

REGIONE VENETO
Azienda Unità Locale Socio Sanitaria n. 1 DOLOMITI



Relazione del Direttore Generale
al Bilancio Preventivo
Anno 2025

Art. 25 D. Lgs. 118/2011

INDICE

1. INTRODUZIONE	4
2. QUADRO GENERALE: IL CONTESTO	5
2.1 Il Contesto Normativo Generale della Programmazione	5
2.2 Generalità sull'Azienda, sul Territorio Servito e sulla Popolazione	9
3. ANALISI GESTIONALE	18
3.1 Obiettivi attesi e risultati attesi.....	18
4. IL BILANCIO DI PREVISIONE	20
4.1 Il Bilancio Preventivo dell'Area Sanitaria	20
4.2. Rispetto dell'obiettivo di risultato d'esercizio programmato regionale	35
5. PIANO INVESTIMENTI	37
5.1 Breve analisi di contesto.....	37
5.2 Tecnologie sanitarie ed informatiche	39
5.3 Edilizia	43
5.4 Altre immobilizzazioni	46

1. INTRODUZIONE

La presente relazione, così come previsto dall'art. 25 c. 3 del D. lgs 118/2011, ha lo scopo di esporre le valutazioni e le considerazioni di carattere economico e gestionale con riferimento al Bilancio Preventivo Economico Annuale per l'Anno 2025 dell'Azienda Ulss n. 1 Dolomiti di Belluno, nonché di specificare i collegamenti con gli altri atti della programmazione aziendale e regionale.

La redazione del bilancio di previsione è stata effettuata osservando le direttive regionali di cui alla nota del Direttore Generale dell'Area Sanità e Sociale prot. n. 563919 del 5 novembre 2024 e le direttive impartite da Azienda Zero con nota prot. n. 26792 del 6 novembre 2024.

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

2. QUADRO GENERALE: IL CONTESTO

2.1 Il Contesto Normativo Generale della Programmazione

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

- **Circolare di Azienda Zero prot. n. 0026792 del 6 novembre 2024:** Direttive per la formulazione del Bilancio Preventivo Economico annuale 2025 delle Aziende del SSR;
- **Nota del Direttore Generale dell'Area Sanità e Sociale prot. n. 563919 del 5 novembre 2024:** Ciclo di bilancio 2025 – Predisposizione dei Bilanci Economici Previsionali;
- **D.lgs. n. 118/2011 articolo 32, comma 5:** Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42;
- **Legge Regionale n. 19 del 25 ottobre 2016:** Istituzione dell'ente di governance della sanità regionale veneta denominato "Azienda per il governo della sanità della Regione del Veneto - Azienda Zero". Disposizioni per l'individuazione dei nuovi ambiti territoriali delle Aziende Ulss;
- **DGR 614/2019:** Approvazione delle schede di dotazione delle strutture ospedaliere e delle strutture sanitarie di cure intermedie delle Aziende Ulss, dell'Azienda Ospedale-Università di Padova, dell'Azienda Ospedaliera Universitaria Integrata di Verona, dell'Istituto Oncologico Veneto - IRCCS, della Società partecipata a capitale interamente pubblico "Ospedale Riabilitativo di Alta specializzazione" e degli erogatori ospedalieri privati accreditati. L.R. 48/2018 "Piano Socio Sanitario Regionale 2019-2023". Deliberazione n. 22/CR del 13 marzo 2019;
- **DGR n. 925/2021:** "Erogatori ospedalieri privati accreditati: criteri e determinazioni dei tetti di spesa per il triennio 2021-2023 per l'assistenza ospedaliera e specialistica ambulatoriale erogata nei confronti dei cittadini sia residenti nel Veneto che non residenti nel Veneto";
- **DGR N. 929/2021:** "Fondo per il finanziamento degli investimenti degli enti del SSR";
- **DGR n. 101/2022:** "Erogatori privati accreditati esclusivamente ambulatoriali: determinazione e assegnazione dei tetti di spesa per il triennio 2022-2024 per l'assistenza specialistica erogata a favore dei cittadini residenti nella regione del Veneto. Ulteriori disposizioni relative ai tetti di spesa degli erogatori ospedalieri privati accreditati, di cui alla dgr n. 925/2021 e dei Centri e Presidi privati accreditati, ex art. 26 della l. n. 833/78, di cui alla dgr n. 317/2021.";
- **DGR n. 651/2022:** "Riqualificazione e aggiornamento del Sistema delle Dipendenze della Regione del Veneto e budget triennale per il pagamento dei Livelli Essenziali di Assistenza per persone con dipendenze patologiche per il triennio 2022-2024.";
- **DGR n. 912/2022:** "Aggiornamento della programmazione del Fondo regionale della non autosufficienza (FRNA) per l'area della disabilità. Deliberazione nr. 63/CR/2022.";

- **DGR n. 996/2022:** “Aggiornamento della programmazione del Fondo regionale della non autosufficienza (FRNA) per l'area anziani con aggiornamento dei fabbisogni e della programmazione. Deliberazione nr. 73/CR/2022.”;
- **DGR n. 1398/2022:** “Recepimento dell'Intesa acquisita in sede di Conferenza permanente per i rapporti tra lo Stato, le Regioni e le Province Autonome di Trento e Bolzano sugli Accordi nazionali per l'erogazione delle prestazioni termali per il triennio 2022-2024 (Rep. Atti n. 188/CSR del 14 settembre 2022).”;
- **DGR n. 1700/2022:** “Autorizzazioni ad Aziende ULSS e Aziende Ospedaliere delle richieste sottoposte a parere di congruità della Commissione Regionale per l'Investimento in Tecnologia ed Edilizia (C.R.I.T.E.) nelle sedute del...” che contestualmente dispone in merito al finanziamento degli investimenti degli enti del SSR per l'esercizio 2023;
- **DGR n. 655/2023:** “Disposizioni sui tetti di spesa degli erogatori ospedalieri privati accreditati ed erogatori privati esclusivamente ambulatoriali per l'attività di assistenza ospedaliera e specialistica ambulatoriale nei confronti dei cittadini non residenti nel Veneto per l'anno 2023. DGR n. 1397 del 11 novembre 2022.”;
- **DGR n. 1675/2023:** “Tetti di spesa degli erogatori privati accreditati, ospedalieri ed esclusivamente ambulatoriali, per l'attività sanitaria svolta nei confronti dei cittadini non residenti nel Veneto. Presa d'atto della proposta tecnica per la gestione contabile e la remunerazione delle prestazioni.”;
- **DGR n. 1679/2023:** “Autorizzazioni ad Aziende ULSS, Aziende Ospedaliere, Azienda Zero e Istituto Oncologico Veneto delle richieste sottoposte a parere di congruità della Commissione Regionale per l'Investimento in Tecnologia ed Edilizia (CRITE) nelle sedute del ...” con contestuale disposizione in merito al finanziamento degli investimenti degli enti del SSR per l'esercizio 2024, con destinazione a tale scopo di risorse dedicate disponibili sul bilancio di Azienda Zero;
- **DGR n. 1396/2023:** “Approvazione Piano Triennale per le Dipendenze 2024-2026.”;
- **DGR n. 1558/2023:** “Programmazione alle Aziende ULSS e agli Ambiti Territoriali Sociali delle risorse finanziarie regionali e statali per la Non Autosufficienza - anni 2022-2023-2024 - Attribuzione anni 2023 e 2024. Deliberazione nr. 125/CR/2023.”;
- **DGR n. 22/2024:** “Disposizioni per l'anno 2024 in materia di personale del SSR e specialistica ambulatoriale interna. Articolo 29 della L.R. 30 dicembre 2016, n. 30. Deliberazione /CR n. 127 del 27/11/2023.”;
- **DGR n. 68/2024:** “Approvazione del Piano di potenziamento della rete regionale di cure palliative in età adulta ed in età pediatrica per l'anno 2024, ai sensi dell'art. 1, comma 83 della Legge 29 dicembre 2022, n. 197.”;
- **DGR n. 71/2024:** “Determinazione degli indirizzi per l'attività di Azienda Zero per l'anno 2024. Deliberazione/CR n. 139 del 29/12/2023 (articolo 2, comma 9, L.R. n. 19/2016).”;
- **DGR n. 97/2024:** “Approvazione del documento di programmazione e indirizzo relativo ai servizi erogabili presso le farmacie pubbliche e private convenzionate nell'ambito del nuovo modello organizzativo della rete sanitaria territoriale. PNRR Missione 6 Salute, Decreto del Ministero della salute n. 77/2022.”;

- **DGR n. 99/2024:** “Autorizzazione all'erogazione dei Finanziamenti della GSA dell'esercizio 2024 da effettuarsi attraverso l'Azienda Zero. Legge regionale 25 ottobre 2016, n. 19, art. 2 comma 4.”;
- **DGR n. 106/2024:** “Interventi organizzativi per far fronte alla carenza di personale sanitario al fine di garantire il servizio pubblico. Definizione, per le Aziende ed Enti del Servizio sanitario regionale, della misura massima delle tariffe orarie di riferimento degli incarichi di lavoro autonomo.”;
- **DGR n. 226/2024:** “Disposizioni sulla remunerazione del personale medico destinatario degli incarichi di lavoro autonomo conferiti dalle Aziende ed Enti del Servizio Sanitario Regionale, per le attività svolte in servizi/unità operative di dermatologia e oculistica legate al piano di recupero delle liste di attesa.”;
- **DGR n. 273/2024:** “Approvazione del Programma quinquennale di definizione degli obiettivi regionali per l'attuazione del Piano Oncologico Nazionale (PON) 2023-2027.”;
- **DGR n. 277/2024:** “Approvazione del documento "Linee di Indirizzo per le Cure Domiciliari: Assistenza Domiciliare Integrata e Cure Palliative domiciliari in età adulta e pediatrica" nell'ambito degli interventi per lo sviluppo dell'assistenza territoriale. D.M. 23 maggio 2022 n. 77.”;
- **DGR n. 280/2024:** “Approvazione delle linee generali di indirizzo attuative dell'art. 7 del CCNL dell'Area Sanità, stipulato il 23 gennaio 2024.”;
- **DGR n. 441/2024:** “Approvazione delle linee generali di indirizzo attuative dell'art. 7, comma 1, lett. d) del CCNL del Comparto Sanità stipulato il 2 novembre 2022.”;
- **DGR n. 608/2024:** “Incarichi di lavoro autonomo conferiti dalle Aziende ed Enti del Servizio Sanitario Regionale, per le attività svolte in servizi/unità operative di gastroenterologia, ortopedia e medicina fisica e riabilitativa e legate al piano di recupero delle liste di attesa.”;
- **DGR n. 611/2024:** “Assegnazione alle Aziende ULSS delle risorse finanziarie della Regione per attività e servizi socio-sanitari - Anno 2024. Legge regionale 13 aprile 2001 n. 11, art. 133 e Legge regionale n. 30 del 18 dicembre 2009.”;
- **DGR n. 685/2024:** “Definizione dei criteri di appropriatezza dei ricoveri ospedalieri riabilitativi (codice 56, codice 28 e codice 75). Modifiche ed integrazioni alla DGR n. 3913 del 04 dicembre 2007 e ss.mm.ii.”;
- **DGR n. 723/2024:** “Approvazione del bilancio consolidato del Servizio Sanitario della Regione Veneto per l'esercizio 2023 e determinazioni conseguenti.”;
- **DGR n. 837/2024:** “Aggiornamento ed integrazione della Deliberazione della Giunta regionale n. 280 del 21 marzo 2024 "Approvazione delle linee generali di indirizzo attuative dell'art. 7 del CCNL dell'Area Sanità, stipulato il 23 gennaio 2024.”;
- **DGR n. 875/2024:** “Approvazione dei piani di massima dei Centri Diurni area salute mentale. DGR n. 1512/2022.”;
- **DGR n. 877/2024:** “Determinazione per il triennio 2024-2026 del limite di spesa regionale

di cui all'art. 9 comma 28 del Decreto-Legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito con modificazioni dalla Legge 30 luglio 2010, n. 122, a seguito della modifica apportata dall'art. 44-ter del Decreto-Legge 2 marzo 2024, n. 19, convertito con modificazioni dalla Legge 29 aprile 2024, n. 56. Assegnazione del limite di spesa alle Aziende ed Enti del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2024.”;

- **DGR n. 938/2024:** “Autorizzazioni ad Aziende ULSS, Aziende Ospedaliere e Istituto Oncologico Veneto delle richieste sottoposte a parere di congruità della Commissione Regionale per l'Investimento in Tecnologia ed Edilizia (CRITE) nelle sedute del...” che contestualmente dispone in merito al finanziamento degli investimenti degli enti del SSR per l'esercizio 2025;
- **DGR n. 1009/2024:** “Indicazioni operative per l'avvio di una campagna di immunizzazione per le infezioni causate ai nuovi nati dal virus respiratorio sinciziale (VRS) nella Regione del Veneto per la stagione epidemica 2024-2025, di cui alla DGR n. 625 del 04/06/2024, e recepimento del Protocollo d'Intesa regionale per la partecipazione dei Pediatri di Libera Scelta (PLS) alla campagna di immunizzazione contro VRS.”;
- **DGR n. 1063/2024:** “Determinazioni in merito a soggetti accreditati erogatori di prestazioni sanitarie e socio-sanitarie. Legge regionale n. 22 del 16 agosto 2002.”;
- **DGR n. 1131/2024:** “Somministrazione vaccini antinfluenzali e anti Covid-19 nell'ambito della campagna vaccinale 2024-2025 presso le farmacie pubbliche e private convenzionate. Determinazioni.”;
- **DDR n. 27/2024** del Direttore della Direzione Farmaceutico-Protesica-Dispositivi Medici: “Aggiornamento dei limiti di costo in materia di acquisto di beni e servizi sanitari in area farmaci, dispositivi medici, assistenza protesica e integrativa assegnati agli Enti del SSR per l'anno 2024.”;
- **DDR n. 12/2024** del Direttore della Direzione Risorse Umane SSR: “Ripartizione tra le Aziende ed Enti del Servizio sanitario regionale delle risorse assegnate dallo Stato alla Regione del Veneto dalla Legge 30 dicembre 2023, n. 213, art. 1, comma 220, Allegato III. Assegnazione finanziamento con copertura a carico della linea di spesa GSA n. 319/2024.”;
- **DDR n. 27/2024** del Direttore della Direzione Programmazione e Controllo SSR: “Impegno, Liquidazione dei finanziamenti GSA per l'esercizio 2024 e Assegnazione quota parte dei finanziamenti finalizzati con copertura su linee di spesa GSA.”;
- **DDR n. 12/2024** del Direttore della Direzione Programmazione Sanitaria: “Finanziamento per la sanità penitenziaria (D.Lgs. 22.06.1999 n. 230, DPCM 01.04.2008) - FSN 2023. Adempimenti contabili ai sensi dell'art. 20, comma 2, lettera a) del D.Lgs. 118/2011. Assegnazione delle risorse. Intesa n 262/CSR del 09 novembre 2023.”.

