

All. 4)

**Relazione del Direttore  
Generale al Bilancio  
Preventivo  
Anno 2025**

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

## **1. INTRODUZIONE**

La presente relazione, così come previsto dall'art. 25 c. 3 del D. lgs 118/2011, ha lo scopo di esporre le valutazioni e le considerazioni di carattere economico e gestionale con riferimento al Bilancio Preventivo Economico Annuale – Anno 2025 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 2025 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. 563919 del 05/11/2024 avente ad oggetto “*Ciclo di bilancio 2025 - 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 2025, 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 2025.

## **2. QUADRO GENERALE: IL CONTESTO**

### **2.1. Il Contesto Normativo Generale della Programmazione**

La programmazione aziendale è strettamente inserita nel quadro normativo e programmatico 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 2025:

- 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”.
- 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;
- Deliberazione del Direttore Generale n. 732 del 28/11/2023 avente ad oggetto “Revisione Piano Triennale dei Fabbisogni del Personale 2023 e adozione Piano Triennale dei Fabbisogni del Personale 2024-2026 in forma provvisoria”;
- 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”;
- Deliberazione del Direttore Generale n. 41 del 31/01/2024 “Approvazione del Piano integrato di attività e organizzazione 2024 - 2026 (PIAO) di Azienda Zero”;
- Deliberazione della Giunta regionale n. 72 del 29/01/2024 “Determinazione degli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi di Azienda Zero per l'anno 2024”;
- Deliberazione del Direttore Generale n. 352 del 18/06/2024 “Integrazione al PIAO 2024-2026 - Piano della Performance”;
- Intesa Rep. Atti n. 228/CSR del 28/11/2024;
- Deliberazione del Direttore Generale n. 774 del 28/11/2024 avente ad oggetto “Aumento della dotazione organica e revisione Piano Triennale dei Fabbisogni di Personale 2024 e adozione Piano Triennale dei Fabbisogni di Personale 2025 - 2027”;
- Nota regionale prot. n. 563919 del 05/11/2024 avente ad oggetto “Ciclo di bilancio 2025 - predisposizione dei Bilanci Economici Previsionali”.

Non essendo al momento disponibili gli obiettivi per il 2025, 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 2025, 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 socio-sanitaria 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 2025 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

Gli obiettivi strategici di Azienda Zero in ambito ICT sono i seguenti declinati in linee di azione operative, che trovano poi rappresentazione nel bilancio economico preventivo sia nella parte corrente che nella parte investimenti:

**FSE 2.0:** garantire la continuità e l'evoluzione di FSE 2.0 a livello regionale e garantire la sua alimentazione continuativa con dati e documenti digitali permettendo agli assistiti l'accesso, la consultazione e la gestione di essi:

- Evoluzione e manutenzione dei servizi associati al Fascicolo per i cittadini della Regione del Veneto;
- Evoluzione e manutenzione dei servizi associati al Fascicolo per gli operatori e MMG/PLS del SSR;
- Aggiornamento ed evoluzione di FSE 2.0 e del modello architettuale ex D.Lgs. n 34/2020 in coerenza con la normativa regionale e nazionale (LEA, PNRR, etc);
- Monitoraggio dell'adesione tecnico funzionale delle strutture private per la messa a disposizione dei documenti clinici;
- Capitalizzare il patrimonio informativo del FSE per finalità di ricerca clinica e scientifica;
- Applicazione delle politiche europee in materia di Fascicolo Sanitario e utilizzo dei dati.

**Convergenza e interoperabilità dei sistemi informativi:** consolidare e promuovere l'evoluzione delle iniziative di razionalizzazione degli strumenti informativi e dei modelli organizzativi:

- Aggiornamento ed evoluzione del Sistema informativo Ospedaliero;
- Aggiornamento ed evoluzione degli applicativi informativi in ambito ospedaliero;
- Adeguamento ed evoluzione dei sistemi di prenotazione per l'efficientamento dei servizi e gestione delle liste di attesa;
- Potenziamento dell'assistenza sul territorio tramite razionalizzazione ed evoluzione di applicativi informativi socio-sanitari dedicati;
- Rafforzamento degli strumenti informativi per la prevenzione (es. screening, vaccinazioni, ecc.);
- Sviluppo ed evoluzione della piattaforma regionale per la gestione dei servizi erogati in

telemedicina;

- Avvio di progettualità per la razionalizzazione di specifici applicativi in base a relativi studi di fattibilità.

**Cittadini e operatori:** rafforzare le azioni in corso e promuovere lo sviluppo di nuovi servizi secondo un approccio centrato sull'utente (operatori e cittadini):

- Potenziare le azioni per il mantenimento e la creazione di servizi omnicanali basati su modelli di disegno e di sviluppo partecipato tra utenti e operatori;
- Promuovere l'analisi e la ricerca per rispondere in modo innovativo alle esigenze socio-sanitarie rilevate in un contesto in costante evoluzione;
- Potenziamento delle azioni di formazione a supporto degli operatori a seguito dell'introduzione di nuovi sistemi e servizi digitali e promozione delle strategie per la diffusione della cultura digitale a vantaggio dei cittadini;
- Adozione di strumenti per la gestione coordinata dell'assistenza;
- Attuazione piano Comunicazione per le competenze digitali dei professionisti del SSSR.

**Governance e innovazione:** perseguire le finalità di governo e ricerca del SSSR secondo un approccio "data driven" etico e democratico, attraverso la creazione e gestione di data lake, strumenti di business intelligence, applicazioni avanzate di intelligenza artificiale:

- Consolidamento e nuovi sviluppi di data lake in ambito socio-sanitario;
- Consolidamento e sviluppo di nuovi strumenti di Business Intelligence per la governance sanitaria;
- Sviluppo di tool basati su intelligenza artificiale per programmazione sanitaria e sistemi di supporto decisionali;
- Population health management;
- Sviluppo di un sistema unico direzionale per i Controlli di Gestione.

**Sicurezza dei dati:** garantire il presidio e la gestione integrata della sicurezza e della protezione dei dati:

- Adozione e rafforzamento degli strumenti utilizzati in ambito cybersecurity;
- Attivazione di percorsi di formazione specifici per la cybersecurity.

**Infrastruttura tecnologica:** perseguire la razionalizzazione dei data center, l'evoluzione e il potenziamento delle infrastrutture cloud qualificate nel marketplace ACN, delle reti e dei componenti trasversali a tutti i servizi ICT del SSSR:

- Razionalizzazione ed evoluzione dei data center attraverso l'utilizzo di servizi cloud qualificati nel marketplace ACN;
- Potenziamento delle reti aziendali e sovrazionali (SASE);
- Razionalizzazione ed evoluzione dei componenti trasversali.

Le attività vengono compiute anche attraverso la collaborazione con il Consorzio Arsenal.

Il BEP 2025 mostra specifica evidenza delle linee di investimento per il SSR, prettamente a carattere informatico, finanziate con risorse del PNRR - Missione 6, le quali ammontano per l'anno 2025 complessivamente a circa 33 mln di euro (linee di azione: convergenza e interoperabilità dei sistemi informativi e sicurezza dei dati).

## **3.2 Prosecuzione delle attività già prese in carico nel corso del periodo 2017-2024**

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 2025 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 2025 è stimato di 241 milioni di euro.

Si ricorda che tale attività non produce alcun impatto sul bilancio di esercizio di Azienda Zero poiché i costi per acquisti di farmaci e dispositivi medici per la distribuzione diretta trovano copertura nei ricavi appostati nei confronti delle aziende territoriali in corrispondenza della voci di poste R.

### **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 2025 di 13,5 milioni di euro. A copertura di tali costi, per un medesimo importo è stato inserito il corrispondente un ricavo.

### **3.2.3 Gestione del rischio clinico e del contenzioso sanitario**

Con Deliberazione di Giunta regionale n. 1471 del 12 dicembre 2024, in coerenza col dettato normativo di cui al Decreto Ministeriale n. 232/2023, sono state definite le linee di indirizzo per tutte le Aziende ed Enti del SSR del nuovo "Modello organizzativo per la gestione stragiudiziale in totale ritenzione dei sinistri da parte delle Aziende ed Enti del SSR", a decorrere dal 1° gennaio 2025.

Detto nuovo Modello organizzativo, caratterizzato dal passaggio da una gestione dei sinistri catastrofali mediata dalla Compagnia assicurativa ad una gestione diretta per tutti i sinistri riconducibili a responsabilità sanitaria verso terzi e verso operatori da parte delle Aziende sanitarie del Veneto, prevede l'istituzione presso Azienda Zero/GSA di un fondo patrimoniale, al fine di assicurare una adeguata copertura ai potenziali rischi e/o sinistri di dimensione "catastrofale" (superiori a € 750.000) a decorrere dal 1° gennaio 2025.

In sede di prima applicazione del nuovo modello regionale per la gestione dei sinistri, la somma complessiva da appostare nel fondo è prevista pari a € 10 milioni per garantire la copertura ai rischi e/o sinistri delle Aziende SSR di importo superiore ai € 750.000 e limitatamente alla quota che eccede

tale soglia.

