

AZIENDA ULSS N. 8 BERICA

Viale F. Rodolfi n. 37 – 36100 VICENZA

REGIONE DEL VENETO



**DELIBERAZIONE
DEL DIRETTORE GENERALE**

N. 1457 DEL 10/09/2024

O G G E T T O

APPROVAZIONE CONTO ECONOMICO PREVENTIVO AGGIORNATO 2024.

Proponente: UOC CONTABILITA E BILANCIO
Anno Proposta: 2024
Numero Proposta: 1535/24

Il Direttore dell'U.O.C. Contabilità e Bilancio riferisce quanto segue:

Con deliberazione n. 2235 del 28 dicembre 2023 l'Azienda, sulla base delle Direttive fornite da Azienda Zero con nota prot. n. 29580/2023, ha predisposto il Bilancio Preventivo Economico annuale 2024.

Con nota prot. n. 394670 del 5 agosto 2024 la Regione Veneto ha richiesto ad Azienda Zero di formulare una proposta di Bilancio di previsione aggiornata del SSR, che garantisca l'equilibrio economico finanziario complessivo del sistema. Con nota n. 19189 del 07/08/2024 Azienda Zero ha richiesto alle Aziende Sanitarie la predisposizione di una proposta di Bilancio Preventivo Aggiornata, nel rispetto del limite di costosità programmato per l'anno 2024 assegnato alle singole Aziende dalla nota regionale di cui sopra.

Il limite di costosità programmata, calcolato sommando il macro aggregato del costo della produzione e delle imposte e tasse, per l'ULSS 8 Berica risulta pari ad € 1.177.960.199.

Questa Azienda, nel rispetto delle direttive ricevute, ha compilato entro la scadenza richiesta del 23/08/2024 la propria proposta di Conto Economico Preventivo Aggiornato, congruente con il rispetto del limite assegnato.

A seguito dell'analisi della proposta, in data 28/08/2024, Azienda Zero, tramite comunicazione via mail, ha autorizzato a procedere con il consueto iter di approvazione da parte del Direttore Generale dell'aggiornamento del Conto Economico Preventivo.

Il Conto Economico Preventivo 2024 riformulato ad agosto (Allegato 1) presenta un risultato economico migliorativo rispetto al risultato economico del BEP approvato a Dicembre 2023.

Nella Relazione (Allegato 2) si analizzano gli scostamenti tra il Conto Economico Preventivo 2024 aggiornato e il BEP approvato con delibera del Direttore Generale n. 2235/2023.

Le voci più rilevanti attengono:

nell'area dei ricavi

- all'incremento dei contributi in conto esercizio per quota FSR: il preventivo di dicembre 2023 aveva preso a riferimento il riparto del FSN 2022, mentre il documento in approvazione tiene conto delle risorse assegnate nel 2023. La proposta di riparto 2024 dovrebbe ulteriormente incrementare tali risorse;
- all'incremento dei ricavi per prestazioni sanitarie e compartecipazioni, correlato al generale aumento dell'attività legato alle strategie poste in essere per garantire il recupero delle liste di attesa specialistiche ed ospedaliere;
- al Valore della produzione incrementa complessivamente di € 70.272.608,58 corrispondenti al 6,7%.

Nell'area dei costi

- acquisto di beni sanitari: nel preventivo di dicembre 2023 l'acquisto di farmaci e Dispositivi Medici era stato indicato pari al tetto di spesa assegnato: mentre i trend della spesa reale sia di prodotti farmaceutici che di dispositivi medici presentano un andamento di forte crescita, anche trainati dalla crescita dell'attività;
- i servizi sanitari, pur con dinamiche differenziate tra le varie voci, evidenziano prevalentemente degli aumenti in conseguenza da un lato dell'avvio di nuove attività dall'altro degli aggiornamenti delle tariffe riconosciuti;

- il costo del personale incrementa prevalentemente in conseguenza dell'applicazione del nuovo contratto della Dirigenza Sanitaria.

Tutto ciò premesso, si propone al Direttore Generale di approvare la proposta di aggiornamento del Conto Economico Preventivo 2024.

Il medesimo Direttore ha attestato l'avvenuta regolare istruttoria della pratica, anche in relazione alla sua compatibilità con la vigente legislazione regionale e statale in materia.

I Direttori Amministrativo, Sanitario e dei Servizi Socio-Sanitari hanno espresso il parere favorevole per quanto di rispettiva competenza.

Sulla base di quanto sopra,

IL DIRETTORE GENERALE

DELIBERA

1. di approvare l'aggiornamento del Conto Economico Preventivo 2024 – area sanitaria, costituito dalla seguente documentazione elencata, parte integrante e sostanziale della presente deliberazione:
 - I. Conto Economico Preventivo Aggiornato 2024 (Allegato 1);
 - II. Relazione sugli scostamenti rispetto al BEP approvato con DDG 2235 del 28/12/2023 (Allegato 2);
2. di trasmettere alla Regione Veneto – Area Sanità e Sociale e ad Azienda Zero il Conto Economico Preventivo Aggiornato 2024;
3. di prescrivere che il presente atto venga pubblicato all'Albo on-line dell'Azienda.

Parere favorevole, per quanto di competenza:

Il Direttore Amministrativo
(dr. Leopoldo Ciato)

Il Direttore Sanitario
(dr.ssa Emanuela Zilli)

Il Direttore dei Servizi Socio-Sanitari
(dr. Achille Di Falco)

IL DIRETTORE GENERALE
(Patrizia Simionato)

Copia del presente atto viene inviato al Collegio Sindacale al momento della pubblicazione.

