

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

N. 1357 DEL 27 DIC. 2023

Il Direttore Generale dell'Azienda U.L.S.S. n. 9 SCALIGERA, dott. Pietro Girardi, nominato con D.P.G.R.V. n. 28 del 26/02/2021, coadiuvato dai Direttori:

- | | |
|----------------------------|---|
| - dott. Giuseppe Cenci | Direttore Amministrativo |
| - dott. Denise Signorelli | Direttore Sanitario |
| - dott. Maurizio Facincani | Direttore dei Servizi Socio-Sanitari f.f. |

- ha adottato in data odierna la presente deliberazione:

OGGETTO
APPROVAZIONE BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO 2024

Note per la trasparenza: APPROVAZIONE BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO 2024

Il Direttore di UOC Contabilità e Bilancio,

Premesso che il titolo II del Decreto Legislativo 118/2011 disciplina i principi contabili e, in generale, le regole contabili di riferimento per gli Enti del Servizio Sanitario;

Premesso che, in particolare, l'art. 25 del predetto decreto legislativo disciplina la predisposizione del bilancio economico preventivo per le Aziende Sanitarie;

Premesso che la Regione Veneto ha fornito le indicazioni per la redazione del Bilancio Preventivo Economico Annuale 2024 con propria nota 609136 del 10/11/2023 avente oggetto "Cicli di Bilancio 2024 Predisposizione dei Bilanci Economici Previsionali";

Preso atto che nel contesto di detta comunicazione, viene definito come livello di costosità la somma tra gli aggregati "costo della produzione e "Imposte e Tasse", specificando che il limite massimo ammesso su questo parametro per la Ulss 9 Scaligera per il 2024 è pari a: 2.013.301.952,70 euro;

Tenuto conto di quanto indicato nelle linee guida per la compilazione del Bilancio Economico Preventivo 2024 di cui alla nota di Azienda Zero numero 29580 del 20/11/2023 ad oggetto "Direttive per la formulazione del Bilancio Economico Preventivo 2024 delle Aziende del SSR";

Tenuto conto, in particolare, che la nota di Azienda Zero citata ha ribadito la necessità di conformare le previsioni al limite sopra richiamato e ha indicato che le proposte di bilancio aziendali da trasmettere entro il 5 dicembre 2023, sarebbero state oggetto di verifica con trasmissione di riscontro di Azienda Zero quale elemento indispensabile per proseguire alla formalizzazione del BEP 2024.

Preso atto che il confronto tra il vincolo di cui alla nota regionale 609136 del 10/11/2023 e la previsione presente a Bilancio Economico Preventivo 2024 si esprime in termini sintetici come segue:

obiettivo di livello di costosità assegnato	Vincolo espresso da nota regionale n. 609136 del 10/11/2023	Bilancio Economico Preventivo 2024	variaz in assoluto
Costo della produzione + Imposte e tasse	2.013.301.952,70	2.013.340.391,87	38.439,17

Il Proponente: Il Direttore UOC Contabilità e Bilancio Dott. Marco Biasi

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE N. 1357 DEL



Preso atto che lo scostamento presente nel BEP 2024 è trascurabile e che, pertanto, risulta sostanzialmente rispettato il limite indicato;

Preso atto che Azienda Zero con propria email del 15.12.2023, in aderenza alla procedura prevista dalla propria nota n. 29580 del 20.11.2023, sentita la Direzione regionale competente, ha comunicato il nulla osta alla redazione del BEP 2024 secondo i prospetti economici trasmessi dall'Azienda Ulss 9 Scaligera che riportavano appunto i valori citati nella tabella precedente;

Considerato che la metodologia di determinazione della presente proposta di Bilancio Economico Preventivo 2024 ha tenuto conto per la sua formulazione dei seguenti elementi:

- La ricognizione con il concorso dei Servizi Aziendali competenti dei trend di spesa in atto, le azioni in corso e quelle previste per il 2024 nonché la verifica della coerenza tra previsioni di spesa con gli obiettivi aziendali;
- L'allineamento agli specifici tetti di spesa per gli aggregati di costo per i quali ciò è previsto, indicando quale valore obiettivo quello relativo all'anno 2023 se non disponibile ancora il valore 2024;
- la presa d'atto dell'indicazione dei valori da iscrivere a titolo di mobilità attiva e passiva indicati dalla stessa Azienda Zero in aderenza alla metodologia assunta dalla stessa Azienda Zero per valutare gli andamenti di questi aggregati di spesa;
- la presa d'atto del valore delle cd "Poste R" al passivo in relazione a quanto comunicato dalle altre Azienda Sanitarie della Regione;
- la presa d'atto dei valori da iscrivere sul Valore della Produzione integrati dalle previsioni sull'andamento dei ricavi aziendali a gestione diretta;
- degli effetti prodotti da specifici provvedimenti di carattere nazionale e regionale;
- da ulteriori elementi di carattere specifico dell'Azienda;

Preso atto che i criteri assunti a base delle stime e nonché il confronto sistematico con l'ultimo Bilancio Consuntivo 2022 sono elementi informativi presenti nella Nota Illustrativa e nella Relazione del Direttore Generale allegate alla presente deliberazione.

Tutto ciò premesso, si propone l'adozione del Bilancio Economico Preventivo 2024 costituito dai seguenti allegati

- Conto Economico preventivo 2024 SANITARIO – art.25 comma 2, D.LGS. 118/2011;
- Conto Economico preventivo 2024 SOCIALE;
- Piano triennale degli investimenti – art.25, comma 3, D.LGS.118/2011;
- Piano dei Flussi di cassa Prospettici – art.25 comma2,D.LGS.118/2011;
- Nota Illustrativa –art.25 comma 3 D.LG. 118/2011
- Relazione Direttore Generale art.25 comma 3 D.LGS. 118/2011.

e che presenta in sintesi i seguenti valori:

		SANITARIO	SOCIALE	TOTALE
A	Valore della produzione	1.858.526.195,84	40.316.612,32	1.898.842.808,16
B	Costi della produzione	1.990.578.864,12	39.770.618,23	2.030.349.482,35
C	Proventi e oneri finanziari	-31.857,14	0	-31.857,14
D	Proventi e oneri straordinari	-660.093,96	1.926,78	-658.167,18
E	Imposte e tasse	22.761.527,75	547.920,87	23.309.448,62
	risultato	-155.506.147,13	0,00	-155.506.147,13

Il Direttore Generale

Vista l'attestazione del Responsabile dell'avvenuta regolare istruttoria della pratica in relazione sia alla sua compatibilità con la vigente legislazione nazionale e regionale, sia alla sua conformità alle direttive e regolamentazione aziendale;

Acquisito agli atti il parere favorevole del Direttore Sanitario, del Direttore Amministrativo e del Direttore dei Servizi Socio-Sanitari per quanto di rispettiva competenza

DELIBERA

1. di approvare la proposta di Bilancio Economico Preventivo anno 2024 e relativi allegati:
 - Conto Economico preventivo 2024 SANITARIO – art.25 comma 2, D.LGS. 118/2011;
 - Conto Economico preventivo 2024 SOCIALE;
 - Piano triennale degli investimenti – art.25, comma 3, D.LGS.118/2011;
 - Piano dei Flussi di cassa Prospettici – art.25 comma2,D.LGS.118/2011;
 - Nota Illustrativa –art.25 comma 3 D.LG. 118/2011
 - Relazione Direttore Generale art.25 comma 3 D.LGS. 118/2011.



che presenta in sintesi i seguenti risultati:

		SANITARIO	SOCIALE	TOTALE
A	Valore della produzione	1.858.526.195,84	40.316.612,32	1.898.842.808,16
B	Costi della produzione	1.990.578.864,12	39.770.618,23	2.030.349.482,35
C	Proventi e oneri finanziari	-31.857,14	0	-31.857,14
D	Proventi e oneri straordinari	-660.093,96	1.926,78	-658.167,18
E	Imposte e tasse	22.761.527,75	547.920,87	23.309.448,62
	risultato	-155.506.147,13	0,00	-155.506.147,13

2. di trasmettere al Collegio Sindacale la proposta di Bilancio Economico Preventivo 2024 e i relativi allegati, ai sensi art. 25 comma 2 D.Lgs 118/2011, per acquisirne la prescritta relazione e relativo parere;
3. di incaricare l'UOC Contabilità e Bilancio alla trasmissione ad Azienda Zero del Bilancio Economico Preventivo 2024 integrandolo, non appena disponibile, con la Relazione del Collegio Sindacale;
4. di trasmettere alla Giunta Regionale la presente deliberazione per gli adempimenti di competenza ex art. 32, comma 5, D. LGS. 118/2011.

Il Direttore Sanitario
dott. Denise Signorelli

Il Direttore Amministrativo
dott. Giuseppe Cenci

Il Direttore dei Servizi Socio-Sanitari
dott. Maurizio Facincani f.f.

IL DIRETTORE GENERALE
dott. Pietro Girardi



		Area Sanitaria
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	-155.506.147,13
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	-132.744.619,38
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	1.858.526.195,84
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	1.636.828.621,79
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	1.625.885.107,00
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	1.625.885.107,00
AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	1.585.984.607,00
AA0031a	A.1.A.1.1.A) Finanziamento indistinto - quota capitaria	1.585.984.607,00
AA0031b	A.1.A.1.1.B) Finanziamento indistinto - altro	0,00
AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	0,00
AA0032a	A.1.A.1.2.A) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione - per investimenti	0,00
AA0032b	A.1.A.1.2.B) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione - vincolati GSA	0,00
AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	39.900.500,00
AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	12.535.000,00
AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	27.365.500,00
AA0036	A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	0,00
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	0,00
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	10.943.514,79
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0,00
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0,00
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	0,00
AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	0,00
AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	0,00
AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	2.532,93
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	2.532,93
AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	0,00
AA0140	A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	10.940.981,86
AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	0,00
AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0,00
AA0150a	A.1.B.3.2.a) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati - PERIMETRO SANITA	0,00
AA0150b	A.1.B.3.2.b) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati - PERIMETRO NO SANITA	0,00
AA0160	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	0,00
AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	10.940.981,86
AA0171	A.1.B.3.5) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191	0,00
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	0,00
AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	0,00
AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0,00
AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	0,00
AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	0,00

		Area Sanitaria
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	0,00

		Area Sanitaria
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	0,00
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	0,00
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	0,00
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	315.000,00
AA0271	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato	315.000,00
AA0280	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	0,00
AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0,00
AA0290a	A.3.C.1) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati - PERIMETRO SANITA	0,00
AA0290b	A.3.C.2) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati - NO PERIMETRO SANITA	0,00
AA0300	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	0,00
AA0310	A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	0,00
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	177.736.928,18
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	68.671.039,59
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	58.650.289,29
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	38.958.814,00
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	9.051.577,00
AA0361	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	708.789,00
AA0370	A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0,00
AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F	4.953.155,00
AA0390	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	116.722,00
AA0400	A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	483.614,00
AA0410	A.4.A.1.8) Prestazioni termali	354,00
AA0420	A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	41.007,00
AA0421	A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa	218.640,54
AA0422	A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica	0,00
AA0423	A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera	191.975,00
AA0424	A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	0,00
AA0425	A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)	0,00
AA0430	A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	3.925.641,75
AA0430a	A.4.A.1.15.A) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - HOSPICE	0,00
AA0430b	A.4.A.1.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	3.925.641,75
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	14.502,30
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	10.006.248,00
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	3.672.431,00
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	987.642,00
AA0471	A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero	435.732,00
AA0480	A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	0,00
AA0490	A.4.A.3.5) Prestazioni di File F	645.103,00
AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	566.981,00
AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	1.053.753,00
AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione	0,00

		Area Sanitaria
AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	123.968,00
AA0541	A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)	0,00
AA0542	A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)	0,00
AA0550	A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	0,00
AA0560	A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	0,00
AA0561	A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	0,00
AA0570	A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	0,00
AA0580	A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	0,00
AA0590	A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	0,00
AA0600	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	2.520.638,00
AA0601	A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS.	0,00
AA0602	A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente)	0,00
AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	96.335.754,17
AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	71.612.869,23
AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	17.194.061,94
AA0631	A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	925.000,00
AA0640	A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	6.600.000,00
AA0650	A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	3.823,00
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	5.716.134,42
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	7.014.000,00
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	221.000,00
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	6.416.000,00
AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	67.000,00
AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	310.000,00
AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	0,00
AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	2.069.734,71
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	0,00
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	0,00
AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	0,00
AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	0,00
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	35.338,01
AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	35.338,01
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
AA0831	A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA - Azienda Zero	0,00
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	1.062.269,29
AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	72.678,25
AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	0,00
AA0860a	A.5.D.2.A) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici: emoderivati CRAT)	0,00

		Area Sanitaria
AA0860b	A.5.D.2.B) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici: altro)	0,00
AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	989.591,04
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	972.127,41
AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	0,00
AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	0,00
AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	0,00
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	0,00
AA0921	A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici	0,00
AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	972.127,41
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	13.125.388,21
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	12.165.473,98
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	934.493,75
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	25.420,48
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	23.506.263,30
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	6.275.781,06
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	5.751.586,74
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	937.055,56
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	8.934.158,39
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	289.694,28
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	1.317.987,27
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0,00
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	4.944.259,65
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	41.901,50
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	1.709.853,54
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	3.192.504,61
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	1.990.578.864,12
BA0010	B.1) Acquisti di beni	172.460.186,28
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	169.788.836,28
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	57.177.203,00
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	52.292.203,00
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	400.000,00
BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	4.485.000,00
BA0060	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	0,00
BA0061	B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00
BA0062	B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale	0,00
BA0063	B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	0,00
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	0,00
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	0,00
BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale	0,00
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	0,00
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	42.105.878,00

		Area Sanitaria
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	27.081.581,00
BA0220a	B.1.A.3.1.A) Dispositivi protesici impiantabili)	4.933.000,00
BA0220b	B.1.A.3.1.B) Dispositivi medici altro)	22.148.581,00
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	3.520.000,00
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	11.504.297,00
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	1.400.000,00
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	17.000.000,00
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	40.000,00
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	110.000,00
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	1.028.370,00
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	50.927.385,28
BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	42.083.037,71
BA0303	B.1.A.9.3) Dispositivi medici	8.530.997,57
BA0304	B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	350,00
BA0305	B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	0,00
BA0306	B.1.A.9.6) Prodotti chimici	0,00
BA0307	B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0,00
BA0308	B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	313.000,00
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	2.671.350,00
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	359.700,00
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	508.000,00
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	483.700,00
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	1.076.000,00
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	67.050,00
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	172.100,00
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	4.800,00
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	1.388.041.866,56
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	1.297.014.876,28
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	108.604.016,87
BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	108.286.474,87
BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	78.094.746,27
BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	19.489.507,61
BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	10.702.220,99
BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	0,00
BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	84.712,00
BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	232.830,00
BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	92.009.032,00
BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	90.953.624,00
BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	670.230,00
BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	385.178,00
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	202.510.571,15

		Area Sanitaria
BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	72.961.687,00
BA0541	B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	7.779.949,00
BA0550	B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
BA0551	B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
BA0560	B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)	7.037.925,00
BA0561	B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	1.041.486,00
BA0570	B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	11.103.235,00
BA0580	B.2.A.3.8) - da privato	84.467.227,21
BA0590	B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	0,00
BA0591	B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati	0,00
BA0600	B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	42.943.852,60
BA0601	B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati	2.850.000,00
BA0610	B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	27.538.374,61
BA0611	B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private	2.130.000,00
BA0620	B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	9.005.000,00
BA0621	B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati	0,00
BA0630	B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	17.194.061,94
BA0631	B.2.A.3.10) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	925.000,00
BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	7.809.242,35
BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	162.897,00
BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	0,00
BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	7.446.345,35
BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	200.000,00
BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	11.644.059,87
BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	44.059,87
BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00
BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	11.600.000,00
BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	4.200.000,00
BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	50.000,00
BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00
BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	4.150.000,00
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	489.924.833,44
BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	201.511.191,00
BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	39.883.146,00
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	176.917.627,21
BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	0,00
BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	97.152.194,97

		Area Sanitaria
BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	79.765.432,24
BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	0,00
BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	71.612.869,23
BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	14.714.000,00
BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	0,00
BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intra-regionale)	13.905.000,00
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	809.000,00
BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	125.477.114,00
BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	90.710.493,00
BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	4.086.649,00
BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intra-regionale)	24.079.972,00
BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	0,00
BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	6.600.000,00
BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	1.375.985,00
BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	423.532,00
BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	802.453,00
BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	150.000,00
BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00
BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	21.949.531,82
BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	1.002.148,00
BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	12.610.000,00
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	1.505.071,00
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	6.832.312,82
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	149.388.910,72
BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	371.120,00
BA1151	B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)	0,00
BA1152	B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	371.120,00
BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	36.470.535,49
BA1160a	B.2.A.12.2.A) Residenzialità anziani	34.851.254,49
BA1160b	B.2.A.12.2.B) Residenzialità disabili	0,00
BA1160c	B.2.A.12.2.C) Centri diurni per disabili	0,00
BA1160d	B.2.A.12.2.D) Hospice	0,00
BA1160e	B.2.A.12.2.E) Altro	1.619.281,00
BA1161	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	144.600,65
BA1170	B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	65.814,20
BA1180	B.2.A.12.5) - da privato (intra-regionale)	111.350.246,14
BA1180a	B.2.A.12.5.A) Residenzialità anziani	57.073.696,98

		Area Sanitaria
BA1180b	B.2.A.12.5.B) Residenza per disabili	14.351.163,06
BA1180c	B.2.A.12.5.C) Centri diurni per disabili	19.525.328,30
BA1180d	B.2.A.12.5.D) Hospice	1.573.268,00
BA1180e	B.2.A.12.5.E) Altro	18.826.789,80
BA1190	B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)	986.594,24
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	5.214.850,00
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	108.000,00
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	4.796.500,00
BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	50.600,00
BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	259.750,00
BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	0,00
BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	26.254.778,85
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	443.800,00
BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	250.000,00
BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0,00
BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	0,00
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	23.493.543,00
BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.004.501,56
BA1341	B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA - Azienda Zero	1.062.934,29
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	3.894.830,55
BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	540.952,05
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da terzi - Altri soggetti pubblici	0,00
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato	3.353.878,50
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	2.948.247,50
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	0,00
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato	405.631,00
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	0,00
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	0,00
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	0,00
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	0,00
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	0,00
BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0,00
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	32.043.119,66
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	5.189.028,26
BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	1.571.965,94
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	384.634,00
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	23.871.529,46
BA1530a	B.2.A.16.4.1) Altri servizi sanitari da privato - SPERIMENTAZIONI	0,00

		Area Sanitaria
BA1530b	B.2.A.16.4.2) Altri servizi sanitari da privato - SERVICE	3.467.500,00
BA1530z	B.2.A.16.4.2.A) Altri servizi sanitari da privato - SERVIZIO OSSIGENO	2.770.000,00
BA1530y	B.2.A.16.4.2.B) Altri servizi sanitari da privato - SERVICE - ALTRO	697.500,00
BA1530c	B.2.A.16.4.3) Altri servizi sanitari da privato - DPC	8.863.000,00
BA1530d	B.2.A.16.4.4) Altri servizi sanitari da privato - ALTRO	11.541.029,46
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	1.025.962,00
BA1541	B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL	0,00
BA1542	B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	0,00
BA1550	B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	0,00
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	91.026.990,28
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	90.405.028,57
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	4.302.700,00
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	9.404.500,00
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	7.175.100,00
BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	1.797.400,00
BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	5.377.700,00
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	27.551.400,00
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	2.761.680,00
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	1.332.100,00
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	1.792.650,00
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	2.243.600,00
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	7.853.300,00
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	1.541.500,00
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	611.526,92
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	0,00
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	611.526,92
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	23.834.971,65
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	667.132,21
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	461.394,80
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	22.706.444,64
BA1740a	B.2.B.1.12.C.1) Altri servizi non sanitari esternalizzati (1)	16.671.749,90
BA1740b	B.2.B.1.12.C.2) Altri servizi non sanitari da privato: altro (2)	6.034.694,74
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	0,00
BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	0,00
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	0,00
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	0,00
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	0,00
BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	0,00
BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	0,00
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	0,00

		Area Sanitaria
BA1831	B.2.B.2.3.F) Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n.	0,00
BA1840	B.2.B.2.4) Rimborsio oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	0,00
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborsio oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborsio oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	0,00
BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborsio oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0,00
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	621.961,71
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	64.460,97
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	557.500,74
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	32.545.900,00
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	3.459.600,00
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	17.258.800,00
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	7.174.000,00
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	109.500,00
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	100.900,00
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	4.443.100,00
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	9.278.210,00
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	478.730,00
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	8.799.480,00
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	6.953.770,00
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	1.845.710,00
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	0,00
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	0,00
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	0,00
BA2061	B.4.D) Canoni di project financing	0,00
BA2070	B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
BA2080	Totale Costo del personale	316.391.434,19
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	251.847.088,98
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	109.569.371,87
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	98.894.157,55
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	96.845.360,40
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	2.048.797,15
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	0,00
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	10.675.214,32
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	10.520.942,73
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	154.271,59
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	0,00
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	142.277.717,11
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	141.965.184,55
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	312.532,56
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	0,00

		Area Sanitaria
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	546.614,25
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	546.614,25
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	546.614,25
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	0,00
BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	0,00
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	0,00
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	0,00
BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	0,00
BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	0,00
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	40.869.007,89
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	644.209,01
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	644.209,01
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	0,00
BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	0,00
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	40.224.798,88
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	40.224.798,88
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	0,00
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	0,00
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	23.128.723,07
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	1.825.299,49
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	1.825.299,49
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	0,00
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	0,00
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	21.303.423,58
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	21.047.493,29
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	255.930,29
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	0,00
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	6.718.473,51
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	5.259.900,00
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	0,00
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	1.458.573,51
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	852.113,90
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	601.459,61
BA2551	B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
BA2552	B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	5.000,00
BA2560	Totale Ammortamenti	30.816.296,52
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	1.075.114,61
BA2570a	B.10.A) Costi di impianto e di ampliamento	0,00
BA2570b	B.10.B) Costi di ricerca e sviluppo	0,00
BA2570c	B.10.C) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	0,00
BA2570d	B.10.D) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.026.417,17

		Area Sanitaria
BA2570e	B.10.E) Migliorie su beni di terzi	47.883,40
BA2570f	B.10.F) Pubblicità	0,00
BA2570g	B.10.G) Altre immobilizzazioni immateriali	814,04
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	29.741.181,91
BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	14.382.249,65
BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	110.406,11
BA2600a	B.11.A.1.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	110.406,11
BA2600b	B.11.A.1.2) Ammortamenti costruzioni leggere non strumentali (disponibili)	0,00
BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	14.271.843,54
BA2610a	B.11.A.2.1) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	14.271.843,54
BA2610b	B.11.A.2.2) Ammortamenti costruzioni leggere strumentali (indisponibili)	0,00
BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	15.358.932,26
BA2620a	B.11.B.1) Ammortamento impianti e macchinari	1.410.773,77
BA2620z	B.11.B.1.1) Ammortamento impianti e macchinari - audiovisivi)	0,00
BA2620y	B.11.B.1.2) Ammortamento impianti e macchinari - altro)	1.410.773,77
BA2620b	B.11.B.2) Ammortamento attrezzature sanitarie e scientifiche)	8.434.381,12
BA2620c	B.11.B.3) Ammortamento mobili e arredi)	2.134.846,14
BA2620d	B.11.B.4) Ammortamento automezzi)	272.817,02
BA2620e	B.11.B.5) Ammortamenti macchine d'ufficio)	1.570.859,52
BA2620f	B.11.B.6) Ammortamenti altri beni)	1.535.254,69
BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	450.000,00
BA2640	B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	0,00
BA2650	B.12.B) Svalutazione dei crediti	450.000,00
BA2650a	B.12.B.1) Svalutazione dei crediti delle immobilizzazioni finanziarie)	0,00
BA2650b	B.12.B.2) Svalutazione dei crediti dell'attivo circolante)	450.000,00
BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	0,00
BA2670	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	0,00
BA2671	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	0,00
BA2672	B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	0,00
BA2673	B.13.A.3) Dispositivi medici	0,00
BA2674	B.13.A.4) Prodotti dietetici	0,00
BA2675	B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	0,00
BA2676	B.13.A.6) Prodotti chimici	0,00
BA2677	B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0,00
BA2678	B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	0,00
BA2680	B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	0,00
BA2681	B.13.B.1) Prodotti alimentari	0,00
BA2682	B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	0,00
BA2683	B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	0,00
BA2684	B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	0,00
BA2685	B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	0,00

		Area Sanitaria
BA2686	B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	0,00
BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	33.876.497,06
BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	5.140.000,00
BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	200.000,00
BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	200.000,00
BA2730	B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0,00
BA2740	B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	4.700.000,00
BA2741	B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	0,00
BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	0,00
BA2751	B.14.A.7) Altri Accantonamenti per interessi di mora	40.000,00
BA2760	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	643.988,00
BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	0,00
BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	0,00
BA2780	B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	0,00
BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0,00
BA2790a	B.14.C.3.a) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati - PERIMETRO SANITA	0,00
BA2790b	B.14.C.3.b) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati - NO PERIMETRO SANITA	0,00
BA2800	B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	0,00
BA2810	B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0,00
BA2811	B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	0,00
BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	28.092.509,06
BA2840	B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	6.213.928,56
BA2850	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	636.033,72
BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	6.935.755,84
BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	144.689,71
BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	12.284.201,23
BA2881	B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti	0,00
BA2882	B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili	50.000,00
BA2883	B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione	0,00
BA2884	B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	1.600.000,00
BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	227.900,00
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-31.857,14
CA0010	C.1) Interessi attivi	8.142,86
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	0,47
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	9,28
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	8.133,11
CA0050	C.2) Altri proventi	0,00
CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	0,00
CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0,00
CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0,00
CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	0,00

		Area Sanitaria
CA0100	C.2.E) Utili su cambi	0,00
CA0110	C.3) Interessi passivi	40.000,00
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	0,00
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	0,00
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	40.000,00
CA0150	C.4) Altri oneri	0,00
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	0,00
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	0,00
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0,00
DA0010	D.1) Rivalutazioni	0,00
DA0020	D.2) Svalutazioni	0,00
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	-660.093,96
EA0010	E.1) Proventi straordinari	153.976,37
EA0020	E.1.A) Plusvalenze	0,00
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	153.976,37
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	0,00
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	153.976,37
EA0051	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	0,00
EA0060	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	153.976,37
EA0060a	E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione relative alla mobilità intraregionale)	0,00
EA0060b	E.1.B.2.2.B) Altre sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	153.976,37
EA0070	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	0,00
EA0080	E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00
EA0090	E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	0,00
EA0100	E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00
EA0110	E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00
EA0120	E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0,00
EA0130	E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0,00
EA0140	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	0,00
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	0,00
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	0,00
EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00
EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	0,00
EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00
EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00
EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0,00
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0,00
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	0,00
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	0,00
EA0260	E.2) Oneri straordinari	814.070,33

		Area Sanitaria
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	0,00
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	814.070,33
EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	0,00
EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	320.000,00
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	494.070,33
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	494.070,33
EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	0,00
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	494.070,33
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	0,00
EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00
EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	0,00
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	0,00
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	0,00
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	0,00
EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00
EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00
EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0,00
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0,00
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	0,00
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	0,00
EA0461	E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato	0,00
EA0470	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
EA0480	E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi	0,00
EA0490	E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00
EA0500	E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	0,00
EA0510	E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00
EA0520	E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00
EA0530	E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0,00
EA0540	E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0,00
EA0550	E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi	0,00
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	0,00
YZ9999	Totale imposte e tasse	22.761.527,75
YA0010	Y.1) IRAP	21.949.849,16
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	20.033.925,00
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	1.242.575,07
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	673.349,09
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	0,00
YA0060	Y.2) IRES	811.678,59
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	811.678,59
YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	0,00
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0,00



		Area Sociale
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	0,00
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	547.920,87
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	40.316.612,32
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	37.427.943,21
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	3.840.000,00
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	3.840.000,00
AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	3.840.000,00
AA0031a	A.1.A.1.1.A) Finanziamento indistinto - quota capitaria	3.840.000,00
AA0031b	A.1.A.1.1.B) Finanziamento indistinto - altro	0,00
AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	0,00
AA0032a	A.1.A.1.2.A) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione - per investimenti	0,00
AA0032b	A.1.A.1.2.B) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione - vincolati GSA	0,00
AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	0,00
AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	0,00
AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	0,00
AA0036	A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1; comma 528; L. 208/2015	0,00
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	0,00
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	33.587.943,21
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0,00
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0,00
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	0,00
AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	0,00
AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	0,00
AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0,00
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0,00
AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	0,00
AA0140	A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	33.587.943,21
AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	0,00
AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	944.000,00
AA0150a	A.1.B.3.2.a) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati - PERIMETRO SANITA	0,00
AA0150b	A.1.B.3.2.b) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati - PERIMETRO NO SANITA	944.000,00
AA0160	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	0,00
AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	32.643.943,21
AA0171	A.1.B.3.5) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art.79; comma 1 sexies lettera c); del D.L. 112/2008; convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191	0,00
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	0,00
AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	0,00
AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0,00
AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	0,00
AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	0,00
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	0,00
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	0,00
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	0,00
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	0,00
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	0,00
AA0271	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato	0,00
AA0280	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	0,00
AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0,00
AA0290a	A.3.C.1) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati - PERIMETRO SANITA	0,00

		Area Sociale
AA0290b	A.3.C.2) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati - NO PERIMETRO SANITA	0,00
AA0300	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	0,00
AA0310	A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	0,00
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	1.149.600,00
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	74.000,00
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	0,00
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	0,00
AA0361	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	0,00
AA0370	A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0,00
AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F	0,00
AA0390	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG; PLS; Contin. assistenziale	0,00
AA0400	A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	0,00
AA0410	A.4.A.1.8) Prestazioni termali	0,00
AA0420	A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	0,00
AA0421	A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa	0,00
AA0422	A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica	0,00
AA0423	A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera	0,00
AA0424	A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	0,00
AA0425	A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)	0,00
AA0430	A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	0,00
AA0430a	A.4.A.1.15.A) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - HOSPICE	0,00
AA0430b	A.4.A.1.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	0,00
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	74.000,00
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	0,00
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	0,00
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	0,00
AA0471	A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero	0,00
AA0480	A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	0,00
AA0490	A.4.A.3.5) Prestazioni di File F	0,00
AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG; PLS; Contin. assistenziale Extraregione	0,00
AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	0,00
AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione	0,00
AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	0,00
AA0541	A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)	0,00
AA0542	A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)	0,00
AA0550	A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	0,00
AA0560	A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	0,00
AA0561	A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	0,00
AA0570	A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	0,00
AA0580	A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	0,00
AA0590	A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	0,00
AA0600	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	0,00
AA0601	A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO; AOU; IRCCS.	0,00
AA0602	A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente)	0,00
AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00
AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00
AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00
AA0631	A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00
AA0640	A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00

		Area Sociale
AA0650	A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	1.075.600,00
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	0,00
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	0,00
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	0,00
AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	0,00
AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c); d) ed ex art. 57-58)	0,00
AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c); d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	0,00
AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
AA0750	A.5) Concorsi; recuperi e rimborsi	1.721.757,00
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	0,00
AA0770	A.5.B) Concorsi; recuperi e rimborsi da Regione	113.000,00
AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	113.000,00
AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi; recuperi e rimborsi da parte della Regione	0,00
AA0800	A.5.C) Concorsi; recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi; recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
AA0831	A.5.C.4) Altri concorsi; recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA - Azienda Zero	0,00
AA0840	A.5.D) Concorsi; recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	982.457,00
AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	0,00
AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	0,00
AA0860a	A.5.D.2.A) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici: emoderivati CRAT)	0,00
AA0860b	A.5.D.2.B) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici: altro)	0,00
AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi; recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	982.457,00
AA0880	A.5.E) Concorsi; recuperi e rimborsi da privati	626.300,00
AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	0,00
AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	0,00
AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	0,00
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	0,00
AA0921	A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici	0,00
AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi; recuperi e rimborsi da privati	626.300,00
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	0,00
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	0,00
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	0,00
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	0,00
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	17.312,11
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	0,00
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	0,00
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	0,00
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	0,00
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	1.992,11
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	15.320,00
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0,00
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	0,00
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	0,00
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	0,00
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	0,00
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	39.770.618,23

		Area Sociale
BA0010	B.1) Acquisti di beni	53.544,00
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	0,00
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	0,00
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC; ad eccezione di vaccini; emoderivati di produzione regionale; ossigeno e altri gas medicali	0,00
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	0,00
BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	0,00
BA0060	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	0,00
BA0061	B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00
BA0062	B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale	0,00
BA0063	B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	0,00
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	0,00
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	0,00
BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale	0,00
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	0,00
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	0,00
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	0,00
BA0220a	B.1.A.3.1.A) Dispositivi protesici impiantabili)	0,00
BA0220b	B.1.A.3.1.B) Dispositivi medici altro)	0,00
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	0,00
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	0,00
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	0,00
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	0,00
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	0,00
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0,00
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	0,00
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	0,00
BA0303	B.1.A.9.3) Dispositivi medici	0,00
BA0304	B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	0,00
BA0305	B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	0,00
BA0306	B.1.A.9.6) Prodotti chimici	0,00
BA0307	B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0,00
BA0308	B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	0,00
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	53.544,00
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	5.319,00
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba; di pulizia e di convivenza in genere	22.045,00
BA0340	B.1.B.3) Combustibili; carburanti e lubrificanti	11.320,00
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	9.000,00
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	2.970,00
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	2.890,00
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	30.166.604,25
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	28.757.776,25
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	0,00
BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	0,00
BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	0,00
BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	0,00
BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	0,00
BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi; psicologi; medici 118; ecc)	0,00
BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00

		Area Sociale
BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	0,00
BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	0,00
BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	0,00
BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	0,00
BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	0,00
BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
BA0541	B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
BA0550	B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
BA0551	B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
BA0560	B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)	0,00
BA0561	B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	0,00
BA0570	B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	0,00
BA0580	B.2.A.3.8) - da privato	0,00
BA0590	B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	0,00
BA0591	B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati	0,00
BA0600	B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	0,00
BA0601	B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati	0,00
BA0610	B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	0,00
BA0611	B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private	0,00
BA0620	B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	0,00
BA0621	B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati	0,00
BA0630	B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00
BA0631	B.2.A.3.10) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00
BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	0,00
BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	0,00
BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	0,00
BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	0,00
BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	0,00
BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00
BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	0,00
BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	0,00
BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00
BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	0,00
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	0,00
BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	0,00
BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	0,00
BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	0,00
BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	0,00
BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	0,00
BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00

		Area Sociale
BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	1.491.069,00
BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	0,00
BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intra-regionale)	1.462.069,00
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	29.000,00
BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	0,00
BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	0,00
BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00
BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intra-regionale)	0,00
BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	0,00
BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00
BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	0,00
BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	0,00
BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00
BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	0,00
BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00
BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	464.981,56
BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	0,00
BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	464.981,56
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	23.892.200,00
BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	0,00
BA1151	B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)	0,00
BA1152	B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	0,00
BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	0,00
BA1160a	B.2.A.12.2.A) Residenzialità anziani	0,00
BA1160b	B.2.A.12.2.B) Residenzialità disabili	0,00
BA1160c	B.2.A.12.2.C) Centri diurni per disabili	0,00
BA1160d	B.2.A.12.2.D) Hospice	0,00
BA1160e	B.2.A.12.2.E) Altro	0,00
BA1161	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	0,00
BA1170	B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	0,00
BA1180	B.2.A.12.5) - da privato (intra-regionale)	23.626.400,00
BA1180a	B.2.A.12.5.A) Residenzialità anziani	0,00
BA1180b	B.2.A.12.5.B) Residenzialità disabili	6.152.200,00
BA1180c	B.2.A.12.5.C) Centri diurni per disabili	8.160.500,00
BA1180d	B.2.A.12.5.D) Hospice	0,00
BA1180e	B.2.A.12.5.E) Altro	9.313.700,00
BA1190	B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)	265.800,00
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intra-moenia)	0,00
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-moenia - Area ospedaliera	0,00
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-moenia- Area specialistica	0,00
BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-moenia - Area sanità pubblica	0,00
BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-moenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c); d) ed ex Art. 57-58)	0,00
BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-moenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c); d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-moenia - Altro	0,00