La DGRV n. 1471/2024 specifica, inoltre che, fino ad esaurimento della gestione di tutti i sinistri pendenti e di quelli aperti fino alla data del 31 dicembre 2024, data di scadenza del servizio assicurativo in essere, il nuovo modello di ritenzione totale della gestione dei sinistri convive necessariamente con il modello della ritenzione parziale del rischio assicurativo - con gestione in autonomia da parte delle Aziende del SSR ed affidamento alla Compagnia assicurativa dei rischi superiori a € 750.000,00, come da ultimo delineato dalla DGRV n. 1298/2018 e dalla Delibera del Direttore Generale di Azienda Zero n. 474/2019.

Pertanto, alla luce delle indicazioni di cui alla DGR 1298/2018, il BEP 2025 conferma l'impegno aziendale anche nelle seguenti linee di attività:

a) la prima linea di 350 mila euro, quale finanziamento alle Aziende sanitarie del Veneto - 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 di 100 mila euro, 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 trasfusione**

La previsione economica per il 2025 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 14,4 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 2024 recepisce, in continuità con gli anni trascorsi, una previsione di costo per il servizio di telecontrollo e telesoccorso pari a 3,3 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.

### **3.2.7 Gare centralizzate**

In qualità di centrale regionale di acquisto il CRAV in continuità con quanto effettuato nel 2024 ha l'obiettivo di rispettare il programma di gare centralizzate definite dalla Giunta Regionale per il periodo riferimento.

### **3.3 Attività e costi di funzionamento**

Coerentemente con il Piano Triennale dei Fabbisogni del Personale (Deliberazione del Direttore Generale di Azienda Zero n. 774 del 28/11/2024), il costo del personale dipendente è stimato ad euro 20,9 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 190 mila euro e formazione per 199 mila euro; l'IRAP di legge derivante dagli oneri stipendiali è stimata in 1,4 milioni di euro.

Il BEP 2025 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 2025.

## 2. IL BILANCIO DI PREVISIONE

### 2.1 Il Bilancio Preventivo dell'Area Sanitaria:

Di seguito si riporta il bilancio di previsione 2025 di Azienda Zero.

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	CONS 2023	BEP 2024	BEP 2025	BEP 2025 vs. CONS 2023	
				in valore assoluto	in valore %
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>1.446.207.349,69</b>	<b>1.828.196.908,50</b>	<b>1.320.943.251,75</b>	<b>-125.264.097,94</b>	<b>-8,7%</b>
<b>1) Contributi in c/esercizio</b>	<b>943.578.625,59</b>	<b>1.441.258.225,32</b>	<b>882.805.666,58</b>	<b>-60.772.959,01</b>	<b>-6,4%</b>
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	693.836.843,19	1.319.849.081,00	764.571.118,00	70.734.274,81	10,2%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	249.565.199,39	121.409.144,32	118.234.548,58	-131.330.650,81	-52,6%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	109.481,15	4.779.580,00	4.610.200,00	4.500.718,85	4111,0%
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di	-	-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di	21.395.304,03	10.616.210,00	10.622.000,00	-10.773.304,03	-50,4%
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	228.060.414,21	106.013.354,32	103.002.348,58	-125.058.065,63	-54,8%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	169.014,25	-	-	-169.014,25	-100,0%
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	169.014,25	-	-	-169.014,25	-100,0%
4) da privati	-	-	-	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	7.568,76	-	-	-7.568,76	-100,0%
<b>2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>	<b>-6.967.820,00</b>	<b>-45.582.918,47</b>	<b>-30.221.800,00</b>	<b>-23.253.980,00</b>	<b>333,7%</b>
<b>3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti</b>	<b>68.449.798,34</b>	<b>-</b>	<b>60.235.323,00</b>	<b>-8.214.475,34</b>	<b>-12,0%</b>
<b>4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>	<b>28.256.275,00</b>	<b>54.077.046,00</b>	<b>9.258.328,98</b>	<b>-18.997.946,02</b>	<b>-67,2%</b>
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	28.256.275,00	54.077.046,00	9.258.328,98	-18.997.946,02	-67,2%
<b>5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>	<b>403.962.873,23</b>	<b>364.029.546,58</b>	<b>387.261.097,68</b>	<b>-16.701.775,55</b>	<b>-4,1%</b>
<b>6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio</b>	<b>8.842.597,49</b>	<b>14.415.009,07</b>	<b>11.492.985,51</b>	<b>2.650.388,02</b>	<b>30,0%</b>
<b>8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>9) Altri ricavi e proventi</b>	<b>85.000,04</b>	<b>-</b>	<b>111.650,00</b>	<b>26.649,96</b>	<b>31,4%</b>
<b>Totale A)</b>	<b>1.446.207.349,69</b>	<b>1.828.196.908,50</b>	<b>1.320.943.251,75</b>	<b>-125.264.097,94</b>	<b>-8,7%</b>

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	CONS 2023	BEP 2024	BEP 2025	BEP 2025 vs. CONS 2023	
				in valore assoluto	in valore %
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>1.056.866.909,22</b>	<b>658.621.732,35</b>	<b>834.945.713,39</b>	<b>-221.921.195,83</b>	<b>-21,0%</b>
<b>1) Acquisti di beni</b>	<b>201.219.178,05</b>	<b>237.478.582,34</b>	<b>249.381.696,41</b>	<b>48.162.518,36</b>	<b>23,9%</b>
a) Acquisti di beni sanitari	201.174.648,74	237.299.482,34	249.246.996,41	48.072.347,67	23,9%
b) Acquisti di beni non sanitari	44.529,31	179.100,00	134.700,00	90.170,69	202,5%
<b>2) Acquisti di servizi sanitari</b>	<b>140.731.501,52</b>	<b>128.326.386,17</b>	<b>136.633.179,14</b>	<b>-4.098.322,38</b>	<b>-2,9%</b>
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-	-	-	-	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-	-	-	-	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza 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 psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-	-	-
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-	-	-	-
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	-	-	-	-	-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	-	-	-	-	-
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	-	-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	-	-	-	-	-
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	124.497.583,31	98.700.000,00	116.373.713,68	-8.123.869,63	-6,5%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	489.931,36	486.000,00	520.000,00	30.068,64	6,1%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	15.743.986,85	19.891.973,17	19.739.465,46	3.995.478,61	25,4%
q) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale)	-	9.248.413,00	-	-	-
<b>3) Acquisti di servizi non sanitari</b>	<b>115.362.016,92</b>	<b>118.057.476,38</b>	<b>87.530.223,12</b>	<b>-27.831.793,80</b>	<b>-24,1%</b>
a) Servizi non sanitari	114.498.087,01	117.139.860,94	85.853.723,12	-28.644.363,89	-25,0%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	793.534,39	720.763,44	727.500,00	-66.034,39	-8,3%
c) Formazione	70.395,52	196.852,00	949.000,00	878.604,48	1248,1%
<b>4) Manutenzione e riparazione</b>	<b>85.683,98</b>	<b>176.000,00</b>	<b>179.000,00</b>	<b>93.316,02</b>	<b>108,9%</b>
<b>5) Godimento di beni di terzi</b>	<b>292.649,75</b>	<b>485.200,00</b>	<b>471.900,00</b>	<b>179.250,25</b>	<b>61,3%</b>
<b>6) Costi del personale</b>	<b>17.082.930,73</b>	<b>19.277.796,00</b>	<b>20.942.281,00</b>	<b>3.859.350,27</b>	<b>22,6%</b>
a) Personale dirigente medico	2.031.092,32	2.468.452,00	2.246.291,00	215.198,68	10,6%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	757.226,23	955.159,00	1.002.690,00	245.463,77	32,4%
c) Personale comparto ruolo sanitario	1.782.726,52	1.781.029,00	1.762.191,00	-20.535,52	-1,2%
d) Personale dirigente altri ruoli	2.987.479,98	3.346.225,00	3.780.604,00	793.124,02	26,5%
e) Personale comparto altri ruoli	9.524.405,68	10.726.931,00	12.150.505,00	2.626.099,32	27,6%
<b>7) Oneri diversi di gestione</b>	<b>840.555,06</b>	<b>979.261,00</b>	<b>979.286,00</b>	<b>138.730,94</b>	<b>16,5%</b>
<b>8) Ammortamenti</b>	<b>10.499.750,31</b>	<b>14.690.789,85</b>	<b>12.020.140,94</b>	<b>1.520.390,63</b>	<b>14,5%</b>
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	10.072.007,04	14.293.306,21	11.768.309,52	1.696.302,48	16,8%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	-	-	-	-	-
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	427.743,27	397.483,64	251.831,42	-175.911,85	-41,1%
<b>9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>	<b>8,32</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-8,32</b>	<b>-100,0%</b>
<b>10) Variazione delle rimanenze</b>	<b>50.595.863,07</b>	<b>18.552.861,85</b>	<b>20.952.804,10</b>	<b>-29.643.058,97</b>	<b>-58,6%</b>
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	50.568.909,71	18.552.861,85	20.952.804,10	-29.616.105,61	-58,6%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	26.953,36	-	-	-26.953,36	-100,0%
<b>11) Accantonamenti</b>	<b>520.156.771,51</b>	<b>120.597.378,76</b>	<b>305.855.202,68</b>	<b>-214.301.568,83</b>	<b>-41,2%</b>
a) Accantonamenti per rischi	285.241.747,28	50.000.000,00	130.000.000,00	-155.241.747,28	-54,4%
b) Accantonamenti per premio operosità	-	-	-	-	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	233.383.474,84	68.958.176,26	92.880.016,96	-140.503.457,88	-60,2%
d) Altri accantonamenti	1.531.549,39	1.639.202,50	82.975.185,72	81.443.636,33	5317,7%
<b>Totale B)</b>	<b>1.056.866.909,22</b>	<b>658.621.732,35</b>	<b>834.945.713,39</b>	<b>-221.921.195,83</b>	<b>-21,0%</b>
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>389.340.440,47</b>	<b>1.169.575.176,15</b>	<b>485.997.538,36</b>	<b>96.657.097,89</b>	<b>24,8%</b>

