



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA INTEGRATA
VERONA



(D.Lgs. n. 517/1999 - Art. 3 L.R.Veneto n. 18/2009)

Sede Legale: P.le A. Stefani, 1- 37126 Verona – P.IVA/Codice Fiscale 03901420236

Deliberazione del Direttore Generale nr. 614 del 15/06/2024

**OGGETTO : MODIFICA DELIBERAZIONE NR. 449 DEL 30/04/2024 AD OGGETTO
``APPROVAZIONE BILANCIO D`ESERCIZIO 2023``.**

Il sottoscritto Dott. Callisto Marco Bravi nominato con Decreto del Presidente della Regione del Veneto nr. 17 del 26.02.2024 delibera quanto segue.

Deliberazione firmata digitalmente e conservata secondo la normativa vigente



IL DIRETTORE GENERALE

Preso atto della seguente proposta di deliberazione del Direttore f.f. (UOC)
CONTABILITA' E BILANCIO

Premesso che:

- con Deliberazione n. 449 del 30/04/2024 è stato approvato il Bilancio d'esercizio 2023, che comprende la Relazione sulla gestione;
- l'art. 26 comma 4 del D.Lgs. n. 118/2011 stabilisce che *"la relazione sulla gestione deve contenere anche il modello di rilevazione LA (livelli assistenza), per l'esercizio in chiusura e per l'esercizio precedente, nonché un'analisi dei costi sostenuti per l'erogazione dei servizi sanitari, distinti per ciascun livello essenziale di assistenza"*;
- la Relazione sulla gestione del bilancio d'esercizio 2023 contiene il paragrafo 5.3 intitolato "Relazione sui costi per livelli essenziali di assistenza e relazione sugli scostamenti" che comprende i modelli LA degli esercizi 2022 e 2023;

Preso atto che:

- con mail datata 27/05/2024, acquisita al protocollo aziendale n. 30970 del 28/05/2024, l'UOC Contabilità e Controlli Gestionali di Azienda Zero della Regione Veneto ha comunicato agli Enti del SSR di aver reso disponibile, nel portale della Contabilità Analitica, una nuova versione dei modelli LA 2023, a seguito di ulteriori controlli sul modello allocativo, che hanno fatto emergere delle differenze, in taluni casi non trascurabili, rispetto alla versione precedente, in particolare con riguardo alla diversa allocazione dei costi dei centri di costo "équipe" tra assistenza specialistica ed assistenza ospedaliera;
- l'UOC Controllo di Gestione ha provveduto ad apportare le opportune modifiche al modello LA 2023 e lo ha reso visibile nel portale regionale, aggiornando conseguentemente anche il succitato paragrafo 5.3 della Relazione sulla gestione del bilancio d'esercizio 2023;
- con nota regionale a firma del Direttore Generale di Azienda Zero, acquisita al protocollo aziendale n. 31362 del 30/05/2024, viene chiesto agli Enti del SSR di adottare con provvedimento aziendale la nuova versione del modello LA 2023, corredato della Relazione aggiornata sui costi per livelli essenziali di assistenza;
- ritenuto pertanto di modificare la Deliberazione n. 449 del 30/04/2024, aggiornando il paragrafo 5.3 della Relazione sulla gestione intitolato "Relazione sui costi per livelli essenziali di assistenza e relazione sugli scostamenti";

Attestata la regolarità amministrativa e tecnica da parte del Dirigente proponente;

Acquisiti, per quanto di competenza, i pareri favorevoli in merito espressi dal Direttore Amministrativo e dal Direttore Sanitario

DELIBERA

Deliberazione firmata digitalmente e conservata secondo la normativa vigente



per le motivazioni in premessa indicate e che si intendono integralmente richiamate,

1. di modificare la Deliberazione n. 449 del 30/04/2024, aggiornando il paragrafo 5.3 della Relazione sulla gestione intitolato "Relazione sui costi per livelli essenziali di assistenza e relazione sugli scostamenti", che comprende il modello LA 2023, modificato nel rispetto delle indicazioni regionali, che forma parte integrante del presente provvedimento;
2. di confermare per il resto il contenuto della Deliberazione n. 449 del 30/04/2024;
3. di trasmettere la presente deliberazione alla Giunta Regionale, ai sensi del comma 1 lettera b) dell'art. 39 della L.R. 55/94.

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
Dott.ssa Vania Rado

IL DIRETTORE SANITARIO
Dott.ssa Matilde Carlucci

IL DIRETTORE GENERALE
Dott. Callisto Marco Bravi

5.3 RELAZIONE SUI COSTI PER LIVELLI ESSENZIALI DI ASSISTENZA E RELAZIONE SUGLI SCOSTAMENTI

5.3.1 PREMESSA GENERALE

L'art. 26 comma 4 del d. lgs n. 118/2011 stabilisce che "la relazione sulla gestione deve contenere anche il modello di rilevazione LA, per l'esercizio in chiusura e per l'esercizio precedente, nonché un'analisi dei costi sostenuti per l'erogazione dei servizi sanitari, distinti per ciascun livello essenziale di assistenza". I modelli di rilevazione LA per l'esercizio in chiusura e per l'esercizio precedente sono dunque riportati in allegato alla presente relazione sulla gestione.

I dati di costo rilevati nel bilancio di esercizio dell'anno 2023, sono stati rielaborati sulla base della destinazione d'uso delle risorse per la redazione del modello ministeriale LA che si articola in tre macro-aree di attività, a loro volta articolate in livelli e sub-livelli di assistenza così come previsto dal D.P.C.M. 12 gennaio 2017 e dal D.M. 24 maggio 2019.

Con la DGR n. 1592 del 19.12.2023, sulla base dei criteri definiti nella DGR n. 1617 del 13.12.2022, vengono complessivamente assegnati all'Azienda Ospedaliera Universitaria Integrata di Verona 83.144.200 euro di riparto del fondo (finanziamento a funzione) per la sola erogazione dei LEA da destinare ai tre macrolivelli di assistenza: prevenzione collettiva e sanità pubblica, assistenza distrettuale (che comprende la distribuzione diretta dei farmaci e l'attività ambulatoriale) e assistenza ospedaliera.

I costi rilevati nel modello in oggetto sono quelli dell'area sanitaria del bilancio di esercizio comprensivi di quelli collegati alla compartecipazione al personale per l'attività libero professionale (intramoenia).

Un'altra caratteristica di questa rilevazione è data dall'attribuzione ai livelli e sub livelli dei costi diretti ed indiretti determinando così il costo pieno. Ciò sta a significare che ai livelli e sub livelli vengono attribuiti i costi derivanti dal ribaltamento dei "servizi generali".

Si fa presente, inoltre, che nei singoli livelli di assistenza devono essere compresi sia i costi relativi alla mobilità attiva (Aziende ULSS e Aziende Ospedaliere) sia quelli relativi alla mobilità passiva (solo per Aziende ULSS).

La contabilità analitica delle aziende sanitarie, che rappresenta la fonte per la compilazione del modello, definisce il costo pieno dei servizi/reparti finali attribuendo loro i costi diretti ed effettuando una serie di ribaltamenti dei costi dei servizi intermedi e dei servizi generali. Per quanto riguarda la metodologia di calcolo si rimanda al documento "La

rilevazione dei costi per livelli di assistenza" che fa parte integrante delle Linee Guida Ministeriali.