		Area Sociale
BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi; assegni e contributi sanitari	2.894.135,00
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	306.000,00
BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	0,00
BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0,00
BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	0,00
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi; assegni e contributi	2.588.135,00
BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi; assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
BA1341	B.2.A.14.7) Rimborsi; assegni e contributi v/Regione - GSA - Azienda Zero	0,00
BA1350	B.2.A.15) Consulenze; Collaborazioni; Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	0,00
BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da terzi - Altri soggetti pubblici	0,00
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze; Collaborazioni; Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato	0,00
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55; comma 2; CCNL 8 giugno 2000	0,00
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	0,00
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato	0,00
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	0,00
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	0,00
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	0,00
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	0,00
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni; soggetti pubblici e da Università	0,00
BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0,00
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	15.390,69
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	15.390,69
BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	0,00
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	0,00
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	0,00
BA1530a	B.2.A.16.4.1) Altri servizi sanitari da privato - SPERIMENTAZIONI	0,00
BA1530b	B.2.A.16.4.2) Altri servizi sanitari da privato - SERVICE	0,00
BA1530z	B.2.A.16.4.2.A) Altri servizi sanitari da privato - SERVIZIO OSSIGENO	0,00
BA1530y	B.2.A.16.4.2.B) Altri servizi sanitari da privato - SERVICE - ALTRO	0,00
BA1530c	B.2.A.16.4.3) Altri servizi sanitari da privato - DPC	0,00
BA1530d	B.2.A.16.4.4) Altri servizi sanitari da privato - ALTRO	0,00
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	0,00
BA1541	B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL	0,00
BA1542	B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	0,00
BA1550	B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	0,00
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	1.408.828,00
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	1.406.140,00
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	152.330,00
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	160.550,00
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	285.000,00
BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	52.700,00
BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	232.300,00
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	448.600,00
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	26.500,00
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	7.900,00
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	8.325,00
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	59.385,00

		Area Sociale
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	146.700,00
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	58.600,00
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	17.050,00
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	0,00
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	17.050,00
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	35.200,00
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	0,00
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	35.200,00
BA1740a	B.2.B.1.12.C.1) Altri servizi non sanitari esternalizzati (1)	0,00
BA1740b	B.2.B.1.12.C.2) Altri servizi non sanitari da privato: altro (2)	35.200,00
BA1750	B.2.B.2) Consulenze; Collaborazioni; Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	0,00
BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	0,00
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze; Collaborazioni; Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	0,00
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	0,00
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	0,00
BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	0,00
BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	0,00
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	0,00
BA1831	B.2.B.2.3.F) Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art.79; comma 1 sexies lettera c); del D.L. 112/2008; convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191	0,00
BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	0,00
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione; soggetti pubblici e da Università	0,00
BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0,00
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	2.688,00
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	0,00
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	2.688,00
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	315.200,00
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	40.430,00
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	241.300,00
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	0,00
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	500,00
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	4.070,00
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	28.900,00
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	134.676,45
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	97.526,45
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	37.150,00
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	3.200,00
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	33.950,00
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	0,00
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	0,00
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	0,00
BA2061	B.4.D) Canoni di project financing	0,00
BA2070	B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
BA2080	Totale Costo del personale	8.171.478,00
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	1.603.122,00
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	0,00
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	0,00

		Area Sociale
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	0,00
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	0,00
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	0,00
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	0,00
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	0,00
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	0,00
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	0,00
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	1.603.122,00
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	1.603.122,00
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	0,00
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	0,00
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	0,00
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	0,00
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	0,00
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	0,00
BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	0,00
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	0,00
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	0,00
BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	0,00
BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	0,00
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	5.802.572,00
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	0,00
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	0,00
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	0,00
BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	0,00
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	5.802.572,00
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	5.802.572,00
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	0,00
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	0,00
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	765.784,00
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	251.420,00
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	251.420,00
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	0,00
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	0,00
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	514.364,00
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	514.364,00
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	0,00
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	0,00
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	117.814,43
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	15.814,43
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	0,00
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	102.000,00
BA2540	B.9.C.1) Indennità; rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	90.800,00
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	11.200,00
BA2551	B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
BA2552	B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	0,00
BA2560	Totale Ammortamenti	17.312,11
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	820,00
BA2570a	B.10.A) Costi di impianto e di ampliamento	0,00
BA2570b	B.10.B) Costi di ricerca e sviluppo	0,00

		Area Sociale
BA2570c	B.10.C) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	0,00
BA2570d	B.10.D) Concessioni; licenze; marchi e diritti simili	820,00
BA2570e	B.10.E) Migliorie su beni di terzi	0,00
BA2570f	B.10.F) Pubblicità	0,00
BA2570g	B.10.G) Altre immobilizzazioni immateriali	0,00
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	16.492,11
BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	0,00
BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	0,00
BA2600a	B.11.A.1.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	0,00
BA2600b	B.11.A.1.2) Ammortamenti costruzioni leggere non strumentali (disponibili)	0,00
BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	0,00
BA2610a	B.11.A.2.1) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	0,00
BA2610b	B.11.A.2.2) Ammortamenti costruzioni leggere strumentali (indisponibili)	0,00
BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	16.492,11
BA2620a	B.11.B.1) Ammortamento impianti e macchinari)	0,00
BA2620z	B.11.B.1.1) Ammortamento impianti e macchinari - audiovisivi)	0,00
BA2620y	B.11.B.1.2) Ammortamento impianti e macchinari - altro)	0,00
BA2620b	B.11.B.2) Ammortamento attrezzature sanitarie e scientifiche)	2.260,00
BA2620c	B.11.B.3) Ammortamento mobili e arredi)	6.582,11
BA2620d	B.11.B.4) Ammortamento automezzi)	0,00
BA2620e	B.11.B.5) Ammortamenti macchine d'ufficio)	6.100,00
BA2620f	B.11.B.6) Ammortamenti altri beni)	1.550,00
BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	205.000,00
BA2640	B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	0,00
BA2650	B.12.B) Svalutazione dei crediti	205.000,00
BA2650a	B.12.B.1) Svalutazione dei crediti delle immobilizzazioni finanziarie)	0,00
BA2650b	B.12.B.2) Svalutazione dei crediti dell'attivo circolante)	205.000,00
BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	0,00
BA2670	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	0,00
BA2671	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	0,00
BA2672	B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	0,00
BA2673	B.13.A.3) Dispositivi medici	0,00
BA2674	B.13.A.4) Prodotti dietetici	0,00
BA2675	B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	0,00
BA2676	B.13.A.6) Prodotti chimici	0,00
BA2677	B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0,00
BA2678	B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	0,00
BA2680	B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	0,00
BA2681	B.13.B.1) Prodotti alimentari	0,00
BA2682	B.13.B.2) Materiali di guardaroba; di pulizia; e di convivenza in genere	0,00
BA2683	B.13.B.3) Combustibili; carburanti e lubrificanti	0,00
BA2684	B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	0,00
BA2685	B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	0,00
BA2686	B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	0,00
BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	588.988,99
BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	45.000,00
BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	0,00
BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	0,00
BA2730	B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0,00
BA2740	B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	45.000,00

		Area Sociale
BA2741	B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	0,00
BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	0,00
BA2751	B.14.A.7) Altri Accantonamenti per interessi di mora	0,00
BA2760	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	0,00
BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	0,00
BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	0,00
BA2780	B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	0,00
BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0,00
BA2790a	B.14.C.3.a) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati - PERIMETRO SANITA	0,00
BA2790b	B.14.C.3.b) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati - NO PERIMETRO SANITA	0,00
BA2800	B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	0,00
BA2810	B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0,00
BA2811	B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	0,00
BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	543.988,99
BA2840	B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	0,00
BA2850	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	0,00
BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	0,00
BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	12.057,48
BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	531.931,51
BA2881	B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti	0,00
BA2882	B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili	0,00
BA2883	B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione	0,00
BA2884	B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	0,00
BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	0,00
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	0,00
CA0010	C.1) Interessi attivi	0,00
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	0,00
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	0,00
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	0,00
CA0050	C.2) Altri proventi	0,00
CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	0,00
CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0,00
CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0,00
CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	0,00
CA0100	C.2.E) Utili su cambi	0,00
CA0110	C.3) Interessi passivi	0,00
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	0,00
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	0,00
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	0,00
CA0150	C.4) Altri oneri	0,00
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	0,00
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	0,00
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0,00
DA0010	D.1) Rivalutazioni	0,00
DA0020	D.2) Svalutazioni	0,00
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	1.926,78
EA0010	E.1) Proventi straordinari	7.690,28
EA0020	E.1.A) Plusvalenze	0,00
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	7.690,28
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	0,00

		Area Sociale
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	7.690,28
EA0051	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	0,00
EA0060	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	7.690,28
EA0060a	E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione relative alla mobilità intraregionale)	0,00
EA0060b	E.1.B.2.2.B) Altre sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	7.690,28
EA0070	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	0,00
EA0080	E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00
EA0090	E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	0,00
EA0100	E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00
EA0110	E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00
EA0120	E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0,00
EA0130	E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0,00
EA0140	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	0,00
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	0,00
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	0,00
EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00
EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	0,00
EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00
EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00
EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0,00
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0,00
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	0,00
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	0,00
EA0260	E.2) Oneri straordinari	5.763,50
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	0,00
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	5.763,50
EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	0,00
EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	0,00
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	5.763,50
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	5.763,50
EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	0,00
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	5.763,50
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	0,00
EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00
EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	0,00
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	0,00
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	0,00
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	0,00
EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00
EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00
EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0,00
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0,00
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	0,00
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	0,00
EA0461	E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato	0,00
EA0470	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
EA0480	E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi	0,00
EA0490	E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00
EA0500	E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	0,00

		Area Sociale
EA0510	E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00
EA0520	E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00
EA0530	E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0,00
EA0540	E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0,00
EA0550	E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi	0,00
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	0,00
YZ9999	Totale imposte e tasse	547.920,87
YA0010	Y.1) IRAP	524.562,00
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	517.862,00
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	6.700,00
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	0,00
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	0,00
YA0060	Y.2) IRES	23.358,87
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	23.358,87
YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	0,00
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti; condoni; ecc.)	0,00

Azienda	509	Azienda ULSS n. 9 Scaligera
Anno	2024	
Modulo	PREV	
Versione	V1	

Form Piano Investimenti Legenda per la compilazione

Fogli Cespiti Capitalizzati	AREA SANITARIA	
NOME CAMPO	SPEGAZIONE DI COSA VA INSERITO NEL CAMPO	
ASL vecchia denominazione	= campo obbligatorio	confermato
Struttura/Presidio ospedaliero	= campo obbligatorio ad eccezione degli interventi generici e/o interventi plurimi in più presidi	confermato
ID PIANO INVESTIMENTI	= codice di identificativo univoco dell'investimento correlato alla form 33 di Stato patrimoniale. Tipologia codifica: ASL-foglio-anno-codice commessa/aziendale (500CEaa00000000000)	NUOVO. N.B. Il codice in questione si autocompila a seguito dell'inserimento della descrizione dell'investimento (manterrà il progressivo finchè non viene inserito il codice univoco aziendale o la commessa)
GRADO di PRIORITA' degli INVESTIMENTI	= Attribuire ad ogni investimento il grado di priorità su una scala da 1 a n, evitando di usare più di una volta lo stesso numero	ELIMINATO
CONTO DELLO STATO PATRIMONIALE	= Indicare il conto dello stato patrimoniale.	confermato
DESCRIZIONE INVESTIMENTO	= Sintetica descrizione dell'investimento. Inserire voci singole se il valore è >= 50.000 €. In caso di importi inferiori raggruppare per cluster (es. PC e ... postazioni lavoro; mobili e arredi studi medici...)	confermato
CODICE COMMESSA O CODICE AZIENDALE PROGETTO	= codice di identificativo dell'investimento	NUOVO
SOGGETTO AD AUTORIZZAZIONE CRITE	= SI. Nel caso l'investimento complessivo superi la soglia CRITE (200.000 € + IVA) NO. Nel caso l'investimento complessivo non superi la soglia CRITE (200.000 € + IVA)	La compilazione di questo campo diventa obbligatoria al pari del provvedimento autorizzativo e della data dello stesso
DATA AUTORIZZAZIONE CRITE	= Indicare la data di autorizzazione gg/mm/aa	confermato
PROVVEDIMENTO di AUTORIZZAZIONE	= campo obbligatorio. Deve essere inserita la DGRV o il DDR autorizzativo	confermato. Nelle more del provvedimento autorizzativo, stante l'obbligatorietà dello stesso deve essere inserito il protocollo del verbale della seduta CRITE che autorizza la linea di investimento
TIPOLOGIA LAVORI	= Campo obbligatorio solo per la parte di Edilizia. Da compilare come da art. 128 co.3 D.Lgs. 163/2006 secondo i seguenti parametri: 1) nuova realizzazione 2) demolizione 3) lavori di recupero del patrimonio esistente 4) ristrutturazione 5) interventi di adeguamento normativo 6) manutenzione ordinaria 7) manutenzione straordinaria 8) ampliamento	NUOVO. Nei casi di natura differente rispetto all'Edilizia/Impiantistica deve essere segnalato solamente la procedura tramite gara regionale
STATO DI AVANZAMENTO CESPITE/INTERVENTO	= Si chiede di esplicitare lo stato di avanzamento dell'iter amministrativo di acquisizione del cespite / realizzazione dell'opera. Nello specifico, il campo può assumere uno dei seguenti valori: 1) iter non ancora avviato: procedura di acquisizione/realizzazione non è ancora stata avviata, presente solamente un progetto di fattibilità tecnico-economica (nel piano delle opere pubbliche corrisponde al "documento di fattibilità delle alternative progettuali"); 2) presenza del documento finale relativo al progetto di fattibilità tecnico-economica 3) iter avviato con la presenza del documento di progetto definitivo; 4) presente il progetto esecutivo: significa che per i lavori è già stata adottata la "delibera a contrarre" (DI. 163/2006) e le risorse necessarie per l'opera sono da considerarsi vincolate. cespite entrato nel processo produttivo. Per gli acquisti, tale momento è da individuarsi nell'adozione della delibera di indizione della procedura d'acquisto	modificato nel contenuto. Va compilato secondo i contenuti presenti nel Piano Opere Pubbliche. Per i cespiti non afferenti all'edilizia ed impiantistica i valori saranno quelli corrispondenti, ma adattati all'iter procedurale. => 1) iter non ancora avviato, il cespite è solo in programmazione; 2) esiste apposita richiesta protocollata ed inviate alla CRITE (nel caso di cespite sopra soglia comunitaria) 3) l'iter è stato avviato perchè esiste parere protocollato della CRITE o perchè è stata adottata la deliberazione a contrarre da parte dell'azienda. Le risorse necessarie correlate devono considerarsi vincolate 4) cespite entrato nel processo produttivo
STIMA TEMPI di ESECUZIONE LAVORI	= Campo obbligatorio solamente per l'Edilizia e l'impiantistica. Indicare il trimestre di inizio e fine lavori	NUOVO. Da compilare secondo le logiche dei GANNT di avanzamento lavori di natura edile
VALORE PROGRAMMATO del cespite/intervento	= Indicare il valore deliberato/programmato per il cespite o intervento manutentivo/migliorativo, indipendentemente dal tempo necessario per realizzarlo	confermato

Form Piano Investimenti Legenda per la compilazione

Fogli Cespiti Capitalizzati	AREA SANITARIA	
NOME CAMPO	SPIEGAZIONE DI COSA VA INSERITO NEL CAMPO	
CESPITI CAPITALIZZATI nel 20XX provenienti da IMMOBILIZZAZIONI in CORSO (quote realizzate negli anni precedenti)	=	<p>Campo obbligatorio dove inserire le quote che si prevede di capitalizzare nell'anno che provengono da immobilizzazioni in corso acconti.</p> <p>Modificato nel significato e nei contenuti. Significato: rappresenta il valore parziale dell'intera opera che sarà capitalizzato nell'anno in corso e che provengono da immobilizzazioni in corso. Contenuto: sono state raggruppate tutte le quote dell'anno anche realizzate fino al 2011, senza obbligo di copertura (a seguito di analisi dei Piani Investimento non risultano presenti quote che saranno capitalizzate entro il 2020 e rilevanti, senza correlata copertura)</p>
1) CESPITI CAPITALIZZATI NEL 20XX: a) quota realizzata fino al 31/12/2011	=	Inserire la quota parte realizzata fino al 31/12/2011 dei cespiti provenienti da immobilizzazioni in corso e acconti e che si prevede di capitalizzare nel 2017
1) CESPITI CAPITALIZZATI NEL 20XX: a1) di cui finanziato al 31/12/2011	=	Inserire l'ammontare del finanziamento in conto capitale per quanto realizzato fino al 31/12/2011
1) CESPITI CAPITALIZZATI NEL 20XX: b) quota realizzata nel 2012	=	Inserire la quota parte realizzata dal 01/01/2012 al 31/12/2012
1) CESPITI CAPITALIZZATI NEL 20XX: c) quota realizzata nel 2013	=	Inserire la quota parte realizzata dal 01/01/2013 al 31/12/2013
1) CESPITI CAPITALIZZATI NEL 20XX: d) quota realizzata nel 2014	=	Inserire la quota parte realizzata dal 01/01/2014 al 31/12/2014
1) CESPITI CAPITALIZZATI NEL 20XX: e) quota realizzata nel 2015	=	Inserire la quota parte realizzata dal 01/01/2015 al 31/12/2015
1) CESPITI CAPITALIZZATI NEL 20XX: f) quota realizzata nel 2016	=	Inserire la quota parte realizzata dal 01/01/2016 al 31/12/2016
1) CESPITI CAPITALIZZATI NEL 20XX: g) quota realizzata nel 2017	=	Inserire la quota parte realizzata dal 01/01/2017 al 31/12/2017
1) CESPITI CAPITALIZZATI NEL 20XX: h) quota realizzata nel 2018	=	Inserire la quota parte realizzata dal 01/01/2018 al 31/12/2018
1) CESPITI CAPITALIZZATI NEL 20XX: i) quota completata/che si prevede di completare nel 2019	=	Inserire la quota parte realizzata nel 2019 dei cespiti provenienti da immobilizzazioni in corso e acconti e che si prevede di capitalizzare nel 2019
1) CESPITI CAPITALIZZATI: h) sub-totale = a + b + c + d + e + f + g + h + i	=	Campo somma.
1) CESPITI CAPITALIZZATI: i) fabbisogno al 31/12/2016 = b + c + d + e + f + g + h + i	=	Somma del fabbisogno al 31/12/2019, risultante dalla somma tra la quota che si prevede di realizzare nel 2019 e il fabbisogno finanziario derivante da quanto realizzato negli anni precedenti
2) NUOVI ACQUISTI e INCREMENTI MIGLIORATIVI (su cespiti già esistenti) CAPITALIZZATI nel 2019	=	<p>Inserire i beni che si prevede di acquistare nel 20XX + gli incrementi migliorativi che si prevede di realizzare e che si capitalizzeranno nel 20XX.</p> <p>Tale voce corrisponde alla sommatoria del "Totale Acquisizioni" di Immobilizzazioni Materiali (foglio "Immobilizzazioni Materiali", colonna "Totale Acquisizioni" della form "01-08 SAN SP A A Immobilizzazioni") ed Immateriali (foglio "Immobilizzazioni Immateriali", colonna "Totale Acquisizioni" della form "01-08 SAN SP A A Immobilizzazioni") al netto del "Totale Acquisizioni" di Immobilizzazioni in Corso e Acconti (Materiali e Immateriali presenti nella form "01-08 SAN SP A A Immobilizzazioni") e al netto della quota di Immobilizzazioni in corso e Acconti capitalizzata nell'esercizio (Materiali e Immateriali presenti nella form "01-08 SAN SP A A Immobilizzazioni", Colonna "Immobilizzazioni in corso capitalizzate" (O11) dei fogli "Immobilizzazioni Materiali" ed "Immobilizzazioni Immateriali").</p>
3) TOTALE CAPITALIZZATO 2019	=	<p>Campo somma. Somma dei nuovi acquisti + le immobilizzazioni in corso eseguite negli anni pregressi che hanno consentito di concludere un cespite/intervento. Indica l'ammontare che si prevede di capitalizzare a fine 20XX</p> <p>Corrisponde alla sommatoria del "Totale Acquisizioni" di Immobilizzazioni Materiali ed Immobilizzazioni Immateriali al netto del "Totale Acquisizioni" relative alle Immobilizzazioni in corso e Acconti presenti nella form "01-08 SAN SP A A Immobilizzazioni".</p>
4) TOTALE FABBISOGNO PER CESPITI CAPITALIZZATI 2017	=	<p>Campo somma. Indica il fabbisogno di investimenti per cespiti capitalizzati nel 20XX. Tale importo è dato dai nuovi acquisti del 20XX (tra cui gli interventi incrementativi iniziati e conclusi nel 20XX) + le immobilizzazioni in corso realizzate nel 2012, 2013, 2014... Da tale importo è esclusa la quota non finanziata realizzata fino al 31/12/2011</p>

Form Piano Investimenti Legenda per la compilazione

Fogli Cespiti Capitalizzati	AREA SANITARIA		
NOME CAMPO	SPIEGAZIONE DI COSA VA INSERITO NEL CAMPO		
FONTI DI FINANZIAMENTO	=	1. Contributi regionali in conto capitale	confermato
		2. Contributi statali in conto capitale (ex articolo 20 Legge 11 marzo 1988, n. 67, Aids, ecc.)	confermato
		3. Contributi comunali in conto capitale	MODIFICATO. Accorpato in un'unica voce tutti i restanti contributi in c/capitale "da altre PA"
		4. Contributi da altre amministrazioni pubbliche in conto capitale	c/capitale "da altre PA"
		5. Contributi in conto capitale acquisiti da soggetti privati (fondazioni bancarie e non, donazioni, lasciti, ecc.)	confermato
		6. Contributi vincolati destinati in parte al finanziamento di beni immobilizzati	confermato
		7. Utili d'esercizio conseguiti negli esercizi precedenti e reinvestiti.	confermato. L'utilizzo degli stessi deve avvenire previa autorizzazione da richiedere alla CRITE e per le sole linee di investimento relative all'edilizia e impiantistica, salvo specifiche indicazioni della CRITE che valuterà il singolo caso di specie.
		8. Introiti derivanti dalle alienazioni realizzate (comprese le plusvalenze sulle alienazioni non imputate a Conto Economico). Si rinvia all'art. 29 del D.Lgs 118 e alla casistica applicativa "la sterilizzazione degli ammortamenti".	confermato. L'utilizzo degli stessi deve avvenire per il finanziamento di cespiti o lavori che prevedono un impiego di risorse considerevoli.
		9. Finanziamento temporaneo autorizzato tramite fondo di rotazione (art. 9 L.R. 55/94), a fronte di alienazioni da realizzare	confermato. Da eliminare?
		10. Entrate derivanti dalla contrazione di mutui autorizzati (nei limiti e con i vincoli art. 5 e 6 legge n. 55/94 e DGR 125/2011).	confermato
		11. Fondo per il finanziamento degli investimenti DGR 929/2021	contributi in c/esercizio. Qualora l'investimento non venga capitalizzato nell'anno e slitti all'anno successivo, l'importo, già rettificato a CE, andrà inserito nella fonte riserve (colonna 14).
		12. Fondo regionale Obiettivi di Piano	contributi in c/capitale. Sono le assegnazione alle Aziende Sanitarie del Veneto delle risorse per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza per l'anno 20XX
		13. Utili GSA, elenchi cespiti Covid Azero, DGR spazzola c/capitale	contributi in c/capitale. Vengono assegnati dalla CRITE per specifici investimenti richiesti dalle Aziende
		14. Rettifiche da assegnazioni fondo regionale per gli investimenti anni precedenti (eccedenza dell'assegnato rispetto al liquidato anni precedenti)	modificato nel contenuto. Va compilato secondo i contenuti riportati della tavola 33 di Stato Patrimoniale. L'importo correlato dovrà essere stornato anche nella medesima form
		15. Contributi aziendali in conto esercizio (compresi i finanziamenti a funzione), DGR spazzola c/esercizio (da rettificare a CE)	confermato
		16. Cespiti senza copertura finanziaria	NUOVO
	Totale fonti di finanziamento: somma delle voci precedenti colonne 1-15	CAMPO SOMMA. Modificato nel contenuto: deve quadrare con il capitalizzato al netto della colonna 16 che rappresenterà l'unica fonte di squadratura	
QUADRATURA	=	Verifica che il "TOTALE INVESTIMENTI 2015/2016/2017/20xx" coincida con il totale delle fonti di finanziamento. Non è prevista la squadratura.	ELIMINATO
NOTE	=	Campo di testo libero per le segnalazioni e le specifiche delle Aziende	confermato. Non vanno inseriti i provvedimenti per i quali esistono apposite colonne

TOTALI	Valore PROGRAMMATO del cespite/intervento	1 CESPITI provenienti da Immobilizzazioni in corso fino al 31/12/2025	2 NUOVI ACQUISTI e INCREMENTI MIGLIORATIVI (su cespiti già esistenti) CAPITALIZZATI entro il 31/12/2026	3 TOTALE CAPITALIZZA TO AL 31/12/2026	PAA070a PAA070b PAA070d 1 Contributi regionali in conto capitale	PAA040 (a e b) PAA050 (a e b) PAA060 (a e b) 2 Contributi statali in conto capitale	PAA080 3 Contributi in conto capitale da altre P.A.	PAA100 4 Contributi in conto capitale acquisiti da soggetti privati	PAA090b PAA090c PAA090d PAA090e 5 Contributi vincolati destinati in parte al finanziamento di beni immobili, esclusi i finanziamenti a funzione	PAA000 6 UtlI di esercizio	PAA130 Riserve da plusvalenze PAA140 Contributi da reinvestire 7 Introiti derivanti da alienazioni	// 8 Finanziamento temporaneo autorizzato tramite fondo di rotazione	PDA000 Debiti per mutui (non viene iscritta alcuna riserva) 9 Entrate derivanti da contrazione di mutui autorizzati	PAA070c 10 Fondo per il Finanziamento degli Investimenti (CRIFE)	PAA070c 11 Impiego Obiettivi di piano - UtlI GSA - Cespiti COVID da cleschi Azienda Zero	PAA070c 12 "Budget" Aziendale Investimenti C/Capitale	PAA090a 13 Rettifiche già riportate in anni precedenti (correlata tavola 33 SP)	PAA090a 14 Contributi aziendali in conto esercizio (compresi i finanziamenti a funzione)	PAA060a 15 Cespiti Finanziati con il DL 34/2020 "Bilancio" - Covid DGRV 782/2020	TOTALE FINANZIAMENTI	16 Cespiti in attesa di copertura finanziaria	NOTE	QUADRATURA
TOTALI 2024	43834991,7	1085507,33	42938195,84	44023703,17	0	12898930,64	0	0	0	0	0	0	0	2541117,63	0	8627974,24	991558,21	0	0	25059580,72	18964122,45		18964122,45
TOTALI 2025	8354360	300000	8054360	8354360	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8354360	0	0	0	8354360	0		0
TOTALI 2026	73561578,5	300000	60896715,59	61196715,59	0	55526515,59	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5670200	0	0	0	61196715,59	12122737,91		0
TOTALE	125.750.930,20	1.685.507,33	111.889.271,43	113.574.778,76	-	68.425.446,23	-	-	-	-	-	-	-	2.541.117,63	-	22.652.534,24	991.558,21	-	-	94.610.656,31	31.086.860,36		18.964.122,45

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO DETTAGLIATO

		ANNO T
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		
I	(+) risultato di esercizio	-155.506.147,13
II=(1+2+3+4+5)	-Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	10.798.121,61
1a	(+) ammortamenti fabbricati	14.382.249,65
1b	(+) ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	15.358.932,26
1c	(+) ammortamenti immobilizzazioni immateriali	1.075.114,75
1	Ammortamenti	30.816.296,66
2a	(-) Utilizzo finanziamenti per investimenti	
2b	(-) Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	-26.302.163,05
2	utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva	-26.302.163,05
3a	(+) accantonamenti SUMAI	643.988,00
3b	(-) pagamenti SUMAI	0,00
3c	(+) accantonamenti TFR	
3d	(-) pagamenti TFR	
3e	(+) accantonamenti Trattamenti di quiescenza e simili	50.000,00
3f	(-) pagamenti Trattamenti di quiescenza e simili	
3	- Premio operosità medici SUMAI + TFR + Trattamenti di quiescenza e simili	693.988,00
4a	(+/-) Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	
4b	(+) accantonamenti a fondi svalutazioni	450.000,00
4c	(-) utilizzo fondi svalutazioni*	
4	- Fondi svalutazione di attività	450.000,00
5a	(+) accantonamenti a fondi per rischi e oneri	5.140.000,00
5b	(-) utilizzo fondi per rischi e oneri	
5	- Fondo per rischi ed oneri futuri	5.140.000,00
III=(6+7+8+9+10)	TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	-16.830.936,92
6a	(+)/(-) aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	3.770.108,82
6b	(+)/(-) aumento/diminuzione debiti verso comune	147.020,44
6c	(+)/(-) aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	1.663.014,80
6d	(+)/(-) aumento/diminuzione debiti verso arpa	681,50
6e	(+)/(-) aumento/diminuzione debiti verso fornitori	6.605.087,36
6f	(+)/(-) aumento/diminuzione debiti tributari	2.035.477,99
6g	(+)/(-) aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	1.421.853,33
6h	(+)/(-) aumento/diminuzione altri debiti	-282.304,82
6	(+)/(-) aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	15.360.939,42
7	(+)/(-) aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	28.991,09
8a	(+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte	-133.352,62
8b	(+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate	
8c	(+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap	
8d	(+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale	
8e	(+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale	
8f	(+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione -gettito fiscalità regionale	
8g	(+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo	
8h		
8i	(+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	-33.188.969,51
8j	(+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	663.551,49
8k	(+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	182.305,35
8l	(+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA	0,00
8m	(+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	-94.168,94
8n	(+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	348.663,72
8	(+)/(-) diminuzione/aumento di crediti	-32.221.970,51
9a	(+)/(-) diminuzione/aumento del magazzino	
9b	(+)/(-) diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino	0,00
9	(+)/(-) diminuzione/aumento rimanenze	0,00
10	(+)/(-) diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	1.103,08
I+II+III	A - Totale operazioni di gestione reddituale	-161.538.962,44
ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO		
a1	(-) Acquisto costi di impianto e di ampliamento	0,00

a2	(-) Acquisto costi di ricerca e sviluppo	0,00
a3	(-) Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	0,00
a4	(-) Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	0,00
a5	(-) Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	-1.274.278,31
a	(-) Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	-1.274.278,31
b1	(+) Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi	0,00
b2	(+) Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi	0,00
b3	(+) Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi	0,00
b4	(+) Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse	0,00
b5	(+) Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse	0,00
b	(+) Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse	0,00
c1	(-) Acquisto terreni	-417,86
c2	(-) Acquisto fabbricati	-2.213.964,08
c3	(-) Acquisto impianti e macchinari	0,00
c4	(-) Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-8.126.419,75
c5	(-) Acquisto mobili e arredi	-661.668,20
c6	(-) Acquisto automezzi	-540.882,72
c7	(-) Acquisto altri beni materiali	-1.811.333,44
c	(-) Acquisto Immobilizzazioni Materiali	-13.354.686,05
d1	(+) Valore netto contabile terreni dismessi	0,00
d2	(+) Valore netto contabile fabbricati dismessi	0,00
d3	(+) Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	0,00
d4	(+) Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	0,00
d5	(+) Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	0,00
d6	(+) Valore netto contabile automezzi dismessi	0,00
d7	(+) Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	0,00
d	(+) Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse	0,00
e1	(-) Acquisto crediti finanziari	
e2	(-) Acquisto titoli	
e	(-) Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie	0,00
f1	(+) Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	
f2	(+) Valore netto contabile titoli dismessi	
f	(+) Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse	0,00
g	(+/-) Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni	
a+b+c+d+e+f+g	B - Totale attività di investimento	-14.628.964,36

ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO		
	(+)/(-) diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	4.000.000,00
	(+)/(-) diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	20.000.000,00
	(+)/(-) diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	
	(+)/(-) diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	-16.740.991,71
	(+)/(-) diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	
	(+) aumento fondo di dotazione	
	(+) aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	
	(+)/(-) altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	
	(+)/(-) aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	-14.906.263,30
	(+)/(-) aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*	
	(+) assunzione nuovi mutui*	
	(-) mutui quota capitale rimborsata	
somma dei precedenti	C - Totale attività di finanziamento	-7.647.255,01

FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)	-183.815.181,81
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)	-183.815.181,81

Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo	0,00
---	-------------

Voci di Ricavo - SANITARIO	riferimenti normativi inerenti ai criteri di valorizzazione
Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale - INDISTINTA	I conti di questo aggregato sono stati valorizzati da Azienda Zero e comunicati con nota "Linee guida per la predisposizione del Bilancio Economico Preventivo 2024" - LG_CDG_2022_BEP2024 Novembre allegato A-
Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale - VINCOLATI	I conti di questo aggregato sono stati valorizzati da Azienda Zero e comunicati con nota "linee guida per la predisposizione del Bilancio Economico Preventivo 2024 - LG_CDG_2023_BEP2024 Novembre allegato A
Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	I conti di questo aggregato sono stati valorizzati da Azienda Zero e comunicati con nota "Linee guida per la predisposizione del Bilancio Economico Preventivo 2024 - LG_CDG_2023_BEP2024 Novembre- Allegato B
Contributi c/esercizio per ricerca	Non valorizzati
Contributi c/esercizio da privati	Non valorizzati
Retifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	Non valorizzato come da indicazioni di Azienda Zero nella linee guida per la predisposizione del Bilancio Economico Preventivo 2024- LG_CDG_2023_BEP2024 Novembre 2023
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	In relazione ai costi stimati
Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	Da privato: i valori per l'anno 2024 sono stati stimati in linea con il bilancio economico preventivo 2023. Poste R e Mobilità attiva intra e extra: sono state inseriti i dati comunicati d Azienda Zero sono stati inseriti i dati comunicati da Azienda Zero con nota linee guida per la predisposizione del Bilancio Economico Preventivo 2024 - LG_CDG_2022_BEP2024 Novembre 2023
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	Trend andamento 2023 e stima effetto applicazione Nuovo Nomenclatore Tariffario
Concorsi, recuperi e rimborsi	L'aggregato è stato stimato in linea con il bilancio economico preventivo 2023
Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	E' stata stimata tenendo conto della proiezione degli investimenti capitalizzati sino al 31/12/2022, degli investimenti 2023 che alla data della predisposizione del BEP si prevede di capitalizzare nell'esercizio 2023, della stima delle capitalizzazioni 2024 tenendo conto del budget finanziario regionale 2024 per gli investimenti per il mantenimento del patrimonio aziendale comunicato dalla Regione Veneto con nota 0609136 del 10/11/2023
Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	Non valorizzati
Altri ricavi e proventi	Sono stati stimati i linea con l'andamento evidenziato nel bilancio economico preventivo aggiornato 2023