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	CONS 2023	BEP 2024	BEP 2025	BEP 2025 vs. CONS 2023	
				in valore assoluto	in valore %
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	1,79	-	-	-1,79	-100,0%
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	1,79	-	-	-1,79	-100,0%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	-	-	-	-	-
<b>Totale C)</b>	1,79	-	-	-1,79	-100,0%
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	-	-	-	-	-
1) Rivalutazioni	-	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-	-
<b>Totale D)</b>	-	-	-	-	-
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	80.382.711,47	-	-	-80.382.711,47	-100,0%
1) Proventi straordinari	84.742.674,96	-	-	-84.742.674,96	-100,0%
a) Plusvalenze	-	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	84.742.674,96	-	-	-84.742.674,96	-100,0%
2) Oneri straordinari	4.359.963,49	-	-	-4.359.963,49	-100,0%
a) Minusvalenze	-	-	-	-	-
b) Altri oneri straordinari	4.359.963,49	-	-	-4.359.963,49	-100,0%
<b>Totale E)</b>	80.382.711,47	-	-	-80.382.711,47	-100,0%
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	469.723.153,73	1.169.575.176,15	485.997.538,36	16.274.384,63	3,5%
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>	1.160.031,61	1.354.207,69	1.458.551,73	298.520,12	25,7%
1) IRAP	1.160.031,61	1.354.207,69	1.458.551,73	298.520,12	25,7%
a) IRAP relativa a personale dipendente	1.143.774,21	1.310.890,00	1.411.988,46	268.214,25	23,4%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	16.257,40	43.317,69	46.563,27	30.305,87	186,4%
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.)	-	-	-	-	-
<b>Totale Y)</b>	1.160.031,61	1.354.207,69	1.458.551,73	298.520,12	25,7%
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	468.563.122,12	1.168.220.968,46	484.538.986,63	15.975.864,51	3,4%

## AREA COMMENTO

Si riportano di seguito gli scostamenti più significativi intercorsi tra il Bilancio d'Esercizio 2023 ed il Bilancio Previsionale 2025, evidenziando le variazioni sia in termini assoluti che percentuali.

### - Risultato d'Esercizio

Desc. Conto	CONS 2023	BEP 2024	BEP 2025	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
<b>RISULTATO DI ESERCIZIO</b>	468.563.122,12	1.168.220.968,46	484.538.986,63	15.975.864,51	3,4%

Il risultato economico previsionale di Azienda Zero stimato per il 2025 si attesta intorno al 484 mln. Tale valore, come si può osservare dalla tabella sopra riportata, presenta un incremento pari a circa 16 mln rispetto all'ultimo dato del bilancio d'esercizio 2023.

Tale variazione risente:

- delle informazioni effettivamente disponibili in fase previsionale con riferimento alle assegnazioni indistinte e vincolate, si osserva la differente distribuzione tra Azienda Zero e Aziende Sanitarie.
- l'importante contrazione di alcune voci di costo (in particolare costi per acquisti di servizi non sanitari e accantonamenti).

- un minor contributo della gestione straordinaria al miglioramento del risultato.

Il risultato economico previsionale 2025 si produce come contrapposizione del valore della produzione, pari a 1.321 mln, con il costo della produzione stimato intorno ai 835 mln, a cui si devono aggiungere imposte e tasse per circa 1,4 mln.

#### - Valore della Produzione AZ9999

Desc. Conto	CONS 2023	BEP 2024	BEP 2025	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Totale valore della produzione (A)	1.446.207.349,69	1.828.196.908,50	1.320.943.251,75	-125.264.097,94	-9%

Come già anticipato in precedenza, il valore della produzione previsto per il 2025 è pari a 1.321 mln e risulta in diminuzione rispetto al bilancio d'esercizio 2023 per 125 mln (-9%).

Il Bilancio Economico Previsionale 2025 di Azienda Zero è stato redatto in aderenza alle indicazioni regionali ricevute con la nota prot. 563919 del 5/11/2024 ad oggetto “Ciclo di bilancio 2025 - 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, come base per la stima delle risorse FSR per il BEP 2025.

	Totale Aziende		Azienda Zero		Consolidato RV	
	BEP 2025	CONS 2023	BEP 2025	CONS 2023	BEP 2025	CONS 2023
Fondo Sanitario	9.560.142.236,64	9.601.894.377,53	764.571.118,00	693.836.843,19	10.324.713.354,64	10.295.731.220,72
AA0030 FSR	9.401.316.297,64	9.507.071.407,07	639.180.955,00	539.668.101,93	10.040.497.252,64	10.046.739.509,00
AA0040 FSN	158.825.939,00	94.822.970,46	125.390.163,00	154.168.741,26	284.216.102,00	248.991.711,72

Dalla tabella suesposta si può notare, a livello di consolidato, un differenziale di circa 6 mln tra le risorse previste a preventivo 2025 come FSR, pari a circa 10.324 mln e quelle del bilancio d'esercizio 2023 10.295 mln.

Sul fronte della stima a livello di consolidato delle assegnazioni per vincolati statali (AA0040), si profila nel 2025 un incremento dovuto principalmente a maggiori assegnazioni per potenziamento assistenza territoriale DM 77/2022 e per assistenza stranieri irregolari.

Le risorse vincolate statali (OPG, stranieri irregolari, potenziamento assistenza territoriale, borse studio MMG, quota dei fondi farmaci innovativi, sconto farmacie con fatturato inferiore 150mila e bonus psicologo INP) vengono rappresentate nel BEP 2025 di Azienda Zero.

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

- il finanziamento FSR proprio di Azienda Zero pari a 35 mln, integrato con la stima degli specifici finanziamenti vincolati FSR per il coordinamento e il funzionamento del Registro Nascite (250 mila), per il progetto “Andrà tutto bene” (213 mila), assegnazioni per attività svolte in convenzione con altre Regioni (Progetto Celiachia Regione Lombardia ed effettuazione concorsi MMG per Emilia Romagna per un totale di 144 mila) nonché gli ulteriori finanziamenti vincolati propri di Azienda Zero diversi da quelli FSR;
- 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 131,7 mln (comprensivo di circa 11,5 mln per stima rimborsi per consegna di beni covid/Panflu e di 14,4 mln per stima rimborso consegna plasmaderivati, precedentemente rilevati nell’ambito delle voci di ricavo di poste R);
- 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 2025-2027;
- le ulteriori risorse non ripartite da provvedimenti regionali, 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 2025 e bilancio d’esercizio 2023 pari complessivi 125 mln è, quindi, spiegata principalmente da:

1. +70,7 mln per una diversa distribuzione delle risorse sia del FSR conto AA0030 (+99,5 mln) sia del FSN conto AA0040 (-28 mln) tra Azienda Zero e Aziende Sanitarie;
2. -131 mln di risorse extra fondo, dovute principalmente all’assegnazione statale 2023 per il ripiano del superamento del tetto di spesa dei dispositivi medici per gli anni 2015-2018 ex art. 8 D.L. 34/2023 di 120 mln e a minori stime di assegnazioni regionali per finanziamento extralea 2025 (-10 mln);
3. -23 mln di maggiori rettifiche per investimenti, come da piano investimenti 2025;
4. -8 mln di minori utilizzi di quote inutilizzate di contributi vincolati. La voce presenta un importo di 60 mln e risulta composta dalle seguenti poste:
  - a. utilizzi per progettualità proprie di Azienda Zero per 3,2 mln (tra i quali si segnalano: 1,7 mln di risorse correnti PNRR - FSE e 250 mila di risorse statali PNCAR);
  - b. utilizzo di 26,9 mln del finanziamento ex DGR 1194/2021 assegnato ad Azienda Zero con DDR 68/2024 a titolo di: “ristoro degli approvvigionamenti di DPI/reagenti per il fabbisogno degli Enti del SSR veneto in giacenza e presenti nello stato patrimoniale di Azienda Zero al 31/12/2023 anche nel caso di svalutazione rispetto all’andamento dei valori di mercato, rettifiche inventariali o qualora non utilizzati per emergenza

- pandemica entro la data di scadenza”;
- c. utilizzo di ¼ del contributo statale ex art. 8 D.L. 34/2023 per 30 mln, destinato ad equilibrio del SSR;

Si precisa che le linee progettuali che Regione attiverà nel corso dell’anno 2025 verso soggetti pubblici e privati utilizzando le risorse accantonate a quote inutilizzate saranno valorizzate a seguito di perfezionamento dei relativi atti regionali, in quanto ad oggi non prevedibili.