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

L'Azienda

Compito dell'Azienda Sanitaria è quello di garantire i Livelli Essenziali di Assistenza, come definiti dall'accordo Stato Regioni dell'8 agosto 2001, dal D.P.C.M. 29.11.2001 e dai successivi accordi intervenuti, e di realizzare, nel proprio ambito territoriale, le finalità del Servizio Socio-Sanitario Regionale, impiegando nei processi di assistenza le risorse assegnate secondo criteri di efficienza, efficacia, economicità, trasparenza e pubblicità. L'organizzazione dell'Ulss n. 1 Dolomiti pone al centro il servizio alla persona e alla comunità, cui va garantita la tutela della salute.

L'Azienda Ulss n. 1 Dolomiti è organizzata in due distretti, il Distretto di Belluno e il Distretto di Feltre. Il Distretto di Belluno comprende 46 Comuni e il Distretto di Feltre 15 Comuni, con una popolazione complessiva al 01.01.2024 pari a di 197.788 abitanti, distribuita principalmente nel Feltrino (40,9%), nel Bellunese (33,7%) ed in minor misura nel Cadore (16,2%) e nell'Agordino (9,2%).

L'assistenza ospedaliera è garantita attraverso:

- n. 5 presidi ospedalieri a gestione diretta:
 - Ospedale di Belluno: *hub* a valenza provinciale;
 - Ospedale di Feltre: presidio ospedaliero di rete-*spoke*;
 - Ospedale di Pieve di Cadore: ospedale nodo di rete con specificità montana;
 - Ospedale di Agordo: ospedale nodo di rete con specificità montana;
 - Ospedale di Lamon: ospedale nodo di rete monospecialistico riabilitativo a valenza provinciale.

I posti letto previsti dalla DGR n. 614/2019 sono i seguenti:

Belluno	Agordo	Pieve di Cadore	Feltre	Lamon	Totale
292	73	79	294 ¹	70	808

Gli Ospedali di Belluno, Agordo e Feltre dispongono di un pronto soccorso e di una attività di anestesia mentre Pieve di Cadore dispone di un pronto soccorso.

l'Ospedale di Cortina: con attività sanitaria erogata dalla società GVM Cortina s.r.l. su 28 posti letto dal 1° ottobre 2021. Tale società ha in carico anche l'erogazione di prestazioni di diagnostica strumentale e per immagini e di attività clinica.

¹ Di cui 30 posti letto assegnati a pazienti extraregione.

L'**assistenza territoriale** è organizzata nei due Distretti di Belluno e di Feltre. Il Distretto si configura come la struttura tecnico-funzionale che garantisce una risposta coordinata e continuativa ai bisogni sociosanitari del cittadino e della famiglia, orientando e favorendo l'accesso ai servizi.

Afferiscono al livello distrettuale le seguenti attività:

- l'assistenza agli anziani;
- l'assistenza sanitaria domiciliare, compresa la rete delle cure palliative;
- l'assistenza ai disabili;
- l'assistenza psichiatrica;
- i servizi per le dipendenze;
- i servizi a tutela ed assistenza socio-sanitaria della maternità, dell'infanzia, adolescenza e della famiglia;
- l'Ospedale di Comunità;
- l'Hospice;
- l'assistenza specialistica, garantita con strutture proprie aziendali - poliambulatori ospedalieri e territoriali - e con centri privati accreditati presenti nel territorio del Distretto di Belluno.

Si riportano nel seguito le strutture territoriali residenziali direttamente gestite dal SSN/SSR:

Direttamente Gestita dal S.S.N. Strutture di tipo residenziale	Tipo di assistenza	Posti
CTRP S.GERVASIO RESIDENZIALE	Psichiatrica	12
Comunità Alloggio Salute Mentale di Cart	Psichiatrica	5
C.T.R.P. "L'Alba"	Psichiatrica	13
HOS - O. BELLUNO	Hospice	8
HOS - O. FELTRE	Hospice	7

Si riportano nel seguito le strutture territoriali residenziali non direttamente gestite dal SSN/SSR:

Non direttamente Gestiti dal S.S.N. Strutture di tipo residenziale	Tipo di assistenza	Posti
COMUNITA' ALLOGGIO AURONZO	Psichiatrica	6
C.T.R.P. AURONZO	Psichiatrica	6
GRUPPO APPARTAMENTO PROTETTO BELLUNO	Psichiatrica	4
GRUPPO APPARTAMENTO PROTETTO CADORE	Psichiatrica	3
COMUNITA' ALLOGGIO KOALA	Psichiatrica	6
COMUNITA' ALLOGGIO ESTENSIVA SALUTE MENTALE MODULO 3	Psichiatrica	20
COMUNITA' ALLOGGIO ESTENSIVA SALUTE MENTALE MODULO 4	Psichiatrica	20

Non direttamente Gestiti dal S.S.N. Strutture di tipo residenziale	Tipo di assistenza	Posti
C.S.A. AGORDO	Anziani	112
C.S.A. AURONZO DI CADORE	Anziani	55
C.S.A. BELLUNO	Anziani	155
C.S.A. CORTINA D'AMPEZZO	Anziani	60
C.S.A."DON G.CECCON" S. CROCE - ALPAGO	Anziani	40
C.S.A. VAL DI ZOLDO	Anziani	42
C.S.A. LIMANA	Anziani	72
C.S.A. LONGARONE	Anziani	70
C.S.A. PONTE NELLE ALPI	Anziani	58
C.S.A.PUOS D'ALPAGO	Anziani	82
C.S.A. SANTO STEFANO DI CADORE	Anziani	49
C.S.A. LIVINALLONGO	Anziani	40
CSA "MARMAROLE" PIEVE DI CADORE	Anziani	113
C.S.A. "SANT'ANTONIO ABATE" - ALANO DI PIAVE	Anziani	43
C.S.A. 'SAN GIUSEPPE' - ARSIE'	Anziani	60
C.S.A. "A. BRANDALISE" - FELTRE	Anziani	145
C.S.A. "SAN ANTONIO" FONZASO	Anziani	70
C.S.A. ISTITUTO CANOSSIANO "G. BAKHITA" - FONZASO	Anziani	22
C.S.A. "CASA CHARITAS" - LAMON	Anziani	68
C.S.A. "ROSA ED ETTORE MIONE"- LENTIAI	Anziani	38
C.S.A. "SBARDELLA" – MEL	Anziani	84
C.S.A. "CASA PADRE KOLBE" - PEDAVENA	Anziani	104
C.S.A. 'SAN GIUSEPPE' - QUERO VAS	Anziani	30
C.S.A. COMUNALE - SEDICO	Anziani	102
C.S.A. "SOTERIA"- SEREN DEL GRAPPA	Anziani	46
C.S.A. "MADONNA DELLA SALUTE" - TRICHIANA	Anziani	51
C.S.A. "DON G. ROSTIROLLA" – CESIOMAGGIORE	Anziani	44
C.S.A. CENTRO RESIDENZIALE "SANTA MARIA GLORIOSA"- PEDAVENA	Anziani	25
C.S.A. "FONDAZIONE CASA DI RIPOSO DI MEANO"	Anziani	57
COMUNITA' ALLOGGIO "IL SORRISO"	Disabili	20
Comunità Alloggio Disabili Adulti "SOTERIA"	Disabili	7
RSA PER PERSONE CON DISABILITA' GRAVE E GRAV.	Disabili	46
COMUNITA' ALLOGGIO CASA POLIT	Disabili	10
COMUNITA' ALLOGGIO VILLA ANNA	Disabili	20
COMUNITA' ALLOGGIO ALLE ARE - VENAS	Disabili	16
CA' LA FILANDA	Disabili	16

La struttura preposta alla promozione della **tutela della salute collettiva** con l'obiettivo della promozione della salute, della prevenzione delle malattie, della sicurezza nei luoghi di lavoro, del miglioramento della qualità della vita e del benessere animale e della sicurezza alimentare è il Dipartimento di Prevenzione. Esso ha sede a Belluno, ma opera anche con sedi dislocate nel territorio provinciale e suddivise nelle seguenti aree:

- Servizio igiene degli alimenti e della nutrizione;
- Servizio di igiene e sanità pubblica;
- Medicina legale;
- Servizio di prevenzione igiene e sicurezza negli ambienti di lavoro;
- Servizio veterinario di igiene degli alimenti di origine animale e loro derivati;
- Servizio veterinario di sanità animale;
- Servizio veterinario di igiene degli allevamenti e delle produzioni zootecniche.

Popolazione e Territorio

Di seguito si riporta la suddivisione della popolazione residente nel territorio dell'azienda sanitaria U.L.S.S. n.1 Dolomiti alla data del 1 Gennaio 2024, secondo Distretto e Comune di residenza.

Si riporta, inoltre, la popolazione per macro classe ed alcune osservazioni su indici demografici e socio economici, confrontando il territorio aziendale, coincidente con quello provinciale, e l'intera Regione.

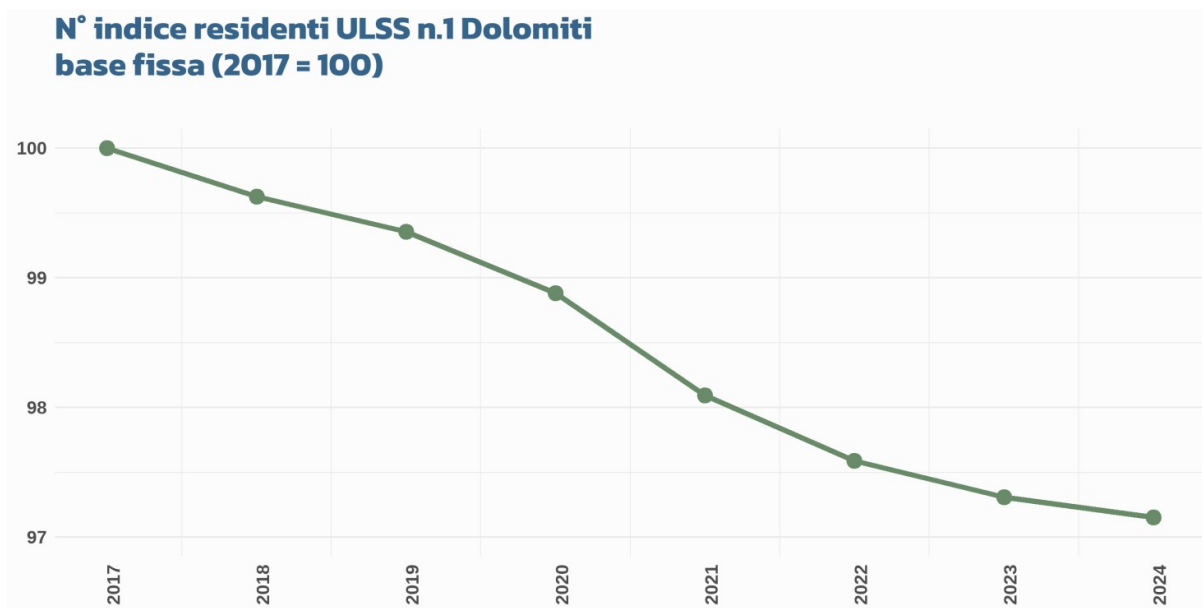
Popolazione – distretto di Belluno al 01/01/2024, Fonte ISTAT.

Comune	Residenti
AGORDO	4.048
ALLEGHE	1.095
ALPAGO	6.601
AURONZO DI CADORE	3.047
BELLUNO	35.546
BORCA DI CADORE	822
CALALZO DI CADORE	1.838
CANALE D'AGORDO	1.057
CENCENIGHE AGORDINO	1.218
CHIES D'ALPAGO	1.246
CIBIANA DI CADORE	321
COLLE SANTA LUCIA	346
COMELICO SUPERIORE	2.060
CORTINA D'AMPEZZO	5.529
DANTA DI CADORE	432
DOMEGGE DI CADORE	2.230
FALCADE	1.776
GOSALDO	521

Comune	Residenti
LA VALLE AGORDINA	1.061
LIMANA	5.397
LIVINALLONGO DEL COL DI LANA	1.234
LONGARONE	5.012
LORENZAGO DI CADORE	551
LOZZO DI CADORE	1.247
OSPITALE DI CADORE	267
PERAROLO DI CADORE	361
PIEVE DI CADORE	3.571
PONTE NELLE ALPI	7.920
RIVAMONTE AGORDINO	601
ROCCA PIETORE	1.142
SAN NICOLO' DI COMELICO	384
SAN PIETRO DI CADORE	1.472
SAN TOMASO AGORDINO	598
SAN VITO DI CADORE	1.933
SANTO STEFANO DI CADORE	2.320
SELVA DI CADORE	498
SOVERZENE	359
TAIBON AGORDINO	1.717
TAMBRE	1.279
VAL DI ZOLDO	2.778
VALLADA AGORDINA	456
VALLE DI CADORE	1.846
VIGO DI CADORE	1.340
VODO DI CADORE	819
VOLTAGO AGORDINO	807
ZOPPE' DI CADORE	190
TOT. DISTRETTO Belluno	116.893

Popolazione – distretto di Feltre al 01/01/2024, Fonte ISTAT.

