



FRONTESPIZIO DELIBERAZIONE

REGISTRO: Deliberazione
NUMERO: 0000849
DATA: 22/12/2023 14:28
OGGETTO: Adozione della proposta di Bilancio Preventivo Economico Annuale per l'esercizio 2024.

SOTTOSCRITTO DIGITALMENTE DA:

Il presente atto è stato firmato digitalmente da Toniolo Roberto in qualità di Direttore Generale
Con il parere favorevole di Troiani Monica - Direttore Sanitario
Con il parere favorevole di Moretti Laura - Direttore Amministrativo

Su proposta di Edda Stramare - UOC CONTABILITÀ E CONTROLLI GESTIONALI che esprime parere favorevole in ordine ai contenuti sostanziali, formali e di legittimità del presente atto

CLASSIFICAZIONI:

- [09-01]

DESTINATARI:

- Collegio sindacale

DOCUMENTI:

File	Firmato digitalmente da	Hash
DELI0000849_2023_delibera_firmata.pdf	Moretti Laura; Stramare Edda; Toniolo Roberto; Troiani Monica	411020F7FE3A00C6A7F515ADC943B45A69C02C11FE1BFD8C891EF66D5AAF235A
DELI0000849_2023_Allegato1.pdf:	Stramare Edda; Toniolo Roberto; Moretti Laura; Troiani Monica	4499ABD7D9D05C81A19BAA386AC75C4D6D4F8B5AE2E94ABEDFFFB640E586CE59
DELI0000849_2023_Allegato2.pdf:	Stramare Edda; Toniolo Roberto; Moretti Laura; Troiani Monica	D88A1813129E05914B8BF630D8B593201CA61B5D9F20B5EE9A3A3D7C1457C6CA
DELI0000849_2023_Allegato3.pdf:	Stramare Edda; Toniolo Roberto; Moretti Laura; Troiani Monica	080EEAEA683723DF77F8D7218ED729783572463B5BCB10C102B82C17D6211273
DELI0000849_2023_Allegato4.pdf:	Stramare Edda; Toniolo Roberto; Moretti Laura; Troiani Monica	5ACDD65293C98730F090482E5B77712BCE3D7FD44F4CE8ACBEB4C6F1344C283E
DELI0000849_2023_Allegato5.pdf:	Stramare Edda; Toniolo Roberto; Moretti Laura; Troiani Monica	0C69CDE3AE69F399073372E5731A71377CAA352E47D1399B1BF459BE28E2F04F



DELIBERAZIONE

OGGETTO: Adozione della proposta di Bilancio Preventivo Economico Annuale per l'esercizio 2024.

IL DIRETTORE GENERALE

Richiamato quanto relazionato dal Direttore dell'UOC Contabilità e Controlli Gestionali, Dott.ssa Edda Stramare, responsabile del procedimento, che ha riferito quanto segue ed attestato la regolare istruttoria della pratica anche in relazione con la sua compatibilità con la vigente legislazione statale e regionale in materia.

L'art. 25 del D.Lgs. n. 118/11 prevede che "gli enti di cui all'articolo 19, comma 2, lettera b), punto i), ove ricorrano le condizioni ivi previste, e lettera c) predispongono un bilancio preventivo economico annuale, in coerenza con la programmazione sanitaria e con la programmazione economico-finanziaria della regione".

Con Legge Regionale n. 19/2016, il Consiglio Regionale ha disposto che spettano ad Azienda Zero "le funzioni e le responsabilità della Gestione Sanitaria Accentrata (GSA) previste dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42", secondo le direttive impartite dalla Giunta regionale".

Il bilancio preventivo economico annuale (BEP) di Azienda Zero, pertanto, assolve quanto previsto dal citato art. 25 del D.Lgs. n. 118/11.

Il bilancio preventivo economico annuale include un conto economico preventivo e un piano dei flussi di cassa prospettici, redatti secondo gli schemi di conto economico e di rendiconto finanziario previsti dall'art. 26 del medesimo D.Lgs. n. 118/11. Il bilancio preventivo economico annuale, inoltre, è corredato:

- da una nota illustrativa, la quale esplicita i criteri impiegati nell'elaborazione del bilancio preventivo economico annuale;
- dal piano degli investimenti, che definisce gli investimenti da effettuare nel triennio e le relative modalità di finanziamento;
- da una relazione redatta dal Direttore Generale la quale evidenzia i collegamenti con gli altri atti di programmazione aziendali e regionali.

Sempre l'art. 25 del D.Lgs. n. 118/11 prevede che il bilancio preventivo economico annuale debba essere corredato dalla relazione del collegio sindacale.

Con nota prot. n. 609136 del 10/11/2023, acquisita al protocollo aziendale n. 28766 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.

Nelle more del provvedimento di Giunta Regionale che, sentita la Commissione consiliare competente, fissa gli indirizzi annuali per l'attività di Azienda Zero, il bilancio preventivo economico annuale è stato predisposto in ipotesi di continuità della gestione, discendente dalle funzioni assegnate all'Ente dall'articolo 2 della Legge Regionale n. 19/2016, che di seguito si riassumono:

- 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;
- il proseguimento delle attività correlate agli 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 (Deliberazione del Direttore Generale n. 670/2023);
- la gestione centralizzata della Distribuzione per Conto (DPC), assunta in capo ad Azienda Zero a far data dal 01/01/2020 (Deliberazione del Direttore Generale n. 669/2019), in attuazione delle DGRV nn. 2231/2017 e 333/2019;
- la gestione centralizzata in Azienda Zero dell'Ufficio Indennizzi Legge n. 210/1992;
- la programmazione ed esecuzione delle procedure di selezione del personale del comparto sanitario e della dirigenza medica e STPA, in accordo con il Comitato dei Direttori Generali;
- la continuità nella presa in carico della gestione del contratto per il servizio assicurativo per copertura del rischio di responsabilità civile verso terzi e prestatori d'opera per tutto il SSR Veneto, secondo quanto previsto dalla DGR n. 1298/2018;
- il rispetto del programma di gare centralizzate definite dalla Giunta Regionale per il periodo 2024-2025;
- la realizzazione degli investimenti correlati ai finanziamenti PNRR, tra i quali si segnala l'ammmodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero: Dea I e II livello PNRR M6 C2 1.1.1;
- l'attuazione dell'affidamento di servizi di supporto in ambito di sanità digitale - sistemi informativi clinico-assistenziali, secondo quanto previsto dalla DGR n. 163/2022;
- la piena funzionalità delle sedi operative di Azienda Zero;
- la prosecuzione delle attività già prese in carico nel corso del periodo 2017-2023.

Nel corso del mese di dicembre 2023 sono stati acquisiti dalle strutture organizzative di Azienda Zero gli elementi previsionali in ragione delle norme esistenti, delle obbligazioni in essere e delle attività di da svolgere. Gli elementi previsionali di maggiore rilevanza sono di seguito riassunti.

Valore della produzione

Il Valore della produzione ammonta ad 1.828 milioni di euro; di seguito gli elementi di maggiore impatto economico:

- contributi in c/esercizio per quota di Fondo Sanitario Regionale: la quantificazione delle risorse del Fondo Sanitario è stata effettuata assumendo come riferimento quelle previste dal riparto tra le Regioni delle disponibilità finanziaria per il SSN per l'anno 2023 (Intesa Rep. Atti n. 262/CSR/2023). Le risorse destinate ad Azienda Zero si stimano in circa 1.320 milioni di euro, di cui finanziamento proprio di Azienda Zero pari a 35 milioni di euro, integrato con la stima degli specifici finanziamenti per Registro Nascite (250 mila euro), per il progetto In-Oltre (200 mila euro) e per il progetto Andrà tutto bene (213 mila euro) e 104,6 milioni di euro destinati a finanziare le attività centralizzate svolte per il sistema;
- contributi extra fondo, coerenti con il quadro finanziario di cui alla precitata nota regionale: 40 milioni di euro per il finanziamento dell'Istituto Zooprofilattico Sperimentale delle Venezie (IZS), 12 milioni di euro di risorse regionali per la L. 210/1992, 3,6 milioni di euro relativi al gioco d'azzardo patologico (art. 1, c. 946, L. 208/2015), 1,8 milioni di euro per il contributo a ristoro dei costi sostenuti per prestazioni sanitarie per Stranieri Temporaneamente Presenti, 3,9 milioni di euro risorse statali fuori perimetro sanità per il telesoccorso, 10,6 milioni di euro di risorse regionali destinate a finanziare gli extra LEA anno 2024, 27 milioni di euro per PNRR - assistenza domiciliare, 7 milioni di euro per PNRR – FSE, 830 mila euro per PNRR – borse di studio aggiuntive di medicina generale e 4,6 milioni di euro per proventi da infrazioni;
- rettifiche di contributi in conto esercizio, di segno negativo per complessivi 45,6 milioni di euro, di cui 0,9 milioni di euro per investimenti propri di Azienda Zero e la restante somma (44,7 milioni di euro) investimenti a beneficio del sistema;
- ricavi per prestazioni sanitarie: le partite di mobilità sanitaria per 54 milioni di euro, rinvenibili anche nei costi della produzione, recepiscono le necessarie contabilizzazioni per quadrare il saldo di mobilità interregionale con la matrice dell'Intesa Stato - Regioni, riferita al 2023 (Intesa rep. atti n. 262/2023);
- concorsi, recuperi e rimborsi per 364 milioni di euro, costituiti principalmente dai rimborsi per l'approvvigionamento di farmaci e dispositivi per la DPC (219 milioni di euro), dai rimborsi di Poste R dagli Enti del SSR per 64,4 milioni di euro nonché dalla stima di 83,5 milioni di euro di entrate per payback;
- quote di contributi c/capitale imputata all'esercizio per 14,4 milioni di euro relative alle sterilizzazioni delle quote di ammortamento dell'anno 2024 dei cespiti acquisiti con "contributi in c/esercizio FSR destinati ad investimenti".