Voci di Costo - SANITARIO	riferimenti normativi inerenti ai criteri di valorizzazione
Prodotti Farmaceutici/emoderivati - Dispositivi Medici Beni e prodotti sanitari da Az. sanitarie pubbliche della Regione	I costi sono stati stimati tenendo conto del tetto di spesa assegnato a questa Azienda per l'esercizio 2023 I conti di questo aggregato sono stati valorizzati da Azienda Zero come da indicazioni linee guida per la predisposizione del Bilancio Economico Preventivo 2024 - LG CDG 2023_BEP2024 Novembre 2023
Altri beni sanitari	I costi di questo aggregato sono stati stimati secondo le previsioni dei servizi aziendali in relazione al trend attuale
Acquisto beni non sanitari	I costi di questo aggregato sono stati stimati secondo le previsioni dei servizi aziendali in relazione al trend attuale
Acquisti servizi sanitari per medicina di base	La stima è stata predisposta dal Servizio tenendo conto degli accordi contrattuali, sono stati inseriti gli oneri di competenza relativi al rinnovo dell'ACCN 2019-2021 come da indicazione di Azienda Zero, non è stata invece considerato l'ulteriore sviluppo delle medicine di gruppo come da indicazione di Azienda Zero all. D
Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	-Servizi per farmaceutica da privati stima fatta sulla base del tetto di spesa 2023 assegnato a questa Azienda - Farmaceutica da pubblico (mobilità) stimato da Azienda Zero come da indicazioni linee guida per la predisposizione del Bilancio Economico Preventivo 2024- LG CDG 2023_BEP2024 Novembre 2023
Acq. Serv. sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	-da pubblico: l'aggregato è stato stimato da Azienda Zero (mobilità intra ed extra) come da indicazioni linee guida per la predisposizione del Bilancio Economico Preventivo 2024 - LG CDG 2023_BEP2024 Dicembre 2022 allegato C; - da privato i valori sono stati espressi dai servizi ordinatore/liquidatore tendendo conto dell'andamento riscontrato nel 2023 e dai tetti assegnati, sono stati considerati i finanziamenti a funzione - da privato per cittadini non residenti extra regione i valori sono stati espressi dal servizio ordinare/liquidatore in coerenza con i tetti 2023
Acquisti servizi sanitari per ass. riabilitativa	- da pubblico: il valore è stato stimato da Azienda Zero come da indicazioni linee guida per la predisposizione del Bilancio Economico Preventivo 2023 - LG CDG 2022_BEP2023 Dicembre 2022 - da privato : il valore 2024 è stato stimato dal servizio liquidatore sulla base dell'andamento della spesa e dai tetti stabiliti con DGR 317/2021 così come aggiornati nel corso del 2022 dalla DGR 1092/2022 anche in considerazione delle revisioni tariffarie disposte da Regione Veneto
Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	Il valore è stato stimato dal servizio liquidatore sulla base dell'andamento della spesa degli ultimi mesi dell'anno 2023 e dalle nuove gare che influiscono sulla costità- Il valore relativo agli acquisti presso le Aziende Sanitarie Pubbliche della Regione è stato determinato sulla base del meccanismo delle post R comunicato da Azienda Zero (indicazioni linee guida per la predisposizione del Bilancio Economico Preventivo 2024 - LG CDG 2023_BEP2024 Novembre 2023)
Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	Il valore 2024 è stato stimato dal servizio liquidatore in continuità con l'esercizio 2023
Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	- da pubblico : l'aggregato è stato stimato da Azienda Zero - da privato la previsione tiene conto del limite dei tetti assegnati per l'esercizio 2023 e dell'andamento degli ultimi mesi dell'anno 2023 e dei finanziamenti a funzioni assegnati alle strutture - l'assistenza ospedaliera per cittadini non residenti extra regione è stata posta in linea con il tetto extra Veneto 2023 stabilito dal DDR 58 del 14/11/2023
Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	La stima è stata fatta sulla base della stipula dei nuovi accordi contrattuali con recepimento delle rette regionali e con l'inizio di applicazione della DGR 1512/2022 (riorganizzazione centri CD con inserimento rette regionali)
Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	- da privato intra: il costo è stato determinato sulla base del limite di costo fissato nel corso del 2023 - da privato per cittadini non residenti extra regione come mobilità attiva extra - da pubblico sulla base dei dati di mobilità intra ed extra comunicati da Azienda Zero

Voci di Costo - SANITARIO	riferimenti normativi inerenti ai criteri di valorizzazione
Acquisto prestazioni termali in convenzione	Da pubblico: l'aggregato di costo è stato stimato da Azienda Zero (mobilità intra ed extra regione) - Da privato: stimato dal servizio liquidatore
Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	- Mobilità passiva: il valore è stato stimato da Azienda Zero come da indicazioni linee guida per la predisposizione del Bilancio Economico Preventivo 2024 - LG_CDG_2023_BEP2024 Novembre 2023; - da Privato e pubblico no mobilità: il valore è stato stimato sulla base delle recenti convenzioni stipulate dall'azienda
Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	- anziani e disabili: rispetto FNA e previsione costi per i medici assegnati ai centri servizi (sez.E); - residenzialità extraospedaliera: previsione massima capienza - nuove attivazioni odc e hospice - area altro previsione dei servizi liquidatori
Compartecipazione al personale per att. libero-professionale(intramoenia)	Il valore è stato stimato dal servizio in ipotesi di ripresa dell'attività
Rimborsi, assegni e contributi sanitari	Sulla base dell'andamento storico anno 2023, rispetto del FNA, si precisa inoltre che è stato quantificato il contributo regionale alle attività socio sanitarie pari a quanto assegnato nel 2023
Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	L'aggregato è stato stimato sulla base del piano triennale del fabbisogno di prestazioni
Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	- da altre Aziende Sanitarie della regione (poster r) valore comunicato da Azienda Zero indicazioni linee guida per la predisposizione del Bilancio Economico Preventivo 2024 - LG_CDG_2023_BEP2024 Novembre 2023 ; - Servizi DPC determinati in coerenza con gli acquisti di beni per la distribuzione intra - Servizi sanitari altro sulla base di quanto stimato dai servizi liquidatori considerando la riduzione delle attività connesse al covid
Acquisti di servizi non sanitari	I valori 2024 sono stimati da servizi sulla base delle previste attività dell'anno 2024 tenendo conto degli effetti delle nuove gare, si segnala la sostanziale riduzione dei costi connessi covid e influenza aviaria
Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	Il valore 2024 sono stimati da servizi sulla base delle attività programmate per l'anno 2024 e sulla base dell'obbligo della clausola revisione prezzi nelle le gare ex art. 60 dlgs 36/23 .Riduzione dei costi connessi al covid
Godimento di beni di terzi	I valori 2024 sono stati stimati sulla base dei contratti in corso per l'esercizio 2024 e all'adeguamento istat
Totale Costo del personale	Il valore 2024 è stato determinato sulla base del limite di tetto e delle linee guida per la predisposizione del Bilancio Economico Preventivo 2024 - LG_CDG_2023_BEP2024 Novembre 2023
Oneri diversi di gestione	La previsione di spesa considera la quantificazione dell'iva sull'acquisto dei beni per la DPC
Totale Ammortamenti	Il calcolo è stato fatto in coerenza con Dlgs 118/2011:aliquote allegato 3
Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	Non presenti svalutazione delle immobilizzazioni - Svalutazione crediti trend storico basata sull'anzianità dei crediti
Variazione delle rimanenze	Non presenti come da indicazioni linee guida per la predisposizione del Bilancio Economico Preventivo 2024 - LG_CDG_2023_BEP2024 Novembre 2024
Accantonamenti dell'esercizio	Accantonamenti per rischi: sulla base dell'andamento storico- Accantonamenti per rinnovi convenzionata e rinnovo contrattuale personale dipendente come nota regionale prot.29580_2023 e linee guida per la predisposizione del Bilancio Economico Preventivo 2024 - LG_CDG_2023_BEP2024 Novembre 2024

Voci di Ricavo - sociale	riferimenti normativi inerenti ai criteri di valorizzazione
Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale - INDISTINTA	DGR n. 824 del 04/07/2023 "Assegnazione alle aziende ULSS delle risorse finanziarie della Regione per attività e servizi socio-sanitari - anno 2023. Legge regionale 13 aprile 2001 n. 11, art. 133 e Legge regionale n. 30 del 18 dicembre 2009"
Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale - VINCOLATI	
Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	Decreto n. 132/2022 e decreto 142/2022 relativi ad affido familiare e a minori in comunità (in attesa finanziamento 2023)+ finanziamenti MSNA + DDR135/2022 finanziamento statale per le strutture pubbliche e private preposte ad accogliere donne vittime di violenza operanti nel territorio regionale + quota capitaria Comuni per le funzioni delegate
Contributi c/esercizio per ricerca	
Contributi c/esercizio da privati	
Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	Non sono stati valorizzati né come ricavo né come costo
Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	Rette per minori/disabili inseriti in comunità a gestione diretta
Concorsi, recuperi e rimborsi	Retta - quota alberghiera utenti psichiatrici inseriti in comunità a gestione diretta + comando + ribaltamento costi personale san/soc
Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	Valore pari al consuntivo 2022
Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	
Altri ricavi e proventi	

Voci di Costo - sociale	riferimenti normativi inerenti ai criteri di valorizzazione
Prodotti Farmaceutici/emoderivati - Dispositivi Medici	
Beni e prodotti sanitari da Az. sanitarie pubbliche della Regione	
Altri beni sanitari	
Acquisto beni non sanitari	Costo derivante dai ribaltamenti dei costi generali dall'area sanitaria all'area sociale
Acquisti servizi sanitari per medicina di base	
Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	
Acq. Serv. sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	
Acquisti servizi sanitari per ass. riabilitativa	
Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	
Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	
Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	
Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	I costi per assistenza residenziale psichiatrica sono stati calcolati tenendo conto delle disposizioni regionali attualmente vigenti
Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	
Acquisto prestazioni termali in convenzione	
Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	Costo previsto da uffici preposti
Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	Costo previsto da uffici preposti
Compartecipazione al personale per att. libero-professionale (intramoenia)	
Rimborsi, assegni e contributi sanitari	Costo previsto da uffici preposti + ribaltamento da san a soc dei costi del personale degli uffici centrali e delle strutture utilizzate dal sociale
Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	
Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	Poste R
Acquisti di servizi non sanitari	Costo derivante dai ribaltamenti dei costi generali dall'area sanitaria all'area sociale+ servizi a imputazione diretta sul sociale (avvocati, rimborsi chilometrici ...)
Manutenzione e riparazione (ordinaria externalizzata)	Costo derivante dai ribaltamenti dei costi generali dall'area sanitaria all'area sociale

Voci di Costo - sociale	riferimenti normativi inerenti ai criteri di valorizzazione
Godimento di beni di terzi	Costo derivante dai ribaltamenti dei costi generali dall'area sanitaria all'area sociale
Totale Costo del personale	Previsione 2024 tenendo conto di cessazioni e assunzioni intervenute nel corso del 2023
Oneri diversi di gestione	Costo derivante dai ribaltamenti dei costi generali dall'area sanitaria all'area sociale + costo Direttore Serv Sociali
Totale Ammortamenti	Dato consuntivo 2022
Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	Insierito prudenzialmente costo come a consuntivo 2022 aggiornato all'andamento anno 2023
Variazione delle rimanenze	
Accantonamenti dell'esercizio	Accantonamenti per rinnovi contrattuali del personale (stima in base a comunicazioni di Azienda Zero per area sanitaria) + autoassicurazione

2024



[ULSS 9 SCALIGERA RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE AL BILANCIO PREVENTIVO 2024]

Art. 25 D. Lgs. 118/2011

Sommario

1.	INTRODUZIONE.....	2
2.	QUADRO GENERALE: IL CONTESTO	3
2.1	Il Contesto Normativo Generale della Programmazione	3
2.2	Generalità sull’Azienda, sul Territorio Servito e sulla Popolazione	4
3.	ANALISI GESTIONALE	9
3.1	Obiettivi attesi e risultati attesi	9
3.2	Area Strategica 1: Erogazione dei LEA.....	10
	Obiettivo 1.1.1: Raggiungimento degli standard di coperture vaccinali	10
	Obiettivo 1.1.2: Effettuazione delle attività di Screening	11
	Obiettivo 1.2.1: Sviluppo delle Cure Primarie: Servizi Medici Distrettuali	14
	Obiettivo 1.2.3: Adeguamento della organizzazione delle strutture intermedie agli indirizzi previsti dalla DGRV 433 del 06/04/2017	15
	Obiettivo 1.2.4: Erogazione dell'Assistenza Domiciliare secondo gli standard	15
	Obiettivo 1.3.2: Erogazione dell'attività di Ricovero secondo gli standard.....	17
	Obiettivo 1.5.1: Mantenimento entro standard dei tempi d'attesa prestazioni ambulatoriali	18
	Obiettivo 1.6.2: Erogazione di attività Sociosanitaria Area della Salute mentale	20
	Obiettivo 1.6.3: Erogazione di attività Sociosanitaria Area Anziani e Disabili.....	20
3.3	Area strategica 2: Sostenibilità Economica e Finanziaria	21
	Obiettivi 2.2.2 – 2.2.3 Limiti di Costo: Rispetto vincoli di costo per i beni sanitari 9e farmaceutica convenzionata	22
	Obiettivo 2.3.1: Rispetto dei tempi di pagamento: tempestività dei pagamenti ai sensi dell' art 41 D.L. n. 66/2014	24
3.4	Area strategica 3: Informatizzazione e Flussi Informativi	25
	Obiettivo 3.1.1: Esecuzione del Piano di adeguamento per la gestione del consenso FSEr	25
	Obiettivo 3.2.2: Integrazione dei Sistemi Informativi SIO - Sistema Informativo Ospedaliero	26
	Obiettivo 3.3.1: Rispetto degli standard di sicurezza: Cyber security	26
3.5	Area strategica 4: Organizzazione Aziendale.....	27
	Obiettivo 4.2.4: Formazione del Personale: Digitalizzazione	28
	Obiettivo 4.3.2: Attuazione del PNRR.....	28
	Obiettivo 4.3.3: alienazione dei beni del patrimonio disponibile	30
4.	IL BILANCIO DI PREVISIONE	30
4.1	Il Bilancio Preventivo dell’Area Sanitaria.....	30
	Risultato d’Esercizio.....	32
	Valore della Produzione AZ9999	33
	Costo della Produzione BZ9999.....	34
	Acquisti di Beni Sanitari BA0020.....	35
	Acquisti di Beni non sanitari BA0310.....	37

Acquisti di Servizi Sanitari BA0400	38
Acquisti di Servizi non Sanitari BA1560	44
Manutenzioni e Riparazioni BA1910	45
Ammortamenti BA2560.....	45
Godimento Beni di Terzi BA1990.....	46
Personale BA2080.....	46
Accantonamenti BA2690	46
Oneri diversi di gestione BA2500	47
Altri Costi della produzione diversi dai precedenti	47
Gestione finanziaria CZ9999	47
Gestione straordinaria EZ9999	47
Gestione tributaria YZ9999.....	48
4.2 Rispetto del livello di costosità programmata regionale.....	48
4.3 Il Bilancio Preventivo dell'Area Sociale.....	50
4.4 Il Rendiconto finanziario.....	51
5. PROJECT FINANCING	51
6. PIANO INVESTIMENTI	51
6.1 Breve analisi di contesto.....	51
6.2 Area tecnologie sanitarie ed informatiche.....	55
6.3 Edilizia	56
6.4 Altre immobilizzazioni	57

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 2024 dell'Azienda Ulss 9 Scaligera di Verona, 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. reg. n. 609136 del 10 novembre 2023 e le direttive impartite da Azienda Zero con nota prot. 29580 del 20 novembre 2023.

Nella proposta di BEP 2024 sono pertanto rispettati tali riferimenti, tenendo presenti il vincolo di compatibilità con le risorse finanziarie e il perseguimento dell'equilibrio economico e puntando al mantenimento della qualità e quantità dei risultati raggiunti nei livelli di assistenza e nel funzionamento dei servizi.

2. QUADRO GENERALE: IL CONTESTO

2.1 Il Contesto Normativo Generale della Programmazione

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

- Decreto Legislativo n. 118/2011 e s.m.i.
- nota prot. reg. n. 609136 del 10 novembre 2023 “Ciclo di Bilancio 2024 – Predisposizione dei Bilanci Economici Previsionali” e direttive (nota prot. 29580 del 20/11/2023)
- DGR 925/2021 “Erogatori ospedalieri privati accreditati: criteri e determinazione 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”
- Deliberazione Della Giunta Regionale n. 101 del 07 febbraio 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 2186/2022 “Definizione dei criteri di ripartizione agli enti del SSR delle risorse per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza per l'esercizio economico – finanziario 2022 e seguenti ai sensi dell'art. 41, comma 1, della legge regionale n. 5/2001. DGR n. 109/CR del 18/10/2022”
- Nelle more dell'adozione del provvedimento relativo all'anno 2024, DGR 11/2023 “Assegnazione agli Enti del SSR della Regione del Veneto delle risorse per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza per l'anno 2022”
- DGR n. 1558 del 12 dicembre 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 256/2023 “Approvazione del “Piano regionale per la non autosufficienza 2022 - 2024” di cui al DPCM 3 ottobre 2022 per l'utilizzo delle risorse del Fondo nazionale per le non autosufficienze per il triennio 2022 - 2024.
- DGR n. 996 del 09/08/2022 “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. 912 del 26/07/2022 “Aggiornamento della programmazione del Fondo regionale della non autosufficienza (FRNA) per l'area della disabilità. Deliberazione nr. 63/CR/2022”
- DGR n. 1092 del 06 settembre 2022 “Aggiornamento delle tariffe delle prestazioni erogate dai Centri e dai Presidi di riabilitazione funzionale (CPRF) dei soggetti portatori di disabilità fisiche, psichiche e sensoriali, privati accreditati - ex art. 26 della legge n. 833 del 23dicembre 1978 e ulteriori disposizioni.”
- Nelle more dell'adozione del provvedimento relativo all'anno 2024, DGR 1036/2021 “Riparto ed assegnazione a favore delle Aziende ULSS del Veneto, delle risorse per il sostegno dei trattamenti riabilitativi territoriali svolti dalle equipe di cura delle strutture residenziali estensive extra ospedaliere (DGR n. 1673/2018 e DGR n. 1437/2019). Esercizio 2021”
- DGR 1512/2022 “Definizione del modello organizzativo e gestionale dei Centri Diurni area salute mentale. Deliberazione della Giunta regionale n. 94/CR del 13 settembre 2022.”
- DGR 1396 /2023 “Approvazione Piano Triennale per le Dipendenze 2024-2026.
- Delibera del Direttore Generale 989 del 10/12/2021 “accordo di partenariato con Croce Verde”
- Nelle more dell'adozione del provvedimento relativo all'anno 2024, DGR 1702/2022 “Determinazione degli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi delle Aziende e Istituti del

- SSR per l'anno 2023.”
- DGR 1529/2020 “Adozione del Piano Regionale per la Ripresa e la Resilienza (PRRR) del Veneto ai fini della predisposizione del Piano Nazionale per la Ripresa e la Resilienza (PNRR), così come previsto dalla proposta di Regolamento del Parlamento Europeo e del Consiglio del 28 maggio 2020, COM (2020)”
- DGR 136/2022 “Piano regionale di individuazione delle Case di Comunità e aggiornamento delle schede di dotazione degli Ospedali di Comunità in attuazione del PNRR - Missione 6 Componente 1 Investimento 1.1 e Investimento 1.3. Deliberazione n. 4/CR del 1 febbraio 2022.”
- DGR 296/2022 “Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza. Decisione del Consiglio ECOFIN del 13 luglio 2021. I progetti strategici per il Veneto del futuro.”
- DGR 368/2022 “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.
- DGR 1634/2022 “Piano regionale di attuazione del PNRR - Missione 6 Salute, Componente 2 Investimento 1.3.1(b) "Adozione e utilizzo FSE da parte delle regioni". Contratto Istituzionale di Sviluppo sottoscritto in data 30/05/2022. Decreto interministeriale 08/08/2022. Prime indicazioni operative e organizzative.”
- DGR 775/ 2023 “PNRR Missione 6 Salute. Approvazione del Modello organizzativo regionale dei servizi di telemedicina. Decreto Ministeriale del 30 settembre 2022 (pubblicato in G.U. del 22 dicembre 2022 n. 298).”

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

L’Azienda ULSS 9 Scaligera comprende:

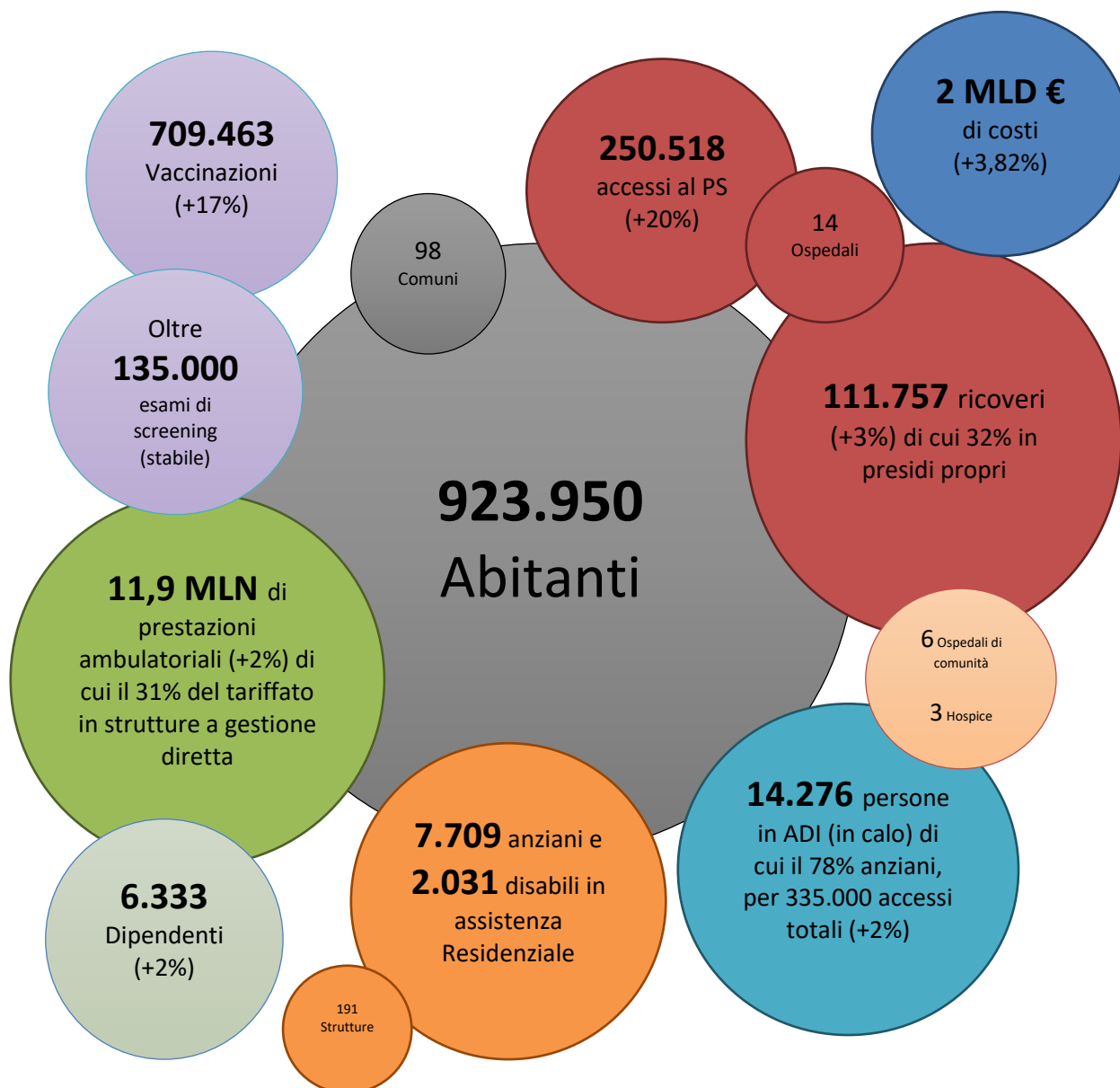
- n. 98 Comuni con una popolazione al 01/01/2023 pari a 923.950 abitanti, di cui 111.265 residenti stranieri registrati alle anagrafi comunali;
- n. 14 Presidi Ospedalieri di cui 7 a gestione diretta e 7 privati accreditati (“Piano aziendale di attuazione della DGR 614/2019” - DDG 609 del 20.9.2019), di cui:
 - n.3 Ospedali Presidi di Rete –Spoke (Legnago, San Bonifacio, Villafranca)
 - n.4 Strutture Riabilitative integrative della rete Ospedaliera (Malcesine, Bussolengo, Bovolone, Marzana)
 - n. 2 Ospedali Spoke – Presidio ospedaliero a valenza provinciale (Negar, Pederzoli)
 - n. 1 struttura Privata accreditata integrativa della rete ospedaliera regionale (San Francesco)
 - n. 2 Strutture Monospecialistiche di Riabilitazione Psichiatrica (Villa Sana Giuliana, Villa Santa Chiara)
 - n. 2 Strutture di Riabilitazione (Centro Riabilitativo Veronese, Villa Garda)
- n. 4 Distretti Socio-Sanitari articolati in 29 Punti Salute Distrettuali, così individuati:

Tabella 1 – Distretti Sanitari dell’ULSS 9 Scaligera e dettaglio Punti Salute

Distretto 1 – Verona Città	Distretto 2 – Est Veronese	Distretto 3 – Pianura Veronese	Distretto 4 – Ovest Veronese
Grezzana San Martino Buon Albergo Verona via Campania Verona Via Menotti Verona Via del Capitol Verona Via Poloni Verona Frazione Montorio	Cologna Veneta Montecchia di Crosara San Bonifacio (c/o Ospedale) San Giovanni Lupatoto Tregnago Verona Via Bengasi Verona Via Valeggio	Bovolone (c/o Ospedale) Cerea Legnago (c/o Ospedale) Nogara Zevio	Bardolino Bussolengo Caprino Veronese Sant’Ambrogio di Valpolicella Isola della Scala Malcesine Negar Peschiera del Garda Sommacampagna Villafranca di Verona (c/o Ospedale)

Restituire in un colpo d’occhio la complessità dell’attività svolta dall’ULSS 9 Scaligera non è semplice. Di seguito si riporta, in estrema sintesi, un quadro dell’”Azienda in cifre” per l’anno 2022.

Figura 1 - I numeri dell’ULSS 9 Scaligera nel 2022 (variazione % rispetto al 2021)



Di seguito si riportano i dati Demografici ed Epidemiologici disponibili più recenti.

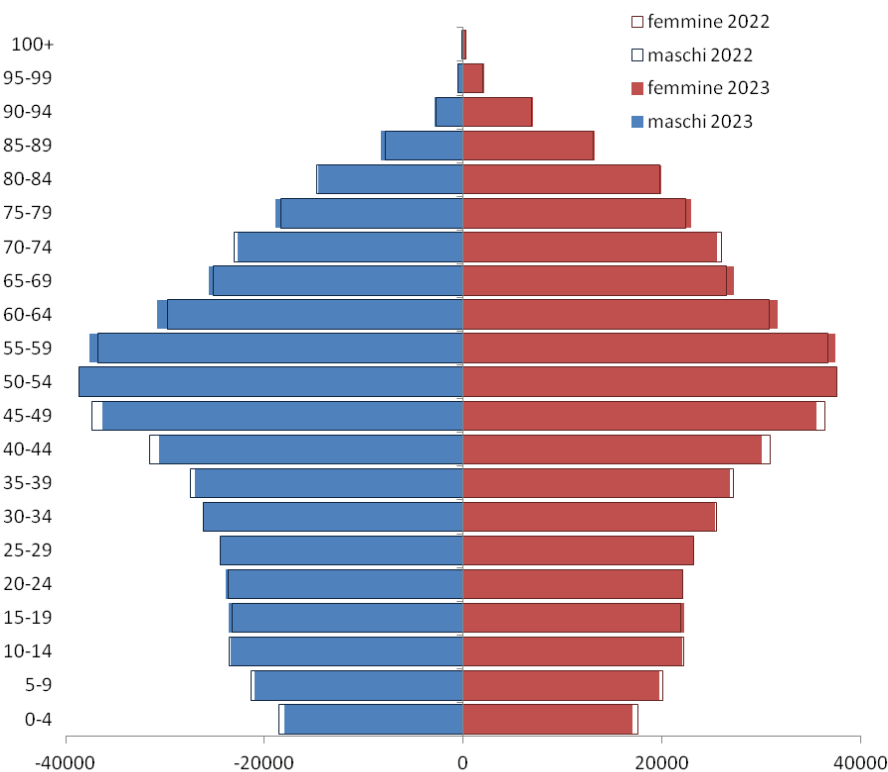
Tabella 2 - Popolazione al primo gennaio. Fonte: ISTAT (dati.istat.it) *dato provvisorio

classi di età	al 01/01/2022			al 01/01/2023 *			saldo 2023*-2022
	TOTALE	MASCHI	FEMMINE	TOTALE	MASCHI	FEMMINE	
da 0 a 4	36.116	18.533	17.583	35.006	17.987	17.019	-1.110
da 5 a 14	87.284	44.940	42.344	86.160	44.364	41.796	-1124
da 15 a 24	90.864	46.948	43.916	91.738	47.407	44.331	874
da 25 a 44	216.346	109.534	106.812	213.637	108.155	105.482	-2.709
da 45 a 64	284.000	142.504	141.496	285.529	143.290	142.239	1.529
da 65 a 74	100.735	48.171	52.564	101.050	48.312	52.738	315
oltre 75	108.679	44.208	64.471	110.830	45.336	65.494	2.151
totale	924.024	454.838	469.186	923.950	454.851	469.099	-74

La popolazione dell'ULSS 9 Scaligera risulta stabile rispetto all'anno precedente (-74 abitanti) ed è composta principalmente da popolazione adulta con un'età tra i 45 ed i 64 anni.

Il grafico che segue rappresenta la distribuzione della popolazione residente in provincia di Verona suddivisa per classi quinquennali di età, sesso (ottenuti dal censimento permanente della popolazione). La forma del grafico evidenzia che la popolazione in fascia di età "adulti" (15-64 anni) è prevalente (64%) rispetto ai "giovani" (0-14 anni) e agli anziani con 65 anni e oltre. E' evidente come la base della piramide si sta ulteriormente assottigliando. L'aumento dell'età si accompagna ad un aumento della cronicità e delle condizioni pluri patologiche.

Grafico 1 - Piramide demografica al 1° gennaio. Fonte: Istat (dati.istat.it)



I residenti e assistiti in ULSS esenti da ticket (dato rilevato al 31/12/2022) suddivisi tra i due principali aggregati di esenzioni sono: **169.173** per reddito; **319.401** per invalidità, malattie rare e patologia. I residenti assistiti con almeno un'esenzione nell'esercizio 2020 sono **357.990**, di questi **167.150** hanno più di un'esenzione per reddito e/o per

patologia.

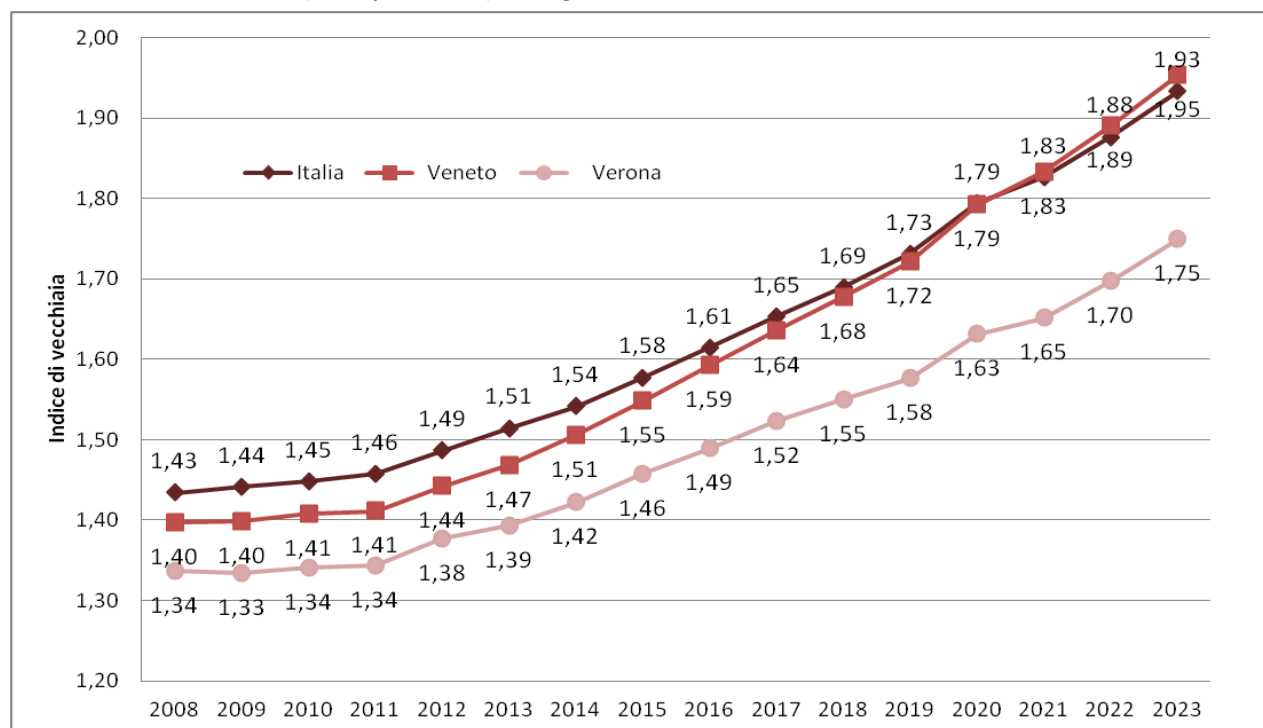
I Principali indicatori demografici indicano che il Distretto 4 ha la popolazione più giovane ed il minor carico sociale, il Distretto 1, pur con la percentuale maggiore di ultra sessantacinquenni, ha la maggior concentrazione di residenti stranieri, dato che giustifica anche l'alto indice di natalità.

Tabella 3 - Principali indicatori demografici dell'ULSS 9 suddivisi per distretto Fonte: Istat (dati.istat.it)

	Distretti 1 e 2	Distretto 3	Distretto 4	ULSS9 SCALIGERA
Popolazione al 01/01/2023	470.418	154.624	298.908	923.950
N. Comuni	36	25	37	98
Nati Vivi	3.357	1.069	2.056	6.482
Deceduti	5.298	1.755	2.932	9.985
Saldo naturale	-1941	-686	-876	-3.503
Stranieri Residenti al 01/01/2023	62.871	17.931	30.463	111.265
% residenti 0-14	12,9	13,3	13,3	13,1
% residenti >=65	23,7	23,2	21,6	22,9
% residenti stranieri	13,4	11,6	10,2	12,0
Indice di natalità	7,1	6,9	6,9	7,0
Indice di vecchiaia	1,83	1,75	1,63	1,75
Indice di carico sociale	57,7	57,6	53,7	56,4
Indice di dipendenza giovanile	20,4	20,9	20,4	20,5
Indice di dipendenza senile	37,3	36,6	33,2	35,9

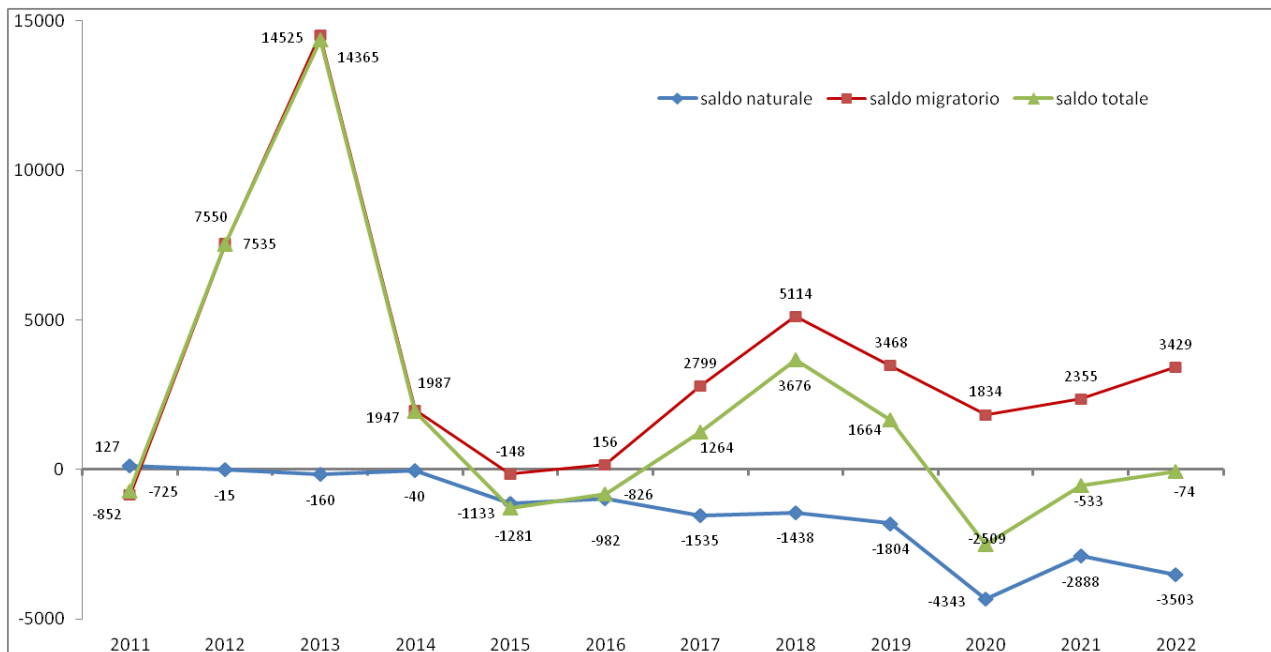
La Figura seguente mostra come l'indice di vecchiaia sia in ulteriore aumento (+2,9%) rispetto all'anno precedente.

