

---

**Relazione del Direttore  
Generale al Bilancio  
Preventivo**

**Anno 2025**

*Art. 25 D. Lgs. 118/2011*

## 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 – Anno 2025 dell'Azienda Ulss 5 Polesana di Rovigo, 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 prot.n. 563919 del 5 novembre 2024 e le direttive impartite da Azienda Zero con nota prot.n. 26792 del 6 novembre 2024, in particolare seguendo le "Istruzioni contabili – Predisposizione proposta di BEP 2025" e l'allegato E "Metodologia calcolo risultato di esercizio programmato".

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

Nella presente relazione del Direttore Generale si darà pertanto evidenza di quanto in precedenza indicato.

## 2. QUADRO GENERALE: IL CONTESTO

### 2.1 Il Contesto Normativo Generale della Programmazione

In attuazione delle disposizioni dell'articolo 25 del D.Lgs. 118/2011, il bilancio preventivo economico annuale deve essere redatto coerentemente alla programmazione regionale sanitaria ed economico-finanziaria.

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:

- DGR n. 925/2021: "Erogatori ospedalieri privati accreditati: criteri e determinazioni dei tetti di spesa per il triennio 2021-2023 per l'assistenza ospedaliera e specialistica ambulatoriale erogata nei confronti dei cittadini sia residenti nel Veneto che non residenti nel Veneto".
- DGR N. 929/2021: "Fondo per il finanziamento degli investimenti degli enti del SSR".
- DGR n. 101/2022 "Erogatori privati accreditati esclusivamente ambulatoriali: determinazione e assegnazione dei tetti di spesa per il triennio 2022-2024 per l'assistenza specialistica erogata a favore dei cittadini residenti nella regione del Veneto. Ulteriori disposizioni relative ai tetti di spesa degli erogatori ospedalieri privati accreditati, di cui alla dgr n. 925/2021 e dei Centri e Presidi privati accreditati, ex art. 26 della l. n. 833/78, di cui alla dgr n. 317/2021."- DGR n. 651/2022: "Riqualificazione e aggiornamento del Sistema delle Dipendenze della Regione del Veneto e budget triennale per il pagamento dei Livelli Essenziali di Assistenza per persone con dipendenze patologiche per il triennio 2022-2024."
- DGR n. 912/2022: "Aggiornamento della programmazione del Fondo regionale della non autosufficienza (FRNA) per l'area della disabilità. Deliberazione nr. 63/CR/2022."
- DGR n. 996/2022: "Aggiornamento della programmazione del Fondo regionale della non autosufficienza (FRNA) per l'area anziani con aggiornamento dei fabbisogni e della programmazione. Deliberazione nr. 73/CR/2022."
- DGR n. 1398/2022: "Recepimento dell'Intesa acquisita in sede di Conferenza permanente per i rapporti tra lo Stato, le Regioni e le Province Autonome di Trento e Bolzano sugli Accordi nazionali per l'erogazione delle prestazioni termali per il triennio 2022-2024 (Rep. Atti n. 188/CSR del 14 settembre 2022)"
- DGR n. 1700/2022 "Autorizzazioni ad Aziende ULSS e Aziende Ospedaliere delle richieste sottoposte a parere di congruità della Commissione Regionale per l'Investimento in Tecnologia ed Edilizia (C.R.I.T.E.) nelle sedute del..." che contestualmente dispone in merito al finanziamento degli investimenti degli enti del SSR per l'esercizio 2023.
- DGR n. 655/2023: "Disposizioni sui tetti di spesa degli erogatori ospedalieri privati accreditati ed erogatori privati esclusivamente ambulatoriali per l'attività di assistenza ospedaliera e specialistica ambulatoriale nei confronti dei cittadini non residenti nel Veneto per l'anno 2023. DGR n. 1397 del 11 novembre 2022."
- DGR n. 1675/2023: "Tetti di spesa degli erogatori privati accreditati, ospedalieri ed esclusivamente ambulatoriali, per l'attività sanitaria svolta nei confronti dei cittadini non residenti nel Veneto. Presa d'atto della proposta tecnica per la gestione contabile e la remunerazione delle prestazioni."
- DGR n. 1679/2023 "Autorizzazioni ad Aziende ULSS, Aziende Ospedaliere, Azienda Zero e Istituto Oncologico Veneto delle richieste sottoposte a parere di congruità della Commissione Regionale per l'Investimento in Tecnologia ed Edilizia (CRITE) nelle sedute del ..." con contestuale disposizione in merito al finanziamento degli investimenti degli enti del SSR per l'esercizio 2024, con destinazione a tale scopo di risorse dedicate disponibili sul bilancio di Azienda Zero.
- DGR n. 1396/2023: "Approvazione Piano Triennale per le Dipendenze 2024-2026."
- DGR n. 1558/2023: "Programmazione alle Aziende ULSS e agli Ambiti Territoriali Sociali delle risorse finanziarie regionali e statali per la Non Autosufficienza - anni 2022-2023-2024 - Attribuzione anni 2023 e 2024. Deliberazione nr. 125/CR/2023."
- DGR n. 22/2024: "Disposizioni per l'anno 2024 in materia di personale del SSR e specialistica ambulatoriale interna. Articolo 29 della L.R. 30 dicembre 2016, n. 30. Deliberazione /CR n. 127 del 27/11/2023."

- DGR n. 68/2024: "Approvazione del Piano di potenziamento della rete regionale di cure palliative in età adulta ed in età pediatrica per l'anno 2024, ai sensi dell'art. 1, comma 83 della Legge 29 dicembre 2022, n. 197."
- DGR n. 71/2024: "Determinazione degli indirizzi per l'attività di Azienda Zero per l'anno 2024. Deliberazione/CR n. 139 del 29/12/2023 (articolo 2, comma 9, L.R. n. 19/2016)."
- DGR n. 97/2024: "Approvazione del documento di programmazione e indirizzo relativo ai servizi erogabili presso le farmacie pubbliche e private convenzionate nell'ambito del nuovo modello organizzativo della rete sanitaria territoriale. PNRR Missione 6 Salute, Decreto del Ministero della salute n. 77/2022."
- DGR n. 99/2024: "Autorizzazione all'erogazione dei Finanziamenti della GSA dell'esercizio 2024 da effettuarsi attraverso l'Azienda Zero. Legge regionale 25 ottobre 2016, n. 19, art. 2 comma 4."
- DGR n. 106/2024: "Interventi organizzativi per far fronte alla carenza di personale sanitario al fine di garantire il servizio pubblico. Definizione, per le Aziende ed Enti del Servizio sanitario regionale, della misura massima delle tariffe orarie di riferimento degli incarichi di lavoro autonomo."
- DGR n. 226/2024: "Disposizioni sulla remunerazione del personale medico destinatario degli incarichi di lavoro autonomo conferiti dalle Aziende ed Enti del Servizio Sanitario Regionale, per le attività svolte in servizi/unità operative di dermatologia e oculistica legate al piano di recupero delle liste di attesa."
- DGR n. 273/2024: "Approvazione del Programma quinquennale di definizione degli obiettivi regionali per l'attuazione del Piano Oncologico Nazionale (PON) 2023-2027."
- DGR n. 277/2024: "Approvazione del documento "Linee di Indirizzo per le Cure Domiciliari: Assistenza Domiciliare Integrata e Cure Palliative domiciliari in età adulta e pediatrica" nell'ambito degli interventi per lo sviluppo dell'assistenza territoriale. D.M. 23 maggio 2022 n. 77."
- DGR n. 280/2024: "Approvazione delle linee generali di indirizzo attuative dell'art. 7 del CCNL dell'Area Sanità, stipulato il 23 gennaio 2024."
- DGR n. 441/2024: "Approvazione delle linee generali di indirizzo attuative dell'art. 7, comma 1, lett. d) del CCNL del Comparto Sanità stipulato il 2 novembre 2022."
- DGR n. 608/2024: "Incarichi di lavoro autonomo conferiti dalle Aziende ed Enti del Servizio Sanitario Regionale, per le attività svolte in servizi/unità operative di gastroenterologia, ortopedia e medicina fisica e riabilitativa e legate al piano di recupero delle liste di attesa."
- DGR n. 611/2024: "Assegnazione alle Aziende ULSS delle risorse finanziarie della Regione per attività e servizi socio-sanitari - Anno 2024. Legge regionale 13 aprile 2001 n. 11, art. 133 e Legge regionale n. 30 del 18 dicembre 2009."
- DGR n. 685/2024: "Definizione dei criteri di appropriatezza dei ricoveri ospedalieri riabilitativi (codice 56, codice 28 e codice 75). Modifiche ed integrazioni alla DGR n. 3913 del 04 dicembre 2007 e ss.mm.ii."
- DGR n. 723/2024: "Approvazione del bilancio consolidato del Servizio Sanitario della Regione Veneto per l'esercizio 2023 e determinazioni conseguenti."
- DGR n. 837/2024: "Aggiornamento ed integrazione della Deliberazione della Giunta regionale n. 280 del 21 marzo 2024 "Approvazione delle linee generali di indirizzo attuative dell'art. 7 del CCNL dell'Area Sanità, stipulato il 23 gennaio 2024."
- DGR n. 875/2024: "Approvazione dei piani di massima dei Centri Diurni area salute mentale. DGR n. 1512/2022."
- DGR n. 877/2024: "Determinazione per il triennio 2024-2026 del limite di spesa regionale di cui all'art. 9 comma 28 del Decreto-Legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito con modificazioni dalla Legge 30 luglio 2010, n. 122, a seguito della modifica apportata dall'art. 44-ter del Decreto-Legge 2 marzo 2024, n. 19, convertito con modificazioni dalla Legge 29 aprile 2024, n. 56. Assegnazione del limite di spesa alle Aziende ed Enti del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2024."
- DGR n. 938/2024: "Autorizzazioni ad Aziende ULSS, Aziende Ospedaliere e Istituto Oncologico Veneto delle richieste sottoposte a parere di congruità della Commissione Regionale per l'Investimento in Tecnologia ed Edilizia (CRITE) nelle sedute del..." che contestualmente dispone in merito al finanziamento degli investimenti degli enti del SSR per l'esercizio 2025
- DGR n. 1009/2024: "Indicazioni operative per l'avvio di una campagna di immunizzazione per le infezioni causate ai nuovi nati dal virus respiratorio sinciziale (VRS) nella Regione del Veneto per la stagione epidemica 2024-2025, di cui alla DGR n. 625 del 04/06/2024, e recepimento del Protocollo d'Intesa

regionale per la partecipazione dei Pediatri di Libera Scelta (PLS) alla campagna di immunizzazione contro VRS.”

- DGR n. 1063/2024: “Determinazioni in merito a soggetti accreditati erogatori di prestazioni sanitarie e socio-sanitarie. Legge regionale n. 22 del 16 agosto 2002.”

- DGR n. 1131/2024: “Somministrazione vaccini antinfluenzali e anti Covid-19 nell'ambito della campagna vaccinale 2024-2025 presso le farmacie pubbliche e private convenzionate. Determinazioni.”

- DDR n. 27/2024 del Direttore della Direzione Farmaceutico-Protesica-Dispositivi Medici: “Aggiornamento dei limiti di costo in materia di acquisto di beni e servizi sanitari in area farmaci, dispositivi medici, assistenza protesica e integrativa assegnati agli Enti del SSR per l'anno 2024.”

- DDR n. 12/2024 del Direttore della Direzione Risorse Umane SSR: “Ripartizione tra le Aziende ed Enti del Servizio sanitario regionale delle risorse assegnate dallo Stato alla Regione del Veneto dalla Legge 30 dicembre 2023, n. 213, art. 1, comma 220, Allegato III. Assegnazione finanziamento con copertura a carico della linea di spesa GSA n. 319/2024.”

- DDR n. 27/2024 del Direttore della Direzione Programmazione e Controllo SSR: “Impegno, Liquidazione dei finanziamenti GSA per l'esercizio 2024 e Assegnazione quota parte dei finanziamenti finalizzati con copertura su linee di spesa GSA.”

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

- Dgrv 465/2024 : “Attivazione della sperimentazione per il finanziamento a budget delle presenze degli enti gestori dei centri di servizio per persone di norma anziane non autosufficienti e valorizzazione del case mix. DGR n. 996/2022. Deliberazione nr. 24/CR/2024”.

- Dgrv n 1229/2024: “Variazione al Bilancio di previsione 2024-2026 e al Documento Tecnico di Accompagnamento al Bilancio di previsione 2024-2026 per l'utilizzo della quota vincolata ed accantonata del risultato di amministrazione ai sensi dell'art. 42 del D.Lgs. 118/2011 e dell'art. 22, comma 3 della L.R. 39/2001 (Provvedimento di variazione n. BIL049).”

-Dgrv 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.”

- Dgrv 1302/2024: “Aggiornamento rette applicate nelle Unità di Offerta del Sistema delle Dipendenze della Regione del Veneto. Deliberazione/CR n. 133 del 29/10/2024.”

- Dgrv 1303/2024: “Aggiornamento rette delle Comunità Educative Riabilitative e delle Comunità Educative Diurne che ospitano anche minori/adolescenti con problemi psicopatologici. Deliberazione/CR n. 134 del 29 ottobre 2024.”

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

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. 5 Polesana pone al centro il servizio alla persona e alla comunità cui va garantita la tutela della salute.

L'Azienda ULSS n. 5 Polesana comprende:

- n. 51 Comuni con una popolazione al 31.12.2023 (ultimo dato disponibile) pari a 229.806 abitanti di cui abitanti stranieri 19.761 (fonte: elaborazione su dati popolazione residente demo.istat.it)
- n. 3 Presidi Ospedalieri Pubblici:
  - Hub provinciale - Presidio Ospedaliero "S. Maria della Misericordia" (Rovigo)
  - Ospedale di base in zona disagiata - Presidio Ospedaliero "San Luca" (Trecenta)
  - Ospedale spoke - Presidio Ospedaliero "S. Maria Regina degli Angeli" (Adria)
- n. 3 Presidi Ospedalieri Privati Accreditati:
  - Presidio ospedaliero a valenza sul distretto aziendale - Casa di Cura "S. Maria Maddalena" (Occhiobello)
  - Presidio ospedaliero a valenza sul distretto aziendale - Casa di Cura "Madonna della Salute" (Porto Viro)
  - Struttura di riabilitazione - Casa di Cura "Città di Rovigo" (Rovigo);
- n. 2 Distretti Socio-Sanitari articolati in 13 Punti Sanità/Centri Socio-Sanitari Distrettuali, così individuati: Adria, Porto Viro, Porto Tolle, Taglio di Po, Rosolina, Rovigo, Badia Polesine, Arquà Polesine, Lendinara, Ceregnano, Castelmassa, Polesella, Occhiobello
- n. 3 Poliambulatori Ospedalieri Pubblici
- n. 7 Poliambulatori privati accreditati ( 3 ospedalieri e 4 extraospedalieri)
- n. 1 Dipartimento di Prevenzione Aziendale
- n. 1 Dipartimento di Salute Mentale Aziendale
  
- n. 2 Ospedali di Comunità Pubblici:
  - Ospedale di Comunità di Trecenta
  - Ospedale di Comunità di Adria
- n. 1 Unità Riabilitativa Territoriale di Adria (URT pubblico)
- n. 2 Hospice:
  - Hospice "Casa del Vento Rosa" di Lendinara (gestione indiretta)
  - Hospice "La Gerbera" di Adria (gestione diretta)
- n. 3 Centrale Operativa Territoriale:
  - COT Rovigo 1
  - COT Rovigo 2
  - COT Adria

I dati relativi all'andamento demografico degli ultimi 7 anni, dal 2017 al 2023, evidenziano un calo significativo della popolazione residente che tra il 2023 e il 2022 è pari a -520 unità (-0,23%).

fasce d'età	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Δ 2023-2022		
0-13 anni	24.738	24.152	23.551	23.187	22.690	22.155	21.516	-	639	-2,97%
14-64 anni	151.830	150.452	148.659	147.452	145.471	144.533	143.866	-	667	-0,46%
65-74 anni	29.546	30.208	30.772	32.027	32.145	32.416	32.449		33	0,10%
75+ anni	31.240	31.059	31.190	30.513	30.989	31.222	31.975		753	2,35%
<b>TOTALE</b>	<b>237.354</b>	<b>235.871</b>	<b>234.172</b>	<b>233.179</b>	<b>231.295</b>	<b>230.326</b>	<b>229.806</b>	-	<b>520</b>	<b>-0,23%</b>

Fonte: dati ISTAT al 31.12.2023 (dato provvisorio)

La contrazione della popolazione si presenta come un dato consolidato nelle fasce di età 0-13 e 14-64 anni; a prescindere da eventuali fenomeni migratori dei residenti, in entrata e in uscita.

