Relazione del Direttore Generale al Bilancio Preventivo

Anno 2024

Art. 25 D. Lgs. 118/2011

1. INTRODUZIONE	3
2. QUADRO GENERALE: IL CONTESTO	4
2.1. Il Contesto Normativo Generale della Programmazione	4
2.2. Generalità sull'Azienda, sul Territorio Servito e sulla Popolazione	5
3. ANALISI GESTIONALE	6
3.1. Linee di sviluppo	6
3.1.1. Sistema informatico e informativo	6
3.2 Prosecuzione delle attività già prese in carico nel corso del periodo 2017-2022	8
3.2.1 Gestione della DPC per le aziende del SSR	8
3.2.2 Ufficio indennizzi Legge 210/1992	8
3.2.3 Gestione del rischio clinico e del contenzioso sanitario	8
3.2.4 Coordinamento trasfusionale	9
3.2.5 Altre attività di rilievo economico	9
3.2.6 Procedure di selezione del personale	9
3.3 Attività e costi di funzionamento	9
4. IL BILANCIO DI PREVISIONE 2024	10
4.1. Il Bilancio Preventivo per l'area sanitaria	10
5. PIANO INVESTIMENTI	19
5.1. Breve analisi di contesto	19
5.2. Informatica	20
5.3. Edilizia	25
5.4. Attrezzature sanitarie e scientifiche	26
5.5. Altre immobilizzazioni	27

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 di Azienda Zero 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 e gli atti di programmazione ed indirizzo regionali espressamente richiamati dalla nota illustrativa allegata al Bilancio Preventivo Economico Annuale (da qui in poi denominato BEP).

Nella proposta di BEP 2024 sono pertanto rispettati tali riferimenti, tenendo presenti il vincolo di compatibilità con le risorse finanziarie, puntando al mantenimento della qualità e quantità nel funzionamento dei servizi.

Con nota prot. 609136 del 10/11/2023 avente ad oggetto "Ciclo di bilancio 2024 - predisposizione dei Bilanci economici previsionali", il Direttore Generale dell'Area Sanità e Sociale, ha avviato l'iter per la predisposizione dei bilanci economici di previsione per il 2024, per Azienda Zero e per gli altri Enti del SSR, delineando il quadro di riferimento per la programmazione economico-finanziaria delle risorse per l'erogazione dei LEA per l'anno 2024.

2. QUADRO GENERALE: IL CONTESTO

2.1. Il Contesto Normativo Generale della Programmazione

La programmazione aziendale è strettamente inserita nel quadro normativo e programmatorio di riferimento, rappresentato in sintesi nel paragrafo precedente.

Di seguito si elencano i principali documenti e provvedimenti nazionali e regionali presi a riferimento per la formulazione del BEP 2024:

- D. Lgs n. 118 del 23/06/2011, che al titolo II detta disposizioni sui "principi contabili generali e applicati per il settore sanitario";
- Legge Regionale n. 19 del 25/10/2016: istituzione dell'Azienda Zero e revisione degli ambiti territoriali delle aziende ULSS;
- Deliberazione della Giunta Regionale n. 177 del 21/02/2017 "Legge Regionale 25/10/2016, n.19 -Ente di governance della sanità regionale veneta denominato "Azienda per il governo della sanità della Regione del Veneto - Azienda Zero". Presa d'atto del trasferimento delle funzioni in materia di accreditamento Educazione Continua Medicina (ECM), di cui all'art. 2, comma 1 lett. g) punto 4.";
- Deliberazione della giunta regionale n. 430 del 06/04/2017 che prevede il trasferimento dalla Regione all'Azienda Zero i servizi tecnici di valutazione dell'Health Technology Assessment (HTA) a supporto dalle decisioni di competenza della Commissione Regionale per l'Investimento in Tecnologia e in Edilizia (CRITE), servizi precedentemente affidati al Coordinamento Regionale per l'Health Technology Assessment (CReHTA);
- Deliberazione della giunta regionale n. 563 del 28/04/2017 di presa d'atto del fatto che Azienda Zero subentra alla Regione nei rapporti giuridici previsti da contratti e convenzioni;
- Deliberazione della giunta regionale n. 733 del 29/05/2017 di attribuzione ad Azienda Zero delle funzioni di cui all'articolo 2, comma 2, della L.R. 25/10/2016, n. 19 e la qualifica di soggetto aggregatore;
- Deliberazione della giunta regionale n. 1023 del 04/07/2017 contratto di concessione gratuita per l'utilizzo dell'intero immobile di proprietà regionale, in Padova, Passaggio Gaudenzio, 1;
- Deliberazione del Direttore Generale n. 622 del 09/12/2019 "Schema di Piano Sistema Informativo Socio Sanitario regionale 2019-2023";
- Deliberazione del Direttore Generale n. 67 del 31/1/2022 "Adozione del Piano della Performance 2022 2024":
- Deliberazione del Direttore Generale n. 439 del 30/06/2022 "Approvazione del Piano integrato di attività e organizzazione (PIAO) di Azienda Zero";
- Deliberazione del Direttore Generale n. 777 del 25/11/2022 "Revisione Piano Triennale dei Fabbisogni di Personale 2022 e adozione Piano Triennale dei Fabbisogni di Personale 2023 2025 alla luce dell'integrazione con il Piano Integrato di Attività e di Organizzazione (PIAO)";
- Deliberazione del Direttore Generale n. 661 del 27/09/2021 "Adozione schema del Programma Triennale 2022-2024 ed Elenco annuale 2022 dei lavori pubblici aziendali".
- Intesa Rep. Atti n. 152-153-154/CSR del 2021;
- Deliberazione del Direttore generale n. 67 del 31/01/2022 "Adozione del Piano della Performance 2022-2024";
- Deliberazione della Giunta regionale n. 759 del 21/06/2022 "Determinazione degli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi di Azienda Zero per l'anno 2022";
- Deliberazione della Giunta regionale n. 1703 del 30/12/2022 "Determinazione degli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi di Azienda Zero per l'anno 2023";
- Deliberazione del Direttore Generale n. 30 del 23/01/2023 "Adozione dell'Atto Aziendale dell'Azienda per il governo della sanità della Regione del Veneto Azienda Zero".
- Deliberazione del Direttore Generale n. 55 del 31/01/2023 "Approvazione del Piano integrato di

- attività e organizzazione 2023 2025 (PIAO) di Azienda Zero";
- Deliberazione del Direttore Generale n. 197 del 31/03/2023 "Aggiornamento del Piano integrato di attività e organizzazione 2023-2025 (PIAO) di Azienda Zero";
- Intesa Rep. Atti n. 262/CSR del 9/11/2023;
- Nota regionale prot. n. 609136 del 10/11/2023 avente ad oggetto "Ciclo di bilancio 2024 predisposizione dei Bilanci Economici Previsionali";
- Deliberazione del Direttore Generale n. 758 del 6/12/2023 "Modifica dell'Atto Aziendale dell'Azienda per il governo della sanità della Regione del Veneto Azienda Zero";
- Deliberazione della Giunta regionale n. 1592 del 19/12/2023 "Assegnazione agli Enti del SSR della Regione del Veneto delle risorse per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza per l'anno 2023".

Non essendo al momenti disponibili gli obiettivi per il 2024, assegnati ad Azienda Zero dalla Giunta regionale, la programmazione economica è stata realizzata in ipotesi di continuità della gestione, sulla base degli atti ed indirizzi vigenti; naturalmente, a seguito di pubblicazione degli obiettivi per il 2024, anche la programmazione (gestionale ed economico - finanziaria) sarà tempestivamente aggiornata.

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

La L.R. n. 19 del 25/10/2016 ha istituito l'Azienda Zero, ovvero l'ente per la governance della sanità regionale veneta.

L'Azienda Zero non ha un territorio di riferimento e, quindi, una popolazione a cui erogare i livelli essenziali di assistenza.

Secondo l'articolo 1 della precitata legge, l'Azienda Zero è stata istituita per la razionalizzazione, l'integrazione e l'efficientamento dei servizi sanitari, socio-sanitari e tecnico-amministrativi del servizio sanitario regionale. Tra le funzioni assegnate dalla normativa ad Azienda Zero, ci sono:

- le funzioni e le responsabilità della Gestione Sanitaria Accentrata (GSA);
- la gestione dei flussi di cassa relativi al finanziamento del fabbisogno sanitario regionale di cui all'articolo 20 del decreto legislativo 23/06/2011, n. 118;
- la tenuta delle scritture della GSA di cui all'articolo 22 del decreto legislativo 23/06/2011, n. 118;
- la redazione del bilancio preventivo e consuntivo della GSA e dei relativi allegati, sui quali l'Area Sanità e Sociale appone il visto di congruità;
- la redazione del bilancio consolidato preventivo e consuntivo del servizio sanitario regionale e dei relativi allegati, sui quali l'Area Sanità e Sociale appone il visto di congruità;
- gli indirizzi in materia contabile delle Aziende ULSS e degli altri enti del servizio sanitario regionale;
- la gestione di alcune attività tecnico-specialistiche per il sistema e per gli enti del servizio sanitario regionale, espressamente elencate nell'articolo 2 comma 1 lettera g) della LR 19/2016;
- il supporto allo sviluppo della funzione di Internal Auditing nelle aziende del sistema sanitario del Veneto.