Grafico 2 - indice di vecchiaia (valori percentuali) - al 1° gennaio dati ISTAT



Il saldo naturale è stabilmente negativo, quasi completamente compensato dal saldo migratorio che ha visto una ripresa dal 2021

Figura 2 - saldo naturale, saldo migratorio e saldo totale Ulss9



La speranza di vita alla nascita è in linea con il dato regionale, lievemente superiore alla media nazionale.

Tabella 4 - Speranza di vita alla nascita e a 65 anni per genere – anno 2022

Età	Ulss 9		Veneto		Italia	
	maschi	femmine	maschi	femmine	maschi	femmine
0 anni	81,3	86,0	81,2	85,5	80,5	84,8
65 anni	19,3	23,0	19,3	22,5	18,9	21,9

3. ANALISI GESTIONALE

3.1 Obiettivi attesi e risultati attesi

L'Azienda riconduce i propri obiettivi in 4 aree strategiche, ciascuna delle quali si suddivide a sua volta in macro-obiettivi all'interno dei quali trovano posto gli obiettivi specifici che l'azienda deve perseguire. Nel triennio 2020-2022 alle 4 aree è stata affiancata un'area strategica dedicata alla gestione dell'epidemia Covid-19, con obiettivi specifici considerati esauriti con la conclusione dell'emergenza sanitaria. A partire dal 2023 infatti le attività permanenti post-pandemia sono ricondotte all'attività sanitaria ordinaria e quindi nell'Area Strategica di Erogazione dei LEA.

Tabella 5 - Aree strategiche e Macro-obiettivi

Area Strategica 1	Erogazione dei LEA
Macro-obiettivo 1.1	Prevenzione
Macro-obiettivo 1.2	Assistenza Territoriale
Macro-obiettivo 1.3	Assistenza Ospedaliera
Macro-obiettivo 1.4	Prestazioni Specialistiche
Macro-obiettivo 1.5	Tempi di Attesa
Macro-obiettivo 1.6	Attività Sociosanitaria e Sociale
Macro-obiettivo 1.7	Aspetti relazionali con gli utenti
Macro-obiettivo 1.8	Gestione del Rischio Clinico
Area Strategica 2	Sostenibilità economico-finanziaria
Macro-obiettivo 2.1	Equilibrio Economico
Macro-obiettivo 2.2	Limiti di Costo
Macro-obiettivo 2.3	Gestione delle risorse finanziarie
Area Strategica 3	Informatizzazione e Flussi Informativi
Macro-obiettivo 3.1	Fascicolo Sanitario Elettronico
Macro-obiettivo 3.2	Qualità e Completezza dei Flussi Informativi
Area Strategica 4	Organizzazione Aziendale
Macro-obiettivo 4.1	Sviluppo dei sottosistemi aziendali
Macro-obiettivo 4.2	Organizzazione del Lavoro
Macro-obiettivo 4.3	Logistica, Edilizia Sanitaria, Investimenti e lavori pubblici
Macro-obiettivo 4.4	Gestione Anticorruzione, Certificazione di bilancio, Trasparenza

Si riporta di seguito il dettaglio degli obiettivi di performance del Documento delle Direttive 2023 (ALLEGATO 2 del PIAO 2023-2025 adottato con la DDG 77 del 30 gennaio 2023) suddivisi per singola Area, revisionati alla luce delle più recenti disposizioni (Obiettivi assegnati dalla V Commissione Consigliare per gli anni 2023-2024, nota Prot. n. 297270 del 1.6.2023).

Per gli obiettivi che hanno rilevanza ai fini della programmazione dei valori di Bilancio vengono riportati dei sintetici approfondimenti.

3.2 Area Strategica 1: Erogazione dei LEA

Macro-obiettivo 1.1 Prevenzione

Tabella 6 – Obiettivi relativi alla Prevenzione

Obiettivo	Indicatore	2024
Area Strategica 1: Erogazione dei LEA		
Obiettivo 1.1.1: Raggiungimento degli standard di coperture vaccinali	P01C - Copertura vaccinale nei bambini a 24 mesi per ciclo base (polio, difterite, tetano, epatite B, pertosse, Hib)	≥ 95%
	P02C - Copertura vaccinale nei bambini a 24 mesi per la 1° dose di vaccino contro morbillo, parotite, rosolia (MPR)	≥ 95%
	Coperture vaccinali previste negli over 65 (Influenza, Pneumococco, Herpes Zoster)	>60% Antinfluenzale, >55% antipneumococcica, >50% antiHerpes Zoster
	Copertura vaccinale HPV nelle coorti dei dodicenni (calcolata per ciclo completo sui tredicenni dell'anno di rilevazione)	≥80%
Obiettivo 1.1.2: Effettuazione delle attività di Screening	P15C - Proporzione di persone che hanno effettuato test di screening di primo livello, in un programma organizzato per mammella	≥ 60%
	P15C - Proporzione di persone che hanno effettuato test di screening di primo livello, in un programma organizzato per cervice uterina	≥ 50%
	P15C - Proporzione di persone che hanno effettuato test di screening di primo livello, in un programma organizzato per colon retto	≥ 50%
	P16C - Proporzione di tumori in stadio II+ rilevati dai programmi di screening per il tumore della mammella (cancro screen-detected) ai round successivi a quello di prevalenza.	<25%
	Percentuale di soggetti delle coorti 1969-1989 che hanno effettuato la sierologia per HCV sul totale dei soggetti residenti delle stesse coorti	≥15%
Obiettivo 1.1.3: Prevenzione infortuni sul lavoro	P08Z - Sicurezza dei prodotti chimici – controlli nelle fasi di produzione, importazione, immissione sul mercato, utilizzazione e distribuzione (reg. REACH e CLP)	punteggio ≥ 95%
	Attuare nel proprio territorio i Piani Mirati di Prevenzione nei settori produttivi a rischio individuati, in accordo con le indicazioni regionali.	Esecuzione delle attività previste dai Piani Mirati
	P10Z - Copertura delle principali attività riferite al controllo delle anagrafi animali, della alimentazione degli animali da reddito e della somministrazione di farmaci ai fini delle garanzie di sicurezza alimentare per il cittadino	100% (gravemente insufficiente se <70%)
	P12Z - Copertura delle principali attività di controllo per la contaminazione degli alimenti, con particolare riferimento alla ricerca di sostanze illecite, di residui di contaminanti, di farmaci, di fitofarmaci e di additivi negli alimenti di origine animale e vegetale	100% (inaccettabile se <90% in qualunque addendo)
Obiettivo 1.1.5: interventi di Prevenzione dei fattori di rischio per la salute	Effettuazione di una esercitazione Aziendale nell'ambito del Piano Strategico Operativo Regionale	Adeguamento PANFLU ed esecuzione nuove esercitazioni secondo la programmazione regionale
	Attivare i tavoli intersettoriali per la realizzazione delle azioni del Piano Regionale Prevenzione finalizzate alla diffusione e alla messa in rete dei servizi territoriali per la modifica dei fattori di rischio nel soggetto cronico	Avvio dei lavori dei tavoli intersettoriali
	P14C - Indicatore composito sugli stili di vita	rispetto soglia nazionale

Obiettivo 1.1.1: Raggiungimento degli standard di coperture vaccinali

Sono oggetto di obiettivo specifico i tassi di copertura relativi alle vaccinazioni pediatriche (95%), all'antiinfluenzale nella popolazione con età pari o superiore ai 65 anni (60%), alle vaccinazioni previste nelle classi dei sessantacinquenni (Pneumococco 55%, Herpes Zoster 50%) e la Copertura vaccinale HPV nelle coorti dei dodicenni (80%).

Secondo le ultime stime disponibili nel 2023 dovrebbero venir raggiunti tutti i livelli programmati per le vaccinazioni pediatriche e l'herpes zoster. Le coperture vaccinali relative ai vaccini contro lo pneumococco e l'Hpv risultano essere prossimi alla soglia obiettivo che tuttavia ad oggi non è ancora stata raggiunta (-0,5% in entrambi i casi). Relativamente al vaccino antinfluenzale la copertura è in linea con l'anno precedente.

Si prevede nel 2024 di confermare il livello di costosità previsto per il 2023, con circa un milione di euro in meno dello stimato 2022 nonostante l'implementazione del nuovo Calendario vaccinale che include nuovi cicli vaccinali, tra cui particolarmente rilevante quello contro il Meningococco, che nel corso del 2024 potrebbero diventare altrettanti target.

Obiettivo 1.1.2: Effettuazione delle attività di Screening

In merito allo screening oncologici per mammella, colon-retto e cervice uterina, l'obiettivo resta quello di mantenere o raggiungere le soglie standard del tasso di copertura (Proporzione di persone che hanno effettuato test di screening di primo livello sulla popolazione target).

L'UOSD Servizio di Epidemiologia, Prevenzione MCNT, Screening e Promozione della Salute si occupa della programmazione delle campagne e monitora le attività svolte dalle Radiologie, dalle Gastroenterologie ospedaliere, dal Laboratorio di anatomia patologica e dalle ostetriche dei consultori afferenti alle UOC Infanzia Adolescenza e Famiglia.

Nel 2023 il mantenimento dei livelli di copertura richiesti è stato critico, in particolare per lo screening alla mammella. Tra le rilevanti problematiche organizzative:

- il bilanciamento dell'offerta sul territorio in funzione del bacino da servire (mammella),
- la continuità nel percorso di cura nel caso di riscontro sfavorevole (mammella),
- il ripristino della capacità di erogazione degli esami diagnostici presso anatomia patologica (cervice)
- il mantenimento di buoni livelli di prelievo presso i consultori familiari (cervice)

All'insieme degli screening oncologici, si è aggiunto lo screening per l'epatite C, che è attivo a partire dal 16 Maggio 2022 ed è destinato gratuitamente a tutte le persone nate tra il 1969 e il 1989 e ad alcune popolazioni selezionate, quali i soggetti seguiti dai Servizi per le Dipendenze ed i detenuti. Si può effettuare il test su invito del programma di screening, o in occasione di altri esami del sangue, oppure su prescrizione del medico curante con apposita esenzione.

La Regione ha richiesto alle ULSS una percentuale di soggetti delle coorti 1969-1989 che hanno effettuato la sierologia per HCV sul totale dei soggetti residenti delle stesse coorti $\geq 15\%$, e l'azienda ULSS 9 ha superato tale soglia.

Macro-obiettivo 1.2 Assistenza Territoriale

Tabella 7 – Obiettivi relativi all'Assistenza Territoriale

Obiettivo	Indicatore	2024
Area Strategica 1: Erogazione dei LEA		
Obiettivo 1.2.1: Esecuzione del Piano Triennale di sviluppo delle Cure Primarie	Definizione agende per disponibilità e registrazione di teleconsulti tra struttura ospedaliera e articolazioni distrettuali	Monitoraggio teleconsulto per medici prescrittori
	COT - adeguamento al modello organizzativo previsto dai relativi provvedimenti regionali	Rispetto delle richieste regionali
	Recepimento del Documento di programmazione regionale in attuazione del Decreto del Ministro della Salute 23 maggio 2022, n. 77	Rispetto della programmazione regionale
	Adeguamento alle disposizioni regionali in relazione alla medicina generale e garanzia della copertura popolazione-assistenza sanitaria di base (MMG/PLS) $>99\%$	Rispetto della programmazione regionale
	Realizzazione delle Case della Comunità	Definizione dei progetti per la realizzazione delle Case della Comunità
Obiettivo 1.2.3: Adeguamento della organizzazione delle strutture intermedie agli indirizzi previsti dalla	Adeguamento aziendale della dotazione assistenziale territoriale (strutture intermedie): Ospedali di comunità	Secondo Programmazione
	Adeguamento aziendale della dotazione assistenziale territoriale (strutture intermedie): Hospice	Secondo Programmazione

DGRV 433 del 06/04/2017		
Obiettivo 1.2.4: Erogazione dell'Assistenza Domiciliare secondo gli standard	Adeguamento ai requisiti di Accreditamento delle Cure Domiciliari e delle Reti di Cure Palliative nelle tempistiche previste dal relativo provvedimento regionale	Analisi propedeutica ed avvio del nuovo tracciato
	% anziani >=65 anni trattati in ADI	> valore 2021
	Tasso di pazienti trattati in ADI (CIA 1)	≥ 4 (punteggio parziale se ≥ 2,6)
	Tasso di pazienti trattati in ADI (CIA 2)	≥ 2,5 (punteggio parziale se ≥ 1,9)
Obiettivo 1.2.5: Erogazione delle Cure Palliative secondo gli standard	Tasso di pazienti trattati in ADI (CIA 3)	≥ 2 (punteggio parziale se ≥ 1,5)
	D30Z - Numero deceduti per causa di tumore assistiti dalla Rete di cure palliative sul numero deceduti per causa di tumore	≥ 55% (punteggio parziale se ≥ 35%)
Obiettivo 1.2.6: Prevenzione delle ospedalizzazioni evitabili	B4.1.1A "Consumo di oppioidi sul territorio" >4,94 (x 1000) o miglioramento di almeno il 20% rispetto all'anno precedente	>4,83 (x 1000) o miglioramento di almeno il 10% rispetto al 2021
	Tasso di ospedalizzazione standardizzato in età adulta (≥ 18 anni) per diabete	< 26,63 (parziale se in miglioramento rispetto all'anno prima)
	D03C - Tasso di ospedalizzazione standardizzato in età adulta (≥ 18 anni) per: complicanze (a breve e lungo termine) per diabete, bronco pneumopatia cronica ostruttiva (BPCO) e scompenso cardiaco	<343 per 100.000
	D04C - Tasso di ospedalizzazione standardizzato (per 100.000 ab.) in età pediatrica (< 18 anni) per asma e gastroenterite	<109 per 100.000

L'assistenza territoriale è attualmente oggetto di una riforma promossa a livello nazionale ed avviata con la pubblicazione della pubblicazione del Decreto ministeriale 77 in 27 maggio 2022.

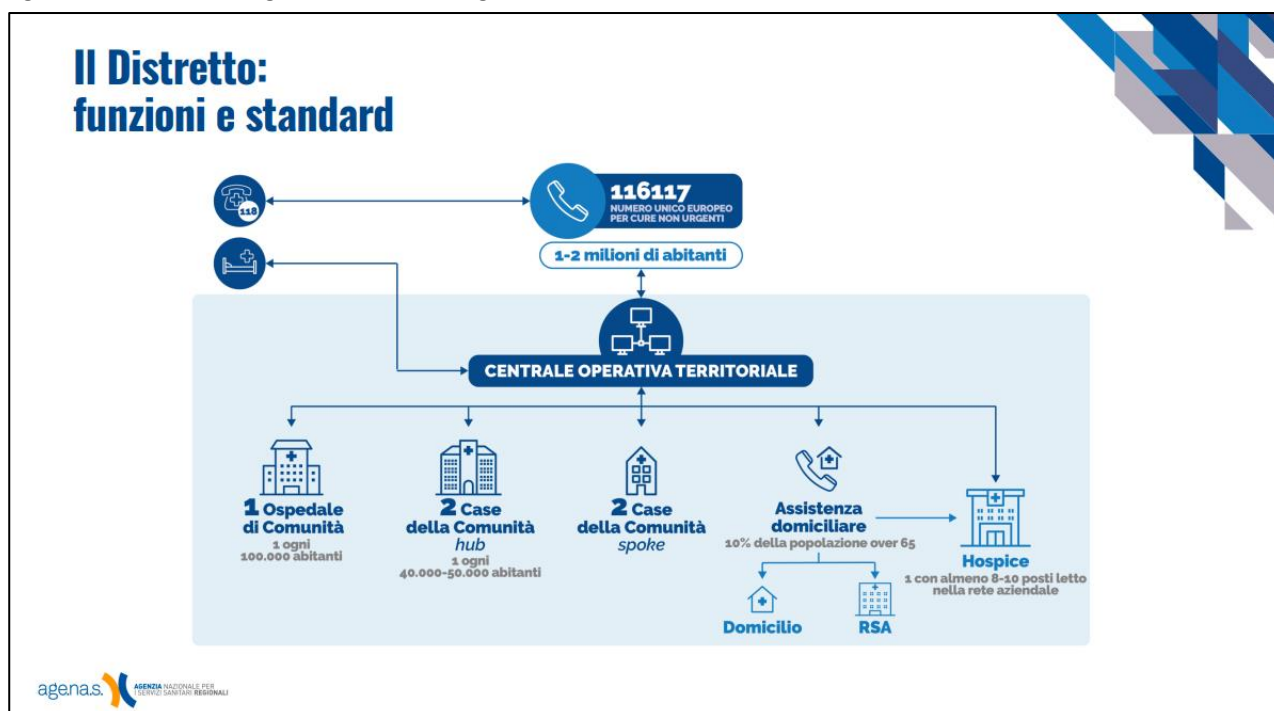
Le principali disposizioni del DM 77/2022, che ridisegna soprattutto funzioni e standard del Distretto, come riportate sul sito del Ministero della Salute sono:

- a. Casa della Comunità – Aperte fino a 24h su 24 e 7 giorni su 7, oltre 1350 Case della Comunità finanziate con le risorse del PNRR, diffuse in tutto il territorio nazionale, sono il luogo fisico e di facile individuazione al quale i cittadini possono accedere per bisogni di assistenza sanitaria e socio-sanitaria. Rappresentano il modello organizzativo dell'assistenza di prossimità per la popolazione.
- b. Centrale operativa 116117 – La Centrale operativa 116117 (Numero Europeo Armonizzato – NEA per le cure mediche non urgenti) è il servizio telefonico gratuito a disposizione di tutta la popolazione, 24 ore al giorno tutti i giorni, da contattare per ogni esigenza sanitaria e sociosanitaria a bassa intensità assistenziale
- c. Centrale Operativa Territoriale - La Centrale Operativa Territoriale (COT) svolge una funzione di coordinamento della presa in carico della persona e raccordo tra servizi e professionisti coinvolti nei diversi setting assistenziali: attività territoriali, sanitarie e sociosanitarie, ospedaliere e dialoga con la rete dell'emergenza-urgenza.
- d. Infermiere di Famiglia e Comunità – È la figura professionale di riferimento che assicura l'assistenza infermieristica, ai diversi livelli di complessità, in collaborazione con tutti i professionisti presenti nella comunità in cui opera. Non solo si occupa delle cure assistenziali verso i pazienti, ma interagisce con tutti gli attori e le risorse presenti nella comunità per rispondere a nuovi bisogni attuali o potenziali.
- e. Unità di continuità assistenziale – È un'équipe mobile distrettuale per la gestione e il supporto della presa in carico di individui, o di comunità, che versano in condizioni clinico-assistenziali di particolare complessità e che comportano una comprovata difficoltà operativa.
- f. Assistenza domiciliare – La casa come primo luogo di cura. Le Cure domiciliari sono un servizio del Distretto per l'erogazione al domicilio di interventi caratterizzati da un livello di intensità e complessità assistenziale variabile nell'ambito di specifici percorsi di cura e di un piano personalizzato di assistenza. Trattamenti medici, infermieristici, riabilitativi, diagnostici, ecc., sono prestati da personale sanitario e sociosanitario qualificato per la cura e l'assistenza alle persone non autosufficienti e in condizioni di fragilità, per stabilizzare il quadro clinico, limitare il declino funzionale e migliorare la qualità della vita quotidiana.

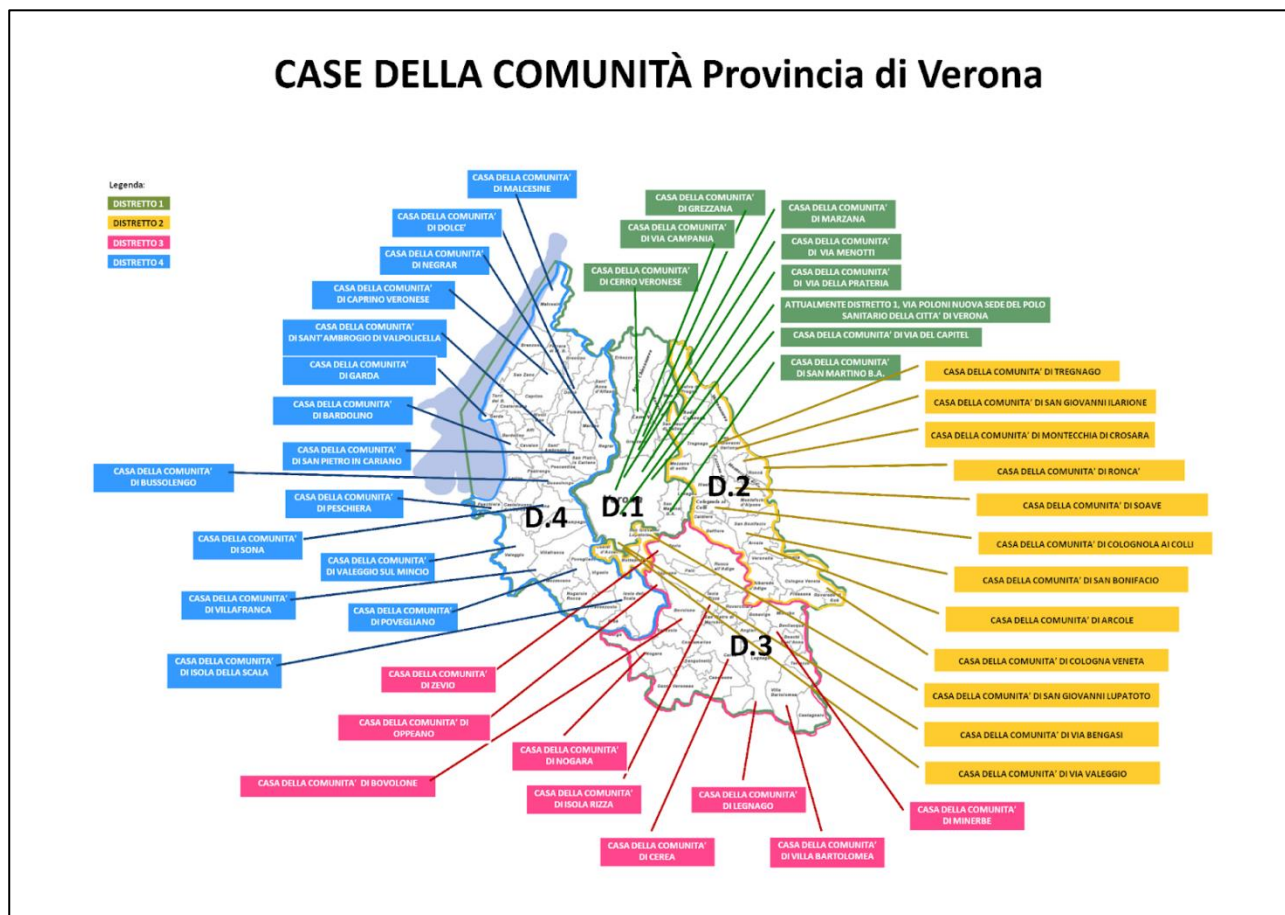
- g. Ospedale di comunità - È una struttura sanitaria di ricovero dell'Assistenza Territoriale , con 20 posti letto, che svolge una funzione intermedia tra il domicilio e il ricovero ospedaliero, per evitare ricoveri ospedalieri impropri o di favorire dimissioni protette in luoghi più idonei al prevalere di fabbisogni sociosanitari, di stabilizzazione clinica, di recupero funzionale e dell'autonomia e più prossimi al domicilio.
- h. Rete delle cure Palliative - E' costituita da servizi e strutture in grado di garantire la presa in carico globale dell'assistito e del suo nucleo familiare, in ambito ospedaliero, con l'attività di consulenza nelle U.O., ambulatoriale, domiciliare e in hospice. Le cure palliative sono rivolte a malati di qualunque età e non sono prerogativa della fase terminale della malattia. Possono infatti affiancarsi alle cure attive fin dalle fasi precoci della malattia cronico-degenerativa, controllare i sintomi durante le diverse traiettorie della malattia, prevenendo o attenuando gli effetti del declino funzionale. Standard:
 - i. Servizi per la salute dei minori, delle donne, delle coppie e delle famiglie - Il Consultorio Familiare e l'attività rivolta ai minori, alle coppie e alle famiglie garantiscono prestazioni, anche di tipo domiciliare, mediche specialistiche, diagnostiche, terapeutiche, ostetriche, psicologiche, psicoterapeutiche, infermieristiche, riabilitative e preventive, nell'ambito dell'assistenza territoriale, alle donne, ai minori, alle coppie e alle famiglie. L'attività consultoriale può svolgersi all'interno delle Case della Comunità, privilegiando soluzioni che ne tutelino la riservatezza.
 - j. Telemedicina - Viene utilizzata dal professionista sanitario per fornire prestazioni sanitarie agli assistiti o servizi di consulenza e supporto ad altri professionisti sanitari. Inclusa in una rete di cure coordinate, la Telemedicina consente l'erogazione di servizi e prestazioni sanitarie a distanza attraverso l'uso di dispositivi digitali, internet, software e delle reti di telecomunicazione.

Tra questi sono specifico oggetto di obiettivo regionale e di conseguenza aziendale le Case della Salute e gli Ospedali di comunità (a. e g.), la Centrale Operativa Territoriale (c.), l'ADI (f.) e le Cure Palliative (h.), i minori, in particolare con l'attivazione delle Unità Funzionali di Assistenza Distrettuale (i.) e la Telemedicina (j.)

Figura 3 - Presentazione Agenas del Modello Organizzativo del Distretto



La programmazione aziendale su questo fronte, intrecciata anche all'impiego dei fondi del PNRR ed articolata su molteplici annualità, è riportata per le Case della Comunità nella mappa sottostante



Obiettivo 1.2.1: Sviluppo delle Cure Primarie: Servizi Medici Distrettuali

La programmazione delle Cure Primarie sta vivendo un periodo di revisione sostanziale da un lato a fronte dell'introduzione delle innovazioni organizzative definite dal DM 77/2022 e dall'altro per la riduzione dei medici di medicina generale operanti sul territorio. L'azienda infatti sta registrando l'impossibilità di sostituire numerosi medici che cessano l'attività per pensionamento, con rilevanti pressioni della popolazione che si trova priva di un supporto centrale nell'assistenza territoriale.

Il Piano Triennale vigente di sviluppo delle Cure Primarie aveva richiesto investimenti rilevanti per la strutturazione delle medicine di gruppo integrate ed in generale l'organizzazione in team della medicina generale. La configurazione in forme evolute di associazionismo di oltre l'88% dei MMG ha rappresentato un punto di forza nelle difficoltà attuali, ma non sembra sufficiente.

La Regione, tra gli obiettivi per il 2023, ha previsto l'Adeguamento alle disposizioni regionali in relazione alla medicina generale con la garanzia della copertura con MMG/PLS del 99% della popolazione.

Dal 2022, non riuscendo a reclutare un numero sufficiente di MMG/PLS, l'Azienda ha avviato, in forma sperimentale, un accordo per l'attivazione dei cosiddetti "Servizi Medici Distrettuali" che garantiscono l'assistenza primaria ai cittadini rimasti privi del Medico di Medicina Generale; pensato come una misura straordinaria e temporanea per rispondere ai bisogni di quella parte di popolazione che al momento non riesce a trovare la disponibilità di un medico, in particolare negli ambiti già carenti.

Il Servizio Medico Distrettuale garantisce tutte quelle prestazioni di assistenza primaria generalmente fornite dal medico di base, quali prescrizioni di farmaci, prestazioni strumentali e specialistiche, certificazioni, visite ambulatoriali e a domicilio.

L'accesso all'ambulatorio è primariamente strutturato su prenotazione, prevedendo fasce orarie di contatto telefonico per fissare l'appuntamento.

Il Servizio viene attivato nelle sedi distrettuali della Continuità Assistenziale ed a fine 2023 sono attive in 17 sedi.

Obiettivo 1.2.3: Adeguamento della organizzazione delle strutture intermedie agli indirizzi previsti dalla DGRV 433 del 06/04/2017

Il "Piano di attivazione delle strutture di ricovero intermedie" (Ospedali di Comunità, Hospice, URT) previsto dalla DGRV 1714 del 24/10/2017, come modificato dalla DGRV 1107 del 6/8/2020 e recepita con DDG 698 del 03/09/2020, si integra con la programmazione derivante dal DL 77/2022 e dell'impiego delle risorse del PNRR.

Le tempistiche e le scelte di priorità di apertura, sono state riviste con soluzioni ricondotte all'interno della programmazione.

In base alla programmazione rimangono da attivare:

- 68 posti letto di Ospedale di Comunità (Isola, Caprino, Nogara, Malcesine), 6 posti letto di Hospice (Bovolone) e 26 posti letto di URT (Marzana, Bussolengo) a gestione diretta.
- 24 posti letto di Hospice (Negrar, IAA) e 20 posti letto di URT (Negrar) in strutture private accreditate.

Nell'ambito del PNRR sono previsti in prima istanza, gli interventi su 6 Ospedali di Comunità (DDG 322 del 31/3/2022):

- Ospedale di Marzana - Pad 5 - Verona
- CSP. Nogara
- CSP. di Isola della Scala
- Ospedale di Bussolengo
- CSP. di Caprino Veronese
- Ospedale di Malcesine

Nel corso del 2024 è prevista l'attivazione di un nuovo Hospice presso l'Istituto Assistenza Anziani con 14 posti letto e dell'ODC Sacro Cuore di Negrar con 24 posti letto.

Va inoltre evidenziato che nel corso del 2023 l'AOUI di Verona ha completato l'iter di autorizzazione ed accreditamento di 24 PL di ODC presso l'ospedale di Borgo Roma, e l'avvio dell'attività è previsto dall'inizio del 2024.

Obiettivo 1.2.4: Erogazione dell'Assistenza Domiciliare secondo gli standard

In coerenza con il DM 77/2022 l'investimento nell'assistenza domiciliare rappresenta uno degli obiettivi più rilevanti per la strategia di modernizzazione della sanità.

Tra gli indicatori più rilevanti è la percentuale di ultrasessantacinquenni in ADI, che ha assunto una rilevanza fondamentale in quanto in base al DM del 23 gennaio 2023, le risorse collegate all'investimento M6C1 - 1.2.1 - Assistenza domiciliare del PNRR sono vincolate al raggiungimento del target del 10%.

L'ULSS 9, che pur avendo un numero di accessi molto alto in proporzione alle proprie dimensioni, presenta l'indicatore più basso in regione (6,3%) ed ha pertanto predisposto un piano d'azione per l'incremento degli anziani in ADI, basato su molteplici procedure tese ad intercettare i pazienti eleggibili ed in particolare sburocratizzando il percorso di inserimento a cura del MMG.

Per raggiungere il target del 10% di anziani in ADI il numero di soggetti da avviare alle cure domiciliari,

anche per percorsi brevi e con un numero limitato di accessi, deve aumentare dei 12.000 circa del 2022 assistiti ad oltre 19.000 soggetti (+7.000 casi circa).

