

AZIENDA USL VALLE D' AOSTA  
UNITE SANITAIRE LOCALE VALLEE  
D' AOSTE  
Codice Regione 020 - Codice U.S.L. 101  
Sede legale: Via Guido Rey, 1 - 11100 Aosta  
Partita IVA: 00177330073  
Codice Fiscale: 91001750073



## **DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE**

as\_valao/A99BB53 REGISTRO: Deliberazione  
N. 582

DEL 15/11/2023

Struttura/Ufficio Proponente: SC PROGRAMMAZIONE, BILANCIO E CONTROLLO DI  
GESTIONE

OGGETTO: ADOZIONE DEL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO  
ANNUALE PER L'ESERCIZIO ECONOMICO FINANZIARIO 2024.

Responsabile del Procedimento: PIETRONI VALTER  
Responsabile della  
Struttura/Ufficio Proponente: PIETRONI VALTER

parere favorevole:  
IL RESPONSABILE DI STRUTTURA O FACENTE FUNZIONE  
(PIETRONI VALTER)

visto:  
RESPONSABILE ECONOMICO FINANZIARIO O FACENTE FUNZIONE  
(PIETRONI VALTER)

visto:  
IL DIRETTORE SANITARIO  
(GIARDINI GUIDO)

visto:  
IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO  
(OTTONELLO MARCO)

IL DIRETTORE GENERALE O FACENTE FUNZIONE  
(UBERTI MASSIMO)

PUBBLICATA ai sensi di legge  
A decorrere dal 15/11/2023

ESEGUIBILE ai sensi di legge  
Dalla data provvedimento Giunta Regionale

Firmato digitalmente dal Responsabile del  
Procedimento  
BUONANNO ANNA MARIA

Firmato digitalmente dal Responsabile del  
Procedimento  
BUONANNO ANNA MARIA

## PROPOSTA DI DELIBERAZIONE

Proposta n. 588

del 3/11/2023

Struttura/Ufficio proponente: S.C. PROGRAMMAZIONE, BILANCIO E CONTROLLO DI GESTIONE

### IL DIRETTORE GENERALE

- a) Richiamato il combinato disposto degli articoli 10, comma 4, lett. j), dell'articolo 15, comma 1, lett. b) e dell'articolo 17 della legge regionale 25 gennaio 2000, n. 5 e successive modificazioni per quanto concerne l'attività deliberativa dell'Azienda USL;
- b) richiamato l'articolo 19 dell'atto aziendale adottato con deliberazione del Direttore Generale n. 1288 in data 24 novembre 2017 concernente l'attività deliberativa dell'Azienda USL, approvato con deliberazione della Giunta regionale n. 1798 in data 13 dicembre 2017;
- c) richiamata la Deliberazione del Direttore Generale n. 1467 del 28 dicembre 2017, recante regolamento per lo svolgimento dell'attività deliberativa del Direttore Generale e dei Dirigenti ai sensi dell'art. 19 dell'atto aziendale adottato con deliberazione del Direttore Generale n.1288/2017 e, in particolare, l'art.2 e l'allegato al regolamento medesimo;
- d) richiamata la deliberazione della Giunta regionale n. 1533 del 22/11/2021, recante "Designazione del dott. Massimo Uberti alla carica di Direttore generale dell'Azienda USL della Valle d'Aosta e approvazione degli obiettivi di mandato";
- e) richiamata la deliberazione del Direttore Generale n. 628 del 15/12/2021, recante la conferma degli incarichi di Direttore Amministrativo e di Direttore Sanitario dell'Azienda U.S.L. Valle d'Aosta, rispettivamente al dott. Marco Ottonello e al dott. Guido Giardini;
- f) visto il decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42" ed in particolare il Titolo II "Principi contabili generali e applicati per il settore sanitario";
- g) vista la legge 7 agosto 2012, n. 135 "Conversione in legge del decreto legge 6 luglio 2012, n. 95 recante disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica con invarianza dei servizi ai cittadini nonché misure di rafforzamento patrimoniale delle imprese del settore bancario" ed in particolare l'articolo 15 che detta norme in materia di razionalizzazione e riduzione della spesa sanitaria;
- h) vista la legge 29 dicembre 2022, n. 197 "Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2023 e bilancio pluriennale per il triennio 2023-2025";
- i) visto il decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33 "Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni" e successive modificazioni ed integrazioni;
- j) visto il decreto legislativo 25/05/2016 n. 97 "Revisione e semplificazione delle disposizioni in materia di prevenzione della corruzione, pubblicità e trasparenza, correttivo della legge 6/11/2012, n. 190 e del decreto legislativo 14/03/2013, n. 33, ai sensi dell'articolo 7 della legge 7/08/2015, n. 124, in materia di riorganizzazione delle amministrazioni pubbliche";
- k) visto il decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 12 gennaio 2017 "Definizione e aggiornamento dei livelli essenziali di assistenza, di cui all'art. 1, comma 7, del decreto legislativo 30 dicembre 1992, n. 502";
- l) visto il decreto-legge 25 maggio 2021, n. 73 "Misure urgenti connesse all'emergenza da COVID – 19, per imprese, il lavoro, i giovani, la salute e i servizi territoriali", come convertito dalla legge 106/2021;
- m) visto il decreto legge 9 giugno 2021, n. 80, recante: "Misure urgenti per il rafforzamento della capacità amministrativa delle pubbliche amministrazioni funzionale all'attuazione del

- piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR) e per l'efficienza della giustizia”, convertito con modificazioni dalla legge 6 agosto 2021, n. 113;
- n) visto il decreto legge 30 dicembre 2021, n. 228, recante: “Disposizioni urgenti in materia di termini legislativi” che ha tra l'altro modificato l'art. 6 del d.l. 80/2021;
  - o) visto il decreto ministeriale 23 maggio 2022, n. 77 “Regolamento recante la definizione di modelli e standard per lo sviluppo dell'assistenza territoriale nel Servizio sanitario nazionale”;
  - p) visto il decreto-legge 29 dicembre 2022, n. 198 “Disposizioni urgenti in materia di termini legislativi”;
  - q) vista la legge regionale 25 gennaio 2000, n. 5, recante: “Norme per la razionalizzazione dell'organizzazione del Servizio socio-sanitario regionale e per il miglioramento della qualità e dell'appropriatezza delle prestazioni sanitarie, socio-sanitarie e socio-assistenziali prodotte ed erogate nella regione” e successive modificazioni;
  - r) vista la legge regionale 07 dicembre 2009, n. 46, recante: “Nuova disciplina dell'assetto contabile, gestionale e di controllo dell'Azienda regionale sanitaria USL della Valle d'Aosta (Azienda USL). Abrogazione della legge regionale 16 luglio 1996, n. 19” e successive modificazioni;
  - s) vista la legge regionale 21 dicembre 2022, n. 32, recante: “Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale della Regione autonoma Valle d'Aosta/Vallée d'Aoste (Legge di stabilità regionale per il triennio 2023/2025). Modificazioni di leggi regionali” ed in particolare l'art. 18 ((Finanziamento della spesa sanitaria regionale di parte corrente e per investimenti);
  - t) vista la legge regionale 2 agosto 2023, n. 12, recante: “Secondo provvedimento di assestamento al bilancio di previsione della Regione autonoma Valle d'Aosta/Vallée d'Aoste per l'anno 2023. Variazione al bilancio di previsione della Regione per il triennio 2023/2025” ed in particolare l'art. 85 (Rideterminazione della spesa sanitaria regionale di parte corrente);
  - u) rilevato che, l'articolo 18 della l.r. 32/2022 e l'articolo 85 della l.r. 12/2023, dispongono in merito al finanziamento della spesa sanitaria di parte corrente e per investimenti, come di seguito riportato:

1. **spesa sanitaria di parte corrente** oggetto di trasferimento annuale per il triennio 2023/2025: in euro 309.659.671,69, ripartita nel modo seguente:

- spesa sanitaria corrente per il **finanziamento dei livelli essenziali di assistenza (LEA)**: euro 307.156.083,69 per l'anno 2024, di cui:
  - euro 3.858.975, per ciascun anno del triennio 2023/2025, destinati al finanziamento degli accantonamenti per oneri derivanti dai rinnovi contrattuali per il personale dipendente e per il personale convenzionato,
  - euro 11.500.000, per ciascun anno del triennio 2023/2025, per il saldo degli oneri di mobilità sanitaria
  - euro 530.000, per ciascun anno del triennio 2023/2025, destinati alla compensazione dei maggiori oneri derivanti dalla rideterminazione della quota fissa per l'assistenza farmaceutica e integrativa introdotta dall'art.17 della L.R. 8/2020;
  - euro 9.300.000, per l'anno 2024, destinati all'indennità sanitaria temporanea di cui all'articolo 2 della l.r. 22/2022;
  - euro 5.272.000, per ciascun anno del triennio 2023/2025, quale importo massimo delle risorse destinate al riconoscimento dei miglioramenti economici previsti per il personale in regime di convenzione con il Servizio

Sanitario regionale, ai sensi degli accordi collettivi nazionali ed integrativi regionali, di cui all'art.19 della l.r. 35/2021;

- euro 1.000.000, per ciascun anno del triennio 2023/2025, ad incremento delle risorse di cui alla lettera e) e ai sensi dell'art. 19, comma 4, della l.r. 35/2021, come rideterminati dalla l.r. 32/2022, destinati al riconoscimento di incentivi volti allo sviluppo, alla riorganizzazione e al potenziamento dell'assistenza territoriale in Valle d'Aosta secondo quanto stabilito dalla programmazione regionale;
- euro 290.000 per l'anno 2024, quale finanziamento per l'incremento dei fondi contrattuali per il trattamento economico accessorio della dirigenza medica, sanitaria e veterinaria, ai sensi dell'art. 1, commi 435 e 435-bis della legge 27 dicembre 2017, n. 205 (Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2018 e bilancio pluriennale per il triennio 2018-2020);
- euro 932.200, importo destinato al potenziamento dei servizi demenze;
- euro 200.000, importo destinato alla remunerazione della figura del direttore socio-sanitario. Tale figura è stata prevista nell'ambito del Piano regionale per la salute e il benessere sociale 2022-2025;
- sono altresì ricomprese nel finanziamento l'importo di euro 200.000 per la riorganizzazione del dipartimento di Prevenzione e quello per l'istituzione di una Rete regionale di epidemiologia di euro 300.000;

➤ spesa sanitaria aggiuntiva per il **finanziamento di livelli di assistenza superiori ai LEA**, per l'anno 2024: euro 2.000.000;

➤ spesa per la corresponsione delle **borse di studio, ordinare e aggiuntive, ai medici iscritti al corso di formazione specifica in medicina generale** di cui all'articolo 10, comma 1, della legge regionale 31 luglio 2017, n. 11: euro 503.588 per l'anno 2024;

2. euro 3.500.000 stima delle somme da trasferire a titolo di **pay-back** derivanti dal recupero di somme a carico delle aziende farmaceutiche,

3. euro 6.650.000 per la **spesa per investimenti** in ambito sanitario in euro 6.650.000,

v) richiamata la deliberazione della Giunta regionale n. 1105 del 29 settembre 2023, recante “Approvazione di indirizzi e obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi e assegnazione all'Azienda USL della Valle d'Aosta del finanziamento della spesa sanitaria regionale di parte corrente per l'anno 2024, determinato con l.r. 32/2022, come modificata dalla l.r. 12/2023. Prenotazione di spesa”;

w) richiamate altresì tutte le deliberazioni della Giunta regionale concernenti gli indirizzi ed obiettivi di salute e di funzionamento del Servizio sanitario regionale ed in particolare:

- n. 116 del 1° febbraio 2013, recante: “Approvazione di indicazioni all'Azienda U.S.L. della Valle d'Aosta ai fini dell'adozione del bilancio di previsione 2013 e per il triennio 2013-2015 tenuto conto della nuova articolazione della spesa sanitaria corrente e per investimenti prevista dal d.lgs. 118/2011 e dalla legge finanziaria regionale 2013. Approvazione piano dei conti” ed i successivi provvedimenti dirigenziali di adozione ed aggiornamento del piano dei conti;
- n.1235 del 23 novembre 2020, recante: “Definizione delle modalità per l'effettuazione dei controlli sui bilanci dell'Azienda USL della Valle d'Aosta, ai sensi dell'art. 44 della l.r. 5/2000”;

- n. 349 dell'11/04/2023, recante: “Approvazione, ai sensi dell'art.32, comma 5, del D.lgs. 118/2011, del bilancio preventivo economico annuale per l'anno 2023 e del piano pluriennale degli investimenti 2023/2025 dell'Azienda USL della Valle d'Aosta, adottati con Deliberazione del Direttore Generale n. 123 in data 27/02/2023, a seguito di verifica di conformità e congruità, ai sensi dell'art. 44 della Legge Regionale 5/2000 e sostituzione della tabella A obiettivo 1.3 – di cui alla DGR 72/2023”;
  - n. 72 del 24 gennaio 2023, recante: “Approvazione di indirizzi e obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi e assegnazione all'Azienda USL della Valle d'Aosta del finanziamento della spesa sanitaria regionale di parte corrente e per investimenti, determinato con legge regionale 32/2022. Prenotazione di spesa”;
  - n. 78 del 31 gennaio 2022, recante: “Approvazione di indirizzi e obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi e assegnazione all'Azienda USL della Valle d'Aosta del finanziamento della spesa sanitaria regionale di parte corrente e per investimenti, determinato con legge regionale 35/2021. Prenotazione di spesa”;
  - n. 610 del 29 maggio 2023, recante: “Approvazione di disposizioni all'Azienda USL della Valle d'Aosta per l'attuazione della sperimentazione per l'erogazione degli ausili, ortesi e protesi a tecnologia avanzata e con caratteristiche funzionali allo svolgimento di attività sportive amatoriali, destinati a persone con disabilità fisica, di cui al DM 22 agosto 2022. Prenotazione di spesa”;
  - n. 825 del 24 luglio 2023, recante: “Approvazione di disposizioni all'Azienda USL della Valle d'Aosta per la tutela delle donne affette da endometriosi e per interventi per il sostegno ai soggetti che necessitano di assistenza sanitaria fuori dal territorio regionale e alle loro famiglie. Modificazioni alla DGR 1241/2019. Prenotazione di spesa”;
  - n. 892 dell'11 agosto 2023, recante: “Approvazione di disposizioni all'Azienda USL della Valle d'Aosta per la fornitura ai residenti in Valle d'Aosta di presidi per incontinenza non annoverati nei livelli essenziali di assistenza dal DPCM 12 gennaio 2017. Modificazioni alla deliberazione della Giunta regionale 1241/2019. Prenotazione di spesa”;
- x) richiamata la deliberazione del Consiglio regionale n. 2604/XVI, in data 22 giugno 2023, recante “Approvazione, ai sensi dell'articolo 2, comma 5, della l.r. 5/2000, del Piano regionale per la salute e il benessere sociale 2022-2025”;
- y) richiamato il provvedimento dirigenziale dell'Assessorato della Sanità salute e politiche sociali n. 5147 del 6 settembre 2023, recante: “Accertamento di somme versate dallo Stato quale contributo statale per il ripiano del superamento del tetto di spesa dei dispositivi medici e trasferimento all'Azienda USL della Valle d'Aosta (Codice creditore 02824). Impegno di spesa”;
- z) richiamate le proprie deliberazioni:
- n. 266 del 10 maggio 2023, recante: “Approvazione del piano integrato di attività e organizzazione dell'azienda USL della Valle d'Aosta (PIAO)”;
  - n. 510 del 27 ottobre 2022, recante: “Approvazione dell'aggiornamento del programma biennale 2022-2023 delle acquisizioni di servizi e forniture e adozione del programma biennale 2023-2024 e del piano triennale dei lavori 2023-2025 ai sensi dell'art.21 del decreto legislativo 18 aprile 2016, n. 50”;
  - n. 438 del 10 agosto 2023, recante:”Approvazione dell'aggiornamento del programma biennale 2023-2024 delle acquisizioni di servizi e forniture e del piano triennale dei lavori 2023-2025 ai sensi dell'art.21 del decreto legislativo 50/2016 “;
- aa) rilevato che con la deliberazione della Giunta regionale n. 1105 del 29 settembre 2023 è stata approvata la spesa regionale di parte corrente, ai sensi dell'articolo 18, commi 2 e 3, della l.r. 32/2022 e dell'articolo 85, comma 2, della l.r. 12/2023;

- bb) rilevato altresì che con deliberazione della Giunta regionale n. 610/2023 è stata assegnata la somma aggiuntiva di euro 11.662,75 relativa all'attuazione della sperimentazione per l'erogazione di ausili, ortesi e protesi a tecnologia avanzata e con caratteristiche funzionali allo svolgimento di attività sportive amatoriali, destinati a persone con disabilità fisica, di cui al DM 22 agosto 2022 ;
- cc) atteso che, per effetto di quanto indicato ai paragrafi precedenti, per l'esercizio economico finanziario 2024, sono state disposte dall'Amministrazione regionale, le seguenti risorse finanziarie:

#### FINANZIAMENTO SPESA CORRENTE per complessivi euro **313.171.334,69**

- finanziamento ordinario per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza euro **307.156.083,69**:
- euro **295.656.084** (iscritto al codice 4500131 "Trasferimenti correnti da Regione quota indistinta" e al codice 4500180 "Contributo da Regione extra fondo risorse aggiuntive – copertura LEA" del piano dei conti di contabilità generale), comprensivo:
    - di euro **5.272.000**, relativi al riconoscimento dei miglioramenti economici previsti per il personale in regime di convenzione con il SSR,
    - di euro **1.000.000**, relativi al riconoscimento di incentivi volti allo sviluppo, alla riorganizzazione e al potenziamento della rete territoriale in Valle d'Aosta,
    - di euro **9.300.000**, relativi all'indennità sanitaria temporanea,
    - di euro **530.000**, relativi alla compensazione dei maggiori oneri derivanti dalla rideterminazione della quota fissa per l'assistenza farmaceutica integrativa,
    - di euro **3.858.975**, relativi al finanziamento da parte dell'Azienda degli accantonamenti per gli oneri derivanti dai rinnovi contrattuali per il personale dipendente e convenzionato,
    - di euro **290.000**, relativi all'incremento dei fondi contrattuali per il trattamento economico accessorio della dirigenza medica, sanitaria e veterinaria,
  - euro **11.500.000** per il rimborso al FSN per gli oneri derivanti dalla mobilità sanitaria interregionale (iscritto al codice 4500601 "Contributo regionale per saldo negativo mobilità" del piano dei conti di contabilità generale);
- finanziamento aggiuntivo per livelli di assistenza superiori ai LEA per euro **2.000.000** (iscritti al codice 4500190 "Contributo da Regione Extrafondo risorse aggiuntive extralea" del piano dei conti di contabilità generale), somma comprensiva degli importi di cui alle seguenti deliberazioni della Giunta regionale:
- n. 825/2023 - importo di euro 553.720 per la tutela delle donne affette da endometriosi e per interventi per il sostegno ai soggetti che necessitano di assistenza sanitaria fuori dal territorio regionale e alle loro famiglie,
  - n. 892/2023 – importo di euro 55.000 per la fornitura ai residenti in Valle d'Aosta di presidi per incontinenza non annoverati nei livelli essenziali di assistenza dal DPCM 12 gennaio 2017;
- finanziamento di euro **3.500.000** (iscritto al codice 4500193 "Ulteriore pay back"), somma stimata per trasferimenti delle somme introitate a titolo di pay-back derivanti dal recupero di somme a carico delle aziende farmaceutiche,
- finanziamento per la corresponsione delle borse di studio ordinarie e aggiuntive ai medici iscritti al corso di formazione specifica in medicina generale per euro 503.588 e finanziamento di cui alla DGR 610/2023 di euro 11.662,75, per complessivi euro **515.251,00** (iscritti al codice 4500170 "Contributi da Regione extra fondo vincolato");

ENTRATE PROPRIE AZIENDA USL DELLA VALLE D'AOSTA per euro **16.294.500**

RIMANENZE FINALI per euro **6.000.000**

COSTI CAPITALIZZATI per euro **7.227.500**

dd) rilevato inoltre che la deliberazione della Giunta regionale n. 1105/2023 sottopone a limite massimo di spesa e pone specifiche indicazioni riguardo alle seguenti aree/attività, ricomprese nell'ambito del finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei livelli essenziali di assistenza (LEA):

<b>AREE/ATTIVITA'</b>	<b>LIMITE MASSIMO DI SPESA</b>
<b>Gestione risorse umane</b>	<b>Euro 166.125.000</b>
Limite massimo per personale dipendente e non dipendente (compresa IRAP solo per pers. Dip. e sovvenz.)	<b>Euro 147.000.000</b>
	Nell'ambito del suddetto limite è determinato il sub-limite di euro <b>3.000.000</b> per le prestazioni aggiuntive rese dal personale sanitario dipendente nell'interesse dell'Azienda (LPA); di tale importo si fissa un sub-tetto pari a euro 1.000.000 da utilizzarsi esclusivamente per attività di smaltimento liste di attesa.
Limite massimo per il personale convenzionato (compresa IRAP)	<b>Euro 19.125.000</b>

<p><b>Assistenza ospedaliera da privato accreditato</b></p> <p><b>Sub limite di spesa riferito agli interventi in ambito ortopedico, nell'ambito del quale sono stabiliti i seguenti sub tetti di spesa:</b></p> <p>sub tetto per l'attività a favore di pazienti a carico del SSR</p> <p>Sub tetto per pazienti non residenti in regime di mobilità sanitaria (da destinare prioritariamente all'alta complessità chirurgica)</p> <p><b>Sub limite di spesa da destinare al convenzionamento di posti per Lungodegenti</b></p>	<p style="text-align: right;"><b>Euro 7.200.000</b></p> <p><b>Euro 6.700.000</b></p> <p><b>Euro 5.400.000</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• di cui euro 2.600.000 per attività ospedaliera per acuzie (chirurgica), di bassa, media e alta complessità</li> <li>• di cui euro 2.800.000 per riabilitazione ortopedica e neurologica, di cui 700.000 (sub-tetto) per le prestazioni di riabilitazione collegate a interventi ortopedici non inviati dall'Azienda USL;</li> </ul> <p>I due tetti possono subire variazioni, ove ritenuto necessario da parte dell'Azienda e previa comunicazione motivata alla Struttura programmazione socio-sanitaria e assistenza ospedaliera dell'Assessorato sanità, salute e politiche sociali, purché compensate all'interno del medesimo tetto di spesa complessivo di Euro 5.400.000.</p> <p><b>Euro 1.300.000</b></p> <p><b>Euro 500.000</b></p>
<p style="text-align: center;"><b>Assistenza ambulatoriale da privato accreditato</b></p>	<p style="text-align: right;"><b>Euro 2.100.000</b></p>

<p><b>Assistenza residenziale e semiresidenziale e servizio territoriale psico-socio-educativo (area salute mentale, dipendenze patologiche, disturbi della nutrizione e dell'alimentazione)</b></p>	<p style="text-align: center;"><b>Euro 7.200.000</b></p> <p><b>Sub tetti:</b></p> <p><b>euro 6.000.000 da attribuire alla SC Psichiatria</b></p> <p><b>euro 1.200.000 da attribuire alla Neuropsichiatria infantile</b></p> <p>Nell'ambito del suddetto limite, è vincolata una quota pari ad <b>euro 450.000</b>, per gli adempimenti previsti dalla DGR 1051/2020, limitatamente ai soggetti affetti da autismo. A tali risorse si aggiunge l'eventuale quota stanziata e non spesa nell'anno 2023, specificatamente accantonata a bilancio di esercizio dell'Azienda per l'anno 2023.</p> <p>L'Azienda è inoltre tenuta a vincolare una quota pari ad <b>euro 500.000</b>, a copertura degli inserimenti in comunità terapeutiche alternative alla detenzione, della quale fa parte anche la quota trasferita annualmente del fondo vincolato per il superamento degli Ospedali Psichiatrici Giudiziari di cui al DL 211/2011, proveniente dal bilancio dello Stato. Tali risorse si aggiungono alle quote non utilizzate nell'anno 2023 e accantonate a bilancio dell'Azienda.</p> <p><b>Se non utilizzate interamente entro l'anno, le quote vincolate dovranno essere accantonate sul bilancio di esercizio per l'utilizzo nell'esercizio successivo per le medesime finalità.</b></p>
<p><b>Assistenza residenziale, semi-residenziale e servizio territoriale domiciliare socio-sanitaria da privato accreditato</b></p>	<p style="text-align: center;"><b>Euro 3.200.000</b></p>

In particolare dispone che:

1. i limiti relativi alla **Gestione delle risorse umane**:
  - non possono essere superati, eccetto quanto riportato al successivo punto, se non previa rappresentazione al competente Assessorato sanità, salute e politiche sociali di eventuali sopravvenute esigenze e circostanze connotate da straordinarietà ed imprevedibilità, adeguatamente motivate dall'Azienda U.S.L., previa valutazione della Struttura regionale competente in materia di gestione del personale sanitario e preventiva autorizzazione da parte della Giunta regionale;

- possono subire variazioni, di valore non superiore al 5% del tetto di spesa del personale convenzionato, ove ritenuto necessario da parte dell'Azienda U.S.L. e previa comunicazione motivata alla Struttura competente in materia di gestione del personale sanitario dell'Assessorato sanità, salute e politiche sociali, purché compensate all'interno della somma dei due tetti massimi di spesa, con qualsiasi tipologia contrattuale utilizzata dall'Azienda medesima;

2. l'Azienda USL è tenuta a presentare alla Struttura regionale finanziamento del servizio sanitario, investimenti e qualità nei servizi socio-sanitari, una relazione semestrale sulla gestione del Servizio Sanitario regionale, finalizzata al monitoraggio della spesa infra annuale a garanzia del rispetto degli obiettivi economici assegnati e dell'equilibrio di bilancio. Tale relazione, relativa al primo semestre 2024, deve essere trasmessa entro il 30 settembre 2024 e deve contenere tutte le rendicontazioni e garantire il raccordo con le informazioni desumibili dai flussi informativi ministeriali e regionali;
3. è precisato che le spese derivanti dall'eventuale attivazione di convenzioni per l'assistenza di pazienti COVID-19 positivi, a seguito di un'analisi dei fabbisogni sanitari eventualmente nascenti a causa di una eventuale recrudescenza della pandemia in sede regionale, non rientrano nel tetto di spesa stabilito per l'assistenza ospedaliera da privato accreditato, ma sono, se del caso, a valere sugli stanziamenti trasferiti all'Azienda USL destinati all'erogazione dei LEA e accantonati sul bilancio aziendale;

- ee) richiamata la nota dell'Assessorato della Sanità, salute e politiche sociali del 6 ottobre 2023, prot. n. 11112/72/00.00/AOO, acquisita al protocollo aziendale al prot. n. 88813/2023, avente ad oggetto: "Deliberazione della Giunta regionale (DGR) n. 1105 del 29 settembre 2023 "Approvazione di indirizzi e obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi e assegnazione all'Azienda USL della Valle d'Aosta del finanziamento della spesa sanitaria regionale di parte corrente per l'anno 2024, determinato con l.r. 32/2022, come modificata dalla l.r. 12/2023. Prenotazione di spesa" e ricognizione degli accantonamenti delle riserve a bilancio d'esercizio 2022 e risorse statali 2023", con cui sono state individuate ulteriori indicazioni all'Azienda per la predisposizione del bilancio e del piano investimenti;
- ff) richiamata l'e-mail del 10 novembre 2023, inviata al direttore della S.C. Programmazione, bilancio e controllo di gestione, dalla Dirigente della struttura regionale "Finanziamento del servizio sanitario, investimenti e qualità nei servizi socio-sanitari" del Dipartimento "Sanità, salute" dell'Assessorato Sanità, salute e politiche sociali, avente ad oggetto: "Bilancio Preventivo Economico Annuale 2024 ";
- gg) rilevato conseguentemente che la disponibilità finanziaria onnicomprensiva, per spese di parte corrente che l'Azienda USL della Valle d'Aosta assumerà a riferimento e limite per la gestione e pianificazione dei propri servizi e delle attività, ammonta a complessivi euro 367.857.757 rilevato dall'allegato 3 Modello di rilevazione dei costi sul piano dei conti aziendale);
- hh) rilevato altresì che il finanziamento della spesa per investimenti e per l'ammodernamento degli impianti e delle strumentazioni in ambito sanitario (finanziamenti in conto capitale), come confermato dalla deliberazione della Giunta regionale 1105/2023, è stato assegnato per gli anni 2024 e 2025 con le deliberazioni della Giunta regionale n. 78/2022 e n. 72/2023, in euro 6.650.000 annui;
- ii) rilevato inoltre che per l'anno 2026, come da indicazioni riportate nella deliberazione della Giunta regionale 1105/2023 e ribadito nella nota dell'Assessorato regionale della Sanità, salute e politiche sociali (prot. Aziendale n. 88813 del 6/10/2023), ai fini della predisposizione del piano triennale degli investimenti 2024-2026, ai sensi dell'art. 25 del D.lgs. n. 118/2011, l'Azienda deve far riferimento agli stanziamenti previsti nel bilancio pluriennale regionale per l'anno 2023, ovvero ad euro 6.650.000, per l'annualità 2026;

jj) considerata pertanto la seguente disponibilità, rappresentata come segue:

<b>DESCRIZIONE DEGLI INTERVENTI</b>	<b>ESERCIZIO 2024</b>	<b>ESERCIZIO 2025</b>	<b>ESERCIZIO 2026</b>
Realizzazione sistema informativo	1.000.000	1.000.000	1.000.000
Manutenzione straordinaria e adeguamento tecnologico strutture sanitarie	3.300.000	3.300.000	3.300.000
Acquisto di arredi e automezzi	350.000	350.000	350.000
Adeguamento tecnologico apparecchiature sanitarie	2.000.000	2.000.000	2.000.000
<b>Totale</b>	<b>6.650.000</b>	<b>6.650.000</b>	<b>6.650.000</b>

kk) riportato inoltre che, oltre alle somme di derivazione regionale, l'Azienda è destinataria anche di finanziamenti statali per investimenti. In particolare, relativamente al Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR), Missione 6, Componenti 1 e 2, per il biennio 2024/2025, le somme a favore dell'Azienda per l'anno 2024 sono le seguenti:

<b>DESCRIZIONE DEGLI INTERVENTI</b>	<b>ESERCIZIO 2024</b>	<b>ESERCIZIO 2025</b>
PNRR – M6I 1.1 REALIZZAZIONE DELLA CASA DELLA COMUNITA' DI AOSTA	136.270,46	181.693,95
PNRR – M6I 1.1 REALIZZAZIONE DELLA CASA DELLA COMUNITA' DI MORGEX	224.443,82	299.258,43
PNRR – M6I 1.1 REALIZZAZIONE DELLA CASA DELLA COMUNITA' DI DONNAS	344.022,89	458.697,18
PNRR – M6I 1.1 REALIZZAZIONE DELLA CASA DELLA COMUNITA' DI CHATILLON	216.630,74	288.840,99
PNRR – M6I 1.1 ADEGUAMENTO DEL NETWORK – AMMODERNAMENTO DEL PARCO TECNOLOGICO E DIGITALE OSPEDALIERO	327.061,92	
PNRR – M6I 1.2 ADEGUAMENTO SISMICO DELL'UNITA' STRUTTURALE D) DELL'OSPEDALE BEAUREGARD	707.084,88	67.084,48
PNRR – M6C2 1.3.1 (B) POTENZIAMENTO INFRASTRUTTURE DIGITALI RELATIVE AL FASCICOLO SANITARIO ELETTRONICO (FSE)	248.931,62	71.123,32
PNRR – M6C2 1.3.1 (B) POTENZIAMENTO DELLE COMPETENZE DIGITALI RELATIVE AL FASCICOLO SANITARIO ELETTRONICO (FSE)	183.654,20	164.655,50

ll) rilevato altresì che, la Struttura finanziamento del servizio sanitario, investimenti e qualità nei servizi socio- sanitari, di concerto con l'Azienda USL, sta predisponendo i progetti necessari per l'accesso alle seguenti linee di investimento:

- euro 168.000,00 quale riparto delle risorse del fondo finalizzato all'installazione di sistemi di videosorveglianza a circuito chiuso nelle strutture socio-sanitarie e socio- assistenziali per anziani e persone con disabilità, ai sensi del decreto del Ministero della salute 31 dicembre 2021, pubblicato in Gazzetta Ufficiale, Serie Generale n. 52, in data 3 marzo 2022, disponibili per l'iscrizione a bilancio e per il successivo utilizzo a seguito di approvazione da parte del Ministero della Salute dei progetti presentati, che coinvolgono anche gli Enti locali della Valle d'Aosta;
- euro 10.573,80 quale riparto delle risorse del fondo finalizzato al supporto di interventi di installazione di impianti per la produzione di ossigeno medicale, di ammodernamento delle linee di trasmissione dell'ossigeno ai reparti e di rafforzamento delle misure di sicurezza per il monitoraggio dell'atmosfera sovraossigenata e la gestione dell'eventuale rischio di incendio, secondo le norme sulla produzione di gas medicinali previsti dalla farmacopea ufficiale di cui al decreto legislativo 24 aprile 2006, n. 219, ai sensi del decreto del Ministero dell'economia e delle finanze 7 giugno 2022, pubblicato in Gazzetta Ufficiale, Serie Generale n. 272, in data 21 novembre 2022, disponibili per l'iscrizione a bilancio e per il successivo utilizzo a seguito di sottoscrizione della relativa convenzione tra il Ministero della Salute e la Regione autonoma Valle d'Aosta;
- euro 8.592.551,11 per edilizia sanitaria nell'ambito dell'articolo 20 della legge 11 marzo 1988, n. 67, come previsto dalla delibera CIPE n. 51 del 24 luglio 2019 – articolo 1, comma 555, legge 30 dicembre 2018, n. 145, disponibili per l'iscrizione a bilancio e per il successivo utilizzo a seguito di sottoscrizione di relativo Accordo di Programma tra la RAVA ed il Ministero della Salute;
- euro 4.279.607,00 per ristrutturazione sanitaria e aggiornamento tecnologico nell'ambito dell'articolo 20 della legge 11 marzo 1988, n. 67, come previsto dal comma 442 della l. 178/2020, disponibili per l'iscrizione a bilancio e per il successivo utilizzo a seguito di sottoscrizione di relativo Accordo di Programma tra la RAVA ed il Ministero della Salute, dai quali devono essere decurtati euro 1.846.464,00, concernenti le risorse per la fase inter pandemica PanFlu 2021/2023, ai sensi del decreto del Ministero della Salute 19 dicembre 2022, pubblicato in Gazzetta Ufficiale, Serie Generale n. 61, in data 13 marzo 2023;
- euro 4.279.607,00 per ristrutturazione sanitaria e aggiornamento tecnologico nell'ambito dell'articolo 20 della legge 11 marzo 1988, n. 67, come previsto dal comma 443 della l. 178/2020, disponibili per l'iscrizione a bilancio e per il successivo utilizzo a seguito di sottoscrizione di relativo Accordo di Programma tra la RAVA ed il Ministero della Salute;
- euro 4.090.780,19 per la prosecuzione del Programma straordinario di investimenti in sanità di cui all'articolo 20 della legge 11 marzo 1988, n. 67, come previsto dall'articolo 1, comma 263, della legge 30 dicembre 2021, n. 234 e ripartiti dal decreto del Ministero della Salute 20 luglio 2022, pubblicato in Gazzetta Ufficiale, Serie Generale n. 243, in data 17 ottobre 2022, disponibili per l'iscrizione a bilancio e per il successivo utilizzo a seguito di sottoscrizione di relativo Accordo di Programma tra la RAVA ed il Ministero della Salute;
- euro 503.510,02 per l'acquisto di apparecchiature sanitarie di supporto ai medici di medicina generale e pediatri di libera scelta, ai fini di garantire l'espletamento delle relative prestazioni di competenza, allo scopo di migliorare il processo di presa in carico dei pazienti, in via prioritaria cronici e fragili, nonché di ridurre il fenomeno delle liste di attesa, ai sensi del decreto del Ministero della Salute 29 luglio 2022, pubblicato in Gazzetta Ufficiale, Serie Generale n. 226, in data 27 settembre 2022, disponibili per l'iscrizione a bilancio e per il successivo utilizzo a seguito di approvazione da parte del Ministero della Salute del piano dei fabbisogni presentato;
- euro 269.888,00 quale riparto delle risorse territorializzabili riconducibili alla linea di attività dell'intervento di investimento PNRR M6C1 1.2.3.2 "Servizi di Telemedicina", disponibili per l'iscrizione a bilancio e per il successivo utilizzo a seguito di approvazione

da parte del Ministero della Salute del decreto di riparto delle somme, alla data odierna al vaglio della Conferenza permanente per i rapporti tra lo Stato, le Regioni e le Province autonome di Trento e di Bolzano;

- euro 3.038.688,00 per il piano di riorganizzazione per il potenziamento della rete ospedaliera per emergenza COVID-19, ai sensi dell'articolo 2, comma 11, del d.l. 34/2020, disponibili per l'iscrizione a bilancio e per il successivo utilizzo a seguito di approvazione da parte del Ministero della Salute della proposta presentata di rimodulazione del piano di riorganizzazione della rete ospedaliera di cui alla deliberazione della Giunta regionale n. 584/2020;

- mm) rilevato infine che per il biennio 2024/2025 sono, poi, previsti i seguenti finanziamenti statali per investimenti in ambito sanitario, a valere sul Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR), Missione 6, Componente 2, che verranno attivati quale fonte di copertura delle spese in conto capitale derivanti dall'ampliamento dell'ospedale regionale "Umberto Parini", ai sensi dell'Accordo di Programma tra la Regione autonoma Valle d'Aosta/Vallée d'Aoste, la Società Infrastructures Valdôtaines – SIV S.r.l. e l'Azienda USL della Valle d'Aosta per la realizzazione della linea di investimento 1.2 – Verso un ospedale sicuro e sostenibile, con riferimento alle risorse stanziare dal Piano Nazionale degli Investimenti Complementari (PNC), approvato con deliberazione della Giunta regionale n. 766 in data 4 luglio 2022, così come modificata dalla deliberazione della Giunta regionale n. 868 in data 7 agosto 2023: euro 476.397,14 per l'anno 2024 ed euro 266.782,40 per l'anno 2025;
- nn) richiamato l'art. 25 del D.Lgs.vo n. 118/2011 il quale dispone in materia di composizione documentale del bilancio di previsione delle aziende sanitarie;
- oo) visto il piano investimenti allegato alla presente delibera e redatto dai responsabili delle strutture aziendali competenti;
- pp) dato atto che la SC Programmazione, Bilancio e Controllo di Gestione ha predisposto il bilancio preventivo economico annuale in conformità alle disposizioni di cui al predetto art. 25;
- qq) dato atto che la documentazione composta ai sensi dei punti precedenti si sostanzia dei seguenti allegati:
- Allegato n. 1 - Modello di rilevazione del conto economico delle Aziende Unità Sanitarie Locali e delle Aziende Ospedaliere (modello CE previsionale esercizio 2024 di cui al D.M. Ministero della Salute 13/11/2007 e successive modificazioni e integrazioni);
  - Allegato n. 2 – Conto Economico di cui al DM Ministero della Salute 20 marzo 2013;
  - Allegato n. 3 - Modello di rilevazione dei costi sul piano dei conti aziendale;
  - Allegato n. 4 – Conto economico preventivo ex art. 25 D.Lgs.vo 118/2011
  - Allegato n. 5 – Rendiconto finanziario ex art. 26 D.Lgs.vo 118/2011
  - Allegato n. 6 - Finanziamenti in conto capitale esercizi 2024 – 2026;
  - Allegato n. 7 – Obiettivo di contenimento della spesa di personale di cui alla DGR 1105/2023;
  - Allegato n. 8 – Nota illustrativa ex art. 25 D.Lgs.vo 118/2011
  - Allegato n. 9 – Piano degli investimenti 2024/2025/2026.
- rr) richiamata la nota della S.C. Programmazione, bilancio e controllo di gestione del 03/11/2023, prot.n. 97783, di trasmissione al Collegio Sindacale dell'Azienda, della documentazione costitutiva del bilancio preventivo economico per l'esercizio 2024, per il rilascio del parere di competenza;
- ss) rilevata la conseguente acquisizione del parere del Collegio Sindacale dell'Azienda USL Valle d'Aosta di cui all'articolo 38, comma 1, lett. a) della legge regionale n. 46/2009, allegato alla presente di cui costituisce parte integrante;
- tt) richiamata la propria relazione redatta ai sensi dell'art. 25 del D.Lgs.vo 118/2011;

- uu) visto il parere favorevole espresso dal Direttore Amministrativo ai sensi dell'art. 17 comma 2, della L.R. 25.01.2000 n. 5 e successive modificazioni;
- vv) visto il parere favorevole espresso dal Direttore Sanitario ai sensi dell'art. 17 comma 2, della L.R. 25.01.2000 n. 5 e successive modificazioni,

### **DELIBERA**

1. di adottare, tenuto conto di quanto esplicitato nelle premesse, il bilancio preventivo economico annuale per l'esercizio economico finanziario 2024, che allegato alla presente deliberazione ne costituisce parte integrante e sostanziale:
  - Allegato n. 1 - Modello di rilevazione del conto economico delle Aziende Unità Sanitarie Locali e delle Aziende Ospedaliere (modello CE previsionale esercizio 2024 di cui al D.M. Ministero della Salute 13/11/2007 e successive modificazioni e integrazioni);
  - Allegato n. 2 – Conto Economico di cui al DM Ministero della Salute 20 marzo 2013;
  - Allegato n. 3 - Modello di rilevazione dei costi sul piano dei conti aziendale;
  - Allegato n. 4 – Conto economico preventivo ex art. 25 D.Lgs.vo 118/2011
  - Allegato n. 5 – Rendiconto finanziario ex art. 26 D.Lgs.vo 118/2011
  - Allegato n. 6 - Finanziamenti in conto capitale esercizi 2024 – 2026;
  - Allegato n. 7 – Obiettivo di contenimento della spesa di personale di cui alla DGR 1105/2023;
  - Allegato n. 8 – Nota illustrativa ex art. 25 D.Lgs.vo 118/2011
  - Allegato n. 9 – Piano degli investimenti 2024/2025/2026.
2. di allegare alla presente deliberazione la propria relazione ai sensi dell'art. 25 del D.Lgs.vo 118/2011;
3. di allegare alla presente deliberazione il parere espresso dal Collegio Sindacale dell'Azienda USL Valle d'Aosta ai sensi dell'articolo 38, comma 1, lett. a) della legge regionale n. 46/2009;
4. di dare atto, per quanto attiene ai finanziamenti in conto capitale, che gli stessi troveranno allocazione ai conti 250 dello stato patrimoniale (contributi in conto capitale da Regione) e ai conti 111 e 112 dello stato patrimoniale (acquisizioni in conto capitale);
5. di sottoporre la presente deliberazione al controllo della Giunta Regionale ai sensi dell'articolo 44, lettera a) della legge regionale 25.01.2000 n. 5 e successive modificazioni ed in particolare dall'art. 19 della l.r. 23/2017;
6. di disporre, ai sensi dell'art. 29 del D. Lgs.vo 14/03/2014, n. 33, come modificato e integrato dal Decreto legislativo 25 maggio 2016, n. 97, la pubblicazione del bilancio di previsione per l'esercizio economico finanziario 2023 sul sito internet aziendale, nella sezione "Amministrazione trasparente".

