli approvvigionamenti, messe in atto già dalla fase degli ordini, con un attento utilizzo delle risorse.

- *Acquisto di prestazioni di assistenza sanitaria di base*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	DELTA
BA0430 (B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	31.954.427,11	30.532.575,09	1.421.852,02
BA0440 (B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	7.596.056,71	7.634.391,98	-38.335,27
BA0450 (B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	4.860.869,24	4.929.058,85	-68.189,61
BA0460 (B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici I18, ecc)	646.576,56	633.724,61	12.851,95
BA0420 (B.2.A.1.1) - da convenzione	45.057.929,62	43.729.750,53	1.328.179,09

L'aumento dei costi rispetto al 2023 di complessivi € 1.328.179,09 è imputabile interamente alla voce *costi di assistenza per medici di medicina generale* e deriva dall'effetto trascinarsi sul 2024 dell'accordo collettivo nazionale (ACN), nonché dagli sviluppi nell'ambito delle medicine di gruppo.

- *Acquisto di prestazioni di farmaceutica convenzionata*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	DELTA
BA0500 (B.2.A.2.1) - da convenzione (al netto della remunerazione aggiuntiva)	37.196.373,72	36.283.185,97	913.187,75

Il costo della farmaceutica in convenzione, al netto della remunerazione aggiuntiva alle farmacie di € 106.099,65, presenta un aumento di € 913.197,75 rispetto al 2023.

Anche nell'anno 2024 l'azienda ha portato avanti il piano delle attività per contenere l'incremento della spesa farmaceutica convenzionata, organizzando incontri individuali con i medici di medicina generale, illustrando report personalizzati con focus sulle molecole a maggior impatto sulla spesa e a rischio di inappropriatazza. I medici sono stati richiamati allo scrupoloso rispetto delle note Aifa e alla prescrizione a carico SSN nel rispetto delle indicazioni registrate in scheda tecnica. Negli incontri è stata presentata l'opportunità di scegliere molecole a più basso costo per il SSN, in linea con le indicazioni regionali. Sono stati fatti interventi di sensibilizzazione nei confronti sia dei prescrittori che dei cittadini sull'uso corretto degli antibiotici per evitare

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2024

terapie inutili e incremento di resistenze, e sono stati individuati e condivisi con i medici, specifici indicatori sul corretto uso degli antibiotici.

Grazie alle azioni perseguite e sopra riportate il costo della farmaceutica convenzionata, al netto della remunerazione aggiuntiva, è risultato rispettoso del valore soglia 2024 assegnato dalla Regione Veneto, pari a € 37.197.393.

- *Acquisto di prestazioni di specialistica ambulatoriale*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	DELTA
BA0580 (B.2.A.3.5) - da privato	4.023.300,42	3.809.325,78	213.974,64
di cui			
per prestazioni per residenti in Veneto	4.023.300,42	3.803.144,06	220.156,36
per prestazioni per residenti fuori Veneto	5.970,64	6.181,72	-211,08
per altro diverso dal precedente	-	-	-

Il costo del 2024 risulta sostanzialmente in linea con i valori del consuntivo 2023. In questa voce alle prestazioni ambulatoriali erogate agli assistiti dalle strutture private accreditate fino al limite dei budget assegnati per il 2024 dalla Regione Veneto ai centri accreditati, pari a € 2.585.000,00, vanno aggiunte le prestazioni richieste ai privati accreditati e finalizzate al piano regionale di recupero delle liste d'attesa (POA), nel rispetto dell'ulteriore budget assegnato e finanziato dalla Regione Veneto, pari a € 1.922.270,88. L'azienda ha rispettato entrambi i valori soglia assegnati.

- *Acquisto di prestazioni di assistenza integrativa*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	DELTA
BA0700 (B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	2.271.826,63	2.388.834,11	-117.007,48

Il costo per l'assistenza riabilitativa risulta in diminuzione rispetto al 2023 per effetto della diversa modalità di distribuzione avviata dalla Regione Veneto durante il 2023 dei dispositivi medici per automonitoraggio e auto somministrazione per pazienti affetti da diabete. Ciò ha comportato una riduzione in questa voce e un aumento nei costi della distribuzione per conto.

- *Acquisto di prestazioni di assistenza ospedaliera da privato*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	DELTA
BA0840 (B.2.A.7.4) - da privato	0,00	0,00	0,00
di cui			
per prestazioni per residenti in Veneto	0,00	0,00	0,00
per prestazioni per residenti fuori Veneto	0,00	0,00	0,00
per altro diverso dal precedente	0,00	0,00	0,00

L'azienda non si avvale di tale tipologia di servizio.

- *Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	DELTA
BA0900 (B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	8.681.418,63	8.516.539,90	164.878,73

La variazione in è sostanzialmente in linea con i valori del 2023 è conseguenza dell'attivazione del piano di psichiatria. L'aumento rispetto al 2023 deriva da nuovi inserimenti di pazienti giudiziari in misura detentiva

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2024

(REMS) e dalla revisione delle tariffe applicate dalle Unità di offerta residenziali extraospedaliere in applicazione della DGR 1299/2024.

- *Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	DELTA
BA0960 (B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	19.687.213,00	17.194.823,00	2.492.390,00

Questa particolare voce di mobilità riferita all'erogazione diretta tramite le farmacie ospedaliere ed alla erogazione per conto (DPC) tramite le farmacie territoriali, con addebiti al costo effettivamente sostenuto dall'Azienda Sanitaria erogante, ha registrato negli ultimi anni, un continuo incremento soprattutto legato ai centri Hub o ai centri prescrittori autorizzati.

- *Acquisto prestazioni di trasporto sanitario*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	DELTA
BA1090 (B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	2.687.260	2.439.511	247.749

Rispetto al 2023 si registra uno scostamento in aumento negli addebiti di mobilità extra regione (+119.594,00) e intra regione (+32.130,00). Aumentano anche i trasporti da privato (+96.025,14) correlato all'attivazione di un nuovo servizio di trasporto campioni biologici.

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

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	DELTA
BA1160 (B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	28.863.502,37	28.672.459,10	191.043,27
BA1160a (B.2.A.12.2.A) Residenzialità anziani	25.583.605,09	24.825.352,56	758.252,53
BA1160b (B.2.A.12.2.B) Residenzialità disabili	508.288,94	971.996,00	-463.707,06
BA1160c (B.2.A.12.2.C) Centri diurni per disabili	144.667,84	110.471,28	34.196,56
BA1160d (B.2.A.12.2.D) Hospice	-	-	-
BA1160e (B.2.A.12.2.E) Altro	2.626.940,50	2.764.639,26	-137.698,76

Dettaglio del conto BA1160e (B.2.A.12.2.E) Altro			
a) Consultori familiari	-	-	-
b) Comunità terapeutiche per tossicodipendenti ed alcolodipendenti	-	-	-
c) Stati Vegetativi Permanenti	478.654,00	577.229,20	-98.575,20
d) Prestazioni per carcerati	-	-	-
e) Residenzialità di sollievo per anziani e disabili	-	-	-
f) Ospedali di Comunità	739.524,00	740.901,50	-1.377,5
g) Unità Riabilitative Territoriali	1.062.221,50	1.030.249,00	31.972,50
h) Prestazioni di psichiatria resid.le e semiresidenziale per minori	-	-	-
i) SAPA	318.320,00	333.868,00	-15.548,00
l) Altro	28.221,00	82.391,56	-54.170,56
TOTALE DETTAGLIO CONTO BA1160e	2.626.940,50	2.764.639,26	-137.698,76

Il costo complessivo per prestazioni socio sanitarie da pubblico è sostanzialmente in linea con il 2023. Si segnala l'aumento dei costi della residenzialità anziani rispetto al 2023 per € 758.252,53 determinato dall'allineamento delle quote di ex primo livello da € 49,00 a € 52,00 con incremento impegnative di

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2024

residenzialità per arrivare a fine 2024 all'obiettivo di copertura fissato dalla DGR 996/2022, applicazione della DGR n. 465/2024 per la valorizzazione del casemix.

Nella voce residuale "altro" vi è una riduzione di € 98.575,20 conseguente alla modifica del sistema di pagamento della quota alberghiera per gli Stati Vegetativi Permanenti (nucleo Isacc di Bassano) dopo i primi sei mesi di accoglienza nonché alla riduzione della percentuale di occupazione. Dal mese di aprile 2023 la quota viene corrisposta dall'utente all'ente gestore.

La ripresa degli inserimenti post pandemia nelle U.R.T. (Unità Riabilitative Territoriali) ha fatto registrare aumenti della percentuale di occupazione rispetto al 2023 per complessivi € 31.972,50.

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

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	DELTA
BA1180 (B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale)	41.688.365,20	40.206.177,58	1.482.187,62
<i>BA1180a (B.2.A.12.5.A) Residenzialità anziani</i>	21.065.708,16	20.392.361,84	673.346,32
<i>BA1180b (B.2.A.12.5.B) Residenzialità disabili</i>	7.471.985,91	7.422.685,16	49.300,75
<i>BA1180c (B.2.A.12.5.C) Centri diurni per disabili</i>	5.189.264,47	4.790.945,43	398.319,04
<i>BA1180d (B.2.A.12.5.D) Hospice</i>	1.232.807,94	1.046.439,97	186.367,97
<i>BA1180e (B.2.A.12.5.E) Altro</i>	6.728.598,72	6.553.745,18	174.853,54

Dettaglio del conto BA1180e (B.2.A.12.5.E) Altro			
<i>a) Consulitori familiari</i>	768.383,70	616.770,45	151.613,25
<i>b) Comunità terapeutiche per tossicodipendenti ed alcolicodipendenti</i>	2.947.782,81	2.655.409,30	292.373,51
<i>c) Stati Vegetativi Permanenti</i>	-	-	-
<i>d) Prestazioni per carcerati</i>	-	-	-
<i>e) Residenzialità di sollievo per anziani e disabili</i>	-	-	-
<i>f) Ospedali di Comunità</i>	710.717,50	718.620,00	-7.902,50
<i>g) Unità Riabilitative Territoriali</i>	-	-	-
<i>h) Prestazioni di psichiatria resid.le e semiresidenziale per minori</i>	1.336.487,91	1.408.575,28	-72.087,37
<i>i) SAPA</i>	-	-	-
<i>l) Altro</i>	965.226,79	1.154.365,55	-189.138,76
TOTALE DETTAGLIO CONTO BA1180e	6.728.598,72	6.553.740,58	174.858,14

L'aumento dei costi nelle prestazioni socio sanitarie da privato di complessivi € 1.482.187,62 rispetto al 2023 è da attribuire:

- per € 673.346,32 alla residenzialità anziani determinato dall'allineamento delle quote di ex primo livello da € 49,00 a € 52,00 con incremento impegnative di residenzialità per arrivare a fine 2024 all'obiettivo di copertura fissato dalla DGR 996/2022, nonché dall'applicazione della DGR n. 465/2024 per la valorizzazione del casemix;
- per € 49.300,75 alla residenzialità disabili per effetto dell'applicazione della DGR 1301/2024 che ha modificato le rette per le comunità alloggio e, per le RSA a gestione diretta (Marostica e Montecchio) nel 2024 sono state aggiornate le tariffe di gara a seguito del rinnovo del CCNL delle coop sociali.
- per € 398.319,04 ai centri diurni per disabili per effetto dell'applicazione della DGR 1301/2024 che ha modificato le rette per le comunità alloggio;
- per € 186.367,97 all'aumento di inserimenti in hospice: rispetto al 2023 la media di occupazione posti letto nell'Hospice del distretto 1 "Bassano del Grappa" passa da 6,8 a 8,9 posti letto; nel distretto 2 "Alto

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2024

Vicentino” nel 2024 rispetto al 2023 viene riconosciuta tariffa da € 197,5 a € 210,00 comprensiva del costo del medico palliativista;

- per la voce residuale “altro” che rileva un aumento sul 2023 di € 174.853,54. L’incremento è determinato dalla progettualità di potenziamento dei consultori familiari e principalmente dall’applicazione delle rette di cui alla DGR 1302/2024 e DGR 1567/2024 con riferimento agli inserimenti in comunità terapeutiche.

- *Rimborsi, assegni e contributi sanitari*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	DELTA
BA1280 (B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	5.522.811,10	8.517.171,91	-2.994.360,81

La differenza rispetto al 2023 deriva dall’esclusione dal perimetro sanitario del Fondo Nazionale Non Autosufficienza che ha portato al trasferimento all’area di bilancio sociale sia le risorse assegnate che i rispettivi oneri correlati alle impegnative di cura domiciliare, come da DGR 1558/2023 (ICDb – ICDb plus – ICDm – ICDmgs) nonché gli oneri correlati ai progetti di vita indipendente e inclusione sociale e l’assistenza diretta SAD ADI fino alla saturazione del FNNA assegnato per il 2024 e pari a € 2.902.849,97.

In questo conto si contabilizzano:

- i contributi della Direzione Servizi Sociali della Regione Veneto per gli interventi socio-sanitari in ambito territoriale per € 1.564.000,00 riferiti ai due distretti;
- i trasferimenti per impegnative di cure domiciliari per € 1.814.618,71, valore residuale dopo il passaggio all’area sociale per le impegnative finanziate con l’FNNA di cui alla DGR 1558/2023;
- i contributi per gli inserimenti lavorativi delle persone svantaggiate per € 283.129,35;
- i rimborsi a emodializzati, trapiantati e invalidi di guerra per € 210.940,26;
- i contributi per le comunità religiose per € 236.197,00;
- i riversamenti per D.Lgs. n. 32/21 art. 15 c. 2, i rimborsi di ticket non dovuti, i contributi regionali a favore delle farmacie rurali, i costi per i laboratori psico-pedagogici, i costi del progetto “vita indipendente” e altre progettualità che prevedano l’assegnazione di rimborsi e/o contributi.

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

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	DELTA
BA1350 (B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie)	6.949.654,71	5.795.701,19	1.153.953,52

L’aumento dei costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni sanitarie rispetto al 2023. La voce comprende sia i costi per consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000, che aumenta rispetto al 2023 di € 744.265,58, sia le altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato, che aumentano di € 764.874,52 rispetto al 2023. Tali aumenti sono da attribuire principalmente al fabbisogno di ore aggiuntive da parte del personale della dirigenza medico e del comparto per far fronte al piano di recupero delle liste di attesa (POA).

- *Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	DELTA
BA1500 (B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosan. a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	3.969.750,65	3.441.440,07	528.310,58
BA1510 (B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosan. a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	11.793,96	29.618,35	-17.824,39

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2024

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	DELTA
BA1520 (B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	132.200,76	121.414,40	10.786,36
BA1530 (B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	15.771.577,03	16.256.230,14	-484.653,11
BA1540 (B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	451.614,00	738.652,00	-287.038,00
BA1490 (B.2.A.16) Altri servizi sanitari e socio sanitari a rilevanza sanitaria	20.336.936,40	20.587.354,96	-250.418,56

In queste voci sono rilevati i costi per il servizio prelievi effettuato nell'ambito territoriale di competenza, i rimborsi spese a onlus diverse per il trasporto dializzati, i rimborsi spese mediche sostenute all'estero, i rimborsi spese a trapiantati in altre Regioni, le prestazioni di radiologia svolte da tecnici esterni, il costo dei farmaci Sjogren, le prestazioni di ginnastica riabilitativa per disabili o psichiatrici, le cure palliative (Olosmed progetto Giobbe) e fasce deboli, i costi per l'attività a supporto della medicina convenzionata.

Rispetto al 2023 si rileva un aumento delle prestazioni erogate da altre aziende sanitarie pubbliche della Regione per € 528.310,58 conto "BA1500 (B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione" per addebiti in mobilità passiva.