Figura 4 - Target ultrasessantacinquenni in ADI

AULSS	2019	2022	2023	
	(Baseline)	(Consolidato)	Soglia Q.05.D.2	
	N. Anziani ≥ 65 anni in ADI	N. Anziani ≥ 65 anni in ADI	N. Anziani ≥ 65 anni in ADI in più rispetto all'anno 2022	Target N. di Anziani ≥ 65 anni in ADI da prendere in carico nell'anno 2023
1 - Dolomiti	4.719	5.443	712	6.155
2 - Marca trevigiana	16.830	22.490	552	23.042
3 - Serenissima	10.787	13.173	2.118	15.291
4 - Veneto Orientale	5.233	6.471	159	6.630
5 - Polesana	5.509	7.592	185	7.777
6 - Euganea	17.803	27.488	668	28.156
7 - Pedemontana	5.422	6.695	1.116	7.811
8 - Berica	8.413	10.143	1.448	11.591
9 - Scaligera	13.597	12.344	7.234	19.578

Macro-obiettivo 1.3 Assistenza Ospedaliera

Tabella 8 – Obiettivi relativi all'Assistenza Ospedaliera

Obiettivo	Indicatore	2024
Area Strategica 1: Erogazione dei LEA		
Obiettivo 1.3.1: Erogazione dell'Attività di Pronto Soccorso secondo gli standard	D09Z - Intervallo Allarme-Target dei mezzi di soccorso	≤18 Minuti
	D05C - Tasso di accessi in PS nei giorni feriali (da lunedì a venerdì) dalle ore 8.00 alle ore 20.00 di adulti con codice di dimissione bianco/verde standardizzato (per 1000 ab. residenti adulti).	≤78,49
Obiettivo 1.3.2: Erogazione dell'attività di Ricovero secondo gli standard	Proporzione di interventi per tumore maligno della mammella eseguiti in reparti con volume di attività superiore a 150 interventi annui	> 90%
	H05Z - Proporzione di colecistomie laparoscopiche con degenza post operatoria inferiore a tre giorni	>90% (parziale se >40%)
	Volumi interventi di COLECISTECTOMIA LAPAROSCOPICA	> 100 interventi annui per UO Complessa
	H13C - Percentuale di pazienti (età 65+) con diagnosi di frattura del collo del femore operati entro 2 giornate in regime ordinario	>80% (parziale se >60%)
	H18C - % di Parti cesarei primari in strutture con 1.000 parti e oltre all'anno.	≤ 20% (parziale se ≤ 25%)
	H17C - % di Parti cesarei primari in strutture con meno di 1.000 parti all'anno	≤ 15% (parziale se ≤ 20%)
	% di parti con almeno un evento avverso	≤4%
	C2A.M Indice di performance degenza media- DRG medici	<-0,30 (parziale se <0,35)
H04Z - Rapporto tra ricoveri attribuiti a DRG ad alto rischio di inapproprietezza e ricoveri attribuiti a DRG non a rischio di inapproprietezza in regime ordinario	<15%	
H01Z - Tasso di ospedalizzazione (ordinario e diurno) standardizzato per 1000 residenti	<140 per 1.000 (parziale se <160)	
Obiettivo 1.3.3: Rispetto degli standard delle reti tempo dipendenti	Proporzione di ictus ischemici trattati con trombolisi o trombectomia	≥20%
	STEMI: proporzione di trattati con PTCA entro 90 minuti da accesso in struttura di ricovero.	>65%

	Volumi interventi di PTCA	>250 interventi per struttura di intervento
	D02C - Proporzione di eventi maggiori cardiovascolari, cerebrovascolari o decessi (Major Adverse Cardiac and Cerebrovascular event - MACCE) entro 12 mesi da un episodio di ictus ischemico	< 18
Obiettivo 1.3.5: Crescita dei livelli di qualità dell'assistenza	Pazienti con infezione confermata da HCV avviati al trattamento	>80%
Obiettivo 1.8.1: Gestione del Rischio Clinico	Attuazione della Rete infettivologica (DGR n. 426/2020 PAGR 520 (DGR 29/CR del 10 marzo 2020)	Relazione sullo stato di attuazione della Rete infettivologica

Obiettivo 1.3.2: Erogazione dell'attività di Ricovero secondo gli standard

Tra gli obiettivi più rilevanti per l'azienda vi è la garanzia degli indicatori di qualità dell'assistenza presenti nel Piano nazionale Esiti (PNE) e/o nel Nuovo Sistema di Garanzia (NSG). La Regione promuove attivamente il miglioramento di questi standard assegnando ad ogni azienda obiettivi specifici sulle criticità riscontrate a livello locale. In particolare per l'ULSS 9 viene richiesto di migliorare la performance su:

- H17C - % di Parti cesarei primari in strutture con meno di 1.000 parti all'anno ≤ 15% (parziale se ≤ 20%)
- H13C - Percentuale di pazienti (età 65+) con diagnosi di frattura del collo del femore operati entro 2 giornate in regime ordinario >80% (parziale se >60%)
- H02Z - Proporzione di interventi per tumore maligno della mammella eseguiti in reparti con volume di attività superiore a 150 interventi annui > 90%
- C2A.M Indice di performance degenza media- drg medici <-0,30 (parziale se <0,35)
- H04Z - Rapporto tra ricoveri attribuiti a DRG ad alto rischio di inappropriately e ricoveri attribuiti a DRG non a rischio di inappropriately in regime ordinario <15%

Macro-obiettivo 1.5 Tempi di Attesa

Tabella 9 – Obiettivi relativi ai Tempi d'attesa

Obiettivo	Indicatore	2024
Area Strategica 1: Erogazione dei LEA		
Obiettivo 1.5.1: Mantenimento entro standard dei tempi d'attesa prestazioni ambulatoriali	Ripristino dei volumi prestazionali precedenti alla pandemia	100%
	% prestazioni erogate nel rispetto della priorità sulle prescritte degli ultimi 12 mesi (per macrocategorie)	>20% rispetto al 31/12/2022
	% prestazioni erogate sulle prescritte prima del 31/12/2022	≥ 60%
	D10Z - percentuale di prestazioni, garantite entro i tempi, della classe di priorità B in rapporto al totale di prestazioni di classe B	≥90%
	Stipula di un accordo con l'azienda sanitaria territoriale per il miglioramento dei tempi di attesa entro il 31 marzo	
	% prestazioni in classe D (su totale traccianti classe D, G1*) con tempo di attesa come da normativa	≥ 95%
	% prestazioni in classe P (su totale traccianti classe D, G1*) con tempo di attesa come da normativa	≥ 95%
Obiettivo 1.5.2: Rispetto dei tempi d'attesa attività chirurgica	Ripristino dei volumi di ricoveri precedenti alla pandemia	100%
	Rispetto dei tempi di attesa medi ricoveri chirurgici per ciascuna classe di priorità	>90%
Area strategica 4: Organizzazione Aziendale		
Obiettivo 4.1.3: Sviluppo Prenotazioni On-line	% di prestazioni prenotabili tramite servizi di interoperabilità CUP sul totale delle prestazioni individuate da Regione Veneto	≥80%

Obiettivo 1.5.1: Mantenimento entro standard dei tempi d'attesa prestazioni ambulatoriali

Tra gli obiettivi più rilevanti dell'azienda, che nel 2023 ha pesato per oltre il 50% sulla valutazione della Giunta, c'è il recupero delle liste di attesa anche attraverso l'acquisto di prestazioni da privato accreditato, per il quale sono state adottate diverse misure tra cui:

- DGRV 1329/2020, con cui è stato approvato il Piano Operativo Regionale per il recupero delle liste di attesa;
- DGRV 759/2021, provvedimento con cui sono state approvate le disposizioni per l'elaborazione del Piano Operativo Regionale, approvato con dgr n. 1329/2020;
- DGRV 925/2021, con cui è stata prevista l'assegnazione ad Azienda Zero di un finanziamento per un importo complessivo pari a 32 milioni di Euro, per ciascuno degli anni del triennio 2021-2023, di cui una parte da destinare al recupero delle Liste di Attesa;
- DGRV 1061/2021 con cui è stato aggiornato il Piano Operativo Regionale per il recupero delle liste di attesa;
- DGRV 1293/2021, con cui sono state stanziare risorse finalizzate al recupero delle prestazioni sanitarie sospese e delle liste di attesa;
- DGRV 1788/2021, che prevede tra le altre cose che, una volta rientrati in FASE 1 della emergenza, le risorse possano essere utilizzate per il recupero delle prestazioni sospese;
- DGRV 101/2022 con cui è stato previsto per ciascun anno del triennio 2022-2024, l'assegnazione ad Azienda Zero di un finanziamento massimo complessivo pari a € 10.000.000,00 per la copertura delle eventuali quote aggiuntive annuali, rispetto ai tetti di spesa assegnati agli erogatori privati accreditati esclusivamente ambulatoriali, richieste dall'Azienda ULSS territorialmente competente per superare criticità che dovessero emergere nel rispetto dei tempi di attesa e nel recupero delle prestazioni sospese e in "galleggiamento";
- DGRV 162/2022 con cui è stato disposto di procedere alla rimodulazione del Piano Operativo Regionale per il recupero delle liste di attesa, di cui alle deliberazioni n. 1329/2020 e n. 1061/2021. L'attuazione del Piano prevede per il suddetto recupero un finanziamento per l'attivazione di prestazioni aggiuntive e un finanziamento per il coinvolgimento degli erogatori privati accreditati. L'azienda ha provveduto come disposto, approvando il proprio piano con deliberazione del Direttore Generale n. 248/2022.
- DGRV n. 822 del 4 luglio 2023 che ha assegnato per l'anno 2023 alle Aziende Ulss l'importo massimo di 29.182.854,00 euro, in linea con le previsioni della normativa nazionale sopracitata, finalizzato alla riduzione delle criticità delle liste di attesa relative alle prestazioni c.d. traccianti di attività specialistica ambulatoriale

Per quanto concerne l'anno 2023, l'Azienda ha presentato un Piano congiunto con AOUI di Verona, nel quale a fronte di un significativo aumento dell'attività si prevedeva di ridurre le prestazioni in "galleggiamento". Il Piano, attualmente nelle sue fasi finali, per l'ULSS 9 prevede la seguente spesa:

Tabella 10 - Piano operativo aziendale 2023 per la riduzione delle liste d'attesa integrato con AOUI di Verona

MODALITA' ORGANIZZATIVE	Spesa prevista
1. PROGRAMMA PRESTAZIONI IN ORARIO ISTITUZIONALE	
2A. PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA	€ 141.080,00
2B. PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE COMPARTO	€ 59.000,00
3. COMMITTENZA A PRIVATO ACCREDITATO	€ 967.200,00
4. COMMITTENZA SAI	
5. ACCORDI INTERAZIENDALI	
6. Accordo con AOUI: PROGRAMMA PRESTAZIONI IN ORARIO ISTITUZIONALE	
7. Accordo con AOUI: PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DIRIGENZA	€ 568.214,50
8. Accordo con AOUI: PROGRAMMI DI PRESTAZIONI AGGIUNTIVE COMPARTO	€ 394.738,88
Totale prestazioni prenotate Ulss (inclusi privati) + AOUI	€ 2.130.233,38

Le risorse per la committenza al privato accreditato, sono poi state incrementate, con DDR n. 118 del 19 settembre 2023, di € 249.689,38 e, da ultimo, con DDR n. 145 del 26 ottobre 2023, di ulteriori € 63.345,00.

Per il 2024 la Regione ha reso noto che saranno previste risorse nella misura dello 0,4% del Fondo per finanziare prestazioni aggiuntive per recupero liste d'attesa, come da disegno di legge di bilancio statale 2024.

Macro-obiettivo 1.6 Attività Sociosanitaria e Sociale

Tabella 11 – Obiettivi relativi ai Attività Sociosanitaria e Sociale

Obiettivo	Indicatore	2024
Area Strategica 1: Erogazione dei LEA		
Obiettivo 1.6.1: Attività Sociale	Rispetto degli impegni assunti tramite la sottoscrizione dei Piani di Zona	Aggiornamento e rispetto dei Piani
Obiettivo 1.6.2: Erogazione di attività Sociosanitaria Area della Salute mentale	D27C - Percentuale di ricoveri ripetuti in psichiatria sul totale dei ricoveri per patologie psichiatriche	<5 (punteggio parziale se <7)
	Completamento programmazione residenziale extraospedaliera salute mentale prevista dalla DGR1673/18 e succ.	Completamento attuazione della programmazione
Obiettivo 1.6.3: Erogazione di attività Sociosanitaria Area Anziani	D33Z - Numero di anziani con età ≥ 75 anni non autosufficienti in trattamento socio-sanitario residenziale R1, R2, R3 in rapporto alla popolazione residente per 1000 abitanti	> 41 per 1.000 (parziale se > 24,6)
	Sviluppo dei Centri per i Disturbi Cognitivi e le Demenze (CDCD): partecipazione agli incontri di Coordinamento sul Progetto Regionale finanziato dal Fondo Alzheimer	Partecipazione ad almeno il 60% degli incontri con il Coordinamento Regionale
	Monitoraggio delle azioni previste per il 2023 dal Piano Triennale di miglioramento delle attività cliniche dei CDCD e della presa in carico del paziente Alzheimer di ciascuna Azienda	Adozione del piano di miglioramento triennale
Obiettivo 1.6.4: Erogazione di attività Sociosanitaria Area Disabili	Flusso informativo regionale per le prestazioni extraospedaliere in Area Disabilità: % valutazioni con errore bloccante "differenza tra la data dell'ultima valutazione e il periodo (anno e fase) di invio del flusso, maggiore di due anni (DGR 1804/2014)" nell'ultimo invio effettuato entro la scadenza dei termini	<5%

Obiettivo 1.6.5: Erogazione di attività Sociosanitaria Area Minori	Monitoraggio delle attività delle Unità Funzionali Distrettuali Adolescenti (UFDA): compilazione della scheda di rilevazione delle attività entro i termini	Rispetto dei criteri regionali
Obiettivo 1.6.6: Erogazione di attività Sociosanitaria Area Tossicodipendenti	Attuazione del Piano Operativo per il Gioco d'Azzardo Patologico: soddisfazione degli adempimenti richiesti dal Questionario LEA	Rispetto dei criteri regionali

Obiettivo 1.6.2: Erogazione di attività Sociosanitaria Area della Salute mentale

Sul piano della programmazione, la DGR 1673/2018 ha definito, sulla base di un fabbisogno stimato per la popolazione residente, le dotazioni di posti letto massime per le ULSS del Veneto e stabilito le tariffe massime applicabili alle differenti tipologie di servizio.

L'Azienda ha rendicontato con nota prot. 218506 del 7 novembre 2022 lo stato di avanzamento dell'attivazione dei servizi previsti. In particolare viene riportato lo stato di attuazione delle Unità di Offerta (UDO) per le quali non è stato avviato il procedimento previsto dalla L.R. 22/2022, e nel corso del 2023 ha trasformato i 3 GAP di Villafranca in CA base.

L'Azienda si pone come obiettivo fattibile entro l'anno 2024 l'attuazione della CTRP A per giovani e la trasformazione delle CAE e della CTRP di Marzana in RSSP.

Tra le criticità segnalate:

- 12 POSTI CTRP TIPO A PER GIOVANI ALL'ESORDIO: la realizzazione della CTRP di tipo A per giovani psicotici all'esordio rappresenta la priorità per il DSM. E' stata individuata la struttura idonea appartenente agli Istituti I.Ci.S.S. e ubicata nella città di Verona ed è stata inserita nei Piani di Zona del Distretto 1. La struttura è stata predisposta ed è attualmente in attesa di autorizzazione;
- 2 MODULI RSSP PRESSO CAE IL CEDRO- LE ROSE/CTRP IL PESCO - MARZANA (VR): in attesa di certificazione dell'adeguatezza antisismica. è stata creata una lista d'attesa per la RSSP secondo i principi valutativi indicati dalla Regione e attualmente la si sta utilizzando per selezionare i nuovi inserimenti al fine di preservare la continuità socio assistenziale.

Tra le UDO ancora da attivare ci sono: 1 CTRP B di 10 posti per pazienti con disturbo borderline e la trasformazione della CTRP B La Casa a Marzana in una CTRP A.

Per l'area della salute mentale sono stati previsti in passato obiettivi specifici, tra cui la definizione di un modello di integrazione dipartimentale aziendale ed interaziendale per l'ottimizzazione della gestione delle guardie attive/reperibilità. e la promozione della telemedicina per televisite e teleconsulti,

Rimane confermato l'obiettivo (incluso anche nel Nuovo Sistema di Garanzia nazionale) di ridurre al di sotto del 5% la percentuale di ricoveri ripetuti tra 8 e 30 giorni in psichiatria che rappresenta una misura proxy dell'efficacia degli interventi di presa in carico territoriale dei pazienti con patologie psichiatriche.

Obiettivo 1.6.3: Erogazione di attività Sociosanitaria Area Anziani e Disabili

La Regione con DGR 256 del 15 marzo 2023 e DGR n. 1558 del 12 dicembre 2023 ha definito il quadro programmatico, le risorse disponibili e la ripartizione del fondo regionale per la non autosufficienza, avviando un processo di riqualificazione funzionale ed organica del sistema della residenzialità a favore degli anziani non autosufficienti e della residenzialità e semi-residenzialità a favore delle persone con disabilità, con un orizzonte temporale triennale 2022 – 2024. Va sottolineato che la Regione ha contestualmente anche avviato il processo graduale di introduzione dei Livelli Essenziali delle Prestazioni Sociali (Leps, uniformi su tutto il territorio nazionale delineati dall'art 1, commi 162, 163 e 164 della legge 30 dicembre 2021 n. 234).

Tra i precedenti rilevanti interventi nell'ambito dell'assistenza agli anziani e disabili si segnalano in particolare:

- la DGR 912/2022 “Aggiornamento della programmazione del Fondo regionale della non autosufficienza (FRNA) per l'area della disabilità. Deliberazione nr. 63/CR/2022” che in estrema sintesi, ha revisionato le rette delle unità di offerta “Centro Diurno” e rimodulato ed aggiornato le impegnative di rilievo sanitario delle unità di offerta delle Comunità Alloggio di cui alla DGR n.1673/2010, con la riduzione a due livelli di assistenza e conseguente rideterminazione degli standard assistenziali,
- la DGR 996/2022 “Aggiornamento della programmazione del Fondo regionale della non autosufficienza (FRNA)” per l'area anziani, con cui si aggiorna il fabbisogno dei posti letto per gli Anziani, si prevede piano di incremento delle impegnative di residenzialità (IdR) e un adeguamento del loro valore economico. In particolare si prevede un incremento programmato del numero di IdR nel triennio 2022/2024, quantificato in 3.000 a livello regionale.

La Regione ha inoltre assegnato specifici obiettivi in questo ambito, derivanti in alcuni casi da standard nazionali, che confermano la tensione ad adeguare le dotazioni ed il finanziamento all'evoluzione ed all'incremento dei bisogni, tra cui:

- D33Z - Numero di anziani con età ≥ 75 anni non autosufficienti in trattamento socio-sanitario residenziale R1, R2, R3 in rapporto alla popolazione residente per 1000 abitanti > 41 per 1.000;
- Esecuzione delle attività previste dal Piano Triennale di miglioramento delle attività cliniche dei Centri per i Disturbi Cognitivi e le Demenze (CDCD) e della presa in carico del paziente Alzheimer.

3.3 Area strategica 2: Sostenibilità Economica e Finanziaria

Tabella 12 – Obiettivi di Sostenibilità Economica e Finanziaria

Obiettivo	Indicatore	2024
Area strategica 2: Sostenibilità Economica e Finanziaria		
Obiettivo 2.1.1: Mantenimento dell'equilibrio di Bilancio	Rispetto del vincolo di bilancio annualmente assegnato	2.013.000.000€ per la somma dei "costi della produzione" e dell'aggregato "imposte e tasse"
Obiettivo 2.1.2: Mantenimento dei costi entro l'obiettivo prefissato	Rispetto della Programmazione relativa ai costi della produzione rilevati al IV CECT	≤ 0
	Mantenimento attrazione per pazienti extraregione specifico per azienda sanitaria	Valore inferiore del 10% al massimo semestrale 2018-2019 negli MDC 05 Sistema Circolatorio e 08 Osteomuscolare e Connettivo
	Costi Sperimentazioni cliniche	Soddisfazione richieste di rendicontazione regionali
Obiettivo 2.2.1: Rispetto dei vincoli economici in materia di personale	Rispetto degli obiettivi di costo del personale	\leq soglia assegnata con provvedimento regionale
	Applicazione di quanto previsto nel verbale di confronto tra l'Amministrazione regionale e le Organizzazioni Sindacali della Dirigenza dell'Area Sanità del 02/08/22 (trasmesso a tutte le aziende ed enti del SSR con nota della Direzione Risorse Umane del SSR prot. n.381339 del 29 agosto 2022 unitamente alla DGR n. 1047 del 23 agosto 2022) in materia di rispetto delle condizionalità per l'accesso alla quota perequativa delle risorse previste dall'art. 1, commi 435 e 435 bis della Legge 205/2017	Attuazione secondo quanto richiesto dalla regione
	Rispetto delle disposizioni in materia di personale del SSR e specialistica ambulatoriale interna. Normativa di riferimento: DGR n. 417/2022 PAGR 150 DGR 23/CR del 15 marzo 2022)	\leq soglia assegnata con provvedimento regionale
Obiettivo 2.2.2: Rispetto dei limiti di costo regionali sui beni sanitari	Rispetto del limite di Costo Farmaceutica: Acquisti diretti 2023 e DPC Farmaci	\leq soglia assegnata con provvedimento regionale
	Rispetto del limite di Costo Dispositivi Medici, IVD e DPC Dispositivi Medici e IVD	\leq soglia assegnata con

		provvedimento regionale
Obiettivo 2.2.3: Rispetto dei limiti di costo regionali sull'assistenza territoriale	Rispetto del limite di costo Farmaceutica Convenzionata	≤ soglia assegnata con provvedimento regionale
	Rispetto del costo pro-capite per Assistenza Protesica e Assistenza Integrativa	≤ soglia assegnata con provvedimento regionale
	% di pazienti avviati al trattamento con farmaci soggetti a PT	Audit di almeno il 5% di Pianit Terapeutici cartacei
	D14C - Consumo di farmaci sentinella/traccianti per 1.000 abitanti. Antibiotici	Riduzione del consumo > 4% o inferiore alla media 3 migliori performance 2022
	Riduzione consumo di antibiotici sistemici > 5% in ambito ospedaliero rispetto al 2016	Riduzione delle DDD/giornata di degenza > 5% rispetto al 2016
Obiettivo 2.3.1: Rispetto dei tempi di pagamento: tempestività dei pagamenti ai sensi dell' art 41 D.L. n. 66/2014	Perseguimento dell'efficienza finanziaria: mantenimento dei tempi di pagamento	≤ - 20 gg
	Perseguimento dell'efficienza finanziaria: Azzeramento debito scaduto	0% (parziale se <3%)

Obiettivi 2.2.2 – 2.2.3 Limiti di Costo: Rispetto vincoli di costo per i beni sanitari 9e farmaceutica convenzionata

L'azienda Ulss 9 negli ultimi anni ha presentato alcune criticità in merito al puntuale rispetto dei limiti di costo fissati da Azienda Zero.

Per tutti i limiti di costo l'azienda ha sempre posto in essere un attento monitoraggio e l'assegnazione dei budget alle unità operative ospedaliere e territoriali. Gli eventuali scostamenti sono oggetto di valutazioni e azioni correttive per ricondurre i costi aziendali all'interno degli standard regionali.

I limiti di costo regionali per i beni sanitari e farmaceutica convenzionata riguardano:

- Farmaci Acquisti Diretti
- Dispositivi Medici (Esclusi IVD)
- Dispositivi Medici in vitro (IVD)
- Farmaceutica convenzionata
- Protesica Pro-Capite
- Integrativa Pro-Capite
- Personale
- DPC Farmaci
- DPC Dispositivi Medici
- DPC IVD

Per il 2024 la Regione non ha ancora definito i limiti di costo, e nessuna indicazione specifica è stata data nelle linee guida per la redazione del BEP, diversamente dall'anno precedente dove erano stati indicati importi "provvisori" per i conti interessati.

In considerazione di quanto chiesto dalla Regione nella nota prot. 609136 del 10/11/2023 in merito all'inderogabilità del limite di costosità massima anno 2024 (€ 2.013.301.952,70 costo di produzione + imposte e tasse BEP aggiornato 2023), e tenendo conto del fatto che non sono previsti incrementi particolari di attività, nel Conto Economico Preventivo sono stati iscritti importi in linea con i limiti di costo stabiliti dalla regione per l'anno 2023, in attesa della definizione di quelli per l'anno 2024.

Tuttavia, si fa presente che il trend di spesa 2023 in alcune situazioni (in particolare per i DM) porterà ad un supero del tetto stabilito in ragione dell'andamento dell'attività in continuo incremento dopo il periodo emergenziale, e che pertanto qualora non ci fosse un adeguamento degli importi per l'anno 2024 da parte della regione, tali limiti costituirebbero un obiettivo sfidante.

Si riportano di seguito i limiti di costo 2023, i valori BEP aggiornato 2023 e del BEP 2024, per i conti distintamente enucleabili dal conto economico, mentre per i valori pro-capite e per la DPC (ricompresa indistintamente nei conti delle Poste R) si riportano i limiti regionali anno 2023 e le stime degli ordinatori di spesa per il 2023 (aggiornata a settembre 2023) e per il 2024.

Tabella 13 - Limiti di Costo 2023 Decreto n.23 del 21 luglio 2023, BEP aggiornato 2023 Del. Dir. Gen. 1122 del 19/09/2023, BEP 2024

	LIMITI DI COSTO 2023	BEP 2023 aggiornato	BEP 2024
FARMACI ACQUISTI DIRETTI	€ 53.129.394 + Farmaci innovativi per € 4.047.809 (totale: € 57.177.203)	€ 60.271.531 inclusivo dei farmaci innovativi	€ 57.177.203
DISPOSITIVI MEDICI (esclusi IVD)	€ 30.601.581	€ 34.183.583	€ 30.601.581
IVD	€ 11.504.297	€ 13.332.422	€ 11.504.297
FARMACEUTICA Convenzionata	€ 90.953.624	€ 95.678.282,52 (inclusivo della remunerazione aggiuntiva alle farmacie territoriali)	€ 90.953.624

Tabella 14 - Limiti di Costo 2023 Decreto n.23 del 21 luglio 2023, Previsione ordinatori di spesa anno 2023 e 2024

	LIMITI DI COSTO 2023	Previsione 2023 a Settembre 2023 (ordinatori di spesa)	Previsione 2024 (ordinatori di spesa)
PROTESICA PRO-CAPITE	€ 9,50	€ 12,40	€ 9,5
INTEGRATIVA PRO-CAPITE	€ 16,50	€ 20,90	€ 16,50
DPC Farmaci	€ 36.402.782	€ 35.770.904	€ 38.200.000
DPC Dispositivi Medici	€ 2.986.740	€ 4.165.000	€ 4.200.000
DPC IVD	€ 1.146.275		

FARMACI ACQUISTI DIRETTI

Per i farmaci acquisti diretti, dal 2022 l'obiettivo è stato ulteriormente esplicitato nel dettaglio elencando quali sono gli incrementi percentuali consentiti per i gruppi terapeutici a maggior impatto di spesa, e indicando i potenziali risparmi derivanti da:

- perdite di brevetto e acquisti in concorrenza di alcuni principi attivi,
- maggior utilizzo di biosimilari a minor costo,
- maggior utilizzo di bevacizumab intravitale, sui quali le aziende verranno poi specificamente valutate.

DISPOSITIVI MEDICI e IVD

Per quanto riguarda invece i Dispositivi Medici è necessario considerare che la spesa del 2023 evidenzia già un andamento che molto probabilmente supererà il limite di costo (definito pari alla spesa 2022), principalmente in ragione dell'andamento dell'attività ospedaliera in particolare quella chirurgica (a settembre, +13% rispetto al 2022), che anche nel 2023 ha recuperato ulteriori margini di produttività dopo il periodo emergenziale, con conseguente maggior utilizzo di protesi e presidi chirurgici; inoltre si sta osservando negli ultimi anni un continuo incremento della spesa territoriale, indotta da az. Osp. VR e altri centri prescrittori esterni, per i pazienti con microinfusore che necessitano di materiale accessorio consumabile (nei 9 mesi 2023 +20% di spesa DM rispetto al 2022).

Anche per i materiali diagnostici in vitro (IVD) il tetto 2023 sembrerebbe non essere capiente rispetto all'andamento della spesa, che vede un maggior consumo di dispositivi diagnostici a fronte di un incremento di domanda di prestazioni di Laboratorio (nei 9 mesi 2023, +17% rispetto 2022).

FARMACEUTICA TERRITORIALE

Negli ultimi anni questo obiettivo di spesa si è rivelato di difficile raggiungimento.

Da dicembre 2023 parte il progetto pilota con i MMG del distretto 1 che prevede l'erogazione dei farmaci ai pazienti in ADIMED attraverso la distribuzione domiciliare. Nel corso del 2024 tale modalità dovrebbe entrare a regime in tutto il territorio dell'Aulss 9 con una stima della riduzione di spesa per la convenzionata

di circa 600.000 di euro.

MIGLIORAMENTO APPROPRIATEZZA CONSUMO FARMACI E DISPOSITIVI MEDICI

Parallelamente agli obiettivi di sostenibilità economica, sono assegnati alle aziende anche obiettivi di miglioramento dell'appropriatezza nel consumo di farmaci e dispositivi, che concorrono anch'essi all'efficienza della spesa, in particolare fra gli altri:

- **Riduzione dei Farmaci di Fascia C in distribuzione diretta (flusso ddf3):** il consumo procapite dovrà essere inferiore alla media delle tre ULSS meglio performanti anno 2022.
- **Riduzione consumo di antibiotici sistemici per 1000 abitanti:** già previsto come indicatore rilevante ai fini del rispetto a livello ministeriale dei LEA, la verifica riguarda l'analisi del consumo degli antibiotici sistemici in ambito territoriale valutati come farmaci sentinella /traccianti per 1000 abitanti e prenderà in considerazione i consumi derivanti dai flussi della farmaceutica pertinenti. Il valore dell'indicatore per il 2023 dovrà dimostrare una riduzione del consumo > 4% o essere inferiore alla media 3 migliori performance 2022

Obiettivo 2.3.1: Rispetto dei tempi di pagamento: tempestività dei pagamenti ai sensi dell' art 41 D.L. n. 66/2014

La legge 30 dicembre 2018, n. 145 (Legge di bilancio 2019) e s.m., al fine di rafforzare e consolidare il processo di convergenza nel miglioramento dei tempi di pagamento delle pubbliche amministrazioni italiane, ha introdotto per gli enti e organismi di cui all'articolo 1, comma 2, della legge 31 dicembre 2009, n. 196, diversi dalle amministrazioni dello Stato, misure tese a garantire sia il rispetto dei tempi di pagamento previsti dalla Direttiva Europea 2011/7/UE, sia lo smaltimento dello stock di debiti pregressi.

Al riguardo, si precisa che l'art. 1, c. 865 della citata L. n. 145/2018 ha disposto che *“per gli enti del Servizio sanitario nazionale che non rispettano i tempi di pagamento previsti dalla legislazione vigente, le regioni e le province autonome provvedono ad integrare i contratti dei relativi direttori generali e dei direttori amministrativi inserendo uno specifico obiettivo volto al rispetto dei tempi di pagamento ai fini del riconoscimento dell'indennità di risultato. La quota dell'indennità di risultato condizionata al predetto obiettivo non può essere inferiore al 30 per cento”*.

Nelle more della determinazione degli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi delle Aziende e Istituti del SSR per l'anno 2024, si pone l'attenzione sulla DGR 1702/2022, relativa agli obiettivi dell'anno 2023, che conferma l'efficienza finanziaria tra gli indicatori oggetto di valutazione annuale.

Nello specifico gli obiettivi E.4.S.1 ed E.4.S.2 si riferiscono rispettivamente all'azzeramento debito scaduto ed al mantenimento dei tempi di pagamento.

Con riferimento all'obiettivo E.4.S.1 permane una situazione di adempimento parziale in merito all'incidenza percentuale del pagato oltre i termini previsti dal DPCM 22/09/2014 sul totale pagato, anche se con una significativa riduzione rispetto al 2022.

Relativamente all'obiettivo E.4.S.2 Rispetto dei tempi di pagamento programmati, l'indicatore rappresenta la tempestività con cui l'Azienda paga i propri debiti commerciali e la soglia si ritiene soddisfatta se l'Azienda raggiunge un ITP ≤ -20 gg (ciò significa che mediamente si paga in 40 gg o meno dalla data di arrivo della fattura in SDI). Pur con le difficoltà legate al passaggio da un target di 0 (pagamento medio a 60 gg.) a -20 (pagamento medio a 40 gg.) l'ULSS ha raggiunto nel terzo trimestre 2023 la soglia richiesta.

La situazione è rappresentativa di uno sforzo promosso in termini di analisi del ciclo passivo, con l'adozione di strumenti informatici idonei a sospendere la decorrenza dei tempi di pagamento a fronte di motivazioni legittimamente opponibili ai fornitori (ad esempio assenza di CIG in fattura) e con la reingegnerizzazione del processo di liquidazione, responsabilizzando i servizi deputati alla liquidazione dei documenti e i servizi che effettuano i pagamenti al rispetto di tempistiche standard.

3.4 Area strategica 3: Informatizzazione e Flussi Informativi

Tabella 15 – Obiettivi di Informatizzazione e Flussi Informativi

Obiettivo	Indicatore	2024
Area strategica 3: Informatizzazione e Flussi Informativi		
Obiettivo 3.1.1: Esecuzione del Piano di adeguamento per la gestione del consenso FSEr	Implementazione del Fascicolo Sanitario Elettronico	>= 50% per tutti i documenti previsti nelle Linee Guida pubblicate nella gazzetta n. 160 del 11/07/2022
Obiettivo 3.2.1: Rispetto degli indicatori di tempestività, qualità e completezza dei flussi informatici	Percentuale di indicatori del Piano di controllo di qualità e completezza dei flussi rispettati	Rispetto degli standard regionali
	% di registrazione nel sistema informativo regionale centralizzato (GESVET/SIANNET/OMNIA) delle schede relative agli stabilimenti suscettibili del pagamento delle sezioni da 1 a 5 e delle informazioni sull'assoggettamento al pagamento per la sez 6 di cui all'allegato 2 del Dlgs 32/2021	>95%
Obiettivo 3.2.2: Integrazione dei sistemi informativi (SIO - Sistema Informativo Ospedaliero)	Avvio del SIO	Rispetto delle tempistiche aggiornate del progetto
Obiettivo 3.3.1: Rispetto degli standard di sicurezza	Implementazione gestione Cyber security. Implementazione dettata da normative regionali e statali, nell'autonomia di ogni azienda sanitaria	Sì

Obiettivo 3.1.1: Esecuzione del Piano di adeguamento per la gestione del consenso FSEr

L'Obiettivo intende aumentare la condivisione dei documenti clinici con il paziente e con gli altri professionisti sanitari tramite il FSEr.

Di seguito sono riportati gli Indicatori di alimentazione del FSE:

- N. lettere di dimissione ospedaliera indicizzati/ N. ricoveri (Fonte SDO)
- N. verbali di Pronto Soccorso indicizzati/ N. accessi Pronto Soccorso (Fonte Emur, accessi al ps al netto degli abbandoni)
- N. referti di Laboratorio indicizzati/N. prestazioni di Laboratorio erogate (Fonte Flusso SPS escluso Screening)
- N. referti di Radiologia indicizzati/N. prestazioni di Radiologia erogate (Fonte Flusso SPS)
- N. referti di Anatomia Patologica indicizzati/N. di prestazioni di Anatomia Patologica erogate (Fonte Flusso SPS)
- N. referti di Specialistica Ambulatoriale indicizzati/N. di prestazioni di Specialistica Ambulatoriale erogate (Fonte Flusso SPS)
- N. Totale dei documenti indicizzati (Σ numeratori precedenti)/N. di prestazioni erogate (Σ denominatori precedenti)/
- N. cittadini con certificato vaccinale indicizzato/N. residenti (Fonte Aur)

Per il 2023 la media ponderata degli indicatori doveva superare un parametro storico aziendale, definito in base agli obiettivi del PNRR affidati a Regione Veneto, pari al 49,05%. Per l'anno 2024 l'Azienda garantirà gli standard previsti nel 2023 o gli eventuali standard revisionati, in base ad eventuali richieste ed aggiornamenti regionali.

Obiettivo 3.2.2: Integrazione dei Sistemi Informativi SIO - Sistema Informativo Ospedaliero

Tutte le aziende del Veneto sono state chiamate ad implementare, secondo specifica programmazione regionale, il nuovo Sistema informativo Ospedaliero.

Superata la fase iniziale e prodromica, l'Azienda ha presentato uno specifico piano aziendale di implementazione delle attività previste per l'avvio del SIO e relaziona periodicamente ad Azienda Zero sullo stato di avanzamento delle seguenti attività:

- Integrazione dei software da collegare al SIO e relativa attività di test di funzionamento delle stesse (Projectaton);
- Attività relative alla bonifica delle anagrafiche e integrazione con l'anagrafe centrale regionale "Anagrafe 2.0";
- Garantire la necessaria infrastruttura necessari al funzionamento del SIO, in particolare per quanto riguarda la connettività;
- Effettuare e verificare le necessarie attività di configurazione;
- Estrarre, caricare e verificare i dati transazionali necessari a garantire la continuità dell'attività;
- Formazione dei super utenti e di tutti gli altri operatori all'utilizzo del nuovo software;
- Verifica funzionale e collaudo del SIO.

La relazione prevede per ogni azione le date di inizio/fine.

La programmazione concordata da questa azienda con Azienda Zero prevedeva l'avvio del SIO presso l'ex AULSS 21 il 27 gennaio 2024 e a seguire l'ex AULSS 22 e l'ex AULSS 20, ma le difficoltà tecniche affrontate nell'implementazione del SIO presso l'AOUI di Verona non consentono di mantenere le date fissate.

Dopo il collaudo dell'installazione dell'AOUI di Verona, prevista all'inizio del 2024, verranno ridefinite le date di avvio per l'ULSS 9 mantenendo l'ordine di partenza previsto e precisamente:

1. Legnago e Bovolone;
2. Villafranca, Bussolengo e Malcesine;
3. San Bonifacio e Marzana.

Obiettivo 3.3.1: Rispetto degli standard di sicurezza: Cyber security

La V Commissione Consigliare della Regione del veneto, tra gli obiettivi di programmazione che ritiene di considerare per la parte di competenza della valutazione del Direttore generale, ha inserito l'obiettivo F2 "Implementazione gestione Cyber security: Implementazione dettata da normative regionali e statali, nell'autonomia di ogni azienda sanitaria".