Comune	Residenti
ALANO DI PIAVE	2.737
ARSIÈ	2.164
BORGO VALBELLUNA	13.475
CESIOMAGGIORE	3.944
FELTRE	20.489
FONZASO	3.012
LAMON	2.605
PEDAVENA	4.321
QUERO VAS	3.088
SAN GREGORIO NELLE ALPI	1.562
SANTA GIUSTINA	6.579
SEDICO	10.135
SEREN DEL GRAPPA	2.321
SOSPIROLO	3.137
SOVRAMONTE	1.326
TOT. DISTRETTO FELTRE	80.895



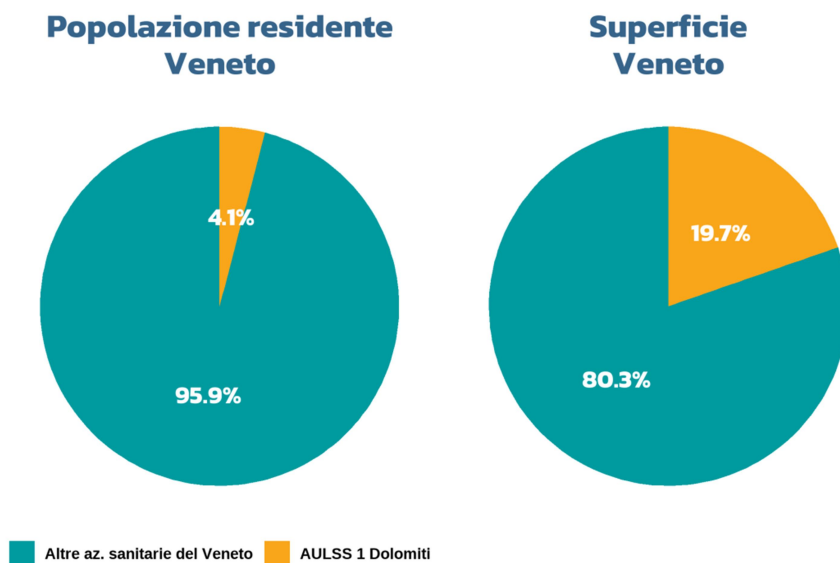
Fonte: ISTAT, Popolazione residente al 1° Gennaio.

La provincia di Belluno si sviluppa su un territorio di 3.610 km² e risulta quindi la provincia più estesa del Veneto (¹/₅ circa del territorio). Nonostante ciò, vi risiedono solo 197.788 abitanti, ossia il 4,1% della popolazione totale della regione; ciò porta la densità abitativa a circa 55 abitanti per chilometro quadrato, decisamente lontana della media regionale.

		Belluno			Veneto		
		2022	2023	2024	2022	2023	2024
Superficie	km ²	3.609,66	3.609,66	3.609,66	18.344,82	18.344,82	18.344,82
Abitanti	n.	198.676	198.105	197.788	4.847.745	4.849.553	4.852.216
Densità popolazione	ab./km ²	55,0	54,9	54,8	264,3	264,4	264,5

Fonte: Istat.

Sotto: a sinistra quota della popolazione dell'AULSS 1 Dolomiti sul totale regionale, a destra quota della superficie della provincia di Belluno sul totale regionale.



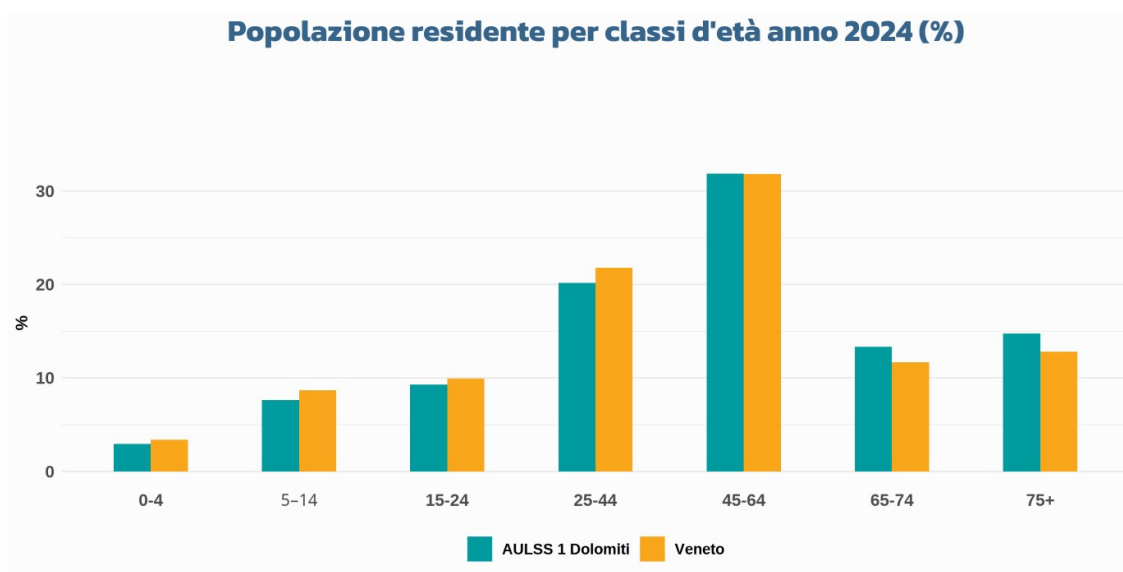
Popolazione per fasce d'età Ulss 1 Dolomiti

Fascia di Età	Residenti
0 - 4 anni	5.832
5 - 14 anni	15.118
15 - 24 anni	18.410
25 - 44 anni	39.899
45 - 64 anni	62.943
65 - 74 anni	26.392
Oltre 75 anni	29.194
Totale	197.788

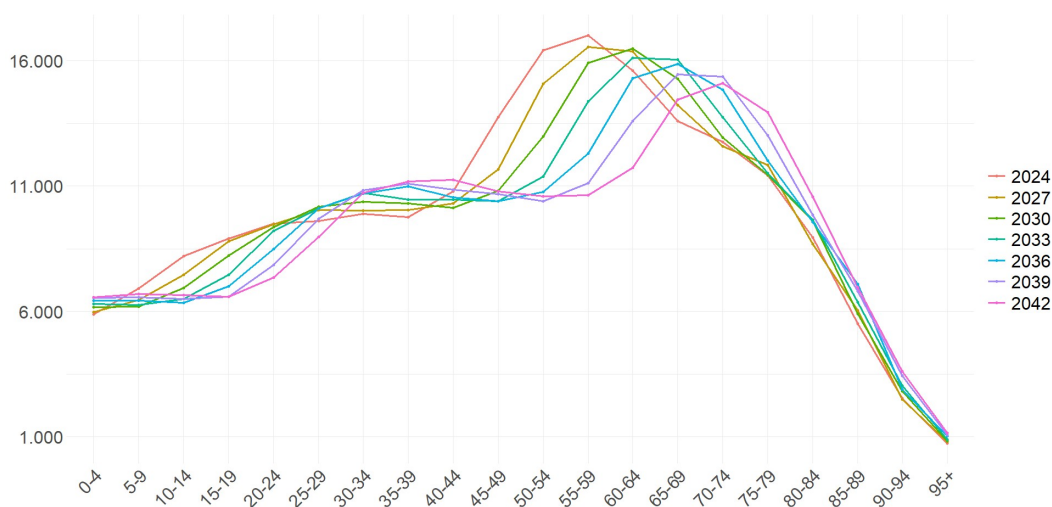
Osservando la popolazione residente suddivisa per classi di età, si può notare come Belluno sia una provincia con una percentuale elevata di popolazione oltre i 65 anni d'età, il 28,1 % a inizio 2024, contro la media regionale del 24,1 %, in linea con quella italiana.

Popolazione per classe d'età – anno 2024	Belluno			Veneto		
	n.	% su totale	Var. % anno precedente	n.	% su totale	Var. % anno precedente
00-14	20.950	10,6%	-2,8%	584.715	12,1%	-2,4%
15-64	121.252	61,3%	-0,3%	3.080.869	63,5%	0,0%
65+	55.586	28,1%	1,1%	1.186.632	24,5%	1,5%
Totale	197.788	100,00%	-0,2%	4.852.216	100,00%	0,1%

Fonte: Istat.



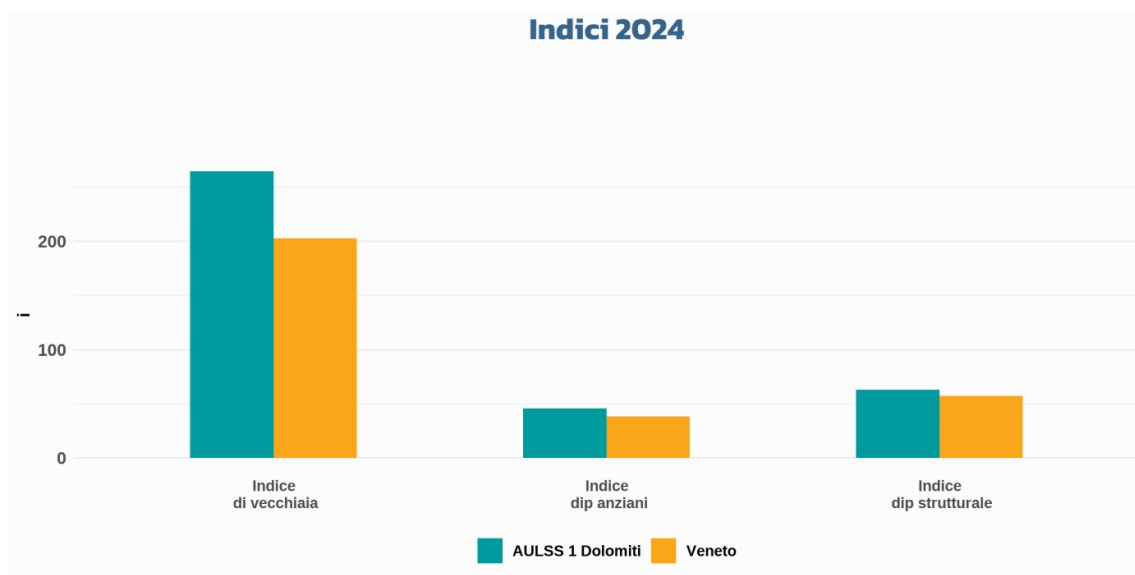
Popolazione residente nella provincia di Belluno per classe d'età, anni dal 2024 al 2042, con intervallo di 3 anni. Fonte dati Istat.



		2021		2022		2023	
		Belluno	Veneto	Belluno	Veneto	Belluno	Veneto
Tasso di natalità (per mille abitanti)		5,9	6,8	5,7	6,5	5,4	6,3
Tasso di mortalità (per mille abitanti)		12,8	11	14,2	11,4	12,6	10,5
Crescita naturale (per mille abitanti)		-6,9	-4,3	-8,6	-4,9	-7,2	-4,3
Tasso di crescita totale (per mille abitanti)		-5,2	-4,6	-2,9	0,4	-1,7	0,5
Numero medio di figli per donna		1,24	1,3	1,2	1,3	1,13	1,2
Speranza di vita alla nascita	Maschi	80,7	81,1	79,9	81,3	80,7	81,7
	Femmine	85,3	85,7	84,8	85,6	85,7	86
Speranza di vita a 65 anni	Maschi	19,6	19,3	18,7	19,3	19,3	19,9
	Femmine	22,3	22,7	22,1	22,5	23	23
Indice di dipendenza strutturale		62,9	57,3	63	57,4	63,1	57,5
Indice di dipendenza degli anziani		44,9	37,5	45,2	37,9	45,8	38,5
Indice di vecchiaia		248,8	189	255,2	195,1	264,6	202,9
Età media della popolazione		48,3	46,4	48,7	46,6	48,9	46,9

Fonte: Elaborazione da dati Istat.

La tabella sopra espone i dati relativi ai tassi di natalità e mortalità, che si discostano in modo abbastanza evidente da quelli regionali; anche gli indici di dipendenza strutturale (popolazione non attiva / popolazione attiva) e di vecchiaia sono particolarmente elevati. L'indice di vecchiaia è un indicatore sintetico che assai meglio dell'età media consente di mettere in evidenza il livello di invecchiamento raggiunto dalla popolazione. Esso si determina moltiplicando per 100 il rapporto tra l'ammontare dei soggetti nelle fasce di età più anziana ed il numero degli individui nelle età giovanili. La speranza di vita alla nascita è, nella provincia di Belluno, inferiore di circa un anno rispetto alla media regionale, sia per la popolazione maschile sia per quella femminile; lo stesso si nota riguardo alla speranza di vita a 65 anni.



3. ANALISI GESTIONALE

3.1 Obiettivi attesi e risultati attesi

L'Azienda adotta un sistema integrato di pianificazione strategica, programmazione operativa e monitoraggio finalizzato al raggiungimento degli obiettivi aziendali.

Nell'ambito delle norme adottate per la realizzazione del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza, l'articolo 6 del Decreto Legge 9 giugno 2021 n. 80 ha istituito per le Pubbliche Amministrazioni con più di 50 dipendenti l'obbligo di adottare, entro il 31 gennaio di ogni anno, il Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO).

L'intento del Legislatore è quello ricomprendere in un unico documento i molteplici strumenti di programmazione in vigore, nel tentativo di rendere più organica la fase di pianificazione interna alle Aziende.

Il Piano ha durata triennale, deve essere aggiornato annualmente e definisce:

- a. gli obiettivi programmatici e strategici della performance;
- b. la strategia di gestione del capitale umano e di sviluppo organizzativo;
- c. gli strumenti e gli obiettivi del reclutamento di nuove risorse e della valorizzazione delle risorse interne;
- d. gli strumenti e le fasi per giungere alla piena trasparenza e gli obiettivi in materia di contrasto alla corruzione;
- e. l'elenco delle procedure da semplificare e reingegnerizzare ogni anno;
- f. le modalità e le azioni finalizzate a realizzare la piena accessibilità, fisica e digitale, da parte dei cittadini > 65 anni e dei cittadini con disabilità;
- g. le modalità e le azioni finalizzate al pieno rispetto della parità di genere.

L'Azienda ULSS 1 Dolomiti si riserva di adottare entro il prossimo mese di gennaio il Piano Integrato di Attività e Organizzazione 2025-2027. Nell'attesa, si considerano applicabili il PIAO 2024-2026, approvato con deliberazione del Commissario n. 91 del 30.01.2024, e il Documento di direttive 2024, approvato con deliberazione del Commissario n. 152 del 15.02.2024.