5. -19 mln di ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria per differenziale costi mobilità sanitaria interregionale e internazionale per un valore di 9 mln, esposto in quadratura rispetto ai valori delle Aziende Sanitarie sulla base dell’Intesa rep. atti n. 228/CSR/2024;
6. -17 mln di concorsi recuperi e rimborsi imputabili principalmente a:
- maggiori introiti da payback farmaceutico previsti (conto AA0890) per 9,7 mln;
  - maggiori rimborsi per consegne di farmaci e dispositivi (DPC) per circa 35 mln;
  - assenza, a seguito di quanto statuito con DGR 1471/2024, di rimborsi per il premio assicurazione a copertura del rischio di responsabilità civile verso terzi e prestatori d’opera per il SSR (-11 mln);
  - minori ricavi per attività centralizzate presso Azienda Zero per consegna beni Covid/Panflu e plasmaderivati per 49,6 mln, ora inserite nell’ambito del finanziamento integrativo collegato ai costi sostenuti da Azienda Zero a favore del SSR.

- Costo della Produzione BZ9999

Desc. Conto	CONS 2023	BEP 2024	BEP 2025	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
<b>Totale costi della produzione (B)</b>	<b>1.056.866.909,22</b>	<b>658.621.732,35</b>	<b>834.945.713,39</b>	<b>-221.921.195,83</b>	<b>-21%</b>

Il costo della produzione previsto per il 2025 ammonta a 835 mln in diminuzione rispetto al bilancio d’esercizio 2023 di 222 mln (-21%). Ad incidere significativamente è la diminuzione dei costi di acquisto di servizi non sanitari e degli accantonamenti.

La disamina delle singole componenti è riportata di seguito.

- Acquisti di Beni Sanitari BA0020

Desc. Conto	CONS 2023	BEP 2024	BEP 2025	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
<b>B.1.A) Acquisti di beni sanitari</b>	<b>201.174.648,74</b>	<b>237.299.482,34</b>	<b>249.246.996,41</b>	<b>48.072.347,67</b>	<b>24%</b>
B.1.A.1.1) Medicinali con AIC; ad eccezione di vaccini; emoderivati	178.718.741,34	207.209.789,68	217.248.237,20	38.529.495,86	22%
B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	46.671,44	0,00	0,00	-46.671,44	-100%
B.1.A.3.1.B) Dispositivi medici altro)	15.861.618,16	21.816.842,66	25.453.654,97	9.592.036,81	60%
B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	5.847.940,19	7.698.600,00	5.350.854,24	-497.085,95	-9%
B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	455.400,00	569.250,00	579.250,00	123.850,00	27%
B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	210.543,87	5.000,00	615.000,00	404.456,13	192%
B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche da	33.733,74	0,00	0,00	-33.733,74	-100%

L'aggregato acquisti di beni sanitari presenta un valore complessivo di 249 mln, di cui 241 mln relativi agli approvvigionamenti di farmaci e dispositivi per la gestione della DPC e 8 mln per acquisti di beni sanitari Covid/Panflu a favore del SSR.

L'incremento nell'acquisto di beni sanitari è conseguenza dei maggiori acquisti di dispositivi e di DPI al fine di garantire scorte strategiche e fabbisogni per gli Enti del SSR (+7 mln) e dei maggiori acquisti di beni DPC imputabili ad un generale aumento dei prezzi di mercato dei beni gestiti, contestualmente alla necessità di far fronte alle sempre più diffuse situazioni di carenza nell'approvvigionamento, che costringono a tenere le scorte più alte per prevenire possibili disservizi al cittadino (+41 mln).

- Acquisti di Beni non sanitari BA0310

Desc. Conto	CONS 2023	BEP 2024	BEP 2025	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
<b>B.1.B) Acquisti di beni non sanitari</b>	<b>44.529,31</b>	<b>179.100,00</b>	<b>134.700,00</b>	<b>90.170,69</b>	<b>202%</b>
B.1.B.1) Prodotti alimentari	780,58	1.500,00	1.500,00	719,42	92%
B.1.B.2) Materiali di guardaroba; di pulizia e di convivenza in gen	29.653,66	50.500,00	50.500,00	20.846,34	70%
B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	12.939,12	105.100,00	60.700,00	47.760,88	369%
B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	1.155,95	22.000,00	22.000,00	20.844,05	1803%

Gli acquisti di beni non sanitari presentano un incremento a livello aggregato di 90 mila euro per le varie necessità ordinarie di funzionamento delle attività proprie di gestione, in particolare aumentano gli acquisti per supporti informatici e cancelleria (+48 mila euro).

- Acquisti di Servizi Sanitari BA0400

Desc. Conto	CONS 2023	BEP 2024	BEP 2025	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
<b>B.2.A) Acquisti servizi sanitari</b>	<b>140.731.501,52</b>	<b>128.326.386,17</b>	<b>136.633.179,14</b>	<b>-4.098.322,38</b>	<b>-3%</b>
B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti de	46.700.000,00	46.700.000,00	46.700.000,00	0,00	0%
B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	12.936.063,88	12.000.000,00	13.500.000,00	563.936,12	4%
B.2.A.14.5) Altri rimborsi; assegni e contributi	64.861.459,43	40.000.000,00	56.173.713,68	-8.687.745,75	-13%
B.2.A.14.6) Rimborsi; assegni e contributi v/Aziende sanitarie put	60,00	0,00	0,00	-60,00	-100%
B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da priva	0,00	450.000,00	450.000,00	450.000,00	100%
B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sa	484.060,79	36.000,00	70.000,00	-414.060,79	-86%
B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in co	5.870,57	0,00	0,00	-5.870,57	-100%
B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitari	606,25	7.305,00	200,00	-406,25	-67%
B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitari	0,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00	100%
B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitari	723.752,72	780.000,00	780.000,00	56.247,28	8%
B.2.A.16.4.4) Altri servizi sanitari da privato - ALTRO	14.028.571,88	16.843.825,17	18.709.265,46	4.680.693,58	33%
B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale pass	991.056,00	2.010.843,00	0,00	-991.056,00	-100%
B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	0,00	9.248.413,00	0,00	0,00	0%

Il valore per acquisti di servizi sanitari è stimato per il 2025 a 137 mln, in diminuzione di 4 mln rispetto al consuntivo 2023.

Tale importo deriva principalmente dalle seguenti dinamiche:

- 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 2023 (i relativi ricavi sono contabilizzati nella voce di ricavo AA0032b);
- contributi per la Legge 210/92: 13,5 mln previsti in base all'importo stanziato dalla Regione, con una differenza di +0,6 milioni rispetto al valore del bilancio d'esercizio 2023 (i relativi ricavi sono contabilizzati nella voce di ricavo AA0160);
- altri rimborsi assegni e contributi per un valore complessivo di 56 mln (-8,7 mln): i cui costi trovano copertura nei pertinenti ricavi per contributi e risultano quindi ininfluenti nel risultato di esercizio, comprende;
  - il contributo corrente erogato all'Istituto Zooprofilattico - IZS per 40 mln;
  - i trasferimenti di contributi di parte corrente per progettualità budget della Gestione Sanitaria Accentrata 2025-2027 per 16 mln (accordo di collaborazione per l'adesione al "Computer Emergency Response Team (CERT)" ex DGR n. 1024/2023 e per la realizzazione della "Strategia di migrazione verso il cloud 2023/2031" ex DGR n. 1025/2023 (DDG n. 670/2023) per 12,5 mln, convenzione tra Regione del Veneto e il Soccorso Alpino e Speleologico Veneto per 2,4 mln, trasferimenti di contributi di parte corrente PNRR per 835 mila e trasferimento del contributo bonus psicologo INPS per 411 mila).
- altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato: +450 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 e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione: +250 mila euro per la realizzazione del "Progetto Registro Nascite" in convenzione con AOU-PD;
- altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione): 780 mila euro per la Convenzione Fondazione IRCCS Ca' Granda Ospedale Maggiore Policlinico in materia di prelievi e trapianti d'organo con un incremento stimato di 56 mila euro.
- altri servizi sanitari da privato - ALTRO: alla voce si rilevano 18,7 mln derivanti dal nuovo contratto per l'attività di telesoccorso (3,3 mln), dal servizio di fornitura della plasmaderivazione (14,4 mln) e da oneri progettualità (1 mln) che la UOC Servizio Epidemiologico Regionale prevede di attivare nel 2025, coperti da finanziamenti vincolati dedicati: "Progetto Alzheimer e le demenze", "Joint Action Prevent" progettualità inserita nell'ambito del programma Europeo EU4Health, e "CancerWatch JA Improving Quality and Timeliness of Cancer Registry Data feeding into the European Cancer Information";
- costi relativi alla mobilità passiva internazionale e al conto Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale nel BEP 2025 sono pari a zero (-1 mln su 2023). In questi conti sono iscritti i valori della mobilità internazionale ed interregionale per differenza con quanto iscritto dalle aziende e in quadratura con gli importi dell'Intesa rep. atti n. 228/CSR/2024.