La Giunta Regionale, sentita la competente commissione consiliare, può attribuire ad Azienda Zero altre funzioni a norma dell'articolo 2 comma 2 della precitata legge. Rappresentano un esempio, in questo senso, le DGR n. 733 e n. 1122 del 2017 che assegnano ad Azienda Zero ulteriori funzioni tra cui:

- la produzione di analisi, valutazioni e proposte a supporto della programmazione sanitaria e sociosanitaria regionale di competenza della Giunta regionale e del Consiglio regionale, prevedendo da parte dei medesimi soggetti un accesso diretto a database, studi ed esiti di istruttorie;
- il supporto tecnico alla Giunta regionale, per il tramite della competente Area Sanità e Sociale, nel processo di definizione e realizzazione degli obiettivi di governo in materia sanitaria e sociale;
- il supporto alla determinazione degli obiettivi dei direttori delle Aziende ULSS e degli altri enti del servizio sanitario regionale;

- la proposta di definizione del sistema degli obiettivi e dei risultati delle Aziende ULSS e degli altri
 enti del servizio sanitario regionale nonché la proposta alla Giunta regionale di definizione dei costi
 standard ed il loro monitoraggio;
- la definizione dei sistemi e dei flussi informativi, il sistema di auditing e il controllo interno;
- le funzioni attribuite dalla alla L.R. 29/06/2012, n. 23 "Norme in materia di programmazione socio sanitaria e approvazione del Piano socio-sanitario regionale 2012-2016." ai Coordinamenti regionali, al Sistema Epidemiologico Regionale (SER) anche con riferimento alla gestione dei relativi registri".

Coerentemente con le funzioni originariamente attribuite ad Azienda Zero dalla legge istitutiva, integrate dalle ulteriori funzioni assegnate con i provvedimenti succitati, con Decreto del Commissario n. 107/2017 è stato adottato l'atto aziendale di Azienda Zero con il quale prende forma il sistema di governance aziendale.

L'atto aziendale è stato successivamente modificato con Decreto del Commissario n. 115 del 16/03/2018 e con Deliberazione del Direttore Generale n. 341 del 19/07/2019.

Con Deliberazione n. 1025 del 10/08/2022, la Giunta Regionale ha approvato le Linee Guida per la predisposizione dell'atto aziendale dell'Azienda per il governo della sanità della Regione del Veneto - Azienda Zero in sostituzione di quelle approvate con DGR n. 733/2017, stabilendo contestualmente la procedura per l'adozione, l'approvazione e l'aggiornamento dello stesso atto aziendale.

In recepimento delle precitate Linee Guida, con Deliberazione del Direttore Generale n. 757 del 18/11/2022 è stata adottata la proposta di nuovo Atto Aziendale, che è stata trasmessa in Regione per i dovuti riscontri.

A seguito del riscontro regionale, con Deliberazione del Direttore Generale n. 30 del 23/01/2023 è stato adottato il nuovo Atto Aziendale dell'Azienda per il governo della sanità della Regione del Veneto - Azienda Zero.

Con successiva Deliberazione del Direttore Generale n. 758 del 6/12/2023 è stato modificato l'Atto Aziendale dell'Azienda per il governo della sanità della Regione del Veneto - Azienda Zero, per recepire modifiche all'organigramma, prevedendo la natura di struttura complessa del Coordinamento Regionale Salute e Ambiente e la natura di struttura semplice del Coordinamento Regionale Rete Patologie Neuro Degenerative.

3. ANALISI GESTIONALE

3.1. Linee di sviluppo

Come già richiamato nel precedente paragrafo, la Legge Regionale n. 19/2016 ha istituito l'Azienda Zero, assegnando ad essa precise funzioni elencate nell'articolo 2 della medesima legge.

Gli obiettivi di Azienda Zero per il 2024 sono collegati alle funzioni assegnate dall'articolo 2 della L.R. n. 19/2016; le principali linee di sviluppo, sotto il profilo anche economico, sono di seguito rappresentate:

3.1.1. Sistema informatico e informativo

La LR 19/2016 prevede, tra i compiti di Azienda Zero:

- il completamento della realizzazione del Fascicolo Sanitario Elettronico (FSE), secondo i termini di legge;
- lo studio e la realizzazione di infrastrutture di tecnologia informatica, connettività, sistemi informativi e flussi dati in un'ottica di omogeneizzazione e sviluppo del sistema ICT del SSR.

Le principali linee di intervento inerenti l'area dell'Information and Communications Technology (ICT) previste per l'anno 2024, compresi gli investimenti, sono le seguenti:

- servizi ed investimenti legati all'avvio del nuovo Sistema Informativo Ospedaliero (SIO) in tutte le aziende sanitarie della Regione, compreso l'approvvigionamento dei carrelli informatizzati per la logistica/somministrazione di reparto.
- spese correnti e d'investimento (mantenimento/evolutive) sul sistema di potenziamento/allestimento ex novo per gestire in tempi estremamente brevi soluzioni per:
 - o dotazioni informatiche per il lavoro da remoto;
 - o sistemi di collaborazione e condivisione massiva;
 - o servizi di supporto ed assistenza per gli operatori;
 - o attività di messa in sicurezza al fine della fruizione anche al di fuori del perimetro aziendale.
- Convenzione, con integrazione, con Consip per Sistemi Gestionali Integrati per le Pubbliche Amministrazioni.
- Acquisizione di licenze dell'applicativo VMWare per gestire piattaforme e macchine virtuali per conto di tutte le aziende sanitarie, compresa Azienda Zero.
- Mantenimento del servizio di posta elettronica per tutto il sistema sanitario regionale.
- Servizi di System Management. Si tratta dei servizi di gestione, presidio, manutenzione ed evoluzione dell'infrastruttura tecnologica finalizzata all'erogazione dei servizi dei sistemi informativi verso gli operatori della sanità ed i cittadini.
- Servizi di conservazione e firma digitale.
- Servizi di Cloud Computing per la Pubblica Amministrazione, nello specifico con riferimento all'applicativo amministrativo-contabile dell'azienda, al Fascicolo Sanitario Elettronico e CSCR (Cyber Security Control Room).
- Attività, servizi e infrastrutture che la Direzione ICT Agenda Digitale garantirà a Azienda Zero e al SSR nell'ambito del "Progetto di Convergenza Infrastrutturale";
- Tra le attività principali rientranti nell'ambito dell'adesione all'"Accordo Quadro "Servizi applicativi
 e l'affidamento di servizi di supporto in ambito sanità digitale sistemi informativi clinicoassistenziali"" si rilevano:
 - Realizzazione del Sistema di RIS-PACS per gli Enti Sanitari della Regione Veneto;
 - Realizzazione della soluzione digitale di Anatomia Patologica per gli Enti Sanitari della Regione Veneto;
 - Realizzazione di una soluzione standardizzata e centralizzata dei sistemi informativi di laboratorio di analisi cliniche (LIS), incluse la genetica, microbiologia e biologia molecolare;
 - Sistema di Gestione del 118;
 - Sistema di Gestione del processo Trasfusionale;
 - Sistema di Logistica del Farmaco;
- Tra le attività principali rientranti nell'ambito dell'adesione all'"Accordo Quadro "Servizi Applicativi in ottica Cloud (SAC) e servizi di PMO per le PA" si rilevano:
 - Servizi per la gestione del FSER e del SAR;
 - Servizi per la gestione della piattaforma regionale farmaceutica;
 - Servizi per la gestione delle anagrafi regionali;
 - Sviluppi Data WareHouse;

Il BEP 2024 mostra specifica evidenza delle linee di investimento per il SSR, prettamente a carattere informatico, finanziate con risorse del PNRR, le quali ammontano per l'anno 2024 complessivamente a circa 38 mln di euro.

3.2 Prosecuzione delle attività già prese in carico nel corso del periodo 2017-2023

Di seguito sono rappresentate le attività in prosecuzione rispetto agli esercizi trascorsi.

3.2.1 Gestione della DPC per le aziende del SSR

A tal fine, si rileva che per effetto della funzione di capofila ereditata, Azienda Zero anche per il 2024 dovrà provvedere in primo luogo, tramite la UOC Logistica, in attuazione delle convenzioni centralizzate esitate dalle gare regionali definite espletate dalla UOC CRAV, all'approvvigionamento dei medicinali del PHT e dei dispositivi per i quali la Regione dia indicazione di procedere alla distribuzione mediante DPC per tutte le Aziende Sanitarie della Regione del Veneto.

L'importo degli acquisti di prodotti farmaceutici e dispositivi previsti per l'anno 2024 è stimato di 231,7 milioni di euro.

Si ricorda che tale attività non produce alcun impatto sul bilancio di esercizio di Azienda Zero poiché gli acquisti di farmaci e dispositivi medici per la distribuzione diretta sono poi compensati tramite le poste R nei confronti delle aziende sanitarie territoriali.

3.2.2 Ufficio indennizzi Legge 210/1992

Dal 01/01/2020 – a seguito delle determinazioni assunte da entrambe le Aziende con Deliberazioni dei rispettivi Direttori Generali n. 35/2019 (Azienda Zero) e n. 109/2019 (Azienda Ulss 6 Euganea) - l'Ufficio Indennizzi di Azienda Zero si è regolarmente costituito, disponendo del patrimonio archivistico e informativo pre-esistente, nonché delle apposite autorizzazioni finanziarie regionali propedeutiche all'erogazione degli indennizzi per un importo stimato stimato per l'anno 2024 di 12 milioni di euro.

A copertura di tali costi, per un medesimo importo è stato inserito un ricavo.