Parallelamente si registra un incremento dei residenti nella fascia degli ultra settantacinquenni che testimonia il progressivo invecchiamento della popolazione nei territori dell'ULSS 5. La tabella sottostante riporta i dati ISTAT relativi alla popolazione al 31.12.2023 per ciascun comune.

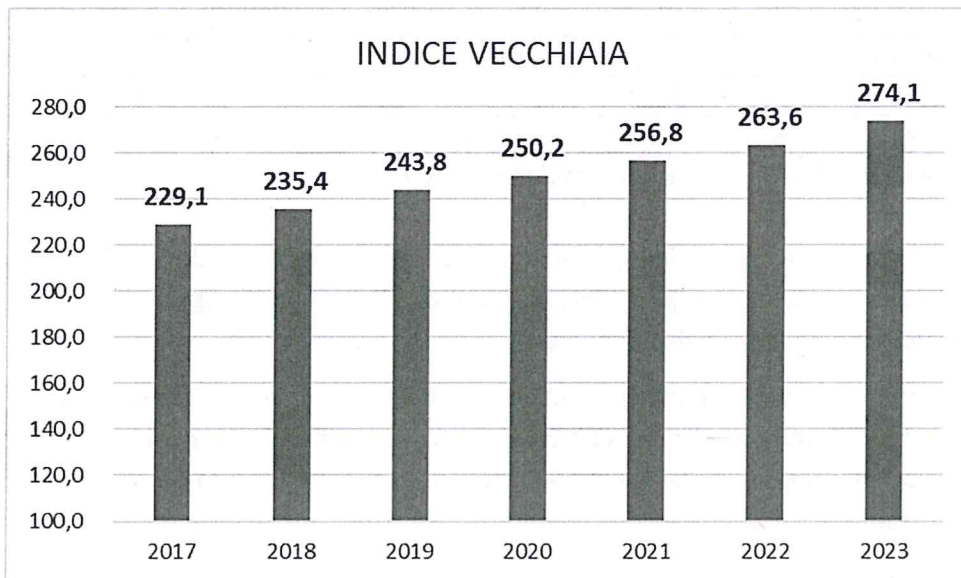
COMUNE	Maschi	Femmine	Totale
Adria	9.047	9.534	18.581
Ariano nel Polesine	1.860	2.000	3.860
Arquà Polesine	1.300	1.270	2.570
Badia Polesine	5.041	5.168	10.209
Bagnolo di Po	621	596	1.217
Bergantino	1.173	1.212	2.385
Boara Pisani	1.198	1.156	2.354
Bosaro	709	703	1.412
Calto	338	344	682
Canaro	1.255	1.278	2.533
Canda	409	414	823
Castelguglielmo	796	740	1.536
Castelmassa	1.930	2.062	3.992
Castelnovo Bariano	1.264	1.301	2.565
Ceneselli	782	772	1.554
Ceregnano	1.642	1.745	3.387
Corbola	1.058	1.166	2.224
Costa di Rovigo	1.180	1.275	2.455
Crespino	856	898	1.754
Ficarolo	1.065	1.102	2.167
Fiesso Umbertiano	1.931	1.951	3.882
Frassinelle Polesine	650	664	1.314
Fratte Polesine	1.154	1.285	2.439
Gaiba	478	486	964
Gavello	743	709	1.452
Giacciano con Baruchella	1.042	1.019	2.061
Guarda Veneta	540	565	1.105
Lendinara	5.679	5.781	11.460
Loreo	1.608	1.594	3.202
Lusia	1.631	1.647	3.278
Melara	818	863	1.681
Occhiobello	5.863	6.196	12.059
Papozze	683	706	1.389
Pettorazza Grimani	725	705	1.430
Pincara	544	536	1.080
Polesella	1.809	1.800	3.609
Pontecchio Polesine	1.117	1.098	2.215
Porto Tolle	4.361	4.516	8.877
Porto Viro	6.747	7.010	13.757
Rosolina	3.085	3.097	6.182
Rovigo	24.252	25.847	50.099
Salara	488	538	1.026
San Bellino	537	511	1.048
San Martino di Venezze	1.848	1.890	3.738
Stienta	1.535	1.560	3.095
Taglio di Po	3.913	3.953	7.866
Trecenta	1.252	1.314	2.566
Villadose	2.303	2.354	4.657
Villamarzana	573	558	1.131
Villanova del Ghebbo	997	986	1.983
Villanova Marchesana	469	432	901
<b>Totale complessivo</b>	<b>112.899</b>	<b>116.907</b>	<b>229.806</b>

Si riportano di seguito alcuni indicatori demografici utili per una chiave di lettura dell'andamento della popolazione.

L'indice di vecchiaia è un indicatore sintetico, ma molto dinamico, del grado di invecchiamento di una popolazione. Si ottiene rapportando l'ammontare della popolazione anziana (65 anni e oltre) a quella

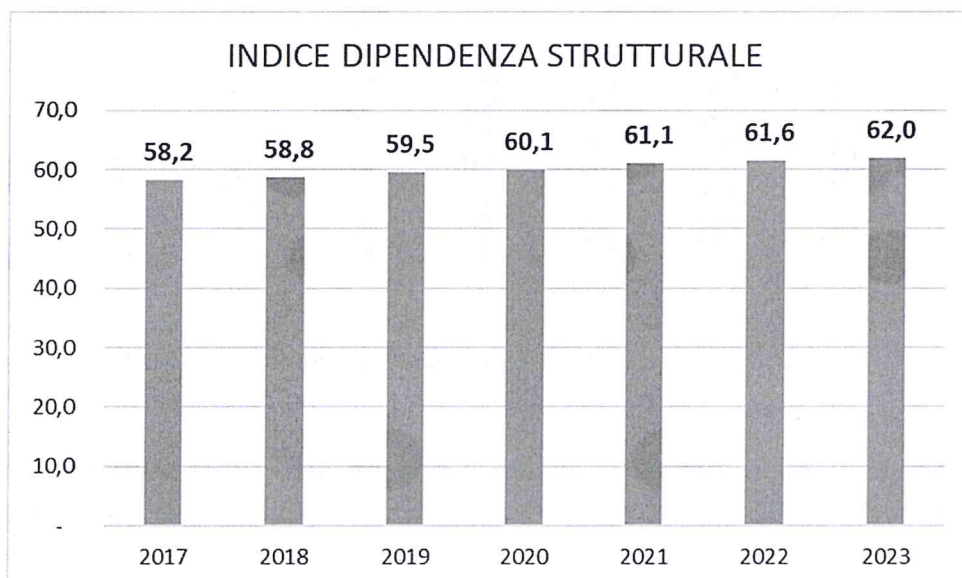
giovanile (da 0 a 14 anni), per 100 abitanti. Nella popolazione dell'Azienda ULSS 5 questo indice risulta in rapido incremento, sia per l'aumento del numero di anziani che per la diminuzione del numero dei soggetti più giovani.

In particolare, negli ultimi 7 anni, dal 2017 al 2023, l'indice presenta un trend in crescita significativo passando da 229,1 a 274,1 pari ad un aumento del 19,6%. Si segnala un valore spiccatamente alto per il distretto 2 di Adria (299,1).



fonte dati: elaborazione su dati ISTAT popolazione residente al 31.12.2023

L'indice di dipendenza strutturale (o totale) è un indicatore di rilevanza economica e sociale. Rappresenta il numero di individui non autonomi per ragioni demografiche (età ≤ 14 e età ≥ 65) ogni 100 individui potenzialmente indipendenti (età 15-64). Nel territorio dell'Azienda ULSS 5 si osserva una lieve crescita di tale indice, a significare un sempre maggior "peso" sulle classi ipoteticamente in età lavorativa.



fonte dati: elaborazione su dati ISTAT popolazione residente al 31.12.2023

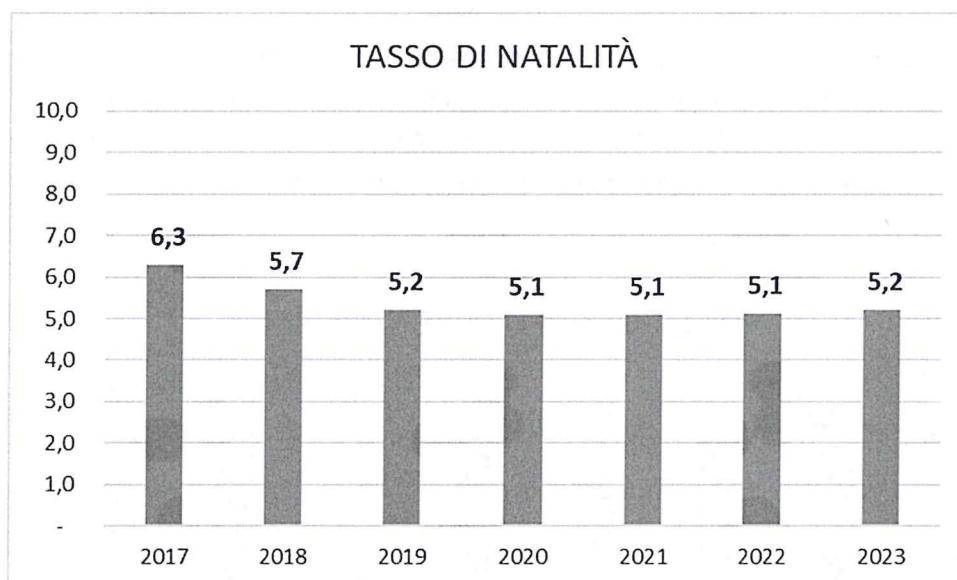
**Indicatori demografici sulla popolazione residente, ultimi 4 anni disponibili: confronto Azienda vs media regionale.**

Indicatori demografici (all'ultimo dato disponibile)	Azienda				Regione Veneto			
	2020	2021	2022	2023	2020	2021	2022	2023
0-14/popolazione totale (%)	10,7%	10,6%	10,4%	10,2%	12,8%	12,6%	12,1%	12,0%
65+/popolazione totale (%)	26,8%	27,3%	27,6%	28,0%	23,5%	23,8%	24,1%	24,5%
Indice di vecchiaia (%)	250,2%	256,8%	264,7%	274,1%	179,2%	183,3%	189,0%	195,1%
Indice di dipendenza (%)	60,1%	61,1%	61,5%	62,0%	56,9%	56,9%	57,3%	57,4%

fonte: elaborazione su dati ISTAT popolazione residente al 31.12.2023

Dal confronto con i valori regionali emerge chiaramente la differenza nei due indici di vecchiaia e di dipendenza: il valore aziendale supera quello regionale del 40,5% per quanto riguarda l'indice di vecchiaia e del 8,0% per quanto concerne l'indice di dipendenza.

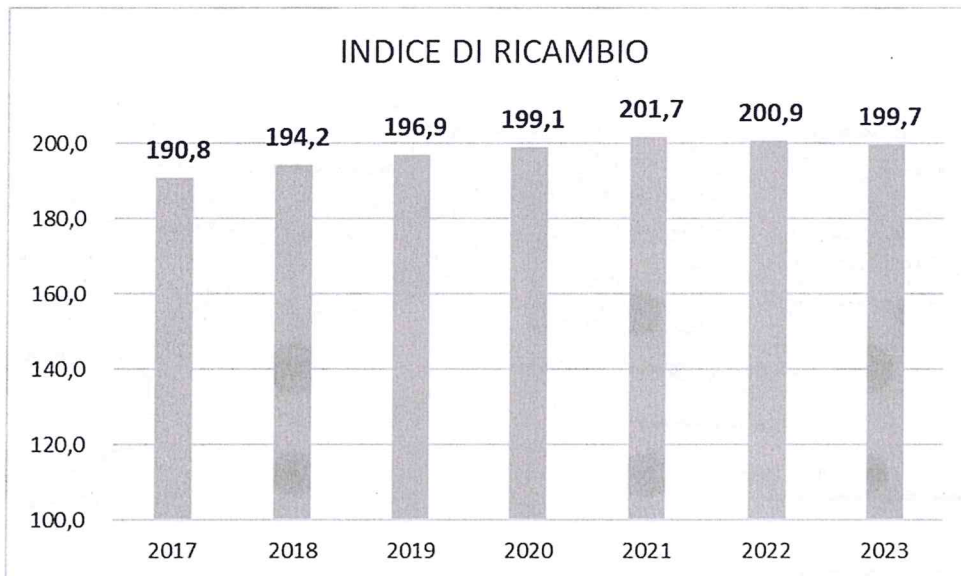
Emerge inoltre un'incontrovertibile tendenza di decrescita del tasso di natalità (rapporto tra il numero dei nati vivi dell'anno e l'ammontare medio della popolazione residente nell'anno considerato, moltiplicato per 1.000 abitanti), in particolare tra il 2017 e il 2020. Nell'ultimo periodo, il tasso di natalità si mantiene sostanzialmente costante.



fonte dati: elaborazione su dati ISTAT popolazione residente al 31.12.2023 (dato provincia di Rovigo)

L'indice di ricambio della popolazione attiva esprime il rapporto percentuale tra la popolazione di età compresa tra 60-64 anni e quella di età compresa fra 15-19 anni. Racconta quindi il rapporto percentuale tra la popolazione potenzialmente in uscita dal mondo del lavoro e quella potenzialmente in entrata. La

parità (100) esprimerebbe un equilibrio in termini di ricambio, valori invece molto superiori a 100 sono indice di una difficoltà nel mantenere costante la forza lavorativa del territorio.



fonte dati: elaborazione su dati ISTAT popolazione residente al 31.12.2023

Dall'analisi dei dati sopra citati, emerge il quadro di una popolazione complessiva che tende incontrovertibilmente all'invecchiamento, collocata su un territorio esteso del quale fa parte anche una area costiera. Il Veneto è senza dubbio una regione a forte vocazione turistica e l'area polesana segna in alcune aree del territorio delle alte presenze, in particolar modo nel periodo tra maggio e settembre. Nel 2023 sono state complessivamente 1.570.973, praticamente sui livelli del 2019 (dove le presenze erano state 1.563.501). Si segnala che l'83,5% di queste presenze si concentrano tra il comune di Rosolina e di Porto Tolle, situati sull'area costiera.

In tale contesto, per assolvere alla propria mission l'Azienda ULSS 5 Polesana ha dovuto organizzare l'offerta dei servizi sanitari e socio-sanitari in maniera diffusa sul territorio di propria afferenza, creando una rete di punti di erogazione sia pubblici che privati accreditati in grado di raggiungere tutti i potenziali fruitori. Di seguito si riporta in forma schematizzata la mappa di diffusione dell'offerta sanitaria dell'Azienda ULSS 5.