L'azienda ha pertanto predisposto un piano specifico tramite il quale vengono pianificati gli interventi necessari a proteggere i sistemi informatici da intrusioni illecite. La metodologia di gestione della sicurezza "Defense in Depth" implica la definizione e la gestione di livelli che vanno a coprire l'intero sistema informativo aziendale e che hanno al centro il dato informatico. Le tecnologie coinvolte sono numerose (Firewall UTM, segmentazione in VLAN, gestione delle credenziali di accesso IAM, SIEM, WAF, IPAM, SOAR ecc.,ecc.) e vanno a coprire tutti i livelli coinvolti. Ad integrazione della strategia "Defense in Depth", il piano aziendale prevede anche un approccio "Zero-Trust Access". In questo caso la filosofia sottostante considera ogni apparato (anche se di proprietà dell'ente) o utente connesso alla rete come potenzialmente malevolo, senza distinzioni tra perimetro esterno o interno all'azienda.

Il piano che prevede 30 differenti progetti, ed ha un costo di € 5.011.186,67 nel periodo 2022-2025.

L'aumentare e il perdurare degli attacchi informatici ai sistemi sanitari e l'esperienza maturata suggeriscono di estendere le strategie e i metodi fin qui descritti a tutti gli ambiti informatici in

collaborazione con gli altri servizi. Gli ospedali si sono sempre più arricchiti di apparati tecnologici che hanno superato i concetti di meri strumenti “elettromedicali” al punto che lo stato dell'arte della tecnologia propone prodotti in architetture ibride on-premise e cloud con tutti i vantaggi e i rischi che ciò comporta. E' necessario che l'azienda adotti le migliori misure di sicurezza per la protezione dei dati al fine di garantire l'operatività di 24 ore su 24 di tutte le attività mediche, sanitarie, tecniche e amministrative che utilizzano sistemi informatici.

3.5 Area strategica 4: Organizzazione Aziendale

Tabella 16 – Obiettivi di organizzazione Aziendale

Obiettivo	Indicatore	2024
Area strategica 4: Organizzazione Aziendale		
Obiettivo 4.1.1: Omogeneizzazione delle procedure e dei processi amministrativi	Soddisfazione delle richieste provenienti dalla “Struttura regionale per l'attività ispettiva e di vigilanza” (Art. 4 co. 3 ter L.R. n. 21/2010): % richieste puntualmente soddisfatte	100,00%
	Tempestività nel dare risposta alle richieste di documentazione inoltrate dalla competente Commissione consiliare	Sì
Obiettivo 4.1.4: Sviluppo di competenze interne di Project management, Operations management e Lean management	Adesione e partecipazione al progetto regionale di miglioramento dell'efficienza delle sale operatorie	Creazione di un Gruppo di lavoro, Analisi e misurazione indicatori
Obiettivo 4.1.5: Sviluppo e Gestione di sistemi per la qualità e per l'Accreditamento	Rispetto del cronoprogramma di accreditamento delle strutture pubbliche	100% rapporti di verifica inviati
Obiettivo 4.2.3: Miglioramento del Benessere organizzativo	Azioni per il miglioramento del Clima Interno	Attuazione Azioni del Piano aziendale
Obiettivo 4.2.4: Formazione del Personale	Sviluppo delle competenze tecniche-professionali, digitali e manageriali del personale del sistema sanitario secondo il piano elaborato da FSSP	>= 70%
Obiettivo 4.2.4: Formazione del Personale	Presidiare lo sviluppo ed il mantenimento di competenze dei professionisti sanitari attraverso la formazione ECM: realizzare almeno il 50% del Piano Formativo Annuale ECM	≥ 50%
Obiettivo 4.3.2: Attuazione del PNRR	Monitoraggio investimenti PNRR con focus sul rispetto del cronoprogramma	Sì
	Rispetto della rendicontazione mensile su Regis e del monitoraggio mensile mediante aggiornamento dei diagrammi di Gantt	Rispetto delle Scadenze Previste
	M6 C2 intervento 1.1 GRANDI APPARECCHIATURE Avanzamento delle attività finalizzate al completamento della milestone prevista dal POR con termine di esecuzione T4 2024	Rispetto delle Scadenze Previste
	M6 C1 intervento 1.1 - CASE DELLA COMUNITA' Completamento delle milestone previste dal	Rispetto delle Scadenze Previste
	M6 C1 intervento 1.2.2 COT Completamento delle milestone previste dal POR	Rispetto delle Scadenze Previste
	M6 C1 intervento 1.3 OSPEDALI DI COMUNITA' Completamento delle milestone previste dal POR	Rispetto delle Scadenze Previste
Obiettivo 4.3.3: Gestione Investimenti	Completamento della prima milestone relativa al programma straordinario di investimenti in sanità (Art. 20 L. 67/88) aggiornato con DGR dicembre 2022	Rispetto delle Scadenze Previste
	Presentazione delle istanze di autorizzazione alla alienazione dei beni del patrimonio disponibile, individuati nel Cronoprogramma 2023-2025 per l'annualità 2024	Presentazione istanze di autorizzazione all'alienazione per l'anno in corso
Obiettivo 4.4.1: Rispetto normativa Anticorruzione - Applicazione del PTPCT	Revisione ed aggiornamento delle procedure. Attivazione del controllo per rischi rossi/ocra. Definizione di una misura specifica (indicatore) per ogni controllo con individuazione di: scadenza attuazione; responsabilità; indicatore; valore target.	Attività secondo il Piano triennale

Obiettivo 4.4.2: Trasparenza - Adeguamento obblighi previsti	Soddisfazione degli obiettivi in materia di trasparenza	100%
Obiettivo 4.4.5: Garantire il rispetto delle disposizioni normative nell'ambito della privacy	Adeguamento organizzativo ed applicazione nuovi regolamenti aziendali	manutenzione del registro dei trattamenti

Obiettivo 4.2.4: Formazione del Personale: Digitalizzazione

Nella direttiva del Ministro per la Pubblica Amministrazione del 23 marzo u.s., avente oggetto “Pianificazione della formazione e sviluppo delle competenze funzionali alla transizione al digitale, ecologica e amministrativa promosse dal Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza”, si ribadisce che lo sviluppo delle competenze individuali crea valore non solo per il singolo dipendente, ma anche per l’amministrazione nel suo complesso, che aumenta la sua performance, e per i cittadini e le imprese, grazie al miglioramento della qualità dei servizi erogati.

Il documento specifica che il raggiungimento degli obiettivi formativi da parte dei dipendenti offre anche in termini di “risultati conseguiti e valutazione positiva” elementi rilevabili per le progressioni professionali all’interno della stessa area e fra le aree o qualifiche diverse.

Al fine di dare ai dipendenti l’opportunità di inserirsi in un percorso formativo individuale ma valutabile in termini di risultato, l’Azienda ULSS 9 Scaligera ha pubblicizzato il percorso “Syllabus delle competenze digitali per la PA”, a cui hanno aderito in 1019 dipendenti, di cui il 65,16% ha frequentato o frequenta attivamente i percorsi formativi.

Obiettivo 4.3.2: Attuazione del PNRR

L’Unione Europea ha risposto alla crisi pandemica con il Next Generation EU (NGEU). È un programma di portata e ambizione inedite, che prevede investimenti e riforme per accelerare la transizione ecologica e digitale; migliorare la formazione delle lavoratrici e dei lavoratori e conseguire una maggiore equità di genere, territoriale e generazionale.

L’Italia è la prima beneficiaria, in valore assoluto, dei due principali strumenti del NGEU: il Dispositivo per la Ripresa e Resilienza (RRF) e il Pacchetto di Assistenza alla Ripresa per la Coesione e i Territori d’Europa (REACT-EU). Il solo RRF garantisce risorse per 191,5 miliardi di euro, da impiegare nel periodo 2021-2026, delle quali 68,9 miliardi sono sovvenzioni a fondo perduto. L’Italia intende inoltre utilizzare appieno la propria capacità di finanziamento tramite i prestiti della RRF, che per il nostro Paese è stimata in 122,6 miliardi.

Il dispositivo RRF ha richiesto agli Stati membri di presentare un pacchetto di investimenti e riforme: il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR). Questo Piano, che si articola in sei Missioni e 16 Componenti, beneficia della stretta interlocuzione avvenuta in questi mesi con il Parlamento e con la Commissione Europea, sulla base del Regolamento RRF. Le sei Missioni del Piano sono: digitalizzazione, innovazione, competitività, cultura e turismo; rivoluzione verde e transizione ecologica; infrastrutture per una mobilità sostenibile; istruzione e ricerca; inclusione e coesione; salute. Il Piano è in piena coerenza con i sei pilastri del NGEU e soddisfa largamente i parametri fissati dai regolamenti europei sulle quote di progetti “verdi” e digitali.

La Regione del Veneto, con la DGR n. 1529 del 17 novembre 2020 “Adozione del Piano Regionale per la Ripresa e la Resilienza (PRRR) del Veneto ai fini della predisposizione del Piano Nazionale per la Ripresa e la Resilienza (PNRR), così come previsto dalla proposta di Regolamento del Parlamento Europeo e del Consiglio del 28 maggio 2020, COM (2020) “ha definito il proprio piano ed avviate le prime fasi di attuazione, che per il SSR riguardano in modo particolare:

- a) M6C1 – Inv.1.1 Case della Comunità e presa in carico della persona
- b) M6C1 – Inv.1.2 Casa come primo luogo di cura e telemedicina
- c) M6C1 – Inv.1.3 Ospedali di Comunità
- d) M6C2 – Inv.1.1 Ammodernamento del parco tecnologico digitale ospedaliero
- e) M6C2 – Inv.1.2 Ospedale sicuro e sostenibile
- f) M5C2 – Inv.1.1 sostegno alle persone vulnerabili e prevenzione dell'istituzionalizzazione degli anziani non autosufficienti

Con successiva DGR n. 368 del 08/04/2022, la Regione del Veneto ha approvato gli interventi per la realizzazione del Piano regionale in attuazione del PNRR – Missione 6 Componenti Investimento 1 e 2; individuati i soggetti delegati all'attuazione degli interventi; fornite le prime indicazioni operative ed organizzative per la realizzazione del Piano.

In particolare sono stati definiti gli interventi per le seguenti linee di investimento:

- Componente 1 investimento 1.1 Case della Comunità;
- Componente 1 investimento 1.2.2 Centrali Operative Territoriali (COT) (lavori, interconnessione aziendale, device);
- Componente 1 investimento 1.3 Ospedali della Comunità;
- Componente 2 investimento 1.1 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero;
- Componente 2 investimento 1.2 Verso un Ospedale sicuro e sostenibile.

Con DGR n. 622 del 27/05/2022 sono stati approvati gli aggiornamenti agli interventi per la realizzazione del Piano regionale in attuazione del PNRR – Missione 6 Componente Investimento 2, di cui alla citata DGR n. 368/2022, unitamente all'approvazione dello schema di Contratto Istituzionale di Sviluppo (CIS), all'individuazione del soggetto sottoscrittore dello stesso, alla nomina del Referente unico di Parte e alla definizione delle attività in capo al soggetto attuatore e ai soggetti attuatori delegati.

Al fine di rafforzare l'impegno alla realizzazione delle progettualità del Piano regionale in attuazione del PNRR, con DGR 1702 del 30/12/2022, che individua gli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi per l'anno 2023, sono assegnati specifici obiettivi ai Direttori Generali delle Aziende Sanitarie e Istituti del SSR. Nello specifico, nell'ambito della linea strategica "S-Perseguimento programmi strategici prioritari e post emergenza", sono stati individuati i seguenti obiettivi/indicatori:

- S.3.D.1 M6 C1 intervento 1.1 - CASE DELLA COMUNITA' Completamento delle milestone previste dal POR con termini di esecuzione T1 e T3 2023;
- S.3.D.2 M6 C1 intervento 1.2.2 COT Completamento delle milestone previste dal POR con termini di esecuzione T2 2023;
- S.3.D.3 M6 C1 intervento 1.3 OSPEDALI DI COMUNITA' Completamento delle milestone previste dal POR con termini di esecuzione T1 e T3 2023;
- S.3.O.1 M6 C2 intervento 1.1 GRANDI APPARECCHIATURE Avanzamento delle attività finalizzate al completamento della milestone prevista dal POR con termine di esecuzione T4 2024;
- S.3.S.1 Implementazione del Fascicolo Sanitario Elettronico;
- S.3.S.2 Sviluppo delle competenze tecniche-professionali, digitali e manageriali del personale del sistema sanitario secondo il piano elaborato da FSSP;
- S.3.S.3 Rispetto della rendicontazione mensile su Regis e del monitoraggio mensile mediante aggiornamento dei diagrammi di Gantt.

L'Ulss 9, al fine di attuare le progettualità del piano nel rispetto delle scadenze previste, si è dotata di idoneo strumento informatico per la creazione, la pianificazione e la gestione dei task e delle deadline di progetto (regionali ed europee). Tali cronoprogrammi sono periodicamente controllati e validati dalla Direzione Edilizia Ospedaliera a finalità collettive di Regione Veneto.

Obiettivo 4.3.3: alienazione dei beni del patrimonio disponibile

L'Azienda, secondo le richieste regionali, ha predisposto ed aggiornato nel tempo il proprio Cronoprogramma di alienazioni del patrimonio disponibile.

In coerenza con tale cronoprogramma, nel 2022-2023 risultano già ceduti l'ex ospedale di San Bonifacio ed i terreni di Valeggio sul Mincio, mentre è previsto di alienare nel corso del 2024 gli immobili del complesso di Cologna Veneta e dell'ex ospedale di Soave. Le richieste necessarie all'alienazione sono già state presentate per il necessario iter istruttorio e la relativa autorizzazione da parte della Giunta Regionale.

4. IL BILANCIO DI PREVISIONE

4.1 Il Bilancio Preventivo dell'Area Sanitaria

Di seguito il Conto Economico Preventivo 2024

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Anno 2024	Anno 2022	Analisi Scostamenti	
	PREVENTIVO	CONSUNTIVO	in valore assoluto	in valore %
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	1.858.526.195,84	1.956.503.309,92	-97.977.114,08	-5,0%
1) Contributi in c/esercizio	1.636.828.621,79	1.714.222.257,73	-77.393.635,94	-4,5%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	1.625.885.107,00	1.701.430.324,24	-75.545.217,24	-4,4%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	10.943.514,79	12.788.817,49	-1.845.302,70	-14,4%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	-	23.000,00	-23.000,00	-100,0%
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio	-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	-	14.317,57	-14.317,57	-100,0%
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	2.532,93	81.800,00	-79.267,07	-96,9%
6) Contributi da altri soggetti pubblici	10.940.981,86	12.669.699,92	-1.728.718,06	-13,6%
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	-	3.116,00	-3.116,00	-100,0%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-1.117.842,29	1.117.842,29	-100,0%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	315.000,00	20.699.981,06	-20.384.981,06	-98,5%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	177.736.928,18	175.400.132,68	2.336.795,50	1,3%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	154.986.043,46	151.618.208,15	3.367.835,31	2,2%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	7.014.000,00	6.713.332,75	300.667,25	4,5%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	15.736.884,72	17.068.591,78	-1.331.707,06	-7,8%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	2.069.734,71	5.923.085,90	-3.853.351,19	-65,1%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	13.125.388,21	12.631.282,89	494.105,32	3,9%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	23.506.263,30	19.423.722,52	4.082.540,78	21,0%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	4.944.259,65	9.320.689,43	-4.376.429,78	-47,0%
Totale A)	1.858.526.195,84	1.956.503.309,92	-97.977.114,08	-5,0%

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Anno 2024	Anno 2022	Analisi Scostamenti	
	PREVENTIVO	CONSUNTIVO	in valore assoluto	in valore %
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	1.990.578.864,12	1.943.970.218,72	46.608.645,40	2,4%
1) Acquisti di beni	172.460.186,28	165.106.526,16	7.353.660,12	4,5%
a) Acquisti di beni sanitari	169.788.836,28	162.471.217,55	7.317.618,73	4,5%
b) Acquisti di beni non sanitari	2.671.350,00	2.635.308,61	36.041,39	1,4%
2) Acquisti di servizi sanitari	1.297.014.876,28	1.291.030.145,64	5.984.730,64	0,5%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	108.604.016,87	108.948.068,08	-344.051,21	-0,3%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	92.009.032,00	95.941.837,38	-3.932.805,38	-4,1%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	202.510.571,15	201.211.973,70	1.298.597,45	0,6%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	7.809.242,35	7.517.940,70	291.301,65	3,9%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	11.644.059,87	13.847.665,04	-2.203.605,17	-15,9%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	4.200.000,00	4.091.700,66	108.299,34	2,6%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	489.924.833,44	496.569.285,67	-6.644.452,23	-1,3%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	14.714.000,00	12.764.828,54	1.949.171,46	15,3%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	125.477.114,00	116.623.710,56	8.853.403,44	7,6%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	1.375.985,00	1.365.687,52	10.297,48	0,8%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	21.949.531,82	19.404.884,94	2.544.646,88	13,1%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	149.388.910,72	144.355.870,08	5.033.040,64	3,5%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	5.214.850,00	4.898.605,18	316.244,82	6,5%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	26.254.778,85	27.952.347,97	-1.697.569,12	-6,1%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prest. di lavoro sanitarie e sociosan.	3.894.830,55	4.947.226,45	-1.052.395,90	-21,3%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	32.043.119,66	30.588.513,17	1.454.606,49	4,8%
q) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale)	-	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	91.026.990,28	90.470.772,05	556.218,23	0,6%
a) Servizi non sanitari	90.405.028,57	90.127.888,37	277.140,20	0,3%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	-	3.701,20	-3.701,20	-100,0%
c) Formazione	621.961,71	339.182,48	282.779,23	83,4%
4) Manutenzione e riparazione	32.545.900,00	28.804.900,58	3.740.999,42	13,0%
5) Godimento di beni di terzi	9.278.210,00	7.736.997,77	1.541.212,23	19,9%
6) Costi del personale	316.391.434,19	307.525.195,00	8.866.239,19	2,9%
a) Personale dirigente medico	98.894.157,55	95.621.635,09	3.272.522,46	3,4%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	10.675.214,32	10.508.563,37	166.650,95	1,6%
c) Personale comparto ruolo sanitario	142.277.717,11	138.206.007,70	4.071.709,41	2,9%
d) Personale dirigente altri ruoli	3.016.122,75	3.186.958,24	-170.835,49	-5,4%
e) Personale comparto altri ruoli	61.528.222,46	60.002.030,60	1.526.191,86	2,5%
7) Oneri diversi di gestione	6.718.473,51	5.951.448,80	767.024,71	12,9%
8) Ammortamenti	30.816.296,52	26.733.755,88	4.082.540,64	15,3%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	1.075.114,61	495.847,27	579.267,34	116,8%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	14.382.249,65	14.173.557,77	208.691,88	1,5%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	15.358.932,26	12.064.350,84	3.294.581,42	27,3%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	450.000,00	414.156,81	35.843,19	8,7%
10) Variazione delle rimanenze	-	-832.138,87	832.138,87	-100,0%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	-705.471,63	705.471,63	-100,0%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	-126.667,24	126.667,24	-100,0%
11) Accantonamenti	33.876.497,06	21.028.458,90	12.848.038,16	61,1%
a) Accantonamenti per rischi	5.140.000,00	6.039.871,31	-899.871,31	-14,9%
b) Accantonamenti per premio operosità	643.988,00	585.805,37	58.182,63	9,9%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	3.581.291,74	-3.581.291,74	-100,0%
d) Altri accantonamenti	28.092.509,06	10.821.490,48	17.271.018,58	159,6%
Totale B)	1.990.578.864,12	1.943.970.218,72	46.608.645,40	2,4%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-132.052.668,28	12.533.091,20	-144.585.759,48	-1153,6%

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Anno 2024	Anno 2022	Analisi Scostamenti	
	PREVENTIVO	CONSUNTIVO	in valore assoluto	in valore %
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-31.857,14	-30.506,64	-1.350,50	4,4%
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	8.142,86	8.142,86	-	-
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	40.000,00	38.649,50	1.350,50	3,5%
Totale C)	-31.857,14	-30.506,64	-1.350,50	4,4%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-
Totale D)	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-660.093,96	-5.426.978,03	4.766.884,07	-87,8%
1) Proventi straordinari	153.976,37	10.824.526,78	-10.670.550,41	-98,6%
a) Plusvalenze	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	153.976,37	10.824.526,78	-10.670.550,41	-98,6%
2) Oneri straordinari	814.070,33	16.251.504,81	-15.437.434,48	-95,0%
a) Minusvalenze	-	19.799,07	-19.799,07	-100,0%
b) Altri oneri straordinari	814.070,33	16.231.705,74	-15.417.635,41	-95,0%
Totale E)	-660.093,96	-5.426.978,03	4.766.884,07	-87,8%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-132.744.619,38	7.075.606,53	-139.820.225,91	-1976,1%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	22.761.527,75	22.357.864,35	403.663,40	1,8%
1) IRAP	21.949.849,16	21.209.072,67	740.776,49	3,5%
a) IRAP relativa a personale dipendente	20.033.925,00	19.430.682,89	603.242,11	3,1%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	1.242.575,07	1.084.717,12	157.857,95	14,6%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	673.349,09	693.672,66	-20.323,57	-2,9%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
2) IRES	811.678,59	811.691,10	-12,51	-0,0%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	337.100,58	-337.100,58	-100,0%
Totale Y)	22.761.527,75	22.357.864,35	403.663,40	1,8%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-155.506.147,13	-15.282.257,82	-140.223.889,31	917,6%

Risultato d'Esercizio

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Risultato di esercizio	-155.506.147,13	-15.282.257,82	-140.223.889,31	917,6%

Il risultato di esercizio prevede un rilevantissimo incremento della perdita rispetto al Consuntivo 2022 passando da -15,2 milioni di euro del 2022 a -155,5 milioni di euro del 2024.

Si tratta di un incremento preoccupante sia in termini assoluti che percentuali.

Per valutare meglio il contesto di maturazione di questo incremento si riportano alcune considerazioni.

1. al momento della stesura del Bilancio Economico Preventivo 2024, risultano essere ancora incerte le risorse economiche e finanziarie a disposizione per il SSN tanto è che in questa previsione sono riportate ancora le risorse del FSR 2022;
2. l'applicazione del decreto del Ministro della Salute di concerto con il Ministero dell'Economia e Finanze del 30/12/2022 "Definizione di nuovi criteri e dei pesi relativi per la ripartizione del fabbisogno sanitario nazionale standard" a parità di risorse complessive, comporta un saldo sfavorevole per la Regione del Veneto per cui l'incremento accordato a livello nazionale si rifletterà in misura meno che proporzionale a livello Veneto;
3. il SSR Veneto non potrà per l'anno 2024 beneficiare di specifiche fonti di ricavo e/o di entrata straordinaria previste invece per l'esercizio 2023.

L'elemento di incertezza sulle risorse, in particolare, incide fortemente sul risultato di esercizio previsto in questa sede perché la struttura del valore della produzione di questa Azienda è tale che risulta determinato in misura maggiore del 90% dalle risorse di fonte regionale, a loro volta dipendenti da determinazioni nazionali, che, ancora, non sono note nella misura definitiva per il 2024, obbligando così a logiche prudenziali nella loro previsione.

Questi elementi spiegano perché il vincolo sul bilancio è espresso in termini di costosità assoluta e non in termini di risultato di esercizio e perché la storia degli esercizi economici di questa Azienda è caratterizzata da bilanci preventivi che presentano valori di risultato fortemente negativi che, a consuntivo, risultano poi perlomeno fortemente ridimensionati proprio perché in corso di esercizio si perfezionano gli atti e i provvedimenti che permettono l'iscrizione a bilancio di risorse ad un livello superiore di quello previsto.

Valore della Produzione AZ9999

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Valore della produzione	1.858.526.195,84	1.956.503.309,92	-97.977.114,08	-5,0%

Il valore della produzione decrementa di 97,7 milioni di euro rispetto al Consuntivo 2022 che corrisponde a circa il -5% .

I contributi da Regione o Province Autonome per quote F.S. regionale diminuiscono di 75,5 milioni di euro (-4,44%) rispetto al consuntivo 2022, i valori inseriti sono quelli indicati da Azienda Zero in occasione della circolare per la predisposizione del bilancio economico preventivo 2024 (nota prot. 29580 del 20/11/2023). Va evidenziato in particolare che:

1. La quota capitaria rappresentata è pari alla quota anno 2022 quindi con un differenziale pari a zero (AA0031a);
2. Mancata iscrizione del "finanziamento indistinto-altro" che nell'esercizio 2022 presentava un valore pari ad 20,2 milioni di euro (AA0031b) legati ad alcuni finanziamenti concessi nel 2022 con la DGR n. 289/2023 (Presa d' atto degli esiti della ricognizione della gestione dei flussi finanziari relativi ai finanziamenti della GSA dell'esercizio 2022);
3. Mancata iscrizione del finanziamento indistinto finalizzato da Regione –per investimenti che per l'esercizio 2022 aveva un valore pari ad euro 453 mila euro. Per l'esercizio 2024 Azienda Zero ha assegnato un finanziamento in conto capitale denominato "Budget aziendale degli investimenti" da utilizzare per il mantenimento o il potenziamento del patrimonio aziendale. Tale contributo è stato assegnato in c/capitale e va a sostituire integralmente il contributo in conto esercizio, non impattando di conseguenza sul valore della produzione (AA0032a);
4. Mancata iscrizione del Finanziamento indistinto finalizzato da Regione –vincolati GSA, nell'esercizio 2022 aveva un valore pari ad 27,8 milioni di euro. Azienda Zero specifica che i costi legati alle progettualità vincolate siano esse ricorrenti o meno, devono essere in ogni caso previsti (pari ad euro 4.947.000). (AA0032b)
5. Mancata iscrizione di contributi da Regione per quota F.S.R regionale vincolato, nell'esercizio 2022 avevano un valore pari ad 26,9 milioni di euro (AA0040)
6. I contributi in conto esercizio extra fondo subiscono un decremento di 1,8 milioni di euro, si segnala che l'assegnazione del FNNA (conto AA0170) risulta essere pari all'assegnazione del consuntivo 2022;
7. Non sono state apportate rettifiche di contributi in conto esercizio per destinazione per investimenti come da indicazioni di Azienda Zero;
8. Gli utilizzi di fondi per quote inutilizzate di contributi vincolati di esercizi precedenti subiscono una diminuzione di circa 20,3 milioni di euro;
9. La mobilità attiva intra regionale è prevista in incremento di 4,6 milioni di euro, tale incremento deriva da +3,8 milioni per prestazioni di ricovero, 0,4 milioni di euro per specialistica ambulatoriale

- e da 0,3 milioni di euro per file F;
10. La mobilità attiva extra regionale è prevista in incremento di 3,4 milioni di euro, derivante principalmente da +3,8 milioni di euro per prestazioni di ricovero ospedaliero da privati da +651 mila di file F da privati , e da una diminuzione di file F per 0,8 milioni di euro;
 11. La quota di compartecipazione alla spesa per prestazioni-ticket è stata stimata in aumento di circa 0,5 milioni di euro rispetto al 2022 per effetto di una previsione di incremento dei livelli di attività; su tale stima incide anche una tendenziale riduzione della spesa a carico dell'utenza rispetto al 2023 per effetto dell'introduzione del Nuovo Tariffario Specialistica Nazionale dal 1.1.2024;
 12. La quota di utilizzo dei c/capitale subisce un incremento di 4 milioni di euro rispetto al 2022 dovuto all'impatto delle capitalizzazioni realizzate nel corso del 2023 e stimate per l'esercizio 2024

Costo della Produzione BZ9999

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Costo della produzione	1.990.578.864,12	1.943.970.218,72	46.608.645,40	2,4%

I costi della produzione sono previsti in incremento di 46,6 milioni di euro (+2,4%) rispetto al consuntivo 2022.

Tale incremento è comunque compatibile con il vincolo regionale sulla costosità programmata massima prevista per l'esercizio 2024 e assegnata a questa azienda dalla Regione Veneto con nota prot. 0609136 del 10/11/2023.

Tale vincolo- definito "inderogabile" dalla medesima disposizione regionale- è espresso come somma tra i "Costi della produzione" e l'aggregato delle "Imposte e tasse" ed è pari per il 2024 a euro 2.013.301.952,70.

Si osservi che, nelle linee di indirizzo di Azienda Zero, è presente quale elemento di valutazione non vincolante, la stima degli impatti economici sull'esercizio 2024 dell'Azienda Ulss 9 Scaligera derivante da atti regionali e/o nazionali.

La stima dell'effetto di questi provvedimenti è di oltre 50 milioni di euro di costi emergenti rispetto il preventivo 2023.

Questo elenco di provvedimenti, in alcuni casi linee di indirizzo, è stato puntualmente verificato allo scopo di rispettare in primo luogo la compatibilità al vincolo sopra descritto. A questo fine si sono identificati i provvedimenti i cui effetti sono già certi e quindi da prevedere con la logica della prudenza contabile differenziandoli da quelli che ancora prevedono provvedimenti attuativi per la loro efficacia e da altri ancora previsti a livello aziendale con un impatto diverso dalla stima regionale.

Le cifre rappresentate in Conto Economico pertanto contengono una previsione ragionata degli elementi sopra ricordati.

Per le azioni non rappresentate all'interno del conto economico preventivo 2024 si è provveduto ad una quantificazione economica all'interno di questa relazione, per avere comunque un quadro di riferimento. Tali azioni verranno rese operative quando matureranno le condizioni per la loro realizzazione collegata ad una programmazione economica più sostenibile per l'esercizio 2024 della Regione Veneto

Acquisti di Beni Sanitari BA0020

Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	57.177.203,00	59.910.320,09	- 2.733.117,09	-4,6%

La previsione dei “Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati” è stata fatta in linea con l’ultimo valore di tetto di spesa previsto per questa tipologia di beni da parte di Azienda Zero, ovvero l’esercizio 2023.

La ragione di questa scelta, ribadita poi per tutti gli aggregati per cui è previsto un tetto di spesa, deriva dal fatto che il rispetto di questi tetti ha rappresentato negli esercizi precedenti una criticità e si tratta quindi di una tipologia di spesa da porre sotto controllo fin da subito e con una logica prudentiale.

I prodotti Farmaceutici ed Emoderivati così determinati risultano in riduzione rispetto al consuntivo 2022.

Si segnala che le stime dei competenti servizi aziendali prevedono un maggior costo rispetto a quanto previsto a bilancio per un valore di euro 3.307.797,00, con un incremento di euro 574.679,91 rispetto al consuntivo 2022.

Le valutazioni dei competenti Servi Aziendali mettono in evidenza che l’incremento di spesa potrebbe derivare da un probabile aumento dei prezzi di acquisto di molti farmaci per i quali la UOC Crav di Azienda Zero non provvederà più centralmente all’acquisto, dall’induzione della prescrizioni di farmaci da parte della Azienda Ospedaliera Universitaria di Verona e Azienda Ospedaliera di Padova, dal contingentamento degli emoderivati da parte del CRAT con necessità, dunque, di provvedere direttamente e sul mercato e dalla riorganizzazione della distribuzione dei farmaci ai pazienti ADIMED con il passaggio dalla distribuzione e acquisto tramite le farmacie territoriali a una distribuzione e acquisto tramite le strutture aziendali.

Si tratta di elementi che saranno portati all’attenzione delle competenti strutture regionali in sede di istruttoria tecnica di definizione dei tetti 2024; in ogni caso, essendo prevista a breve la definizione dei tetti 2024, questo elemento non condizionerà, nel breve periodo, la parte più rilevante della programmazione già definita delle strutture aziendali.

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Farmaci innovativi ed innovativi oncologici	2.500.000	6.221.134	-3.721.134	-38%

Per il 2024, la previsione, in relazione ai consumi (reportistica di HTA di Azienda Zero -aggiornata a settembre 2023- e la lista di innovatività di Aifa, con aggiornamento novembre 2023) è di € 2.500.000.

La riduzione che si osserva deriva dal fatto che numerosi farmaci e/o le indicazioni per la loro prescrivibilità a questo titolo hanno perso la caratteristica della innovatività che è la condizione per accedere al fondo nazionale che alimenta questa spesa.

Si osservi che i farmaci che hanno perduto l’innovatività continuano ad essere prescritti e vanno a pertanto a gravare sul tetto ordinario.

Dispositivi medici (esclusi i diagnostici in vitro)

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
DM, esclusi IVD	30.601.581,00	30.601.580,84	0,16	0%

I dispositivi medici esclusi gli IVD sono stimati pari al tetto previsto da Azienda Zero per il 2023 analogamente a quanto fatto per i Farmaci e in generale per tutte le spese per le quali è previsto un tetto specifico.

Tale previsione è sostanzialmente pari alla spesa registrata a Consuntivo 2022.

Si segnala che le stime rappresentate dai servizi competenti esprimono una maggiore costosità rispetto al 2022 per euro 8.143.099.

Tale incremento deriva in primo luogo da un programmato aumento dell'attività presso le sale operatorie di ortopedia, le UOC di cardiologia, emodinamica, oculistica, urologia e ginecologia e ad una maggiore richiesta di microinfusori ed ad un generalizzato incremento dei prezzi e agli effetti del completamento dei subentri nei contratti inizialmente sottoscritti da Azienda Zero e in secondo luogo dalla nuova gara per dispositivi per incontinenti partita nel corso dell'esercizio 2023, del valore di 4,2 milioni di euro annui per le quali è prevista la contabilizzazione su questo conto a differenza di quanto avveniva nel 2022 dove veniva registrata sul conto delle prestazioni AIR. La diversa contabilizzazione deriva dal fatto che l'offerta di gara e le fatturazioni che ne seguono distinguono tra bene e servizio, a differenza di quanto avveniva in precedenza. Il costo 2022 era pari ad euro 3.353.000 sul conto AIR, la nuova gara prevede un costo per dispositivi pari ad euro 4,2 milioni e un costo per servizi sanitari da privato pari ad euro 780.000.

Gli elementi di valutazione riportati dai servizi aziendali saranno portati all'attenzione delle competenti strutture regionali in sede di istruttoria tecnica di definizione dei tetti 2024; ciò con particolare riferimento al previsto incremento delle attività che peraltro è una clausola esplicita di valutazione del tetto di spesa e di sua revisione; analoghe considerazioni valgono per il costo degli ausili per assorbimento trattandosi questo in buona misura di una diversa contabilizzazione della spesa.

In ogni caso, essendo prevista a breve la definizione dei tetti 2024, questo elemento non condizionerà, nel breve periodo, la parte più rilevante della programmazione già definita delle strutture aziendali

Dispositivi diagnostici in vitro

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
IVD	11.504.297,00	8.803.512,46	2.700.784,54	30,7 %

I dispositivi medici IVD sono stimati pari al tetto previsto da Azienda Zero per il 2023 analogamente a quanto fatto per i Farmaci e in generale per tutte le spese per le quali è previsto un tetto specifico.

Ciò comporta una previsione di incremento di spesa 2,7 milioni di euro rispetto al consuntivo 2022.

Si segnala che le stime rappresentate dai servizi competenti esprimono una maggiore costosità rispetto a quanto rappresentato nel Conto Economico Preventivo 2024 di euro 1.395.703,00, legato all'andamento dei consumi già registrati nell'esercizio 2023, alla incidenza della revisione prezzi dei contratti in gestione e agli effetti del completamento dei subentri nei contratti inizialmente sottoscritti da Azienda Zero.

Gli elementi di valutazione riportati dai servizi aziendali saranno portati all'attenzione delle competenti strutture regionali in sede di istruttoria tecnica di definizione dei tetti 2024.