Infine, per interpretare correttamente i valori di seguito analizzati, si precisa che le macrocategorie di costo considerate nel modello LA sono così composte:

1. *Macrocategoria consumi dell'esercizio*: comprende il valore dei beni sanitari e non sanitari rettificati dalla variazione delle rimanenze;
2. *Macrocategoria costi per acquisto di servizi*: comprende l'acquisto di prestazioni sanitarie (ad esempio medicina di base, farmaceutica, specialistica, riabilitativa, ospedaliera, ecc.), di servizi sanitari per l'erogazione delle prestazioni (ad esempio i rimborsi, gli assegni e contributi, le consulenze, altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria) e non sanitari (ad esempio le manutenzioni, il godimento beni di terzi, utenze, ecc.);
3. *Macrocategoria personale*: comprende i costi del personale di ruolo sanitario, personale di ruolo professionale, personale di ruolo tecnico, personale di ruolo amministrativo;
4. *Macrocategoria ammortamenti*: comprende ad esempio i costi per l'ammortamento degli impianti, dei macchinari, degli arredi immobili;
5. *Macrocategoria sopravvenienze e insussistenze passive*: comprende i costi straordinari non prevedibili in esercizi precedenti attribuibili alla erogazione della prestazione;
6. *Macrocategoria oneri finanziari, svalutazioni e minusvalenze*
7. *Macrocategoria altri costi*: comprende i costi sostenuti per gli oneri diversi di gestione, IRAP, IRES ed altre Imposte e tasse a carico dell'azienda.

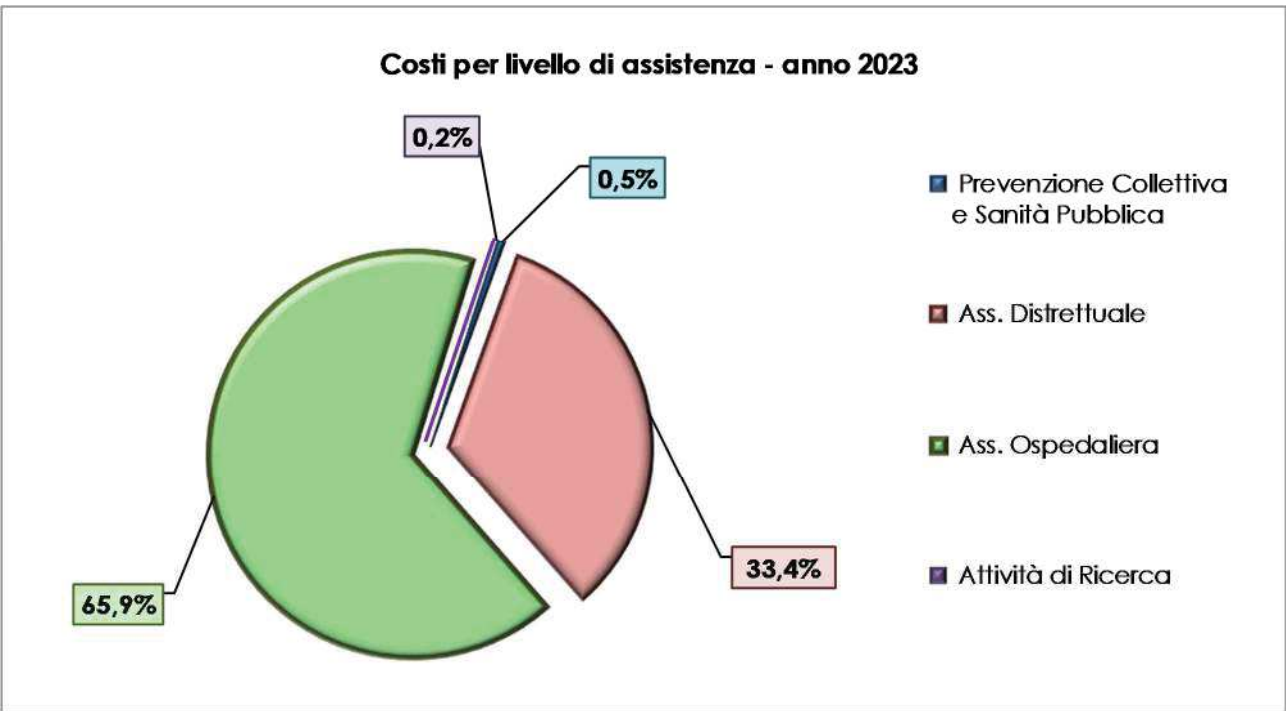
Per un maggiore dettaglio delle macrocategorie di costo suddivise per livello di assistenza, si devono tenere presenti le linee guida elaborate e aggiornate dal Ministero della Salute – Dipartimento della Programmazione “LA – Modello di rilevazione dei costi dei livelli di assistenza delle aziende unità sanitarie locali e delle aziende ospedaliere”. Inoltre, si deve fare riferimento al Manuale della Contabilità Analitica Regionale (COAN) versione 2023. A partire dall'anno 2018, infatti, Azienda Zero compila il modello LA per tutte le Aziende, sulla base dei dati di contabilità analitica.

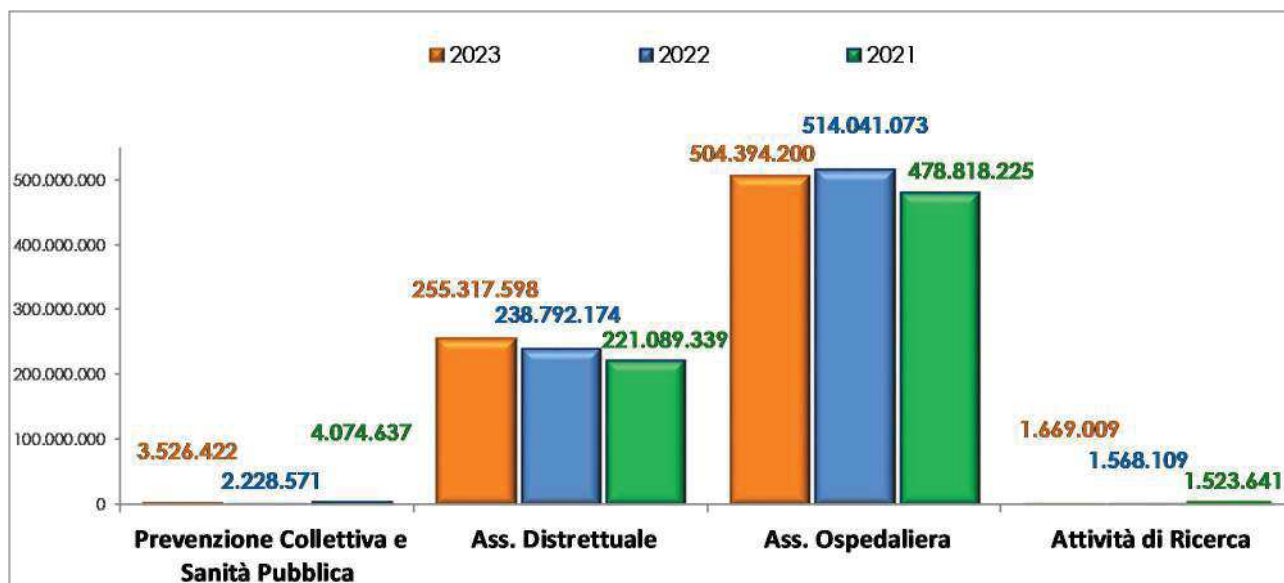
Con riferimento all'esercizio 2023, nel mese di maggio 2024, Azienda Zero ha modificato le regole di allocazione dei costi di contabilità analitica e ha reinviato il modello definitivo LA.