Si richiamano brevemente di seguito gli obiettivi strategici definiti nella programmazione 2024-2026:

1. Attuazione della programmazione regionale:

In attesa della Delibera di Giunta Regionale di assegnazione degli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi per le Aziende del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2025, si fa

riferimento agli obiettivi di salute e funzionamento assegnati con DGRV n. 1682/2023.

Per quanto riguarda i criteri di valutazione dei Direttori Generali delle Aziende/Istituti del SSR di competenza Quinta Commissione, si rimanda a quelli comunicati per il biennio 2023-2024 con nota prot. Consiglio regionale del Veneto n. 297270 del 01.06.2023.

Per un maggior dettaglio sugli obiettivi regionali, si rimanda alle deliberazioni del Commissario n. 82 del 25.01.2024 e n.586 del 14.06.2023, di recepimento e di declinazione in dettaglio, sulla base dell'organizzazione aziendale, degli obiettivi assegnati rispettivamente dalla Giunta Regionale e dalla V Commissione Consiliare;

- 2. Equilibrio economico, finanziario e patrimoniale e corretta ed economica gestione delle risorse attribuite e introitate;**
- 3. Miglioramento nell'accesso alle prestazioni e governo dei tempi di attesa;**
- 4. Rispetto della garanzia dei Livelli Essenziali di Assistenza;**
- 5. Organizzazione aziendale, reingegnerizzazione dei processi e gestione del rischio;**
- 6. Miglioramento della qualità, appropriatezza ed efficacia delle prestazioni e umanizzazione dei servizi;**
- 7. Consolidamento dell'identità aziendale e creazione di valore pubblico;**
- 8. Sviluppo e adeguamento dei sistemi informativi aziendali e rispetto dei contenuti e delle tempistiche dei flussi informativi.**



4. IL BILANCIO DI PREVISIONE

4.1 Il Bilancio Preventivo dell'Area Sanitaria

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013		PREVENTIVO 2025	PREVENTIVO 2024 AGG.	VARIAZIONE PREVENTIVO 2025/2024	
				Importo Euro	%
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE	528.706.658,47	526.630.608,91	2.076.049,56	0,4%
	1) Contributi in c/esercizio	458.516.717,00	457.032.411,72	1.484.305,28	0,3%
	a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	458.216.717,00	455.920.435,52	2.296.281,48	0,5%
	b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	300.000,00	975.835,20	-675.835,20	-69,3%
	1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	-	-	-	-
	2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	-	-	-	-
	3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	-	-	-	-
	4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-	-
	5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	66.781,04	-66.781,04	-100,0%
	6) Contributi da altri soggetti pubblici	300.000,00	909.054,16	-609.054,16	-67,0%
	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	-	136.141,00	-136.141,00	-100,0%
	2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-	-	-
	3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	-	1.091.276,52	-1.091.276,52	-100,0%
	4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	37.938.684,04	36.602.612,47	1.336.071,57	3,7%
	a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	19.321.267,71	18.800.924,41	520.343,30	2,8%
	b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	4.482.700,00	4.513.444,88	-30.744,88	-0,7%
	c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	14.134.716,33	13.288.243,18	846.473,15	6,4%
	5) Concorsi, recuperi e rimborsi	2.095.792,94	1.443.383,09	652.409,85	45,2%
	6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	9.250.000,00	9.250.000,00	-	-
	7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	17.880.925,11	17.880.925,11	-	-
	8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
	9) Altri ricavi e proventi	3.024.539,38	3.330.000,00	-305.460,62	-9,2%
	Totale A)	528.706.658,47	526.630.608,91	2.076.049,56	0,4%

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013		PREVENTIVO 2025	PREVENTIVO 2024 AGG.	VARIAZIONE PREVENTIVO 2025/2024	
				Importo Euro	%
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE	558.932.494,03	552.553.940,86	6.378.553,17	1,2%
	1) Acquisti di beni	86.801.887,41	85.387.961,19	1.413.926,22	1,7%
	a) Acquisti di beni sanitari	83.322.450,74	82.068.841,19	1.253.609,55	1,5%
	b) Acquisti di beni non sanitari	3.479.436,67	3.319.120,00	160.316,67	4,8%
	2) Acquisti di servizi sanitari	198.948.810,42	198.016.587,74	932.222,68	0,5%
	a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	25.965.666,03	25.761.136,00	204.530,03	0,8%
	b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	23.954.578,03	23.380.983,00	573.595,03	2,5%
	c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	12.259.431,02	12.367.822,61	-108.391,59	-0,9%
	d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	587.764,09	598.091,00	-10.326,91	-1,7%
	e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	1.018.291,80	2.062.557,89	-1.044.266,09	-50,6%
	f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	1.057.000,00	965.000,00	92.000,00	9,5%
	g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	34.780.957,74	34.118.909,36	662.048,38	1,9%
	h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	3.147.260,00	3.038.728,00	108.532,00	3,6%
	i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	6.402.827,82	5.484.367,28	918.460,54	16,7%
	j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	372.911,67	353.606,00	19.305,67	5,5%
	k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	3.805.154,01	3.692.303,00	112.851,01	3,1%
	l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	47.408.772,89	47.404.516,50	4.256,39	0,0%
	m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	3.510.000,00	3.354.460,96	155.539,04	4,6%
	n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	4.471.175,58	5.300.755,83	-829.580,25	-15,7%
	o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	11.394.840,60	11.221.413,67	173.426,93	1,5%
	p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	18.812.179,14	18.911.936,64	-99.757,50	-0,5%
	q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-
	3) Acquisti di servizi non sanitari	40.727.277,79	40.517.910,77	209.367,02	0,5%
	a) Servizi non sanitari	38.968.058,11	38.996.053,29	-27.995,18	-0,1%
	- b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.164.219,68	1.026.857,48	137.362,20	13,4%
	- c) Formazione	595.000,00	495.000,00	100.000,00	20,2%
	4) Manutenzione e riparazione	10.198.217,57	9.919.000,58	279.216,99	2,8%
	5) Godimento di beni di terzi	2.880.000,00	2.887.705,60	-7.705,60	-0,3%
	6) Costi del personale	185.812.910,01	181.907.797,05	3.905.112,96	2,1%
	a) Personale dirigente medico	53.964.626,37	53.169.774,27	794.852,10	1,5%
	b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	6.250.506,86	5.814.441,85	436.065,01	7,5%
	c) Personale comparto ruolo sanitario	83.748.108,78	82.531.748,77	1.216.360,01	1,5%
	d) Personale dirigente altri ruoli	1.806.795,75	1.643.183,01	163.612,74	10,0%
	e) Personale comparto altri ruoli	40.042.872,25	38.748.649,15	1.294.223,10	3,3%

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	PREVENTIVO 2025	PREVENTIVO 2024 AGG.	VARIAZIONE PREVENTIVO 2025/2024	
			Importo Euro	%
7) Oneri diversi di gestione	2.441.260,55	2.296.136,70	145.123,85	6,3%
8) Ammortamenti	19.430.776,32	19.430.776,32	-	-
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	367.342,01	367.342,01	-	-
b) Ammortamenti dei Fabbricati	6.157.418,57	6.157.418,57	-	-
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	12.906.015,74	12.906.015,74	-	-
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	350.000,00	350.000,00	-	-
10) Variazione delle rimanenze	-	-	-	-
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	-	-	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	-	-	-
11) Accantonamenti	11.341.353,96	11.840.064,91	-498.710,95	-4,2%
a) Accantonamenti per rischi	2.537.995,19	3.369.208,79	-831.213,60	-24,7%
b) Accantonamenti per premio operosità	110.000,00	100.000,00	10.000,00	10,0%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	745.195,16	-745.195,16	-100,0%
d) Altri accantonamenti	8.693.358,77	7.625.660,96	1.067.697,81	14,0%
Totale B)	558.932.494,03	552.553.940,86	6.378.553,17	1,2%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-30.225.835,56	-25.923.331,95	-4.302.503,61	16,6%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-	949,64	-949,64	-100,0%
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	-	949,64	-949,64	-100,0%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	-	-	-	-
Totale C)	-	949,64	-949,64	-100,0%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-
Totale D)	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-117.698,92	-529.543,01	411.844,09	-77,8%
1) Proventi straordinari	-	454.836,94	-454.836,94	-100,0%
a) Plusvalenze	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	-	454.836,94	-454.836,94	-100,0%
2) Oneri straordinari	117.698,92	984.379,95	-866.681,03	-88,0%
a) Minusvalenze	-	-	-	-
b) Altri oneri straordinari	117.698,92	984.379,95	-866.681,03	-88,0%
Totale E)	-117.698,92	-529.543,01	411.844,09	-77,8%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-30.343.534,48	-26.451.925,32	-3.891.609,16	14,7%

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013		PREVENTIVO 2025	PREVENTIVO 2024 AGG.	VARIAZIONE PREVENTIVO 2025/2024	
				Importo Euro	%
Y)	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	13.436.455,52	13.054.608,01	381.847,51	2,9%
1)	IRAP	12.769.201,94	12.402.654,43	366.547,51	3,0%
a)	IRAP relativa a personale dipendente	11.996.358,00	11.573.950,25	422.407,75	3,6%
b)	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	477.043,94	543.575,00	-66.531,06	-12,2%
c)	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	295.800,00	285.129,18	10.670,82	3,7%
d)	IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
2)	IRES	380.000,00	380.000,00	-	-
3)	Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	287.253,58	271.953,58	15.300,00	5,6%
Totale Y)		13.436.455,52	13.054.608,01	381.847,51	2,9%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		-43.779.990,00	-39.506.533,33	-4.273.456,67	10,8%

- **Risultato d'Esercizio**

	BEP 2025	BEP 2024 approvato ad Agosto	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Risultato di esercizio	-43.779.990,00	-39.506.533,33	-4.273.456,67	10,8%

Il Bilancio Economico Preventivo dell'Azienda ULSS è articolato nell'Area Sanitaria e nell'Area Sociale.

Area Sociale

Analogamente all'esercizio 2024, anche per l'anno 2025, il Bilancio Economico Preventivo dell'Area Sociale costituisce una sommatoria di due distinti conti economici corrispondenti ai due Distretti Socio-Sanitari di Feltre e di Belluno che sono stati elaborati in coerenza con gli attuali assetti organizzativi e, in particolare, con le attuali modalità di finanziamento degli stessi.

Area Sanitaria

Il risultato di esercizio programmato per l'Azienda Ulss n. 1 Dolomiti per l'anno 2025, così come previsto nell'Allegato E (*Metodologia calcolo risultato di esercizio*) alla circolare di Azienda Zero prot. n. 26792 del 6.11.2024 contenente le indicazioni contabili per la predisposizione del BEP 2025, è pari ad una perdita di esercizio di euro – 43.780.000,00 superiore di circa 4,2 milioni di euro rispetto a quella del Conto Economico Preventivo 2024 aggiornato.

Questa Azienda, recependo le indicazioni fornite dalla Direzione e Controllo SSR della Regione Veneto e da Azienda Zero, ha predisposto un Conto Economico Preventivo 2025 che presenta una perdita di euro – 43.779.990,00 coerente con gli indirizzi ed il quadro programmatico regionale e nazionale

L'incremento dei costi di produzione (Costo della produzione + Imposte e tasse) del Conto Economico Preventivo 2025, rispetto al Bilancio Economico Preventivo 2024 aggiornato, è di 6,7 milioni di euro circa (+1,2%), inferiore al tasso di inflazione programmata dal MEF Dipartimento del Tesoro per l'anno 2025 (+1,8%) ed inferiore anche ai costi incrementali stimati da Azienda Zero

per questa Azienda (Allegato E *Metodologia calcolo risultato di esercizio*) pari a circa 13,2 milioni di euro.

L'incremento dei costi complessivo inserito nel Conto Economico Preventivo 2025 è pari, invece, a circa 8,5 milioni di euro, ed è dovuto principalmente a fenomeni esterni non imputabili alla gestione. Tale valore, infatti, è stato quasi interamente assorbito dalla spesa per il personale dipendente (art. 3 del decreto-legge 18 ottobre 2023, n.145: Indennità di vacanza contrattuale CCNL 2022-2024), dall'incremento degli accantonamenti per i rinnovi contrattuali inseriti come da indicazioni di Azienda Zero, dall'incremento di spesa della mobilità passiva (previsto dalle altre Aziende Sanitarie del Veneto e recepito come vincolo) e per l'incremento dovuto ad un riallineamento della spesa con le previsioni finali 2024 per acquisto di farmaci/emoderivati e per farmaci in convenzione da farmacie.

Nel paragrafo *Rispetto dell'obiettivo di risultato d'esercizio programmato regionale* sono stati evidenziati degli ulteriori costi potenziali, non inseriti nel BEP 2025, perché ad oggi non prevedibili in modo certo in quanto dipendenti da fattori esterni come le dinamiche inflazionistiche previste dal Ministero dell'Economia e delle Finanze (tasso di inflazione programmato contenuto nella NADEF 2025) o da futuri atti di programmazione regionale o nazionale di incerta approvazione. Tali costi saranno comunque oggetto di puntuale monitoraggio nel corso dell'anno ed inseriti, eventualmente, nei futuri aggiornamenti del BEP 2025.

Va inoltre rilevato come il risultato finale dell'esercizio 2025 potrà essere influenzato dalle poste di entrata e uscita relative alla mobilità sanitaria intra ed extra regione.

Si espongono di seguito le principali cause degli scostamenti fra il Bilancio economico preventivo 2025 e il Bilancio Economico Preventivo 2024 aggiornato.

