



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. 1308 del 28/12/2023

OGGETTO : BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2024.

Il sottoscritto Dott. Callisto Marco Bravi nominato con Decreto del Presidente della Regione del Veneto nr. 30 del 26.02.2021 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:

- come previsto dall'art. 25 del D. Lgs. 118/2011 rubricato "*Bilancio economico preventivo annuale*", le Aziende sanitarie sono tenute a predisporre un Bilancio Preventivo Economico annuale, in coerenza con la programmazione sanitaria e con la programmazione economico-finanziaria della Regione, un Piano triennale degli investimenti e un Piano dei flussi di cassa prospettici;
- con nota prot. gen. 63776 del 13/11/2023 ad oggetto "*Ciclo di bilancio 2024 – Predisposizione dei Bilanci Economici Previsionali*" Regione Veneto ha comunicato la necessità che gli Enti del Servizio Sanitario Regionale (SSR) avviino le attività preordinate alla predisposizione del Bilancio Economico Preventivo nel quadro macro economico e finanziario nazionale e regionale. In particolare, nella nota viene illustrata la situazione di incertezza sul fronte delle risorse economiche e finanziarie a disposizione del SSR per l'anno 2024 e il disequilibrio che emerge dall'esame dei bilanci preventivi consolidati 2023 come rappresentati dall'ultimo aggiornamento del mese di ottobre 2023, circostanze che impongono di porre la massima attenzione sull'evoluzione della costosità di sistema del SSR;
- la situazione di contesto, valutati anche gli ulteriori impatti derivanti dagli ultimi atti di programmazione adottati, porta a richiedere a ciascuna Azienda del SSR un'azione di contenimento dei costi per un importo complessivo regionale pari a 150 milioni di euro, che si traducono per AOUI Verona in un incremento di costosità massimo consentito pari all'1,48% rispetto all'esercizio precedente, da applicarsi sulle voci *Costo della produzione* e *Imposte e tasse*, facendo salve eventuali rivisitazioni in corso d'anno alla luce della definizione della programmazione finanziaria 2024;
- nello stesso documento, ai fini della predisposizione del Piano Investimenti Triennale, vengono comunicati i budget finanziari massimi, per la parte a carico di risorse regionali, a disposizione di ciascuna azienda per la programmazione degli investimenti, somme che per AOUI Verona ammontano ad € 8.840.000,00, volti prioritariamente al mantenimento del patrimonio aziendale esistente;

Vista:

- la circolare di Azienda Zero prot. gen. 65638 del 21/11/2023 ad oggetto "Direttive per la formulazione del Bilancio Preventivo Economico annuale 2024 delle Aziende del SSR" con la quale, nel quadro della programmazione regionale, vengono diramate alle Aziende istruzioni contabili omogenee per la redazione del documento di cui trattasi;

Preso atto dei principali provvedimenti statali e regionali, a cui attenersi per una puntuale determinazione delle previsioni di spesa 2024 ed in particolare, tra gli altri:

- Decreto Legislativo n. 118 del 23.06.2011 "*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*";
- Legge Regionale n. 48 del 28.12.2018 "Piano Socio Sanitario Regionale 2019-2023";

Deliberazione firmata digitalmente e conservata secondo la normativa vigente



- DGR n. 1617 del 13.12.2022: *"Definizione dei criteri di ripartizione agli enti del SSR delle risorse per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza per l'esercizio economico- finanziario 2022 e seguenti ai sensi dell'art. 41, comma 1, della legge regionale n. 5/2001. DGR n.109/CR del 18/10/2022."*
- DGR n. 1702 del 30.12.2022 *"Determinazione degli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi delle Aziende e Istituti del SSR per l'anno 2023"*
- DGR n. 1718 del 30.12.2022: *"Disposizioni per l'anno 2023 in materia di personale del SSR e di specialistica ambulatoriale interna. Articolo 29, comma 6, della L.R. 30 dicembre 2016, n. 30. D.G.R. n. 132/CR del 13 dicembre 2022."*
- DGR n. 716 del 22.06.2023: *"Contratto istituzionale di sviluppo per l'esecuzione e la realizzazione degli investimenti a regia realizzati dalle Regioni e Province autonome, sottoscritto in data 30/05/2022 tra Ministero della Salute e Regione del Veneto. Secondo aggiornamento del "Piano regionale in attuazione del PNRR - Missione 6 Componenti 1 e 2"."*
- DGR n. 822 del 04.07.2023: *"Modalità di finanziamento dei Piani Operativi delle Aziende Ulss finalizzati alla riduzione delle criticità delle liste d'attesa per l'anno 2023.";*

Preso atto che:

- in attesa del definitivo riparto nazionale e regionale delle risorse 2024, è stato inserito a bilancio il valore di riferimento delle assegnazioni 2022, pari per AOUI Verona ad € 81.540.275,00, come prescritto da Azienda Zero nella nota più sopra citata;
- risulta rispettata la prescrizione regionale di attenersi ad un incremento massimo di costosità dell'1,48%, risultato che – data la complessità del contesto socio-economico - si è potuto ottenere solo grazie ad un'importante ipotesi di rientro dei costi della componente energia e che sarà oggetto di attento monitoraggio in corso di esercizio, anche in correlazione all'andamento dell'attività;
- risultano rispettati i tetti di costosità fissati per le voci BA0030 - *Prodotti farmaceutici ed emoderivati* e BA0240 – *Dispositivi medici in vitro*, mentre non è risultato possibile mantenersi entro i limiti fissati per la voce BA0220 – *Dispositivi medici* in ragione dell'incremento dell'attività e della complessità della stessa;
- come segnalato da Regione Veneto, si è effettuato apposito accantonamento per i rinnovi contrattuali del personale della Dirigenza Medica CCNL 2022-2024 per un importo stimato di € 16.949.631,41; il costo del personale, anche a seguito delle previsioni effettuate da Azienda Zero, risulta aumentato di circa 500.000,00 € rispetto al tetto 2023;

Preso atto che si è provveduto a predisporre il Piano degli Investimenti 2024-2026, con le relative forme di copertura, compilato nel rispetto della normativa di cui al D.Lgs. 118/2011, oltre che nel rispetto delle indicazioni impartite con nota di Azienda Zero prot. 65638 del 21/11/2023 e non da ultimo secondo le indicazioni pervenute dalla Direzione Strategica, nell'alveo delle direttive di sviluppo infrastrutturale e tecnologico previste per AOUI Verona nel triennio prossimo venturo, sia con riguardo al mantenimento del patrimonio esistente che ai nuovi investimenti nell'implementazione delle progettualità portate dal PNRR;

Rilevato che AOUI Verona, entro la scadenza del 5 dicembre 2023 fissata nella nota di Azienda Zero più sopra citata, ha inviato ai competenti uffici di Azienda Zero una proposta precompilata di Conto Economico Preventivo e richiamato il riscontro da parte

Deliberazione firmata digitalmente e conservata secondo la normativa vigente



di Azienda Zero pervenuto a mezzo e-mail il 15 dicembre 2023 (prot. 70573 del 19/12/2023) che consente la formalizzazione del documento stesso;

Richiamati i seguenti documenti facenti parte del Bilancio Preventivo Economico Annuale 2024 ovvero:

- a. Bilancio economico preventivo;
- b. Relazione del Direttore Generale;
- c. Piano degli investimenti triennale;
- d. Piano dei flussi di cassa prospettici;
- e. Nota illustrativa;

che devono essere corredati dalla relazione del Collegio Sindacale ai sensi dell'art. 25 co 3 del già richiamato D. Lgs. 118/2011;

Verificato che nella Relazione del Direttore Generale è riportata una puntuale analisi degli scostamenti tra le singole previsioni di ricavo e costo rispetto ai dati trasmessi in sede di Bilancio Preventivo 2023 aggiornato e preso atto che la sopra elencata documentazione sarà sottoposta al parere del Collegio Sindacale, che provvederà a redigere la Relazione di cui all' Art. 25, comma 3, D.LGS. 118/2011;

Preso infine atto che il Bilancio economico preventivo e la Relazione del Direttore Generale verranno contestualmente trasmessi al Magnifico Rettore dell'Università degli Studi di Verona per il previsto parere, come disposto dall'art. 5 comma 6 del protocollo d'intesa tra Regione Veneto e Università di Padova e Verona, approvato dal Consiglio Regionale con delibera n. 140 del 14 dicembre 2006;

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 delegato

DELIBERA

Per i motivi in premessa indicati che si intendono integralmente richiamati:

- 1) di approvare, ai sensi dell'art. 25 del D.Lgs. 118 del 23 giugno 2011, il Bilancio Economico Preventivo per l'anno 2024, la Relazione del Direttore Generale, il Piano degli Investimenti triennale, il Piano dei flussi di cassa prospettici e la Nota illustrativa secondo gli allegati documenti che fanno parte integrante del presente provvedimento;
- 2) di notificare il presente atto al Collegio Sindacale per gli adempimenti di competenza legati alla redazione della relazione di accompagnamento al BEP 2023 prevista dall'art. 25 del D.Lgs. n. 118/2011;
- 3) di trasmettere il Bilancio economico preventivo e la Relazione del Direttore Generale al Magnifico Rettore dell'Università degli Studi di Verona per il previsto parere, come disposto dall'art. 5 comma 6 del protocollo d'intesa tra Regione

Deliberazione firmata digitalmente e conservata secondo la normativa vigente



Veneto e Università di Padova e Verona, approvato dal Consiglio Regionale con delibera n. 140 del 14 dicembre 2006;

- 4) di trasmettere la presente deliberazione alla Giunta Regionale ai fini del rilascio del visto di congruità, secondo quanto disposto dall'art. 39 della L.R. n. 55/1994.

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
Dott.ssa Vania Rado

IL DIRETTORE SANITARIO delegato
Dott.ssa Giovanna Ghirlanda

IL DIRETTORE GENERALE
Dott. Callisto Marco Bravi



		Area Sanitaria
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	-137.451.775,82
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	-115.109.847,28
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	634.779.073,06
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	83.403.228,38
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	81.540.275,00
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	81.540.275,00
AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	0,00
AA0031a	A.1.A.1.1.A) Finanziamento indistinto - quota capitaria	0,00
AA0031b	A.1.A.1.1.B) Finanziamento indistinto - altro	0,00
AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	0,00
AA0032a	A.1.A.1.2.A) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione - per investimenti	0,00
AA0032b	A.1.A.1.2.B) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione - vincolati GSA	0,00
AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	81.540.275,00
AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	8.000.000,00
AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	73.540.275,00
AA0036	A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	0,00
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	0,00
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	962.953,38
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0,00
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0,00
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	0,00
AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	0,00
AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	0,00
AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	962.953,38
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	962.953,38
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)	0,00
AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	0,00
AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0,00
AA0150a	A.1.B.3.2.a) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati - PERIMETRO SANITA	0,00
AA0150b	A.1.B.3.2.b) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati - PERIMETRO NO SANITA	0,00
AA0160	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	0,00
AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	0,00
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	550.000,00

		Area Sanitaria
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	250.000,00
AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	300.000,00
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	350.000,00
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	0,00
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	0,00
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	0,00
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	1.780.000,00
AA0271	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato	570.000,00
AA0280	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	130.000,00
AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	350.000,00
AA0290a	A.3.C.1) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati - PERIMETRO SANITA	350.000,00
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	500.000,00
AA0310	A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	230.000,00
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	501.159.502,63
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	478.836.217,33
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	404.577.908,33
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	218.736.135,00
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	73.574.879,00
AA0361	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	7.638.262,00
AA0370	A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0,00
AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F	99.642.534,00
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	1.004.348,00
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	3.981.750,33
AA0430a	A.4.A.1.15.A) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - HOSPICE	0,00
AA0430b	A.4.A.1.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	3.981.750,33
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	90.000,00

		Area Sanitaria
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	74.168.309,00
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	53.168.904,00
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	8.740.730,00
AA0471	A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero	553.101,00
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	8.727.994,00
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	377.580,00
AA0541	A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)	0,00
AA0542	A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)	0,00
AA0550	A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	0,00
AA0560	A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	0,00
AA0561	A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	0,00
AA0570	A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	2.600.000,00
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	2.600.000,00
AA0600	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	0,00
AA0601	A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS.	0,00
AA0602	A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente)	0,00
AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00
AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00
AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00
AA0631	A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00
AA0640	A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00
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	5.700.000,00
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	16.623.285,30
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	3.600.000,00
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	11.000.000,00
AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	0,00
AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	1.380.000,00
AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	643.285,30
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	4.000.514,18

		Area Sanitaria
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	0,00
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	136.000,00
AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	136.000,00
AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	0,00
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.446.314,18
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	781.296,97
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	665.017,21
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	418.200,00
AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	107.000,00
AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	300.000,00
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)	300.000,00
AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	11.200,00
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	2.000.000,00
AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	0,00
AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	0,00
AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	0,00
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	0,00
AA0921	A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici	0,00
AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	2.000.000,00
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	7.909.144,27
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	6.809.144,27
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	1.100.000,00
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	0,00
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	30.775.183,60
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	3.651.262,64
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	1.337.808,14
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	11.075.815,74
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	13.213.663,93
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	364.891,08
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	1.131.742,07
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0,00
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	5.751.500,00
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	30.500,00
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	721.000,00

		Area Sanitaria
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	5.000.000,00
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	750.409.732,84
BA0010	B.1) Acquisti di beni	251.911.536,85
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	247.651.280,10
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	142.532.792,00
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	139.258.792,00
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	2.802.000,00
BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	472.000,00
BA0060	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	0,00
BA0061	B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00
BA0062	B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale	0,00
BA0063	B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	0,00
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	0,00
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	0,00
BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale	0,00
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	0,00
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	96.885.412,59
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	71.280.343,85
BA0220a	B.1.A.3.1.A) Dispositivi protesici impiantabili)	20.821.446,54
BA0220b	B.1.A.3.1.B) Dispositivi medici altro)	50.458.897,31
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	6.498.610,74
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	19.106.458,00
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	345.000,00
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	330.000,00
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	274.000,00
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0,00
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	2.482.827,16
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	4.801.248,35
BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	2.340.553,35
BA0303	B.1.A.9.3) Dispositivi medici	2.460.695,00
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	4.260.256,75
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	180.409,04

		Area Sanitaria
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	812.202,44
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	113.730,40
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	1.202.467,20
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	1.866.080,00
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	85.367,67
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	118.665.512,42
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	37.613.880,54
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	635.000,00
BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
BA0541	B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
BA0550	B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
BA0551	B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
BA0560	B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)	0,00
BA0561	B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	0,00
BA0570	B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	635.000,00
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

		Area Sanitaria
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

		Area Sanitaria
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
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	5.093.000,00
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)	3.043.000,00
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	2.050.000,00
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)	12.680.000,00
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	2.700.000,00
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	8.400.000,00

		Area Sanitaria
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)	1.200.000,00
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	380.000,00
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	2.815.071,09
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	1.285.573,33
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	42.379,05
BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	0,00
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	478.299,37
BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	80.000,00
BA1341	B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA - Azienda Zero	928.819,34
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	14.339.188,00
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	9.024,00
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato	14.330.164,00
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	1.555.767,16
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	100.000,00
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato	130.000,00
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	10.000.000,00
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	2.544.396,84
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	2.051.621,45
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	536.621,45
BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	60.000,00
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	385.000,00
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	1.070.000,00
BA1530a	B.2.A.16.4.1) Altri servizi sanitari da privato - SPERIMENTAZIONI	0,00
BA1530b	B.2.A.16.4.2) Altri servizi sanitari da privato - SERVICE	0,00
BA1530z	B.2.A.16.4.2.A) Altri servizi sanitari da privato - SERVIZIO OSSIGENO	0,00
BA1530y	B.2.A.16.4.2.B) Altri servizi sanitari da privato - SERVICE - ALTRO	0,00
BA1530c	B.2.A.16.4.3) Altri servizi sanitari da privato - DPC	0,00

		Area Sanitaria
BA1530d	B.2.A.16.4.4) Altri servizi sanitari da privato - ALTRO	1.070.000,00
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	0,00
BA1541	B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL	0,00
BA1542	B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	0,00
BA1550	B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	0,00
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	81.051.631,88
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	80.688.131,88
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	5.030.000,00
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	14.530.000,00
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	5.555.000,00
BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	900.000,00
BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	4.655.000,00
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	22.600.000,00
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	247.000,00
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	451.347,11
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	2.115.000,00
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	321.000,00
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	10.000.000,00
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	8.650.000,00
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	311.500,00
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	0,00
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	311.500,00
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	10.877.284,77
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	1.096,00
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	0,00
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	10.876.188,77
BA1740a	B.2.B.1.12.C.1) Altri servizi non sanitari esternalizzati (1)	8.670.526,19
BA1740b	B.2.B.1.12.C.2) Altri servizi non sanitari da privato: altro (2)	2.205.662,58
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	170.500,00
BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	0,00
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	170.500,00
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	49.500,00
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	0,00
BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	0,00
BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	0,00
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	121.000,00

		Area Sanitaria
BA1831	B.2.B.2.3.F) Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191	0,00
BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	0,00
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	0,00
BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0,00
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	193.000,00
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	12.000,00
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	181.000,00
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria externalizzata)	27.527.536,00
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	7.943.760,00
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	2.388.320,00
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	12.000.000,00
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	93.456,00
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	35.000,00
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	5.067.000,00
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	15.285.621,48
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	300.942,42
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	7.919.146,99
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	7.500.000,00
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	419.146,99
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	7.065.532,07
BA2070	B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
BA2080	Totale Costo del personale	271.802.948,97
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	219.120.098,01
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	90.180.907,92
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	83.331.189,45
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	80.600.281,73
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	2.730.907,72
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	6.849.718,47
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	6.831.406,93
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	18.311,54
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	0,00

		Area Sanitaria
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	128.939.190,09
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	128.546.650,53
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	392.539,56
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	0,00
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	893.804,66
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	616.727,39
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	616.727,39
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	0,00
BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	0,00
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	277.077,27
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	277.077,27
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	32.403.644,03
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	451.318,02
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	451.318,02
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	31.952.326,01
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	31.952.326,01
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	19.385.402,27
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	981.540,31
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	959.889,98
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	21.650,33
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	0,00
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	18.403.861,96
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	18.118.386,78
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	285.475,18
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	0,00
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	3.087.000,00
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	1.172.000,00
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	0,00
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	1.915.000,00
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	415.000,00
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	1.500.000,00