La riduzione nella voce "BA1530 (B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato" di € 484.653,11 rispetto al 2023 deriva principalmente dalle seguenti variazioni:

- all'aumento di € 431.665,42 rispetto al 2023 nei costi per il service di ossigeno a seguito del recepimento della gara regionale "gas medicali", con incrementi della spesa dei servizi di gestione e del costo dell'uso dei concentratori nel contratto di ossigenoterapia domiciliare;
- alla riduzione di € -1.000.452,41 negli altri service, in particolare a seguito della diversa contabilizzazione della nuova gara relativa all'acquisto e alla distribuzione degli ausili per assorbenza. Nel corso dell'anno 2023, infatti, il nuovo contratto ha previsto la separazione dei costi degli ausili, registrati nel conto dei dispositivi medici - altro (BA0220b), da quelli del servizio di sola consegna degli stessi, che vanno registrati nella voce di costo oggetto dell'analisi: per il 2024 tale separazione di costi ha avuto effetto per l'intera annualità; sono stati altresì applicati gli adeguamenti Istat nei contratti di service pluriennali;
- all'aumento di € 154.863,87 del compenso riconosciuto alle farmacie per la distribuzione per conto dei farmaci; tale aumento è correlato all'incremento del quantitativo di farmaci distribuiti.

Infine, si riduce l'ammontare della voce riferita alla mobilità internazionale passiva rispetto al 2023 di € 287.038,00 che si riferisce a costi per prestazioni erogate all'estero ad assistiti residenti.

- *Acquisti di prestazioni e servizi non sanitari*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	DELTA	di cui Consuntivo 2024 project financing	di cui Consuntivo 2023 project financing	DELTA
BA1580 (B.2.B.1.1) Lavanderia	3.458.591	3.290.397	168.193	1.758.131	1.629.778	128.353
BA1590 (B.2.B.1.2) Pulizia	7.333.063	6.941.744	391.319	3.645.960	3.643.793	2.167
BA1600 (B.2.B.1.3) Mensa	7.782.909	7.421.382	361.527	4.345.034	4.211.205	133.829
BA1610 (B.2.B.1.4) Riscaldamento	9.855.665	9.642.913	212.752	4.572.405	4.952.051	-379.646
BA1620 (B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	5.726.899	5.560.554	166.345	-	-	-
BA1630 (B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	389.094	375.732	13.362	-	-	-
BA1640 (B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	1.943.820	2.009.437	-65.617	1.173.003	1.160.886	12.117

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2024

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	DELTA	di cui Consuntivo 2024 project financing	di cui Consuntivo 2023 project financing	DELTA
BA1650 (B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	868.803	931.131	-62.328	-	-	-
BA1660 (B.2.B.1.9) Utenze elettricità	7.113.897	7.677.783	-563.885	2.099.705	2.756.310	-656.605
BA1670 (B.2.B.1.10) Altre utenze	1.084.347	1.049.199	35.147	269.823	268.400	1.423
BA1741 (B.2.B.1.12.C.1) Altri servizi non sanitari esternalizzati (1)	6.609.894	6.836.713	-226.819	2.356.374	2.343.717	12.657
BA1742 (B.2.B.1.12.C.2) Altri servizi non san. da privato: altro (2)	3.510.917	3.415.022	95.894	-	-	-

I costi per servizi non sanitari del 2024 presentano un aumento complessivo rispetto al 2023 di € 431.564,04 (pari allo 0,8%) dovuti principalmente ai minori costi per energia elettrica per € 563.885,33 per il graduale ritorno alla normalità prezzi legati agli energetici, del servizio smaltimento rifiuti per € 65.616,79 per la riduzione delle tariffe applicate per il pagamento dell'imposta TARIP relativa all'ospedale di Bassano del Grappa, delle utenze telefoniche per € 62.328,03 per effetto della disattivazione di alcuni servizi e della proroga all'ADESIONE TF5 che prevedeva dei risparmi sulle tariffe. Diminuiscono altresì i premi di assicurazione per € 26.590,46 e gli altri servizi per € 173.924,17 a seguito della rimodulazione di alcuni servizi esternalizzati quali il Call center-CUP cassa del Distretto 1 Bassano del Grappa, il supporto al magazzino con la cessazione di due operatori.

Gli altri servizi presentano invece un trend in aumento dovuto principalmente all'effetto dei meccanismi di rivalutazione Istat sui contratti di appalto pluriennali o al fabbisogno di prestazioni aggiuntive.

Le voci dove si rileva l'aumento sono le seguenti:

- *lavanderia* (+ € 168.193,49): l'aumento è dovuto principalmente alla revisione prezzi derivante dal contratto regionale e del canone in project financing relativo all'Ospedale di Santorso, ai congruaggi per maggiori quantitativi richiesti e alla spesa per la biancheria fornita ai medici di continuità assistenziale;
- *pulizia* (+€ 391.319,22): il costo 2024 include la revisione Istat per i contratti pluriennali in essere e il costo del materiale igienico-sanitario previsto nella nuova procedura di affidamento regionale;
- *mensa dipendenti e mensa degenti* (+€ 361.526,74): oltre alla revisione Istat per i contratti pluriennali in essere, l'aumento è conseguente anche all'incremento dei pasti erogati sia nel Distretto 1 di Bassano del Grappa che nel Distretto 2 Alto Vicentino;
- *riscaldamento* (+ € 212.751,87): oltre alla revisione Istat per i contratti pluriennali in essere, l'aumento è imputabile anche alla fine delle agevolazioni statali applicate sui prezzi degli energetici per i contratti MIES 1 e 2, mentre il project financing presenta un trend in diminuzione;
- *assistenza informatica* (+ € 166.344,55): l'aumento è imputabile principalmente all'attivazione dei canoni Cybersecurity del valore di € 170.000,00 a seguito di investimento PNRR 2023 in Cybersecurity;
- *altri servizi non sanitari da privato* (+ € 95.894,00): l'aumento in questa voce è imputabile agli adeguamenti Istat per i contratti pluriennali, all'attivazione del nuovo Progetto RIS PACS Regionale che ha richiesto un nuovo contratto per la conservazione immagini radiologiche, alla perizia per la vendita della struttura di Mezzaselva, ai servizi di facchinaggio e trasloco, ai servizi aggiuntivi di archivio aziendale e gestione archivio esterno e alla quota servizi del Nuovo Service Emodinamica.

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2024

- *Manutenzioni*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	DELTA	di cui Consuntivo 2024 project financing	di cui Consuntivo 2023 project financing	DELTA
BA1920 (B.3.A) <i>Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze</i>	4.466.249	4.126.248	340.001	925.685	920.805	4.880
BA1930 (B.3.B) <i>Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari</i>	3.230.555	3.252.635	-22.080	2.463.601	2.450.612	12.988
BA1940 (B.3.C) <i>Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche</i>	4.672.077	4.837.566	-165.488	-	-	-
BA1950 (B.3.D) <i>Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi</i>	-	-	-	-	-	-
BA1960 (B.3.E) <i>Manutenzione e riparazione agli automezzi</i>	218.222	183.800	34.422	-	-	-
BA1970 (B.3.F) <i>Altre manutenzioni e riparazioni</i>	305.736	266.401	39.335	-	-	-

I costi di manutenzione 2024 presentano una variazione in aumento rispetto al 2023 di € 1.474.942,34 di cui:

- fabbricati: per € 340.001 l'incremento è alla rivalutazione Istat dei contratti pluriennali e allo svincolo delle ritenute in garanzia per infortuni 0,5% relative agli accordi quadro 2019/2023, alla riparametrazione su 12 mesi degli accordi quadro 2023/2025, alle manutenzioni extra canone previste per l'anno 2024, al servizio di abbattimento e potatura parco verde di Montecchio Precalcino, all'aumento dei prezzi della nuova gara manutenzione aree verdi;
- impianti e macchinari: lo scostamento in diminuzione per € 22.080 rispetto al 2023 è dovuto al servizio manutenzione impianto trattamento acqua dialisi nell'ospedale Alto Vicentino, che contrattualmente non prevede pagamenti di canone per due anni;
- attrezzature sanitarie: la diminuzione rispetto al 2023 per € 165.488 è imputabile alla chiusura dei contratti di alta tecnologia per rinnovo attrezzature nell'ambito del PNRR;
- automezzi: l'incremento di € 34.422 è dovuto all'aggiornamento ISTAT dei prezzi della gara regionale full-risk ambulanze e all'aumento dei prezzi relativi alle nuove gare di manutenzione automezzi assegnate a luglio 2023;
- altri beni: l'aumento di € 39.335 rispetto al 2023 è imputabile agli interventi per la manutenzione e messa a norma carrelli elevatori e alla manutenzione rilevatori gas monossido di carbonio, oltre che all'adeguamento ISTAT del contratto Lotto 1 Multiservizio Tecnologico Integrato, nonché alla manutenzione del nuovo sistema rilevazione presenze presso il P.O. di ASIAGO e il P.O. SAN BASSIANO.

- *Godimento Beni di Terzi*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	DELTA
BA2000 (B.4.A) <i>Fitti passivi</i>	15.283,40	49.852,62	-34.569,22
BA2020 (B.4.B.1) <i>Canoni di noleggio - area sanitaria</i>	2.563.145,10	2.408.132,53	155.012,57
BA2030 (B.4.B.2) <i>Canoni di noleggio - area non sanitaria</i>	1.368.708,75	980.140,65	388.568,10
BA2050 (B.4.C.1) <i>Canoni di leasing - area sanitaria</i>	-	-	-
BA2060 (B.4.C.2) <i>Canoni di leasing - area non sanitaria</i>	-	-	-
BA2061 (B.4.D) <i>Canoni di project financing</i>	9.918.270,73	9.864.449,95	53.820,78

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2024

La voce fitti passivi presenta una diminuzione rispetto al 2023 di € 34.569,22 dovuta alla chiusura dei contratti con Villa Miari - Santorso e SHED Schio e allo spostamento per riclassificazione dei costi di gestione dei locali del Comune di Breganze in Altri oneri diversi di gestione.

La voce Canoni di noleggio-area sanitaria presenta un aumento rispetto al 2023 di € 155.012,57 imputabili alla nuova gara di emodinamica (+ 250.000 di strumentazioni consegnate gradualmente), ai defibrillatori indossabili, al sistema diagnostico dei laboratori Analisi proteine con integrazioni test, ai canoni noleggio del servizio di ossigenoterapia domiciliare.

I canoni di noleggio dell'area non sanitaria presentano un incremento rispetto al 2023 di € 388.568,10 derivante principalmente dalle licenze annuali RAPID per valutazione neuroradiologica, licenze QLIK VIEW, licenze VEEAM per infrastruttura backup, licenze SOPHOS antivirus, licenze ORACLE, noleggio ambulanze, noleggio autoveicoli e noleggio ulteriori riscuotitrici automatiche.

L'incremento dei canoni legati al contratto di project financing derivano dalla rivalutazione Istat in base all'incide NIC.

Si evidenzia che, per avere un quadro completo dei costi sostenuti nell'ambito del contratto di finanza di progetto riferito all'Ospedale AltoVicentino di Santorso, occorre considerare anche il Service di Laboratorio. Tale servizio è stato registrato nel conto BA1530y B.2.A.16.4.2.B) Altri servizi sanitari da privato - SERVICE - ALTRO non oggetto della presente analisi. L'importo contabilizzato nel 2024 è di € 3.720.487,92 e nel 2023 è di € 3.686.542,57. L'incremento è dovuto alla rivalutazione Istat e in parte alla definizione delle modalità di valorizzazione in caso di superamento della soglia del numero di test annuali.

- *Costo del personale*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	DELTA
BA2080 (Totale Costo del personale)	206.843.727,45	200.730.659,70	6.113.067,75

Il costo del personale del 2024, inferiore al valore soglia assegnato dalla Regione (€ 208.238.467) per complessivi € -1.394.740, presenta rispetto al 2023 un aumento complessivo di € 6.113.067,75 dovuto principalmente all'applicazione dei nuovi CCNL triennio 2019-2021 per il personale del comparto e della dirigenza sanitaria e della dirigenza PTA e al conseguente effetto trascinarsi, nonché al piano assunzioni.

- *Altri Oneri diversi di Gestione*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	DELTA
BA2550 (B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	486.331,27	499.533,15	-13.201,88

La voce *altri oneri diversi di gestione* presenta una diminuzione rispetto al 2023 di euro 13.201,88 imputabili principalmente alle spese per bolli auto per passaggio da gestione parco auto in proprietà a gestione a noleggio.

- *Ammortamenti*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	DELTA
BA2570 (B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	1.178.934,85	1.162.691,40	16.243,45

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2024

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	DELTA
BA2590 (B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	11.946.550,05	11.837.905,94	108.644,11
BA2620a (B.11.B.1) Ammortamento impianti e macchinari	213.355,48	215.078,94	-1.723,46
BA2620b (B.11.B.2) Ammortamento attrezzature sanitarie e scientifiche	7.254.659,42	6.756.642,60	498.016,82
BA2620c (B.11.B.3) Ammortamento mobili e arredi	360.992,79	343.095,33	17.897,46
BA2620d (B.11.B.4) Ammortamento automezzi	314.385,21	362.516,05	-48.130,84
BA2620e (B.11.B.5) Ammortamenti macchine d'ufficio	900.603,94	778.328,55	122.275,39
BA2620f (B.11.B.6) Ammortamenti altri beni	103.547,86	102.202,51	1.345,35

Gli ammortamenti presentano un aumento complessivo di € 714.56,28 rispetto al 2023. L'importo maggiore è imputabile agli investimenti in attrezzature sanitarie che nel 2024 ha superato i 5,4 milioni di euro, in gran parte riferito a investimenti finanziati dai fondi PNRR. Seguono gli investimenti nei fabbricati, che nel 2024 hanno raggiunto i 3,7 milioni di euro, e in macchine d'ufficio che registrano un significativo incremento degli ammortamenti.

- *Variazione rimanenze*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	DELTA
BA2671 (B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-63.662,32	838.049,01	-901.711,33
BA2673 (B.13.A.3) Dispositivi medici	-168.265,48	1.526.227,83	-1.694.493,31
BA2675 (B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	71.345,45	265.012,07	-193.666,62
BA2678 (B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	689.328,91	800.877,13	-111.548,22

Nell'ottica di una più efficiente gestione del processo di rilevazione delle rimanenze, la nostra Azienda ha portato avanti le azioni già intraprese nel 2023 cercando di monitorare la gestione delle scorte e ottimizzare gli acquisti andando ad utilizzare quanto giacente in Azienda.

Nel corso del 2024, inoltre, all'interno dell'Azienda, si è svolto un processo di unificazione dei 2 Magazzini Economici di Bassano e Schio convogliati in un unico Magazzino centrale con sede a Schio.

Tale operazione ha portato ad una completa riorganizzazione degli spazi e delle attività della logistica, e per il raggiungimento di tale obiettivo si è provveduto ulteriormente a ottimizzare gli acquisti, attingere alle scorte nell'ottica di andare ad esaurimento e, infine è stato avviato un processo di smaltimento di materiale obsoleto e non più utilizzato presente nei Magazzini.

Si precisa inoltre che anche per quanto riguarda il materiale consegnato da parte di Azienda Zero nell'ambito del Panflu-Covid, il cui valore rientra nella voce *Altri beni e prodotti sanitari*, Azienda Zero ha gradualmente provveduto ad allineare i quantitativi consegnati ai quantitativi di articoli richiesti permettendo così una riduzione delle scorte tramite la distribuzione il più possibile di quanto già presente in Azienda.

In seguito alla nota protocollo 3523 del 10/02/2025, ad oggetto "POSTE R IV trimestre 2024 – Chiarimenti", con cui Azienda Zero comunicava la variazione di prezzo di alcuni prodotti dovuta ad un'azione straordinaria di svalutazione, alle istruzioni contabili per la predisposizione del bilancio d'esercizio 2024 prot. 6910 del 13/3/2025 nonché alla nota regionale prot. 150761 del 25/03/2024 ad oggetto "variazione rimanenze", l'Azienda ha provveduto ad applicare le indicazioni ricevute aggiornando i movimenti di carico di magazzino ai nuovi prezzi. Ciò ha comportato un decremento del valore delle rimanenze di magazzino per € 148.265,29. L'importo è stato riportato in nota integrativa nell'apposita colonna "svalutazione prezzo(decrementi)" e con riferimento al conto "Altri beni e prodotti sanitari".