Costo della produzione

Il Costo della produzione ammonta a 659 milioni di euro; di seguito gli elementi di maggiore impatto economico:

- acquisti di beni: la voce ammonta a 237 milioni di euro, relativi all'approvvigionamento di farmaci e dispositivi per la gestione della DPC per 231,8 milioni di euro e agli acquisti di altri beni sanitari a favore del SSR per 5,5 milioni di euro;
- acquisti di servizi sanitari: la voce ammonta a 128 milioni di euro; gli importi maggiormente significativi sono riconducibili al finanziamento ad ARPAV (46,7 milioni di euro), al pagamento degli indennizzi ex L.210/92 (12 milioni di euro); finanziamento ad IZS (40 milioni di euro), 16,8 milioni di euro derivanti dal contratto per l'attività di telesoccorso e dal servizio di fornitura della plasmaderivazione e 11 milioni di euro per saldo mobilità sanitaria;
- servizi non sanitari: la previsione 2024 ammonta a 118 milioni di euro. Tra le componenti principali si evidenziano: i costi correnti previsti dal piano di informatizzazione per 70 milioni di euro (comprensivo di 17 milioni di euro per gli accordi di collaborazione tecnologico/informatica tra Regione del Veneto e Azienda Zero ex DGR 1024/2023 e DGR 1025/2023), la spesa per la logistica per 4,8 milioni di euro e i costi per i servizi applicativi e di supporto nell'ambito del progetto sanità digitale per 1,8 milioni di euro. Altre voci significative sono rinvenibili nei premi di assicurazione per coperture dei diversi rischi delle Aziende del SSR (RCT Professionale) per 11 milioni di euro, nelle varie partite di finanziamento dei corsi di laurea, corsi di laurea magistrale delle Professioni Sanitarie (D. Lgs. n. 502/92), dei contratti di formazione specialistica dei Medici Specializzandi (D. Lgs. n. 368/99) e nei contributi per il funzionamento della Fondazione SSP e del Coris;
- costo del personale: la stima per il 2024 ammonta a 19,3 milioni di euro, determinata in coerenza con l'organico di Azienda Zero ed il piano triennale di fabbisogno. I fondi sono stati stimati in proporzione alle assunzioni del piano triennale;
- ammortamenti: sono stati stimati ammortamenti per un ammontare di 14,7 milioni di euro, determinati in coerenza con il piano investimenti ed applicando le aliquote di ammortamento previste dall'allegato 3 del D.Lgs. 118/2011;
- variazione delle rimanenze: nel 2024, sulla base dell'andamento degli scarichi di magazzino del 2023 la UOC Logistica ha stimato: un consumo di 30,9 milioni di euro delle scorte di beni COVID-19 /Panflu presenti a magazzino e un incremento delle scorte di beni DPC per circa 12,4 milioni di euro;
- accantonamenti dell'esercizio: la voce di accantonamento, pari a 120,6 milioni di euro, include 50 milioni di euro di rimborsi per sfondamento pay back ospedaliero, 10 milioni di euro 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 30/2023, 13 milioni di euro per vincolate statali (OPG, borse studio MMG e sconto farmacie), 46 milioni di euro di vincolate extrafondo (GAP, PNRR-assistenza domiciliare, PNRR-FSE, PNRR-borse di studio aggiuntive, PNC-ONE HEALTH e introiti da infrazione), 500 mila euro per accantonamenti ex articolo 45 del D.Lgs. 36/2023 (incentivi per funzione tecniche) e 1,1 milioni di euro per accantonamenti rinnovi contrattuali.

Le informazioni così raccolte hanno condotto alla redazione di una proposta di bilancio preventivo economico 2024 in equilibrio. Non sono al momento disponibili provvedimenti regionali di fissazione di obiettivi in termini di risultato programmato per l'anno 2024.

Si propone quindi di adottare la proposta di bilancio preventivo economico annuale che si compone della seguente documentazione di dettaglio, parte integrante del presente atto:

Allegato 1: Conto Economico previsionale 2024 Allegato 2: Piano Investimenti 2024-2026

Allegato 3: Prospetto Flussi finanziari

Allegato 4: Relazione del Direttore Generale Allegato 5: Nota illustrativa

Per quanto sopra esposto, si propone l'adozione del presente atto.

Si rappresenta che il presente provvedimento non comporta spese a carico del Bilancio di Azienda Zero.

VISTI:

- il D.lgs. n. 118/11;
- la L.R. n. 19/2016;
- l'Intesa concernente il riparto tra le Regioni delle disponibilità finanziaria per il SSN per l'anno 2023 Intesa Rep. Atti n. 262/CSR del 09/11/2023;
- la DGRV n. 2231/2017;
- la DGRV n. 1298/2018;
- la DGRV n. 333/2019;
- la DGRV n. 163/2022;
- la DGRV n. 1024/2023;
- la DGRV n. 1025/2023;
- la DDG n. 669/2019;
- la DDG n. 670/2023;
- la nota prot. n. 609136 del 10/11/2023 a firma del Direttore Generale dell'Area Sanità e Sociale.

Ritenuto di dover adottare in merito i provvedimenti necessari.

Acquisiti i pareri favorevoli del Direttore Amministrativo e del Direttore Sanitario per quanto di rispettiva competenza ed in base ai poteri conferitigli con Decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 32 del 26/02/2021;

DELIBERA

1) di prendere atto di quanto espresso in premessa che costituisce parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

2) di adottare la proposta di bilancio preventivo economico annuale, composta dai seguenti documenti:

Allegato 1: Conto Economico previsionale 2024

Allegato 2: Piano Investimenti 2024-2026

Allegato 3: Prospetto Flussi finanziari

Allegato 4: Relazione del Direttore Generale

Allegato 5: Nota illustrativa

3) di sottoporre la proposta di bilancio preventivo economico annuale al Collegio Sindacale;

4) di trasmettere il bilancio preventivo economico annuale all'Area Sanità e Sociale della Regione del Veneto, una volta acquisita la relazione del Collegio Sindacale, per il seguito di competenza;

5) di prendere atto che il presente provvedimento non comporta spese a carico del Bilancio di Azienda Zero;

6) di prendere atto che il presente provvedimento è soggetto a pubblicazione ai sensi dell'art. 29 del D.Lgs. n. 33/2013, così come modificato ed integrato dal D.Lgs n.97/2016;

7) di incaricare l'UOC Affari Generali di pubblicare il presente provvedimento nell'albo online di Azienda Zero.