		Area Sanitaria
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	31.183.064,93
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	563.074,39
BA2570a	B.10.A) Costi di impianto e di ampliamento	0,00
BA2570b	B.10.B) Costi di ricerca e sviluppo	0,00
BA2570c	B.10.C) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	0,00
BA2570d	B.10.D) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	563.074,39
BA2570e	B.10.E) Migliorie su beni di terzi	0,00
BA2570f	B.10.F) Pubblicità	0,00
BA2570g	B.10.G) Altre immobilizzazioni immateriali	0,00
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	30.619.990,54
BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	15.458.766,52
BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	32.299,03
BA2600a	B.11.A.1.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	25.483,14
BA2600b	B.11.A.1.2) Ammortamenti costruzioni leggere non strumentali (disponibili)	6.815,89
BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	15.426.467,49
BA2610a	B.11.A.2.1) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	15.426.467,49
BA2610b	B.11.A.2.2) Ammortamenti costruzioni leggere strumentali (indisponibili)	0,00
BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	15.161.224,02
BA2620a	B.11.B.1) Ammortamento impianti e macchinari)	3.358.896,56
BA2620z	B.11.B.1.1) Ammortamento impianti e macchinari - audiovisivi)	1.332,48
BA2620y	B.11.B.1.2) Ammortamento impianti e macchinari - altro)	3.357.564,08
BA2620b	B.11.B.2) Ammortamento attrezzature sanitarie e scientifiche)	9.396.334,19
BA2620c	B.11.B.3) Ammortamento mobili e arredi)	637.374,22
BA2620d	B.11.B.4) Ammortamento automezzi)	56.100,17
BA2620e	B.11.B.5) Ammortamenti macchine d'ufficio)	1.423.134,70
BA2620f	B.11.B.6) Ammortamenti altri beni)	289.384,18
BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	500.000,00
BA2640	B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	0,00
BA2650	B.12.B) Svalutazione dei crediti	500.000,00
BA2650a	B.12.B.1) Svalutazione dei crediti delle immobilizzazioni finanziarie)	0,00
BA2650b	B.12.B.2) Svalutazione dei crediti dell'attivo circolante)	500.000,00
BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	0,00
BA2670	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	0,00
BA2671	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	0,00
BA2672	B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	0,00

		Area Sanitaria
BA2673	B.13.A.3) Dispositivi medici	0,00
BA2674	B.13.A.4) Prodotti dietetici	0,00
BA2675	B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	0,00
BA2676	B.13.A.6) Prodotti chimici	0,00
BA2677	B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0,00
BA2678	B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	0,00
BA2680	B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	0,00
BA2681	B.13.B.1) Prodotti alimentari	0,00
BA2682	B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	0,00
BA2683	B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	0,00
BA2684	B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	0,00
BA2685	B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	0,00
BA2686	B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	0,00
BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	30.446.512,19
BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	10.920.000,00
BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	1.500.000,00
BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	170.000,00
BA2730	B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0,00
BA2740	B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	9.200.000,00
BA2741	B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	0,00
BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	0,00
BA2751	B.14.A.7) Altri Accantonamenti per interessi di mora	50.000,00
BA2760	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	35.000,00
BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	200.000,00
BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	0,00
BA2780	B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	0,00
BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0,00
BA2790a	B.14.C.3.a) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati - PERIMETRO SANITA	0,00
BA2790b	B.14.C.3.b) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati - NO PERIMETRO SANITA	0,00
BA2800	B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	0,00
BA2810	B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	100.000,00
BA2811	B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	100.000,00
BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	19.291.512,19
BA2840	B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	0,00
BA2850	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	31.880,78
BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	6.002.808,65
BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	95.945,95

		Area Sanitaria
BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	10.850.876,81
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
BA2884	B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	1.800.000,00
BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	510.000,00
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-100.000,00
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	100.000,00
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	0,00
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	0,00
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	100.000,00
CA0150	C.4) Altri oneri	0,00
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	0,00
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	0,00
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0,00
DA0010	D.1) Rivalutazioni	0,00
DA0020	D.2) Svalutazioni	0,00
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	620.812,50
EA0010	E.1) Proventi straordinari	644.968,29
EA0020	E.1.A) Plusvalenze	0,00
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	644.968,29
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	0,00
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	644.968,29
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	644.968,29
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)	644.968,29

		Area Sanitaria
EA0070	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	0,00
EA0080	E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00
EA0090	E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	0,00
EA0100	E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00
EA0110	E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00
EA0120	E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0,00
EA0130	E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0,00
EA0140	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	0,00
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	0,00
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	0,00
EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00
EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	0,00
EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00
EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00
EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0,00
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0,00
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	0,00
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	0,00
EA0260	E.2) Oneri straordinari	24.155,79
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	0,00
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	24.155,79
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	24.155,79
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	24.155,79
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	24.155,79
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

		Area Sanitaria
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0,00
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	0,00
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	0,00
EA0461	E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato	0,00
EA0470	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
EA0480	E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi	0,00
EA0490	E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00
EA0500	E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	0,00
EA0510	E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00
EA0520	E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00
EA0530	E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0,00
EA0540	E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0,00
EA0550	E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi	0,00
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	0,00
YZ9999	Totale imposte e tasse	22.341.928,54
YA0010	Y.1) IRAP	19.539.500,00
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	18.504.500,00
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	160.000,00
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	875.000,00
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	0,00
YA0060	Y.2) IRES	323.000,00
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	323.000,00
YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	0,00
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	2.479.428,54

Relazione del Direttore Generale al Bilancio Preventivo Anno 2024

Art. 25 D. Lgs. 118/2011

1. INTRODUZIONE

La presente relazione, così come previsto dall'art. 25 c. 3 del D.Lgs. 118/2011, ha lo scopo di esporre le valutazioni e le considerazioni di carattere economico e gestionale con riferimento al Bilancio Preventivo Economico Annuale – Anno 2024 dell'Azienda Ospedaliera Universitaria Integrata Verona, nonché di specificare i collegamenti con gli altri atti della programmazione aziendale e regionale.

La Regione Veneto con nota prot. n. 609136 del 10/11/2023 ad oggetto "*Ciclo di bilancio 2024 – Predisposizione dei Bilanci Economici Previsionali*" ha fornito indicazioni per avviare le attività preordinate alla predisposizione del Bilancio Economico Previsionale per l'anno 2024 da parte degli Enti del SSR, richiamando la situazione di disequilibrio economico emergente dai bilanci preventivi aggiornati 2023 delle Aziende del SSR. E' stato richiesto pertanto alle medesime di formulare un bilancio economico preventivo non superiore ad un livello di costi programmati, fissato per l'AOUI nell'1,48% in più rispetto alla costosità risultante dal bilancio preventivo aggiornato 2023.

Inoltre nella succitata nota regionale viene fissato il budget finanziario massimo, per la parte a carico delle risorse regionali, a disposizione delle Aziende per la programmazione degli investimenti, che per l'AOUI è pari a euro 8.840.000,00.

La redazione del bilancio di previsione è stata effettuata tenendo conto della sopra richiamata nota regionale e delle direttive di cui alla nota di Azienda Zero prot. n. 29580 del 20/11/2023 (di seguito anche circolare regionale), nei cui allegati risultano predeterminati gli importi delle seguenti voci di conto economico:

- Contributi da Regione per quota F.S.R.
- Mobilità intraregionale ed extraregionale
- Poste R (ricavi e costi)
- Costo del personale
- Accantonamenti per rinnovi contrattuali del personale dipendente e dei medici SAI.

Nella proposta di BEP 2024 si è tenuto conto di tali riferimenti, laddove pertinenti, ancorché quelli relativi alla componente "*Personale*" fossero indicati nell'Allegato D, recante le stime degli impatti economici dovuti ad atti regionali e/o nazionali, e la loro inclusione nel documento previsionale fosse lasciata all'iniziativa aziendale. Tuttavia per alcune poste di bilancio, per le quali il livello massimo di costosità programmata risulta essere non sostenibile per le motivazioni esplicitate nel prosieguo della presente Relazione, sono state formulate previsioni di spesa più elevate e in linea con il realistico trend di crescita.

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 e, in particolar modo, in quanto stabilito nei seguenti documenti e provvedimenti nazionali e regionali attualmente adottati:

- Decreto Legislativo n. 118 del 23.06.2011 *"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"*.
- Decreto Ministeriale 24.05.2019: *"Adozione dei nuovi modelli di rilevazione economica Conto Economico (CE), Stato Patrimoniale (SP), dei costi di Livelli essenziali di Assistenza, (LA) e Conto del Presidio (CP), degli enti del Servizio sanitario nazionale"*.
- Legge Regionale n. 48 del 28.12.2018 *"Piano Socio Sanitario Regionale 2019-2023"*.
- DGR n. 614 del 14.05.2019 *"Approvazione delle schede di dotazione delle strutture ospedaliere e delle strutture sanitarie di cure intermedie delle Aziende Ulss, dell'Azienda Ospedale - Università di Padova, dell'Azienda Ospedaliera Universitaria Integrata di Verona, dell'Istituto Oncologico Veneto - IRCCS, della Società partecipata a capitale interamente pubblico "Ospedale Riabilitativo di Alta specializzazione" e degli erogatori ospedalieri privati accreditati. L.R. 48/2018 "Piano Socio Sanitario Regionale 2019-2023". Deliberazione n. 22/CR del 13 marzo 2019"*.
- DGR n. 1108 del 06.08.2020 *"Modifica ed integrazione delle schede di dotazione dell'Azienda Ospedaliera Integrata Universitaria di Verona e della Casa di Cura "Villa Garda", erogatore ospedaliero privato accreditato afferente all'Azienda Ulss 9 Scaligera. Deliberazione n. 614 del 19 maggio 2019. Deliberazione n. 91/CR del 28 luglio 2020"*.
- DGR n. 69 del 21.01.2020 *"Parere di congruità sui Piani delle Aziende Ulss, dell'Azienda Ospedale-Università di Padova, dell'Azienda Ospedaliera Universitaria Integrata di Verona, dell'Istituto Oncologico Veneto attuativo di quanto disposto dalla DGR n. 614 del 14 maggio 2019. Art. 6, comma 3, della L.R. n. 56/1994 ed art. 39 della L.R. n. 55/1994"*.
- DGR n. 85 del 27.01.2020 *"Programma straordinario di investimenti in sanità - Investimenti in conto capitale per opere di edilizia sanitaria di interesse regionale. Aggiornamento programma di investimento di cui alle DDGRV n. 66/2005, n. 3504/2008, n. 270/2010 e n. 262/2011. Programmazione 2020-2029"*
- DGR n. 929 del 05.07.2021 *"Fondo per il finanziamento degli investimenti degli enti del SSR."*
- DGR n. 1178 del 27.09.2022 *"Autorizzazioni ad Aziende ULSS e Aziende Ospedaliere delle richieste sottoposte a parere di congruità della Commissione Regionale per l'Investimento in Tecnologia ed Edilizia (C.R.I.T.E.) nelle sedute del 2 maggio 2022, 6 e 7 giugno 2022."*
- DGR n. 605 del 11.05.2021 *"Autorizzazioni ad Aziende ULSS e Aziende Ospedaliere delle richieste sottoposte a parere di congruità della Commissione Regionale per l'Investimento in Tecnologia ed Edilizia (C.R.I.T.E.) nelle sedute del 29 marzo 2021 e 22 aprile 2021."*

- DGR n. 807 del 22.06.2021 *"Autorizzazioni ad Aziende ULSS e Aziende Ospedaliere delle richieste sottoposte a parere di congruità della Commissione Regionale per l'Investimento in Tecnologia ed Edilizia (C.R.I.T.E.) nella seduta del 03 maggio 2021."*
- DGR 1062 del 03.08.2021 *"Autorizzazioni ad Aziende ULSS e Aziende Ospedaliere delle richieste sottoposte a parere di congruità della Commissione Regionale per l'Investimento in Tecnologia ed Edilizia (CRITE) nella seduta del 07 giugno 2021."*
- DGR 1280 del 21.09.2021 *"Autorizzazioni ad Aziende ULSS e Aziende Ospedaliere delle richieste sottoposte a parere di congruità della Commissione Regionale per l'Investimento in Tecnologia ed Edilizia (C.R.I.T.E.) nella seduta del 09 luglio 2021."*
- DGR n. 367 del 08.04.2022 *"Aggiornamento del 'Piano di riorganizzazione della rete ospedaliera in emergenza COVID-19' di cui alla DGR n. 782/2020. Decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34 'Misure urgenti in materia di salute, sostegno al lavoro e all'economia, nonché di politiche sociali connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19'".*
- DGR n. 187 del 28.02.2022 *"Approvazione del Piano strategico-operativo regionale 2021-2023 recante indicazioni di preparazione e risposta ad una pandemia influenzale."*
- DGR n. 1367 del 02.11.2022: *"Aggiornamento del documento programmatico e approvazione dei documenti attuativi del Piano strategico-operativo regionale 2021-2023 recante indicazioni di preparazione e risposta ad una pandemia influenzale: integrazione alla D.G.R. n. 187/2022 e alla D.G.R. n. 766/2022."*
- DGR n. 1617 del 13.12.2022: *"Definizione dei criteri di ripartizione agli enti del SSR delle risorse per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza per l'esercizio economico- finanziario 2022 e seguenti ai sensi dell'art. 41, comma 1, della legge regionale n. 5/2001. DGR n.109/CR del 18/10/2022."*
- DGR n. 1702 del 30.12.2022 *"Determinazione degli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi delle Aziende e Istituti del SSR per l'anno 2023"*
- DGR n. 1718 del 30.12.2022: *"Disposizioni per l'anno 2023 in materia di personale del SSR e di specialistica ambulatoriale interna. Articolo 29, comma 6, della L.R. 30 dicembre 2016, n. 30. D.G.R. n. 132/CR del 13 dicembre 2022."*
- DGR n. 42 del 18.01.2023: *"Definizione delle attività di analisi e monitoraggio delle dotazioni di personale in applicazione del DM 23 maggio 2022, n. 77 "Regolamento recante la definizione di modelli e standard per lo sviluppo dell'assistenza territoriale nel Servizio sanitario nazionale"*
- DGR n. 151 del 24.02.2023: *"Autorizzazione all'erogazione dei Finanziamenti della GSA dell'esercizio 2023 da effettuarsi attraverso l'Azienda Zero. Legge regionale 25 ottobre 2016, n. 19, art. 2 comma 4."*
- DGR n. 287 del 21.03.2023: *"Contratto istituzionale di sviluppo per l'esecuzione e la realizzazione degli investimenti a regia realizzati dalle Regioni e Province autonome, sottoscritto in data 30/05/2022 tra Ministero della Salute e Regione del Veneto. Aggiornamento del "Piano regionale in attuazione del PNRR - Missione 6 Componenti 1 e 2."*

- DGR n. 330 del 29.03.2023: *"Legge n. 3/2018 in materia di sperimentazione clinica e successivi provvedimenti attuativi: riorganizzazione della rete regionale dei comitati etici per la sperimentazione clinica."*
- DGR n. 716 del 22.06.2023: *"Contratto istituzionale di sviluppo per l'esecuzione e la realizzazione degli investimenti a regia realizzati dalle Regioni e Province autonome, sottoscritto in data 30/05/2022 tra Ministero della Salute e Regione del Veneto. Secondo aggiornamento del "Piano regionale in attuazione del PNRR - Missione 6 Componenti 1 e 2"."*
- DGR n. 777 del 27.06.2023: *"Ripartizione tra le aziende del Servizio sanitario regionale del 50% del finanziamento destinato all'incremento per l'anno 2023 delle tariffe orarie relative alle prestazioni aggiuntive rese dal personale medico ed infermieristico operante presso i Servizi di emergenza-urgenza. Articolo 11, comma 1 del decreto-legge 30 marzo 2023, n. 34, convertito con legge 26 maggio 2023, n. 56."*
- DGR n. 822 del 04.07.2023: *"Modalità di finanziamento dei Piani Operativi delle Aziende Ulss finalizzati alla riduzione delle criticità delle liste d'attesa per l'anno 2023."*
- DGR n. 1025 del 22.08.2023: *"DGR n. 532 del 30/04/2018. Progetto di Convergenza delle Infrastrutture Informatiche per la definizione di un programma di ottimizzazione dei Sistemi Informativi regionali. Approvazione dello schema di convenzione tra Regione del Veneto e Azienda Zero."*
- DGR n. 1072 del 04.09.2023: *"Autorizzazioni ad Aziende ULSS, Aziende Ospedaliere e Istituto Oncologico Veneto delle richieste sottoposte a parere di congruità della Commissione Regionale per l'Investimento in Tecnologia ed Edilizia (C.R.I.T.E.) nelle sedute del 22 dicembre 2022, 9 gennaio 2023, 6 febbraio 2023, 6 e 22 marzo 2023, 5 aprile 2023 e 3 maggio 2023."*
- DDR n. 181 del 29.12.2022 del Direttore farmaceutico-protesi-dispositivi medici: *"Limiti di costo degli Enti del SSR per l'esercizio economico-finanziario 2023"*.
- DDR n. 23 del 22.03.2023 del Direttore farmaceutico-protesi-dispositivi medici: *"Aggiornamento dei limiti di costo in materia di acquisto di beni sanitari e farmaceutica convenzionata assegnati agli Enti del SSR per l'anno 2023."*
- DDR n. 76 del 31.05.2023 del Direttore dell'Area Sanità e Sociale: *"Disposizioni per l'anno 2023 in materia di personale del SSR - Obiettivi di costo anno 2023."*
- DDR n. 30 del 31.03.2023 del Direttore di Area Sanità e Sociale: *"Programmazione degli interventi e dei relativi finanziamenti GSA per l'esercizio 2023 in esecuzione della DGR n. 151/2023."*
- DDR n. 16 del 21.02.2023 del Direttore della Direzione Programmazione e Controllo SSR: *"Assegnazione agli Enti del SSR veneto di un contributo in conto capitale a copertura degli investimenti per il mantenimento del patrimonio aziendale esistente per l'esercizio 2023."*
- DDR n. 118 del 19.09.2023: *"Integrazione ai Piani Operativi delle Aziende Ulss finalizzati alla riduzione delle criticità delle liste d'attesa per l'anno 2023. Ripartizioni risorse."*