**IL DIRETTORE GENERALE**  
(dott. Massimo UBERTI)

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria  
Direzione Generale della Digitalizzazione, del Sistema Informativo Sanitario e della Statistica

## MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

STRUTTURA RILEVATA	PERIODO DI RILEVAZIONE
REGIONE	ANNO <input type="text" value="2"/> <input type="text" value="0"/> <input type="text" value="2"/> <input type="text" value="4"/>
	TRIMESTRE 1 <input type="text"/> 2 <input type="text"/> 3 <input type="text"/>
	PREVENTIVO <input checked="" type="checkbox"/> CONSUNTIVO

### APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE

NO 

CODICE	DESCRIZIONE	CE PREVISIONE 2024
<b>AA0010</b>	<b>A.1) Contributi in c/ esercizio</b>	309.671.335
<b>AA0020</b>	<b>A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale</b>	250.412.884
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	250.412.884
AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	250.412.884
AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	-
AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	-
AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	-
AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	-
AA0036	A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	-
<b>AA0050</b>	<b>A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)</b>	59.258.451
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	58.968.451
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	515.251
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	56.453.200
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	2.000.000
AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	-
AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-
AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	-
AA0140	A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	290.000
AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	-
AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	290.000
AA0160	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	-
AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	-
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.	-
<b>AA0180</b>	<b>A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca</b>	-
AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	-

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria  
 Direzione Generale della Digitalizzazione, del Sistema Informativo Sanitario e della Statistica

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE**

STRUTTURA RILEVATA	PERIODO DI RILEVAZIONE
REGIONE	ANNO <input type="text" value="2"/> <input type="text" value="0"/> <input type="text" value="2"/> <input type="text" value="4"/> TRIMESTRE 1 <input type="text"/> 2 <input type="text"/> 3 <input type="text"/> PREVENTIVO <input checked="" type="checkbox"/> CONSUNTIVO

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE
NO <input type="text"/>

CODICE	DESCRIZIONE	CE PREVISIONE 2024
AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-
AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	-
AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	-
<b>AA0230</b>	<b>A.1.D) Contributi c/esercizio da privati</b>	-
<b>AA0240</b>	<b>A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>	-
<b>AA0250</b>	<b>A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale</b>	-
<b>AA0260</b>	<b>A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi</b>	-
<b>AA0270</b>	<b>A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti</b>	12.686.271
<b>AA0271</b>	<b>A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato</b>	-
<b>AA0280</b>	<b>A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato</b>	-
<b>AA0290</b>	<b>A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati</b>	12.686.271
<b>AA0300</b>	<b>A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca</b>	-
<b>AA0310</b>	<b>A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati</b>	-
<b>AA0320</b>	<b>A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>	18.888.150
<b>AA0330</b>	<b>A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici</b>	12.543.150
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	-
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	-
AA0361	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	-
AA0370	A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-
AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F	-
AA0390	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	-
AA0400	A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	-
AA0410	A.4.A.1.8) Prestazioni termali	-
AA0420	A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	-
AA0421	A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa	-
AA0422	A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica	-
AA0423	A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera	-

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria  
 Direzione Generale della Digitalizzazione, del Sistema Informativo Sanitario e della Statistica

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE**

STRUTTURA RILEVATA	PERIODO DI RILEVAZIONE
REGIONE	ANNO <input type="text" value="2"/> <input type="text" value="0"/> <input type="text" value="2"/> <input type="text" value="4"/>
	TRIMESTRE 1 <input type="text"/> 2 <input type="text"/> 3 <input type="text"/>
	PREVENTIVO <input checked="" type="checkbox"/> CONSUNTIVO

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE
NO <input type="text"/>

CODICE	DESCRIZIONE	CE PREVISIONE 2024
AA0424	A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	-
AA0425	A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)	-
AA0430	A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	65.000
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	12.478.150
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	5.668.667
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	2.258.051
AA0471	A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero	-
AA0480	A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	-
AA0490	A.4.A.3.5) Prestazioni di File F	662.314
AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	56.177
AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	235.422
AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione	8.452
AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	1.778.750
AA0541	A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)	-
AA0542	A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)	-
AA0550	A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	239.792
AA0560	A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	-
AA0561	A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	-
AA0570	A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	-
AA0580	A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	-
AA0590	A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	-
AA0600	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	1.570.525
AA0601	A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS.	-
AA0602	A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente)	-

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria  
Direzione Generale della Digitalizzazione, del Sistema Informativo Sanitario e della Statistica

## MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

STRUTTURA RILEVATA	PERIODO DI RILEVAZIONE
REGIONE	ANNO <input type="text" value="2"/> <input type="text" value="0"/> <input type="text" value="2"/> <input type="text" value="4"/>
	TRIMESTRE 1 <input type="text"/> 2 <input type="text"/> 3 <input type="text"/>
	PREVENTIVO <input checked="" type="checkbox"/> CONSUNTIVO

### APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE

NO 

CODICE	DESCRIZIONE	CE PREVISIONE 2024
<b>AA0610</b>	<b>A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)</b>	-
AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
AA0631	A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
AA0640	A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
AA0650	A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
<b>AA0660</b>	<b>A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati</b>	1.910.000
<b>AA0670</b>	<b>A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia</b>	4.435.000
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	350.000
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	2.900.000
AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	-
AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex art. 57-58)	945.000
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)	-
AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	240.000
AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
<b>AA0750</b>	<b>A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>	4.988.000
<b>AA0760</b>	<b>A.5.A) Rimborsi assicurativi</b>	-
<b>AA0770</b>	<b>A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione</b>	9.000
AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	9.000
AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	-
<b>AA0800</b>	<b>A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>	-
AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria  
 Direzione Generale della Digitalizzazione, del Sistema Informativo Sanitario e della Statistica

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE**

STRUTTURA RILEVATA	PERIODO DI RILEVAZIONE
REGIONE	ANNO <input type="text" value="2"/> <input type="text" value="0"/> <input type="text" value="2"/> <input type="text" value="4"/>
	TRIMESTRE 1 <input type="text"/> 2 <input type="text"/> 3 <input type="text"/>
	PREVENTIVO <input checked="" type="checkbox"/> CONSUNTIVO

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE
NO <input type="text"/>

CODICE	DESCRIZIONE	CE PREVISIONE 2024
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
AA0831	A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA	-
<b>AA0840</b>	<b>A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici</b>	-
AA0850	A.5.D.1) Rimborsio degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	-
AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	-
AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	-
<b>AA0880</b>	<b>A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati</b>	4.979.000
AA0890	A.5.E.1) Rimborsio da aziende farmaceutiche per Pay back	3.500.000
AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	-
AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	3.500.000
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	-
AA0921	A.5.E.2) Rimborsio per Pay back sui dispositivi medici	-
AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	1.479.000
<b>AA0940</b>	<b>A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>	7.735.000
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	6.400.000
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	85.000
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	1.250.000
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	7.227.500
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	-
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	7.227.500
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	-
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	-
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	-
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	-
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	660.000

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria  
Direzione Generale della Digitalizzazione, del Sistema Informativo Sanitario e della Statistica

## MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

STRUTTURA RILEVATA	PERIODO DI RILEVAZIONE
REGIONE	ANNO <input type="text" value="2"/> <input type="text" value="0"/> <input type="text" value="2"/> <input type="text" value="4"/>
	TRIMESTRE 1 <input type="text"/> 2 <input type="text"/> 3 <input type="text"/>
	PREVENTIVO <input checked="" type="checkbox"/> CONSUNTIVO

### APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE

NO 

CODICE	DESCRIZIONE	CE PREVISIONE 2024
<b>AA1070</b>	<b>A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie</b>	400.000
<b>AA1080</b>	<b>A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari</b>	60.000
<b>AA1090</b>	<b>A.9.C) Altri proventi diversi</b>	200.000
<b>AZ9999</b>	<b>Totale valore della produzione (A)</b>	361.856.256
	<b>B) Costi della produzione</b>	
<b>BA0010</b>	<b>B.1) Acquisti di beni</b>	56.376.639
<b>BA0020</b>	<b>B.1.A) Acquisti di beni sanitari</b>	54.703.739
<i>BA0030</i>	<i>B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati</i>	<b>28.077.638</b>
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	27.531.675
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	187.263
BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	-
BA0060	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	<b>358.700</b>
BA0061	B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-
BA0062	B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale	-
BA0063	B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	358.700
<i>BA0070</i>	<i>B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti</i>	<b>737.623</b>
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-
BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità extraregionale	737.623
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	-
<i>BA0210</i>	<i>B.1.A.3) Dispositivi medici</i>	<b>17.278.135</b>
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	11.850.635
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	100.000
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	5.327.500
<i>BA0250</i>	<i>B.1.A.4) Prodotti dietetici</i>	379.800
<i>BA0260</i>	<i>B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)</i>	1.244.900
<i>BA0270</i>	<i>B.1.A.6) Prodotti chimici</i>	35.090
<i>BA0280</i>	<i>B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario</i>	40.661
<i>BA0290</i>	<i>B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari</i>	6.909.892
<i>BA0300</i>	<i>B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	-
<i>BA0301</i>	<i>B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati</i>	-
<i>BA0303</i>	<i>B.1.A.9.3) Dispositivi medici</i>	-
<i>BA0304</i>	<i>B.1.A.9.4) Prodotti dietetici</i>	-
<i>BA0305</i>	<i>B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)</i>	-
<i>BA0306</i>	<i>B.1.A.9.6) Prodotti chimici</i>	-
<i>BA0307</i>	<i>B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario</i>	-

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria  
 Direzione Generale della Digitalizzazione, del Sistema Informativo Sanitario e della Statistica

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE**

STRUTTURA RILEVATA	PERIODO DI RILEVAZIONE
REGIONE	ANNO <input type="text" value="2"/> <input type="text" value="0"/> <input type="text" value="2"/> <input type="text" value="4"/>
	TRIMESTRE 1 <input type="text"/> 2 <input type="text"/> 3 <input type="text"/>
	PREVENTIVO <input checked="" type="checkbox"/> CONSUNTIVO

**APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE**

NO

CODICE	DESCRIZIONE	CE PREVISIONE 2024
BA0308	B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	-
<b>BA0310</b>	<b>B.1.B) Acquisti di beni non sanitari</b>	<b>1.672.900</b>
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	-
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	300.000
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	830.000
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	265.400
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	252.500
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	25.000
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
<b>BA0390</b>	<b>B.2) Acquisti di servizi</b>	<b>123.254.692</b>
<b>BA0400</b>	<b>B.2.A) Acquisti servizi sanitari</b>	<b>100.813.175</b>
<b>BA0410</b>	<b>B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base</b>	<b>15.269.075</b>
BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	15.180.000
BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	9.000.000
BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	2.000.000
BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	2.200.000
BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	1.980.000
BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-
BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	89.075
<b>BA0490</b>	<b>B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica</b>	<b>14.876.329</b>
BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	14.700.000
BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	-
BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	176.329
<b>BA0530</b>	<b>B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale</b>	<b>4.425.227</b>
BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
BA0541	B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
BA0550	B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
BA0551	B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
BA0560	B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)	2.432.227
BA0561	B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	-
BA0570	B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	1.120.000
BA0580	B.2.A.3.8) - da privato	873.000

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria  
 Direzione Generale della Digitalizzazione, del Sistema Informativo Sanitario e della Statistica

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE**

STRUTTURA RILEVATA	PERIODO DI RILEVAZIONE
REGIONE	ANNO <input type="text" value="2"/> <input type="text" value="0"/> <input type="text" value="2"/> <input type="text" value="4"/>
	TRIMESTRE 1 <input type="text"/> 2 <input type="text"/> 3 <input type="text"/>
	PREVENTIVO <input checked="" type="checkbox"/> CONSUNTIVO

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE
NO <input type="text"/>

CODICE	DESCRIZIONE	CE PREVISIONE 2024
BA0590	B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	-
BA0591	B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati	-
BA0600	B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	-
BA0601	B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati	-
BA0610	B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	-
BA0611	B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private	-
BA0620	B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	873.000
BA0621	B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati	-
BA0630	B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-
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)	-
<b>BA0640</b>	<b>B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa</b>	3.887.200
BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	-
BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	3.682.200
BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	205.000
<b>BA0700</b>	<b>B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa</b>	2.300.000
BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	-
BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	2.300.000
<b>BA0750</b>	<b>B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica</b>	1.002.500
BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	-
BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	1.002.500
<b>BA0800</b>	<b>B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera</b>	24.318.599
BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	17.118.599

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria  
 Direzione Generale della Digitalizzazione, del Sistema Informativo Sanitario e della Statistica

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE**

STRUTTURA RILEVATA	PERIODO DI RILEVAZIONE
REGIONE	ANNO <input type="text" value="2"/> <input type="text" value="0"/> <input type="text" value="2"/> <input type="text" value="4"/>
	TRIMESTRE 1 <input type="text"/> 2 <input type="text"/> 3 <input type="text"/>
	PREVENTIVO <input checked="" type="checkbox"/> CONSUNTIVO

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE
NO <input type="text"/>

CODICE	DESCRIZIONE	CE PREVISIONE 2024
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	7.200.000
BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlيني privati	
BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	
BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	7.200.000
BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	
BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	
<b>BA0900</b>	<b>B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale</b>	5.999.999
BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	
BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	
BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	
BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intra-regionale)	4.693.000
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	1.306.999
<b>BA0960</b>	<b>B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F</b>	3.435.532
BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	
BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	
BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	2.555.532
BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intra-regionale)	880.000
BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	
BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	
<b>BA1030</b>	<b>B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione</b>	101.206
BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	
BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	
BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	89.206
BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	12.000
BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	
<b>BA1090</b>	<b>B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario</b>	522.398
BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	
BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	337.398
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	185.000

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria  
 Direzione Generale della Digitalizzazione, del Sistema Informativo Sanitario e della Statistica

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE**

STRUTTURA RILEVATA	PERIODO DI RILEVAZIONE
REGIONE	ANNO <input type="text" value="2"/> <input type="text" value="0"/> <input type="text" value="2"/> <input type="text" value="4"/>
	TRIMESTRE 1 <input type="text"/> 2 <input type="text"/> 3 <input type="text"/>
	PREVENTIVO <input checked="" type="checkbox"/> CONSUNTIVO

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE
NO <input type="text"/>

CODICE	DESCRIZIONE	CE PREVISIONE 2024
<b>BA1140</b>	<b>B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria</b>	66.071
BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-
BA1151	B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)	-
BA1152	B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-
BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-
BA1161	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	66.071
BA1170	B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	-
BA1180	B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale)	-
BA1190	B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)	-
<b>BA1200</b>	<b>B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)</b>	3.475.000
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	250.000
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica	2.300.000
BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	-
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)	800.000
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)	-
BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	125.000
BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
<b>BA1280</b>	<b>B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari</b>	1.870.000
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	1.650.000
BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	17.000
BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-
BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	-
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	203.000
BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
BA1341	B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA	-
<b>BA1350</b>	<b>B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie</b>	7.655.000

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria  
 Direzione Generale della Digitalizzazione, del Sistema Informativo Sanitario e della Statistica

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE**

STRUTTURA RILEVATA	PERIODO DI RILEVAZIONE
REGIONE	ANNO <input type="text" value="2"/> <input type="text" value="0"/> <input type="text" value="2"/> <input type="text" value="4"/>
	TRIMESTRE 1 <input type="text"/> 2 <input type="text"/> 3 <input type="text"/>
	PREVENTIVO <input checked="" type="checkbox"/> CONSUNTIVO

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE
NO <input type="text"/>

CODICE	DESCRIZIONE	CE PREVISIONE 2024
BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da terzi - Altri soggetti pubblici	-
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato	7.655.000
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	-
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	-
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato	-
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	-
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	4.900.000
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	2.755.000
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborsio oneri stipendiali del personale sanitario in comando	-
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborsio oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborsio oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	-
BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborsio oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-
<b>BA1490</b>	<b>B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria</b>	11.609.039
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	45.000
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	1.845.000
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	9.342.949
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	376.090
BA1541	B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL	-
BA1542	B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	-
<b>BA1550</b>	<b>B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale</b>	-
<b>BA1560</b>	<b>B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari</b>	22.441.517
<b>BA1570</b>	<b>B.2.B.1) Servizi non sanitari</b>	16.226.517
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	1.650.012
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	2.734.920
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	3.673.562

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria  
 Direzione Generale della Digitalizzazione, del Sistema Informativo Sanitario e della Statistica

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE**

STRUTTURA RILEVATA	PERIODO DI RILEVAZIONE
REGIONE	ANNO <input type="text" value="2"/> <input type="text" value="0"/> <input type="text" value="2"/> <input type="text" value="4"/>
	TRIMESTRE 1 <input type="text"/> 2 <input type="text"/> 3 <input type="text"/>
	PREVENTIVO <input checked="" type="checkbox"/> CONSUNTIVO

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE
NO <input type="text"/>

CODICE	DESCRIZIONE	CE PREVISIONE 2024
BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	1.190.000
BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	2.483.562
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	-
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	917.883
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	24.000
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	1.405.000
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	432.418
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	2.850.000
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	325.000
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	1.700.000
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	1.485.000
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	215.000
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	513.722
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	-
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	513.722
<b>BA1750</b>	<b>B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie</b>	<b>5.310.000</b>
BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	5.310.000
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	-
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	-
BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	-
BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	5.000.000
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	310.000
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	-
BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	-
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	-

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria  
Direzione Generale della Digitalizzazione, del Sistema Informativo Sanitario e della Statistica

## MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

STRUTTURA RILEVATA	PERIODO DI RILEVAZIONE
REGIONE	ANNO <input type="text" value="2"/> <input type="text" value="0"/> <input type="text" value="2"/> <input type="text" value="4"/>
	TRIMESTRE 1 <input type="text"/> 2 <input type="text"/> 3 <input type="text"/>
	PREVENTIVO <input checked="" type="checkbox"/> CONSUNTIVO

### APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE

NO

CODICE	DESCRIZIONE	CE PREVISIONE 2024
BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborsio oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-
<b>BA1880</b>	<b>B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)</b>	905.000
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	-
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	905.000
<b>BA1910</b>	<b>B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)</b>	9.916.126
<b>BA1920</b>	<b>B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze</b>	2.500.000
<b>BA1930</b>	<b>B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari</b>	110.000
<b>BA1940</b>	<b>B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche</b>	4.200.000
<b>BA1950</b>	<b>B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi</b>	-
<b>BA1960</b>	<b>B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi</b>	300.000
<b>BA1970</b>	<b>B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni</b>	2.806.126
<b>BA1980</b>	<b>B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>	-
<b>BA1990</b>	<b>B.4) Godimento di beni di terzi</b>	4.450.311
<b>BA2000</b>	<b>B.4.A) Fitti passivi</b>	1.050.000
<b>BA2010</b>	<b>B.4.B) Canoni di noleggio</b>	3.400.311
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	2.897.572
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	502.739
<b>BA2040</b>	<b>B.4.C) Canoni di leasing</b>	-
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	-
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	-
<b>BA2061</b>	<b>B.4.D) Canoni di project financing</b>	-
<b>BA2070</b>	<b>B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>	-
<b>BA2080</b>	<b>Totale Costo del personale</b>	134.318.184
<b>BA2090</b>	<b>B.5) Personale del ruolo sanitario</b>	103.834.543
<b>BA2100</b>	<b>B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario</b>	54.125.810
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	49.066.820
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	48.676.820
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	390.000
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	-
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	5.058.990
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	5.021.990
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	37.000
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria  
 Direzione Generale della Digitalizzazione, del Sistema Informativo Sanitario e della Statistica

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE**

STRUTTURA RILEVATA	PERIODO DI RILEVAZIONE
REGIONE	ANNO <input type="text" value="2"/> <input type="text" value="0"/> <input type="text" value="2"/> <input type="text" value="4"/> TRIMESTRE 1 <input type="text"/> 2 <input type="text"/> 3 <input type="text"/> PREVENTIVO <input checked="" type="checkbox"/> CONSUNTIVO

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE
NO <input type="text"/>

CODICE	DESCRIZIONE	CE PREVISIONE 2024
<b>BA2190</b>	<b>B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario</b>	49.708.733
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	49.018.733
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	690.000
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-
<b>BA2230</b>	<b>B.6) Personale del ruolo professionale</b>	549.591
<b>BA2240</b>	<b>B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale</b>	501.968
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	501.968
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	-
BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-
<b>BA2280</b>	<b>B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale</b>	47.623
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	37.123
BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	10.500
BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	-
<b>BA2320</b>	<b>B.7) Personale del ruolo tecnico</b>	15.701.426
<b>BA2330</b>	<b>B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico</b>	143.352
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	143.352
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	-
BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-
<b>BA2370</b>	<b>B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico</b>	15.558.074
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	15.558.074
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	-
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-
<b>BA2410</b>	<b>B.8) Personale del ruolo amministrativo</b>	14.232.624
<b>BA2420</b>	<b>B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo</b>	964.806
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	964.806
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	-
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-
<b>BA2460</b>	<b>B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo</b>	13.267.818
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	13.124.818
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	143.000

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria  
 Direzione Generale della Digitalizzazione, del Sistema Informativo Sanitario e della Statistica

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE**

STRUTTURA RILEVATA	PERIODO DI RILEVAZIONE
REGIONE	ANNO <input type="text" value="2"/> <input type="text" value="0"/> <input type="text" value="2"/> <input type="text" value="4"/>
	TRIMESTRE 1 <input type="text"/> 2 <input type="text"/> 3 <input type="text"/>
	PREVENTIVO <input checked="" type="checkbox"/> CONSUNTIVO

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE
NO <input type="text"/>

CODICE	DESCRIZIONE	CE PREVISIONE 2024
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-
<b>BA2500</b>	<b>B.9) Oneri diversi di gestione</b>	6.740.000
<b>BA2510</b>	<b>B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)</b>	280.000
<b>BA2520</b>	<b>B.9.B) Perdite su crediti</b>	-
<b>BA2530</b>	<b>B.9.C) Altri oneri diversi di gestione</b>	6.460.000
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	695.000
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	5.765.000
BA2551	B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
BA2552	B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	-
<b>BA2560</b>	<b>Totale Ammortamenti</b>	7.227.500
<b>BA2570</b>	<b>B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali</b>	1.700.000
<b>BA2580</b>	<b>B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali</b>	5.527.500
<b>BA2590</b>	<b>B.11.A) Ammortamento dei fabbricati</b>	2.500.000
BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	-
BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	2.500.000
<b>BA2620</b>	<b>B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali</b>	3.027.500
<b>BA2630</b>	<b>B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>	100.000
<b>BA2640</b>	<b>B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali</b>	-
<b>BA2650</b>	<b>B.12.B) Svalutazione dei crediti</b>	100.000
<b>BA2660</b>	<b>B.13) Variazione delle rimanenze</b>	-
<b>BA2670</b>	<b>B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie</b>	-
BA2671	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-
BA2672	B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	-
BA2673	B.13.A.3) Dispositivi medici	-
BA2674	B.13.A.4) Prodotti dietetici	-
BA2675	B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-
BA2676	B.13.A.6) Prodotti chimici	-
BA2677	B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-
BA2678	B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	-
<b>BA2680</b>	<b>B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie</b>	-
BA2681	B.13.B.1) Prodotti alimentari	-
BA2682	B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	-
BA2683	B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-
BA2684	B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	-
BA2685	B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	-
BA2686	B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	-

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria  
 Direzione Generale della Digitalizzazione, del Sistema Informativo Sanitario e della Statistica

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE**

STRUTTURA RILEVATA	PERIODO DI RILEVAZIONE
REGIONE	ANNO <input type="text" value="2"/> <input type="text" value="0"/> <input type="text" value="2"/> <input type="text" value="4"/>
	TRIMESTRE 1 <input type="text"/> 2 <input type="text"/> 3 <input type="text"/>
	PREVENTIVO <input checked="" type="checkbox"/> CONSUNTIVO

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE
NO <input type="text"/>

CODICE	DESCRIZIONE	CE PREVISIONE 2024
<b>BA2690</b>	<b>B.14) Accantonamenti dell'esercizio</b>	9.020.638
<b>BA2700</b>	<b>B.14.A) Accantonamenti per rischi</b>	750.000
BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	-
BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	-
BA2730	B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-
BA2740	B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-
BA2741	B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	-
BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	750.000
BA2751	B.14.A.7) Accantonamenti per interessi di mora	-
<b>BA2760</b>	<b>B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)</b>	200.000
<b>BA2770</b>	<b>B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati</b>	4.211.663
BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	-
BA2780	B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	4.211.663
BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-
BA2800	B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-
BA2810	B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-
BA2811	B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	-
<b>BA2820</b>	<b>B.14.D) Altri accantonamenti</b>	3.858.975
BA2840	B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	756.949
BA2850	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	45.690
BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	1.521.355
BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	187.381
BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	1.347.600
BA2881	B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti	-
BA2882	B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili	-
BA2883	B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione	-
BA2884	B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	-
BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	-
<b>BZ9999</b>	<b>Totale costi della produzione (B)</b>	351.404.090
	<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>	
<b>CA0010</b>	<b>C.1) Interessi attivi</b>	1.500
<b>CA0020</b>	<b>C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica</b>	
<b>CA0030</b>	<b>C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari</b>	

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria  
 Direzione Generale della Digitalizzazione, del Sistema Informativo Sanitario e della Statistica

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE**

STRUTTURA RILEVATA	PERIODO DI RILEVAZIONE
REGIONE	ANNO <input type="text" value="2"/> <input type="text" value="0"/> <input type="text" value="2"/> <input type="text" value="4"/>
	TRIMESTRE 1 <input type="text"/> 2 <input type="text"/> 3 <input type="text"/>
	PREVENTIVO <input checked="" type="checkbox"/> CONSUNTIVO

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE
NO <input type="text"/>

CODICE	DESCRIZIONE	CE PREVISIONE 2024
CA0040	<b>C.1.C) Altri interessi attivi</b>	1.500
CA0050	<b>C.2) Altri proventi</b>	-
CA0060	<b>C.2.A) Proventi da partecipazioni</b>	-
CA0070	<b>C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</b>	-
CA0080	<b>C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni</b>	-
CA0090	<b>C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti</b>	-
CA0100	<b>C.2.E) Utili su cambi</b>	-
CA0110	<b>C.3) Interessi passivi</b>	-
CA0120	<b>C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa</b>	-
CA0130	<b>C.3.B) Interessi passivi su mutui</b>	-
CA0140	<b>C.3.C) Altri interessi passivi</b>	-
CA0150	<b>C.4) Altri oneri</b>	-
CA0160	<b>C.4.A) Altri oneri finanziari</b>	-
CA0170	<b>C.4.B) Perdite su cambi</b>	-
CZ9999	<b>Totale proventi e oneri finanziari (C)</b>	1.500
	<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>	-
DA0010	<b>D.1) Rivalutazioni</b>	-
DA0020	<b>D.2) Svalutazioni</b>	-
DZ9999	<b>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)</b>	-
	<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>	-
EA0010	<b>E.1) Proventi straordinari</b>	-
EA0020	<b>E.1.A) Plusvalenze</b>	-
EA0030	<b>E.1.B) Altri proventi straordinari</b>	-
EA0040	<i>E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse</i>	-
EA0050	<i>E.1.B.2) Sopravvenienze attive</i>	-
EA0051	<i>E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato</i>	-
EA0060	<i>E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	-
EA0070	<i>E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi</i>	-
EA0080	<i>E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale</i>	-
EA0090	<i>E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale</i>	-
EA0100	<i>E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base</i>	-
EA0110	<i>E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica</i>	-
EA0120	<i>E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati</i>	-
EA0130	<i>E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi</i>	-

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria  
 Direzione Generale della Digitalizzazione, del Sistema Informativo Sanitario e della Statistica

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE**

STRUTTURA RILEVATA	PERIODO DI RILEVAZIONE
REGIONE	ANNO <input type="text" value="2"/> <input type="text" value="0"/> <input type="text" value="2"/> <input type="text" value="4"/>
	TRIMESTRE 1 <input type="text"/> 2 <input type="text"/> 3 <input type="text"/>
	PREVENTIVO <input checked="" type="checkbox"/> CONSUNTIVO

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE
NO <input type="text"/>

CODICE	DESCRIZIONE	CE PREVISIONE 2024
EA0140	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	-
EA0150	E.1.B.3) <i>Insussistenze attive</i>	-
EA0160	E.1.B.3.1) <i>Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	-
EA0170	E.1.B.3.2) <i>Insussistenze attive v/terzi</i>	-
EA0180	E.1.B.3.2.A) <i>Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale</i>	-
EA0190	E.1.B.3.2.B) <i>Insussistenze attive v/terzi relative al personale</i>	-
EA0200	E.1.B.3.2.C) <i>Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base</i>	-
EA0210	E.1.B.3.2.D) <i>Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica</i>	-
EA0220	E.1.B.3.2.E) <i>Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati</i>	-
EA0230	E.1.B.3.2.F) <i>Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi</i>	-
EA0240	E.1.B.3.2.G) <i>Altre insussistenze attive v/terzi</i>	-
EA0250	E.1.B.4) <i>Altri proventi straordinari</i>	-
EA0260	<b>E.2) Oneri straordinari</b>	-
EA0270	<b>E.2.A) Minusvalenze</b>	-
EA0280	<b>E.2.B) Altri oneri straordinari</b>	-
EA0290	E.2.B.1) <i>Oneri tributari da esercizi precedenti</i>	-
EA0300	E.2.B.2) <i>Oneri da cause civili ed oneri processuali</i>	-
EA0310	E.2.B.3) <i>Sopravvenienze passive</i>	-
EA0320	E.2.B.3.1) <i>Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	-
EA0330	E.2.B.3.1.A) <i>Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale</i>	-
EA0340	E.2.B.3.1.B) <i>Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	-
EA0350	E.2.B.3.2) <i>Sopravvenienze passive v/terzi</i>	-
EA0360	E.2.B.3.2.A) <i>Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale</i>	-
EA0370	E.2.B.3.2.B) <i>Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale</i>	-
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) <i>Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica</i>	-
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) <i>Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica</i>	-
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) <i>Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto</i>	-
EA0410	E.2.B.3.2.C) <i>Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base</i>	-
EA0420	E.2.B.3.2.D) <i>Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica</i>	-

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria  
Direzione Generale della Digitalizzazione, del Sistema Informativo Sanitario e della Statistica

## MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

STRUTTURA RILEVATA	PERIODO DI RILEVAZIONE
REGIONE	ANNO <input type="text" value="2"/> <input type="text" value="0"/> <input type="text" value="2"/> <input type="text" value="4"/>
	TRIMESTRE 1 <input type="text"/> 2 <input type="text"/> 3 <input type="text"/>
	PREVENTIVO <input checked="" type="checkbox"/> CONSUNTIVO

### APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE

NO 

CODICE	DESCRIZIONE	CE PREVISIONE 2024
EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	-
EA0460	E.2.B.4) <i>Insussistenze passive</i>	-
EA0461	E.2.B.4.1) <i>Insussistenze passive per quote F.S. vincolato</i>	-
EA0470	E.2.B.4.2) <i>Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	-
EA0480	E.2.B.4.3) <i>Insussistenze passive v/terzi</i>	-
EA0490	E.2.B.4.3.A) <i>Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale</i>	-
EA0500	E.2.B.4.3.B) <i>Insussistenze passive v/terzi relative al personale</i>	-
EA0510	E.2.B.4.3.C) <i>Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base</i>	-
EA0520	E.2.B.4.3.D) <i>Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica</i>	-
EA0530	E.2.B.4.3.E) <i>Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati</i>	-
EA0540	E.2.B.4.3.F) <i>Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi</i>	-
EA0550	E.2.B.4.3.G) <i>Altre insussistenze passive v/terzi</i>	-
EA0560	E.2.B.5) <i>Altri oneri straordinari</i>	-
EZ9999	<b>Totale proventi e oneri straordinari (E)</b>	-
XA0000	<b>Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)</b>	10.453.666
	<b>Y) Imposte e tasse</b>	
YA0010	<b>Y.1) IRAP</b>	10.363.666
YA0020	<b>Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente</b>	9.098.666
YA0030	<b>Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente</b>	1.005.000
YA0040	<b>Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)</b>	260.000
YA0050	<b>Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale</b>	
YA0060	<b>Y.2) IRES</b>	90.000
YA0070	<b>Y.2.A) IRES su attività istituzionale</b>	
YA0080	<b>Y.2.B) IRES su attività commerciale</b>	90.000
YA0090	<b>Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)</b>	
YZ9999	<b>Totale imposte e tasse (Y)</b>	10.453.666
ZZ9999	<b>RISULTATO DI ESERCIZIO</b>	- 0

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria  
 Direzione Generale della Digitalizzazione, del Sistema Informativo Sanitario e della Statistica

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE**

STRUTTURA RILEVATA	PERIODO DI RILEVAZIONE
REGIONE	ANNO <input type="text" value="2"/> <input type="text" value="0"/> <input type="text" value="2"/> <input type="text" value="4"/> TRIMESTRE 1 <input type="text"/> 2 <input type="text"/> 3 <input type="text"/> PREVENTIVO <input checked="" type="checkbox"/> CONSUNTIVO

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE
NO <input type="text"/>

CODICE	DESCRIZIONE	CE PREVISIONE 2024
Il Funzionario responsabile dell'area economico-finanziaria Valter Pietroni .....	Il Direttore Amministrativo Marco Ottonello .....	
	Il Direttore Generale Massimo Uberti .....	

**AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE DELLA VALLE D'AOSTA**  
**CONTO ECONOMICO DI CUI AL DM MINISTERO DELLA SALUTE 20 MARZO 2013**

ALLEGATO 2

**CONTO ECONOMICO**

**PREVISIONE 2024**      **TENDENZIALE DA CE III TRIMESTRE 2023**      **VARIAZIONE 2024/2023**  
**IMPORTO**      **%**

**A) VALORE DELLA PRODUZIONE**

<b>1 Contributi in conto esercizio</b>	<b>309.671.335</b>	<b>312.813.420</b>	-	<b>3.142.085</b>	<b>-1,0</b>
a) Contributi in conto esercizio - da Regione o Provincia autonoma per quota FS regionale	250.412.884	250.440.444	-	27.560	0,0
b) Contributi in conto esercizio - extrafondo	59.258.451	62.372.976	-	3.114.525	-5,0
1) Contribui da Regione o Provincia autonoma (extrafondo - vincolati)	515.251	688.766	-	173.515	-25,2
2) Contribui da Regione o Provincia autonoma extrafondo - risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	56.453.200	58.677.899	-	2.224.699	-3,8
3) Contribui da Regione o Provincia autonoma extrafondo - risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extraLEA	2.000.000	2.000.000	-	-	0,0
4) Contribui da Regione o Provincia autonoma extrafondo - altro	-	284.911	-	284.911	-
5) Contribui da Aziende sanitarie pubbliche extrafondo	-	-	-	-	-
6) Contribui da altri soggetti pubblici	290.000	721.400	-	431.400	-
c) Contributi in conto 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 conto esercizio da privati	-	-	-	-	-
<b>2 Rettifica contributi conto esercizio per destinazione ad investimenti</b>					
<b>3 Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti</b>	<b>12.686.271</b>	<b>10.268.993</b>		<b>2.417.278</b>	
<b>4 Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>	<b>18.888.150</b>	<b>18.904.697</b>	-	<b>16.547</b>	<b>-0,1</b>
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie - ad Aziende sanitarie pubbliche	12.543.150	12.541.944		1.206	0,0
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie - intramoenia	4.435.000	4.422.999		12.001	0,3
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie - altro	1.910.000	1.939.754	-	29.754	-
<b>5 Concorsi, recuperi e rimborsi</b>	<b>4.988.000</b>	<b>4.986.548</b>		<b>1.452</b>	<b>0,0</b>
<b>6 Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)</b>	<b>7.735.000</b>	<b>7.981.920</b>	-	<b>246.920</b>	<b>-3,1</b>
<b>7 Quota contributi in conto capitale imputata nell'esercizio</b>	<b>7.227.500</b>	<b>6.576.003</b>		<b>651.497</b>	<b>9,9</b>
<b>8 Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni</b>					
<b>9 Altri ricavi e proventi</b>	<b>660.000</b>	<b>657.554</b>		<b>2.446</b>	<b>0,4</b>
<b>Totale A)</b>	<b>361.856.256</b>	<b>362.189.135</b>	-	<b>332.879</b>	<b>-0,1</b>

**B) COSTI DELLA PRODUZIONE**

1) Acquisti di beni	56.376.639	52.998.928		3.377.711	6,4
a) Acquisti di beni sanitari	54.703.739	51.470.130		3.233.609	6,3
b) Acquisti di beni non sanitari	1.672.900	1.528.798		144.102	9,4
2) Acquisti di servizi sanitari	100.813.175	102.035.266	-	1.222.091	-1,2
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	15.269.075	14.631.275		637.800	4,4
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	14.876.329	14.834.645		41.684	0,3
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	4.425.227	4.427.485	-	2.258	-0,1
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	3.887.200	3.566.347		320.853	9,0
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	2.300.000	2.223.985		76.015	3,4
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	1.002.500	936.247		66.253	7,1
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	24.318.599	27.849.843	-	3.531.244	-12,7
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	5.999.999	5.706.191		293.808	5,1
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	3.435.532	3.435.532		-	0,0
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	101.206	102.506	-	1.300	-1,3
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	522.398	523.958	-	1.560	-0,3
l) Acquisti prestazioni socio-sanitaria a rilevanza sanitaria	66.071	66.071		-	-
m) Compartecipazione al personale per attività libero - professionale (intramoenia)	3.475.000	3.467.335		7.665	0,2
n) Rimborsi assegni e contributi sanitari	1.870.000	2.077.321	-	207.321	-10,0
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e socio-sanitarie	7.655.000	7.186.405		468.595	6,5
p) Altri servizi sanitari e socio-sanitari a rilevanza sanitaria	11.609.039	11.000.120		608.919	5,5
q) Costi per differenziale tariffe TUC	-	-		-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	22.441.517	22.693.875	-	252.358	-1,1
a) Servizi non sanitari	16.226.517	15.090.011		1.136.506	7,5
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	5.310.000	6.699.701	-	1.389.701	-20,7
c) Formazione	905.000	904.163		837	0,1
4) Manutenzione e riparazione	9.916.126	9.280.702		635.424	6,8
5) Godimento beni di terzi	4.450.311	4.093.787		356.524	8,7
6) Costi del personale	134.318.184	134.514.000	-	195.816	-0,1
a) Personale dirigente medico	49.066.820	49.265.079	-	198.259	-0,4
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	5.058.990	5.238.270	-	179.280	-3,4
c) Personale comparto ruolo sanitario	49.708.733	49.929.796	-	221.063	-0,4
d) Personale dirigente altri ruoli	1.610.126	1.665.852	-	55.726	-3,3
e) Personale comparto altri ruoli	28.873.515	28.415.003		458.512	1,6
7) Oneri diversi di gestione	6.740.000	6.840.841	-	100.841	-1,5
8) Ammortamenti	7.227.500	6.576.002		651.498	9,9
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	1.700.000	1.687.111		12.889	0,8
b) Ammortamenti dei fabbricati	2.500.000	2.187.123		312.877	14,3
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	3.027.500	2.701.768		325.732	12,1
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	100.000	120.000	-	20.000	-16,7

10) Variazione delle rimanenze	-	-	-	-
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	-	-	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	-	-	-
11) Accantonamenti	<b>9.020.638</b>	<b>14.613.338</b>	-	<b>5.592.700</b>
a) Accantonamenti per rischi	750.000	850.000	-	100.000
b) Accantonamenti per premi operosità	200.000	200.000	-	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	9.704.363	-	9.704.363
d) Altri accantonamenti	8.070.638	3.858.975	-	4.211.663
<b>Totale B)</b>	<b>351.404.090</b>	<b>353.766.739</b>	-	<b>2.362.649</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>10.452.166</b>	<b>8.422.396</b>	-	<b>2.029.770</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
1) Interessi attivi e altri proventi finanziari	<b>1.500</b>	<b>1.426</b>	-	<b>74</b>
2) Interessi passivi e altri oneri finanziari	-	-	-	-
<b>Totale C)</b>	<b>1.500</b>	<b>1.426</b>	-	<b>74</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-
<b>Totale E)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	-	<b>-</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>				
1) Proventi straordinari	-	<b>2.700.000</b>	-	<b>2.700.000</b>
a) Plusvalenze	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	-	2.700.000	-	2.700.000
2) Oneri straordinari	-	<b>112.083</b>	-	<b>112.083</b>
a) Minusvalenze	-	-	-	-
b) Altri oneri straordinari	-	112.083	-	112.083
<b>Totale E)</b>	<b>-</b>	<b>2.587.917</b>	-	<b>2.587.917</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A+B+C+D+E)</b>	<b>10.453.666</b>	<b>11.011.739</b>	-	<b>558.073</b>
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO (IMPOSTE E TASSE)</b>				
1) Irap	<b>10.363.666</b>	<b>10.339.890</b>	-	<b>23.776</b>
a) Irap relativa a personale dipendente	9.098.666	9.119.069	-	20.403
b) Irap relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	1.005.000	959.949	-	45.051
c) Irap relativa ad attività di libera professione (intraoemia)	260.000	260.872	-	872
d) Irap relativa ad attività commerciali	0	0	-	-
2) Ires	90.000	90.000	-	-
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni ecc.)	0	0	-	-
<b>Totale Y)</b>	<b>10.453.666</b>	<b>10.429.890</b>	-	<b>23.776</b>
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>-</b>	<b>581.850</b>	-	<b>-</b>

**AZIENDA SANITARIA REGIONALE USL DELLA VALLE D'AOSTA**  
**MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI SUL PIANO DEI CONTI AZIENDALE**

**3 10 COSTI DI PRODUZIONE**

**Allegato 3**

		PREVISIONE 2023	DI CUI COSTI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA	COSTI ATTESI 2023	DI CUI COSTI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA 2023	PREVISIONE 2024
<b>3 10 01</b>	<b>ACQUISTI DI ESERCIZIO</b>					
3 10 01 16	PRODOTTI DIETETICI	336.545	9.436	368.000		379.800
3 10 01 04	MATERIALI PROFILASSI IGIENICO SANITARIA, SIERI E VACCINI	1.098.542		1.170.000		1.244.900
3 10 01 14	PRODOTTI FARMACEUTICI PER USO VETERINARIO	5.104		12.425		4.748
3 10 01 15	MATERIALE CHIR. SANIT. DIAGN. USO VETERINARIO	29.517		35.175		35.913
3 10 01 20	MEDICINALI CON AIC, AD ECCEZIONE DI VACCINI ED EM.	24.205.334	309.872	26.195.000	90.000	27.531.675
3 10 01 21	MEDICINALI SENZA AIC	180.645	3.664	178.000		187.263
3 10 01 22	EMODERIVATI DI PRODUZIONE REGIONALE	365.329	8.140	355.000		358.700
3 10 01 24	PRODOTTI CHIMICI	7.671		7.888		35.090
3 10 01 25	DISPOSITIVI MEDICI	10.639.737	130.239	10.816.490	95.000	11.850.635
3 10 01 26	DISPOSITIVI MEDICI IMPIANTABILI ATTIVI	113.994		177.570		100.000
3 10 01 27	DISPOSITIVI MEDICI DIAGNOSTICI IN VITRO (IVD)	5.996.404	1.415.200	4.999.866	303.578	5.327.500
3 10 01 28	ALTRI BENI E PRODOTTI SANITARI	6.805.970	39.389	6.417.094	35.000	6.909.892
3 10 01 30	PRODOTTI ALIMENTARI	0		0		0
3 10 01 32	MATERIALI DI GUARDAROBA PULIZIA E CONV. IN GENERE	258.000		258.000		300.000
3 10 01 35	COMB.LI CARB.TI E LUBR. AD USO RISCALDAMENTO E CUCINE	530.000		400.000		450.000
3 10 01 36	CARBURANTI E LUBRIFICANTI AD USO TRASPORTO	380.000		380.000		380.000
3 10 01 37	SUPPORTI MECCANOGRAFICI	70.000		67.198		85.400
3 10 01 39	BENI NON SANITARI NON AMMORTIZZABILI	16.100		16.100		25.000
3 10 01 40	CANCELLERIA E STAMPATI	166.500		165.000		180.000
	<b>TOTALE 31001</b>	<b>51.205.392</b>	<b>1.915.940</b>	<b>52.018.806</b>	<b>523.578</b>	<b>55.386.516</b>

		PREVISIONE 2023	DI CUI COSTI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA	COSTI ATTESI 2023	DI CUI COSTI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA 2023	PREVISIONE 2024
<b>3 10 02</b>	<b>MANUTENZIONE E RIPARAZIONE</b>					
3 10 02 01	MANUT.ORDIN.APPALTO IMMOBILI E LORO PERTINENZE	2.550.000	30.000	2.500.000		2.500.000
3 10 02 03	MANUTENZIONE ORDINARIA APPALTO ATTREZZ TEC SCIENT SANITARIE	3.750.000		3.777.617		4.200.000
3 10 02 04	MANUT. ORD. APPALTO AUTOMEZZI SANITARI E NON	300.000		300.000		300.000
3 10 02 05	MANUT. ORD. APPALTO AI MOBILI E MACCHINE TECN. ECONOMALI	110.000		155.826		110.000
3 10 02 06	MANUT. ORD. APPALTO ATTREZZATURE INFORMATICHE	2.880.835		2.547.259		2.806.126
3 10 02 50	MATERIALE PER MANUTENZIONE IMMOBILI	191.000	0	181.500		181.500
3 10 02 54	MATERIALE DI MANUTENZIONE AUTOMEZZI SANITARI E NON	0		0		0
3 10 02 55	MATERIALE PER MANUTENZIONE DI ATTREZZATURE SANITARIE	61.000		61.000		71.000
3 10 02 56	MATERIALE DI MANUTENZIONE DI ATTREZZATURE TECNICO ECONOMALI	0		0		0
	<b>TOTALE 31002</b>	<b>9.842.835</b>	<b>30.000</b>	<b>9.523.202</b>	<b>0</b>	<b>10.168.626</b>

		PREVISIONE 2023	DI CUI COSTI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA	COSTI ATTESI 2023	DI CUI COSTI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA 2023	PREVISIONE 2024
<b>3 10 03</b>	<b>COSTI PER PRESTAZIONI DI SERVIZI - DA PUBBLICO</b>					
3 10 03 04	PRESTAZIONI DI PREVENZIONE DA ASL/ASO	11.000		9.000		10.000
3 10 03 05	PRESTAZIONI DI PREVENZIONE RESE DA ARPA/ISTITUTO ZOOPR.	52.775	10.000	55.000	5.000	45.000
3 10 03 13	PREST. CLINICHE PER ATTIVITA' OSPEDALIERA RESE DA ASL/ASO	1.069.900	180.000	838.000		875.000
3 10 03 14	PREST. DI LABORATORIO PER ATTIVITA' OSPEDALIERA RESE DA ASL/ASO	57.000		102.000		95.000
3 10 03 15	PREST. DI DIAGNOSTICA PER IMMAGINI PER ATTIVITA' OSP. RESE DA ASL/	25.006		131.000	100.000	120.000
3 10 03 16	PREST. CLINICHE DA ASL/ASO	545.000		321.600		320.000

3	10	03	17	PREST. DI LABORATORIO DA ASL/ASO	210.600		489.100		425.000
3	10	03	18	PREST. DI DIAGNOSTICA PER IMMAGINI DA ASL/ASO	0		0		0
				<b>TOTALE 31003</b>	<b>1.971.281</b>	<b>190.000</b>	<b>1.945.700</b>	<b>105.000</b>	<b>1.890.000</b>

3 10 04	COSTI PER PRESTAZIONI DI SERVIZI - DA PRIVATO	PREVISIONE 2023	DI CUI COSTI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA	COSTI ATTESI 2023	DI CUI COSTI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA 2023	PREVISIONE 2024
<b>3 10 04 01</b>	<b>ASSISTENZA SANITARIA DI BASE</b>	<b>13.883.000</b>		<b>13.079.002</b>		<b>13.680.000</b>
3 10 04 01 01	GENERICI	9.100.000		8.612.000	140.000	9.000.000
3 10 04 01 02	PEDIATRI	1.980.000		1.889.015	35.000	2.000.000
3 10 04 01 03	CONTINUITA' ASSISTENZIALE	2.143.000	306.132	2.112.612		2.200.000
3 10 04 01 04	EMERGENZA SANITARIA TERRITORIALE	660.000		465.375	0	480.000
3 10 04 01 05	TURISTICA	0		0		0
3 10 04 63	ASSISTENZA INFERMIERISTICA DIAGNOS. RIAB. (DA APPALTI E CONVENZI	527.949		527.949		527.949
3 10 04 64	ALTRE COLLAB. E PREST. DI LAVORO - AREA SANIT. PERS. SANIT. NON ME	829.300	768.300	657.917	184.296	805.000
3 10 04 65	LAVORO INTERNINALE - AREA SANITARIA	5.030.247	196.655	4.921.279	200.000	4.900.000
3 10 04 04	ASSIST. FARMACEUTICA DA FARMACIE CONVENZIONATE	14.670.000		14.658.316		14.700.000
3 10 04 22	ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI E FILE F	880.000		880.000		880.000
<b>3 10 04 05</b>	<b>ASSISTENZA MEDICA SPECIALISTICA INTERNA</b>	<b>2.764.000</b>		<b>2.576.706</b>		<b>2.620.000</b>
3 10 04 05 01	SUMAI	1.164.000	0	1.113.508	0	1.120.000
3 10 04 05 02	MEDICINA DEI SERVIZI	60.000	0	15.185	0	0
3 10 04 05 04	VETERINARI	320.000	0	276.468	0	300.000
3 10 04 05 05	PSICOLOGI	1.220.000	0	1.171.545	0	1.200.000
3 10 04 05 06	BIOLOGI	0		0		0
3 10 04 61	SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA DA ALTRI PRIVATI	0		0		0
3 10 04 62	ALTRE COLLAB. E PREST. DI LAVORO - AREA SANIT. PERS. MEDICO-VETER	1.949.930	1.144.800	1.253.250	600.000	1.600.000
3 10 04 07	ASSISTENZA DIAGNOSTICA STRUMENTALE (TAC; RMN; ECC.)	867.000	165.200	881.750	165.200	873.000
3 10 04 09	ASSISTENZA RIABILITATIVA	805.000		805.000		820.000
<b>3 10 04 11</b>	<b>ASSISTENZA PROTESICA</b>	<b>1.072.500</b>	<b>0</b>	<b>936.247</b>	<b>0</b>	<b>1.002.500</b>
3 10 04 11 01	ASSISTENZA PROTESICA DIRETTA	1.070.000		933.747		1.000.000
3 10 04 11 02	ASSISTENZA PROTESICA INDIRETTA	2.500		2.500		2.500
<b>3 10 04 12</b>	<b>ASSISTENZA SEMIRESIDENZIALE</b>	<b>1.350.000</b>	<b>0</b>	<b>1.964.623</b>	<b>0</b>	<b>2.000.000</b>
3 10 04 12 01	TOSSICO DIP. / ALCOOL DIP./AIDS	250.000		370.000		400.000
3 10 04 12 02	DISABILI FISICI	0		0		0
3 10 04 12 03	DISABILI PSICHIATRICI	1.100.000		1.594.623		1.600.000
3 10 04 12 04	ANZIANI NON AUTOSUFFICIENTI	0				
3 10 04 12 05	ALTRE VOCI (ART. 26, ECC.)	0		0		0
3 10 04 12 06	TOSSICODIPENDENTI/ALCOOLDIP. AIDS DA SOGG. EXTRA REGIONE	0		0		0
3 10 04 12 07	DISABILI FISICI DA SOGG. EXTRA REGIONE	0		0		0
3 10 04 12 08	DISABILI PSICHIATRICI DA SOGG. EXTRA REGIONE	0		0		0
<b>3 10 04 13</b>	<b>ASSISTENZA RESIDENZIALE</b>	<b>8.249.300</b>	<b>0</b>	<b>6.502.915</b>	<b>0</b>	<b>7.067.200</b>
3 10 04 13 01	TOSSICO DIP. / ALCOOL DIP./AIDS	747.500		585.000		600.000
3 10 04 13 02	DISABILI FISICI	2.794.300		1.636.347		1.862.200
3 10 04 13 03	DISABILI PSICHIATRICI	3.269.952		2.846.000		3.093.000
3 10 04 13 04	ANZIANI NON AUTOSUFFICIENTI	0		0		0
3 10 04 13 05	ALTRE VOCI (ART. 26, ECC.)	0		0		0
3 10 04 13 06	TOSSICODIPENDENTI/ALCOOLDIP. AIDS DA SOGG. EXTRA REGIONE	308.753		165.000		200.000
3 10 04 13 07	DISABILI FISICI DA SOGG. EXTRA REGIONE	5.000		5.000		5.000
3 10 04 13 08	DISABILI PSICHIATRICI DA SOGG. EXTRA REGIONE	1.123.795		1.265.568		1.307.000
3 10 04 14	ALTRA ASSISTENZA INTEGRATIVA	2.100.000		2.223.985		2.300.000
3 10 04 16	ALTRA ASSIST.INTEGRATIVA TRASPORTO INFERMI	105.000	17.163	186.560		185.000
3 10 04 17	118 EMERGENZA SANITARIA (ELICOTTERO, SISTEMA INFORMATIVO)	35.000		41.200		40.000
3 10 04 18	ASSISTENZA TERMALE	4.000		13.300		12.000
3 10 04 19	ASS. SPEC. CASE DI CURA ACCREDITATE					
3 10 04 20	RICOVERO OSP. IN CASE DI CURA ACCREDITATE	7.840.000	640.000	8.231.244	1.031.244	7.200.000
3 10 04 66	ALTRE COLLAB. E PREST. DI LAVORO - AREA SANIT. PERS. DIRIGENTI SAN	168.254		353.959	218.995	350.000
<b>3 10 04 23</b>	<b>ATTIVITA' LIBERO-PROF.LE PERSONALE DIPENDENTE</b>	<b>3.038.308</b>	<b>0</b>	<b>3.467.335</b>	<b>0</b>	<b>3.475.000</b>
3 10 04 23 01	ATTIVITA INTRAMOENIA	0	0	0	0	0
3 10 04 23 02	ATTIVITA' CONSULENZA / CONSULTI	0	0	0	0	0
3 10 04 23 04	COMPART. AL PERS. PER ATT. LIBERO PROF. INTRAMOENIA AREA OSP.	198.308		251.610		250.000

3	10	04	23	05	COMPART. AL PERS. PER ATT. LIBERO PROF. INTRAMOENIA AREA SPECIA	1.890.000		1.892.000		1.900.000
3	10	04	23	06	COMPART. AL PERS. PER ATT. LIBERO PROF. INTRAMOENIA AREA SANITA	0		0		0
3	10	04	23	07	CONSULENZE (EX ART., 55 C. 1 LETT.C), D), EX ART. 57 - 58)	510.000		801.000		800.000
3	10	04	23	09	COMPART. AL PERS. PER ATT. LIBERO PROF. INTRAMOENIA ALTRO	100.000		124.473		125.000
3	10	04	23	11	FONDO PEREQUATIVO LIBERA PROFESSIONE INTRAMURARIA	210.000		239.000		240.000
3	10	04	23	12	PRELIEVO L. 189/2012 (FONDO BALDUZZI)	130.000		159.252		160.000
3	10	04	24		RIMBORSI AGLI ASSISTITI ASSISTENZA SANITARIA	250.000		418.000		200.000
3	10	04	25		CONTRIBUTI ASSEGNI SUSSIDI PER ASS. SANITARIA	0		0		0
3	10	04	26		CARTA DEI SERVIZI - RIMBORSI AGLI UTENTI	100		3.000		3.000
3	10	04	27		RIMBORSI AGLI ASSISTITI RICOVERI ITALIA					
3	10	04	28		RIMBORSI AGLI ASSISTITI RICOVERI ALL'ESTERO	5.000		17.000		17.000
3	10	04	29		CONTRIBUTI ASSOCIAZIONI VOLONTARIATO	1.665.097	87.489	1.639.321	87.489	1.650.000
3	10	04	30		CONSULENZE SANITARIE DA PRIVATI					
3	10	04	31		SERVIZI PRESSO TERZI EDUCAZIONE SANITARIA E RIC. SCIENT.	2.500		5.000		5.000
3	10	04	50		PUBBLICITA' SU QUOTIDIANI E PERIODICI	18.000		31.320		30.000
3	10	04	51		ALTRI SERVIZI SANITARI DA PRIVATI NON CLASSIFICATI	4.454.000	787.000	7.017.244	105.007	7.560.000
3	10	04	49		SERVIZIO DI OSSIGENOTERAPIA DOMICILIARE	842.000		779.741	25.000	800.000
3	10	04	48		ALTRA ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE DA PRIVATO	130.416	57.000	292.196	192.246	395.000
3	10	04	52		PERSONALE TIROCINANTE E/O BORSISTA					
3	10	04	53		INDENNITA' DOCENZA CORSI DI AGGIORNAMENTO					
3	10	04	54		PERSONALE RELIGIOSO CONVENZ. COMPRESI ONERI	15.000		15.000		15.000
3	10	04	67		ALTRE COLLAB. E PRST. DI LAVORO - AREA TECNICA	0		38.625		40.000
3	10	04	68		CONSULENZE NON SANITARIE DA PRIVATO - AREA TECNICA	264.765		258.585		260.000
3	10	04	57		SERVIZI C/O TERZI FORM. PERSONALE DIPENDENTE	311.153		314.703		315.000
3	10	04	58		SERVIZI C/O TERZI FORMAZIONE DI TERZI (SCUOLE)	565.000		589.460		590.000
3	10	04	96		COSTI PER ATTIVITA' FINANZIATE OLTRE LEA	0	0	0	0	0
					<b>TOTALE 31004</b>	<b>74.691.819</b>	<b>4.169.739</b>	<b>75.581.732</b>	<b>2.984.477</b>	<b>76.917.649</b>

3 10 05	GODIMENTO DI BENI DI TERZI	PREVISIONE 2023	DI CUI COSTI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA	COSTI ATTESI 2023	DI CUI COSTI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA 2023	PREVISIONE 2024
3 10 05 01	FITTI REALI	1.100.000	43.000	1.073.603		1.050.000
3 10 05 06	CANONI DI LEASING PER ATTREZZATURE TECNICO ECONOMICI	0	0	0		0
3 10 05 07	CANONI DI NOLEGGIO PER ATTREZZATURE SANITARIE	2.724.479	65.000	2.506.050		2.897.572
3 10 05 08	CANONI DI NOLEGGIO PER ATTREZZATURE TECNICO ECONOMICI	560.300	150.000	514.134		502.739
	<b>TOTALE 31005</b>	<b>4.384.779</b>	<b>258.000</b>	<b>4.093.787</b>	<b>0</b>	<b>4.450.311</b>

-110330

3.172.487

3 10 06	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	PREVISIONE 2023	DI CUI COSTI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA	COSTI ATTESI 2023	DI CUI COSTI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA 2023	PREVISIONE 2024
3 10 06 01	<b>COMPETENZA DIRIGENZA MEDICA</b>	<b>37.838.949</b>	<b>0</b>	<b>36.365.417</b>	<b>0</b>	<b>36.108.484</b>
3 10 06 01 01	COMP. FISSE DIRIGENZA MEDICA	19.247.260		18.701.386		19.103.160
	INDENNITA' SANITARIA TEMPORANEA	3.663.763		3.663.763		3.663.763
	INDENNITA' SANITARIA VALDOSTANA	0		0		0
3 10 06 01 02	COMP. FISSE IND. POS. DIRIGENZA MEDICA	6.171.250		5.979.314		5.960.810
3 10 06 01 03	COMP. ACC. PREST. SPEC. DIRIGENZA MEDICA	2.793.014		2.425.863		2.119.080
3 10 06 01 04	COMP. ACC. FONDI RISULTATO/QUALITA' DIRIGENZA MEDICA	2.922.187		3.301.087		3.133.517
3 10 06 01 05	FONDO RISULTATO PRESTAZIONI AGGIUNTIVE / VINCOLATE	0		0		0
3 10 06 01 06	LIBERA PROFESSIONE A FAVORE AZIENDA	3.041.475		2.294.004		2.128.154
3 10 06 02	<b>COMPETENZA DIRIGENZA VETERINARIA</b>	<b>2.850.243</b>	<b>0</b>	<b>3.362.492</b>	<b>0</b>	<b>3.383.784</b>
3 10 06 02 01	COMPETENZE FISSE DIRIGENZA VETERINARIA	1.801.820		1.689.929		1.857.484
	INDENNITA' SANITARIA TEMPORANEA	0		0		0
	INDENNITA' SANITARIA VALDOSTANA	0		0		0
3 10 06 02 02	COMP. FISSE IND. POSIZIONE DIRIGENZA VETERINARIA	567.314		658.927		655.400
3 10 06 02 03	COMP. ACC. PREST. SPEC. DIRIGENZA VETERINARIA	171.157		489.293		388.000
3 10 06 02 04	COMP. ACC. FONDI RISULTATO/QUALITA' DIR. VETERINARIA	309.952		524.343		482.900
3 10 06 02 05	FONDO RISULTATO PRESTAZIONI AGGIUNTIVE / VINCOLATE	0		0		0
3 10 06 02 06	LIBERA PROFESSIONE A FAVORE AZIENDA	0		0		0
3 10 06 03	<b>COMP. DIRIGENZA LAUR. NON MEDICA SANITARIA</b>	<b>4.552.604</b>	<b>0</b>	<b>4.140.925</b>	<b>0</b>	<b>3.999.202</b>
3 10 06 03 01	COMP. FISSE DIR. LAUR. NON MED. SAN.	3.322.270		3.002.413		2.930.825
	INDENNITA' SANITARIA TEMPORANEA	0		0		0
	INDENNITA' SANITARIA VALDOSTANA	0		0		0
3 10 06 03 02	COMP. FISSE IND. POS. DIR. LAUR. NON MED. SAN.	465.081		589.398		587.435
3 10 06 03 03	COMP. ACC. PREST. SPEC. DIR. LAUR. NON MED. SAN.	208.249		257.331		212.184
3 10 06 03 04	COMP. ACC. FONDI RIS./QUALITA' DIR. LAUR. NON MED. SAN.	557.004		291.783		268.758
3 10 06 03 05	FONDO RISULTATO PRESTAZIONI AGGIUNTIVE / VINCOLATE					
3 10 06 03 06	LIBERA PROFESSIONE A FAVORE AZIENDA					
3 10 06 04	<b>COMP. PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO</b>	<b>38.264.196</b>	<b>0</b>	<b>39.721.397</b>	<b>0</b>	<b>39.545.532</b>
3 10 06 04 01	COMP. FISSE PERSONALE COMPARTO SANITARIO	26.006.457		26.418.090		26.679.241
	INDENNITA' SANITARIA TEMPORANEA	3.225.126		3.225.126		3.225.126
	INDENNITA' SANITARIA VALDOSTANA	0		0		0
3 10 06 04 02	FONDO STRAORDINARIO E PARTICOLARE DISAGIO	4.966.215		4.225.159		4.106.697
3 10 06 04 03	FONDO PREMIALITA' E FASCE (EX FONDO RISULTATO)	4.066.398		5.242.374		5.034.468
3 10 06 04 04	FONDO RISULTATO PRESTAZIONI AGGIUNTIVE / VINCOLATE					
3 10 06 04 05	LIBERA PROFESSIONE A FAVORE AZIENDA	0		610.648		500.000
3 10 06 05	<b>ONERI SOCIALI A CARICO AZIENDA RUOLO SANITARIO</b>	<b>20.657.130</b>	<b>0</b>	<b>20.842.914</b>	<b>0</b>	<b>20.797.542</b>
3 10 06 05 01	ONERI SOCIALI RUOLO SANITARIO	18.831.574		19.017.358		18.971.986
	INDENNITA' SANITARIA TEMPORANEA	1.825.556		1.825.556		1.825.556
	INDENNITA' SANITARIA VALDOSTANA	0		0		0
	<b>TOTALE 31006</b>	<b>104.163.122</b>	<b>0</b>	<b>104.433.145</b>	<b>0</b>	<b>103.834.543</b>

		PREVISIONE 2023	DI CUI COSTI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA	COSTI ATTESI 2023	DI CUI COSTI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA 2023	PREVISIONE 2024
<b>3 10 07</b>	<b>PERSONALE RUOLO PROFESSIONALE</b>					
<b>3 10 07 01</b>	<b>COMP. DIR. LAUR. NON MED. RUOLO PROF.LE</b>	<b>440.051</b>	<b>0</b>	<b>356.157</b>	<b>0</b>	<b>399.977</b>
3 10 07 01 01	COMP. FISSE DIR. LAUR. NON MEDICA RUOLO PROF.LE	271.134		207.271		271.591
3 10 07 01 02	COMP. FISSE RETR. POS. DIR. LAUR. NON MED. PROF.	112.316		102.500		88.000
3 10 07 01 03	COMP. ACC. PREST. SPEC. DIR. LAUR. NON MED. PROF.	1.650		1.650		1.650
3 10 07 01 04	COMP. ACC. FONDI RIS./QUALITA' DIR. NON MED. PROF.	54.951		44.736		38.736
3 10 07 01 05	FONDO RISULTATO PRESTAZIONI AGGIUNTIVE / VINCOLATE	0	0	0	0	0
3 10 07 01 06	LIBERA PROFESSIONE A FAVORE AZIENDA	0	0	0	0	0
<b>3 10 07 02</b>	<b>COMPETENZE PERSONALE DI COMPARTO R. PROF.LE</b>	<b>37.934</b>	<b>0</b>	<b>38.083</b>	<b>0</b>	<b>37.736</b>
3 10 07 02 01	COMP. FISSE PERSONALE DI COMPARTO RUOLO PROF.LE	28.026		28.236		28.236
3 10 07 02 02	FONDO STRAORDINARIO E PARTICOLARE DISAGIO	4.487		4.606		4.500
3 10 07 02 03	FONDO PREMIALITA' E FASCE (EX FONDO RISULTATO)	5.421		5.241		5.000
3 10 07 02 04	FONDO RISULTATO PRESTAZIONI AGGIUNTIVE / VINCOLATE	0	0	0	0	0
3 10 07 02 05	LIBERA PROFESSIONE A FAVORE AZIENDA	0	0	0	0	0
<b>3 10 07 03</b>	<b>ONERI SOCIALI A CARICO AZIENDA RUOLO PROF.LE</b>	<b>121.445</b>	<b>0</b>	<b>99.795</b>	<b>0</b>	<b>111.878</b>
3 10 07 03 01	ONERI SOCIALI RUOLO PROFESSIONALE	121.445	0	99.795	0	111.878
	<b>TOTALE 31007</b>	<b>599.430</b>	<b>0</b>	<b>494.035</b>	<b>0</b>	<b>549.591</b>

		PREVISIONE 2023	DI CUI COSTI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA	COSTI ATTESI 2023	DI CUI COSTI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA 2023	PREVISIONE 2024
<b>3 10 08</b>	<b>PERSONALE DEL RUOLO TECNICO</b>					
<b>3 10 08 01</b>	<b>COMP. DIR. LAUR. NON MED. RUOLO TECNICO</b>	<b>91.514</b>	<b>0</b>	<b>137.339</b>	<b>0</b>	<b>124.339</b>
3 10 08 01 01	COMP. FISSE DIR. LAUR. NON MEDICA RUOLO TECNICO	48.448		48.602		48.602
3 10 08 01 02	COMP. FISSE RETR. POS. DIR. LAUR. NON MED. RUOLO TECNICO	28.053		57.617		48.617
3 10 08 01 03	COMP. ACC. PREST. SPEC. DIR. LAUR. NON MED. RUOLO TEC.NO	1.120		1.120		1.120
3 10 08 01 04	COMP. ACC. FONDI RIS./QUAL. DIR. LAUR. NON MED. R. TECNICO	13.893		30.000		26.000
3 10 08 01 05	FONDO RISULTATO PRESTAZIONI AGGIUNTIVE / VINCOLATE	0	0	0	0	0
3 10 08 01 06	LIBERA PROFESSIONE A FAVORE AZIENDA	0	0	0	0	0
<b>3 10 08 02</b>	<b>COMPETENZE DI COMPARTO RUOLO TECNICO</b>	<b>12.958.735</b>	<b>0</b>	<b>12.475.301</b>	<b>0</b>	<b>12.347.678</b>
3 10 08 02 01	COMP. FISSE PERSONALE COMPARTO RUOLO TECNICO	10.415.939		9.905.514		9.859.678
3 10 08 02 02	FONDO STRAORDINARIO E PARTICOLARE DISAGIO	1.469.581		1.722.001		1.688.000
3 10 08 02 03	FONDO PREMIALITA' E FASCE (EX FONDO RISULTATO)	1.073.215		847.786		800.000
3 10 08 02 04	FONDO RISULTATO PRESTAZIONI AGGIUNTIVE / VINCOLATE	0	0	0	0	0
3 10 08 02 05	LIBERA PROFESSIONE A FAVORE AZIENDA	0	0	0	0	0
<b>3 10 08 03</b>	<b>ONERI SOCIALI A CARICO AZIENDA RUOLO TECNICO</b>	<b>3.382.043</b>	<b>0</b>	<b>3.264.115</b>	<b>0</b>	<b>3.229.409</b>
3 10 08 03 01	ONERI SOCIALI RUOLO TECNICO	3.382.043	0	3.264.115	0	3.229.409
	<b>TOTALE 31008</b>	<b>16.432.292</b>	<b>0</b>	<b>15.876.755</b>	<b>0</b>	<b>15.701.426</b>

		PREVISIONE 2023	DI CUI COSTI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA	COSTI ATTESI 2023	DI CUI COSTI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA 2023	PREVISIONE 2024
<b>3 10 09</b>	<b>PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO</b>					
<b>3 10 09 01</b>	<b>COMPETENZE DIR. LAUR. NON MED. RUOLO AMM.VO</b>	<b>785.845</b>	<b>0</b>	<b>824.386</b>	<b>0</b>	<b>760.289</b>
3 10 09 01 01	COMPETENZE FISSE DIR. LAUR. NON MED. R. AMM.VO	415.718		382.303		382.303
3 10 09 01 02	COMP. FISSE RETR. POS. DIR. LAUR. NON MED. RUOLO AMM.VO	247.753		296.590		251.504
3 10 09 01 03	COMP. ACC. PREST. SPEC. DIR. LAUR. NON MED. RUOLO AMM.VO	1.185		1.185		1.185
3 10 09 01 04	COMP. ACC. FONDI RIS. QUAL. DIR. LAUR. NON MED. R. AMM.VO	121.189		144.308		125.297
3 10 09 01 05	FONDO RISULTATO PRESTAZIONI AGGIUNTIVE / VINCOLATE	0	0	0	0	0
3 10 09 01 06	LIBERA PROFESSIONE A FAVORE AZIENDA	0	0	0	0	0
<b>3 10 09 02</b>	<b>COMPETENZE PERSONALE DI COMPARTO RUOLO AMM.VO</b>	<b>9.670.675</b>	<b>0</b>	<b>10.061.674</b>	<b>0</b>	<b>10.536.106</b>

3	10	09	02	01	COMP. FISSE COMPARTO RUOLO AMMINISTRATIVO	7.914.464		8.293.630		8.833.024
3	10	09	02	02	FONDO STRAORDINARIO E PARTICOLARE DISAGIO	627.090		591.112		576.425
3	10	09	02	03	FONDO PREMIALITA' E FASCE (EX FONDO RISULTATO)	1.129.121		1.176.932		1.126.657
3	10	09	02	04	FONDO RISULTATO PRESTAZIONI AGGIUNTIVE / VINCOLATE	0	0	0	0	0
3	10	09	02	05	LIBERA PROFESSIONE A FAVORE AZIENDA	0	0	0	0	0
<b>3</b>	<b>10</b>	<b>09</b>	<b>03</b>		<b>ONERI SOCIALI A CARICO AZIENDA RUOLO AMMIN.VO</b>	<b>2.712.440</b>	<b>0</b>	<b>2.824.005</b>	<b>0</b>	<b>2.936.229</b>
3	10	09	03	01	ONERI SOCIALI RUOLO AMMINISTRATIVO	2.712.440		2.824.005		2.936.229
					<b>TOTALE 31009</b>	<b>13.168.960</b>	<b>0</b>	<b>13.710.065</b>	<b>0</b>	<b>14.232.624</b>

3	10	10				PREVISIONE 2023	DI CUI COSTI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA	COSTI ATTESI 2023	DI CUI COSTI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA 2023	PREVISIONE 2024
					<b>SPESE AMMINISTRATIVE E GENERALI</b>					
3	10	10	01		INDENNITA' E RIMBORSI SPESE DIRETTORE GENERALE	225.846		231.000		230.000
3	10	10	02		INDENNITA' E RIMBORSI SPESE DIRETTORE AMM.VO	164.086		185.000		185.000
3	10	10	03		INDENNITA' E RIMBORSI SPESE DIRETTORE SANIT.	209.635		209.616		210.000
3	10	10	04		INDENNITA' E RIMBORSI SPESE COLLEGIO SINDACALE	70.208		70.205		70.000
3	10	10	05		INDENNITA' E RIMBORSO SPESE ALTRI ORG. COLLEGIALI	70.000		60.000		60.000
3	10	10	06		SPESE DI RAPPRESENTANZA	0		0		0
3	10	10	07		FUNZIONAMENTO COMMISSIONE MEDICA LEGALE	28.600		31.088		31.000
3	10	10	08		ONERI PERSONALE IN QUIESCENZA	0		0		0
3	10	10	09		ABBONAMENTI VARI	71.500		77.619		78.000
3	10	10	10		ASSICURAZIONI	1.635.000		1.672.049		1.700.000
3	10	10	11		SPESE POSTALI E VALORI BOLLATI	180.000		140.763		140.000
3	10	10	12		SPESE LEGALI	150.000		269.020		150.000
3	10	10	13		QUOTE ASSOCIATIVE	0		0		0
3	10	10	14		ALTRI SERVIZI GENERALI	3.950.000		3.947.769		4.000.000
<b>3</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>15</b>		<b>CONSULENZE AMMINISTRATIVE</b>	<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
3	10	10	15	01	CONVENZIONATI AREA AMMINISTRATIVA	0		0		0
3	10	10	25		ALTRE COLLABORAZIONI E PRESTAZ. LAVORO - AREA AMM.VA	0		0		0
3	10	10	15	02	CONSULENZE AMMINISTRATIVE	0		0		0
3	10	10	26		CONSULENZE NON SANITARIE DA PRIVATO - AREA AMM.VA	10.000		10.000		10.000
3	10	10	16		SPESE LITI ARBITRAGGI RISARCIMENTI	300.000		279.983		280.000
3	10	10	17		ALTRE SOMME NON ATTRIBUIBILI	35.000		55.092		55.000
3	10	10	18		IMPOSTE TASSE TRIBUTI A CARICO AZIENDA	350.000		276.091		280.000
<b>3</b>	<b>10</b>	<b>10</b>			<b>IRAP</b>					
3	10	10	21		IRAP PERSONALE DIPENDENTE	8.534.157		8.533.513		8.513.110
3	10	10	21		INDENNITA' SANITARIA TEMPORANEA	585.556		585.556		585.556
3	10	10	21		INDENNITA' SANITARIA VALDOSTANA	0		0		0
3	10	10	30		IRAP SU RAPPORTI DI SOMMINISTRAZIONE	587.881	89.108	592.390	11.000	585.000
3	10	10	31		IRAP SU CNU	347.559		347.559		400.000
3	10	10	32		IRAP SU PERSONALE IN REGIME DI LAVORO AUTONOMO SOGGETTO A OB CONTE	15.000		15.000		15.000
3	10	10	33		IRAP SU PERSONALE IN REGIME DI LAVORO AUTONOMO NON SOGGETTO A OB CC	5.000		5.000		5.000
3	10	10	20		PERDITE SU CAMBI	0		0		0
3	10	10	23		ONERI A CARICO AZIENDA (FOPADIVA)	280.000		280.000		280.000
3	10	10	24		IRAP LIBERA PROFESSIONE INTRAMURARIA	229.260		260.872		260.000
3	10	10	27		RIMBORSO SPESE ACCESSORIE SU LOCAZIONI E COMODATI BENI	1.190.000		638.981	20.000	400.000
3	10	10	28		RIMBORSO SPESE PERSONALE COMANDATO	205.000		0		205.000
3	10	10	40		TRASFERIM- AD ISTITUTI ZOOPROF. D.L. 194/2008	14.432		14.432		14.000
3	10	10	41		TRASFERIM. REGIONE D.L. 194/2008	16.432		16.432		16.000
3	10	10	42		TRASFERIM. TESORERIA PROVINCIALE DELLO STATO D.L. 194/2008	14.308		14.308		14.000
3	10	10	43		TRASFERIM. LABORATORI NAZIONALI D.L. 194/2008	12.122		12.122		12.000
					<b>TOTALE 31010</b>	<b>19.486.582</b>	<b>89.108</b>	<b>18.831.460</b>	<b>31.000</b>	<b>18.783.666</b>

<b>3 10 11</b>	<b>SERVIZI TECNICI ECONOMICI APPALTI</b>	PREVISIONE 2023	DI CUI COSTI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA	COSTI ATTESI 2023	DI CUI COSTI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA 2023	PREVISIONE 2024
3 10 11 01	SERVIZI DI ELABORAZIONE DATI	670.000		792.328		917.883
3 10 11 02	SERVIZI DI LAVANDERIA	1.300.000		1.350.000		1.650.012
3 10 11 03	SERVIZI DI PULIZIA	2.779.321	134.000	2.637.005	23.482	2.734.920
<b>3 10 11</b>	<b>SERVIZI DI MENSA</b>	<b>3.647.736</b>		<b>3.473.574</b>		<b>3.673.562</b>
3 10 11 13	SERVIZI DI MENSA DEGENTI	2.636.442		2.472.789		2.483.562
3 10 11 14	SERVIZI DI MENSA DIPENDENTI	1.011.294		1.000.785		1.190.000
3 10 11 07	SERVIZI DI RISCALDAMENTO	0		0		0
3 10 11 08	SERVIZI DI SMALTIMENTO RIFIUTI	992.894		912.762		1.405.000
3 10 11 09	SERVIZI DI VIGILANZA	582.723	240.000	352.448	14.797	336.722
3 10 11 10	SERVIZI DI TRASPORTO NON SANITARI	24.025		8.181		24.000
3 10 11 11	ALTRI SERVIZI TECNICI ECONOMICI IN APPALTO	406.507		406.488		177.000
3 10 11 12	PRESTAZIONI LAVORO INTERINALE DI NATURA TECNICO-AMMINISTRATIVA	6.262.847	1.513.390	6.392.491	0	5.000.000
	<b>TOTALE 31011</b>	<b>16.666.053</b>	<b>1.887.390</b>	<b>16.325.277</b>	<b>38.279</b>	<b>15.919.099</b>