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2024

- *Accantonamenti*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	DELTA
BA2710 (B.14.A.1) <i>Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali</i>	1.023.961,32	491.893,13	532.068,19
BA2720 (B.14.A.2) <i>Accantonamenti per contenzioso personale dipendente</i>	120.000,00	365.000,00	-245.000,00
BA2730 (B.14.A.3) <i>Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato</i>	-	-	-
BA2740 (B.14.A.4) <i>Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)</i>	11.114.661,07	9.270.324,25	1.844.336,82
BA2741 (B.14.A.5) <i>Accantonamenti per franchigia assicurativa</i>	-	-	-
BA2750 (B.14.A.6) <i>Altri accantonamenti per rischi</i>	23.482,00	0,00	23.482,00
BA2751 (B.14.A.7) <i>Accantonamenti per interessi di mora</i>	-	-	-
BA2760 (B.14.B) <i>Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)</i>	246.675,99	220.907,27	25.768,72
BA2820 (B.14.D) <i>Altri accantonamenti</i>	10.603.299,72	8.053.906,42	2.549.393,30

Nella voce *Accantonamenti* si rileva un aumento complessivo di € 4.917.345,51 rispetto al 2023.

La principale variazione in aumento si registra nel conto relativo alla copertura diretta dei rischi in autoassicurazione per € 2.154.887,01: anche nel 2024 si è provveduto alla ricognizione di tutti i sinistri e all'allineamento con i dati presenti nel gestionale regionale GRC Simens. Il Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) di complessivi € 32.333.477,91 al 31.12.2023 è stato incrementato di € 2.310.550,07 per l'accantonamento a riserva delle richieste di risarcimento pervenute nel 2024, variato di + € 8.804.111,00 per le revisioni in aumento delle riserve ante 2024 e € 338.656,02 per pagamenti effettuati oltre gli importi accantonati nel fondo. A fronte di tali aumenti il fondo ha avuto delle variazioni in diminuzione: -€ 11.718.298,92 per le revisioni in diminuzione delle riserve ante 2024 (e contestuale rilevazione nella voce di ricavo AA1090 A.9.C Altri proventi diversi) e - € 3.714.297,15 per i pagamenti di risarcimento effettuati nel corso del 2024. Al 31.12.2024 il Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) ammonta a € 28.354.198,93.

L'altra variazione significativa rispetto al 2023 si ha nella voce *BA2820 Altri accantonamenti* che presenta un aumento rispetto al 2023 di € 2.549.393,30 interamente imputabile ai rinnovi dei contratti del personale del comparto e della medicina convenzionata che aumentano di € 4.426.571,22, mentre diminuiscono rispetto al 2023 *gli accantonamenti per incentivi funzioni tecniche* per € 110.575,51 e la voce residuale *BA2890 altri accantonamenti* per € 1.766.602,41.

Nella voce residuale *BA2890 Altri Accantonamenti* vengono contabilizzati gli accantonamenti relativi alla trattenuta prevista dal D.L. 158/2012 (c.d. Fondo Balduzzi) in attesa del riparto, i contenziosi con le ditte fornitrici di beni e servizi qualora sia ravvisabile un rischio di soccombenza, come nel caso di note di accredito da ricevere su fatture contestate relative ad anni pregressi e mai pervenute, o di contestazioni su modalità di determinazione del corrispettivo, o per maggiori costi derivanti dal market test nel contratto di project financing, la stima delle richieste di ricalcolo pervenute dagli enti (es. INPS) su anni pregressi che potrebbero portare a esborsi futuri, le richieste di rinegoziazione a seguito di aumento dei costi delle materie prime o dell'energia in corso di istruttoria. In sede di chiusura del bilancio 2024 sono state rivisti con i competenti uffici tutti gli accantonamenti appostati negli anni precedenti e alcuni di essi sono stati revisionati in diminuzione, essendo venuti meno i presupposti di rischiosità. Risultano rivisti in riduzione del fondo l'accantonamento per i maggiori costi derivanti da market test per € 484.373,97, essendosi conclusa la procedura e già aggiornati i rispettivi contatti, l'accantonamento per note accredito da ricevere per € 200.000,00 e altri accantonamenti per conguagli su appalti a misura per € 61.568,20 per un totale

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2024

complessivo di revisioni in riduzione di € 745.942,17.

In particolare nel corso del 2024 l'Azienda ha continuato l'analisi dello stato delle contestazioni v/fornitori e sollecitato le ditte ad emettere le note di accredito, chiudendo così numerose partite aperte. Il valore al 31.12.2024 accantonato a fondo rischi per note accredito da ricevere è pari a € 515.899,80 ed è in linea con le indicazioni pervenute da Azienda Zero che prevedono l'accantonamento a fondo rischi del 100% delle note credito da ricevere dell'anno 2021 e precedenti.

Sono stati riclassificati in altri conti € 267.001,00 e utilizzati € 424.386,55 della riserva *PBA260 Altri fondi per oneri e spese* di cui € 360.494,47 per utilizzo fondo Balduzzi per acquisto prestazioni sanitarie aggiuntive, assegni familiari, rimborsi spese a dipendenti, costi di formazione per personale in comando, revisioni ECA Inps, conguagli su servizi in appalto a misura (pulizia straordinaria o mensa periodo Covid).

Nel 2024 l'ammontare accantonato a riserva è di € 655.192,92 di cui € 235.807,00 riferiti al Fondo Balduzzi e da destinare all'acquisto di prestazioni sanitarie aggiuntive e € 327.784,00 per quota risorse per la Medicina Generale ex art.1 comma 274, Legge 234/2021 di cui alla nota regionale del 05/03/24 n. 112665.

- *Altri scostamenti*

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	DELTA
EZ999 Totale proventi e oneri straordinari	90.511,84	813.164,66	-722.652,82

Nel 2024 il saldo dei proventi e oneri straordinari incide positivamente nel risultato d'esercizio in misura contenuta e pari a €90.511,84. La gestione straordinaria nel complesso rispetto al 2023 presenta una diminuzione di € 722.652,82, di cui € 136.116,16 per minori proventi straordinari e € 586.536,66 per maggiori oneri straordinari. La variazione più significativa riguarda le sopravvenienze passive c/terzi relative al personale dipendente che rilevano un aumento di € 305.687,60 rispetto al 2023 su indicazione regionale con riferimento all'applicazione del decreto Calabria e ai certificati Inail e al pronto soccorso.

Analisi scostamenti Stato Patrimoniale consuntivo anno 2024 e consuntivo anno 2023 (Sintetici da DM 20 marzo 2013):

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Ministeriale 20 Marzo 2013	Anno 2024	Anno 2023	Scostamenti
(A) IMMOBILIZZAZIONI	216.361.998,99	223.991.300,13	-7.629.301,14
I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	4.346.599,89	4.577.621,15	-231.021,26
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	4.346.599,89	4.577.621,15	-231.021,26
II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	211.986.299,10	219.384.578,98	-7.398.279,88
1) Terreni	5.329.706,85	5.329.706,85	-
a) Terreni disponibili	1.430,23	1.430,23	-
b) Terreni indisponibili	5.328.276,62	5.328.276,62	-
2) Fabbricati	170.308.588,63	178.172.779,88	-7.864.191,25
a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	2.658.316,06	2.800.642,10	-142.326,04
b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	167.650.272,57	175.372.137,78	-7.721.865,21
3) Impianti e macchinari	6.837.913,96	7.416.888,55	-578.974,59
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	16.344.641,69	18.211.170,59	-1.866.528,90
5) Mobili e arredi	1.594.569,25	1.730.492,48	-135.923,23
6) Automezzi	217.136,91	468.232,12	-251.095,21

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2024

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Ministeriale 20 Marzo 2013</i>	Anno 2024	Anno 2023	Scostamenti
7) Oggetti d'arte	-	-	-
8) Altre immobilizzazioni materiali	2.497.433,66	3.011.851,48	-514.417,82
9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	9.115.077,41	5.302.226,29	3.812.851,12
III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	29.100,00	29.100,00	-
1) Crediti finanziari	-	-	-
1) Crediti finanziari v/Stato	-	-	-
2) Crediti finanziari v/Regione	-	-	-
3) Crediti finanziari v/partecipate	-	-	-
4) Crediti finanziari v/altri	-	-	-
2) Titoli	29.100,00	29.100,00	-
a) Partecipazioni	29.100,00	29.100,00	-
b) Altri titoli	-	-	-
Totale A)	216.361.998,99	223.991.300,13	-7.629.301,14
(B) ATTIVO CIRCOLANTE	268.781.247,91	244.655.967,23	24.125.280,68
I Rimanenze	12.002.293,38	12.589.931,60	-587.638,22
1) Rimanenze beni sanitari	11.706.471,92	12.250.491,72	-544.019,80
2) Rimanenze beni non sanitari	295.821,46	339.439,88	-43.618,42
3) Acconti per acquisto di beni sanitari	-	-	-
4) Acconti per acquisto di beni non sanitari	-	-	-
II) CREDITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)	198.440.061,53	182.322.444,86	16.117.616,67
1) Crediti v/Stato	1.960.802,36	1.960.802,36	-
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	1.960.802,36	1.960.802,36	-
c) Crediti v/Stato - per ricerca	-	-	-
1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	-	-	-
2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	-	-	-
3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-	-	-
4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	-	-	-
d) Crediti v/prefetture	-	-	-
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	183.729.167,11	166.840.443,83	16.888.723,28
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	116.267.763,14	122.536.457,27	-6.268.694,13
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	116.267.763,14	122.536.457,27	-6.268.694,13
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente	109.865.551,48	112.501.321,37	-2.635.769,89
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	5.566.961,99	9.571.928,36	-4.004.966,37
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	835.249,67	463.207,54	372.042,13
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	-	-	-
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto	67.461.403,97	44.303.986,56	23.157.417,41
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	67.461.403,97	44.303.986,56	23.157.417,41
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	310.535,47	313.757,23	-3.221,76
4) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire	2.180.566,37	2.050.572,36	129.994,01
a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.938.277,10	1.625.774,03	312.503,07
b) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	242.289,27	424.798,33	-182.509,06

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2024

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Ministeriale 20 Marzo 2013</i>	Anno 2024	Anno 2023	Scostamenti
5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	20.826,99	22.326,99	-1.500,00
6) Crediti v/Erario	531.002,16	678.206,78	-147.204,62
7) Crediti v/altri	9.707.161,07	10.456.335,31	-749.174,24
III ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	-	-	-
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	-
2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	-
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	58.338.893,00	49.743.590,77	8.595.302,23
1) Cassa	36.885,11	18.510,80	18.374,31
2) Istituto Tesoriere	58.299.230,45	49.722.575,06	8.576.655,39
3) Tesoreria Unica	-	-	-
4) Conto corrente postale	2.777,44	2.504,91	272,53
Totale B)	268.781.247,91	244.655.967,23	24.125.280,68
ACZ999 (C) RATEI E RISCONTI ATTIVI)	461.861,16	594.317,16	-132.456,00
I) RATEI ATTIVI	-	-	-
II) RISCONTI ATTIVI	461.861,16	594.317,16	-132.456,00
Totale C)	461.861,16	594.317,16	-132.456,00
TOTALE ATTIVO (A+B+C)	485.605.108,06	469.241.584,52	16.363.523,54
ADZ999 (D) CONTI D'ORDINE)	136.813.296,74	144.720.500,73	-7.907.203,99
I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	-	-	-
II) DEPOSITI CAUZIONALI	135.170,61	109.748,70	25.421,91
III) BENI IN COMODATO	9.820,01	-	9.820,01
IV) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE	109.098.000,00	118.368.000,00	-9.270.000,00
V) ALTRI CONTI D'ORDINE	27.570.306,12	26.242.752,03	1.327.554,09
Totale D)	136.813.296,74	144.720.500,73	-7.907.203,99
(A) PATRIMONIO NETTO	306.065.179,14	274.183.247,28	31.881.931,86
I FONDO DI DOTAZIONE	76.740.515,92	77.972.542,54	-1.232.026,62
II FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	222.492.277,36	210.376.124,59	12.116.152,77
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	16.845.341,25	19.385.491,35	-2.540.150,10
2) Finanziamenti da Stato per investimenti	72.531.913,22	67.019.922,04	5.511.991,18
a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	44.242.562,84	35.907.682,34	8.334.880,50
b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	-	-	-
c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	28.289.350,38	31.112.239,70	-2.822.889,32
3) Finanziamenti da Regione per investimenti	104.479.059,93	88.791.473,90	15.687.586,03
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	542.447,18	856.307,18	-313.860,00
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	28.093.515,78	34.322.930,12	-6.229.414,34
III RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	3.165.817,43	3.302.396,21	-136.578,78
IV ALTRE RISERVE	3.007.465,02	1.421.835,67	1.585.629,35
V CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	-	-	-
VI UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-	-	-
VII UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	659.103,41	-18.889.651,73	19.548.755,14
Totale A)	306.065.179,14	274.183.247,28	31.881.931,86
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	67.519.778,97	76.676.923,79	-9.157.144,82
I FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	394.565,54	971.391,57	-576.826,03
II FONDI PER RISCHI	31.977.649,91	35.638.139,46	-3.660.489,55
III FONDI DA DISTRIBUIRE	-	-	-
IV QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI parte corrente vincolati	10.605.619,42	10.692.005,07	-86.385,65
V ALTRI FONDI PER ONERI	24.541.944,10	29.375.387,69	-4.833.443,59
Totale B)	67.519.778,97	76.676.923,79	-9.157.144,82
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	2.970.167,76	3.065.890,20	-95.722,44
I FONDO PER PREMI OPEROSITA'	2.970.167,76	3.065.890,20	-95.722,44
II FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI	-	-	-
III FONDO PER TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E SIMILI	-	-	-
Totale C)	2.970.167,76	3.065.890,20	-95.722,44

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2024

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Ministeriale 20 Marzo 2013</i>	Anno 2024	Anno 2023	Scostamenti
D) DEBITI	108.517.188,21	114.700.550,90	-6.183.362,69
I MUTUI PASSIVI	-	-	-
II DEBITI V/STATO	2.116,03	11.444,79	-9.328,76
III DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	2.544.273,10	2.271.856,79	272.416,31
IV DEBITI V/COMUNI	1.197.136,26	1.408.555,18	-211.418,92
V DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	3.118.697,99	2.328.552,02	790.145,97
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	3.043.935,83	2.191.234,35	852.701,48
e) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto	-	-	-
f) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	74.762,16	137.317,67	-62.555,51
VI DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	5.221,95	52.055,59	-46.833,64
VII DEBITI V/FORNITORI	60.543.431,06	66.869.544,27	-6.326.113,21
VIII DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	29.429,35	25.615,78	3.813,57
IX DEBITI TRIBUTARI	3.770.225,59	6.444.893,49	-2.674.667,90
X Debiti v/altri finanziatori	-	-	-
XI DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	8.655.436,12	8.346.537,38	308.898,74
XII DEBITI V ALTRI	28.651.220,76	26.941.495,61	1.709.725,15
Totale D)	108.517.188,21	114.700.550,90	-6.183.362,69
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	532.793,98	614.972,35	-82.178,37
I RATEI PASSIVI	12.745,60	7.097,95	5.647,65
II RISCONTI PASSIVI	520.048,38	607.874,40	-87.826,02
Totale E)	532.793,98	614.972,35	-82.178,37
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)	485.605.108,06	469.241.584,52	16.363.523,54
F) CONTI D'ORDINE	136.813.296,74	144.720.500,73	-7.907.203,99
I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	-	-	-
II) DEPOSITI CAUZIONALI	135.170,61	109.748,70	25.421,91
III) BENI IN COMODATO	9.820,01	-	9.820,01
IV) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE	109.098.000,00	118.368.000,00	-9.270.000,00
V) ALTRI CONTI D'ORDINE	27.570.306,12	26.242.752,03	1.327.554,09
Totale F)	136.813.296,74	144.720.500,73	-7.907.203,99

Rispetto al 2023 le immobilizzazioni rilevano una diminuzione complessiva, in termini di valore netto contabile, di circa 7,6 milioni di euro derivante dal saldo tra le acquisizioni, le riclassificazioni, gli ammortamenti e le dismissioni dell'anno 2024.