- DDR Direzione edilizia ospedaliera a finalità collettiva n. 103 del 28.08.2023: "Aggiornamento del Piano regionale di attuazione del PNRR e PNC - Missione 6, Componenti 1 e 2 approvato con DGR 287/2023 e DGR 716/2023. Precisioni e dettaglio delle coperture finanziarie."
- DDR n. 145 del 26.10.2023: "Finanziamenti finalizzati alla riduzione delle criticità delle liste d'attesa per l'anno 2023. Ripartizione risorse residue Fase 2 ex DGR n. 822/2023."
- DDR Direzione edilizia ospedaliera a finalità collettiva n. 181 del 09.11.2023: "Piano regionale di attuazione del Piano Nazionale Ripresa e Resilienza (PNRR) e del Piano Nazionale di Completamento (PNC). Missione 6 Salute - Decreto Ministeriale 20 gennaio 2022. DDGR n. 368/2022 e n. 622/2022. Aggiornamento con DGR n. 287/2023. Componente 1 Investimento 1.3 "Ospedali di Comunità" relativamente al finanziamento del PNRR. Soggetto attuatore delegato: Azienda Ospedaliera Universitaria Integrata di Verona. Intervento: Realizzazione di 6 posti letto aggiuntivi dell'Ospedale di Comunità presso l'Ospedale Borgo Roma sito in Piazzale L. Scuro 10 a Verona CUP: E37H21012070001. Importo complessivo: Euro 1.033.768,05. Importo finanziato PNRR: Euro 1.000.000,00. Approvazione progetto esecutivo".
- Delibera del Commissario n. 1079 del 28.10.2020: "Approvazione definitiva del nuovo Atto Aziendale dell'Azienda Ospedaliera Universitaria Integrata-Verona."
- Deliberazione del Direttore Generale n. 77 del 31.01.2023: "Adozione del Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) dell'Azienda Ospedaliera Universitaria Integrata di Verona per il triennio 2023-2025."
- Deliberazione del Direttore Generale n. 329 del 07.04.2023: "Recepimento DGR n. 1702 del 30/12/2022 'Determinazione degli obiettivi di salute e di funzionamento dei Servizi delle Aziende e Istituti del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2023' e relativo Vademecum."
- Deliberazione del Direttore Generale n. 1186 del 30.11.2023: "Approvazione provvisoria del piano triennale del fabbisogno del personale per gli anni 2024-2025-2026."
- Deliberazione del Direttore Generale n. 947 del 30.09.2022: "Istituzione gruppo coordinamento aziendale PANFLU (Piano strategico-operativo nazionale di preparazione e risposta ad una pandemia influenzale)."
- Deliberazione del Direttore Generale n. 1338 del 30.12.2022: "Piano strategico-operativo di preparazione e risposta ad una pandemia influenzale (PANFLU)."
- Deliberazione del Direttore Generale n. 615 del 01.06.2022: "DGRV 1329 del 08/09/2020: "Piano operativo regionale per il recupero delle liste d'attesa" Provvedimenti attuativi I semestre e II semestre 2022 (importo massimo riferito al provvedimento € 3.016.493,68)".

2.2 Generalità sull'Azienda, sul territorio servito e sulla popolazione

L'obiettivo di ogni Azienda Sanitaria è garantire i Livelli Essenziali di Assistenza, come definiti dall'accordo Stato Regioni, dal DPCM 12 gennaio 2017 e dai successivi accordi intervenuti, e di realizzare le finalità del Servizio Socio-Sanitario Regionale, impiegando nei processi di assistenza le risorse assegnate secondo criteri di efficienza, efficacia, economicità, trasparenza e pubblicità.

L'AOUI, attivata con DGRV n. 3345/2009 a far data dal 01.01.2010, è un'azienda dotata di personalità giuridica e di autonomia imprenditoriale, organizzativa, amministrativa, patrimoniale, finanziaria e tecnica.

La *mission* istituzionale pone al centro il servizio alla persona ed è rappresentata dal raggiungimento del più elevato livello di risposta alla domanda di salute, mediante un processo che include in modo inscindibile la didattica, intesa come strumento di costruzione e miglioramento delle competenze degli operatori e dei soggetti in formazione, e la ricerca volta al continuo progresso delle conoscenze cliniche, biomediche e organizzative.

AOUI opera nel rispetto degli obiettivi istituzionali e di programmazione del Servizio Sanitario Nazionale (SSN) e Regionale (SSR) e dell'Università, nonché nell'ambito del sistema di relazioni tra le Aziende del SSR.

Costituisce inoltre per l'Università degli Studi di Verona il punto di riferimento per le attività assistenziali essenziali allo svolgimento delle funzioni istituzionali di didattica, formazione e ricerca della Scuola di Medicina e Chirurgia: nel rispetto delle prerogative di autonomia in materia di programmazione, la Scuola di Medicina e Chirurgia dell'Università di Verona e AOUI realizzano il confronto e l'integrazione della programmazione universitaria con quella aziendale.

L'assetto aziendale si basa su un modello organizzativo fondato su un unico Ospedale articolato su due sedi, secondo una logica per intensità di cura e di attenzione al riconoscimento del valore di integrazione con il contesto urbano: la sede di Borgo Trento, collocata nella zona nord della città, e la sede di Borgo Roma, nella zona sud di Verona, con 1.121 posti letto medi di ricovero ordinario e 122 posti letto medi di ricovero diurno per l'anno 2023. Presso la sede di Borgo Trento, originariamente organizzato a padiglioni, è stato affiancato successivamente un monoblocco denominato Polo Chirurgico "Confortini", mentre nel corso del 2017 è stato ultimato il nuovo Ospedale della Donna e del Bambino. Contestualmente, presso la sede di Borgo Roma è stato attivato il nuovo Edificio Nord, destinato all'erogazione di prestazioni diurne, che affianca la struttura a monoblocco.

Nel contesto della rete ospedaliera regionale, AOUI, che costituisce uno dei due Centri Hub di eccellenza di rilievo regionale presenti nella Regione Veneto e struttura di riferimento per alcune funzioni quali chirurgia oncologica, emergenza neonatale, ustioni e trapianti, vede riconosciuti al proprio interno 44 Centri Regionali Specializzati, afferenti a 20 specialità cliniche, e 35 Unità Operative individuate dal Ministero della Salute e dalla Regione Veneto quali Centri per il riconoscimento delle malattie rare. È inoltre Polo Oncologico di riferimento all'interno della Rete Oncologica del Veneto (ROV).

Si riportano nel seguito alcuni tra i principali dati che hanno connotato l'attività di AOUI Verona nel 2022:

Attività assistenziale

Posti letto:

- P.L. regime Ordinario: 1.110
- P.L. D.H.: 124

Unità Operative

- Unità Operative Complesse: 91 (di cui 17 in staff alle Direzioni)
- Unità Semplici a valenza Dipartimentale: 26

(Dato 2022)

Attività Giornaliera	2022
pazienti ricoverati	1.000
accessi in Day Hospital	120
interventi chirurgici	145
accessi in Pronto Soccorso	335
pazienti ambulatoriali	4.400
parti	7

Personale

In AOUI operano 5.486 dipendenti tra medici ospedalieri e universitari, infermieri, operatori sanitari, personale tecnico/professionale ed amministrativo. Inoltre, contribuiscono all'attività dell'Azienda più di 2.600 collaboratori "atipici" (medici in formazione specialistica, borse di studio e ricerca, contratti libero-professionali...).

La consistenza numerica del personale tra figure ospedaliere ed universitarie e tra dirigenza e comparto è rappresentata nella tabella che segue:

Descrizione Ruolo	Personale ospedaliero	Personale universitario in convenzione	TOTALE
SANITARIO Dirigenza Medica	793	175	968
SANITARIO Dirigenza non Medica	74	21	95
SANITARIO Comparto	2.907	22	2.929
SOCIO SANITARIO Comparto	741	1	742
PROFESSIONALE Dirigenza	9	-	9
PROFESSIONALE Comparto	8	-	8
TECNICO Dirigenza	4	-	4
TECNICO Comparto	180	2	182
AMMINISTRATIVO Dirigenza	10	-	10
AMMINISTRATIVO Comparto	536	3	539
Totale	5.262	224	5.486

3. ANALISI GESTIONALE

3.1 Obiettivi attesi e risultati attesi

E' in corso di adozione il PIAO 2024-2026 (*Piano Integrato di Attività e Organizzazione*), documento che riunisce in un unico atto tutta la programmazione aziendale triennale, e che sostituisce il Piano delle performance e il Documento di Direttive, che definivano le linee strategiche e operative da perseguire, nel quadro della programmazione regionale.

In particolare l'Azienda ha rivolto la massima attenzione al perseguimento dei programmi prioritari post-emergenza promossi dalla Regione Veneto, quali il miglioramento dei tempi d'attesa delle prestazioni e dei ricoveri e la realizzazione di interventi strategici di edilizia ospedaliera, anche per il tramite delle risorse finanziarie stanziare nell'ambito della Missione 6 Salute del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR).

AOUI Verona, in attesa dell'adozione dei provvedimenti giuntali di definizione degli obiettivi assegnati ai Direttori Generali per il 2024, conferma le proprie strategie di pianificazione aziendale in linea con la programmazione del Piano Socio-Sanitario Regionale e con gli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi definiti annualmente dalla Regione Veneto e, in particolare:

- valorizzazione di AOUI quale centro Hub anche con riferimento alla capacità di attrazione per pazienti provenienti da altre regioni;
- rispetto degli standard del Nuovo Sistema di Garanzia (NSG) e dei sistemi di valutazione esterna (PNE e Network Sant'Anna);
- riorganizzazione strutturale, logistica e gestionale dei percorsi aziendali volti ad una piena accessibilità, soprattutto del paziente anziano e fragile e del paziente oncologico;
- consolidamento del governo clinico (reti cliniche, malattie rare, gruppi multidisciplinari, PDTA);
- potenziamento dell'approccio integrato nell'area della sicurezza per i pazienti e per i dipendenti (rischio clinico, reazione avverse da farmaci, sistema di sorveglianza delle infezioni ospedaliere, attività formative specifiche);
- implementazione di un sistema di "connected care", inteso quale modello organizzativo di accessibilità mediante la digitalizzazione, atto a soddisfare i bisogni di salute oltre a promuovere una maggior integrazione ospedale-territorio. In tale ambito si colloca anche l'attivazione del *Nuovo Sistema Informativo Ospedaliero* e la reingegnerizzazione dei principali processi strategici;

- perseguimento di un continuo adeguamento delle proprie tecnologie sanitarie ed informatiche ai massimi livelli di efficienza al fine di fornire servizi sanitari all'avanguardia;
- perdita programmata e rispetto della programmazione regionale sulle risorse;
- miglioramento dell'appropriatezza del consumo di farmaci e DM;
- efficientamento dei processi amministrativi;
- qualità del debito informativo;
- formazione professionisti sanitari.

Gli obiettivi regionali vengono quindi integrati con altri target ritenuti strategici dalla Direzione Aziendale dell'AOUI e che saranno delineati nel *Piano Integrato di Attività e Organizzazione*, quali la necessità di preservare il ruolo di centro Hub nella realtà regionale e nazionale attraverso il mantenimento dell'elevato livello di eccellenza negli ambiti caratterizzanti, ovvero la clinica, la formazione, la didattica e la ricerca.

4 IL BILANCIO DI PREVISIONE

4.1 Il Bilancio Preventivo dell'Area Sanitaria



CONTO ECONOMICO	AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA INTEGRATA - VERONA
-----------------	--

SCHEMA DI BILANCIO	BEP 2024	Consuntivo 2022	Variazione	
Decreto interministeriale 20 marzo 2013			importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	83.403.228,38	120.052.430,60	-36.649.202,22	-30,5%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota	81.540.275,00	116.676.671,05	-35.136.396,05	-30,1%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	962.953,38	1.955.657,58	-992.704,20	-50,8%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati		-	-	
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA		-	-	
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA		-	-	
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro		-	-	
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	962.953,38	1.548.243,00	-585.289,62	
6) Contributi da altri soggetti pubblici		407.414,58	-407.414,58	-100,0%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	550.000,00	1.063.147,55	-513.147,55	-48,3%
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente		-	-	
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata		-	-	
3) da Regione e altri soggetti pubblici	250.000,00	656.461,25	-406.461,25	-61,9%
4) da privati	300.000,00	406.686,30	-106.686,30	-26,2%
d) Contributi in c/esercizio - da privati	350.000,00	356.954,42	-6.954,42	-1,9%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-543.688,56	543.688,56	-100,0%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	1.780.000,00	5.562.437,23	-3.782.437,23	-68,0%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	501.159.502,63	494.657.471,64	6.502.030,99	1,3%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie	404.577.908,33	400.458.737,22	4.119.171,11	1,0%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	16.623.285,30	16.736.035,38	-112.750,08	-0,7%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	79.958.309,00	77.462.699,04	2.495.609,96	3,2%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	4.000.514,18	3.923.054,90	77.459,28	2,0%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	7.909.144,27	7.947.511,53	-38.367,26	-0,5%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	30.775.183,61	29.101.878,22	1.673.305,39	5,7%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni		-	-	
9) Altri ricavi e proventi	5.751.500,00	8.255.895,61	-2.504.395,61	-30,3%
Totale A)	634.779.073,07	668.956.991,17	-34.177.918,10	-5,1%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	251.911.536,85	239.267.535,34	12.644.001,51	5,3%
a) Acquisti di beni sanitari	247.651.280,10	235.019.627,86	12.631.652,24	5,4%
b) Acquisti di beni non sanitari	4.260.256,75	4.247.907,48	12.349,27	0,3%
2) Acquisti di servizi sanitari	37.613.880,54	39.800.134,68	-2.186.254,14	-5,5%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base		-	-	
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica		-	-	
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	635.000,00	523.742,98	111.257,02	21,2%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-	-	
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-	-	
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	-	-	-	
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-	-	-	
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-	
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-	-	
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	-	-	-	
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	5.093.000,00	4.548.999,14	544.000,86	12,0%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	12.680.000,00	12.751.604,50	-71.604,50	-0,6%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	2.815.071,09	3.266.939,86	-451.868,77	-13,8%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie	14.339.188,00	16.216.290,25	-1.877.102,25	-11,6%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	2.051.621,45	2.492.557,95	-440.936,50	-17,7%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	
3) Acquisti di servizi non sanitari	81.051.631,88	87.137.032,72	-6.085.400,84	-7,0%
a) Servizi non sanitari	80.688.131,88	86.757.870,82	-6.069.738,94	-7,0%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	170.500,00	186.295,17	-15.795,17	-8,5%
c) Formazione	193.000,00	192.866,73	133,27	0,1%
4) Manutenzione e riparazione	27.527.536,00	23.704.661,20	3.822.874,80	16,1%
5) Godimento di beni di terzi	15.285.621,48	13.860.930,08	1.424.691,40	10,3%
6) Costi del personale	271.802.948,98	262.811.605,39	8.991.343,59	3,4%
a) Personale dirigente medico	83.331.189,45	81.519.644,83	1.811.544,62	2,2%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	6.849.718,48	6.154.830,08	694.888,40	11,3%
c) Personale comparto ruolo sanitario	128.939.190,09	124.418.852,32	4.520.337,77	3,6%
d) Personale dirigente altri ruoli	2.049.585,72	1.897.118,95	152.466,77	8,0%
e) Personale comparto altri ruoli	50.633.265,24	48.821.159,21	1.812.106,03	3,7%
7) Oneri diversi di gestione	3.087.000,00	5.968.903,25	-2.881.903,25	-48,3%
8) Ammortamenti	31.183.064,93	30.451.477,08	731.587,85	2,4%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	563.074,39	428.577,27	134.497,12	31,4%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	15.458.766,52	15.357.827,12	100.939,40	0,7%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	15.161.224,02	14.665.072,69	496.151,33	3,4%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	500.000,00	1.105.143,37	-605.143,37	-54,8%
10) Variazione delle rimanenze	-	-3.270.823,38	3.270.823,38	-100,0%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	-3.578.955,39	3.578.955,39	-100,0%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	308.132,01	-308.132,01	-100,0%
11) Accantonamenti	30.446.512,18	31.678.371,44	-1.231.859,26	-3,9%
a) Accantonamenti per rischi	10.870.000,00	17.918.775,24	-7.048.775,24	-39,3%
b) Accantonamenti per premio operosità	35.000,00	35.404,98	-404,98	-1,1%

SCHEMA DI BILANCIO	BEP 2024	Consuntivo 2022	Variazione	
Decreto interministeriale 20 marzo 2013			importo	%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	200.000,00	1.658.204,96	-1.458.204,96	-87,9%
d) Altri accantonamenti	19.341.512,18	12.065.986,26	7.275.525,92	60,3%
Totale B)	750.409.732,83	732.514.971,17	17.894.761,66	2,4%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-115.630.659,76	-63.557.980,01	-52.072.679,75	81,9%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	-	-	-	
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	100.000,00		100.000,00	
Totale C)	-100.000,00	-	-100.000,00	
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni		64.446,90		
2) Svalutazioni				
Totale D)		64.446,90		
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	644.968,29	3.027.704,44	-2.382.736,15	-78,7%
a) Plusvalenze	-	-	-	
b) Altri proventi straordinari	644.968,29	3.027.704,44	-2.382.736,15	-78,7%
2) Oneri straordinari	24.155,79	5.924.885,44	-5.900.729,65	-99,6%
a) Minusvalenze	-	5.599,06	-5.599,06	
b) Altri oneri straordinari	24.155,79	5.919.286,38	-5.895.130,59	-99,6%
Totale E)	620.812,50	-2.897.181,00	3.517.993,50	-121,4%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-115.109.847,26	-66.390.714,11	-48.719.133,15	73,4%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP	19.539.500,00	18.066.406,52	1.473.093,48	8,2%
a) IRAP relativa a personale dipendente	18.504.500,00	17.031.976,69	1.472.523,31	8,6%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	160.000,00	159.961,87	38,13	0,0%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	875.000,00	874.467,96	532,04	0,1%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	
2) IRES	323.000,00	323.007,00	-7,00	0,0%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	2.479.428,54	1.458.861,19	1.020.567,35	70,0%
Totale Y)	22.341.928,54	19.848.274,71	2.493.653,83	12,6%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-137.451.775,82	-86.238.988,81	-51.212.787,01	59,4%

Già dall'esercizio 2020, a causa della nota pandemia da Covid 19 si è assistito ad una significativa modifica della struttura dei costi dell'Azienda, con conseguente drastica compromissione dell'equilibrio economico-finanziario. Tale accadimento, dopo anni di ottimi risultati, è causato, da un lato, dalla diminuzione dei ricavi per la compressione dell'attività ordinaria, al fine di liberare risorse e spazi a favore dei "letti" Covid e, dall'altro, dall'*escalation* dei costi provocata dai crescenti bisogni assistenziali dei pazienti, il tutto correlato alla modalità di remunerazione dell'Azienda che, come noto, non è a quota capitaria, ma è invece legata in maniera diretta all'attività effettivamente svolta.