All. 1 Conto Economico Previsionale 2024



REGIONE DEL VENETO

		Area Sanitaria
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	1.168.220.968,46
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	1.169.575.176,15
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	1.828.196.908,50
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	1.441.258.225,32
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	1.319.849.081,00
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	1.061.001.065,00
AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	540.841.065,00
AA0031a	A.1.A.1.1.A) Finanziamento indistinto - quota capitaria	0,00
AA0031b	A.1.A.1.1.B) Finanziamento indistinto - altro	540.841.065,00
AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	520.160.000,00
AA0032a	A.1.A.1.2.A) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione - per investimenti	0,00
AA0032b	A.1.A.1.2.B) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione - vincolati GSA	520.160.000,00
AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	0,00
AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	0,00
AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	0,00
AA0036	A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1; comma 528; L. 208/2015	0,00
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	258.848.016,00
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	121.409.144,32
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	15.395.790,00
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	4.779.580,00
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	0,00
AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	10.616.210,00
AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	0,00
AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0,00
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0,00
AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	0,00
AA0140	A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	106.013.354,32
AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	42.274.461,07
AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	44.786.893,25
AA0150a	A.1.B.3.2.a) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati - PERIMETRO SANITA	40.883.715,19
AA0150b	A.1.B.3.2.b) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati - PERIMETRO NO SANITA	3.903.178,06
AA0160	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	12.000.000,00
AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	6.952.000,00
AA0171	A.1.B.3.5) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art.79; comma 1 sexies lettera c); del D.L. 112/2008; convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191	0,00
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	0,00
AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	0,00
AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0,00
AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	0,00
AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	0,00
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	0,00
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-45.582.918,47
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-45.582.918,47
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	0,00
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	0,00
AA0271	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato	0,00
AA0280	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	0,00
AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0,00
AA0290a	A.3.C.1) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati - PERIMETRO SANITA	0,00
AA0290b	A.3.C.2) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati - NO PERIMETRO SANITA	0,00
AA0300	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	0,00
AA0310	A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	0,00
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	54.077.046,00

Al. 1 Conto Economico Previsionale 2024



REGIONE DEL VENETO

		Area Sanitaria
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	54.077.046,00
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	0,00
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	0,00
AA0361	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	0,00
AA0370	A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0,00
AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F	0,00
AA0390	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG; PLS; Contin. assistenziale	0,00
AA0400	A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	0,00
AA0410	A.4.A.1.8) Prestazioni termali	0,00
AA0420	A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	0,00
AA0421	A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa	0,00
AA0422	A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica	0,00
AA0423	A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera	0,00
AA0424	A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	0,00
AA0425	A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)	0,00
AA0430	A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	0,00
AA0430a	A.4.A.1.15.A) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - HOSPICE	0,00
AA0430b	A.4.A.1.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	0,00
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	0,00
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	54.077.046,00
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	0,00
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	0,00
AA0471	A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero	0,00
AA0480	A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	0,00
AA0490	A.4.A.3.5) Prestazioni di File F	0,00
AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG; PLS; Contin. assistenziale Extraregione	0,00
AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	0,00
AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione	0,00
AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	0,00
AA0541	A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)	0,00
AA0542	A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)	0,00
AA0550	A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	0,00
AA0560	A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	51.562.816,00
AA0561	A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	0,00
AA0570	A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	0,00
AA0580	A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	0,00
AA0590	A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	0,00
AA0600	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	2.514.230,00
AA0601	A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO; AOU; IRCCS.	0,00
AA0602	A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente)	0,00
AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00
AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00
AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00
AA0631	A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00
AA0640	A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00
AA0650	A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	0,00
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	0,00
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	0,00
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	0,00
AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	0,00

Al. 1 Conto Economico Previsionale 2024



REGIONE DEL VENETO

		Area Sanitaria
AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c); d) ed ex art. 57-58)	0,00
AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c); d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	0,00
AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
AA0750	A.5) Concorsi; recuperi e rimborsi	364.029.546,58
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	0,00
AA0770	A.5.B) Concorsi; recuperi e rimborsi da Regione	0,00
AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	0,00
AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi; recuperi e rimborsi da parte della Regione	0,00
AA0800	A.5.C) Concorsi; recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	279.806.543,46
AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	268.808.933,46
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi; recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	10.997.610,00
AA0831	A.5.C.4) Altri concorsi; recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA - Azienda Zero	0,00
AA0840	A.5.D) Concorsi; recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	7.000,00
AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	7.000,00
AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	0,00
AA0860a	A.5.D.2.A) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici: emoderivati CRAT)	0,00
AA0860b	A.5.D.2.B) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici: altro)	0,00
AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi; recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	0,00
AA0880	A.5.E) Concorsi; recuperi e rimborsi da privati	84.216.003,12
AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	83.500.000,00
AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	0,00
AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	50.000.000,00
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	33.500.000,00
AA0921	A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici	0,00
AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi; recuperi e rimborsi da privati	716.003,12
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	0,00
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	0,00
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	0,00
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	0,00
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	14.415.009,07
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	0,00
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	0,00
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	0,00
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	14.415.009,07
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	0,00
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	0,00
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0,00
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	0,00
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	0,00
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	0,00
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	0,00
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	658.621.732,35
BA0010	B.1) Acquisti di beni	237.478.582,34
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	237.299.482,34
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	207.209.789,68
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC; ad eccezione di vaccini; emoderivati di produzione regionale; ossigeno e altri gas medicali	207.209.789,68
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	0,00
BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	0,00
BA0060	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	0,00
BA0061	B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00

AlI. 1 Conto Economico Previsionale 2024



REGIONE DEL VENETO

		Area Sanitaria
BA0062	B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale	0,00
BA0063	B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	0,00
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	0,00
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	0,00
BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale	0,00
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	0,00
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	29.515.442,66
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	21.816.842,66
BA0220a	B.1.A.3.1.A) Dispositivi protesici impiantabili)	0,00
BA0220b	B.1.A.3.1.B) Dispositivi medici altro)	21.816.842,66
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	0,00
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	7.698.600,00
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	0,00
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	569.250,00
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	0,00
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0,00
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	5.000,00
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	0,00
BA0303	B.1.A.9.3) Dispositivi medici	0,00
BA0304	B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	0,00
BA0305	B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	0,00
BA0306	B.1.A.9.6) Prodotti chimici	0,00
BA0307	B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0,00
BA0308	B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	0,00
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	179.100,00
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	1.500,00
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba; di pulizia e di convivenza in genere	50.500,00
BA0340	B.1.B.3) Combustibili; carburanti e lubrificanti	0,00
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	105.100,00
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	0,00
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	22.000,00
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	246.383.862,55
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	128.326.386,17
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	0,00
BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	0,00
BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	0,00
BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	0,00
BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	0,00
BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi; psicologi; medici 118; ecc)	0,00
BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00
BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	0,00
BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	0,00
BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	0,00
BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	0,00
BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	0,00
BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
BA0541	B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
BA0550	B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
BA0551	B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00

All. 1 Conto Economico Previsionale 2024



REGIONE DEL VENETO

		Area Sanitaria
BA0560	B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)	0,00
BA0561	B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	0,00
BA0570	B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	0,00
BA0580	B.2.A.3.8) - da privato	0,00
BA0590	B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	0,00
BA0591	B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati	0,00
BA0600	B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	0,00
BA0601	B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati	0,00
BA0610	B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	0,00
BA0611	B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private	0,00
BA0620	B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	0,00
BA0621	B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati	0,00
BA0630	B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00
BA0631	B.2.A.3.10) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00
BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	0,00
BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	0,00
BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	0,00
BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	0,00
BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	0,00
BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00
BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	0,00
BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	0,00
BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00
BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	0,00
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	0,00
BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	0,00
BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	0,00
BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	0,00
BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	0,00
BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	0,00
BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00
BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0,00
BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	0,00
BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	0,00
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	0,00
BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	0,00
BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00
BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00
BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	0,00
BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	0,00

All. 1 Conto Economico Previsionale 2024



REGIONE DEL VENETO

		Area Sanitaria
BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00
BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	0,00
BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00
BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00
BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	0,00
BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00
BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	0,00
BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00
BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	0,00
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	0,00
BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00
BA1151	B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)	0,00
BA1152	B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	0,00
BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	0,00
BA1160a	B.2.A.12.2.A) Residenzialità anziani	0,00
BA1160b	B.2.A.12.2.B) Residenzialità disabili	0,00
BA1160c	B.2.A.12.2.C) Centri diurni per disabili	0,00
BA1160d	B.2.A.12.2.D) Hospice	0,00
BA1160e	B.2.A.12.2.E) Altro	0,00
BA1161	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	0,00
BA1170	B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	0,00
BA1180	B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale)	0,00
BA1180a	B.2.A.12.5.A) Residenzialità anziani	0,00
BA1180b	B.2.A.12.5.B) Residenzialità disabili	0,00
BA1180c	B.2.A.12.5.C) Centri diurni per disabili	0,00
BA1180d	B.2.A.12.5.D) Hospice	0,00
BA1180e	B.2.A.12.5.E) Altro	0,00
BA1190	B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)	0,00
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	0,00
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	0,00
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	0,00
BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	0,00
BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c); d) ed ex Art. 57-58)	0,00
BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c); d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	0,00
BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi; assegni e contributi sanitari	98.700.000,00
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	0,00
BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	0,00
BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	46.700.000,00
BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	12.000.000,00
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi; assegni e contributi	40.000.000,00
BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi; assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
BA1341	B.2.A.14.7) Rimborsi; assegni e contributi v/Regione - GSA - Azienda Zero	0,00
BA1350	B.2.A.15) Consulenze; Collaborazioni; Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	486.000,00
BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da terzi - Altri soggetti pubblici	0,00
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze; Collaborazioni; Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato	486.000,00
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55; comma 2; CCNL 8 giugno 2000	0,00