3.2.3 Gestione del rischio clinico e del contenzioso sanitario

Il BEP 2024 di Azienda Zero ripropone i costi già presenti nel 2024, il più significativo è rappresentato dall'importo della rata annuale del premio della polizza per la copertura del rischio per responsabilità civile sanitaria (RCT/O) sottoscritta da Azienda Zero per sé e per le Aziende del SSR, per un valore di circa 11 milioni di euro.

Le modalità di gestione dei sinistri di cui alla DGR 1298/2018 - fermo restando il decentramento presso le singole Aziende dell'attività istruttoria di tutti i sinistri, della trattazione dei casi di minor gravità e dell'applicazione, da parte delle Aziende SSR, delle connesse politiche di risk management - prevedono la messa a disposizione delle Aziende SSR di un supporto multidisciplinare di esperti nella trattazione e liquidazione dei sinistri di maggiore gravità, anche allo scopo, tra le altre, di evitare, attraverso una condotta proattiva, l'immobilizzo di eccessive riserve nei bilanci aziendali.

Alla luce delle indicazioni di cui alla DGR 1298/2018, il BEP 2024 conferma l'impegno aziendale nelle seguenti linee di attività:

a) la prima linea in continuità con l'anno 2022, pari a 350 mila euro/anno, quale finanziamento alle Aziende SSR - con modalità ancora da definirsi - per consulenze specialistiche in affiancamento ai medici legali aziendali nell'ambito della gestione dei sinistri per responsabilità medica; un'attività, pertanto sia di supporto specialistico degli elaborati peritali che, in qualità di consulenti tecnici di parte, per la partecipazione alle operazioni peritali in sede giudiziaria come da previsione dell'art. 15 Legge 24/2017;

b) la seconda linea, € 100 mila, è il possibile costo per il reperimento di risorse tecnico/specialistiche multidisciplinari previsto in Azienda Zero dalla DDG 419/2018, per la gestione diretta delle richieste risarcitorie ricomprese tra un valore di € 300.000 e € 750.000 o per infezioni correlate, come da procedura operativa di cui alla DDG 474/2019.

3.2.4 Coordinamento trasfusionale

La previsione economica per il 2024 corrisponde alla quota di fatturato NAIP di competenza del Veneto del contratto di plasmaderivazione con CSL Behring, quale Fornitore dei medicinali derivanti dal processo di lavorazione del plasma.

La stima economica, comprensiva di IVA, pari a 12,9 milioni di euro, è determinata secondo quanto stabilito contrattualmente. Il valore potrà subire delle variazioni in funzione del piano di produzione.

3.2.5 Altre attività di rilievo economico

Il BEP 2023 recepisce, in continuità con gli anni trascorsi, una previsione di costo per il servizio di telecontrollo pari a 3,9 milioni di euro.

3.2.6 Procedure di selezione del personale

La programmazione e l'esecuzione delle procedure di selezione del personale del comparto sanitario e della dirigenza sanitaria e PTA è svolta sulla base delle richieste che pervengono pressoché quotidianamente dalle Aziende del SSR e tenuto conto delle determinazioni assunte dal Comitato dei Direttori Generali.

Pertanto, la pianificazione delle procedure da indire e delle attività correlate è in continuo aggiornamento e rimodulazione, in relazione alle priorità espresse di volta in volta dagli Enti del SSR.

3.3 Attività e costi di funzionamento

Coerentemente con il Piano Triennale dei Fabbisogni del Personale, il costo del personale dipendente è stimato ad euro 19,3 milioni di euro, a quali si sommano i costi legati al personale in comando/distacco e altre collaborazioni (borse di studio, in larga parte finanziate), mensa dipendenti per 185 mila euro e formazione per 197 mila euro; l'IRAP di legge derivante dagli oneri stipendiali è stimata in 1,3 milioni di euro.

Il BEP 2024 recepisce le spese di funzionamento legate agli immobili (energia, utenze, guardiania e vigilanza) relativi alle sedi di Passaggio Gaudenzio, via J. Avanzo, via Tommaseo 8/A e di Corso del Popolo 4.

Sono altresì state previste nel BEP costi per consulenze legali, preventivato dal competente ufficio aziendale coerentemente con le procedure di gara e concorsuali in corso di espletamento o che si prevedono ex novo nel corso del 2024.

4. IL BILANCIO DI PREVISIONE 2024

4.1. Il Bilancio Preventivo per l'area sanitaria

Di seguito si riporta il bilancio di previsione 2024 di Azienda Zero.

SCHEMA DI BILANCIO	Anno 2024	Anno 2022	Analisi Sco	stamenti
Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	PREVENTIVO	CONSUNTIVO	in valore assoluto	in valore %
VALORE DELLA PRODUZIONE	1.828.196.908,50	1.330.196.782,76	498.000.125,74	37,4%
1) Contributi in c/esercizio	1.441.258.225,32	733.415.018,44	707.843.206,88	96,5
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	1.319.849.081,00	629.254.625,95	690.594.455,05	109,7
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	121.409.144,32	103.860.083,38	17.549.060,94	16,9
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	4.779.580,00	7.862.923,56	-3.083.343,56	-39,2
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copert	-	-	-	
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copert	10.616.210,00	333.655,33	10.282.554,67	3081,8
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-	
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-	,
6) Contributi da altri soggetti pubblici	106.013.354,32	95.663.504,49	10.349.849,83	10,89
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	278.849,19	-278.849,19	-100,09
da Ministero della Salute per ricerca corrente	-		-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici		278.849,19	-278.849,19	-100,09
4) da privati	-	-	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	-	21.459,92	-21.459,92	-100,09
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-45.582.918,47	-17.731.949,49	-27.850.968,98	157,19
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	-	106.331.233,74	-106.331.233,74	-100,09
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	54.077.046,00	-	54.077.046,00	100,09
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	-	-	-	
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	-	-	-	
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	54.077.046,00	-	54.077.046,00	100,0
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	364.029.546,58	500.190.831,84	-136.161.285,26	-27,2
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	-	-		
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	14.415.009,07	7.906.648,19	6.508.360,88	82,3
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni		-	-	
9) Altri ricavi e proventi	-	85.000,04	-85.000,04	-100,0
Totale A)	1.828.196.908,50	1.330.196.782,76	498.000.125,74	37,4

SCHEMA DI BILANCIO	Anno 2024	Anno 2022	Analisi Sco	stamenti
Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	PREVENTIVO	CONSUNTIVO	in valore assoluto	in valore %
COSTI DELLA PRODUZIONE	658.621.732,35	920.256.973,36	-261.635.241,01	-28,4%
1) Acquisti di beni	237.478.582,34	318.506.143,14	-81.027.560,80	-25,4%
a) Acquisti di beni sanitari	237.299.482,34	318.237.171,79	-80.937.689,45	-25,4%
b) Acquisti di beni non sanitari	179.100,00	268.971,35	-89.871,35	-33,4%
2) Acquisti di servizi sanitari	128.326.386,17	227.030.515,21	-98.704.129,04	-43,5%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-	9	-	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-	-		=
c) Acquisti di servizi sanitari per assitenza specialistica ambulatoriale	-	-	-	-
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-	-	-
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-	-	-
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	-	-	-	-
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-	-	-	-
h) Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale	-	-	-	-
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-	-	-
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	-	-	-	
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	-	-	-	
Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	-	-	-	-
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	98.700.000,00	188.781.514,07	-90.081.514,07	-47,7%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	486.000,00	117.802,91	368.197,09	312,6%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	19.891.973,17	19.678.124,23	213.848,94	1,19
q) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale)	9.248.413,00	18.453.074,00	-9.204.661.00	-49,9%
Acquisti di servizi non sanitari	118.057.476,38	69.376.327,50	48.681.148,88	70,2%
a) Servizi non sanitari	117.139.860,94	68.566.691,46	48.573.169,48	70,8%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	720.763,44	769.236,31	-48.472,87	-6,3%
c) Formazione	196.852,00	40.399,73	156.452,27	387,39
4) Manutenzione e riparazione	176.000,00	79.455,01	96.544,99	121,5%
5) Godimento di beni di terzi	485.200,00	2.370.124,27	-1.884.924,27	-79,5%
6) Costi del personale	19.277.796,00	17.113.356,04	2.164.439,96	12,6%
a) Personale dirigente medico	2.468.452,00	2.052.442,60	416.009,40	20,39
	955.159,00	828.554,32	126.604,68	15,3%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico			-5.790,38	-0,3%
c) Personale comparto ruolo sanitario	1.781.029,00	1.786.819,38		91400
d) Personale dirigente altri ruoli	3.346.225,00	3.089.756,74 9.355.783,00	256.468,26	8,39 14,79
e) Personale comparto altri ruoli 7) Oneri diversi di gestione	10.726.931,00 979.261,00	753.545,51	1.371.148,00 225.715,49	30,0%
8) Ammortamenti	14.690.789,85	10.130.333,27	4.560.456,58	45,0%
***	14.293.306,21	9.764.070,85	4.529.235,36	46,4%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	14.293.306,21	9.764.070,65	4.529.255,56	40,47
b) Ammortamenti dei Fabbricati c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	207 402 04		24 224 22	0.50
· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	397.483,64	366.262,42	31.221,22	8,5%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	40 550 004 05	73,35 27.703.081,17	-73,35	-100,0%
10) Variazione delle rimanenze	18.552.861,85		-9.150.219,32	-33,0%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	18.552.861,85	27.638.797,77	-9.085.935,92	-32,9%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	400 507 070 77	64.283,40	-64.283,40	-100,0%
11) Accantonamenti	120.597.378,76	247.194.018,89	-126.596.640,13	-51,2%
a) Accantonamenti per rischi	50.000.000,00	101.707.778,05	-51.707.778,05	-50,8%
b) Accantonamenti per premio operosità	-	-	-	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	68.958.176,26	144.850.141,53	-75.891.965,27	-52,4%
d) Altri accantonamenti	1.639.202,50	636.099,31	1.003.103,19	157,7%