5.3.2 COSTI PER MACRO LIVELLI DI ASSISTENZA

Di seguito si riportano i dati analitici per singoli livelli.

Sintesi dei costi per Livello Assistenziale e analisi scostamenti				
Livello Assistenziale	2023	2022	Scostamento 2023 vs 2022 (V.a. e V.%)	
Prevenzione Collettiva e Sanità Pubblica	3.526.422	2.228.571	1.297.851	58,2%
Ass. Distrettuale	255.317.598	238.792.174	16.525.425	6,9%
Ass. Ospedaliera	504.394.200	514.041.073	-9.646.873	-1,9%
Attività di Ricerca	1.669.009	1.568.109	100.900	6,4%
TOTALE	764.907.230	756.629.926	8.277.303	1,1%



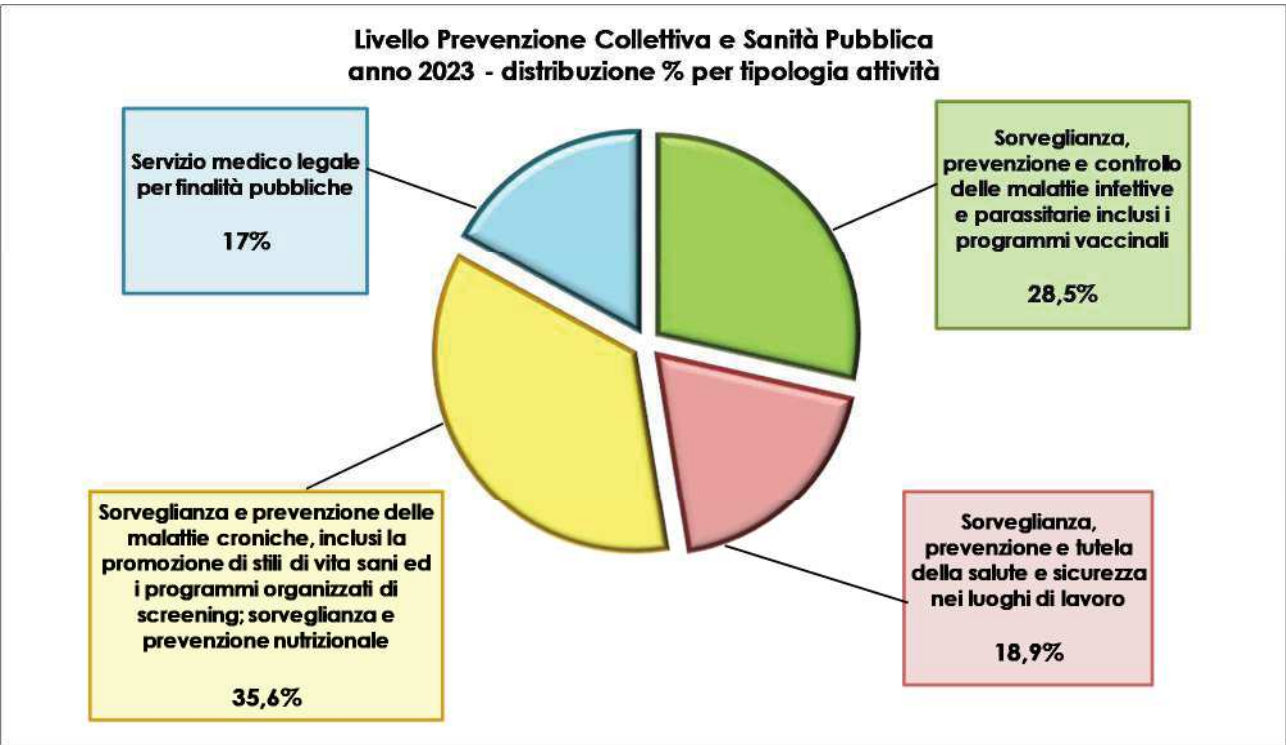


Nell'anno 2023, i costi complessivi per livello di assistenza registrano un importo di 764.907.230 euro, superiore di circa 8,28 milioni di euro rispetto all'anno precedente (+1,1%) e di circa 59,4 milioni di euro rispetto ai costi complessivi per livelli di assistenza relativi all'anno 2021 (+8,4%).

5.3.3 ANALISI DETTAGLIATA DEGLI SCOSTAMENTI PER LIVELLO ESSENZIALE

Livello Prevenzione Collettiva e Sanità Pubblica: scostamenti anno 2023 e 2022.

Prevenzione Collettiva e Sanità Pubblica				
Macrovoce economiche	2023	2022	Scostamento 2023 vs 2022 (V.a. e V.%)	
Sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie inclusi i programmi vaccinali	1.006.091	470.324	535.767	113,9%
Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro	665.938	615.101	50.837	8,3%
Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani ed i programmi organizzati di screening; sorveglianza e prevenzione nutrizionale	1.254.016	468.434	785.581	167,7%
Servizio medico legale per finalità pubbliche	600.378	674.712	-74.334	-11,0%
Totale	3.526.422	2.228.571	1.297.851	58,2%