## Mapa provinciale dei punti di prenotazione ed erogazione dei servizi dell'Azienda ULSS 5



(Dati aggiornati al 31.12.2023)

- 1 Ospedale Pubblico HUB (Rovigo)
- 1 Ospedale Pubblico SPOKE (Adria)
- 1 Ospedale Pubblico di BASE (Trecenta)
- 13 Punti Sanità/Centri Socio Sanitari Distrettuali (Badia Polesine, Castelmassa, Lendinara, Occhiobello, Cittadella Socio-Sanitaria Rovigo, Arquà Polesine, Polesella, Ceregnano, Adria, Porto Tolle, Porto Viro, Taglio di Po, Rosolina)
- 3 Case di Cura Private accreditate (Casa di Cura Città di Rovigo, Casa di Cura S.M. Maddalena, Casa di Cura Porto Viro)
- 7 Poliambulatori Privati accreditati (Rovigo Medica, Poliamb. CC Porto Viro, Poliamb. CC Città di Rovigo, Poliamb. CC S.M. Maddalena, Centro Attività Motorie Rovigo, Centro Medico Polesano, Centro Medico Rovigo)
- 94 Farmacie (68 Distretto 1 Rovigo e 26 Distretto 2 Adria)
- 123 MMG (89 Distretto 1 Rovigo e 36 Distretto 2 Adria)
- 20 PLS (14 Distretto 1 Rovigo e 6 Distretto 2 Adria)

### 3. ANALISI GESTIONALE

#### 3.1 Obiettivi attesi e risultati attesi

Nell'anno 2025 l'Azienda Sanitaria proseguirà il percorso di riorganizzazione dell'assistenza territoriale intrapreso nell'anno 2024, con particolare riferimento alla prosecuzione nel completamento ed attivazione delle cinque Case di Comunità (Rovigo -Adria Porto Tolle - Badia Polesine - Castelmassa) e delle Centrali Operative (Rovigo - Adria) previste nell'ambito del PNRR.

Provvederà all'avvio degli interventi finanziati dallo Stato (ex art 20) per l'adeguamento sismico ed antincendio dell'ospedale di Rovigo e della nuova pediatria e proseguiranno gli interventi per la ristrutturazione e al riammodernamento delle tre strutture ospedaliere e sarà inoltre potenziata l'area destinata all'elisuperficie di Rovigo. Ulteriori interventi sono stati programmati nei presidi territoriali. Il dettaglio è elencato nella sezione dedicata agli investimenti.

L'Azienda sarà altresì impegnata nel Refresh tecnologico del data center aziendale, aspetto questo importante per la competitività, nonché l'attrattività sia dell'utenza che di nuovi professionisti.

In tale contesto sarà perfezionata l'acquisizione delle 7 colonne laparoscopiche per le sale operatorie dei tre presidi ospedalieri, di 9 Colonne endoscopiche flessibili e 18 ecografi multidisciplinari per le 3 strutture ospedaliere, e si proseguirà con il rinnovo delle 8 sale operatorie integrate del presidio di Rovigo, solo per citare gli investimenti economicamente più rilevanti.

Parallelamente al rinnovo tecnologico e agli interventi strutturali, l'Azienda proseguirà nel percorso costante e continuo di acquisizione di personale, ponendo in essere tutte le procedure ordinarie (avvisi, adesione ai concorsi di Azienda Zero, convenzioni con altre Aziende Sanitarie, conferimenti di incarichi libero professionali) al fine di garantire l'erogazione dei servizi con particolare riferimento alle aree che presentano criticità nel reperire professionalità mediche (es. Pronti Soccorsi, Pediatria, Anestesia e Rianimazione).

#### 4. IL BILANCIO DI PREVISIONE

##### 4.1 Il Bilancio Preventivo dell'Area Sanitaria

Prospetto di CE Sintetico (DM marzo 2013) con analisi scostamenti tra CE preventivo 2025 e CE preventivo 2024 approvato ad Agosto 2024.

CONTO ECONOMICO	Sanitario	505
-----------------	-----------	-----

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Anno	Anno Bep 2025	Analisi Scostamenti	
			In valore assoluto	In valore %
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>595.637.407,99</b>	<b>595.796.823,40</b>	<b>-159.415,41</b>	<b>-0,0%</b>
1) Contributi in c/esercizio	497.926.631,00	501.730.601,61	-3.803.970,61	-0,8%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	497.926.631,00	501.666.379,17	-3.739.748,17	-0,7%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	-	64.222,44	-64.222,44	-100,0%
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 copert	-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copert	-	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	64.222,44	-64.222,44	-100,0%
6) Contributi da altri soggetti pubblici	-	-	-	-
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	-	-	-
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	-	-	-	-
4) da privati	-	-	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	-	-	-	-
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-	-	-
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	165.636,00	436.012,81	-270.376,81	-62,0%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	70.472.601,65	69.362.455,36	1.110.146,29	1,6%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	56.055.444,35	54.620.470,15	1.434.974,20	2,6%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	5.853.000,00	5.809.643,04	43.356,96	0,7%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	8.564.157,30	8.932.342,17	-368.184,87	-4,1%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	1.421.967,94	436.957,51	985.010,43	225,4%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	6.690.000,00	6.690.000,00	-	0,0%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	18.127.411,68	14.659.111,68	3.468.300,00	23,7%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	833.159,72	2.481.684,43	-1.648.524,71	-66,4%
<b>Totale A)</b>	<b>595.637.407,99</b>	<b>595.796.823,40</b>	<b>-159.415,41</b>	<b>-0,0%</b>

<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>673.255.216,49</b>	<b>661.668.385,33</b>	<b>11.586.831,16</b>	<b>1,8%</b>	<b>601.314.253,06</b>	<b>550.320.772,89</b>
1) Acquisti di beni	94.504.009,18	92.342.721,55	2.161.287,63	2,3%	74.393.653,86	69.997.108,50
a) Acquisti di beni sanitari	93.281.007,47	90.921.616,69	2.359.390,78	2,6%	73.123.169,89	68.906.088,01
b) Acquisti di beni non sanitari	1.223.001,71	1.421.104,86	-198.103,15	-13,9%	1.270.483,97	1.091.020,49
2) Acquisti di servizi sanitari	301.289.289,91	296.820.073,19	4.469.216,72	1,5%	281.629.628,55	256.666.745,50
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	29.480.074,03	29.163.633,78	316.440,25	1,1%	30.417.223,79	29.567.947,29
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	27.994.408,52	27.909.188,00	85.220,52	0,3%	26.950.313,72	27.158.261,04
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	43.705.375,39	42.125.538,05	1.579.837,34	3,8%	37.227.665,06	32.681.028,51
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	293.736,32	305.385,00	-11.648,68	-3,8%	316.218,56	226.903,00
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	1.003.685,48	1.556.042,88	-552.357,40	-35,5%	3.205.376,34	3.366.376,67
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	1.776.975,75	1.345.720,68	431.255,07	32,0%	1.016.962,66	963.109,81
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	92.218.389,19	92.699.924,49	-481.535,30	-0,5%	88.217.693,51	78.172.520,62
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	2.283.724,72	1.921.615,72	362.109,00	18,8%	1.237.658,72	1.166.242,37
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	14.702.315,53	14.695.215,63	7.099,90	0,0%	10.305.870,88	9.777.813,88
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	716.716,00	633.657,00	83.059,00	13,1%	346.590,00	331.882,00
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	7.485.725,32	7.124.263,00	361.462,32	5,1%	5.669.439,12	4.682.916,77
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	51.172.402,44	48.864.521,19	2.307.881,25	4,7%	41.912.313,69	41.971.685,51
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	4.604.000,00	4.472.000,00	132.000,00	3,0%	3.738.381,16	2.934.968,87
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	5.004.901,11	5.528.714,89	-523.813,78	-9,5%	12.083.661,02	10.517.372,81
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	7.521.051,88	7.349.357,39	171.694,49	2,3%	10.903.622,26	4.858.771,24
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	11.325.808,23	11.125.295,49	200.512,74	1,8%	8.080.638,06	8.288.945,11
q) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale)	-	-	-	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	48.188.462,44	47.737.795,20	450.667,24	0,9%	43.728.161,82	36.326.600,57
a) Servizi non sanitari	47.132.462,44	46.908.860,62	223.601,82	0,5%	43.099.648,89	35.751.387,50
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	790.000,00	544.000,00	246.000,00	45,2%	504.337,29	510.266,74
c) Formazione	266.000,00	284.934,58	-18.934,58	-6,6%	124.175,64	64.946,33
4) Manutenzione e riparazione	11.272.800,01	10.442.437,34	830.362,67	8,0%	9.430.145,85	8.498.244,00
5) Godimento di beni di terzi	2.087.797,73	2.142.768,97	-54.971,24	-2,6%	2.043.766,31	1.541.131,51

<b>6) Costi del personale</b>	<b>179.354.490,04</b>	<b>180.603.578,01</b>	<b>-1.249.087,97</b>	<b>-0,7%</b>	<b>157.218.039,75</b>	<b>153.108.472,73</b>
a) Personale dirigente medico	57.312.694,87	56.538.798,02	773.896,85	1,4%	50.316.754,51	49.630.736,08
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	6.584.680,25	6.782.579,19	-197.898,94	-2,9%	4.576.728,96	4.204.576,98
c) Personale comparto ruolo sanitario	78.424.820,73	81.270.930,12	-2.846.109,39	-3,5%	69.681.118,27	69.143.087,30
d) Personale dirigente altri ruoli	1.715.726,07	1.807.769,10	-92.043,03	-5,1%	2.071.941,07	2.035.099,49
e) Personale comparto altri ruoli	35.316.568,12	34.203.501,58	1.113.066,54	3,3%	30.571.496,94	28.094.972,88
<b>7) Oneri diversi di gestione</b>	<b>3.267.636,82</b>	<b>3.074.495,83</b>	<b>193.140,99</b>	<b>6,3%</b>	<b>2.442.601,65</b>	<b>2.471.706,88</b>
<b>8) Ammortamenti</b>	<b>20.953.935,08</b>	<b>17.485.635,08</b>	<b>3.468.300,00</b>	<b>19,8%</b>	<b>15.602.962,69</b>	<b>14.395.045,68</b>
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	1.296.050,40	639.050,40	657.000,00	102,8%	443.338,12	671.174,65
b) Ammortamenti dei Fabbricati	9.948.434,63	9.348.434,63	600.000,00	6,4%	8.521.470,80	8.263.617,61
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	9.709.450,05	7.498.150,05	2.211.300,00	29,5%	6.638.153,77	5.460.253,42
<b>9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>404.314,02</b>	<b>349.357,12</b>
<b>10) Variazione delle rimanenze</b>	<b>-</b>	<b>-319.073,31</b>	<b>319.073,31</b>	<b>-100,0%</b>	<b>428.764,17</b>	<b>-1.084.815,81</b>
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	-288.872,97	288.872,97	-100,0%	384.338,07	-1.089.571,90
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	-30.200,34	30.200,34	-100,0%	44.426,10	4.756,09
<b>11) Accantonamenti</b>	<b>12.336.795,28</b>	<b>11.337.953,47</b>	<b>998.841,81</b>	<b>8,8%</b>	<b>13.992.214,39</b>	<b>8.051.176,21</b>
a) Accantonamenti per rischi	3.230.000,00	3.304.942,05	-74.942,05	-2,3%	5.357.187,33	2.114.522,82
b) Accantonamenti per premio operosità	250.000,00	200.000,00	50.000,00	25,0%	184.642,74	363.175,22
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	-	-	-	522.949,72	538.794,20
d) Altri accantonamenti	8.856.795,28	7.833.011,42	1.023.783,86	13,1%	7.927.434,60	5.034.683,97
<b>Totale B)</b>	<b>673.255.216,49</b>	<b>661.668.385,33</b>	<b>11.586.831,16</b>	<b>1,8%</b>	<b>601.314.253,06</b>	<b>550.320.772,89</b>
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>-77.617.808,50</b>	<b>-65.871.561,93</b>	<b>-11.746.246,57</b>	<b>17,8%</b>	<b>-33.420.767,41</b>	<b>-16.300.798,22</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>-</b>	<b>-8.699,61</b>	<b>8.699,61</b>	<b>-100,0%</b>	<b>-32.479,13</b>	<b>-14.574,59</b>
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	-	5.655,21	-5.655,21	-100,0%	10.975,85	15.435,64
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	-	-14.354,82	14.354,82	-100,0%	-43.454,98	-30.010,23
<b>Totale C)</b>	<b>-</b>	<b>-8.699,61</b>	<b>8.699,61</b>	<b>-100,0%</b>	<b>-32.479,13</b>	<b>-14.574,59</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1) Rivalutazioni	-	-	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-	-	-
<b>Totale D)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	<b>-140.163,50</b>	<b>-405.625,28</b>	<b>265.461,78</b>	<b>-65,4%</b>	<b>2.585.569,12</b>	<b>2.565.158,75</b>
1) Proventi straordinari	131.085,49	666.494,41	-535.408,92	-80,3%	5.158.280,38	4.186.044,57
a) Plusvalenze	-	-	-	-	41.250,00	-
b) Altri proventi straordinari	131.085,49	666.494,41	-535.408,92	-80,3%	5.117.030,38	4.186.044,57
2) Oneri straordinari	271.248,99	1.072.119,69	-800.870,70	-74,7%	2.572.711,26	1.620.885,82
a) Minusvalenze	-	-	-	-	48.015,32	438,07
b) Altri oneri straordinari	271.248,99	1.072.119,69	-800.870,70	-74,7%	2.524.695,94	1.620.447,75
<b>Totale E)</b>	<b>-140.163,50</b>	<b>-405.625,28</b>	<b>265.461,78</b>	<b>-65,4%</b>	<b>2.585.569,12</b>	<b>2.565.158,75</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>-77.757.972,00</b>	<b>-66.285.886,82</b>	<b>-11.472.085,18</b>	<b>17,3%</b>	<b>-30.867.677,42</b>	<b>-13.750.214,06</b>
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>12.832.028,00</b>	<b>12.987.654,18</b>	<b>-155.626,18</b>	<b>-1,2%</b>	<b>11.956.112,42</b>	<b>10.933.182,78</b>
1) IRAP	12.432.028,00	12.617.654,18	-185.626,18	-1,5%	11.154.992,51	10.541.359,96
a) IRAP relativa a personale dipendente	11.887.000,00	11.936.654,18	-49.654,18	-0,4%	10.293.702,74	9.887.334,96
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	195.028,00	350.000,00	-154.972,00	-44,3%	522.984,03	390.721,99
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	350.000,00	331.000,00	19.000,00	5,7%	338.305,74	263.303,01
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-	-	-
2) IRES	250.000,00	220.000,00	30.000,00	13,6%	222.376,00	211.937,05
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	150.000,00	150.000,00	-	0,0%	578.743,91	179.885,77
<b>Totale Y)</b>	<b>12.832.028,00</b>	<b>12.987.654,18</b>	<b>-155.626,18</b>	<b>-1,2%</b>	<b>11.956.112,42</b>	<b>10.933.182,78</b>
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>-90.590.000,00</b>	<b>-79.273.541,00</b>	<b>-11.316.459,00</b>	<b>14,3%</b>	<b>-42.823.789,84</b>	<b>-24.683.396,84</b>

La proposta di conto economico previsionale 2025 oggetto della presente Relazione è stata predisposta in ottemperanza a quanto richiesto ed indicato nella nota prot. reg. n. 563919 del 5 novembre 2024 e le direttive impartite da Azienda Zero con nota prot. n. 26792 del 6 novembre 2024. In particolare si è tenuto conto della "inderogabilità" di presentare un conto economico previsionale 2025 entro i limiti di risultato economico programmato di - € 90.590.000,00.