Al. 1 Conto Economico Previsionale 2024



REGIONE DEL VENETO

		Area Sanitaria
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	450.000,00
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato	0,00
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	0,00
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	0,00
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	36.000,00
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	0,00
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni; soggetti pubblici e da Università	0,00
BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0,00
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	19.891.973,17
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	7.305,00
BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	250.000,00
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	780.000,00
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	16.843.825,17
BA1530a	B.2.A.16.4.1) Altri servizi sanitari da privato - SPERIMENTAZIONI	0,00
BA1530b	B.2.A.16.4.2) Altri servizi sanitari da privato - SERVICE	0,00
BA1530z	B.2.A.16.4.2.A) Altri servizi sanitari da privato - SERVIZIO OSSIGENO	0,00
BA1530y	B.2.A.16.4.2.B) Altri servizi sanitari da privato - SERVICE - ALTRO	0,00
BA1530c	B.2.A.16.4.3) Altri servizi sanitari da privato - DPC	0,00
BA1530d	B.2.A.16.4.4) Altri servizi sanitari da privato - ALTRO	16.843.825,17
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	2.010.843,00
BA1541	B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL	0,00
BA1542	B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	0,00
BA1550	B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	9.248.413,00
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	118.057.476,38
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	117.139.860,94
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	0,00
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	170.000,00
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	185.000,00
BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	185.000,00
BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	0,00
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	50.000,00
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	70.023.563,53
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	0,00
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	400.000,00
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	10.000,00
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	300.000,00
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	10.000,00
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	11.027.610,00
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	10.997.610,00
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	30.000,00
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	34.963.687,41
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	160,00
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	19.474.300,00
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	15.489.227,41
BA1740a	B.2.B.1.12.C.1) Altri servizi non sanitari esternalizzati (1)	0,00
BA1740b	B.2.B.1.12.C.2) Altri servizi non sanitari da privato: altro (2)	15.489.227,41
BA1750	B.2.B.2) Consulenze; Collaborazioni; Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	720.763,44
BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	0,00
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze; Collaborazioni; Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	712.000,00
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	700.000,00

Al. 1 Conto Economico Previsionale 2024



REGIONE DEL VENETO

		Area Sanitaria
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	0,00
BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	0,00
BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	0,00
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	12.000,00
BA1831	B.2.B.2.3.F) Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art.79; comma 1 sexies lettera c); del D.L. 112/2008; convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191	0,00
BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	8.763,44
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	8.763,44
BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione; soggetti pubblici e da Università	0,00
BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0,00
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	196.852,00
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	99.552,00
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	97.300,00
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	176.000,00
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	50.000,00
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	115.000,00
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	1.000,00
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	0,00
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	0,00
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	10.000,00
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	485.200,00
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	426.000,00
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	59.200,00
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	0,00
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	59.200,00
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	0,00
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	0,00
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	0,00
BA2061	B.4.D) Canoni di project financing	0,00
BA2070	B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
BA2080	Totale Costo del personale	19.277.796,00
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	5.204.640,00
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	3.423.611,00
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	2.468.452,00
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	2.347.993,00
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	120.459,00
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	0,00
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	955.159,00
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	955.159,00
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	0,00
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	0,00
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	1.781.029,00
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	1.763.142,00
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	17.887,00
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	0,00
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	503.192,00
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	503.192,00
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	301.911,00
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	201.281,00
BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	0,00
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	0,00
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	0,00

AlI. 1 Conto Economico Previsionale 2024



REGIONE DEL VENETO

		Area Sanitaria
BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	0,00
BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	0,00
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	3.307.146,00
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	1.002.687,00
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	1.002.687,00
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	0,00
BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	0,00
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	2.304.459,00
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	2.304.459,00
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	0,00
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	0,00
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	10.262.818,00
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	1.840.346,00
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	1.723.696,00
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	116.650,00
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	0,00
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	8.422.472,00
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	8.309.577,00
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	112.895,00
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	0,00
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	979.261,00
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	99.574,00
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	0,00
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	879.687,00
BA2540	B.9.C.1) Indennità; rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	700.187,00
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	179.500,00
BA2551	B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
BA2552	B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	0,00
BA2560	Totale Ammortamenti	14.690.789,85
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	14.293.306,21
BA2570a	B.10.A) Costi di impianto e di ampliamento	0,00
BA2570b	B.10.B) Costi di ricerca e sviluppo	0,00
BA2570c	B.10.C) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	4.045.191,36
BA2570d	B.10.D) Concessioni; licenze; marchi e diritti simili	493.806,00
BA2570e	B.10.E) Migliorie su beni di terzi	8.139,00
BA2570f	B.10.F) Pubblicità	0,00
BA2570g	B.10.G) Altre immobilizzazioni immateriali	9.746.169,85
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	397.483,64
BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	0,00
BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	0,00
BA2600a	B.11.A.1.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	0,00
BA2600b	B.11.A.1.2) Ammortamenti costruzioni leggere non strumentali (disponibili)	0,00
BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	0,00
BA2610a	B.11.A.2.1) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	0,00
BA2610b	B.11.A.2.2) Ammortamenti costruzioni leggere strumentali (indisponibili)	0,00
BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	397.483,64
BA2620a	B.11.B.1) Ammortamento impianti e macchinari)	0,00
BA2620z	B.11.B.1.1) Ammortamento impianti e macchinari - audiovisivi)	0,00
BA2620y	B.11.B.1.2) Ammortamento impianti e macchinari - altro)	0,00
BA2620b	B.11.B.2) Ammortamento attrezzature sanitarie e scientifiche)	6.835,26
BA2620c	B.11.B.3) Ammortamento mobili e arredi)	21.097,70
BA2620d	B.11.B.4) Ammortamento automezzi)	0,00

All. 1 Conto Economico Previsionale 2024



REGIONE DEL VENETO

		Area Sanitaria
BA2620e	B.11.B.5) Ammortamenti macchine d'ufficio)	367.240,00
BA2620f	B.11.B.6) Ammortamenti altri beni)	2.310,68
BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0,00
BA2640	B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	0,00
BA2650	B.12.B) Svalutazione dei crediti	0,00
BA2650a	B.12.B.1) Svalutazione dei crediti delle immobilizzazioni finanziarie)	0,00
BA2650b	B.12.B.2) Svalutazione dei crediti dell'attivo circolante)	0,00
BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	18.552.861,85
BA2670	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	18.552.861,85
BA2671	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-8.147.204,04
BA2672	B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	0,00
BA2673	B.13.A.3) Dispositivi medici	-3.874.773,04
BA2674	B.13.A.4) Prodotti dietetici	0,00
BA2675	B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-569.250,00
BA2676	B.13.A.6) Prodotti chimici	0,00
BA2677	B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0,00
BA2678	B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	31.144.088,93
BA2680	B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	0,00
BA2681	B.13.B.1) Prodotti alimentari	0,00
BA2682	B.13.B.2) Materiali di guardaroba; di pulizia; e di convivenza in genere	0,00
BA2683	B.13.B.3) Combustibili; carburanti e lubrificanti	0,00
BA2684	B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	0,00
BA2685	B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	0,00
BA2686	B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	0,00
BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	120.597.378,76
BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	50.000.000,00
BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	0,00
BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	0,00
BA2730	B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0,00
BA2740	B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	0,00
BA2741	B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	0,00
BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	50.000.000,00
BA2751	B.14.A.7) Altri Accantonamenti per interessi di mora	0,00
BA2760	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	0,00
BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	68.958.176,26
BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	10.000.000,00
BA2780	B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	12.990.000,00
BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	45.968.176,26
BA2790a	B.14.C.3.a) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati - PERIMETRO SANITA	45.968.176,26
BA2790b	B.14.C.3.b) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati - NO PERIMETRO SANITA	0,00
BA2800	B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	0,00
BA2810	B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0,00
BA2811	B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	0,00
BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	1.639.202,50
BA2840	B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	0,00
BA2850	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	0,00
BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	137.423,48
BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	248.476,21
BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	753.302,81
BA2881	B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti	0,00
BA2882	B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili	0,00
BA2883	B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione	0,00