<b>3 10 12</b>	<b>AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	PREVISIONE 2023	DI CUI COSTI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA	COSTI ATTESI 2023	DI CUI COSTI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA 2023	PREVISIONE 2024
3 10 12 01	COSTI DI IMPIANTI ED AMPLIAMENTO	0		0		0
3 10 12 02	COSTI DI RICERCA E DI SVILUPPO	0		0		0
3 10 12 03	DIRITTI DI BREVETTO E UTILIZZO OPERE D'INGEGNERIA	0		0		0
3 10 12 04	SPESE INCREMENTATIVE BENI DI TERZI	434.063		434.063		400.000
3 10 12 05	SOFTWARE	1.253.048		1.253.048		1.300.000
	<b>TOTALE 31012</b>	<b>1.687.111</b>		<b>1.687.111</b>		<b>1.700.000</b>

		PREVISIONE 2023	DI CUI COSTI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA	COSTI ATTESI 2023	DI CUI COSTI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA 2023	PREVISIONE 2024
<b>3 10 13</b>	<b>AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>					
3 10 13 01	FABBRICATI INDISPONIBILI	2.187.123		2.187.123		2.500.000
3 10 13 02	IMPIANTI E MACCHINARI INDISPONIBILI	2.751		2.751		2.500
3 10 13 03	ATTREZZATURE SANITARIE INDISPONIBILI	1.892.890		1.892.890		2.200.000
3 10 13 04	MOBILI ED ARREDI INDISPONIBILI	289.587		289.587		300.000
3 10 13 05	AUTOMEZZI INDISPONIBILI	364.648		364.648		370.000
3 10 13 06	ALTRI BENI INDISPONIBILI	29.171		29.171		30.000
3 10 13 07	ATTREZZATURE INFORMATICHE INDISPONIBILI	122.721		122.721		125.000
3 10 13 11	FABBRICATI AMMORT. SUPERIORE A LIVELLO REGION.	0		0		0
3 10 13 12	IMPIANTI E MACCHINARI AMM. SUPERIORE A LIV. REG.	0		0		0
3 10 13 13	ATTREZ. SANITARIE AMM. SUPERIORE A LIVELLO REG.	0		0		0
3 10 13 14	MOBILI ED ARREDI AMM. SUPERIORE A LIVELLO REG.	0		0		0
3 10 13 15	AUTOMEZZI AMM. SUPERIORE A LIVELLO REGIONALE	0		0		0
3 10 13 16	ALTRI BENI AMM. SUPERIORE A LIVELLO REG.	0		0		0
3 10 13 17	ATTR. INFORMATICHE AMM. SUPERIORE A LIVELLO REG.	0		0		0
	<b>TOTALE 31013</b>	<b>4.888.891</b>	<b>0</b>	<b>4.888.891</b>	<b>0</b>	<b>5.527.500</b>

		PREVISIONE 2023	DI CUI COSTI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA	COSTI ATTESI 2023	DI CUI COSTI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA 2023	PREVISIONE 2024
<b>3 10 14</b>	<b>SVALUTAZIONE DI CREDITI</b>					
3 10 14 01	SVALUTAZIONE DI CREDITI	120.000		120.000		100.000
3 10 14 02	SVALUTAZIONE DI TITOLI	0		0		0
	<b>TOTALE 31014</b>	<b>120.000</b>		<b>120.000</b>		<b>100.000</b>

		PREVISIONE 2023	DI CUI COSTI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA	COSTI ATTESI 2023	DI CUI COSTI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA 2023	PREVISIONE 2024
<b>3 10 15</b>	<b>RIMANENZE INIZIALI</b>					
3 10 15 04	VACCINI	185.000		185.000		185.000
3 10 15 14	PRODOTTI FARMACEUTICI PER USO VETERINARIO	1.500		1.500		1.500
3 10 15 15	MAT.CHIRURGICI SANITARI DIAGNOSTICI USO VETERIN.	45.000		45.000		45.000
3 10 15 16	PRODOTTI DIETETICI	25.000		25.000		25.000
3 10 15 20	MEDICINALI CON AIC AD ECCEZIONE DI VACCINI ED EM.	1.500.000		1.500.000		1.500.000
3 10 15 21	MEDICINALI SENZA AIC	45.000		45.000		45.000
3 10 15 22	EMODERIVATI DI PRODUZIONE REGIONALE	100.000		100.000		100.000
3 10 15 24	PRODOTTI CHIIMICI	1.500		1.500		1.500
3 10 15 25	DISPOSITIVI MEDICI	2.400.000		2.400.000		2.400.000
3 10 15 26	DISPOSITIVI MEDICI IMPIANTABILI ATTIVI	3.000		3.000		3.000
3 10 15 27	DISPOSITIVI MEDICI , DIAGNOSTICI IN VITRO (IVD)	650.000		650.000		650.000
3 10 15 28	ALTRI BENI E PRODOTTI SANITARI	970.000		970.000		970.000
3 10 15 30	PRODOTTI ALIMENTARI	0		0		0
3 10 15 32	MATERIALI DI GUARDAROBA, PULIZIA E CONV. IN GENERE	25.000		25.000		25.000
3 10 15 35	COMBUST. CARB. E LUBR. AD USO RISCALDAMENTO E CUCINE	0		0		0
3 10 15 36	CARBURANTI E LUBRIFICANTI AD USO TRASPORTO	0		0		0
3 10 15 37	SUPPORTI MECCANOGRAFICI	6.000		6.000		6.000
3 10 15 39	BENI NON SANITARI NON AMMORTIZZABILI	5.000		5.000		5.000
3 10 15 40	CANCELLERIA E STAMPATI	25.000		25.000		25.000
3 10 15 50	MATERIALE PER MANUTENZIONE IMMOBILI	0		0		0
3 10 15 51	MATERIALE MANUTENZIONE ATTREZZATURE SANIT.	13.000		13.000		13.000
3 10 15 52	MATER.MANUT. ATTREZZATURE TECNICO ECONOMICI	0		0		0

3	10	15	53	BENI NON AMMORTIZZABILI	0	0	0
3	10	15	55	MATERIALE MANUTENZIONE ATTREZZATURE SANIT.	0	0	0
<b>TOTALE 31015</b>					<b>6.000.000</b>	<b>6.000.000</b>	<b>6.000.000</b>

				PREVISIONE 2023	DI CUI COSTI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA	COSTI ATTESI 2023	DI CUI COSTI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA 2023	PREVISIONE 2024
<b>3</b>	<b>10</b>	<b>16</b>	<b>ACCANTONAMENTI TIPICI DELL'ESERCIZIO</b>					
3	10	16	01	ACCANTONAMENTI PER RISCHI MEDICAL MALPRACTICE	850.000		850.000	750.000
3	10	16	02	ACCANTONAMENTI PER PREMIO OPEROSITA' SUMAI	200.000		200.000	200.000
3	10	16	03	ACCANTONAMENTI PER IMPOSTE				
3	10	16	04	ALTRI ACCANTONAMENTI (pay back)	0		0	0
3	10	16	04	ALTRI ACCANTONAMENTI (pay dispositivi medici)				
3	10	16	04	ACCANTONAMENTO POTENZIAMENTO TERRITORIO E ALTRI ACCANTONAMENTI (DGR 72/2023 e 1105/2023)			3.200.000	4.211.663
3	10	16	04	ACCANTONAMENTI COVID REGIONE ANNO 2022				
3	10	16	04	ACCANTONAMENTI COSTI ENERGETICI REGIONE ANNO 2022				
3	10	16	04	ACCANTONAMENTI COVID STATO ANNO 2022				
3	10	16	04	ACCANTONAMENTI COSTI ENERGETICI STATO ANNO 2022				
3	10	16	04	ACCANTONAMENTI COSTI COVID STATO ANNI 2021 E PRECEDENTI			3.804.363	0
3	10	16	04	CCNL 2019/2021 DIRIGENZA MEDICA	1.521.355		1.521.355	1.521.355
3	10	16	04	CCNL 2019/2021 DIRIGENZA NON MEDICA	187.381		187.381	187.381
3	10	16	04	CCNL 2022/2024 COMPARTO	4.347.600		1.347.600	1.347.600
3	10	16	04	CCNL 2019/2021 MMG/PLA/CA	756.949		756.949	756.949
3	10	16	04	CCNL 2019/2021 MEDICI SUMAI	45.690		45.690	45.690
3	10	16	16	ACCANTONAMENTO PER QUOTE INUTILIZZATE DI CONTRIBUTI FINALIZZATI	0		0	0
3	10	16	16	INDENNITA' DI ATTRATTIVITA' (L.R. 12 - 2023 - VEDI VARIAZIONE BILANCIO 2023)	0		2.700.000	0
3	10	16	16	INDENNITA' SANITARIA VALDOSTANA	0		0	0
3	10	16	17	ACCANTONAMENTO PER QUOTE INUTILIZZATE DI CONTRIBUTI VINCOLATI	0		0	0
3	10	16	18	ACCANTONAMENTO PER QUOTE INUTILIZZATE DI CONTRIBUTI VINCOLATI DI DERIVAZIONE STATALE				
3	10	16	19	ACCANTONAMENTO PER QUOTE INUTILIZZATE DI CONTRIBUTI VINCOLATI DI DERIVAZIONE FSE				
<b>TOTALE 31016</b>				<b>7.908.975</b>		<b>14.613.338</b>		<b>9.020.638</b>

				PREVISIONE 2023	DI CUI COSTI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA	COSTI ATTESI 2023	DI CUI COSTI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA 2023	PREVISIONE 2024
<b>3</b>	<b>10</b>	<b>17</b>	<b>UTENZE</b>					
3	10	17	01	ENERGIA ELETTRICA	2.600.000	0	2.800.000	2.850.000
3	10	17	02	TELEFONO	400.000		430.176	432.418
3	10	17	03	ACQUA	320.000		250.000	320.000
3	10	17	05	ALTRE UTENZE (RAI TV, GAS CUCINE, ECC.)	4.750		5.000	5.000
<b>TOTALE 31017</b>				<b>3.324.750</b>	<b>0</b>	<b>3.485.176</b>	<b>0</b>	<b>3.607.418</b>

				PREVISIONE 2023	DI CUI COSTI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA	COSTI ATTESI 2023	DI CUI COSTI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA 2023	PREVISIONE 2024
<b>3</b>	<b>10</b>	<b>18</b>	<b>MOBILITA' SANITARIA PASSIVA</b>					
3	10	18	02	MOBILITA' PASSIVA: PRESTAZIONI DI RICOVERO	17.118.599		19.618.599	17.118.599
3	10	18	03	MOBILITA' PASSIVA: PRESTAZIONI DI ASSISTENZA SPEC.	2.432.227		2.432.227	2.432.227
3	10	18	05	MOBILITA' PASSIVA: SOMMINISTRAZIONE DIRETTA DI FARM.	2.555.532		2.555.532	2.555.532
3	10	18	06	MOBILITA' PASSIVA: PRESTAZIONI SERVIZI MMG, PLS	89.075		89.075	89.075
3	10	18	07	MOBILITA' PASSIVA: PRESTAZIONI SERVIZI FARMACEUTICI	176.329		176.329	176.329
3	10	18	08	MOBILITA' PASSIVA: PRESTAZIONI TERMALI	89.206		89.206	89.206
3	10	18	09	MOBILITA' PASSIVA: PRESTAZIONI TRASPORTO AMBULANZE	337.398		337.398	337.398
3	10	18	04	MOBILITA' PASSIVA: PRESTAZIONI DI PSICHIATRIA	0		0	0
3	10	18	21	MOBILITA' PASSIVA: INTERNAZIONALE	376.090		376.090	376.090
3	10	18	14	MOBILITA' PASSIVA: PLASMADERIVAZIONE	0		0	0

3	10	18	13	MOBILITA' PASSIVA: RICERCA E REPERIMENTO CELLULE STAMINALI	63.689		63.689		63.689
3	10	18	11	MOBILITA' PASSIVA: CESSIONE DI EMOCOMPONENTI	673.934		673.934		673.934
3	10	18	22	MOBILITA' PASSIVA: DISABILI CRONICI	66.071		66.071		66.071
3	10	18	20	MOBILITA' PASSIVA: CONGUAGLIO DEBITI	0		0		0
<b>TOTALE 31003</b>					<b>23.978.150</b>		<b>26.478.150</b>		<b>23.978.150</b>

### 3 15 ONERI FINANZIARI

				PREVISIONE 2023	DI CUI COSTI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA	COSTI ATTESI 2023	DI CUI COSTI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA 2023	PREVISIONE 2024
<b>3</b>	<b>15</b>	<b>01</b>	<b>ONERI FINANZIARI</b>					
3	15	01	01	INTERESSI PASSIVI PER ANTICIPAZIONI DI TESORERIA				
3	15	01	02	INT.PASSIVI ANTICIPAZ. STRAORDIN. TESORERIA				
3	15	01	03	INTERESSI PASSIVI AD ENTI SETTORE STATALE				
3	15	01	04	INT.PASSIVI AD ENTI SETTORE PUBBLICO ALLARGATO				
3	15	01	05	INT. PASSIVI SU ALTRI CREDITI ART. 3 D.L. 502/92				
3	15	01	06	SPESE PER SERVIZIO DI TESORERIA				
3	15	01	07	INTERESSI MORATORI				
3	15	01	08	RIVALUTAZIONE MONETARIA REVISIONE CONTRATTI				
3	15	01	09	ALTRI INTERESSI PASSIVI				
<b>TOTALE 31501</b>				<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

				PREVISIONE 2023	DI CUI COSTI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA	COSTI ATTESI 2023	DI CUI COSTI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA 2023	PREVISIONE 2024
<b>3</b>	<b>15</b>	<b>02</b>	<b>COSTI VARI</b>					
3	15	02	01	GESTIONE DISTRIBUTORI BEVANDE E TELEFONO PUBBL.				
3	15	02	02	GESTIONE DI TERRENI ED IMMOBILI DA REDDITO				
<b>TOTALE 31502</b>				<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 3 20 RETTIFICHE NEGATIVE ATTIVITA' FINANZIARIE

				PREVISIONE 2023	DI CUI COSTI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA	tend II trimestre	DI CUI COSTI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA	PREVISIONE 2024
<b>3</b>	<b>20</b>	<b>01</b>	<b>RETTIFICHE NEGATIVE</b>					
3	20	01	01	SVALUTAZIONE PARTECIPAZIONI				
3	20	01	02	SVALUTAZIONE CREDITI DI FINANZIAMENTO				
3	20	01	03	SVALUTAZIONE DEI VALORI MOBILIARI				
<b>TOTALE 32001</b>				<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 3 25 ONERI STRAORDINARI

		PREVISIONE 2023	DI CUI COSTI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA	COSTI ATTESI 2023	DI CUI COSTI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA 2023	PREVISIONE 2024
<b>3 25 01</b>	<b>MINUSVALENZE</b>					
3 25 01 01	MINUSVALENZE DELL'ANNO					
3 25 01 02	SVALUTAZIONE DEI VALORI MOBILIARI					
	<b>TOTALE 32501</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

		PREVISIONE 2023	DI CUI COSTI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA	COSTI ATTESI 2023	DI CUI COSTI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA 2023	PREVISIONE 2024
<b>3 25 02</b>	<b>ACCANTONAMENTI NON TIPICI DELL'ATTIVITA' SANIT.</b>					
3 25 02 01	ACCANTONAMENTI NON TIPICI DELL'ATTIVITA' SANIT.					
	<b>TOTALE 32502</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

		PREVISIONE 2023	DI CUI COSTI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA	COSTI ATTESI 2023	DI CUI COSTI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA 2023	PREVISIONE 2024
<b>3 25 03</b>	<b>ONERI STRAORDINARI VARI</b>					
3 25 03 01	ACCANT. STRAORD. PREMIO OPEROSITA' SUMAI					
	<b>TOTALE 32503</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

		PREVISIONE 2023	DI CUI COSTI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA	COSTI ATTESI 2023	DI CUI COSTI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA 2023	PREVISIONE 2024
<b>3 25 04</b>	<b>SOPRAVVENIENZE E INSUSSISTENZE</b>					
3 25 04 01	PERDITE SU CREDITI					
3 25 04 02	ALTRE SOPRAVVENIENZE E INSUSSISTENZE PASSIVE					
3 25 04 03	TRASFERIMENTO ALLO STATO EX D.L. 432/98 2%					
3 25 04 04	TRASFERIM. AD ISTITUTI ZOOPROFILATTICI EX D.L. 432/98 4%					
3 25 04 05	TRASFERIM. AL SERVIZIO VETERINARIO REG. EX D.L. 432/98 3.5%					
3 25 04 06	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE ENTRATE					
3 25 04 07	SPESE ESERCIZI PREGRESSI					
3 25 04 08	TRASFERIM. PER FUNZ. LABORATORI NAZIONALI EX D.L. 432/98 0,5%					
3 25 04 15	ABBUONI PASSIVI					
3 25 04 18	ONERI TRIBUTARI DA ESERCIZI PRECEDENTI					
3 25 04 20	SOPRAVVENIENZE PASSIVE V/ AZIENDA SANITARIE PUBBL. REL. MOBILITA' INTRAREG.					
3 25 04 22	SOPRAVVENIENZE PASSIVE V/TERZI RELATIVE AL PERSONALE - DIRIG. MEDICA					
3 25 04 23	SOPRAVVENIENZE PASSIVE V/TERZI RELATIVE AL PERSONALE - DIRIG. NON MEDICA					
3 25 04 24	SOPRAVVENIENZE PASSIVE V/TERZI RELATIVE AL PERSONALE - COMPARTO					
3 25 04 25	SOPRAVVENIENZE PASSIVE V/ TERZI REL. ALLE CONV. CON MEDICI DI BASE					
3 25 04 26	SOPRAVVENIENZE PASSIVE V/TERZI RELATIVE ALLE CONV. PER SPECIALISTICA					
3 25 04 27	SOPRAVVENIENZE PASSIVE V/ TERZI REL. ALL'ACQU. PRST. SAN. DA OPER. ACCRED.					
3 25 04 28	SOPRAVVENIENZE PASSIVE V/ TERZI REL. ALL'ACQU. DI BENI E SERVIZI					
3 25 04 29	SOPRAVVENIENZE PASSIVE V/ TERZI			112.083		
	<b>TOTALE 32504</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>112.083</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**3 30 IMPOSTE SUL REDDITO**

		PREVISIONE 2023	DI CUI COSTI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA	COSTI ATTESI 2023	DI CUI COSTI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA 2023	PREVISIONE 2024
<b>3 30 01</b>	<b>IMPOSTE SUL REDDITO</b>					
3 30 01 01	IRES DELL'ESERCIZIO	90.000		90.000		90.000
3 30 01 02	ILOR DELL'ESERCIZIO					
3 30 01 03	IMPOSTE SU REDDITI DIFFERITI					
	<b>TOTALE 33001</b>	<b>90.000</b>	<b>0</b>	<b>90.000</b>	<b>0</b>	<b>90.000</b>

<b>3 90</b>	<b>CONTO DI RIEPILOGO - COSTI</b>	<b>360.610.420</b>	<b>8.540.176</b>	<b>370.308.711</b>	<b>3.682.333</b>	<b>367.857.757</b>
-------------	-----------------------------------	--------------------	------------------	--------------------	------------------	--------------------

**4 50 VALORE DELLA PRODUZIONE**

4 50 01	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	PREVISIONE 2023	DI CUI RICAVI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA	RICAVI ATTESI 2023	DI CUI RICAVI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA 2023	PREVISIONE 2024
4 50 01 01	TRASFERIMENTI CORRENTI DA REGIONE (QUOTA INDISTINTA)					
4 50 01 01	TRASFERIMENTI CORRENTI DA REGIONE ART. 33 COMMA 1 L. 15/2021					
4 50 01 01	TRASFERIMENTI CORRENTI DA REGIONE (QUOTA INDISTINTA)					
4 50 01 02	ALTRI TRASFERIMENTI CORRENTI DA REGIONE ART. 45 L. 15/2021 - QUOTA PARTE)					
4 50 01 03	TRASFERIMENTI CORRENTI DA REGIONE (DEST. VINC.)					
4 50 01 04	FINANZIAMENTO AZIENDA USL PER ONERI CONTRATTO DI LAVORO					
4 50 01 05	UTILIZZO UTILE DI ESERCIZIO EX L.R. 46/2009					
4 50 01 06	ALTRI TRASFERIMENTI CORRENTI DAI COMUNI					
4 50 01 07	QUOTA PER SANITA' PENITENZIARIA D.LGS. 230/99					
4 50 01 08	TRASFERIMENTI CORRENTI DALLO STATO					
4 50 01 09	TRASFERIMENTI CORRENTI DA ALTRI ENTI SETTORE PUBBLICO			0		
4 50 01 10	CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA PRIVATI					
4 50 01 12	CONTR. E TRASF. CORR. DA IST. SOCIALI NO FINI LUCRO					
4 50 01 14	QUOTA PER LA CENTRALE UNICA DI SOCCORSO					
4 50 01 31	FINANZIAMENTO INDISTINTO (QUOTA PART. VIRTUALE A FSN)	250.412.884		250.412.884		250.412.884
4 50 01 32	FINANZIAMENTO INDISTINTO FINALIZZATO DA REGIONE			27.560		
4 50 01 34	FUNZIONI PRONTO SOCCORSO					
4 50 01 35	FUNZIONI ALTRO					
4 50 01 40	CONTRIBUTO REGIONALE PER QUOTA FS REG. VINCOLATO (SANITA' PENITENZIARIA, OPG, ALTRO)			284.911		
4 50 01 70	CONTRIBUTO DA REGIONE EXTRAFONDO VINCOLATI	688.766		688.766		515.251
4 50 01 80	CONTRIBUTO DA REGIONE EXTRAFONDO RISORSE AGGIUNTIVE - COPERTURA LEA	45.399.299		45.399.299		45.243.200
4 50 01 90	CONTRIBUTO DA REGIONE EXTRAFONDO RISORSE AGGIUNTIVE EXTRALEA	2.000.000		2.000.000		2.000.000
4 50 01 91	PAY BACK PER SUPERAMENTO TETTO SPESA FARMACEUTICA TERRITORIALE					
4 50 01 92	PAY BACK PER SUPERAMENTO TETTO SPESA FARMACEUTICA OSPEDALIERA					
4 50 01 93	ULTERIORE PAY BACK	3.500.000		3.500.000		3.500.000
4 50 01 94	RIMBORSO PER PAY BACK DISPOSITIVI MEDICI					0
4 50 01 95	UTILIZZO FONDI PER QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI DI ESERCIZI PRECEDENTI PER QUOTA FS REGIONALE INDISTINTO FINALIZZATO					
4 50 01 96	UTILIZZO FONDI PER QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI DI ESERCIZI PRECEDENTI DA SOGGETTI PUBBLICI (EXTRAFONDO) VINCOLATI	8.009.763	8.009.763	10.268.994	7.096.727	12.686.272
4 50 01 97	UTILIZZO FONDI PER QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI DI ES PREC DA SOGGETTI DIVERSI PUBBLICI (EXTRAFONDO) VINCOLATE					
4 50 01 98	UTILIZZO FONDI PER QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI DI ESERCIZI PRECEDENTI PER RICERCA					
4 50 01 99	UTILIZZO FONDI PER QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI DI ESERCIZI PRECEDENTI DA PRIVATI					
	<b>TOTALE 45001</b>	<b>310.010.712</b>	<b>8.009.763</b>	<b>312.582.414</b>	<b>7.096.727</b>	<b>314.357.607</b>

4 50 02	PROVENTI E RICAVI DIVERSI	PREVISIONE 2023	DI CUI RICAVI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA	RICAVI ATTESI 2023	DI CUI RICAVI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA 2023	PREVISIONE 2024
4 50 02 01	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE RESE A FAVORE DI ASL/ASO	100.000		31.550		35.000
4 50 02 02	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE PER MOBILITA' SANITARIA ATTIVA	0		0		0

4	50	02	03	PRESTAZIONI DI RICOVERO PER MOBILITA' SANITARIA ATTIVA	0	0	0
4	50	02	04	ALTRE PRESTAZIONI DI MOBILITA' SANITARIA ATTIVA	0	0	0
0	50	02	20	PROVENTI SERVIZI RESI AD ENTI PREVIDENZIALI REG.	0	0	0
4	50	02	21	PROVENTI SERVIZI RESI AD ENTI PREVIDENZIALI EXTRAREG.	0	0	0
4	50	02	22	PROVENTI SERVIZI AD AMM.NI E IST. STATALI NELLA REGIONE	0	0	0
4	50	02	23	PROVENTI SERVIZI AD AMM.NI STATALI EXTRAREGIONE	0	0	0
4	50	02	24	PROVENTI SERVIZI AD ENTI SETTORE PUBBLICO DELLA REGIONE	40.000	32.244	30.000
4	50	02	25	PROVENTI SERVIZI AD ENTI SETTORE PUBBLICO EXTRAREGIONE	0	0	0
4	50	02	26	PROVENTI SERVIZI AD IMPRESE PRIVATE IN REGIONE	220.000	172.978	175.000
4	50	02	27	PROVENTI SERVIZI AD IMPRESE PRIVATE EXTRAREGIONE	100.000	234.900	235.000
4	50	02	28	PROVENTI EX ART. 1 D.L. 432/98 DA SOGGETTI IN REGIONE	0	0	0
4	50	02	29	PROVENTI EX ART. 1 D.L. 432/98 DA SOGGETTI EXTRAREGIONE	0	0	0
4	50	02	30	PROVENTI SERVIZI NON SANITARI A PRIVATI PAGANTI	235.000	396.512	400.000
4	50	02	31	PROVENTI ATTIVITA' LIBERO PROFESSIONALE PERS. DIPENDENTE	0	0	0
4	50	02	32	ALTRE ENTRATE	0	0	0
4	50	02	34	PROVENTI SANZIONI EX LEGGE REGIONALE	0	0	0
4	50	02	35	UTILI SU CAMBI	0	0	0
4	50	02	36	PROVENTI PRESTAZIONI SANITARIE A PRIVATI PAGANTI REGIONE	650.000	453.456	450.000
4	50	02	37	PROVENTI PRESTAZIONI SANITARIE A PRIVATI PAGANTI EXTRAREG.	580.000	1.078.420	1.050.000
4	50	02	38	PROVENTI SERVIZI NON SANITARI A PRIVATI PAGANTI EXTRAREG.	0	0	0
4	50	02	39	INTROITI DERIVANTI DA SPONSORIZZAZIONI	0	0	0
4	50	02	40	RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARI INTRAMOENIA - AREA OSPEDALIERA	260.377	348.790	350.000
4	50	02	41	RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARI INTRAMOENIA - AREA SPECIALISTICA	2.431.596	2.886.500	2.900.000
4	50	02	42	RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARI INTRAMOENIA - AREA SANITA' PUBBLI	0	0	0
4	50	02	43	RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARI INTRAMOENIA - CONSULENZE (EX ART. 55 C. 1 LETT. C) D) ED EX ART. 57-58)	605.664	944.974	945.000
4	50	02	44	RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARI INTRAMOENIA - CONSULENZE (EX ART. 55 C. 1 LETT. C) D) ED EX ART. 57-58) Aziende sanitarie pubbliche della regione	0	0	0
4	50	02	45	RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARI INTRAMOENIA - ALTRO	160.000	242.735	240.000
4	50	02	46	RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARI INTRAMOENIA - ALTRO (Aziende sanitarie pubbliche della regione)	0	0	0
4	50	02	90	FINANZIAMENTO PROGRAMMA INTERREG.	0	0	0
				<b>TOTALE 45002</b>	<b>5.382.637</b>	<b>0</b>	<b>6.823.059</b>

4	50	03	CONCORSI RECUPERI PER ATTIVITA' TIPICHE	PREVISIONE 2023	DI CUI RICAVI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA	RICAVI ATTESI 2023	DI CUI RICAVI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA 2023	PREVISIONE 2024
4	50	03	01	CONCORSO PERSONALE VITTO VESTIARIO ALLOGGIO	1.200	8.026		8.000
4	50	03	02	RECUPERI PER AZIONI DI RIVALSA	0	0		0
4	50	03	03	RIMBORSO DA ALTRE AMM.NI PERSONALE COMANDATO	200.000	8.540		9.000
4	50	03	04	CONCORSI RIMBORSI RECUPERI DA ALTRI SOGGETTI	900.000	973.130		970.000
4	50	03	05	CARTA DEI SERVIZI - ADDEBITI AGLI UTENTI	18.000	75.110		75.000
4	50	03	06	ALTRI CONCORSI E RECUPERI PER ATTIVITA' TIPICHE	200.000	214.136		215.000
4	50	03	07	MANCATO RITIRO REFERTI (MISURA ALTERNATIVA TICKET)	100	1.304		1.000
4	50	03	08	RIMB. ASSICURATIVI (INDENNIZZI IN GENERE E INAIL)	280.000	206.302		210.000
				<b>TOTALE 45003</b>	<b>1.599.300</b>	<b>0</b>	<b>1.486.548</b>	<b>1.488.000</b>

4 50 04	COMPARTECIPAZIONE A SPESA PER PREST. SANITARIE	PREVISIONE 2023	DI CUI RICAVI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA	RICAVI ATTESI 2023	DI CUI RICAVI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA 2023	PREVISIONE 2024
4 50 04 01	CONCORSO ALLA SPESA DA PARTE DEGLI ASSISTITI	5.473.530		6.650.000		6.400.000
4 50 04 02	CONC. SPESA TICKET DI PRONTO SOCCORSO	110.000		83.286		85.000
4 50 04 03	QUOTA FISSA A CARICO ASSISTITO SPESA FARMACEUTICA	1.270.000		1.248.634		1.250.000
	<b>TOTALE 45004</b>	<b>6.853.530</b>	<b>0</b>	<b>7.981.920</b>	<b>0</b>	<b>7.735.000</b>

4 50 05	COSTI CAPITALIZZATI	PREVISIONE 2023	DI CUI RICAVI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA	RICAVI ATTESI 2023	DI CUI RICAVI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA 2023	PREVISIONE 2024
4 50 05 01	COSTI CAPITALIZZATI					
4 50 05 02	UTILIZZO QUOTA CONTRIBUTO IN CONTO CAPITALE	6.576.003		6.576.003		7.227.500
4 50 05 03	UTILIZZO QUOTA DONAZIONE					
4 50 05 04	UTILIZZO QUOTA RISERVA INIZIALE PATR. ANTE 1998					
	<b>TOTALE 45005</b>	<b>6.576.003</b>		<b>6.576.003</b>		<b>7.227.500</b>

4 50 06	MOBILITA' SANITARIA ATTIVA	PREVISIONE 2023	DI CUI RICAVI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA	RICAVI ATTESI 2023	DI CUI RICAVI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA 2023	PREVISIONE 2024
4 50 06 01	CONTRIBUTO REGIONALE PER SALDO NEGATIVO MOBILITA'	11.500.000		14.000.000		11.500.000
4 50 06 02	MOBILITA' ATTIVA: PRESTAZIONI DI RICOVERO	5.668.667		5.668.667		5.668.667
4 50 06 03	MOBILITA' ATTIVA: PRESTAZIONI DI ASSISTENZA SPEC.	2.258.051		2.258.051		2.258.051
4 50 06 04	MOBILITA' ATTIVA: PRESTAZIONI DI PSICHIATRIA	0		0		0
4 50 06 05	MOBILITA' ATTIVA: SOMMINISTRAZIONE DIRETTA DI FARM. - FILE F	662.314		662.314		662.314
4 50 06 06	MOBILITA' ATTIVA: PRESTAZIONI SERVIZI MMG, PLS	56.177		56.177		56.177
4 50 06 07	MOBILITA' ATTIVA:PRESTAZIONI SERVIZI FARMACEUTICA CONVENZIONAT	235.422		235.422		235.422
4 50 06 08	MOBILITA' ATTIVA:PRESTAZIONI TERMALI	8.452		8.452		8.452
4 50 06 09	MOBILITA' ATTIVA: PRESTAZIONI TRASPORTO AMBULANZE ED ELISOCOR	1.778.750		1.778.750		1.778.750
4 50 06 11	MOBILITA' ATTIVA: CESSIONE DI EMOCOMPONENTI E CELLULE STAMINALI	239.792		239.792		239.792
4 50 06 13	MOBILITA' ATTIVA INTERNAZIONALE	1.570.525		1.570.525		1.570.525
4 50 06 14	MOBILITA' ATTIVA PLASMADERIVAZIONE	0		0		0
4 50 06 20	MOBILITA' ATTIVA: CONGUAGLIO CREDITI	0		0		0
	<b>TOTALE 45005</b>	<b>23.978.150</b>		<b>26.478.150</b>		<b>23.978.150</b>

#### 4 55 RIMANENZE FINALI

4 55 01	RIMANENZE FINALI	PREVISIONE 2023	DI CUI RICAVI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA	RICAVI ATTESI 2023	DI CUI RICAVI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA 2023	PREVISIONE 2024
4 55 01 01	PRODOTTI FARMACEUTICI ED EMODERIVATI	0		0		0
4 55 01 03	EMODERIVATI	0		0		0
4 55 01 04	VACCINI	185.000		185.000		185.000
4 55 01 07	MAT. DIAGN. DI LABORATORIO, PRODOTTI CHIMICI, REAGENTI	0		0		0
4 55 01 08	MAT. DIAGN. DI RAD., LASTRE E MEZZI RX, CARTA ECG, EEG...	0		0		0
4 55 01 10	PRESIDI CHIRURGICI E MATERIALE SANITARIO	0		0		0
4 55 01 12	MATERIALI PROTESICI E MATERIALE PER EMODIALISI	0		0		0
4 55 01 14	PRODOTTI FARMACEUTICI PER USO VETERINARIO	1.500		1.500		1.500
4 55 01 15	MATERIALI CHIRURGICI SANITARI DIAGNOSTICI USO VETERINARIO	45.000		45.000		45.000
4 55 01 16	PRODOTTI DIETETICI	25.000		25.000		25.000
4 55 01 20	MEDICINALI CON AIC AD ECCEZIONE DI VACCIN ED EMODERIVATI DI PROD	1.500.000		1.500.000		1.500.000
4 55 01 21	MEDICINALI SENZA AIC	45.000		45.000		45.000
4 55 01 22	EMODERIVATI DI PRODUZIONE REGIONALE	100.000		100.000		100.000
4 55 01 24	PRODOTTI CHIMICI	1.500		1.500		1.500
4 55 01 25	DISPOSITIVI MEDICI	2.400.000		2.400.000		2.400.000
4 55 01 26	DISPOSITIVI MEDICI IMPIANTABILI ATTIVI	3.000		3.000		3.000
4 55 01 27	DISPOTIVI MEDICI, DIAGNOSTICI, IN VITRO (IVD)	650.000		650.000		650.000
4 55 01 28	ALTRI BENI E PRODOTTI SANITARI	970.000		970.000		970.000
4 55 01 30	PRODOTTI ALIMENTARI					
4 55 01 32	MATERIALI DI GUARDAROBA, PULIZIA E CONVIVENZA IN GENERE	25.000		25.000		25.000
4 55 01 35	COMBUSTIBILI AD USO RISCALDAMENTO E CUCINE					
4 55 01 36	CARBURANTI E LUBRIFICANTI AD USO TRASPORTO					
4 55 01 37	SUPPORTI MECCANOGRAFICI	6.000		6.000		6.000
4 55 01 39	BENI NON SANITARI NON AMMORTIZZABILI	5.000		5.000		5.000
4 55 01 40	CANCELLERIA E STAMPATI	25.000		25.000		25.000
4 55 01 50	MATERIALE PER MANUTENZIONE IMMOBILI					
4 55 01 51	MATERIALE PER MANUTENZIONE ATTREZZATURE SANITARIE					
4 55 01 52	MATERIALE MANUTENZIONE ATTREZZATURE TECNICO-ECONOMALI					
4 55 01 53	BENI NON AMMORTIZZABILI					
4 55 01 55	MATERIALE PER MAUNT. ATTREZZATURE SANITARIE	13.000		13.000		13.000
4 55 01 70	CANCELLERIA E STAMPATI					
	<b>TOTALE 45501</b>	<b>6.000.000</b>		<b>6.000.000</b>		<b>6.000.000</b>

#### 4 60 PROVENTI FINANZIARI

4 60 01	INTERESSI ATTIVI	PREVISIONE 2023	DI CUI RICAVI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA	RICAVI ATTESI 2023	DI CUI RICAVI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA 2023	PREVISIONE 2024
4 60 01 01	INTERESSI ATTIVI SU CONTO TESORERIA	0	0	0	0	0
4 60 01 02	INTERESSI ATTIVI SU CONTO CORR. POSTALE E BANCARI					
4 60 01 03	INTERESSI ATTIVI VARI			1.426		1.500
	<b>TOTALE 46001</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.426</b>	<b>0</b>	<b>1.500</b>

4 60 02	ENTRATE VARIE	PREVISIONE 2023	DI CUI RICAVI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA	RICAVI ATTESI 2023	DI CUI RICAVI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA 2023	PREVISIONE 2024
4 60 02 01	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DELLE SPESE	0				
4 60 02 02	ENTRATE PER DISTRIBUZIONE BEVANDE E TELEFONO PUBBLICO	155.000		197.556		200.000
4 60 02 03	ENTRATE DA TERRENI ED IMMOBILI DA REDDITO	55.088		63.486		60.000
	<b>TOTALE 46002</b>	<b>210.088</b>		<b>261.042</b>		<b>260.000</b>

#### 4 65 RETTIFICHE POSITIVE ATTIVITA' FINANZIARIE

		PREVISIONE 2023	DI CUI RICAVI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA	RICAVI ATTESI 2023	DI CUI RICAVI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA 2023	PREVISIONE 2024
4 65 01	<b>RETTIFICHE POSITIVE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>					
4 65 01 01	RIVALUTAZIONE DEI VALORI MOBILIARI	0	0	0	0	0
	<b>TOTALE 45001</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

		PREVISIONE 2023	DI CUI RICAVI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA	RICAVI ATTESI 2023	DI CUI RICAVI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA 2023	PREVISIONE 2024
4 70 01	<b>PLUSVALENZE</b>					
4 70 01 01	PLUSVALENZE DA ALIENAZIONE DI BENI	0	0	0	0	0
	<b>TOTALE 47001</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

		PREVISIONE 2023	DI CUI RICAVI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA	RICAVI ATTESI 2023	DI CUI RICAVI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA 2023	PREVISIONE 2024
4 70 02	<b>CONCORSI, RECUPERI RIMBORSI PER ATT. NON TIPICHE</b>					
4 70 02 01	CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI PER ATTIVITA' NON TIPICHE	0	0	0	0	0
	<b>TOTALE 47002</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

		PREVISIONE 2023	DI CUI RICAVI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA	RICAVI ATTESI 2023	DI CUI RICAVI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA 2023	PREVISIONE 2024
4 70 03	<b>SOPRAVVENIENZE E INSUSSISTENZE ATTIVE</b>					
4 70 03 01	FINANZIAMENTO SPESA ESERCIZI PREGRESSI					
4 70 03 03	RIDUZIONE FONDI ACCANTONAMENTI PER RISCHI DIVERSI					
4 70 03 04	RIDUZIONE FONDI ACCANTONATI PER RISCHI CREDITI					
4 70 03 05	RIDUZIONE FONDI ACCANTONATI PREMIO OPEROSITA' SUMAI					
4 70 03 06	RIDUZIONE FONDI ACCANTONATI PER ALTRI MOTIVI					
4 70 03 07	DONAZIONI E LASCITI					
4 70 03 08	ALTRE SOPRAVVENIENZE ATTIVE	-		2.700.000		
4 70 03 09	ABBUONI ATTIVI					
4 70 03 10	DONAZIONI DA PRIVATI					
4 70 03 21	SOPRAVVENIENZE ATTIVE V/ TERZI RELATIVE AL PERSONALE	-				
4 70 03 25	SOPRAVVENIENZE ATTIVE V/ TERZI RELATIVE ALL'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
4 70 03 29	SOPRAVVENIENZE ATTIVE V/ TERZI RELATIVE ALLA CONVENZIONE PER LA SPECIALISTICA					
	<b>TOTALE 47003</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.700.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### 4 75 RETTIFICHE POSITIVE

		PREVISIONE 2023	DI CUI RICAVI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA	RICAVI ATTESI 2023	DI CUI RICAVI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA 2023	PREVISIONE 2024
4 75 01	<b>AMM.TO A VALORE INFERIORE A QUELLO REGIONALE</b>					
4 75 01 01	AMMORTAMENTO INFERIORE A VALORE REGIONALE FABBRICATI	0	0	0	0	0
4 75 01 02	AMMORTAMENTO INFERIORE A VALORE REGIONALE IMP. E MACCH.	0	0	0	0	0
4 75 01 03	AMMORTAMENTO INFERIORE A VALORE REGIONALE ATTR. SAN.	0	0	0	0	0
4 75 01 04	AMMORTAMENTO INFERIORE A VALORE REGIONALE MOBILI E ARR.	0	0	0	0	0
4 75 01 05	AMMORTAMENTO INFERIORE A VALORE REGIONALE AUTOMEZZI	0	0	0	0	0
4 75 01 06	AMMORTAMENTO INFERIORE A VALORE REGIONALE ALTRI BENI	0	0	0	0	0
4 75 01 07	AMMORTAMENTO INFERIORE A VALORE REGIONALE ATTR. INF.CHE	0	0	0	0	0
	<b>TOTALE 47501</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