Le previsioni sono state formulate in continuità con la programmazione aziendale e regionale, favorendo ulteriormente il processo di costruzione delle reti dei servizi a livello ospedaliero, territoriale e di prevenzione, in quanto è stato dimostrato, in particolar modo nel corso dell'ultimo triennio che questo consente di garantire efficienza ed efficacia nei livelli essenziali di assistenza previsti.

Si ravvisa però la necessità di evidenziare che le previsioni sono state formulate, secondo anche quanto previsto dalla nota regionale n. 563919 del 5 novembre 2024, in ipotesi di produzione sanitaria e socio sanitaria invariata rispetto al Bilancio Economico Preventivo 2024 aggiornato presentato ad agosto 2024, tenendo altresì conto dell'andamento crescente dei prezzi derivante dall'aumento del tasso di inflazione, dall'entrata in vigore del nuovo CCNL delle cooperative sociali per l'anno 2025 con effetti sia sui contratti di servizio con cooperative sia con l'aggiornamento delle rette, come da provvedimenti regionali, che

dall'aumento dei rinnovi contrattuali per l'area del personale dipendente.

La valorizzazione delle suddette tipologie è stata indicata da Azienda Zero in apposito allegato E ad oggetto " Metodologia calcolo risultato di esercizio programmato." nella quale vengono stimati gli effetti derivanti dall'applicazioni di disposizioni normative nazionali e regionali. A titolo esemplificativo e non esaustivo: oneri per rinnovi contrattuali sia per il personale dipendente che per il personale convenzionato (+ € 1.023.800,00); ulteriori costi su inflazione programmata (+ € 1.559.000,00); rinnovo CCNL cooperative sociali (+ € 1.187.700,00; costo dei prodotti farmaceutici ed emoderivati (+ € 3.404.500,00).

Le previsioni di bilancio sono state formulate valutando la coerenza con il Programma Triennale degli Acquisti di Forniture e Servizi 2025-2027 dell'Azienda Ulss 5 Polesana di prossima adozione ai sensi dall'art. 37 del Codice dei Contratti Pubblici di cui al D.Lgs n. 36/2023 comma 3 e s.m.i. e del D.M. del MIT 14/2018, secondo quanto previsto dall'allegato I.5 del codice degli appalti.

Nella presente relazione del Direttore Generale si darà pertanto evidenza di quanto in precedenza indicato.

- Risultato d'Esercizio

	BEP 2025	BEP 2024 approvato ad Agosto	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Risultato di esercizio	- 90.590.000,00	- 79.273.541,00	- 11.316.459,00	14%

Il risultato previsionale 2025 del conto economico presentato evidenzia uno scostamento negativo rispetto il BEP 2024 approvato a agosto di - € 11.316.459,00.

Tale scostamento è determinato principalmente da un aumento del costo della produzione di - € 11.586.831,16.

Il valore della produzione presenta nel complesso una variazione molto contenuta; il costo della produzione presenta un incremento di € 11.586.831,16.

A fronte di ricavi della produzione stimati per l'anno 2025 pressoché invariati rispetto il BEP 2024 aggiornato, il costo della produzione stimato per l'anno 2025 presenta un incremento complessivo del 2% rispetto il valore previsto aggiornato per l'anno 2024.

Sia i contributi in conto esercizio, che i contributi indistinti e vincolati, sono stati valorizzati prendendo come riferimento il riparto anno 2023 e recependo la proposta di aggiornamento della "metodologia" proposta da Regione Veneto di cui alla nota sopra citata, come comunicati da Azienda Zero in allegato alla nota regionale, nell'incertezza delle risorse economiche e finanziarie a disposizione per il SSR per l'anno 2024.

I valori di mobilità sanitaria intraregionale sono stati stimati in funzione dell'andamento dei ricavi 2024 dall'Azienda, così come i valori di mobilità sanitaria extraregionale sono stati forniti da Azienda Zero come risultanti dalla matrice nazionale 2024 approvata in sede di coordinamento tecnico Area economico finanziaria interregionale. Gli altri ricavi sono stati previsti dall'azienda in funzione delle attività dell'anno 2024 e per quanto attiene la "quota di sterilizzazione" dagli investimenti programmati per l'anno 2025.

Le stime previsionali dei costi sono state formulate considerando sia l'impatto economico degli atti di programmazione regionale e nazionale, sia l'effetto del nuovo CCNL per le cooperative sociali, oltre che l'eventuale adeguamento prezzi all'indice Istat.

Azienda Zero nel documento "Metodologia calcolo risultato di esercizio programmato" ha stimato un incremento di costi 2025 rispetto al Bep 2024 di + € 10.745.900,00 circa rispetto ad un aumento del "totale costo della produzione" previsionale stimato nel Bilancio Economico Previsionale di € 11.586.831,16, con una variazione incrementativa di circa + € 841.000. Quest'ultimo è determinato dall'incremento di altre voci di costo non oggetto della metodologia sopra indicata.

I dati di sintesi sono sotto riportati:

	BEP 2025	BEP 2024 approvato ad Agosto	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Risultato di esercizio	- 90.590.000,00	- 79.273.541,00	- 11.316.459,00	14%
Valore della produzione	595.637.407,99	595.796.823,40	- 159.415,41	0%
Costo della produzione	673.255.216,49	661.668.385,33	11.586.831,16	2%
Gestione finanziaria e straordinaria	- 140.163,50	- 414.324,89	274.161,39	-66%
Imposte e tasse	12.832.028,00	12.987.654,18	- 155.626,18	-1%

- Valore della Produzione AZ9999

	BEP 2025	BEP 2024 approvato ad Agosto	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Valore della produzione	595.637.407,99	595.796.823,40	159.415,41	0%

*Costi dettagliato:*

	BEP 2025	BEP 2024 approvato ad Agosto	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
AA0010 Contributi in c/esercizio	497.926.631,00	501.730.601,61	-3.803.970,61	-1%
AA0240 Rett. contributi c/es. destinazione inves.				

AA0270 Fondi per quote inutilizzate contr. vincolati di esercizi precedenti	165.636,00	436.012,81	-270.376,81	-62%
AA0320 Ricavi per prest. San. e socio san. rilevanza sanitaria	70.472.601,65	69.362.455,36	1.110.146,29	2%
AA0750 Concorsi, recuperi e rimborsi	1.421.967,94	436.957,51	985.010,43	225%
AA0940 Compartecipaz. alla spesa (Ticket)	6.690.000,00	6.690.000,00		0%
AA0980 Quota contributi c/cap imputata all'esercizio	18.127.411,68	14.659.111,68	3.468.300,00	24%
AA1060 Altri ricavi e prov.	833.159,72	2.481.684,43	-1.648.524,71	-66%

Il valore della produzione presenta un valore sostanzialmente invariato rispetto a quanto stimato nel BEP 2024 aggiornato, con variazioni nelle singole classi di ricavo che lo compongono.

La principale voce di ricavo, "contributi in conto esercizio" sia indistinto che vincolato, è predefinita dalla Regione che ha definito il quadro economico finanziario di riferimento per l'anno 2025: nelle more della formalizzazione ufficiale del riparto del FSR 2024 e del FSR 2023 i ricavi sono stati allineati al FSR 2023 mentre nel Bep 2024 era stata utilizzata la stima prevista dalla Regione per l'anno 2024. La contribuzione vincolata include altresì i contributi per le prestazioni aggiuntive e disciplinate dall'art 89 comma 1 ccnl 23 gennaio 2024 finalizzate a far fronte alla carenza di personale, per ridurre le liste di attesa e con ricorso alla esternalizzazione e con prestazioni aggiuntive del personale del comparto sanità, disciplinate dall'art 7 comma 1 lettera d).

La variazione del valore dei "Fondi per quote inutilizzate contr. vincolati di esercizi precedenti" è correlata ai costi stimati nel Bilancio previsionale 2025 per i quali vi è certezza di utilizzare contributi assegnati in anni precedenti. Solo in corso d'anno tale valore sarà aggiornato correlando i costi con i relativi ricavi.

Le stime 2025 del valore dei "Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie a rilevanza sanitaria" sono costituite dalle previsioni di ricavo per prestazioni erogate a favore di cittadini residenti sia in Regione Veneto che extra Regione Veneto (mobilità), prestazioni sanitarie erogate a cittadini privati e prestazioni sanitarie erogate in regime libero professionale. L'incremento di € 1.110.146,29 è stato stimato nelle prestazioni erogate in regime di mobilità intraregionale - area dei ricoveri ospedalieri.

La previsione 2025 della classe "Concorsi, recuperi e rimborsi" presenta un rilevante incremento rispetto l'anno 2024. Tale valore è stato aggiornato a seguito delle rilevazioni dei "ricavi figurati per cessioni gratuite Azienda – Zero". Come indicato nella "Metodologia di calcolo risultato d'esercizio programmato", Azienda Zero ha indicato nuove modalità di contabilizzazione delle poste R, solo per i propri addebiti, tale

per cui a fronte di costi per acquisto di beni covid/panflu e cessione di plasma derivati, le aziende sanitarie rilevano un "costo" tra gli acquisti di prodotti sanitaria da altre aziende sanitarie e contestualmente, tra i "concorsi recuperi e rimborsi da altre aziende sanitarie" l'equivalente ricavo (ricavo figurativo per cessione gratuita). Tali valori nel preventivo aggiornato 2024 ammontavano ad € 2.288,40 (essendo solo crediti verso altre aziende sanitarie) mentre per l'anno 2025, Azienda Zero ha stimato "ricavi figurativi" per € 1.419.679,54. Per prudenza in fase di ricavi previsionali 2025 non sono stati valorizzati eventuali rimborsi assicurativi che potrebbero verificarsi nel 2025.

I ricavi per "Compartecipazione alla spesa – ticket" sono stati stimati in linea con l'anno 2024.

La variazione positiva 2025 della "Quota contributi c/cap imputata all'esercizio" è strettamente dipendente dal procedimento contabile di "sterilizzazione" degli ammortamenti. La quota di incremento è allineata con l'incremento degli ammortamenti per nuovi investimenti, che si ritiene di capitalizzare nell'anno 2025. L'incremento di tale valore essendo pari all'incremento degli ammortamenti non influisce sul risultato di esercizio programmato.

La stima 2025 di ricavi per "Altri ricavi e proventi" è stata effettuata valutando i ricavi noti e certi alla data di predisposizione del preventivo. Non sono pertanto stati previsti gli "altri proventi da rettifica fondi rischi ed oneri" derivanti dalla rettifica degli accantonamenti effettuati in anni precedenti ai sensi dell'OIC 31, che prevede la rilevazione contabile delle "eccedenze dei fondi", se derivanti dal positivo evolversi di situazioni ricorrenti per l'attività di impresa, "tra i componenti positivi del reddito nella stessa area in cui era stato rilevato l'originario accantonamento".

- Costo della Produzione BZ9999

	BEP 2025	BEP 2024 approvato ad Agosto	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Costo della produzione	673.255.216,49	661.668.385,33	11.586.831,16	2%

Il costo della produzione del conto economico preventivo 2025 presenta un incremento rispetto il BEP 2024 di +2% ovvero € 11.586.831,16 così determinato:

	BEP 2025	BEP 2024 approvato ad Agosto	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	
BA0010 Acquisti di beni	94.504.009,18	92.342.721,55	2.161.287,63	2%	19%
BA0400 Acquisti servizi sanitari	301.289.289,91	296.820.073,19	4.469.216,72	2%	39%
BA1560 Acquisti di servizi non sanitari	48.188.462,44	47.737.795,20	450.667,24	1%	4%
BA1910 Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	11.272.800,01	10.442.437,34	830.362,67	8%	7%
BA1990 Godimento di beni di terzi	2.087.797,73	2.142.768,97	- 54.971,24	-3%	0%
BA2080 Totale Costo del personale	179.354.490,04	180.603.578,01	- 1.249.087,97	-1%	-11%
BA2500 Oneri diversi di gestione	3.267.636,82	3.074.495,83	193.140,99	6%	2%
BA2560: Totale Ammortamenti	20.953.935,08	17.485.635,08	3.468.300,00	20%	30%
BA2660 Variazione delle rimanenze	-	- 319.073,31	319.073,31	-100%	3%
BA2690 Accantonamenti dell'esercizio	12.336.795,28	11.337.953,47	998.841,81	9%	9%
<b>Totale</b>	<b>673.255.216,49</b>	<b>661.668.385,33</b>	<b>11.586.831,16</b>		100%

Considerando l'incidenza percentuale, il maggior impatto sull'incremento dei costi è determinato dagli acquisti di servizi sanitari. L'incremento di questi è determinato dall'applicazione delle nuove rette di cui ai provvedimenti regionali n. 1229/2024 (area della salute mentale) n. 1301/2024 (area della non autosufficienza disabilità), n. 1302/2024 (area delle dipendenze) n. 1303/2024 (area delle Comunità educative riabilitative e Comunità educative Diurne per minori ed adolescenti). Tali provvedimenti prevedono un aggiornamento delle rette a seguito del rinnovo del CCNL delle cooperative sociali con

impatto sui costi di servizio sociali e socio sanitari. Inoltre si è data applicazione al provvedimento n. 465/2024 (area centri di servizi per persone anziane non autosufficienti e sperimentazione finanziamento a budget con valorizzazione del case mix). Altra voce di costo che incide sull'incremento stimato per l'anno 2025 è l'aumento del valore degli ammortamenti, correlato con la stima degli investimenti da capitalizzare nell'anno 2025 e rappresentati nel piano investimenti di cui alla presente relazione. Gli ammortamenti sono stati completamente "sterilizzati" nelle apposite voci di ricavo.

Gli altri costi in incremento sono correlati alla previsione per l'anno 2025 sia all'incidenza dell'aggiornamento prezzi a seguito della variazione del tasso di inflazione, sia alla valutazione di un maggior fabbisogno di servizi rispetto l'anno 2024 (es manutenzione alle attrezzature PNRR a seguito scadenza garanzia a valere solo per un anno; attivazione sui 12 mesi anziché su periodi più brevi a seguito avvio servizio in corso d'anno 2024.). Inoltre per l'anno 2025 incidono maggiormente gli accantonamenti per rinnovo contrattuale, determinati in valore da Azienda Zero, sia per l'area della dirigenza medica che per l'area del comparto.

Di seguito si espongono le motivazioni delle variazioni delle macroclassi che compongono tale aggregato:

- Acquisti di Beni Sanitari BA0020

	BEP 2025	BEP 2024 approvato ad Agosto	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Acquisti di beni sanitari	93.281.007,47	90.921.616,69	2.359.390,78	3%

Le previsioni di costo anno 2025 risultano in incremento rispetto il valore previsionale aggiornato 2024 in quanto si è tenuto conto dell'immissione in trattamento di nuovi pazienti/modifiche di dosaggio di farmaci già in trattamento/nuovi farmaci/nuove indicazioni intervenute nell'ultimo periodo del 2024 ma i cui effetti ricadono nel 2025. I principali incrementi si rilevano nell'area dei prodotti farmaceutici e nell'area dei Dispositivi medici. L'incremento è da rilevare principalmente nell'area dei Dispositivi medici. Nel dettaglio:

- Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati

	BEP 2025	BEP 2024 approvato ad Agosto	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	43.880.150,00	41.905.650,00	1.974.500,00	5%

Nella stima del BEP 2025 si è tenuto conto dell'immissione in trattamento di nuovi pazienti/modifiche di dosaggio di farmaci già in trattamento/nuovi farmaci/nuove indicazioni intervenute nell'ultimo periodo del 2024, ma i cui effetti ricadono nel 2025. Per quanto attiene i farmaci innovativi ed innovativi oncologici, i valori sono calcolati al netto delle Note di Credito sulla base dei pazienti in trattamento a Novembre 2024

e tenuto conto delle scadenze al 31/12/2024 del periodo di innovatività dei farmaci come da determinazioni AIFA. In particolare gli innovativi BEP 2025 sono stimati pari a € 3.331.394,00.