L'area edilizia nel 2024 ha effettuato capitalizzazioni per € 3.725.827,05. Le principali capitalizzazioni dell'**edilizia** si riferiscono ai lavori di completamento dell'Ospedale di Asiago per € 1.230.138,27, ai lavori per le centrali operative territoriali (COT - PNRR) per € 584.497,66, ai lavori propedeutici all'installazione della nuova risonanza magnetica presso il P.O. Alto Vicentino per € 762.817,73, alla manutenzione straordinaria per rinnovo dell'impianto di diffusione sonora per € 159.029,96 e per la sostituzione delle prese dei gas medicali per il percorso Urgenza/Emergenza per € 109.447,70 nonché a interventi degli impianti tecnologici con rifacimento dei quadri elettrici dei gruppi elettrogeni presso il Centro Polifunzionale di Thiene per € 69.640,39.

L'area informatica nel 2024 ha effettuato capitalizzazioni per € 1.374.250,02. Le principali acquisizioni dell'**informatica** hanno riguardato gli acquisti hardware del rinnovo parco macchine (PNRR) per € 324.370,24, HW per servizi al cittadino per € 46.225,80, dispositivi HW per progettualità diverse per € 47.747,75, le licenze e sw per aggiornamento rinnovo ed ammodernamento della infrastruttura WLAN aziendale per € 90.890,00,

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2024

gli sviluppi della COT per € 83.166,52, l'acquisto di licenze Microsoft per € 134.061,79, gli sviluppi legati al nuovo SIO per € 199.399,24, il RIS PACS regionale per € 23.149,50, la migrazione dei servizi digitali verso il CLOUD per € 20.396,21, lo sviluppo di SW per piattaforma PagoPA (PNRR) per € 9.058,50, l'adeguamento FSE 2.0 per € 83.753,00, lo sviluppo di nuove funzionalità per il SIAC e il SIT per € 198.332,96 e altre implementazioni SW per € 113.698,51.

L'area attrezzature sanitarie nel 2024 ha effettuato capitalizzazioni per € 5.419.724,14. Nelle attrezzature sanitarie le acquisizioni più significative hanno riguardato: per € 1.228.087,38 gli angiografi presso il P.O. Alto Vicentino e il P.O. San Bassiano, per 598.865,00 la TAC presso il P.O. Alto Vicentino, per € 242.048,00 le diagnostiche presso le sedi aziendali di Bassano, Santorso, Thiene e Schio, per € 209.370,00 gli ecografi di fascia media e gli ecocardiografi portatili, per € 89271,00 la centrale di monitoraggio per la pediatria del P.O. San Bassiano, per € 87.230,00 n. 50 defibrillatori, per € 85.398,56 il microscopio invertito + sistema di micromanipolazione presso il Centro PMA del P.O. Santorso, per € 84.315,37 apparecchiature varie per il P.O. di Asiago, per € 67.108,54 le centrifughe e l'incubatore per il laboratorio analisi, per € 48.519,40 il sistema PDT con centralina, telecamera e ottiche per l'Urologia presso il P.O. Alto Vicentino. Sono state altresì acquisite attrezzature protesiche durevoli e carrozzine per assistiti per complessivi € 493.551,44, effettuate riparazioni e sostituzioni per € 347.998,53 e ricevute in donazione attrezzature varie per € 395.168,99.

Per quanto riguarda invece l'attivo circolante rispetto al 2023 si rileva una variazione nelle rimanenze di € - 3.497.184,54 dovuta all'attività di razionalizzazione dei consumi e delle scorte svolta nel corso del 2023 e un aumento dei crediti v/Regione di complessivi € 41.961.478,42 di cui € 39.066.647,11 di parte corrente e € 2.894.831,31 per finanziamenti per investimenti. Diminuiscono i crediti verso altri di € 2.973.635,39 per effetto dell'attività di recupero crediti messa in atto dall'azienda nel corso del 2023. Diminuiscono altresì le disponibilità liquide per € 36.514.507,62 per effetto dell'aumento dei crediti verso la Regione.

Il patrimonio netto presenta una riduzione di € 9.270.000 rispetto al 2023, imputabile principalmente all'utilizzo delle riserve per effetto della sterilizzazione degli ammortamenti correlati agli investimenti finanziati con contributi.

La perdita dell'esercizio 2023, pari a € 18.889.651,73, risulta completamente ripianata da parte della Regione Veneto e l'utile dell'esercizio 2024, pari a € 659.103,41, va ad incrementare il valore del patrimonio netto.

La voce fondi per rischi ed oneri rispetto al 2023 presenta un decremento di € 9.157.144,82 principalmente imputabili alla riduzione del fondo per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) conseguenti sia all'attività di continua revisione delle riserve appostate che ai pagamenti effettuati nel corso del 2024 per vertenze concluse (- € 3.979.278,98), e per la riduzione degli accantonamenti per rinnovi contrattuali a seguito dell'applicazione dei contratti della medicina convenzionata e del personale dipendente (- € 3.876.862,89) e corresponsione degli oneri correlati con utilizzo dei fondi accantonati negli anni precedenti. Si riducono anche gli *altri fondi per oneri e spese* rispetto al 2023 per € 782.136,90 a seguito dell'attività di ricognizione delle riserve appostate in anni precedenti per le quali sono venuti meno i presupposti di potenziali oneri futuri e i *fondi incentivi funzioni tecniche* per € 174.443,90 per effetto dell'utilizzo per corresponsione degli oneri spettanti al personale dipendente.

I debiti diminuiscono rispetto al 2023 di € 6.183.362,69 e il decremento è imputabile quasi interamente alla voce debiti v/fornitori (-€ 7.856.149,38) dovuta principalmente al miglioramento continuo dei tempi di pagamento, alla ottimizzazione delle fasi di liquidazione da parte delle UU.OO. liquidatrici nonché all'attività avviata dall'UOC Contabilità e Bilancio in collaborazione con le UU.OO. liquidatrici di ricognizione delle partite

aperte con riferimento alle fatture da ricevere e alle note di accredito da ricevere che comporta l'analisi puntuale dei partitari per fornitore della situazione degli ultimi 10 anni. Ciò ha permesso di potere chiudere contabilmente numerose partite aperte o perché le fatture/note di accredito erano nel frattempo pervenute o perché le contestazioni si erano già concluse con indicazioni dirette alle UU.OO. liquidatrici.

Tra i conti d'ordine è riportato il valore dei mobili e arredi e delle attrezzature informatiche di proprietà del project financing, i depositi cauzionali nonché il valore di attrezzature sanitarie presso privati utenti, beni vari presso gli studi dei medici di medicina generale per un ammontare di € 27.715.296,74.

Dal 2019 nel nuovo piano dei conti è stato inserito tra i conti d'ordine il conto "Canoni di project financing ancora da pagare" e l'azienda ha provveduto a stimare i canoni futuri per un ammontare complessivo di € 109.098.000,00.

Stato dell'arte del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR):

L'Azienda ULSS7 Pedemontana è coinvolta nella realizzazione di investimenti finanziati dal PNRR, attinenti a due diverse missioni:

1. Missione 5 – Inclusione e coesione
2. Missione 6 – Salute

In particolare gli investimenti di interesse sono i seguenti:

MISSIONE	COMPONENTE	INVESTIMENTO	TITOLO INTERVENTO
M5	C2 - Infrastrutture sociali, famiglie, comunità e terzo settore	2.3 - Rigenerazione urbana e housing sociale – Programma innovativo per la qualità dell'abitare (PINQUA)	
M6	C1 - Reti di prossimità, strutture e telemedicina per l'assistenza sanitaria territoriale	1.1 - Case della Comunità e presa in carico della persona	Casa della comunità di Bassano del Grappa
			Casa della comunità di Romano d'Ezzelino
			Casa della comunità di Marostica
			Casa della comunità di Asiago
			Casa della comunità di Thiene
			Casa della comunità di Schio
			Casa della comunità di Malo
			Casa della comunità di Arsiero
		1.2 - Implementazione delle Centrali operative territoriali	COT di Thiene - lavori
			COT di Schio - lavori
	COT di Bassano del Grappa - lavori		
	1.3 - Rafforzamento dell'assistenza sanitaria intermedia e delle sue strutture (Ospedali di Comunità)	COT di Asiago - lavori	
		COT device	
		COT interconnessione	
		Ospedale di comunità di Bassano del Grappa	
		Ospedale di comunità di Asiago	
		Ospedale di comunità di Santorso	
C2 - Innovazione, ricerca e digitalizzazione del Servizio Sanitario Nazionale	1.1 - Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero – sub investimento 1.1.2 Grandi apparecchiature Sanitarie	Angiografo Ospedale di Bassano	
		Angiografo Ospedale di Santorso	
		Angiografo Ospedale di Santorso	
		Sistema Radiologico fisso Presidio Territoriale Thiene	
		Sistema Radiologico fisso Presidio Territoriale Schio	
		Sistema Radiologico fisso Ospedale di Bassano	
		Sistema Radiologico fisso Ospedale di Bassano	
		Sistema Radiologico fisso Ospedale di Bassano	
		Sistema Radiologico fisso Ospedale di Bassano	
		Sistema Radiologico fisso Ospedale di Santorso	
		Sistema Radiologico fisso Ospedale di Santorso	
		TAC a 128 strati Ospedale di Asiago	
TAC a 128 strati Ospedale di Santorso			

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2024

MISSIONE	COMPONENTE	INVESTIMENTO	TITOLO INTERVENTO
	C2 – Innovazione, ricerca e digitalizzazione del Servizio Sanitario Nazionale	1.1. Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero – sub investimento 1.1.1 (Digitalizzazione delle strutture ospedaliere (DEA Dipartimenti di Emergenza e Accettazione di Livello I e II))	Digitalizzazione del presidio di Bassano del Grappa Digitalizzazione del presidio DEA Santorso

MILESTONE

Per la Missione 6, secondo quanto stabilito dal Contratto Istituzionale di Sviluppo e dal Piano Operativo Regionale sottoscritto tra la Regione Veneto e il Ministero della Salute, la conferma dei finanziamenti PNRR è vincolata al raggiungimento di alcuni target di risultato, brevemente riassunti di seguito, con indicato l'avvenuto raggiungimento (limitatamente a quanto avvenuto nell'arco del 2023)

M6. C1 – Inv. 1.1 – 1.2 – 1.3 (Case della comunità – Centrali operative territoriali (lavori) – Ospedali di comunità)

M6. C1 – Inv. 1.1 – 1.2 – 1.3 (Case della comunità – Centrali operative territoriali (lavori) – Ospedali di comunità)				
OGGETTO	INTERVENTO	TARGET (in trimestri)	ESITO ULSS7	Azioni svolte da ULSS7 Pedemontana dal 1° gennaio 2023 al 31/12/2023
Assegnazione codici CUP	Case della comunità	T2/2022	RAGGIUNTO	Affidamento progettazioni di fattibilità o definitive e direzioni lavori (CDC Asiago, Marostica, Bassano del Grappa, Romano d'Ezzelino, Thiene, Schio)
	COT	T2/2022	RAGGIUNTO	Affidamento progettazioni definitive e direzioni lavori (COT Asiago, Schio)
	Ospedali di comunità	T2/2022	RAGGIUNTO	Affidamento progettazioni definitive (per tutte e 3 le ODC)
Approvazione dei progetti idonei per indizione della gara	Case della comunità	T1/2023	RAGGIUNTO	Approvazione progettazioni definitive esterne o esecutive (interne) per adesione Accordo Quadro Az. Zero (tutte le CDC)
	COT	T4/2022	RAGGIUNTO	Approvazione dei progetti definitivi affidati (COT Asiago, Schio) Approvazione dei progetti esecutivi sviluppati internamente (COT Bassano, Thiene)
	Ospedali di comunità	T1/2023	RAGGIUNTO	Approvazione progettazione definitive (esterne) per adesione ad Accordo Quadro Az. Zero
Assegnazione codici CIG per la realizzazione	Case della comunità	T1/2023	RAGGIUNTO	Adesione Accordo Quadro Az. Zero
	COT	T4/2022	RAGGIUNTO	Adesione Accordo Quadro Az. Zero
	Ospedali di comunità	T1/2023	RAGGIUNTO	Adesione Accordo Quadro Az. Zero
Stipula dei contratti per la realizzazione	Case della comunità	T3/2023	RAGGIUNTO	
	COT	T2/2023	RAGGIUNTO	
	Ospedali di comunità	T3/2023	RAGGIUNTO	
Interventi pienamente funzionanti	Case della comunità	T1/2026		
	COT	T2/2024	RAGGIUNTO	COT certificate e attivate
	Ospedali di comunità	T1/2026		

Per quanto riguarda 1.2 - Implementazione delle Centrali operative territoriali - Device il CSI non prevede milestone.

M6.C2 – Innovazione, ricerca e digitalizzazione del Servizio Sanitario Nazionale

Per quanto riguarda l'investimento "C2 - Innovazione, ricerca e digitalizzazione del Servizio Sanitario Nazionale":

Per il sotto punto "1.1 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero – sub investimento 1.1.2 Grandi apparecchiature Sanitarie" si espone quanto segue:

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2024

M6 .C2 – Inv. 1.1 - Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero – sub investimento 1.1.2 Grandi apparecchiature Sanitarie				
OGGETTO	INTERVENTO	TARGET (in trimestri)	ESITO ULSS7	Azioni svolte da ULSS7 Pedemontana dal 1° gennaio 2023 al 31/12/2023
Emissione ordine di acquisto in gara CONSIP (entro 20gg da apertura AQ)	Angiografo Ospedale di Bassano	T4/2024	CONCLUSO	Collaudo Grande Apparecchiatura effettuato in data 20/02/2024. Collaudo accessori effettuato in data 23/07/2024.
	Angiografo Ospedale di Santorso	T4/2024	CONCLUSO	Collaudo Grande Apparecchiatura effettuato in data 18/12/2023. Collaudo accessori effettuato in data 25/06/2024.
	Angiografo Ospedale di Santorso	T4/2024	CONCLUSO	Collaudo Grande Apparecchiatura effettuato in data 19/03/2024. Collaudo accessori effettuato in data 19/03/2024.
	Sistema Radiologico fisso Presidio Territoriale Thiene	T4/2024	CONCLUSO	Collaudo Grande Apparecchiatura effettuato in data 02/10/2023. Collaudo accessori effettuato in data 28/12/2023.
	Sistema Radiologico fisso Presidio Territoriale Schio	T4/2024	CONCLUSO	Collaudo Grande Apparecchiatura effettuato in data 02/11/2023. Collaudo accessori effettuato in data 24/01/2024.
	Sistema Radiologico fisso Ospedale di Bassano	T4/2024	CONCLUSO	Collaudo Grande Apparecchiatura effettuato in data 08/11/2023. Collaudo accessori effettuato in data 28/02/2024.
	Sistema Radiologico fisso Ospedale di Bassano	T4/2024	CONCLUSO	Collaudo Grande Apparecchiatura effettuato in data 18/10/2023. Collaudo accessori effettuato in data 28/12/2023.
	Sistema Radiologico fisso Ospedale di Bassano	T4/2024	CONCLUSO	Collaudo Grande Apparecchiatura effettuato in data 27/09/2023. Collaudo accessori effettuato in data 28/02/2024.
	Sistema Radiologico fisso Ospedale di Bassano	T4/2024	CONCLUSO	Collaudo Grande Apparecchiatura effettuato in data 15/12/2023. Collaudo accessori effettuato in data 28/12/2023.
	Sistema Radiologico fisso Ospedale di Santorso	T4/2024	CONCLUSO	Collaudo Grande Apparecchiatura effettuato in data 11/10/2023. Collaudo accessori effettuato in data 20/02/2024.
	Sistema Radiologico fisso Ospedale di Santorso	T4/2024	CONCLUSO	Collaudo Grande Apparecchiatura effettuato in data 02/11/2023. Collaudo accessori effettuato in data 28/12/2023
	TAC a 128 strati Ospedale di Asiago	T4/2024	CONCLUSO	Collaudo Grande Apparecchiatura effettuato in data 27/11/2023. Collaudo accessori effettuato in data 04/12/2023.
	TAC a 128 strati Ospedale di Santorso	T4/2024	CONCLUSO	Collaudo Grande Apparecchiatura effettuato in data 11/03/2024. Collaudo accessori effettuato in data 05/09/2024.