In ogni caso, essendo prevista a breve la definizione dei tetti 2024, questo elemento non condizionerà, nel breve periodo, la parte più rilevante della programmazione già definita delle strutture aziendali

Vaccini

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Vaccini	17.000.000,00	14.408.766,29	2.591.233,71	18%

I vaccini subiscono un incremento di oltre 2,5 milioni di euro rispetto al consuntivo 2022, detta stima risulta in linea con la programmazione aziendale e precisamente:

- Vaccinazione antipneumococcica: per gli anni 2023/2024 sono stati programmati i recuperi della campagna sequenziale come previsto dai PNPV 2017-2019 (prorogato sino al 2022) pertanto sono state chiamate per il distretto 1 le annate 1953-1954-1955-1956-1957, per il Distretti 2 e 3 le annate 1953-1954-1955, con l'utilizzo del vaccino pneumovax, che ha comportato un incremento di oltre 10.000 dosi;
- Vaccinazione anti-herpes zoster: dall'anno 2023 si è ottemperato a quanto previsto dalla DGRV 1575/2021 per quanto riguarda le popolazioni target, con un incremento delle dosi somministrate e con l'utilizzo esclusivo del vaccino ricombinante in due dosi a costo maggiore rispetto al vaccino utilizzato nel primo trimestre dell'anno 2022, unica dose e costo inferiore. Per il 2024 non si rendono quindi necessari recuperi relativi all'esercizio precedente;
- Vaccinazione anti-influenzale, nell'anno 2023 la circolare n.418411 del 03/08/2023 "Raccomandazioni prevenzione e controllo influenza-stagione 2023-2024" ha assegnato un numero maggiore di vaccini a costo più elevato (Fluenz tetra, Fluad, Fluelda);
- Vaccinazione anti-tbc adulti: dall'anno 2023 in seguito alle campagne regionali ed aziendali di sensibilizzazione per le categorie a rischio (offerta gratuita) le dosi somministrate sono raddoppiate rispetto al anno 2022.

Nelle linee di indirizzo di Azienda Zero sono state fornite le stime degli impatti economici dovuti ad atti regionali e/o nazionali che per l'Azienda Ulss 9; uno di questi riguarda in particolare la politica vaccinale e per la quale Azienda Zero prevede una stima di costo pari a +2,2 mln di euro rispetto i costi 2023.

La stima fatta da questa azienda, collegata alla capacità effettiva di intervento, risulta inferiore. Come già segnalato il presente Bilancio si attesta sulla valutazione aziendale per questo conto.

Altri beni sanitari

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Altri beni sanitari	53.505.755,28	48.747.037,87	4.758.717,41	9,8%

Il conto prevede un incremento di oltre 4,7 milioni di euro, dovuto a due fenomeni:

- il primo riguarda l'incremento per circa 8.4 milioni di euro per acquisti prodotti farmaceutici ed emoderivati da Azienda Zero e da altre Ulss della Regione Veneto. In particolare il conto riguarda l'acquisto di farmaci poi distribuiti tramite le farmacie territoriali (la cosiddetta DPC). Il meccanismo contabile che regola questi acquisti sono le cd "Poste R";
- il secondo riguarda una riduzione dell'acquisto di dispositivi medici e altri beni sanitari per euro 4,3 milioni di euro. Ciò è dovuto alla scelta di effettuare questi acquisti direttamente da parte di questa Azienda invece che acquistarli tramite Azienda Zero o altre Aziende Sanitarie della Regione.

Le regole di gestione delle Poste R prevedono la compensazione finanziaria in sede di erogazione della rimessa regionale e prevedono che le previsioni di spesa siano operate da chi detiene il ricavo. Pertanto per queste spese l'Azienda si è rimessa alle valutazioni operate da azienda Zero.

Acquisti di Beni non sanitari BA0310

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Beni Non Sanitari	2.671.350,00	2.635.308,61	36.041,39	1,4%

L'aggregato dei beni non sanitari subisce un lieve incremento rispetto al consuntivo 2022. Si segnala:

- Una diminuzione dei costi per prodotti alimentari, combustibili, altri beni e prodotti non sanitari e beni acquistati tramite il meccanismo di poste R, per un complessivo di -81 mila euro
- Un incremento di costi per materiali di guardaroba, pulizia e di convivenza in generale (+27 mila euro)
- Un incremento di costi per supporti informatici e cancelleria (+90 mila euro)

Acquisti di Servizi Sanitari BA0400

Medicina di Base BA0410

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Medicina di Base	108.604.016,87	108.948.068,08	344.051,21	-0,3%

Questo aggregato di costo subisce un decremento di euro 344 mila euro. Si segnala che

- MAP : riduzione dei costi per 1,3 milioni di euro, dovuto alla riduzione dei costi COVID (-3.4 milioni di euro circa) relativa all'indennità di esecuzione tamponi in quanto l'ordinanza regionale è cessata il 31/12/2022, riduzione costi per patto aziendale (-79 mila euro) per minore adesione MAP al patto, riduzione costi MAP con incarico c/o Centri Servizi (-292 mila euro) per incremento libera professione, riduzione per euro 735 mila per sospensione fondo ponderazione degli assegni individuali dei MAP cessati e riduzione del compenso forfettario/assistito/annuo attuato da ottobre 2022 previsto dall'ACN 28/04/2002 non completamente coperto dal compenso del compenso per Fondo regionale governo clinico perché tale compenso, diversamente dal compenso forfettario, non è liquidato ai MAP con incarico provvisorio. E' stato previsto un incremento costi per MGI di Valeggio sul Mincio e Villa Bartolomea da dicembre 2023 (+373 mila euro per l'anno 2024). Si precisa che non è stato valorizzato l'incremento previsto di Azienda Zero per l'ulteriore sviluppo delle Medicine di Gruppo del valore di euro 906.974,40, sono stati invece inseriti gli oneri dell'anno derivanti dal rinnovo contrattuale come da indicazione di Azienda Zero del valore di circa 3 milioni di euro;
- PLS: incremento dei costi per euro 600 mila, si segnala che sono stati esposti, come da indicazione di Azienda Zero, gli oneri di competenza dell'anno dei rinnovi contrattuali (769 mila euro) e l'incremento di costo per progetto ambulatorio assistenza pediatrica (+72 mila euro). Sono stati invece ridotti costi per covid-esecuzione tamponi (- 199 mila euro), per patto aziendale (-24 mila euro), fondo ponderazione per assegni individuali per pediatri cessati e riduzione del compenso forfettario/assistito/annuo da ottobre 2022 previsto da ACN 28/04/2022(-17 mila euro). Si precisa non è stato valorizzato l'incremento previsto di Azienda Zero per lo sviluppo delle Medicine di Gruppo del valore di euro 226.592.92;
- Continuità assistenziale incremento dei costi per euro 300 mila, nelle more delle nuove direttive regionali è stato ritenuto prudente confermare il costo dell'anno 2023 che prevede la CA diurna e la maggiorazione oraria (40 euro/ora) per le ore eccedenti le 104 mensili, oltre alla maggiorazione oraria (40 euro/ora) per la CA in Casa Circondariale, oltre alla conferma economica dei Patti Aziendali
- La mobilità passiva intra rimane costante rispetto al consuntivo 2022, mentre la mobilità extra stima un incremento di costo pari a 62 mila euro. I dati sono stati comunicati da Azienda Zero.

Farmaceutica BA0490

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Farmaceutica	92.009.032,00	95.941.837,38	3.932.805,38	-4,1%

La previsione dei "Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati" è stata fatta in linea con l'ultimo valore di tetto di spesa previsto per questa tipologia di beni da parte di Azienda Zero, ovvero l'esercizio 2023.

Ciò comporta una previsione di riduzione di spesa rispetto al consuntivo 2022 pari ad 3,9 milioni di euro .

Si fa presente che il Servizio Farmaceutico stima, a causa di un aumento del 5% dei trattati, un costo per l'esercizio 2024 pari ad euro 95.700.000 con un incremento di 799 mila euro rispetto al consuntivo 2022 nonostante la cessazione dei costi per acquisto di farmaci destinati a pazienti ADIMED per effetto dell'operazione già descritta nel paragrafo "Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati".

Gli elementi di valutazione riportati dai servizi aziendali saranno portati all'attenzione delle competenti strutture regionali in sede di istruttoria tecnica di definizione dei tetti 2024.

Assistenza Specialistica Ambulatoriale BA0530

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Specialistica	202.510.571,15	201.211.973,70	1.298.597,45	0,6%

L'aggregato di costo evidenzia un incremento di 1,2 milioni di euro. Si segnala quanto segue:

- La mobilità intra per assistenza di specialistica ambulatoriale e per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero subisce un decremento di 646 mila euro, il dato è stato comunicato da Azienda Zero.
- La mobilità extra per prestazioni di specialistica ambulatoria e per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero subisce un decremento di 239 mila euro, il dato è stato comunicato da Azienda Zero.
- I medici SUMAI subiscono un incremento di costo pari 1 milione di euro, dovuto ad un aumento degli incarichi ai sensi del piano triennale assunzioni.
- I Servizi di assistenza specialistica da Ospedali classificati registrano complessivamente un incremento di 1 milione di euro per effetto di più fattori tra cui l'aumento rispetto all'esercizio 2022 del tetto finanziario già concesso a Sacro Cuore nel corso dell'esercizio 2022 e l'andamento dei costi per radioterapia (+2.9 milioni di euro). Si riduce, invece, per la cessazione dei costi covid presenti invece nel corso del 2022 (-1.06 milioni di euro) e dalla mancata previsione di assegnazione per l'esercizio 2024 di contributi vincolati per recupero delle liste di attesa (-1.66 milioni di euro). E' stato, invece, valorizzato in euro 834 mila euro l'incremento dei tetti come da indicazioni di Azienda Zero. Si precisa che non è stato valorizzato il costo per il recupero delle liste di attesa (+649.176,65) previsto come indicazione programmatica da Azienda Zero.
- I Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero- ospedali classificati incrementano di 379,9 mila euro, in linea con le ultime proiezioni di chiusura del 2023, si rammenta che detta attività, ai sensi della DGR 925/2021, non è soggetta a tetto.
- I Servizi sanitari per assistenza specialistica da case di cura private aumentano di circa 1,1 milione di euro, la previsione è in incremento rispetto al 2022 perché non si prevedono, per il 2024, riduzioni delle attività legate a chiusure ambulatoriali come, viceversa, accaduto nel 2022 per la pandemia (+1.8 milioni di euro rispetto al 2022), si sono invece azzerati i costi Covid (-539 mila euro nonchè contributi vincolati per recupero di liste di attesa, non essendo pervenute indicazioni di finanziamenti specifici come nel 2022 (circa 700 mila euro nel corso del 2022)
- I Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero-ospedali privati subiscono un leggero incremento (95mila euro) rispetto al consuntivo 2022, detto incremento è l'effetto composto di un incremento di circa 195 mila euro. Detto aumento risulta in linea con le ultime proiezioni di chiusura del 2023(si rammenta che detta attività, ai sensi della DGR 925/2021, non è soggetta a tetto) e dalla scomparsa dei costi connessi all'emergenza Covid (-97 mila euro)
- I Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati decrementano di circa 670 mila euro rispetto al consuntivo 2022. Si specifica che nel corso del 2022 risultava presente un contributo vincolato per il finanziamento di quote aggiuntive rispetto ai tetti assegnati pari ad euro 901.825,54
- I Servizi sanitari per assistenza specialistica da privato per cittadini non residenti extra regione subisce un decremento di circa 786 mila euro; la previsione 2024 è stata posta in linea con il tetto

extra-Veneto 2023, stabilito dal DDR 58 del 14/11/2023.

- I Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da privati per cittadini non residenti –extra regione subisce una variazioni di + 93 mila euro, detto incremento deriva da un azzeramento di costi connessi alla pandemia (-27 mila euro) ed ad un incremento di 120 mila euro rispetto al 2022 in linea con le ultime proiezioni di chiusura del 2023 basate sui dati disponibili a fine ottobre 2023.

Assistenza Riabilitativa BA0640

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Riabilitativa	7.809.242,35	7.517.940,70	291.301,65	3,9%

L'aggregato di costo subisce una variazione di + 291 mila euro rispetto al 2022, detto incremento è posto in linea con i tetti stabiliti dalla DGR 317/2021 così come aggiornati, nel corso del 2022, dalla DGR 1092/2022 anche in considerazione delle revisioni tariffarie disposte da quest'ultima.

Assistenza Integrativa BA0700

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Integrativa	11.644.059,87	13.847.665,04	2.203.605,17	-15,9%

L'assistenza integrativa da privato subisce un decremento di 2,2 milioni di euro.

Il decremento deriva principalmente dalla nuova gara riguardante gli ausili per incontinenti che è passata dal conto dell'assistenza integrativa al conto dei dispositivi medici e in parte per la contabilizzazione dei dispositivi per diabetici alla DPC. Confrontando la spesa al netto di detti spostamenti la stessa risulta in aumento principalmente per un incremento dei pazienti che utilizzano il monouso (+873.000), le sacche e placche monouso (+199 mila euro) e di prodotti per celiaci (+500.000).

Assistenza Protesica BA0750

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Protesica	4.200.000,00	4.091.700,66	108.299,34	2,65%

L'aggregato di costo riscontra un aumento rispetto al 2022 di 108 mila euro a causa di una previsione di incremento nelle richieste di ausili per l'esercizio 2024.

Assistenza Ospedaliera BA0800

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Ospedaliera	489.924.833,44	496.569.285,67	6.644.452,23	-1,3%

L'assistenza ospedaliera decremента di 6,6 milioni di euro (-1.3%) rispetto al consuntivo 2022. Si segnala quanto segue:

- L'assistenza ospedaliera per mobilità intra aumenta di euro 1,7 milioni di euro, il dato è stato comunicato da Azienda Zero;
- L'assistenza ospedaliera per mobilità extra diminuisce di 172 mila euro, il dato è stato comunicato da Azienda Zero
- I servizi per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati diminuiscono di 2,57 milioni di euro. Per la previsione di questa spesa si sono tenuti presenti: i tetti 2023 per le attività che vi rientrano e le proiezione di spesa 2023 per le voci escluse; si sono azzerate le previsioni di spesa per il Covid che

nel 2022 avevano un valore pari ad 4,58 milioni di euro e i costi legati al recupero delle liste di attesa collegate nel 2022 a un contributo vincolato per un valore pari a 164 mila euro non riproposto al momento per il 2024. Si è inoltre tenuto conto di 752.194,97 euro di incremento di spesa per il previsto incremento dell'1% del tetto di spesa 2024 sul 2023. Non è stato valorizzato il costo per il recupero delle liste di attesa (+649.176,65) previsto da Azienda Zero;

- I servizi per assistenza ospedaliera –case di cura private diminuiscono di 2,65 milioni di euro, con analoghe considerazioni effettuate per i servizi di specialistica: In questo caso i costi cessanti sono circa 5 milioni di euro per i costi Covid presenti 2022 e a 918 mila euro per i costi legati al contributo vincolato per il recupero delle liste di attesa 2022 non riproposto per il 2024. Per le voci escluse dal tetto di spesa si è tenuto conto dell'andamento 2023 per un incremento di euro 2.672.704,41. Non si sono previsti per 615.432,24 per effetto della manovra relativa all'incremento delle liste di attesa previste da Azienda Zero.
- I servizi per assistenza ospedaliera da privato per cittadini non residenti extraregione diminuisce di circa 3 milioni di euro rispetto al 2022, il valore 2024 è stato posto in linea col tetto extra-Veneto 2023, stabilito dal DDR 58 del 14/11/2023

Assistenza Psichiatrica BA0900

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Psichiatrica	14.714.000,00	12.764.828,54	1.949.171,46	15,3%

L'acquisto di prestazioni per assistenza psichiatrica incrementa di quasi 2 milioni di euro (+15,3%) rispetto al consuntivo 2022. Detto incremento deriva da +1.78 milioni di euro per le prestazioni intra regione dovuto alla stipula di nuovi accordi contrattuali con recepimento delle rette regionali e inizio dell'applicazione della DGR 1512/22 (riorganizzazione dei Centri Diurni e delle rette regionali) e da +163 mila euro derivante da nuovi inserimenti effettuati nel 2023 a seguito di Piani Terapeutici Individuali

Acquisti di Prestazioni e Distribuzione farmaci File F BA0960

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
File F	125.477.114,0	116.623.710,6	8.853.403,4	7,6%

L'aggregato di costo relativo al file F subisce un incremento di 8,8 milioni di euro (+7,6%) rispetto al consuntivo 2022. Si segnala quanto segue:

- La mobilità intra regionale incrementa di 2,6 milioni di euro, il dato è stato comunicato da Azienda Zero
- La mobilità extra regione incrementa di 731 mila euro, il dato è stato comunicato da Azienda Zero
- Le prestazioni di file F da privato incrementano di **poco più di 4 milioni di euro**. Si è confermato per l'esercizio 2024 il tetto assegnato dalla Regione per l'anno 2023 che prevede l'incremento rispetto al 2022 del numero dei pazienti e della perdita di innovatività di alcuni farmaci che nel 2022 accedevano allo specifico fondo e che, quindi non erano ricompresi nel File F.
- Le prestazioni di file F da privato per cittadini extra regione incrementano di 1,2 milioni di euro, detto incremento deriva dall'aumento del numero di pazienti trattati provenienti da fuori regione.

Acquisti di Prestazioni Termali in Convenzione BA1030

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Termale	1.375.985,00	1.365.687,52	10.297,48	0,8%

Il costo relativo alle prestazioni termali in convenzioni risulta pressoché invariato rispetto all'esercizio 2022

Acquisti di Prestazioni di Trasporto Sanitario BA1090

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Trasporto sanitario	21.949.531,82	19.404.884,94	2.544.646,88	13,1%

Il costo relativo agli acquisti per prestazioni di trasporto sanitario subisce un incremento di 2.5 milioni di euro (+13,1%). Si segnala quanto segue

- La mobilità intra regionale decrementa di 250 mila euro il cui dato è stato comunicato da Azienda Zero
- La mobilità extra regione incrementa di 400 mila euro come da previsione 2024 stimata da Azienda Zero
- Le prestazioni di trasporto sanitario da soggetti pubblici incrementa di 3,95 milioni di euro. Lo scostamento rispetto al consuntivo 2022 deriva da due principali fattori:
 - Fattore contabile dovuto alla attivazione dell'accordo di partenariato pubblico relativo all'emergenza ed urgenza con decorrenza 1° luglio 2022 con incidenza, quindi, per un semestre ed a valere per l'intero anno nel 2024. La natura del fornitore pubblico CROCE VERDE ha comportato lo spostamento dei costi per i servizi di emergenza/urgenza prima affidati a croci private nel distretto 3 e distretto 4 a questo conto;
 - Fattore "adeguamento tariffario" con deliberazione n. 218/2023 si è proceduto a proroga dei trasporti secondari programmati e con successive delibera n. 285/2023 e 513/2023 sono stati riconosciuti alle croci sia pubblica che private adeguamenti delle tariffe per i servizi prorogati mediamente del 46,55% per i distretti 1 e 2 e del 41% per i distretti 3 e 4 (per rincari inflattivi in particolare carburante ed adeguamenti contrattuali personale). In questo conto, inoltre, sono stati quantificati i costi dell'emergenza per la stagione turistica che beneficia di un finanziamento vincolato. Si precisa inoltre che non sono più presenti i costi legati all'emergenza covid (-422.864,00 euro)
- Le prestazioni di trasporto sanitario da soggetti privati diminuiscono di 1.56 milioni di euro, lo scostamento rispetto al consuntivo 2022 deriva, anche in questo caso, da due principali fattori:
 - Fattore contabile dovuto all'attivazione dell'accordo di partenariato pubblico relativo all'emergenza ed urgenza avvenuto nel 2022 dal 1°luglio 2022 (incidenza per 1 semestre) ed entrato a pieno regime anno 2023 e quindi con incidenza per dodici mesi anche per il 2024. La natura del fornitore pubblico CROCE VERDE ha comportato lo spostamento dei fatturati emergenza/urgenza prima affidati a croci private nel distretto 3 e distretto 4;
 - Fattore "adeguamento tariffario con deliberazione n. 218/2023 si è proceduto a proroga dei trasporti secondari programmati e con successive delibera n. 285/2023 e 513/2023 sono stati riconosciuti alle croci sia pubblica che private adeguamenti delle tariffe per i servizi prorogati mediamente del per i distretti 1 e 2 e del 41% per i distretti 3 e 4 (per rincari inflattivi in particolare carburante ed adeguamenti contrattuali personale).
- Si precisa inoltre che non sono più presenti i costi legati all'emergenza covid (-536.079,80 euro)

Acquisti di Prestazioni Sociosanitarie a rilevanza Sanitaria BA1140

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Prestazioni socio san. a rilevanza sanitaria	149.388.910,72	144.355.870,88	5.033.040,64	+ 3,49%

L'aggregato complessivamente registra un incremento di 5,03 milioni corrispondenti al + 3,49%. Di seguito si esplicitano le dinamiche nelle principali componenti che costituiscono il conto.

Area anziani: l'aumento previsto per l'anno 2024 è di circa 209.000 euro derivante da:

- riduzione della previsione di costi per circa 500.00 per emissione di minori impegnative in case di riposo e RSA sia pubbliche che private per consentire il rispetto del Fondo non Autosufficienza

- malgrado le lunghe liste di attesa;
- aumento delle previsioni di costo di circa 187.000 per la riapertura dei centri diurni per anziani dopo il Covid (riaperture sollecitate anche dalla Regione Veneto);
- aumento di circa 520.000 euro per aumento dei Centri Servizi che ricorrono al pagamento in proprio dei Medici (Sezione E).

Area disabilità: aumento previsto di circa 200.000 euro dei costi per la residenzialità (+150.000 euro per scorrimento liste d'attesa e + 50.000 per inserimento residenziale di pazienti ucraini non presenti nell'anno 2022) e di circa 825.000 dei costi per i centri diurni per disabili (per consentire lo scorrimento delle liste di attesa).

Area della residenzialità extraospedaliera (hospice): aumento di euro 496.000 circa (previsione massima capienza Hospice attivi + previsione nuove attivazioni anno 2024 come da stima di Azienda Zero).

Area altro: è stato previsto per il 2024 un aumento di euro 2.754.000 nel conto BA1180e – Acquisto di prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria da privato – altro. In particolare sono previsti

- un aumento di circa 310.000 per il ricorso alle cooperative per attività sociosanitaria
- una riduzione di circa 155.000 dell'assistenza domiciliare riabilitativa per persone con disabilità per passaggio ad altro progetto assistenziale
- un aumento di circa 120.000 relativi alle attività del Centro Autismo nel quale sono avvenuti nuovi inserimenti nell'ultimo trimestre 2023
- una riduzione di 65.000 imputabile al cessato servizio ADI il 31/03/2023, per il quale, quindi, è stata completata l'internalizzazione del servizio
- una riduzione di 60.000 per Stati Vegetativi Permanenti dovuta alla previsione dell'emissione di minori impegnative per consentire il rispetto del Fondo NA malgrado la lista di attesa.
- un aumento di circa 125.000 per inserimenti di minori neuropsichiatria infantile
- un aumento di 110.000 per oneri collegati a progettualità finanziate
- un aumento di 1.650.000 per previsione di massima capienza ODC attivi: Pederzoli, Le Betulle e Sisto Zerbato tutti con 24 PL e le nuove attivazioni previste nel corso del 2024 dell'ODC presso AOUIVR con 24 PL dei 30 previsti da DGR 1107/20
- aumento di 117.000 per recepimento DGR 651 - Budget Regionale per Comunità Dipendenze
- un aumento di 630.000 relativo alle attività del piano triennale dipendenze che nel 2022 era appena stato attivato

Area ExtraRegione: aumento di circa 400.000 (270.00 aumento inserimenti minori con gravi disturbi comportamentali; 128.000 aumento inserimenti area dipendenze)

Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria BA1490

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Servizi a rilevanza sanitaria	32.043.119,66	30.588.513,17	1.454.606,49	4,8%

La categoria di costi relativi agli altri servizi sanitari e socio-sanitaria a rilevanza sanitaria incrementano di 1,4 milioni (+4,8%). Si segnala in particolare

- Acquisto di servizi sanitari in service-ossigeno, + 963 mila euro dovuto all'attivazione del nuovo contratto per la fornitura di gas medicinali e servizi accessori, a seguito di aggiudicazione di una procedura espletata da UOC CRAV di Azienda Zero (Lotto n.9A). Gli oneri per il servizio erano in precedenza quantificati in una quota mensile omnicomprensiva e solo nel distretto di Legnago e nei due distretti di Verona. Nel nuovo contratto è previsto un canone per ogni bombola/pacco bombola/stroller/serbatoio messo a disposizione, oltre ad altri oneri. Sono compresi anche i costi per il nuovo servizio di controllo qualità dei gas aggiudicato da UOC CRAV di Azienda Zero (Lotto 9C)

- (+895 mila euro), e un incremento dei pazienti sul territorio (+70mila euro circa)
- Acquisto di servizi sanitari in service-altro +360 mila euro dovuto per 68 mila euro per prestazioni legate al nuovo trattamento Rezum in urologia affidato nel 2023 e per un aumento nel numero di lavaggi per lavatrici per endoscopi, e per euro 293 mila euro legata alla nuova gara per il servizio di nutrizione enterale allargata a distretto n.2 e n.4
 - Acquisto di servizi sanitari da privato-dpc +1,1 milioni di euro derivante dall'incremento dovuto alle nuove modalità di erogazione dei DM per diabete in DPC a partire dall'anno 2023
 - Acquisto di servizi sanitari da privato-altro in riduzione di 833 mila euro. Si segnala la diminuzione dei costi per incarichi libero professionali legati alla pandemia e alle attività progettuali (-1.8 milioni di euro circa), la riduzione di ulteriori servizi sanitari da privato sempre legati alla pandemia (-1.4 milioni di euro circa) e alle attività progettuali (circa 140 mila euro), la riduzione di costi per la chiusura del servizio prelievi presso Pia Opera Ciccarelli (-253 mila euro), la riduzione di costi per chiusura contratto per i prelievi domiciliari (-289 mila euro) a seguito dell'internalizzazione del servizio. In incremento si segnalano costi per 780 mila euro derivanti dalla nuova gara aggiudicata nel corso dell'esercizio 2023 per la distribuzione ausili per incontinenti (il precedente contratto non distingueva tra il costo del bene e il costo del servizio), costi per +2,2 milioni di euro derivanti dal maggiore ricorso ad esternalizzazioni dei turni dei medici acquisiti da cooperative (si passa da 5 affidamenti anno 2022/2023 a 11 affidamenti per l'anno 2024), da maggiori costi per la gara per esami di laboratorio, infine è stata aggiornata la stima per l'esternalizzazione dei turni OSS RRF di Bovolone.

Altri Servizi Sanitari diversi dai precedenti

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Altri Servizi Sanitari	35.364.459,40	37.798.179,60	2.433.720,20	-6,4%

L'aggregato subisce un decremento di 2,4 milioni di euro (-6,4%). Tale riduzione è dovuta a minori costi per consulenze sanitarie ex art.55 determinati secondo il piano del fabbisogno triennale (-500 mila euro circa), a mancati costi per consulenza e collaborazioni collegate alla pandemia e attività progettuali (-550 mila euro circa), alla minore incidenza dei rimborsi assegni contributi (-1.7 milioni di euro) in ragione, principalmente, ai costi connessi ai contributi vincolati. Nell'aggregato risulta in aumento la quota di compartecipazione delle attività libero professionali (+300 mila euro) in ragione dell'aumento dell'attività in LP rispetto al 2022.

Acquisti di Servizi non Sanitari BA1560

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Servizi non Sanitari	91.026.990,28	90.470.772,05	556.218,23	0,6%

L'aggregato di costi subisce, complessivamente, un modesto incremento pari a 556 mila euro (0,6%).

In particolare si segnala:

- Una significativa riduzione dei costi per smaltimento rifiuti (-4.3 milioni di euro) infatti nel corso del 2022 sono stati sostenuti costi per la influenza aviaria, problematica che ad oggi risulta essere rientrata
- Un aumento di 1,7 milioni di euro nei servizi non sanitari esternalizzati, in particolare l'incremento risente del significativo aumento dovuto al subentro completo del nuovo appalto CUP come da convenzione Consip (+3,3 milioni di euro) calmierato dalla riduzione dei costi legati alla pandemia covid (-1,7 milioni di euro)
- Per le altre classi di costo si segnala un tendenziale aumento di costi, un +789 mila euro per pulizia dovuti agli effetti della nuova gara regionale, +318 mila euro per mensa dipendenti commisurato

alle nuove assunzioni, +644 mila euro mensa degenti per previsione di aumento numero degenti ed aumento del costo del 5% per rinnovo contratto e utilizzo monouso, +436 mila euro per assistenza informatica a seguito del nuovo contratto AQ SGM che prevede maggiori risorse di presidio specializzate, +1 milione di euro per utenze elettriche dovuto allineamento delle tariffe energetiche, +500 mila euro per utenze telefoniche a causa della Convenzione Mobile 9 che sarà più costosa oltre ad un aumento degli apparati forniti ai dipendenti. Infine si segnala un generale aumento sugli altri costi appartenenti alla categoria (lavanderia, riscaldamento, altre utenze, formazione).

Da rilevare un calo del costo per servizi non sanitari-altro pari ad 752 mila euro, dovuto principalmente all'assenza di costi covid (-547 mila euro), al cambiamento della modalità di rimborso per personale infermieristico ed amministrativo delle MGI di Valeggio sul Mincio e Villa Bartolomea che per l'esercizio 2024 avvengono tramite cedolino ex DL 34/2023 (-246 mila euro) e contabilizzate nel conto specifico degli MMG.

Manutenzioni e Riparazioni BA1910

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Manutenzioni	32.545.900,00	28.804.900,58	3.740.999,42	13,0%

L'aggregato di costo relativo a manutenzioni e riparazioni subiscono un incremento di 3,7 milioni di euro pari al 13% in più rispetto al consuntivo 2022. Si segnala che

- Le manutenzioni fabbricati e impianti subiscono un incremento di 3,5 milioni di euro derivante dall'obbligo della clausola revisione prezzi in tutte le gare ex art. 60 dlgs 36/23 calmierato dall'azzeramento dei costi di manutenzione per l'emergenza covid e ucraina (-700 mila euro)
- Le manutenzioni e riparazioni attrezzature sanitarie subiscono un aumento di 68 mila euro, detto valore è l'effetto combinato di un decremento dei costi legati alla manutenzione delle attrezzature sanitarie aziendali (-106 mila euro circa) grazie agli interventi fatti con il PNRR e di un aumento dei costi per la manutenzione su ausili dei pazienti aventi diritto all'assistenza protesica (+174 mila euro circa)
- Le manutenzioni e riparazioni per mobili e arredi aumentano di euro 78 mila euro
- Le manutenzioni e riparazioni agli automezzi aumentano di 10 mila euro. Tali costi sono riferiti a tutte le manutenzioni delle auto di proprietà, dei muletti e dei traspallet dell'azienda che in rapporto agli scorsi anni hanno subito un incremento in termini di pezzi di ricambio e del costo della manodopera
- Le altre manutenzioni e riparazioni aumentano per 724 mila euro. Tale aumento deriva dall'incremento del numero di attrezzature e software rilevato negli ultimi 2-3 anni e dei relativi costi di assistenza e manutenzione al termine della garanzia inoltre sono aumentati i servizi SGM a cui è stimato l'adeguamento istat all' 8%

Ammortamenti BA2560

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Ammortamenti	30.816.296,52	26.733.755,88	4.082.540,64	15,3%

Gli ammortamenti aumentano di 4 milioni di euro (+15,3%) rispetto al consuntivo 2022, la cui quantificazione per il 2024 tiene conto degli investimenti realizzati 2022, 2023 oltre che per il 2024.

Si fa presente che gli esercizi 2022 e 2023 sono influenzati dagli investimenti derivanti dal PNNR (circa 3,6 milioni per l'esercizio 2023 e circa 12,6 milioni per l'esercizio 2024). Si ricorda inoltre che sono stati stimati ammortamenti per l'esercizio sia 2022 che 2023 considerando il pieno utilizzo del tetto degli investimenti assegnati all'azienda.

Godimento Beni di Terzi BA1990

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Godimento Beni di Terzi	9.278.210,00	7.736.997,77	1.541.212,23	19,9%

L'aggregato godimento beni di terzi incrementa di 1.5 milioni di euro (+19.9%). Si segnala che:

- I fitti passivi incrementano di 294 mila euro a causa dell'adeguamento istat, e si riducono di 17 mila euro per la mancata presenza di fitti connessi all'emergenza covid;
- I canoni di noleggio area sanitaria aumentano di 970 mila euro, di cui 562 mila euro derivanti dalla necessità di trasformare le apparecchiature elettromedicali (respiratori) da proprietà in noleggio in quanto la nuova gara regionale non prevede l'intervento a domicilio dei pazienti sulle 24 oltre ad essere aumentati i pazienti con patologie respiratorie ed avere per l'intero anno la gestione della gara di elettromedicali per l'ospedale di Bussolengo/Villafranca partita a luglio 2022. I restanti 400 mila euro sono legati alle necessità impreviste di noleggi di attrezzature sanitarie dovute a guasti.
- I canoni di noleggio area non sanitaria aumentano di 372 mila euro, dovuti a aumenti dei canoni di noleggio dei nuovi contratti in Consip (mediamente + 20%) e applicazione Istat ai contratti in essere del 6% circa. Si evidenzia inoltre che dal 2023 è presente un nuovo canone per la gestione automatizzata del magazzino farmaci di San Bonifacio del valore di 97 mila euro.

Personale BA2080

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Personale	316.391.434,19	307.525.195,00	8.866.239,19	2,9%

Il costo del personale per l'anno 2024 è stato redatto tenendo conto dei vincoli di costo assegnato dalla Regione nell'ambito del Piano Triennale dei Fabbisogni di personale 2024 – 2026 pari a euro 316.394.155,61.

Lo scostamento rispetto all'anno 2022 risente della programmazione delle assunzioni autorizzate nel fabbisogno dal Direttore Generale dell'Area Sanità e Sociale e delle assunzioni/cessazioni effettive effettuate nell'anno 2023 con relativo trascinarsi del costo nell'anno 2024. Tiene conto inoltre degli oneri derivanti dall'applicazione a regime del CCNL del Comparto Sanità del 02/11/2022. Nella voce di costo del personale sono stati altresì previsti gli oneri di competenza relativi al rinnovo del CCNL 2019-2021 della Dirigenza

Accantonamenti BA2690

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Accantonamenti	33.876.497,06	21.028.458,90	12.848.038,16	61,1%

L'aggregato di costo relativo agli accantonamenti incrementa di 12,8 milioni di euro pari al 61,1%. Si segnala quanto segue:

- Gli accantonamenti ai fondi rischi sono stati valorizzati in riduzione di 852 mila euro. La stima è stata fatta considerando il trend storico dell'aggregato.
- L'accantonamento per interessi di mora è stato valutato in diminuzione di circa 47 mila euro rispetto al consuntivo 2022 in ragione del continuo miglioramento di tempi di pagamento e di riduzione del debito scaduto
- Gli accantonamenti al fondo premio operosità Sumai è incremento di 58 mila euro
- Gli accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati non sono state valorizzati (-7,3 milioni di euro) in quanto non presenti i corrispondenti ricavi nel conto economico

- Sono stati valorizzati gli accantonamenti per rinnovi contrattuali personale dipendente relativi al CCNL 2022-2024 previsto con la Manovra di Bilancio dello stato 2024 generando un incremento di 15 milioni di euro rispetto al consuntivo 2022 (la stima degli accantonamenti è stata valorizzata da Azienda Zero)
- Sono stati valorizzati gli accantonamenti dei rinnovi contrattuali relativi al personale convenzionato e Sati (+2,1 milioni di euro)

Oneri diversi di gestione BA2500

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Altri Costi	6.718.473,51	5.951.448,80	767.024,71	12,9%

Gli altri oneri diversi di gestione aumentano di 767 mila euro (+12.9%)

Si segnala che l'incremento delle imposte e tasse (+542 mila euro) è dovuto all'aumento dell'iva conseguente alla crescita degli acquisti da Azienda Zero di farmaci e dispositivi.