SCHEMA DI BILANCIO	Anno 2024	Anno 2022	Analisi Sco	stamenti
Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	PREVENTIVO	CONSUNTIVO	in valore assoluto	in valore %
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	1.169.575.176,15	409.939.809,40	759.635.366,75	185,3%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		693,87	-693,87	-100,0%
Interessi attivi ed altri proventi finanziari	-	693,87	-693,87	-100,0%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	-	-	-	-
Totale C)		693,87	-693,87	-100,0%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			_	
1) Rivalutazioni	-	-	-	
2) Svalutazioni	-	-		
Totale D)	•	-	-	
Totale D)	-	-	-	•
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-	89.635.227,73	-89.635.227,73	-100,0%
1) Proventi straordinari		89.880.585,04	-89.880.585,04	-100,0%
a) Plusvalenze	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari		89.880.585,04	-89.880.585,04	-100,0%
2) Oneri straordinari		245.357,31	-245.357,31	-100,0%
a) Minusvalenze	-	-	-	-
b) Altri oneri straordinari	-	245.357,31	-245.357,31	-100,0%
Totale E)	*	89.635.227,73	-89.635.227,73	-100,0%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	1.169.575.176,15	499.575.731,00	669.999.445,15	134,1%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	1.354.207,69	1.157.858,01	196.349,68	17,0%
1) IRAP	1.354.207,69	1.157.858,01	196.349,68	17,0%
a) IRAP relativa a personale dipendente	1.310.890,00	1.126.178,08	184.711,92	16,4%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	43.317,69	31.679,93	11.637,76	36,7%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	-	-	-	-
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
2) IRES		-	-	-
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	
Totale Y)	1.354.207,69	1.157.858,01	196.349,68	17,0%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	1.168.220.968,46	498.417.872,99	669.803.095,47	134,4%
, , , , , , , , , , , , , , , , , , , ,				7,170

AREA COMMENTO

- Risultato d'Esercizio

SCHEMA DI BILANCIO	Anno 2024	Anno 2022	Analisi Sc	ostamenti
Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	PREVENTIVO	CONSUNTIVO	in valore assoluto	in valore %
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	1.168.220.968,46	498.417.872,99	669.803.095,47	134,4%

Il risultato economico previsionale di Azienda Zero stimato per il 2024 si attesta intorno al 1.168 mln. Tale valore, come si può osservare dalla tabella sopra riportata, presenta un incremento pari a circa 670 mln rispetto all'ultimo dato del bilancio d'esercizio 2022.

Tale variazione risente delle informazioni effettivamente disponibili in fase previsionale:

- con riferimento alle assegnazioni indistinte si osserva la differente distribuzione tra Azienda Zero e Aziende Sanitarie.
- l'importante contrazione di alcune voci di costo (costi per acquisti di beni sanitari, costi per rimborsi assegni e contributi e accantonamenti).
- un minor contributo della gestione straordinaria al miglioramento del risultato.

Il risultato economico previsionale 2024 si produce come contrapposizione del valore della produzione, pari a 1.828 mln, con il costo della produzione stimato intorno ai 659 mln, a cui si devono togliere imposte e tasse per circa 1,3 mln.

- Valore della Produzione AZ9999

Decrete Interministerials 20 marzo 2012	Anno 2024	Anno 2022	Analisi Sc	ostamenti
	PREVENTIVO	CONSUNTIVO	in valore assoluto	in valore %
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	1.828.196.908,50	1.330.196.782,76	498.000.125,74	37,4%

Come già anticipato in precedenza, il valore della produzione previsto per il 2024 è pari a 1.828 mln e risulta in aumento rispetto al bilancio d'esercizio 2022 per 498 mln.

Il Bilancio Economico Previsionale 2024 di Azienda Zero è stato redatto in aderenza alle indicazioni regionali ricevute con la nota prot. 609136 del 10/11/2023 ad oggetto "Ciclo di bilancio 2024 - Predisposizione dei bilanci economici previsionali" che, nelle more dell'adozione degli atti formali di determinazione del fabbisogno sanitario standard e relative fonti di finanziamento per il prossimo esercizio, ha indicato il valore del fondo sanitario regionale ripartibile nel 2023, al netto della quota premiale, come base per la stima delle risorse per il BEP 2024.

	Totale A	Totale Aziende		a Zero	Consoli	dato RV
	BEP 2024	CONS 2022	BEP 2024	CONS 2022	BEP 2024	CONS 2022
Fondo Sanitario	8.932.680.706,00	9.459.330.494,75	1.319.849.081,00	629.254.625,95	10.252.529.787,00	10.088.585.120,70
AA0030 FSR	8.932.680.706,00	9.217.960.052,82	1.061.001.065,00	479.228.407,18	9.993.681.771,00	9.697.188.460,00
AA0040 FSN	0,00	241.370.441,93	258.848.016,00	150.026.218,77	258.848.016,00	391.396.660,70

Dalla tabella suesposta si può notare, a livello di consolidato, il differenziale tra le risorse previste a preventivo 2024 come FSR, pari a circa 10.253 mln e quelle del bilancio d'esercizio 2022 10.088 mln (+164 mln). Sul fronte della stima a livello di consolidato delle assegnazioni per vincolati statali (AA0040), si profila nel 2024 una riduzione conseguente al venir meno dei finanziamenti erogati per l'influenza aviaria. Le risorse vincolate statali (obiettivi di piano, sanità penitenziaria e fondi farmaci innovativi, ecc...) vengono rappresentate nel BEP 2024 di Azienda Zero.

Si fornisce di seguito il dettaglio delle poste iscritte da Azienda Zero:

- il finanziamento proprio di Azienda Zero pari a 35 mln, integrato con la stima degli specifici finanziamenti vincolati per il coordinamento e il funzionamento del Registro Nascite (250 mila) e per il progetto In-Oltre (200 mila) e per il progetto Andrà tutto bene (213 mila) e 84,2 milioni di euro destinati a finanziare le attività centralizzate svolte per il sistema.
- il finanziamento integrativo, sempre previsto all'interno delle linee di budget della GSA, di Azienda Zero collegato ai costi sostenuti a favore del SSR pari a 104,6 mln (comprensivo di circa 6,7 mln di costi riferiti alla progressiva normalizzazione della gestione di covid-19);
- le risorse relative alle linee di spesa (GSA) per le attività svolte da soggetti terzi che trovano completa corrispondenza tra i costi di Azienda Zero;
- le risorse relative alle linee di spesa (GSA) per le attività svolte dalle aziende sanitarie che, pertanto, coprono i relativi costi stimati dalle Aziende o concorrono al ripiano delle perdite complessive del SSR:
- la stima delle risorse vincolate ministeriali basata sul quadro finanziario contenuto nel Bilancio di previsione regionale 2024-2026;
- le ulteriori risorse non ripartite direttamente dal provvedimento di riparto succitato che vengono

- considerate ricavi di Azienda Zero destinati alla copertura delle perdite delle Aziende;
- eventuali stime di contributi regionali e ministeriali extra fondo FSR (es. proventi derivanti da infrazioni alle norme in materia di sicurezza e igiene del lavoro D.lgs 81/2008, GAP, STP, finanziamento IZS, risorse correnti PNRR).

La variazione del valore della produzione tra BEP 2024 e bilancio d'esercizio 2022 pari complessivi 498 mln è, quindi, spiegata principalmente da:

- 1. +691 mln per una diversa distribuzione delle risorse del FSR tra Azienda Zero e Aziende Sanitarie e una riduzione del FSN vincolato (conto AA0040);
- 2. +17,5 mln di risorse extra fondo dovute sostanzialmente dalle assegnazioni di finanziamenti di parte corrente PNRR (AA0141);
- 3. -28 mln di maggiori rettifiche per investimenti;
- 4. -106 mln di utilizzi di quote inutilizzate contributi vincolati, principalmente imputabile all'assegnazione del Ministero della Salute del contributo per l'influenza aviaria;
- 5. -136 mln di concorsi recuperi e rimborsi imputabili a minori introiti da payback farmaceutico previsti (conto AA0750).

Costo della Produzione BZ9999

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Anno 2024	Anno 2022	Analisi Sc	ostamenti
	PREVENTIVO	CONSUNTIVO	in valore assoluto	in valore %
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	658.621.732,35	920.256.973,36	-261.635.241,01	-28,4%

Il costo della produzione previsto per il 2024 ammonta a 659 mln in diminuzione rispetto al bilancio d'esercizio 2022 (-28,4%). Ad incidere significativamente è la diminuzione dei costi di acquisto di beni sanitari, dei costi per rimborsi assegni e contributi e degli accantonamenti.

La disamina delle singole componenti è riportata di seguito.

- Acquisti di Beni

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Anno 2024	Anno 2022	Analisi Sco	ostamenti
	PREVENTIVO	CONSUNTIVO	in valore assoluto	in valore %
1) Acquisti di beni	237.478.582,34	318.506.143,14	-81.027.560,80	-25,4%
a) Acquisti di beni sanitari	237.299.482,34	318.237.171,79	-80.937.689,45	-25,4%
b) Acquisti di beni non sanitari	179.100,00	268.971,35	-89.871,35	-33,4%

L'aggregato Acquisti di beni presenta un valore complessivo di 237 mln, di cui 231,8 mln relativi agli approvvigionamenti di farmaci e dispositivi per la gestione della DPC e 5,5 mln per acquisti di altri beni sanitari a favore del SSR.