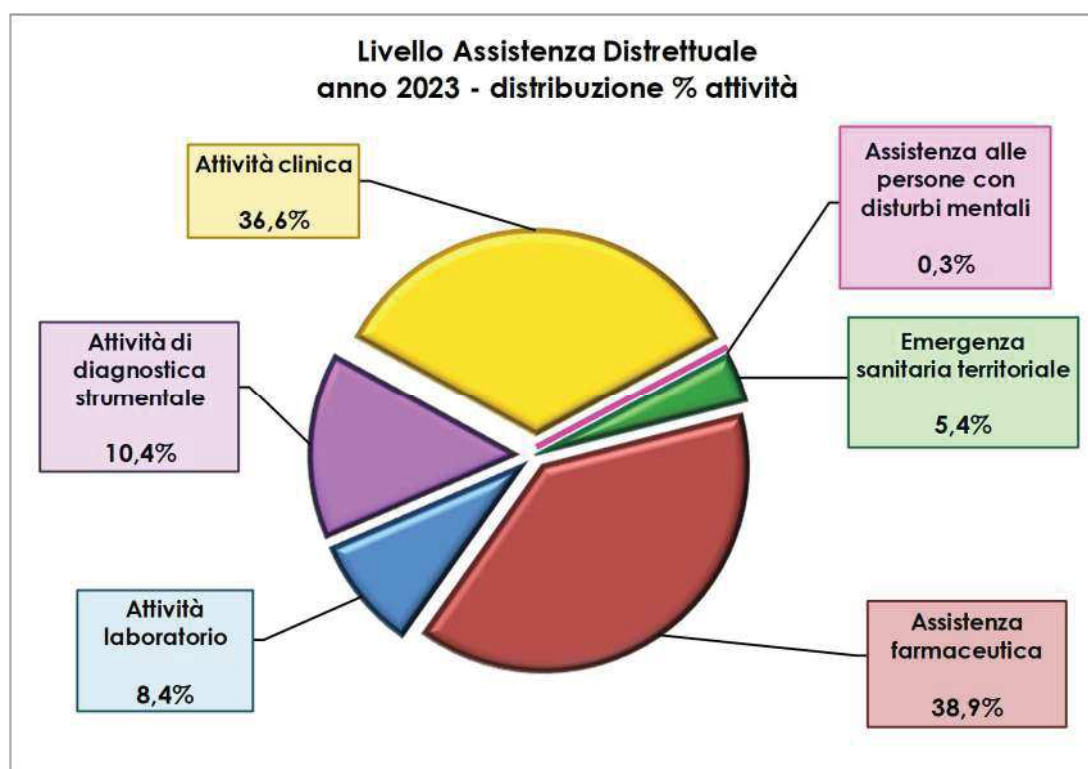
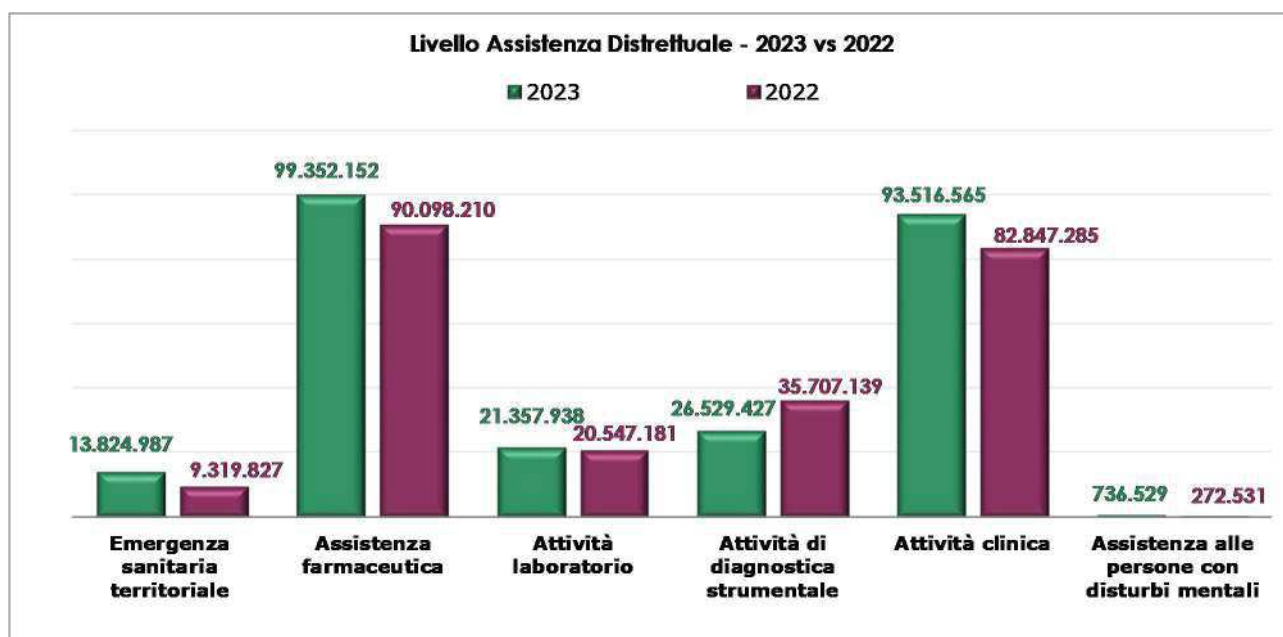
Il *Livello di Prevenzione Collettiva e Sanità Pubblica* mostra valori in aumento rispetto all'anno 2022 (di circa 1,3 milioni di euro), sebbene l'incidenza percentuale del livello sulla totalità dei costi 2023 sia minima (0,5%). Si tratta di un livello che, purché non caratteristico dell'attività di un'azienda ospedaliera, ha risentito – a partire dal 2020 – delle azioni poste in atto in ordine all'emergenza Covid-19 connesse al programma vaccinale.

L'incremento relativo al sublivello *Sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie inclusi i programmi vaccinali* deriva dall'imputazione, per l'anno 2023, di tutti i costi "residuali" legati alla pandemia, diversamente dall'anno 2022 ove erano stati allocati nei vari livelli.

La variazione positiva (+785 mila euro circa) dei costi relativi al sublivello *Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani ed i programmi organizzati di screening; sorveglianza e prevenzione nutrizionale* è legata, invece, ad una diversa allocazione dei costi del personale.

Livello Assistenza Distrettuale: scostamenti anno 2023 e 2022

Assistenza distrettuale				
Macro voci economiche	2023	2022	Scostamento 2023 vs 2022 (V.a. e V.%)	
Emergenza sanitaria territoriale	13.824.987	9.319.827	4.505.160	48,3%
Ass. farmaceutica	99.352.152	90.098.210	9.253.941	10,3%
Ass. Specialistica	141.403.931	139.101.605	2.302.326	1,7%
Attività laboratorio	21.357.938	20.547.181	810.757	3,9%
Attività di diagnostica strumentale	26.529.427	35.707.139	-9.177.711	-25,7%
Attività clinica	93.516.565	82.847.285	10.669.280	12,9%
Ass. sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale	736.529	272.531	463.997	170,3%
Ass. alle persone con disturbi mentali	736.529	272.531	463.997	170,3%
Totale	255.317.598	238.792.174	16.525.425	6,9%



Il 55,4% del *Livello Assistenza Distrettuale* è rappresentato dall'attività specialistica clinica, di diagnostica strumentale e di laboratorio per un valore di oltre 141 milioni di euro, superiore dell'1,7% rispetto all'anno precedente; tuttavia all'interno del livello si osserva uno *shift* di costi tra l'attività di diagnostica e l'attività clinica, le cui motivazioni sono riconducibili ad una modifica delle regole di allocazione nel modello, operata da Azienda Zero.

L' Assistenza farmaceutica registra un incremento del 10,3% (pari a circa 9,2 milioni di euro) da ricondurre sia all'allocazione dei costi del personale, che nell'anno 2022 erano pari a zero, sia ad un incremento dei costi dei farmaci rispetto all'anno precedente.