		PREVISIONE 2023	DI CUI RICAVI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA	RICAVI ATTESI 2023	DI CUI RICAVI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA 2023	PREVISIONE 2024
4 75 02	<b>DIMINUZIONE DEL FONDO ACCANTONAMENTI FISCALI</b>					
4 75 02 01	DIMINUZIONE DEL FONDO SOPRAVVENIENZE ATTIVE	0	0	0	0	0
	<b>TOTALE 47502</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**4 80 RESI SU MERCI**

4 80 01	RESI SU MERCI	PREVISIONE 2023	DI CUI RICAVI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA	RICAVI ATTESI 2023	DI CUI RICAVI EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA 2023	PREVISIONE 2024
4 80 01 01	PRODOTTI FARMACEUTICI ED EMODERIVATI	0	0	0	0	0
4 80 01 04	MATERIALI PER LA PROFILASSI IGIENICO SANIT. SIERI E VACCINI	0	0	0	0	0
4 80 01 07	MAT. DIAGN. DI LABORATORIO, PRODOTTI CHIMICI, REAGENTI	0	0	0	0	0
4 80 01 08	MAT. DIAGN. DI RAD., LASTRE E MEZZI RX, CARTA ECG, EEG...	0	0	0	0	0
4 80 01 10	PRESIDI CHIRURGICI E MATERIALE SANITARIO	0	0	0	0	0
4 80 01 12	MATERIALI PROTESICI E MATERIALI PER EMODIALISI	0	0	0	0	0
4 80 01 14	PRODOTTI FARMACEUTICI PER USO VETERINARIO	0	0	0	0	0
4 80 01 15	MATERIALE CHIRURGICO SANITARIO E DIAGNOSTICO USO VETER.	0	0	0	0	0
4 80 01 30	PRODOTTI ALIMENTARI	0	0	0	0	0
4 80 01 32	MATERIALE DI GUARDAROBA, PULIZIA E CONVIVENZA IN GENERE	0	0	0	0	0
4 80 01 35	COMBUSTIBILI AD USO RISCALDAMENTO E CUCINE	0	0	0	0	0
4 80 01 36	CARBURANTI E LUBRIFICANTI AD USO TRASPORTO	0	0	0	0	0
4 80 01 37	SUPPORTI MECCANOGRAFICI	0	0	0	0	0
4 80 01 50	MATERIALI PER MANUTENZIONE IMMOBILI	0	0	0	0	0
4 80 01 51	MATERIALI MANUTENZIONE ATTREZZATURE SANITARIE	0	0	0	0	0
4 80 01 52	MATERIALE MANUTENZIONE ATTR. TECNICO ECONOMICI	0	0	0	0	0
4 80 01 53	BENI NON AMMORTIZZABILI	0	0	0	0	0
4 80 01 70	CANCELLERIA E STAMPATI	0	0	0	0	0
	<b>TOTALE 48001</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**4 90 CONTO DI RIEPILOGO - RICAVI**

<b>360.610.420</b>	<b>8.009.763</b>	<b>370.890.562</b>	<b>7.096.727</b>	<b>367.857.757</b>
--------------------	------------------	--------------------	------------------	--------------------

**UTILE/PERDITA DI ESERCIZIO**

<b>0</b>	<b>-530.413</b>	<b>581.850</b>	<b>3.414.394</b>	<b>0</b>
----------	-----------------	----------------	------------------	----------

**SCHEMA DI CONTO ECONOMICO**  
**D.LGS.VO N. 118/2011 ART. 25**

<b>VOCE MODELLO CE</b>	<b>PREVISIONE 2024</b>
<b>A) Valore della produzione</b>	
A.1) Contributi in c/esercizio	322.357.606
A.1.A) Contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale	250.412.884
A.1.B) Contributi c/esercizio - da Regione e Prov. autonoma (extra fondo)	71.944.722
A.1.C) Contributi c/esercizio da Asl/AO/IRCCS/Policlinici (extra fondo)	0
A.1.D) Contributi conto esercizio - per ricerca	0
A.1.d.1) Da Ministero della Salute per ricerca corrente	0
A.1.d.2) Da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0
A.1.d.3) Da Ministero della Salute altro	0
A.1.d.4) Da Regione e altri enti pubblici	0
A.1.d.5) Da privati	0
A.1.E) Contributi in conto esercizio - altro	0
A.2) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie	18.888.150
A.2.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad altre Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
A.2.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad altre Aziende sanitarie pubbliche extra Regione	12.478.150
A.2.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	4.435.000
A.2.D) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	1.975.000
A.3) Concorsi, recuperi e rimborsi	4.988.000
A.4) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	7.735.000
A.5) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	7.227.500
A.6) Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia	0
A.7) Altri ricavi e proventi	660.000
<b>Totale A</b>	<b>361.856.256</b>
<b>B) Costi della produzione</b>	
B.1) Acquisti di beni	56.376.639
B.1.A) Acquisti di beni sanitari	54.703.739
B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	1.672.900
B.2) Acquisti di servizi	133.170.818
B.2.A) Acquisti servizi sanitari - Medicina di base	15.269.075
B.2.B) Acquisti servizi sanitari - farmaceutica	14.876.329
B.2.C) Acquisti servizi sanitari - mobilità passiva infraregionale verso aziende sanitarie pubbliche	0
B.2.D) Acquisti servizi sanitari da altri soggetti pubblici della Regione	0
B.2.E) Acquisti servizi sanitari - mobilità passiva extraregionale verso aziende sanitarie pubbliche	22.599.033
B.2.F) Acquisti servizi sanitari - mobilità passiva verso privato intra ed extra regionale	0
B.2.G) Acquisti servizi sanitari - mobilità verso privato regionale di cittadini non residenti	0
B.2.H) Acquisti servizi sanitari - intramoenia	3.475.000
B.2.I) Acquisti servizi sanitari - altro	36.938.738
B.2.J) Acquisti servizi non sanitari	27.047.643
B.2.K) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro	12.965.000
B.3) Godimento di beni di terzi	4.450.311
B.4) Costi del personale	134.318.184
B.4.A) Personale dirigente medico	49.066.820
B.4.B) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	5.058.990
B.4.C) Personale comparto ruolo sanitario	49.708.733
B.4.D) Personale dirigente altri ruoli	1.610.126
B.4.E) Personale comparto altri ruoli	28.873.515
B.5) Ammortamenti	7.227.500
B.5.A) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.700.000
B.5.B) Ammortamento fabbricati	2.500.000
B.5.C) Ammortamento altre immobilizzazioni materiali	3.027.500
B.6) Svalutazione dei crediti	100.000
B.7) Variazione delle rimanenze	0
B.7.A) Variazione rimanenze sanitarie	0
B.7.B) Variazione rimanenze non sanitarie	0
B.8) Accantonamenti	9.020.638
B.8.A) Accantonamenti per rischi	750.000
B.8.B) Accantonamenti per premio operosità	200.000
B.8.C) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi finalizzati da FSN e per ricerca	0
B.8.D) Altri accantonamenti	8.070.638
B.9) Oneri diversi di gestione	6.740.000
<b>Totale (B)</b>	<b>351.404.090</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	
C.1) Interessi attivi e altri proventi finanziari	1.500
C.2) Interessi passivi e altri oneri finanziari	0
<b>Totale C)</b>	<b>1.500</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	
D.1) Rivalutazioni	0
D.2) Svalutazioni	0
<b>TOTALE D)</b>	<b>0</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	
E.1) Proventi straordinari	0
E.1.a) Plusvalenze	0
E.1.b) Proventi da donazioni e liberalità diverse	0
E.1.c) altri proventi straordinari	0
E.2) Oneri straordinari	0
E.1.a) Minusvalenze	0
E.1.b) Altri oneri straordinari	0
<b>TOTALE E)</b>	<b>0</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>10.453.666</b>
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>	
Y1) IRAP	
Y1A) IRAP relativa a personale dipendente	9.098.666
Y1B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	1.005.000
Y1C) IRAP relativa attività di libera professione (intramoenia)	260.000
Y1D) IRAP relativa ad attività commerciale	0
Y2) IRES	90.000
Y3) ACCANTONAMENTO A FONDO IMPOSTE (accertamenti, condoni, ecc.)	-
<b>TOTALE Y)</b>	<b>10.453.666</b>
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>-</b>

AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE DELLA VALLE D'AOSTA  
**RENDICONTO FINANZIARIO DI CUI ALL'ART. 26 DECRETO LEGISLATIVO N. 118/2011**

in migliaia di euro

Allegato 3

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		Esercizio 2024	Esercizio 2023
<b>OPERAZIONE DI GESTIONE REDDITUALE</b>			
+	risultato di esercizio	-	2.200
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari		
+	ammortamenti fabbricati	2.500	876
+	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	3.027	4.443
+	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	1.700	697
	<b>Ammortamenti</b>	<b>7.227</b>	<b>6.016</b>
-	Utilizzo finanziamenti per investimenti	- 7.227	- 6.004
-	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz. plusvalenze da reinvestire		
	<b>Utilizzo contributi in c/capitale e fondi di riserva</b>	<b>- 7.227</b>	<b>- 6.004</b>
+	accantonamenti SUMAI	200	159
-	pagamenti SUMAI	- 200	- 142
+	accantonamenti TFR	-	-
-	pagamenti TFR	-	-
	<b>Premio operosità medici SUMAI + TFR</b>	<b>-</b>	<b>17</b>
+/-	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziate		
+	accantonamenti a fondi svalutazioni	120	199
-	utilizzo fondi svalutazioni *	-250	-528
	<b>Fondi svalutazioni di attività</b>	<b>- 130</b>	<b>- 329</b>
+	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	9.020	25.511
-	utilizzo fondi per rischi e oneri	- 11.000	- 16.886
	<b>Fondo per rischi e oneri futuri</b>	<b>- 1.980</b>	<b>8.625</b>
	<b>TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente</b>	<b>- 2.110</b>	<b>10.525</b>
+/-	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa ai debiti per acquisti di beni strumentali	-	-
+/-	aumento/diminuzione debiti verso comune	- 10	87
+/-	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	-	39
+/-	aumento/diminuzione debiti verso arpa	-	-
+/-	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	- 150	39
+/-	aumento/diminuzione debiti tributari	-	239
+/-	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	-	22
+/-	aumento/diminuzione altri debiti	- 8.000	8.334
	<b>aumento/diminuzione debiti (escl. forn. di immob. e C/C bancari e istituto tesoriere)</b>	<b>- 8.160</b>	<b>8.464</b>
+/-	<b>aumento/diminuzione ratei e risconti passivi</b>	<b>655</b>	<b>655</b>
+/-	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Stato quote indistinte	-	-
+/-	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate	-	-
+/-	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap	-	-

+/-		diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale	-	-
+/-		diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale	-	-
+/-		diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - gettito fiscalità regionale	-	-
+/-		diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo	-	-
+/-		diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	- 1.800	- 2.726
+/-		diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	-	-
+/-		diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	-	-
+/-		diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA	-	-
+/-		diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	-	19
+/-		diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	- 3.500	- 3.811
		<b>diminuzione/aumento di crediti</b>	<b>- 5.300</b>	<b>- 6.518</b>
+/-		diminuzione/aumento di magazzino	-	255
+/-		diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino	0	0
		<b>diminuzione/aumento rimanenze</b>	<b>-</b>	<b>255</b>
		<b>diminuzione/aumento ratei e risconti attivi</b>	<b>419</b>	<b>419</b>
		<b>A - Totale operazioni di gestione reddituale</b>	<b>- 14.496</b>	<b>13.290</b>
		<b>ATTIVITA' DI INVESTIMENTO</b>		
-		Acquisto costi di impianto e di ampliamento	0	0
-		Acquisto costi di ricerca e sviluppo	0	0
-		Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	0	0
-		Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	800	438
-		Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	- 1.200	- 1.273
		<b>Acquisto immobilizzazioni immateriali</b>	<b>- 400</b>	<b>- 835</b>
+		Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi	0	0
+		Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi	0	0
+		Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi	0	0
+		Valore netto contabile Immobilizzazioni immateriali in corso dismesse	0	0
+		Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse	0	0
		<b>Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali dismesse</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
-		Acquisto terreni		
-		Acquisto fabbricati	- 7.500	- 5.859
-		Acquisto impianti e macchinari	-	-
-		Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	- 3.500	- 2.316
-		Acquisto mobili e arredi	- 100	- 130
-		Acquisto automezzi	- 500	- 389
-		Acquisto altri beni materiali	- 200	- 209
		<b>Acquisto Immobilizzazioni Materiali</b>	<b>- 11.800</b>	<b>- 8.903</b>
+		Valore netto contabile terreni dismessi	0	0
+		Valore netto contabile fabbricati dismessi	0	0
+		Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	0	0
+		Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	0	0
+		Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	0	0
+		Valore netto contabile automezzi dismessi	0	0

+		Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	0	0
		<b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
-		Acquisto crediti finanziari	0	0
-		Acquisto titoli	0	0
		<b>Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
+		Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	0	0
+		Valore netto contabile titoli dismessi	0	0
		<b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
+/-		<b>Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>B - Totale attività di investimento</b>	<b>- 12.200</b>	<b>- 9.738</b>
		<b>ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO</b>		
+/-		diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)		
+/-		diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	4.000	- 3.111
+/-		diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	-	-
+/-		diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiamo perdite)	-	-
+/-		diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31/12/2005)		
+		aumento fondo di dotazione	-	-
+		aumento contributi in c/capitale da regione da altri	12.000	13.928
+/-		altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	-	-
+/-		aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	-	-
+/-		aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*	-	-
+		assunzioni nuovi mutui*	0	0
-		mutui quota capitale rimborsata	0	0
		<b>C - Totale attività di finanziamento</b>	<b>16.000</b>	<b>10.817</b>
		<b>FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)</b>	<b>- 10.696</b>	<b>14.369</b>
		delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)	<b>10.696</b>	<b>- 14.369</b>
		Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo	-	-

AZIENDA USL VALLE D'AOSTA  
FINANZIAMENTI IN CONTO CAPITALE ESERCIZI 2024 - 2025 - 2026

ALLEGATO 6

DESCRIZIONE DEGLI INTERVENTI	ESERCIZIO 2024	ESERCIZIO 2025	ESERCIZIO 2026
Realizzazione sistema informativo	1.000.000	1.000.000	1.000.000
Manutenzione straordinaria e adeguamento tecnologico strutture sanitarie	3.300.000	3.300.000	3.300.000
Acquisto di arredi e automezzi	350.000	350.000	350.000
Adeguamento tecnologico apparecchiature sanitarie	2.000.000	2.000.000	2.000.000
<b>Totale</b>	<b>6.650.000</b>	<b>6.650.000</b>	<b>6.650.000</b>

**FINANZIAMENTI STATALI E PNRR PER INVESTIMENTI**

DESCRIZIONE DEGLI INTERVENTI	ESERCIZIO 2024
PNRR - M6C1 1.1. CASA DELLA COMUNITA' AOSTA	136.270,46
PNRR - M6C1 1.1. CASA DELLA COMUNITA' MORGEX	224.443,82
PNRR - M6C1 1.1. CASA DELLA COMUNITA' DONNAS	344.022,89
PNRR - M6C1 1.1. CASA DELLA COMUNITA' CHATILLON	216.630,74
PNRR - M6C2 1.2 ADEGUAMENTO SISMICO BEAUREGARD	707.084,48
PNRR - M6C2 1.1.1 DIGITALIZZAZIONE DEA - ADEGUAMENTO NETWORK	327.061,92
PNRR - M6C2 1.3.1b POTENZIAMENTO DELLE INFRASTRUTTURE DIGITALI RELATIVE AL FSE	248.931,62
PNRR - M6C2 1.3.1b INCREMENTO DELLE COMPETENZE DIGITALI RELATIVE AL FSE	183.654,20
<b>Totale</b>	<b>2.388.100</b>

IMPUTAZIONE DEI CONTRIBUTI REGIONALI	ESERCIZIO 2024	ESERCIZIO 2025	ESERCIZIO 2026
S.P. 2500102 CONTRIBUTI C/CAPITALE DA REGIONE PER INTERVENTI EDILI	3.300.000	3.300.000	3.300.000
S.P. 2500105 CONTRIBUTI C/CAPITALE DA REGIONE PER ARREDI E AUTOMEZZI	350.000	350.000	350.000
S.P. 2500103 CONTRIBUTI PER SUPPORTI INFORMATICI	1.000.000	1.000.000	1.000.000
S.P. 2500101 CONTRIBUTI C/CAPITALE DA REGIONE PER ATTREZZATURE SANITARIE	2.000.000	2.000.000	2.000.000
<b>Totale</b>	<b>6.650.000</b>	<b>6.650.000</b>	<b>6.650.000</b>

IMPUTAZIONE DEI CONTRIBUTI STATALI E PNRR	ESERCIZIO 2024
S.P. 2500102 - INTERVENTI EDILI - CASA DELLA COMUNITA' AOSTA	136.270,46
S.P. 2500102 - INTERVENTI EDILI - CASA DELLA COMUNITA' MORGEX	224.443,82
S.P. 2500102 - INTERVENTI EDILI - CASA DELLA COMUNITA' DONNAS	344.022,89
S.P. 2500102 - INTERVENTI EDILI - CASA DELLA COMUNITA' CHATILLON	216.630,74
S.P. 2500102 - ADEGUAMENTO SISMICO BEAUREGARD	707.084,48
S.P. 2500103 DIGITALIZZAZIONE DEA - ADEGUAMENTO NETWORK	327.061,92
S.P. 2500103 POTENZIAMENTO DELLE INFRASTRUTTURE DIGITALI RELATIVE AL FSE	248.931,62
S.P. 2500103 INCREMENTO DELLE COMPETENZE DIGITALI RELATIVE AL FSE	183.654,20
<b>Totale</b>	<b>2.388.100</b>

IMPUTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI	ESERCIZIO 2024	ESERCIZIO 2025	ESERCIZIO 2026
VALORE ORIGINALE FABBRICATI INDISPONIBILI	3.300.000	3.300.000	3.300.000
IMPIANTI E MACCHINARI	0	0	0
ATTREZZATURE SANITARIE	2.000.000	2.000.000	2.000.000
MOBILI E ARREDI	350.000	350.000	350.000
AUTOMEZZI			
ALTRI BENI			
ATTREZZATURE INFORMATICHE	1.000.000	1.000.000	1.000.000
<b>Totale</b>	<b>6.650.000</b>	<b>6.650.000</b>	<b>6.650.000</b>

IMPUTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI FONDI PNRR	ESERCIZIO 2024
VALORE ORIGINALE FABBRICATI INDISPONIBILI	1.628.452,39
IMPIANTI E MACCHINARI	
ATTREZZATURE SANITARIE	0,00
MOBILI E ARREDI	
AUTOMEZZI	
ALTRI BENI	
ATTREZZATURE INFORMATICHE	759.647,74
<b>Totale</b>	<b>2.388.100</b>

TOTALE IMMOBILIZZAZIONI ANNO 2024

9.038.100

**OBBIETTIVO CONTENIMENTO SPESA PERSONALE - DELIBERAZIONE DI GIUNTA REGIONALE N. 1105/2023 - PUNTO 1. LETTERA I) ALLEGATO C  
"AREE/ATTIVITA' SOGGETTE A LIMITE MASSIMO DI SPESA: GESTIONE DELLE RISORSE UMANE"**

**Anno 2024**

allegato 7)

	CONSUNTIVO 2022	PRECONSUNTIVO 2023 - dati CE III trim.	PREVISIONALE 2024		
<b>COSTI PERSONALE DIPENDENTE</b>					
RUOLO SANITARIO	101.756.618	104.433.145	103.834.543		
RUOLO PROFESSIONALE	469.115	494.035	549.591		
RUOLO TECNICO	16.423.795	15.876.755	15.701.426		
RUOLO AMMINISTRATIVO	13.121.756	13.710.065	14.232.624		
IRAP	8.568.613	9.119.069	9.098.666		
<b>TOTALE COSTI PERSONALE DIPENDENTE</b>	<b>140.339.897</b>	<b>143.633.069</b>	<b>143.416.850</b>		
personale sanitario J.B. Festaz		270.000	810.000	C.E. 3100451	810.000
personale sanitario e tecnico-sanitario LP e somministrato	4.237.861	5.579.196	5.705.000	C.E. 3100464	805.000
				C.E. 3100465	4.900.000
personale dirigente medico veterinario LP	1.661.436	1.253.250	1.600.000	C.E. 3100462	1.600.000
personale dirigenza sanitaria diversa LP	80.504	353.959	350.000	C.E. 3100466	350.000
personale tecnico LP	3.161	38.625	40.000	C.E. 3100467	40.000
personale amministrativo LP	-	-	-	C.E. 3101025	0
personale tecnico e amministrativo somministrato	7.132.544	6.392.491	5.000.000	C.E. 3101112	5.000.000
irap personale somministrato	668.088	607.390	600.000	C.E. 3101030	585.000
				C.E. 3101032	15.000
<b>TOTALE COSTI PERSONALE NON DIPENDENTE</b>	<b>13.783.594</b>	<b>14.494.911</b>	<b>14.105.000</b>		
<b>TOTALE COSTI COMPLESSIVI DI PERSONALE</b>	<b>154.123.491</b>	<b>158.127.980</b>	<b>157.521.850</b>		

A DEDURRE COSTI LEGATI A EMERGENZA COVID:			
DL 73/21 - COMMA 1 E 2 - SERVIZI TERRITORIALI ED OSPEDALIERI DI NEUROPSICHIATRIA INFANTILE E DELL'ADOLESCENZA E RECLUTAMENTO STRAORDINARIO PSICOLOGI	-	16.804	-
DL 73/21 ART. 50 INTERVENTI URGENTI PER LA VIGILANZA E LA SICUREZZA SUI LUOGHI DI LAVORO	-	5.871	-
LPA PER EMERGENZA COVID - LORDO AZIENDA	-	1.772.730	-
L. 178/2020 - ART. 1 COMMA 467 LPA PER VACCINI	-	103.000	-
DL 234/21 ART. 1 COMMA 276-277-278-279 - RIDUZIONE LISTE DI ATTESA	-	346.280	-
A DEDURRE STIMA COSTO PERSONALE MEDICO LP ASSUNTO PER FRONTEGGIARE EMERGENZA COVID C.E. 3100462	-	1.191.672	600.000
A DEDURRE STIMA COSTO PERSONALE INFERMIERISTICO LP ASSUNTO PER FRONTEGGIARE EMERGENZA COVID C.E. 3100464	-	216.792	184.296
A DEDURRE STIMA COSTO PERSONALE DIRIGENTI SANITARI LP PER FRONTEGGIARE EMERGENZA COVID C.E. 3100466	-	7.942	218.995
A DEDURRE STIMA COSTO PERSONALE SANITARIO SOMMINISTRATO ASSUNTO PER FRONTEGGIARE EMERGENZA COVID C.E. 3100465	-	303.811	200.000
A DEDURRE STIMA COSTO PERSONALE TECNICO SOMMINISTRATO ASSUNTO PER FRONTEGGIARE EMERGENZA COVID C.E. 3101112	-	1.683.493	-
A DEDURRE STIMA COSTO PERSONALE AMMINISTRATIVO LP ASSUNTO PER FRONTEGGIARE EMERGENZA COVID C.E. 3101025	-	-	-
A DEDURRE STIMA IRAP COSTO PERSONALE SOMMINISTRATO ASSUNTO PER FRONTEGGIARE EMERGENZA COVID C.E. 3101030	-	80.045	11.000
<b>TOTALE</b>	-	<b>5.728.440</b>	<b>1.214.291</b>

A DEDURRE COSTO CONTRATTO DIPENDENTI DEL COMPARTO	-	4.044.295	3.279.361	-
A DEDURRE INTEGRAZIONE FONDI 2023 ART. 435 L. 205/2017	-	-	721.400	289.800
A DEDURRE INDENNITA' SANITARIA TEMPORANEA	-	6.933.728	9.300.000	9.300.000
A DEDURRE INDENNITA' SANITARIA VALDOSTANA PERSONALE DIPENDENTE	-	1.072.498	-	-
A DEDURRE INDENNITA' SANITARIA VALDOSTANA PERSONALE SOMMINISTRATO	-	242.738	-	-
A DEDURRE INDENNITA' PERSONALE PRONTO SOCCORSO	-	-	211.869	211.869
A DEDURRE ELEMENTO PEREQUATIVO PERSONALE DEL COMPARTO TRIENNIO 2019/2021 (LORDO AZIENDA COMUNICAZIONE MAIL SSD PERSONALE DEL 24 FEBBRAIO 2022)	-	324.471	324.471	324.471
A DEDURRE IVC LORDO AZIENDA PERSONALE DIPENDENTE CCNL TRIENNIO 2019/20121 (COMUNICAZIONE MAIL SSD PERSONALE EL 24 FEBBRAIO 2022)	-	248.809	570.951	570.951
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>		<b>135.528.512</b>	<b>142.505.637</b>	<b>146.824.759</b>
<b>VALORE OBIETTIVO</b>		<b>139.000.000</b>	<b>144.400.000</b>	<b>147.000.000</b>

<b>PERSONALE CONVENZIONATO ACN (dgr 1105/2023)</b>	<b>CONSUNTIVO 2022</b>	<b>PRECONSUNTIVO 2023 - dati CE III trim.</b>	<b>PREVISIONALE 2024</b>
GENERICI C.E. 310040101	9.033.691	8.612.000	9.000.000
PEDIATRI C.E. 310040102	1.970.060	1.889.015	2.000.000
CONTINUITA' ASSISTENZIALE C.E. 310040103	1.925.570	2.112.612	2.200.000
EMERGENZA SANIT. TERRIT. C.E. 310040104	534.313	465.375	480.000
SUMAI C.E. 310040501	1.342.872	1.113.508	1.120.000
MEDICINA DEI SERVIZI C.E. 310040502	160.319	15.185	0
VETERINARI C.E. 310040504	276.515	276.468	300.000
PSICOLOGI C.E. 310040505	1.140.935	1.171.545	1.200.000
BIOLOGI C.E. 310040506	3.663	0	0
IRAP C.E. 3101031	267.168	347.559	400.000
A DEDURRE COSTO PERSONALE ACN INDENNITA' SANITARIA VALDOSTANA	-588.710		
A DEDURRE COSTO PERSONALE ACN ASSUNTO PER FRONTEGGIARE EMERGENZA COVID	-581.170	-175.000	0
<b>Totale (limite di spesa euro 19.125.000)</b>	<b>15.485.226</b>	<b>15.828.267</b>	<b>16.700.000</b>



## Azienda Usl Valle d'Aosta

Allegato n. 8

### NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2024 (ART. 25 D.LGS.VO 118/2011)

#### Premessa

L'Azienda U.S.L. della Valle d'Aosta ha predisposto il bilancio di previsione per l'esercizio 2024 sulla base delle indicazioni contenute nella deliberazione della Giunta Regionale n. 1105 in data 29 settembre 2023 recante *'Approvazione di indirizzi e obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi e assegnazione all'Azienda Usl della Valle d'Aosta del finanziamento della spesa sanitaria regionale di parte corrente per l'anno 2024 determinato con L.R. 32/2022, come modificata dalla L.R. 12/2023 Prenotazione di spesa'* nonché della nota della Regione prot. 2023/11112 in data 6 ottobre 2023 con la quale sono state fornite indicazioni specifiche sui finanziamenti assegnati all'Azienda e sulle loro modalità di contabilizzazione.

Il bilancio di previsione per l'annualità 2024 che si propone in approvazione è stato inoltre predisposto sulla base delle indicazioni previste dalla legge regionale 7 dicembre 2009, n. 46 "Nuova disciplina dell'assetto contabile, gestionale e di controllo dell'Azienda regionale sanitaria USL della Valle d'Aosta (Azienda USL). Abrogazione della legge regionale 16 luglio 1996 n. 19" e successive modifiche ed integrazioni, ed in particolare della l.r. 23/2017 sopra richiamata, che fissa nel 15 novembre il termine per l'adozione del bilancio di previsione dell'Azienda.

Il bilancio di previsione 2024 è stato inoltre predisposto sulla base delle indicazioni previste dall'art. 25 del D. lgs.vo 23 giugno 2011 n. 118 recante "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".

## **Indicazione dei criteri e/o principi di valutazione e di valorizzazione delle poste di bilancio.**

I criteri e/o principi di valutazione e di valorizzazione delle poste di bilancio sono i seguenti:

Il bilancio di previsione per l'esercizio 2024 è stato predisposto secondo le disposizioni del D. Lgs. 118/2011, quindi facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto diversamente previsto dallo stesso D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario sono stati predisposti in unità di euro. L'arrotondamento è stato eseguito all'unità inferiore per decimali inferiori a 0,5 Euro e all'unità superiore per decimali pari o superiori a 0,5 Euro.

### **Criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio di previsione**

Il bilancio di previsione è lo strumento di informazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'azienda sanitaria nonché finalizzato a rappresentare ricavi e costi attesi sull'esercizio di riferimento e su base triennale. Perché possa svolgere tale funzione, il bilancio è stato redatto con chiarezza, così da rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'azienda e il risultato economico dell'esercizio 2024.

Le caratteristiche sopra menzionate sono state assicurate, laddove necessario, dall'inserimento di informazioni complementari.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata ispirandosi ai principi di prudenza e competenza, tenendo conto della funzione economica dell'elemento attivo e passivo considerato e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e utili da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

I criteri di valutazione adottati sono sintetizzati nella tabella che segue.

<b>Posta di bilancio</b>	<b>Criterio di valutazione</b>
Immobilizzazioni immateriali	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.

	<p>All'interno delle immobilizzazioni immateriali l'Azienda registra, in linea generale, i movimenti contabili relativi alle miglione su beni di terzi non trasferiti alla proprietà dell'Azienda nonché le acquisizioni di software. Per chiarezza rispetto agli accadimenti del passato, si rammenta, con riferimento alle miglione su beni di terzi, che nel corso dell'esercizio 2011, a seguito dell'adozione da parte dell'Amministrazione regionale della D.G.R. n. 2290 del 07/10/2011, sono stati trasferiti, a titolo gratuito, all'Azienda U.S.L. diversi immobili a destinazione sanitaria e socio- sanitaria di proprietà della Regione Autonoma Valle d'Aosta. Nel corso dell'esercizio 2014 sono stati trasferiti in proprietà all'Azienda ulteriori fabbricati. Specificamente, con deliberazione di Giunta Regionale n. 276 in data 14 marzo 2014, è stata trasferita in proprietà all'Azienda la palazzina sita in Via Guido Rey n. 3, mentre con delibera del Consiglio Comunale di Morgex n. 39 in data 30 ottobre 2014 è stato trasferito in proprietà il Poliambulatorio ubicato nel medesimo comune. Poiché non tutti i beni di cui dispone l'azienda USL sono stati trasferiti in proprietà, questi ultimi rimangono in comodato all'azienda USL con vincolo di destinazione (così come disposto dalla Legge Regionale 25.01.2000 n. 5 - art. 40). Pertanto, in relazione alla realizzazione di opere manutentive concernenti le unità immobiliari in comodato d'uso gratuito, si procede alla contabilizzazione delle stesse al conto 1110401 "Spese incrementative beni di terzi" con conseguenti ammortamenti. Tali opere sono iscritte al costo d'acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, ed ammortizzate sistematicamente per il periodo della loro prevista utilità futura. Tali voci sono esposte nell'attivo di bilancio al netto dei relativi ammortamenti. Le manutenzioni straordinarie su beni di terzi vengono ammortizzate in 8 anni (con applicazione dell'aliquota del 12,5%). Tale determinazione è stata assunta dall'Azienda USL sulla base della constatazione che trattasi in misura essenziale di opere manutentive di natura impiantistica e della conseguente inopportunità di ammortizzare gli interventi in argomento con aliquota superiore. L'iscrizione tra le immobilizzazioni dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo avviene con il consenso del Collegio Sindacale dell'Azienda.</p>
<p>Immobilizzazioni materiali</p>	<p>Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento. Come anticipato al paragrafo immobilizzazioni immateriali, con Deliberazione di Giunta Regionale n. 2290 del 07/10/2011 diversi immobili a destinazione sanitaria e socio-sanitaria di proprietà regionale sono stati trasferiti in proprietà e a titolo gratuito all'Azienda USL. Inoltre, nel corso dell'esercizio 2014 sono stati trasferiti in proprietà all'Azienda ulteriori fabbricati. Specificamente, con deliberazione di Giunta Regionale n. 276 in data 14 marzo 2014 è stata trasferita in proprietà all'Azienda la palazzina sita in Via Guido Rey n. 3, mentre con delibera del</p>

	<p>Consiglio Comunale di Morgex n. 39 in data 30 ottobre 2014 è stato trasferito in proprietà il Poliambulatorio ubicato nel medesimo comune. Nel corso degli esercizi successivi non vi sono stati ulteriori trasferimenti di immobili in proprietà.</p> <p>Pertanto, sentito il Collegio Sindacale dell’Azienda U.S.L., nell’esercizio 2011 si è proceduto all’iscrizione alla voce “fabbricati” del valore complessivo dei beni trasferiti risultante a conto di patrimonio della Regione Autonoma Valle d’Aosta per poi procedere al totale ammortamento del valore al 31/12/2011, considerato che il passaggio di proprietà è avvenuto nel mese di ottobre 2011 e che pertanto le spese per opere manutentive dell’anno 2011 erano già state imputate alla voce “spese incrementative beni di terzi”; si è poi proceduto a stornare i costi imputati alla voce spese incrementative beni di terzi verso la voce “fabbricati” per quei lavori già collaudati e verso la voce “immobilizzazioni in corso ed acconti fabbricati indisponibili” per quei lavori ancora non giunti alla fase di collaudo. Le informazioni relative a tali ultimi due punti sono state direttamente acquisite dalla competente SC Tecnico e risultano agli atti presso la SC Programmazione, bilancio e controllo di gestione.</p> <p>I costi di manutenzione e riparazione che non rivestono carattere incrementativo del valore e/o della funzionalità dei beni sono addebitati al conto economico dell’esercizio in cui sono sostenuti. Le spese di manutenzione e riparazione aventi natura incrementativa sono imputate all’attivo patrimoniale e, successivamente, ammortizzate. Le immobilizzazioni che, alla fine dell’esercizio, presentano un valore durevolmente inferiore rispetto al residuo costo da ammortizzare vengono iscritte a tale minor valore. Questo non viene mantenuto se negli esercizi successivi vengono meno le ragioni della svalutazione effettuata.</p> <p>Le immobilizzazioni materiali detenute in base a contratti di leasing finanziario vengono contabilizzate secondo quanto previsto dalla vigente normativa italiana, la quale prevede l’addebito a conto economico per competenza dei canoni, l’indicazione dell’impegno per canoni a scadere nei conti d’ordine e l’inserimento del cespite tra le immobilizzazioni solo all’atto del riscatto.</p>
Titoli	Sono iscritti al minor valore tra il prezzo d’acquisto e quanto è possibile realizzare sulla base dell’andamento del mercato.
Partecipazioni	Sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione, eventualmente rettificato per riflettere perdite permanenti di valore. Tale minor valore non verrà mantenuto negli esercizi successivi qualora vengano meno le ragioni della svalutazione effettuata.
Rimanenze	La valorizzazione è effettuata con il metodo del costo medio ponderato.
Crediti	Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L’adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo al fine di tenere conto dei

	rischi di inesigibilità.
Disponibilità liquide	Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.
Ratei e risconti	Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi.
Patrimonio netto	I contributi per ripiano perdite sono rilevati con le modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I contributi in conto capitale sono rilevati con le modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Per i beni di primo conferimento, la sterilizzazione degli ammortamenti avviene mediante storno a conto economico di quote della voce di Patrimonio Netto "Finanziamenti per beni di prima dotazione".
Fondi per rischi e oneri	I fondi per quote inutilizzate di contributi sono costituiti da accantonamenti determinati con le modalità previste dall'art. 29 comma 1, lett. e) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I fondi per rischi e oneri sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza, secondo quanto previsto dall'art. 29, comma 1, lett. g) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.
Premio operosità Medici SUMAI	È determinato secondo le norme e disposizioni contenute nella Convenzione Unica Nazionale che regolano la determinazione del premio di operosità dei medici SUMAI.
TFR	Rappresenta, in linea teorica, l'effettivo debito maturato, in conformità alla legge e ai contratti vigenti nei confronti del personale dipendente dell'Azienda. Tuttavia l'Azienda Usl Valle d'Aosta corrisponde agli enti di previdenza competenti le somme dovute per TFR e spetta a codesti enti la corresponsione del trattamento di fine rapporto alla cessazione del rapporto di lavoro dipendente.
Debiti	Sono rilevati al loro valore nominale.
Ricavi e costi	Sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.
Imposte sul reddito	Sono determinate secondo le norme e le aliquote vigenti
Conti d'ordine	Impegni e garanzie sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale residuo. I beni di terzi sono indicati nei conti d'ordine in base al loro valore di mercato al momento dell'ingresso in azienda.

### Disamina della composizione del patrimonio netto

Non si provvede, in accordo con la Regione, alla redazione di previsioni di bilancio riferite allo stato patrimoniale dell’Azienda, in quanto le stesse, oltre che non essere rese obbligatorie dalla normativa vigente, sfuggono alla possibilità di una previsione sufficientemente suffragata da elementi di certezza. La decisione di non operare previsioni riferite allo stato patrimoniale è il frutto del confronto diretto con la competente struttura Assessorato Sanità salute e politiche sociali.

Tutto quanto sopra premesso, il presente bilancio di previsione per l’esercizio 2024 traccia la dimensione economica, finanziaria e patrimoniale delle attività istituzionali che l’Azienda USL è tenuta a svolgere ai sensi della legge regionale 25 gennaio 2000, n. 5 e successive modificazioni.

Le prestazioni che si intendono erogare rientrano tra quelle previste dagli atti di programmazione regionale e, in modo particolare, dalla deliberazione del Consiglio regionale n. 2604/XVI, in data 22 giugno 2023, recante “Approvazione, ai sensi dell’articolo 2, comma 5, della l.r. 5/2000, del Piano regionale per la salute e il benessere sociale 2022-2025”..

Le attività di cui trattasi saranno meglio specificate nella proposta di Piano attuativo locale (PAL).

Gli allegati di natura contabile facenti parte integrante e sostanziale del bilancio di previsione predisposto dall’Azienda USL sono i seguenti:

1. Allegato n. 1 - Modello di rilevazione del conto economico delle Aziende Unità Sanitarie Locali e delle Aziende Ospedaliere (modello CE previsionale esercizio 2024 di cui al D.M. Ministero della Salute 13/11/2007 e successive modificazioni e integrazioni);
2. Allegato n. 2 - Conto Economico di cui al DM Ministero della Salute 20 marzo 2013;
3. Allegato n. 3 - Modello di rilevazione dei costi sul piano dei conti aziendale;
4. Allegato n. 4 - Conto economico preventivo ex art. 25 D.Lgs.vo 118/2011
5. Allegato n. 5 - Rendiconto finanziario ex art. 25 D.Lgs.vo 118/2011
6. Allegato n. 6 - Finanziamenti in conto capitale esercizi 2024 - 2025 - 2026;
7. Allegato n. 7 - Obiettivo di contenimento della spesa di personale di cui alla DGR 1105/2023;
8. Allegato n. 8 - Nota illustrativa ex art. 25 D.Lgs.vo 118/2011
9. Allegato n. 9 - Piano degli investimenti 2024 - 2025 - 2026

Al bilancio di previsione vengono altresì allegate la relazione del Direttore Generale ed il parere espresso dal Collegio Sindacale dell’Azienda Usl, secondo quanto previsto dalla normativa vigente.

Gli allegati n. 1, 2, 4 e 5 rispondono ad esigenze di natura formale poste dalla normativa di derivazione regionale e statale in ordine alla predisposizione del conto economico e dello stato patrimoniale.

L’allegato n. 3 mostra una diversa ulteriore e necessaria rappresentazione del conto economico, focalizzando l’attenzione su ciascun conto indipendentemente dalla fonte di finanziamento ed evidenziando altresì la stima dei maggiori costi e dei minori ricavi derivanti dall’emergenza epidemiologica in atto.

L'allegato n. 6 fornisce evidenza circa gli impieghi dei finanziamenti in conto investimenti previsti dalla Regione per il biennio 2024/2026; maggiore dettaglio degli stessi viene fornito all'interno della proposta di Piano attuativo locale predisposta dall'Azienda.