IL DIRETTORE
UOC AFFARI GENERALI



		Area Sanitaria
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	-61.052.556,45
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	-37.101.372,07
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	1.117.201.651,59
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	933.537.489,29
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	933.254.456,97
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	925.734.856,97
AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	858.295.637,00
AA0031a	A.1.A.1.1.A) Finanziamento indistinto - quota capitaria	858.295.637,00
AA0031b	A.1.A.1.1.B) Finanziamento indistinto - altro	0,00
AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	33.256.508,00
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	33.256.508,00
AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	34.182.711,97
AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	7.850.000,00
AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	26.332.711,97
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	7.519.600,00
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	223.032,32
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)	223.032,32
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	223.032,32
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	0,00
AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	0,00
AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0,00
AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	0,00
AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	0,00
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	60.000,00
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	3.183.206,25
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	471.427,03
AA0280	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	1.451.545,75
AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	760.233,47
AA0290a	A.3.C.1) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati - PERIMETRO SANITA	760.233,47
AA0290b	A.3.C.2) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati - NO PERIMETRO SANITA	0,00
AA0300	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	0,00
AA0310	A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	500.000,00
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	134.020.901,68
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	103.212.737,59
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	90.582.277,59
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	54.690.686,00
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	12.537.273,00
AA0361	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	605.500,00
AA0370	A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0,00
AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F	13.444.252,00
AA0390	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG; PLS; Contin. assistenziale	264.383,00
AA0400	A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	1.051.434,00
AA0410	A.4.A.1.8) Prestazioni termali	0,00
AA0420	A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	95.833,00
AA0421	A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa	156.700,00

		Area Sanitaria
AA0422	A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica	0,00
AA0423	A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera	665.634,00
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	7.070.582,59
AA0430a	A.4.A.1.15.A) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - HOSPICE	32.970,00
AA0430b	A.4.A.1.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	7.037.612,59
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	18.000,00
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	12.612.460,00
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	8.300.000,00
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	920.000,00
AA0471	A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero	250.000,00
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	1.600.000,00
AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG; PLS; Contin. assistenziale Extraregione	187.679,00
AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	323.343,00
AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione	0,00
AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	75.710,00
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	350.000,00
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	350.000,00
AA0600	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	605.728,00
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)	7.100.000,00
AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	5.900.000,00
AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	1.200.000,00
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	7.888.062,24
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	15.820.101,85
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	4.000.000,00
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	11.580.000,00
AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	35.000,00
AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c); d) ed ex art. 57-58)	70.000,00
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)	135.101,85
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	3.345.616,36
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	93.500,00
AA0770	A.5.B) Concorsi; recuperi e rimborsi da Regione	180.000,00
AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	180.000,00
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	261.616,36
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	261.616,36
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi; recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
AA0831	A.5.C.4) Altri concorsi; recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA - Azienda Zero	0,00
AA0840	A.5.D) Concorsi; recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	920.500,00
AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	190.000,00
AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	500,00
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)	500,00
AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi; recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	730.000,00
AA0880	A.5.E) Concorsi; recuperi e rimborsi da privati	1.890.000,00
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

		Area Sanitaria
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	1.890.000,00
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	15.400.000,00
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	13.740.000,00
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	1.400.000,00
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	260.000,00
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	23.984.438,01
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	2.872.704,56
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	2.149.871,01
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	1.552.933,25
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	15.925.407,13
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	75.639,12
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	1.407.882,94
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0,00
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	3.730.000,00
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	355.000,00
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	10.000,00
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	3.365.000,00
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	1.154.009.014,62
BA0010	B.1) Acquisti di beni	234.556.851,20
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	231.313.851,20
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	111.270.000,00
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC; ad eccezione di vaccini; emoderivati di produzione regionale; ossigeno e altri gas medicali	109.040.000,00
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	900.000,00
BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	1.330.000,00
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	83.167.822,81
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	60.367.822,81
BA0220a	B.1.A.3.1.A) Dispositivi protesici impiantabili)	15.100.000,00
BA0220b	B.1.A.3.1.B) Dispositivi medici altro)	45.267.822,81
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	3.900.000,00
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	18.900.000,00
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	700.000,00
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	7.200.000,00
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	1.250.000,00
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	30.000,00
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	1.530.000,00
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	26.166.028,39
BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	20.832.747,80
BA0303	B.1.A.9.3) Dispositivi medici	2.893.999,54
BA0304	B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	0,00
BA0305	B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	30.501,50
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	2.408.779,55
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	3.243.000,00
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	8.000,00
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba; di pulizia e di convivenza in genere	1.200.000,00
BA0340	B.1.B.3) Combustibili; carburanti e lubrificanti	390.000,00
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	900.000,00
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	495.000,00
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	250.000,00
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	507.783.063,69
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	431.847.213,69
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	56.903.400,00
BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	56.600.000,00
BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	41.500.000,00
BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	9.900.000,00
BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	5.200.000,00
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	210.975,00
BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	92.425,00
BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	50.311.651,00

		Area Sanitaria
BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	49.000.000,00
BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	1.145.016,00
BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	166.635,00
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	46.493.082,29
BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	11.868.586,64
BA0541	B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	802.061,65
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)	1.565.132,00
BA0561	B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	307.302,00
BA0570	B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	4.000.000,00
BA0580	B.2.A.3.8) - da privato	26.750.000,00
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	9.500.000,00
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	17.250.000,00
BA0621	B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati	0,00
BA0630	B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	1.200.000,00
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	4.178.368,00
BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	762.368,00
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)	3.411.000,00
BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	5.000,00
BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	2.990.654,25
BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	374.654,25
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	2.616.000,00
BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	2.010.000,00
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)	10.000,00
BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00
BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	2.000.000,00
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	94.450.519,76
BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	40.444.642,76
BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	18.905.877,00
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	29.200.000,00
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	29.200.000,00
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)	5.900.000,00
BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	5.265.000,00
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)	955.000,00
BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	0,00
BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	4.260.000,00
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	50.000,00
BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	15.870.459,91
BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	14.146.037,91
BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	1.724.422,00
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	988.733,00
BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	791.857,00
BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	196.876,00
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	5.682.659,00
BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	136.199,00
BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00