- Acquisti di Servizi non Sanitari BA1560

Desc. Conto	CONS 2023	BEP 2024	BEP 2025	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
<b>B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari</b>	<b>115.362.016,92</b>	<b>118.057.476,38</b>	<b>87.530.223,12</b>	<b>-27.831.793,80</b>	<b>-24%</b>
B.2.B.1.2) Pulizia	159.285,00	170.000,00	170.000,00	10.715,00	7%
B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	128.915,00	185.000,00	190.463,87	61.548,87	48%
B.2.B.1.4) Riscaldamento	12.959,30	50.000,00	50.000,00	37.040,70	286%
B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	28.807.810,24	70.023.563,53	59.356.043,80	30.548.233,56	106%
B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	0,00	400.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	100%
B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	1.464,30	10.000,00	15.000,00	13.535,70	924%
B.2.B.1.9) Utenze elettricità	187.834,43	300.000,00	300.000,00	112.165,57	60%
B.2.B.1.10) Altre utenze	8.346,51	10.000,00	10.000,00	1.653,49	20%
B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	10.997.610,00	10.997.610,00	0,00	-10.997.610,00	-100%
B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	20.728,24	30.000,00	30.000,00	9.271,76	45%
B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie)	57.351,23	160,00	200,00	-57.151,23	-100%
B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	44.953.455,79	19.474.300,00	10.330.369,58	-34.623.086,21	-77%
B.2.B.1.12.C.2) Altri servizi non sanitari da privato: altro (2)	29.162.326,97	15.489.227,41	13.401.645,87	-15.760.681,10	-54%
B.2.B.2) Consulenze; Collaborazioni; Interinale e altre prestazioni	793.534,39	720.763,44	727.500,00	-66.034,39	-8%
B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	70.395,52	196.852,00	949.000,00	878.604,48	1248%

L'aggregato dei Servizi non sanitari è previsto in decremento, sempre rispetto al bilancio d'esercizio 2023, di circa 28 mln.

Di seguito si riportano le componenti più significative.

- costi per assistenza informatica per Azienda Zero e per gli Enti del SSR per 59,3 mln (+30,5 mln), tra i principali interventi si segnalano il servizio di posta elettronica per 3 mln, i servizi informatici per il sistema informativo ospedaliero (SIO) per 6,6 mln, i crediti Cloud per 6,2 mln, i servizi System Management per 7,5 mln, i servizi applicativi Data Management e servizi di Project Management - DataWareHouse per 3,3 mln, i servizi connessi al Polo strategico Nazionale (PSN) per 4,3 mln e l'accordo quadro Supply per 5,6 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 59 mln previsionali nel conto BA1620, circa il 95% è appunto per il sistema.
- costi per smaltimento rifiuti: sono stimati oneri per 2 mln connessi allo smaltimento di rifiuti DPI/farmaci presenti a magazzino;
- gli oneri per Premi di assicurazione - R.C. Professionale sono valorizzati a zero in quanto il nuovo modello organizzativo, adottato dalla Regione del Veneto con DGR 1471/2024, prevede il passaggio da una gestione dei sinistri catastrofali mediata dalla Compagnia assicurativa ad una gestione diretta per tutti i sinistri riconducibili a responsabilità sanitaria verso terzi e verso operatori;
- altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici presenta una previsione di spesa di 10,3 mln (-36 mln), composta dalla previsione di oneri per gli acquisti di servizi da parte di Azienda Zero per 554 mila, da oneri per l'accordo tra Azienda Zero e Scuola Superiore Sant'Anna di Pisa per la realizzazione di azioni dirette allo sviluppo del sistema coordinato di valutazione e valorizzazione di qualità del Sistema Socio Sanitario Regionale (SSSR) per 100 mila e da oneri correlati all'attivazione delle linee di spesa (GSA 2025) per 9,7 mln. Le linee progettuali che Regione attiverà nel corso dell'anno 2025 verso soggetti pubblici utilizzando le risorse accantonate a quote inutilizzate saranno valorizzate a seguito di perfezionamento dei relativi

- atti regionali;
- altri servizi non sanitari da privato altro: sono stati stimati oneri per un ammontare di 13,4 mln (-15,8 mln), dovuti principalmente a servizi di logistica per la gestione di farmaci, dispositivi medici e prodotti economici per 5 mln, al servizio psicologico progetto Inoltre per 200 mila, al servizio per il progetto “Andrà tutto bene” per 213 mila, a servizi vari per Azienda Zero (facchinaggio, guardiania, ecc..) per 868 mila, all’affidamento di servizi di supporto in ambito di sanità digitale sistemi informativi clinico-assistenziali - ex DGR n. 163/2022 (finanziati con risorse correnti PNRR- FSE) per 750 mila e agli oneri correlati all’attivazione delle linee di spesa (GSA 2025) per 6,3 mln. Le linee progettuali che Regione attiverà nel corso dell’anno 2025 verso soggetti privati utilizzando le risorse accantonate a quote inutilizzate saranno valorizzate a seguito di perfezionamento dei relativi atti regionali;
  - formazione: la voce ammonta a 949 mila (+878 mila) di cui 199 mila per formazione dipendenti di Azienda Zero e 750 mila per oneri di formazione legati al finanziamento corrente PNRR-FSE (PMO SAC Lotto 8 CyberSecurity - Remediation e supporto strategico).

- Manutenzioni e Riparazioni BA1910

Desc. Conto	CONS 2023	BEP 2024	BEP 2025	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
<b>B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)</b>	<b>85.683,98</b>	<b>176.000,00</b>	<b>179.000,00</b>	<b>93.316,02</b>	<b>109%</b>
B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	491,14	50.000,00	50.000,00	49.508,86	10080%
B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	84.912,24	115.000,00	115.000,00	30.087,76	35%
B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e sc	280,60	1.000,00	4.000,00	3.719,40	1326%
B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	100%

La voce Manutenzioni e riparazioni registra un incremento di 93 mila, in quanto sono programmati dalla UOC Logistica per l’esercizio 2025 interventi ordinari di manutenzione per 179 mila, di cui per fabbricati 50 mila e per impianti 115 mila.

- Ammortamenti BA2560

Desc. Conto	CONS 2023	BEP 2024	BEP 2025	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
<b>Totale Ammortamenti</b>	<b>10.499.750,31</b>	<b>14.690.789,85</b>	<b>12.020.140,94</b>	<b>1.520.390,63</b>	<b>14%</b>
B.10.C) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingeg	727.058,40	4.045.191,36	3.884.729,20	3.157.670,80	434%
B.10.D) Concessioni; licenze; marchi e diritti simili	489.399,85	493.806,00	846.571,03	357.171,18	73%
B.10.E) Migliorie su beni di terzi	529.358,88	8.139,00	522.953,39	-6.405,49	-1%
B.10.G) Altre immobilizzazioni immateriali	8.326.189,91	9.746.169,85	6.514.055,90	-1.812.134,01	-22%
B.11.B.2) Ammortamento attrezzature sanitarie e scientifiche)	6.259,82	6.835,26	5.729,04	-530,78	-8%
B.11.B.3) Ammortamento mobili e arredi)	23.483,45	21.097,70	13.827,44	-9.656,01	-41%
B.11.B.5) Ammortamenti macchine d'ufficio)	395.689,32	367.240,00	231.119,60	-164.569,72	-42%
B.11.B.6) Ammortamenti altri beni)	2.310,68	2.310,68	1.155,34	-1.155,34	-50%

La stima degli ammortamenti per il 2025 tiene conto dei nuovi cespiti che si prevede di capitalizzare nel corso dell’anno 2025 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.

- Godimento Beni di Terzi BA1990

Desc. Conto	CONS 2023	BEP 2024	BEP 2025	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
<b>B.4) Godimento di beni di terzi</b>	<b>292.649,75</b>	<b>485.200,00</b>	<b>471.900,00</b>	<b>179.250,25</b>	<b>61%</b>
B.4.A) Fitti passivi	254.951,67	426.000,00	382.900,00	127.948,33	50%
B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	37.698,08	59.200,00	89.000,00	51.301,92	136%

Questa voce è prevista in incremento. Gli oneri per il godimento di beni di terzi del BEP 2025 includono costi per affitti passivi per 383 mila euro (+128 mila) e costi per noleggi non sanitari per 89 mila (+51 mila).

- Personale BA2080

Desc. Conto	CONS 2023	BEP 2024	BEP 2025	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
<b>Totale Costo del personale</b>	<b>17.082.930,73</b>	<b>19.277.796,00</b>	<b>20.942.281,00</b>	<b>3.859.350,27</b>	<b>23%</b>
B.5) Personale del ruolo sanitario	4.571.045,07	5.204.640,00	5.011.172,00	440.126,93	10%
B.6) Personale del ruolo professionale	453.992,03	503.192,00	696.430,00	242.437,97	53%
B.7) Personale del ruolo tecnico	2.674.656,81	3.307.146,00	3.697.081,00	1.022.424,19	38%
B.8) Personale del ruolo amministrativo	9.383.236,82	10.262.818,00	11.537.598,00	2.154.361,18	23%

Il conto presenta valore in linea con il fabbisogno rappresentato all'interno del Piano triennale dei fabbisogni del personale adottato con la Deliberazione del Direttore Generale di Azienda Zero n. 774 del 28/11/2024. Nella voce Costo del Personale è inclusa una previsione di spesa per Coordinamenti regionali per 1,8 mln.