La diminuzione nell'acquisto di beni sanitari è conseguente dei minori acquisti per dispositivi e di DPI per far fronte all'emergenza Covid (-127 mln) e dei maggiori acquisti di beni DPC (+46 mln).

Acquisti di Servizi Sanitari

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Anno 2024	Anno 2022	Analisi Sco	ostamenti
	PREVENTIVO	CONSUNTIVO	in valore assoluto	in valore %
2) Acquisti di servizi sanitari	128.326.386,17	227.030.515,21	-98.704.129,04	-43,5%

Il valore per acquisti di servizi sanitari è stimato per il 2024 a 128 mln, con una differenza di 98 mln dovuta sostanzialmente ai contributi erogati nel 2022 agli allevatori per influenza aviaria. Tale importo deriva principalmente da queste dinamiche:

- i Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione per 46,7 mln da trasferire interamente nel corso dell'esercizio ad ARPAV per lo stesso valore del 2022.
- Contributi per la Legge 210/92: 12 mln previsti in base all'importo stanziato dalla Regione, con una differenza di -0,8 milioni rispetto al valore del bilancio d'esercizio 2022.
- Altri rimborsi assegni e contributi: la voce è relativa al contributo erogato all'Istituto Zooprofilattico IZS (costo che trova la corrispondente voce di ricavo essendo quindi ininfluente nel risultato di esercizio): 40 mln, con un incremento di 5 mln rispetto all'anno 2022.
- Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato: +368 mila euro, derivanti sostanzialmente dal fondo per consulenti terzi di parte (CTP) e dal fondo per il gruppo di lavoro per la liquidazione sinistri;
- Altri servizi sanitari da privato ALTRO: la voce previsione di 16,8 mln derivanti dal contratto per l'attività di telesoccorso e dal servizio di fornitura della plasmaderivazione (+ 322 mila per contratto telesoccorso e + 331 mila per contratto plasmaderivazione).
- i costi relativi alla mobilità passiva internazionale e al conto Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale, nel confronto 2024 (11 mln) con il 2022 (20,9 mln), evidenziano un incremento di +9,7 mln. In questi conti sono iscritti i valori della mobilità internazionale ed interregionale per differenza con quanto iscritto dalle aziende e in quadratura con le ultime matrici di mobilità da Intese di riparto nazionali.

- Acquisti di Servizi non Sanitari

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Anno 2024	Anno 2022	Analisi Sco	ostamenti
	PREVENTIVO	CONSUNTIVO	in valore assoluto	in valore %
3) Acquisti di servizi non sanitari	118.057.476,38	69.376.327,50	48.681.148,88	70,2%
a) Servizi non sanitari	117.139.860,94	68.566.691,46	48.573.169,48	70,8%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	720.763,44	769.236,31	-48.472,87	-6,3%
c) Formazione	196.852,00	40.399,73	156.452,27	387,3%

L'aggregato dei servizi non sanitari è previsto in incremento, sempre rispetto al bilancio d'esercizio 2022, di circa 48 mln.

L'incremento è sostanzialmente quasi del tutto imputabile al conto BA1620 "Servizi di assistenza informatica". Di seguito si riportano le principali componenti:

- Servizi di Posta Elettronica: 4 mln.
- Servizi informatici per il sistema informativo ospedaliero (SIO): circa 9 mln.
- Accordi di collaborazione tecnologico/informatica tra Regione del Veneto e Azienda Zero per l'adesione al "Computer Emergency Response Team (CERT)" di cui alla DGR n. 1024/2023 e per la realizzazione della "Strategia di migrazione verso il cloud 2023/2031" di cui alla DGR n. 1025/2023: circa 17 mln.
- Servizi System Management: circa 6,2 mln.
- Servizi Applicativi Cloud: circa 4,7 mln.
- PSN (compreso AMC): circa 4 mln.

Si precisa che la maggior parte dei costi per l'informatica previsti a bilancio preventivo di Azienda Zero riguardano attività in favore del sistema (azienda sanitarie e/o Regione Veneto). Nello specifico, dei 70 mln previsionali nel conto BA1620, circa l'96% è appunto per il sistema.

Il conto "B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale" presenta una contrazione di circa 1,1 mln

dovuta al nuovo contratto per il servizio assicurativo per copertura del rischio di responsabilità civile verso terzi e prestatori d'opera per tutto il SSR Veneto.

Si segnala l'importo di 1,8 mln previsto nel conto "B.2.B.1.12.C.2) Altri servizi non sanitari da privato - altro" per l'attuazione dell'affidamento di servizi di supporto in ambito di sanità digitale - sistemi informativi clinico-assistenziali - Lotto 5, secondo quanto previsto dalla DGR n. 163/2022.

- Manutenzioni e Riparazioni

SCHEMA DI BILANCIO		Anno 2022	Analisi Sc	ostamenti
Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	PREVENTIVO	CONSUNTIVO	in valore assoluto	in valore %
4) Manutenzione e riparazione	176.000,00	79.455,01	96.544,99	121,5%

La voce Manutenzioni e riparazioni registra un incremento di 96 mila, in quanto sono programmati dalla UOC Logistica per l'esercizio 2024 interventi ordinari di manutenzione per 176 mila, di cui per fabbricati 50 mila e per impianti 115 mila.

- Godimento beni di terzi

SCHEMA DI BILANCIO	Anno 2024 Anno 2022		Analisi Scostamenti	
Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	PREVENTIVO	CONSUNTIVO	in valore assoluto	in valore %
5) Godimento di beni di terzi	485.200,00	2.370.124,27	-1.884.924,27	-79,5%

Questa voce è prevista in forte decremento. La motivazione è legata al venir meno di costi legati a noleggi di sistemi diagnostici per la gestione dell'emergenza Covid-19. Gli oneri per godimento di beni di terzi del BEP 2024 includono costi per affitti passivi per 426 mila e costi per noleggi non sanitari per 59 mila.

- <u>Personale dipendente</u>

SCHEMA DI BILANCIO	Anno 2024	Anno 2022	Analisi Scostamenti	
Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	PREVENTIVO	CONSUNTIVO	in valore assoluto	in valore %
6) Costi del personale	19.277.796,00	17.113.356,04	2.164.439,96	12,6%
a) Personale dirigente medico	2.468.452,00	2.052.442,60	416.009,40	20,3%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	955.159,00	828.554,32	126.604,68	15,3%
c) Personale comparto ruolo sanitario	1.781.029,00	1.786.819,38	-5.790,38	-0,3%
d) Personale dirigente altri ruoli	3.346.225,00	3.089.756,74	256.468,26	8,3%
e) Personale comparto altri ruoli	10.726.931,00	9.355.783,00	1.371.148,00	14,7%

Valore in linea con il fabbisogno rappresentato all'interno del piano triennale dei fabbisogni del personale di cui alla Deliberazione del Direttore Generale di Azienda Zero n. 732 del 28/11/2023. Come specificato all'interno di quest'ultimo documento programmatorio, nella quantificazione delle risorse finanziarie per l'anno 2024 si è tenuto conto del personale in servizio al 31/12/2023, delle cessazioni già note che interverranno medio tempore, nonché delle previsioni assunzionali già programmate. Nella voce Costo del Personale è inclusa una previsione di spesa per Coordinamenti regionali per 1,2 mln.

- Oneri diversi di gestione

SCHEMA DI BILANCIO	Anno 2024	Anno 2022	Analisi Scostamenti	
Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	PREVENTIVO	CONSUNTIVO	in valore assoluto	in valore %
7) Oneri diversi di gestione	979.261,00	753.545,51	225.715,49	30,0%

L'aggregato oneri diversi di gestione presenta un incremento di 225 mila rispetto al bilancio d'esercizio 2022, dovuto a maggiori stime di costi per Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio

Sindacale per 116 mila, per altri oneri diversi di gestione per 57 mila e per maggiori imposte e tasse per 52 mila.

- Ammortamenti

SCHEMA DI BILANCIO	Anno 2024	Anno 2022	Analisi Scostamenti	
Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	PREVENTIVO	CONSUNTIVO	in valore assoluto	in valore %
8) Ammortamenti	14.690.789,85	10.130.333,27	4.560.456,58	45,0%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	14.293.306,21	9.764.070,85	4.529.235,36	46,4%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	-	-	-	-
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	397.483,64	366.262,42	31.221,22	8,5%

La stima degli ammortamenti per il 2024 tiene conto dei nuovi cespiti che si prevede di capitalizzare nel corso dell'anno 2024 nonché di quelli già presenti a patrimonio. Sono state utilizzate le aliquote previste dalla normativa nazionale D. Lgs. 118/2011, con dimezzamento per il primo anno.

- <u>Variazione delle rim</u>anenze

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Anno 2024	Anno 2022	Analisi Sco	ostamenti	
	PREVENTIVO	CONSUNTIVO	in valore assoluto	in valore %	
10) Variazione delle rimanenze	18.552.861,85	27.703.081,17	-9.150.219,32	-33,0%	
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	18.552.861,85	27.638.797,77	-9.085.935,92	-32,9%	
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie		64.283,40	-64.283,40	-100,0%	

Nel 2024, sulla base dell'andamento degli scarichi di magazzino del 2023 la UOC Logistica ha stimato: un consumo di 30,9 mln delle scorte di beni COVID-19/Panflu presenti a magazzino e un incremento delle scorte di beni DPC per circa 12,4 mln.