L'Azienda si impegna anche per l'anno in corso al contenimento della spesa degli acquisti diretti perseguendo le iniziative, già avviate da tempo, di miglioramento dell'appropriatezza prescrittiva e all'utilizzo di farmaci equivalenti e biosimilari. Il 65% della spesa per acquisti diretti afferisce all' "erogazione diretta" e di questo il 32% e' riferito ad erogazioni a pazienti con Malattie Rare e Fibrosi Cistica e il 13% e' riferito ad erogazioni per pazienti trattati ad esclusiva erogazione diretta (per norme nazionali o regionali) seguiti da centri extra ULSS. Il rimanente 55% sono farmaci erogati in dimissione da ricovero o da visita specialistica) afferenti a prescrizioni di specialisti ospedalieri dell'Azienda ULSS 5 per i quali sono stati attivati interventi di miglioramento della spesa farmaceutica attraverso l'utilizzo di farmaci biosimilari o equivalenti. In questo gruppo di farmaci le categorie maggiormente interessate sono l'oncologia, ematologia, neurologia, reumatologia e farmaci per il trattamento dell'HIV e dell'epatite C.

- Dispositivi medici (esclusi i diagnostici in vitro)

	BEP 2025	BEP 2024 approvato Agosto	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
DM, esclusi IVD	24.062.697,77	23.202.382,90	860.314,87	4%

Il BEP 2025 contempla un aumento del valore dei dispositivi medici (esclusi IVD), rispetto al BEP 2024 pari a € 860.314,87. Nella stima del BEP 2025 si è tenuto conto dell'effetto di gare regionali/aziendali (es microinfusori, endourologia) aggiudicate nell'ultima parte dell'anno 2024 ma i cui effetti sono rilevabili nel 2025 (es maggiori costi unitari o maggior consumo previsto), oltre all'utilizzo di dispositivi medici correlabili all'aumentata attività chirurgica. Nell'elaborazione del BEP si è tenuto conto anche del consolidamento della stima per l'anno 2025 per gli "ausili per incontinenti".

- Dispositivi diagnostici in vitro

	BEP 2025	BEP 2024 approvato ad Agosto	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
IVD	6.700.000,00	6.644.908,00	55.092,00	1%

I valori inseriti nel BEP 2025 prevedono, rispetto al Preventivo aggiornato 2024, un aumento lieve dei costi per dispositivi diagnostici in vitro di € 55.092,00 in sostanziale continuità con l'esercizio precedente.

L'aumento della spesa nel corso del 2024 è principalmente riferita alla messa a regime dell'attività dei POCT di Trecenta a inizio 2024 e ad Adria nella metà del 2023.

- Vaccini

	BEP 2025	BEP 2024 approvato ad Agosto	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
--	----------	------------------------------	----------	---------

Vaccini	4.000.000,00	4.000.000,00	-	0%
---------	--------------	--------------	---	----

- Altri beni sanitari (prodotti dietetici, prodotti chimici, materiale per uso veterinario, altri beni sanitari)

	BEP 2025	BEP 2024 approvato ad Agosto	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Altri beni sanitari	1.322.650,00	1.233.868,16	88.781,84	7%

Le previsioni di costo 2025 sono state formulate considerando l'effetto di gare regionali/aziendali aggiudicate nell'ultima parte dell'anno 2024 ma i cui effetti sono rilevabili nel 2025 (es maggiori costi unitari o maggior consumo previsto) in particolare per i prodotti dietetici e per gli altri beni sanitari non rientranti nelle categorie precedenti.

- Prodotti sanitari da altre aziende sanitarie ed Azienda Zero

	BEP 2025	BEP 2024 approvato ad Agosto	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Prodotti sanitari da altre aziende sanitarie	13.315.509,70	13.934.807,63	- 619.297,93	-4%

Le previsioni di costo 2025 sono determinate dall'addebito delle cessioni di beni sanitari da parte di altre aziende sanitarie, in particolare da Azienda Zero. Quest'ultima provvede alla fornitura di prodotti farmaceutici e dispositivi medici per la Distribuzione per conto (il costo è al netto dell'iva la quale è contabilizzata tra gli "oneri diversi di gestione") e la cessione gratuita di beni covid/panflu e cessione di plasma derivati, per i quali è necessario procedere alla rilevazione di oneri e corrispondenti proventi figurativi nei rispetti conti di costo e ricavo intercompany. I valori sono stati comunicati da Azienda Zero con mail dell'8 novembre 2024 con le tavole "DPC caricata AS" e "ricavi e costi figurativi aziende." La riduzione rispetto l'anno 2024 si rileva nell'area dei dispositivi medici e tra gli altri beni sanitari.

- Acquisti di Beni non sanitari BA0310

	BEP 2025	BEP 2024 approvato ad Agosto	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Beni Non Sanitari	1.223.001,71	1.421.104,86	- 198.103,15	-14%

Le previsioni di costo 2025 presentano un decremento rispetto al valore economico 2024 aggiornato ad agosto, in quanto si è previsto una riduzione dei costi per acquisto materiale informatico e di cancelleria. Dal 2025 è prevista una riduzione sull'utilizzo dei Dvd per la refertazione ed una contrazione sull'utilizzo di toner e carta, conseguente alla revisione con modifica del contratto per la gestione delle stampanti

(riduzione stampanti e toner).

- Acquisti di Servizi Sanitari BA0400

	BEP 2025	BEP 2024 approvato ad Agosto	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Medicina di Base	29.480.074,03	29.163.633,78	316.440,25	1%

Le previsioni di costo 2025 presentano un incremento in tutte le classi di costo che lo compongono:

Per i Medici di Medicina Generale, l'incremento (€5.739,35) della stima dei costi è determinato da: previsione di assegnazione di nuovi incarichi a seguito della pubblicazione di zone carenti, al fine di garantire l'assistenza medica nel territorio con possibile chiusura delle Unità di Continuità Assistenziale Diurna – UCAD; necessità di tenere conto dell'incremento dei costi operati dal nuovo ACN 04.04.2024 (per quote capitarie e governo clinico, compensi INAIL) e costi aggiuntivi inseriti nel nuovo Accordo Integrativo Regionale in corso di approvazione. L'importo stimato comprende inoltre costi connessi alla DGRV 1672/2023 (indennità collaboratore studio), che potrebbe essere prorogata anche per il 2025, la cui spesa si attesta sui € 185.000,00.

Per i Pediatri di Libera scelta l'incremento (€ 44.859,08) della stima dei costi è determinato da: previsione di assegnazione di nuovi incarichi a seguito della pubblicazione di zone carenti che permetterebbero di garantire l'assistenza pediatrica nel territorio; dalla necessità di tenere conto dell'incremento dei costi operati dal nuovo ACN 25.07.2024 (per quote capitarie e governo clinico); dai costi aggiuntivi inseriti nel nuovo Accordo Integrativo Regionale, in corso di definizione e dai costi derivanti da quanto disposto nel Comitato aziendale della Pediatria di Libera Scelta, in ordine alla possibilità di mantenere il PLS fino a 16 anni, per i residenti in ambiti presso i quali sono presenti le Unità di Continuità Assistenziale Diurna, ciò al fine di maggiore assistenza sanitaria in età adolescenziale, con conseguenti incrementi di spesa.

Per la Continuità Assistenziale la stima dei costi tiene dell'eventuale proroga delle disposizioni regionali già previste dalla DGRV 1715/2023. Vengono previsti e mantenuti anche per l'anno 2025: l'incremento del compenso orario di euro 8,00 per le sole ore eccedenti le 104 mensili; l'incremento del compenso orario di euro 16,61 fin dalla prima ora per tutti i punti di continuità assistenziale presenti nel nostro territorio (applicate per l'anno 2024 con Deliberazione del Direttore Generale 538/2024); il mantenimento delle Unità di Continuità Assistenziale Diurna (UCAD). Ad oggi attive sono 3 unità dislocate: a Bergantino-Melara, Sant'Apollinare-Rovigo e Polesella (considerato il permanere della carenza assistenziale prudenzialmente si prevede il costo anche per il 2025). L'incremento (€ 70.302,16) è determinato pertanto da: gli incrementi contrattuali operati a seguito dell'entrata in vigore del nuovo ACN di data 04.04.2024; i costi derivanti dall'applicazione del patto aziendale nonché dei attività progettuali già attivate nel 2024, a titolo di esempio: -garanzia della continuità dell'apertura dei punti di chiamata - servizio di medicina turistica - medicina necroscopica.

La voce di costo "Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)", comprende tutti i costi dei contratti aziendali dei MMG, dei PLS e degli Psicologi e gli eventuali costi che l'Azienda dovrebbe sostenere inerenti alla costituzione delle nuove Medicine di Gruppo (Piano delle Cure Primarie e DGRV 1672/2023). Sono inoltre stati mantenuti i costi inerenti alle vaccinazioni e tamponi anticovid effettuati da MMG/PLS, valore legato all'andamento della situazione pandemica. In tale classe di costo è ricompreso altresì il "tetto di spesa" previsto per gli psicologi ed autorizzato dalla Regione Veneto con nota prot.n. 1415 del

02/01/2024. L'incremento stimato per l'anno 2025 è determinato in € 205.825,62.

- Farmaceutica BA0490

	BEP 2025	BEP 2024 approvato ad Agosto	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Farmaceutica	27.994.408,52	27.909.188,00	85.220,52	0%

Variazione mobilità passiva - € 15.412,48

Variazione valore prestazioni + € 100.633,00

Le stime effettuate dai servizi competenti ammontano complessivamente ad € 27.994.408,52, un costo sostanzialmente analogo a quello approvato nel preventivo 2024 aggiornato.

- Assistenza Specialistica Ambulatoriale BA0530

	BEP 2025	BEP 2024 approvato ad Agosto	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Specialistica	43.705.375,39	42.125.538,05	1.579.837,34	4%

Variazione mobilità da Aziende Sanitarie - €444.841,87

Variazione mobilità da privato per prestazioni ad utenti extra Regione + € 222.412,64

Variazione valore sumai + € 874.958,22

Variazione privato € 927.308,35

La previsione di costo 2025 determina un incremento della costosità sia per le prestazioni acquistate da strutture private accreditate e altri specialisti per residenti della Regione Veneto sia per le prestazioni acquistate da specialisti ambulatoriali interni (sumai).

La stima del costo 2025 per acquisto di prestazioni da strutture private accreditate (Case di Cura "S. Maria Maddalena" di Occhiobello, "Città di Rovigo" di Rovigo e "Madonna della Salute" di Porto Viro) è stata formulata ipotizzando la proroga dei tetti di spesa disposti dalla Dgrv 925/2021 mentre per gli "altri privati" ipotizzando la proroga dei tetti di cui alla DGR 101/2022, in attesa dell'approvazione da parte della Regione Veneto della nuova deliberazione di assegnazione dei tetti di spesa validi per il triennio 2025-2027. Tali tetti risultano essere limite di spesa, eventuali superi del tetto non sono oggetto di remunerazione. Per l'anno 2025 sono stati stimati altresì costi per i "Piani di recupero aziendali per il recupero delle liste e tempi di attesa" € 402.560,00 per le strutture private accreditate ed € € 684.239,90 per gli altri privati.

Le attività in regime di urgenza ed emergenza, anche per l'anno 2025, come previsto dalla DGR 925/2021, per gli erogatori ospedalieri privati accreditati ai quali è stata riconosciuta la funzione di "accettazione di Pronto Soccorso" (Casa di cura S. Maria Maddalena e la casa di cura Madonna della Salute per l'ULSS 5 Polesana), le prestazioni di specialistica ambulatoriale erogate in regime di urgenze ed emergenza (pronto soccorso) per la definizione del quesito diagnostico, esclusivamente per i casi che non esitano in ricovero, non concorrono alla determinazione del tetto di spesa sopra riportato e decurtato dal tetto dell'attività di specialistica ambulatoriale.

La stima di costo 2025 per il personale Sumaista (€ 4.352.955,72) è conforme al tetto di spesa autorizzato dalla Regione Veneto con nota prot. n. 1415 del 02/01/2024 per gli anni 2024, 2025 e 2026 e indicato nella Delibera del Direttore Generale n 1398 del 27.11.2024 ad oggetto l'approvazione del fabbisogno triennale

di personale per gli anni 2025-2027.

La stima del costo di cui al bilancio economico preventivo 2024 prevedeva solo il riconoscimento di un dell'ulteriore budget aggiuntivo per il recupero delle liste di attesa (quota 0.40% del Fondo Sanitario Nazionale) per + € 119.746,83.

- Assistenza Riabilitativa BA0640

	BEP 2025	BEP 2024 approvato ad Agosto	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Riabilitativa	293.736,32	305.385,00	- 11.648,68	-4%

Variazione mobilità - € 11.648,68

Variazione valore prestazioni

Il costo è rappresentato prevalentemente da prestazioni acquistate in regime di mobilità sia intra che extra regionale. Il valore stimato è in linea sia con l'anno con l'andamento dei costi 2024.

- Assistenza Integrativa BA0700

	BEP 2025	BEP 2024 approvato ad Agosto	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Integrativa	1.003.685,48	1.556.042,88	- 552.357,40	-35%

Variazione mobilità - € 23.407,17

Variazione valore prestazioni - € 528.950,23

Le previsioni di costo, che comprendono prevalentemente dispositivi per diabetici e prodotti per celiaci, per l'anno 2025 risultano in decremento di € 552.327,40, in riduzione rispetto il preventivo aggiornato 2024. Tale stima è in allineata con l'andamento dei costi effettivi 2024.

La previsione di costo 2025 risulta essere in riduzione rispetto a quanto valorizzato nel preventivo 2024 aggiornato, in quanto gli acquisti di prodotti per incontinenti sono stati riclassificati in due distinte voci di bilancio: l'ausilio, trattandosi di "dispositivi medici", è stato riclassificato tra i "Dispositivi Medici Altro", mentre il servizio di trasporto e consegna è stato contabilizzato tra gli "Altri servizi sanitari". Il valore indicato a preventivo 2024 a seguito di verifica risulta essere sovrastimato rispetto alla effettiva costosità sovrastimato.

- Assistenza Protesica BA0750

	BEP 2025	BEP 2024 approvato ad Agosto	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Protesica	1.776.975,75	1.345.720,68	431.255,07	32%

Variazione mobilità + € 0

Variazione valore prestazioni + € 431.255,07

Le previsioni di costo per l'anno 2025 sono relative ad acquisti per ausili "su misura", non cespitabili effettuati presso le sanitarie scelte dagli assistiti aventi diritto. L'attività è strettamente legata alla

prescrizione degli ausili e presidi di cui al DM 332/99 e DPCM 12/01/2017 elenco 1 e si stima un incremento del fabbisogno per l'anno 2025.