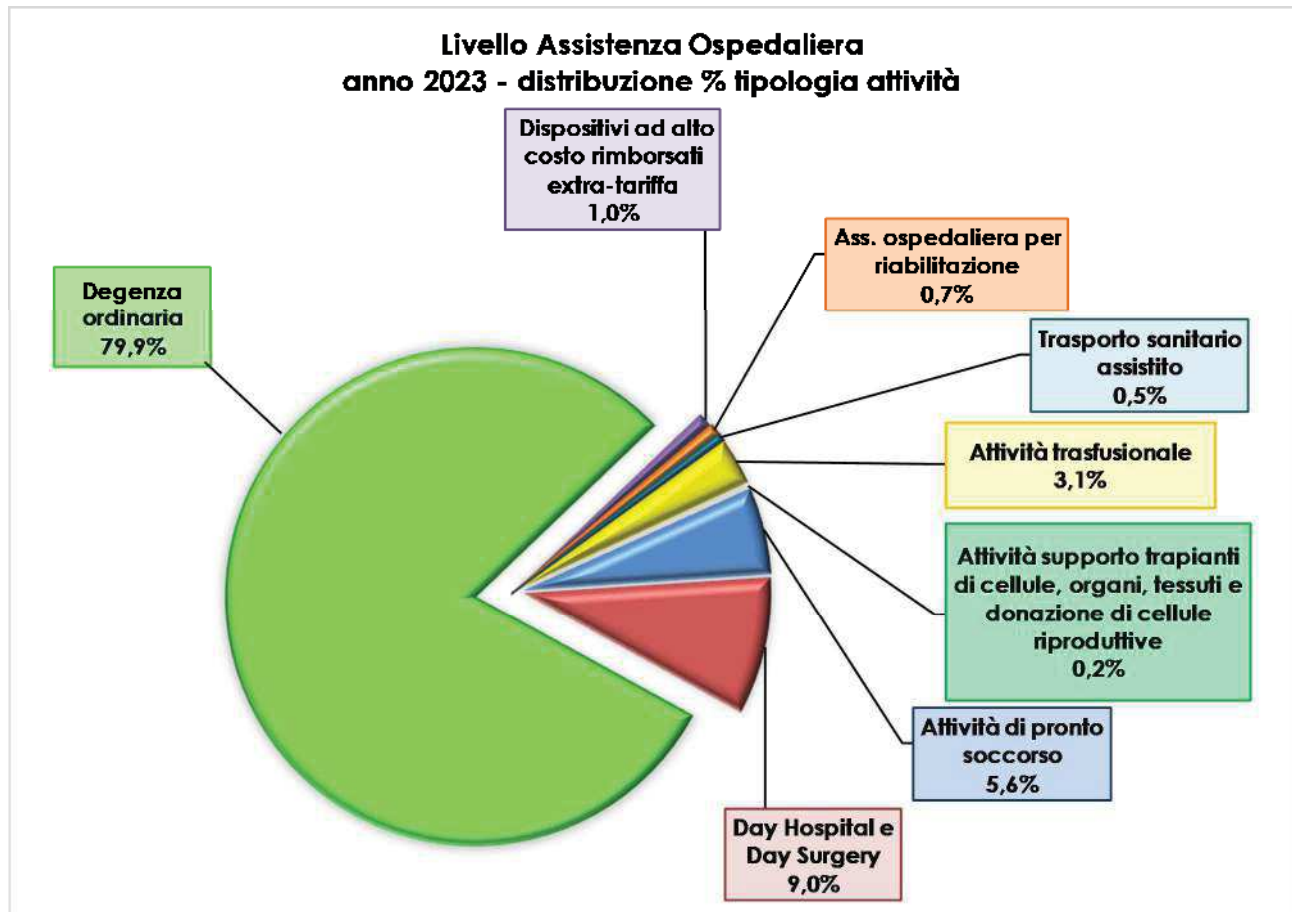
Anche le variazioni del sub livello *Emergenza sanitaria territoriale* sono legate alle regole di allocazione di Azienda Zero.

Infine, si ricorda che, nell'ambito dell'Assistenza socio-sanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale, sono stati allocati – a partire dall'anno 2020 – i costi relativi al Centro per i disturbi del comportamento alimentare; l'incremento nel 2023 (464 mila euro) è connesso ad una miglior allocazione dei fattori produttivi.

Livello Assistenza Ospedaliera: scostamenti anno 2023 e 2022

Assistenza ospedaliera				
Macro voci economiche	2023	2022	Scostamento 2023 vs 2022 (V.a. e V.%)	
Attività di pronto soccorso	28.428.291	30.628.095	-2.199.803	-7,2%
Ass. ospedaliera per acuti	453.297.700	455.777.695	-2.479.995	-0,5%
Day Hospital e Day Surgery	45.424.086	32.680.542	12.743.544	39,0%
Degenza ordinaria	403.039.940	418.589.917	-15.549.977	-3,7%
Dispositivi ad alto costo rimborsati extra-tariffa	4.833.674	4.507.235	326.438	7,2%
Ass. ospedaliera per riabilitazione	3.579.877	1.403.396	2.176.482	155,1%
Trasporto sanitario assistito	2.549.172	3.557.426	-1.008.254	-28,3%
Attività trasfusionale	15.411.156	15.731.745	-320.589	-2,0%
Attività supporto trapianti di cellule, organi, tessuti e donazione di cellule riproduttive	1.128.004	6.942.717	-5.814.713	-83,8%
Totale	504.394.200	514.041.073	-9.646.873	-1,9%

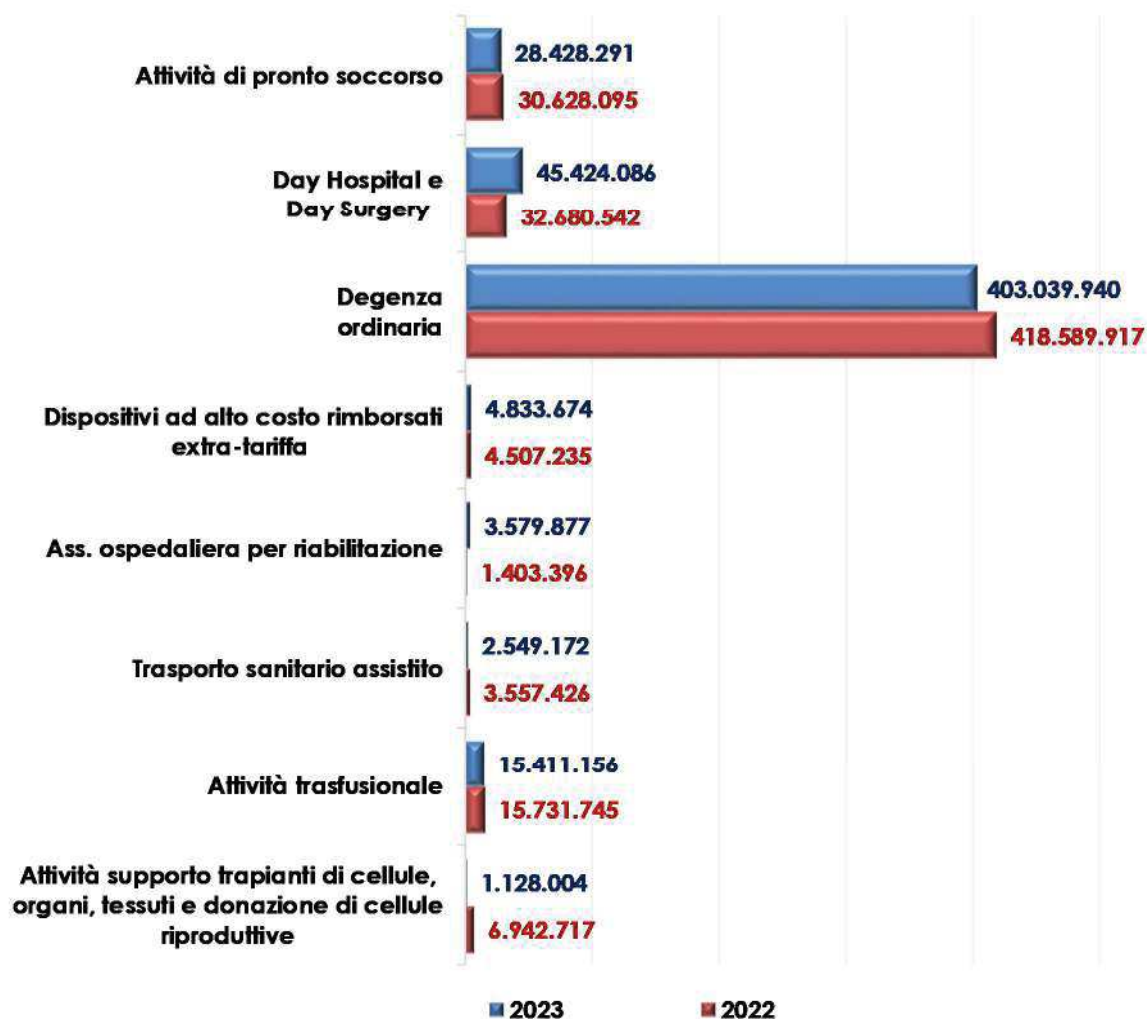
Il *Livello Assistenza Ospedaliera* nel 2023 ha registrato complessivamente un valore di oltre 504 milioni di euro, con una variazione rispetto all'anno 2022 di -1,9%, corrispondente ad un valore di circa -9,6 milioni di euro.