		Area Sanitaria
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	496.460,00
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	5.050.000,00
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	94.073.650,00
BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	353.650,00
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	353.650,00
BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	45.650.000,00
BA1160a	B.2.A.12.2.A) Residenzialità anziani	42.100.000,00
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	220.000,00
BA1160e	B.2.A.12.2.E) Altro	3.330.000,00
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)	48.005.000,00
BA1180a	B.2.A.12.5.A) Residenzialità anziani	21.980.000,00
BA1180b	B.2.A.12.5.B) Residenzialità disabili	6.600.000,00
BA1180c	B.2.A.12.5.C) Centri diurni per disabili	11.000.000,00
BA1180d	B.2.A.12.5.D) Hospice	0,00
BA1180e	B.2.A.12.5.E) Altro	8.425.000,00
BA1190	B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)	65.000,00
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	12.832.500,00
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	3.000.000,00
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	9.562.500,00
BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	30.000,00
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)	240.000,00
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	0,00
BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi; assegni e contributi sanitari	9.723.019,40
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	1.480.000,00
BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	30.000,00
BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0,00
BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	0,00
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi; assegni e contributi	7.080.000,00
BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi; assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
BA1341	B.2.A.14.7) Rimborsi; assegni e contributi v/Regione - GSA - Azienda Zero	1.133.019,40
BA1350	B.2.A.15) Consulenze; Collaborazioni; Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	11.098.229,02
BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	68.878,48
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da terzi - Altri soggetti pubblici	0,00
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze; Collaborazioni; Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato	10.919.390,21
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55; comma 2; CCNL 8 giugno 2000	3.318.479,20
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	7.192.201,01
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato	98.710,00
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	0,00
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	0,00
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	310.000,00
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	109.960,33
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	109.960,33
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	18.975.288,06
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2.633.275,06
BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	85.000,00
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	280.000,00
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	15.200.000,00
BA1530a	B.2.A.16.4.1) Altri servizi sanitari da privato - SPERIMENTAZIONI	200.000,00
BA1530b	B.2.A.16.4.2) Altri servizi sanitari da privato - SERVICE	3.325.000,00
BA1530z	B.2.A.16.4.2.A) Altri servizi sanitari da privato - SERVIZIO OSSIGENO	915.000,00
BA1530y	B.2.A.16.4.2.B) Altri servizi sanitari da privato - SERVICE - ALTRO	2.410.000,00
BA1530c	B.2.A.16.4.3) Altri servizi sanitari da privato - DPC	4.700.000,00
BA1530d	B.2.A.16.4.4) Altri servizi sanitari da privato - ALTRO	6.975.000,00
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	777.013,00
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

		Area Sanitaria
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	75.935.850,00
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	73.873.850,00
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	4.150.000,00
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	9.200.000,00
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	9.250.000,00
BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	2.150.000,00
BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	7.100.000,00
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	14.700.000,00
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	7.500.000,00
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	1.400.000,00
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	2.650.000,00
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	1.250.000,00
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	11.000.000,00
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	1.650.000,00
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	450.000,00
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	450.000,00
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	10.673.850,00
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	2.850,00
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	41.000,00
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	10.630.000,00
BA1740a	B.2.B.1.12.C.1) Altri servizi non sanitari esternalizzati (1)	2.290.000,00
BA1740b	B.2.B.1.12.C.2) Altri servizi non sanitari da privato: altro (2)	8.340.000,00
BA1750	B.2.B.2) Consulenze; Collaborazioni; Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.550.000,00
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	1.550.000,00
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	1.410.000,00
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	140.000,00
BA1831	B.2.B.2.3.F) Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art.79; comma 1 sexies lettera c); del D.L. 112/2008; convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191	0,00
BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	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)	512.000,00
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	2.000,00
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	510.000,00
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	26.360.000,00
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	4.400.000,00
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	6.650.000,00
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	12.930.000,00
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	0,00
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	400.000,00
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	1.980.000,00
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	7.196.000,00
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	750.000,00
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	6.446.000,00
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	5.071.000,00
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	1.375.000,00
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	0,00
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	0,00
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	0,00
BA2061	B.4.D) Canoni di project financing	0,00
BA2070	B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
BA2080	Totale Costo del personale	326.024.980,00
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	260.901.204,85
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	118.203.015,07
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	108.121.153,40
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	104.807.060,81
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	3.314.092,58
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	10.081.861,67
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	9.872.799,49
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	209.062,17
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	0,00
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	142.698.189,79
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	141.533.900,93

		Area Sanitaria
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	1.164.288,85
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	0,00
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	778.948,98
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	778.948,98
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	778.948,98
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	0,00
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	0,00
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	44.848.460,38
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	253.856,69
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	253.856,69
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	44.594.603,69
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	44.589.118,49
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	5.485,20
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	0,00
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	19.496.365,78
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	1.020.239,00
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	960.911,38
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	59.327,63
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	0,00
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	18.476.126,78
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	18.203.864,09
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	272.262,69
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	0,00
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	4.510.920,00
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	3.025.000,00
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	0,00
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	1.485.920,00
BA2540	B.9.C.1) Indennità; rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	679.000,00
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	806.920,00
BA2551	B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
BA2552	B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	0,00
BA2560	Totale Ammortamenti	27.152.966,56
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	1.188.428,45
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	910.891,76
BA2570e	B.10.E) Migliorie su beni di terzi	277.536,69
BA2570f	B.10.F) Pubblicità	0,00
BA2570g	B.10.G) Altre immobilizzazioni immateriali	0,00
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	25.964.538,11
BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	8.674.487,87
BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	10.286,99
BA2600a	B.11.A.1.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	10.286,99
BA2600b	B.11.A.1.2) Ammortamenti costruzioni leggere non strumentali (disponibili)	0,00
BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	8.664.200,88
BA2610a	B.11.A.2.1) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	8.664.200,88
BA2610b	B.11.A.2.2) Ammortamenti costruzioni leggere strumentali (indisponibili)	0,00
BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	17.290.050,24
BA2620a	B.11.B.1) Ammortamento impianti e macchinari)	3.430.258,38
BA2620z	B.11.B.1.1) Ammortamento impianti e macchinari - audiovisivi)	0,00
BA2620y	B.11.B.1.2) Ammortamento impianti e macchinari - altro)	3.430.258,38
BA2620b	B.11.B.2) Ammortamento attrezzature sanitarie e scientifiche)	10.609.658,29
BA2620c	B.11.B.3) Ammortamento mobili e arredi)	1.667.972,12
BA2620d	B.11.B.4) Ammortamento automezzi)	663.525,44
BA2620e	B.11.B.5) Ammortamenti macchine d'ufficio)	656.920,80
BA2620f	B.11.B.6) Ammortamenti altri beni)	261.715,21
BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0,00
BA2640	B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	0,00
BA2650	B.12.B) Svalutazione dei crediti	0,00
BA2650a	B.12.B.1) Svalutazione dei crediti delle immobilizzazioni finanziarie)	0,00
BA2650b	B.12.B.2) Svalutazione dei crediti dell'attivo circolante)	0,00
BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	-1.772.020,14
BA2670	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	-1.741.593,31
BA2671	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-1.246.236,41
BA2672	B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	0,00
BA2673	B.13.A.3) Dispositivi medici	-450.515,47
BA2674	B.13.A.4) Prodotti dietetici	-76.387,56