L'allegato n. 7 prevede i limiti di spesa per la gestione del personale nell'anno 2024 in ottemperanza al dettato della deliberazione di Giunta Regionale deliberazione della Giunta Regionale n. 1105 in data 29 settembre 2023 recante *'Approvazione di indirizzi e obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi e assegnazione all'Azienda Usl della Valle d'Aosta del finanziamento della spesa sanitaria regionale di parte corrente per l'anno 2024 determinato con L.R. 32/2022, come modificata dalla L.R. 12/2023 Prenotazione di spesa'* sopra richiamata che stabilisce i tetti di spesa per il personale dipendente e non dipendente (con qualunque forma e tipologia contrattuale) compresa IRAP relativa al personale dipendente e non dipendente, entro valori e parametri successivamente specificati.

L'allegato n. 9 fornisce evidenza degli impieghi dei finanziamenti in conto investimenti per il periodo 2024/2026.

\*\*\*

Si prendono di seguito in esame, in forma sintetica, i principali punti di attenzione su cui si è proceduto all'elaborazione della proposta di bilancio preventivo annuale, segnalando le principali attività che l'Azienda Usl ha intrapreso oppure intende intraprendere al fine di garantire i necessari presupposti di efficienza, di efficacia e di economicità alla propria azione gestionale ed amministrativa.

## **RICAVI AZIENDALI, CONTRIBUTI IN CONTO INVESTIMENTI E ASPETTI FINANZIARI**

Per quanto riguarda le voci di ricavo si provvede a confrontare, nella tabella seguente ed in forma di macro aggregati di spesa articolati secondo la struttura del piano dei conti aziendale, i dati espressi nel bilancio di previsione per l'anno 2024, i dati relativi alla previsione 2023 ed i dati di 'preconsuntivo' del predetto esercizio 2023. Questi ultimi sono tratti dal flusso CE relativo al III trimestre dell'esercizio (scadenza 31/10/2023 con convalida della Regione entro il 15/11/2023) e rappresentano i ricavi attesi sull'intera annualità, sulla base di valutazioni effettuate dalla competente SC Programmazione bilancio e controllo di gestione.

### **RAFFRONTO DEI RICAVI ESERCIZI 2024/2023**

		<b>Previsione 2023</b>	<b>Ricavi attesi 2023 flusso CE III trimestre</b>	<b>Previsione 2024</b>
45001	Contributi c/esercizio	310.010.712	312.582.414	314.357.607
45002	Proventi e ricavi diversi	5.382.637	6.823.059	6.810.000
45003	Concorsi e recuperi	1.599.300	1.486.548	1.488.000
45004	Partecipazione alla spesa (ticket)	6.853.530	7.981.920	7.735.000

45005	Costi capitalizzati	6.576.002	6.576.002	7.227.000
45006	Mobilità attiva	12.478.150	12.478.150	12.478.150
45006	Contributo Regione saldo negativo di mobilità)	11.500.000	14.000.000	11.500.000
45501	Rimanenze finali	6.000.000	6.000.000	6.000.000
46001	Interessi attivi	0	1.426	1.500
46002	Entrate varie	210.088	261.042	260.000
47003	Sopravvenienze e insussistenze	0	2.700.000	0
	<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>360.610.420</b>	<b>370.890.562</b>	<b>367.857.757</b>

Il finanziamento regionale in parte corrente costituisce, come verificabile dalla tabella, amplissima parte delle entrate aziendali complessivamente attese sull'esercizio 2024. Il valore del finanziamento regionale, ulteriormente incrementato delle risorse pubbliche previste in conto saldo negativo di mobilità sanitaria, nonché della quota stimata in conto sterilizzazione degli ammortamenti, si determina in un indice di finanziamento pari al 90,6% delle entrate complessivamente iscritte a bilancio di previsione 2024. Il dimensionamento del finanziamento regionale appare, pertanto, assolutamente decisivo ai fini della attendibilità delle previsioni e della solidità del bilancio aziendale, ove le entrate proprie aziendali, al netto dei dati di mobilità e pertanto costituite dagli aggregati di ricavo 45002 - Proventi e ricavi diversi - (all'interno del quale rientrano i ricavi derivanti dall'esercizio della libera professione intramuraria), 45003 - Concorsi e recuperi -, 45004 - Partecipazione alla spesa - ticket - e 46002 - Entrate varie -, rappresentano il 9,4% delle risorse a disposizione dell'Azienda Usl per la gestione corrente.

Finanziamento regionale - la composizione del finanziamento assegnato all'Azienda è la seguente:

euro 269.993.446 "Trasferimenti correnti all'Azienda per il finanziamento dei livelli essenziali di assistenza (LEA)"

euro 3.858.975 "Trasferimenti correnti all'Azienda per il finanziamento degli oneri derivanti dai rinnovi contrattuali del personale dipendente e convenzionato dell'Azienda"

euro 1.400.000 "Trasferimenti correnti all'Azienda per il finanziamento degli oneri del personale della Centrale Unica di Soccorso"

euro 1.300.000 "Trasferimenti correnti all'Azienda destinati alla compensazione dei mancati introiti derivanti dall'adozione di misure di revisione delle modalità di compartecipazione alla spesa sanitaria regionale da parte dei cittadini"

euro 530.000 "Trasferimenti correnti all'Azienda per la rideterminazione della quota fissa per l'assistenza farmaceutica e integrativa"

euro 9.300.000 "Trasferimenti correnti all'Azienda per il finanziamento dell'indennità sanitaria temporanea"

euro 5.272.000 Trasferimenti all'Azienda per il finanziamento della retribuzione della quota variabile soggetta a incentivazione per il personale in regime di convenzione con il Servizio sanitario regionale

euro 1.000.000 “Trasferimenti correnti all’Azienda quale finanziamento aggiuntivo al personale in regime di convenzione con il Servizio sanitario regionale per la riorganizzazione e il potenziamento dell’assistenza territoriale”

euro 290.000 “Trasferimenti correnti all’Azienda per il finanziamento dell’incremento dei fondi contrattuali per il trattamento economico accessorio della dirigenza medica, sanitaria e veterinaria”

euro 1.391.280 “Trasferimenti correnti all’Azienda per il finanziamento della spesa aggiuntiva corrente del Servizio sanitario regionale”

In aggiunta alle assegnazioni di cui alla DGR n. 1105/2023, la nota Regione prot. 11112 in data 6 ottobre 2023 ulteriormente indica, tra le risorse assegnate all’Azienda in parte corrente, le seguenti:

euro 11.663 “Trasferimenti correnti all’Azienda per il finanziamento dei livelli essenziali di assistenza (LEA) - DGR 610 del 29 maggio 2023

euro 553.720 “Trasferimenti correnti all’Azienda per il finanziamento della spesa aggiuntiva corrente del SSR” DGR 825 del 24 luglio 2023

euro 55.000 “Trasferimenti correnti all’Azienda per il finanziamento della spesa aggiuntiva corrente del SSR”

euro 3.500.000 quale rimborso da ricevere dalla Regione da parte delle aziende farmaceutiche (cd. pay back farmaceutico), in via di stima ed ai sensi della l.r. 32/2022. Tale posta è l’unica, tra quelle sopra indicate, che presenta la caratteristica di non essere certa ma presunta in via stima, all’interno della DGR di direttive, con la conseguenza di possibili rettifiche sulla base dei dati effettivi, in sede di chiusura del bilancio di esercizio 2024. Rettifiche che potranno assumere segno positivo o negativo a seconda che le entrate da pay-back risultassero superiori o inferiori alla predetta stima.

Il complesso delle risorse sopra descritte è integrato da risorse ulteriori in relazione alle quali occorre riferirsi alla già citata nota prot. 2023/11112 in data 6 ottobre 2023 che contiene indicazioni specifiche sui finanziamenti assegnati all’Azienda e sulle loro modalità di contabilizzazione.

Le risorse disponibili attraverso il meccanismo descritto dalla nota di accompagnamento alla DGR 1105/2023 sopra richiamata sono le seguenti:

euro 2.355.061 quale accantonamento sul bilancio di esercizio 2022 a titolo di pay-back farmaceutico, in relazione al quale la Regione autorizza l’Azienda Usl a svincolare l’importo rimanente del fondo di cui alla nota prot. 8864 del 10 agosto 2023;

euro 2.314.826, quale contributo statale per il ripiano del superamento del tetto di spesa dei dispositivi medici, assegnato alla Regione con D.l. n. 34/2023, art. 8 tabella A);

euro 7.096.727, quale quota inclusa nell’accantonamento della riserva iscritta a bilancio di esercizio 2022 per i finanziamenti correlati o collegati all’emergenza COVID, ai sensi della l.r. 15/2021. **Vi è da dire che tale valore non potrà essere, in realtà, interamente contabilizzato a previsione 2024, in quanto è già oggetto di utilizzo parziale sull’esercizio 2023.** Rispetto alle voci precedenti, l’importo di euro 7.096.727 costituisce infatti un elemento certo nella sua esistenza ma non nel valore effettivamente disponibile, in quanto condizionato dall’effettivo utilizzo di risorse sull’esercizio 2023 ancora in corso alla data di redazione del bilancio di previsione 2024. **Il documento**

previsionale 2024 accoglie pertanto al suo interno, quali risorse disponibili sull'annualità, l'importo parziale di euro 2.596.727, stimandone invece un utilizzo di euro 4.500.000 sull'esercizio 2023. Il dato finale, che verrà accertato a titolo definitivo solamente a consuntivo 2023, determinerà necessariamente una modifica del valore utilizzabile sull'annualità 2024 e la necessità di aggiornamento del bilancio di previsione. Si ritiene, in qualsiasi caso, che il valore al momento contabilizzato a bilancio di previsione 2024 in euro 2.596.727 possa dirsi ragionevolmente certo nel quantum minimo disponibile secondo i dati noti al momento della redazione della presente Nota Illustrativa. L'interpretazione del punto specifico della nota della Regione prot. 2023/11112 in data 6 ottobre 2023 è confermato dalla email dell'Assessorato in data 10 novembre 2023.

La somma delle precedenti fonti di finanziamento si determina in un surplus di risorse, sul bilancio di previsione 2024, che non è pari ad euro 11.766.614 come indicato nella nota Regione prot. 11112 in data 6 ottobre 2023, bensì di euro 7.266.614.

Inoltre, si precisa che la colonna di cui all'allegato 3) 'Modello di rilevazione sul piano dei conti' che fotografa i costi Covid (colonna 'di cui costi emergenza epidemiologica 2023') in via di formazione sull'annualità 2023, fornisce al momento il dettaglio dei soli costi afferenti al finanziamento regionale e risulta determinata in un valore inferiore ad euro 4.500.000 che si stima possa essere quello rilevabile a consuntivo. La fotografia dei costi Covid è del resto al momento parziale in quanto mancano ancora rilevazioni di dettaglio ed appare pertanto non definitiva nel suo ammontare.

Oltre a tali risorse, la nota prot. 11112 in data 6 ottobre 2023 identifica ulteriori risorse delle quali l'Azienda potrà contabilizzare a bilancio di previsione 2024, ovvero:

euro 2.709.829 quale quota di cui alla l.r. 15/2021 destinata a tale fine dalla l.r. 18/2022 art. 57 comma 6

euro 2.709.829 quale accantonamento aziendale contabilizzato sull'esercizio 2022 per far fronte ad ulteriori maggiori costi energetici, che viene svincolato e ricondotto a maggiori risorse sul 2024.

Le voci di cui sopra, entrambe riconducibili alla materia del maggior fabbisogno economico per far fronte ai costi dell'energia, determinano un surplus di risorse per un valore di euro 5.419.658.

Il finanziamento in parte corrente a disposizione all'Azienda Usl sull'esercizio 2024 è in sostanza costituito da un complesso di risorse regionali integrate da fonti ulteriori che andranno a dare un utilizzo pieno delle risorse originariamente diverse nella loro finalità di assegnazione (es. fondi Covid) o mirate a far fronte a situazioni particolari (pay-back farmaceutico, pay-back dispositivi medici, costi per l'energia).

Più specificamente, il finanziamento regionale per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza e finanziamenti con vincolo di destinazione è strutturato, per l'esercizio 2024, secondo il prospetto di dettaglio di cui all'aggregato 45001 del piano dei conti di contabilità generale e le corrispondenti voci del flusso CE allegato al documento previsionale, ai quali si rimanda per le relative analisi di dettaglio.

Ampia parte del finanziamento sopra descritto nella propria strutturazione, è destinato alla copertura di macro aree di attività soggette a limite di spesa. In tal senso, la deliberazione regionale di direttive n. 1105 in data 29 settembre 2023 recante 'Approvazione di indirizzi e obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi e assegnazione all'Azienda Usl della Valle d'Aosta del finanziamento della spesa sanitaria

*regionale di parte corrente per l'anno 2024 determinato con L.R. 32/2022, come modificata dalla L.R. 12/2023 Prenotazione di spesa' identifica specificamente tali aree/attività soggette a limite massimo di spesa. L'obiettivo economico posto dalla DGR di indirizzi, collegato alle attività che verranno di seguito analiticamente descritte, comporta l'indicazione di conseguire un risultato economico che si attesti all'interno del perimetro posto dalla Regione e costituisce base di valutazione dell'operato dell'Azienda.*

Il finanziamento per la garanzia dei livelli essenziali di assistenza conserva in qualsiasi caso la natura di un valore certo nel quantum e nelle erogazioni di cassa a favore dell'Azienda. Dalla differenza tra finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei livelli essenziali di assistenza, finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA ed entrate proprie da un lato e complessiva spesa corrente dall'altro che verrà a determinarsi il risultato di esercizio al 31/12/2024.

Per comodità espositiva e di consultazione ed al fine di agevolare la funzione di controllo si riprende, conseguentemente ed integralmente l'elenco delle attività soggetto a limite massimo di spesa così come identificate all'interno della deliberazione di direttive.

## **FINANZIAMENTO REGIONALE ED AREE E ATTIVITA' SOGGETTE A LIMITE DI SPESA**

### **GESTIONE DELLE RISORSE UMANE**

Le indicazioni di cui al presente capo relativo alla gestione delle risorse umane dell'Azienda USL della Valle d'Aosta per l'anno 2024 sono da considerarsi in attuazione delle disposizioni di cui all'articolo 7, comma 1, della legge regionale 25 gennaio 2000, n. 5 e all'articolo 18, comma 8, della legge regionale 21 dicembre 2022, n. 32 recante "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale della Regione autonoma Valle d'Aosta/Vallée d'Aoste (Legge di stabilità regionale per il triennio 2023/2025). Modificazioni di leggi regionali", che prevede, al fine di assicurare la corretta e appropriata allocazione delle risorse nel limite del finanziamento annuale all'Azienda USL della Valle d'Aosta, che la Giunta regionale, con propria deliberazione, impartisca direttive all'Azienda medesima in ordine alle specifiche misure da adottare per il contenimento e la razionalizzazione delle spese di personale a qualsivoglia titolo impiegato dall'Azienda USL, ivi compreso quello convenzionato.

Infine, nella convinzione che oltre alla valorizzazione economica sia importante consentire la crescita professionale di tutti gli operatori sanitari, in coerenza con le indicazioni contenute nel Piano regionale per la salute e il benessere sociale in Valle d'Aosta 2022/2025 - Macro Area 5 "La governance del Sistema regionale per la Salute e il benessere sociale", nella parte relativa a "Le Politiche del personale e la valorizzazione del capitale umano" e, in particolare, alle azioni finalizzate al recupero di professionisti sanitari, si chiede all'Azienda USL:

- la prosecuzione delle interlocuzioni avviate con alcune Università per pervenire alla clinicizzazione di alcune Strutture Complesse dell'ospedale regionale;
- l'implementazione di nuovi modelli organizzativi che consentano ai medici di dedicarsi sempre più ad attività cliniche specifiche.

## **Piano Triennale del Fabbisogno del Personale (PTFP)**

Il decreto-legge 9 giugno 2021, n. 80 (Misure urgenti per il rafforzamento della capacità amministrativa delle pubbliche amministrazioni funzionale all'attuazione del Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR) e per l'efficienza della giustizia), convertito con modificazioni dalla legge 6 agosto 2021, n. 113, all'art. 6 ha introdotto il Piano integrato di attività e organizzazione (PIAO) che deve essere presentato dalle pubbliche amministrazioni, di cui all'art. 1, comma 2, del d.lgs. 165/2001, con più di 50 dipendenti, entro il 31 gennaio di ogni anno.

Con decreto 30 del Presidente della Repubblica 24 giugno 2022, n. 81 è stato adottato il Regolamento recante l'individuazione degli adempimenti relativi ai Piani assorbiti dal Piano integrato di attività e organizzazione.

Con decreto del Ministro della Pubblica amministrazione 30 giugno 2022, n. 132, è stato approvato il "Regolamento recante definizione del contenuto del Piano integrato di attività e organizzazione" che prevede, all'articolo 7, comma 1, che il piano integrato di attività e organizzazione venga adottato entro il 31 gennaio, abbia durata triennale e venga aggiornato annualmente entro la predetta data, nonchè, all'articolo 8, comma 2, che in caso di differimento del termine previsto a legislazione vigente per l'approvazione dei bilanci di previsione, il termine di cui all'articolo 7, comma sia differito di trenta giorni successivi a quello di approvazione dei bilanci.

Per l'anno 2023, la legge regionale 25 ottobre 2022, n. 23 all'articolo 4, comma 2, ha differito il termine per l'adozione del Bilancio preventivo economico annuale da parte dell'Azienda USL della Valle d'Aosta al 28 febbraio 2023, adottato con deliberazione del Direttore generale n. 123 del 27 febbraio 2023 e approvato dalla Giunta regionale con propria deliberazione n. 349 dell'11 aprile 2023. Pertanto, il Piano Integrato di Attività e Organizzazione dell'Azienda USL della Valle d'Aosta (PIAO) 2023-2025 è stato approvato con deliberazione del Direttore Generale n. 266 del 10 maggio 2023, che nella Sezione 3.3 (Piano Triennale dei Fabbisogni di personale 2022-2024) contiene l'aggiornamento all'anno 2023 del PTFP 2021/2023, approvato con deliberazione della Giunta regionale n. 860, in data 12 luglio 2021, e approvato, in modo definitivo, con deliberazione del Commissario n. 279 del 16 luglio 2021.

## **Programmazione dell'assistenza territoriale e dell'istituzione delle Associazioni Funzionali Territoriali (AFT) dei medici di medicina generale e dei medici pediatri di libera scelta, nonché delle Unità Complesse di Cure Primarie (UCCP) ai sensi della DGR n. 1609/2022**

Per quanto concerne l'attuazione di quanto approvato dalla deliberazione della Giunta regionale n. 1609, in data 22 dicembre 2022, recante "Approvazione del documento generale di programmazione dell'assistenza territoriale ai sensi dell'articolo 1, comma 2, del decreto del Ministero della Salute del 23 maggio 2022, n. 77 e degli atti di programmazione volti a istituire le Associazioni Funzionali Territoriali (AFT) dei medici di medicina generale (MMG) e dei pediatri di libera scelta (PLS), nonché delle Unità Complesse di Cure Primarie (UCCP), ai sensi degli Accordi Collettivi Nazionali vigenti della medicina convenzionata. Revoca dell'allegato A della DGR 1304/2008", si evidenzia che per l'annualità 2024 non si ipotizza un incremento di spesa di personale, in quanto codesta Azienda sarà chiamata in primo luogo a procedere alla programmazione della riorganizzazione dell'attività del personale già in servizio. Per quanto riguarda la futura attivazione delle Case di Comunità, degli Ospedali di Comunità, della Centrale Operativa Territoriale e della centrale operativa 116117, le previsioni sull'incremento della spesa dovranno essere valutate, sulla base dell'attuazione del cronoprogramma delle attività e

stabilite dalla riorganizzazione, in sede di fabbisogno di bilancio previsionale e coerenti con quanto definito nel Piano Attutivo Locale (PAL) e nel conseguente Piano Triennale di Fabbisogno di personale (PTFP) dell'anno di riferimento.

## 1. PERSONALE DIPENDENTE O CON CONTRATTI DI LAVORO FLESSIBILE

### a) Premesse

La gestione del personale dipendente per l'anno 2024 è caratterizzata e condizionata da:

- lo svolgimento delle procedure selettive contenute nel piano assunzioni previsto dal PTFP dell'anno di riferimento;
- la necessità di assicurare il *turn over* e l'eventuale copertura di ulteriori posti vacanti, non previsti nel piano assunzioni vigente, approvato nel PTFP dell'anno di riferimento, per rispondere ad esigenze organizzative, non altrimenti fronteggiabili, dopo aver effettuato le dovute valutazioni con riferimento ai tetti di spesa, di seguito stabiliti, e all'equilibrio economico del bilancio complessivamente considerato;
- la necessità di fronteggiare la costante e sempre maggiore difficoltà di reperire dirigenti sanitari medici, così come figure professionali sanitarie e tecniche del comparto (infermieri, operatori socio-sanitari, ecc.);
- l'intervento del legislatore nazionale in materia di superamento del personale precario, attraverso, in particolare, l'art. 20 del d.lgs. 25 maggio 2017, n. 75 *“Modifiche e integrazioni al decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, ai sensi degli articoli 16, commi 1, lettera a), e 2, lettere b), c), d) ed e) e 17, comma 1, lettere a), c), e), f), g), h), l),m), n), o), q), r), s) e z), della legge 7 agosto 2015, n. 124, in materia di riorganizzazione delle amministrazioni pubbliche”*;
- le risorse incrementalì necessarie a far fronte al rinnovo contrattuale per il personale dipendente relativo al triennio 2022/2024, le quali dovranno essere opportunamente accantonate a bilancio aziendale;
- le numerose novità giuridiche approvate a livello nazionale per dare soluzione alla ormai strutturale carenza di medici specializzati e per far fronte alla fuoriuscita di medici dal Sistema Sanitario pubblico preventivata nel prossimo quinquennio;
- le risorse destinate ai fondi per la contrattazione integrativa dall'art. 1, commi 435 e 435 bis della legge 27 dicembre 2017, n. 205 (Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2018 e bilancio pluriennale per il triennio 2018-2020)
- le disposizioni introdotte dall'articolo 1 della legge 234/2021 (Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2022 e bilancio pluriennale per il triennio 2022/2024), con particolare riferimento ai:
  - commi 268, 271, 272 e 273, di proroga del lavoro flessibile e stabilizzazione del personale;
  - commi 293 e 294, di riconoscimento di indennità di pronto soccorso dirigenza medica e personale del comparto sanità;
  - commi 609, 610 e 611, che determinano, per il triennio 2022/2024, gli oneri per la contrattazione collettiva nazionale, nonché per i miglioramenti economici;
- gli interventi in materia di personale sanitario introdotti dall'articolo 2 (Indennità sanitaria temporanea) della legge regionale 25 ottobre 2022, n. 22

(Disposizioni urgenti in materia di organizzazione del Servizio sanitario regionale. Modificazioni alla legge regionale 22 dicembre 2021, n. 35);

- gli interventi in materia di personale sanitario introdotti dalla legge regionale 25 ottobre 2022, n. 23 (Indennità sanitaria una tantum per i lavoratori della Casa di riposo G.B. Festa/Maison de repos J.B. Festaz e per gli specialisti ambulatoriali, medici veterinari e altre professionalità sanitarie (biologi, chimici e psicologi) convenzionati con l'Azienda USL della Valle d'Aosta coinvolti nell'emergenza COVID-19 e altre disposizioni urgenti nel settore sanitario) e, in particolare, dall'articolo 2 (Indennità sanitaria per specialisti ambulatoriali, medici veterinari e altre professionalità (biologi, chimici e psicologi) convenzionati con l'Azienda USL);
- le disposizioni introdotte dall'articolo 1 della legge 197/2022 (Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2023 e bilancio pluriennale per il triennio 2023/2025), con particolare riferimento a:
  - commi da 330 a 333 che incrementano, per l'anno 2023, gli oneri per la contrattazione collettiva nazionale, e per i miglioramenti economici;
  - commi 526 e 527 che incrementano, a decorrere dal 1° gennaio 2024 i limiti di spesa annui per l'indennità di pronto soccorso per il personale della dirigenza medica e del comparto sanità;
  - comma 528 di proroga, al 31 dicembre 2024, del termine per la stabilizzazione del personale assunto durante l'emergenza pandemica di cui all'articolo 1, comma 268, lett. b) della legge 234/2021.

#### **b) Assunzioni di personale dipendente della dirigenza e del comparto a tempo indeterminato**

Tali assunzioni sono effettuate dall'Azienda USL nell'anno 2024:

b.1\_nel rispetto del tetto di spesa di cui alla successiva lettera i) e dell'equilibrio economico del bilancio complessivo dell'Azienda USL della Valle d'Aosta;

b.2\_in conformità con quanto previsto nel piano assunzioni contenuto nel PTFP dell'anno di riferimento;

b.3\_nei casi in cui vi sia la necessità di assicurare il *turn over* di personale, quando il posto si renda vacante nel corso dell'anno e non essendo programmata la copertura nel PTFP vigente per l'anno medesimo, e la relativa copertura sia necessaria per rispondere ad esigenze organizzative, non altrimenti fronteggiabili, dopo aver effettuato le dovute valutazioni, con riferimento ai tetti di spesa e all'equilibrio economico del bilancio complessivamente considerato. Tali assunzioni a tempo indeterminato dovranno essere riscontrate nel PTFP relativo al triennio di riferimento;

b.4\_nei casi di specializzandi medici, medici veterinari, odontoiatri, biologi, chimici, farmacisti, fisici e psicologi, si richiamano l'articolo 1 della legge 145/2018, commi 547, 548, 548-bis e successive norme integrative, e i conseguenti accordi che la Regione autonoma Valle d'Aosta/Vallée d'Aoste stipulerà con le Università interessate.

**Si richiede all'Azienda USL di segnalare alla Struttura regionale competente in materia di gestione del personale sanitario i reclutamenti già effettuati ai sensi delle norme e delle DGR sopra citate e quelli che saranno eventualmente effettuati sino al termine del periodo di efficacia delle norme medesime.**

### **c) Assunzioni di personale dipendente della dirigenza e del comparto a tempo determinato o assunto con forme di lavoro flessibili**

Tali assunzioni sono effettuate dall'Azienda USL nell'anno 2024:

c.1\_in applicazione della normativa nazionale vigente per l'assunzione di tale fattispecie di personale del Servizio Sanitario regionale (in particolare: art. 36 del d.lgs. 165/2001 e art. 30 e seguenti del d.lgs. 81/2015);

c.2\_avendo cura di specificare nei propri atti di attivazione di tali assunzioni le motivazioni al ricorso a tali modalità di reclutamento, dando evidenza dell'impossibilità di esperire le procedure ordinarie di cui al punto b), con specifico riferimento alla figura professionale considerata, delle esigenze organizzative sottostanti alla necessità inderogabile di copertura di tali posti vacanti del proprio fabbisogno a dimostrazione di comprovate esigenze temporanee ed eccezionali necessarie a garantire l'erogazione dei LEA e dei LEA superiori;

c.3\_nell'ottica di non creare nuovo personale precario, prestando la massima attenzione per quanto concerne il ricorso a forme di lavoro flessibili;

**c.4 con riferimento al ruolo amministrativo, nei casi di effettiva necessità sia di rinnovo sia di attivazione di nuovi contratti di somministrazione, dovrà preventivamente essere trasmessa alla Struttura regionale competente in materia di gestione del personale sanitario dettagliata relazione attestante le motivazioni inderogabili ed urgenti sottese al ricorso a tale forma straordinaria di approvvigionamento di personale;**

c.5\_in applicazione dell'articolo 20 (Superamento del precariato nelle pubbliche amministrazioni) del d.lgs. 75/2017 e successive modificazioni, tenuto conto dei documenti interpretativi intervenuti successivamente all'approvazione della norma.

**Si ritiene opportuno che l'Azienda USL continui a monitorare il personale potenzialmente interessato, tenuto conto delle modifiche apportate alla norma che ha ampliato e aggiornato la platea degli eventuali destinatari di tali procedure straordinarie, al fine di definirne la consistenza numerica.**

**L'Azienda USL dovrà relazionare alla Struttura regionale competente in materia di gestione del personale sanitario eventuali ulteriori assunzioni ai sensi dell'art. 20 del d.lgs. 75/2017.**

### **d) Mobilità**

d.1\_La mobilità del personale tra l'Azienda USL e gli enti del comparto regionale e quella tra l'Azienda USL e le Aziende sanitarie di altre Regioni è soggetta ai limiti di spesa di cui al successivo punto j.1;

d.2\_l'art. 3 (Misure per accelerare le assunzioni mirate e il ricambio generazionale nella pubblica amministrazione), comma 8, della legge 16 giugno 2019, n. 56 "Interventi per la concretezza delle azioni delle pubbliche amministrazioni e la prevenzione dell'assenteismo" ha stabilito che fino al 31 dicembre 2024 le procedure concorsuali bandite dalle pubbliche amministrazioni e le conseguenti assunzioni possono essere effettuate senza il previo svolgimento delle procedure di mobilità previste dall'art. 30 del d.lgs. 165/2001.

### **e) Incarichi di direzione apicali**

e.1\_La copertura dei posti di direzione apicale previsti dall'Atto aziendale, approvato con deliberazione del Direttore generale n. 1288 del 24 novembre 2017, non è soggetta ad autorizzazione regionale.

e.2\_Si richiama, inoltre, la deliberazione della Giunta regionale 1557, in data 6 dicembre 2022, concernente l'approvazione di linee di indirizzo per il conferimento di incarichi di direzione di Struttura complessa per la dirigenza del CCNL Area sanità, in applicazione dell'articolo 15, comma 7-bis, del d.lgs. 502/1992, come sostituito dall'articolo 20, comma 1, della legge 118/2022 (Legge annuale per il mercato e la concorrenza 2021).

In caso di vacanza dei posti apicali, l'Azienda USL è tenuta a predisporre l'avvio delle procedure di selezione per la copertura dei posti nel più breve tempo possibile e comunque entro sei mesi dal conferimento dell'incarico di sostituzione.

#### f) Consulenze

f.1\_Blocco del ricorso alle consulenze, fatte salve quelle di carattere professionale, per le quali l'Azienda USL espliciti nell'atto di conferimento l'impossibilità di produrre le attività con risorse proprie;

f.2\_si rammenta il divieto di conferire l'incarico di Struttura complessa di Area Sanitaria mediante il ricorso a contratti a tempo determinato di cui all'articolo 15septies del d.lgs. 502/1992, come previsto dall'articolo 15, comma 7quinquies del medesimo d.lgs.

#### g) Prestazioni aggiuntive rese dal personale sanitario dipendente nell'interesse dell'Azienda USL (LPA)

g.1\_Per quanto concerne l'istituto contrattuale delle prestazioni aggiuntive a favore dell'Azienda - disciplinate dell'art. 115, comma 2, del CCNL dell'Area Sanità 2016/2018 - come di consueto, si precisa che **si tratta di un istituto, straordinario e temporaneo, al quale ricorrere ad integrazione dell'attività istituzionale solo in condizioni tassative ed eccezionali, soprattutto nei casi di carenze di organico ed impossibilità anche momentanea di ricoprire i relativi posti con personale in possesso dei requisiti di legge, nel rispetto delle indicazioni vigenti. Tali situazioni devono essere idoneamente documentate compresa la verifica, con esito negativo, della possibilità di attivare procedure alternative, ad esempio attraverso atti di riorganizzazione interna, e della effettiva efficacia sulle liste di attesa o sulla risoluzione della problematica di erogazione di prestazioni aggiuntive rispetto all'ordinario livello erogativo.**

g.2\_Alla luce di quanto evidenziato al punto g.1, tali risorse, stabilite per l'anno 2024 nell'importo di cui al successivo punto i.1.1, potranno essere utilizzate per le seguenti finalità:

1. fronteggiare le temporanee carenze di organico, nelle more dell'espletamento delle procedure volte alla copertura dei posti vacanti già avviate, al fine di assicurare i LEA ed i LEA superiori nel rispetto dei tempi massimi di attesa;
2. fronteggiare situazioni di carenza di specialisti, a seguito dell'espletamento di procedure concorsuali i cui esiti risultino senza idonei o con numeri di idonei non sufficientemente capienti rispetto ai posti vacanti necessari nel corso dell'anno 2023;
3. fronteggiare eventuali esigenze di carattere fisiologicamente temporaneo (ovvero limitate a determinati periodi dell'anno), per le quali non possa essere attivata diversa soluzione organizzativa e sia data evidenza dell'avvenuto utilizzo, in via prioritaria, dell'istituto del lavoro

straordinario;

4. fare fronte ad emergenze non programmabili né prevedibili che dovessero sopravvenire nel corso dell'anno 2024.

g.3\_Le prestazioni aggiuntive sono utilizzate dall'Azienda USL dopo aver garantito gli obiettivi prestazionali negoziati con le varie strutture e il ricorso alle medesime dovrà essere concordato con le strutture e i dirigenti interessati, nel rispetto del sistema di relazioni sindacali, attraverso la predisposizione di specifico piano annuale.

g.4\_L'applicazione dell'istituto è soggetta a monitoraggio aziendale con particolare riferimento alla riduzione delle liste di attesa, ai sensi dell'articolo 7 dell'allegato alla deliberazione della Giunta regionale n. 503 del 19 aprile 2019 e del capitolo 6 del Programma attuativo aziendale governo liste di attesa approvato con deliberazione del Commissario n. 309 del 19 agosto 2019.

Con riferimento alla LPA ordinaria 2024, **si invita sin d'ora l'Azienda USL a trasmettere a questo Assessorato il relativo piano di utilizzo accompagnato da relazione in cui si esplicitano le ragioni organizzative sottese al piano stesso.**

#### **h) Contributi a favore dell'Agenzia per la rappresentanza negoziale delle pubbliche amministrazioni (ARAN)**

L'Azienda USL provvede, nel rispetto del tetto di spesa di cui in i.1, al versamento dei contributi a favore dell'Agenzia per la rappresentanza negoziale delle pubbliche amministrazioni (ARAN), per conto della Regione, a titolo di partecipazione alle spese di gestione relative alla contrattazione collettiva per il personale dipendente dell'Azienda medesima, ai sensi dell'articolo 46, comma 8, del d.lgs. 165/2001.

#### **i) Limiti massimi di spesa per il personale dipendente**

In premessa si richiamano le disposizioni in materia, di cui alle precedenti deliberazioni della Giunta regionale concernenti l'approvazione degli indirizzi e obiettivi di salute e funzionamento dei servizi all'Azienda USL della Valle d'Aosta.

Il limite massimo di spesa per il **personale dipendente e non dipendente** (con qualunque forma e tipologia contrattuale: somministrato, libero professionale, ecc.) - compresa l'IRAP del personale dipendente e del personale somministrato - anche sulla base delle interlocuzioni e dei confronti avvenuti con l'Azienda USL (vedi nota prot. n. 9491/SAN, in data 24 agosto 2023, riscontrata con nota n. 9660/SAN, in data 04 settembre 2023), è determinato in **euro 147.000.000**, nell'ambito del quale è determinato il seguente sub-limite di spesa:

**euro 3.000.000** per le prestazioni aggiuntive rese dal personale sanitario dipendente nell'interesse dell'Azienda USL (LPA). Di tale importo, fatti salvi gli utilizzi ai sensi delle attività dettagliate al punto g.2, **si fissa un sub-tetto pari a euro 1.000.000 da utilizzarsi esclusivamente per attività di smaltimento liste di attesa generate nelle annualità 2023 e 2024, il cui utilizzo dovrà essere debitamente rendicontato alla competente Struttura regionale.**

Si precisa che gli oneri derivanti dall'applicazione della deliberazione della Giunta regionale n. 824, in data 24 luglio 2023 recante: "Approvazione del Progetto di interesse specifico tra la Regione autonoma Valle d'Aosta, l'Azienda USL della Valle d'Aosta e l'Azienda pubblica di servizi alla persona Maison de repos J.B. Festaz e del relativo schema di protocollo di intesa per l'assegnazione temporanea di personale dell'Azienda J.B. Festaz presso l'Azienda USL della Valle d'Aosta, ai sensi dell'articolo 23-bis, comma 7, del D.Lgs. 165/2001" rientrano nel limite massimo di spesa del personale.

Sono esclusi dal limite di spesa di cui trattasi gli oneri relativi alle seguenti fattispecie:  
i.1\_i rapporti di lavoro totalmente a carico di finanziamenti comunitari o statali con

destinazione vincolata o privati, nonché le assunzioni a tempo determinato e gli ulteriori contratti attivati per l'attuazione di progetti di ricerca finanziati ai sensi dell'art. 12 bis del d.lgs. 502/1992, le cui spese dovranno essere specificatamente e dettagliatamente rendicontate in modalità separata;

i.2\_gli accantonamenti per i rinnovi contrattuali relativi al triennio 2019/2021 (compresa l'IVC e l'elemento perequativo, ove dovuto);

i.3\_gli accantonamenti per i rinnovi contrattuali relativi al triennio 2022/2024 (compresa l'IVC e l'elemento perequativo, ove dovuto);

i.4\_il reclutamento di personale effettuato ai sensi del DL 14/2020 (abrogato e assorbito dal DL 18/2020), del DL 34/2020, del DL 104/2020 e ss.mm.ii;

i.5\_gli oneri derivanti dall'applicazione dell'art. 2 (Indennità sanitaria temporanea) della legge regionale 25 ottobre 2022, n. 22;

i.6\_gli oneri derivanti dall'applicazione dell'art 1, comma 435, della legge 205/2017.

#### **j) Accantonamenti contrattuali del personale dipendente**

##### **j.1\_Rinnovo contrattuale triennio 2019/2021.**

Si richiamano le indicazioni per le iscrizioni, sui CE IV trimestre, riguardanti gli accantonamenti per il personale dipendente e convenzionato fornite annualmente dagli uffici competenti del MEF e comunicate all'Azienda USL della Valle d'Aosta per la corretta iscrizione a Bilancio.

##### **j.2\_Rinnovo contrattuale triennio 2022/2024.**

Si richiamano le disposizioni di cui all'art. 1, commi 604, 609 e 611 della legge di Bilancio dello Stato 2022 (n. 234/2021) per le quali la Struttura regionale competente ha già inoltrato le formule che sono state inviate dal MEF per il controllo dei CE relativi a tali poste.

Per l'anno 2023, si fa riferimento all'art. 1 commi da 330 a 333 della legge di Bilancio dello Stato 2023 (n. 197/2022) che ha incrementato gli oneri posti a carico del bilancio statale per la contrattazione collettiva nazionale e per i miglioramenti economici del personale statale in regime di diritto pubblico di cui all'articolo 1, comma 609, della legge 30 dicembre 2021,

n. 234, di 1.000 milioni di euro da destinare all'erogazione, nel solo anno 2023, di un emolumento accessorio *una tantum*, da corrispondere per tredici mensilità, da determinarsi nella misura dell'1,5 per cento dello stipendio con effetti ai soli fini del trattamento di quiescenza. La norma prevede altre che le somme di cui trattasi saranno ripartite, nell'anno 2023, con uno o più decreti del Ministro dell'economia e delle finanze, sulla base del personale in servizio al 1° gennaio 2023. A oggi, dalle interlocuzioni avvenute per le vie brevi con i referenti dell'Area finanziaria della Commissione salute, non risulta ancora definito se l'erogazione di cui trattasi sarà da conteggiare o meno ai fini della determinazione del tetto di spesa annuale del personale. La Struttura regionale competente inoltrerà le formule che saranno inviate dal MEF per il controllo dei CE relativi a tali poste.

## **2. PERSONALE CONVENZIONATO**

### **a) Premesse**

La gestione del personale convenzionato per l'anno 2024 è caratterizzata e condizionata da:

- la necessità di assicurare la copertura degli ambiti territoriali di assistenza primaria, dei pediatri di libera scelta e della continuità assistenziale, determinati ai sensi delle previsioni convenzionali e contrattuali integrative vigenti;
- la necessità di assicurare la copertura dei turni disponibili a tempo indeterminato degli specialisti ambulatoriali e dei professionisti, ai sensi delle previsioni convenzionali e contrattuali integrative vigenti;
- la necessità di fronteggiare la sempre maggiore difficoltà di reperire personale convenzionato, sia per incarichi a tempo indeterminato, sia per incarichi provvisori e sostituzioni, e di attivare gli interventi e le procedure dirette a garantire il servizio medico di medicina generale con incarico ciclo di scelta del ruolo unico di assistenza primaria negli ambiti in cui questo si rende carente da comportare l'impossibilità di scelta del medico agli assistiti ivi residenti, richiamando in particolare, alla data di approvazione del presente documento, le disposizioni:
  - in ordine all'apertura degli ambulatori di medici di assistenza primaria ad accesso diretto, in ultimo integrate dall'AIR sottoscritto in data 15 luglio 2022, approvato con DGR 837/2022 "Integrazione dell'articolo 1 (Ambulatori di medici di assistenza primaria ad accesso diretto) dell'AIR sottoscritto in data 18 gennaio 2018 e approvato con DGR 114/2018";
  - di cui all'AIR sottoscritto in data 25 ottobre 2022, approvato con DGR 1272/2022 "Zone disagiate e disagiatissime e innalzamento del massimale di scelta nelle zone in cui la carenza non consente di garantire l'assistenza";
- l'attuazione degli atti programmatici per la costituzione delle AFT e il nuovo assetto organizzativo dei MMG e dei PLS, nonché delle UCCP, ai sensi di quanto stabilito dalla DGR 1609/2022, per i quali è stato stabilito il seguente iter di approvazione:
  1. elaborazione, nell'ambito dei competenti Comitati aziendali della medicina generale e della pediatria di libera scelta, di una proposta operativa di livello aziendale denominata "Atto costitutivo delle AFT della Regione autonoma Valle d'Aosta";
  2. trasmissione alla Struttura regionale competente, entro 90 giorni dall'approvazione della DGR 1609 in data 22 dicembre 2022, della proposta di cui al punto 1) ai fini della condivisione e approvazione della stessa da parte dei Comitati regionali dei medici di medicina regionale e dei pediatri di libera scelta;
  3. entro 15 giorni dall'approvazione di cui al punto 2): deliberazione di approvazione da parte del Direttore Generale dell'Azienda USL della Valle d'Aosta.