- Valore della Produzione AZ9999

	BEP 2025	BEP 2024 approvato ad Agosto	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Valore della produzione	528.706.658,47	526.630.608,91	2.076.049,56	0,4%

L'aumento del valore della produzione è dovuto alle seguenti voci di bilancio:

1. (A.1) *Contributi in c/esercizio* aumentati di circa 1,5 milioni di euro poiché sono stati inseriti i *Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale* e i *Contributi c/esercizio (extra fondo)* indicati nella nota di Azienda Zero prot. n. 26792 del 6 novembre 2024;
2. (A.2) *Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti* valorizzata a zero perché non sono state inserite rettifiche per gli investimenti così come indicato nella nota di Azienda Zero prot. n. 26792 del 6 novembre 2024;
3. (A.3) *Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti* diminuiti di circa 1 milione di euro, perché saranno inseriti nel corso dell'anno 2025 in corrispondenza all'inserimento dei relativi costi;
4. (A.4) *Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria* aumentati di circa 1,3 milioni di euro a seguito dell'aggiornamento della mobilità sanitaria come da indicazioni contenute nella nota di Azienda Zero prot. n. 26792 del 6 novembre 2024;
5. (A.5) *Concorsi, recuperi e rimborsi* aumentati di circa 652 mila euro a seguito della nuova modalità di gestione contabile della cessione gratuita da parte di Azienda Zero di beni covid/panflu e plasmaderivati gestita con i conti intercompany;
6. (A.6) *Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)* prevista in linea con il valore di incasso previsto per l'anno 2024 in attesa di vedere l'impatto sui Ticket del nuovo

tariffario della specialistica ambulatoriale;

7. (A.9) *Altri ricavi e proventi* diminuiti di circa 300 mila euro a seguito di una stima prudentiale di eventuali proventi derivanti da riduzione di fondi accantonati per autoassicurazione. Ad oggi non è possibile quantificare l'eventuale evoluzione positiva della gestione dei sinistri in corso;

- Costo della Produzione BZ9999

	BEP 2025	BEP 2024 approvato ad Agosto	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Costo della produzione	558.932.494,03	552.553.940,86	6.378.553,17	1,2%

Il Costo della produzione previsto per l'anno 2025 evidenzia un valore di € 558.932.494,03. L'incremento rispetto al valore del Conto Economico Preventivo 2024 aggiornato è essenzialmente dovuto a: spesa per beni sanitari (farmaci, dispositivi medici e farmaci acquistati in convenzione), spesa per servizi sanitari (acquisto di prestazioni sanitarie in mobilità passiva per ricoveri e farmaci del file F), spesa per il personale dipendente (Indennità di vacanza contrattuale CCNL 2022-2024) e accantonamenti per rinnovi contrattuali del personale dipendente.

- Acquisti di Beni Sanitari BA0020

Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati

	BEP 2025	BEP 2024 approvato ad Agosto	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	40.239.403,46	39.174.663,46	1.064.740,00	2,7%

Il valore di spesa previsto nel Bilancio Economico Preventivo 2025 è in aumento rispetto alla spesa del Conto Economico Preventivo 2024 aggiornato.

Tale incremento è inferiore a quanto previsto nell'*Allegato E "Metodologia calcolo risultato di esercizio"* inviato da Azienda Zero e in particolare al tasso medio di crescita del periodo 2017-2024 a livello consolidato regionale programmato pari al 6,9% e al trend di crescita del 6% stimato dall'Agenzia italiana del farmaco (Aifa).

La maggior spesa, è dovuta all'estensione delle indicazioni di utilizzo di farmaci oncologici e reumatologici (Perjeta, Imbruvica), all'incremento di spesa di farmaci per la cura di malattie rare, a nuovi pazienti trattati con nuove molecole e al passaggio del farmaco Enhertu da farmaco di fascia C (non rimborsabile) a fascia H (erogabili dall'Ospedale).

Questi costi saranno comunque oggetto di puntuali azioni di monitoraggio e analisi di appropriatezza anche in relazione alle prescrizioni/indicazioni dei futuri decreti regionali che assegneranno i tetti di spesa definitivi per l'anno 2025.

Si espone di seguito una sintetica tabella con la spesa per farmaci innovativi e farmaci oncologici innovativi:

		BEP 2025	BEP 2024 approvato ad Agosto	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
di cui BA0030	Farmaci oncologici innovativi	2.082.754,16	2.042.750,64	40.003,52	2,0%
di cui BA0030	Farmaci innovativi	1.007.024,84	987.682,88	19.341,96	2,0%

Dispositivi medici (esclusi i diagnostici in vitro)

	BEP 2025	BEP 2024 approvato ad Agosto	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Dispositivi medici	22.602.000,00	21.800.000,00	802.000,00	3,7%

Il valore di spesa previsto nel Bilancio Economico Preventivo 2025 è in incremento rispetto alla spesa del Bilancio Economico Preventivo 2024 aggiornato di circa 800 mila euro (+3,7%). Questo incremento è dovuto allo spostamento sul conto dispositivi della spesa per pannoloni prima imputata nel conto (B.2.A.5.4) - *Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica da privato*.

Questi costi saranno comunque oggetto di puntuali azioni di monitoraggio e analisi di appropriatezza anche in relazione alle prescrizioni/indicazioni dei futuri decreti regionali che assegneranno i tetti di spesa definitivi per l'anno 2025

Tali costi saranno comunque oggetto di puntuale monitoraggio nel corso dell'anno ed ulteriori costi saranno inseriti, eventualmente, nei futuri aggiornamenti del Bilancio Economico Preventivo 2025 anche a seguito di un riallineamento con la spesa finale 2024 correlata all'incremento di attività di Ortopedia, Chirurgia Vascolare, Cardiologia e Chirurgia Robotica.

Dispositivi diagnostici in vitro

	BEP 2025	BEP 2024 approvato ad Agosto	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Dispositivi diagnostici in vitro IVD	5.885.000,00	6.248.963,00	-363.963,00	-5,8%

I valori di spesa previsti nel Bilancio Economico Preventivo 2025 sono in riduzione rispetto alla spesa del Bilancio Economico Preventivo 2024 aggiornato a seguito della riduzione negli acquisti di alcune tipologie di dispositivi correlati alla pandemia da Covid-19 (utilizzati per l'esecuzione di tamponi Covid).

Vaccini

	BEP 2025	BEP 2024 approvato ad Agosto	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Vaccini	4.100.000,00	4.100.000,00	0,00	0,0%

La spesa prevista è in linea con quella del Bilancio Economico Preventivo 2024 aggiornato.

Altri beni sanitari

	BEP 2025	BEP 2024 approvato ad Agosto	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Altri beni sanitari	10.496.047,28	10.745.214,73	-249.167,45	-2,4%

La riduzione di spesa per circa 1,1 milioni di euro è da imputare alla voce di bilancio *(B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione* per acquisto di dispositivi medici e altri beni sanitari da Azienda Zero. Tale riduzione è collegata al miglioramento della situazione pandemica da Covid-19.

E' invece previsto un aumento di circa 700 mila euro per l'acquisto di farmaci sempre da Azienda Zero a seguito dell'aumento della distribuzione di farmaci in DPC.

- *Acquisti di Beni non sanitari BA0310*

	BEP 2025	BEP 2024 approvato ad Agosto	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Beni Non Sanitari	3.479.436,67	3.319.120,00	160.316,67	4,8%

L'incremento di spesa rispetto al Bilancio Economico Preventivo 2024 aggiornato è dovuto principalmente alle dinamiche inflattive e al conseguente adeguamento dei prezzi dei conti di bilancio *(B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere, (B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti, (B.1.B.5) Materiale per la manutenzione e (B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari.*

- *Acquisti di Servizi Sanitari BA0400*

Medicina di Base BA0410

	BEP 2025	BEP 2024 approvato ad Agosto	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Medicina di Base	25.965.666,03	25.761.136,00	204.530,03	0,8%

L'aumento di spesa è dovuto principalmente ad un riallineamento con le previsioni finali 2024 dei costi per i servizi di continuità assistenziale, superiori a quelle del Bilancio Economico Preventivo 2024 aggiornato.

Farmaceutica BA0490

	BEP 2025	BEP 2024 approvato ad Agosto	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Farmaceutica	23.954.578,03	23.380.983,00	573.595,03	2,5%

Il valore di spesa previsto nel Bilancio Economico Preventivo 2025 è in incremento rispetto alla spesa del Bilancio Economico Preventivo 2024 aggiornato di circa 573 mila euro (+2,5%) a seguito degli oneri sostenuti per l'applicazione di una maggiore remunerazione dei farmaci, prevista dalla normativa nazionale, per le farmacie rurali. Il valore di spesa inserito per l'anno 2025, in linea con i valori 2024 finali previsti, presenta un incremento del +2,5% rispetto all'anno 2023 a fronte di una media regionale che presenta un incremento del 4,1%.

Per contenere la spesa, sono state poste in essere importanti azioni dalla Farmacia Territoriale con il coinvolgimento della medicina convenzionata anche attraverso l'utilizzo di un nuovo software che ha permesso un più attento controllo della spesa attraverso l'assegnazione di obiettivi di spesa mirati e personalizzati in aderenza alle indicazioni di appropriatezza. Tali azioni continueranno anche nel corso dell'anno 2025.

Assistenza Specialistica Ambulatoriale BA0530

	BEP 2025	BEP 2024 approvato ad Agosto	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Specialistica	12.259.431,02	12.367.822,61	-108.391,59	-0,9%

La previsione di spesa per l'acquisto di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale è in lieve riduzione rispetto a quella del Bilancio Economico Preventivo 2024 aggiornato.

Assistenza Riabilitativa BA0640

	BEP 2025	BEP 2024 approvato ad Agosto	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Riabilitativa	587.764,09	598.091,00	-10.326,91	-1,7%

La previsione di spesa per l'acquisto di servizi sanitari per assistenza riabilitativa è in lieve riduzione rispetto a quella del Bilancio Economico Preventivo 2024 aggiornato.

Tali costi potrebbero subire un incremento in seguito all'applicazione della DGRV n. 1272 del 05/11/2024 avente ad oggetto: *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*. La DGRV prevederebbe, infatti, circa 300 mila euro di spesa per acquisto di servizi dall'Istituto Pio XII di Misurina qualora venisse riattivato poiché ad oggi è temporaneamente chiuso.

Assistenza Integrativa BA0700

	BEP 2025	BEP 2024 approvato ad Agosto	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Ass. Integrativa	1.018.291,80	2.062.557,89	-1.044.266,09	-50,6%

Il valore di spesa previsto nel Bilancio Economico Preventivo 2025 è in riduzione rispetto alla spesa del Bilancio Economico Preventivo 2024 aggiornato di circa 1 milione di euro (-50,6%) a seguito dello spostamento della spesa per pannoloni nel conto (B.I.A.3.I.B) *Dispositivi medici altro*.

Assistenza Protesica BA0750

	BEP 2025	BEP 2024 approvato ad Agosto	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Protesica	1.057.000,00	965.000,00	92.000,00	9,5%

I valori inseriti derivano da una previsione di spesa per l'anno 2025 effettuata dall'UOC Direzione Amministrativa Territoriale sulla base di dati storici, della tendenza dei consumi prevista e degli incrementi di prezzi stimati.

Assistenza Ospedaliera BA0800

	BEP 2025	BEP 2024 approvato ad Agosto	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Ass. Ospedaliera	34.780.957,74	34.118.909,36	662.048,38	1,9%

L'incremento di spesa deriva dall'inserimento della mobilità passiva prevista dalle altre Aziende della Regione così come da indicazioni di Azienda Zero.

Assistenza Psichiatrica BA0900

	BEP 2025	BEP 2024 approvato ad Agosto	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Ass.Psichiatrica	3.147.260,00	3.038.728,00	108.532,00	3,6%

L'incremento di spesa deriva dalla previsione di maggiori costi per l'inserimento di nuovi utenti nelle strutture private e dai maggiori importi che dovranno essere riconosciuti alle cooperative sociali a seguito dell'applicazione del nuovo CCNL *cooperative sociali*.

Acquisti di Prestazioni e Distribuzione farmaci File F BA0960

	BEP 2025	BEP 2024 approvato ad Agosto	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
File F	6.402.827,82	5.484.367,28	918.460,54	16,7%

L'incremento di spesa deriva dall'inserimento della mobilità passiva prevista dalle altre Aziende della Regione così come da indicazioni di Azienda Zero.

Acquisti di Prestazioni Termali in Convenzione BA1030

	BEP 2025	BEP 2024 approvato ad Agosto	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Termale	372.911,67	353.606,00	19.305,67	5,5%

L'incremento di spesa deriva dall'inserimento della mobilità passiva prevista dalle altre Aziende della Regione così come da indicazioni di Azienda Zero.

Acquisti di Prestazioni di Trasporto Sanitario BA1090

	BEP 2025	BEP 2024 approvato ad Agosto	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Trasporto sanitario	3.805.154,01	3.692.303,00	112.851,01	3,1%

La spesa prevista per la voce di bilancio (B.2.A.11.4) - *Acquisto prestazioni di trasporto sanitario da privato* è in aumento rispetto a quella del Bilancio Economico Preventivo 2024 aggiornato a seguito dei maggiori costi previsti per l'aggiornamento della convenzione per i trasporti secondari con le croci (adeguamento a normativa regionale) e per il trasporto dializzati.

Acquisti di Prestazioni Sociosanitarie a rilevanza Sanitaria BA1140

	BEP 2025	BEP 2024 approvato ad Agosto	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Prestaz. a rilevanza sanitaria	47.408.772,89	47.404.516,50	4.256,39	0,0%

La previsione di spesa per l'acquisto di Prestazioni Sociosanitarie a rilevanza Sanitaria è in linea con quella del Bilancio Economico Preventivo 2024 aggiornato.

Tali costi potrebbero subire un incremento in seguito all'applicazione, per quanto riguarda la linea "Anziani", della DGRV n. 465/2024 avente ad oggetto: *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 che prevede un finanziamento integrativo di circa 947 mila euro. Ci potrebbero essere ulteriori spese per l'adeguamento del CCNL delle cooperative sociali che gestiscono i centri diurni e residenziali per disabili.

Tali spese saranno comunque oggetto di puntuale monitoraggio nel corso dell'anno ed ulteriori costi saranno inseriti, eventualmente, nei futuri aggiornamenti del Bilancio Economico Preventivo 2025.

Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria BA1490

	BEP 2025	BEP 2024 approvato ad Agosto	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Altri serv. a rilevanza sanitaria	18.812.179,14	18.911.936,64	-99.757,50	-0,5%

La spesa prevista per l'acquisto di *Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria* è sostanzialmente in linea con quella del Bilancio Economico Preventivo 2024 aggiornato. Tale spesa dovuta principalmente alla carenza di personale medico e quindi alla necessità di garantire comunque i LEA attraverso l'acquisto di servizi sanitari da privato, potrà subire delle variazioni proprio in relazione alla capacità dell'Azienda di garantire il turn-over e di coprire l'attuale fabbisogno con personale medico dipendente.