		Area Sanitaria
BA2675	B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-54.808,04
BA2676	B.13.A.6) Prodotti chimici	-748,15
BA2677	B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0,00
BA2678	B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	87.102,32
BA2680	B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	-30.426,83
BA2681	B.13.B.1) Prodotti alimentari	0,00
BA2682	B.13.B.2) Materiali di guardaroba; di pulizia; e di convivenza in genere	50.502,51
BA2683	B.13.B.3) Combustibili; carburanti e lubrificanti	524,60
BA2684	B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	-75.870,82
BA2685	B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	-5.569,78
BA2686	B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	-13,34
BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	22.196.253,31
BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	7.700.000,00
BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	150.000,00
BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	50.000,00
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)	7.500.000,00
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	0,00
BA2760	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	255.000,00
BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	152.459,98
BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	123.058,97
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	2.401,01
BA2790a	B.14.C.3.a) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati - PERIMETRO SANITA	2.401,01
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	27.000,00
BA2811	B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	0,00
BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	14.088.793,33
BA2840	B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	3.562.243,89
BA2850	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	245.974,03
BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	3.784.213,08
BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	522.730,72
BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	5.073.631,61
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	375.000,00
BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	525.000,00
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-1.794,42
CA0010	C.1) Interessi attivi	3.395,97
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	3.395,97
CA0050	C.2) Altri proventi	3.447,52
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	3.447,52
CA0100	C.2.E) Utili su cambi	0,00
CA0110	C.3) Interessi passivi	8.637,91
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	8.637,91
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)	-292.214,62
EA0010	E.1) Proventi straordinari	875.887,62
EA0020	E.1.A) Plusvalenze	33.094,04
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	842.793,58
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	166.920,00
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	675.700,35
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	104.645,25
EA0060a	E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione relative alla mobilità intraregionale)	0,00

		Area Sanitaria
EA0060b	E.1.B.2.2.B) Altre sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	104.645,25
EA0070	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	571.055,10
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	7.065,96
EA0130	E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	241.246,65
EA0140	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	322.742,49
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	173,23
EA0260	E.2) Oneri straordinari	1.168.102,24
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	0,00
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	1.168.102,24
EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	0,00
EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	1.846,78
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	1.166.255,46
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	728.144,64
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	728.144,64
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	438.110,82
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	1.837,33
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	1.837,33
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	1.262,75
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	280.330,49
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	154.680,25
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	23.951.184,38
YA0010	Y.1) IRAP	22.745.000,00
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	21.065.000,00
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	440.000,00
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	1.240.000,00
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	0,00
YA0060	Y.2) IRES	530.000,00
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	530.000,00
YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	0,00
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti; condoni; ecc.)	676.184,38

ANALISI SCOSTAMENTI CONTO ECONOMICO PREVENTIVO AGGIORNATO AD AGOSTO 2024

Con deliberazione n. 2235 del 28 dicembre 2023 l'Azienda, sulla base delle Direttive fornite da Azienda Zero con nota prot. 29580/2023, ha predisposto il Bilancio Preventivo Economico annuale 2024.

Con nota prot. 394670 del 5 agosto 2024 la Regione Veneto ha richiesto ad Azienda Zero di formulare una proposta di Bilancio di previsione del SSR aggiornata, che garantisca l'equilibrio economico finanziario complessivo del sistema. Con nota 19189 del 7/08/2024 Azienda Zero ha richiesto alle Aziende Sanitarie la predisposizione di una proposta di Bilancio Preventivo Aggiornata, nel rispetto limite di costosità programmata per l'anno 2024 assegnato alle singole Aziende dalla nota regionale di cui sopra.

Il limite di costosità programmata, calcolato sommando il macro aggregato del costo della produzione e delle imposte e tasse, assegnato all'ULSS 8 Berica risulta pari ad € 1.177.960.199.

Questa Azienda, nel rispetto delle direttive ricevute, ha compilato entro la scadenza richiesta del 23/08/2024 la propria proposta di Conto Economico Preventivo Aggiornato, congruente con il rispetto del limite assegnato, come si evince dal seguente prospetto elaborato nel file predisposto da Azienda Zero per la presentazione della proposta di revisione del CEP 2024.

RISPETTO COSTOSITA' PROGRAMMATA	
Nuova costosità programmata 2024	1.177.960.199,00
<i>Rettifiche contributi c/esercizio per investimenti</i>	0,00
<i>Oneri straordinari</i>	+622.357,61
Nuova costosità programmata 2024 "rettificata"	1.177.337.841,39
Costosità BEP Aggiornato 2024	1.177.960.199,00
Differenza	+622.357,61
Differenza ricavi diversi c/esercizio e rettifiche	622.357,61
Differenza finale	-0,00

Con mail datata 28/08/2024 Azienda Zero ha autorizzato il Direttore Generale a procedere con il consueto iter di approvazione dell'aggiornamento del Conto Economico Preventivo. Di seguito il prospetto di Conto Economico redatto sullo schema ex DM marzo 2013, con l'analisi degli scostamenti tra Preventivo 2024 e l'aggiornamento dello stesso trasmesso ad agosto da ULSS 8.

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Ministeriale 20 marzo 2013</i>	PREVENTIVO AGGIORNATO	PREVENTIVO 2024	SCOSTAMENTO	
			(V.A.)	(V.%)
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	933.537.489,29	869.053.865,29	64.483.624	7%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione per quota F.S. regionale	933.254.456,97	863.604.206,00	69.650.251	7%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	223.032,32	5.399.659,29	- 5.176.627	-2321%
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)	223.032,32	2.357,74	220.675	99%
6) Contributi da altri soggetti pubblici	-	5.397.301,55	- 5.397.302	
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	-	-	
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	
3) da Regione e altri soggetti pubblici	-	-	-	
4) da privati	-	-	-	
d) Contributi in c/esercizio - da privati	60.000,00	50.000,00	10.000	17%