Per il sotto punto “1.1 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero – sub investimento 1.1.1 Digitalizzazione delle strutture ospedaliere (DEA Dipartimenti di Emergenza e Accettazione di Livello I e II)” si espone quanto segue:

M6 .C2 – Inv. 1.1.1 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Digitalizzazione delle strutture ospedaliere (DEA Dipartimenti di Emergenza e Accettazione di Livello I e II))				
OGGETTO	INTERVENTO	TARGET (in trimestri)	ESITO ULSS7	Azioni svolte da ULSS7 Pedemontana dal 1° gennaio 2023 al 31/12/2023
Assegnazione codici CUP	Digitalizzazione del presidio di Bassano del Grappa	T1/2022	RAGGIUNTO	
	Digitalizzazione del presidio DEA Santorso	T1/2022	RAGGIUNTO	
	COT di Asiago e Schio	T1/2022	RAGGIUNTO	
Stipula dei contratti per la realizzazione	Digitalizzazione del presidio di Bassano del Grappa	T2/2023	RAGGIUNTO	Affidamento/Adesioni dei vari progetti alle ditte coinvolte

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2024

M6 .C2 – Inv. 1.1.1 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Digitalizzazione delle strutture ospedaliere (DEA Dipartimenti di Emergenza e Accettazione di Livello I e II))				
OGGETTO	INTERVENTO	TARGET (in trimestri)	ESITO ULSS7	Azioni svolte da ULSS7 Pedemontana dal 1° gennaio 2023 al 31/12/2023
	Digitalizzazione del presidio DEA Santorso	T2/2023	RAGGIUNTO	Affidamento/Adesioni dei vari progetti alle ditte coinvolte
	COT di Asiago e Schio	T2/2023	RAGGIUNTO	Affidamento/Adesioni dei vari progetti alle ditte coinvolte
Interventi pienamente funzionanti	Digitalizzazione del presidio di Bassano del Grappa	T1/2024	IN CORSO	
	Digitalizzazione del presidio DEA Santorso	T1/2024	IN CORSO	
	COT di Asiago e Schio	T1/2024	RAGGIUNTO	

M5 – inclusione e coesione - 2.3 - Rigenerazione urbana e housing sociale – Programma innovativo per la qualità dell’abitare (PINQUA)

Per la Missione 5 - PINQUA, le tempistiche sono state definite in fase di partecipazione al bando di assegnazione dei finanziamenti e successivamente rimodulate nel corso del 2023 e prevedono i seguenti target temporali:

OGGETTO	TARGET (in trimestri)	ESITO ULSS7	Azioni svolte da ULSS7 Pedemontana dal 1° gennaio 2023 al 31/12/2023
Individuazione professionista per redazione progetto fattibilità tecnico economica - Pfte	T2/2022	RAGGIUNTO	Affidamento progettazione di fattibilità o definitive e direzioni lavori
Conferenza servizi e avvio procedura di gara di Accordo Quadro	T4/2022	RAGGIUNTO	Approvazione PFTE, acquisizione pareri conferenza dei servizi sul PFTE, redazione del definitivo e approvazione.
Avvio della procedura di rilancio competitivo per individuazione dell’operatore economico	T4/2023	RAGGIUNTO	
Termine lavori	T1/2026		

5.3 Relazione sui costi per livelli essenziali di assistenza e relazione sugli scostamenti

5.3.1 PREMESSA GENERALE

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

La delibera regionale di riparto del fondo sanitario regionale (DGR n. 1592 del 19/12/2023) ha assegnato complessivamente all’Azienda ULSS 7 per l’anno 2024 **€ 698.050.729 per l’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.

Il Modello di rilevazione LA è stato rivisto con D.P.C.M. 12 gennaio 2017, che ha ridefinito i Livelli essenziali di assistenza sostituendo integralmente il D.P.C.M. 29 novembre 2001. Si fanno le seguenti precisazioni rispetto alle modalità di rilevazione dei costi:

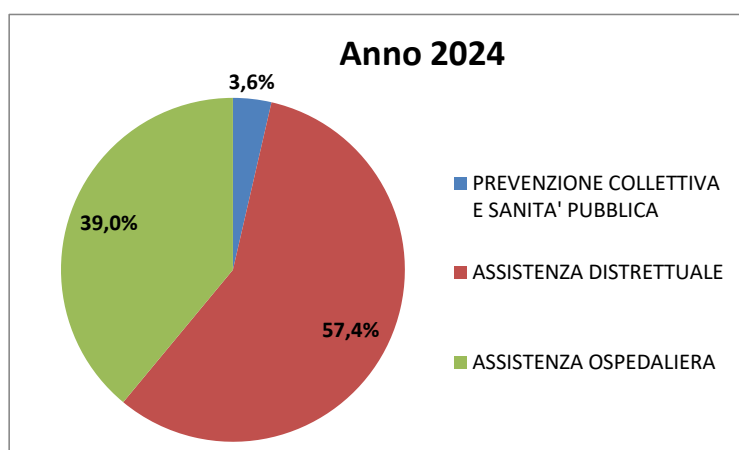
- i costi per i livelli di assistenza sono comprensivi dei costi per i Servizi Generali d’Azienda, redistribuiti proporzionalmente al peso del costo del personale per singolo livello;
- il modello LA comprende anche i costi per la compartecipazione al personale per attività libero professionale intramoenia e prevede un allegato in cui gli stessi vengono riportati al netto dei ricavi derivanti da prestazioni non a carico del SSN;

Il modello LA delle singole Aziende viene elaborato da Azienda Zero sulla base dei dati trasmessi annualmente con il flusso “Contabilità Analitica regionale” con il quale vengono rilevati, secondo regole uniformi a livello regionale, sia i costi dell’anno in corso che i dati di attività (prestazioni ambulatoriali, ricoveri, posti letto, attività di sala operatoria, n. dipendenti FTE) utili al ribaltamento e alla riallocazione dei costi ai livelli del modello LA.

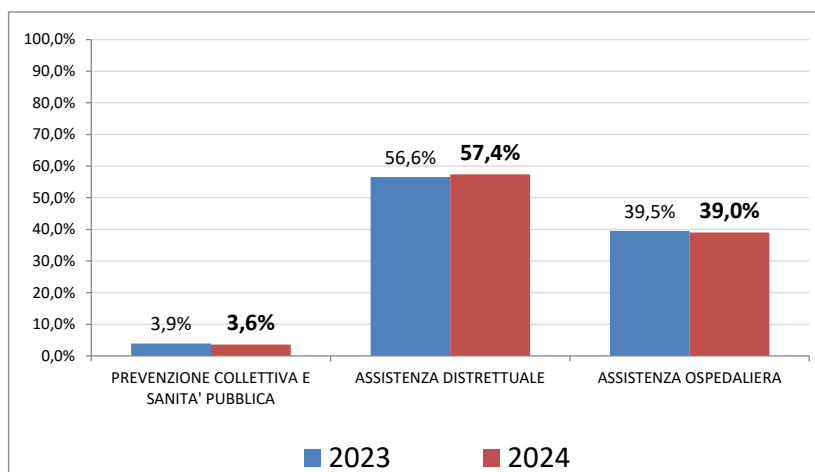
Si puntualizza che nel 2024 è proseguita la messa a punto da parte di Azienda Zero, in condivisione con le Aziende del SSR, di ulteriori correttivi nell’elaborazione del modello LA, come parte di una revisione già avviata nel 2023. Questi cambiamenti sono stati applicati sui valori del Modello LA 2024, per il quale sono stati rivisti alcuni criteri di allocazione e ribaltamento dei costi che possono quindi aver influito significativamente sugli scostamenti rispetto all’anno 2023.

5.3.2 COSTI PER MACRO LIVELLI DI ASSISTENZA

SINTESI DEI COSTI PER LIVELLO ASSISTENZIALE E ANALISI SCOSTAMENTI				
Livello assistenziale	2023	2024	Scostamento 2024 vs 2023 (V.a. e V.%)	
PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA	30.685.563	29.038.711	-1.646.852	-5,37%
ASSISTENZA DISTRETTUALE	442.748.909	462.196.472	+19.447.563	+4,39%
ASSISTENZA OSPEDALIERA	309.355.632	313.899.026	+4.543.394	+1,47%
TOTALE	782.790.104	805.134.208	+22.344.104	+2,85%



Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2024



Nell'anno 2024 si registra un complessivo incremento dei costi (+2,85%) rispetto all'anno precedente, in particolare a carico dei macrolivelli *Assistenza distrettuale* e *Assistenza ospedaliera*, mentre il macrolivello *Prevenzione collettiva e sanità pubblica* registra una riduzione.

Si precisa che i valori riportati nei vari livelli includono i costi dei servizi generali.

5.3.3 ANALISI DETTAGLIATA DEGLI SCOSTAMENTI PER LIVELLO ESSENZIALE

Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e lavoro

PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA				
Livello assistenziale	2023	2024	Scostamento 2024 vs 2023 (V.a. e V.%)	
Sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie, inclusi i programmi vaccinali	11.888.875	11.808.592	-80.282	-0,68%
Tutela della salute e della sicurezza degli ambienti aperti e confinati	829.061	951.546	+122.485	+14,77%
Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro	1.257.393	1.193.612	-63.781	-5,07%
Salute animale e igiene urbana veterinaria	5.176.263	5.258.257	+81.994	+1,58%
Sicurezza alimentare - Tutela della salute dei consumatori	1.074.145	1.219.813	+145.668	+13,56%
Sorveglianza e prevenz. delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani e prevenzione nutrizionale ed i programmi organizzati di screening	9.459.582	7.271.877	-2.187.705	-23,13%
Attività medico legali per finalità pubbliche	1.000.244	1.335.014	+334.770	+33,47%
TOTALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA	30.685.563	29.038.711	-1.646.852	-5,37%

La riduzione rilevata sul livello "*Sorveglianza e prevenz. delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani e prevenzione nutrizionale ed i programmi organizzati di screening*" (€ -2.187.705) è da ricondurre al calo consistente di costi relativi agli screening "COVID", ovvero i tamponi, e il relativo materiale di laboratorio (IVD) per le analisi. Al netto di questa variazione, i costi del macrolivello restano pressochè invariati.

Azienda ULSS 7 - Pedemontana
Relazione sulla Gestione 2024

Assistenza distrettuale

ASSISTENZA DISTRETTUALE				
Livello assistenziale	2022	2023	Scostamento 2023 vs 2022 (V.a. e V.%)	
Assistenza sanitaria di base (MMG, PLS, Continuità ass.le, Altra ass.za sanitaria di base)	50.012.286	53.311.167	+3.298.881	+6,60%
Continuità assistenziale	5.416.896	5.699.153	+282.257	+5,21%
Assistenza ai turisti	5.599	37.545	+31.946	+570,56%
Emergenza sanitaria territoriale	8.055.178	6.058.703	-1.996.474	-24,78%
Assistenza farmaceutica	110.246.538	117.043.238	+6.796.700	+6,17%
- erogata in regime di convenzione	38.030.095	39.301.533	+1.271.438	+3,34%
- erogazione diretta a livello territoriale	40.533.162	44.356.088	+3.822.926	+9,43%
- erogazione diretta a livello ospedaliero	31.683.281	33.385.618	+1.702.336	+5,37%
Assistenza integrativa e protesica	9.841.875	10.396.479	+554.604	+5,64%
- Assistenza integrativa-Totale	4.509.111	5.022.981	+513.870	+11,40%
- Assistenza protesica	5.332.764	5.373.498	+40.734	+0,76%
Assistenza specialistica ambulatoriale	138.074.741	148.810.113	+10.735.372	+7,78%
- Attività prodotta in ambito ospedaliero	98.204.688	106.727.616	+8.522.927	+8,68%
- Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi	39.482.089	40.255.146	+773.057	+1,96%
- Trasporto utenti	387.964	1.827.351	+1.439.387	+371,01%
Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale	29.766.106	26.803.367	-2.962.738	-9,95%
- Cure domiciliari	11.879.212	9.302.730	-2.576.481	-21,69%
- Assistenza a minori, donne, coppie, famiglia (consultori)	6.302.016	5.532.818	-769.198	-12,21%
- Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	948.908	1.350.317	+401.409	+42,30%
- Assistenza alle persone con disturbi mentali	6.361.341	6.547.164	+185.822	+2,92%
- Assistenza alle persone con disabilità	1.520.275	1.152.570	-367.705	-24,19%
- Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	2.754.354	2.917.769	+163.415	+5,93%
Assistenza sociosanitaria semi-residenziale	10.443.311	11.160.403	+717.093	+6,87%
- Assistenza alle persone con disturbi mentali	1.692.981	1.646.751	-46.230	-2,73%
- Assistenza alle persone con disabilità	7.483.974	8.443.594	+959.620	+12,82%
- Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	0	0	+0	
- Assistenza alle persone non autosufficienti	804.071	816.256	+12.185	+1,52%
- Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	462.284	253.802	-208.482	-45,10%
Assistenza sociosanitaria residenziale	80.300.255	82.282.212	+1.981.958	+2,47%
- Assistenza alle persone con disturbi mentali	8.670.120	9.140.979	+470.859	+5,43%
- Assistenza alle persone con disabilità	10.173.975	10.153.504	-20.472	-0,20%
- Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	5.687.716	6.181.297	+493.581	+8,68%
- Assistenza alle persone non autosufficienti	52.697.343	53.763.285	+1.065.942	+2,02%
- Assistenza alle persone nella fase terminale della vita	1.316.135	1.288.652	-27.483	-2,09%
- Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	1.754.965	1.754.495	-470	-0,03%
Assistenza termale	586.125	594.090	+7.965	+1,36%
Assistenza presso strutture sanitarie interne alle carceri	0	0	+0	
TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	442.748.909	462.196.472	+19.447.563	+4,39%

Per quanto riguarda l'Assistenza distrettuale, le variazioni osservabili nei livelli "Emergenza sanitaria territoriale" e "Assistenza specialistica-trasporto utenti" sono da ricondurre ad un perfezionamento nel ribaltamento dei costi del servizio trasporto sanitario da privati tra i livelli "Trasporto sanitario assistito" nell'area ospedaliera e i livelli "Emergenza sanitaria territoriale" e "Assistenza specialistica-trasporto utenti" dell'Area distrettuale.

L'incremento per il livello "Assistenza sanitaria di base (MMG, PLS, Continuità ass.le, Altra ass.za sanitaria di base)" è invece dovuto ad un aumento dei costi rispetto al 2023 per la medicina convenzionata e per i relativi accantonamenti.

Con riferimento al livello "Assistenza specialistica ambulatoriale", l'incremento è determinato dall'aumento di attività ospedaliera registrato nel 2024.

Infine, l'incremento dell'"Assistenza sociosanitaria residenziale" è da attribuire all'incremento dei costi per l'acquisto di prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria da pubblico e da privato.

Assistenza ospedaliera

ASSISTENZA OSPEDALIERA				
Macrovoce	2023	2024	Scostamento 2024 vs 2023 (V.a. e V.%)	
Attività di Pronto soccorso	26.655.969	28.001.328	+1.345.359	+5,05%
Assistenza ospedaliera per acuti	265.731.583	268.449.857	+2.718.275	+1,02%
Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Hospital	1.901.741	2.119.902	+218.161	+11,47%
Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Surgery	19.343.127	18.772.858	-570.269	-2,95%
Assistenza ospedaliera per acuti - In degenza ordinaria	244.486.715	247.557.098	+3.070.383	+1,26%
Assistenza ospedaliera per lungodegenti	166.164	187.647	+21.482	+12,93%
Assistenza ospedaliera per riabilitazione	13.067.158	13.839.165	+772.007	+5,91%
Trasporto sanitario assistito	0	232.615	+232.615	+100%
Attività trasfusionale	3.733.175	3.187.107	-546.068	-14,63%
Attività a supporto dei trapianti di cellule, organi e tessuti	1.584	1.307	-277	-17,48%
Attività a supporto della donazione di cellule riproduttive	0	0	+0	
TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA	309.355.632	313.899.026	+4.543.394	+1,47%

Per quanto riguarda l'Assistenza ospedaliera, l'aumento complessivo rispetto al 2023 è da attribuirsi:

- per il livello "Assistenza ospedaliera per acuti", ad un effettivo incremento di attività di degenza e di attività operatoria.
- Per il livello "Attività di Pronto soccorso", l'aumento è da attribuirsi in parte ad un effettivo aumento di costi per dirigenza medica dovuto a nuove assunzioni (+500.000€), per il rimanente importo a modifica nei criteri di allocazione.