Altri Servizi Sanitari diversi dai precedenti

	BEP 2025	BEP 2024 approvato ad Agosto	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Altri Servizi Sanitari	19.376.016,18	19.876.630,46	-500.614,28	-2,5%

La riduzione complessiva di spesa rispetto al Conto Economico Preventivo 2024 aggiornato è da imputare principalmente alla voce di bilancio (B.2.A.14.7) *Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA - Azienda Zero* poiché non è più prevista dal 2025 la fattispecie relativa al premio per la copertura del rischio di responsabilità civile verso terzi e prestatori d'opera (RCT/RCO). Tale premio veniva rimborsato ad Azienda Zero che stipulava la polizza per tutte le Aziende.

- *Acquisti di Servizi non Sanitari BA1560*

	BEP 2025	BEP 2024 approvato ad Agosto	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Servizi non Sanitari	40.727.277,79	40.517.910,77	209.367,02	0,5%

Il valore, in aumento rispetto al Conto Economico Preventivo 2024 aggiornato, è da imputare principalmente al conto (B.2.B.1.5) *Servizi di assistenza informatica* cresciuto di circa 348 mila euro a seguito della previsione di un aumento significativo del costo dei contratti dei servizi di sicurezza informatica e dei costi di gestione del datacenter (approvato nella seduta Crite del 12/11/2024). Eventuali maggiori costi che si dovessero evidenziare a seguito dell'apertura delle nuove 4 Case della Comunità e della nuova sala ibrida e di emodinamica dell'Ospedale di Belluno

per riscaldamento ed energia saranno puntualmente definiti ed esposti negli aggiornamenti trimestrali del BEP 2025.

- Manutenzioni e Riparazioni BA1910

	BEP 2025	BEP 2024 approvato ad Agosto	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Manutenzioni	10.198.217,57	9.919.000,58	279.216,99	2,8%

L'aumento di spesa deriva principalmente dal conto (B.3.B) *Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari* per circa 130 mila euro e dal conto (B.3.A) *Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze* per circa 60 mila euro.

Eventuali maggiori costi che si dovessero evidenziare nel corso dell'anno 2025 relativamente al conto (B.3.C) *Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche* per la manutenzione di apparecchiature, acquisite negli ultimi anni, che usciranno dal periodo di garanzia come i sistemi per la Rianimazione e il Blocco Operatorio del PO di Feltre, la Gamma Camera con TC del PO di Belluno, il Robot Chirurgico del PO di Feltre e altri apparecchi per radiografia e radioscopia digitali saranno puntualmente definiti ed esposti negli aggiornamenti trimestrali del BEP 2025.

- Ammortamenti BA2560

	BEP 2025	BEP 2024 approvato ad Agosto	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Ammortamenti	19.430.776,32	19.430.776,32	0,00	0,0%

Gli ammortamenti sono in linea con quelli del consuntivo 2023 perché è difficile una stima ad oggi più precisa. Il dato sarà aggiornato in base all'evoluzione del Piano Investimenti 2025 nelle trimestrali successive.

- Godimento Beni di Terzi BA1990

	BEP 2025	BEP 2024 approvato ad Agosto	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Godimento Beni di Terzi	2.880.000,00	2.887.705,60	-7.705,60	-0,3%

La spesa prevista per l'anno 2025 è sostanzialmente in linea con quella del Conto Economico Preventivo 2024 aggiornato.

Eventuali maggiori costi che si dovessero evidenziare nel corso dell'anno 2025 relativamente al conto (B.4.B.1) *Canoni di noleggio - area sanitaria* per il noleggio di sistemi laser da gara regionale e per il noleggio sperimentale del robot ortopedico saranno puntualmente definiti ed esposti negli aggiornamenti trimestrali del BEP 2025.

- Personale BA2080

	BEP 2025	BEP 2024 approvato ad Agosto	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Personale	185.812.910,01	181.907.797,05	3.905.112,96	2,1%

Il valore inserito nel Bilancio Economico Preventivo 2025 rispetta l'incremento di spesa assegnato a questa Azienda nell'*Allegato E "Metodologia calcolo risultato di esercizio"* alla circolare di Azienda Zero prot. n. 26792 del 6 novembre 2024. In particolare l'incremento riguarda l'indennità di vacanza contrattuale CCNL 2022-2024 (art. 3 del decreto-legge 18 ottobre 2023, n.145).

- Accantonamenti BA2690

	BEP 2025	BEP 2024 approvato ad Agosto	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Accantonamenti	11.341.353,96	11.840.064,91	-498.710,95	-4,2%

La variazione di spesa è da imputare alle seguenti voci di bilancio:

- (B.14.A.4) *Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)* diminuiti di circa 866 mila euro. E' stato inserito un valore di stima sulla base della media storica degli ultimi cinque anni come da indicazioni di Azienda Zero;
- (B.14.C) *Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati* diminuiti di circa 745 mila euro;
- (B.14.D) *Altri accantonamenti* per rinnovi contrattuali aumentati di circa 1 milione di euro. Il valore inserito è quanto stimato da Azienda Zero e contenuto nell'Allegato D alle linee guida per la formulazione del Bilancio Economico Preventivo 2025.

- Oneri diversi di gestione BA2500

	BEP 2025	BEP 2024 approvato ad Agosto	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Altri Costi	2.441.260,55	2.296.136,70	145.123,85	6,3%

La spesa prevista per l'anno 2025 è stata incrementata rispetto a quella del Conto Economico Preventivo 2024 aggiornato a seguito di un riallineamento con i costi finali 2024 (*Imposte e tasse escluso IRAP e IRES*).

- Altri Costi della produzione diversi dai precedenti

	BEP 2025	BEP 2024 approvato ad Agosto	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Svalut. immobilizzazioni e crediti	350.000,00	350.000,00	0,00	0,0%
Variazione delle rimanenze	0,00	0,00	0,00	0,0%

Si ipotizza una variazione delle rimanenze pari a 0 per l'anno 2025. Per l'accantonamento al fondo svalutazione crediti si è ipotizzato un valore determinato considerando il trend storico.

- Gestione finanziaria CZ9999

	BEP 2025	BEP 2024 approvato ad Agosto	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Gestione finanziaria	0,00	949,64	-949,64	-100,0%

La riduzione del valore esposto è dovuta ad una previsione di riduzione degli interessi attivi.

- Gestione straordinaria EZ9999

	BEP 2025	BEP 2024 approvato ad Agosto	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Gestione straordinaria	-117.698,92	-529.543,01	411.844,09	-77,8%

Non sono state inserite stime di proventi e oneri straordinari, se non quelle relative alle poste R, così come indicato nella nota di Azienda Zero prot. n. 26792 del 6 novembre 2024. Saranno inseriti eventualmente nelle trimestrali successive al momento della loro contabilizzazione.

- Gestione tributaria YZ9999

	BEP 2025	BEP 2024 approvato ad Agosto	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Gestione tributaria	13.436.455,52	13.054.608,01	381.847,51	2,9%

La spesa prevista per l'anno 2025 è in aumento rispetto a quella del Conto Economico Preventivo 2024 aggiornato a seguito di un incremento stimato di spesa per l'Irap relativa al personale dipendente.

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

Il risultato di esercizio programmato per l'Azienda Ulss n. 1 Dolomiti per l'anno 2025, così come previsto nell'Allegato E (*Metodologia calcolo risultato di esercizio*) alla circolare di Azienda Zero prot. n. 26792 del 6.11.2024 contenente le indicazioni contabili per la predisposizione del BEP 2025, è pari ad una perdita di esercizio di euro – 43.780.000,00. Tale risultato è stato determinato assegnando all'Azienda circa 4,7 milioni di euro in più come ricavi e circa 13,2 milioni di euro in più come costi rispetto al BEP 2024 aggiornato. Il valore di perdita così calcolato è stato poi rimodulando considerando un tetto massimo di incremento dei costi del 1,5%.

Questa Azienda, recependo le indicazioni fornite dalla Direzione e Controllo SSR della Regione Veneto e da Azienda Zero, ha predisposto un Conto Economico Preventivo 2025 che presenta una perdita di euro – 43.779.990,00 coerente con gli indirizzi ed il quadro programmatico regionale e nazionale

L'incremento dei costi di produzione (Costo della produzione + Imposte e tasse) del Conto Economico Preventivo 2025, rispetto al Bilancio Economico Preventivo 2024 aggiornato, è di 6,7 milioni di euro circa (+1,2%), inferiore al tasso di inflazione programmata dal MEF Dipartimento del Tesoro per l'anno 2025 (+1,8%) ed inferiore anche ai costi incrementali stimati da Azienda Zero per questa Azienda (Allegato E *Metodologia calcolo risultato di esercizio*) pari a circa 13,2 milioni di euro.

L'incremento di costo complessivo inserito nel Conto Economico Preventivo 2025 è pari, invece, a circa 8,5 milioni di euro, ed è dovuto principalmente a fenomeni esterni non imputabili alla gestione. Tale valore, infatti, è stato quasi interamente assorbito dalla spesa per il personale dipendente (art. 3 del decreto-legge 18 ottobre 2023, n.145: Indennità di vacanza contrattuale CCNL 2022-2024), dall'incremento degli accantonamenti per i rinnovi contrattuali inseriti come da indicazioni di Azienda Zero, dall'incremento di spesa della mobilità passiva (previsto dalle altre Aziende Sanitarie del Veneto e recepito come vincolo) e per l'incremento dovuto ad un riallineamento della spesa con le previsioni finali 2024 per acquisto di farmaci/emoderivati e per farmaci in convenzione da farmacie. Si espone di seguito una sintetica tabella che riassume tali spese:

Parte dei costi stimati da Azienda Zero e inseriti nel BEP 2025

* Acquisti servizi sanitari per farmaceutica da convenzione	551.224,00 €
* Acquisti di medicinali con AIC	1.064.740,00 €
* Personale dipendente (art. 3 del decreto-legge 18 ottobre 2023, n.145: Indennità di vacanza contrattuale CCNL 2022-2024)	3.905.112,96 €
* Irap relativa al personale dipendente	422.407,75 €
* Accantonamento CCNL 2022-2024 personale dipendente	1.054.697,81 €
* Ass. Ospedaliera da pubblico – Mobilità intraregionale	601.793,38 €
* Acquisto prest. di distr. farmaci File F - Mobilità intraregionale	918.460,54 €
	8.518.436,44 €

Nella tabella che segue, invece, sono stati riportati degli ulteriori costi potenziali, non inseriti nel Bilancio Economico Preventivo 2025, perchè ad oggi non prevedibili in modo certo in quanto dipendenti da fattori esterni come le dinamiche inflazionistiche previste dal Ministero dell'Economia e delle Finanze (tasso di inflazione programmato contenuto nella NADEF 2025) o da futuri atti di programmazione regionale o nazionale di incerta approvazione. Tali costi saranno comunque oggetto di puntuale monitoraggio nel corso dell'anno ed inseriti, eventualmente, nei futuri aggiornamenti del Bilancio Economico Preventivo 2025.

Costi potenziali non inseriti nel BEP 2025

* Medicinali con AIC	1.500.000,00 €
* Dispositivi medici	1.000.000,00 €
* Personale dipendente e irap (Potenziali assunzioni in caso di reperimento di figure sanitarie: Medici, Infermieri, OSS)	2.500.000,00 €
* Conferimento di nuovi incarichi a psicologi per il Servizio delle Dipendenze e dell'Infanzia Adolescenza e Famiglia (consultori)	200.000,00 €
* Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa da privato (Ist. Pio XII di Misurina)	300.000,00 €
* Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria (sperimentazione per il finanziamento a budget dei centri servizio per anziani e adeguamento CCNL cooperative sociali)	1.490.000,00 €
* Acquisto di servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria (Acquisto di servizi sanitari esternalizzati per garanzia LEA)	1.052.000,00 €
* Acquisto di servizi non sanitari da privato (Potenziamento del servizio di Call Center, CUP, Casse, portineria/guardiania, trasporti interni e altri servizi esternalizzati)	768.000,00 €
* Riscaldamento (Apertura 4 Case della Comunità e nuova sala ibrida e di emodinamica dell'Ospedale di Belluno)	1.609.000,00 €
* Utenze ed elettricità (Apertura 4 Case della Comunità e nuova sala ibrida e di emodinamica dell'Ospedale di Belluno)	548.000,00 €
* Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche (sistemi acquisiti per la Rianimazione e il Blocco Operatorio del PO di Feltre, Gamma Camera con TC del PO di Belluno, Robot Chirurgico del PO di Feltre e altri apparecchi per radiografia e radioscopia digitali)	445.000,00 €
* Manutenzione e riparazione degli automezzi	114.000,00 €
* Canoni di noleggio - area sanitaria	351.000,00 €
	11.877.000,00 €

Il Bilancio Economico Preventivo 2025 sarà comunque oggetto di puntuale monitoraggio nel corso dell'anno anche al fine di verificarne la correlazione con i valori di attività e saranno poste in essere tutte le azioni possibili e gli sforzi utili, nel rispetto della quantità, qualità e appropriatezza dei servizi offerti e del più generale principio di economicità, per far convergere la spesa entro il livello massimo di costosità programmata ed assegnata all'Azienda Ulss n. 1 Dolomiti per l'anno 2025. Anche la spesa programmata per il personale dipendente e per i centri servizio anziani e disabili saranno aggiornati nel corso dell'anno in base all'effettivo andamento dei costi e degli atti di programmazione regionali e nazionali.

5. PIANO INVESTIMENTI

5.1 Breve analisi di contesto

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

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

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

- **Circolare di Azienda Zero prot. n. 0026792 del 6 novembre 2024:** Direttive per la formulazione del Bilancio Preventivo Economico annuale 2025 delle Aziende del SSR;
- **Nota del Direttore Generale dell'Area Sanità e Sociale prot. n. 563919 del 5 novembre 2024:** Ciclo di bilancio 2025 – Predisposizione dei Bilanci Economici Previsionali;
- **D.lgs. n. 118/2011 articolo 32, comma 5:** Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42;
- **DGR N. 929/2021:** “Fondo per il finanziamento degli investimenti degli enti del SSR”;
- **DGR n. 1700/2022:** “Autorizzazioni ad Aziende ULSS e Aziende Ospedaliere delle richieste sottoposte a parere di congruità della Commissione Regionale per l'Investimento in Tecnologia ed Edilizia (C.R.I.T.E.) nelle sedute del...” che contestualmente dispone in merito al finanziamento degli investimenti degli enti del SSR per l'esercizio 2023;
- **DGR n. 1679/2023:** “Autorizzazioni ad Aziende ULSS, Aziende Ospedaliere, Azienda Zero e Istituto Oncologico Veneto delle richieste sottoposte a parere di congruità della Commissione Regionale per l'Investimento in Tecnologia ed Edilizia (CRITE) nelle sedute del ...” con contestuale disposizione in merito al finanziamento degli investimenti degli enti del SSR per l'esercizio 2024, con destinazione a tale scopo di risorse dedicate disponibili sul bilancio di Azienda Zero;
- **DGR n. 938/2024:** “Autorizzazioni ad Aziende ULSS, Aziende Ospedaliere e Istituto Oncologico Veneto delle richieste sottoposte a parere di congruità della Commissione Regionale per l'Investimento in Tecnologia ed Edilizia (CRITE) nelle sedute del...” che contestualmente dispone in merito al finanziamento degli investimenti degli enti del SSR per l'esercizio 2025;
- **DDR n. 27/2024** del Direttore della Direzione Programmazione e Controllo SSR: “Impegno, Liquidazione dei finanziamenti GSA per l'esercizio 2024 e Assegnazione quota

parte dei finanziamenti finalizzati con copertura su linee di spesa GSA.”;

- **DDR n. 12/2024** del Direttore della Direzione Programmazione Sanitaria: “Finanziamento per la sanità penitenziaria (D.Lgs. 22.06.1999 n. 230, DPCM 01.04.2008) - FSN 2023. Adempimenti contabili ai sensi dell'art. 20, comma 2, lettera a) del D.Lgs. 118/2011. Assegnazione delle risorse. Intesa n 262/CSR del 09 novembre 2023.”.

L’elenco dei fabbisogni così costruito deve essere posto in confronto con i vincoli finanziari, al fine di definire le priorità e le strategie di approccio alle opportunità di finanziamento.

Le **priorità** principali dell’Azienda Ulss n. 1 Dolomiti per l’anno 2025 sono state definite con la Deliberazione del Direttore Generale n. 1424 del 20/12/2024 avente ad oggetto “Adozione programma triennale lavori pubblici 2025/2027”.

L’elenco completo delle **priorità** principali dell’Azienda Ulss n. 1 Dolomiti per l’anno 2025 sono state espone nel piano triennale degli investimenti, con particolare attenzione all’anno 2025, che verrà formalizzato con la Delibera del Direttore Generale di approvazione del Bilancio Economico Preventivo Annuale 2025.

Tali investimenti in edilizia antisismica e antincendio, tecnologie sanitarie ed informatiche, ambulanze, autovetture ed altri investimenti sono ritenuti dall’Azienda necessari al fine di garantire l’aggiornamento tecnologico e la messa a norma delle strutture sanitarie.

Con riferimento agli investimenti, è necessario porre l’attenzione su tale voce che costituisce un potenziale rilevante elemento di criticità attuale e, soprattutto, in prospettiva futura.

Al momento, sulla base delle indicazioni fornite con la circolare di Azienda Zero n. 26792 del 6 novembre 2024 e con la nota del Direttore Generale dell’Area Sanità e Sociale prot. n. 563919 del 5 novembre 2024 che hanno assegnato a questa Azienda un *budget finanziario regionale 2025 per gli investimenti per il mantenimento del patrimonio* pari ad euro 5.116.000, in riduzione di circa 1,8 milioni di euro rispetto al finanziamento 2024, l’Azienda Ulss n. 1 Dolomiti ha predisposto il Piano degli Investimenti per il triennio 2025-2027, prevedendo, in particolare, per l’anno 2025 una spesa di euro 5.116.000 per il mantenimento del patrimonio aziendale come dà indicazioni regionali e circa 6,4 milioni di euro da finanziare a carico del Bilancio Regionale.

Gli altri investimenti inseriti nel Piano Investimenti 2025 trovano copertura da finanziamenti regionali, statali o privati.

Si precisa che i valori economici inseriti nel Piano sono, naturalmente, al lordo di eventuali ribassi d’asta che potrebbero portare ad una riduzione degli importi previsti.

Sempre in questo contesto preme sottolineare che l’Azienda ULSS n. 1 Dolomiti ha una dotazione strutturale di immobili e di attrezzature molto ampia, dovendo assicurare l’assistenza sanitaria su un territorio molto vasto che prevede la moltiplicazione dei punti di erogazione. Tale dotazione è però mediamente molto datata e necessita di interventi strutturali e di aggiornamento tecnologico in molti casi non più procrastinabili, sia per problemi di sicurezza sia per garantire l’accreditamento delle strutture stesse.

A questo si deve aggiungere che l’Amministrazione è fortemente impegnata in un piano di complessiva razionalizzazione e riduzione delle strutture utilizzate, che comporterà a regime una sostanziale contrazione dei costi ordinari di gestione, oltre che la possibilità di alienare parte del patrimonio edilizio esistente. Tale programma prevede però la necessità di intervenire su alcune aree inutilizzate o in fase di dismissione (non però alienabili) per ristrutturare gli spazi ed accogliere servizi che operano in strutture che potrebbero, per contro, essere totalmente dismesse e in futuro alienate.

Sulla base di quanto sopra esposto si ritiene pertanto opportuno segnalare la necessità che la Regione valuti la possibilità di adeguare le risorse finanziarie assegnate a questa ULSS da destinare agli investimenti in conto capitale.

5.2 Tecnologie sanitarie ed informatiche

TOTALE CAPITALIZZATO PIANO INVESTIMENTI PREVENTIVO 2025		
PAA070a PAA070b PAA070d	❶ Contributi regionali in conto capitale	-
PAA040 (a e b) PAA050 (a e b) PAA060 (a e b)	❷ Contributi statali in conto capitale	-
PAA080	❹ Contributi in conto capitale da altre P.A.	464.880,00
PAA100	❺ Contributi in conto capitale acquisti da soggetti privati	28.000,00
PAA090b PAA090c PAA090d PAA090e	❻ Contributi vincolati destinati in parte al finanziamento di beni immobili, esclusi i finanziamenti a funzione	225.818,48
PAA000	❼ Utili di esercizio	-
PAA130 Riserve da plusvalenze PAA140 Contributi da reinvestire	❽ Introiti derivanti da alienazioni	-
PDA000 Debiti per mutui (non viene)	❿ Entrate derivanti da contrazione di mutui autorizzati	-
PAA070c	⓫ Fondo per il Finanziamento degli Investimenti - POTENZIAMENTO	600.000,00
PAA070c	⓫ Impiego Obiettivi di piano - Utili GSA - Cespiti COVID/PANFLU da elenchi Azienda Zero	102.000,00
PAA070c	⓫ Fondo per il Finanziamento degli Investimenti -MANTENIMENTO (Budget Aziendale)	3.322.429,65
PAA090a	⓫ Rettifiche già apportate in anni precedenti (correlata tavola 33 SP)	136.928,70
PAA090a	⓫ Contributi aziendali in conto esercizio (compresi i finanziamenti a funzione)	-
PAA060a	⓫ Cespiti Finanziati con il DL 34/2020 "Rilancio" - Covid DGRV 782/2020	-
TOTALE FINANZIAMENTI 2025		4.880.056,83
⓫ Cespiti in attesa di copertura finanziaria		1.327.289,00

Elenco investimenti Area Attrezzature sanitarie

DESCRIZIONE INVESTIMENTO	IMPORTO (EURO)	COPERTURA FINANZIARIA
ECOGRAFI	1.000.000,00	Finanziato
TAC SIMULATORE UOC RADIOTERAPIA COMPLETA DI SW DI FUNZIONE DEFORMABILE DELLE IMMAGINI	625.580,92	Finanziato
APPARECCHI ANESTESIA P.O. DI BELLUNO (LOTTO 1)	400.000,00	Finanziato
SISTEMI MOTORIZZATI PER CHIRURGIA ORTOPEDICA (UU ORT BELLUNO E AGORDO)	200.000,00	Finanziato
FCC "RISCHIO VASCOLARE"- ECOGRAFI WIRELESS PER MEDICI DI MEDICINA GENERALE CON EVENTUALE INFRASTRUTTURA INFORMATICA	194.880,00	Finanziato
COLONNE LAPAROSCOPICHE. ESTENSIONE GARA REGIONALE PER N. 2 SISTEMI (CHIRURGIA AGORDO, PIEVE DI CADORE)	180.000,00	Finanziato
SISTEMA COMPLETO PER MONITORAGGIO CARDIOTOCOGRAFICO CON TELEMETRIA STANDARD E PER PARTO IN ACQUA (N. 2 CENTRALI, N. 12 MONITOR, N. 2 TELEMETRIE PER PARTO IN ACQUA)	165.000,00	In attesa di copertura finanziaria
LETTI ELETTRIFICATI – RSA CUSIGHE	120.000,00	Finanziato
POLTRONE OPERATORIE (N. 3 PER UO OCULISTICA)	110.000,00	Finanziato
AUTOCLAVE SEDE OSPEDALIERA DI AGORDO E LAVAFERRI PER SEDE OSPEDALIERA DI PIEVE DI CADORE	75.000,00	Finanziato
RIUNITO DENTISTICO COMPLETO DI ENDORALE COMPRENSIVO DI ACCESSORI	75.000,00	Finanziato
LAMPADA SCIALITICA (Case della Comunità)	72.956,00	In attesa di copertura finanziaria
II PARTE AGGIORNAMENTO TECNOLOGICO UUOO ANATOMIA PATOLOGIA ULSS 1 DOLOMITI (piastre calde e fredde, armadi, bagni termostatici, inclusore, microtomi)	70.728,76	Finanziato
AGGIORNAMENTO SISTEMA PER LA REGISTRAZIONE DELLA TEMPERATURA PER FRIGO/CONGELATORI DELL'ULSS 1 DOLOMITI	70.000,00	Finanziato
VIDEODERMATOSCOPIO (3 APPARECCHIATURE)	60.000,00	In attesa di copertura finanziaria
FONDO AGGIORNAMENTI INFORMATICI PER LA SICUREZZA	56.087,08	Finanziato
LETTINO VISITA AMBULATORIALE ELETTRICO AD ALTEZZA VARIABILE (Case della Comunità)	53.924,00	In attesa di copertura finanziaria
FONDO PICCOLE APPARECCHIATURE (FONDO EXTRA PROGRAMMAZIONE)	50.000,00	Finanziato
AUTOCLAVE PIEVE DI CADORE	48.800,00	In attesa di copertura finanziaria
APPARECCHIATURE PER SERVIZIO TRASFUSIONALI	37.432,04	Finanziato
N. 2 SISTEMI MOTORIZZATI PER UOC DI ORTOPEDIA DI AGORDO	36.164,09	Finanziato
N. 2 DEFIBRILLATORE SUEM PER USO IN ELICOTTERO	30.000,00	Finanziato
AGGIORNAMENTO SISTEMA DI REFERTAZIONE ECOGRAFICA VIEWPOINT	28.000,00	Finanziato
SPIROMETRO ABILITATO A TELEREFERTAZIONE (Case della Comunità)	24.400,00	In attesa di copertura finanziaria
N. 1 LETTO OPERATORIO PER UOC DI GINECOLOGIA OSPEDALE DI BELLUNO	23.790,00	Finanziato
SISTEMA PER URODINAMICA P.O. AGORDO	22.000,00	Finanziato
MICROSCOPIO PER LABORATORIO ANALISI BELLUNO MICROBIOLOGIA	16.000,00	Finanziato
DEFIBRILLATORI DAE	15.000,00	Finanziato
DIPARTIMENTO PREVENZIONE N. 3 CONGELATORI -20° E N. 1 FRIGORIFERO PER CONSERVAZIONE REPERTI	15.000,00	In attesa di copertura finanziaria
ELETTROCARDIOGrafo FISSO ABILITATO A TELEREFERTAZIONE (Case della Comunità)	14.640,00	In attesa di copertura finanziaria

Relazione del Direttore Generale
al Bilancio Preventivo Economico Annuale – Anno 2025

FRIGORIFERO, A COLONNA 400LT, PER LA GESTIONE DEI FARMACI, PREDISPOSTO PER IL COLLEGAMENTO ALLA RETE AZIENDALE PER LA RILEVAZIONE CONTINUA DELLA TEMPERATURA (Case della Comunità)	13.200,00	In attesa di copertura finanziaria
TAVOLA OPTOMETRICA (Case della Comunità)	12.200,00	In attesa di copertura finanziaria
POLTRONE VISITA ORL 2 POLTRONE VISITA	11.000,00	Finanziato
LETTINO VISITA AMBULATORIALE ELETTRICO AD ALTEZZA VARIABILE GINECOLOGICO (Case della Comunità)	10.980,00	In attesa di copertura finanziaria
ARMADIO PER PRODOTTI INFIAMMABILI - UOC GASTRO FELTRE	10.000,00	In attesa di copertura finanziaria
DIPARTIMENTO PREVENZIONE - SPISAL RICHIESTA AUDIOMETRO E BILANCIA PESA PERSONE	7.000,00	In attesa di copertura finanziaria
SOLLEVAPAZIENTI PER RSA CUSIGHE	7.000,00	In attesa di copertura finanziaria
LACCIO AUTOMATICO (9 APPARECCHIATURE)	6.500,00	Finanziato
AGGIORNAMENTI DI SICUREZZA VARI - AGGIORNAMENTO ECHO-PAC	6.087,08	Finanziato
DEFIBRILLATORI DAE (Case della Comunità)	4.758,00	In attesa di copertura finanziaria
DOPPLER PER MISURAZIONE INDICE ABI PER EVENTI ARTEROSCLEROSI ED EVENTI VASCOLARI UOC GERIATRIA FELTRE	4.000,00	Finanziato
RISCALDATORE RADIANTE PER NEONATI	4.000,00	Finanziato
LETTI BOBATH PER URT LAMON	2.795,65	Finanziato
ELETTROCARDIOGrafo PORTATILE ABILITATO A TELEREFERTAZIONE (Case della Comunità)	2.745,00	In attesa di copertura finanziaria
RILEVATORE BATTITO CARDIACO FETALE (Case della Comunità)	610,00	In attesa di copertura finanziaria