Particolarmente rilevanti sono i costi dell'assistenza ospedaliera che rappresenta l'attività "core", soprattutto con riferimento all'attività di degenza ordinaria che assorbe circa l'80% del complessivo livello assistenziale.

Le significative variazioni distribuite nei vari sub livelli dell'assistenza ospedaliera discendono dalle modifiche delle regole per la compilazione del modello LA 2023 applicate da Azienda Zero.

Livello Assistenza Ospedaliera - 2023 vs 2022



Macro voci economiche		Consumi di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Personale				Ammortamenti	Sopravvenienze Insussistenze	Altri costi	Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze	Totale 2023
		Beni sanitari	Beni non sanitari	Prestazioni sanitarie	Servizi sanitari per erogazione di prestazioni	Servizi non sanitari	Ruolo sanitario	Ruolo professionale	Ruolo tecnico	Ruolo ammini- strativo					
PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA															
1A100	Sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie, inclusi i programmi vaccinali	366.086,26	3.909,11	95,25	18.882,03	90.613,25	402.806,80	1.180,80	44.778,84	18.778,57	33.883,84	7.681,18	16.740,87	654,57	1.006.091,37
1A110	Vaccinazioni	345.555,02	31,20	0,66	131,97	3.812,57	209,30	8,25	873,84	2.186,83	5.412,43	53,83	112,83	4,58	358.393,31
1A120	Altri interventi per la sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie	20.531,24	3.877,91	94,59	18.750,06	86.800,68	402.597,50	1.172,55	43.905,00	16.591,74	28.471,41	7.627,35	16.628,04	649,99	647.698,06
1C100	Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro	27.620,79	3.093,62	0,00	0,00	395.148,58	141.472,45	0,00	63.256,61	0,00	35.345,52	0,00	0,00	0,00	665.937,57
1F100	Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani ed i programmi organizzati di screening; sorveglianza e prevenzione nutrizionale	23.827,56	13.770,15	165,12	39.390,58	260.795,61	697.570,06	2.046,90	79.416,32	31.424,24	62.130,64	13.315,19	29.028,72	1.134,73	1.254.015,82
1F120	Altre attività di Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani e prevenzione nutrizionale	23.827,56	13.770,15	165,12	39.390,58	260.795,61	697.570,06	2.046,90	79.416,32	31.424,24	62.130,64	13.315,19	29.028,72	1.134,73	1.254.015,82
1F122	Altre attività svolte in ambito ospedaliero	23.827,56	13.770,15	165,12	39.390,58	260.795,61	697.570,06	2.046,90	79.416,32	31.424,24	62.130,64	13.315,19	29.028,72	1.134,73	1.254.015,82
1G100	Attività medico legali per finalità pubbliche	156.644,96	1.526,69	33,79	31.117,16	221.169,75	138.724,79	379,25	3.865,71	6.323,36	31.738,75	2.724,44	5.896,84	232,19	600.377,68
19999	TOTALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA	574.179,57	22.299,57	294,16	89.389,77	967.727,19	1.380.574,10	3.606,95	191.317,48	56.526,17	163.098,75	23.720,81	51.666,43	2.021,49	3.526.422,44
ASSISTENZA DISTRETTUALE															
2D100	Emergenza sanitaria territoriale	108.075,54	43.095,34	4.595.257,59	296.146,84	5.140.268,61	2.676.202,32	7.852,40	315.496,82	110.006,44	381.283,54	50.955,35	96.003,62	4.342,49	13.824.986,90
2E100	Assistenza farmaceutica	92.650.261,19	39.015,57	780,87	380.180,89	2.169.597,58	2.012.122,72	9.153,94	808.345,73	783.300,59	285.014,81	62.961,22	146.050,84	5.365,73	99.352.151,68
2E130	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello ospedaliero	92.650.261,19	39.015,57	780,87	380.180,89	2.169.597,58	2.012.122,72	9.153,94	808.345,73	783.300,59	285.014,81	62.961,22	146.050,84	5.365,73	99.352.151,68
2G100	Assistenza specialistica ambulatoriale	42.225.372,55	642.919,08	203.618,43	19.055.728,51	21.569.381,68	40.179.201,24	122.488,31	3.637.422,18	4.345.493,60	6.910.410,41	799.638,18	1.644.110,44	68.146,32	141.403.930,93
2G110	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero	42.225.372,55	642.919,08	203.618,43	18.756.659,07	21.569.381,68	40.179.201,24	122.488,31	3.637.422,18	4.345.493,60	6.910.410,41	799.638,18	1.644.110,44	68.146,32	141.104.861,49
2G111	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività di laboratorio	5.830.208,23	95.265,09	1.726,05	2.159.205,76	3.579.080,84	6.780.786,55	21.392,97	786.882,33	881.358,70	795.782,53	139.183,32	275.204,40	11.861,40	21.357.938,17
2G112	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Diagnostica strumentale	2.355.713,42	126.824,86	2.415,04	5.214.723,87	4.101.948,96	10.149.349,13	30.043,74	608.190,27	1.110.503,82	2.208.342,34	194.739,22	410.036,71	16.595,97	26.529.427,35
2G113	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività clinica	34.039.450,90	420.829,13	199.477,34	11.382.729,44	13.888.351,88	23.249.065,56	71.051,60	2.242.349,58	2.353.631,08	3.906.285,54	465.715,64	958.869,33	39.688,95	93.217.495,97