La proposta operativa aziendale di cui al punto 3) dovrà in particolare contenere per ciascuna AFT:

- dei medici di assistenza primaria:
  - la CdC di riferimento;
  - l'elenco dei medici del ruolo unico di assistenza primaria ad essa

- affidenti, la cui iscrizione avviene d'ufficio a livello aziendale;
- le modalità con le quali l'AFT garantisce l'assistenza H24, sette giorni su 7;
  - dei medici pediatri di libera scelta:

- la CdC di riferimento;
- l'elenco dei medici pediatri di libera scelta ad essa afferenti, la cui iscrizione avviene d'ufficio a livello aziendale;
- la realizzazione nel territorio del Distretto dell'assistenza pediatrica nei giorni feriali nella fascia oraria 8-20 e le modalità con la quale garantire la continuità assistenziale h24 nella AFT di riferimento, laddove si renda necessario un intervento specialistico.

Completato tale iter l'Azienda USL della Valle d'Aosta pubblica sul proprio sito istituzionale la proposta operativa approvata e una mappa descrittiva dell'organizzazione delle AFT sul territorio regionale.

4. A seguito dell'approvazione dell'"Atto costitutivo delle AFT della Regione autonoma Valle d'Aosta":

- entro 30 giorni, presentazione da parte della competente Struttura regionale, alla delegazione trattante di una bozza di pre-Accordo Integrativo Regionale necessario alla attuazione della proposta operativa
- approvazione da parte della Giunta regionale dell'AIR di cui al punto precedente, che ne stabilirà la decorrenza.

La costituzione e la proposta operativa delle UCCP sarà definita a seguito dell'approvazione a cura della Regione dei requisiti organizzativi delle CdC, fermo restando che, nel rispetto delle disposizioni degli AA.CC.NN. dei medici in convenzione e in applicazione documento programmatico approvato con la DGR 1609/2022, la successiva individuazione delle modalità organizzative e di funzionamento dell'UCCP è demandata ad Accordi Attuativi Aziendali approvati dai Comitati dei MMG, PLS e specialisti.

- le risorse incrementali necessarie a far fronte al rinnovo delle convenzioni per il personale convenzionato relativo al triennio 2019/2021;
- le novità giuridiche approvate a livello nazionale per dare soluzione alla carenza di medici di medicina generale e medici pediatri di libera scelta.

**b) Decreto-legge 14 dicembre 2018, n. 135 "Disposizioni urgenti in materia di sostegno e semplificazione per le imprese e la pubblica amministrazione", come convertito, con modificazioni, dalla legge 12/2019, come in ultimo modificato dal DL 24/2022**

b.1\_L'art. 12, comma 3-bis, lett. a) e b), del DL 24/2022, convertito con modificazioni dalla legge 52/2022, ha modificato l'art. 9 del DL 138/2018, stabilendo che fino al 31 dicembre 2024 i laureati in medicina e chirurgia abilitati all'esercizio professionale, iscritti al corso di formazione specifica in medicina generale, possono partecipare all'assegnazione degli incarichi convenzionali, rimessi all'accordo collettivo nazionale nell'ambito della disciplina dei rapporti con i medici di medicina generale, prevedendo da parte delle regioni e delle province autonome la limitazione del massimale fino a 1.000 assistiti in carico o del monte ore settimanale e la possibilità di organizzare i corsi anche a tempo parziale, garantendo in ogni caso che l'articolazione oraria e l'organizzazione delle attività assistenziali non pregiudichino la corretta partecipazione alle attività didattiche previste per il completamento del corso di formazione specifica in medicina generale.

La Regione ha preso atto di detta disposizione:

- con l'AIR, approvato dalla DGR n. 837/2022, stabilendo che detti medici

possono acquisire un numero massimo di scelte pari a 1.000 assistiti in carico, anche con il supporto dei tutori di cui all'articolo 27 del d.lgs. 368/1999, o del monte ore settimanale e che le ore di attività svolte dai medici assegnatari degli incarichi devono essere considerate a tutti gli effetti quali attività pratiche, da computare nel monte ore complessivo previsto dall'art. 26, comma 1, del citato d.lgs. 368/1999;

- con DGR n. 1149/2022, approvando le direttive all'Azienda USL della Valle d'Aosta per la definizione di specifiche misure riguardanti i medici iscritti al corso triennale di formazione specifica in medicina generale, in attuazione dell'art. 9, comma 2, del DL 135/2018 e s.m.i.

**c) Legge 30 dicembre 2021, n. 234 “Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2022 e bilancio pluriennale per il triennio 2022-2024”**

c.1\_L'articolo 1, commi 272 e 273, introducono la possibilità di assegnazione degli incarichi convenzionali a tempo indeterminato, relativi al servizio di emergenza e urgenza 118, anche ai medici privi del diploma di formazione specifica in medicina generale. In particolare, si prevede che il personale medico in servizio presso le strutture di emergenza-urgenza territoriale, che alla data del 1° gennaio 2022, abbia maturato un'anzianità lavorativa di almeno 36 mesi, possa accedere alle procedure di assegnazione degli incarichi convenzionali a tempo indeterminato, relativi al servizio di emergenza-urgenza 118, anche senza il possesso del diploma di formazione specifica in medicina generale; resta fermo il requisito del possesso dell'attestato di idoneità all'esercizio dell'emergenza sanitaria territoriale. L'accesso è ammesso in via subordinata rispetto al personale medico iscritto in graduatoria regionale e in possesso del citato diploma ed ha luogo in una fase immediatamente successiva alla conclusione dell'assegnazione delle zone carenti ai soggetti aventi la suddetta priorità. Ai fini del summenzionato requisito di anzianità lavorativa, sono computati i periodi di attività, anche non continuativi, effettuati negli ultimi dieci anni nei servizi di emergenza-urgenza 118 con incarico convenzionale a tempo determinato.

Dette disposizioni integrano quanto già stabilito a livello nazionale per l'assegnazione degli incarichi convenzionali a tempo indeterminato del servizio di emergenza-urgenza 118, al quale sono applicate in subordine le disposizioni regionali vigenti in materia.

**d) Decreto legge 21 giugno 2022, n. 73 (Misure urgenti in materia di semplificazioni fiscali e di rilascio del nulla osta al lavoro, Tesoreria dello Stato e ulteriori disposizioni finanziarie e sociali), convertito con modificazioni dalla legge 4 agosto 2022, n. 122, e, in particolare l'art. 36-bis, come modificato dall'art. 3, comma 5-ter, del DL 10 maggio 2023,**

n. 51, convertito con modificazioni dalla legge 3 luglio 2023, n. 87, il quale ha stabilito che fino al 31 dicembre 2026, le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano, nei cui territori vi siano ambiti scoperti, in ragione della situazione di temporanea emergenza relativa alla disponibilità di medici di medicina generale, nei limiti delle risorse disponibili a legislazione vigente, possono prevedere, per i medici di medicina generale con incarico a quota oraria del ruolo unico di assistenza primaria di ventiquattro ore settimanali, la limitazione del massimale degli assistiti in carico fino a 1.000 assistiti.

**e) Decreto legge 29 dicembre 2022, n. 198 (Disposizioni urgenti in materia di termini legislativi), convertito con modificazioni dalla legge 24 febbraio 2023, n. 14, e, in particolare, l'art. 4, comma 9-octiesdecies, il quale ha**

stabilito, al fine di far fronte alle esigenze del Servizio sanitario nazionale e di garantire i livelli di assistenza, in assenza di offerta di personale medico convenzionato collocabile, la possibilità di trattenere in servizio, a richiesta degli interessati, fino al 31 dicembre 2026 il personale medico in regime di convenzionamento con il Servizio sanitario nazionale, in deroga ai limiti previsti dalle disposizioni vigenti per il collocamento in quiescenza, fino al compimento del 72esimo anno di età e comunque entro la predetta data.

**f) Leggi regionali di stabilità regionale per il triennio 2022/2024 (l.r. 22 dicembre 2021, n. 35) e per il triennio 2023/2025 (l.r. e 21 dicembre 2022, n. 32)**

f.1\_L'articolo 19 della l.r. 35/2021 ha:

- f.1.1\_determinato l'importo massimo delle risorse a disposizioni dell'Azienda USL per il riconoscimento dei miglioramenti economici previsti per il personale in regime di convenzione con il SSR ai sensi degli AIR, pari a 5.272.000,00 annui per il triennio 2022/2024, demandando, al comma 2, alla Giunta regionale, la ripartizione di dette risorse tra le diverse categorie di personale in regime di convenzione;
- f.1.2\_stabilito che nel caso in cui nel triennio 2022/2024 intervenga il rinnovo delle convenzioni uniche nazionali, l'importo di cui in f.1.1) potrà essere rideterminato con DGR a valere sui fondi destinati dalla Regione ai fini dei rinnovi contrattuali e trasferiti all'Azienda USL per tali finalità ai sensi delle norme vigenti;
- f.1.3\_incrementato, per ogni anno del triennio 2022/2024, di euro 500.000,00 l'importo degli oneri di cui in f.1.1) da destinare alla stipula di AIR volti al riconoscimento di incentivi per lo sviluppo, la riorganizzazione e il potenziamento dell'assistenza territoriale in Valle d'Aosta secondo quanto stabilito dalla programmazione regionale. Detti oneri trovano copertura nelle risorse trasferite dalla Regione all'Azienda USL per il finanziamento dei LEA.

La ripartizione delle risorse tra le diverse categorie di personale in regime di convenzione di cui in f.1.1) è stata approvata con DGR 145/2022 e, a seguito dell'approvazione dei nuovi AA.CC.NN. della medicina generale e della pediatria di libera scelta, resi esecutivi in data 28 aprile 2022, si è in attesa che l'Azienda USL concluda il dettaglio della determinazione puntuale della spesa che sostiene per l'erogazione dei singoli emolumenti, stabiliti sia da ACN sia da AIR, per ciascuna voce ripartita, ovvero:

	FONDO ANNUO
MEDICI DI ASSISTENZA PRIMARIA	euro 3.325.300,00
MEDICI DI CONTINUITÀ ASSISTENZIALE	euro 370.000,00
MEDICI DI EMERGENZA TERRITORIALE	euro 201.500,00
MEDICI PEDIATRI DI LIBERA SCELTA	euro 715.000,00
MEDICI SPECIALISTI AMBULATORIALI INTERNI, VETERINARI E ALTRE PROFESSIONALITÀ SANITARIE (BIOLOGI, CHIMICI, PSICOLOGI) AMBULATORIALI	euro 660.200,00
TOTALE FONDO ANNUO	euro 5.272.000,00

Dette indicazioni sono necessarie ai fini della determinazione dei singoli fondi ex AA.CC.NN. vigenti, evidenziando il valore degli importi già utilizzati e quelli disponibili,

necessari per procedere alla sottoscrizione degli Accordi Integrativi Regionali ai quali è demandata la contrattazione per l'applicazione degli AA.CC.NN. stessi, con particolare riferimento a quanto stabilito dagli artt. 47 e 44, comma 2, lettere B, C e D, rispettivamente degli ACN vigenti per i MMG e i PLS. La citata contrattazione è necessaria per dare attuazione anche a quanto stabilito dalla DGR 1609/2022, relativa alla programmazione dell'assistenza territoriale e all'istituzione delle AFT dei medici di medicina generale e dei medici pediatri di libera scelta, nonché delle Unità Complesse di Cure Primarie (UCCP);

f.2\_l'articolo 18 della l.r. 32/2022 ha rideterminato in euro 1.000.000,00, per ciascun anno del triennio 2023/2025, ad incremento delle risorse di cui al precedente punto f.1.3).

In attuazione delle disposizioni di cui alla presente lettera f), l'Azienda USL è tenuta a:

- determinare il dettaglio della spesa che sostiene per l'erogazione dei singoli emolumenti stabiliti sia da ACN sia da AIR per ciascuna voce ripartita con DGR 145/2022 dell'importo massimo di euro 5.272.000,00 per il riconoscimento dei miglioramenti economici previsti per il personale in regime di convenzione con il SSR di cui all'art. 19 della l.r. 35/2021, come stabilito per ciascun anno del triennio 2023/2025 dalla l.r. 32/2022;
- a relazionare puntualmente, all'atto dell'approvazione del bilancio di esercizio per ciascun anno dei trienni 2023/2025 e 2024/2026 sugli importi delle risorse di cui alle leggi regionali n. 35/2021 e n. 32/2022 (sia quelle di cui al punto f.1.1 sia di cui al punto f.2);
- relativamente ai fondi di cui alla lettera f.2), presentare semestralmente una relazione che consenta di monitorare sia i risultati raggiunti con l'applicazione degli strumenti introdotti dai relativi AIR sia la relativa spesa.

Come già riscontrato all'Azienda USL con nota prot. n. 5267 in data 13 giugno 2023 in ordine al trattamento contabile delle somme di cui alla l.r. 32/2022:

- l'importo di euro 5.272.000,00 (spesa massima) deve essere considerato nell'ambito del finanziamento LEA stabilito annualmente dalla legge regionale. Pertanto la spesa risultante dalla rendicontazione che deve essere effettuata ogni anno e che deve essere rappresentata sul bilancio d'esercizio:
  - non potrà essere superiore all'importo stabilito dalla normativa regionale, ovvero euro 5.272.000,00;
  - nel caso in cui risultasse inferiore al tetto di spesa, e quindi a euro 5.272.000,00, l'importo non speso per la finalità specifica dovrà essere utilizzato per coprire altre tipologie di costi rientranti nei LEA;
- l'importo di euro 1.000.000,00 è da considerare come un finanziamento vincolato e pertanto l'eventuale somma non spesa in un determinato anno dovrà essere accantonata alla voce BA2790 del modello CE (voce PBA170 del modello SP) al fine di essere utilizzata l'anno successivo per la medesima finalità ad integrazione della somma finanziata della Regione (dal 2023: 1.000.000,00/anno del triennio 2023/2025). La parte residuale di detta somma deve essere accantonata in attesa di successive indicazioni relative al suo utilizzo, ovvero a seguito della sottoscrizione di successivi AIR volti al riconoscimento degli incentivi per lo sviluppo, la riorganizzazione e il potenziamento dell'assistenza territoriale in Valle d'Aosta.

**g) Limite massimo di spesa per il personale convenzionato**

g.1\_ Il limite massimo di spesa per il personale convenzionato (assistenza sanitaria di

base e assistenza medica specialistica) - compresa IRAP - anche sulla base delle interlocuzioni e dei confronti avvenuti con l'Azienda USL (vedi nota prot. n. 9491/SAN, in data 24/08/2023, riscontrata con nota n. 9660/SAN, in data 04/09/2023), nonché del maggior finanziamento autorizzato, come richiamato al precedente punto d), è determinato in **euro 19.125.000**;

g.2\_sono esclusi dal tetto di spesa del personale convenzionato:

- g.2.1\_ gli accantonamenti per i rinnovi contrattuali di competenza dell'anno 2024 relativi al triennio contrattuale 2019/2021 e 2022/2024;
- g.2.1\_ gli accantonamenti per i rinnovi contrattuali relativi al triennio contrattuale 2022/2024;
- g.2.2\_ eventuali liquidazioni di arretrati relativi ad annualità precedenti a seguito di sottoscrizione dei contratti (o a seguito di specifiche disposizioni normative), che dovranno trovare copertura negli accantonamenti già registrati da codesta Azienda negli anni di competenza, e gli aumenti a regime nel caso in cui sfiorino l'accantonamento di riferimento;
- g.2.3\_ il reclutamento di personale effettuato al fine di far fronte alle esigenze straordinarie ed urgenti e per garantire l'erogazione dei Livelli Essenziali di Assistenza ai sensi delle norme nazionali e regionali.

#### **h) Rinnovi contrattuali**

**h.1 Rinnovo contrattuale triennio 2019/2021.**

h.1.1\_Si richiamano le disposizioni di cui al punto 1, lettera j in quanto applicabili anche al settore della medicina convenzionata;

**h.2 Rinnovo contrattuale triennio 2022/2024.**

h.2.1\_ Si richiamano le disposizioni di cui all'art. 1, commi 604, 609 e 611 della legge di Bilancio dello Stato 2022 (n. 234/2021) per le quali la Struttura regionale competente ha già inoltrato le formule che sono state inviate dal MEF per il controllo dei CE relativi a tali poste.

Per l'anno 2023, la Struttura regionale competente inoltrerà le formule che saranno inviate dal MEF per il controllo dei CE relativi a tali poste.

#### **i) Legge 27 dicembre 2019, n. 160 "Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2020 e bilancio pluriennale per il triennio 2020/2022"**

i.1\_L'articolo 1, comma 449, della legge 160/2019 prevede uno stanziamento in conto investimenti specifico da ripartire tra le Regioni per far fronte al fabbisogno di apparecchiature sanitarie finalizzate a garantire l'espletamento delle prestazioni di competenza dei medici di medicina generale e dei pediatri di libera scelta, al fine di migliorare il processo di presa in cura dei pazienti nonché di ridurre il fenomeno delle liste di attesa.

i.2\_con AACCCN per la medicina generale e per la pediatria di libera scelta, resi esecutivi in data 30 ottobre 2020, sono state approvate le prime disposizioni per la diagnostica di primo livello, per l'applicazione delle quali, a seguito della messa a disposizione delle apparecchiature di cui ai punti precedenti, saranno approvate specifiche regole applicative condivise nell'ambito del confronto con le Regioni per concordare contenuti e modalità il più possibile condivise sul territorio nazionale di effettuazione del supporto clinico;

i.3\_in attuazione di quanto stabilito all'art. 3 del decreto del Ministero della Salute 29 luglio 2022 "Riparto delle risorse per il fabbisogno di

apparecchiature sanitarie di supporto ai medici di medicina generale e pediatri di libera scelta”, la Regione dovrà presentare al Ministero della Salute il piano dei fabbisogni e il conseguente processo di approvvigionamento dei dispositivi il quale dovrà contenere:

- gli obiettivi di salute che si intendono perseguire;
- l’elenco delle apparecchiature sanitarie per la diagnostica di primo livello che si intendono acquisire, comprensivo di descrizione della tecnologia, in coerenza con l’art. 2, comma 2, del DM stesso, dei costi di acquisto, addestramento e di installazione;
- la modalità con la quale si intende acquisire le apparecchiature, privilegiando forme o centrali di committenza regionali;
- una relazione sulle modalità di impiego delle apparecchiature sanitarie e sull’assetto organizzativo che si intende adottare ai fini dell’erogazione delle prestazioni assistenziali, tenendo conto delle diverse forme organizzative in cui operano i medici di medicina generale e i pediatri di libera scelta;
- i tempi di acquisizione e di messa in funzione e collaudo delle apparecchiature sanitarie;
- il piano regionale di formazione per i medici di medicina generale e i pediatri di libera scelta o l’adesione a quello predisposto dall’Istituto superiore di sanità;
- un piano di manutenzione, assistenza e aggiornamento, comprensivo anche delle modalità di fornitura e smaltimento dei consumabili necessari per il funzionamento dei dispositivi di proprietà delle aziende sanitarie che si intendono adottare sulle apparecchiature sanitarie;
- gli indicatori di processo e di risultato specifici, individuati dal tavolo congiunto Ministero della salute e regioni di cui all’art. 2, comma 3, attraverso i quali le aziende sanitarie procedono a misurare l’attività svolta, secondo quanto previsto dagli accordi integrativi regionali ed in coerenza con quanto previsto dal decreto ministeriale 12 marzo 2019 recante «Nuovo sistema di garanzia per il monitoraggio dell’assistenza sanitaria».

Come stabilito dal PSBS 2022/2025, l’obiettivo al quale puntare è la dotazione tecnologica e strutturale delle CdC nonché degli altri punti erogativi della medicina convenzionata (UCCP, ambulatori e poliambulatori, ecc.), al fine di erogare esami di diagnostica strumentale, visite di controllo successive e ogni altra prestazione dispensabile in modalità di telemedicina, nonché favorire i teleconsulti e telemonitoraggi sfruttando l’opportunità della presenza di medici specialisti nei luoghi di cura territoriali.

**Detto piano di fabbisogno sarà predisposto in stretta collaborazione con l’Azienda USL della Valle d’Aosta, la quale ha in capo diverse competenze in ordine al dettaglio dei suoi contenuti e dei successivi adempimenti.**

Sulla base degli obiettivi di salute definiti dalla citata programmazione, dal modello organizzativo e di quanto previsto dall’ACN reso esecutivo in data 30 ottobre 2020, si procederà alla stipula degli accordi integrativi regionali disciplinanti l’utilizzo da parte dei medici di medicina generale e dei medici pediatri di libera scelta delle apparecchiature in parola, tenendo conto che rientra nell’ambito dei livelli essenziali di assistenza sanitaria di base.

## j) “Unità di continuità assistenziale (UCA)”

Si richiamano:

- la legge regionale 25 gennaio 2000, n. 5 (Norme per la razionalizzazione dell'organizzazione del Servizio socio-sanitario regionale e per il miglioramento della qualità e dell'appropriatezza delle prestazioni sanitarie, socio-sanitarie e socio- assistenziali prodotte e erogate nella regione), con particolare riferimento all'articolo 29, comma 6-bis, rubricato (Organizzazione dell'area territoriale-distrettuale), che prevede che “*le Unità speciali di continuità assistenziale (USCA) sono strutture organizzative stabili, nell'ambito dell'area territoriale dell'Azienda USL e sono collocate presso sedi individuate dall'Azienda. Le USCA sono finalizzate all'assistenza sanitaria a domicilio dei pazienti e sono coordinate dal direttore del distretto. La Giunta regionale, con propria deliberazione, impartisce le direttive all'Azienda USL per la composizione e il funzionamento delle USCA*”;
- il decreto del Ministero della Salute 23 maggio, 2022, n. 77 (Regolamento per la definizione di modelli e standard per lo sviluppo dell'assistenza territoriale nel Servizio sanitario nazionale) e, in particolare, il punto 7 (Unità di continuità assistenziali) dell'allegato. Inoltre, il DM 77/2022

Con deliberazione della Giunta regionale n. 1012, in data 5 settembre 2022 sono state approvate le direttive all'Azienda USL della Valle d'Aosta per la disciplina delle Unità di continuità assistenziale (UCA), ai sensi dell'articolo 29, comma 6-bis della legge regionale 25 gennaio 2000 e del decreto del Ministero della salute 23 maggio 2022, n. 77 che prevedono, tra l'altro, che l'incarico ai medici operanti nelle UCA viene attribuito secondo lo schema contrattuale dell'ACN per la disciplina dei rapporti con i medici di medicina generale, ai sensi dell'articolo 8 del d.lgs. n. 502/1992, con il relativo trattamento economico riconosciuto al personale convenzionato con il SSR e che laddove l'Azienda USL non riesca per il tramite degli incarichi convenzionati a dare la necessaria copertura all'UCA, nell'ambito della normativa vigente, può altresì conferire incarichi di lavoro autonomo, anche di collaborazione coordinata continuativa, e libero professionali.

### 3. VARIE

#### a) Limite massimo di spesa totale delle risorse umane

a.1\_I limiti massimi di spesa di cui al Punto 1. Personale dipendente o con contratti di lavoro flessibile, lettera i) e Punto 2. Personale convenzionato, punto punto g.1:

- non possono essere superati, eccetto quanto previsto al successivo punto b), se non previa rappresentazione al competente Assessorato Sanità, salute e politiche sociali di eventuali sopravvenute esigenze e circostanze connotate da straordinarietà e di imprevedibilità, adeguatamente motivate dall'Azienda USL e preventiva autorizzazione da parte della Giunta regionale;
- **possono subire variazioni, di valore non superiore al 5% del tetto di spesa del personale convenzionato**, ove ritenuto necessario da parte dell'Azienda USL e previa comunicazione motivata alla Struttura regionale competente in materia di gestione del personale sanitario dell'Assessorato Sanità, salute e politiche sociali, purché compensate all'interno della somma dei due tetti massimi di spesa - tenuto quindi fermo il valore complessivo di euro **163.525.000** della spesa relativa alle risorse umane, con qualsiasi tipologia

contrattuale utilizzate dall'Azienda medesima.

a.2\_Le voci del conto economico relative alla spesa del personale sulle quali verranno effettuati i controlli relativi alle spese di personale formeranno l'oggetto di una specifica comunicazione della Struttura regionale competente in materia di gestione del personale sanitario.

#### **b) Campagna vaccinale anti COVID-19**

Con propria circolare prot. n. 0025782 in data 14 agosto 2023, il Ministero della Salute ha fornito le prime indicazioni preliminari per la campagna di vaccinazione autunnale e invernale anti COVID-19, il cui avvio è previsto in concomitanza con la campagna antinfluenzale per la stagione 2023/2024.

I MMG e i PLS saranno, quindi, coinvolti in dette campagna vaccinale, per la quale si rimanda agli AA.II.RR. sottoscritti nel corso dell'anno 2021 e richiamati all'allegato C della deliberazione della Giunta regionale n. 78/2022, la cui remunerazione troverà copertura nel finanziamento trasferito dalla Regione all'Azienda per il finanziamento dei LEA, con particolare riferimento alle risorse a disposizione dell'Azienda per il riconoscimento dei miglioramenti economici previsti per il personale in regime di convenzione, di cui alle l.r. 35/2021 e 32/2022.

#### **c) Monitoraggio**

L'Azienda dovrà trasmettere alla Struttura regionale competente in materia di gestione del personale sanitario:

c.1\_ entro 45 giorni dalla scadenza del trimestre oggetto di monitoraggio la rendicontazione della spesa, relativa al personale a qualsiasi titolo detenuto, suddivisa per tipologia contrattuale;

c.2\_ entro 45 giorni dalla scadenza del semestre oggetto di monitoraggio le spese sostenute a titolo di lavoro straordinario, pronta disponibilità e prestazioni aggiuntive, suddivise per aree ovvero "Comparto - ruolo amministrativo; ruolo sanitario; ruolo tecnico e ruolo professionale"; "Dirigenza medico - veterinaria", "Dirigenza sanitaria non medica" e "Dirigenza SPTA";

c.3\_ il piano di utilizzo della Libera professione resa all'Azienda (LPA) da parte del personale delle diverse Strutture, nonché eventuali integrazioni al medesimo, e il piano consuntivo definitivo.

#### **d) Formazione ECM**

d.1\_ con deliberazione n. 1806, in data 30 dicembre 2019, la Giunta regionale ha proceduto alla presa d'atto e al recepimento dei contenuti dell'"Accordo tra il Governo, le Regioni e le Province autonome di Trento e Bolzano sul documento *La formazione continua nel settore salute* Rep. Atti n. 14/CSR del 2 febbraio 2017" e dei relativi manuali applicativi e all'adozione delle disposizioni demandate alle Regioni;

d.2\_ si rimanda all'allegato alla citata deliberazione 1806/2019 che detta disposizioni circa gli obiettivi formativi nazionali e regionali, le modalità di presentazione dei piani formativi e della relazione annuale, oltre che ulteriori modalità attuative dell'Accordo quando demandate alla competenza regionale;

d.3\_ con riferimento al punto d.2 si rammenta che:

- entro il **28 febbraio 2024** dovranno essere caricati e validati sulla piattaforma regionale ECM i piani formativi relativi al medesimo anno;
- entro il **31 marzo 2024** dovrà essere caricata sulla piattaforma regionale ECM la relazione annuale relativa all'anno 2023;

- entro il **30 luglio 2024** dovrà essere effettuato il pagamento del contributo annuale dovuto dai *provider* per il medesimo anno;

Alla luce di quanto premesso, l'Azienda USL dovrà proseguire con le attività di competenza nell'ambito della formazione continua di cui alle disposizioni nazionali e regionali sopra richiamate. L'Azienda USL in qualità di provider regionale sarà monitorata dai competenti uffici regionali e dalla preposta Commissione ECM al fine di verificare la correttezza degli adempimenti necessari per il buon esito dell'attività di formazione continua.

#### **e) Esercizio temporaneo dell'attività lavorativa in deroga al riconoscimento del titolo**

L'art. 15 del decreto-legge 30 marzo 2023, n. 34 (Misure urgenti a sostegno delle famiglie e delle imprese per l'acquisto di energia elettrica e gas naturale, nonché in materia di salute e adempimenti fiscali), convertito, con modificazioni, dalla legge 26 maggio 2023, n. 56, ha disposto che, al fine di fronteggiare la grave carenza di personale sanitario e socio-sanitario che si riscontra nel territorio nazionale, fino al 31 dicembre 2025, è consentito l'esercizio temporaneo, nel territorio nazionale, dell'attività lavorativa in deroga al riconoscimento, secondo la normativa vigente, delle qualifiche professionali sanitarie conseguite all'estero a coloro che intendono esercitare presso strutture sanitarie o socio-sanitarie, pubbliche e private o private accreditate, comprese quelle del Terzo settore, una professione medica o sanitaria o l'attività prevista per gli operatori di interesse sanitario, in base ad una qualifica professionale conseguita all'estero. Sino all'adozione dell'Intesa prevista al comma 2 dello stesso articolo per la definizione della disciplina per l'applicazione di dette disposizioni, il riferimento è la deliberazione della Giunta regionale n. 1530, in data 28 novembre 2022, recante "Approvazione delle direttive all'Azienda USL della Valle d'Aosta, alle strutture sanitarie e socio-sanitarie private autorizzate o accreditate per l'esercizio temporaneo nel territorio regionale delle qualifiche professionali sanitarie e della qualifica di operatore socio-sanitario conseguite all'estero, ai sensi dell'articolo 13 del DL 18/2020 e dell'articolo 6-bis del DL 105/2021".

#### **AREE/ATTIVITÀ SOGGETTE A LIMITE MASSIMO DI SPESA**

#### **PRESTAZIONI DI ASSISTENZA OSPEDALIERA, DI SPECIALISTICA AMBULATORIALE E DI ASSISTENZA RESIDENZIALE E SEMI-RESIDENZIALE SOCIO-SANITARIA DA PRIVATO ACCREDITATO**

##### **Premessa**

Considerato che l'art. 15, comma 1 lettera b), n. 1) della legge 5 agosto 2022, n. 118 ha introdotto il comma 1-bis all'art. 8-quinquies del decreto legislativo 30 dicembre 1992, n. 502, ai sensi del quale i soggetti privati interessati alla sottoscrizione degli accordi contrattuali, per l'erogazione di prestazioni assistenziali per conto e a carico del Servizio sanitario nazionale, sono individuati mediante procedure trasparenti, eque e non discriminatorie, previa pubblicazione da parte delle regioni di un avviso contenente criteri oggettivi di selezione, che valorizzino prioritariamente la qualità delle specifiche prestazioni sanitarie da erogare. La selezione di tali soggetti deve essere effettuata periodicamente, tenuto conto della programmazione sanitaria regionale e sulla base di verifiche delle eventuali esigenze di razionalizzazione della rete in convenzionamento e, per

i soggetti già titolari di accordi contrattuali, dell'attività svolta; a tali fini si tiene conto altresì dell'effettiva alimentazione in maniera continuativa e tempestiva del fascicolo sanitario elettronico (FSE) ai sensi dell'art. 12 del decreto-legge 18 ottobre 2012, n. 179, convertito, con modificazioni, dalla legge 17 dicembre 2012, n. 221.

Considerato che la Regione non esercita la scelta di gestire direttamente una parte del finanziamento del proprio Servizio Sanitario Regionale e, pertanto, non essendo attiva una gestione sanitaria accentrata finalizzata alla tenuta di una contabilità di tipo economico- patrimoniale, le disposizioni di cui al suddetto art. 15, comma 1 lettera b), n. 1) della legge 5 agosto 2022, n. 118 sono da intendersi nei confronti dell'Azienda USL.

Inoltre, il decreto del Ministero della Salute 19 dicembre 2022, trasmesso all'Azienda USL con nota prot. regionale n. 10000/SAN del 14 settembre 2023, contiene un allegato B rubricato "*Verifiche per la selezione dei soggetti privati in relazione agli accordi contrattuali*", del quale è necessario tener conto nella sottoscrizione degli accordi contrattuali in questione.

L'Azienda USL, sulla base degli indirizzi ed in conformità a quanto previsto dalla presente deliberazione, individua i soggetti erogatori interessati, pubblici o privati, con i quali stipulare accordi o contratti secondo le modalità definite dall'atto aziendale di cui all'articolo 10, ai sensi dell'art. 39 della legge regionale 5/2000.

Gli accordi o contratti devono comunque assicurare:

- a) il rispetto del volume massimo di prestazioni da erogare, per durata, tipologia e modalità di assistenza concordate;
- b) la permanenza dei requisiti di esercizio e di accreditamento;
- c) l'osservanza dei vincoli di spesa fissati dalla deliberazione di cui all'articolo 7, comma 1, nel rispetto delle tariffe e delle remunerazioni stabilite dalla Giunta regionale;
- d) la risoluzione automatica ed immediata dell'accordo o contratto in caso di perdita dei requisiti di esercizio o di accreditamento;
- e) la diminuzione del valore delle tariffe e delle remunerazioni nel caso di eccedenza del volume quantitativo o del volume di spesa previsti;
- f) il quadro complessivo delle informazioni da fornire e le procedure seguite per il controllo dell'appropriatezza e della qualità delle prestazioni erogate.

**Pertanto, l'Azienda USL deve adottare severe procedure di controllo relativamente alle disposizioni contenute nell'articolo 39 della legge regionale 5/2000.**

Rispetto all'aggiornamento del fabbisogno regionale, inteso come numero di posti finanziabili dall'Azienda USL per il tramite dei soggetti privati accreditati, per l'erogazione dell'attività di prestazioni sanitarie; socio-sanitarie residenziali e semi-residenziali; socio-sanitarie residenziali, semi-residenziali e servizi nell'ambito della salute mentale; socio-sanitarie semi- residenziali nell'ambito della disabilità psichica, è stato avviato l'iter procedimentale per la definizione, tramite deliberazione della Giunta regionale, dello stesso fabbisogno.

## ASSISTENZA OSPEDALIERA DA PRIVATO ACCREDITATO

### Tetto di spesa - euro 7.200.000

Con riferimento all'assistenza ospedaliera da privato accreditato, si richiamano in premessa le seguenti norme:

- il decreto-legge 6 luglio 2011, n. 98 (l. conv. 15 luglio 2011, n. 111) e, in particolare, l'articolo 17, comma 1, lett. a);
- decreto-legge 6 luglio 2012, n. 95 (l. conv. 7 agosto 2012, n. 135) e, in particolare l'articolo 15, comma 14, così come da ultimo modificato dall'art. 45, comma 1-ter, decreto-legge 26 ottobre 2019, n. 124 (l. conv. 19 dicembre 2019, n. 157);
- l'articolo 39bis (Acquisto di prestazioni sanitarie da soggetti privati accreditati per l'assistenza specialistica ambulatoriale e per l'assistenza ospedaliera) della legge regionale 5/2000 che dispone che i limiti di spesa previsti dall'articolo 15, comma 14, del decreto-legge 6 luglio 2012, n. 95 (Disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica con invarianza dei servizi ai cittadini nonché misure di rafforzamento patrimoniale delle imprese del settore bancario), convertito in legge, con modificazioni, dall'articolo 1 della legge 7 agosto 2012, n. 135, relativi ai contratti e agli accordi ai sensi dell'articolo 8quinquies del decreto legislativo 30 dicembre 1992, n. 502 (Riordino della disciplina in materia sanitaria, a norma dell'articolo 1 della legge 23 ottobre 1992, n. 421), per l'acquisto di prestazioni sanitarie da soggetti privati accreditati per l'assistenza specialistica ambulatoriale e per l'assistenza ospedaliera, in ragione delle disposizioni di autofinanziamento del Sistema sanitario regionale di cui all'articolo 34, comma 3, della l. 724/1994 e della clausola di salvaguardia di cui all'articolo 3 del decreto del Ministro della salute 2 aprile 2015, n. 70 (Regolamento recante definizione degli standard qualitativi, strutturali, tecnologici e quantitativi relativi all'assistenza ospedaliera), per le peculiarità demografiche e territoriali della regione, possono essere motivatamente derogati con deliberazione della Giunta regionale.

Il tetto massimo di spesa per la remunerazione delle case di cura private accreditate per le prestazioni di ricovero ospedaliero erogate a carico del Servizio Sanitario Regionale è fissato in euro 7.200.000 per l'anno 2024.

Tale spesa è ricompresa nell'ambito del finanziamento ordinario della spesa corrente per la garanzia dei LEA e dei LEA superiori.

È demandata all'Azienda USL la definizione, nell'ambito dei rapporti convenzionali, di condizioni contrattuali finalizzate a garantire eventuali economie di spesa che contribuiscano all'obiettivo dell'equilibrio economico-finanziario, nonché al conseguimento delle seguenti finalità:

- a. intensificare l'attività chirurgica di alta specialità, sia sui pazienti residenti sia sui non residenti;
- b. ridurre la mobilità passiva degli interventi chirurgici di bassa e media complessità;
- c. migliorare e garantire l'appropriatezza degli interventi, in particolare relativamente a quanto previsto negli articoli 39 e 41 del DPCM 12 gennaio

- 2017, sulla base di protocolli condivisi con il presidio ospedaliero U. Parini;
- d. attuare un recupero delle prestazioni non erogate a causa dell'emergenza epidemiologica da COVID-19.

Con riferimento agli interventi in ambito ortopedico è definito un sub-limite di spesa di euro

6.700.000 ripartito nei seguenti sub-tetti:

1. euro 5.400.000 sono riservati all'attività a favore di pazienti a carico del Servizio Sanitario Regionale, di cui:
  - a. euro 2.600.000 destinati all'attività ospedaliera per acuzie (chirurgica) di bassa, media e alta complessità;
  - b. euro 2.800.000 destinati alla riabilitazione ortopedica e neurologica, comprensivi di massimi euro 700.000 per le prestazioni di riabilitazione collegate a interventi ortopedici non inviati dall'Azienda USL;

*I due tetti di cui ai punti a) e b), rispettivamente di euro 2.600.000 ed euro 2.800.000, possono subire variazioni, ove ritenuto necessario da parte dell'Azienda USL e previa comunicazione motivata alla Struttura programmazione socio-sanitaria e assistenza ospedaliera dell'Assessorato sanità, salute e politiche sociali, purché compensate all'interno del medesimo tetto di spesa complessivo di euro 5.400.000;*

2. euro 1.300.000 sono riservati all'attività a favore di pazienti non residenti, da destinare prioritariamente all'alta complessità chirurgica.

Con riferimento all'attività destinata ai pazienti non residenti, regolata in regime di mobilità sanitaria, l'Azienda USL è autorizzata a liquidare alla casa di cura privata accreditata a titolo di acconto nell'anno 2024:

1. fino a un massimo del 90% degli importi fatturati e adeguatamente documentati degli interventi chirurgici di alta complessità;
2. fino a un massimo del 50% degli importi fatturati e adeguatamente documentati degli interventi di chirurgia di bassa e media complessità e delle prestazioni di riabilitazione.

I saldi saranno liquidati dall'Azienda USL a seguito dell'avvenuto riconoscimento del rimborso delle prestazioni erogate, risultante dall'approvazione della deliberazione del Comitato interministeriale per la programmazione economica riguardante la compensazione della mobilità sanitaria interregionale per l'anno 2024 e dai confronti interregionali sulla mobilità relativi alla medesima annualità.

È demandata all'Azienda USL la definizione, nell'ambito dei rapporti convenzionali, di condizioni contrattuali finalizzate a garantire eventuali economie di spesa che contribuiscano all'obiettivo dell'equilibrio economico finanziario.