Con riferimento al livello "Trasporto sanitario assistito", come sopra segnalato, è dovuto al miglioramento nell'attribuzione costi per i servizi di trasporto sanitario da privato.

5.4 Relazione sul bilancio sezionale della ricerca (solo per gli IRCCS)

Non di pertinenza.

5.5 Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non vi sono fatti di rilievo da evidenziare.

5.6 Proposta di copertura della perdita/destinazione dell'utile

Il conto economico 2024 chiude con un utile di esercizio di € 659.103,41 che verrà destinato al finanziamento degli investimenti.

ALLEGATI ALLA RELAZIONE SULLA GESTIONE

ALLEGATO 1

Modello di rilevazione LA ANNO 2024 e ANNO 2023

ALLEGATO 2

Attestazione ex articolo 41, comma 1, D.L. n. 66/2014, relativa ai pagamenti dell'anno 2024 effettuati dopo la scadenza e ai tempi di pagamento (ITP)

AZIENDA ULSS 7 PEDEMONTANA - MODELLO LA 2024		Consumi di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Personale				Altri costi				Totale
Macrovoce economiche		Beni sanitari	Beni non sanitari	Prestazioni sanitarie	Servizi sanitari per erogazione di prestazioni	Servizi non sanitari	Ruolo sanitario	Ruolo professionale	Ruolo tecnico	Ruolo amministrativo	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	6.656.890,83	20.571,25	12.945,43	106.573,01	855.707,72	2.997.596,17	81.452,92	336.145,60	338.554,27	276.658,04	26.409,92	98.524,33	562,89	11.808.592,38
1A110	Vaccinazioni	6.627.255,06	15.291,60	7.145,21	84.795,99	716.787,94	2.615.973,63	75.057,53	291.894,63	313.496,60	236.168,84	23.198,97	86.491,18	494,47	11.094.051,65
1A120	Altri interventi per la sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie	29.635,77	5.279,65	5.800,22	21.777,02	138.919,78	381.622,54	6.395,39	44.250,97	25.057,67	40.489,20	3.210,95	12.033,15	68,42	714.540,73
1B100	Tutela della salute e della sicurezza degli ambienti aperti e confinati	5.876,65	4.913,18	1.562,08	17.791,96	137.584,01	612.588,74	17.741,64	47.279,28	43.261,73	38.858,43	5.071,75	18.908,85	108,09	951.546,39
1C100	Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro	18,05	10.338,43	2.048,83	23.309,75	132.516,01	803.061,66	2.985,66	20.060,85	115.964,76	51.725,34	6.652,03	24.788,82	141,79	1.193.611,98
1D100	Salute animale e igiene urbana veterinaria	11.890,28	30.895,93	8.647,65	138.510,19	961.765,78	3.126.016,12	11.998,74	155.826,20	485.352,61	194.754,87	28.077,16	103.922,68	598,44	5.258.256,65
1E100	Sicurezza alimentare - Tutela della salute dei consumatori	35,48	15.369,60	1.963,37	62.829,73	152.693,55	788.675,07	2.862,43	19.547,75	92.119,93	53.448,46	6.374,65	23.756,86	135,87	1.219.812,75
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	1.215.101,86	34.571,39	276.643,44	1.383.629,43	882.857,44	2.356.775,33	16.536,92	333.227,84	219.442,40	432.385,66	20.587,35	99.679,29	438,79	7.271.877,14
1F110	Screening oncologici	407.656,83	16.373,94	35.610,92	1.339.509,59	493.570,87	1.762.151,45	6.728,33	190.558,65	163.837,87	318.009,07	14.938,77	60.734,97	318,38	4.809.999,64
1F111	Programmi organizzati svolti in apposita Unità operativa/Centro di costo	93.931,54	6.355,60	1.964,04	329.297,95	168.630,31	718.588,87	2.874,08	92.008,53	93.535,49	53.735,87	6.376,85	23.777,67	135,93	1.591.212,73
1F112	Programmi organizzati svolti in ambito consultoriale/ambulatoriale territoriale	923,79	2.100,54	0,81	723.751,09	398,54	249,56	1,17	63,31	58,99	121.797,40	2,65	10,07	0,04	849.357,96
1F113	Programmi organizzati svolti in ambito ospedaliero	312.801,50	7.917,80	33.646,07	286.460,55	324.542,02	1.043.313,02	3.853,08	98.486,81	70.243,39	142.475,80	8.559,27	36.947,23	182,41	2.369.428,95
1F120	Altre attività di Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani e prevenzione nutrizionale	807.445,03	18.197,45	241.032,52	44.119,84	389.286,57	594.623,88	9.808,59	142.669,19	55.604,53	114.376,59	5.648,58	38.944,32	120,41	2.461.877,50
1F121	Altre attività svolte in ambito extra-ospedaliero	21.061,07	15.183,97	240.922,66	26.287,75	249.529,87	559.699,46	9.649,24	133.593,09	49.488,53	45.390,32	5.291,78	37.598,78	112,80	1.393.809,32
1F122	Altre attività svolte in ambito ospedaliero	786.383,96	3.013,48	344.042,71	109,86	17.832,09	139.756,70	159,35	9.076,10	6.116,00	68.986,27	356,80	1.345,54	7,61	1.068.068,18
1G100	Attività medico legali per finalità pubbliche	10,45	6.718,74	2.222,06	25.088,11	197.269,84	718.490,05	3.694,37	26.524,38	270.590,65	49.487,18	7.214,57	27.549,45	153,76	1.335.013,61
1H100	Contributo Legge 210/92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19999	TOTALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA	7.889.823,60	123.378,52	306.032,86	1.757.732,18	3.320.394,35	11.403.203,14	137.272,68	938.611,90	1.565.286,35	1.097.317,98	100.387,43	397.130,28	2.139,63	29.038.710,90
ASSISTENZA DISTRETTUALE															
2A100	Assistenza sanitaria di base	312.176,09	50.244,65	43.761.292,72	608.127,94	2.612.126,49	2.765.755,01	15.351,20	996.804,56	1.065.816,27	960.877,78	34.224,21	127.640,34	729,44	53.311.166,70
2A110	Medicina generale	81.229,55	15.028,24	30.245.388,42	145.105,97	680.262,61	399.746,55	4.514,17	303.415,58	716.211,64	445.136,10	10.153,92	37.808,32	216,40	33.084.217,47
2A111	Medicina generale - Attività in convenzione	71.332,35	13.209,10	26.590.175,53	127.449,80	597.760,18	351.099,19	3.967,22	266.738,25	629.546,15	391.257,50	8.923,51	33.226,97	190,18	29.084.875,93
2A112	Medicina generale - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	931,57	171,22	344.042,71	1.661,83	7.765,45	4.578,86	51,48	3.452,20	8.157,27	5.071,23	115,83	431,20	2,47	376.433,32
2A113	Medicina generale - Prestazioni erogate presso strutture residenziali e semiresidenziali	2.202,17	404,74	813.300,60	3.928,59	18.357,09	10.824,24	121,70	8.160,84	19.283,44	11.988,17	273,78	1.019,41	5,83	889.870,60
2A114	Medicina generale - Programmi vaccinali	879,68	161,68	324.884,55	1.569,31	7.333,01	4.323,87	48,60	3.259,97	7.703,02	4.788,86	109,37	407,20	2,34	355.471,46
2A115	Medicina generale - Attività presso UCCP	5.883,78	1.081,50	2.172.985,03	10.496,44	49.046,88	28.920,39	325,17	21.804,32	51.521,76	32.030,34	731,43	2.723,54	15,58	2.377.566,16
2A116	Medicina generale - Attività presso - Ospedali di Comunità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2A120	Pediatria di libera scelta	17.921,10	3.909,14	8.085.573,43	36.069,75	138.927,13	106.845,53	1.206,48	81.068,81	191.470,11	112.332,78	2.707,36	10.161,83	57,70	8.788.251,15
2A121	Pediatria di libera scelta - Attività in convenzione	17.831,33	3.889,59	8.045.065,65	35.889,04	138.231,27	106.310,33	1.200,43	80.662,67	190.510,90	111.770,05	2.693,82	10.110,96	57,42	8.744.223,46
2A122	Pediatria di libera scelta - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	4,85	1,03	2.183,36	9,76	37,43	28,81	0,32	21,88	51,67	30,30	0,71	2,73	0,01	2.372,86
2A123	Pediatria di libera scelta - Programmi vaccinali	84,92	18,52	38.324,42	170,95	658,43	506,39	5,73	384,26	907,54	532,43	12,83	48,14	0,27	41.654,83
2A124	Pediatria di libera scelta - Attività presso UCCP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2A125	Pediatria di libera scelta - Attività presso Ospedali di Comunità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2A130	Altra assistenza sanitaria di base	213.025,44	31.307,27	5.430.330,87	426.952,22	1.792.936,75	2.259.162,93	9.630,55	612.320,17	158.134,52	403.408,90	21.362,93	79.670,19	455,34	11.438.698,08
2A131	Altra assistenza sanitaria di base - Assistenza distrettuale e UCCP	143.572,77	24.429,51	3.950.003,58	344.715,91	1.390.306,62	1.507.926,76	5.431,16	109.455,53	91.169,33	222.917,26	12.049,47	44.937,77	256,82	7.847.172,49
2A132	Altra assistenza sanitaria di base - Ospedali di Comunità	69.452,67	6.877,76	1.480.327,29	82.236,31	402.630,13	751.236,17	4.199,39	502.864,64	66.965,19	180.491,64	9.313,46	34.732,42	198,52	3.591.525,59
2B100	Continuità assistenziale	18.484,05	17.179,88	5.110.513,92	24.370,69	176.916,92	69.206,38	770,36	51.456,71	121.582,76	75.358,00	1.728,66	31.547,56	36,85	5.699.152,74
2C100	Assistenza ai turisti	0,00	0,00	37.545,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.545,46
2D100	Emergenza sanitaria territoriale	753,29	80.107,99	87.649,96	131.280,86	1.061.180,95	2.082.151,36	12.161,93	1.572.664,92	171.157,85	729.982,89	26.972,38	102.064,24	574,86	6.058.703,48
2E100	Assistenza farmaceutica	49.211.038,48	24.728,19	57.982.341,65	4.075.702,35	2.111.295,71	1.943.545,07	10.065,85	616.252,21	605.440,84	353.864,79	22.580,32	85.901,65	481,29	117.043.238,40
2E110	Assistenza farmaceutica erogata in regime di convenzione	15.782,35	2.439,63	38.275.404,93	156.500,65	161.559,67	405.193,98	1.886,85	49.842,25	74.119,81	4.236,37	16.173,01	90,30	39.301.532,78	
2E120	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale	18.610.558,17	9.109,15	19.704.215,48	3.704.315,44	798.577,56	833.388,06	4.238,16	234.894,36	264.412,63	146.472,44	9.508,77	36.195,10	202,68	44.356.088,00
2E121	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Diretta	2.262.504,55	1.421,41	19.695.145,37	89.825,98	98.063,54	232.562,45	1.088,94	30.153,70	79.705,50	43.058,60	2.445,02	9.332,67	52,10	22.545.359,83
2E122	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Per Conto	16.348.053,62	7.687,74	9.070,11	3.614.489,46	700.514,02	600.825,61	3.149,22	204.740,66	184.707,13	103.413,84	7.063,75	26.862,43	150,58	21.810.728,17
2E130	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello ospedaliero	30.584.697,96	13.179,41	2.721,24	214.886,26	1.151.158,48	704.963,03	3.940,84	331.515,60	202.765,23	133.232,54	8.835,18	33.533,54	188,31	33.385.617,62
2F100	Assistenza integrativa e protesica	3.100.707,05	5.445,42	4.851.255,33	718.254,77	248.237,23	247.711,30	2.327,50	85.052,64	399.111,62	713.398,64	5.229,52	19.636,62	111,47	10.396.479,11
2F110	Assistenza integrativa-Totale	2.146.154,18	1.836,82	2.273.887,77	259.745,37	78.738,54	104.257,48	682,78	36.902,50	73.545,04	39.858,85	1.533,68	5.805,73	32,68	5.022.981,42
2F111	Assistenza integrativa - Presidi per persone affette da malattia diabetica o da malattie rare	6,54	7,01	15.135,07	77,12	260,23	198,17	2,32	167,96	360,24	211,53	5,19	19,52	0,11	16.451,01
2F112	Assistenza integrativa - Prodotti destinati a un'alimentazione particolare	923,62	985,51	2.122.842,24	18.532,85	36.546,36	27.880,73	324,37	23.565,70	50.552,87	29.684,63	729,53	2.739,50	15,55	2.315.323,46
2F113	Assistenza integrativa - Dispositivi monouso	2.145.224,02	844,30	135.910,46	241.135,40	41.931,95	76.178,58	356,09	13.168,84	22.631,93	9.962,69	798,96	3.046,71	17,02	2.691.206,95
2F120	Assistenza protesica	954.552,87	3.608,60	2.577.367,56	458.509,40	169.498,69	143.453,82	1.644,72	48.150,14						