Il risultato d'esercizio atteso per il 2024, in base alle informazioni ad oggi note, condivise e approvate dai competenti Uffici di Azienda Zero, dipenderà dall'entità dei contributi regionali che verranno assegnati all'Azienda in sede di riparto definitivo del FSR (ad oggi non è ancora noto il riparto 2023).

In particolare, il confronto tra il dato di contributi da FSR esposto nel presente documento e quello del Consuntivo 2022, risulta carente del finanziamento per i farmaci innovativi (pari a 9,848 milioni di euro per l'esercizio 2022) e delle ulteriori risorse che ogni anno, in sede di consuntivo, la Regione assegna alle Aziende del SSR, attraverso una DGR cosiddetta "spazzola" ad oggetto "Ricognizione e destinazione delle risorse disponibili per garantire l'equilibrio economico-finanziario del SSR"; per l'esercizio 2022 tali contributi ammontavano a complessivi 24,543 milioni di euro.

Dalle simulazioni rese ad oggi possibili in base ai ricavi "approvati" da Azienda Zero e ai costi in netto aumento rispetto al CEPA T3 2023, come meglio esplicitato in seguito nella relazione, l'equilibrio economico-finanziario pare decisamente compromesso e difficilmente raggiungibile sia per l'esercizio in chiusura, sia per l'esercizio 2024, salvo la previsione di nuovi strumenti di finanziamento *ad hoc* o l'introduzione di correttivi alla valorizzazione della produzione, quali – a solo titolo di esempio - la modifica del sistema tariffario.

- Risultato d'Esercizio

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Risultato di esercizio	-137.451.775,82	-86.238.988,81	-51.212.787,01	59,4%

Il risultato d'esercizio quindi, per le ragioni sopra sinteticamente richiamate e meglio specificate nel prosieguo, non esprime in realtà il principio di sostenibilità dell'assistenza e del vincolo del pareggio di bilancio aziendale.

Le potenzialità esprimibili dall'Azienda risultano tuttavia in generale di assoluto rilievo, come dimostrato in passato, grazie alle importanti economie di scala ottenute con l'attivazione del Polo Confortini (2011), dell'Ospedale della Donna e del Bambino e dell'Edificio Nord di Borgo Roma, e come verrà nuovamente consentito oggi grazie all'implementazione tecnologica garantita dal PNRR.

- Valore della Produzione AZ9999

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Valore della produzione	634.779.073,07	668.956.991,17	-34.177.918,10	-5,1%

Come anticipato nell'introduzione, le due principali voci che compongono il Valore della produzione (circa l'87%), rappresentate dai Contributi da Regione per quota FSR e dalla Mobilità intra ed extra-regionale, sono state predeterminate da Azienda Zero.

La circolare regionale per l'importo dei "Contributi da Regione per quota FSR" rimanda all'Allegato A alla circolare, nel quale sono riportati i valori del riparto FSR dell'anno 2022 di cui alla DGRV n. 11 del 10/01/2023.

Per quanto riguarda invece i valori della mobilità, nella suddetta nota si rimanda all'Allegato C, nel quale sono indicati gli importi determinati da Azienda Zero sulla base degli ultimi aggiornamenti disponibili, trasmessi in occasione della terza rendicontazione trimestrale. Nella nota è precisato che i saldi complessivi a livello regionale, come previsto dalla nota regionale prot. n. 609136 del 10/11/2023, corrispondono a quelli delle matrici di mobilità sanitaria dell'anno 2022 (ex intesa Conferenza Stato-Regioni n. 278/2022).

E' comunque atteso un significativo incremento del valore della produzione in mobilità, soprattutto interregionale, come emerge anche dal recente studio Agenas sulla mobilità, che riporta come il saldo delle prestazioni sia per ricovero che per specialistica in mobilità sia tornato ai livelli pre-Covid nella generalità delle regioni del nord Italia, storicamente caratterizzate da un flusso positivo di pazienti "in entrata".

- Costo della Produzione BZ9999

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Costo della produzione	750.409.732,83	732.514.971,17	17.894.761,66	2,4%

Nella circolare regionale citata si precisa che la somma dell'aggregato "Costo della produzione" e del conto "Imposte e tasse (IRAP e IRES)" deve rispettare "il vincolo inderogabile di costo 2024 definito dalla programmazione regionale" di cui alla nota prot. n. 609136 del 10/11/2023 citata in premessa, che per l'AOUI risulta pari a euro 772.751.661,38.

Le differenze tra Consuntivo 2022 e Preventivo 2024 sono evidenziate nelle singole tabelle sotto riportate, relativa all'aggregato "Costi della produzione".

- Acquisti di Beni Sanitari BA0020

Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	142.532.792,00	138.454.695,91	4.078.096,09	2,9%

Vengono esposte in questa categoria aggregata di costo le seguenti voci:

- medicinali con AIC
- farmaci innovativi
- farmaci oncologici innovativi
- medicinali senza AIC
- ossigeno e altri gas medicali

Gli emoderivati di produzione regionale sono stati riclassificati in conti di poste R (con compensazione da parte di Azienda Zero), già a valere sulla seconda rendicontazione trimestrale 2023.

Questa voce di conto economico è stata prevista pari al tetto di spesa, fissato con DDR n. 23 del 21/07/2023, per l'esercizio 2023.

Si segnala che, a fronte dell'appostazione del costo previsto per farmaci innovativi, non è ancora stata comunicata da parte degli uffici regionali la relativa copertura, che pertanto non è esposta tra i ricavi d'esercizio.

Dispositivi medici (esclusi i diagnostici in vitro)

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
DM, esclusi IVD	77.778.959,59	70.767.316,09	7.011.643,50	9,9%

Con riguardo ai Dispositivi medici va precisato che già il tetto di spesa per l'esercizio 2023, pari a euro 70.257.651,00, è risultato essere ampiamente sottostimato per questa Azienda, tant'è che la spesa si assesterà verosimilmente su un importo totale di oltre 76 milioni di euro. Per il 2024 si conferma la previsione in aumento del costo per DM (stimato in circa 77,8 milioni di euro), legato principalmente all'aumento dell'attività chirurgica anche in relazione all'implementazione dell'attività robotica, oltre che agli effetti delle dinamiche inflazionistiche.

Dispositivi diagnostici in vitro

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
IVD	19.106.458,00	17.944.829,57	1.161.628,43	6,5%

Per i dispositivi diagnostici in vitro il dato previsionale 2024 è stato previsto pari al tetto di spesa, fissato con DDR n. 23 del 21/07/2023, per l'esercizio 2023, in attesa di aggiornamenti dei tetti per l'anno 2024.

Altri beni sanitari

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Altri beni sanitari	2.482.827,16	2.439.019,94	43.807,22	1,8%

Con riguardo agli altri beni sanitari, la previsione di costo è sostanzialmente allineata al Consuntivo 2022, non segnalandosi particolari fluttuazioni.

- Acquisti di Beni non sanitari BA0310

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Beni non sanitari	4.260.256,75	4.247.907,48	12.349,27	0,3%

Anche per i beni non sanitari, si stima che il costo per il 2024 sia allineato al Consuntivo 2022.

- Acquisti di Servizi Sanitari BA0400

Assistenza Specialistica Ambulatoriale BA0530

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Specialistica ambulatoriale	635.000,00	523.742,98	111.257,02	21,2%			111.257,02

La previsione di spesa è stata formulata tenendo conto delle indicazioni contenute nella nota di Azienda Zero prot. n. 29580 del 20/11/2023, dove si dispone di inserire la stima del rinnovo contrattuale 2019-2021 nel costo per i medici SUMAI.

Acquisti di Prestazioni di Trasporto Sanitario BA1090

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Trasporto sanitario	5.093.000,00	4.548.999,14	544.000,86	12,0%			544.000,86

Il costo del servizio rispetto al 2022 è in aumento per effetto dell'aggiornamento dei costi con la disciplina dei rimborsi previsti dall'accordo di partenariato.

Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria BA1490

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Prest. a rilevanza sanitaria	2.051.621,45	2.492.557,95	-440.936,50	-17,7%			

Lo scostamento rispetto al Consuntivo 2022 è dovuto ad una differenza nell'importo delle poste R, predeterminato da Azienda Zero nel modello di Conto Economico precompilato.

Altri Servizi Sanitari diversi dai precedenti

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Altri Servizi Sanitari	29.834.259,09	32.234.834,61	-2.400.575,52	-7,4%			

Il minor costo rispetto al dato del Consuntivo 2022 riguarda le prestazioni aggiuntive per il recupero delle liste d'attesa di cui alle DGR 1293/2021 e DGR 1788/2021 (Covid), esaurite nel corso del 2022. Inoltre il costo delle co.co.co. è ritornato ai valori anti pandemia già nel 2023, essendo venuti meno i contratti con i medici vaccinatori; pertanto per l'anno 2024 si è stimato un valore in linea con quello attuale.

- Acquisti di Servizi non Sanitari BA1560

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Servizi non sanitari	81.051.631,88	87.137.032,72	-6.085.400,84	-7,0%

La previsione di spesa dei servizi non sanitari è in significativa riduzione rispetto al Consuntivo 2022 principalmente per effetto dei risparmi previsti con riguardo alla "componente Energia", tenuto conto dell'andamento attualmente in flessione delle tariffe relative alle utenze di gas metano ed energia elettrica.

- Manutenzioni e Riparazioni BA1910

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Manutenzioni	27.527.536,00	23.704.661,20	3.822.874,80	16,1%

L'incremento del costo di questa macrovoce è riconducibile alla manutenzione delle attrezzature sanitarie sia per effetto dell'adeguamento ISTAT, ma anche per l'adeguamento del canone relativo al contratto aggiudicato con gara regionale, per l'attivazione di nuovi contratti di assistenza tecnica (per apparecchiature radiologiche e per sterilizzatrici), e infine per l'uscita dal periodo di garanzia delle attrezzature di recente acquisizione.

- Ammortamenti BA2560

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Ammortamenti	31.183.064,93	30.451.477,08	731.587,85	2,4%

I valori indicati tengono conto dell'aggiornamento degli ammortamenti degli investimenti pregressi e soltanto in quota parte degli investimenti 2024, in attesa di una più precisa definizione delle fonti di finanziamento e della conseguente fattibilità degli stessi (tale importo trova piena sterilizzazione tra i ricavi nel conto "Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio").

- Godimento Beni di Terzi BA1990

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Godimento Beni di Terzi	15.285.621,48	13.860.930,08	1.424.691,40	10,3%

Con riguardo alla previsione 2024, lo scostamento rispetto al Consuntivo 2022 è riconducibile alla programmata attivazione di un nuovo sistema diagnostico per seminatori in UOC Microbiologia, e ai sistemi per la diagnostica HLA (per il Centro Trasfusionale), di cui alla Gara Regionale Procedura Aperta per la fornitura in Accordo Quadro. In generale l'aumento della spesa è causato dalla necessità di garantire l'attività assistenziale con macchine a noleggio, in carenza di risorse finanziarie necessarie per acquistare le apparecchiature in proprietà.

L'importo dei canoni di project financing è previsto contrattualmente.

- Personale BA2080

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Personale	271.802.948,98	262.811.605,39	8.991.343,59	3,4%

Nella proposta di BEP 2024, come precisato in premessa, si è tenuto conto dei valori indicati nell'Allegato D alla circolare regionale, che in corrispondenza del costo per il Personale riporta un aumento pari a euro 1.417.873,07 rispetto al BEP 2023 aggiornato; l'UOC Gestione Risorse Umane ha pertanto formulato una previsione di spesa pari ad euro 271.802.948,98, con un aumento di

circa 500 mila euro rispetto al tetto fissato per l'esercizio 2023, con DDR n. 137 del 05/10/2023 (euro 271.307.490,00).

Accantonamenti BA2690

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Accantonamenti	30.446.512,18	31.678.371,44	-1.231.859,26	-3,9%

Gli accantonamenti per rinnovi contrattuali sono predeterminati da Azienda Zero (Allegato D alla circolare regionale) ed inseriti nel Conto Economico precompilato.

Per quanto riguarda le altre voci relative agli accantonamenti, non sono state ipotizzate variazioni rispetto al BEP 2023 aggiornato; a confronto con il Consuntivo 2022 si evidenziano degli scostamenti con riguardo alle quote inutilizzate dei contributi assegnati nell'esercizio, in quanto difficilmente l'importo risulta costante nel tempo, essendo legato all'utilizzo dei finanziamenti nell'anno di pertinenza, nonché alla scadenza dei singoli progetti e da eventuali proroghe.

Anche con riguardo all'autoassicurazione, avendo stimato un accantonamento in linea con quello del BEP 2023, si rileva una differenza significativa rispetto al Consuntivo 2022, dove l'importo accantonato al fondo risultava influenzato anche dalla revisione delle posizioni pregresse.

In riferimento ai fondi per interessi di mora e per spese legali, l'accantonamento è stato stimato per un importo che consenta di mantenere la capienza dei rispettivi fondi adeguata a fronteggiare le richieste che prevedibilmente verranno addebitate all'Azienda.

L'accantonamento ad altri fondi riguarda di norma la stima delle risorse incassate e non utilizzate ai sensi del Decreto Balduzzi n. 158/2012 e pertanto per il 2024 si è indicato a tale titolo l'importo di 510 mila euro; l'importo rilevato a Consuntivo 2022 risente degli accantonamenti per adeguamento prezzi che si è ritenuto prudenzialmente di appostare in bilancio, tenuto conto dell'istruttoria in corso a fronte delle richieste avanzate dal Concessionario del contratto di project financing.

Oneri diversi di gestione BA2500

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Altri Costi	3.087.000,00	5.968.903,25	-2.881.903,25	-48,3%

La differenza rispetto al Consuntivo 2022 è riconducibile principalmente alle spese legali, di cui circa 1,5 milioni di euro per risarcimenti di competenza dell'Azienda Ospedaliera di Verona ora in Gestione Liquidatoria, dei quali, per l'esercizio 2022 si è fatta carico l'A.O.U.I. in adempimento di quanto disposto con DGRV 2690/2014.

- Gestione finanziaria CZ9999

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Gestione finanziaria	-100.000,00		-100.000,00	100,0%

L'importo degli interessi di mora è stato prudenzialmente stimato in linea con il BEP 2023 aggiornato, pur con l'obiettivo di un azzeramento di questa posta di bilancio.

- Gestione straordinaria EZ9999

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Gestione straordinaria	620.812,50	-2.897.181,00	3.517.993,50	-121,4%

Nel Conto Economico precompilato da Azienda Zero sono stati riportati, nei conti di poste R, i dati del CEPA T3 2023. L'Azienda non ha fatto alcuna stima con riguardo alle componenti straordinarie, quindi lo scostamento rispetto al Consuntivo 2022 non può essere oggetto di analisi.

- Gestione tributaria YZ9999

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Gestione tributaria	22.341.928,54	19.848.274,71	2.493.653,83	12,6%

La stima dell'IRAP è correlata al maggior costo del personale e all'accantonamento per i rinnovi contrattuali del personale dipendente e dei medici SAl.

4.2 Rispetto del livello di costosità programmata regionale

Il livello di costosità programmato regionale, determinato con nota regionale prot. n. 609136 del 10.11.2023, pari ad un incremento complessivo non superiore all'1,48% rispetto al BEP aggiornato, è un obiettivo altamente sfidante.

Per poter "assorbire" l'aumentata incidenza di alcune tipologie di costo quali, a mero titolo di esempio, le rinegoziazioni contrattuali, i costi energetici (+ 33 ml da 2019 a 2023) o gli incrementi del costo del lavoro (+39 ml da 2019 a 2023), AOUI Verona, data la sua peculiare natura di azienda ospedaliera, può fare leva solo sull'aumento del valore prodotto, nell'alveo della massima efficienza ed appropriatezza.

Tale strategia, però, porta inevitabilmente con sé l'aumento della costosità intrinseca (si pensi, ad esempio, al costo dei dispositivi medici, fortemente sensibile al volume di produzione posta in essere, e sottoposti a tetto da parte regionale).

Questi elementi, uniti alle variabili di contesto sociale quali gli eventi bellici in atto, la spirale inflazionistica e la coda degli effetti pandemici, devono portare ad un sostanziale ripensamento sia del sistema regolatorio (si pensi, ad esempio, al superamento del concetto stesso di "tetto", ormai obsoleto) che delle strategie aziendali, attraverso le migliori pratiche di governance clinica per conseguire, al contempo, il miglioramento continuo della qualità del servizio al paziente.