- Accantonamenti BA2690

Desc. Conto	CONS 2023	BEP 2024	BEP 2025	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
<b>B.14) Accantonamenti dell'esercizio</b>	<b>520.156.771,51</b>	<b>120.597.378,76</b>	<b>305.855.202,68</b>	<b>-214.301.568,83</b>	<b>-41%</b>
B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoas	0,00	0,00	10.000.000,00	10.000.000,00	100%
B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	285.241.747,28	50.000.000,00	120.000.000,00	-165.241.747,28	-58%
B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Reg	60.596.422,11	10.000.000,00	10.118.500,00	-50.477.922,11	-83%
B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Reg	34.907.728,94	12.990.000,00	35.630.000,00	722.271,06	2%
B.14.C.3.a) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da sc	137.135.843,55	45.968.176,26	47.131.516,96	-90.004.326,59	-66%
B.14.C.3.b) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da sc	571.022,33	0,00	0,00	-571.022,33	-100%
B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da sogg	169.014,25	0,00	0,00	-169.014,25	-100%
B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolat	3.443,66	0,00	0,00	-3.443,66	-100%
B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	81.973,47	137.423,48	107.478,44	25.504,97	31%
B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	67.796,31	248.476,21	159.132,04	91.335,73	135%
B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	4.134,57	753.302,81	419.290,34	415.155,77	10041%
B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	1.167.022,40	500.000,00	1.500.000,00	332.977,60	29%
B.14.D.10) Altri accantonamenti	210.622,64	0,00	80.789.284,90	80.578.662,26	38257%

Nel BEP 2025 gli accantonamenti previsti sono i seguenti:

- 10 mln di accantonamenti per la copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) in attuazione della DGR 1471/2024 per garantire la copertura ai rischi e/o sinistri degli Enti del SSR di importo superiore ai € 750.000 e limitatamente alla quota che eccede tale soglia;
- 6,5 mln di accantonamenti per quote inutilizzate di contributi per progettualità di Azienda Zero (di cui 6,4 mln per ultima rata del finanziamento di parte corrente PNRR - FSE rilevato a ricavo alla voce AA0141);
- 686 mila per rinnovi contrattuali del personale dipendente dirigenza e comparto di Azienda Zero (valori che sono stati calcolati e comunicati dalla Direzione Risorse umane del SSR della Regione del Veneto);
- 1,5 mln per incentivi funzioni tecniche ex articolo 45 del D.Lgs. 36/2023;
- 120 mln per rimborsi per sfondamento pay back ospedaliero, nelle more dell'adozione di provvedimenti regionali di destinazione delle relative somme;
- 86,3 mln di accantonamenti per quote inutilizzate di contributi su progettualità regionali, nelle more dell'adozione di provvedimenti regionali di destinazione delle relative somme, di cui 10 mln per il fondo di rotazione per la costruzione e ristrutturazione del patrimonio immobiliare destinato ai servizi socio sanitari ex art. 44 L.R. 45/2017, 35,6 mln su finanziamenti vincolati statali (borse studio MMG, stranieri irregolari e sconto farmacie) e 40,7 mln per finanziamenti extrafondo (GAP, proventi da infrazioni, PNRR - assistenza domiciliare, risorse per il piano oncologico nazionale, ecc...);
- 80 mln di altri accantonamenti operati su indicazione regionale, di cui 9 mln di accantonamenti per rinnovo tecnologico post PNRR, 20 mln prudenzialmente accantonati per stima riduzione produzione con conseguente abbattimento saldo mobilità atteso per l'esercizio 2025 e 51 mln di accantonamenti per oneri fondi personali derivanti dalla L.R. n. 26/2024.

- Oneri diversi di gestione BA2500

Desc. Conto	CONS 2023	BEP 2024	BEP 2025	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
<b>B.9) Oneri diversi di gestione</b>	<b>840.555,06</b>	<b>979.261,00</b>	<b>979.286,00</b>	<b>138.730,94</b>	<b>17%</b>
B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	70.358,15	99.574,00	103.550,00	33.191,85	47%
B.9.C.1) Indennità; rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	623.584,80	700.187,00	708.236,00	84.651,20	14%
B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	146.612,11	179.500,00	167.500,00	20.887,89	14%

L'aggregato oneri diversi di gestione presenta un incremento di 139 mila rispetto al bilancio d'esercizio 2023, dovuto a maggiori stime di costi per Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale per 85 mila, per altri oneri diversi di gestione per 21 mila e per maggiori imposte e tasse per 33 mila.

- Variazione delle Rimanenze

Desc. Conto	CONS 2023	BEP 2024	BEP 2025	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
<b>B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie</b>	<b>50.568.909,71</b>	<b>18.552.861,85</b>	<b>20.952.804,10</b>	<b>-29.616.105,61</b>	<b>-59%</b>
B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-2.622.716,79	-8.147.204,04	-6.605.105,29	-3.982.388,50	152%
B.13.A.3) Dispositivi medici	16.949.861,00	-3.874.773,04	1.897.778,97	-15.052.082,03	-89%
B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-83.854,95	-569.250,00	-171.092,10	-87.237,15	104%
B.13.A.6) Prodotti chimici	71,03	0,00	0,00	-71,03	-100%
B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	36.325.549,42	31.144.088,93	25.831.222,52	-10.494.326,90	-29%

Sulla base dell'andamento stimato degli scarichi e dei carichi di magazzino, per l'anno 2025 la UOC Logistica ha previsto: un incremento delle scorte di beni DPC per circa 9,4 mln e un decremento delle scorte di beni COVID-19/Panflu per 3,4 mln. La variazione delle rimanenze comprende anche la stima della svalutazione delle scorte di beni COVID-19/Panflu non più utilizzabili (26,9 mln), che trova copertura nel finanziamento regionale assegnato ad Azienda Zero con DDR n. 68/2024 (voce AA0271).

- Gestione straordinaria EZ9999

Desc. Conto	CONS 2023	BEP 2024	BEP 2025	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
<b>Totale proventi e oneri straordinari (E)</b>	<b>80.382.711,47</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-80.382.711,47</b>	<b>-100%</b>

La Gestione straordinaria mostra un saldo pari a zero in quanto a BEP 2025 non si è prudenzialmente ritenuto di stimare eventuali poste legate alla gestione non caratteristica.

- Gestione tributaria YZ9999

Desc. Conto	CONS 2023	BEP 2024	BEP 2025	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Totale imposte e tasse	1.160.031,61	1.354.207,69	1.458.551,73	298.520,12	26%

L'ultima voce del conto economico imposte e tasse, pari a circa 1,5 mln, mostra un incremento di circa 300 mila euro dovuto essenzialmente all'aumento dell'IRAP generatosi per effetto diretto di nuove assunzioni di personale in linea con il Piano Triennale dei Fabbisogni di Personale (DDG. n. 774 del 28/11/2024).

## AREA COMMENTO

### 3. PIANO INVESTIMENTI

#### 3.1 Breve analisi di contesto

Il fabbisogno del Piano Investimenti di Azienda Zero per il triennio 2025/2027 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;
- rettifiche di contributi in conto esercizio;
- contributi vincolati

#### Sintesi degli investimenti 2025 per Area e Fonte di finanziamento:

Area di Investimento	Valore PROGRAMMATO del cespite/intervento	② Contributi statali in conto capitale	⑥ Contributi vincolati destinati in parte al finanziamento di beni immobili, esclusi i finanziamenti a funzione	⑦ Utili di esercizio	⑮ Contributi aziendali in conto esercizio (compresi i finanziamenti a funzione)	TOTALE FINANZIAMENTI
TOT INFORMATICA	64.546.300,00€	33.228.000,00€	1.600.000,00€		29.718.300,00€	64.546.300,00€
TOT ATTREZZATURE	2.000,00€				2.000,00€	2.000,00€
TOT EDILIZIA	319.300,00€			319.300,00€		319.300,00€
TOT ALTRO	501.500,00€				501.500,00€	501.500,00€
<b>TOT INVESTIMENTI 2025</b>	<b>65.369.100,00€</b>	<b>33.228.000,00€</b>	<b>1.600.000,00€</b>	<b>319.300,00€</b>	<b>30.221.800,00€</b>	<b>65.369.100,00€</b>

Nei successivi paragrafi viene fornito il piano completo delle iniziative di investimento che si prevede di realizzare in particolare nel corso del 2025 (all'interno della programmazione temporale più ampia del Piano degli investimenti triennale 2025-2027), con dettaglio sulla fonte di finanziamento (utili d'esercizio, finanziamenti PNRR, rettifiche in conto esercizio e contributi vincolati).