2G120	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi	0,00	0,00	0,00	299.069,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	299.069,44
2G123	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività clinica	0,00	0,00	0,00	299.069,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	299.069,44
2H100	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale	3.387,47	5.067,69	112,21	145.390,67	85.872,36	388.763,97	1.082,67	8.449,41	23.608,41	48.198,84	9.047,86	16.776,21	771,07	736.528,84
2H140	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	3.387,47	5.067,69	112,21	145.390,67	85.872,36	388.763,97	1.082,67	8.449,41	23.608,41	48.198,84	9.047,86	16.776,21	771,07	736.528,84
29999	TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	134.987.096,75	730.097,68	4.799.769,10	19.877.446,91	28.965.120,23	45.256.290,25	140.577,32	4.769.714,14	5.262.409,04	7.624.907,60	922.602,61	1.902.941,11	78.625,61	255.317.598,35
ASSISTENZA OSPEDALIERA															
3A100	Attività di Pronto soccorso	2.232.220,88	241.027,83	3.800,51	953.817,49	5.054.493,43	14.696.942,81	44.595,79	2.084.449,26	829.845,83	1.360.422,17	290.622,63	611.285,47	24.767,34	28.428.291,44
3A110	Attività diretta di Pronto soccorso e OBI	2.111.653,68	233.531,30	3.472,49	802.314,75	4.742.551,12	14.138.929,18	42.977,21	2.054.573,61	778.794,63	1.255.837,44	280.001,91	588.590,33	23.862,21	27.057.089,86
3A111	Attività diretta di PS e OBI per accessi non seguiti da ricovero	1.413.345,07	155.789,24	2.319,93	536.438,04	3.169.351,01	9.451.327,70	28.711,88	1.368.117,03	519.261,65	835.928,13	187.065,78	393.784,12	15.942,04	18.077.381,62
3A112	Attività diretta di PS e OBI per accessi seguiti da ricovero	698.308,61	77.742,06	1.152,56	265.876,71	1.573.200,11	4.687.601,48	14.265,33	686.456,58	259.532,98	419.909,31	92.936,13	194.806,21	7.920,17	8.979.708,24
3A120	Accertamenti diagnostici strumentali e consulenze in Pronto Soccorso per accessi non seguiti da ricovero	120.567,20	7.496,53	328,02	151.502,74	311.942,31	558.013,63	1.618,58	29.875,65	51.051,20	104.584,73	10.620,72	22.695,14	905,13	1.371.201,58
3B100	Assistenza ospedaliera per acuti	102.483.662,10	2.717.282,21	408.725,90	27.070.202,45	71.684.283,73	178.168.648,03	818.637,51	24.349.398,05	13.531.038,63	20.569.429,11	3.587.558,78	7.603.095,59	305.737,52	453.297.699,61
3B110	Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Hospital	1.818.095,26	102.465,89	9.271,14	568.462,18	4.775.562,38	6.706.710,66	27.223,21	932.998,17	568.387,09	706.189,74	136.000,79	285.499,19	11.590,17	16.648.455,87
3B120	Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Surgery	3.351.871,42	196.514,09	31.092,05	1.750.940,33	5.840.423,24	12.762.979,75	62.000,47	1.414.264,52	1.117.083,46	1.443.193,82	254.787,94	528.765,36	21.713,46	28.775.629,91
3B130	Assistenza ospedaliera per acuti - In degenza ordinaria	92.480.021,82	2.418.302,23	368.362,71	24.750.799,94	61.068.298,11	158.698.957,62	729.413,83	22.002.135,36	11.845.568,08	18.420.045,55	3.196.770,05	6.788.831,04	272.433,89	403.039.940,23
3B150	Assistenza ospedaliera per acuti - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra-tariffa	4.833.673,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.833.673,60
3D100	Assistenza ospedaliera per riabilitazione	192.140,99	32.343,18	3.823,40	153.903,97	861.063,25	1.428.334,31	7.415,21	529.457,61	111.231,92	147.896,25	34.254,63	75.093,50	2.919,22	3.579.877,44
3E100	Trasporto sanitario assistito	41.121,80	9.474,79	304,29	59.897,32	773.557,74	158.325,12	3.772,17	1.278.559,73	52.935,83	91.109,42	24.536,28	53.486,50	2.091,01	2.549.172,00
3F100	Attività trasfusionale	4.426.396,89	119.578,93	1.330,58	1.779.279,49	1.646.198,81	5.302.053,76	16.446,23	704.816,41	487.487,36	582.749,10	107.292,48	228.381,97	9.143,64	15.411.155,65
3G100	Attività a supporto dei trapianti di cellule, organi e tessuti	340.985,28	34.256,08	92,42	156.488,97	89.641,92	421.506,74	1.147,59	11.813,91	19.957,01	27.761,46	7.452,04	16.265,36	635,08	1.128.003,86
39999	TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA	109.716.527,94	3.153.963,02	418.077,10	30.173.589,69	80.109.238,88	200.175.810,77	892.014,50	28.958.494,97	15.032.496,58	22.779.367,51	4.051.716,84	8.587.608,39	345.293,81	504.394.200,00
48888	TOTALE COSTI PER ATTIVITA' DI RICERCA	144.277,79	13.161,73	160,73	91.773,97	655.154,47	374.964,09	1.666,06	60.068,80	215.802,82	63.800,63	12.958,20	34.115,42	1.104,30	1.669.008,81
49999	TOTALE GENERALE	245.422.082,05	3.919.522,00	5.218.301,09	50.232.200,34	110.697.240,77	247.187.639,21	1.037.864,83	33.979.595,19	20.567.234,61	30.631.174,49	5.010.998,46	10.576.331,35	427.045,21	764.907.229,60