All. 1 Conto Economico Previsionale 2024



REGIONE DEL VENETO

		Area Sanitaria
BA2884	B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	500.000,00
BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	0,00
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	0,00
CA0010	C.1) Interessi attivi	0,00
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	0,00
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	0,00
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	0,00
CA0050	C.2) Altri proventi	0,00
CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	0,00
CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0,00
CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0,00
CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	0,00
CA0100	C.2.E) Utili su cambi	0,00
CA0110	C.3) Interessi passivi	0,00
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	0,00
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	0,00
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	0,00
CA0150	C.4) Altri oneri	0,00
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	0,00
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	0,00
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0,00
DA0010	D.1) Rivalutazioni	0,00
DA0020	D.2) Svalutazioni	0,00
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	0,00
EA0010	E.1) Proventi straordinari	0,00
EA0020	E.1.A) Plusvalenze	0,00
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	0,00
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	0,00
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	0,00
EA0051	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	0,00
EA0060	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
EA0060a	E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione relative alla mobilità intraregionale)	0,00
EA0060b	E.1.B.2.2.B) Altre sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
EA0070	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	0,00
EA0080	E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00
EA0090	E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	0,00
EA0100	E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00
EA0110	E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00
EA0120	E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0,00
EA0130	E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0,00
EA0140	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	0,00
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	0,00
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	0,00
EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00
EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	0,00
EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00
EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00
EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0,00
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0,00
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	0,00
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	0,00

All. 1 Conto Economico Previsionale 2024



REGIONE DEL VENETO

		Area Sanitaria
EA0260	E.2) Oneri straordinari	0,00
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	0,00
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	0,00
EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	0,00
EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	0,00
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	0,00
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	0,00
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	0,00
EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00
EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	0,00
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	0,00
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	0,00
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	0,00
EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00
EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00
EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0,00
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0,00
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	0,00
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	0,00
EA0461	E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato	0,00
EA0470	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
EA0480	E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi	0,00
EA0490	E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00
EA0500	E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	0,00
EA0510	E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00
EA0520	E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00
EA0530	E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0,00
EA0540	E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0,00
EA0550	E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi	0,00
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	0,00
YZ9999	Totale imposte e tasse	1.354.207,69
YA0010	Y.1) IRAP	1.354.207,69
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	1.310.890,00
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	43.317,69
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	0,00
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	0,00
YA0060	Y.2) IRES	0,00
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	0,00
YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	0,00
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti; condoni; ecc.)	0,00

All. 2 Piano Investimenti 2024-2026

500		Azienda Zero			2024																		
TOTALI	Valore PROGRAMMATO del cespite/intervento	1 CESPITI provenienti da immobilizzazioni in corso fino al 31/12/2025	2 NUOVI ACQUISTI e INCREMENTI MIGLIORATIVI (su cespiti già esistenti) CAPITALIZZATI entro il 31/12/2026	3 TOTALE CAPITALIZZATO AL 31/12/2026	PAA070a PAA070b PAA070d 1 Contributi regionali in conto capitale	PAA040 (a e b) PAA050 (a e b) PAA060 (a e b) 2 Contributi statali in conto capitale	PAA080 3 Contributi in conto capitale da altre P.A.	PAA100 4 Contributi in conto capitale acquisiti da soggetti privati	PAA090b PAA090c PAA090d PAA090e 5 Contributi vincolati destinati in parte al finanziamento di beni immobili, esclusi i finanziamenti a funzione	PAA000 7 Utili di esercizio	PAA130 Riserve da plusvalenze PAA140 Contributi da reinvestire 8 Introiti derivanti da alienazioni	// 9 Finanziamento temporaneo autorizzato tramite fondo di rotazione	PDA000 Debiti per mutui (non viene iscritta alcuna riserva) 10 Entrate derivanti da contrazione di mutui autorizzati	PAA070c 11 Fondo per il Finanziamento degli Investimenti (CRITE)	PAA070c 12 Impiego Obiettivi di piano - Utili GSA - Cespiti COVID da elenchi Azienda	PAA070c 13 "Budget" Aziendale Investimenti C/Capitale	PAA090a 14 Rettifiche già apportate in anni precedenti (correlata tavola 33 SP)	PAA090a 15 Contributi aziendali in conto esercizio (compresi i finanziamenti a funzione)	PAA060a 16 Cespiti Finanziati con il DL 34/2020 "Rilancio" - Covid DGRV 782/2020	TOTALE FINANZIAMENTI	17 Cespiti in attesa di copertura finanziaria	NOTE	QUADRATURA
TOTALE 2024	84.332.872,50	0,00	84.332.872,50	84.332.872,50	0,00	35.890.654,03	0,00	0,00	2.400.000,00	459.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.582.918,47	0,00	84.332.872,50	0,00		0,00
TOTALE 2025	54.729.973,55	0,00	54.729.973,55	54.729.973,55	0,00	35.890.654,03	0,00	0,00	2.400.000,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.239.319,52	0,00	54.729.973,55	0,00		0,00
TOTALE 2026	16.310.519,52	0,00	16.310.519,52	16.310.519,52	0,00	991.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.119.519,52	0,00	16.310.519,52	0,00		0,00
TOTALE	155.373.365,58	0,00	155.373.365,58	155.373.365,58	0,00	72.772.308,06	0,00	0,00	5.800.000,00	859.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75.941.757,52	0,00	155.373.365,58	0,00		0,00

All. 3) Prospetto Flussi Finanziari

		ANNO 2024
		OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE
I	(+) risultato di esercizio	1.168.220.968,46
II=(1+2+3+4+5)	-Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	120.873.159,54
1a	(+) ammortamenti fabbricati	0,00
1b	(+) ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	397.483,64
1c	(+) ammortamenti immobilizzazioni immateriali	14.293.306,21
1	Ammortamenti	14.690.789,85
2a	(-) Utilizzo finanziamenti per investimenti	-14.415.009,07
2b	(-) Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	
2	utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva	-14.415.009,07
3a	(+) accantonamenti SUMAI	0,00
3b	(-) pagamenti SUMAI	0,00
3c	(+) accantonamenti TFR	0,00
3d	(-) pagamenti TFR	0,00
3e	(+) accantonamenti Trattamenti di quiescenza e simili	0,00
3f	(-) pagamenti Trattamenti di quiescenza e simili	0,00
3	- Premio operosità medici SUMAI + TFR + Trattamenti di quiescenza e simili	0,00
4a	(+/-) Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	0,00
4b	(+) accantonamenti a fondi svalutazioni	0,00
4c	(-) utilizzo fondi svalutazioni*	0,00
4	- Fondi svalutazione di attività	0,00
5a	(+) accantonamenti a fondi per rischi e oneri	120.597.378,76
5b	(-) utilizzo fondi per rischi e oneri	0,00
5	- Fondo per rischi ed oneri futuri	120.597.378,76
III=(6+7+8+9+10)	TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	-78.662.329,46
6a	(+)/(-) aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	0,00
6b	(+)/(-) aumento/diminuzione debiti verso comune	0,00
6c	(+)/(-) aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	-30.000.000,00
6d	(+)/(-) aumento/diminuzione debiti verso arpa	0,00
6e	(+)/(-) aumento/diminuzione debiti verso fornitori	-1.339.104,52
6f	(+)/(-) aumento/diminuzione debiti tributari	0,00
6g	(+)/(-) aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	0,00
6h	(+)/(-) aumento/diminuzione altri debiti	-1.812.026,86
6	(+)/(-) aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	-33.151.131,38
7	(+)/(-) aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	
8a	(+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte	-20.000.000,00
8b	(+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate	
8c	(+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap	0,00
8d	(+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale	
8e	(+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale	
8f	(+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione -gettito fiscalità regionale	
8g	(+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo	0,00
8h		
8i	(+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	0,00
8j	(+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	0,00
8k	(+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	-6.958.336,23
8l	(+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA	0,00
8m	(+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	0,00
8n	(+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	0,00
8	(+)/(-) diminuzione/aumento di crediti	-26.958.336,23
9a	(+)/(-) diminuzione/aumento del magazzino	-18.552.861,85
9b	(+)/(-) diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino	
9	(+)/(-) diminuzione/aumento rimanenze	-18.552.861,85
10	(+)/(-) diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	
I+II+III	A - Totale operazioni di gestione reddituale	1.210.431.798,54
		ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO
a1	(-) Acquisto costi di impianto e di ampliamento	
a2	(-) Acquisto costi di ricerca e sviluppo	
a3	(-) Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-8.950.600,00

All. 3) Prospetto Flussi Finanziari

		ANNO 2024
a4	(-) Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	-38.290.654,03
a5	(-) Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	-7.765.618,47
a	(-) Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	-55.006.872,50
b1	(+) Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi	
b2	(+) Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi	
b3	(+) Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi	
b4	(+) Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse	
b5	(+) Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse	
b	(+) Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse	0,00
c1	(-) Acquisto terreni	
c2	(-) Acquisto fabbricati	
c3	(-) Acquisto impianti e macchinari	
c4	(-) Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-5.000,00
c5	(-) Acquisto mobili e arredi	-71.000,00
c6	(-) Acquisto automezzi	
c7	(-) Acquisto altri beni materiali	-29.250.000,00
c	(-) Acquisto Immobilizzazioni Materiali	-29.326.000,00
d1	(+) Valore netto contabile terreni dismessi	
d2	(+) Valore netto contabile fabbricati dismessi	
d3	(+) Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	
d4	(+) Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	
d5	(+) Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	
d6	(+) Valore netto contabile automezzi dismessi	
d7	(+) Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	
d	(+) Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse	0,00
e1	(-) Acquisto crediti finanziari	
e2	(-) Acquisto titoli	
e	(-) Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie	0,00
f1	(+) Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	
f2	(+) Valore netto contabile titoli dismessi	
f	(+) Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse	0,00
g	(+/-) Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni	
a+b+c+d+e+f+g	B - Totale attività di investimento	-84.332.872,50

ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO		
	(+)/(-) diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	50.000.000,00
	(+)/(-) diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	0,00
	(+)/(-) diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	
	(+)/(-) diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	
	(+)/(-) diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	
	(+) aumento fondo di dotazione	
	(+) aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	
	(+)/(-) altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	-1.147.378.021,63
	(+)/(-) aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	
	(+)/(-) aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*	
	(+) assunzione nuovi mutui*	
	(-) mutui quota capitale rimborsata	
somma dei precedenti	C - Totale attività di finanziamento	-1.097.378.021,63

FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)	28.720.904,41
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)	28.720.904,41

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

**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 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 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 momento 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 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 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:
 - dotazioni informatiche per il lavoro da remoto;
 - sistemi di collaborazione e condivisione massiva;
 - servizi di supporto ed assistenza per gli operatori;
 - 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 clinico-assistenziali"' 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 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, guardiana 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, preventivate 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 Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Anno 2024	Anno 2022	Analisi Scostamenti	
	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%
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 coperta	-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di coperta	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	10,8%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	278.849,19	-278.849,19	-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	-	278.849,19	-278.849,19	-100,0%
4) da privati	-	-	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	-	21.459,92	-21.459,92	-100,0%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-45.582.918,47	-17.731.949,49	-27.850.968,98	157,1%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	-	106.331.233,74	-106.331.233,74	-100,0%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	54.077.046,00	-	54.077.046,00	100,0%
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 Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Anno 2024	Anno 2022	Analisi Scostamenti	
	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%
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	-	-	-	-
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 psichiatrica 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	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	1,1%
q) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale)	9.248.413,00	18.453.074,00	-9.204.661,00	-49,9%
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%
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	20,3%
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%
7) Oneri diversi di gestione	979.261,00	753.545,51	225.715,49	30,0%
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%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	73,35	-73,35	-100,0%
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%
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%
Totale B)	658.621.732,35	920.256.973,36	-261.635.241,01	-28,4%

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Anno 2024	Anno 2022	Analisi Scostamenti	
	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%
1) 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)	-	-	-	-
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%

AREA COMMENTO

- Risultato d'Esercizio

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Anno 2024	Anno 2022	Analisi Scostamenti	
	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

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Anno 2024	Anno 2022	Analisi Scostamenti	
	PREVENTIVO	CONSUNTIVO	in valore assoluto	in valore %
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	1.828.196.908,50	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 Aziende		Azienda Zero		Consolidato 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:

- +691 mln per una diversa distribuzione delle risorse del FSR tra Azienda Zero e Aziende Sanitarie e una riduzione del FSN vincolato (conto AA0040);
- +17,5 mln di risorse extra fondo dovute sostanzialmente dalle assegnazioni di finanziamenti di parte corrente PNRR (AA0141);
- 28 mln di maggiori rettifiche per investimenti;
- 106 mln di utilizzi di quote inutilizzate contributi vincolati, principalmente imputabile all'assegnazione del Ministero della Salute del contributo per l'influenza aviaria;
- 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 Scostamenti	
	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 Scostamenti	
	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 Scostamenti	
	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 ininfluenza 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 Scostamenti	
	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 Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Anno 2024	Anno 2022	Analisi Scostamenti	
	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 Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Anno 2024	Anno 2022	Analisi Scostamenti	
	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.

- Personale dipendente

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Anno 2024	Anno 2022	Analisi Scostamenti	
	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 programmatico, 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 Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Anno 2024	Anno 2022	Analisi Scostamenti	
	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 Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Anno 2024	Anno 2022	Analisi Scostamenti	
	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.

- Variazione delle rimanenze

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Anno 2024	Anno 2022	Analisi Scostamenti	
	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 Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Anno 2024	Anno 2022	Analisi Scostamenti	
	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 Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Anno 2024	Anno 2022	Analisi Scostamenti	
	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 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 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 Investimenti Azienda Zero 2024									
Area di Investimento	Descrizione investimento	PNRR (SI/NO)	Valore PROGRAMMATO del cespite/intervento	③ TOTALE CAPITALIZZATO AL 31/12/2024	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
			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 €
Informativa	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
Informativa	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
Informativa	Accordo Quadro Demand, sicurezza e privacy	NO	793.000,00	793.000,00 €				793.000,00 €	793.000,00
Informativa	Accordo Quadro Supply	NO	1.600.000,00	1.600.000,00 €				1.600.000,00 €	1.600.000,00
Informativa	Acquisto licenze	NO	150.000,00	150.000,00 €				150.000,00 €	150.000,00
Informativa	Licenze Qlik	NO	520.000,00	520.000,00 €				520.000,00 €	520.000,00
Informativa	Servizi SIAVR (Sistema Informativo Anagrafe Vaccinale Regionale)	NO	38.000,00	38.000,00 €				38.000,00 €	38.000,00
Informativa	Servizi SPISAL	NO	162.000,00	162.000,00 €				162.000,00 €	162.000,00
Informativa	SIRIT (Sistema Informatizzato per la raccolta di informazioni sulla tratta)	NO	50.000,00	50.000,00 €				50.000,00 €	50.000,00
Informativa	Investimenti informatici a supporto attività COVID	NO	416.000,00	416.000,00 €				416.000,00 €	416.000,00
Informativa	Applicativo Protocollo e delibere	NO	115.000,00	115.000,00 €				115.000,00 €	115.000,00
Informativa	Licenze per CRAT - Qualità trasfusionale	NO	60.000,00	60.000,00 €				60.000,00 €	60.000,00
Informativa	PNC "Salute-Ambiente-Biodiversità-Clima - Georeferenziazione anagrafe sanitaria"	NO	36.600,00	36.600,00 €				36.600,00 €	36.600,00
Informativa	Acquisto licenze	NO	150.000,00	150.000,00 €				150.000,00 €	150.000,00
Informativa	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	³ TOTALE CAPITALIZZATO AL 31/12/2024	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
			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 Investimenti Azienda Zero 2024

Area di Investimento	Descrizione investimento	PNRR (SI/NO)	Valore PROGRAMMATO del cespite/intervento	³ TOTALE CAPITALIZZATO AL 31/12/2024	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
			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 Investimenti Azienda Zero 2024

Area di Investimento	Descrizione investimento	PNRR (SI/NO)	Valore PROGRAMMATO del cespite/intervento	③ TOTALE CAPITALIZZATO AL 31/12/2024	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
			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 €
Immobilizzazioni in corso:									
Informativa	PMO SAC Lotto 8 - Conto PNRR per informazione/competenze digitali	SI	400.000,00€	400.000,00 €		400.000,00 €			400.000,00
Informativa	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
Informativa	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
Informativa	Accordo Quadro "Servizi Applicativi in ottica Cloud (SAC) e servizi di PMO per le PA" Lotto 4 - Servizi per Security framework e portali	SI	958.228,26	958.228,26 €	958.228,26 €				958.228,26
Informativa	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
Informativa	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
Informativa	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 Investimenti Azienda Zero 2024

Area di Investimento	Descrizione investimento	PNRR (SI/NO)	Valore PROGRAMMATO del cespite/intervento	³ TOTALE CAPITALIZZATO AL 31/12/2024	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
			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 €
Immobilizzazioni in corso:									
Informativa	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
Informativa	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
Informativa	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
Informativa	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
Informativa	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
Informativa	Accordo Quadro Demand, sicurezza e privacy	SI	366.000,00	366.000,00 €	366.000,00 €				366.000,00
Informativa	Accordo Quadro Supply	SI	625.000,00	625.000,00 €	625.000,00 €				625.000,00
Informativa	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 €	5.665.516,47 €				5.665.516,47
Informativa	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	③ TOTALE CAPITALIZZATO AL 31/12/2024	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
			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	③ TOTALE CAPITALIZZATO AL 31/12/2024	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
			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	③ TOTALE CAPITALIZZATO AL 31/12/2024	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
			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	³ TOTALE CAPITALIZZATO AL 31/12/2024
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
	A.II.5.a) Mobili e arredi	NO	71.000,00	71.000,00
	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 immobilizzazioni 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 complessivo			84.332.872,50	84.332.872,50

**Relazione Illustrativa
al Bilancio Preventivo
Economico Annuale
Anno 2024**

Art. 25 D. Lgs. 118/2011

1) Nota metodologica per la costruzione del BEP 2024

La presente relazione, così come previsto dall'art. 25 c. 3 del D. lgs 118/2011, ha lo scopo di esporre la metodologia con la quale si è pervenuti alla costruzione del Bilancio Economico Preventivo 2024 dell'Azienda Zero.