Accantonamenti

SCHEMA DI BILANCIO	Anno 2024	Anno 2022	Analisi Sco	ostamenti
Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	PREVENTIVO	CONSUNTIVO	in valore assoluto	in valore %
11) Accantonamenti	120.597.378,76	247.194.018,89	-126.596.640,13	-51,2%
a) Accantonamenti per rischi	50.000.000,00	101.707.778,05	-51.707.778,05	-50,8%
b) Accantonamenti per premio operosità		•		-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	68.958.176,26	144.850.141,53	-75.891.965,27	-52,4%
d) Altri accantonamenti	1.639.202,50	636.099,31	1.003.103,19	157,7%

Nel BEP 2024 gli accantonamenti previsti sono i seguenti:

- 50 mln per rimborsi per sfondamento pay back ospedaliero, nelle more dell'adozione di provvedimenti regionali di destinazione delle relative somme.
- 10 mln nel conto Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato, relativi al fondo per la costruzione e ristrutturazione del patrimonio immobiliare destinato ai servizi socio sanitari, coerentemente con la linea di budget della GSA di cui al DDR 22/2021. Tale fondo di rotazione è stato istituito con Legge Regionale n. 45 del 29 dicembre 2017. Prudenzialmente è stato previsto il relativo accantonamento.
- 13 mln nel conto Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato statale (Opg, Borse di studio MMG e sconto farmacie).
- 46 mln nel conto Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota extrafondo (GAP, PNRR-assistenza domiciliare, PNRR-FSE, PNRR-borse di studio aggiuntive, PNC-ONE HEALTH e introiti da infrazione).
- 1,1 mln per rinnovi contrattuali del personale dipendente dirigente, medico e non medico, del comparto (valori che sono stati calcolati e comunicati per conto di tutte le aziende sanitarie dalla Direzione Risorse Strumentali SSR della Regione del Veneto).
- 500 mila per incentivi funzioni tecniche ex articolo 45 del D.Lgs. 36/2023 (stima operata sulla base dell'importo previsto nel relativo regolamento aziendale).

Nel 2022 il valore risulta superiore sia per maggiori incassi di pay back iscritti nella voce accantonamenti per rischi sia per maggiori accantonamenti di quote di finanziamenti vincolati non utilizzati.

- Gestione straordinaria

	SCHEMA DI BILANCIO		Anno 2022	Analisi Scostamenti	
	Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	PREVENTIVO	CONSUNTIVO	in valore assoluto	in valore %
E)	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-	89.635.227,73	-89.635.227,73	-100,0%
	1) Proventi straordinari	-	89.880.585,04	-89.880.585,04	-100,0%
	a) Plusvalenze	-	-		-
	b) Altri proventi straordinari	-	89.880.585,04	-89.880.585,04	-100,0%
	2) Oneri straordinari	-	245.357,31	-245.357,31	-100,0%
	a) Minusvalenze	-	-	-	-
	b) Altri oneri straordinari	-	245.357,31	-245.357,31	-100,0%
	Totale E)	-	89.635.227,73	-89.635.227,73	-100,0%

Nel BEP 2024, i proventi e gli oneri straordinari non sono stati valorizzati.

5. PIANO INVESTIMENTI

5.1. Breve analisi di contesto

Il fabbisogno del Piano Investimenti di Azienda Zero per il triennio 2024/2026 è stato sviluppato dalle UOC Logistica e Sistemi Informativi.

Il suddetto fabbisogno è composto principalmente da acquisti di hardware (computer, server, ecc), da acquisti e manutenzioni incrementative legate a software e licenze e interventi di ristrutturazione negli stabili di Azienda Zero (manutenzione fabbricati a carattere edile/impiantistico e lavori per impianto fotovoltaico) e dagli interventi di investimento relativi alla Missione 6 del PNRR delegati dalla Regione del Veneto.

Gli investimenti di Azienda Zero trovano copertura nelle seguenti fonti di finanziamento:

- utili d'esercizio;
- finanziamenti PNRR;
- contributi in conto esercizio.

Gli investimenti di Azienda Zero per l'anno 2024 sono a carattere prevalentemente informatico. I principali investimenti sono così composti:

- Accordo Quadro "Servizi applicativi e l'affidamento di servizi di supporto in ambito sanità digitale sistemi informativi clinico-assistenziali" Lotto 1 Realizzazione del Sistema di RIS-PACS per gli Enti
 Sanitari della Regione Veneto per 12,3 mln (PNRR);
- Accordo Quadro "Servizi applicativi per l'affidamento di servizi di supporto in ambito sanità digitale sistemi informativi clinico-assistenziali" Lotto 1 Sistema di Gestione del 118 per 2,5 mln (PNRR);
- Accordo Quadro "Servizi applicativi e l'affidamento di servizi di supporto in ambito sanità digitale sistemi informativi clinico-assistenziali" Lotto 1 Sistema di Logistica del Farmaco per 2,6 mln (PNRR);
- Accordo Quadro "Servizi applicativi e l'affidamento di servizi di supporto in ambito sanità digitalesistemi informativi clinico-assistenziali" Lotto 1 Realizzazione di una soluzione standardizzata e
 centralizzata dei sistemi informativi di laboratorio di analisi cliniche (LIS), incluse la genetica,
 microbiologia e biologia molecolare per 2,8 mln (PNRR);
- Accordo Quadro "Servizi applicativi e l'affidamento di servizi di supporto in ambito sanità digitale sistemi informativi clinico-assistenziali" Lotto 1 Realizzazione della soluzione digitale di Anatomia Patologica per gli Enti Sanitari della Regione Veneto per 2,7 mln (PNRR);
- Accordo Quadro "Servizi applicativi di Data Management e servizi di Project Management Office Lotto n. 2 DataWareHouse per 3,7 mln.

Nei successivi paragrafi viene fornito il piano completo delle iniziative di investimento che si prevede di realizzare nel corso del 2024, con dettaglio sulla fonte di finanziamento (utili d'esercizio, finanziamenti PNRR e rettifiche in conto esercizio).

5.2. Area Informatica

			Piano Inve	stimenti Azienda	Zero 2024				
Area di Investimento	Descrizione investimento	PNRR (SI/NO)	Valore PROGRAMMATO del cespite/intervento	TOTALE CAPITALIZZATO AL 31/12/2024	2 Contributi statali in conto capitale	Contributi vincolati destinati in parte al finanziamento di beni immobili, esclusi i finaziamenti a funzione	① Utili di esercizio	Contributi aziendali in conto esercizio (compresi i finanziamenti a funzione)	TOTALE FINANZIAMENTI
			74.947.572,50€	74.947.572,50 €	35.890.654,03€	2.400.000,00€	0,00€	36.656.918,47 €	74.947.572,50€
Informatica	Accordo Quadro "Servizi applicativi di Data Management e servizi di Project Management Office Lotto n. 2 - DataWareHouse	NO	3.660.000,00	3.660.000,00€				3.660.000,00 €	3.660.000,00
Informatica	Accordo Quadro "Servizi Applicativi in ottica Cloud (SAC) e servizi di PMO per le PA" Lotto 4 - Servizi per la gestione della piattaforma regionale farmaceutica	NO	1.350.000,00	1.350.000,00€				1.350.000,00 €	1.350.000,00
Informatica	Accordo Quadro Demand, sicurezza e privacy	NO	793.000,00	793.000,00 €				793.000,00 €	793.000,00
Informatica	Accordo Quadro Supply	NO	1.600.000,00	1.600.000,00 €				1.600.000,00 €	1.600.000,00
Informatica	Acquisto licenze	NO	150.000,00	150.000,00€				150.000,00€	150.000,00
Informatica	Licenze Qlik	NO	520.000,00	520.000,00€				520.000,00€	520.000,00
Informatica	Servizi SIAVR (Sistema Informativo Anagrafe Vaccinale Regionale)	NO	38.000,00	38.000,00 €				38.000,00 €	38.000,00
Informatica	Servizi SPISAL	NO	162.000,00	162.000,00€				162.000,00€	162.000,00
Informatica	SIRIT (Sistema Informatizzato per la raccolta di informazioni sulla tratta)	NO	50.000,00	50.000,00 €				50.000,00 €	50.000,00
Informatica	Investimenti informatici a supporto attività COVID	NO	416.000,00	416.000,00€				416.000,00€	416.000,00
Informatica	Applicativo Protocollo e delibere	NO	115.000,00	115.000,00 €				115.000,00 €	115.000,00
Informatica	Licenze per CRAT - Qualità trasfusionale	NO	60.000,00	60.000,00€				60.000,00€	60.000,00
Informatica	PNC "Salute-Ambiente-Biodiversità-Clima - Georeferenziazione anagrafe sanitaria"	NO	36.600,00	36.600,00€				36.600,00 €	36.600,00
Informatica	Acquisto licenze	NO	150.000,00	150.000,00€				150.000,00€	150.000,00
Informatica	Manutenzione sito SER (Servizio Epidemiologico Regionale) e sito RTV (Registro Tumori del Veneto)	NO	15.000,00	15.000,00€				15.000,00 €	15.000,00