### 3.2 Area tecnologie informatiche

Area di Investimento	Descrizione investimento	Codice commessa o Codice Aziendale Progetto	Investimento legato al PNRR	Valore PROGRAMMATO del cespite/intervento	Contributi statali in conto capitale	Contributi vincolati destinati in parte al finanziamento di beni immobili, esclusi i finanziamenti a funzione	Utili di esercizio	Contributi aziendali in conto esercizio (compresi i finanziamenti a funzione)	TOTALE FINANZIAMENTI
				<b>64.546.300,00 €</b>	<b>33.228.000,00 €</b>	<b>1.600.000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>29.718.300,00 €</b>	<b>64.546.300,00 €</b>
INFORMATICA	servizio sostitutivo 118 - tel. 116/117 AQ sistema di Risposta Sanitaria 116117	116_01		2.800.000,00				2.800.000,00 €	<b>2.800.000,00</b>
INFORMATICA	118Accordo 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	118_01		50.000,00				50.000,00 €	<b>50.000,00</b>
INFORMATICA	ANAGAccordo Quadro "Servizi Applicativi in ottica Cloud (SAC) e servizi di PMO per le PA" Lotto 4 - Servizi per la gestione delle anagrafi regionali	ANA_01		310.000,00				310.000,00 €	<b>310.000,00</b>
INFORMATICA	APAccordo 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	ANP_01		140.000,00				140.000,00 €	<b>140.000,00</b>
INFORMATICA	Continuità dei servizi FSER SAR, Anagrafi, Security e Portali, Biosorveglianza e Piattaforma farmaceutica	APP_01		700.000,00				700.000,00 €	<b>700.000,00</b>
INFORMATICA	Affidamento diretto Arsenal	ARS_01		800.000,00				800.000,00 €	<b>800.000,00</b>
INFORMATICA	Piattaforma ARXIVAR	ARX_01		4.000,00				4.000,00 €	<b>4.000,00</b>
INFORMATICA	Servizi Sw Atlante - Charta	ATC_01		66.700,00				66.700,00 €	<b>66.700,00</b>
INFORMATICA	Servizi software CACEDEM (Cartella Clinica Elettronica Demenze)	CAC_01		30.000,00				30.000,00 €	<b>30.000,00</b>
INFORMATICA	Servizi CREV (Centro Regionale Emidemiologia Veterinaria) - LOTTO 1	CRE_01		860.000,00				860.000,00 €	<b>860.000,00</b>
INFORMATICA	Servizi CREV (Centro Regionale Emidemiologia Veterinaria) - LOTTO 2	CRE_02		195.000,00				195.000,00 €	<b>195.000,00</b>
INFORMATICA	Accordo Quadro Demand, sicurezza e privacy	DEM_01		500.000,00				500.000,00 €	<b>500.000,00</b>
INFORMATICA	Applicativo "Registro Veneto di Dialisi e Trapianto"	DET_01		20.000,00				20.000,00 €	<b>20.000,00</b>
INFORMATICA	Accordo Quadro "Servizi applicativi di Data Management e servizi di Project Management Office Lotto n. 2 - DataWarehouse	DWH_01		5.150.000,00				5.150.000,00 €	<b>5.150.000,00</b>
INFORMATICA	Piattaforma ECM	ECM_01		150.000,00				150.000,00 €	<b>150.000,00</b>
INFORMATICA	Software gestione dati attività trasfusionale (EMOSITRA EMONET)	EMO_01		10.000,00				10.000,00 €	<b>10.000,00</b>
INFORMATICA	FARMAAccordo Quadro "Servizi Applicativi in ottica Cloud (SAC) e servizi di PMO per le PA" Lotto 4 - Servizi per la gestione della piattaforma regionale farmaceutica	FAR_01		550.000,00				550.000,00 €	<b>550.000,00</b>
INFORMATICA	Piattaforma sperimentazioni farmaci: servizio SaaS	FAR_02		150.000,00				150.000,00 €	<b>150.000,00</b>
INFORMATICA	Graduatoria farmacisti	GRF_01		50.000,00				50.000,00 €	<b>50.000,00</b>
INFORMATICA	Servizi software ICD (Impegnativa di Cura Domiciliare)	ICD_01		151.100,00				151.100,00 €	<b>151.100,00</b>
INFORMATICA	Acquisto licenze (compresa "Denodo Enterprise Subscription License")	LIC_01		75.000,00				75.000,00 €	<b>75.000,00</b>
INFORMATICA	Acquisto licenze (compresa "Denodo Enterprise Subscription License")	LIC_01		42.700,00				42.700,00 €	<b>42.700,00</b>
INFORMATICA	Acquisto licenze (compresa "Denodo Enterprise Subscription License")	LIC_01		150.000,00				150.000,00 €	<b>150.000,00</b>
INFORMATICA	LISAccordo 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.	LIS_01		44.000,00				44.000,00 €	<b>44.000,00</b>
INFORMATICA	LOGAccordo 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	LOG_01		51.000,00				51.000,00 €	<b>51.000,00</b>
INFORMATICA	Licenze e Cloud Oracle	ORA_01		3.700.000,00				3.700.000,00 €	<b>3.700.000,00</b>

Area di Investimento	Descrizione investimento	Codice commessa o Codice Aziendale Progetto	Investimento legato al PNRR	Valore PROGRAMMATO del cespite/intervento	Contributi statali in conto capitale	Contributi vincolati destinati in parte al finanziamento di beni immobili, esclusi i finanziamenti a funzione	Utili di esercizio	Contributi aziendali in conto esercizio (compresi i finanziamenti a funzione)	TOTALE FINANZIAMENTI
				64.546.300,00 €	33.228.000,00 €	1.600.000,00 €	0,00 €	29.718.300,00 €	64.546.300,00 €
INFORMATICA	PMAAccordo 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.	PMA_01		125.000,00				125.000,00 €	125.000,00
INFORMATICA	PNCAR	PNC_01		1.100.000,00		1.100.000,00 €			1.100.000,00
INFORMATICA	PSN (AMC AREAS compreso)	PSN_01		2.850.000,00				2.850.000,00 €	2.850.000,00
INFORMATICA	Licenze Qlik	QLK_01		260.000,00				260.000,00 €	260.000,00
INFORMATICA	Malattie rare	RAR_01		50.000,00				50.000,00 €	50.000,00
INFORMATICA	RISAccordo 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.	RIS_01		1.350.000,00				1.350.000,00 €	1.350.000,00
INFORMATICA	Informatizzazione Rete Oncologica Veneta	ROV_01		460.000,00				460.000,00 €	460.000,00
INFORMATICA	Servizi Screening	SCR_01		585.600,00				585.600,00 €	585.600,00
INFORMATICA	SECAccordo Quadro "Servizi Applicativi in ottica Cloud (SAC) e servizi di PMO per le PA" Lotto 4 - Servizi per Security frame work e portali	SEC_01		10.000,00				10.000,00 €	10.000,00
INFORMATICA	Servizi SIO (Sistema Informativo Ospedaliero)	SIO_01		550.000,00				550.000,00 €	550.000,00
INFORMATICA	SITAccordo 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	SIT_01		38.500,00				38.500,00 €	38.500,00
INFORMATICA	SPC CLOUD 2: AMC FSER e CSCR	SPC_01		280.000,00				280.000,00 €	280.000,00
INFORMATICA	Servizi SPISAL	SPL_01		195.000,00				195.000,00 €	195.000,00
INFORMATICA	Accordo Quadro Supply	SUP_01		1.750.000,00				1.750.000,00 €	1.750.000,00
INFORMATICA	Servizio di Infrastruttura Regionale di Telemedicina	TEL_01	SI	7.200.000,00	7.200.000,00 €				7.200.000,00
INFORMATICA	Servizi SIAVR (Sistema Informativo Anagrafe Vaccinale Regionale)	VAC_01		215.000,00				215.000,00 €	215.000,00
INFORMATICA	VMWARE	VMW_01		2.450.000,00				2.450.000,00 €	2.450.000,00
INFORMATICA	Accordo Quadro "Servizi applicativi di Data Management e servizi di Project Management Office Lotto n. 1 - Biosorveglianza	BIO_01		20.000,00				20.000,00 €	20.000,00
INFORMATICA	Servizi di manutenzione, di help desk, di assistenza sistemistica, di supporto, di formazione e sviluppo del sistema "MyPrenota"	MYP_01		5.000,00				5.000,00 €	5.000,00
INFORMATICA	servizi hosting e di attività di sviluppo software per l'aggiornamento ed estensione dell'applicativo "ACRA" per il Registro Tumori del Veneto	ACR_01		100.000,00				100.000,00 €	100.000,00
INFORMATICA	Applicativo Protocollo e delibere	BAB_01		175.000,00				175.000,00 €	175.000,00
INFORMATICA	Portale CRAT	CRA_01		30.000,00				30.000,00 €	30.000,00
INFORMATICA	Manutenzione sito SER (Servizio Epidemiologico Regionale) e sito RTV (Registro Tumori del Veneto)	SER_01		15.000,00				15.000,00 €	15.000,00
INFORMATICA	SIRIT (Sistema Informatizzato per la raccolta di informazioni sulla tratta)	SIR_01		85.400,00				85.400,00 €	85.400,00
INFORMATICA	Investimento 1.1.1: Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Digitalizzazione DEA) : 118Accordo 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	118_01	SI	1.610.000,00	1.610.000,00				1.610.000,00
INFORMATICA	Investimento 1.1.1: Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Digitalizzazione DEA) : ANAGAccordo Quadro "Servizi Applicativi in ottica Cloud (SAC) e servizi di PMO per le PA" Lotto 4 - Servizi per la gestione delle anagrafi regionali	ANA_01	SI	610.000,00	610.000,00				610.000,00
INFORMATICA	Investimento 1.1.1: Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Digitalizzazione DEA) : APAccordo 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	ANP_01	SI	1.950.000,00	1.950.000,00				1.950.000,00
INFORMATICA	Investimento 1.1.1: Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Digitalizzazione DEA) : Continuità dei servizi FSER SAR, Anagrafi, Security e Portali, Biosorveglianza e Piattaforma farmaceutica	APP_01	SI	3.100.000,00	3.100.000,00				3.100.000,00
INFORMATICA	soluzioni di BI per analisi dati di relazione con cittadino	BIC_01	SI	500.000,00	500.000,00				500.000,00
INFORMATICA	Digital Human e Metaverso per il miglioramento dell'esperienza del cittadino	DHM_01	SI	500.000,00	500.000,00				500.000,00
INFORMATICA	Investimento 1.1.1: Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Digitalizzazione DEA) : FSERAccordo 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	FSE_01	SI	100.000,00	100.000,00				100.000,00
INFORMATICA	Investimento 1.3.1 (b) - Adozione e utilizzo FSE da parte delle Regioni/Province autonome - Potenziamento delle infrastrutture digitali : Sistema di gestione assistenza per il fascicolo - PNRR (competenze digitali fascicolo)	GAF_01	SI	1.000.000,00	1.000.000,00				1.000.000,00
INFORMATICA	IA - Liste attesa - PNRR (competenze digitali fascicolo)	IAL_01	SI	500.000,00	500.000,00				500.000,00
INFORMATICA	Interventi per incremento competenze digitali FSE - Conto PNRR per informazione/competenze digitali	INC_01	SI	1.588.000,00	1.588.000,00				1.588.000,00