Allegato 2

2) Rettifica contributi c/ esercizio per destinazione ad investimenti	-	-	-	-
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	3.183.206,25	5.695.034,82	- 2.511.829	-79%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	134.020.901,68	127.809.129,51	6.211.772	5%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	103.212.737,59	98.353.864,81	4.858.873	5%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	15.820.101,85	13.485.696,70	2.334.405	15%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	14.988.062,24	15.969.568,00	- 981.506	-7%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	3.345.616,36	4.748.388,43	- 1.402.772	-42%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	15.400.000,00	12.475.137,75	2.924.862	19%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	23.984.438,01	24.701.287,21	- 716.849	-3%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	3.730.000,00	2.446.200,00	1.283.800	34%
Totale A)	1.117.201.651,59	1.046.929.043,01	70.272.609	6%
B) COSTIDELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	234.556.851,20	222.504.831,23	12.052.020	5%
a) Acquisti di beni sanitari	231.313.851,20	219.136.831,23	12.177.020	5%
b) Acquisti di beni non sanitari	3.243.000,00	3.368.000,00	- 125.000	-4%
2) Acquisti di servizi sanitari	431.847.213,69	426.839.112,17	5.008.102	1%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	56.903.400,00	57.382.628,15	- 479.228	-1%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	50.311.651,00	49.868.815,24	442.836	1%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	46.493.082,29	43.376.759,02	3.116.323	7%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	4.178.368,00	4.392.321,50	- 213.954	-5%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	2.990.654,25	2.676.919,44	313.735	10%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	2.010.000,00	2.420.000,00	- 410.000	-20%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	94.450.519,76	97.265.871,82	- 2.815.352	-3%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	5.265.000,00	4.865.666,66	399.333	8%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	15.870.459,91	15.472.803,00	397.657	3%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	988.733,00	909.326,00	79.407	8%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	5.682.659,00	4.637.668,00	1.044.991	18%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	94.073.650,00	92.677.269,16	1.396.381	1%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	12.832.500,00	10.490.000,00	2.342.500	18%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	9.723.019,40	11.597.921,10	- 1.874.902	-19%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro	11.098.229,02	11.142.685,34	- 44.456	0%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	18.975.288,06	17.662.457,74	1.312.830	7%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	75.935.850,00	75.634.317,29	301.533	0%
a) Servizi non sanitari	73.873.850,00	73.992.317,29	- 118.467	0%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.550.000,00	1.287.000,00	263.000	17%
c) Formazione	512.000,00	355.000,00	157.000	31%
4) Manutenzione e riparazione	26.360.000,00	21.305.000,00	5.055.000	19%
5) Godimento di beni di terzi	7.196.000,00	6.806.000,00	390.000	5%
6) Costi del personale	326.024.980,00	316.757.344,98	9.267.635	3%
a) Personale dirigente medico	108.121.153,40	104.872.011,76	3.249.142	3%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	10.081.861,67	9.735.950,10	345.912	3%
c) Personale comparto ruolo sanitario	142.698.189,79	138.669.102,35	4.029.087	3%
d) Personale dirigente altri ruoli	2.053.044,68	2.143.924,17	- 90.879	-4%
e) Personale comparto altri ruoli	63.070.730,47	61.336.356,60	1.734.374	3%
7) Oneri diversi di gestione	4.510.920,00	3.962.000,00	548.920	12%
8) Ammortamenti	27.152.966,56	27.649.323,22	- 496.357	-2%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	1.188.428,45	1.846.435,43	- 658.007	-55%
b) Ammortamenti dei Fabbicati	8.674.487,87	8.354.880,15	319.608	4%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	17.290.050,24	17.448.007,64	- 157.957	-1%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-	-
10) Variazione delle rimanenze	- 1.772.020,14	- 1.401.730,43	- 370.290	21%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	- 1.741.593,31	- 1.401.730,43	- 339.863	20%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	- 30.426,83	-	- 30.427	100%

Allegato 2

11) Accantonamenti	22.196.253,31	32.549.295,39	- 10.353.042	-47%
a) Accantonamenti per rischi	7.700.000,00	8.200.000,00	- 500.000	-6%
b) Accantonamenti per premio operosità	255.000,00	230.000,00	25.000	10%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	152.459,98	-	152.460	100%
d) Altri accantonamenti	14.088.793,33	24.119.295,39	- 10.030.502	-71%
Totale B)	1.154.009.014,62	1.132.605.493,85	21.403.521	2%
DIFF. TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE (A-B)	- 36.807.363,03	- 85.676.450,84	48.869.088	-133%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	6.843,49	24.634,62	- 17.791	-260%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	8.637,91	18.586,99	- 9.949	-115%
TOTALE C)	- 1.794,42	6.047,63	- 7.842	437%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni	-	-	-	
2) Svalutazioni	-	-	-	
TOTALE D)	-	-	-	
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	875.887,62	1.093.211,31	- 217.324	-25%
a) Plusvalenze	33.094,04	-	33.094	100%
b) Altri proventi straordinari	842.793,58	1.093.211,31	- 250.418	-30%
2) Oneri straordinari	1.168.102,24	545.744,63	622.358	53%
a) Minusvalenze	-	-	-	
b) Altri oneri straordinari	1.168.102,24	545.744,63	622.358	53%
TOTALE E)	- 292.214,62	547.466,68	- 839.681	287%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	- 37.101.372,07	- 85.122.936,53	48.021.564	-129%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO				
1) IRAP	22.745.000,00	21.498.546,98	1.246.453	5%
a) IRAP relativa a personale dipendente	21.065.000,00	20.038.546,98	1.026.453	5%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	440.000,00	500.000,00	- 60.000	-14%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	1.240.000,00	960.000,00	280.000	23%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	
2) IRES	530.000,00	530.000,00	-	0%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	676.184,38	990.945,32	- 314.761	-47%
TOTALE Y)	23.951.184,38	23.019.492,30	931.692	4%
UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	- 61.052.556,45	-108.142.428,83	47.089.872	

AREA COMMENTO

La revisione del Conto Economico Preventivo 2024 ed il raggiungimento del rispetto del limite di costosità assegnato dalla Regione Veneto hanno richiesto da parte dell'Azienda un'ulteriore analisi delle voci di costo, con il coinvolgimento dell'intera struttura aziendale. Particolare impegno è stato posto nell'analisi delle aree di intervento nell'ambito della spesa per farmaci e dispositivi medici, pur con l'obiettivo primario di mantenere i livelli di attività programmati per il rientro delle liste d'attesa sulle prestazioni ambulatoriali e di ricovero.

Il prospetto qui esposto, e le tabelle di dettaglio che seguono, sono relative al confronto tra il Conto Economico Preventivo 2024 e quello del presente aggiornamento.

- Risultato d'Esercizio

	BEP 2024 aggiornato	BEP 2024	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Risultato di esercizio	- 61.052.556	- 108.142.429	47.089.872	-44%

Il risultato di esercizio previsionale, seppur negativo, evidenzia un miglioramento sostanziale tra le due

Allegato 2

versioni, in conseguenza dei maggiori finanziamenti regionali (sia indistinti che vincolati) inseriti. Il risultato evidenzia inoltre l'azione di razionalizzazione posta in essere dall'Azienda su determinati costi della produzione, per contenere l'incremento dei costi stessi, in linea con l'obiettivo regionale assegnato in termini di costosità. Si precisa che nelle more della definizione del finanziamento 2024, come da direttive in materia, nel Preventivo è stato inserito il riparto comunicato in allegato alla nota di direttive stessa.