	Piano Investimenti Azienda Zero 2024											
Area di Investimento	Descrizione investimento	PNRR (SI/NO)	Valore PROGRAMMATO del cespite/intervento	TOTALE CAPITALIZZATO AL 31/12/2024	2 Contributi statali in conto capitale	Contributi vincolati destinati in parte al finanziamento di beni immobili, esclusi i finaziamenti a funzione	Utili di esercizio	Contributi aziendali in conto esercizio (compresi i finanziamenti a funzione)	TOTALE FINANZIAMENTI			
			74.947.572,50€	74.947.572,50€	35.890.654,03€	2.400.000,00€	0,00€	36.656.918,47 €	74.947.572,50€			
Informatica	Accordo Quadro "Servizi applicativi e l'affidamento di servizi di supporto in ambito sanità digitale - sistemi informativi clinico-assistenziali" Lotto 1 - Realizzazione del Sistema di RIS- PACS per gli Enti Sanitari della Regione Veneto.	NO	688.366,94	688.366,94€				688.366,94 €	688.366,94			
Informatica	Accordo Quadro "Servizi applicativi e l'affidamento di servizi di supporto in ambito sanità digitale - sistemi informativi clinico-assistenziali" Lotto 1 - Realizzazione della soluzione digitale di Anatomia Patologica per gli Enti Sanitari della Regione Veneto	NO	110.664,85	110.664,85 €				110.664,85 €	110.664,85			
Informatica	Accordo Quadro "Servizi applicativi e l'affidamento di servizi di supporto in ambito sanità digitale - sistemi informativi clinico-assistenziali" Lotto 1 - Realizzazione della soluzione digitale per la gestione dei centri di Procreazione Medicalmente Assistita (PMA) della Regione Veneto.	NO	92.507,48	92.507,48 €				92.507,48 €	92.507,48			
Informatica	Accordo Quadro "Servizi applicativi e l'affidamento di servizi di supporto in ambito sanità digitale - sistemi informativi clinico-assistenziali" Lotto 1 - Realizzazione di una soluzione standardizzata e centralizzata dei sistemi informativi di laboratorio di analisi cliniche (LIS), incluse la genetica, microbiologia e biologia molecolare.	NO	32.517,00	32.517,00 €				32.517,00 €	32.517,00			
Informatica	Accordo Quadro "Servizi applicativi e l'affidamento di servizi di supporto in ambito sanità digitale - sistemi informativi clinico-assistenziali" Lotto 1 - Sistema di Gestione del processo Trasfusionale	NO	28.840,80	28.840,80€				28.840,80 €	28.840,80			
Informatica	Accordo Quadro "Servizi applicativi e l'affidamento di servizi di supporto in ambito sanità digitale - sistemi informativi clinico-assistenziali" Lotto 1 - Sistema di Logistica del Farmaco	NO	37.763,42	37.763,42 €				37.763,42 €	37.763,42			
Informatica	Accordo Quadro "Servizi Applicativi in ottica Cloud (SAC) e servizi di PMO per le PA" Lotto 4 - Servizi per la gestione delle anagrafi regionali	NO	544.517,42	544.517,42€				544.517,42€	544.517,42			
Informatica	Accordo Quadro "Servizi Applicativi in ottica Cloud (SAC) e servizi di PMO per le PA" Lotto 4 - Servizi per Security frame work e portali	NO	479.114,13	479.114,13 €				479.114,13 €	479.114,13			

			Piano Inve	stimenti Azienda	Zero 2024				
Area di Investimento	Descrizione investimento	PNRR (SI/NO)	Valore PROGRAMMATO del cespite/intervento	TOTALE CAPITALIZZATO AL 31/12/2024	Contributi statali in conto capitale	Contributi vincolati destinati in parte al finanziamento di beni immobili, esclusi i finaziamenti a funzione	① Utili di esercizio	Contributi aziendali in conto esercizio (compresi i finanziamenti a funzione)	TOTALE FINANZIAMENTI
			74.947.572,50€	74.947.572,50€	35.890.654,03€	2.400.000,00€	0,00€	36.656.918,47 €	74.947.572,50€
Informatica	Accordo Quadro "Servizi applicativi per l'affidamento di servizi di supporto in ambito sanità digitale - sistemi informativi clinico-assistenziali" Lotto 1 - Sistema di Gestione del 118	NO	37.372,87	37.372,87€				37.372,87 €	37.372,87
Informatica	Applicativo "Registro Veneto di Dialisi e Trapianto"	NO	15.000,00	15.000,00€				15.000,00€	15.000,00
Informatica	Informatizzazione Rete Oncologica Veneta	NO	415.000,00	415.000,00€				415.000,00€	415.000,00
Informatica	Malattie rare	NO	80.000,00	80.000,00€				80.000,00€	80.000,00
Informatica	Piattaforma ARXIVAR	NO	10.000,00	10.000,00€				10.000,00€	10.000,00
Informatica	Piattaforma sperimentazioni farmaci: servizio SaaS	NO	50.000,00	50.000,00€				50.000,00€	50.000,00
Informatica	Servizi CREV (Centro Regionale Emidemiologia Veterinaria) - LOTTO 1	NO	505.000,00	505.000,00€				505.000,00€	505.000,00
Informatica	Servizi CREV (Centro Regionale Emidemiologia Veterinaria) - LOTTO 2	NO	150.000,00	150.000,00€				150.000,00€	150.000,00
Informatica	Servizi Screening	NO	300.000,00	300.000,00€				300.000,00€	300.000,00
Informatica	Servizi SIO (Sistema Informativo Ospedaliero)	NO	326.153,58	326.153,58€				326.153,58€	326.153,58
Informatica	Servizi software CACEDEM (Cartella Clinica Elettronica Demenze)	NO	35.000,00	35.000,00€				35.000,00 €	35.000,00
Informatica	Servizi software ICD (Impegnativa di Cura Domiciliare)	NO	15.000,00	15.000,00€				15.000,00€	15.000,00
Informatica	Servizi Sw Atlante - Charta	NO	32.000,00	32.000,00€				32.000,00€	32.000,00
Informatica	Software gestione dati attività trasfusionale (EMOSITRA EMONET)	NO	8.000,00	8.000,00€				8.000,00€	8.000,00
Informatica	SPC CLOUD 2: AMC FSER e CSCR	NO	676.450,00	676.450,00€				676.450,00€	676.450,00
Informatica	PSN	NO	2.074.500,00	2.074.500,00€				2.074.500,00€	2.074.500,00
Informatica	Investimenti informatici a supporto attività COVID	NO	3.500,00	3.500,00€				3.500,00€	3.500,00
Informatica	Portale CRAT	NO	25.000,00	25.000,00€				25.000,00€	25.000,00
Informatica	SPC CLOUD 2: AMC FSER e CSCR	NO	138.550,00	138.550,00€				138.550,00€	138.550,00
Informatica	PSN	NO	230.500,00	230.500,00€				230.500,00€	230.500,00

			Piano Inve	stimenti Azienda	Zero 2024					
Area di Investimento	Descrizione investimento	PNRR (SI/NO)	Valore PROGRAMMATO del cespite/intervento	TOTALE CAPITALIZZATO AL 31/12/2024	2 Contributi statali in conto capitale	Contributi vincolati destinati in parte al finanziamento di beni immobili, esclusi i finaziamenti a funzione	① Utili di esercizio	Contributi aziendali in conto esercizio (compresi i finanziamenti a funzione)	TOTALE FINANZIAMENTI	
			74.947.572,50 €	74.947.572,50 €	35.890.654,03€	2.400.000,00€	0,00€	36.656.918,47 €	74.947.572,50€	
Immobilizzazio	Immobilizzazioni in corso:									
Informatica	PMO SAC Lotto 8 - Conto PNRR per informazione/competenze digitali	SI	400.000,00€	400.000,00€		400.000,00€			400.000,00	
Informatica	Interventi per incremento competenze digitali FSE - Conto PNRR per informazione/competenze digitali - PORTALI	SI	2.000.000,00€	2.000.000,00€		2.000.000,00€			2.000.000,00	
Informatica	Accordo Quadro "Servizi Applicativi in ottica Cloud (SAC) e servizi di PMO per le PA" Lotto 4 - Servizi per la gestione del FSER e del SAR	SI	1.860.169,38	1.860.169,38 €	1.860.169,38€				1.860.169,38	
Informatica	Accordo Quadro "Servizi Applicativi in ottica Cloud (SAC) e servizi di PMO per le PA" Lotto 4 - Servizi per Security frame work e portali	SI	958.228,26	958.228,26 €	958.228,26€				958.228,26	
Informatica	Accordo Quadro "Servizi applicativi e l'affidamento di servizi di supporto in ambito sanità digitale - sistemi informativi clinico-assistenziali" Lotto 1 - Realizzazione del Sistema di RIS- PACS per gli Enti Sanitari della Regione Veneto.	SI	12.359.612,12	12.359.612,12€	12.359.612,12€				12.359.612,12	
Informatica	Accordo Quadro "Servizi applicativi e l'affidamento di servizi di supporto in ambito sanità digitale - sistemi informativi clinico-assistenziali" Lotto 1 - Realizzazione della soluzione digitale di Anatomia Patologica per gli Enti Sanitari della Regione Veneto	SI	2.696.477,43	2.696.477,43 €	2.696.477,43 €				2.696.477,43	
Informatica	Accordo Quadro "Servizi applicativi e l'affidamento di servizi di supporto in ambito sanità digitale - sistemi informativi clinico-assistenziali" Lotto 1 - Realizzazione della soluzione digitale per la gestione dei centri di Procreazione Medicalmente Assistita (PMA) della Regione Veneto.	SI	469.289,59	469.289,59 €	469.289,59 €				469.289,59	