Altri Costi della produzione diversi dai precedenti

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Altri Costi	0,00	- 832.138,87	832.138,87	-100,0%

Non sono state valorizzate le rimanenze di beni sanitari e non sanitari da indicazione di Azienda Zero

Gestione finanziaria CZ9999

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Gestione finanziaria	-31.857,14	-30.506,64	-1.350,50	4,4%

La gestione finanziaria rimane nella sostanza invariata rispetto all'esercizio 2022

Gestione straordinaria EZ9999

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Gestione straordinaria	-660.093,96	- 5.426.978,03	4.766.884,07	-87,8%

Le sopravvenienze attive, come da indicazione regionale, sono state valorizzate solo per le poste R riportando uno scostamento rispetto al consuntivo 2022 pari ad -10,4 milioni di euro.

Anche gli altri proventi straordinari sono stati valorizzati a zero rilevando un scostamento pari ad euro 259 mila euro.

Le sopravvenienze passive, come da indicazioni regionali, sono state valorizzate solo per le poste R riportando uno scostamento pari ad -15 milioni di euro.

Anche gli altri oneri tributari esercizi precedenti e le minusvalenze e gli altri oneri straordinari sono stati valorizzati a zero, rilevando uno scostamento pari ad euro 340 mila euro circa.

Gli oneri per cause civili e oneri processuali sono stati mantenuti pressoché invariati

Gestione tributaria YZ9999

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Gestione tributaria	22.761.527,75	22.357.864,35	403.663,40	1,8%

La gestione tributaria incrementa di 403 mila euro. Si precisa che l'irap subisce un incremento legato al piano del fabbisogno di personale (+740 mila euro), si informa inoltre che si rileva un decremento di 337 mila euro relativo all'irap correlata ai rinnovi contrattuali, che nel Preventivo 2024 sono stati accantonati nel Fondo accantonamento specifico.

4.2 Rispetto del livello di costosità programmata regionale

La nota regionale prot. n. 609136 del 10 novembre 2023 ha determinato il limite di costosità massima programmata per il 2024 nei seguenti termini:

la somma dei "costi della produzione" e dell'aggregato "imposte e tasse" non deve superare il valore di 2.013.301.952,70 euro.

La tabella seguente dimostra l'avvenuto sostanziale rispetto di questo limite in sede di Preventivo 2024

Tabella 17 - Rispetto del livello di costosità programmata

	Bilancio Preventivo 2024
Costi della produzione	1.990.578.864,12
Imposte e tasse	22.761.527,75
Totale valore Bep 2024	2.013.340.391,87
Vincolo espresso nella nota regionale prot. n. 609136 del 10 novembre 2023	2.013.301.952,70
Differenza	38.439,17

Lo scostamento rispetto il limite è trascurabile tanto che Azienda Zero con propria email del 15.12.2023, in aderenza alla procedura prevista dalla nota di Azienda Zero protocollo n. 29580 del 20.11.2023, sentita la Direzione regionale competente, ha comunicato il nulla osta alla redazione del BEP 2024 secondo i prospetti economici trasmessi dall'Azienda Ulss 9 Scaligera che riportavano appunto i valori citati nella tabella precedente.

Come è emerso nella lettura della relazione sono stati presi in considerazione varie modalità per le stime dei costi e tra queste è significativamente rilevante segnalare che le previsioni 2024 su specifici aggregati di spesa sono pari ai valori obiettivo fissati da Azienda Zero, sebbene in alcuni casi ancora non aggiornati al 2024 e relativi quindi al 2023.

La ragione di questa scelta deriva dal fatto che è comunque opportuno individuare un limite di spesa, pur consapevoli che si tratta di valori sicuramente passibili di revisione, perché questi limiti rappresentano comunque un punto di riferimento per l'azione aziendale.

Lo scostamento di questi valori limite con le previsioni prodotte internamente dai servizi aziendali di cui si è dato conto in Relazione, inoltre, permette di acquisire elementi utili per la fase di negoziazione sugli obiettivi 2024.

Si è inoltre valutato che la definizione degli obiettivi 2024 avverrà ragionevolmente nella prima fase del 2024 e, pertanto, l'inclusione in questo Bep 2024 di limiti di costo 2023 non genera necessariamente una immediata fase di rivalutazione della programmazione aziendale già definita per il 2024 con le strutture aziendali- circostanza questa che comporterebbe un significativo impiego di tempi e risorse- perché

questo tema si potrà affrontare con elementi conoscitivi definiti nella prima fase del 2024.

Si rileva, inoltre, che è stata data particolare attenzione alla stima prodotta da Azienda Zero in sede di circolare al Bilancio Preventivo 2024 (vds allegato D alla circolare) relativamente ad atti e disposizioni di fonte nazionale e regionale, in alcuni casi di più correttamente indicazioni, che prevedono costi emergenti nel 2024 rispetto al bilancio Preventivo 2023.

L'impatto in termini di costi 2024 emergenti rispetto il 2023 sono sinteticamente rappresentati nella seguente tabella

Tabella 18 - Impatto costi emergenti

DESCRIZIONE ATTIVITÀ CON IMPATTO 2024	impatto per ulss 9
Spostamento contributi vincolati su Azienda Zero	-
DGR 996/2022 - Anziani	5.095.524,16
Spese per il personale (+ccnl dirigenza - una tantum + IRAP - Accantoname	221.823,78
Medicine di Gruppo come forma associativa (quota annua 2024-2026)	1.133.567,33
Servizi non sanitari - Incremento gare regionali - dinamica inflattiva e revis	4.257.558,42
Impatto Nuovo Piano Nazionale Prevenzione Vaccinale	2.175.092,12
Beni sanitari	1.109.679,48
Servizi sanitari	3.424.636,23
Riduzione Ticket a seguito del Nuovo Tariffario Specialistica Nazionale	-
Manovra: Incremento 1% tetto Privati	2.735.254,41
Manovra: 0,40% del FSR destinato al recupero delle Liste d'Attesa	4.327.844,30
Manovra: Accantonamento ccnl 2022-2024 personale dipendente	19.364.646,78
Manovra: Accantonamento ACN 2022-2024 personale convenzionato	6.213.928,56
totale	50.059.555,57

Come è possibile vedere, la stima dell'effetto di questi provvedimenti è di oltre 50 milioni di euro di costi emergenti rispetto il preventivo aggiornato 2023.

Questo elenco di provvedimenti, in alcuni casi più correttamente linee di indirizzo, è stato puntualmente verificato allo scopo di rispettare la compatibilità con il vincolo di costosità generale sopra descritto.

A questo fine si sono identificati i provvedimenti i cui effetti sono già certi e quindi da prevedere con la logica della prudenza contabile differenziandoli da quelli che ancora prevedono provvedimenti attuativi per la loro efficacia e da altri ancora previsti a livello aziendale con un impatto diverso dalla stima regionale.

Le cifre rappresentate in Conto Economico pertanto contengono una previsione ragionata degli elementi sopra ricordati; in particolare:

Sono stati rappresentati integralmente nelle previsioni di bilancio gli incrementi previsti per il Personale nonché gli accantonamenti ccnl 2022-2024 sia per il personale dipendente che per il personale convenzionato. E' stato inoltre previsto l'incremento dell'1% del tetto dei Privati;

Si è fatto riferimento alle stime prodotte internamente dai servizi aziendali per quanto riguarda l'impatto della DGR 996/2022 per gli Anziani; per l'impatto del nuovo Piano Nazionale di Prevenzione Vaccinale, per quanto riguarda la dinamica inflattiva e revisione prezzi dei Servizi Non Sanitari e per l'incremento sui servizi sanitari. Per i Beni sanitari, in larga misura, si è fatto riferimento ai tetti di spesa previsti nel 2023 quali limiti di spesa;

Per gli interventi relativi all'estensione delle Medicine di Gruppo come forma associativa e per le azioni per il recupero delle liste di attesa si è scelto di posticipare la loro iscrizione a bilancio una volta definita nel dettaglio la specifica programmazione aziendale con i relativi costi e, soprattutto dopo aver reperito le

risorse necessarie grazie a contributi vincolati e/o all'interno delle disponibilità LEA, una volta definito il livello previsto per questa Azienda per il 2024.

Queste modalità di stima sono organicamente rappresentate in sede di Nota Illustrativa allegata al presente Bilancio.

Quale elemento ulteriore di valutazione circa la complessità di rispettare al vincolo indicato per il 2024 si osservi che il livello di costosità limite assegnato (i già ricordati 2.013.301.952,70 euro pari alla somma di costi della produzione e l'aggregato "imposte e tasse") rappresenta un incremento in assoluto di 24.312.086 euro, pari al +1,22%, rispetto l'analogo valore del Bilancio Economico Preventivo 2023 aggiornato che ha ricevuto l'approvazione di Azienda Zero nel corso del 2023. Come è possibile osservare i soli accantonamenti contrattuali per il personale dipendente e convenzionato superano i 25 mln di euro. Trattandosi di spese non comprimibili, sostanzialmente l'indicazione regionale si traduce nel mantenimento complessivo della costosità in termini assoluti, prescindendo quindi dagli effetti inflazionistici.

4.3 Il Bilancio Preventivo dell'Area Sociale.

Il Bilancio Sociale corrisponde alla sommatoria dei Bilanci Sociali delle 3 aree che formano l'Ulss 9 e che si riferiscono ai territori delle 3 ex Ulss cessate con il 31/12/2016.

Il Bilancio Preventivo Sociale 2024 è stato formulato considerando le linee di indirizzo generali attualmente in fase di discussione nelle singole commissioni bilancio delle tre aree, ma che ancora non hanno definitivamente determinato il documento di approvazione da parte dei Comitati dei Sindaci. Le previsioni pertanto sono state valutate sulla base dei fabbisogni delineati dai servizi sociali.

Il Conto Economico Preventivo 2024 chiude con il pareggio nelle tre aree ed è stato formulato non considerando le progettualità dotate di specifico finanziamento dato che, di fatto, non apportano variazioni sul risultato finale.

Sono stati tenuti in debita considerazione, sulla base dei valori preconsuntivi 2023, i costi comuni tra gestione Sanitaria e gestione Sociale opportunamente ripartiti sulla base di un'analisi con criteri di riparto omogenei in tutta l'Ulss 9, oltre che i ribaltamenti del personale sociale che svolge attività sul sanitario e viceversa.

Infine, in merito ai costi per assistenza residenziale psichiatrica si specifica che sono stati calcolati tenendo conto delle rette conformi alle disposizioni regionali attualmente vigenti.

Tabella 19 - Variazione Bilancio Sociale

	preventivo 2023 approvato dai Comitati dei Sindaci	Bilancio di previsione anno 2024	variazione	variazione %
Valore della produzione	39.351.061,62	40.316.612,32	965.550,70	2,45%
Costo della produzione	38.773.495,53	39.770.618,23	997.122,70	2,57%
Proventi e oneri straordinari	-	1.926,78	1.926,78	0,00%
Imposte e tasse	577.566,09	547.920,87	- 29.645,22	-5,13%
RISULTATO D'ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00	0,00%

4.4 Il Rendiconto finanziario

L'analisi del rendiconto finanziario del 2024 evidenzia un delta negativo di liquidità atteso tra inizio e fine di esercizio di oltre 180 milioni di Euro.

Ciò soprattutto per effetto della perdita prevista che si attesta ad oltre 155 mln di euro.

Tale elemento è sicuramente un fattore di preoccupazione perché già nel breve periodo mette in serio pericolo il mantenimento delle attuali performance di pagamento e potenzialmente interrompe un ciclo virtuoso di relazione con i fornitori che comporta tra l'altro una aspettativa di migliore offerte di prezzo in occasione delle gare, non dovendo i Fornitori, come in precedenza, interiorizzare nel prezzo l'attesa di oneri finanziari da ritardato pagamento. Induce, inoltre, ad un minore ricorso al factoring.

Sono quindi altamente auspicabili rimesse finanziarie periodiche adeguate al mantenimento e al miglioramento delle performance di pagamento

5. PROJECT FINANCING

L'Azienda non ha questo tipo di gestione.

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 disponibilità di risorse pubbliche, che garantisce solo parzialmente la copertura finanziaria della pianificazione annuale degli investimenti.

Permanendo la necessità di garantire il mantenimento e l'aggiornamento tecnologico del patrimonio esistente, l'azienda ha definito 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 2024:

- DGRV n. 1953 del 23/12/2019 "Approvazione disciplina della composizione, delle attribuzioni e del funzionamento della Commissione Regionale per l'investimento in Tecnologia ed Edilizia (CRITE)";
- DGRV n. 2004 del 30/12/2019 "Autorizzazioni ad Aziende ULSS e Ospedaliere delle richieste sottoposte a parere di congruità della Commissione Regionale per l'Investimento in Tecnologia ed Edilizia (CRITE) nella seduta del 25 ottobre 2019";
- DGRV n. 1529 del 17 novembre 2020 "Adozione del Piano Regionale per la Ripresa e la Resilienza (PRRR) del Veneto ai fini della predisposizione del Piano Nazionale per la Ripresa e la Resilienza (PNRR), così come previsto dalla proposta di Regolamento del Parlamento Europeo e del Consiglio del 28 maggio 2020, COM 2020;
- DGRV n. 1723 del 15/12/2020 "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 19 maggio 2020, 22 giugno 2020, 27 luglio 2020 e 16 ottobre 2020";
- DGRV n. 103 del 02/02/2021 "Autorizzazioni ad Aziende ULSS e Ospedaliere delle richieste sottoposte a parere di congruità della Commissione Regionale per l'Investimento in Tecnologia ed

- Edilizia (CRITE) nella seduta del 21 dicembre 2020;
- Piano Nazionale di ripresa e resilienza - #NextgenerationItalia del 29 aprile 2021;
 - DGRV n. 929 del 05/07/2021 “Fondo per il finanziamento degli investimenti degli enti del SSR;
 - DGRV n. 1280 del 21/09/2021 “Autorizzazioni ad Aziende ULSS e Ospedaliere delle richieste sottoposte a parere di congruità della Commissione Regionale per l’Investimento in Tecnologia ed Edilizia (CRITE) nella seduta del 09/07/2021;
 - 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”;
 - DGRV n. 622 del 27/05/2022: “Aggiornamento degli interventi per la realizzazione del Piano Regionale di attuazione del PNRR - Missione 6 Salute, Componente Investimento 2, approvato con DGR n. 368/2022, approvazione dello schema di Contratto Istituzionale di Sviluppo e autorizzazione alla sottoscrizione”;
 - DGRV n. 1091 del 06/09/2022 “Approvazione del bilancio consolidato del Servizio Sanitario della Regione Veneto per l’esercizio 2021 e determinazioni conseguenti”.
 - DGRV n. 1178 del 27/09/2022: “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 02/05/2022, 6 e 7 giugno 2022”;
 - DGRV n. 1700 del 30/12/2022: “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 04/07/2022, 01/08/2022, 05/09/2022 e 0310/2022”;
 - DGRV n. 152 del 24/02/2023: “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 (C.R.I.T.E.) nelle sedute del 07/11/2022, 10/11/2022 e 05/12/2022”;
 - DGRV n. 287 del 21/03/2023: “Contratto istituzionale di sviluppo per l’esecuzione e la realizzazione degli interventi a regia realizzati dalle Regioni e Province autonome, sottoscritto in data 30/05/2022 tra Ministero della Salute e Regione del Veneto. Aggiornamento del “Piano regionale in attuazione del PNRR – Missione 6 Componenti 1 e 2”;
 - DGRV n. 893 del 18/07/2023: “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 22/12/2022 e relative a lavori propedeutici all’Installazione di grandi apparecchiature previste dal PNRR”;
 - Nota regionale prot. n. 0609136 del 10/11/2023: “Ciclo di bilancio 2024 – Predisposizione dei Bilanci Economici Previsionali”.

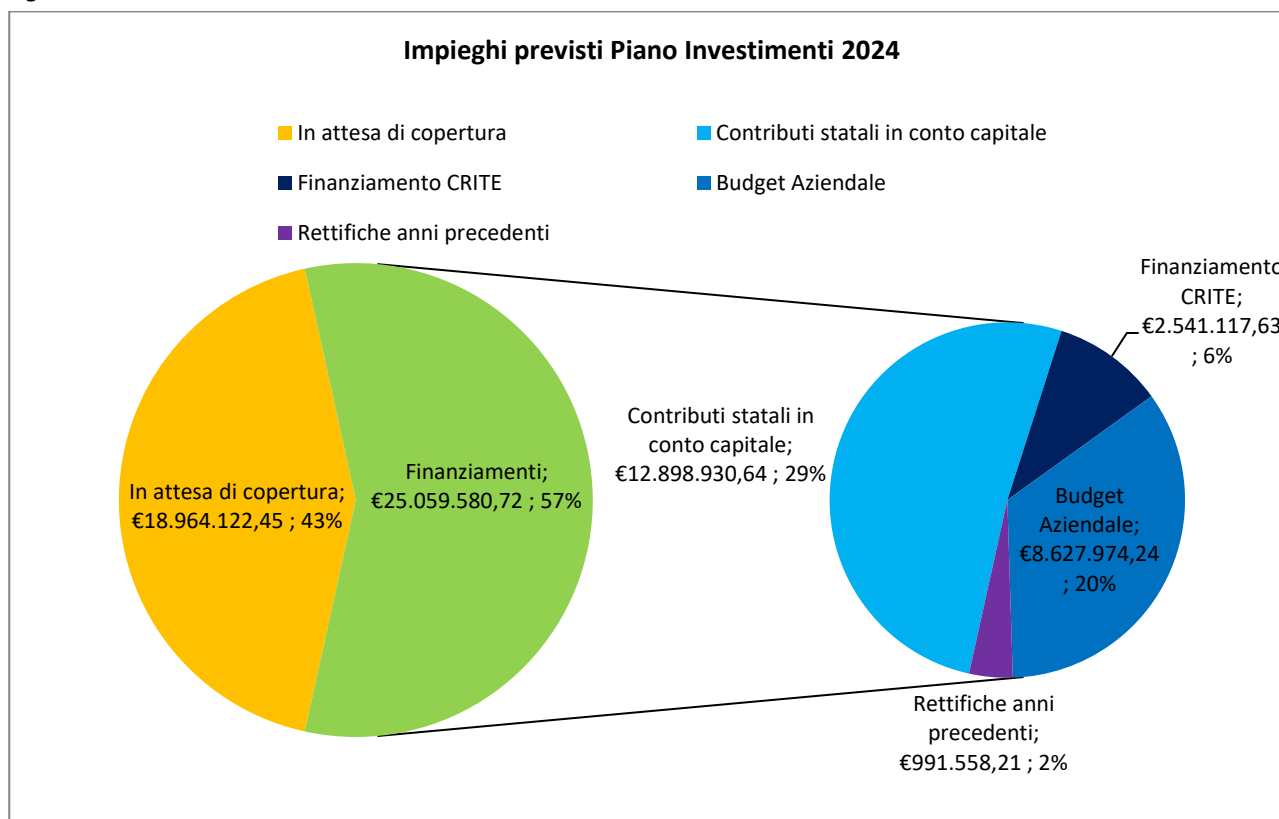
Avendo definito le priorità e le strategie di approccio alle opportunità di finanziamento, l'azienda ULSS 9 ha definito un fabbisogno ed ha redatto un piano degli investimenti che prevede per il 2024 un impiego previsto di € 44.023.703,17 di cui € 25.059.580,72 già finanziati.

Tabella 20 - Dati piano Investimenti

Area	Impiego Previsto	% su totale impiego previsto	FINANZIAMENTI	% su totale Finanziato	% a carico del Budget Aziendale
Attrezzature Sanitarie di cui:	16.168.751,34 €	36,73%	6.527.107,87 €	26,05%	59,02%
Attrezzature Sanitarie	14.828.751,34 €	33,68%	5.187.107,87 €	20,70%	48,43%
Protesica	690.000,00 €	1,57%	690.000,00 €	2,75%	100,00%
Microinfusori	650.000,00 €	1,48%	650.000,00 €	2,59%	100,00%
Altri Beni di cui:	2.758.550,50 €	6,27%	2.758.550,50 €	11,01%	100,00%
Protesica	2.560.000,00 €	5,82%	2.560.000,00 €	10,22%	100,00%
Altri Beni	198.550,50 €	0,45%	198.550,50 €	0,79%	100,00%
Edilizia	14.616.003,84 €	33,20%	8.957.430,84 €	35,74%	11,27%
Informatica	10.480.397,49 €	23,81%	6.816.491,51 €	27,20%	14,78%
Totale complessivo	44.023.703,17 €	100,00%	25.059.580,72 €	100,00%	34,43%

Va sottolineato che il piano prevede investimenti a carico del "Budget" Aziendale per € 8.627.974,24 in linea rispetto al fondo assegnato di € 8.632.000,00. Tuttavia si evidenzia che l'azienda ha rappresentato nel piano investimenti un fabbisogno finanziario eccedente i finanziamenti assegnati per un importo di € 18.964.122,45 (43,08% dell'impiego previsto) che sarà in parte oggetto di richiesta di finanziamento CRITE in quanto senza copertura finanziaria.

Figura 5 - Valori Piano Investimenti 2024



L'analisi per Area di investimento rileva che:

- il 33,20% degli investimenti riguarda l'edilizia con progetti importanti che riguardano: la realizzazione delle Centrali Operative Territoriali, la realizzazione della nuova Rems con la ristrutturazione di Villa Stellini e la sistemazione delle aree esterne presso il polo sanitario 'Stellini' di Nogara (VR), oltre alle opere di adeguamento anti incendio delle sedi aziendali. Sono stati inoltre inseriti investimenti che saranno oggetto di richiesta di autorizzazione e finanziamento CRITE per € 5.658.573,00, in particolare: progetto di ampliamento anatomia patologica, completamento (spogliatoio e farmacia) ospedale di Villafranca, realizzazione di altri 6 posti letto della REMS, realizzazione e attivazione di un hospice da sei posti letto presso l'Ospedale di Bovolone, lavori per l'installazione della PET-CT presso l'UOC di Radioterapia dell'Ospedale di Legnago;
- il 36,73% degli investimenti è destinato alle attrezzature, con il 3,05% riferito all'assistenza protesica e ai microinfusori. L'azienda, infatti, ha avviato una graduale sostituzione di attrezzature che risultano obsolete dal punto di vista tecnico e/o clinico e in alcuni casi non riparabili. Pertanto, prosegue anche nel 2024, così come pianificato a livello regionale, la sostituzione di alta tecnologia: n. 4 diagnostiche digitali dirette per le varie sedi aziendali di radiologia e dotazione device per le Centrali Operative Territoriali (investimenti legati al PNRR per un valore complessivo di € 1.683.363,24). Rientra in tale fattispecie anche l'acquisto di una PET-CT destinata alla UOC di Radioterapia dell'Ospedale di Legnago (€ 1.400.711,47), inserita tra gli investimenti in attesa di copertura finanziaria.
Tra le sostituzioni di tecnologia si segnalano, inoltre: rinnovo dotazione attrezzature varie per ambulatori di Oculistica (€ 650.000,00), completamento dotazione attrezzature per le Unità Operative di Otorinolaringoiatria (€ 102.000,00), sostituzione di ventilatori di alta fascia, apparecchi per anestesia e sistemi di monitoraggio per le Unità Operative di Anestesia e Rianimazione (€ 732.000,00), colonne videolaparoscopiche per i dipartimenti chirurgici (€ 228.712,42);
- il 23,81% degli investimenti riguarda l'area informatica. Si tratta di progetti per i quali l'azienda ha già acquisito autorizzazioni e finanziamenti (PNRR e CRITE) per € 5.809.012,51 che riguardano principalmente: la "Digitalizzazione delle strutture ospedaliere DEA livello I e II" degli Ospedali di Legnago, San Bonifacio e Villafranca, il completamento della rete LAN-WAN, l'acquisto di beni per il progetto COT, le integrazioni per il nuovo SIO e il completamento della copertura WI-FI;
- il 6,27% riguarda infine gli investimenti "capitalizzato-Altro" e si tratta, sostanzialmente, di cespiti riferiti all'assistenza protesica e agli arredi sanitari e non.

Tutto ciò premesso è stata predisposta la proposta di piano triennale degli investimenti 2024-2026 approvata nella medesima deliberazione di approvazione del bilancio.

6.2 Area tecnologie sanitarie ed informatiche

Gli investimenti in attrezzature previsti nel 2024 ammontano ad € 16.168.751,34, pari al 36,73% del totale degli investimenti, di cui a carico del budget aziendale € 3.852.186,42 (23,82%). Sono finanziati dal PNRR € 1.683.363,24 (10,41%) ed in attesa di copertura finanziaria € 9.641.643,47 (59,63% sul totale degli investimenti previsti in attrezzature), che comprendono anche i fabbisogni oggetto di gare da parte della UOC Centro Regionale Acquisti (CRAV) di Azienda Zero, per i quali non è ancora definita la modalità di finanziamento. Vi rientrano i seguenti investimenti: laser chirurgici multidisciplinari (€ 1.350.000,00), Colonne Endoscopiche flessibili per Pneumologia, Gastroenterologia Endoscopia e Terapia Intensiva (€ 1.000.000,00), sostituzione ecografi (€ 1.000.000,00).

Gli investimenti per l'area Informatica rappresentano una priorità per l'azienda e sono quantificati in € 10.480.397,49, pari al 23,81% del totale degli investimenti, di cui € 1.007.479,00 a carico del budget aziendale (9,61%). Sono finanziati dal PNRR € 3.267.894,88 (31,18%), 2.541.117,63 € sono finanziati tramite il Fondo per il Finanziamento degli Investimenti (CRITE) (24,25%) ed € 3.663.905,98 (34,96%) sono in attesa di copertura finanziaria. In tale ultima fattispecie rientrano: una parte dell'investimento necessario per il completamento della rete LAN-WAN (€ 557.231,32), il nuovo sistema informatico RIS/PACS (€ 1.500.000,00) e parte dell'investimento necessario per l'integrazione del nuovo SIO (€ 1.074.803,33).

		Attrezzature Sanitarie *	Informatica
TOTALE CAPITALIZZATO AL 31/12/2024		16.168.751,34 €	10.480.397,49 €
PAA070a PAA070b PAA070d	① Contributi regionali in conto capitale	- €	- €
PAA040 (a e b) PAA050 (a e b) PAA060 (a e b)	② Contributi statali in conto capitale	1.683.363,24 €	3.267.894,88 €
PAA080	④ Contributi in conto capitale da altre P.A.	- €	- €
PAA100	⑤ Contributi in conto capitale acquisti da soggetti privati	- €	- €
PAA090b PAA090c PAA090d PAA090e	⑥ Contributi vincolati destinati in parte al finanziamento di beni immobili, esclusi i finanziamenti a funzione	- €	- €
PAA000	⑦ Utili di esercizio	- €	- €
PAA130 Riserve da plusvalenze PAA140 Contributi da reinvestire	⑧ Introiti derivanti da alienazioni	- €	- €
//	⑨ Finanziamento temporaneo autorizzato tramite fondo di rotazione	- €	- €
PDA000 Debiti per mutui (non viene iscritta alcuna riserva)	⑩ Entrate derivanti da contrazione di mutui autorizzati	- €	- €
PAA070c	⑪ Fondo per il Finanziamento degli Investimenti (CRITE)	- €	2.541.117,63 €
PAA070c	⑫ Impiego Obiettivi di piano - Utili GSA - Cespiti COVID da elenchi Azienda Zero	- €	- €
PAA070c	13 "Budget" Aziendale Investimenti C/Capitale	3.852.186,42 €	1.007.479,00 €
PAA090a	⑭ Rettifiche già apportate in anni precedenti (correlata tavola 33 SP)	991.558,21 €	- €
PAA090a	⑮ Contributi aziendali in conto esercizio (compresi i finanziamenti a funzione)	- €	- €
PAA060a	⑯ Cespiti Finanziati con il DL 34/2020 "Rilancio" - Covid DGRV 782/2020	- €	- €
TOTALE FINANZIAMENTI		6.527.107,87 €	6.816.491,51 €
//	⑰ Cespiti in attesa di copertura finanziaria	9.641.643,47 €	3.663.905,98 €

* inclusa Protesica e Microinfusori

6.3 Edilizia

Gli investimenti in edilizia previsti nel 2024 ammontano ad € 14.616.003,84, pari al 33,20% del totale degli investimenti, di cui il 6,91% a carico del bilancio aziendale (€ 1.009.758,32). Nel piano annualità 2024, riguardo agli investimenti finanziati dal PNRR, sono state inserite le capitalizzazioni relative alle Centrali Operative Territoriali per un totale di € 1.603.448,00. Le ulteriori progettualità legate al finanziamento PNRR (Case della Comunità e Ospedali di Comunità) sono state inserite nell'annualità 2026.

Gli investimenti finanziati con "BUDGET" AZIENDALE INVESTIMENTI C/CAPITALE per € 1.009.758,32 (6,91% sul totale) sono relativi quasi esclusivamente a manutenzioni straordinarie.

I "Contributi statali in conto capitale" sono finalizzati: alla realizzazione delle Centrali Operative Territoriali (€ 1.603.448,00), alla ristrutturazione del Centro Riabilitativo Veronese (CRV) di Marzana (€ 200.000,00), alle opere di adeguamento anti incendio delle sedi ospedaliere (€ 2.438.509,00), alla realizzazione della nuova Rems con ristrutturazione Villa Stellini e sistemazione aree esterne presso il polo sanitario 'Stellini' di Nogara (VR) (€ 3.905.715,52).

Rimangono in attesa di finanziamento investimenti per € 5.658.573,00 pari al 38,71%, tra i quali sono inseriti:

- il progetto di ampliamento dell'Anatomia Patologica (€ 963.013,00);
- i lavori per la farmacia e gli spogliatoi dell'Ospedale di Villafranca (€ 1.600.000,00);
- la realizzazione di altri 6 posti letto della REMS (€ 790.560,00);
- la realizzazione e attivazione di un hospice da sei posti letto per l'Ospedale di Bovolone (€ 1.100.000,00);
- lavori per l'installazione della PET-CT presso l'UOC di Radioterapia dell'Ospedale di Legnago (€ 250.000,00).

Come indicato nella DGRV n. 287 del 21/03/2023 relativa alla rimodulazione dei finanziamenti PNRR (adeguamento POR), le Aziende e gli Enti del Servizio Sanitario Regionale, delegati alla realizzazione degli interventi, hanno individuato quelli incentivabili con il c.d. Conto Termico avviando la loro definizione con il Gestore dei Servizi Energetici (GSE). Tali interventi sono stati rappresentati nell'annualità 2026 del Piano, in attesa di copertura finanziaria per i seguenti importi: Ospedali di Comunità per complessivi € 2.002.262,01 e Case della Comunità per complessivi € 4.670.105,94.

		Edilizia
TOTALE CAPITALIZZATO AL 31/12/2024		14.616.003,84 €
PAA070a PAA070b PAA070d	❶ Contributi regionali in conto capitale	- €
PAA040 (a e b) PAA050 (a e b) PAA060 (a e b)	❷ Contributi statali in conto capitale	7.947.672,52 €
PAA080	❹ Contributi in conto capitale da altre P.A.	- €
PAA100	❺ Contributi in conto capitale acquisiti da soggetti privati	- €
PAA090b PAA090c PAA090d PAA090e	❻ Contributi vincolati destinati in parte al finanziamento di beni immobili, esclusi i finanziamenti a funzione	- €
PAA000	❼ Utili di esercizio	- €

PAA130 Riserve da plusvalenze PAA140 Contributi da reinvestire	8 Introiti derivanti da alienazioni	- €
//	9 Finanziamento temporaneo autorizzato tramite fondo di rotazione	- €
PDA000 Debiti per mutui (non viene iscritta alcuna riserva)	10 Entrate derivanti da contrazione di mutui autorizzati	- €
PAA070c	11 Fondo per il Finanziamento degli Investimenti (CRITE)	- €
PAA070c	12 Impiego Obiettivi di piano - Utili GSA - Cespiti COVID da elenchi Azienda Zero	- €
PAA070c	13 "Budget" Aziendale Investimenti C/Capitale	1.009.758,32 €
PAA090a	14 Rettifiche già apportate in anni precedenti (correlata tavola 33 SP)	- €
PAA090a	15 Contributi aziendali in conto esercizio (compresi i finanziamenti a funzione)	- €
PAA060a	16 Cespiti Finanziati con il DL 34/2020 "Rilancio" - Covid DGRV 782/2020	- €
TOTALE FINANZIAMENTI		8.957.430,84 €
//	17 Cespiti in attesa di copertura finanziaria	5.658.573,00 €

6.4 Altre immobilizzazioni

Gli investimenti in "altre immobilizzazioni materiali" previsti nel 2024 ammontano ad € 2.758.550,50, pari al 6,27% del totale degli investimenti e sono integralmente a carico del budget aziendale.

Si tratta, principalmente, di beni acquisiti ed erogati come "assistenza protesica" con prescrizione e autorizzazione per singolo paziente nel rispetto dei LEA che comportano l'erogazione di protesi, ortesi e ausili tecnologici per la prevenzione, la correzione o la compensazione di menomazioni o disabilità funzionali conseguenti a patologie o lesioni, al potenziamento delle abilità residue nonché alla promozione dell'autonomia dell'assistito (art.17 DPCM 12 gennaio 2017) (€ 2.560.000,00).

La parte restante è riferibile ad arredi sanitari (€ 125.000,00) ed a piccoli investimenti in mobili e arredi, automezzi, macchine d'ufficio.

		Altri Beni *
TOTALE CAPITALIZZATO AL 31/12/2024		2.758.550,50 €
PAA070a PAA070b PAA070d	1 Contributi regionali in conto capitale	- €
PAA040 (a e b) PAA050 (a e b) PAA060 (a e b)	2 Contributi statali in conto capitale	- €
PAA080	4 Contributi in conto capitale da altre P.A.	- €

PAA100	5 Contributi in conto capitale acquisti da soggetti privati	- €
PAA090b PAA090c PAA090d PAA090e	6 Contributi vincolati destinati in parte al finanziamento di beni immobili, esclusi i finanziamenti a funzione	- €
PAA000	7 Utili di esercizio	- €
PAA130 Riserve da plusvalenze PAA140 Contributi da reinvestire	8 Introiti derivanti da alienazioni	- €
//	9 Finanziamento temporaneo autorizzato tramite fondo di rotazione	- €
PDA000 Debiti per mutui (non viene iscritta alcuna riserva)	10 Entrate derivanti da contrazione di mutui autorizzati	- €
PAA070c	11 Fondo per il Finanziamento degli Investimenti (CRITE)	- €
PAA070c	12 Impiego Obiettivi di piano - Utili GSA - Cespiti COVID da elenchi Azienda Zero	- €
PAA070c	13 "Budget" Aziendale Investimenti C/Capitale	2.758.550,50 €
PAA090a	14 Rettifiche già apportate in anni precedenti (correlata tavola 33 SP)	- €
PAA090a	15 Contributi aziendali in conto esercizio (compresi i finanziamenti a funzione)	- €
PAA060a	16 Cespiti Finanziati con il DL 34/2020 "Rilancio" - Covid DGRV 782/2020	- €
TOTALE FINANZIAMENTI		2.758.550,50 €
//	17 Cespiti in attesa di copertura finanziaria	- €

* inclusa Protesica

Direttore Generale

F.to Pietro Girardi



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE N.

1357

DEL

27 DIC. 2023

ATTESTAZIONE DI PUBBLICAZIONE E DI ESECUTIVITÀ

La presente deliberazione è divenuta esecutiva dalla data di adozione.

In data odierna copia della presente deliberazione viene:

- Pubblicata per 15 giorni consecutivi nell'Albo on line, ai sensi e per gli effetti dell'art. 32 – comma 1 – della L. 18.06.2009, n. 69 e s.m.i..
- Trasmessa al Collegio Sindacale, ai sensi dell'art. 10 – comma 5 – della L.R. 14.09.1994, n. 56.

Verona, li

Il Direttore
UOC Affari Generali

TRASMESSA PER L'ESECUZIONE A:

TRASMESSA PER CONOSCENZA A: