

REGIONE VENETO
Azienda Unità Locale Socio Sanitaria n. 1 DOLOMITI



**Relazione del Direttore Generale
al Bilancio Preventivo
Anno 2026**

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	11
3. ANALISI GESTIONALE	20
3.1 Obiettivi attesi e risultati attesi.....	20
4. IL BILANCIO DI PREVISIONE	22
4.1 Il Bilancio Preventivo dell'Area Sanitaria	22
4.2. Gestione sanitaria delle Olimpiadi Milano-Cortina 2026	39
4.3. Rispetto dell'obiettivo di risultato d'esercizio programmato regionale	41
5. PIANO INVESTIMENTI	43
5.1 Breve analisi di contesto.....	43
5.2 Tecnologie sanitarie ed informatiche	46
5.3 Edilizia	49
5.4 Altre immobilizzazioni	51

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 2026 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. 639896 del 25 novembre 2025 e le direttive impartite da Azienda Zero con nota prot. n. 32742 del 25 novembre 2025.

Nella proposta di BEP 2026 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. 32742 del 25 novembre 2025: 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. 639896 del 25 novembre 2025: Ciclo di bilancio 2025 – Predisposizione dei Bilanci Economici Previsionali;
- 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. 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. 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. 1396/2023: “Approvazione Piano Triennale per le Dipendenze 2024-2026.”
- 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. 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. 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. 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. 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. 1105/2024: “Approvazione delle linee di programmazione strategica regionale, nell'ambito del "Piano regionale di contrasto all'antimicrobico -resistenza (PRCAR) - 2022-2025", di cui alla DGR n. 1191 del 05/10/2023.”
- DGR n. 1272/2024: “Determinazione dei tetti di spesa per l'attività di riabilitazione extraospedaliera, per il triennio 2024-2026 nei confronti degli Istituti o Centri di Riabilitazione (ICR) delle persone con disabilità fisiche, psichiche e sensoriali - ex art. 26 della legge n. 833 del 23 dicembre 1978.”
- DGR n. 1301/2024: “Aggiornamento della programmazione del Fondo regionale della non autosufficienza (FRNA) per l'area della disabilità di cui alla DGR n. 912/2022. Deliberazione/CR n. 132 del 29 ottobre 2024.”
- DGR n. 1471/2024: “Gestione diretta dei sinistri da responsabilità civile verso terzi da parte delle Aziende Ulss delle Aziende ospedaliere e dello IOV. Nuovo modello organizzativo. Deliberazione/CR n.144 del 28 novembre 2024.”
- DGR n. 1472/2024: “Attività di assistenza ospedaliera e specialistica ambulatoriale erogata nei confronti dei cittadini non residenti nel Veneto. Determinazione dei criteri per la definizione e assegnazione dei tetti di spesa per l'anno 2024 agli erogatori privati accreditati ospedalieri ed esclusivamente ambulatoriali.”
- DGR n. 1473/2024: “Erogatori ospedalieri privati accreditati: criteri e determinazione dei tetti di spesa per il triennio 2024-2026 per l'assistenza ospedaliera e specialistica ambulatoriale erogata nei confronti dei cittadini residenti nel Veneto.”
- DGR n. 1553/2024: “Recepimento delle disposizioni contenute all'art. 1, comma 13 primo capoverso del D.L. n. 19 del 02/03/2024, convertito in L. n. 56/2024, e approvazione della prima fase di attuazione, relativa al triennio 2025-2027, del programma di investimento per le opere di edilizia sanitaria di interesse regionale, approvato con DGR n. 1121 del 19/09/2023. Art. 20 della Legge n. 67/1988. Programma straordinario di investimenti in sanità.
- DGR n. 1557/2024: “Determinazione degli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi delle Aziende e Istituti del SSR per l'anno 2025.”
- DGR n. 1561/2024: “Disposizioni in materia di Assistenza Primaria a ciclo di scelta ed attività oraria per l'anno 2025.”

- DGR n. 1563/2024: “Ospedale di Comunità e Unità Riabilitativa Territoriale: aggiornamento della tariffa giornaliera di remunerazione, delle quote a carico dell'assistito per giornata di degenza e dell'esenzione alla compartecipazione alla spesa (ticket) per le prestazioni.”
- DGR n. 1567/2024: “Sistema delle Dipendenze della Regione del Veneto: assegnazione del conguaglio per l'annualità 2024 e approvazione del budget triennale per il pagamento dei Livelli Essenziali di Assistenza per persone con dipendenze patologiche per il triennio 2025-2027.”
- DGR n. 1587/2024: “Recepimento dell'Intesa Stato-Regioni del 14 novembre 2024 (Rep. Atti n. 204/CSR) in materia di tariffe dell'Assistenza Protetica.”
- DGR n. 23/2025: “Modifica dei criteri di ripartizione agli enti del SSR delle risorse per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza definiti con DGR n. 1617 del 13 dicembre 2022. L.R. n. 5/2001, art. 41. Deliberazione/CR n. 150 del 16/12/2024.”
- DGR n. 24/2025: “Approvazione delle linee generali di indirizzo attuative dell'art. 7, comma 1, lett. d) del CCNL del Comparto Sanità per il triennio 2019-2021, stipulato il 2 novembre 2022. Anno 2025.”
- DGR n. 35/2025: “Assegnazione agli Enti del SSR della Regione del Veneto delle risorse per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza per l'anno 2024.”
- DGR n. 62/2025: “Approvazione del Piano di potenziamento della rete regionale di cure palliative in età adulta ed in età pediatrica per l'anno 2025, ai sensi dell'art. 1, comma 83 della Legge 29 dicembre 2022, n. 197.”
- DGR n. 63/2025: “Determinazione degli indirizzi per l'attività di Azienda Zero per l'anno 2025. L.R. n. 19/2016, art. 2, comma 9. Deliberazione/CR n. 153 del 30/12/2024.”
- DGR n. 64/2025: “Determinazione degli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi di Azienda Zero per l'anno 2025.”
- DGR n. 65/2025: “Disposizioni per l'anno 2025 in materia di personale del SSR e specialistica ambulatoriale interna. Articolo 29, comma 6, della L.R. 30 dicembre 2016, n. 30. Deliberazione/CR n. 146 del 3 dicembre 2024.”
- DGR n. 204/2025: “Approvazione del Piano Strategico 2025-2027 per la Tutela della Salute e della Sicurezza sul Lavoro.”
- DGR n. 205/2025: “Presupposti per la condizione di equilibrio economico finanziario prospettico nell'esercizio 2025 del SSR e contestuale approvazione del Bilancio Economico Preventivo Consolidato e dei singoli Enti del SSR veneto.”
- DGR n. 206/2025: “Incarichi di lavoro autonomo conferiti dalle Aziende ed Enti del Servizio Sanitario Regionale, per le attività svolte in servizi/unità operative di dermatologia, oculistica, gastroenterologia, ortopedia, medicina fisica e riabilitazione, radiodiagnostica, allergologia, cardiologia, pneumologia e reumatologia, legate al piano di recupero delle liste di attesa. Determinazioni.”
- DGR n. 233/2025: “Aggiornamento, al 30 dicembre 2024, dell'Investimento 1.1 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero relativo al "Piano regionale in attuazione del PNRR - Missione 6 Componenti 1 e 2". Contratto Istituzionale di Sviluppo per l'esecuzione e la realizzazione degli investimenti a regia realizzati dalle Regioni e Province autonome, sottoscritto in data 30/05/2022 tra Ministero della Salute e

Regione del Veneto.

- DGR n. 282/2025: “Programmazione sistema di offerta residenziale extraospedaliera per pazienti con co-morbilità psichiatrica in carico presso i Dipartimenti di Salute Mentale e delle Dipendenze - unità di offerta Comunità Terapeutica Riabilitativa Protetta Comorbilità Psichiatrica CTRP-CP. Deliberazione/CR n. 15 del 04/02/2025.”
- DGR n. 360/2025: ”DGR n. 1251 del 29 ottobre 2024 "Nomenclatore delle prestazioni di assistenza specialistica ambulatoriale. Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 12 gennaio 2017 "Definizione e aggiornamento dei livelli essenziali di assistenza, di cui all'art. 1, comma 7, del decreto legislativo 30 dicembre 1992, n. 502. Applicabilità al Sistema Sanitario Regionale." Proroga dei termini di applicazione e correzione di errori materiali.”
- DGR n. 462/2025 “Approvazione dell'Elenco delle tariffe massime regionali degli ausili, protesi e ortesi, maggiormente complessi, di cui al D.P.C.M. 12 gennaio 2017, Allegato 5, Elenco 2A.”
- DGR n. 512/2025 “Giochi Olimpici e Paralimpici di Milano-Cortina 2026. Approvazione dello schema di accordo valevole tra l'Azienda ULSS n. 1 Dolomiti e le altre Aziende sanitarie della Regione del Veneto per le attività di assistenza sanitaria.”
- DGR n. 581/2025 “DGR n. 360 del 1° aprile 2025. Adozione del Nomenclatore tariffario regionale delle prestazioni di assistenza specialistica ambulatoriale di cui al Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 12 gennaio 2017 "Definizione e aggiornamento dei livelli essenziali di assistenza, di cui all'art. 1, comma 7, del decreto legislativo 30 dicembre 1992, n. 502.”
- DGR n. 586/2025 “Programmazione degli interventi a valere sulle risorse del Fondo Nazionale per le non autosufficienze anno 2025.”
- DGR n. 602/2025: “Assegnazione alle aziende ULSS delle risorse finanziarie della Regione per attività e servizi socio-sanitari - Anno 2025. Legge regionale 13 aprile 2001 n. 11, art. 133 e Legge regionale n. 30 del 18 dicembre 2009.”
- DGR n. 694/2025: “Approvazione del bilancio consolidato del Servizio Sanitario della Regione del Veneto per l'esercizio 2024 e determinazioni conseguenti.”
- DGR n. 695/2025 “Modifica delle schede di dotazione 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. DGR n. 614 del 14 maggio 2019 e s.m.i. Deliberazione/CR n. 74 del 3/6/2025.”
- DGR n. 734/2025 “Aggiornamento delle assegnazioni definite con le DDGR n. 1634 del 19/12/2022, n. 679 del 05/06/2023 e n. 223 del 13/03/2024 relative al Piano regionale di attuazione del PNRR - Missione 6 Salute, Componente 2 Investimento 1.3.1(b) "Adozione e utilizzo FSE da parte delle regioni”.
- DGR n. 946/2025: “Interventi a sostegno di strategie terapeutiche in ambito sanitario. Approvazione delle categorie di beneficiari, della tipologia di interventi, dei criteri e delle procedure per la concessione ed erogazione di contributi a favore di iniziative, programmi di ricerca e progetti di elevata innovazione scientifica e di sviluppo di piattaforme tecnologiche all'avanguardia. Legge regionale 27/12/2024 n. 33, art. 14.”
- DGR n. 966/2025: “Attivazione, per la stagione epidemica 2025-2026, della campagna di prevenzione regionale delle infezioni causate dal virus respiratorio sinciziale (VRS) nei nuovi nati e nei bambini fino ai 24 mesi di età, che rimangono vulnerabili alle forme severe

di malattia.”

- DGR n. 1010/2025 “Autorizzazione all'incremento dei fondi contrattuali delle Aziende ed Enti del Servizio sanitario regionale ed approvazione della ripartizione delle risorse regionali di cui alla Legge regionale 29 ottobre 2024, n. 26, tra il Comparto e l'Area Sanità, per il periodo 2025-2027, ai sensi dell'art. 7 del CCNL per il personale del Comparto Sanità per il triennio 2019-2021, stipulato il 2 novembre 2022 e dell'art. 7 del CCNL dell'Area Sanità per il medesimo triennio stipulato il 23 gennaio 2024. Approvazione dei criteri di distribuzione tra le Aziende ed Enti del Servizio sanitario regionale e determinazione degli indirizzi per la contrattazione integrativa per l'utilizzo delle stesse risorse.”
- DGR n. 1051/2025: “Determinazione dei criteri per la compartecipazione alle spese di ospitalità alberghiera delle persone dimesse da ex ospedali psichiatrici ed ex case di salute ai sensi della Legge regionale 8 agosto 2017, n. 24. Deliberazione della Giunta regionale n. 89/CR del 29 luglio 2025”
- DGR n. 1052/2025: “Progetto Solievo a favore delle persone affette da decadimento cognitivo e malattia di Parkinson. Finanziamento dell'attività 2025/2026. DGR n. 1873/2013.”
- DGR n. 1078/2025: “Autorizzazione all'erogazione dei Finanziamenti della GSA dell'esercizio 2026 da effettuarsi attraverso l'Azienda Zero. Legge regionale 25 ottobre 2016, n. 19, art. 2, comma 4.”
- DGR n. 1079/2025: “Autorizzazione provvisoria all'erogazione agli Enti del SSR e all'Agenzia Regionale per la Prevenzione e Protezione Ambientale dei finanziamenti indistinti per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza per l'anno 2026 da effettuarsi attraverso l'Azienda Zero, ai sensi della Legge regionale 25 ottobre 2016, n. 19, art. 2, comma 1, lett. b).”
- DGR n. 1123/2025: “Somministrazione vaccini antinfluenzali e anti Covid-19 nell'ambito della campagna vaccinale 2025-2026 presso le farmacie pubbliche e private convenzionate. Determinazioni.”
- DGR n. 1210/2025: “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. 1246/2025: “Approvazione della seconda fase di attuazione, relativa al triennio 2026-2028, del programma di investimento per le opere di edilizia sanitaria di interesse regionale, approvato con DGR n. 1121 del 19/09/2023. Articolo 20 della Legge n. 67/1988. Programma straordinario di investimenti in sanità.”
- DGR n. 1261/2025: “ Programmazione e attribuzione alle Aziende ULSS delle risorse finanziarie regionali per la Non Autosufficienza - anno 2026. Deliberazione/CR n. 121 del 22 settembre 2025.”
- DGR n. 1326/2025: “Campagna di immunizzazione per le infezioni causate ai nuovi nati dal virus respiratorio sinciziale (VRS) nella Regione del Veneto per la stagione epidemica 2025/2026 di cui alla DGR n. 966 del 26/08/2025. Recepimento del Protocollo d'Intesa regionale per la partecipazione dei Pediatri di Libera Scelta (PLS) alla campagna di immunizzazione contro VRS.”
- DDR n. 52/2025 “DGR n. 581 del 29 maggio 2025 recante ‘DGR n. 360 del 1° aprile 2025. Adozione del Nomenclatore tariffario regionale delle prestazioni di assistenza specialistica ambulatoriale di cui al Decreto del Presidente del Consiglio dei ministri del 12 gennaio 2017 "Definizione e aggiornamento dei livelli essenziali di assistenza, di cui all'art. 1,

comma 7, del decreto legislativo 30 dicembre 1992, n. 502.' Rettifica."

- DDR n. 11083/2025 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 2025."
- DDR n. 16/2025 del Direttore della Direzione Programmazione e Controllo SSR: "Impegno, Liquidazione dei finanziamenti GSA per l'esercizio 2025 e Assegnazione quota parte dei finanziamenti finalizzati con copertura su Linee di spesa GSA,"
- DDR n. 26/2025 del Direttore dell'Area Sanità e Sociale: "Programmazione degli interventi e dei relativi finanziamenti GSA per l'anno 2025 in esecuzione della DGR n. 1507/2024"
- DDR n. 53/2024 del Direttore della Direzione Programmazione Sanitaria: "Accertamento d'entrata, impegno di spesa e disposizioni per la liquidazione del finanziamento per la sanità penitenziaria (D.Lgs. 22.06.1999 n. 230, DPCM 01.04.2008) - FSN 2024, a seguito dell'approvazione dell'Intesa Rep. Atti 228/CSR del 28 novembre 2024."

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 01.01.2025 pari a 197.558 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 30 posti letto dal 15 settembre 2025. Tale società ha in carico anche l'erogazione di prestazioni di diagnostica strumentale e per immagini e di attività clinica.

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;

¹ Di cui 30 posti letto assegnati a pazienti extraregione.

- 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	4
C.T.R.P. "L'Alba"	Psichiatrica	13
HOS - O. BELLUNO	Hospice	8
HOS - O. FELTRE	Hospice	7
ODC - C.S.P. - AURONZO DI CADORE	Ospedale di Comunità	21
ODC - O. AGORDO	Ospedale di Comunità	14
ODC - O. BELLUNO	Ospedale di Comunità	15
ODC - O. FELTRE	Ospedale di Comunità	15

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	13
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	74
C.S.A. AURONZO DI CADORE	Anziani	58
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	82
C.S.A. LONGARONE	Anziani	70
C.S.A. PONTE NELLE ALPI	Anziani	60
C.S.A. ALPAGO	Anziani	82
C.S.A. SANTO STEFANO DI CADORE	Anziani	49
C.S.A. LIVINALLONGO	Anziani	42
C.S.A. "MARMAROLE" PIEVE DI CADORE	Anziani	113
C.S.A. TAIBON	Anziani	40
C.S.A. "SANT'ANTONIO ABATE" - SETTEVILLE	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"- BORGO VALBELLUNA	Anziani	63
C.S.A. "SBARDELLA" – BORGO VALBELLUNA	Anziani	97
C.S.A. "CASA PADRE KOLBE" - PEDAVENA	Anziani	104
C.S.A. 'SAN GIUSEPPE' - SETTEVILLE	Anziani	30
C.S.A. COMUNALE - SEDICO	Anziani	102
C.S.A. "SOTERIA"- SEREN DEL GRAPPA	Anziani	52
C.S.A. "MADONNA DELLA SALUTE" - BORGO VALBELLUNA	Anziani	37
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	8
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
ODC - CASA S.ANTONIO ABATE - ALANO DI PIAVE	Ospedale di Comunità	20

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 2025, 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.

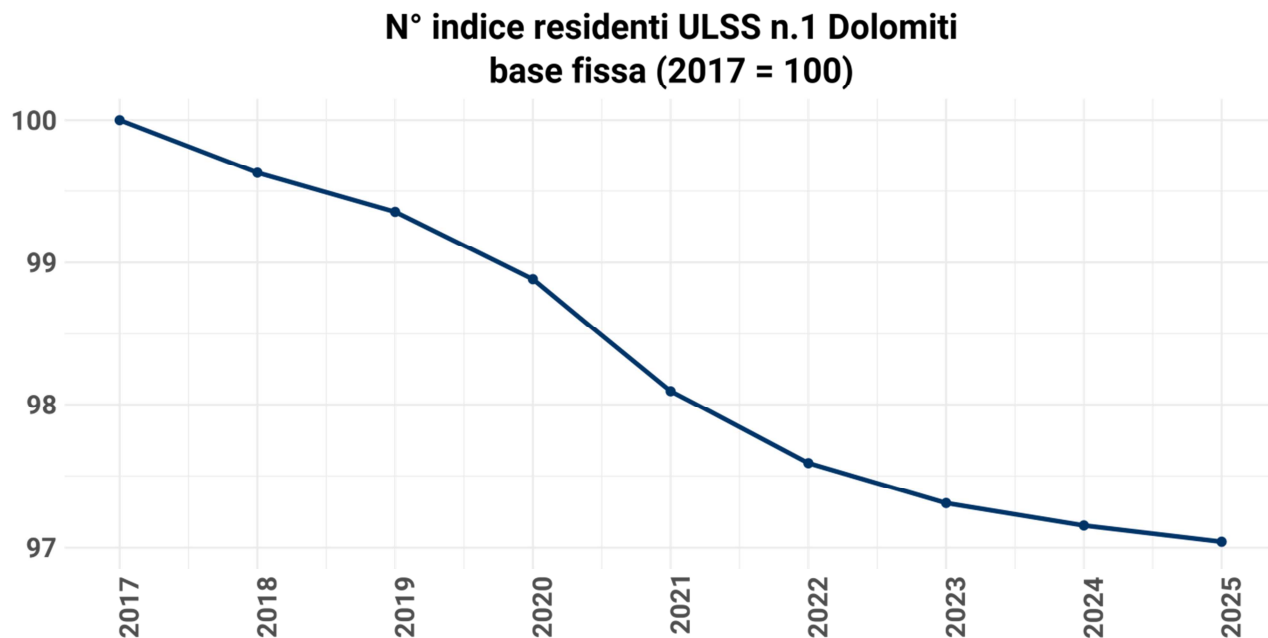
Popolazione – distretto di Belluno al 01/01/2025, stima in linea con le risultanze censuarie e il bilancio provvisorio 2024, Fonte ISTAT.

Comune	Residenti
AGORDO	4.020
ALLEGHE	1.086
ALPAGO	6.626
AURONZO DI CADORE	3.028
BELLUNO	35.497
BORCA DI CADORE	805
CALALZO DI CADORE	1.823
CANALE D'AGORDO	1.063
CENCENIGHE AGORDINO	1.218
CHIES D'ALPAGO	1.237
CIBIANA DI CADORE	335
COLLE SANTA LUCIA	340
COMELICO SUPERIORE	2.077
CORTINA D'AMPEZZO	5.483
DANTA DI CADORE	422
DOMEGGE DI CADORE	2.216

FALCADE	1.750
GOSALDO	513
LA VALLE AGORDINA	1.057
LIMANA	5.414
LIVINALONGO DEL COL DI LANA	1.244
LONGARONE	5.008
LORENZAGO DI CADORE	521
LOZZO DI CADORE	1.230
OSPITALE DI CADORE	261
PERAROLO DI CADORE	357
PIEVE DI CADORE	3.599
PONTE NELLE ALPI	7.920
RIVAMONTE AGORDINO	602
ROCCA PIETORE	1.124
SAN NICOLO' DI COMELICO	374
SAN PIETRO DI CADORE	1.449
SAN TOMASO AGORDINO	595
SAN VITO DI CADORE	1.925
SANTO STEFANO DI CADORE	2.310
SELVA DI CADORE	502
SOVERZENE	363
TAIBON AGORDINO	1.723
TAMBRE	1.274
VAL DI ZOLDO	2.713
VALLADA AGORDINA	462
VALLE DI CADORE	1.813
VIGO DI CADORE	1.334
VODO DI CADORE	832
VOLTAGO AGORDINO	790
ZOPPE' DI CADORE	180
TOT. DISTRETTO Belluno	116.515

Popolazione – distretto di Feltre al 01/01/2025 , stima in linea con le risultanze censuarie e il bilancio provvisorio 2024, Fonte ISTAT.

Comune	Residenti
ARSIÈ	2.164
BORGO VALBELLUNA	13.578
CESIOMAGGIORE	3.939
FELTRE	20.622
FONZASO	2.971
LAMON	2.591
PEDAVENA	4.298
SAN GREGORIO NELLE ALPI	1.571
SANTA GIUSTINA	6.606
SEDICO	10.115
SEREN DEL GRAPPA	2.332
SETTEVILLE	5.841
SOSPIROLO	3.112
SOVRAMONTE	1.303
TOT. DISTRETTO FELTRE	81.043



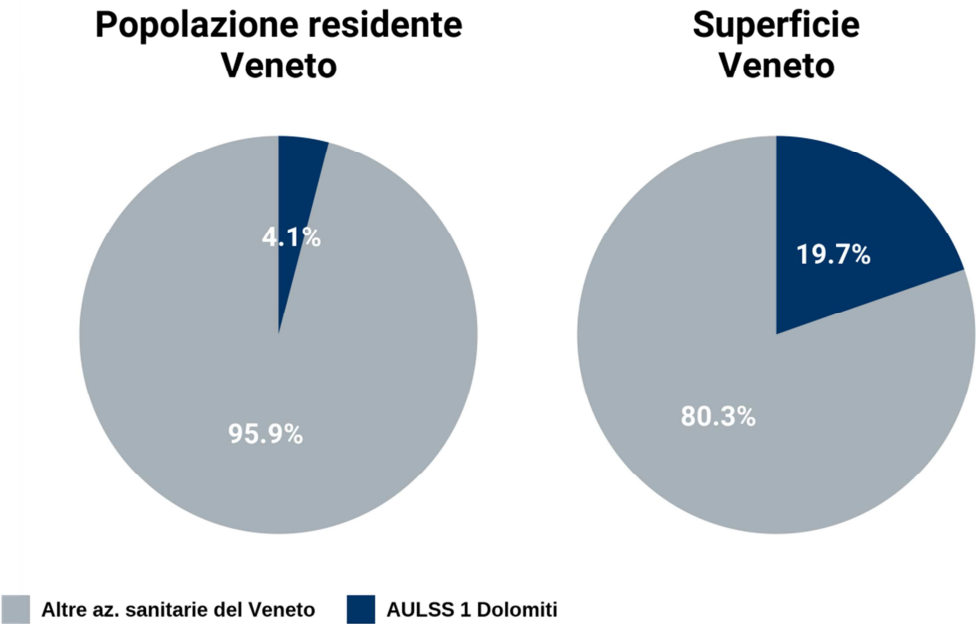
Fonte: ISTAT, Popolazione residente al 1° Gennaio.

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 197.558 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		
		2023	2024	2025	2023	2024	2025
Superficie	km ²	3.609,66	3.609,66	3.609,66	18.355,23	18.355,23	18.355,23
Abitanti	n.	198.105	197.788	197.558	4.849.553	4.852.216	4.851.851
Densità popolazione	ab./km ²	54,9	54,8	54,7	264,2	264,4	264,3

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.



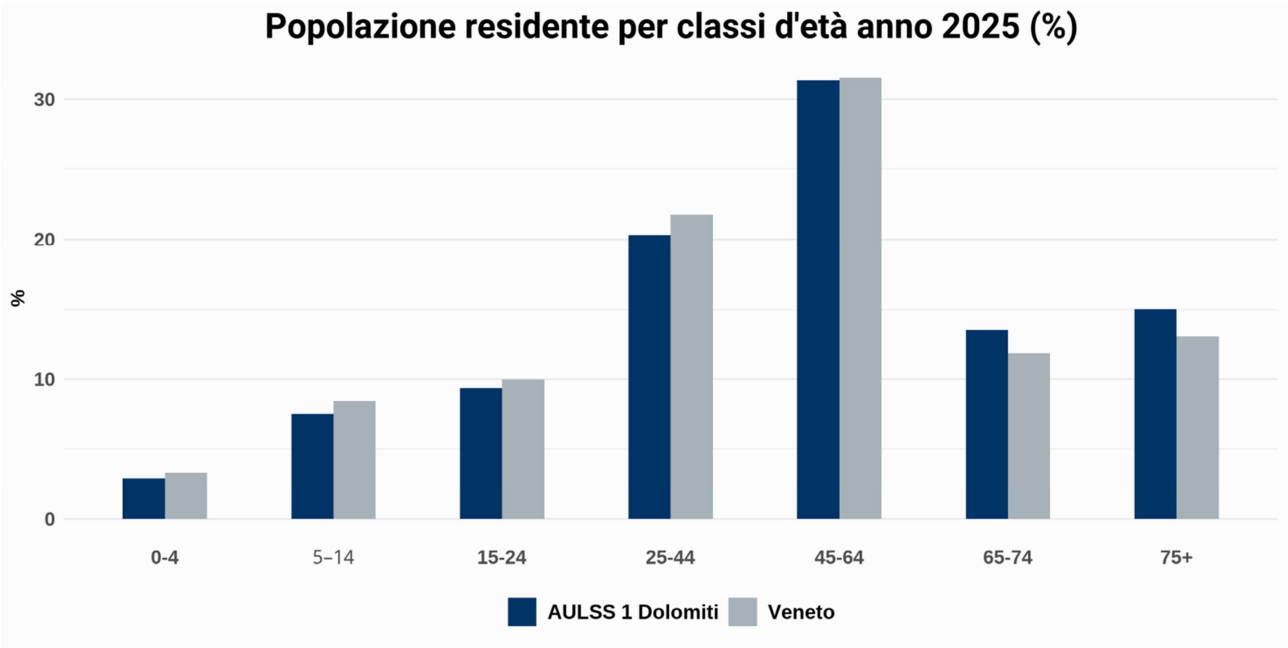
Popolazione per fasce d’età anno 2025 Ulss 1 Dolomiti

Fascia di Età	Residenti
0 - 4 anni	5.756
5 – 14 anni	14.729
15 - 24 anni	18.477
25 - 44 anni	40.162
45 - 64 anni	62.091
65 - 74 anni	26.661
Oltre 75 anni	29.682
Totale	197.558

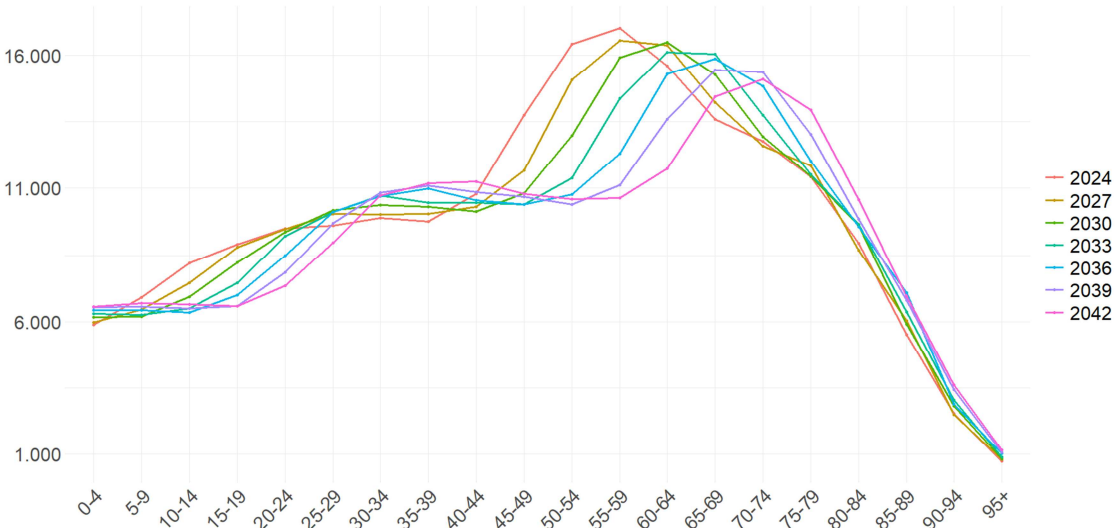
Osservando la popolazione residente suddivisa per classi di età, si può notare come Belluno sia una provincia con una percentuale elevata di popolazione oltre i 65 anni d'età, il 28,5 % a inizio 2025, contro un dato regionale di 24,9 %, in linea con quello italiano.

Popolazione per classe d'età – anno 2025	Belluno			Veneto		
	n.	% su totale	Var. % anno precedente	n.	% su totale	Var. % anno precedente
0-14	20.485	10,4%	-2,2%	570.112	11,8%	-2,5%
15-64	120.730	61,1%	-0,4%	3.073.566	63,3%	-0,2%
65+	56.343	28,5%	1,4%	1.208.173	24,9%	1,8%
Totale	197.558	100,00%	-0,1%	4.851.851	100,00%	-0,0%

Fonte: Istat.



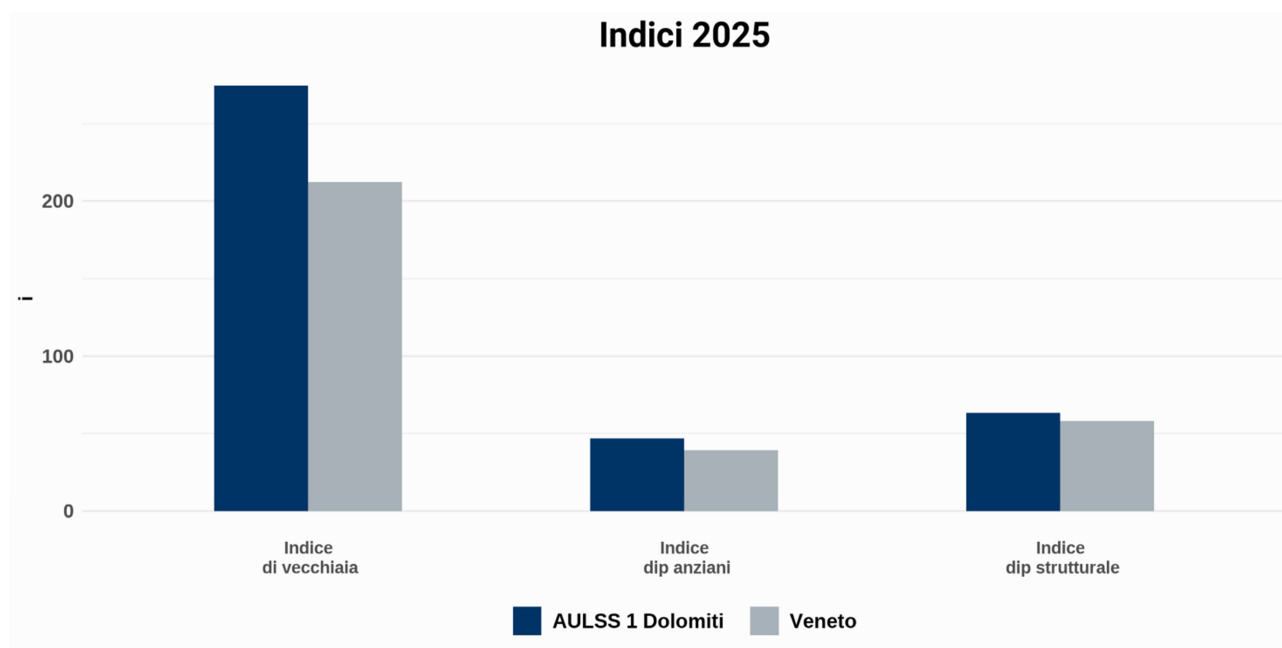
Evoluzione della popolazione residente nella provincia di Belluno per classe d'età, anni dal 2024 al 2042, con intervallo di 3 anni. Fonte dati Istat.



		2022		2023		2024	
		Belluno	Veneto	Belluno	Veneto	Belluno	Veneto
Tasso di natalità (per mille abitanti)		5,7	6,5	5,4	6,3	5,4	6,2
Tasso di mortalità (per mille abitanti)		14,2	11,4	12,6	10,5	12,9	10,4
Crescita naturale (per mille abitanti)		-8,6	-4,9	-7,2	-4,3	-7,6	-4,2
Tasso di crescita totale (per mille abitanti)		-2,9	0,4	-1,7	0,5	-1,2	-0,1
Numero medio di figli per donna		1,2	1,3	1,13	1,2	1,1	1,2
Speranza di vita alla nascita	Maschi	79,9	81,3	80,7	81,7	81,3	82,2
	Femmine	84,8	85,6	85,7	86	85,4	86,3
Speranza di vita a 65 anni	Maschi	18,7	19,3	19,3	19,9	19,7	20,3
	Femmine	22,1	22,5	23	23	22,6	23,3
Indice di dipendenza strutturale		63	57,4	63,1	57,5	63,6	57,9
Indice di dipendenza degli anziani		45,2	37,9	45,8	38,5	46,7	39,3
Indice di vecchiaia		255,2	195,1	265,3	202,9	275	211,9
Età media della popolazione		48,7	46,6	48,9	46,9	49,1	47,1

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 2026-2028. Nell'attesa, si considerano applicabili il PIAO 2025-2027, approvato con deliberazione del Commissario n. 92 del 31.01.2025, e il Documento di direttive 2025, approvato con deliberazione del Commissario n. 167 del 24.02.2025.

Si richiamano brevemente di seguito gli obiettivi strategici definiti nella programmazione 2025-2027.

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 2026, si fa riferimento agli obiettivi di salute e funzionamento assegnati con DGRV n. 1557 del 30/12/2024 per l'anno 2025.

Per quanto riguarda i criteri di valutazione dei Direttori Generali delle Aziende/Istituti del SSR di competenza Quinta Commissione Consiliare, si rimanda a quelli comunicati per l'anno 2025 con nota prot. Consiglio Regionale del Veneto n. 182353 del 09.04.2025.

Per un maggior dettaglio sugli obiettivi regionali, si rimanda alle deliberazioni del Commissario n. 121 del 07.02.2025 e n. 501 del 09.05.2025, di recepimento e di declinazione in dettaglio, sulla base dell'organizzazione aziendale, degli obiettivi assegnati rispettivamente dalla Giunta Regionale e dalla Quinta 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 2026	PREVENTIVO 2025 AGG.	VARIAZIONE PREVENTIVO 2026/2025	
			Importo Euro	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	583.548.546,23	559.145.202,51	24.403.343,72	4,4%
1) Contributi in c/esercizio	501.635.584,19	477.105.371,75	24.530.212,44	5,1%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	498.429.196,17	475.929.558,02	22.499.638,15	4,7%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	2.836.388,02	831.296,64	2.005.091,38	241,2%
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	2.500.000,00	367.202,00	2.132.798,00	580,8%
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	336.388,02	464.094,64	-127.706,62	-27,5%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	-	-	-
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	-	-	-	-
4) da privati	-	-	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	370.000,00	344.517,09	25.482,91	7,4%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-	-	-
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	3.567.735,92	4.491.271,48	-923.535,56	-20,6%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	43.989.201,37	40.506.478,24	3.482.723,13	8,6%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	23.017.526,97	20.043.056,52	2.974.470,45	14,8%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	4.851.500,00	4.830.027,72	21.472,28	0,4%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	16.120.174,40	15.633.394,00	486.780,40	3,1%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	2.297.215,16	2.222.383,54	74.831,62	3,4%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	9.550.000,00	9.631.452,87	-81.452,87	-0,8%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	19.448.809,59	19.448.809,59	-	-
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	3.060.000,00	5.739.435,04	-2.679.435,04	-46,7%
Totale A)	583.548.546,23	559.145.202,51	24.403.343,72	4,4%

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	PREVENTIVO 2026	PREVENTIVO 2025 AGG.	VARIAZIONE PREVENTIVO 2026/2025	
			Importo Euro	%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	591.420.129,82	575.106.237,86	16.313.891,96	2,8%
1) Acquisti di beni	86.692.189,69	90.286.242,39	-3.594.052,70	-4,0%
a) Acquisti di beni sanitari	83.741.667,26	86.660.769,96	-2.919.102,70	-3,4%
b) Acquisti di beni non sanitari	2.950.522,43	3.625.472,43	-674.950,00	-18,6%
2) Acquisti di servizi sanitari	207.225.345,64	204.436.386,29	2.788.959,35	1,4%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	26.089.148,56	25.711.327,11	377.821,45	1,5%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	24.741.582,36	24.576.951,91	164.630,45	0,7%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	13.284.778,40	11.132.965,89	2.151.812,51	19,3%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	485.210,40	469.337,54	15.872,86	3,4%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	942.061,48	948.583,04	-6.521,56	-0,7%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	1.305.000,00	1.155.000,00	150.000,00	13,0%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	38.225.446,29	37.739.609,81	485.836,48	1,3%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	3.156.330,73	3.327.335,55	-171.004,82	-5,1%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	6.487.778,15	6.232.440,07	255.338,08	4,1%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	359.471,83	348.750,60	10.721,23	3,1%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	5.118.208,50	4.386.784,90	731.423,60	16,7%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	49.272.507,33	48.822.862,53	449.644,80	0,9%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	3.491.000,00	3.461.000,00	30.000,00	0,9%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	4.327.881,46	4.120.894,56	206.986,90	5,0%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	13.258.499,72	13.787.730,74	-529.231,02	-3,8%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	16.680.440,43	18.214.812,04	-1.534.371,61	-8,4%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	45.945.525,52	41.801.578,84	4.143.946,68	9,9%
a) Servizi non sanitari	44.583.237,16	40.107.305,80	4.475.931,36	11,2%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	875.672,36	1.252.273,04	-376.600,68	-30,1%
c) Formazione	486.616,00	442.000,00	44.616,00	10,1%
4) Manutenzione e riparazione	11.131.726,00	10.122.449,73	1.009.276,27	10,0%
5) Godimento di beni di terzi	2.970.790,53	2.988.372,03	-17.581,50	-0,6%
6) Costi del personale	197.328.488,56	189.199.668,32	8.128.820,24	4,3%
a) Personale dirigente medico	57.886.756,00	55.446.453,46	2.440.302,54	4,4%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	6.707.218,61	6.393.832,04	313.386,57	4,9%
c) Personale comparto ruolo sanitario	87.893.461,95	85.110.432,89	2.783.029,06	3,3%
d) Personale dirigente altri ruoli	1.846.187,17	1.807.407,81	38.779,36	2,1%
e) Personale comparto altri ruoli	42.994.864,83	40.441.542,12	2.553.322,71	6,3%

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	PREVENTIVO 2026	PREVENTIVO 2025 AGG.	VARIAZIONE PREVENTIVO 2026/2025	
			Importo Euro	%
7) Oneri diversi di gestione	3.354.916,53	2.779.716,02	575.200,51	20,7%
8) Ammortamenti	21.045.104,65	21.045.104,65	-	-
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	583.305,51	583.305,51	-	-
b) Ammortamenti dei Fabbricati	6.329.050,13	6.329.050,13	-	-
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	14.132.749,01	14.132.749,01	-	-
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	15.376.042,70	12.096.719,59	3.279.323,11	27,1%
a) Accantonamenti per rischi	2.690.000,00	3.551.555,88	-861.555,88	-24,3%
b) Accantonamenti per premio operosità	130.000,00	114.000,00	16.000,00	14,0%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	346.362,19	-346.362,19	-100,0%
d) Altri accantonamenti	12.556.042,70	8.084.801,52	4.471.241,18	55,3%
Totale B)	591.420.129,82	575.106.237,86	16.313.891,96	2,8%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-7.871.583,59	-15.961.035,35	8.089.451,76	-50,7%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-	-	-	-
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	-	-	-	-
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	-	-	-	-
Totale C)	-	-	-	-
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-
Totale D)	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-730.814,96	1.959.217,69	-2.690.032,65	-137,3%
1) Proventi straordinari	2.000,00	2.997.356,00	-2.995.356,00	-99,9%
a) Plusvalenze	-	1.573,25	-1.573,25	-100,0%
b) Altri proventi straordinari	2.000,00	2.995.782,75	-2.993.782,75	-99,9%
2) Oneri straordinari	732.814,96	1.038.138,31	-305.323,35	-29,4%
a) Minusvalenze	-	-	-	-
b) Altri oneri straordinari	732.814,96	1.038.138,31	-305.323,35	-29,4%
Totale E)	-730.814,96	1.959.217,69	-2.690.032,65	-137,3%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-8.602.398,55	-14.001.817,66	5.399.419,11	-38,6%

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	PREVENTIVO 2026	PREVENTIVO 2025 AGG.	VARIAZIONE PREVENTIVO 2026/2025	
			Importo Euro	%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	13.697.601,45	13.198.182,35	499.419,10	3,8%
1) IRAP	13.295.001,45	12.794.892,35	500.109,10	3,9%
a) IRAP relativa a personale dipendente	12.429.326,18	11.945.034,71	484.291,47	4,1%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	568.940,27	555.672,64	13.267,63	2,4%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	296.735,00	294.185,00	2.550,00	0,9%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
2) IRES	380.000,00	380.000,00	-	-
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	22.600,00	23.290,00	-690,00	-3,0%
Totale Y)	13.697.601,45	13.198.182,35	499.419,10	3,8%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-22.300.000,00	-27.200.000,01	4.900.000,01	-18,0%

- **Risultato d'Esercizio**

	BEP 2026	BEP 2025 aggiornato al III° trim	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Risultato di esercizio	-22.300.000,00	-27.200.000,00	4.900.000,00	-18,0%

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

Area Sociale

Analogamente all'esercizio 2025, anche per l'anno 2026, 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 2026, così come previsto dalla circolare di Azienda Zero prot. n. 32742 del 25.11.2025 contenente le indicazioni contabili per la formulazione del Bilancio Economico Preventivo annuale 2026 delle Aziende del SSR, è pari ad una perdita di esercizio di euro – 22.300.000,00 in miglioramento di circa 4,9 milioni di euro rispetto a quella del Conto Economico Preventivo 2025 aggiornato al III° Trimestre.

Questa Azienda, recependo le indicazioni fornite dalla Direzione e Controllo SSR della Regione Veneto e da Azienda Zero, ha predisposto un Conto Economico Preventivo 2026 che presenta una perdita di euro – 22.300.000,00 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 2026, rispetto al Bilancio Economico Preventivo 2025 aggiornato, è di 16,8 milioni di euro circa (+2,9%). Al netto dei costi previsti da questa Azienda ed autorizzati dalla Regione per la gestione sanitaria delle Olimpiadi Milano-Cortina 2026 pari ad euro 9.102.000,00

l'incremento dei costi di produzione si riduce ad euro 7,7 milioni di euro (+1,3%) inferiore al tasso di inflazione programmata dal MEF Dipartimento del Tesoro per l'anno 2026 (+1,6%).

Tale incremento di costi è stato interamente assorbito dalla spesa per il personale dipendente (applicazione del CCNL 2022-2024 del comparto, maggiori costi previsti in applicazione della DGRV n. 1010/2025 di cui alla L.R. 26/2024 (fondo destinato al welfare e incrementi fondi stipendiali sia per il comparto che per la dirigenza), effetto trascinamento delle maggiori assunzioni effettuate nel corso dell'anno 2025 e dall'incremento degli accantonamenti per i rinnovi contrattuali inseriti come da indicazioni di Azienda Zero.

Nel paragrafo 4.2 *Rispetto dell'obiettivo di risultato d'esercizio programmato regionale* sono stati evidenziati degli ulteriori costi potenziali, non inseriti nel Bilancio Economico Preventivo 2026, perché ad oggi non prevedibili in modo certo, in quanto dipendenti da fattori interni (variazione di attività o altre dinamiche organizzative di incerta quantificazione) o da fattori esterni come le dinamiche inflazionistiche previste dal Ministero dell'Economia e delle Finanze (tasso di inflazione programmato contenuto nella NADEF 2026), 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 2026.

Va inoltre rilevato come il risultato finale dell'esercizio 2026 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 2026 e il Bilancio Economico Preventivo 2025 aggiornato.

- Valore della Produzione AZ9999

	BEP 2026	BEP 2025 aggiornato al III° trim	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Valore della produzione	583.548.546,23	559.145.202,51	24.403.343,72	4,4%
<i>di cui finanziamenti per la gestione sanitaria delle Olimpiadi Milano-Cortina 2026</i>	<i>9.102.000,00</i>			
Valore della produzione al netto dei finanziamenti olimpici	574.446.546,23	559.145.202,51	15.301.343,72	2,7%

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

1. (A.1) *Contributi in c/esercizio* aumentati di circa 24,5 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. 32742 del 25.11.2025. Di questi, 9,1 milioni di euro circa, sono stati assegnati dalla Regione Veneto quale contributo per la copertura delle spese in conto esercizio che saranno sostenute dall'Azienda per la gestione sanitaria dell'evento olimpico Milano-Cortina 2026;
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. 32742 del 25.11.2025;
3. (A.3) *Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti* diminuiti di circa 923 mila euro, perché saranno inseriti nel corso dell'anno 2026 in corrispondenza

all'inserimento dei relativi costi;

4. (A.4) *Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria* aumentati di circa 3,4 milioni di euro a seguito dell'aggiornamento della mobilità sanitaria come da indicazioni contenute nella nota di Azienda Zero prot. n. 32742 del 25.11.2025. Si evidenzia, in particolare, l'incremento stimato della mobilità attiva per attività di ricovero e prestazioni specialistiche (sia intra che extra regione) a seguito della conclusione dei lavori dell'ospedale di Cortina (padiglione Codivilla), che sarà concluso e utilizzato per le olimpiadi e successivamente, da aprile 2026, tornerà nella piena disponibilità del privato accreditato GVM con posti letto e ambulatori in linea con le schede di dotazione definite con la Regione;

5. (A.5) *Concorsi, recuperi e rimborsi* aumentati di circa 74 mila euro a seguito di maggiori consumi previsti e sterilizzati con la 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 2025 in attesa di vedere l'impatto finale sui Ticket del nuovo tariffario della specialistica ambulatoriale;

7. (A.9) *Altri ricavi e proventi* diminuiti di circa 2,7 milioni di euro a seguito di una stima prudenziale 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 2026	BEP 2025 aggiornato al III° trim	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Costo della produzione	591.420.129,82	575.106.237,86	16.313.891,96	2,8%
<i>di cui costi previsti per la gestione sanitaria delle Olimpiadi Milano-Cortina 2026</i>	<i>9.102.000,00</i>			
Costo della produzione al netto dei costi olimpici	582.318.129,82	575.106.237,86	7.211.891,96	1,3%

Il Costo della produzione previsto per l'anno 2026 evidenzia un valore di € 591.420.129,82. L'incremento rispetto al valore del Conto Economico Preventivo 2025 aggiornato, al netto dei costi previsti per la gestione sanitaria delle Olimpiadi Milano-Cortina 2026, è essenzialmente dovuto alla spesa per il personale dipendente (applicazione del CCNL 2022-2024 del comparto, maggiori costi previsti in applicazione della DGRV n. 1010/2025 di cui alla L.R. 26/2024 (fondo destinato al welfare e incrementi fondi stipendiali sia per il comparto che per la dirigenza), effetto trascinamento delle maggiori assunzioni effettuate nel corso dell'anno 2025 e dall'incremento degli accantonamenti per i rinnovi contrattuali inseriti come da indicazioni di Azienda Zero.

- Acquisti di Beni Sanitari BA0020

Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati

	BEP 2026	BEP 2025 aggiornato al III° trim	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	42.267.217,00	42.998.000,00	-730.783,00	-1,7%

Il valore di spesa previsto nel Bilancio Economico Preventivo 2026, al netto dei costi previsti per la gestione sanitaria delle Olimpiadi Milano-Cortina 2026, è in riduzione rispetto alla spesa del Conto Economico Preventivo 2025 aggiornato ed è pari al tetto assegnato a questa Azienda per l'anno 2025 dal Decreto n. 11083 del 15/09/2025 del Direttore della Direzione Farmaceutico-Protesica-Dispositivi Medici, così come richiamato nella circolare di Azienda Zero prot. n. 32742 del 25.11.2025 contenente le indicazioni contabili per la formulazione del Bilancio Economico Preventivo annuale 2026 delle Aziende del SSR.

L'obiettivo di spesa previsto, inferiore alla spesa dell'anno 2025, appare molto sfidante se si considera che il tasso medio di crescita della spesa farmaceutica nel periodo 2017-2024 a livello consolidato regionale è stato pari al 6,9%.

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 2026, ed ulteriori costi saranno inseriti, eventualmente, nei futuri aggiornamenti del Bilancio Economico Preventivo 2026 anche a seguito di un riallineamento con la spesa finale 2025.

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

		BEP 2026	BEP 2025 aggiornato al III° trim	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
di cui BA0030	Farmaci oncologici innovativi	1.378.790,83	1.389.963,36	-11.172,53	-0,8%
di cui BA0030	Farmaci innovativi	1.002.799,24	1.015.254,73	-12.455,49	-1,2%

Dispositivi medici (esclusi i diagnostici in vitro)

	BEP 2026	BEP 2025 aggiornato al III° trim	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Dispositivi medici	22.156.059,41	24.271.581,00	- 2.115.521,59	-8,7%
<i>di cui costi previsti per la gestione sanitaria delle Olimpiadi Milano-Cortina 2026</i>	<i>85.982,41</i>			
Dispositivi medici al netto dei costi olimpici	22.070.077,00	24.271.581,00	- 2.201.504,00	-9,1%

Il valore di spesa previsto nel Bilancio Economico Preventivo 2026, al netto dei costi previsti per la gestione sanitaria delle Olimpiadi Milano-Cortina 2026, è in riduzione rispetto alla spesa del Conto Economico Preventivo 2025 aggiornato ed è pari al tetto assegnato a questa Azienda per l'anno 2025 dal Decreto n. 11083 del 15/09/2025 del Direttore della Direzione Farmaceutico-Protesica-Dispositivi Medici, così come richiamato nella circolare di Azienda Zero prot. n. 32742 del 25.11.2025 contenente le indicazioni contabili per la formulazione del Bilancio Economico Preventivo annuale 2026 delle Aziende del SSR.

L'obiettivo di spesa previsto, inferiore alla spesa dell'anno 2025, appare molto sfidante se si considera che in rapporto al FSR, la spesa totale è passata dal 5,6% del 2019 al 6,3% del 2024.

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 2026.

Ulteriori costi saranno inseriti, eventualmente, nei futuri aggiornamenti del Bilancio Economico Preventivo 2026 anche a seguito di un riallineamento con la spesa finale 2025 correlata all'incremento di attività di Ortopedia, Chirurgia Vascolare, Cardiologia e Chirurgia Robotica.

Dispositivi diagnostici in vitro

	BEP 2026	BEP 2025 aggiornato al III° trim	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Dispositivi diagnostici in vitro IVD	6.161.000,00	6.175.238,00	-14.238,00	-0,2%

I valori di spesa previsti nel Bilancio Economico Preventivo 2026 sono in leggera riduzione rispetto alla spesa del Bilancio Economico Preventivo 2025 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 2026	BEP 2025 aggiornato al III° trim	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Vaccini	3.920.000,00	3.920.000,00	0,00	0,0%

La spesa prevista è in linea con quella del Bilancio Economico Preventivo 2025 aggiornato.

Altri beni sanitari

	BEP 2026	BEP 2025 aggiornato al III° trim	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Altri beni sanitari	9.237.390,85	9.295.950,96	-58.560,11	-0,6%

La riduzione di spesa per circa 58 mila euro è da imputare alla voce di bilancio (B.I.A.9) *Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione* per acquisto di dispositivi medici e altri beni sanitari da Azienda Zero. In particolare, si evidenzia un aumento di spesa per dispositivi

medici e altri beni per circa 300 mila euro e una riduzione di circa 378 mila euro per l'acquisto di farmaci sempre da Azienda Zero per la distribuzione in DPC.

- Acquisti di Beni non sanitari BA0310

	BEP 2026	BEP 2025 aggiornato al III° trim	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Beni Non Sanitari	2.950.522,43	3.625.472,43	-674.950,00	-18,6%
<i>di cui costi previsti per la gestione sanitaria delle Olimpiadi Milano-Cortina 2026</i>	<i>37.885,76</i>			
Beni Non Sanitari al netto dei costi olimpici	2.912.636,67	3.625.472,43	-712.835,76	-19,7%

La riduzione di spesa rispetto al Bilancio Economico Preventivo 2025 aggiornato, al netto dei costi previsti per la gestione sanitaria delle Olimpiadi Milano-Cortina 2026, è dovuta principalmente, per circa 650 mila euro, alla riduzione del costo per acquisti di generi alimentari, conto (B.I.B.1) *Prodotti alimentari*, a seguito della nuova gara sulla ristorazione predisposta da Azienda Zero e in fase di aggiudicazione (partenza prevista da giugno 2026).

- Acquisti di Servizi Sanitari BA0400

Medicina di Base BA0410

	BEP 2026	BEP 2025 aggiornato al III° trim	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Medicina di Base	26.089.148,56	25.711.327,11	377.821,45	1,5%
<i>di cui costi previsti per la gestione sanitaria delle Olimpiadi Milano-Cortina 2026</i>	<i>100.000,00</i>			
Medicina di Base al netto dei costi olimpici	25.989.148,56	25.711.327,11	277.821,45	1,1%

L'aumento di spesa, al netto dei costi previsti per la gestione sanitaria delle Olimpiadi Milano-Cortina 2026, è dovuto principalmente ad un riallineamento con le previsioni finali 2025 dei costi per i servizi di continuità assistenziale, medicina di base e pediatri di libera scelta superiori a quelle del Bilancio Economico Preventivo 2025 aggiornato.

Farmaceutica BA0490

	BEP 2026	BEP 2025 aggiornato al III° trim	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Farmaceutica	24.741.582,36	24.576.951,91	164.630,45	0,7%

Il valore di spesa previsto nel Bilancio Economico Preventivo 2026 è in incremento rispetto alla spesa del Bilancio Economico Preventivo 2025 aggiornato di circa 164 mila euro (+0,7%) a seguito degli oneri sostenuti per l'applicazione di una maggiore remunerazione dei farmaci, prevista dalla normativa nazionale, per le farmacie rurali (incide 3,44€ sul procapite aziendale vs 1,92€ della media regionale) e per il passaggio di alcuni farmaci: gliptine e glifozine da DPC a convenzionata. 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 2026.

Assistenza Specialistica Ambulatoriale BA0530

	BEP 2026	BEP 2025 aggiornato al III° trim	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Specialistica	13.284.778,40	11.132.965,89	2.151.812,51	19,3%

La previsione di spesa per acquisto di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale è in aumento di circa 2,1 milioni di euro rispetto a quella del Bilancio Economico Preventivo 2025 aggiornato a seguito, principalmente, dell'incremento di attività previsto da parte del privato accreditato GVM presso l'ospedale di Cortina (padiglione Codivilla). Infatti, a seguito della conclusione dei lavori di ristrutturazione dell'Ospedale, che sarà utilizzato per le olimpiadi quale Policlinico olimpico, da aprile 2026, tornerà nella piena disponibilità del privato accreditato GVM con posti letto e ambulatori in linea con le schede di dotazione definite con la Regione. I valori di spesa previsti saranno poi aggiornati nel corso del 2026 sulla base della reale attività prodotta nel rispetto dei budget assegnati dalla Regione.

Assistenza Riabilitativa BA0640

	BEP 2026	BEP 2025 aggiornato al III° trim	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Riabilitativa	485.210,40	469.337,54	15.872,86	3,4%

La previsione di spesa per l'acquisto di servizi sanitari per assistenza riabilitativa è in aumento rispetto a quella del Bilancio Economico Preventivo 2025 aggiornato.

Assistenza Integrativa BA0700

	BEP 2026	BEP 2025 aggiornato al III° trim	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Ass. Integrativa	942.061,48	948.583,04	-6.521,56	-0,7%

Il valore di spesa previsto nel Bilancio Economico Preventivo 2026 è sostanzialmente in linea con la spesa del Bilancio Economico Preventivo 2025 aggiornato.

Assistenza Protesica BA0750

	BEP 2026	BEP 2025 aggiornato al III° trim	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Protesica	1.305.000,00	1.155.000,00	150.000,00	13,0%

I valori inseriti derivano da una previsione di spesa per l'anno 2026 effettuata dall'UOC Direzione Amministrativa Territoriale sulla base di dati storici, della tendenza dei consumi prevista in aumento e degli incrementi di prezzi stimati.

Assistenza Ospedaliera BA0800

	BEP 2026	BEP 2025 aggiornato al III° trim	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Ass. Ospedaliera	38.225.446,29	37.739.609,81	485.836,48	1,3%

La previsione di spesa per acquisto di servizi sanitari per assistenza ospedaliera è in aumento di circa 485 mila rispetto a quella del Bilancio Economico Preventivo 2025 aggiornato a seguito, principalmente, dell'incremento di attività previsto (circa 1,3 milioni di euro) da parte del privato accreditato GVM presso l'ospedale di Cortina (padiglione Codivilla). Infatti, a seguito della conclusione dei lavori di ristrutturazione dell'Ospedale, che sarà utilizzato per le olimpiadi quale Policlinico olimpico, da aprile 2026, tornerà nella piena disponibilità del privato accreditato GVM con posti letto e ambulatori in linea con le schede di dotazione definite con la Regione. I valori di spesa previsti saranno poi aggiornati nel corso del 2026 sulla base della reale attività prodotta nel rispetto dei budget assegnati dalla Regione.

Si evidenzia, inoltre, una riduzione di spesa (circa 800 mila euro) derivante dall'inserimento della mobilità passiva prevista dalle altre Aziende della Regione così come da indicazioni di Azienda Zero.

Assistenza Psichiatrica BA0900

	BEP 2026	BEP 2025 aggiornato al III° trim	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Ass.Psichiatrica	3.156.330,73	3.327.335,55	-171.004,82	-5,1%

La riduzione di spesa deriva dalla previsione di minori costi per inserimenti di nuovi utenti nelle strutture private e da un minor impatto degli incrementi riconosciuti alle cooperative sociali a seguito dell'applicazione del nuovo *CCNL cooperative sociali*.

Acquisti di Prestazioni e Distribuzione farmaci File F BA0960

	BEP 2026	BEP 2025 aggiornato al III° trim	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
File F	6.487.778,15	6.232.440,07	255.338,08	4,1%

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 2026	BEP 2025 aggiornato al III° trim	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Termale	359.471,83	348.750,60	10.721,23	3,1%

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 2026	BEP 2025 aggiornato al III° trim	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Trasporto sanitario	5.118.208,50	4.386.784,90	731.423,60	16,7%
<i>di cui costi previsti per la gestione sanitaria delle Olimpiadi Milano-Cortina 2026</i>	642.520,00			
Trasporto sanitario al netto dei costi olimpici	4.475.688,50	4.386.784,90	88.903,60	2,0%

L'incremento di spesa prevista per la voce di bilancio (B.2.A.11.4) - *Acquisto prestazioni di trasporto sanitario da privato*, al netto dei costi previsti per la gestione sanitaria delle Olimpiadi Milano-Cortina 2026, deriva in parte da maggiori costi per la gestione della convenzione per i trasporti secondari con le croci e per il trasporto dializzati e in parte dall'inserimento della mobilità passiva prevista dalle altre Aziende della Regione così come da indicazioni di Azienda Zero.

Acquisti di Prestazioni Sociosanitarie a rilevanza Sanitaria BA1140

	BEP 2026	BEP 2025 aggiornato al III° trim	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Prestaz. a rilevanza sanitaria	49.272.507,33	48.822.862,53	449.644,80	0,9%

La previsione di spesa per l'acquisto di Prestazioni Sociosanitarie a rilevanza Sanitaria è in aumento rispetto a quella del Bilancio Economico Preventivo 2025 aggiornato di circa 450 mila euro. Si evidenzia, in particolare, l'incremento di spesa previsto del conto (B.2.A.12.5.E) *Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria da privato altro* per circa 675 mila euro a seguito dell'assegnazione ad un consorzio di cooperative sociali del servizio di assistenza domiciliare e hospice nel territorio del distretto di Belluno, per una maggior spesa per l'assistenza ai disabili e per l'effetto sull'intero anno 2026 dell'adeguamento del CCNL delle cooperative sociali che gestiscono i centri diurni e residenziali per disabili.

Tali spese, compresa quella prevista per la residenzialità anziani e disabili, sarà comunque oggetto di puntuale monitoraggio nel corso dell'anno ed ulteriori costi saranno inseriti, eventualmente, nei futuri aggiornamenti del Bilancio Economico Preventivo 2026 nel rispetto di quanto previsto e finanziato con il Fondo per la Non Autosufficienza.

Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria BA1490

	BEP 2026	BEP 2025 aggiornato al III° trim	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Altri serv. a rilevanza sanitaria	16.680.440,43	18.214.812,04	-1.534.371,61	-8,4%
<i>di cui costi previsti per la gestione sanitaria delle Olimpiadi Milano-Cortina 2026</i>	826.928,71			
Altri servizi a rilevanza sanitaria al netto dei costi olimpici	15.853.511,72	18.214.812,04	-2.361.300,32	-13,0%

La spesa prevista per l'acquisto di *Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria*, al netto dei costi previsti per la gestione sanitaria delle Olimpiadi Milano-Cortina 2026, è in riduzione rispetto a quella del Bilancio Economico Preventivo 2025 aggiornato. Tale riduzione, in parte correlata alla previsione di reperire sul mercato personale medico dipendente attraverso le procedure concorsuali, 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. La necessità di garantire comunque i LEA da parte dell'Azienda potrà quindi richiedere un maggior ricorso all'acquisto di servizi sanitari da privato nell'ambito di quanto concesso dalla normativa vigente. Ulteriori costi saranno inseriti, eventualmente, nei futuri aggiornamenti del Bilancio Economico Preventivo 2026

Altri Servizi Sanitari diversi dai precedenti

	BEP 2026	BEP 2025 aggiornato al III° trim	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Altri Servizi Sanitari	21.077.381,18	21.369.625,30	-292.244,12	-1,4%

La riduzione complessiva di spesa rispetto al Conto Economico Preventivo 2025 aggiornato è da imputare principalmente alla voce di bilancio (B.2.A.15.3.F) *Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria*. Tale riduzione, in parte correlata alla previsione di reperire sul mercato personale medico dipendente attraverso le procedure concorsuali, 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. La necessità di garantire comunque i LEA da parte dell'Azienda potrà quindi richiedere un maggior ricorso all'acquisto di servizi sanitari da medici libero professionisti nell'ambito di quanto concesso dalla normativa vigente. Ulteriori costi saranno inseriti, eventualmente, nei futuri aggiornamenti del Bilancio Economico Preventivo 2026.

- *Acquisti di Servizi non Sanitari BA1560*

	BEP 2026	BEP 2025 aggiornato al III° trim	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Servizi non Sanitari	45.945.525,52	41.801.578,84	4.143.946,68	9,9%
<i>di cui costi previsti per la gestione sanitaria delle Olimpiadi Milano-Cortina 2026</i>	2.784.404,03			
Servizi non Sanitari al netto dei costi olimpici	43.161.121,49	41.801.578,84	1.359.542,65	3,3%

L'incremento complessivo di spesa rispetto al Conto Economico Preventivo 2025, al netto dei costi previsti per la gestione sanitaria delle Olimpiadi Milano-Cortina 2026, è da imputare principalmente al conto (B.2.B.1.3.A) *Mensa dipendenti* cresciuto di circa 333 mila euro e al conto (B.2.B.1.3.B) *Mensa degenti* cresciuto di circa 1 milione di euro a seguito della nuova gara sulla ristorazione predisposta da Azienda Zero e in fase di aggiudicazione (partenza prevista da giugno 2026). A seguito di questa esternalizzazione sono state previste in riduzione di circa 650 mila euro le spese per generi alimentari, per circa 107 mila euro le spese per materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere e per circa 376 mila euro le spese per il personale interinale non sanitario (cuochi e altro personale).

- *Manutenzioni e Riparazioni BA1910*

	BEP 2026	BEP 2025 aggiornato al III° trim	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Manutenzioni	11.131.726,00	10.122.449,73	1.009.276,27	10,0%
<i>di cui costi previsti per la gestione sanitaria delle Olimpiadi Milano-Cortina 2026</i>	510.000,00			
Manutenzioni al netto dei costi olimpici	10.621.726,00	10.122.449,73	499.276,27	4,9%

L'aumento di spesa, al netto dei costi previsti per la gestione sanitaria delle Olimpiadi Milano-Cortina 2026, deriva principalmente dal conto (B.3.B) *Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari* per circa 100 mila euro, dal conto (B.3.A) *Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze* per circa 185 mila euro e dal conto (B.3.C) *Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche* per circa 206 mila euro.

Eventuali maggiori costi che si dovessero evidenziare nel corso dell'anno 2026 relativamente al conto (B.3.C) *Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche* e (B.3.A) *Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze* a seguito di manutenzioni non previste, urgenti e necessarie saranno puntualmente definiti ed esposti negli aggiornamenti trimestrali del Bilancio Economico Preventivo 2026.

- *Ammortamenti BA2560*

	BEP 2026	BEP 2025 aggiornato al III° trim	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Ammortamenti	21.045.104,65	21.045.104,65	0,00	0,0%

Gli ammortamenti sono in linea con quelli del consuntivo 2024 perché è difficile una stima ad oggi più precisa, considerata in particolare l'incertezza sul livello di finanziamenti in conto capitale che verranno assegnati a questa Azienda ULSS. Il dato sarà aggiornato in base all'evoluzione del Piano Investimenti 2026 nelle trimestrali successive.

- *Godimento Beni di Terzi BA1990*

	BEP 2026	BEP 2025 aggiornato al III° trim	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Godimento Beni di Terzi	2.970.790,53	2.988.372,03	-17.581,50	-0,6%

La spesa prevista per l'anno 2026 è sostanzialmente in linea con quella del Conto Economico Preventivo 2025 aggiornato.

- *Personale BA2080*

	BEP 2026	BEP 2025 aggiornato al III° trim	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Personale	197.328.488,56	189.199.668,32	8.128.820,24	4,3%
<i>di cui costi previsti per la gestione sanitaria delle Olimpiadi Milano-Cortina 2026</i>	3.389.478,25			
Personale al netto dei costi olimpici	193.939.010,31	189.199.668,32	4.739.341,99	2,5%

L'incremento rispetto al valore del Conto Economico Preventivo 2025 aggiornato, al netto dei costi previsti per la gestione sanitaria delle Olimpiadi Milano-Cortina 2026, è essenzialmente dovuto all'applicazione del CCNL 2022-2024 del comparto, a maggiori costi previsti in applicazione della DGRV n. 1010/2025 di cui alla L.R. 26/2024 (fondo destinato al welfare e incrementi fondi stipendiali sia per il comparto che per la dirigenza) e all'effetto trascinamento delle maggiori assunzioni effettuate nel corso dell'anno 2025.

- Accantonamenti BA2690

	BEP 2026	BEP 2025 aggiornato al III° trim	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Accantonamenti	15.376.042,70	12.096.719,59	3.279.323,11	27,1%

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 sei anni come da indicazioni di Azienda Zero;
- (B.14.C) *Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati* diminuiti di circa 346 mila euro;
- (B.14.D) *Altri accantonamenti* per rinnovi contrattuali aumentati di circa 4,4 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 2026.

- Oneri diversi di gestione BA2500

	BEP 2026	BEP 2025 aggiornato al III° trim	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Altri Costi	3.354.916,53	2.779.716,02	575.200,51	20,7%
<i>di cui costi previsti per la gestione sanitaria delle Olimpiadi Milano-Cortina 2026</i>	500.000,00			
Altri costi al netto dei costi	2.854.916,53	2.779.716,02	75.200,51	2,7%

olimpici				
-----------------	--	--	--	--

La spesa prevista per l'anno 2026, al netto dei costi previsti per la gestione sanitaria delle Olimpiadi Milano-Cortina 2026, è stata incrementata rispetto a quella del Conto Economico Preventivo 2025 aggiornato a seguito di un riallineamento con i costi finali 2025 (*Imposte e tasse escluso IRAP e IRES*).

- Altri Costi della produzione diversi dai precedenti

	BEP 2026	BEP 2025 aggiornato al III° trim	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 2026. Per l'accantonamento al fondo svalutazione crediti si è ipotizzato un valore determinato considerando il trend storico.

- Gestione finanziaria CZ9999

	BEP 2026	BEP 2025 aggiornato al III° trim	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Gestione finanziaria	0,00	0,00	0,00	0,0%

La Gestione Finanziaria è stimata pari a 0.

- Gestione straordinaria EZ9999

	BEP 2026	BEP 2025 aggiornato al III° trim	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Gestione straordinaria	-730.814,96	1.959.217,69	-2.690.032,65	-137,3%

Non sono state inserite stime di proventi e oneri straordinari, se non quelle relative alle poste R e agli oneri da cause civili ed oneri processuali. Saranno inseriti eventualmente nelle trimestrali successive al momento della loro contabilizzazione.

- Gestione tributaria YZ9999

	BEP 2026	BEP 2025 aggiornato al III° trim	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Gestione tributaria	13.697.601,45	13.198.182,35	499.419,10	3,8%
<i>di cui costi previsti per la gestione sanitaria delle Olimpiadi Milano-Cortina 2026</i>	224.800,84			
Gestione tributaria al netto dei costi olimpici	13.472.800,61	13.198.182,35	274.618,26	2,1%

La spesa prevista per l'anno 2026, al netto dei costi previsti per la gestione sanitaria delle Olimpiadi Milano-Cortina 2026, è in aumento rispetto a quella del Conto Economico Preventivo 2025 aggiornato a seguito di un incremento stimato di spesa per l'Irap relativa al personale dipendente.

4.2. Gestione sanitaria delle Olimpiadi Milano-Cortina 2026

Con la DGRV n. 1562 del 30/12/2024 avente ad oggetto: “Giochi Olimpici e Paralimpici di Milano Cortina 2026. Approvazione del progetto preliminare dei servizi sanitari ed affidamento dell'organizzazione all'Azienda Ulss n. 1 Dolomiti” la Regione Veneto ha affidato all'Azienda Ulss n. 1 Dolomiti tutte le attività amministrative connesse alla gestione dei servizi sanitari per i Giochi Olimpici e Paralimpici, secondo le modalità descritte nella Delibera stessa. Nell'Allegato A della DGRV sopracitata è stato approvato il Progetto di massima dei servizi sanitari da assicurare per i Giochi Olimpici e Paralimpici, comprensivo anche delle attività assistenziali necessarie.

Con la DGRV n. 512 del 13/05/2025 avente ad oggetto: “Giochi Olimpici e Paralimpici di Milano-Cortina 2026. Approvazione dello schema di accordo valevole tra l'Azienda ULSS n. 1 Dolomiti e le altre Aziende sanitarie della Regione del Veneto per le attività di assistenza sanitaria.” è stato approvato lo schema di accordo valevole tra l'Azienda ULSS n. 1 Dolomiti e le altre Aziende sanitarie della Regione del Veneto volto a garantire le attività di assistenza sanitaria per tutta la durata dei Giochi Olimpici e Paralimpici di Milano-Cortina 2026.

Successivamente l'Azienda Ulss n. 1 Dolomiti ha quantificato i costi sostenuti e che dovrà sostenere per garantire il supporto sanitario così come richiesto dalla DGRV, inviando alla CRITE una stima dei costi da approvare e finanziare. In particolare i costi stimati per la gestione del Policlinico Olimpico (Ospedale Codivilla) e per l'approvvigionamento di beni, servizi e lavori per i servizi sanitari legati alle Olimpiadi e Paralimpiadi Milano-Cortina 2026 (sedi di gara, villaggio olimpico ecc.).

Tali richieste e i relativi finanziamenti sono stati approvati dalla Regione con i verbali CRITE n. 0391812/C.101 del 11/08/2025, n. 0421137/C.101 del 01/09/2025 e n. 292797/C.101 del 16/06/2025.

Una parte della spesa corrente è stata sostenuta dall'Azienda e finanziata dalla Regione nell'anno 2025. Questi costi saranno contabilizzati nel Bilancio di Esercizio 2025 così come la spesa in conto capitale sostenuta dall'Azienda nell'anno 2025 per apparecchiature biomediche, ambulanze, ristrutturazioni edili, investimenti informatici e altro che sarà inserita e rendicontata nel Piano Investimenti e nel Bilancio di Esercizio 2025.

Tutto ciò premesso, nel Bilancio Economico Preventivo 2026, sono stati inseriti come da indicazioni regionali i finanziamenti previsti per l'anno 2026 per la gestione sanitaria affidata

all'Azienda Ulss n. 1 Dolomiti e i corrispettivi costi pari ad euro 9.102.000,00.

Si espone di seguito una tabella sintetica contenente i finanziamenti ed i costi così come sono stati declinati nei conti del Bilancio Economico Preventivo 2026. I costi effettivi saranno poi puntualmente definiti ed esposti negli aggiornamenti trimestrali del Bilancio Economico Preventivo 2026.

Totale ricavi	9.102.000,00
(A.1.A.1.2.B) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione - vincolati GSA	6.602.000,00
(A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u>	2.500.000,00
Totale costi	9.102.000,00
(B.1.A.3.1.B) Dispositivi medici altro	85.982,41
(B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	37.885,76
(B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	100.000,00
(B.2.A.11.4) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario da privato	642.520,00
B.2.A.16.4.4) Altri servizi sanitari da privato - ALTRO	826.928,71
(B.2.B.1.1) Lavanderia	80.000,00
(B.2.B.1.2) Pulizia	87.000,00
(B.2.B.1.4) Riscaldamento	150.000,00
(B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	850.000,00
(B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	200.000,00
(B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	20.000,00
(B.2.B.1.9) Utenze elettricità	50.000,00
(B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	200.000,00
(B.2.B.1.12.C.2) Altri servizi non sanitari da privato: altro (2)	1.101.288,03
(B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	46.116,00
(B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	360.000,00
(B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	150.000,00
(B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	503.035,37
(B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	378.697,74
(B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	2.091.606,35
(B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	416.138,79
(B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	500.000,00
(Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	224.800,84

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

Il risultato di esercizio programmato per l'Azienda Ulss n. 1 Dolomiti per l'anno 2026, così come previsto dalla circolare di Azienda Zero prot. n. 32742 del 25.11.2025 contenente le indicazioni contabili per la formulazione del Bilancio Economico Preventivo annuale 2026 delle Aziende del SSR, è pari ad una perdita di esercizio di euro – 22.300.000,00 in diminuzione di circa 4,9 milioni di euro rispetto a quella obiettivo assegnata per l'anno 2025.

Questa Azienda, recependo le indicazioni fornite dalla Direzione e Controllo SSR della Regione Veneto e da Azienda Zero, ha predisposto un Conto Economico Preventivo 2026 che presenta una perdita di euro – 22.300.000,00 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 2026, rispetto al Bilancio Economico Preventivo 2025 aggiornato, è di 16,8 milioni di euro circa (+2,9%). Al netto dei costi previsti da questa Azienda ed autorizzati dalla Regione per la gestione sanitaria delle Olimpiadi Milano-Cortina 2026 pari ad euro 9.102.000,00 l'incremento dei costi di produzione si riduce ad euro 7,7 milioni di euro (+1,3%) inferiore al tasso di inflazione programmata dal MEF Dipartimento del Tesoro per l'anno 2026 (+1,6%).

Tale incremento di costi è stato interamente assorbito dalla spesa per il personale dipendente: applicazione del CCNL 2022-2024 del comparto, maggiori costi previsti in applicazione della DGRV n. 1010/2025 di cui alla L.R. 26/2024 (fondo destinato al welfare e incrementi fondi stipendiali sia per il comparto che per la dirigenza), effetto trascinarsi delle maggiori assunzioni effettuate nel corso dell'anno 2025 e incremento degli accantonamenti per i rinnovi contrattuali inseriti come da indicazioni di Azienda Zero.

Si evidenzia, come l'incremento dei costi collegati al personale dipendente, come sopra descritti, a cui vanno aggiunti gli accantonamenti incrementali per i rinnovi contrattuali del personale convenzionato (MMG, PLS ecc.), sia pari a circa 13,4 milioni di euro a fronte di un aumento del finanziamento indistinto regionale per l'anno 2026 rispetto all'anno 2025 di circa 16 milioni di euro. A questa considerazione si deve aggiungere che la perdita di esercizio obiettivo assegnata è stata ridotta di circa 4,9 milioni di euro rispetto all'anno 2025 (-22,3 verso -27,2 milioni di euro).

Nella tabella che segue, invece, sono stati riportati degli ulteriori costi potenziali, non inseriti nel Bilancio Economico Preventivo 2026, 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 2026) 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 2026.

Costi potenziali non inseriti nel BEP 2026

* Medicinali con AIC	2.052.783,00 €
* Dispositivi medici	1.449.923,00 €
* Acquisti di servizi sanitari per farmaceutica convenzionata	200.000,00 €
* Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica da privati convenzionati (Acquisti da privato accreditato GVM come previsto dal nuovo PEF)	1.206.978,65 €
* Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera da privati convenzionati (Acquisti da privato accreditato GVM come previsto dal nuovo PEF)	2.236.321,68 €
* Acquisto prestazioni di trasporto sanitario (aumento costi di gestione e rimborso ai privati convenzionati - croci)	100.000,00 €
* Rimborsi, assegni e contributi sanitari	100.000,00 €
* Altri servizi sanitari da privato (Acquisto di servizi sanitari da cooperative)	2.100.000,00 €
* Mensa (Partenza del nuovo servizio esternalizzato di ristorazione/mensa)	100.000,00 €
* Altri servizi non sanitari da privato (Gestione esternalizzata dei magazzini)	97.483,91 €
* Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	100.000,00 €
* Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	50.000,00 €
* Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	100.000,00 €
* Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato (Potenziali assunzioni in caso di reperimento di figure sanitarie: Medici, Infermieri, OSS, applicazioni nuovo contratti e altre indennità previste dai CCNL)	3.614.279,09 €
	13.507.769,33 €

Il Bilancio Economico Preventivo 2026 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 2026. 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. 639896 del 25 novembre 2025.

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 2026:

- **Circolare di Azienda Zero prot. n. 32742 del 25 novembre 2025:** Direttive per la formulazione del Bilancio Preventivo Economico annuale 2026 delle Aziende del SSR;
- **Nota del Direttore Generale dell'Area Sanità e Sociale prot. n. 639896 del 25 novembre 2025:** Ciclo di bilancio 2026 – 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. 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.”.

- **DGR n. 233/2025:** “Aggiornamento, al 30 dicembre 2024, dell'Investimento 1.1 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero relativo al "Piano regionale in attuazione del PNRR - Missione 6 Componenti 1 e 2". Contratto Istituzionale di Sviluppo per l'esecuzione e la realizzazione degli investimenti a regia realizzati dalle Regioni e Province autonome, sottoscritto in data 30/05/2022 tra Ministero della Salute e Regione del Veneto”;
- **DGR n. 1562/2024:** “Giochi Olimpici e Paralimpici di Milano Cortina 2026. Approvazione del progetto preliminare dei servizi sanitari ed affidamento dell'organizzazione all'Azienda Ulss n. 1 Dolomiti”;
- **DGR n. 734/2025:** “Aggiornamento delle assegnazioni definite con le DDGR n. 1634 del 19/12/2022, n. 679 del 05/06/2023 e n. 223 del 13/03/2024 relative al Piano regionale di attuazione del PNRR - Missione 6 Salute, Componente 2 Investimento 1.3.1(b) "Adozione e utilizzo FSE da parte delle regioni”;
- **DGR n. 1374/2025:** “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 3 e 23 luglio 2025, 6 agosto 2025 e 3 settembre 2025.”

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. 1532 del 23/12/2025 avente ad oggetto “Adozione programma triennale lavori pubblici 2026/2028”.

L'elenco completo delle **priorità** principali dell'Azienda Ulss n. 1 Dolomiti per l'anno 2026 sono state espone nel piano triennale degli investimenti, con particolare attenzione all'anno 2026, che verrà formalizzato con la Delibera del Direttore Generale di approvazione del Bilancio Economico Preventivo Annuale 2026.

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. 32742 del 25 novembre 2025 e con la nota del Direttore Generale dell'Area Sanità e Sociale prot. n. 639896 del 25 novembre 2025 che hanno assegnato a questa Azienda un *budget finanziario regionale 2025 per gli investimenti per il mantenimento del patrimonio* pari ad euro 5.970.000, in linea con il finanziamento 2024, l'Azienda Ulss n. 1 Dolomiti ha predisposto il Piano degli Investimenti per il triennio 2026-2028, prevedendo, in particolare, per l'anno 2026 una spesa di euro 5.970.000 per il mantenimento del patrimonio aziendale come dà indicazioni regionali e circa 4,9 milioni di euro da finanziare a carico del Bilancio Regionale.

Gli altri investimenti inseriti nel Piano Investimenti 2026 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 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 2026		
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	1.903.208,81
PAA080	④ Contributi in conto capitale da altre P.A.	204.370,00
PAA100	⑤ Contributi in conto capitale acquisti da soggetti privati	29.952,77
PAA090b PAA090c PAA090d PAA090e	⑥ Contributi vincolati destinati in parte al finanziamento di beni immobili, esclusi i finanziamenti a funzione	384.501,66
PAA000	⑦ Utili di esercizio	-
PAA130 Riserve da plusvalenze PAA140 Contributi da reinvestire	⑧ Introiti derivanti da alienazioni	-
PDA000 Debiti per mutui (non viene)	⑩ Entrate derivanti da contrazione di mutui autorizzati	-
PAA070c	⑪ Fondo per il Finanziamento degli Investimenti - POTENZIAMENTO	16.178,70
PAA070c	⑫ Impiego Obiettivi di piano - Utili GSA - Cespiti COVID/PANFLU da elenchi Azienda Zero	91.600,00
PAA070c	⑬ Fondo per il Finanziamento degli Investimenti - MANTENIMENTO (Budget Aziendale)	3.945.143,57
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 2026		6.574.955,51
⑰ Cespiti in attesa di copertura finanziaria		2.137.571,93

Elenco investimenti Area Attrezzature sanitarie

DESCRIZIONE INVESTIMENTO	IMPORTO (EURO)	COPERTURA FINANZIARIA
ECOGRAFI	773.000,00	Parzialmente finanziato/In attesa di copertura finanziaria
SISTEMI DI MONITORAGGIO I ANNO (VARIE UNITA' OPERATIVE)	560.000,00	Finanziato
ASSISTENZA PROTESICA FORNITURA DI AUSILI BELLUNO E FELTRE	390.000,00	Finanziato
CARDIOTOCOGRAFI CON CENTRALE	350.000,00	Finanziato
SISTEMI MOTORIZZATI PER CHIRURGIA ORTOPEDICA	315.000,00	Parzialmente finanziato/In attesa di copertura finanziaria
APPARECCHI ANESTESIA	250.000,00	Finanziato
PIASTRA ENDOSCOPICA	200.000,00	Finanziato
AGGIORNAMENTO/IMPLEMENTAZIONE RM	183.000,00	In attesa di copertura finanziaria
ATTREZZATURE PER COMPLETAMENTO CASE DELLA COMUNITA'	175.200,00	Parzialmente finanziato/In attesa di copertura finanziaria
ECOGRAFO TOP DI GAMMA CHIRURGIA VASCOLARE	155.892,30	Finanziato
ELETTROMIOGRAFO – AGGIORNAMENTO/SOSTITUZIONE	140.000,00	Finanziato
MICROSCOPIO OPERATORIO ORL	135.000,00	Finanziato
LASER CHIRURGICO	120.000,00	Finanziato
RIUNITO ORL	100.088,80	Finanziato
POLIGRAFO	100.000,00	Finanziato
RIUNITI OCULISTICA	100.000,00	Finanziato
FONDO EXTRA PROGRAMMAZIONE	100.000,00	Finanziato
MICROINFUSORI	100.000,00	Finanziato
LETTI/BARELLE ORTOPEDIA – LETTO CHIRURGICO E RADIOLOGICO UROLOGIA – LETTI BOBATH	100.000,00	In attesa di copertura finanziaria
SISTEMA A ULTRASUONI PER ELASTOSONOGRAFIA EPATICA	82.000,00	Finanziato
MONITOR PACS	80.000,00	In attesa di copertura finanziaria
AUTOCLAVE E LAVAFERRI	75.000,00	In attesa di copertura finanziaria
PIASTRA OPERATORIA FELTRE E GASTRO BELLUNO_ALLESTIMENTO SALA IBRIDA ED EMODINAMICA	66.600,00	Finanziato
ELETTROBISTURI (VARIE UNITA' OPERATIVE)	50.000,00	Finanziato
ELETTROBISTURI (BLOCCO OPERATORIO FELTRE)	50.000,00	Finanziato
SISTEMA REGISTRAZIONE TEMPERATURA	50.000,00	In attesa di copertura finanziaria
FONDO AGGIORNAMENTI SICUREZZA INFORMATICA	50.000,00	In attesa di copertura finanziaria
LETTO TRAVAGLIO PARTO	50.000,00	In attesa di copertura finanziaria
ISOLE NEONATALE PEDIATRIA FELTRE	40.000,00	Finanziato
COLONNA PER ISTEROSCOPIA	40.000,00	Finanziato
APPARECCHIATURE MICROBIOLOGIA	40.000,00	Finanziato
FRIGORIFERI E CONGELATORI	40.000,00	In attesa di copertura finanziaria
VIDEODERMATOSCOPIO (SEDI VARIE))	40.000,00	In attesa di copertura finanziaria
TOPOGRAFO CORNEALE (OCULISTICA FELTRE)	38.000,00	Finanziato
INCREMENTO DI VALORE ECOGRAFO BK – SONDA ROBOT	36.000,00	Finanziato
POLTRONA/TAVOLO PER OCULISTICA	35.000,00	In attesa di copertura finanziaria
DEFIBRILLATORI ELICOTTERO	30.000,00	Finanziato
RADIOCROMATOGRAFO	30.000,00	In attesa di copertura finanziaria
AGGIORNAMENTO SISTEMA DI REFERTAZIONE ECOGRAFICA VIEWPOINT	28.000,00	Finanziato
PIASTRA OPERATORIA FELTRE - SISTEMA TRAINO LETTI	25.000,00	Finanziato
APPARECCHIATURE FISICA SANITARIA PER CONTROLLI QUALITÀ	25.000,00	In attesa di copertura finanziaria
APPARECCHIATURE SANITARIE VARIE	153.117,97	Parzialmente finanziato/In attesa di copertura finanziaria

Elenco investimenti Area Informatica

DESCRIZIONE INVESTIMENTO	IMPORTO (EURO)	COPERTURA FINANZIARIA
PROGETTO PNRR - INCREMENTO COMPETENZE DIGITALI FSE	590.000,00	Finanziato
DEA I E II LIVELLO BELLUNO: COMPUTER E STAMPANTI PER INFORMATIZZAZIONE REPARTI E AMBULATORI (QUOTA AZIENDA)	338.814,74	Finanziato
ACQUISTO LICENZE MICROSOFT	251.945,15	Finanziato
SISTEMI CENTRALI: ADEGUAMENTO SISTEMI SERVER CENTRALI E SISTEMI DI BACKUP - POTENZIAMENTO CLUSTER SERVER DATABASE ORACLE	244.000,00	Finanziato
POSTAZIONI DI LAVORO: COMPUTER E STAMPANTI PER INFORMATIZZAZIONE REPARTI E AMBULATORI	240.000,00	In attesa di copertura finanziaria
N. 60 COMPUTER SU CARRELLO PER SIO - DIARIO CLINICO E TERAPIA INFORMATIZZATA	219.600,00	Finanziato
ACQUISTO LICENZE MICROSOFT	167.963,43	Finanziato
SISTEMI CENTRALI: POTENZIAMENTO SISTEMI CENTRALI - STARAGE PACS - STARAGE SAN/NAS	150.000,00	Finanziato
SICUREZZA INFORMATICA: SISTEMI PER AUTENTIFICAZIONE MULTIFATTORE RIORGANIZZAZIONE VPN	150.000,00	Finanziato
POSTAZIONI DI LAVORO: POSTAZIONI WIFI E DISPOSITIVI PORTATILI INFORMATIZZAZIONE CLINICA	140.000,00	Finanziato
POSTAZIONI DI LAVORO: COMPUTER E STAMPANTI PER INFORMATIZZAZIONE REPARTI E AMBULATORI	114.564,16	Finanziato
DEA I E II LIVELLO FELTRE: SICUREZZA INFORMATICA: ACQUISTO SISTEMI DI PROTEZIONE DELLA RETE	90.885,49	Finanziato
RETE: ESTENSIONE CABLAGGI RETE DATI	90.000,00	Finanziato
RETE: AGGIORNAMENTO DISPOSITIVI DI RETE E RETE WIFI	80.000,00	Finanziato
SISTEMI SW SANITARI: POTENZIAMENTO INTEGRAZIONI	80.000,00	In attesa di copertura finanziaria
SISTEMI SW TERRITORIALI: POTENZIAMENTO SISTEMA TERRITORIALE - SERVIZI CDC TERRITORIO	80.000,00	In attesa di copertura finanziaria
RETE: ESTENSIONE RETE E AGGIORNAMENTO SWITCH DI RETE	70.000,00	Finanziato
SISTEMI SW AMMINISTRATIVI: POTENZIAMENTO SISTEMI AMMINISTRATIVO-CONTABILI, MAGAZZINI - MODULI AGGIUNTIVI	50.000,00	Finanziato
CASE DELLA COMUNITÀ: SISTEMA TAGLIACODE	40.000,00	Finanziato
POSTAZIONI DI LAVORO: SOFTWARE VARI PER POSTAZIONI DI LAVORO (OFFICE, PACCHETTI PRODUTTIVITÀ INDIVIDUALE)	23.855,40	Finanziato

5.3 Edilizia

TOTALE CAPITALIZZATO PIANO INVESTIMENTI PREVENTIVO 2026		
PAA070a PAA070b PAA070d	❶ Contributi regionali in conto capitale	17.731,69
PAA040 (a e b) PAA050 (a e b) PAA060 (a e b)	❷ Contributi statali in conto capitale	6.370.177,02
PAA080	❹ Contributi in conto capitale da altre P.A.	721.555,18
PAA100	❸ Contributi in conto capitale acquisti da soggetti privati	
PAA090b PAA090c PAA090d PAA090e	❺ Contributi vincolati destinati in parte al finanziamento di beni immobili, esclusi i finanziamenti a funzione	398.262,65
PAA000	❽ Utili di esercizio	395.040,12
PAA130 Riserve da plusvalenze PAA140 Contributi da reinvestire	❾ Introiti derivanti da alienazioni	
//	❿ Finanziamento temporaneo autorizzato tramite fondo di rotazione	
PDA000 Debiti per mutui (non viene)	⓫ Entrate derivanti da contrazione di mutui autorizzati	
PAA070c	⓬ Fondo per il Finanziamento degli Investimenti - POTENZIAMENTO	8.923.714,46
PAA070c	⓭ Impiego Obiettivi di piano - Utili GSA - Cespiti COVID/PANFLU da elenchi Azienda Zero	1.479.815,00
PAA070c	⓮ Fondo per il Finanziamento degli Investimenti - MANTENIMENTO (Budget Aziendale)	2.680.614,75
PAA090a	⓯ Rettifiche già apportate in anni precedenti (correlata tavola 33 SP)	9.387.000,00
PAA090a	⓰ Contributi aziendali in conto esercizio (compresi i finanziamenti a funzione)	
PAA060a	⓱ Cespiti Finanziati con il DL 34/2020 "Rilancio" - Covid DGRV 782/2020	
TOTALE FINANZIAMENTI 2026		30.373.910,87
	⓴ Cespiti in attesa di copertura finanziaria	2.012.390,13

Elenco principali investimenti Area Edilizia

DESCRIZIONE INVESTIMENTO	IMPORTO (EURO)	COPERTURA FINANZIARIA
CASE DELLA COMUNITÀ POLIAMBULATORIO OSPEDALE DI BELLUNO - PNRR CUP B34E22000030003	7.100.000,00	Finanziato per 5.900.000. Richiesta presentata in Crite
LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE DELLE CABINE DI TRASFORMAZIONE MT/BT 1° LOTTO E 2° LOTTO DELL'OSPEDALE DI BELLUNO CUP B37H21000850002	4.953.236,56	Finanziato
CASE DELLA COMUNITÀ POLIAMBULATORIO EX CASA DI CURA BELLATI DI FELTRE - PNRR CUP B94E22000020003	4.359.983,32	Finanziato
REALIZZAZIONE ELISOCCORSO PER SUEM 118 C/O OSPEDALE PIEVE IN SOSTITUZIONE DI QUELLA ESISTENTE A SEGUITO DELLE PRESCRIZIONI ENAC (BASE HEMS) CUP B97B1500056002	3.227.094,28	Finanziato
CASE DELLA COMUNITÀ POLIAMBULATORIO OSPEDALE DI AGORDO - PNRR CUP B74E22000050003	2.500.000,00	Finanziato
CASE DELLA COMUNITÀ POLIAMBULATORIO TERRITORIALE DI PIEVE DI CADORE - PNRR CUP B94E22000010003	2.155.743,55	Finanziato per euro 2.010.338,22. Richiesta presentata in CRITE
LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE DELLE CABINE DI TRASFORMAZIONE MT/BT 1° LOTTO E 2° LOTTO DELL'OSPEDALE DI BELLUNO CUP B37H21000850002	1.433.763,44	Finanziato
LAVORI ADEGUAMENTO INSTALLAZIONE N.1 RISONANZA MAGNETICA BELLUNO CUP B32C22001350002	709.700,00	Finanziato
LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDILE ED AFFINI	600.000,00	Finanziato
OSPEDALE DI BELLUNO - PERCORSI (CORTINA 2026)	550.000,00	Finanziato
REALIZZAZIONE POSTI LETTO AD USO FORESTERIA IN IMMOBILI DI PROPRIETÀ DELL'AULSS N. 1 DOLOMITI LOCALIZZATI A BELLUNO, FELTRE ED AGORDO (LAVORI) CUP B18I22002680005	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	In attesa di copertura
LAVORI DI CONDIZIONAMENTO DEL MAGAZZINO ECONOMALE DELL'OSPEDALE DI FELTRE	342.425,66	Finanziato
LAVORI MANUTENZIONE LOCALI PER PERSONALE IMPEGNATO IN ATTIVITÀ ASSISTENZIALI (CORTINA 2026)	325.928,87	Finanziato
QUOTA ANNUA MANUTENZIONI STRAORDINARIE IMPIANTI SIRAM CONTRATTO ENERGIA BELLUNO	300.000,00	Finanziato
LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI	250.000,00	Finanziato
AMPLIAMENTO HOSPICE BELLUNO	250.000,00	Finanziato
AMPLIAMENTO HOSPICE FELTRE	246.984,80	In attesa di copertura
ASILO NIDO AZIENDALE " NIDO MARTINO" - ADEGUAMENTO SICUREZZA E PREVENZIONE INCENDI	206.167,12	Finanziato
LAVORI DI RIFACIMENTO MURO DI CONFINO PRESSO L'OSPEDALE DI PIEVE DI CADORE	199.000,00	Finanziato
LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE E ADEGUAMENTO NORMATIVO DEI LOCALI DEL REPARTO DI RADIOTERAPIA DELL'OSPEDALE DI BELLUNO PER L'INSTALLAZIONE DI UNA TC SIMULATORE CUP B38I23000540005	191.492,47	Finanziato
QUOTA ANNUA MANUTENZIONI STRAORDINARIE IMPIANTI SIRAM CONTRATTO ENERGIA BELLUNO	142.428,30	Finanziato
MESSA IN SICUREZZA CHIESA DI OGNISSANTI FELTRE ED EDIFICI VINCOLATI	140.889,06	Finanziato
QUOTA ANNUA MANUTENZIONI STRAORDINARIE IMPIANTI GEMMO CONTRATTO ENERGIA FELTRE	135.000,00	Finanziato
LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE DI UN FABBRICATO DESTINATO A RESIDENZIALITÀ PROTETTE - GAP PRESSO IL COMUNE DI PONTE NELLE ALPI	107.571,00	Finanziato
REALIZZAZIONE NUOVA FONTE PER PRODUZIONE OSSIGENO MEDICALE PRESSO OSPEDALE DI BELLUNO CUP B31B24000490001	100.000,00	Finanziato
ASCENSORI E ALTRO	100.000,00	Finanziato
4 ACCESSI ALL'OSPEDALE DI FELTRE DA CHIUDERE CON PORTE A CONTROLLO ELETTRONICO (BADGE/TEMPORIZZAZIONE) - PORTE REI DA SOSTITUIRE 6 OSPEDALE DI FELTRE E 1 OSPEDALE DI LAMON	95.000,00	Finanziato
ACQUISTO MATERIALI PER MANUTENZIONI STRAORDINARIE VARIE	80.000,00	Finanziato
LAVORI DI SOSTITUZIONE DEI GENERATORI DI CALORE DEI DISTRETTI DI FONZASO E SANTA GIUSTINA	78.000,00	Finanziato
INTERVENTI MIRATI ALLA GESTIONE DELLA SICUREZZA NEGLI AMBIENTI DI LAVORO	60.000,00	Finanziato
REALIZZAZIONE NUOVA FONTE PER PRODUZIONE OSSIGENO MEDICALE PRESSO OSPEDALE DI BELLUNO CUP B31B24000490001	50.000,00	Finanziato
INTERVENTI MIRATI ALLA GESTIONE DELLA SICUREZZA NEGLI AMBIENTI DI LAVORO - SPP	40.000,00	Finanziato
LAVORI VARI ANNO 2026 - RISERVA PER CHIUSURE INTERVENTI VARI PER MANCANZA DI SPECIFICI FONDI STANZIATI	10.236,99	Finanziato

5.4 Altre immobilizzazioni

TOTALE CAPITALIZZATO PIANO INVESTIMENTI PREVENTIVO 2026		
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	
PAA080	④ Contributi in conto capitale da altre P.A.	26.185,68
PAA100	⑤ Contributi in conto capitale acquisti da soggetti privati	40.000,00
PAA090b PAA090c PAA090d PAA090e	⑥ Contributi vincolati destinati in parte al finanziamento di beni immobili, esclusi i finanziamenti a funzione	219.331,00
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	235.000,00
PAA070c	⑫ Impiego Obiettivi di piano - Utili GSA - Cespiti COVID/PANFLU da elenchi Azienda Zero	
PAA070c	⑬ Fondo per il Finanziamento degli Investimenti - MANTENIMENTO (Budget Aziendale)	1.041.100,00
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 2026		1.561.616,68
	⑰ Cespiti in attesa di copertura finanziaria	670.800,00

Elenco principali investimenti Area Altre immobilizzazioni

DESCRIZIONE INVESTIMENTO	IMPORTO (EURO)	COPERTURA FINANZIARIA
N. 3 AMBULANZE	420.000,00	Finanziato
AUTOMEZZI	250.000,00	In attesa di copertura
N. 2 AMBULANZE	219.331,00	Finanziato
AUTOMEZZI PER VETERINARI	170.800,00	In attesa di copertura
AUSILI PER PAZIENTI DOMICILIARI	160.000,00	Finanziato
ARREDI DISTRETTO DI ALLEGHE - FONDI DI CONFINE	150.000,00	In attesa di copertura
MOBILI E ARREDI AD USO SANITARIO E NON SANITARIO	150.000,00	Finanziato
ARREDI CASA DELLA COMUNITÀ DI BELLUNO	150.000,00	Finanziato
AGGIORNAMENTO ARREDI SEDI DISTRETTUALI (CUSIGHE)	120.000,00	Finanziato
CAMPER PER DIPENDENZE	100.000,00	In attesa di copertura
ARREDI CASA DELLA COMUNITÀ DI PIEVE DI CADORE	85.000,00	Finanziato
ATTREZZATURE ED ELETTRODOMESTICI VARI FABBISOGNI	66.100,00	Finanziato
LAVAPADELLE	65.000,00	Finanziato
PROGETTO FORESTERIE : ARREDO LOCALI SEDI DI FELTRE E AGORDO	50.000,00	Finanziato
MOBILI E ARREDI PER ALLESTIMENTO LOCALI CURE PALLIATIVE C/O RSA LE MARMAROLE PIEVE DI CADORE	40.000,00	Finanziato
ASILO NIDO AZIENDALE "NIDO MARTINO" - PARTE ARREDI (GAL)	26.185,68	Finanziato
PROGETTO FORESTERIE : ARREDO LOCALI SEDI DI FELTRE E AGORDO	10.000,00	Finanziato

Belluno, 29 dicembre 2025

IL COMMISSARIO
Dr. Giuseppe DAL BEN