- Valore della Produzione AZ9999

	BEP 2024 aggiornato	BEP 2024	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Valore della produzione	1.117.201.652	1.046.929.043	70.272.609	7%

L'incremento del valore della produzione è in prevalenza una conseguenza dell'incremento dei contributi in conto esercizio che passano da € 869.053.865,29 del Preventivo iniziale ad € 933.537.489,29 del presente aggiornamento. Si rileva inoltre un incremento dei ricavi per prestazioni sanitarie e partecipazioni, correlato al generale aumento dell'attività legato alle strategie poste in essere per garantire il recupero delle liste di attesa specialistiche ed ospedaliere.

- Costo della Produzione BZ9999

	BEP 2024 aggiornato	BEP 2024	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Costo della produzione	1.154.009.015	1.132.605.494	21.403.521	1,9%

Per il Costo della produzione è stato stimato un incremento del 1,9% rispetto al Preventivo 2024 in conseguenza prevalentemente all'aumento dei costi per acquisto di beni sanitari, dei servizi non sanitari e manutenzioni e del costo del Personale. Di seguito si esplicitano le motivazioni delle variazioni nelle macro classi che compongono questo aggregato.

- Acquisti di Beni Sanitari BA0020

Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati

	BEP 2024 aggiornato	BEP 2024	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	111.270.000	101.516.456	9.753.544	10%
<i>di cui farmaci innovativi</i>	<i>7.519.600</i>	<i>7.381.761</i>	<i>137.839</i>	<i>2%</i>

Nel Preventivo 2024 è stato inserito quale costo per prodotti farmaceutici quello previsto dalle indicazioni regionali (nota di direttive di Azienda Zero prot. 29580/2023). Nella Relazione al Preventivo si precisava che tale valore risulta inferiore a quello stimato per la chiusura dell'esercizio 2023. L'importo previsto in sede di aggiornamento per il 2024 evidenzia un incremento dovuto principalmente al costante aumento del numero dei pazienti da trattare con farmaci onco-ematologici o con farmaci CAR-T, parte innovativi e parte no (*per CAR-T stimati nel 2024 n. 35 infusi contro n. 20 nel 2023*). L'importo dei farmaci innovativi in questa voce è pari ad € 7.519.600 e per gli stessi è previsto un apposito finanziamento regionale inserito tra i ricavi. Si ritiene inoltre di evidenziare che la spesa per farmaci CAR-T non innovativi in proiezione è stimata in circa € 3.180.000,00. È importante per questa azienda che i costi incrementativi per il CAR-T siano autorizzati in aumento sulla costosità complessiva.

Dispositivi medici (esclusi i diagnostici in vitro)

	BEP 2024 aggiornato	BEP 2024	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Dispositivi medici (esclusi i diagnostici in vitro)	64.267.823	60.557.126	3.710.697	6%

Il valore inserito a Preventivo per i Dispositivi Medici era stato indicato in allegato alla nota di direttive. Tale valore risultava di poco superiore al valore consuntivo 2023. In sede di aggiornamento del preventivo il valore è stato rivisto sulla base dei costi effettivi registrati dall'Azienda nel primo semestre 2024. La voce comunque risulta in incremento anche rispetto al consuntivo 2023 (+ € 3.137.083,20). L'incremento è connesso al fabbisogno generato dall'aumento di interventi chirurgici e attività di specialistica e di ricovero in generale, collegati al piano di recupero delle Liste d'Attesa. Inoltre la nuova gara regionale dei prodotti per assorbenza, avviata da luglio 2023, prevede che i relativi costi siano riclassificati tra i DM e non più tra i service per circa € 700.000,00. L'Azienda sta ponendo in essere azioni che coinvolgono i dipartimenti ospedalieri nella ridefinizione di protocolli di utilizzo dei dispositivi a maggior impatto economico, al fine di garantire un ulteriore incremento della razionalizzazione nell'utilizzo delle risorse in termini di costo/efficacia, con interessamento anche del processo di gestione del magazzino ospedaliero.

Dispositivi diagnostici in vitro

	BEP 2024 aggiornato	BEP 2024	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
IVD	18.900.000	18.651.700	248.300	1%

Anche il valore dei dispositivi Diagnostici in Vitro espone un incremento rispetto al bilancio preventivo 2024 in conseguenza degli aumenti di attività nei laboratori aziendali, sia per esterni che per pazienti ricoverati. La riduzione della diagnostica per il Sars-Cov 2 che si sta verificando nell'anno corrente è compensata da incrementi di attività per la Medicina Trasmfusionale, la Genetica e l'Anatomia Patologica, dovuta anche alle convenzioni attive con altre aziende pubbliche che prevedono livelli di attività in incremento.

Vaccini

	BEP 2024 aggiornato	BEP 2024	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Vaccini	7.200.000	7.894.469	- 694.469	-9%

La nuova previsione evidenzia una diminuzione di € 694.468,62 rispetto al preventivo in quanto il valore è stato aggiornato in base dell'attuale programmazione del Piano Nazionale di Prevenzione Vaccinale.

Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione

	BEP 2024 aggiornato	BEP 2024	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Beni e prodotti sanitari da ASL	26.166.028	27.142.080	- 976.052	-4%

La stima del valore inserito in questa voce viene comunicata da Azienda Zero in allegato alle circolari di richiesta del Preventivo e delle successive rendicontazioni.

Allegato 2

- Acquisti di Beni non sanitari BA0310

	BEP 2024 aggiornato	BEP 2024	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Beni Non Sanitari	3.243.000	3.368.000	- 125.000	-4%

La previsione iniziale 2024 in questa voce è stata ottenuta ipotizzando una spesa in linea con quella del consuntivo 2023, ma durante l'anno si stanno registrando alcune riduzioni nei costi per ulteriori azioni di razionalizzazione che hanno portato ad una revisione delle stime.

- Acquisti di Servizi Sanitari BA0400

Medicina di Base BA0410

	BEP 2024 aggiornato	BEP 2024	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Medicina di Base	56.903.400	57.382.628	- 479.228	-1%

Questa voce è stata aggiornata sulla base dello sviluppo effettivo delle Medicine di Gruppo e delle altre forme associative e dell'applicazione del nuovo contratto del personale convenzionato che è stato siglato nel 2024, rideterminando l'effettivo incremento di spesa rispetto all'esercizio 2023.