La redazione del bilancio di previsione è stata effettuata cercando di tenere conto delle principali leggi regionali e dei principali provvedimenti amministrativi alla base della progressiva costituzione dell'azienda. Leggi e provvedimenti che individuano funzioni da svolgere, che determinano la progressiva costruzione di un organigramma e di una pianta organica e che individuano specifiche fonti di finanziamento.

LEGGE O PROVVEDIMENTO	OGGETTO ED EVENTUALI NOTE	
LEGGE REGIONALE N. 19 DEL 25/10/2016 (BUR n. 102 DEL 25/10/2016)	Istituzione dell'ente di governance della sanità regionale veneta denominato "Azienda per il governo della sanità della Regione del Veneto - Azienda Zero". Disposizioni per la individuazione dei nuovi 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.	Con il presente provvedimento si prende atto che sono state trasferite all'Azienda Zero le funzioni in materia di accreditamento ECM previste all'art. 2, comma 1 lett. g) punto 4 della Legge Regionale 25/10/2016, n.19.
DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE N. 430 DEL 06/04/2017	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 dei servizi tecnici per la valutazione dell'HTA di cui all'art. 2, comma 1 lett. g) punto 10.	Con il presente provvedimento si prende atto che, a norma dell'art. 2, comma 1 lett. g) punto 10 della Legge Regionale 25/10/2016, n.19, sono trasferiti dalla Regione all'Azienda Zero i servizi tecnici di valutazione dell'Health Technology Assessment (HTA) a supporto delle 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. 431 DEL 06/04/2017	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". Distacco di personale da Aziende ed enti del SSR presso gli uffici dell'Azienda Zero (Art. 7, comma 4).	Con il presente provvedimento, attuativo della previsione di cui all'art. 7, comma 4, Legge Regionale 25/10/2016, n.19, si autorizza il legale rappresentante dell'Azienda Zero ad avvalersi dell'istituto del distacco per lo svolgimento delle attività specialistiche da parte del personale proveniente dagli enti e dalle Aziende del SSR.
DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE N. 563 DEL 28/04/2017	Presa d'atto di subentro di Azienda Zero a Regione nei rapporti giuridici previsti da contratti e convenzioni- Art. 32, comma 3, Legge Regionale 30/12/2016, n. 30.	Nell'ambito delle competenze assegnate dalla Legge Regionale 25/10/2016, n. 19 e nell'esercizio delle sue funzioni, Azienda Zero subentra alla Regione nei rapporti giuridici previsti da contratti e convenzioni, in esecuzione di quanto disposto dall'art. 32, comma 3, Legge Regionale 30/12/2016, n. 30. Con il presente provvedimento la Giunta regionale prende atto dell'intervenuto subentro da parte di Azienda Zero nella titolarità di rapporti giuridici previsti da contratti e convenzioni.
DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE N. 733 DEL 29/05/2017	Linee guida per la predisposizione dell'Atto Aziendale e per l'approvazione della dotazione di strutture dell'Azienda per il governo della sanità della Regione del Veneto - Azienda Zero. Attribuzione all'Azienda Zero delle funzioni di cui all'articolo 2, comma 2, della Legge Regionale 25/10/2016, n. 19 e della qualifica di soggetto aggregatore. DGR n. 31/CR del 6/04/ 2017 (art. 2, commi 2 e 6, della Legge Regionale 25/10/2016, n. 19).	Con il presente provvedimento vengono approvate le linee guida per la predisposizione dell'atto aziendale e per l'approvazione della dotazione di strutture dell'Azienda per il governo della sanità della Regione del Veneto - Azienda Zero. Vengono attribuite ad Azienda Zero le funzioni di cui all'art. 2, comma 2, della Legge Regionale 25/10/2016, n. 19 e la qualifica di soggetto aggregatore.
DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE N. 1023 DEL 04/07/2017	Legge Regionale 25/10/2016, n. 19- Concessione gratuita per l'utilizzo dell'immobile in Padova, Passaggio Gaudenzio, 1, da destinare ad attività dell'Azienda Zero - Autorizzazione.	Con il presente provvedimento si autorizza la sottoscrizione di contratto di concessione gratuita per l'utilizzo dell'intero immobile di proprietà regionale, in Padova, Passaggio Gaudenzio, 1, da parte dell'Azienda Zero, da destinare a sede dell'Azienda, in conformità a quanto previsto dalla Legge Regionale 25/10/2016, n. 19.
DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE N. 1122 DEL 19/07/2017	Attribuzione della funzione di Internal Auditing del sistema sanitario del Veneto all'Azienda Zero a norma dell'art.2, comma 2 lett. e) della Legge Regionale 25/10/2016, n. 19 e della DGR n. 131/CR del 30/12/2016.	Recepimento del parere positivo espresso dalla Quinta commissione consiliare alla Giunta Regionale, ai sensi dell'art. 13, comma 1, Legge Regionale 16/08/2007 n. 23, in merito alla proposta di attribuzione della funzione di Internal Auditing del sistema sanitario del Veneto all'Azienda Zero
DECRETO DEL DIRETTORE GENERALE DELL' AREA SANITA' E SOCIALE N. 84 DEL 07/07/2017	Approvazione dell'Atto Aziendale dell'Azienda per il governo della sanità della Regione del Veneto - Azienda Zero. DGR n. 733 del 29/05/2017.	
DECRETO DEL DIRETTORE GENERALE DELL' AREA SANITA' E SOCIALE N. 105 DELL' 08/10/2019	Approvazione delle modifiche all'Atto Aziendale di Azienda Zero adottato con Deliberazione del Direttore Generale n. 341 del 19/07/2019. D.G.R. n. 733 del 29/05/2017.	

DECRETO DEL DIRETTORE GENERALE DELL'AREA SANITA' E SOCIALE N. 34 DEL 05/04/2019	Integrazione del programma di graduale presa in carico delle procedure concorsuali da parte di Azienda Zero.
DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE N. 1129 DEL 17/08/2021	Determinazione degli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi di Azienda Zero per l'anno 2021.
DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE N. 1787 DEL 24/12/2021	Determinazione degli indirizzi per l'attività di Azienda Zero per l'anno 2021. DGR n. 125/CR dell'11/11/2021 (art. 2, comma 9, Legge Regionale 25/10/2016, n. 19).
DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE DI AZIENDA ZERO N. 48 DEL 27/01/2021	Adozione del Piano della Performance 2021 – 2023.
DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE DI AZIENDA ZERO N. 769 DEL 4/11/2021	Integrazione Piano della Performance 2021-2023.
DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE DI AZIENDA ZERO 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 DI AZIENDA ZERO N. 853 DEL 29/11/2021	Revisione del Piano Triennale dei Fabbisogni di Personale per l'anno 2021 e adozione della proposta di Piano Triennale dei Fabbisogni di Personale per il triennio 2022-2024.
DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE DI AZIENDA ZERO N. 622 DEL 09/12/2019	Schema di Piano Sistema Informativo Socio Sanitario regionale 2019-2023.
DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE N. 1237 DEL 14/09/2021	Assegnazione agli Enti del SSR della Regione del Veneto delle risorse per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza per l'anno 2021.
INTESA REP. ATTI N. 152/CSR DEL 4/08/2021	Intesa, ai sensi dell'art.115, comma 1, lettera a) del Decreto Legislativo 31/03/1998, n. 112, sulla proposta del Ministero della Salute di Deliberazione del CIPE concernente il riparto tra le Regioni delle disponibilità finanziarie per il Servizio Sanitario Nazionale per l'anno 2021.
DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE N. 102 DEL 02/02/2021	Autorizzazione all'erogazione dei finanziamenti della GSA dell'esercizio 2021 da effettuarsi attraverso l'Azienda Zero. Art. 2, comma 4, Legge Regionale 25/10/2016, n. 19.
DECRETO DEL DIRETTORE GENERALE DELL' AREA SANITA' E SOCIALE N. 22 DELL'8/03/2021	Programmazione degli interventi e dei relativi finanziamenti GSA per l'esercizio 2021 in esecuzione della DGR 102/2021