5. PROJECT FINANCING

Nel seguito, si propone un dettaglio dei costi relativi al contratto di Project financing in essere:

	Conto Economico Preventivo			
	Valore anno 2024	di cui Project Financing	di cui altre tipologie di contratto	% di incidenza Project Financing
B.2.B.1) Servizi non sanitari				
B.2.B.1.1) Lavanderia	5.250.000,00	5.250.000,00		100%
B.2.B.1.2) Pulizia	14.530.000,00	14.530.000,00		100%
B.2.B.1.3) Mensa	5.555.000,00	5.555.000,00		100%
B.2.B.1.4) Riscaldamento	-	-	-	-
B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	-	-	-	-
B.2.B.1.6) Servizi di trasporti non sanitari	-	-	-	-
B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	-	-	-	-
B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	-	-	-	-
B.2.B.1.9) Utenze elettricità	-	-	-	-
B.2.B.1.10) Altre utenze	-	-	-	-
B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	-	-	-	-
B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	-	-	-	-
B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della regione)	-	-	-	-
B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della regione)	-	-	-	-
B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della regione)	-	-	-	-
B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	-	-	-	-
B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	-	-	-	-
B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	-	-	-	-
B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)				
B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	7.943.760,00	4.700.000,00	3.243.760,00	60%

B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari				
B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche				
B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi				
B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi				
B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	5.067.000,00	500.000,00	4.567.000,00	10%
B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione				
Totale Project Financing	38.345.760,00	30.535.000,00	7.810.760,00	80%

Si precisa che, a differenza di altri contratti di Project Financing, i canoni dei servizi esternalizzati rappresentano unicamente il corrispettivo per i servizi resi e non sono finalizzati alla remunerazione dell'investimento, che trova adeguata copertura attraverso il Canone di disponibilità e il Canone integrativo dell'investimento.

Il Project di AOUI Verona, già in fase matura di gestione, ha visto la conclusione dell'attività di costruzione con la realizzazione dell'Ospedale della Donna e del Bambino presso la sede di Borgo Trento e l'ampliamento e la ristrutturazione della sede di Borgo Roma, ed ora continua in relazione alla gestione delle manutenzioni e dei servizi economici che nello specifico sono:

- Lavanolo
- Ristorazione
- Pulizia

Il costo dei servizi è rilevato in conto economico in base alla natura, mentre i canoni di disponibilità ed integrativo dell'investimento sono rilevati tra i canoni di noleggio, in conti specifici.

E' ad oggi in corso una complessa trattativa tra gli Uffici aziendali e il Concessionario, volta a definire il ripristino della remuneratività dei servizi, compromessa – a parere di quest'ultimo – dagli eventi pandemici, e l'eventuale necessità di un riequilibrio complessivo della commessa.

A fini prudenziali, già nel consuntivo 2022 è stato operato adeguato accantonamento a fondo rischi volto ad ammortizzare eventuali maggiori costi cui l'Azienda dovesse incorrere.

6. PIANO INVESTIMENTI

6.1 Breve analisi di contesto

La situazione di contesto con riferimento alla politica degli investimenti nel settore socio sanitario è caratterizzata da una contrazione nella disponibilità di risorse pubbliche, trend imposto dalla congiuntura economica sfavorevole degli ultimi anni, parzialmente controbilanciata

dall'accentramento in CRITE delle assegnazioni dei finanziamenti a copertura degli investimenti nella stessa sede autorizzati.

Ciò obbliga le aziende a definire con particolare attenzione il proprio piano di investimenti, tenendo conto da un lato dello stato di obsolescenza delle tecnologie e dall'altro dell'evoluzione delle strategie, in particolare con riferimento alle strategie sanitarie ed informatiche (mediante l'analisi della frequenza dei guasti e della costosità degli interventi di manutenzione), delle proposte di aggiornamento che provengono dalle strutture aziendali, delle linee di sviluppo disegnate dalla Regione con i propri documenti programmatori tra cui si citano in particolare:

- DGR 2174/2016 "Disposizioni in materia sanitaria connesse alla riforma del sistema sanitario regionale approvata con L.R. 19 del 25.10.2016";
- DGR n. 85 del 27.01.2020 "Programma straordinario di investimenti in sanità - Investimenti in conto capitale per opere di edilizia sanitaria di interesse regionale. Aggiornamento programma di investimento di cui alle DDGRV n. 66/2005, n. 3504/2008, n. 270/2010 e n. 262/2011. Programmazione 2020-2029";
- DGR n. 468 del 10.04.2018 "Ricognizione della gestione dei flussi finanziari relativi ai finanziamenti della GSA effettuati nell'esercizio 2017 attraverso Azienda Zero e destinazione delle risorse non utilizzate";
- DGR n. 480 del 23.04.2019 "Autorizzazioni e assegnazione finanziamenti Regionali per Investimenti agli Enti del SSR anno 2020";
- DGR n. 115 del 03.02.2020 "Autorizzazioni e assegnazione finanziamenti Regionali per Investimenti agli Enti del SSR anno 2019";
- DGR n. 397 del 31.03.2020 "Autorizzazioni e assegnazione finanziamenti Regionali per Investimenti agli Enti del SSR anno 2020";
- DGR n. 1723 del 15.12.2020 "Autorizzazioni ad Aziende ULSS, Aziende Ospedaliere delle richieste sottoposte a parere di congruità della Commissione Regionale per l'Investimento in Tecnologia ed Edilizia (C.R.I.T.E.) nelle sedute del 19 maggio 2020, 22 giugno 2020, 27 luglio 2020 e 16 ottobre 2020";
- DGR n. 605 del 11.05.2021 "Autorizzazioni ad Aziende ULSS e Aziende Ospedaliere delle richieste sottoposte a parere di congruità della Commissione Regionale per l'Investimento in Tecnologia ed Edilizia (C.R.I.T.E.) nelle sedute del 29 marzo 2021 e 22 aprile 2021";
- DGR n. 807 del 22.06.2021 "Autorizzazioni ad Aziende ULSS e Aziende Ospedaliere delle richieste sottoposte a parere di congruità della Commissione Regionale per l'Investimento in Tecnologia ed Edilizia (C.R.I.T.E.) nella seduta del 03 maggio 2021";
- DGR 1062 del 03.08.2021 "Autorizzazioni ad Aziende ULSS e Aziende Ospedaliere delle richieste sottoposte a parere di congruità della Commissione Regionale per l'Investimento in Tecnologia ed Edilizia (C.R.I.T.E.) nella seduta del 07 giugno 2021";

- DGR 1280 del 21.09.2021 "Autorizzazioni ad Aziende ULSS e Aziende Ospedaliere delle richieste sottoposte a parere di congruità della Commissione Regionale per l'Investimento in Tecnologia ed Edilizia (C.R.I.T.E.) nella seduta del 09 luglio 2021";
- DGR 1237/2021 "Assegnazione alle aziende sanitarie del Veneto delle risorse per l'erogazione dei LEA per l'anno 2021";
- DDR n. 96 del 21/09/2021 "Determinazione del limite per gli investimenti nell'esercizio 2021 di Aziende Ulss, Aziende Ospedaliere, IRCCS "Istituto Oncologico Veneto";
- DGR n. 929 del 05/07/2021 "Fondo per il finanziamento degli investimenti degli enti del SSR";
- DGR n. 1700 del 30/12/2022 "Autorizzazioni ad Aziende ULSS e Aziende Ospedaliere delle richieste sottoposte a parere di congruità della Commissione Regionale per l'Investimento in Tecnologia ed Edilizia (C.R.I.T.E.) nella seduta del 4 luglio 2022, 1 agosto 2022, 5 settembre 2022 e 3 ottobre 2022"; con questo provvedimento giuntale viene proposta la destinazione del fondo complessivo di risorse per gli investimenti pari a 150 milioni di euro, in quota parte (35,04%) per la copertura della programmazione di nuovi investimenti previo parere della CRITE (potenziamento del patrimonio aziendale) e in quota parte (64,96%) per la copertura degli investimenti per il mantenimento del patrimonio aziendale;
- DGR n. 1072 del 04/09/2023 "Autorizzazioni ad Aziende ULSS e Aziende Ospedaliere delle richieste sottoposte a parere di congruità della Commissione Regionale per l'Investimento in Tecnologia ed Edilizia (C.R.I.T.E.) nella seduta del 22 dicembre 2022, 9 gennaio 2023, 6 febbraio 2023, 6 e 22 marzo 2023, 5 aprile 2023 e 3 maggio 2023";
- DGR n. 1121 del 19/09/2023 "Art. 20 L. n. 67/1988. Programma straordinario di investimenti in sanità – Investimenti in conto capitale per opere di edilizia sanitaria di interesse regionale. Aggiornamento del programma di investimento di cui alla DGR n. 85 del 27/01/2020. Programmazione 2023-2032."

L'elenco dei fabbisogni così costruito deve essere posto a confronto con i vincoli finanziari, al fine di definire le priorità e le strategie di approccio alle opportunità di finanziamento.

Le priorità principali dell'Azienda Ospedaliera Universitaria Integrata di Verona per l'anno 2024, pur in un contesto congiunturale sfavorevole, sono state individuate ed elencate nelle tabelle di dettaglio del Piano Investimenti previsionale, e saranno oggetto di scrupoloso aggiornamento in corso d'anno.

Per quanto attiene alle fonti di finanziamento, ad oggi risultano pressoché esaurite le risorse aziendali; con nota regionale prot. n. 609136 del 10/11/2023, citata in premessa, viene comunicato che il budget finanziario massimo, per la parte a carico delle risorse regionali, a disposizione dell'Azienda per la programmazione degli investimenti finalizzati al *mantenimento* del patrimonio aziendale (di cui alla DGR n. 1700/2022 citata più sopra) è pari a euro 8.840.000,00.

Gli investimenti classificabili, ai sensi della DGR 1700/2022, come *potenziamento* del patrimonio aziendale necessiteranno di parere della CRITE e conseguente eventuale assegnazione di un finanziamento *ad hoc*.

Il Piano investimenti 2023 presenta un valore complessivo di investimenti programmati per l'anno pari ad € 62.380.749,07; di questi, solo il 40% è correlabile a specifica fonte di finanziamento.

Nel dettaglio, gli investimenti programmati per conto patrimoniale:

Conto di capitalizzazione	Totale
A.I.4.d.1) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	800.000,00
A.II.2.b.1.a) Fabbricati strumentali (indisponibili)	21.301.000,00
A.II.3.a.2) Impianti e macchinari - altro	6.023.000,00
A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	29.347.000,00
A.II.5.a) Mobili e arredi	2.273.880,10
A.II.8.a.1) Macchine d'ufficio	1.800.000,00
A.II.8.a.2) Altre immobilizzazioni materiali (altri beni)	702.879,93
A.II.9.f) Automezzi	132.989,04
Totale complessivo	62.380.749,07

In relazione alla copertura finanziaria:

Conto dello Stato Patrimoniale	Contributi statali in conto capitale	Contributi vincolati destinati in parte al finanziamento di ben immobili, esclusi i finanziamenti a funzione	Utili d'esercizio	Fondo per il Finanziamento degli Investimenti (CRITE)	Impiego Obiettivi di piano - Utili GSA - Cespiti COVID da elenchi Azienda Zero	"Budget" Aziendale Investimenti C/Capitale	Rettifiche già apportate in anni precedenti (correlata tavola 33 SP)	Da finanziare
A.I.4.d.1) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili								800.000,00
A.II.2.b.1.a) Fabbricati strumentali (indisponibili)	800.000,00		300.000,00			300.000,00	10.500.000,00	8.050.000,00
A.II.3.a.2) Impianti e macchinari - altro	210.000,00				2.600.000,00	1.900.000,00		1.313.000,00
A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche				1.098.000,00	1.351.000,00	3.147.200,00	2.500.000,00	22.601.800,00
A.II.5.a) Mobili e arredi		43.737,00				36.475,88	155.531,10	2.038.136,12
A.II.8.a.1) Macchine d'ufficio								1.800.000,00
A.II.8.a.2) Altre immobilizzazioni materiali (altri beni)		38.678,00				70.000,00	41.432,07	552.769,86
A.II.9.f) Automezzi				132.989,04				
Totale complessivo	1.010.000,00	82.415,00	300.000,00	1.230.989,04	3.951.000,00	5.453.675,88	13.196.963,17	37.155.705,98

6.2 Area tecnologie sanitarie ed informatiche

L'esercizio 2024 si caratterizzerà principalmente per l'installazione dell'innovativo acceleratore lineare con RM, di un sistema TAC/PET e di un'apparecchiatura per la circolazione extracorporea (CEC).

Per quanto riguarda gli altri investimenti in tecnologia sanitaria, la carenza di risorse finanziarie impone di dare priorità alla sostituzione delle attrezzature obsolete, utilizzando l'importo disponibile del contributo in c/capitale assegnato per il 2024 dalla Regione Veneto.

Con riguardo agli investimenti della parte informatica, si proseguirà nel completamento dell'attivazione del Sistema Informativo Ospedaliero (S.I.O.) avviato nel giugno del 2023, ma saranno anche fortemente orientati all'aspetto della sicurezza (antivirus, sistema anti ransomware, Security Operation Center, acquisizione NAC – network access control), tenuto conto dell'attacco hacker subito dall'Azienda nel mese di ottobre 2023.

Nella seduta CRITE del 07/09/2023 è stato dato parere favorevole sia all'acquisizione di un sistema di conservazione delle immagini, in quanto potenziamento dell'infrastruttura IT dell'Azienda, sia alla fornitura di espansione storage primario del sistema PACS.

6.3 Edilizia

I principali investimenti in Edilizia nell'esercizio 2024 interesseranno prevalentemente il presidio di Borgo Roma con l'avvio del progetto di messa in sicurezza antisismica, con la ristrutturazione del Pronto Soccorso e con la realizzazione dell'Ospedale di Comunità finanziato con i fondi del PNRR.

Una quota parte del contributo in c/capitale assegnato per il 2024 dalla Regione Veneto sarà impegnata nelle manutenzioni straordinarie programmate su entrambe le sedi di Borgo Trento e Borgo Roma.

6.4 Altre immobilizzazioni

Gli altri investimenti sono finalizzati a sostituire arredi ormai obsoleti per garantirne la funzionalità principalmente nei reparti di degenza; trattasi, tra gli altri, di carrelli emergenza, carrelli terapia, carrelli per medicazione e igiene del malato, oltre alle barelle per il Pronto Soccorso, alle piantane e alle pareti attrezzate modulari.

Verranno inoltre acquistati i mezzi di soccorso finanziati con DGR n. 1072/2023.