Farmaceutica BA0490

	BEP 2024 aggiornato	BEP 2024	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Farmaceutica	50.311.651	49.868.815	442.836	1%

Questa voce di costo nel Preventivo 2024 era stata prevista, come da indicazioni, pari ai vincoli di costo definiti dalla programmazione regionale per l'anno 2023. Nel corso del 2024 la stima è stata rivista sulla base del nuovo sistema di remunerazione delle farmacie convenzionate per il rimborso dei farmaci erogati in regime di SSN, introdotto dalla legge n. 213 del 30 dicembre 2023.

Assistenza Specialistica Ambulatoriale BA0530

	BEP 2024 aggiornato	BEP 2024	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Specialistica	46.493.082	43.376.759	3.116.323	7%

La previsione evidenzia un incremento in conseguenza dell'attività straordinaria connessa al piano di recupero delle liste di attesa 2024 (stimato in € 3.415.000) e per la quale è previsto uno specifico finanziamento per ora solo parzialmente inserito tra i ricavi.

Assistenza Riabilitativa BA0640

	BEP 2024 aggiornato	BEP 2024	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Riabilitativa	4.178.368	4.392.322	- 213.954	-5%

In sede di Preventivo questa voce è stata valorizzata sulla base di quanto comunicato nella nota di direttive

Allegato 2

di Azienda Zero. Nell'aggiornamento del Preventivo la stima è stata riparametrata, sulla base dei valori delle attuali tariffe.

Assistenza Integrativa BA0700

	BEP 2024 aggiornato	BEP 2024	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Assistenza Integrativa	2.990.654	2.676.919	313.735	12%

Questa voce è prevista in aumento in conseguenza prevalentemente dell'incremento delle nuove diagnosi di celiachia (+ 44% rispetto all'anno precedente).

Assistenza Protesica BA0750

	BEP 2024 aggiornato	BEP 2024	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Protesica	2.010.000	2.420.000	- 410.000	-17%

La previsione in questa voce evidenzia un decremento rispetto a quanto inserito a Preventivo iniziale in considerazione, da un lato di un ulteriore incremento delle azioni poste in essere dall'Azienda sull'appropriatezza di prescrizione dei presidi da parte degli specialisti e dall'altro l'acquisto diretto di presidi protesici con gara aziendale.

Assistenza Ospedaliera BA0800

	BEP 2024 aggiornato	BEP 2024	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Assistenza Ospedaliera	94.450.520	97.265.872	- 2.815.352	-3%

Per questa voce, la stima evidenzia un decremento rispetto al Preventivo 2024. In merito si precisa che i costi per le prestazioni rese da strutture accreditate sono stati aggiornati sulla base dei tetti definiti dalla Regione Veneto per il corrente esercizio. La stima iniziale prevedeva anche un'attività extra budget per il recupero delle liste d'attesa che è stata ridestinata all'assistenza specialistica. La spesa risulta in linea con il valore del consuntivo 2023.

Assistenza Psichiatrica BA0900

	BEP 2024 aggiornato	BEP 2024	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Assistenza Psichiatrica	5.265.000	4.865.667	399.333	8%

In questa voce la previsione è stata aggiornata in incremento in seguito all'attivazione da luglio 2023 di una nuova CTRP (Comunità Terapeutica Riabilitativa Protetta) di tipo B che nel 2024 pesa per 12 mensilità. In sede di Preventivo questa voce era stata invece valorizzata in linea con quanto stimato da Azienda Zero e comunicato in allegato alla nota di direttive.

Acquisti di Prestazioni e Distribuzione farmaci File F BA0960

	BEP 2024 aggiornato	BEP 2024	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
File F	15.870.460	15.472.803	397.657	3%

Allegato 2

Per il preventivo 2024 i valori del file F sono stati iscritti sulla base dei dati aggiornati della mobilità intraregionale ed extraregionale comunicati da Azienda Zero in allegato alla nota di direttive. Per il BEP aggiornato sono stati utilizzati i dati stimati con le modalità previste dalla nota 19189 del 7/08/2024.

Acquisti di Prestazioni Termali in Convenzione BA1030

	BEP 2024 aggiornato	BEP 2024	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Termale	988.733	909.326	79.407	9%

Anche in questa voce la previsione è stata inserita sulla base dei dati aggiornati della mobilità intraregionale ed extraregionale comunicati da Azienda Zero.

Acquisti di Prestazioni di Trasporto Sanitario BA1090

	BEP 2024 aggiornato	BEP 2024	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Trasporto sanitario	5.682.659	4.637.668	1.044.991	23%

La previsione in questa voce evidenzia un incremento in seguito alla stipula dei nuovi contratti, comprensivi della revisione prezzi, con le ditte che effettuano i trasporti.

Acquisti di Prestazioni Sociosanitarie a rilevanza Sanitaria BA1140

	BEP 2024 aggiornato	BEP 2024	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Prestazioni a rilevanza sanitaria	94.073.650	92.677.269	1.396.381	2%

La stima delle prestazioni per anziani e disabili è stata rivista sulla base delle impegnative di residenzialità per anziani attualmente utilizzate e degli inserimenti in strutture per disabili in essere al momento della predisposizione del preventivo aggiornato, sulla base rispettivamente delle tariffe riconosciute ai Centri di Servizio Residenziali dalla DGR 996/2022 ed ai Centri Diurni per disabili dalla DGR 912/2022.

Relativamente alle prestazioni per tossicodipendenti la nuova previsione considera l'impatto relativo all'avvio dei servizi innovativi territoriali del SERD previsti dal DDR 57/2024.

Rimborsi, assegni e contributi sanitari BA1280

	BEP 2024 aggiornato	BEP 2024	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Rimborsi, assegni e contributi sanitari	9.723.019	11.597.921	- 1.874.902	-16%

La previsione in questa voce è soggetta ad aggiornamenti sulla base delle specifiche disposizioni regionali relative a sostegni e contributi di varia natura da erogare a privati. Per l'attuale previsione sono stati considerati gli importi ad oggi conosciuti. La voce risulta in riduzione di € 4.522.123,89 rispetto al consuntivo 2023 in conseguenza del trasferimento all'area sociale del contributo del Fondo Nazionale per la Non Autosufficienza (FNNA) con conseguente spostamento a quel bilancio anche dei connessi costi (pari ad € 4.577.231,96 nel 2023).

Allegato 2

Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro BA1350

	BEP 2024 aggiornato	BEP 2024	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Consulenze, Collaborazioni e altre prestazioni	11.098.229	11.142.685	- 44.456	0%

La previsione dei costi per personale non strutturato è stata aggiornata sulla base della stima dei contratti attivi per il piano di recupero delle Liste d'Attesa ex art.1 co.220 L.213/2023.

Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria BA1490

	BEP 2024 aggiornato	BEP 2024	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Prestazioni a rilevanza sanitaria	18.975.288	17.662.458	1.312.830	7%

La variazione in questa voce è conseguenza dell'aumentato fabbisogno del costo del service ossigeno a seguito di nuova gara, del costo per il servizio DPC per maggior numero di confezioni erogate, del costo di turni medici per carenza di figure professionali e dell'aumento del personale sanitario richiesto per le Medicine di Gruppo e per le Unità di Assistenza Diurna.

- Acquisti di Servizi non Sanitari BA1560

	BEP 2024 aggiornato	BEP 2024	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Servizi non Sanitari	75.935.850	75.634.317	301.533	0%

Per questa voce sono state riviste le stime considerando da un lato gli adeguamenti prezzi concessi dal CRAV (Centro Regionale Acquisti Veneto) per i servizi di ristorazione, smaltimento rifiuti e lavanderia, dall'altro la riduzione dei prezzi per energia e gas rispetto a quelli disponibili al momento della predisposizione del preventivo. Sono inoltre in corso analisi per la revisione e razionalizzazione dei servizi quali la pulizia, nell'ottica di conseguire un risparmio garantendo nel contempo la qualità delle prestazioni negli ambienti sanitari.

- Manutenzioni e Riparazioni BA1910

	BEP 2024 aggiornato	BEP 2024	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Manutenzioni	26.360.000	21.305.000	5.055.000	24%

L'Azienda intende evidenziare che l'importo assegnato a questa Azienda quale finanziamento annuale per il Piano investimenti, pari ad € 10.050.000, risulta insufficiente per il mantenimento del parco edilizio e tecnologico dell'ULSS 8 Berica che presenta un tasso di obsolescenza degli investimenti rispettivamente dell'88% per gli elettromedicali, del 78% per gli impianti e del 68% per gli edifici.

Il finanziamento assegnato consente la messa in cantiere degli interventi prioritari, con conseguente continuo incremento dei costi per manutenzioni e riparazioni causati da rotture o malfunzionamenti.

Si evidenzia comunque che il trend di aumento di spesa per le manutenzioni ordinarie è in linea con il Consuntivo 2023.

Allegato 2

- Godimento Beni di Terzi BA1990

	BEP 2024 aggiornato	BEP 2024	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Godimento Beni di Terzi	7.196.000	6.806.000	390.000	6%

La stima in questa voce è stata aggiornata sulla base dei contratti di affitto e noleggio attualmente in essere e dei relativi aggiornamenti ISTAT.

- Personale BA2080

	BEP 2024 aggiornato	BEP 2024	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Personale	326.024.980	316.757.345	9.267.635	3%

In sede di Preventivo 2024 il costo del personale era stato previsto sulla base di quanto indicato nell'allegato D della nota di direttive di Azienda Zero prot. 29580/2023. Nell'aggiornamento è stato rivisto l'importo in conseguenza dell'applicazione del nuovo contratto della Dirigenza Medica.

- Oneri diversi di gestione BA2500

	BEP 2024 aggiornato	BEP 2024	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Oneri diversi di gestione	4.510.920	3.962.000	548.920	14%

La stima aggiornata in questa voce conferma sostanzialmente i valori del consuntivo 2023 (pari ad € 4.561.394,18).

- Ammortamenti BA2560

	BEP 2024 aggiornato	BEP 2024	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Ammortamenti	27.152.967	27.649.323	- 496.357	-2%

La previsione degli ammortamenti iniziale è stata effettuata sulla base del Piano degli Investimenti trasmesso in allegato al Bilancio Economico Preventivo 2024. Il valore inserito nell'aggiornamento è stimato sui dati della più recente versione del Piano Investimenti 2024.

- Variazione delle rimanenze BA2660

	BEP 2024 aggiornato	BEP 2024	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Variazione delle rimanenze	- 1.772.020	- 1.401.730	- 370.290	26%

In sede di Preventivo 2024 la previsione era stata effettuata stimando il mantenimento quantitativo del magazzino in giacenza a consuntivo 2022, ma considerando un incremento nel costo degli articoli del 5% sulla

Allegato 2

base dei rincari medi registrati nell'esercizio 2023. In sede di aggiornamento si è provveduto ad inserire la più recente valorizzazione delle rimanenze (datata 30/06/2024).

- Accantonamenti BA2690

	BEP 2024 aggiornato	BEP 2024	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Accantonamenti	22.196.253	32.549.295	- 10.353.042	-32%

La previsione degli accantonamenti per rischi inserita sia nel Preventivo 2024 che nel presente aggiornamento è stata effettuata in base ai valori trasmessi direttamente da Azienda Zero in allegato alle istruzioni. La variazione principale in questa voce riguarda la diminuzione degli accantonamenti per rinnovi contrattuali del personale dipendente e convenzionato in conseguenza della sigla nei primi mesi del 2024 dei contratti della Medicina Convenzionata e della Dirigenza Area Sanità con gli importi che si sono trasferiti nelle relative voci di costo.

- Gestione finanziaria CZ9999

	BEP 2024 aggiornato	BEP 2024	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Gestione finanziaria	- 1.794	6.048	- 7.842	-130%

In sede di preventivo sono stati previsti proventi ed oneri finanziari in linea con i valori attesi per il consuntivo 2023; nell'aggiornamento le stime sono state riviste sulla base di quanto registrato in contabilità nel primo semestre 2024.

- Gestione straordinaria EZ9999

	BEP 2024 aggiornato	BEP 2024	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Gestione straordinaria	- 292.215	547.467	- 839.681	-153%

In accordo con le direttive di Azienda Zero, in sede di preventivo erano stati previsti proventi ed oneri straordinari esclusivamente per le Poste R. In sede di aggiornamento sono stati inseriti i valori registrati in contabilità al 31 luglio 2024.

- Gestione tributaria YZ9999

	BEP 2024 aggiornato	BEP 2024	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Gestione tributaria	23.951.184	23.019.492	931.692	4%

L'impatto della gestione tributaria nel Preventivo era stato stimato sulla base dei costi preventivati per il 2024. In sede di questo aggiornamento la voce è stata rivista sulla base di quanto registrato dall'Azienda nel primo semestre del corrente esercizio: l'incremento è dovuto prevalentemente alla maggiore IRAP conseguente l'aumento del costo del personale per l'applicazione dei nuovi contratti.