			Piano Inve	stimenti Azienda	Zero 2024					
Area di Investimento	Descrizione investimento	PNRR (SI/NO)	Valore PROGRAMMATO del cespite/intervento	TOTALE CAPITALIZZATO AL 31/12/2024	2 Contributi statali in conto capitale	Contributi vincolati destinati in parte al finanziamento di beni immobili, esclusi i finaziamenti a funzione	① Utili di esercizio	Contributi aziendali in conto esercizio (compresi i finanziamenti a funzione)	TOTALE FINANZIAMENTI	
			74.947.572,50 €	74.947.572,50€	35.890.654,03€	2.400.000,00€	0,00€	36.656.918,47 €	74.947.572,50€	
Immobilizzazion	Immobilizzazioni in corso:									
Informatica	Accordo Quadro "Servizi applicativi e l'affidamento di servizi di supporto in ambito sanità digitale - sistemi informativi clinico-assistenziali" Lotto 1 - Realizzazione di una soluzione standardizzata e centralizzata dei sistemi informativi di laboratorio di analisi cliniche (LIS), incluse la genetica, microbiologia e biologia molecolare.	SI	2.790.024,02	2.790.024,02 €	2.790.024,02 €				2.790.024,02	
Informatica	Accordo Quadro "Servizi applicativi e l'affidamento di servizi di supporto in ambito sanità digitale - sistemi informativi clinico-assistenziali" Lotto 1 - Sistema di Gestione del processo Trasfusionale	SI	1.903.360,43	1.903.360,43 €	1.903.360,43€				1.903.360,43	
Informatica	Accordo Quadro "Servizi applicativi e l'affidamento di servizi di supporto in ambito sanità digitale - sistemi informativi clinico-assistenziali" Lotto 1 - Sistema di Logistica del Farmaco	SI	2.642.084,87	2.642.084,87 €	2.642.084,87€				2.642.084,87	
Informatica	Accordo Quadro "Servizi Applicativi in ottica Cloud (SAC) e servizi di PMO per le PA" Lotto 4 - Servizi per la gestione delle anagrafi regionali	SI	1.089.034,83	1.089.034,83 €	1.089.034,83€				1.089.034,83	
Informatica	Accordo Quadro "Servizi applicativi per l'affidamento di servizi di supporto in ambito sanità digitale - sistemi informativi clinico-assistenziali" Lotto 1 - Sistema di Gestione del 118	SI	2.465.856,62	2.465.856,62€	2.465.856,62€				2.465.856,62	
Informatica	Accordo Quadro Demand, sicurezza e privacy	SI	366.000,00	366.000,00€	366.000,00€				366.000,00	
	Accordo Quadro Supply	SI	625.000,00	625.000,00€	625.000,00€				625.000,00	
Informatica	Adesione all'Accordo Quadro Consip S.p.A. "Servizi applicativi e servizi di supporto in ambito Sanità digitale: Sistemi informativi Clinico-Assistenziali per le Pubbliche Amministrazioni del SSN - Lotto 5 NORD"	SI	5.665.516,47						5.665.516,47	
Informatica	Hardware per Anat pat e postazioni RIS PACS	NO	20.400.000,00	20.400.000,00€				20.400.000,00€	20.400.000,00	

5.3. Area Edilizia

Piano Investimenti Azienda Zero 2024										
Area di Investimento	Descrizione investimento	PNRR (SI/NO)	Valore PROGRAMMATO del cespite/intervento	TOTALE CAPITALIZZATO AL 31/12/2024	Contributi statali in conto capitale	Contributi vincolati destinati in parte al finanziamento di beni immobili, esclusi i finaziamenti a funzione	① Utili di esercizio	Contributi aziendali in conto esercizio (compresi i finanziamenti a funzione)	TOTALE FINANZIAMENTI	
			459.300,00€	459.300,00€	0,00€	0,00€	459.300,00€	0,00€	459.300,00€	
Edilizia	Acquisto Segnaletica e cartellonistica	NO	10.000,00	10.000,00€			10.000,00€		10.000,00	
Edilizia	Divisione uffici open space ubicati al piano 3A e 3B	NO	20.000,00	20.000,00€			20.000,00€		20.000,00	
Edilizia	Installazione di batterie di accumulo per impianto fotovoltaico esistente	NO	30.500,00	30.500,00€			30.500,00€		30.500,00	
Edilizia	Installazione impianto fotovoltaico con batterie di accumulo	NO	134.200,00	134.200,00€			134.200,00€		134.200,00	
Edilizia	Installazione UPS per rack	NO	11.500,00	11.500,00€			11.500,00€		11.500,00	
Edilizia	Interventi di manutenzione incrementativa dei fabbricati a carattere edile/impiantistico	NO	200.000,00	200.000,00€			200.000,00€		200.000,00	
Edilizia	Interventi edili per la realizzazione del Servizio Mensa Aziendale inclusi Mobili e Arredi Necessari	NO	20.000,00	20.000,00€			20.000,00€		20.000,00	
Edilizia	Manutenzione incrementativa ascensori	NO	5.000,00	5.000,00€			5.000,00€		5.000,00	
Edilizia	Miglioramento sistema di sicurezza degli ascensori, con installazione di batterie tampone per discesa automatica al piano	NO	12.000,00	12.000,00€			12.000,00€		12.000,00	
Edilizia	Sistemazione porte ascensori corpo A	NO	6.100,00	6.100,00€			6.100,00€		6.100,00	
Edilizia	Sostituzione porte REI di collegamento con scale accesso da portineria nel corpo A	NO	10.000,00	10.000,00€			10.000,00€		10.000,00	

5.4. Attrezzature sanitarie e scientifiche

Piano Investimenti Azienda Zero 2024										
Area di Investimento	Descrizione investimento	PNRR (SI/NO)	Valore PROGRAMMATO del cespite/intervento	TOTALE CAPITALIZZATO AL 31/12/2024	Contributi statali in conto capitale	Contributi vincolati destinati in parte al finanziamento di beni immobili, esclusi i finaziamenti a funzione	7 Utili di esercizio	Contributi aziendali in conto esercizio (compresi i finanziamenti a funzione)	TOTALE FINANZIAMENTI	
			5.000,00€	5.000,00€	0,00€	0,00€	0,00€	5.000,00€	5.000,00€	
Attrezzature	Acquisto defibrillatori per sedi di Casa Rossa e Via Ugo Foscolo	NO	5.000,00	5.000,00€				5.000,00€	5.000,00	

5.5. Altre immobilizzazioni

Piano Investimenti Azienda Zero 2024										
Area di Investimento	Descrizione investimento	PNRR (SI/NO)	Valore PROGRAMMATO del cespite/intervento	TOTALE CAPITALIZZATO AL 31/12/2024	② Contributi statali in conto capitale	Contributi vincolati destinati in parte al finanziamento di beni immobili, esclusi i finaziamenti a funzione	O Utili di esercizio	Contributi aziendali in conto esercizio (compresi i finanziamenti a funzione)	TOTALE FINANZIAMENTI	
			8.921.000,00€	8.921.000,00€	0,00€	0,00€	0,00€	8.921.000,00€	8.921.000,00€	
Altri Beni	Altri Beni	NO	1.000,00	1.000,00€				1.000,00€	1.000,00	
Altri Beni	Acquisto Mobili e Arredi	NO	30.000,00	30.000,00€				30.000,00€	30.000,00	
Altri Beni	Acquisto Mobili e Arredi necessari al Servizio Mensa Aziendale	NO	40.000,00	40.000,00€				40.000,00€	40.000,00	
Altri Beni	Acquisto PC, Server e attrezzature per videoconferenza	NO	175.000,00	175.000,00 €				175.000,00€	175.000,00	
Altri Beni	Acquisto PC, Server e attrezzature per videoconferenza	NO	175.000,00	175.000,00€				175.000,00€	175.000,00	
Immobilizzazioni in corso:										
Altri Beni	Carrelli Informatizzati per SIO	NO	8.500.000,00	8.500.000,00 €				8.500.000,00€	8.500.000,00	

Si evidenzia che sono state inserite a piano investimenti categorie di immobilizzazioni contrassegnate come "*in corso*". Trattasi di cespiti che Azienda Zero acquisirà centralmente per conto di tutto il Sistema, ma destinate ad essere iscritte nell'attivo patrimoniale degli Enti del SSR. La maggior parte di tali investimenti sono a carattere informatico e sono finanziati con risorse PNRR.

Si riporta di seguito la sintesi, per conto patrimoniale, dei cespiti che si prevede di capitalizzare nel 2024:

ANNO	Investimenti 2024	PNRR (SI/NO)	Importo	TOTALE CAPITALIZZATO AL 31/12/2024
	A.I.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	NO	8.950.600,00	8.950.600,00
	A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	NO	165.000,00	165.000,00
	A.I.5.c.2) Altre migliorie su beni di terzi	NO	459.300,00	459.300,00
	A.I.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali	NO	7.141.318,47	7.141.318,47
	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	NO	5.000,00	5.000,00
2024	A.II.5.a) Mobili e arredi	NO	71.000,00	71.000,00
2024	A.II.8.a.1) Macchine d'ufficio	NO	350.000,00	350.000,00
	Immobilizzazioni in corso:			
	A.I.4.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	SI	2.818.397,64	2.818.397,64
	A.I.4.d.4) Altre immobilizzazioni immateriali	SI	35.472.256,39	35.472.256,39
	A.II.9.h.2) Altre immobilizzaioni materiali (altri beni)	NO	8.500.000,00	8.500.000,00
	A.II.9.h.1) Macchine d'ufficio in corso e acconti	NO	20.400.000,00	20.400.000,00
	Totale o	omplessivo	84.332.872,50	84.332.872,50