- Assistenza Ospedaliera BA0800

	BEP 2025	BEP 2024 approvato ad Agosto	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Ospedaliera	92.218.389,19	92.699.924,49	- 481.535,30	-1%

Variazione mobilità da altre aziende sanitarie - € 648.681,84

Variazione mobilità per prestazioni erogate a utenti extra Regione + € 304.012,25

Variazione valore prestazioni - € 136.865,71

Il costo stimato per l'anno 2025 è stato formulato nel rispetto dei tetti di spesa previsti dalla DGR 925/2021 per quanto attiene le prestazioni erogate a favore di residenti della Regione Veneto (in attesa dell'approvazione da parte della Regione Veneto della nuova deliberazione di assegnazione dei tetti di spesa validi per il triennio 2025-2027) e nel rispetto di quanto comunicato da Azienda Zero per quanto riguarda il valore delle prestazioni erogate a residenti extra Regione, che saranno recuperati dalle altre Regioni, con il meccanismo della mobilità attiva. Per quanto riguarda il tetto di cui alla Dgrv 925/2021, lo stesso non è superabile; pertanto l'eventuale valorizzazione dell'attività di assistenza ospedaliera che supera il tetto finanziario dei ricoveri a favore di utenti residenti nella Regione del Veneto, non è da remunerare alla struttura privata accreditata.

Quindi l'unica variabile della spesa complessiva riguardante tali conti, è legata all'andamento dell'attività di assistenza ospedaliera a favore di utenti italiani non residenti nella Regione del Veneto (che viene compensata con le procedure della mobilità sanitaria) ed a favore di utenti stranieri residenti nell'Unione Europea.

Il costo comprende altresì il valore dei finanziamenti a funzione da corrispondere ad alcune strutture private a titolo di remunerazione per l'allestimento dei servizi di Pronto Soccorso, Terapia Intensiva e Punto di Primo Intervento.

Il minor costo stimato è determinato sia dalla riduzione del valore delle prestazioni acquistate da altre aziende sanitarie sia dal minor costo delle prestazioni rispetto a quanto previsto nel bilancio economico aggiornato del 2024. Quest'ultimo valore comprendeva la stima per costi collegati alle attività e attività per il recupero delle liste di attesa (quota 0.40% del Fondo Sanitario Nazionale) per + € 119.746,83.

- Assistenza Psichiatrica BA0900

	BEP 2025	BEP 2024 approvato ad Agosto	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Psichiatrica	2.283.724,72	1.921.615,72	362.109,00	19%

Variazione mobilità + € 0

Variazione valore prestazioni + € 362.109,00

Per l'anno 2025 sono stati stimati costi per € 2.283.724,72, con un incremento stimato di € 362.109,00. L'incremento è stato determinato dall'aggiornamento delle tariffe applicate alle unità di offerta residenziali extraospedaliere area salute mentale previste dalla Delibera di Giunta Regionale n. 1299 del 14 novembre 2024. Con tale provvedimento, oltre alla presa atto del fabbisogno aziendale di posti letto, sono state

determinate nuove tariffe da applicare alle diverse tipologie di unità di offerta (CRTP A e B, Comunità Alloggio Base ed Estensiva, gruppi appartamento, Residenza Socio Sanitaria Psichiatrica – RSSP) le quali tengono conto dell’impatto del nuovo CCNL per i lavoratori delle cooperative del settore socio sanitario.

Le nuove tariffe nell’anno 2025 impattano di circa un 6% rispetto le tariffe applicate in fase di redazione del Bilancio Economico Preventivo aggiornato ad agosto. La stessa Azienda Zero nel proprio documento “Metodologia calcolo risultato esercizio programmato” in funzione dei costi associati ai singoli fattori produttivi e centri di costo afferenti l’area della salute mentale, ha stimato per l’anno 2025 un incremento rispetto l’anno 2024 di € 153.789. Inoltre per l’anno 2025 si è ipotizzato un incremento di occupazione dei posti letto, prevedendone la quasi piena utilizzazione. Le principali strutture residenziali coinvolte sono: “Corte Guazzo” di Adria con una Comunità Terapeutica Residenziale Protetta (CTRP) con 14 posti letto e una Comunità Alloggio di base della struttura 8 posti letto; “Il Pioppetto” Residenza Socio Sanitaria Psichiatrica , con 20 posti letto.

- Acquisti di Prestazioni e Distribuzione farmaci File F BA0960

	BEP 2025	BEP 2024 approvato ad Agosto	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
File F	14.702.315,53	14.695.215,63	7.099,90	0%

Variazione mobilità + € 7.099,90

Il costo stimato per l’anno 2025 deriva da una variazione in aumento del valore delle prestazioni acquistate in regime di mobilità, sia intra che extra regionale Il valore per la mobilità intra regionale è stato stimato dalle singole Aziende Sanitarie in funzione degli ultimi dati disponibili per l’anno 2024 mentre i valori della mobilità extra sono stati confermati da Azienda Zero sulla base degli ultimi aggiornamenti.

- Acquisti di Prestazioni Termali in Convenzione BA1030

	BEP 2025	BEP 2024 approvato ad Agosto	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Termale	716.716,00	633.657,00	83.059,00	13%

Variazione mobilità + € 83.059,00

Il costo stimato per l’anno 2025 deriva da una variazione in aumento del valore delle prestazioni acquistate in regime di mobilità, sia intra che extra regionale Il valore per la mobilità intra regionale è stato stimato dalle singole Aziende Sanitarie in funzione degli ultimi dati disponibili per l’anno 2024 mentre i valori della mobilità extra sono stati confermati da Azienda Zero sulla base degli ultimi aggiornamenti.

- Acquisti di Prestazioni di Trasporto Sanitario BA1090

	BEP 2025	BEP 2024 approvato ad Agosto	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Trasporto sanitario	7.485.725,32	7.124.263,00	361.462,32	5%

Il valore stimato per l’anno 2025 comprende sia il trasporto sanitario di urgenza che emergenza che i costi

dei servizi di trasporto secondari, oltre che il costo per il “finanziamento a funzione” per le attività di Suem 118 svolte da una struttura privata accreditata.

Per quanto attiene a quest’ultimo, si precisa che l’importo previsto è di € 1.552.000,00, a fronte di € 1.995.000,00 previsti dalla Dgrv n. 289 del 21.03.2023, in quanto a seguito di controlli da parte dell’Azienda ULSS 5 Polesana è emerso che la Casa di Cura Madonna della Salute non rispetta gli standard per incassare l’aumento del finanziamento come suesposto. Si è pertanto concordato di assegnare l’importo erogato precedentemente ovvero € 1.552.000,00, fino a che le dotazioni non verranno adeguate agli standard previsti dalle deliberazioni regionali in materia.

L’incremento è pertanto da attribuire all’aumento dei costi previsti per i servizi erogati diversi dal finanziamento a funzione sopraesposto. Tali attività vengono svolte anche da cooperative e pertanto è stato valutato l’impatto economico del rinnovo del CCNL delle cooperative sociali per l’anno 2025. Inoltre per gli altri fornitori è stato considerato l’eventuale richiesta di revisione prezzi in funzione dell’incremento stimato del tasso di inflazione. Per l’anno 2025 al fine di contenere l’aumento stimato, l’Azienda sta riorganizzando le attività al fine di ridurre i “tempi di sosta” ed internalizzare i trasporti interni.

- Acquisti di Prestazioni Sociosanitarie a rilevanza Sanitaria BA1140

	BEP 2025	BEP 2024 approvato ad Agosto	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria	51.172.402,44	48.864.521,19	2.307.881,25	5%

Le previsioni anno 2025 tengono conto dell’aggiornamento delle rette di cui ai provvedimenti regionali Dgrv n. 1301 del 14 novembre 2024, per l’area della disabilità, Dgrv 1303 del 14 novembre 2024, per l’area dei minori adolescenti con problemi psicopatologici e la Dgr 1302 del 14 novembre 2024 per l’area del sistema delle dipendenze, previsti a livello Regionale a seguito del rinnovo del CCNL per i lavoratori delle cooperative del settore sociosanitario, assistenziale ed educativo. E’ stata altresì considerato l’impatto dell’attivazione della sperimentazione per il finanziamento a budget degli enti gestori dei centri di servizio di cui alla Dgrv 465 del 2 maggio 2024. L’incremento di costo stimato rispetto l’anno 2024 oltre che dall’applicazione dei citati provvedimenti è determinato dalla previsione di pieno utilizzo delle impegnative di residenzialità, piena occupazione dei posti letto disponibili per le strutture residenziali e la piena occupazione delle strutture semiresidenziali in funzione della loro capacità ricettiva.

Per l’area disabili residenziale e semiresidenziale le previsioni effettive aziendali per l’anno 2025 sono state formulate con riferimento ai valori di costosità pari a quanto previsto dalle Dgrv 912/2022 e 1301/2024. Con quest’ultima le rette di primo livello nella Comunità Alloggio sono state rivalutate da € 60 ad € 67,05 e quelle di terzo livello da € 38 ad € 42,45. Per quanto riguarda i Centri Diurni per Disabili (CDD) le rette quota sanitaria prevedono un aumento del 7% rispetto le attuali (da € 91,77 ad € 98,05 di livello alto, da € 63,33 a € 67,65 per quelli di livello medio e da € 46,27 ad € 49,40 per quelli di livello basso).

La macro classe prevede inoltre, nell’area “altro” la valorizzazione di: costi per il pagamento delle rette dei pazienti dimessi dagli Ospedali psichiatrici e dalle strutture di riabilitazione, in quanto in ottemperanza alla

DGR 338/2018, operativa dal 17/4/2018, l'Azienda Ulss è tenuta alla compartecipazione al pagamento delle rette sulla base del reddito ISEE degli ospiti; costi collegati alle "Impegnative di Cura Domiciliare" di tipo P e A riconosciute a cooperative per l'erogazione di servizi; costi per l'inserimento di minori Comunità Educativa Riabilitativa e Comunità Terapeutica Riabilitativa Protetta; costi per gli inserimenti in comunità terapeutiche per tossicodipendenti ed alcol dipendenti. Anche per queste due tipologie di spesa, i costi sono stati stimati applicando la revisione delle tariffe di cui alle Dgrv n. 1303/2024, con la quale sono state aggiornate le rette delle Comunità Educative Riabilitative/Diurne di minori/adolescenti con problemi psicopatologici con la previsione per l'anno 2025 di un aumento della quota di carattere sanitario da € 157 ad € 185,27.

- Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia) BA1200

	BEP 2025	BEP 2024 approvato ad Agosto	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Compartecipazione Libera professione	4.604.000,00	4.472.000,00	132.000,00	3%

Le previsioni anno 2025 sono stimate in lieve incremento rispetto l'anno 2024.

- Rimborsi, assegni e contributi sanitari BA1280

	BEP 2025	BEP 2024 approvato ad Agosto	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Rimborsi assegni e contributi	5.004.901,11	5.528.714,89	- 523.813,78	-9%

Le previsioni di costo 2025 sono state formulate stimando i costi noti alla data di redazione del bilancio preventivo: € 1.007.000,00 per l'assegnazione all'"area sociale" a titolo di rimborso, del contributo regionale destinato alle attività e servizi socio-sanitari, così come previsti dalla Dgrv 611/2024 e previsto altresì nel valore della produzione; € 2.899.908,87 per l'assegnazione agli aventi diritto (utenti e comuni) di quote delle impegnative di cura domiciliare; € 175.000,00 costi connessi al rimborso delle utenze dei locali concessi in comodato d'uso; € 110.000,00 per l'eventuale rimborso ad utenti per cure all'estero, cure termali, rimborsi viaggi dializzati; € 600.000 per i contributi alle associazioni di volontariato ed € 113.685 per il rimborso ad utenti della quota di finanziamento destinato al "sollievo".

Il minor costo 2025 rispetto il valore stimato per l'anno 2024 è determinato dal venir meno dell'addebito da parte di Azienda Zero del rimborso relativo al premio per la copertura del rischio di responsabilità civile verso terzi e prestatori d'opera (RCT/RCO) così come indicato nelle istruzioni contabili per la predisposizione del bilancio preventivo 2025 di cui alla nota prot.n. 26629 del 05/11/2024.

- Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni BA1350

	BEP 2025	BEP 2024 approvato ad Agosto	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Consulenze e collaborazioni sanitarie	7.521.051,88	7.349.357,39	171.694,49	2%

Le previsioni di costo 2025 presentano un lieve incremento rispetto le previsioni 2024 aggiornate. Alla voce "consulenze sanitarie da privato ex art. 55 c. 2 CCNL 8.6.2000 " è stato previsto il costo per prestazioni aggiuntive del personale Dirigente Medico per € 1.946.077,84 già al netto di oneri ed irap, (importo lordo € 2.112.363), come previsto da verbale di confronto – art. 7 CCNL Area Sanità - risorse previste dall'art. 1 comma 220 della Legge 30 dicembre 2023, n. 213, entro comunque il limite massimo autorizzato dalla Regione Veneto autorizzato con DGRV 280 del 21.03.2024 per l'area Medica. Tra i costi delle "Altre consulenze sanitarie" sono stati previsti i costi per l'attività di cui alla L. 1 /2022 del Comparto per prestazioni aggiuntive pari a € 434.470 al netto di oneri ed irap (importo lordo € 464.014,00) come da verbale di confronto – risorse previste ai sensi dell'art. 1 comma 220 della Legge 30 dicembre 2023, n. 213 autorizzati con DGRV 441 del 30.04.2024 per l'area del comparto sanitario. Sia per la Dirigenza Medica che per l'area del comparto, trattasi di attività relativa all'attuazione dei piani di recupero delle liste d'attesa, dei servizi di guardia notturna, d'integrazione dell'attività istituzionale per carenza di organico e dell'integrazione dell'attività presso i servizi di Emergenza – Urgenza ospedaliera. Stante il perdurare della difficoltà di reclutare Dirigenti Medici e considerando la sospensione a partire dal 1° ottobre 2025 dei contratti per l'esternalizzazione dei servizi medici, è stato previsto di sostenere i costi per il reclutamento di incarichi libero professionali in circa € 3.700.000. Trattasi di personale Medico delle discipline di Medicina d'Urgenza e Pronto Soccorso, Anestesia e Rianimazione, Pediatria, Gastroenterologia, Radiologia, Ortopedia, Ostetricia e Ginecologia, Cardiologia, Pneumologia, Chirurgia Generale. I contratti sono stipulati tenuto conto degli importi orari definiti dalla Regione Veneto con deliberazione n. 106/2024. I valori sopraindicati rimangono all'interno del nuovo limite indicato dalla Regione Veneto di cui alla DGRV 877/2024 in cui viene riconosciuta tutta l'attività di rapporto di lavoro flessibile (incarichi libero professionali, personale a tempo determinato, consulenze sanitarie, somministrazione lavoro) suddivisa tra area sanitaria e socio- sanitaria ed area PTA, così come riportato nel Piano Triennale. Non risulta possibile reclutare per l'anno 2025 personale con rapporto di lavoro co.co.co in quanto la deroga era stata concessa solo per il periodo Covid-19. Tra le altre collaborazioni e prestazioni di lavoro area sanitaria, sono stati stimati i costi per borse di studio finanziate.

- Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria BA1490

	BEP 2025	BEP 2024 approvato ad Agosto	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Prestazioni a rilevanza sanitaria	11.325.808,23	11.125.295,49	200.512,74	2%

Le previsioni di costo 2025 risultano in incremento rispetto l'anno 2024 per il maggior costo previsto in addebito da parte delle altre aziende sanitarie della Regione Veneto. Le "poste R" addebitate e previste da

altre strutture sanitarie regionali presentano un incremento rispetto il valore di cui al preventivo aggiornato 2024 di + € 759.814,82. In particolare l’Azienda Ospedaliera di Verona ha stimato un maggior acquisto di prestazioni a rilevanza sanitaria da pubblico da parte della Azienda Ulss 5. Contestualmente, rispetto l’anno 2024, nell’anno 2025 è stata ridotto il costo per l’acquisto di servizi diversi di assistenza medica di € 506.945,94 (supporto al pronto soccorso, servizio di medicalizzazione 118 P.S., servizio di assistenza medica pediatrica, servizio di assistenza medica ostetricia e ginecologia, servizio di assistenza in area ortopedia e traumatologia e servizio assistenza medica anestesia e rianimazione) in applicazione delle disposizioni di cui DL 34 del 30.03.2023, Decreto-Legge convertito con modificazioni dalla L. 26 maggio 2023, n. 56 e Dgrv 106/2024 e della nota del Direttore Area Sanità e Sociale Regione Veneto, prot.n. 604046 del 08.11.2023). Secondo tali indicazioni, i servizi erogati posso avere una durata non superiore all’anno rispetto alla data di affidamento. Pertanto questi costi sono stati previsti solo fino al 30 settembre 2025, essendo stati affidati a partire dal 1° ottobre 2024. Il ricorso a tali servizi esternalizzati si è reso necessario al fine di non incorrere in interruzione di pubblico servizio, stante la difficoltà di arruolare medici attraverso le procedure concorsuali. La sospensione di tali servizi avrà come conseguenza la necessità avvalersi di personale libero professionista oltre che di ulteriori investimenti in risorse umane.

In questa voce di costo sono ricomprese altresì le stime per il servizio fornito dalla farmacie, per l’invio delle ricette spedite in regime DPC. Tale servizio è stato stimato in lieve riduzione rispetto l’anno 2024, in quanto potrebbe manifestarsi una riduzione dei costi per l’uscita di alcuni farmaci generici.

- Acquisti di Servizi non Sanitari BA1560

	BEP 2025	BEP 2024 approvato ad Agosto	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
<b>Servizi non Sanitari</b>	<b>47.132.462,44</b>	<b>46.908.860,62</b>	<b>223.601,82</b>	<b>0%</b>
Lavanderia	2.150.000,00	2.063.152,00	86.848,00	4%
Pulizia	4.800.000,00	4.900.000,00	- 100.000,00	-2%
Mensa	4.431.100,00	4.074.100,00	357.000,00	9%
Riscaldamento	19.500.000,00	19.600.000,00	- 100.000,00	-1%
Servizi di assistenza informatica	4.954.962,33	4.904.430,62	50.531,71	1%
Servizi trasporti (non sanitari)	440.200,00	393.288,00	46.912,00	12%
Smaltimento rifiuti	1.540.000,00	1.700.000,00	- 160.000,00	-9%
Utenze telefoniche	600.647,96	600.000,00	647,96	0%
Utenze elettricità	70.000,00	70.000,00	-	0%
Altre utenze	80.000,00	80.000,00	-	0%

Premi di assicurazione	450.000,00	260.000,00	190.000,00	73%
Altri servizi non sanitari	8.115.552,15	8.263.890,00	- 148.337,85	-2%

Le previsioni di costo 2025 sono state formulate considerando sia i dati di consumo effettivi dell'anno 2024 sia l'eventuale richiesta revisione prezzi a seguito dell'aggiornamento del tasso di inflazione .

Si precisa che anche per l'anno 2025 viene mantenuto il valore dell'appalto servizio calore dato l'effettivo andamento dei consumi dell'anno 2024. Dopo l'incremento dell'anno 2022, a seguito del rialzo dei prezzi delle materie prime, il valore del contratto si è assestato già a partire dall'anno 2023 su circa € 22.500.000,00 con un ulteriore riduzione nell'anno 2024.

Si è prevista una lieve riduzione del costo per l'acquisto di servizi non sanitari a seguito della revisione e riorganizzazione di alcuni servizi, quali ad esempio il servizio per l'archiviazione e la custodia dei documenti aziendali. Per l'area informatica, i costi sono stati stimati in linea con l'anno 2024 e comprendono il servizio per la gestione della manutenzione della postazioni di lavoro e del nuovo applicativo per la gestione dei provvedimenti aziendali.

Le previsioni 2025 del costo per lo smaltimento rifiuti sono in linea con il costo effettivo anno 2024. Il valore del conto economico preventivo 2024 risulta essere sovrastimato.

Per l'anno 2025 i costi di premi assicurativi, Kasco, Rc Auto, Rc Tecnici e infortuni, sono stati stimati in aumento tenendo conto che il mercato assicurativo sta variando tutte le proprie quotazioni. Dal 2025 inoltre, si passerà ad un modello di gestione dei sinistri in auto gestione, ossia non vi sarà più alcuna polizza da rimborsare ad Azienda Zero. E' stato altresì considerato l'aumento del parco macchine e, conseguentemente, la loro sinistrosità, la classe di immatricolazione iniziale e quindi anche le polizze danni da circolazione.

- Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie BA1750

	BEP 2025	BEP 2024 approvato ad Agosto	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Consulenze non sanitarie	790.000,00	544.000,00	246.000,00	45%

Il costo per le consulenze preventivate è allineato all'anno 2024. Questa classe comprende la stima del costo delle potenziali consulenze legali alle quali si potrebbe far ricorso nell'anno 2025. Sono state comprese le spese dei legali patrocinanti e dei domiciliatari conseguenti all'applicazione per l'intero anno del nuovo sistema di assicurazione che non prevede più la copertura di tali spese da parte della polizza Rct.

- Formazione (esternalizzata e non) BA1880

	BEP 2025	BEP 2024 approvato ad Agosto	$\Delta$ (V.A.)	$\Delta$ (V.%)
Formazione	266.000,00	284.934,58	- 18.934,58	-7%

Le previsioni 2025 per i costi inerenti la formazione sono state formulate considerando il piano di formazione aziendale per l'anno 2025 e il costo storico della formazione, valutando altresì la possibilità di svolgere attività formative interne o avvalendosi di corsi gratuiti proposti.

- Manutenzioni e Riparazioni BA1910

	BEP 2025	BEP 2024 approvato ad Agosto	$\Delta$ (V.A.)	$\Delta$ (V.%)
Manutenzioni	11.272.800,01	10.442.437,34	830.362,67	8%

Le previsioni 2025 presentano un incremento rispetto il preventivo aggiornato 2024 in quanto si è tenuto conto sia dell'adeguamento prezzi al tasso di inflazione sia della conclusione del periodo di garanzia di attrezzature ed impianti acquistati in anni precedenti che di attrezzature sanitarie fornite gratuitamente da Azienda Zero per far fronte all'emergenza sanitaria che ha caratterizzato gli anni 2020-2022. Inoltre, come indicato da Azienda Zero nella nota ad oggetto "Metodologia calcolo risultato di esercizio programmato" sono state stimate le manutenzioni ordinarie delle dieci attrezzature PNRR dopo un anno di garanzia.

- Ammortamenti BA2560

	BEP 2025	BEP 2024 approvato ad Agosto	$\Delta$ (V.A.)	$\Delta$ (V.%)
Ammortamenti	20.953.935,08	17.485.635,08	3.468.300,00	20%

Gli ammortamenti sono stimati considerando l'impatto dei nuovi investimenti programmati come da piano investimenti e valutando gli ammortamenti che termineranno dell'anno 2024.

- Godimento Beni di Terzi BA1990

	BEP 2025	BEP 2024 approvato ad Agosto	$\Delta$ (V.A.)	$\Delta$ (V.%)
Godimento Beni di Terzi	2.087.797,73	2.142.768,97	- 54.971,24	-3%

La previsione per l'anno 2025 risulta essere in lieve decremento rispetto il preventivo aggiornato 2024, considerando il venir meno di alcune tipologie di noleggi presenti nei primi mesi dell'anno 2024, ad esempio il noleggio per una risonanza magnetica mobile a 1,5 tesla e una Tac mobile attivati nel 2023 e solo per alcuni mesi dell'anno 2024.

Vengo mantenuti in essere tutti gli altri noleggi di attrezzature sanitarie, in particolare quelle destinate a sistemi per dialisi, sistemi antidecubito, sistemi automatizzati per etichettatura campioni, sistemi per apparecchiatura per la litotrissia, sistema per trattamento dialitici domiciliari, sistemi puntatori oculari, sistemi di assistenza ventricolare e concentratori di ossigeno per terapia domiciliare.

- Personale BA2080

	BEP 2025	BEP 2024 approvato ad Agosto	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Personale	179.354.490,04	180.603.578,01	- 1.249.087,97	-1%

Il costo del personale dipendente a tempo indeterminato e determinato anno 2025 è stato stimato in complessivi € 179.354.490,04, compresi oneri riflessi a carico dell'Ente. Il costo complessivo comprende altresì l'indennità di vacanza contrattuale di € 630.293,46. Tale valore rispetta il limite di costo anno 2025 (€ 179.354.539,00) indicato dalla Regione Veneto nel Piano Triennale 2025-2027 e comunicato con nota prot.n. 566036 del 5.11.2024. Lo stesso valore è stato inserito nel Piano del fabbisogno personale triennale 2025-2027, adottato dall'Azienda con Delibera del Direttore Generale n.1398 del 27.11.2024.

Lo scostamento rispetto l'anno 2024 è determinato dal diverso valore dell'Indennità di Vacanza Contrattuale (IVC): nell'anno 2025 € 630.293,46 rispetto ad € 4.861.936,56 dell'anno 2024.

Nell'anno 2025 l'indennità di vacanza contrattuale è stata ridotta della maggiorazione del 6,7 % rispetto al valore anno 2024 di € 4.221.828,00 così come previsto dall'art 3 del DL 145 del 18 ottobre 2023 convertito con modificazioni dalla L. 15 dicembre 2023, n. 191. Il costo 2025 normalizzato rispetto l'anno 2024 sarebbe stato pertanto di € 176.271.648,00, a cui si aggiunge il valore stimato in incremento indicato da Azienda Zero nelle note Prot.n. 26629 del 5.11.2024 e prot. n. 26792 del 6.11.2024 di € 2.924.225,25 (valore previsto 3.125.000 comprensivi di Irap).

La previsione di costo 2025 suindicata tiene altresì conto:

- dell'entità dei Fondi contrattuali determinati in via provvisoria per l'anno 2024 in attesa di determinare a consuntivo il valore definitivo con l'aggiornamento dei servizi esternalizzati e delle risorse di cui al Decreto Calabria;
- del personale in servizio a tempo indeterminato e determinato nel corso dell'anno corrente con proiezione al 31/12/2025;
- della programmazione delle assunzioni di personale sulla base delle richieste di autorizzazioni trasmesse alla Regione Veneto/ Azienda Zero già autorizzate; delle assunzioni previste per la copertura dei posti di Direttore di UOC vacanti; dell'assunzione a tempo indeterminato nel corso dell'anno 2025 del personale medico attualmente specializzando;
- dell'importo provvisoriamente previsto di € 150.000,00 per la Dirigenza e di € 80.000,00 per il comparto a titolo di eventuale indennità di mancato preavviso per eventi che potrebbero sopraggiungere entro il 31.12.2025;
- dei passaggi di esclusività programmati di competenza dell'anno 2025.

Il costo suindicato del personale dipendente del bilancio sanitario tiene conto altresì della classificazione funzionale tra bilancio sanitario e sociale individuato all' 01.01.2024 con nota prot. n. 3793 del 12/01/2024 trasmessa dal Direttore dei Servizi Socio Sanitari.

- Accantonamenti BA2690

	BEP 2025	BEP 2024 approvato ad Agosto	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Accantonamenti	12.336.795,28	11.337.953,47	998.841,81	9%

Gli accantonamenti 2025 sono stati stimati in parte dall'Azienda Ulss 5 Polesana ed in parte sono stati definiti da Azienda Zero, in applicazione delle norme in materia di rinnovo contrattuale. Questi ultimi sono stati stimati in aumento per complessivi € 1.023.783,86 per i maggiori rinnovi contrattuali per l'area della dirigenza medica e del comparto. Per la stima 2025 degli "accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)" si è utilizzata la metodologia indicata da Azienda Zero nelle "Istruzioni contabili – Predisposizione proposta di BEP 2025" rettificando l'importo risultante sia in base alle informazioni note alla data di predisposizione del preventivo oggetto della presente relazione, sia sterilizzando gli "altri proventi" di rilevante importo e straordinari, non rientranti nel range temporale di riferimento. Si è pertanto provveduto ad accantonare l'importo equivalente alla media degli accantonamenti degli ultimi 5 esercizi risultanti dal bilancio d'esercizio degli anni 2019-2023 al netto degli storni del fondo rischi imputati a ricavo di conto economico. Questi ultimi sono stati decurtati di due rilevazioni a rettifica (per gli anni 2022 e 2023) relative ad un accantonamento per una causa civile accantonata in anni precedenti a quelli presi in esame. L'importo risultante è stato poi incrementato ulteriormente considerando l'andamento del valore dei sinistri noti nell'anno 2024. A seguito di queste valutazioni, l'accantonamento presenta un saldo di - € 74.942,05 rispetto il valore indicato a preventivo aggiornato 2024. Si rileva che nel valore della produzione "altri proventi" non sono state indicate rettifiche ad accantonamenti per copertura diretta dei rischi e che il valore indicato tra gli accantonamenti rappresenta, come richiesto dalla metodologia, il saldo tra accantonamenti per autoassicurazione del fondo.

L'incremento della classe di costo in oggetto è tutto attribuibile alla quota di accantonamento per rinnovi contrattuali.

- Oneri diversi di gestione BA2500

	BEP 2025	BEP 2024 approvato ad Agosto	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Oneri diversi di gestione	3.267.636,82	3.074.495,83	193.140,99	6%

Per l'anno 2025 il valore indicato è stato stimato tenendo conto del costo annuo dei Direttori, imputando il 50% del costo dei Direttori dei Servizi Sociali all'area sociale del relativo bilancio di previsione. Tra i costi stimati in questa classi di costo vi sono altresì le spese per le commissioni membri esterni Invalidi civili e eventuali maggiori costi per rimborsi al personale dipendente. E' stato inoltre valorizzato l'importo "iva" correlato ai beni acquistati da altre aziende Ulss del territorio regionale e dai beni consegnati da Azienda Zero. Per quest'ultima sono stati inseriti i valori comunicati dalla stessa con la form trasmessa via mail dell' 8 novembre 2024 "DPC caricata AS".

- Altri Costi della produzione diversi dai precedenti

	BEP 2025	BEP 2024 approvato ad Agosto	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Variazione delle rimanenze	-	- 288.872,97	288.872,97	-100%

Nell'anno 2025 non sono stati stimati crediti da svalutare e non è stata valorizzata la variazione delle rimanenze così come previsto dalle "istruzioni contabili Predisposizione proposta di BEP 2025."

- Gestione finanziaria CZ9999

	BEP 2025	BEP 2024 approvato ad Agosto	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Gestione finanziaria	-	- 8.699,61	8.699,61	-100%

Per l'anno 2025 non sono stati stimati componenti finanziari di reddito dato il carattere di straordinarietà degli stessi.

- Gestione straordinaria EZ9999

	BEP 2025	BEP 2024 approvato ad Agosto	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Gestione straordinaria	-140.163,50	-405.625,28	265.461,78	-65%

Per l'anno 2025 gli unici componenti straordinari di reddito sono relativi alle previsioni di costo/Ricavo delle partite di interscambio con altre aziende della Regione (poste R) e precompilate dalle strutture sanitarie. Non sono state fatte ulteriori valutazioni dato il carattere di straordinarietà degli eventi.

- Gestione tributaria YZ9999

	BEP 2025	BEP 2024 approvato ad Agosto	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Gestione tributaria	12.832.028,00	12.987.654,18	- 155.626,18	-1%

Le previsioni 2025 sono stimate in lieve linea con la previsione di costo anno 2024. Per quanto riguarda l'Irap la stessa è correlata alla stima del costo del personale.

## AREA SOCIALE: PREVISIONI 2025

Il Bilancio Preventivo dei Servizi Sociali è stato predisposto nel rispetto delle indicazioni fornite dai servizi per le attività riferite al 2025, nelle more dell'approvazione definitiva da parte delle Conferenze dei Sindaci dei Distretti 1 e 2.

I costi di maggior rilievo derivano dall'attività svolta dal Servizio Età Evolutiva per gli inserimenti in strutture protette dei minori che si trovano in situazioni di disagio e quelli collocati in affido familiare.

I Comuni del Distretto 1 gestiscono in forma associata, tramite il Fondo di Solidarietà, costituito da 41 Comuni, il pagamento delle rette dei minori inseriti in strutture, le quote di affido familiare, e le Educative Domiciliari disposte con Decreto del Tribunale.

La previsione di spesa di € 2.834.600 al momento consta di 44 minori residenti e 16 Minori Stranieri non accompagnati, il numero di quest'ultimi difficilmente prevedibile, la Prefettura rimborsa un importo massimo pro-die pro-capite pari ad € 100; si prevede anche il costo derivante da inserimenti delle madri nelle Comunità Mamma Bambino e degli interventi educativi domiciliari presso una famiglia Rom, per gli Affidi Familiari si prevede un costo di € 240.000.

I Comuni del Distretto 2 gestiscono in forma associata il Fondo Minori dal 2021 limitatamente al 30% del costo sostenuto nell'anno precedente, la differenza tra quanto versato in quota pro-capite e il costo effettivamente sostenuto nell'anno 2025 per inserimenti dei Minori sarà addebitato al singolo Comune in base ai minori effettivamente inseriti. Il costo previsto per i minori in struttura nell'anno 2025 ammonta ad € 522.596,50, ed € 92.740 per affido familiare.

Per il 2025 i Comuni del Distretto 2 sosterranno in quota pro-capite il 30% del costo effettivo sostenuto per minori stranieri non accompagnati (MSNA), ovvero del costo totale al netto della quota che trasferisce annualmente la Prefettura.

Un altro costo di notevole rilievo è rappresentato dalla gestione dei Centri Occupazionali Diurni. La DGR 912/2022 ha stabilito che la quota sociale passa in percentuale dal 32,5 al 30,00, di fatto però il costo 2025 vede un incremento dovuto al maggior numero di utenti inseriti ed all'affidamento alla Cooperativa Sanithad dell'intera attività di gestione dei Ceod e ristorazione e dell'applicazione delle direttive regionali che stabiliscono che il costo del trasporto deve essere posto a carico interamente del Bilancio dei Servizi Sociali.

Il costo della gestione delle Comunità Alloggio, calcolato con una percentuale del 40 a carico dei Servizi Sociali e 60 a carico del Settore Sanitario, ha subito un incremento rispetto alla previsione 2024 per il trasferimento momentaneo per tre anni della Comunità di Badia presso la Casa di Riposo "Il Sorriso", la previsione di costo è stata formulata considerando la piena occupazione dei 20 posti letto.

Il costo per Assistenza Scolastica è rimasto invariato rispetto al bilancio di previsione approvato dalla Conferenza dei Sindaci per l'anno 2024.

Il costo del personale non ha subito sostanziali variazioni ed è stato calcolato in base al costo effettivo dell'anno 2024.

I ricavi sono costituiti dal trasferimento della Regione di cui alla DGR 611 del 04/06/24 che trasferisce € 1.007.000 per le attività e servizi sociali e socio-sanitari, unitamente alla quota per SAD/ADI che la Regione trasferisce nel Fondo Non Autosufficienza con la DGR 1558/2024, ma che viene corrisposta a titolo di rimborso dall'area Sanitaria all'area Sociale del Distretto 2, in quanto l'attività viene svolta in delega dai Comuni all'Azienda ULSS.

È stato previsto il rimborso della quota riferita all'attività dei minori per i Comuni che hanno un numero di abitanti inferiore a 20.000 e la quota per affido familiare pari a circa il 98% del costo sostenuto.

---

I ricavi derivano, altresì, dalla compartecipazione da parte degli utenti inseriti in strutture psichiatriche, prevista per il 2025 in € 195.457,50.

Il rimborso della Prefettura a ristoro del costo sostenuto per la collocazione dei minori stranieri non accompagnati nelle Comunità Educative è previsto in € 770.000.

E' stato pertanto previsto che i comuni del Distretto 1 verseranno una quota pro-capite prevista per il 2025 di € 31.81 in aumento rispetto al 2024 di € 3,00 e per i Comuni del Distretto 2 di € 24.97, in aumento rispetto al 2024 di € 1.62 oltre che un ulteriore € 2,61 per Assistenza Domiciliare, attività delegata dai Comuni di Adria, Loreo, Papozze, Pettorazza Grimani, Porto Viro, Porto Tolle e Rosolina.

Il Bilancio dei Servizi Sociali, come da disposizioni regionali, chiude in pareggio.

#### **4.2 Rispetto dell'obiettivo di risultato d'esercizio programmato regionale**

La Regione Veneto con nota prot. n. 563919 del 5 novembre 2024 e relative note di trasmissione di Azienda Zero prot.n. 26629 del 05/11/2024 e prot.n. 26792 del 06/11/2024 ad oggetto "Ciclo di bilancio 2025 – Predisposizione dei Bilanci Economici Previsionali." ha comunicato alle Aziende Sanitarie Regionali le direttive tecniche e contabili per la predisposizione dei bilanci preventivi 2025, ed in particolare ha proposto uno schema di conto economico iniziale ed un vincolo di risultato programmato da rispettare, al fine di garantire la sostenibilità economico finanziaria del SSR tenuto conto del quadro macro economico e finanziario, nazionale e regionale, che per l'Azienda Ulss 5 Polesana è stato fissato in - € 90.590.000,00.

Come previsto dalla nota le risultanze del Bilancio Economico Previsionale sono da configurarsi come obiettivo di risultato economico da raggiungere ed il conto economico previsionale deve pertanto essere presentato inderogabilmente entro i limiti di risultato quantificato da Azienda Zero, in ipotesi di produzione sanitaria e socio-sanitaria invariata rispetto al Bilancio Economico Previsionale 2024 aggiornato.

L'Azienda Ulss 5, secondo le indicazioni fornite, ha predisposto un conto economico previsionale partendo dalle risultanze del conto previsionale 2024, aggiornandole con gli eventi noti e stimabili alla data odierna, e ipotizzando i potenziali impatti sull'andamento della gestione anno 2025, anche dei provvedimenti di programmazione sanitaria sia nazionale che regionale, in particolare dei provvedimenti indicati nella nota illustrativa al bilancio previsionale 2025.

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

La previsione 2025 dell'Azienda Ulss 5 Polesana rispetta l'obiettivo regionale programmato.

#### **5. PROJECT FINANCING**

Non applicabile

## 6. PIANO INVESTIMENTI

### 6.1 Breve analisi di contesto

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

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

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

- DGRV 938 del 13.08.2024 e successivi aggiornamenti, di cui, in particolare si evidenzia la precitata nota prot. reg. n. 563919 del 5 novembre 2024;
- DGRV n. 368 del 08 aprile 2022: "Approvazione degli interventi per la realizzazione del Piano regionale di attuazione del PNRR - Missione 6 Salute, Componenti Investimento 1 e 2, individuazione dei soggetti attuatori delegati, e prime indicazioni operative e organizzative." E s.m.i;
- DGRV n. 1156 del 07/08/2018 "L. n. 189/2012. Programma pluriennale straordinario investimenti in sanità. Adeguamento alla normativa antincendio delle strutture sanitarie delle Aziende ULSS e Ospedaliere del Veneto e dell'Istituto Oncologico Veneto. Aggiornamento del programma e del fabbisogno finanziario e indicazioni alle Aziende.
- DGRV n. 86 del 27/01/2020 "Art. 20 L. 67/88 - Prosecuzione programma straordinario di investimenti in sanità. Investimenti in conto capitale per opere di edilizia sanitaria di interesse regionale. Assegnazione finanziaria L. n. 145/18 - esercizio 2019. Delibera CIPE n. 51/2019 del 24/07/2019. Assegnazione risorse." e DDR 259 del 25/11/2024;
- Nota regionale 563919 del 5 novembre 2024 e le direttive impartite da Azienda Zero con nota prot. 26792. del 6 novembre 2024.

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 5 Polesana per l'anno 2025, che saranno altresì oggetto della programmazione triennale dei lavori 2025-2027 che sarà adottata ai sensi del D Lgs 36/2023 art 37, sono state così individuate:

## 6.2 Area tecnologie sanitarie ed informatiche

L'ottica che ha guidato la predisposizione del presente piano è stata quella di costituire uno strumento operativo di indirizzo e supporto per le figure istituzionali di riferimento e per gli altri attori coinvolti, nel perseguimento dell'obiettivo di sostituire le apparecchiature medicali obsolete.

Per definire l'attuazione del percorso si è proceduto a verificare la dotazione strumentale dei reparti dei Presidi Ospedalieri dei P.O. di Rovigo, Trecenta ed Adria, l'obsolescenza del parco macchine esistente per i presidi di Adria, Rovigo e Trecenta, privilegiando, la sostituzione delle apparecchiature elettromedicali a maggior età di obsolescenza, a maggior impatto per la sicurezza del paziente, oltre a considerare il tipo di apparecchio e sue specifiche funzionalità nonché il suo utilizzo in reparti a maggior criticità.

Gli investimenti programmati per l'area delle tecnologie sanitarie ed informatiche hanno ad oggetto tutte le strutture aziendali, ospedaliere e territoriali. Si citano di seguito solo alcuni investimenti più rilevanti:

- Fornitura ed installazione di monitor multiparametrici per le diverse sedi per un valore di € 600.000,00;
- Fornitura ed installazione di monitor multiparametrici per le diverse sedi per un valore di € 600.000,00;
- Fornitura di 3 microscopi con micromanipolatore per la PMA di Trecenta per € 164.700;
- Fornitura ed installazione di 7 Colonne Laparoscopiche ed 9 Endoscopiche per Presidi Ospedalieri Adria, Rovigo e Trecenta per un valore di € 2.865.000,00;
- Sostituzione rete defibrillatori aziendali per € 522.000,00;
- Rinnovo n. 8 sale operatorie integrate € 2.272.000,00;
- Acquisto di ventilatori polmonari per le diverse sedi ospedaliere, € 350.000,00;
- Acquisto di Sistemi di compressione toracica per il Pronto soccorso ed il servizio 118 per € 118.000,00;
- Acquisto di 18 ecografi, per € 1.260.000,00;
- Acquisto di 4 sistemi angiografici per € 1.200.000,00;
- Acquisto di 1 Ecografo Neurologia per € 80.000,00;
- Acquisto n.1 Incubatrice da trasporto neonatale per € 50.000,00;
- Acquisto di sistemi ottici per ORL per € 100.000;
- Acquisto di 2 densitometri per le sedi di Adria e Trecenta per € 240.000;
- Acquisto di altre piccole attrezzature.

Gli investimenti dell'area informatica, saranno orientati sia ad acquisti finanziati da Pnrr che finanziati da Regione o con bilancio aziendale. Si elenco di seguito solo alcuni degli investimenti programmati:

- Evoluzione applicativi attualmente in uso in caso di avvio nuovo SIO, € 500.000;
- Refresh tecnologico Datacenter ULSS, € 753.660,00;
- Acquisto RIS PACS storage € 1.320.080,00;
- Investimenti per Rete dati consolidamento infrastruttura (LAN 8) € 1.018.992,91.;
- Investimenti per ampliare la sicurezza di rete con nuovi firewall € 708.626,25.

## 6.3 Edilizia

Gli investimenti programmati per l'area Edilizia hanno ad oggetto tutte le strutture aziendali, ospedaliere e territoriali. Le attività programmate, a partire dall'anno 2025 sono le seguenti:

Per l'Ospedale di Rovigo: proseguimento del piano di ristrutturazione, adeguamento normativo e di sicurezza avviato con Decreto n. 355/2014 e aggiornato con Deliberazione n. 562/2019:

- Adeguamento alla normativa sismica, l'adeguamento ai sensi della vigente normativa antincendio D.M. 19/03/2015. Adeguamento necessario ai sensi della L.R. n. 22/02.

- Ristrutturazione e adeguamento della centrale di sterilizzazione;
- Lavori per demolizione corpo F;
- Riqualificazione del parcheggio ospedaliero;
- Potenziamento e adeguamento delle centrali termica e frigorifera;
- Potenziamento elisuperficie per attività notturna;
- Adeguamento antincendio dei locali di radioterapia e medicina nucleare;
- Ristrutturazione blocchi servizi igienici;
- Nuovo impianto trattamento acque per emodialisi.

Per l’Ospedale di Trecenta,

- Adeguamento alla normativa sismica, l’adeguamento ai sensi della vigente normativa antincendio D.M. 19/03/2015, e l’adeguamento necessario ai sensi della L.R. n. 22/02;
- Adeguamento normativo della centrale termica;
- Nuova isola ecologica.

Per l’Ospedale di Adria, in attuazione del “Masterplan” per la ristrutturazione e l’adeguamento normativo e di sicurezza approvato con Delibera n. 71 del 30/1/2019:

- Adeguamento alla normativa sismica, adeguamento ai sensi della vigente normativa antincendio D.M. 19/03/2015, e adeguamento necessario ai sensi della L.R. n. 22/02;
- Realizzazione scale di emergenza blocco D;
- Ristrutturazione ed ampliamento pronto soccorso ospedale;
- Ristrutturazione piano terra ex psichiatria per trasferimento attività Sert;
- Adeguamento centrale termica e dorsali fluidi;
- Trasferimento hospice e riabilitazione;
- Adeguamento dell’isola ecologica.

Per gli edifici aziendali adibiti a Presidi Territoriali

- Adeguamento antincendio CED presso Cittadella Socio Sanitaria;
- Realizzazione scale di emergenza blocchi B e C Cittadella socio sanitaria;
- Rinnovo cabina elettrica e gruppi frigoriferi Cittadella socio sanitaria;
- Messa in sicurezza delle coperture degli edifici aziendale (Ospedali e Cittadella Socio Sanitaria);
- Rifacimento centrale termica Castelmasa;
- Sistemazione esterne e laboratori “Corte Guazzo” Adria.

Sono stati altresì avviati e proseguiranno nel corso del 2025 gli interventi previsti nel Piano regionale di attuazione della Missione 6 del PNRR, in particolare:

- Nuovo Ospedale della comunità presso l’ospedale di Rovigo;
- Nuove case della comunità presso:
  - o Cittadella Socio-Sanitaria Rovigo;
  - o Poliambulatorio Ospedaliero – Adria;
  - o Poliambulatorio Territoriale Badia Polesine;
  - o Poliambulatorio Territoriale Castelmasa;
  - o Poliambulatorio Extraospedaliero - Porto Tolle;

#### 6.4 Altre immobilizzazioni

L'area delle altre immobilizzazioni ha ad oggetto l'acquisto di Ausili per assistenza protesica di cui al DM 332/99, l'acquisto di mobili arredi/altri beni per le varie strutture aziendali. In particolare si evidenzia la programmazione, dell'allestimento dei nuovi dei nuovi spogliatoi dell'ospedale di Adria e l'acquisto di nuovi letti di degenza.

Il Direttore Generale  
Dott. Pietro Girardi