AZIENDA ULSS 7 PEDEMONTANA - MODELLO LA 2024		Consumi di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Personale				Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze					Totale
Macrovoce economiche		Beni sanitari	Beni non sanitari	Prestazioni sanitarie	Servizi sanitari per erogazione di prestazioni	Servizi non sanitari	Ruolo sanitario	Ruolo professionale	Ruolo tecnico	Ruolo amministrativo	Ammortamenti	Sopravvenienze Insussistenze	Altri costi	Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze	Totale	
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	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2G130	Assistenza specialistica ambulatoriale - Trasporto utenti	0,00	0,00	1.446.685,73	0,00	380.665,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.827.350,93	
2H100	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale	1.154.632,79	122.434,62	2.932.456,13	1.972.938,32	3.984.181,27	11.988.325,83	45.504,79	1.535.521,75	791.001,76	1.760.314,83	100.994,29	412.908,41	2.152,58	26.803.367,37	
2H110	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Cure domiciliari	634.446,41	74.270,89	211.538,75	1.424.787,32	1.370.523,69	4.365.664,87	15.307,35	225.000,35	224.700,13	594.995,68	33.975,74	126.794,83	724,18	9.302.730,19	
2H111	Cure domiciliari	633.812,90	67.169,79	194.110,51	1.402.885,63	1.161.915,03	3.654.986,98	12.903,51	210.968,66	193.242,90	503.829,60	28.633,68	106.834,36	610,33	8.171.903,88	
2H112	Cure palliative domiciliari	633,51	7.101,10	17.428,24	21.901,69	208.608,66	710.677,89	2.403,84	14.031,69	31.457,23	91.166,08	5.342,06	19.960,47	113,85	1.130.826,31	
2H120	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza a minori, donne, coppie, famiglia (consultori)	9.630,49	17.572,85	969.689,65	114.986,55	854.225,47	2.359.328,56	9.670,49	468.577,68	214.132,22	382.756,56	21.481,04	110.308,37	457,85	5.532.817,78	
2H130	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	432,12	4.827,18	64.702,81	24.196,94	232.207,00	551.815,32	2.816,86	291.425,51	42.942,86	105.254,83	6.241,79	23.320,71	133,03	1.350.316,96	
2H140	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	326.456,00	20.661,39	462.967,91	309.278,67	1.043.538,38	3.222.434,96	12.017,26	335.933,77	222.019,84	459.260,32	26.667,77	105.358,87	568,38	6.547.163,52	
2H150	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disabilità	0,11	8,91	1.148.277,47	56,87	865,23	1.754,10	7,03	371,79	83,06	1.071,54	15,56	58,11	0,33	1.152.570,11	
2H160	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	183.667,66	5.093,40	75.279,54	99.631,97	482.821,50	1.487.328,02	5.685,80	214.212,65	87.123,65	216.975,90	12.612,39	47.067,52	268,81	2.917.768,81	
2I100	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale	2.713,15	15.178,78	7.699.044,32	60.960,89	821.486,60	994.036,65	6.948,18	1.080.866,43	110.918,11	294.661,36	15.407,61	57.852,83	328,36	11.160.403,27	
2I110	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	269,96	1.896,75	1.065.813,06	10.066,68	133.856,06	346.745,55	1.192,09	12.757,27	15.515,52	46.061,70	2.643,78	9.876,52	56,33	1.646.751,27	
2I120	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	1.025,77	13.038,92	5.666.501,68	48.836,71	667.778,84	598.919,95	5.539,26	1.054.347,85	89.321,89	239.604,61	12.282,64	46.133,78	261,78	8.443.593,68	
2I130	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2I140	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	1.349,87	100,12	775.596,22	828,00	9.009,77	15.465,47	78,78	6.633,65	2.692,32	3.635,01	174,88	688,51	3,72	816.256,32	
2I150	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	67,55	142,99	191.133,36	1.229,50	10.841,93	32.905,68	138,05	7.127,66	3.388,38	5.360,04	306,31	1.154,02	6,53	253.802,00	
2J100	Assistenza sociosanitaria residenziale	967.307,67	63.366,64	69.821.791,51	1.889.968,11	4.083.571,23	3.160.237,76	14.731,42	1.095.009,54	378.869,47	648.658,34	32.716,97	125.286,29	697,28	82.282.212,23	
2J110	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	39.092,87	15.022,57	7.336.323,07	454.810,26	776.031,65	373.966,27	1.391,36	45.111,78	18.625,53	65.816,06	3.091,12	11.630,52	65,86	9.140.978,92	
2J120	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	105.809,31	12.779,55	8.537.867,00	34.625,57	1.094.735,45	190.334,20	972,53	82.054,17	33.527,42	49.937,33	2.162,40	8.652,79	46,07	10.153.503,79	
2J130	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	107.705,00	7.096,63	3.147.014,23	1.202.441,36	303.688,58	912.755,35	3.871,65	223.781,60	81.418,72	150.629,39	8.589,60	32.122,10	183,09	6.181.297,30	
2J140	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	684.724,66	27.333,24	48.246.516,44	174.122,80	1.830.900,90	1.452.363,23	7.526,04	693.707,81	221.379,35	342.860,47	16.721,45	64.771,95	356,38	53.763.284,72	
2J150	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone nella fase terminale della vita	29.508,66	73,79	1.232.869,69	15.468,70	3.263,56	3.347,11	15,66	1.081,33	494,95	2.361,73	34,90	131,30	0,74	1.288.652,12	
2J160	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	467,17	1.060,86	1.321.201,08	8.499,42	74.951,09	227.471,60	954,18	49.272,85	23.423,50	37.053,36	2.117,50	7.977,63	45,14	1.754.495,38	
2K100	Assistenza termale	0,00	0,00	594.090,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	594.090,00	
2L100	Assistenza presso strutture sanitarie interne alle carceri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
29999	TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	78.634.049,45	806.382,63	221.387.520,15	27.359.053,30	33.736.449,47	66.343.436,26	272.877,87	12.018.706,17	7.474.565,31	10.906.421,00	606.553,78	2.637.527,97	12.928,21	462.196.471,57	
ASSISTENZA OSPEDALIERA																
3A100	Attività di Pronto soccorso	1.814.819,52	158.726,99	815.175,48	4.649.121,74	3.805.733,71	12.231.616,91	47.323,16	1.916.903,81	737.969,85	1.271.354,46	105.096,52	445.245,85	2.240,05	28.001.328,05	
3A110	Attività diretta di Pronto soccorso e OBI	992.389,41	133.640,36	25.647,52	3.572.169,49	2.947.072,25	9.263.994,57	36.183,11	1.609.708,09	508.458,68	769.663,18	80.353,83	335.594,44	1.712,70	20.276.587,63	
3A111	Attività diretta di PS e OBI per accessi non seguiti da ricovero	891.074,09	120.915,60	23.085,50	3.185.011,62	2.634.451,03	8.369.190,97	32.595,85	1.424.488,77	460.051,10	697.860,63	72.384,13	302.493,94	1.542,82	18.215.146,05	
3A112	Attività diretta di PS e OBI per accessi seguiti da ricovero	101.315,32	12.724,76	2.562,02	387.157,87	312.621,22	894.803,60	3.587,26	185.219,32	48.407,58	71.802,55	7.969,70	33.100,50	169,88	2.061.441,58	
3A120	Accertamenti diagnostici strumentali e consulenze in Pronto Soccorso per accessi non seguiti da ricovero	822.430,11	25.086,63	789.527,96	1.076.952,25	858.661,46	2.967.622,34	11.140,05	307.195,72	229.511,17	501.691,28	24.742,69	109.651,41	527,35	7.724.740,42	
3B100	Assistenza ospedaliera per acuti	31.281.405,43	579.645,90	62.971.967,30	21.528.444,34	33.736.811,74	85.571.510,35	335.916,05	15.296.730,70	4.801.885,42	8.586.035,63	745.842,48	2.997.765,13	15.897,02	268.449.857,49	
3B110	Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Hospital	52.393,27	3.439,62	1.061.904,10	137.985,18	193.226,11	499.971,52	1.916,66	76.282,63	26.687,47	44.561,78	4.255,46	17.187,35	90,66	2.119.901,81	
3B120	Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Surgery	2.247.013,59	23.841,39	7.367.033,87	1.248.216,41	1.618.663,57	4.745.304,88	17.765,14	601.091,48	242.056,66	458.186,50	39.453,40	163.390,27	840,93	18.772.858,09	
3B130	Assistenza ospedaliera per acuti - In degenza ordinaria	28.981.998,57	552.364,89	54.543.029,33	20.142.242,75	31.924.922,06	80.326.233,95	316.234,25	14.619.356,59	4.533.141,29	8.083.287,35	702.133,62	2.817.187,51	14.965,43	247.557.097,59	
3B140	Assistenza ospedaliera per acuti - Farmaci ad alto costo rimborsati extra-tariffa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3B150	Assistenza ospedaliera per acuti - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra-tariffa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3C100	Assistenza ospedaliera per lungodegenti	0,02	1,45	186.948,05	9,28	140,80	285,56	1,14	60,53	13,51	174,40	2,54	9,43	0,05	187.646,76	
3D100	Assistenza ospedaliera per riabilitazione	256.648,98	24.196,66	5.841.080,63	505.847,44	1.789.603,85	3.590.441,51	15.639,94	1.101.491,14	228.036,70	315.679,31	34.722,60	135.035,98	740,02	13.839.164,76	
3E100	Trasporto sanitario assistito	0,02	1,80	225.871,64	11,48	6.051,29	354,03	1,40	75,00	16,75	216,25	3,13	11,70	0,07	232.614,56	
3F100	Attività trasfusionale	48.411,32	24.518,63	4.086,74	531.551,83	546.206,48	1.495.493,36	5.937,44	253.912,94	118.421,94	95.788,63	13.170,83	49.326,53	280,74	3.187.107,41	
3G100	Attività a supporto dei trapianti di cellule, organi e tessuti	0,00	0,00	0,00	0,00	1.264,85	0,00	0,00	0,00	0,00	41,94	0,00	0,00	0,00	1.306,79	
3H100	Attività a supporto della donazione di cellule riproduttive	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
39999	TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA	33.401.285,29	787.091,43	70.045.129,84	27.214.986,11	39.885.812,72	102.889.701,72	404.819,13	18.569.174,12	5.886.344,17	10.269.290,62	898.838,10	3.627.394,62	19.157,95	313.899.025,82	
48888	TOTALE COSTI PER ATTIVITA' DI RICERCA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
49999	TOTALE GENERALE	119.925.158,34	1.716.852,58	291.738.682,85	56.331.771,59	76.942.656,54	180.636.341,12	814.969,68	31.526.492,19	14.926.195,83	22.273.029,60	1.605.779,31	6.662.052,87	34.225,79	805.134.208,29	

AZIENDA ULSS 7 PEDEMONTANA - MODELLO LA 2023

Macrovoce economiche	Consumi di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Personale				Ammortamenti	Sopravvenienze Insussistenze	Altri costi	Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze	Totale	
	Beni sanitari	Beni non sanitari	Prestazioni sanitarie	Servizi sanitari per erogazione di prestazioni	Servizi non sanitari	Ruolo sanitario	Ruolo professionale	Ruolo tecnico	Ruolo amministrativo						
PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA															
1A100	Sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie, inclusi i programmi vaccinali														
1A110	5.457.488,91	33.438,19	32.500,65	404.944,90	1.384.981,34	3.391.125,27	12.324,62	276.518,33	382.800,73	339.485,46	25.448,61	147.817,63	0,00	11.888.874,64	
1A120	5.453.203,04	17.421,25	7.207,98	328.228,50	821.770,06	2.633.299,83	9.538,32	173.377,66	328.052,50	241.127,68	19.765,25	115.447,79	0,00	10.148.439,86	
1B100	4.285,87	16.016,94	25.292,67	76.716,40	563.211,28	757.825,44	2.786,30	103.140,67	54.748,23	98.357,78	5.683,36	32.369,84	0,00	1.740.434,78	
1C100	2.251,92	14.326,54	1.330,98	15.700,04	118.698,16	402.212,39	88.691,93	88.753,42	37.974,97	36.101,55	3.681,17	19.338,16	0,00	829.061,23	
1D100	140,81	9.983,01	2.103,49	24.789,92	154.562,47	843.363,61	2.951,78	24.036,17	102.710,54	56.372,81	5.819,56	30.559,25	0,00	1.257.393,42	
1E100	19.358,00	39.353,71	8.364,00	161.406,28	927.068,64	2.974.062,82	11.144,34	193.203,87	495.300,80	203.120,25	23.132,38	120.747,77	0,00	5.176.262,86	
1F100	520,94	17.964,37	1.738,49	20.481,30	148.746,48	672.070,69	2.436,02	20.050,51	108.481,15	51.599,01	4.808,67	25.247,29	0,00	1.074.144,92	
1F110	Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani ed i programmi organizzati di screening; sorveglianza e prevenzione nutrizionale														
1F111	1.766.895,12	46.796,28	272.463,37	1.994.578,92	1.158.374,23	2.868.382,05	11.000,74	462.190,55	284.843,12	436.680,57	21.635,70	135.741,38	0,00	9.459.582,03	
1F112	1.145.143,53	36.460,28	30.159,48	1.951.332,50	748.520,75	2.222.900,88	8.337,42	298.131,32	219.068,29	322.541,49	16.397,01	90.073,60	0,00	7.089.066,55	
1F113	88.973,83	8.548,34	2.034,22	362.231,03	201.103,58	738.743,83	2.855,62	94.268,17	105.495,22	61.632,28	5.613,19	29.486,73	0,00	1.700.986,04	
1F120	1.103,25	9.281,84	11,97	657.938,87	46.905,75	1.006,12	4,88	238,11	358,70	77.296,92	9,62	51,32	0,00	794.207,35	
1F121	1.055.066,45	18.630,10	28.113,29	931.162,60	500.511,42	1.483.150,93	5.476,92	203.625,04	113.214,37	183.612,29	10.774,20	60.535,55	0,00	4.593.873,16	
1F122	621.751,59	10.336,00	242.303,89	43.246,42	409.853,48	645.481,17	2.663,32	164.059,23	65.774,83	114.139,08	5.238,69	45.667,78	0,00	2.370.515,48	
1G100	16.683,63	7.691,31	242.236,13	29.553,94	288.100,40	630.187,17	2.580,91	156.883,73	51.158,21	53.711,50	5.074,85	44.793,92	0,00	1.538.655,70	
1H100	605.067,96	2.644,69	67,76	13.692,48	121.753,08	15.294,00	82,41	7.175,50	4.616,62	60.427,58	163,84	873,86	0,00	831.859,78	
1I100	87,96	6.131,37	1.596,69	18.800,63	170.974,77	439.565,74	2.230,23	53.694,06	239.710,40	39.126,02	4.415,85	23.910,25	0,00	1.000.243,97	
19999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
19999	TOTALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA														
19999	7.246.743,66	167.993,47	320.097,67	2.640.701,99	4.063.406,09	11.590.782,57	130.779,66	1.118.446,91	1.651.821,71	1.162.485,67	88.941,94	503.361,73	0,00	30.685.563,07	
ASSISTENZA DISTRETTUALE															
2A100	Assistenza sanitaria di base														
2A110	Medicina generale														
2A111	326.290,17	45.059,36	41.654.933,10	825.905,75	2.266.046,40	2.821.086,67	12.616,02	752.309,92	572.876,83	578.180,90	24.928,60	132.051,94	0,00	50.012.285,66	
2A112	124.416,26	12.192,69	32.166.725,67	398.577,42	569.918,21	809.481,01	3.735,16	85.111,09	332.972,31	190.924,95	7.468,10	40.318,02	0,00	34.741.840,89	
2A113	112.730,33	11.596,06	28.649.163,57	387.674,70	532.270,66	775.836,82	3.575,46	83.320,80	315.914,08	180.363,77	7.150,75	38.650,12	0,00	31.098.247,12	
2A114	1.242,36	63,40	373.956,84	1.159,08	4.002,29	3.576,67	16,98	190,33	1.813,48	1.122,75	33,70	177,28	0,00	387.355,16	
2A115	2.654,61	135,55	799.071,22	2.476,73	8.552,23	7.642,85	36,27	406,69	3.875,06	2.399,15	72,09	378,88	0,00	827.701,33	
2A116	6,29	0,31	1.894,76	5,85	20,22	18,08	0,08	0,93	9,19	5,67	0,17	0,90	0,00	1.962,45	
2A120	7.782,67	397,37	2.342.639,28	7.261,06	25.072,81	22.406,59	106,37	1.192,34	11.360,50	7.033,61	211,39	1.110,84	0,00	2.426.574,83	
2A121	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2A122	22.923,24	1.141,22	7.985.115,48	21.971,55	40.456,67	75.733,79	359,38	3.978,62	38.401,37	17.900,59	709,57	3.731,26	0,00	8.212.422,74	
2A123	22.920,08	1.141,06	7.984.005,47	21.968,52	40.451,12	75.723,30	359,34	3.978,07	38.396,04	17.898,13	709,50	3.730,75	0,00	8.211.281,38	
2A124	3,16	0,16	1.110,01	3,03	5,55	10,49	0,04	0,55	5,33	2,46	0,07	0,51	0,00	1.141,36	
2A125	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2A126	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2A127	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2A128	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2A129	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2A130	Altra assistenza sanitaria di base														
2A131	178.950,67	31.725,45	1.503.091,95	405.356,78	1.655.671,52	1.935.871,87	8.521,48	663.220,21	201.503,15	369.355,36	16.750,93	88.002,66	0,00	7.058.022,03	
2A132	128.081,10	25.216,42	22.757,52	333.228,83	1.252.879,50	1.330.757,33	4.940,05	161.260,96	131.535,83	206.490,11	9.710,52	51.015,31	0,00	3.657.873,48	
2A133	50.869,57	6.509,03	1.480.334,43	402.792,02	605.114,54	3.581,43	501.959,25	69.967,32	162.865,25	7.040,41	36.987,35	7.040,41	0,00	3.400.148,55	
2B100	23.952,35	11.798,36	5.150.045,54	14.519,77	92.593,01	50.045,46	237,90	2.791,97	25.351,87	15.516,61	469,72	29.573,34	0,00	5.416.895,90	
2C100	0,00	0,10	5.589,08	0,12	2,30	3,10	0,01	0,35	1,48	2,37	0,03	0,15	0,00	5.599,09	
2D100	1.566,98	85.140,00	2.491.791,95	106.086,93	907.783,63	1.941.227,41	11.282,16	1.529.846,66	236.821,45	604.729,08	22.186,18	116.715,25	0,00	8.055.177,68	
2E100	46.738.025,87	28.965,13	55.164.839,30	3.734.093,78	1.948.800,58	1.283.693,17	6.814,01	550.365,12	405.339,58	299.479,47	13.562,09	72.560,06	0,00	110.246.538,16	
2E110	12,22	714,95	37.960.991,47	910,14	15.863,33	21.241,89	103,33	2.569,50	10.145,38	16.264,26	204,57	1.073,53	0,00	38.030.094,57	
2E120	17.897.035,90	11.712,16	17.200.865,44	3.501.267,83	765.019,60	582.430,41	3.010,47	217.569,86	189.373,09	126.621,70	6.000,77	32.254,93	0,00	40.533.162,16	
2E121	2.310.790,95	17.195,122,29	7.999,41	42.949,02	12.919,52	94,97	10,99	9.898,52	7.902,47	12.818,42	188,52	98,98	0,00	19.602.785,83	
2E122	15.586.244,95	11.120,27	5.743,15	3.493.268,42	722.070,58	569.820,02	2.915,50	206.871,34	181.470,62	113.773,28	5.812,25	31.265,95	0,00	20.930.376,33	
2E130	28.840.977,75	16.538,02	2.982,39	28.840.977,75	1.167.917,65	680.020,87	3.700,21	330.225,76	205.821,11	156.593,51	7.356,75	39.231,60	0,00	31.683.281,43	
2F100	Assistenza integrativa e protesica														
2F110	Assistenza integrativa-Totale														
2F111	1.845.112,15	3.605,18	4.777.886,22	1.803.128,67	161.902,95	99.108,24	1.688,94	77.782,67	378.178,21	672.307,21	3.370,57	17.803,98	0,00	9.841.874,99	
2F112	1.039.248,97	707,34	2.389.925,64	966.807,60	23.312,18	50.626,60	229,96	6.894,34	18.055,96	10.312,04	461,31	2.529,42	0,00	4.509.111,36	
2F120	200,45	78,88	15.817,69	3.275,08	2.600,62	5.647,79	25,65	769,13	2.014,26	1.150,40	51,44	282,20	0,00	31.913,59	
2F121	557,04	219,21	2.019.886,23	9.098,89	7.225,06	15.690,49	71,27	2.136,75	5.596,01	3.195,97	142,97	783,91	0,00	2.064.603,80	
2F122	1.038.491,48	409,25	354.221,72	954.433,63	13.486,50	29.288,32	133,04	3.988,46	10.445,69	5.965,67	266,90	1.463,31	0,00	2.412.593,97	
2F123	805.863,18	2.897,84	2.387.960,58	836.321,07	138.590,77	48.481,64	1.458,98	70.888,33	360.122,25	661.995,17	2.909,26	15.274,56	0,00	5.332.763,63	
2G100	Assistenza specialistica ambulatoriale														
2G110	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero														
2G111	21.768.423,33	433.618,90	25.497.317,77	15.816.498,90	17.791.558,45	39.928.949,15	149.690,07	5.235.384,86	4.031.421,85	5.286.413,94	294.917,93	1.840.546,16	0,00	138.074.741,31	
2G112	20.843.095,71	353.039,56	1.761.204,24	13.566.683,04	14.937.481,68	33.122.									