Elenco investimenti Area Informatica

DESCRIZIONE INVESTIMENTO	IMPORTO (EURO)	COPERTURA FINANZIARIA
POSTAZIONI DI LAVORO: ACQUISTO COMPUTER, STAMPANTI, E ACCESSORI VARI	300.000,00	In attesa di copertura finanziaria
CASE DELLA COMUNITÀ: SISTEMA TAGLIACODE	239.120,00	Finanziato
SISTEMI TELEFONICI: EVOLUZIONE ED UNIFICAZIONE DELLA RETE DEI CENTRALINI	220.000,00	Finanziato
SISTEMI CENTRALI: ADEGUAMENTO SISTEMI SERVER CENTRALI E SISTEMI DI BACKUP	200.000,00	Finanziato
CASE DELLA COMUNITÀ: MACCHINE D'UFFICIO (PC, TELEFONI, MONITOR INTERATTIVI SALA RIUNIONI, TABLET TELEVISITE, RILEVATORI MARCATEMPO)	152.500,00	Finanziato
RETE: ESTENSIONE RETE E AGGIORNAMENTO SWITCH DI RETE	100.000,00	Finanziato
CENTRALI OPERATIVE TERRITORIALI: INTERCONNESSIONI	53.522,21	Finanziato
CASE DELLA COMUNITÀ: LICENZE E SCHEDE AMPLIAMENTO/AGGIORNAMENTO CENTRALINI	40.000,00	Finanziato
CASE DELLA COMUNITÀ: CABLAGGI	30.000,00	Finanziato
CASE DELLA COMUNITÀ: SISTEMA WIFI	24.400,00	Finanziato
POSTAZIONI DI LAVORO: SOFTWARE VARI PER POSTAZIONI DI LAVORO (OFFICE, PACCHETTI PRODUTTIVITÀ INDIVIDUALE)	20.000,00	Finanziato
CASE DELLA COMUNITÀ: MACCHINE D'UFFICIO (STAMPANTI)	18.056,00	Finanziato

5.3 Edilizia

TOTALE CAPITALIZZATO PIANO INVESTIMENTI PREVENTIVO 2025		
PAA070a PAA070b PAA070d	❶ Contributi regionali in conto capitale	97.511,10
PAA040 (a e b) PAA050 (a e b) PAA060 (a e b)	❷ Contributi statali in conto capitale	6.600.000,00
PAA080	❹ Contributi in conto capitale da altre P.A.	6.427.500,00
PAA100	❺ Contributi in conto capitale acquisti da soggetti privati	617.083,12
PAA090b PAA090c PAA090d PAA090e	❻ Contributi vincolati destinati in parte al finanziamento di beni immobili, esclusi i finanziamenti a funzione	654.063,75
PAA000	❼ Utili di esercizio	581.988,89
PAA130 Riserve da plusvalenze PAA140 Contributi da reinvestire	❽ Introiti derivanti da alienazioni	-
//	❾ Finanziamento temporaneo autorizzato tramite fondo di rotazione	-
PDA000 Debiti per mutui (non viene)	❿ Entrate derivanti da contrazione di mutui autorizzati	-
PAA070c	⓫ Fondo per il Finanziamento degli Investimenti - POTENZIAMENTO	18.094.386,95
PAA070c	⓫ Impiego Obiettivi di piano - Utili GSA - Cespiti COVID da elenchi Azienda Zero	23.366.475,70
PAA070c	⓫ Fondo per il Finanziamento degli Investimenti - MANTENIMENTO (Budget Aziendale)	2.264.500,12
PAA090a	⓫ Rettifiche già apportate in anni precedenti (correlata tavola 33 SP)	9.479.888,22
PAA090a	⓫ Contributi aziendali in conto esercizio (compresi i finanziamenti a funzione)	-
PAA060a	⓫ Cespiti Finanziati con il DL 34/2020 "Rilancio" - Covid DGRV 782/2020	3.457.557,76
TOTALE FINANZIAMENTI 2025		71.640.955,61
⓫ Cespiti in attesa di copertura finanziaria		21.927.286,02

Elenco principali investimenti Area Edilizia

DESCRIZIONE INVESTIMENTO	IMPORTO (EURO)	COPERTURA FINANZIARIA
LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE E COMPLETAMENTO CODIVILLA CORTINA	20.108.118,98	Finanziato
CASE DELLA COMUNITÀ POLIAMBULATORIO OSPEDALE DI BELLUNO - PNRR	5.500.000,00	Finanziato
LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE DELLE CABINE DI TRASFORMAZIONE MT/BT 1° LOTTO E 2° LOTTO DELL'OSPEDALE DI BELLUNO	5.439.244,88	Finanziato
CASE DELLA COMUNITÀ POLIAMBULATORIO EX CASA DI CURA BELLATI DI FELTRE	4.359.983,32	Finanziato
LAVORI DI REALIZZAZIONE NUOVA SALA IBRIDA E DI EMODINAMICA PRESSO L'OSPEDALE DI BELLUNO	3.700.000,00	Finanziato
LAVORI RISTRUTTURAZIONE ED AMPLIAMENTO PS. AGORDO / COFINANZIAMENTO CON FONDI COMUNI CONFINANTI	3.661.504,61	Finanziato
REALIZZAZIONE ELISOCORSO PER SUEM 118 C/O OSPEDALE PIEVE IN SOSTITUZIONE DI QUELLA ESISTENTE A SEGUITO DELLE PRESCRIZIONI ENAC (BASE HEMS)	3.123.094,28	Finanziato
LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE E COMPLETAMENTO CODIVILLA CORTINA - ULTERIORI SPESE VARIANTE 1	2.964.288,00	Finanziato
RIORG. SEMINTENSIVE E INTENSIVE LAVORI DGRV 782/2020 INTENSIVE FELTRE 12 P.L.	2.851.566,34	Finanziato
PIASTRA ENDOSCOPICA FELTRE: RISTRUTTURAZIONE EDILE, CON DEMOLIZIONE E RICOSTRUZIONI NUOVI LOCALI, RIFACIMENTO IMPIANTI ELETTRICI E MECCANICI	2.540.000,00	Finanziato
CASE DELLA COMUNITÀ POLIAMBULATORIO OSPEDALE DI AGORDO - PNRR	2.500.000,00	Finanziato
LAMON - COMPLETAMENTO RIQUALIFICAZIONE CENTRO PARCHEGGIO STRADA ACCESSO E VALORIZZAZIONE COLLE DI SAN PIETRO	1.950.000,00	Finanziato
ADEGUAMENTO NORMATIVA ANTINCENDIO STRUTTURE SANITARIE SEDE DI VIA MARCONI ED EDIFICI MINORI DEL PRESIDIO OSPEDALIERO DI FELTRE	1.756.629,47	Finanziato
CASE DELLA COMUNITÀ POLIAMBULATORIO TERRITORIALE DI PIEVE DI CADORE - PNRR	1.750.000,00	Finanziato
LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE DEL PADIGLIONE CODIVILLA DELL'OSPEDALE DI CORTINA: PERIZIA DI VARIANTE N. 3 CUP B47H18002360002	956.923,42	Finanziato
LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE DELLE CABINE DI TRASFORMAZIONE MT/BT 1° LOTTO E 2° LOTTO DELL'OSPEDALE DI BELLUNO	947.755,12	Finanziato
LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE E COMPLETAMENTO CODIVILLA CORTINA : PERIZIA DI VARIANTE N. 2	830.000,00	Richiesta presentata in CRITE
LAVORI ADEGUAMENTO INSTALLAZIONE RADIOLOGICI DIGITALI BELLUNO	792.000,00	Finanziato
LAVORI ADEGUAMENTO INSTALLAZIONE N.1 RISONANZA MAGNETICA BELLUNO	709.700,00	Finanziato
RIORGANIZZAZIONE SEMINTENSIVE E INTENSIVE LAVORI DGRV 782/2020	605.991,42	Finanziato

LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE DEL PADIGLIONE CODIVILLA DELL'OSPEDALE DI CORTINA: PERIZIA DI VARIANTE N. 4	552.795,12	Finanziato
REALIZZAZIONE POSTI LETTO AD USO FORESTERIA IN IMMOBILI DI PROPRIETÀ DELL'AULSS N. 1 DOLOMITI LOCALIZZATI A BELLUNO, FELTRE ED AGORDO	500.000,00	Finanziato
ADEGUAMENTO LOCALI LABORATORIO ANALISI	425.655,58	Finanziato
LAVORI PER IL TRASFERIMENTO PORTINERIA E CENTRALINO TELEFONICO NELL'AMBITO DELL'AREA OSPEDALIERA DI FELTRE	420.000,00	Finanziato
LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDILE ED AFFINI	400.000,00	Finanziato per euro 1.013.966,58 Richiesta presentata in CRITE per 2.891.881,02
LAVORI DI CONDIZIONAMENTO DEL MAGAZZINO ECONOMALE DELL'OSPEDALE DI FELTRE	342.425,66	Finanziato
QUOTA ANNUA MANUTENZIONI STRAORDINARIE IMPIANTI SIRAM CONTRATTO ENERGIA BELLUNO	300.000,00	Finanziato
AMPLIAMENTO HOSPICE BELLUNO	250.000,00	Finanziato
LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI	200.000,00	Finanziato
REALIZZAZIONE DI UNA PENSILINA PRESSO L' INGRESSO PRINCIPALE DELL'OSPEDALE DI FELTRE	199.500,00	Finanziato
LAVORI DI RIFACIMENTO MURO DI CONFINE PRESSO L'OSPEDALE DI PIEVE DI CADORE	199.000,00	Finanziato
LAVORI ADEGUAMENTO INSTALLAZIONE 1 RADIOLOGICO DIGITALE TELECOMANDATO PO PIEVE DI CADORE	195.000,00	Finanziato
QUOTA ANNUA MANUTENZIONI STRAORDINARIE IMPIANTI GEMMO CONTRATTO ENERGIA FELTRE	135.000,00	Finanziato
LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE E ADEGUAMENTO NORMATIVO DEI LOCALI DEL REPARTO DI RADIO TERAPIA DELL'OSPEDALE DI BELLUNO PER L'INSTALLAZIONE DI UNA TC SIMULATORE	135.000,00	Finanziato
ACQUISTO MATERIALI PER MANUTENZIONI STRAORDINARIE VARIE	100.000,00	Finanziato
INTERVENTI MIRATI ALLA GESTIONE DELLA SICUREZZA NEGLI AMBIENTI DI LAVORO	100.000,00	Finanziato
REALIZZAZIONE NUOVA FONTE PER PRODUZIONE OSSIGENO MEDICALE PRESSO OSPEDALE DI BELLUNO	100.000,00	Finanziato
ADEGUAMENTO NORMATIVA ANTINCENDIO STRUTTURE SANITARIE CUSIGHE CENTRO POLIFUNZIONALE VIA SALA	39.779,41	Finanziato

5.4 Altre immobilizzazioni

TOTALE CAPITALIZZATO PIANO INVESTIMENTI PREVENTIVO 2025		
PAA070a PAA070b PAA070d	① Contributi regionali in conto capitale	-
PAA040 (a e b) PAA050 (a e b) PAA060 (a e b)	② Contributi statali in conto capitale	5.321,46
PAA080	④ Contributi in conto capitale da altre P.A.	-
PAA100	⑤ Contributi in conto capitale acquisti da soggetti privati	-
PAA090b PAA090c PAA090d PAA090e	⑥ Contributi vincolati destinati in parte al finanziamento di beni immobili, esclusi i finanziamenti a funzione	282.003,52
PAA000	⑦ Utili di esercizio	-
PAA130 Riserve da plusvalenze PAA140 Contributi da reinvestire	⑧ Introiti derivanti da alienazioni	-
//	⑨ Finanziamento temporaneo autorizzato tramite fondo di rotazione	-
PDA000 Debiti per mutui (non viene)	⑩ Entrate derivanti da contrazione di mutui autorizzati	-
PAA070c	⑪ Fondo per il Finanziamento degli Investimenti - POTENZIAMENTO	70.300,00
PAA070c	⑫ Impiego Obiettivi di piano - Utili GSA - Cespiti COVID da elenchi Azienda Zero	-
PAA070c	⑬ Fondo per il Finanziamento degli Investimenti -MANTENIMENTO (Budget Aziendale)	1.828.018,13
PAA090a	⑭ Rettifiche già apportate in anni precedenti (correlata tavola 33 SP)	-
PAA090a	⑮ Contributi aziendali in conto esercizio (compresi i finanziamenti a funzione)	-
PAA060a	⑯ Cespiti Finanziati con il DL 34/2020 "Rilancio" - Covid DGRV 782/2020	-
TOTALE FINANZIAMENTI 2025		2.185.643,11
⑰ Cespiti in attesa di copertura finanziaria		1.130.000,00

Elencoprincipali investimenti Area Altre immobilizzazioni

DESCRIZIONE INVESTIMENTO	IMPORTO (EURO)	COPERTURA FINANZIARIA
MOBILI E ARREDI VARI AD USO SANITARIO E NON SANITARIO	470.000,00	Finanziato
AUTOMEZZI	511.995,98	Finanziato
AUTOMEZZI - AMBULANZE	705.025,67	Finanziato
AUSILI PER PAZIENTI DOMICILIARI	160.000,00	Finanziato
PROGETTO FORESTERIE : ARREDO LOCALI SEDI DI FELTRE BELLUNO E AGORDO	150.000,00	Finanziato
ARREDI: A SEGUITO LAVORI DI ADEGUAMENTO LOCALI PER INSTALLAZIONE RM PRESSO UOC RADIOLOGIA DEL P.O. DI BELLUNO (RIF. GRANDI APPARECCHIATURE RELATIVE AL PNRR M6C2)	70.300,00	Finanziato
AGGIORNAMENTO ARREDI SEDI DISTRETTUALI	60.000,00	Finanziato
AUSILI MOVIMENTAZIONE SALME	30.000,00	Finanziato
LAVAPADELLE (ODC BELLUNO E SALA EMODINAMICA)	23.000,00	Finanziato

Belluno, 24 dicembre 2024

IL COMMISSARIO
Dr. Giuseppe DAL BEN