											FONTI DI FINANZIAMENTO									
struttura / presidio ospedaliero	ID Piano Investimenti (calcolo automatico)	Conto dello Stato Patrimoniale	Descrizione investimento	Codice commessa o Codice Aziendale Progetto	Soggetto ad autorizzazione CRITE	Data e/o autorizzazione CRITE	Tipologia di lavori/modalità di acquisizione	Investimento legato al PNRR	Codice CUP (se "SI" PNRR)	3 TOTALE CAPITALIZZATO AL 31/12/2024	PAA040 (a e b) PAA050 (a e b) PAA060 (a e b)	PAA090b PAA090c PAA090d PAA090e	PAA000	PAA070c	PAA070c	PAA070c	PAA090a	TOTALE FINANZIAMENTI	//	
											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	11 Fondo per il Finanziamento degli Investimenti (CRITE)	12 Impiego Obiettivi di piano - Utili GSA - Cespiti COVID da elenchi Azienda Zero	13 "Budget" Aziendale Investimenti C/Capitale	14 Rettifiche già apportate in anni precedenti (correlata tavola 33 SP)		17 Cespiti in attesa di copertura finanziaria	
										62.380.749,07 €	1.010.000,00 €	82.415,00 €	300.000,00 €	1.230.989,04 €	3.951.000,00 €	5.453.675,88 €	13.196.963,17 €	25.225.043,09 €	37.155.705,98 €	
05091202. AOUI DI VERONA BORG ROMA	912_EDI_2023_2023_STP_800_1	A.II.2.b.1.a) Fabbricati strumentali (indisponibili)	Ristrutturazione Pronto soccorso BR	2023_STP_800_1	SI		4 - ristrutturazione			2.300.000,00 €								-	2.300.000,00	
05091201. AOUI VERONA BORG TRENTO	912_EDI_2023_2023_STP_850_4	A.II.3.a.2) Impianti e macchinari - altro	Sostituzione ascensori Polo	2023_STP_850_4			7 - manutenzione straordinaria			1.000.000,00 €								-	1.000.000,00	
05091202. AOUI DI VERONA BORG ROMA	912_EDI_2023_2023_STP_850_7	A.II.2.b.1.a) Fabbricati strumentali (indisponibili)	Messa in sicurezza facciata lato sud Piastra Odontoiatrica	2023_STP_850_7			7 - manutenzione straordinaria			250.000,00 €								-	250.000,00	
05091201. AOUI VERONA BORG TRENTO	912_EDI_2023_2023_STP_700_1	A.II.2.b.1.a) Fabbricati strumentali (indisponibili)	Rifacimento tetto Pad.4	2023_STP_700_1			7 - manutenzione straordinaria			300.000,00 €			300.000,00 €					300.000,00		
05091201. AOUI VERONA BORG TRENTO	912_EDI_2023_2024_STP_800_2	A.II.2.b.1.a) Fabbricati strumentali (indisponibili)	Manutenzione straordinaria edile	2024_STP_800_2			7 - manutenzione straordinaria			2.000.000,00 €								-	2.000.000,00	
05091202. AOUI DI VERONA BORG ROMA	912_EDI_2023_2024_STP_850_1	A.II.3.a.2) Impianti e macchinari - altro	Manutenzione straordinaria impiantistica (CARBOTERMO)	2024_STP_850_1			7 - manutenzione straordinaria			1.900.000,00 €						1.900.000,00 €		1.900.000,00		
05091202. AOUI DI VERONA BORG ROMA	912_EDI_2023_2023_STP_550_1	A.II.2.b.1.a) Fabbricati strumentali (indisponibili)	BR - Realizzazione n. 6 pl Ospedale di Comunità	2023_STP_550_1			1 - nuova realizzazione	SI	E37H21012070001	800.000,00 €	800.000,00 €							800.000,00		
05091201. AOUI VERONA BORG TRENTO	912_EDI_2023_2023_STP_800_6	A.II.2.b.1.a) Fabbricati strumentali (indisponibili)	BT - Collegamento Polo Spina Centrale per anello acqua refrigerata	2023_STP_800_6			1 - nuova realizzazione			500.000,00 €								-	500.000,00	
05091201. AOUI VERONA BORG TRENTO	912_EDI_2023_2023_STP_800_7	A.II.2.b.1.a) Fabbricati strumentali (indisponibili)	BT – Messa in sicurezza cancellata lato Adige	2023_STP_800_7			7 - manutenzione straordinaria			1.000.000,00 €								-	1.000.000,00	
05091201. AOUI VERONA BORG TRENTO	912_EDI_2023_2023_STP_800_9	A.II.3.a.2) Impianti e macchinari - altro	Centrali telefoniche SUEM 118	2023_STP_800_9			7 - manutenzione straordinaria			313.000,00 €								-	313.000,00	
05091201. AOUI VERONA BORG TRENTO	912_EDI_2023_2023_STP_600_1	A.II.3.a.2) Impianti e macchinari - altro	Borgo Trento – Pad. 23 Fornitura ascensore con posa in opera radioterapia.	2023_STP_600_1			1 - nuova realizzazione			210.000,00 €	210.000,00 €							210.000,00		
05091202. AOUI DI VERONA BORG ROMA	912_EDI_2023_2023_STP_750_1	A.II.3.a.2) Impianti e macchinari - altro	Borgo Roma – Realizzazione ascensori antincendio corpo N (ANTINCENDIO DGR 1156)	2023_STP_750_1	SI	DGRV 480/2019 e 1723/2020	5 - interventi di adeguamento normativo			2.000.000,00 €						2.000.000,00 €		2.000.000,00		
05091202. AOUI DI VERONA BORG ROMA	912_EDI_2023_2023_STP_800_10	A.II.2.b.1.a) Fabbricati strumentali (indisponibili)	BR – Messa a norma 6° e 8° piano	2023_STP_800_10	SI	DGRV 1494/2018	4 - ristrutturazione			2.000.000,00 €								-	2.000.000,00	
05091202. AOUI DI VERONA BORG ROMA	912_EDI_2023_2024_STP_750_1	A.II.2.b.1.a) Fabbricati strumentali (indisponibili)	Project Fase 2 – antisismica – lavori	2024_STP_750_1	SI	DGRV 1494/2018	5 - interventi di adeguamento normativo			10.000.000,00 €							10.000.000,00 €	10.000.000,00		
05091202. AOUI DI VERONA BORG ROMA	912_EDI_2023_2024_STP_750_1	A.II.2.b.1.a) Fabbricati strumentali (indisponibili)	Project Fase 2 – antisismica – DL e CSE	2024_STP_750_1	SI	DGRV 1494/2018	5 - interventi di adeguamento normativo			500.000,00 €							500.000,00 €	500.000,00		
05091201. AOUI VERONA BORG TRENTO	912_EDI_2023_2023_STP_750_1	A.II.3.a.2) Impianti e macchinari - altro	ANTINCENDIO (DGRV 1156/2018) impiantistica	2023_STP_750_1			5 - interventi di adeguamento normativo			600.000,00 €						600.000,00 €		600.000,00		
05091201. AOUI VERONA BORG TRENTO	912_EDI_2023_2023_STP_750_1	A.II.2.b.1.a) Fabbricati strumentali (indisponibili)	ANTINCENDIO (DGRV 1156/2018) edilizia	2023_STP_750_1	SI	DGRV 480/2019 e 1723/2020	5 - interventi di adeguamento normativo			1.351.000,00 €						1.351.000,00 €		1.351.000,00		
05091201. AOUI VERONA BORG TRENTO	912_EDI_2023_2023_STP_850_9	A.II.2.b.1.a) Fabbricati strumentali (indisponibili)	BT - Ristrutturazione Anatomia e Istologia patologica	2023_STP_850_9			4 - ristrutturazione			300.000,00 €						300.000,00 €		300.000,00		
05091201. AOUI VERONA BORG TRENTO	912_EDI_2023_2024_PROV_650_1	A.II.8.a.2) Altre immobilizzazioni materiali (altri beni)	ALTRI BENI - ATTREZZATURE PER UOQO VARIE	2024_PROV_650_1						258.326,68 €							14.448,68 €	14.448,68	243.878,00	
05091202. AOUI DI VERONA BORG ROMA	912_EDI_2023_2024_PROV_800_1	A.II.5.a) Mobili e arredi	GARA REGIONALE - ARREDI SANITARI (ARIA/CRAV)	2024_PROV_800_1						243.878,00 €								-	243.878,00	
05091201. AOUI VERONA BORG TRENTO	912_EDI_2023_2023_PROV_850_3	A.II.8.a.2) Altre immobilizzazioni materiali (altri beni)	CARRELLI SOLLEVATORI PER MATERIALI	2023_PROV_850_3						243.878,00 €						70.000,00 €		70.000,00	173.878,00	
05091202. AOUI DI VERONA BORG ROMA	912_EDI_2023_2023_PROV_850_4	A.II.5.a) Mobili e arredi	FORNITURA ARMADIETTI SPOGLIATOIO 250+24+250	2023_PROV_850_4						407.566,15 €						3.886,15 €		3.886,15	403.680,00	
05091201. AOUI VERONA BORG TRENTO	912_EDI_2023_2024_PROV_650_1	A.II.5.a) Mobili e arredi	FORNITURA DI MOBILI E ARREDI SANITARI UOQO VARIE	2024_PROV_650_1						254.021,21 €							10.143,21 €	10.143,21	243.878,00	
05091202. AOUI DI VERONA BORG ROMA	912_EDI_2023_2024_PROV_800_2	A.II.5.a) Mobili e arredi	FORNITURA DI MOBILI E ARREDI DA OFFICINA	2024_PROV_800_2						243.878,00 €								-	243.878,00	
05091201. AOUI VERONA BORG ROMA	912_EDI_2023_2024_PROV_800_3	A.II.5.a) Mobili e arredi	FORNITURA DI SEPAPE	2024_PROV_800_3						243.878,00 €								-	243.878,00	
05091201. AOUI VERONA BORG TRENTO	912_EDI_2023_2024_PROV_650_2	A.II.5.a) Mobili e arredi	ARMADIETTI PORTABORSE	2024_PROV_650_2						114.806,00 €							15.692,62 €	15.692,62	99.113,38	
05091201. AOUI VERONA BORG TRENTO	912_EDI_2023_2024_PROV_650_3	A.II.5.a) Mobili e arredi	ARREDI STANDARD DA UFFICIO A LISTINO	2024_PROV_650_3						67.168,98 €							18.490,98 €	18.490,98	48.678,00	
05091201. AOUI VERONA BORG ROMA	912_EDI_2023_2024_PROV_650_4	A.II.5.a) Mobili e arredi	SEDUTE DA UFFICIO A LISTINO	2024_PROV_650_4						84.678,00 €							14.622,01 €	14.622,01	70.055,99	
05091201. AOUI VERONA BORG TRENTO	912_EDI_2023_2024_PROV_650_5	A.II.8.a.2) Altre immobilizzazioni materiali (altri beni)	ATTREZZATURE PER RADIODIFFUSIONE, TELEVISIONE, COMUNICAZIONE, TELECOMUNICAZIONE E AFFINI (PICCOLI ACQUISTI)	2024_PROV_650_5						11.368,61 €							11.368,61 €	11.368,61		
05091202. AOUI DI VERONA BORG ROMA	912_EDI_2023_2024_PROV_650_6	A.II.8.a.2) Altre immobilizzazioni materiali (altri beni)	AUSILI MEDICI VARI (DISPOSITIVI DI IMMOBILIZZAZIONE, DEAMBULATORI, SEDIE COMODO ECC)	2024_PROV_650_6						56.152,56 €		14.400,00 €					9.117,52 €	23.517,52	32.635,04	
05091201. AOUI VERONA BORG TRENTO	912_EDI_2023_2024_PROV_650_7	A.II.8.a.2) Altre immobilizzazioni materiali	FORNITURA DI BILANCE	2024_PROV_650_7						108.876,08 €							6.497,26 €	6.497,26	102.378,82	
05091202. AOUI DI VERONA BORG ROMA	912_EDI_2023_2024_PROV_650_8	A.II.5.a) Mobili e arredi	FORNITURA CARROZZINE PORTA PAZIENTI	2024_PROV_650_8						94.672,04 €							8.296,04 €	8.296,04	86.376,00	
05091201. AOUI VERONA BORG TRENTO	912_EDI_2023_2024_PROV_650_9	A.II.5.a) Mobili e arredi	FORNITURA CARRELLI VARI GRUPPO OPERATORIO POLO	2024_PROV_650_9						29.666,14 €							29.666,14 €	29.666,14		
05091202. AOUI DI VERONA BORG ROMA	912_EDI_2023_2024_PROV_650_10	A.II.5.a) Mobili e arredi	PIANTANE VARIE E PER POMPE INFUSIONE	2024_PROV_650_10						51.942,72 €							9.242,72 €	9.242,72	42.700,00	
05091201. AOUI VERONA BORG TRENTO	912_EDI_2023_2024_PROV_650_11	A.II.5.a) Mobili e arredi	ARREDI E BENI PER TESTA COLLO BR	2024_PROV_650_11						30.968,95 €							30.968,95 €	30.968,95		
05091201. AOUI VERONA BORG ROMA	912_EDI_2023_2024_PROV_650_12	A.II.5.a) Mobili e arredi	ARREDI PER UFA	2024_PROV_650_12						14.308,43 €							14.308,43 €	14.308,43		
05091201. AOUI VERONA BORG TRENTO	912_EDI_2023_2023_PROV_850_4	A.II.5.a) Mobili e arredi	TRASFERIMENTO EMATOLOGIA E MEDICINA D'URGENZA	2023_PROV_850_4						36.689,73 €						32.589,73 €	4.100,00 €	36.689,73		
05091202. AOUI DI VERONA BORG ROMA	912_EDI_2023_2024_PROV_800_4	A.II.5.a) Mobili e arredi	TRASFERIMENTO RIEDUCAZIONE FUNZIONALE E ATTIVAZIONE OSPEDALE DI COMUNITA'	2024_PROV_800_4						70.000,00 €								-	70.000,00	
05091201. AOUI VERONA BORG TRENTO	912_EDI_2023_2024_PROV_800_5	A.II.5.a) Mobili e arredi	BARELLE PER PS	2024_PROV_800_5						65.986,75 €								-	65.986,75	

struttura / presidio ospedaliero	ID Piano Investimenti (calcolo automatico)	Conto dello Stato Patrimoniale	Descrizione investimento	Codice commessa o Codice Aziendale Progetto	Soggetto ad autorizzazione CRITE	Data e/o Provvedimento di autorizzazione CRITE	Tipologia di lavori/modalità di acquisizione	Investimento legato al PNRR	Codice CUP (se "SI" PNRR)	③ TOTALE CAPITALIZZATO AL 31/12/2024	PAA040 (a e b) PAA050 (a e b) PAA060 (a e b)	PAA090b PAA090c PAA090d PAA090e	PAA000	PAA070c	PAA070c	PAA070c	PAA090a	TOTALE FINANZIAMENTI	//
											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	⑪ Fondo per il Finanziamento degli Investimenti (CRITE)	⑫ Impiego Obiettivi di piano - Utili GSA - Cespiti COVID da elenchi Azienda Zero	13 "Budget" Aziendale Investimenti C/Capitale	⑭ Rettifiche già apportate in anni precedenti (correlata tavola 33 SP)		⑰ Cespiti in attesa di copertura finanziaria
										62.380.749,07 €	1.010.000,00 €	82.415,00 €	300.000,00 €	1.230.989,04 €	3.951.000,00 €	5.453.675,88 €	13.196.963,17 €	25.225.043,09 €	37.155.705,98 €
05091202. AOUI DI VERONA BORGIO ROMA	912_EDI_2023_2024_PROV_800_6	A.II.5.a) Mobili e arredi	PSICHIATRIA BR LETTI DA DEGENZA MANUALI	2024_PROV_800_6						30.000,00 €								-	30.000,00
05091201. AOUI VERONA BORGIO TRENTO	912_EDI_2023_2024_PROV_800_7	A.II.5.a) Mobili e arredi	BARELLE, SEDIE A ROTELLE E POLTRONE BARIATRICHE	2024_PROV_800_7						48.678,00 €								-	48.678,00
BORGIO ROMA	912_EDI_2023_2024_PROV_800_8	A.II.5.a) Mobili e arredi	ARREDI METALLICI A LISTINO	2024_PROV_800_8						48.678,00 €								-	48.678,00
BORGIO TRENTO	912_EDI_2023_2024_PROV_800_9	A.II.5.a) Mobili e arredi	SCAFFALATURE A LISTINO	2024_PROV_800_9						48.678,00 €								-	48.678,00
05091202. AOUI DI VERONA BORGIO ROMA	912_EDI_2023_2024_PROV_900_1	A.II.9.f) Automezzi	AMBULANZA	2024_PROV_900_1	SI	DGR 1072/2023				132.989,04 €				132.989,04 €				132.989,04	
05091201. AOUI VERONA BORGIO TRENTO	912_EDI_2023_2024_PROV_prog_1	A.II.8.a.2) Altre immobilizzazioni materiali (calori beni)	AFA ALTRI BENI E MACCHINE D'UFFICIO	2024_PROV_prog_1						24.278,00 €	24.278,00 €							24.278,00	
BORGIO ROMA	912_EDI_2023_2024_PROV_prog_2	A.II.5.a) Mobili e arredi	AFA MOBILI E ARREDI VARI	2024_PROV_prog_2						43.737,00 €	43.737,00 €							43.737,00	
05091201. AOUI VERONA BORGIO TRENTO	912_EDI_2023_2024_INF_800_1	A.II.8.a.1) Macchine d'ufficio	Sostituzione postazioni obsolete e nuove postazioni (con CAL)	2024_INF_800_1						800.000,00 €								-	800.000,00
	912_EDI_2023_2024_INF_800_2		Evoluzione applicativi attualmente in uso in base a mutate esigenze normative e/o organizzative e nuovi applicativi							800.000,00 €								-	800.000,00
05091202. AOUI DI VERONA BORGIO ROMA		A.I.4.d.1) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		2024_INF_800_2														-	
05091201. AOUI VERONA BORGIO TRENTO	912_EDI_2023_2024_INF_800_3	A.II.8.a.1) Macchine d'ufficio	Infrastruttura HW e SW centrale e Sicurezza	2024_INF_800_3						1.000.000,00 €								-	1.000.000,00
05091201. AOUI VERONA BORGIO TRENTO	912_EDI_2023_2024_SIC_850_1	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	CEC (circolazione extracorporea)	2024_SIC_850_1						2.400.000,00 €						1.000.000,00 €		1.000.000,00	1.400.000,00
05091201. AOUI VERONA BORGIO TRENTO	912_EDI_2023_2024_SIC_800_1	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	TAC PET compresi lavori	2024_SIC_800_1						3.245.200,00 €				1.098.000,00 €		2.147.200,00 €		3.245.200,00	
05091201. AOUI VERONA BORGIO TRENTO	912_EDI_2023_2024_SIC_800_2	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	Neuronavigatori	2024_SIC_800_2						800.000,00 €								-	800.000,00
05091201. AOUI VERONA BORGIO TRENTO	912_EDI_2023_2024_SIC_800_3	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	Acceleratore Ethos	2024_SIC_800_3						5.100.000,00 €								-	5.100.000,00
05091202. AOUI DI VERONA BORGIO ROMA	912_EDI_2023_2024_SIC_800_4	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	TAC 256 STRATI	2024_SIC_800_4						1.000.000,00 €								-	1.000.000,00
05091202. AOUI DI VERONA BORGIO ROMA	912_EDI_2023_2024_SIC_800_5	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	TAC 128 STRATI	2024_SIC_800_5						700.000,00 €								-	700.000,00
05091201. AOUI VERONA BORGIO TRENTO	912_EDI_2023_2024_SIC_800_6	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	ANGIOGRAFO	2024_SIC_800_6						900.000,00 €								-	900.000,00
05091202. AOUI DI VERONA BORGIO ROMA	912_EDI_2023_2024_SIC_800_7	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	ANGIOGRAFO	2024_SIC_800_7						900.000,00 €								-	900.000,00
05091202. AOUI DI VERONA BORGIO ROMA	912_EDI_2023_2024_SIC_800_8	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	n. 4 ARCHI A C	2024_SIC_800_8						683.200,00 €								-	683.200,00
05091202. AOUI DI VERONA BORGIO ROMA	912_EDI_2023_2024_SIC_800_9	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	ORTOPANTOMOGRAFI	2024_SIC_800_9						240.000,00 €								-	240.000,00
05091202. AOUI DI VERONA BORGIO ROMA	912_EDI_2023_2024_SIC_800_10	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	ECOTOMOGRAFI	2024_SIC_800_10						3.000.000,00 €								-	3.000.000,00
05091201. AOUI VERONA BORGIO TRENTO	912_EDI_2023_2024_SIC_800_11	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	TRAPANI CHIRURGICI	2024_SIC_800_11						65.000,00 €								-	65.000,00
05091202. AOUI DI VERONA BORGIO ROMA	912_EDI_2023_2024_SIC_800_12	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	ANGIO OCT	2024_SIC_800_12						158.600,00 €								-	158.600,00
05091201. AOUI VERONA BORGIO TRENTO	912_EDI_2023_2024_SIC_800_13	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	MICROSCOPIO OPERATORIO	2024_SIC_800_13						200.000,00 €								-	200.000,00
05091202. AOUI DI VERONA BORGIO ROMA	912_EDI_2023_2024_SIC_800_14	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	SW PHYSICO	2024_SIC_800_14						140.000,00 €								-	140.000,00
05091201. AOUI VERONA BORGIO TRENTO	912_EDI_2023_2024_SIC_800_15	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	POLIGRAFO ANGIO	2024_SIC_800_15						60.000,00 €								-	60.000,00
05091202. AOUI DI VERONA BORGIO ROMA	912_EDI_2023_2024_SIC_800_16	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	APPARECCHI PER ANESTESIA	2024_SIC_800_16						800.000,00 €								-	800.000,00
05091201. AOUI VERONA BORGIO TRENTO	912_EDI_2023_2024_SIC_800_17	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	ELETTROBISTURI	2024_SIC_800_17						950.000,00 €								-	950.000,00
05091202. AOUI DI VERONA BORGIO ROMA	912_EDI_2023_2024_SIC_800_18	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	MONITOR E CENTRALI DI MONITORAGGIO	2024_SIC_800_18						2.700.000,00 €								-	2.700.000,00
05091201. AOUI VERONA BORGIO TRENTO	912_EDI_2023_2024_SIC_800_19	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	HOLTER PRESSORI E CARDIACI	2024_SIC_800_19						180.000,00 €								-	180.000,00
05091202. AOUI DI VERONA BORGIO ROMA	912_EDI_2023_2024_SIC_800_20	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	MONITOR E CENTRALI DI MONITORAGGIO ALTRE ATTREZZATURE	2024_SIC_800_20						800.000,00 €								-	800.000,00
05091201. AOUI VERONA BORGIO TRENTO	912_EDI_2023_2024_SIC_800_21	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	AGGIORNAMENTO EEG ED EMG	2024_SIC_800_21						240.000,00 €								-	240.000,00
05091201. AOUI VERONA BORGIO TRENTO	912_EDI_2023_2024_SIC_800_22	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	LINFONODO SENTINELLA	2024_SIC_800_22						85.000,00 €								-	85.000,00
05091201. AOUI VERONA BORGIO TRENTO	912_EDI_2023_2024_SIC_800_23	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	ENDOSCOPIA FLESSIBILE	2024_SIC_800_23						1.000.000,00 €								-	1.000.000,00
05091201. AOUI VERONA BORGIO TRENTO	912_EDI_2023_2024_SIC_800_24	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	APPARECCHIATURE VARIE (SOSTITUZIONI O PICCOLI INCREMENTI)	2024_SIC_800_24						500.000,00 €								-	500.000,00
05091202. AOUI DI VERONA BORGIO ROMA	912_EDI_2023_2023_SIC_650_6	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	SISTEMI E COLONNE PER LAPAROSCOPIA, ENDOSCOPIA E ARTROSCOPIA	2023_SIC_650_6						2.500.000,00 €							2.500.000,00 €	2.500.000,00	
										0,00 €								-	
										0,00 €								-	
										0,00 €								-	
										0,00 €								-	
										0,00 €								-	
										0,00 €								-	
										0,00 €								-	
										0,00 €								-	
										0,00 €								-	
										0,00 €								-	
										0,00 €								-	
										0,00 €								-	
										0,00 €								-	
										0,00 €								-	
										0,00 €								-	
										0,00 €								-	
										0,00 €								-	
										0,00 €								-	
										0,00 €								-	
										0,00 €								-	
										0,00 €								-	
										0,00 €								-	
										0,00 €								-	
										0,00 €								-	
										0,00 €								-	
										0,00 €								-	
										0,00 €								-	
										0,00 €								-	
										0,00 €								-	
										0,00 €								-	
										0,00 €								-	
										0,00 €								-	
										0,00 €								-	
										0,00 €								-	
										0,00 €								-	
										0,00 €								-	
										0,00 €								-	
										0,00 €								-	
										0,00 €									