AZIENDA ULSS 7 PEDEMONTANA - MODELLO LA 2023

	Consumi di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Personale				Ammortamenti	Sopravvenienze Insussistenze	Altri costi	Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze	Totale
	Beni sanitari	Beni non sanitari	Prestazioni sanitarie	Servizi sanitari per erogazione di prestazioni	Servizi non sanitari	Ruolo sanitario	Ruolo professionale	Ruolo tecnico	Ruolo ammini- strativo					
Macrovocci economiche														
3B130 Assistenza ospedaliera per acuti - In degenza ordinaria	30.091.631,24	664.186,52	55.637.640,82	19.346.644,73	30.841.077,55	76.977.019,03	291.599,17	14.218.687,57	4.638.262,52	8.025.375,91	574.563,77	3.180.025,86	0,00	244.486.714,69
3B140 Assistenza ospedaliera per acuti - Farmaci ad alto costo rimborsati extra-tariffa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3B150 Assistenza ospedaliera per acuti - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra-tariffa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3C100 Assistenza ospedaliera per lungodegenti	0,04	3,11	165.862,68	3,95	69,26	92,79	0,45	11,20	44,33	71,04	0,90	4,67	0,00	166.164,42
3D100 Assistenza ospedaliera per riabilitazione	245.926,51	26.540,18	5.918.809,56	467.771,26	1.563.231,17	3.151.748,65	13.272,72	991.940,18	218.415,11	301.767,64	26.124,01	141.610,67	0,00	13.067.157,66
3E100 Trasporto sanitario assistito	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3F100 Attività trasfusionale	680.118,13	23.549,75	4.012,66	434.672,88	562.923,47	1.452.941,50	5.628,92	258.210,91	138.805,90	103.114,18	11.061,20	58.135,83	0,00	3.733.175,33
3G100 Attività a supporto dei trapianti di cellule, organi e tessuti	0,00	0,03	0,02	0,02	1.543,00	0,86	0,00	0,08	0,42	39,11	0,00	0,02	0,00	1.583,56
3H100 Attività a supporto della donazione di cellule riproduttive	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39999 TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA	35.373.637,64	889.314,68	71.364.459,77	26.056.834,18	38.347.440,73	97.818.980,81	370.814,07	18.036.934,00	6.012.217,20	10.294.147,13	730.486,64	4.060.365,45	0,00	309.355.632,30
48888 TOTALE COSTI PER ATTIVITA' DI RICERCA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
49999 TOTALE GENERALE	115.752.678,07	1.887.859,29	285.359.461,32	57.634.370,89	74.011.884,83	171.022.016,05	747.548,07	31.057.120,50	14.983.160,50	21.558.461,32	1.304.026,96	7.471.516,51	0,00	782.790.104,31

REGIONE DEL VENETO


ULSS7
 PEDEMONTANA

ATTESTAZIONE TEMPI DI PAGAMENTO ANNO 2024

In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 41, comma 1 del D.L. 66/2014 "Misure urgenti per la competitività e la giustizia sociale" convertito con modificazioni dalla L. n. 89/2014, il quale stabilisce che a decorrere dall'esercizio 2014, alle relazioni ai bilanci consuntivi o di esercizio delle pubbliche amministrazioni, di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, è allegato un prospetto, sottoscritto dal rappresentante legale e dal responsabile finanziario, attestante l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, si attesta quanto segue:

L'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati nell'esercizio 2024 dopo la scadenza dei termini previsti dal D.Lgs. 231/2002 risulta essere stato pari a € **227.506,56** su un totale di € **367.979.444,31 (0,06%)**, in notevole riduzione rispetto al 2023 (0,55%). La continua attività di sensibilizzazione e l'inserimento del rispetto dei tempi di pagamento negli obiettivi di budget delle Unità Operative, unitamente al supporto tecnico-informatico e ai monitoraggi hanno consentito di migliorare la performance portandola quasi allo 0%. Da una puntuale disamina, si evince inoltre che la maggior parte si riferisce a ritardi entro i 15 giorni:

- € 212.043,04 entro i 15 giorni dalla data di scadenza, pari al 93,20% dei pagamenti oltre i termini;
- € 105,52 entro i 30 giorni, pari allo 0,07% dei pagamenti oltre i termini;
- € 15.311,00 oltre i 30 giorni, pari al 6,73% dei pagamenti oltre i termini.

Di seguito la tabella che riporta i pagamenti effettuati dopo la scadenza prevista dalla normativa suddivisi per intervalli temporali:

fascia di ritardo	importo	% sul totale dei pagamenti dell'anno 2024
pagate entro 15 gg dalla data di scadenza	212.043,04	0,06%
pagate entro 30 gg dalla data di scadenza	105,52	0,00%
pagate oltre 30 gg dalla data di scadenza	15.311,00	0,00%
	227.506,56	

L'attività di analisi delle partite aperte e la definizione di un preciso iter per la gestione delle contestazioni con i fornitori, nonché il costante monitoraggio hanno comportato un miglioramento nella gestione del debito scaduto e non contestato, che al 31.12.2024 risulta pari a zero.

L'importo del debito scaduto rilevato al 31.12.2024 nella piattaforma dei crediti (PCC) del Ministero dell'Economia e Finanza è pari a € 0.

L'Azienda con nota del 27/05/2013 protocollo n. 24943 avente oggetto "Indirizzi applicativi dell'art. 4 del D.Lgs. n. 231 del 09/10/2002," ha fornito le direttive a tutti i Servizi e Uffici interessati alla liquidazione e al pagamento delle fatture, relativamente agli adempimenti di competenza e ai tempi entro cui gli stessi devono essere svolti al fine del rispetto dei termini di pagamento previsti dalla normativa.



Le indicazioni sopra richiamate sono state modificate di fatto con l'entrata in vigore dell'obbligo della fatturazione elettronica a partire dal 31/03/2015. L'implementazione del programma informatico di contabilità, conseguente all'avvio della fatturazione elettronica, ha introdotto l'utilizzo di un nuovo modulo denominato Digit_Go che permette la gestione della fattura elettronica dal momento dell'acquisizione fino alla liquidazione e autorizzazione al pagamento della stessa e di conseguenza ha reso necessario una riorganizzazione della procedura del ciclo passivo che si è assestata nel corso dell'esercizio 2016.

L'Ex Azienda ULSS n. 3 ha attuato nel corso del 2016 un'azione finalizzata al recupero dei debiti scaduti e alla definizione delle posizioni in contestazione. L'attività è proseguita anche nel corso del 2017, seppur con le difficoltà dettate dall'unificazione derivante dal nuovo assetto del sistema sanitario regionale di cui alla L.R. 19/2016, e ha portato al risultato in cui l'ammontare dei pagamenti effettuati in ritardo rappresentava il 3,7% della totalità degli stessi. Si evidenzia il miglioramento sostanziale rispetto al 2015 dove al 31 dicembre i pagamenti effettuati oltre la scadenza risultavano pari a € 33.990.527,91 su un totale di € 144.065.011,93 con un'incidenza del 23,59%.

Nel corso del 2018, pur rimanendo le difficoltà legate all'unificazione di cui alla L.R. 19/2016 aggravate da un cambio di release del programma di contabilità che ha comportato ritardi nell'invio dei dati in PCC legate alle difficoltà informatiche nel recepire gli esiti il flusso di ritorno, nonché dall'avvio del canale di trasmissione dei mandati denominato Siope+ (da ottobre 2018) è proseguita l'attività di definizione delle posizioni in contestazione pregresse.

Nel corso del 2019 l'attività finalizzata al recupero dei debiti scaduti e alla definizione delle posizioni in contestazione è continuata nel 2020, pur con le difficoltà legate alla pandemia che ha costretto gli uffici amministrativi ad organizzare il lavoro prevalentemente in smart working, nel 2021 e a tutt'oggi.

L'attenzione sul rispetto dei tempi di pagamento rimane sempre molto alta, tanto che nel 2020 e nel 2021 la Direzione Strategica ha definito uno specifico obiettivo aziendale per i servizi amministrativi, coadiuvato da incontri periodici di monitoraggio e di analisi con le unità operative che presentano le maggiori criticità.

Nel 2021, nonostante le difficoltà legate alla pandemia, si rileva un ulteriore miglioramento dell'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti rispetto al 2019 e al 2020, che passa dai – **19,78** gg del 2019, ai – **27,68** gg del 2020 e ai – **30,07** gg del 2021.

Nel 2022 sono divenuti molto impegnativi i controlli formali sulle fatture elettroniche, in particolare l'obbligo della verifica della "Tripletta" sull'ordine elettronico (NSO) già attivo per gli acquisti di beni e esteso dal 1.1.2022 anche all'acquisto dei servizi, l'obbligo di verifica della correttezza di compilazione dei campi relativi ai farmaci e ai dispositivi medici con l'introduzione dall'1.1.2022 del nuovo campo "rifamm" in aggiunta ai campi già presenti e da verificare, le verifiche relative alle fatture del PNRR (codice CUP e altre specifiche). Questi controlli hanno comportato una intensa attività aggiuntiva amministrativa per gestire i rifiuti dei documenti non corretti e per le richieste di nota accredito per storno delle fatture non formalmente corrette e successivo rinvio della fattura corretta.

Nel 2023 sono continuati i controlli formali sulle fatture elettroniche (DM, AIC, tripletta NSO e RIFAMM) ai quali si sono aggiunti quelli relativi al PNRR. Molti fornitori si sono adeguati alla normativa nazionale e hanno migliorato la compilazione delle fatture, ma alcuni continuano anche nel 2024 ad emettere le fatture con i riferimenti non corretti.

La gran parte delle fatture con riferimenti errati o mancanti sono riferite proprio all'area dei dispositivi medici e ciò ha generato un feedback da parte dei fornitori di dispositivi medici in termini di DSO (Days Sales Outstanding) pubblicato da Assobiomedica/confindustria di pagamento medio a 70,68 giorni. Tale dato è risultato in contrasto sia rispetto ai dati aziendali (ITP DM -37,87 gg) che ai dati presenti nel portale nazionale del Ministero dell'Economia e Finanza (PCC) che calcola l'ITP 2023



a -35 gg. Anche nel 2024 il calcolo del DSO Assobiomedica, seppur abbassatosi a 48 giorni, risulta ancora alto rispetto alle risultanze aziendali e della PCC, segno che ancora le aziende non si sono allineate perfettamente alla corretta compilazione delle fatture in particolare quelle riferite ai dispositivi medici e che Assobiomedica continua a considerare le fatture rifiutate o contestate per errata compilazione come scadute, anziché in attesa di nota di accredito e/o riemissione corretta.

Nonostante l'allungamento dei tempi di liquidazione dovuto ai numerosi e complessi controlli formali, l'azienda è riuscita a mantenere le performance, rilevando un miglioramento continuo dell'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti che passa dai **-19,78** gg del 2019, **-27,68** gg del 2020, **-30,07** gg del 2021, **-30,83** gg del 2022, ai **-32,79** gg per il 2023 e ai **-35,25** gg per il 2024.

Il valore indica il numero medio di giorni in cui i pagamenti sono avvenuti in anticipo (il segno è negativo) rispetto alla data di scadenza. Tale indicatore è stato calcolato mediante il rapporto tra la somma degli importi di ciascuna fattura, ricevuta a titolo corrispettivo di una transazione commerciale, pagata nel 2024, moltiplicata per i giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura e la data di emissione del mandato e la somma degli importi pagati nell'anno 2024.

Indice di tempestività dei pagamenti 2024			$\Sigma [(data\ scadenza - data\ pagamento) \times importo\ dovuto]$	/	Σ importi pagati nel periodo di riferimento
1 ^a trimestre	- 35,80	=	-3.145.009.770,82	/	87.847.556,39
2 ^a trimestre	- 32,92	=	-2.868.194.731,46	/	87.114.942,69
3 ^a trimestre	- 36,07	=	-3.328.947.914,75	/	99.098.926,93
4 ^a trimestre	- 36,01	=	-3.382.382.310,85	/	93.918.018,30
ANNO 2024	- 35,25	=	-12.970.007.312,66	/	367.979.444,31

Con l'avvio del Siope+ i mandati di pagamenti vengono trasmessi in tempo reale alla Piattaforma dei crediti (PCC) gestita dal Ministero dell'Economia e delle Finanze. Fino ad ottobre 2018 era possibile effettuare contestualmente alla comunicazione dei pagamenti anche la comunicazione delle scadenze e delle contestazioni. Dall'avvio del Siope+ questa attività non è più possibile e la comunicazione scadenza viene scartata perché il mandato ha già lavorato il documento.

Solo da fine febbraio 2019 la PCC ha messo a disposizione la possibilità di effettuare una comunicazione dei giorni di sospensione: questo flusso tuttavia viene spesso scartato, in particolare quando una fattura è pagata parzialmente, e non si riesce a porre la data di contestazione sulla restante parte del documento. Tutte queste casistiche comportano interventi manuali per singolo documento/fattura al fine di mantenere allineati i dati presenti in PCC con i dati contabili. A riprova del notevole impegno profuso per mantenere costantemente allineati i dati della PCC, il saldo del debito scaduto risultante dalla PCC alla data del 31.12.2024 è pari a € 0.

Concludendo, superate le difficoltà legate all'unificazione, i tempi di pagamento ordinari si sono avviati verso la positiva stabilizzazione e il continuo miglioramento.

Bassano del Grappa, 28 aprile 2025

Il Direttore dell'UOC Contabilità e Bilancio
Dot.ssa Fabiola Grazian

Il Direttore Generale
Dr. Carlo Bramezza

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
Dot.ssa Michela Conte