LEGGE REGIONALE 20/12/2021 N. 36	Bilancio di previsione 2022-2024.
DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE N. 1025 DEL 16/08/2022	Approvazione delle linee guida per la predisposizione dell'Atto Aziendale dell'Azienda per il governo della sanità della Regione del Veneto - Azienda Zero. DGR n. 733 del 29/05/2017. Art. 2, comma 6, della Legge Regionale 25/10/2016, n. 19. DGR n. 71/CR del 5/07/2022.
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 DEL DIRETTORE GENERALE DI AZIENDA ZERO N. 67 DEL 31/01/2022	Adozione del Piano della Performance 2022-2024.
INTESA REP. ATTI N. 278/CSR DEL 21/12/2022	Intesa, ai sensi dell'art.115, comma 1, lettera a) del Decreto Legislativo 31/03/1998, n. 112, sulla proposta del Ministero della Salute di Deliberazione del CIPE concernente il riparto tra le Regioni delle disponibilità finanziarie per il Servizio Sanitario Nazionale per l'anno 2022.
DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE N. 102 DEL 07/02/2022	Autorizzazione all'erogazione dei finanziamenti della GSA dell'esercizio 2022 da effettuarsi attraverso l'Azienda Zero. Art. 2, comma 4, Legge regionale 25/10/2016, n. 19.
DECRETO DEL DIRETTORE GENERALE DELL' AREA SANITA' E SOCIALE N. 39 DEL 14/03/2022	Programmazione degli interventi e dei relativi finanziamenti GSA per l'esercizio 2022 in esecuzione della DGR n. 102 del 07/02/2022.
LEGGE REGIONALE 23/12/2022 N. 32	Bilancio di previsione 2023-2025.
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 DI AZIENDA ZERO 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 DI AZIENDA ZERO N. 55 DEL 31/01/2023	Approvazione del Piano integrato di attività e organizzazione 2023 - 2025 (PIAO) di Azienda Zero.

LEGGE REGIONALE 24/02/2023 N. 151	Autorizzazione all'erogazione dei finanziamenti della GSA dell'esercizio 2023 da effettuarsi attraverso l'Azienda Zero. Art. 2, comma 4, Legge Regionale 25/10/2016, n. 19
DECRETO DEL DIRETTORE GENERALE DELL'AREA SANITA' E SOCIALE N. 30 DEL 31/03/2023	Programmazione degli interventi e dei relativi finanziamenti GSA per l'esercizio 2023 in esecuzione della DGR n. 151/2023.
DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE DI AZIENDA ZERO N. 197 DEL 31/03/2023	Aggiornamento del Piano integrato di attività e organizzazione 2023-2025 (PIAO) di Azienda Zero.
PROGETTO DI LEGGE N. 232 DEL 10/10/2023	Bilancio di previsione 2024-2026.
INTESA REP. ATTI N. 262/CSR DEL 9/11/2023	Intesa, ai sensi dell'art.115, comma 1, lettera a) del Decreto Legislativo 31/03/1998, n. 112, sulla proposta del Ministero della Salute di Deliberazione del CIPE concernente il riparto tra le Regioni delle disponibilità finanziarie per il Servizio Sanitario Nazionale per l'anno 2023.
DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE DI AZIENDA ZERO N. 758 DEL 6/12/2023	Modifica dell'Atto Aziendale dell'Azienda per il governo della sanità della Regione del Veneto - Azienda Zero.

1a) Nota Metodologica per la costruzione del Conto Economico Preventivo

Il Bilancio Economico Previsionale 2024 di Azienda Zero è stato redatto in aderenza alle indicazioni regionali ricevute con la nota prot. n. 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 come base per la stima delle risorse per il BEP 2024.

L'applicazione della metodologia sopracitata ha determinato le seguenti risultanze:

- A. stima delle assegnazioni verso le aziende sanitarie a titolo indistinto per 8.933 mln;
- B. stima delle linee di finanziamento della GSA per 520 mln;
- C. stima di eventuali ulteriori risorse non ripartite oggetto di successivi provvedimenti di riparto o assegnazione a quadratura del FSR complessivamente a disposizione pari a 616 mln.

Sulla base di tale contesto normativo si riportano di seguito le principali stime alla base dei ricavi 2024 del bilancio economico preventivo di Azienda Zero.

Nella voce A1 relativa ai contributi in conto esercizio sono quindi stati imputati:

- il finanziamento proprio di Azienda Zero pari a 35 mln di euro, integrato con la stima degli specifici finanziamenti per il coordinamento e il funzionamento del Registro Nascite (250 mila), per il progetto In-Oltre (200 mila) e per il progetto Andrà tutto bene (213 mila);
- 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 di euro (comprensivo di circa 6,7 mln di costi riferiti alla progressiva normalizzazione della gestione post covid-19/Panflu);

- 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 e risorse correnti PNRR).

Nella voce A.2 trovano iscrizione le stime di rettifiche destinate alla copertura degli investimenti aziendali propri e a favore del SSR, coerentemente con quanto previsto nel piano investimenti.

Nella voce A.4 vengono contabilizzate eventuali quote di mobilità attiva extraregionale e internazionale a quadratura degli importi ripartiti alle aziende sanitarie sulle stime di attività più recenti a disposizione. Per determinare il valore complessivo a livello di SSR di ricavi e costi per tale fattispecie ci si è basati sulla tabella C di cui all'Intesa CSR rep. atti n. 262/2023 (riparto FSN 2023).

Nella voce A.5 sono stati stimati in 35 mln gli introiti relativi al sistema di pay back farmaceutico (art. 1, c. 796, lett. g, l. 27/12/2006, n.296; sconto dell'1,83% art. 11, c. 6, d.l. 31/05/2010, n.78; superamento del limite massimo di spesa fissato per i medicinali art. 48, c. 33, d.l. 30/09/2003, n.269). Gli introiti per payback legato al superamento del tetto sulla spesa farmaceutica ospedaliera sono stati valutati in 50 mln. Considerato il potenziale contenzioso legato a tale tipologia di payback, si è proceduto ad accantonare nella voce rischi l'intero importo.

Tra le ulteriori ricavi previsti in tale voce spiccano gli introiti previsti per l'attività di distribuzione regionale dei farmaci in DPC e gli altri ricavi di Poste R.

Nella voce A.7 sono state stimate le sterilizzazioni degli investimenti tenendo in considerazione che eventuali investimenti finanziati con quote di utile di esercizio non possono essere oggetto di tale rettifica di costo.

Spostando l'attenzione sul lato Costo della Produzione, invece, si è provveduto a recepire le stime di costo comunicate dai responsabili delle UOC attualmente operative.

Le stime di costo raccolte sono state analizzate, laddove necessario approfondite e quindi riportate nel CE a formare la previsione del risultato d'esercizio 2024 suddividendo anche la finalizzazione dei costi previsti tra costi propri aziendali, costi sostenuti a favore del SSR, al fine di poter mantenere il collegamento con le speculari tipologie di risorse previste tra i ricavi.

Con particolare riferimento ai costi relativi a terzi si è fatto riferimento al contenuto del DDR n. 30/2023 di Area Sanità e Sociale "Programmazione degli interventi e dei relativi finanziamenti GSA per l'esercizio 2023 in esecuzione della DGR n. 151/2023".

Le poste R, ovvero le poste compensative con le altre aziende sanitarie del SSR, sono state gestite in quadratura a livello consolidato sulla scorta dei dati del CEPA T3 2023, con aggiornamento dei valori legati alle consegne di farmaci e dispositivi medici in DPC, di beni "covid/Panflu" e dei plasmaderivati. Tale modalità è coerente con quanto previsto nelle direttive trasmesse alle Aziende Sanitarie con nota prot. n. 29580 del 20/11/2023.

I conti di mobilità interregionale ed internazionale sono stati valorizzati in quadratura con le ultime Intese di Riparto Nazionali del FSN, per differenza con i valori inseriti dalle Aziende Sanitarie e comunicati da Azienda Zero.

1b) Nota metodologica per la costruzione del Piano dei Flussi di Cassa e del Piano Investimenti

In ossequio a quanto previsto dall'art. 25 comma 2 e comma 3 del D.Lgs. 118/2011, si riportano nel Bilancio Preventivo Economico Annuale 2024 di Azienda Zero anche il Piano dei Flussi di Cassa Prospettici e il Piano degli Investimenti.

Il Piano dei Flussi di Cassa Prospettici viene redatto seguendo il modello di Rendiconto Finanziario previsto dall'art. 26 e dall'allegato 2 del D.Lgs. 118/2011.

Tale prospetto evidenzia la variazione dei flussi di cassa che si prospettano nel corso del 2024 ed è suddiviso in 3 parti che rappresentano la gestione reddituale, la gestione degli investimenti e la gestione dei finanziamenti.

Il fabbisogno del Piano Investimenti di Azienda Zero per il triennio 2024/2026 è stato sviluppato coinvolgendo in particolare le 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.

Le fonti di finanziamento sono state individuate come segue:

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