									FONTI DI FINANZIAMENTO					
struttura / presidio ospedaliero	ID Piano Investimenti (calcolo automatico)	Conto dello Stato Patrimoniale	Descrizione investimento	Codice commessa o Codice Aziendale Progetto	Soggetto ad autorizzazione CRITE	Data e/o Provvedimento di autorizzazione CRITE	Tipologia di lavori/modalità di acquisizione	3 TOTALE CAPITALIZZATO AL 31/12/2025	PAA040 (a e b) PAA050 (a e b) PAA060 (a e b)	PAA070c	PAA070c	PAA090a	TOTALE FINANZIAMENTI	//
									2 Contributi statali in conto capitale	12 Impiego Obiettivi di piano - Utili GSA - Cespiti COVID da elenchi Azienda Zero	13 "Budget" Aziendale Investimenti C/Capitale	14 Rettifiche già apportate in anni precedenti (correlata tavola 33 SP)		17 Cespiti in attesa di copertura finanziaria
								60.265.072,00 €	10.000.000,00 €	1.951.000,00 €	0,00 €	0,00 €	11.951.000,00 €	48.314.072,00 €
05091202. AOUI DI VERONA BORGO ROMA	912_EDI_2024_2024_STP_750_1	A.II.2.b.1.a) Fabbricati strumentali (indisponibili)	Project Fase 2 – antisismica – lavori	2024_STP_750_1	SI	DGRV 1494/2018	5 - interventi di adeguamento normativo	10.000.000,00 €	10.000.000,00 €				10.000.000,00	
05091201. AOUI VERONA BORGO TRENTO	912_EDI_2024_2023_STP_750_1	A.II.3.a.2) Impianti e macchinari - altro	ANTINCENDIO (DGRV 1156/2018) impiantistica	2023_STP_750_1			5 - interventi di adeguamento normativo	600.000,00 €		600.000,00 €			600.000,00	
05091201. AOUI VERONA BORGO TRENTO	912_EDI_2024_2023_STP_750_1	A.II.2.b.1.a) Fabbricati strumentali (indisponibili)	ANTINCENDIO (DGRV 1156/2018) edilizia	2023_STP_750_1	SI	DGRV 480/2019 e 1723/2020	5 - interventi di adeguamento normativo	1.351.000,00 €		1.351.000,00 €			1.351.000,00	
05091201. AOUI VERONA BORGO TRENTO	912_EDI_2024_2025_STP_800_1	A.II.2.b.1.a) Fabbricati strumentali (indisponibili)	Manutenzione straordinaria edile	2025_STP_800_1			7 - manutenzione straordinaria	2.000.000,00 €					-	2.000.000,00
05091202. AOUI DI VERONA BORGO ROMA	912_EDI_2024_2025_STP_800_2	A.II.3.a.2) Impianti e macchinari - altro	Manutenzione straordinaria impiantistica	2025_STP_800_2			7 - manutenzione straordinaria	2.000.000,00 €					-	2.000.000,00
05091201. AOUI VERONA BORGO TRENTO	912_EDI_2024_2023_STP_850_9	A.II.2.b.1.a) Fabbricati strumentali (indisponibili)	BT - Ristrutturazione Anatomia e Istologia patologica	2023_STP_850_9			4 - ristrutturazione	300.000,00 €					-	300.000,00
05091202. AOUI DI VERONA BORGO ROMA	912_EDI_2024_2023_STP_800_1	A.II.2.b.1.a) Fabbricati strumentali (indisponibili)	Ristrutturazione Pronto soccorso BR	2023_STP_800_1			4 - ristrutturazione	5.000.000,00 €					-	5.000.000,00
05091201. AOUI VERONA BORGO TRENTO	912_EDI_2024_2025_PROV_800_1	A.II.5.a) Mobili e arredi	FORNITURA DI MOBILI E ARREDI DA UFFICIO	2025_PROV_800_1				243.878,00 €					-	243.878,00
05091202. AOUI DI VERONA BORGO ROMA	912_EDI_2024_2025_PROV_800_2	A.II.5.a) Mobili e arredi	FORNITURA DI MOBILI E ARREDI SANITARI	2025_PROV_800_2				243.878,00 €					-	243.878,00
05091201. AOUI VERONA BORGO TRENTO	912_EDI_2024_2025_PROV_800_3	A.II.5.a) Mobili e arredi	ALTRI BENI - ATTREZZATURE PER EVENTUALI URGENZE	2025_PROV_800_3				243.878,00 €					-	243.878,00
05091202. AOUI DI VERONA BORGO ROMA	912_EDI_2024_2025_PROV_800_4	A.II.5.a) Mobili e arredi	MACCHINE - ATTREZZATURE DA UFFICIO PER SOPPERIRE AD EVENTUALI URGENZE	2025_PROV_800_4				243.878,00 €					-	243.878,00
05091201. AOUI VERONA BORGO TRENTO	912_EDI_2024_2025_INF_800_1	A.II.8.a.1) Macchine d'ufficio	Sostituzione postazioni obsolete e nuove postazioni (con CAL)	2025_INF_800_1				800.000,00 €					-	800.000,00
05091202. AOUI DI VERONA BORGO ROMA	912_EDI_2024_2025_INF_800_2	A.I.4.d.1) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Evoluzione applicativi attualmente in uso in base a mutate esigenze normative e/o organizzative e nuovi applicativi	2025_INF_800_2				800.000,00 €					-	800.000,00
BORGO TRENTO	912_EDI_2024_2025_INF_800_3	A.II.8.a.1) Macchine d'ufficio	Infrastruttura HW e SW centrale e Sicurezza	2025_INF_800_3				1.000.000,00 €					-	1.000.000,00
05091202. AOUI DI VERONA BORGO ROMA	912_EDI_2024_2025_SIC_800_1	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	FORNITURA SISTEMA DI TOMOTERAPIA	2025_SIC_800_1				4.880.000,00 €					-	4.880.000,00
05091201. AOUI VERONA BORGO TRENTO	912_EDI_2024_2025_SIC_800_2	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	FORNITURA DI APPARECCHIATURE ELETTROMEDICALI E DA LABORATORIO VARIE	2025_SIC_800_2				5.000.000,00 €					-	5.000.000,00
05091202. AOUI DI VERONA BORGO ROMA	912_EDI_2024_2025_SIC_800_3	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	FORNITURA SISTEMI E COLONNE PER LAPAROSCOPIA, ENDOSCOPIA E ARTROSCOPIA	2025_SIC_800_3				2.000.000,00 €					-	2.000.000,00
05091201. AOUI VERONA BORGO TRENTO	912_EDI_2024_2025_SIC_800_4	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	FORNITURA ECOTOMOGRAFI VARI	2025_SIC_800_4				1.000.000,00 €					-	1.000.000,00
05091202. AOUI DI VERONA BORGO ROMA	912_EDI_2024_2025_SIC_800_5	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	Apparecchiature da Laboratorio	2025_SIC_800_5				4.776.300,00 €					-	4.776.300,00
05091201. AOUI VERONA BORGO TRENTO	912_EDI_2024_2025_SIC_800_6	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	Apparecchiature da Laboratorio per Spettrometria e Cromatografia	2025_SIC_800_6				2.318.000,00 €					-	2.318.000,00
05091202. AOUI DI VERONA BORGO ROMA	912_EDI_2024_2025_SIC_800_7	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	Apparecchiature per Anatomia Patologica	2025_SIC_800_7				1.151.680,00 €					-	1.151.680,00
05091201. AOUI VERONA BORGO TRENTO	912_EDI_2024_2025_SIC_800_8	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	Cardiotocografi	2025_SIC_800_8				200.000,00 €					-	200.000,00
05091202. AOUI DI VERONA BORGO ROMA	912_EDI_2024_2025_SIC_800_9	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	Apparecchiature varie per Chirurgia	2025_SIC_800_9				1.000.000,00 €					-	1.000.000,00
05091201. AOUI VERONA BORGO TRENTO	912_EDI_2024_2025_SIC_800_10	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	Apparecchiature varie per S.O.	2025_SIC_800_10				200.000,00 €					-	200.000,00
05091202. AOUI DI VERONA BORGO ROMA	912_EDI_2024_2025_SIC_800_11	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	Colonne videolaparo	2025_SIC_800_11				4.500.000,00 €					-	4.500.000,00
05091201. AOUI VERONA BORGO TRENTO	912_EDI_2024_2025_SIC_800_12	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	Apparecchiature per Dialisi	2025_SIC_800_12				150.000,00 €					-	150.000,00
05091202. AOUI DI VERONA BORGO ROMA	912_EDI_2024_2025_SIC_800_13	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	Ecografia	2025_SIC_800_13				3.000.000,00 €					-	3.000.000,00
05091201. AOUI VERONA BORGO TRENTO	912_EDI_2024_2025_SIC_800_14	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	Elettrobisturi	2025_SIC_800_14				1.000.000,00 €					-	1.000.000,00
05091202. AOUI DI VERONA BORGO ROMA	912_EDI_2024_2025_SIC_800_15	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	Endorali	2025_SIC_800_15				158.600,00 €					-	158.600,00
05091201. AOUI VERONA BORGO TRENTO	912_EDI_2024_2025_SIC_800_16	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	Fibroscan	2025_SIC_800_16				244.000,00 €					-	244.000,00
05091202. AOUI DI VERONA BORGO ROMA	912_EDI_2024_2025_SIC_800_17	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	Apparecchiature per Fisica Sanitaria	2025_SIC_800_17				132.980,00 €					-	132.980,00
05091201. AOUI VERONA BORGO TRENTO	912_EDI_2024_2025_SIC_800_18	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	Formazione	2025_SIC_800_18				427.000,00 €					-	427.000,00
05091202. AOUI DI VERONA BORGO ROMA	912_EDI_2024_2025_SIC_800_19	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	Gamma camera computerizzata	2025_SIC_800_19				1.800.000,00 €					-	1.800.000,00
05091201. AOUI VERONA BORGO TRENTO	912_EDI_2024_2025_SIC_800_20	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	Lavapadelle	2025_SIC_800_20				900.000,00 €					-	900.000,00
05091201. AOUI VERONA BORGO TRENTO	912_EDI_2024_2025_SIC_800_21	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	Laboratori	2025_SIC_800_21				600.000,00 €					-	600.000,00