Macro voci economiche		Consumi di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Personale				Ammortamenti	Sopravvenienze Insussistenti	Altri costi	finanziari, svalutazioni, minusvalenze	Totale 2022
		Beni sanitari	Beni non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari	Ruolo sanitario	Ruolo professionale	Ruolo tecnico	Ruolo amministrativo					
PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA															
1A100	Sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie, inclusi i programmi vaccinali	272.953,49	2.643,06	0,00	0,00	13.021,09	0,00	0,00	0,00	169.348,96	12.357,70	0,00	0,00	0,00	470.324,30
1A110	Vaccinazioni	272.953,49	2.643,06	0,00	0,00	13.021,09	0,00	0,00	0,00	169.348,96	12.357,70	0,00	0,00	0,00	470.324,30
1C100	Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro	5.787,17	3.324,38	136,88	14.753,63	133.851,47	241.985,98	1.322,62	95.950,50	66.222,89	22.166,46	5.898,57	23.692,77	7,67	615.100,99
1F100	Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani ed i programmi organizzati di screening; sorveglianza e prevenzione nutrizionale	8.718,76	1.936,05	0,00	0,00	457.501,41	0,00	0,00	0,00	0,00	278,12	0,00	0,00	0,00	468.434,34
1F120	Altre attività di Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani e prevenzione nutrizionale	8.718,76	1.936,05	0,00	0,00	457.501,41	0,00	0,00	0,00	0,00	278,12	0,00	0,00	0,00	468.434,34
1F122	Altre attività svolte in ambito ospedaliero	8.718,76	1.936,05	0,00	0,00	457.501,41	0,00	0,00	0,00	0,00	278,12	0,00	0,00	0,00	468.434,34
1G100	Attività medico legali per finalità pubbliche	131.212,81	2.029,20	48,56	19.445,03	329.233,49	133.525,44	469,13	3.866,36	5.959,42	36.865,79	2.092,15	9.961,41	2,72	674.711,51
19999	TOTALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA	418.672,23	9.932,69	185,44	34.198,66	933.607,46	375.511,42	1.791,75	99.816,86	241.531,27	71.668,07	7.990,72	33.654,18	10,39	2.228.571,14
ASSISTENZA DISTRETTUALE															
2D100	Emergenza sanitaria territoriale	118.185,36	62.236,20	1.196.094,50	228.218,48	4.635.764,28	2.278.779,44	8.137,33	104.408,25	103.371,53	402.526,21	36.290,44	145.767,93	47,20	9.319.827,15
2E100	Assistenza farmaceutica	90.031.570,48	269,31	0,00	4.707,46	59.415,08	0,00	0,00	0,00	0,00	2.247,91	0,00	0,00	0,00	90.098.210,24
2E130	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello ospedaliero	90.031.570,48	269,31	0,00	4.707,46	59.415,08	0,00	0,00	0,00	0,00	2.247,91	0,00	0,00	0,00	90.098.210,24
2G100	Assistenza specialistica ambulatoriale	38.242.830,40	893.427,12	234.468,14	11.551.331,18	22.616.908,61	44.223.790,50	175.553,98	4.138.377,09	5.187.621,46	7.889.381,48	781.544,37	3.165.354,04	1.016,47	139.101.604,84
2G110	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero	38.192.472,54	890.904,66	234.431,12	11.547.336,63	22.518.297,71	44.121.972,44	175.196,28	4.135.428,86	5.183.077,16	7.880.859,74	779.949,02	3.158.945,99	1.014,40	138.819.886,55
2G111	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività di laboratorio	6.043.487,10	115.186,13	3.350,24	1.899.718,40	3.257.063,16	6.103.209,41	25.404,75	829.033,87	830.776,53	870.024,73	113.298,48	456.480,86	147,36	20.547.181,02
2G112	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero – Diagnostica strumentale	2.573.510,29	247.714,13	5.801,56	4.130.075,19	6.168.089,96	14.515.128,41	56.286,13	1.231.622,06	1.383.271,66	4.137.811,88	250.009,82	1.007.492,49	325,17	35.707.138,75
2G113	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero – Attività clinica	29.575.475,15	528.004,40	225.279,32	5.517.543,04	13.093.144,59	23.503.634,62	93.505,40	2.074.772,93	2.969.028,97	2.873.023,13	416.640,72	1.694.972,64	541,87	82.565.566,78
2G120	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi	50.357,86	2.522,46	37,02	3.994,55	98.610,90	101.818,06	357,70	2.948,23	4.544,30	8.521,74	1.595,35	6.408,05	2,07	281.718,29
2G123	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività clinica	50.357,86	2.522,46	37,02	3.994,55	98.610,90	101.818,06	357,70	2.948,23	4.544,30	8.521,74	1.595,35	6.408,05	2,07	281.718,29
2H100	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale	3.280,50	2.503,88	65,27	6.898,94	28.560,81	170.761,86	630,72	5.198,32	16.775,63	23.740,24	2.812,90	11.298,62	3,66	272.531,35
2H140	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	3.280,50	2.503,88	65,27	6.898,94	28.560,81	170.761,86	630,72	5.198,32	16.775,63	23.740,24	2.812,90	11.298,62	3,66	272.531,35
29999	TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	128.395.866,74	958.436,51	1.430.627,91	11.791.156,06	27.340.648,78	46.673.331,80	184.322,03	4.247.983,66	5.307.768,62	8.317.895,84	820.647,71	3.322.420,59	1.067,33	238.792.173,58
ASSISTENZA OSPEDALIERA															
3A100	Attività di Pronto soccorso	1.749.568,33	295.982,17	6.833,46	1.541.186,62	5.542.075,03	15.270.701,72	61.056,22	2.432.744,11	953.322,91	1.404.123,11	272.288,87	1.097.858,16	354,14	30.628.094,85
3A110	Attività diretta di Pronto soccorso e OBI	1.651.140,47	286.187,66	6.193,03	1.106.044,80	5.225.633,95	14.624.012,37	58.565,88	2.383.013,48	889.173,22	1.314.026,23	261.188,61	1.052.076,64	339,70	28.857.596,04
3A111	Attività diretta di PS e OBI per accessi non seguiti da ricovero	1.107.550,25	189.712,50	4.014,98	628.826,79	3.474.776,27	9.687.840,97	38.795,98	1.582.824,50	584.368,87	862.809,23	173.019,97	696.931,33	225,03	19.031.696,67
3A112	Attività diretta di PS e OBI per accessi seguiti da ricovero	543.590,22	96.475,16	2.178,05	477.218,01	1.750.857,68	4.936.171,40	19.769,90	800.188,98	304.804,35	451.217,00	88.168,64	355.145,31	114,67	9.825.899,37
3A120	Accertamenti diagnostici strumentali e consulenze in Pronto Soccorso per accessi non seguiti da ricovero	98.427,86	9.794,51	640,43	435.141,82	316.441,08	646.689,35	2.490,34	49.730,63	64.149,69	90.096,88	11.100,26	45.781,52	14,44	1.770.498,81
3B100	Assistenza ospedaliera per acuti	93.043.032,65	3.072.598,71	375.252,32	33.676.159,79	79.135.046,42	170.482.947,10	688.854,09	26.358.501,90	13.597.900,08	19.820.304,74	3.071.289,45	12.451.812,99	3.994,58	455.777.694,82
3B110	Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Hospital	1.446.451,40	56.270,06	7.510,50	682.395,19	2.044.794,40	3.225.150,06	12.423,03	288.484,50	281.528,87	432.422,71	55.389,10	224.946,17	72,04	8.757.838,03
3B120	Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Surgery	3.838.475,31	195.657,36	26.703,90	2.449.548,53	4.358.871,71	9.228.703,77	35.765,41	848.268,93	848.268,20	1.284.279,37	159.450,15	648.504,17	207,38	23.922.704,19
3B130	Assistenza ospedaliera per acuti - In degenza ordinaria	83.250.870,83	2.820.671,29	341.037,92	30.544.216,07	72.731.380,31	158.029.093,27	640.665,65	25.221.748,47	12.468.103,01	18.103.602,66	2.856.450,20	11.578.362,65	3.715,16	418.589.917,49
3B150	Assistenza ospedaliera per acuti - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra-tariffa	4.507.235,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.507.235,11
3D100	Assistenza ospedaliera per riabilitazione	103.168,96	7.419,40	3.163,44	179.175,12	276.290,89	613.954,69	2.411,20	61.495,53	60.733,27	40.967,93	10.744,36	43.857,00	13,97	1.403.395,76
3E100	Trasporto sanitario assistito	0,00	0,00	3.148.702,58	31.856,52	376.866,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.557.425,61
3F100	Attività trasfusionale	4.468.106,86	150.439,06	2.248,07	1.251.273,88	2.121.975,50	5.438.038,60	21.722,50	742.212,02	457.591,19	591.704,18	96.876,88	389.429,91	125,99	15.731.744,64
3G100	Attività a supporto dei trapianti di cellule, organi e tessuti	2.957.549,39	50.185,63	205.626,97	231.461,34	1.055.506,14	1.448.249,79	5.631,15	195.269,27	77.215,31	85.918,39	25.113,50	101.389,82	32,66	6.439.149,36
3H100	Attività a supporto della donazione di cellule riproduttive	146.542,54	1.555,31	0,00	0,00	277.230,39	0,00	0,00	0,00	0,00	78.239,24	0,00	0,00	0,00	503.567,48
39999	TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA	102.467.968,73	3.578.180,28	3.741.826,84	36.911.113,27	88.784.990,88	193.253.891,90	779.675,16	29.790.222,83	15.146.762,76	22.021.257,59	3.476.313,06	14.084.347,88	4.521,34	514.041.072,52
48888	TOTALE COSTI PER ATTIVITA' DI RICERCA	158.164,77	9.490,01	0,00	145.557,66	722.141,73	288.394,41	0,00	47.653,82	149.244,37	40.655,58	0,00	6.806,77	0,00	1.568.109,12
49999	TOTALE GENERALE	231.440.672,47	4.556.039,49	5.172.640,19	48.882.025,65	117.781.388,85	240.591.129,53	965.788,94	34.185.677,17	20.845.307,02	30.451.477,08	4.304.951,49	17.447.229,42	5.599,06	756.629.926,36



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA INTEGRATA
VERONA

(D.Lgs. n. 517/1999 - Art. 3 L.R.Veneto n. 18/2009)

Sede Legale: P.le A. Stefani, 1- 37126 Verona – P.IVA/Codice Fiscale 03901420236



ATTESTAZIONE DI PUBBLICAZIONE

La presente deliberazione è pubblicata all'albo on line a norma di legge a decorrere dal 17/06/2024 per 15 giorni consecutivi e trasmessa contestualmente al Collegio Sindacale.

IL DIRETTORE
UOC AFFARI GENERALI
dott.ssa Marina Spallino

Deliberazione firmata digitalmente e conservata secondo la normativa vigente