Area di Investimento	Descrizione investimento	Codice commessa o Codice Aziendale Progetto	Investimento legato al PNRR	Valore PROGRAMMATO del cespite/intervento	Contributi statali in conto capitale	Contributi vincolati destinati in parte al finanziamento di beni immobili, esclusi i finanziamenti a funzione	Utili di esercizio	Contributi aziendali in conto esercizio (compresi i finanziamenti a funzione)	TOTALE FINANZIAMENTI
				64.546.300,00 €	33.228.000,00 €	1.600.000,00 €	0,00 €	29.718.300,00 €	64.546.300,00 €
INFORMATICA	Investimento 1.1.1: Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Digitalizzazione DEA) : LISAccordo 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.	LIS_01	SI	4.200.000,00	4.200.000,00				4.200.000,00
INFORMATICA	Investimento 1.1.1: Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Digitalizzazione DEA) : LOGAccordo 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	LOG_01	SI	3.100.000,00	3.100.000,00				3.100.000,00
INFORMATICA	presa in carico PDTA - PNRR (competenze digitali fascicolo)	PDT_01	SI	200.000,00	200.000,00				200.000,00
INFORMATICA	Investimento 1.1.1: Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Digitalizzazione DEA) : PMAAccordo 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.	PMA_01	SI	250.000,00	250.000,00				250.000,00
INFORMATICA	Investimento 1.1.1: Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Digitalizzazione DEA) : 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"	PRR_01	SI	2.500.000,00	2.500.000,00				2.500.000,00
INFORMATICA	SANITA' DIGITALE 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" - Regione	PRR_02	SI	500.000,00		500.000,00			500.000,00
INFORMATICA	Investimento 1.1.1: Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Digitalizzazione DEA) : RISAccordo 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.	RIS_01	SI	1.220.000,00	1.220.000,00				1.220.000,00
INFORMATICA	Investimento 1.1.1: Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Digitalizzazione DEA) : SECAccordo Quadro "Servizi Applicativi in ottica Cloud (SAC) e servizi di PMO per le PA" Lotto 4 - Servizi per Security frame work e portali	SEC_01	SI	150.000,00	150.000,00				150.000,00
INFORMATICA	Investimento 1.1.1: Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Digitalizzazione DEA) : SITAccordo 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	SIT_01	SI	2.100.000,00	2.100.000,00				2.100.000,00
INFORMATICA	Accordo Quadro Supply	SUP_01	SI	850.000,00	850.000,00				850.000,00
INFORMATICA	Sistema Informativo Territoriale - ADI	ADI_01		500.000,00€				500.000,00 €	500.000,00
INFORMATICA	GOVERNANCE e SVILUPPI CENTRALI PER IL SISTEMA INFORMATIVO TERRITORIALE	GSV_01		550.000,00€				550.000,00 €	550.000,00
INFORMATICA	Licenze d'Uso per Software	LIC_09		319.300,00€				319.300,00 €	319.300,00
			<b>TOT INFORMATICA</b>	<b>64.546.300,00€</b>	<b>33.228.000,00 €</b>	<b>1.600.000,00 €</b>		<b>29.718.300,00 €</b>	<b>64.546.300,00</b>

### 3.3 Area tecnologie sanitarie

Area di Investimento	Descrizione investimento	Codice commessa o Codice Aziendale Progetto	Investimento legato al PNRR	Valore PROGRAMMATO del cespite/intervento	② Contributi statali in conto capitale	⑥ Contributi vincolati destinati in parte al finanziamento di beni immobili, esclusi i finanziamenti a funzione	⑦ Utili di esercizio	⑮ Contributi aziendali in conto esercizio (compresi i finanziamenti a funzione)	TOTALE FINANZIAMENTI
				2.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €
ATTREZZATURE	Acquisto defibrillatori per sedi di Casa Rossa e Via Ugo Foscolo	UOC LOGISTICA_10		2.000,00				2.000,00 €	2.000,00
<b>TOT ATTREZZATURE</b>				<b>2.000,00</b>				<b>2.000,00 €</b>	<b>2.000,00</b>

### 3.4 Edilizia

Area di Investimento	Descrizione investimento	Codice commessa o Codice Aziendale Progetto	Investimento legato al PNRR	Valore PROGRAMMATO del cespite/intervento	② Contributi statali in conto capitale	⑥ Contributi vincolati destinati in parte al finanziamento di beni immobili, esclusi i finanziamenti a funzione	⑦ Utili di esercizio	⑮ Contributi aziendali in conto esercizio (compresi i finanziamenti a funzione)	TOTALE FINANZIAMENTI
				319.300,00	0,00	0,00	319.300,00	0,00	319.300,00
EDILIZIA	Acquisto Segnaletica e cartellonistica	UOC LOGISTICA_01		10.000,00			10.000,00		10.000,00
EDILIZIA	Installazione di batterie di accumulo per impianto fotovoltaico esistente	UOC LOGISTICA_02		30.500,00			30.500,00		30.500,00
EDILIZIA	Installazione impianto fotovoltaico con batterie di accumulo	UOC LOGISTICA_03		134.200,00			134.200,00		134.200,00
EDILIZIA	Installazione UPS per rack	UOC LOGISTICA_04		11.500,00			11.500,00		11.500,00
EDILIZIA	Interventi di manutenzione incrementativa dei fabbricati a carattere edile/impiantistico	UOC LOGISTICA_05		100.000,00			100.000,00		100.000,00
EDILIZIA	Manutenzione incrementativa ascensori	UOC LOGISTICA_06		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	UOC LOGISTICA_07		12.000,00			12.000,00		12.000,00
EDILIZIA	Sistemazione porte ascensori corpo A	UOC LOGISTICA_08		6.100,00			6.100,00		6.100,00
EDILIZIA	Sostituzione porte REI di collegamento con scale accesso da portineria nel corpo A	UOC LOGISTICA_09		10.000,00			10.000,00		10.000,00
<b>TOT EDILIZIA</b>				<b>319.300,00</b>			<b>319.300,00</b>		<b>319.300,00</b>

### 3.5 Altre immobilizzazioni

Area di Investimento	Descrizione investimento	Codice commessa o Codice Aziendale Progetto	Investimento legato al PNRR	Valore PROGRAMMATO del cespite/intervento	2 Contributi statali in conto capitale	6 Contributi vincolati destinati in parte al finanziamento di beni immobili, esclusi i finanziamenti a funzione	7 Utili di esercizio	15 Contributi aziendali in conto esercizio (compresi i finanziamenti a funzione)	TOTALE FINANZIAMENTI
				501.500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	501.500,00 €	501.500,00€
ALTRO	Acquisto cancelleria	UOC LOGISTICA_11		1.000,00				1.000,00 €	1.000,00
ALTRO	Acquisto Mobili e Arredi	UOC LOGISTICA_12		45.000,00				45.000,00 €	45.000,00
ALTRO	Acquisto cancelleria	UOC LOGISTICA_13		500,00				500,00 €	500,00
ALTRO	Acquisto Mobili e Arredi	UOC LOGISTICA_14		5.000,00				5.000,00 €	5.000,00
ALTRO	Acquisto PC, Server e attrezzature per videoconferenza	HWV_01		450.000,00				450.000,00 €	450.000,00
			TOT ALTRO	501.500,00€				501.500,00€	501.500,00€

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 2025:

Anno	Conto dello Stato Patrimoniale	Investimento legato al PNRR	TOTALE AL 31/12/2025	
2025	A.I.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	SI	7.738.000,00	
	A.I.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri		20.452.100,00	
	A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	SI	1.000.000,00	
	A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		2.934.300,00	
	A.I.5.c.2) Altre migliorie su beni di terzi		319.300,00	
	A.I.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali	SI	7.200.000,00	
	A.I.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali		7.389.200,00	
	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche		2.000,00	
	A.II.5.a) Mobili e arredi		46.000,00	
	A.II.8.a.1) Macchine d'ufficio		450.500,00	
	A.II.8.a.2) Altre immobilizzazioni materiali (altri beni)		5.000,00	
	<b>Immobilizzazioni in corso :</b>			
	A.I.4.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	SI	250.000,00	
	A.I.4.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno		42.700,00	
A.I.4.d.4) Altre immobilizzazioni immateriali	SI	17.540.000,00		
		<b>Totale complessivo</b>	<b>65.369.100,00</b>	