Azienda Osp Univer Int di Verona	2026
----------------------------------	------

									FONTI DI FINANZIAMENTO						
struttura / presidio ospedaliero	ID Piano Investimenti (calcolo automatico)	Conto dello Stato Patrimoniale	Descrizione investimento	Codice commessa o Codice Aziendale Progetto	Soggetto ad autorizzazione CRITE	Data e/o Provvedimento di autorizzazione CRITE	Tipologia di lavori/modalità di acquisizione	③ TOTALE CAPITALIZZATO AL 31/12/2026	PAA040 (a e b) PAA050 (a e b) PAA060 (a e b)	PAA070c	PAA070c	PAA070c	PAA090a	TOTALE FINANZIAMENTI	//
									② Contributi statali in conto capitale	⑪ Fondo per il Finanziamento degli Investimenti (CRITE)	⑫ Impiego Obiettivi di piano - Utili GSA - Cespiti COVID da elenchi Azienda Zero	13 "Budget" Aziendale Investimenti C/Capitale	⑭ Rettifiche già apportate in anni precedenti (correlata tavola 33 SP)	⑰ Cespiti in attesa di copertura finanziaria	
								45.135.726,00 €	10.000.000,00 €	0,00 €	1.951.000,00 €	0,00 €	0,00 €	11.951.000,00 €	33.184.726,00 €
05091201. AOUI VERONA BORGO TRENTO	912_EDI_2026_2024_STP_750_1	A.II.2.b.1.a) Fabbricati strumentali (indisponibili)	Project Fase 2 - antisismica – lavori	2024_STP_750_1	SI	DGRV 1494/2018	5 - interventi di adeguamento normativo	10.000.000,00 €	10.000.000,00 €					10.000.000,00	
05091201. AOUI VERONA BORGO TRENTO	912_EDI_2026_2023_STP_750_1	A.II.3.a.2) Impianti e macchinari - altro	ANTINCENDIO (DGRV 1156/2018) impiantistica	2023_STP_750_1			5 - interventi di adeguamento normativo	600.000,00 €			600.000,00 €			600.000,00	
05091201. AOUI VERONA BORGO TRENTO	912_EDI_2026_2023_STP_750_1	A.II.2.b.1.a) Fabbricati strumentali (indisponibili)	ANTINCENDIO (DGRV 1156/2018) edilizia	2023_STP_750_1	SI	DGRV 480/2019 e 1723/2020	5 - interventi di adeguamento normativo	1.351.000,00 €			1.351.000,00 €			1.351.000,00	
05091201. AOUI VERONA BORGO TRENTO	912_EDI_2026_2026_STP_800_1	A.II.2.b.1.a) Fabbricati strumentali (indisponibili)	Manutenzione straordinaria edile	2026_STP_800_1			7 - manutenzione straordinaria	2.000.000,00 €						-	2.000.000,00
05091202. AOUI DI VERONA BORGO ROMA	912_EDI_2026_2026_STP_800_2	A.II.3.a.2) Impianti e macchinari - altro	Manutenzione straordinaria impiantistica	2026_STP_800_2			7 - manutenzione straordinaria	2.000.000,00 €						-	2.000.000,00
05091201. AOUI VERONA BORGO TRENTO	912_EDI_2026_2023_STP_850_9	A.II.2.b.1.a) Fabbricati strumentali (indisponibili)	BT - Ristrutturazione Anatomia e Istologia patologica	2023_STP_850_9			4 - ristrutturazione	200.000,00 €						-	200.000,00
05091202. AOUI DI VERONA BORGO ROMA	912_EDI_2026_2023_STP_800_1	A.II.2.b.1.a) Fabbricati strumentali (indisponibili)	Ristrutturazione Pronto soccorso BR	2023_STP_800_1			4 - ristrutturazione	1.000.000,00 €						-	1.000.000,00
TRENTO	912_EDI_2026_2026_PROV_800_1	A.II.5.a) Mobili e arredi	FORNITURA DI MOBILI E ARREDI DA UFFICIO	2026_PROV_800_1				243.878,00 €						-	243.878,00
BORGO ROMA	912_EDI_2026_2026_PROV_800_2	A.II.5.a) Mobili e arredi	FORNITURA DI MOBILI E ARREDI SANITARI	2026_PROV_800_2				243.878,00 €						-	243.878,00
05091201. AOUI VERONA BORGO TRENTO	912_EDI_2026_2026_PROV_800_3	A.II.5.a) Mobili e arredi	ALTRI BENI - ATTREZZATURE PER EVENTUALI URGENZE	2026_PROV_800_3				243.878,00 €						-	243.878,00
05091202. AOUI DI VERONA BORGO ROMA	912_EDI_2026_2026_PROV_800_4	A.II.5.a) Mobili e arredi	MACCHINE - ATTREZZATURE DA UFFICIO PER SOPPERIRE AD EVENTUALI URGENZE	2026_PROV_800_4				243.878,00 €						-	243.878,00
05091201. AOUI VERONA BORGO TRENTO	912_EDI_2026_2026_INF_800_1	A.II.8.a.1) Macchine d'ufficio	Sostituzione postazioni obsolete e nuove postazioni (con CAL)	2026_INF_800_1				800.000,00 €						-	800.000,00
05091202. AOUI DI VERONA BORGO ROMA	912_EDI_2026_2026_INF_800_2	A.I.4.d.1) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Evoluzione applicativi attualmente in uso in base a mutate esigenze normative e/o organizzative e nuovi applicativi	2026_INF_800_2				800.000,00 €						-	800.000,00
TRENTO	912_EDI_2026_2026_INF_800_3	A.II.8.a.1) Macchine d'ufficio	Infrastruttura HW e SW centrale e Sicurezza	2026_INF_800_3				1.000.000,00 €						-	1.000.000,00
05091202. AOUI DI VERONA BORGO ROMA	912_EDI_2026_2026_SIC_800_1	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	Neurochirurgia Stereotassica	2026_SIC_800_1				5.000.000,00 €						-	5.000.000,00
05091201. AOUI VERONA BORGO TRENTO	912_EDI_2026_2026_SIC_800_2	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	Neurologia	2026_SIC_800_2				1.000.000,00 €						-	1.000.000,00
05091202. AOUI DI VERONA BORGO ROMA	912_EDI_2026_2026_SIC_800_3	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	Apparecchiature per ambulatorio Oculistico	2026_SIC_800_3				1.800.000,00 €						-	1.800.000,00
05091201. AOUI VERONA BORGO TRENTO	912_EDI_2026_2026_SIC_800_4	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	ORL	2026_SIC_800_4				358.680,00 €						-	358.680,00
05091202. AOUI DI VERONA BORGO ROMA	912_EDI_2026_2026_SIC_800_5	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	Ostetricia Ginecologia	2026_SIC_800_5				439.200,00 €						-	439.200,00
05091201. AOUI VERONA BORGO TRENTO	912_EDI_2026_2026_SIC_800_6	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	Pediatria	2026_SIC_800_6				674.294,00 €						-	674.294,00
05091202. AOUI DI VERONA BORGO ROMA	912_EDI_2026_2026_SIC_800_7	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	Pensili	2026_SIC_800_7				512.400,00 €						-	512.400,00
05091201. AOUI VERONA BORGO TRENTO	912_EDI_2026_2026_SIC_800_8	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	Poligrafo	2026_SIC_800_8				122.000,00 €						-	122.000,00
05091202. AOUI DI VERONA BORGO ROMA	912_EDI_2026_2026_SIC_800_9	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	Pompe Infusionali	2026_SIC_800_9				239.120,00 €						-	239.120,00
05091201. AOUI VERONA BORGO TRENTO	912_EDI_2026_2026_SIC_800_10	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	Scialitiche	2026_SIC_800_10				87.840,00 €						-	87.840,00
05091202. AOUI DI VERONA BORGO ROMA	912_EDI_2026_2026_SIC_800_11	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	Sistema TAC/PER integrato	2026_SIC_800_11				2.000.000,00 €						-	2.000.000,00
05091201. AOUI VERONA BORGO TRENTO	912_EDI_2026_2026_SIC_800_12	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	Sistema TAC/PER integrato	2026_SIC_800_12				6.000.000,00 €						-	6.000.000,00
05091202. AOUI DI VERONA BORGO ROMA	912_EDI_2026_2026_SIC_800_13	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	Apparecchiature per Spettrometria	2026_SIC_800_13				900.000,00 €						-	900.000,00
05091201. AOUI VERONA BORGO TRENTO	912_EDI_2026_2026_SIC_800_14	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	Apparecchiature per Spirometria	2026_SIC_800_14				500.000,00 €						-	500.000,00
05091202. AOUI DI VERONA BORGO ROMA	912_EDI_2026_2026_SIC_800_15	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	Sterilizzazione	2026_SIC_800_15				500.000,00 €						-	500.000,00
05091201. AOUI VERONA BORGO TRENTO	912_EDI_2026_2026_SIC_800_16	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	Tavoli Operatori	2026_SIC_800_16				3.000.000,00 €						-	3.000.000,00
05091202. AOUI DI VERONA BORGO ROMA	912_EDI_2026_2026_SIC_800_17	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	Apparecchiature per trasfusionale	2026_SIC_800_17				500.000,00 €						-	500.000,00
05091201. AOUI VERONA BORGO TRENTO	912_EDI_2026_2026_SIC_800_18	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	Urodinamica	2026_SIC_800_18				150.000,00 €						-	150.000,00
05091202. AOUI DI VERONA BORGO ROMA	912_EDI_2026_2026_SIC_800_19	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	Apparecchiature per Ventilazione	2026_SIC_800_19				175.680,00 €						-	175.680,00
05091201. AOUI VERONA BORGO TRENTO	912_EDI_2026_2026_SIC_800_20	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	Videolaringoscopia	2026_SIC_800_20				450.000,00 €						-	450.000,00
								0,00 €						-	
								0,00 €						-	
								0,00 €						-	
								0,00 €						-	
								0,00 €						-	
								0,00 €						-	
								0,00 €						-	
								0,00 €						-	
								0,00 €						-	
								0,00 €						-	
								0,00 €						-	
								0,00 €						-	
								0,00 €						-	
								0,00 €						-	
								0,00 €						-	
								0,00 €						-	
								0,00 €						-	
								0,00 €						-	
								0,00 €						-	
								0,00 €						-	
								0,00 €						-	
								0,00 €						-	
								0,00 €						-	
								0,00 €						-	
								0,00 €						-	
								0,00 €						-	
								0,00 €						-	
								0,00 €						-	
								0,00 €						-	
								0,00 €						-	
								0,00 €						-	
								0,00 €						-	
								0,00 €						-	
								0,00 €						-	
								0,00 €						-	
								0,00 €						-	
								0,00 €						-	

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO DETTAGLIATO

		ANNO T
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		
I	(+) risultato di esercizio	-137.451.775,82
II=(1+2+3+4+5)	-Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	26.054.393,50
1a	(+) ammortamenti fabbricati	15.458.766,52
1b	(+) ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	15.161.224,02
1c	(+) ammortamenti immobilizzazioni immateriali	563.074,39
1	Ammortamenti	31.183.064,93
2a	(-) Utilizzo finanziamenti per investimenti	-29.643.441,54
	(-) Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	-1.131.742,07
2	utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva	-30.775.183,61
3a	(+) accantonamenti SUMAI	35.000,00
3b	(-) pagamenti SUMAI	
3c	(+) accantonamenti TFR	
3d	(-) pagamenti TFR	
3e	(+) accantonamenti Trattamenti di quiescenza e simili	
3f	(-) pagamenti Trattamenti di quiescenza e simili	
3	- Premio operosità medici SUMAI + TFR + Trattamenti di quiescenza e simili	35.000,00
4a	(+/-) Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	
4b	(+) accantonamenti a fondi svalutazioni	500.000,00
4c	(-) utilizzo fondi svalutazioni*	-300.000,00
4	- Fondi svalutazione di attività	200.000,00
5a	(+) accantonamenti a fondi per rischi e oneri	30.411.512,18
5b	(-) utilizzo fondi per rischi e oneri	-5.000.000,00
5	- Fondo per rischi ed oneri futuri	25.411.512,18
III=(6+7+8+9+10)	TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	64.000.000,00
6a	(+)/(-) aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	
6b	(+)/(-) aumento/diminuzione debiti verso comune	
6c	(+)/(-) aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	
6d	(+)/(-) aumento/diminuzione debiti verso arpa	
6e	(+)/(-) aumento/diminuzione debiti verso fornitori	15.000.000,00
6f	(+)/(-) aumento/diminuzione debiti tributari	
6g	(+)/(-) aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	
6h	(+)/(-) aumento/diminuzione altri debiti	
6	(+)/(-) aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	15.000.000,00
7	(+)/(-) aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	
8a	(+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte	
8b	(+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate	
8c	(+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap	
8d	(+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale	
8e	(+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale	
8f	(+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione -gettito fiscalità regionale	
8g	(+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo	

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO DETTAGLIATO

		ANNO T
8h		
8i	(+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	50.000.000,00
8j	(+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	
8k	(+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	
8l	(+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA	
8m	(+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	
8n	(+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	
8	(+)/(-) diminuzione/aumento di crediti	50.000.000,00
9a	(+)/(-) diminuzione/aumento del magazzino	-1.000.000,00
9b	(+)/(-) diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino	
9	(+)/(-) diminuzione/aumento rimanenze	-1.000.000,00
10	(+)/(-) diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	
I+II+III	A - Totale operazioni di gestione reddituale	-47.397.382,32

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	
a4	(-) Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	-800.000,00
a5	(-) Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	
a	(-) Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	-800.000,00
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	-21.301.000,00
c3	(-) Acquisto impianti e macchinari	-6.023.000,00
c4	(-) Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-29.347.000,00
c5	(-) Acquisto mobili e arredi	-2.273.880,10
c6	(-) Acquisto automezzi	-132.989,04
c7	(-) Acquisto altri beni materiali	-2.502.879,93
c	(-) Acquisto Immobilizzazioni Materiali	-61.580.749,07
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	150.000,00
d5	(+) Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	
d6	(+) Valore netto contabile automezzi dismessi	
d7	(+) Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	5.000,00
d	(+) Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse	155.000,00
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

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO DETTAGLIATO

		ANNO T
g	(+/-) Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni	50.000.000,00
a+b+c+d+e+f+g	B - Totale attività di investimento	-12.225.749,07
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO		
	(+)/(-) diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	
	(+)/(-) diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	40.000.000,00
	(+)/(-) 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	8.840.000,00
	(+)/(-) altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	
	(+)/(-) 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	48.840.000,00
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		-10.783.131,39
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		-10.783.131,39
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		0,00

Nota illustrativa al Bilancio Preventivo Economico Annuale 2024 - art. 25 co.3 D.Lgs. 118/2011

Voci di Ricavo	riferimenti normativi inerenti ai criteri di valorizzazione
Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale - INDISTINTA	Allegato A alla nota di Azienda Zero prot. n. 29580 del 20/11/2023.
Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S.R. a titolo di vincolati regionali	Allegato B alla nota di Azienda Zero prot. n. 29580 del 20/11/2023.
Contributi c/esercizio (extra fondo)	
Contributi c/esercizio per ricerca	Stima delle assegnazioni 2024 sulla base del dato storico.
Contributi c/esercizio da privati	Stima delle assegnazioni 2024 sulla base del dato storico.
Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	Nota di Azienda Zero prot. n. 29580 del 20/11/2023: <i>"Tale conto va valorizzato a zero."</i>
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	Stima della parte spendibile nel 2024 delle quote accantonate di contributi di esercizi precedenti.
Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	Nota di Azienda Zero prot. n. 29580 del 20/11/2023: <i>"I conti di poste R saranno precompilati in base a quanto riportato nella procedura dell'area di scambio del CEPA T3 2023, ad eccezione delle partite legate alle consegne di farmaci e dispositivi medici in DPC, dei beni "covid" e dei plasmaderivati, per le quali le strutture competenti di Azienda Zero hanno prodotto una stima aggiornata per l'anno 2024. I valori delle poste attive e passive di mobilità (intraregionale, extraregionale ed internazionale) sono riportati nell'Allegato C e corrispondono agli ultimi aggiornamenti disponibili, già trasmessi in occasione della rendicontazione del CEPA T3 2023. Come previsto dalla nota regionale prot. n. 609136 del 10/11/2023, i saldi complessivi a livello regionale corrispondono a quelli delle matrici di mobilità sanitaria anno 2022 (ex intesa Conferenza Stato-Regioni n. 278/2022)."</i>
	Per l'attività a fatturazione diretta si è effettuata una stima sulla base del dato storico e delle informazioni disponibili alla data di predisposizione del preventivo.
Concorsi, recuperi e rimborsi	E' stato stimato un dato in linea con il Consuntivo 2022, in quanto nel 2023 sono stati rilevati significativi incassi dall'AIFA per i cosiddetti farmaci "orfani", che potrebbero non ripetersi nel corso del 2024.
Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	E' stata calcolata tenendo conto delle coperture finanziarie relative agli investimenti ante 2024 e delle fonti di finanziamento indicate nel piano investimenti 2024.
Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	
Altri ricavi e proventi	E' stato stimato un dato in linea con il Consuntivo 2022, al netto della componente di revisione dei fondi rischi e oneri, difficilmente stimabile in sede di preventivo.

Nota illustrativa al Bilancio Preventivo Economico Annuale 2024 - art. 25 co.3 D.Lgs. 118/2011

Voci di Costo	riferimenti normativi inerenti ai criteri di valorizzazione
<i>Prodotti farmaceutici ed emoderivati</i>	DDR n. 23 del 21/07/2023 : "Aggiornamento dei limiti di costo in materia di acquisti di beni sanitari e farmaceutica convenzionata assegnati agli Enti del SSR per l'anno 2023".
<i>Sangue ed emocomponenti</i>	
<i>Dispositivi medici</i>	Nota di Azienda Zero prot. prot. n. 29580 del 20/11/2023: i conti di questo aggregato sono valorizzati sulla base della stima del consumo reale, pur nel rispetto a livello complessivo del vincolo inderogabile di costo 2024 definito dalla programmazione regionale con nota prot. 609136 del 10/11/2023.
<i>Prodotti dietetici</i>	Il Servizio preposto ha formulato una previsione di spesa nel rispetto delle indicazioni contenute nella nota regionale prot. n. 609136 del 10/11/2023.
<i>Materiali per la profilassi (vaccini)</i>	Il Servizio preposto ha formulato una previsione di spesa nel rispetto delle indicazioni contenute nella nota regionale prot. n. 609136 del 10/11/2023.
<i>Prodotti chimici</i>	Il Servizio preposto ha formulato una previsione di spesa nel rispetto delle indicazioni contenute nella nota regionale prot. n. 609136 del 10/11/2023.
<i>Materiali e prodotti per uso veterinario</i>	
<i>Altri beni e prodotti sanitari</i>	Il Servizio preposto ha formulato una previsione di spesa nel rispetto delle indicazioni contenute nella nota regionale prot. n. 609136 del 10/11/2023.
<i>Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	Poste R: valore predeterminato da Azienda Zero.
<i>Acquisti di beni non sanitari</i>	I Servizi preposti hanno formulato una previsione di spesa nel rispetto delle indicazioni contenute nella nota regionale prot. n. 609136 del 10/11/2023.
<i>Mobilità sanitaria</i>	
<i>Acquisti servizi sanitari per medicina di base</i>	
<i>Acquisti servizi sanitari per farmaceutica</i>	
<i>Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale</i>	Nota di Azienda zero prot. n. 29580 del 20/11/2023, dove si dispone di inserire la stima del rinnovo contrattuale 2019-2021 nel costo per i medici SUMAI.
<i>Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa</i>	

Voci di Costo	riferimenti normativi inerenti ai criteri di valorizzazione
<i>Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa</i>	
<i>Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica</i>	
<i>Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera</i>	
<i>Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale</i>	
<i>Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F</i>	
<i>Acquisto prestazioni termali in convenzione</i>	
<i>Acquisto prestazioni di trasporto sanitario</i>	Il Servizio preposto ha formulato una previsione di spesa nel rispetto delle indicazioni contenute nella nota regionale prot. n. 609136 del 10/11/2023.
<i>Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria</i>	
<i>Compartecipazione al personale per att. libero-professionale(intramoenia)</i>	Si è stimato un importo in linea con il BEP 2023 AGGIORNATO.
<i>Rimborsi, assegni e contributi sanitari</i>	Si è stimato un importo in linea con il BEP 2023 AGGIORNATO.
<i>Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie</i>	Si è stato stimato che questa voce di costo ritorni ai valori ante pandemia.
<i>Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria</i>	Si è stimato un importo in linea con il BEP 2023 AGGIORNATO.
<i>Acquisti di servizi non sanitari</i>	I Servizi preposti hanno formulato una previsione di spesa nel rispetto delle indicazioni contenute nella nota regionale prot. n. 609136 del 10/11/2023.
<i>Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)</i>	Nella previsione di spesa si è tenuto conto del nuovo contratto di manutenzione delle attrezzature sanitarie, conseguente alla gara espletata dalla centrale di committenza regionale, pur nel rispetto a livello complessivo del vincolo inderogabile di costo 2024 definito dalla programmazione regionale con nota prot. 609136 del 10/11/2023.
<i>Godimento di beni di terzi</i>	Per quanto riguarda i canoni di noleggio, l'aumento rispetto al dato del BEP 2023 AGGIORNATO è dovuto a nuove componenti di spesa che intervengono nel 2024. L'importo del Canone di Disponibilità e del Canone Integrativo dell'Investimento è determinato sulla base di quanto stabilito nel Contratto di Concessione di costruzione e gestione ai sensi dell'art. 153 commi 1-14 del D.Lgs 163/2006 "Finanza di Progetto". Il vincolo inderogabile di costo 2024 definito dalla programmazione regionale con nota prot. 609136 del 10/11/2023 è tuttavia rispettato a livello complessivo

Voci di Costo	riferimenti normativi inerenti ai criteri di valorizzazione
Totale Costo del personale	Allegato D alla nota di Azienda Zero prot. n. 29580 del 20/11/2023 e DDR n. 137 del 05/10/2023 "Disposizioni per l'anno 2023 in materia di personale del SSR - Revisione obiettivi di costo anno 2023".
Oneri diversi di gestione	Si è stimato un importo in linea con il dato di BEP 2023 AGGIORNATO, al netto delle componenti straordinarie intervenute sul dato del 2022.
Totale Ammortamenti	Si è tenuto conto dell'aggiornamento degli ammortamenti degli investimenti pregressi; la fattibilità degli investimenti 2024 è correlata alla definizione delle fonti di finanziamento: con nota prot. 609136 del 10/11/2023 è stato assegnato all'Azienda il budget finanziario a carico delle risorse regionali.
Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	Si è stimato un importo in linea con il BEP 2023 AGGIORNATO.
Variazione delle rimanenze	Valorizzata a zero come da nota di Azienda Zero prot. n. 29580 del 20/11/2023.
Accantonamenti dell'esercizio	Allegato D nota di Azienda Zero prot. n. 29580 del 20/11/2023.

Colore grigio = voci di costo non di pertinenza dell'AOU



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 29/12/2023 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