Nel caso di recrudescenza dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 rimangono, inoltre, vigenti con riferimento all'assistenza ospedaliera da privato accreditato le seguenti deliberazioni:

- DGR 17 marzo 2020, n. 186 recante "Disposizioni in merito all'accreditamento della struttura sanitaria gestita dalla società ISAV S.p.A. di Saint-Pierre adibita all'esercizio di un'attività sanitaria privata ospedaliera mono-specialistica di

- ortopedia, rilasciato con DGR 1880/2017, e per la gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19”;
- DGR 26 marzo 2020, n. 211 recante “Disposizioni in merito alla gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 e integrazione alla DGR n. 186 in data 17 marzo 2020”;
  - DGR 20 ottobre 2020, n. 996 recante “Approvazione della remunerazione delle prestazioni di ricovero ospedaliero di pazienti COVID-19 positivi in miglioramento presso la struttura sanitaria di Saint-Pierre, gestita dalla società ISAV s.p.a.. Revoca della DGR 248/2020”;
  - DGR 27 giugno 2022, n. 750 recante “Disposizioni in merito all'eventuale recrudescenza dell'epidemia Covid-19 correlata. Autorizzazione all'inserimento di pazienti Covid-19 positivi, per un massimo di 20 posti letto, presso la struttura privata ospedaliera monospecialistica di ortopedia gestita dalla Società ISAV S.p.a.”.

L'Azienda USL della Valle d'Aosta è autorizzata ad attivare le eventuali convenzioni necessarie a dare assistenza a pazienti COVID-19 positivi, in applicazione delle deliberazioni

sopra richiamate, a seguito di un'analisi dei fabbisogni sanitari eventualmente nascenti a causa di una eventuale recrudescenza della pandemia in sede regionale. Si precisa che le spese derivanti dall'eventuale attivazione di convenzioni per l'assistenza di pazienti Covid+ non rientrano nel tetto di spesa complessivo di euro 7.200.000, ma sono, se del caso, a valere sugli stanziamenti trasferiti all'Azienda USL destinati all'erogazione dei LEA e accantonati sul bilancio aziendale.

Richiamati, inoltre, i seguenti atti:

- PD n. 3221 in data 31 maggio 2022 “Modifica dell'autorizzazione e presa d'atto della modifica dell'accreditamento rilasciati con deliberazione di Giunta regionale n. 1880 del 28/12/2017 alla società ISAV S.p.A., ai sensi della DGR 167/2019, per l'esercizio di un'attività sanitaria, in una struttura sita nel Comune di Saint Pierre, Località Breyan 1, adibita a casa di cura privata ospedaliera monospecialistica ortopedica” e, in particolare la presa d'atto dell'accreditamento all'attività di day surgery da considerarsi come polispecialistica;
- la deliberazione della Giunta regionale n. 751 in data 27 giugno 2022 recante “Approvazione di modificazioni e di integrazioni all'Allegato c) “Aree/attività soggette a limite massimo di spesa - assistenza ospedaliera da privato accreditato” alla DGR n. 78 in data 31 gennaio 2022, recante “Approvazione di indirizzi e obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi e assegnazione all'Azienda USL della Valle d'Aosta del finanziamento della spesa sanitaria regionale di parte corrente e per investimenti, determinato con l.r. 35/2021 - Prenotazione di spesa”;
- la deliberazione della Giunta regionale n. 1647 in data 28 dicembre 2022 recante “Proroga sino al 31/12/2023 delle disposizioni di cui alle DGR 186/2020 e 440/2022 relative al ricovero di pazienti lungodegenti presso la struttura privata ospedaliera di Saint-Pierre gestita dalla società ISAV S.p.A.”;
- vista la deliberazione della Giunta regionale n. 72 in data 24 gennaio 2023 recante “Approvazione di indirizzi e obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi e assegnazione all'Azienda USL della Valle d'Aosta del finanziamento della spesa sanitaria regionale di parte corrente e per investimenti, determinato con l.r. 32/2022. Prenotazione di spesa”.

vista la comunicazione dell'Azienda USL pervenuta in data 5 settembre 2023, acquisita al protocollo del Dipartimento sanità, salute e politiche sociali al numero 9674, che propone anche per l'anno 2024 il proseguo della collaborazione con la struttura privata accreditata ospedaliera di Saint-Pierre gestita dalla società ISAV S.p.A. per le seguenti attività già effettuate nell'anno 2023 ai sensi delle DGR 751/2022 e 72/2023 sopra citate, e in particolare:

- a. la prosecuzione della collaborazione per la messa a disposizione di posti letto di Lungodegenza, alla luce del perdurante problema dei posti letto ospedalieri occupati dai pazienti COVID positivi in isolamento e da pazienti cronici riacutizzati al fine di permettere una più rapida dimissione dai reparti per acuti nell'Ospedale regionale “U. Parini”;

- b. l'eventuale invio di pazienti COVID positivi da attivare in caso di raggiungimento di un alto numero di tali pazienti ricoverati presso i reparti dell'Ospedale regionale "U. Parini"; tale attività è prevista in alternativa all'attività di cui al punto a);
- c. la collaborazione finalizzata allo smaltimento delle liste di attesa chirurgiche che prevede che pazienti in lista di attesa presso l'Ospedale regionale "U. Parini", trattabili in regime di Day Surgery e con condizioni cliniche compatibili con il livello

assistenziale della Casa di cura, previo consenso dei pazienti stessi, vengano ricoverati e operati in tale struttura ospedaliera, anche attraverso l'utilizzo di équipe di dirigenti medici appartenenti al SC Chirurgia generale dell'Azienda USL; eventualmente potrà anche essere attivata una collaborazione per l'erogazione di Prestazioni Ambulatoriali Complesse (PAC), previo aggiornamento dei titoli autorizzativi e di accreditamento in essere, nel caso di PAC non ricomprese nella specialità di ortopedia, fatto salvo quanto previsto dal Decreto tariffe del 23 giugno 2023;

l'Azienda USL della Valle d'Aosta è autorizzata, quindi, per l'anno 2024 ad attivare le eventuali convenzioni al fine di dare risposta ai fabbisogni sanitari di cui alle lettere da a) a c) sopra descritti per le motivazioni già rappresentate nella DGR 751/2022 che qui si intendono integralmente richiamate.

Con riferimento alla copertura delle spese derivanti dall'eventuale attivazione di tali convenzioni si precisa quanto segue:

- con riferimento al punto a) è **definito un sub-limite di spesa massimo di euro 500.000, rientrante nel tetto massimo complessivo di euro 7.200.000**, da destinare al convenzionamento di posti letto per Lungodegenti, fatto salvo la ulteriore proroga delle disposizioni di cui alla DGR 1647/2022 in scadenza al 31 dicembre 2023;
- con riferimento al punto b) si rimanda a quanto sopra disposto;
- con riferimento al punto c), le spese per tali prestazioni in day surgery non rientrano nel tetto massimo di spesa stabilito dalla presente disposizione, ma sono a valere sugli stanziamenti trasferiti all'Azienda USL destinati allo smaltimento liste di attesa eventualmente accantonati a bilancio di esercizio 2023 resi disponibili dalla DGR 826/2023 e non completamente utilizzati nonché a valere sugli stanziamenti trasferiti all'Azienda USL destinati all'erogazione dei LEA e accantonati sul bilancio aziendale, ferma restando la garanzia dell'equilibrio economico dello stesso bilancio dell'Azienda USL.

Nel caso dell'utilizzo presso la struttura privata accreditata ospedaliera di Saint-Pierre gestita dalla società ISAV S.p.A. di équipe chirurgiche composte da medici dell'Ospedale Parini, come riportato al punto c. di cui sopra, l'Azienda USL dovrà prevedere nell'ambito delle proprie convenzioni con la società in parola la copertura dei costi dei professionisti partecipanti a tali interventi da parte della medesima e documentarne la totale copertura all'Assessorato, allegando tali dati al bilancio consuntivo dell'anno di riferimento.

**ASSISTENZA RESIDENZIALE E SEMI-RESIDENZIALE E SERVIZIO  
TERRITORIALE PSICO-SOCIO-EDUCATIVO (AREA SALUTE MENTALE, DIPENDENZE  
PATOLOGICHE, DISTURBI DELLA NUTRIZIONE E DELL'ALIMENTAZIONE)**

**Tetto di spesa - euro 7.200.000**

Il tetto massimo di spesa per l'assistenza residenziale e semi-residenziale e per il servizio territoriale psico-socio-educativo (area DSM - Salute Mentale, Dipendenze patologiche, Disturbi della nutrizione e dell'alimentazione), per l'anno 2024, tenuto conto delle interlocuzioni e dei confronti intercorsi con l'Azienda USL (v. nota prot. n. 9490, in data 24 agosto 2023, riscontrata dall'Azienda con nota n. 9667, in data 5 settembre 2023) è fissato in euro 7.200.000, in linea con il tetto definito per l'annualità precedente.

Di tale tetto si evidenziano i seguenti sub-tetti:

- a) euro 6.000.000 da attribuire alla S.C. Psichiatria
- b) euro 1.200.000 da attribuire alla Neuropsichiatria infantile

Tali risorse sono ricomprese nell'ambito del finanziamento ordinario della spesa corrente per la garanzia dei LEA.

Il tetto fissato tiene conto delle disposizioni di cui agli allegati C (fabbisogni strutture socio- sanitarie residenziali e semi-residenziali e servizi per la salute mentale) e D (fabbisogni strutture socio-sanitarie semi-residenziali per la disabilità psichica) alla deliberazione della Giunta regionale n. 348/2023 "Approvazione dell'aggiornamento dei fabbisogni delle strutture residenziali, delle strutture semi-residenziali e dei servizi in ambito sanitario e socio- sanitario." nonché degli aggiornamenti delle disposizioni regionali medesime, in corso di avvio, che saranno adottate per la definizione del fabbisogno su previsione triennale.

La stima di spesa per l'acquisto di prestazioni per l'assistenza residenziale "grandi obesi" presso la struttura privata accreditata e convenzionata, per l'anno 2024, è quantificata in euro 60.000,00 (stimati numero 10 ricoveri di 28 giorni).

Per gli adempimenti di cui alla DGR 1051/2020 concernente le strutture socio-sanitarie semi- residenziali per persone con disabilità, limitatamente ai soggetti affetti da disturbi dello spettro autistico, **è destinata e vincolata una quota annua pari ad euro 450.000**, necessaria a dare attuazione ai Piani Terapeutici Individualizzati che richiedono il potenziamento degli interventi personalizzati, alle attività di formazione da svolgersi in materia, nonché, stante la complessità degli assistiti, alla necessità di ricomprendere, nella risposta ai bisogni individuata nei PTI, anche l'onere del servizio nell'ambito degli spostamenti degli utenti medesimi.

Alla suddetta quota si aggiunge l'eventuale quota stanziata e non spesa nell'anno 2023, specificamente accantonata nel bilancio di esercizio dell'Azienda USL per l'utilizzo per la medesima finalità nell'annualità 2024.

La sopra indicata quota vincolata, nel caso in cui non fosse totalmente spesa nell'anno di competenza, deve costituire nuovamente specifico accantonamento nel bilancio di esercizio dell'Azienda USL, per l'utilizzo per la medesima finalità nell'annualità successiva.

Resta fermo l'obiettivo di miglioramento dell'attività di valutazione e monitoraggio

svolta dall'Azienda USL sugli esiti di salute e benessere e di presa in cura degli assistiti con l'attuale sistema di assistenza residenziale, semi-residenziale e di servizi territoriali, mediante l'impiego di indicatori di processo e di esito degli obiettivi contenuti nel progetto terapeutico riabilitativo

individualizzato e in coerenza con la durata dei trattamenti prevista nella disciplina statale e regionale vigente.

L'attività dell'Azienda USL Valle d'Aosta, con riferimento agli accordi contrattuali stipulati con gli erogatori privati accreditati deve conformarsi a quanto previsto dalla DGR 1051/2020 e dalla DGR 1727/2021.

Fondo vincolato per inserimenti in comunità terapeutiche alternative alla detenzione.

Per l'annualità 2024, l'Azienda USL **vincola una quota pari ad euro 500.000,00**, a copertura degli inserimenti in comunità terapeutiche alternative alla detenzione, della quale fa parte anche la quota trasferita annualmente dalla Struttura regionale competente, all'Azienda medesima, del fondo vincolato per il superamento degli Ospedali Psichiatrici Giudiziari, di cui al DL 211/2011, proveniente dal bilancio dello Stato. Tali risorse si aggiungono alle quote eventualmente non utilizzate nell'anno 2023 e che dovranno essere accantonate a bilancio d'esercizio dell'Azienda USL per l'anno 2024. Tale quota vincolata, nel caso in cui non fosse totalmente spesa nell'anno di competenza, deve costituire specifico accantonamento nel bilancio di esercizio dell'Azienda USL per l'utilizzo per la medesima finalità nell'annualità successiva.

**Stante l'aleatorietà degli interventi di cui trattasi, i quali richiedono risposte tempestive da parte del DSM che non possono essere programmate, l'Azienda USL deve informare con cadenza almeno semestrale, la Struttura regionale competente sull'evoluzione della spesa di cui trattasi, anche al fine di valutare, in corso d'anno, se la quota annua vincolata risulti adeguata.**

L'Azienda USL, nel prevedere il budget annuale destinato al DSM, dovrà tenere conto delle indicazioni sopra illustrate, con particolare riferimento ai fondi vincolati per i servizi rivolti ai disturbi dello spettro autistico e ai fondi vincolati per gli inserimenti nelle comunità terapeutiche disposte dall'autorità giudiziaria.

Si chiede, in particolare, alla luce dell'avvio delle attività di rivalutazione del fabbisogno regionale nell'ambito della Salute mentale per l'aggiornamento della DGR 348/2023, di dare attuazione a quanto già indicato nel PSBS 2022/2025, Macro area 2, nella sezione dedicata alla **Rete integrata per una salute mentale di comunità** nell'ambito della quale si prevede che *“Dando comunque preferenza all'approccio domiciliare e/o ambulatoriale, può essere previsto l'invio e il temporaneo inserimento in una struttura residenziale psichiatrica per un trattamento riabilitativo con un supporto assistenziale variabile. L'inserimento in una struttura residenziale avviene esclusivamente a cura del Centro territoriale di salute mentale, tramite una procedura di consenso professionale per una buona pratica clinica, relativa a criteri di appropriatezza e condizioni che suggeriscono il ricorso ad un trattamento in regime residenziale. Si tratta di un processo attivo governato dal Dipartimento di salute mentale e non una semplice autorizzazione “passiva”. Questa procedura si svolge, ove possibile, mediante la sottoscrizione di un accordo/impegno di cura tra Dipartimento di salute mentale e utente, con la partecipazione delle famiglie e il possibile coinvolgimento della rete sociale, al fine di consentire la volontarietà e l'adesione al trattamento del paziente, sul modello del budget di salute.”*

Tale approccio permette di allineare il modello di presa in cura regionale alle indicazioni nazionali per il trattamento delle persone affette dalle patologie di cui trattasi, maggiormente incentrato sull'assistenza territoriale, a discapito dell'assistenza residenziale, avviando una riorganizzazione in tal senso dell'attuale gestione, come già ribadito nella DGR 348/2023 citata.

## **ASSISTENZA SOCIO-SANITARIA RESIDENZIALE, SEMI-RESIDENZIALE E SERVIZIO DOMICILIARE DA PRIVATO ACCREDITATO**

### **Tetto di spesa - euro 3.200.000**

Il tetto massimo di spesa per l'assistenza socio-sanitaria residenziale, semi-residenziale e per il servizio domiciliare da privato accreditato, tenuto conto anche delle interlocuzioni e dei confronti intercorsi con l'Azienda USL (v. nota prot. n. 9490, in data 24 agosto 2023, riscontrata dall'Azienda con nota n. 9667, in data 5 settembre 2023), per l'anno 2024, è fissato in euro 3.200.000.

Tale spesa è ricompresa nell'ambito del finanziamento ordinario della spesa corrente per la garanzia dei LEA.

Il tetto fissato tiene conto delle disposizioni di cui all'allegato B (fabbisogni strutture socio- sanitarie residenziali e semi-residenziali) alla deliberazione della Giunta regionale n. 348/2023 "Approvazione dell'aggiornamento dei fabbisogni delle strutture residenziali, delle strutture semi-residenziali e dei servizi in ambito sanitario e socio-sanitario.", nonché degli aggiornamenti delle disposizioni regionali medesime, in corso di avvio, che saranno adottate per la definizione del fabbisogno regionale su previsione triennale.

Si evidenzia che con la deliberazione del Direttore Generale n.441/2023 è stata disposta, tra l'altro, la risoluzione anticipata alla data del 31/08/2023 dell'accordo contrattuale con l'Azienda pubblica di servizi alla persona Maison de Repos J.B. Festaz per la gestione combinata di un'Unità di Assistenza Prolungata (UAP) e di una Residenza Sanitaria Assistenziale (RSA) site presso la medesima struttura, in funzione dell'avvio dei lavori per la realizzazione di un Ospedale di Comunità nella parte ad oggi dedicata ai succitati nuclei.

Per quanto attiene all'area dei servizi residenziali in favore di pazienti affetti da demenze e/o da disturbi cognitivi, sulla base del fabbisogno regionale approvato con la DGR 348/2023, nonché delle necessità emerse nell'ambito dei lavori del Tavolo regionale dedicato, si ipotizza una spesa complessiva stimata in euro 2.400.000, comprensiva dei costi correlati all'incremento di 15 posti residenziali (10 in Aosta e 5 in bassa Valle).

Si rappresenta, altresì, la necessità manifestata dalla Struttura aziendale competente, di ridurre i posti inizialmente ipotizzati per l'avvio dell'offerta di Centri diurni per il trattamento delle demenze e dei disturbi cognitivi, prevedendo l'offerta di 5 posti da avviare in Alta valle, 10 posti da avviare ad Aosta e 10 posti da attivare in Bassa Valle). L'Azienda USL ha altresì manifestato la necessità di proseguire con i progetti "A casa è meglio" e "Palestra della Mente" e con l'esperienza "Montagnaterapia", valutando la possibilità di istituzionalizzare tali servizi al fine di garantire che siano stabilmente offerti all'utenza, nonché di avviare l'attività di "Atelier Alzheimer" nei poli dell'alta Valle, di Aosta e della media/bassa Valle. Con riferimento al costo annuo di questi servizi, la stima di spesa

per l'anno 2024 è di circa 500.000 euro.

Si invita pertanto l'Azienda USL a procedere con le attività propedeutiche alla progressiva istituzionalizzazione dei servizi sperimentali avviati nel 2023 e di proseguire con gli accordi contrattuali necessari a soddisfare i fabbisogni regionali aggiornati.

L'attività dell'Azienda USL Valle d'Aosta, con riferimento agli accordi contrattuali stipulati con gli erogatori privati accreditati, deve conformarsi a quanto previsto dalla DGR 267/2018 recante "Approvazione delle direttive all'AUSL per l'istituzione della rete di servizi per il trattamento e l'assistenza delle persone affette da disturbi cognitivi e/o demenza e dei requisiti minimi per l'autorizzazione all'esercizio di attività socio-sanitarie nei nuclei residenziali e semiresidenziali per il trattamento delle persone affette da demenza, e delle relative tariffe.

Modificazioni alla DGR 495/2017, parziale revoca delle DGR 2050/2011 e 876/2013 e revoca delle DGR 2419/2006, 1030/2007 e 3745/2007" e ai successivi aggiornamenti in corso di elaborazione per l'allineamento con le indicazioni in corso di condivisione con le istituzioni centrali e le altre Regioni, per quanto attiene i modelli di presa in cura adottati in tale ambito.

Analogamente a quanto indicato per l'Area Salute mentale, dipendenze patologiche, disturbi della nutrizione e dell'alimentazione, pertanto, al fine di riqualificare il sistema dell'assistenza residenziale, semi-residenziale e degli altri servizi territoriali, l'attività dell'Azienda USL Valle d'Aosta dovrà orientarsi maggiormente alla verifica di indicatori di processo e di esito degli obiettivi contenuti nel Progetto di Assistenza Individualizzato dell'assistito. Tale attività dovrà essere supportata dall'approvazione di indicazioni regionali che ne facilitino l'adempimento, anche superando, laddove opportuno, le logiche dei minutaggi minimi di prestazione per singola figura professionale, con riferimento alla verifica dei requisiti organizzativi dei servizi sul territorio.

A tal fine, anche in considerazione delle indicazioni e dei modelli di presa in cura proposti e elaborati nell'ambito degli assidui lavori in corso con il Tavolo nazionale sulle Demenze e i disturbi cognitivi costituito con l'Istituto Superiore di Sanità, il Ministero della Salute, le Regioni e le Province autonome e in collaborazione costante con il parallelo Tavolo regionale dedicato a queste patologie, si sta procedendo all'aggiornamento delle disposizioni regionali concernenti i requisiti organizzativi di autorizzazione e accreditamento dei nuclei UAP e NRTD (v. DGR 2418/2006 e ss.mm. e 267/2018).

## **ASSISTENZA AMBULATORIALE DA PRIVATO ACCREDITATO**

**Tetto di spesa - euro 2.100.000**

Con riferimento all'assistenza ambulatoriale da privato accreditato, si richiamano le norme di cui al decreto-legge 6 luglio 2011, n. 98 (l. conv. 15 luglio 2011, n. 111), in particolare l'articolo 17, comma 1, lett. a) e le norme di cui al decreto-legge 6 luglio 2012, n. 95 (l. conv. 7 agosto 2012, n. 135), in particolare l'articolo 15, comma 14, così come più volte modificato, aggiornato e derogato.

In materia di contenimento delle spese di cui al sopra richiamato art. 15, comma 14, DL 95/2012, si evidenzia l'art. 39-bis della legge regionale 5/2000 (Acquisto di prestazioni sanitarie da soggetti privati accreditati per l'assistenza specialistica ambulatoriale e per l'assistenza ospedaliera), il quale prevede che:

*“I limiti di spesa previsti dall'articolo 15, comma 14, del decreto-legge 6 luglio 2012, n. 95 (Disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica con invarianza dei servizi ai cittadini nonché misure di rafforzamento patrimoniale delle imprese del settore bancario), convertito in legge, con modificazioni, dall'articolo 1 della legge 7 agosto 2012, n. 135, relativi ai contratti e agli accordi ai sensi dell'articolo 8quinquies del decreto legislativo 30 dicembre 1992, n. 502 (Riordino della disciplina in materia sanitaria, a norma dell'articolo 1 della legge 23 ottobre 1992, n. 421), per l'acquisto di prestazioni sanitarie da soggetti privati accreditati per l'assistenza specialistica ambulatoriale e per l'assistenza ospedaliera, in ragione delle disposizioni di autofinanziamento del Sistema sanitario regionale di cui all'articolo 34, comma 3, della l. 724/1994 e della clausola di salvaguardia di cui all'articolo 3 del decreto del Ministro della salute 2 aprile 2015, n. 70 (Regolamento recante definizione degli standard qualitativi, strutturali, tecnologici e quantitativi relativi all'assistenza ospedaliera), per le peculiarità demografiche e territoriali della regione, possono essere motivatamente derogati con deliberazione della Giunta regionale. Al fine di garantire, in ogni caso, l'invarianza dell'effetto finanziario connesso alla deroga di cui al periodo precedente, la Regione, con la sopra citata deliberazione di Giunta regionale, provvede altresì a definire le misure alternative a valere su altre aree della spesa sanitaria a compensazione degli eventuali maggiori costi”.*

**Il tetto massimo di spesa per il pagamento degli erogatori privati accreditati per l'attività di assistenza specialistica ambulatoriale, anche sulla base delle interlocuzioni e dei confronti avvenuti con l'Azienda USL (v. nota prot. n. 9490, in data 24 agosto 2023, riscontrata dall'Azienda con nota n. 9667, in data 5 settembre 2023, per l'anno 2024, è quantificato in euro 2.100.000.**

L'aumento del tetto di spesa da euro 1.800.000 del 2023, a euro 2.100.000 nel 2024, è motivato dalla persistente e progressiva diminuzione della capacità di erogazione delle prestazioni da parte dell'Azienda USL della Valle d'Aosta, principalmente dovuta alla carenza di personale, la quale rende sempre più necessario il ricorso alle strutture private accreditate sul territorio regionale per garantire le prestazioni nei tempi previsti dalle classi di priorità indicate nelle prescrizioni dei medici specialisti, concernenti ad esempio la riabilitazione respiratoria e la medicina fisica e riabilitativa, l'ortopedia, la neurologia, la gastroenterologia, la radiologia diagnostica. L'aumento del tetto di spesa contempla altresì la previsione di prosecuzione, per l'anno 2024, della convenzione per le prestazioni di assistenza termale (cure inalatorie e cure idropiniche), nonché il possibile ampliamento della convenzione con l'associazione che eroga prestazioni per le persone affette da sclerosi multipla. In particolare su quest'ultimo punto, dall'analisi del fabbisogno di prestazioni per la cura di questa patologia, si rileva la duplice necessità di aumentare le prestazioni rese dall'associazione, in ragione della necessità di ampliare il bacino di utenza bisognosa, nonché di aumentare le tariffe a rimborso di tali prestazioni, che, come noto, si differenziano dalle prestazioni ricomprese nel nomenclatore

regionale dell'assistenza specialistica ambulatoriale in quanto caratterizzate dalla maggiore complessità e multidisciplinarietà degli interventi.

Con riferimento alle prestazioni di medicina fisica e di riabilitazione, si rammenta che, con la pubblicazione del decreto del Ministro della salute di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze 23 giugno 2023 (Definizione delle tariffe dell'assistenza specialistica ambulatoriale e protesica), pubblicato in G.U. n. 181, in

data 4 agosto 2023, in attuazione di quanto disciplinato nell'articolo 64 del DPCM 12 gennaio 2017 concernente la definizione e l'aggiornamento dei livelli essenziali di assistenza del SSN, cessa la validità delle disposizioni di cui all'allegato 2 alla DGR 1902/2014 relative alle prestazioni di medicina fisica e riabilitativa strumentale per i soggetti residenti in Valle d'Aosta. La disciplina alla quale si fa riferimento per potere proseguire nell'erogazione delle prestazioni di medicina fisica e riabilitativa strumentale anche al di fuori del contesto fisioterapico, per i soggetti residenti in Valle d'Aosta, è costituita dall'allegato C alla deliberazione della Giunta regionale n. 1241 in data 13 settembre 2019 "Aggiornamento delle prestazioni di medicina fisica e riabilitativa strumentale per i soggetti residenti in Valle d'Aosta, a decorrere dall'entrata in vigore del nomenclatore nazionale della specialistica ambulatoriale", integrata, sul punto, dalla DGR 269/2021.

Con riferimento alla riabilitazione neurologica, si invita l'Azienda USL ad avvalersi delle figure di neuropsicologi e terapeuti occupazionali necessarie a garantire i livelli essenziali di assistenza a tutti gli assistiti che ne necessitano e ad erogare le cure diagnostiche e riabilitative necessarie agli assistiti con patologie neurologiche.

Per quanto concerne l'assistenza specialistica ambulatoriale, permane l'obbligo per l'Azienda USL Valle d'Aosta di rimborsare il privato accreditato sulla base delle tariffe stabilite dalle disposizioni regionali, ad oggi riconducibili alla DGR 62/2015 e ss.mm e, a breve, facendo riferimento alle disposizioni che saranno adottate per l'aggiornamento delle tariffe stesse, in conseguenza del recepimento del DM 23 giugno 2023 sopra citato.

Si rammenta, infine, che l'Azienda USL Valle d'Aosta ha il compito di presidiare tutte le convenzioni attivate con i soggetti privati accreditati per le tipologie di assistenza sopra descritte e l'erogazione delle prestazioni ivi previste.

Si chiede all'Azienda USL di trasmettere alla Struttura regionale competente in materia di assistenza territoriale, l'evidenza delle attività di riorganizzazione delle strutture erogatrici dell'Azienda medesima e del relativo personale, ai fini di garantire direttamente i livelli essenziali di assistenza, nonché gli esiti di queste attività e le eventuali motivazioni che hanno comportato la necessità di ricorrere alla stipula degli accordi con le strutture private accreditate, supportando tali evidenze con dati di attività e di spesa, mediante l'invio di un resoconto nell'ambito della relazione semestrale sulla gestione dell'Azienda USL medesima, ovvero, in caso di aumento non previsto della spesa di cui trattasi, in tempo utile a rivalutare, eventualmente, i tetti di spesa.

## **ENTRATE PROPRIE**

Come detto in apertura di Nota Illustrativa, le entrate proprie aziendali costituiscono poco meno del dieci per cento (10%) del complesso delle risorse a disposizione dell'Azienda Usl per l'erogazione dei livelli essenziali ed uniformi di assistenza. Tra queste, la compartecipazione alla spesa da parte del cittadino (ticket sanitario) è certamente la più importante, seguita dalle entrate derivanti dall'esercizio della libera professione intramuraria (alle quali corrisponde tuttavia la retrocessione delle entrate ai professionisti medici secondo quanto stabilito dal regolamento interno che disciplina la materia) nonché dei costi diretti e indiretti, dalle entrate derivanti dall'attività posta in essere dal Dipartimento di Prevenzione, nonché da ulteriori proventi derivanti da attività che assumono prevalente natura commerciale (introiti legati alla concessione di spazi per l'esercizio del bar/spaccio aziendale, locazioni, ecc.). Le entrate proprie sono

state nel tempo condizionate da manovre dettate da scelte ed indirizzi dettati a livello centrale e regionale. Appare utile ricordarne, di seguito, l'impianto complessivo attualmente vigente.

Si rammenta, in tal senso, il complesso delle manovre poste in essere dalla Regione nel corso dell'esercizio 2015, con effetti che si riverberano sugli esercizi successivi, allo scopo di favorire, in primo luogo, l'appropriatezza prescrittiva ed in subordine incrementare il valore della compartecipazione alla spesa da parte del cittadino; si fa specifico riferimento all'art. 8 comma 15 della L.R. 13/2014 il quale prevede che "al fine di concorrere, in conformità alle disposizioni statali vigenti, al perseguimento degli obiettivi di contenimento della spesa sanitaria e di controllo dell'appropriatezza delle prestazioni, la Giunta regionale, previo parere della commissione consiliare competente, individua, con propria deliberazione, le prestazioni di assistenza specialistica ambulatoriale, ivi compresa la diagnostica strumentale e di laboratorio, a più alto costo o a più elevato impatto tecnologico o organizzativo che hanno maggior rischio di inappropriata rispetto a protocolli terapeutici o all'evidenza scientifica; su tali prestazioni è dovuta, a decorrere dalla data di adozione della predetta deliberazione, a carico degli assistiti non esenti, e in aggiunta al ticket di cui all'art. 21, comma 9, della L.R. 18/2013, una quota fissa di 15 euro per prestazione". Oltre alle misure sopra richiamate, introdotte, come detto, dalla normativa regionale nell'anno 2015, la legge regionale n. 19 per l'anno 2015 (finanziaria 2016) ha introdotto, all'art. 15, le seguenti ulteriori quote da porsi a carico dei cittadini non esenti in materia di erogazione della spesa farmaceutica territoriale:

- a) a carico degli assistiti non esenti una quota fissa pari a 2 euro a confezione fino ad un massimo di 4 euro a ricetta per l'assistenza farmaceutica convenzionata e la distribuzione per conto, e una quota fissa pari a 2 euro a ricetta di assistenza integrativa;
- b) a carico degli assistiti esenti, ai sensi della normativa vigente, una quota fissa pari a 1 euro a confezione fino ad un massimo di 2 euro a ricetta per l'assistenza farmaceutica convenzionata e la distribuzione per conto e una fissa pari a 1 euro a ricetta di assistenza integrativa.

La quota fissa si applica alle ricette del servizio sanitario nazionale relative ai medicinali di fascia A) e ai prodotti di assistenza integrativa distribuiti attraverso il canale convenzionale e la distribuzione per conto. Sono escluse le prescrizioni di medicinali distribuiti alla dimissione e attraverso la distribuzione diretta.

La Giunta regionale si è riservata la facoltà di rivisitare le disposizioni citate, ai sensi del predetto art. 15 comma 8 della legge, basando l'incidenza della quota fissa sulla base dell'indicatore della situazione economica equivalente e sul costo del farmaco a carico del SSR, a saldi invariati rispetto alle previsioni di entrata per il bilancio dell'Azienda Usl. Con la deliberazione di Giunta regionale n. 1316 in data 30/09/2016 recante "Individuazione ai sensi dell'art. 15 della L.R. 19/2015, di un sistema di determinazione della quota fissa per le prestazioni farmaceutiche e di assistenza integrativa basato sull'indicatore della situazione economica equivalente" sono state pertanto introdotte modifiche intese a rimodulare l'impatto della quota fissa secondo i seguenti criteri:

- a carico degli assistiti con attestazione ISEE ordinario fino a 10.000,00 euro: una quota fissa pari a 0,50 euro a confezione fino a un massimo di 1 euro a

- ricetta di assistenza farmaceutica e una quota fissa pari a 0,50 a ricetta di assistenza integrativa (codice di esenzione regionale IS01);
- a carico degli assistiti con attestazione ISEE ordinario tra 10.001,00 e fino a 25.000,00 euro: una quota fissa pari a 1 euro a confezione fino a un massimo di 2 euro a ricetta di assistenza farmaceutica e una quota fissa pari a 1 euro a ricetta di assistenza integrativa (codice di esenzione regionale IS02);
  - a carico degli assistiti esenti una quota fissa pari a 1 euro a confezione fino a un massimo di 2 euro a ricetta di assistenza farmaceutica e una quota fissa pari a 1 euro a ricetta di assistenza integrativa;
  - a carico degli assistiti non esenti con attestazione ISEE ordinario superiore a 25.000,00 euro una quota fissa pari a 2 euro a confezione fino a un massimo di 4 euro a ricetta di assistenza farmaceutica e una quota fissa pari a 2 euro a ricetta di assistenza integrativa;

E' bene ricordare che con deliberazione di Giunta regionale n. 1899 in data 28/12/2017, la Regione ha revocato la precitata deliberazione n. 1316/2016, approvando, ai sensi dell'art. 15 della l.r. 19/2015, come modificato dall'art. 12, commi 12 e 13, della l.r. 21/2017, nuove disposizioni per la determinazione delle quote fisse per le prestazioni farmaceutiche e di assistenza integrativa.

Il legislatore regionale è tornato sulla normativa di settore attraverso la già citata l.r. 8/2020, attraverso le disposizioni di cui all'art. 17 (Rideterminazione della quota fissa per l'assistenza farmaceutica e integrativa). Il comma 8 dell'art. 15 della l.r. 19/2015 è stato sostituito dal seguente: 'Ai sensi dell'art. 13, comma 2, del d.lgs.vo 30 dicembre 1992, n. 502, è introdotta a carico degli assistiti non esenti, sulla base dell'indicatore della situazione economica equivalente (ISEE), una quota fissa non superiore a euro 2 a confezione fino ad un massimo di euro 4 a ricetta per l'assistenza farmaceutica convenzionata e la distribuzione per conto e una quota fissa non superiore a euro 2 a ricetta di assistenza integrativa, secondo le modalità stabilite dalla deliberazione della Giunta regionale'. La norma ha escluso dall'applicazione della quota fissa le seguenti categorie di cittadini:

- a) esenti per condizione o patologia ai sensi della normativa statale vigente, limitatamente ai farmaci e ai prodotti di assistenza integrativa correlati alla condizione e alla patologia motivo di esenzione;
- b) esenti per reddito ai sensi della normativa statale vigente;
- c) con ISEE inferiore a euro 10.000. Tale importo può essere rideterminato con deliberazione della Giunta regionale

Per quanto concerne le entrate proprie, l'Azienda ritiene di poter ipotizzare la sostanziale invarianza delle stesse, a bilancio di previsione 2024, fatto salvo un incremento, prudenzialmente contenuto, dei ricavi derivanti da compartecipazione alla spesa sanitaria da parte del cittadino.

### **Finanziamenti in conto investimenti**

Per quanto concerne i finanziamenti regionali in conto investimenti, si deve fare necessario riferimento alla più volte richiamata deliberazione di Giunta Regionale n.

1105/2023. I finanziamenti di cui dispone l'Azienda, per il triennio 2024/2026, sono quelli di cui alla tabella seguente:

DESCRIZIONE DEGLI INTERVENTI	ESERCIZIO 2024	ESERCIZIO 2025	ESERCIZIO 2026
Realizzazione sistema informativo	1.000.000	1.000.000	1.000.000
Manutenzione straordinaria e adeguamento tecnologico strutture sanitarie	3.300.000	3.300.000	3.300.000
Acquisto di arredi e automezzi	350.000	350.000	350.000
Adeguamento tecnologico apparecchiature sanitarie	2.000.000	2.000.000	2.000.000
<b>Totale</b>	<b>6.650.000</b>	<b>6.650.000</b>	<b>6.650.000</b>
<b>FINANZIAMENTI STATALI E PNRR PER INVESTIMENTI</b>			
DESCRIZIONE DEGLI INTERVENTI	ESERCIZIO 2024		
PNRR - M6C1 1.1. CASA DELLA COMUNITA' AOSTA	136.270,46		
PNRR - M6C1 1.1. CASA DELLA COMUNITA' MORGEX	224.443,82		
PNRR - M6C1 1.1. CASA DELLA COMUNITA' DONNAS	344.022,89		
PNRR - M6C1 1.1. CASA DELLA COMUNITA' CHATILLON	216.630,74		
PNRR - M6C2 1.2 ADEGUAMENTO SISMICO BEAUREGARD	707.084,48		
PNRR - M6C2 1.1.1 DIGITALIZZAZIONE DEA - ADEGUAMENTO NETWORK	327.061,92		
PNRR - M6C2 1.3.1b POTENZIAMENTO DELLE INFRASTRUTTURE DIGITALI RELATIVE AL FSE	248.931,62		
PNRR - M6C2 1.3.1b INCREMENTO DELLE COMPETENZE DIGITALI RELATIVE AL FSE	183.654,20		
	<b>2.388.100</b>		

<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI ANNO 2024</b>	<b>9.038.100</b>
Si rimanda alle pagine 6 e 7 della DGR 1105/23 in cui si elencano altri finanziamenti che necessitano di progetti per l'accesso alle varie linee di investimento.	

L'utilizzo dei finanziamenti regionali in conto investimenti, all'interno dei quali sono ricompresi anche quelli derivanti dal PNRR (analiticamente identificati nella tabella sopra riportata nonché alle pag. 4 e 5 della deliberazione regionale di direttive n. 1105/2023), è opportunamente dettagliato nell'allegato 9, 'Piano degli investimenti 2024/2026', sia per quanto concerne gli interventi di edilizia sanitaria sul patrimonio immobiliare esistente sia per quanto riguarda gli acquisti di beni e di attrezzature per l'adeguamento del parco tecnologico ed informatico esistente. Si rimanda, conseguentemente, a tale atto, per ogni valutazione del caso. Si precisa che il Piano Investimenti è stato proposto dalle strutture competenti rispetto all'utilizzo, ovvero la SC Tecnico, la SSD Ingegneria Clinica e la SC Sistemi Informativi e telecomunicazioni, con la supervisione della Direzione Strategica ed il coordinamento della SC Programmazione Bilancio e Controllo di gestione sotto il profilo degli aspetti contabili.

### Flussi finanziari

L'erogazione dei finanziamenti regionali in parte corrente (trasferimenti per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza e quelli a destinazione vincolata) ed in conto investimenti segue le disposizioni contenute nella deliberazione della Giunta N. 1105 in data 29 settembre 2023 recante 'Approvazione di indirizzi e obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi e assegnazione all'Azienda Usl della Valle d'Aosta del finanziamento della spesa sanitaria regionale di parte corrente per l'anno 2024 determinato con L.R. 32/2022, come modificata dalla L.R. 12/2023 Prenotazione di spesa'. Più specificamente, il finanziamento della spesa sanitaria di parte corrente e per

gli investimenti è trasferito con successivi provvedimenti dirigenziali, tenuto fermo, per l'Azienda U.S.L., l'obbligo di garantire l'obiettivo dell'equilibrio economico finanziario sulla base delle risorse assegnate con provvedimenti regionali e nazionali di riparti e dei ricavi aziendali.

Il finanziamento di parte corrente per l'anno 2024, escluse le quote previste per il rimborso al Fondo sanitario nazionale per gli oneri derivanti dalla mobilità sanitaria interregionale, per il pay-back e per la corresponsione delle borse di studio di cui all'art. 10, comma 1, della l.r. 31/07/2017, verrà erogato all'Azienda USL della Valle d'Aosta in quote settimanali fino ad esaurimento delle somme.

In base a quanto sopra stabilito le modalità di erogazione del finanziamento per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza seguono un piano definito dalle strutture competenti dell'Amministrazione regionale con cadenza settimanale nella misura di circa 6 milioni di euro fino ad esaurimento del finanziamento. Si rimanda, per ogni ulteriore informazione, alla nota Regione prot. 12188 in data 31 ottobre 2023 recante ad oggetto 'Finanziamento dei livelli essenziali di assistenza (LEA) per l'anno 2024. Provvedimento dirigenziale n. 6007 del 17 ottobre 2023' con la quale è stato trasmesso il predetto atto, recante ad oggetto 'Trasferimenti correnti all'Azienda Usl della Valle d'Aosta per il finanziamento dei livelli essenziali di assistenza (LEA) per l'anno 2024, ai sensi della deliberazione della Giunta regionale n. 1105 del 29 settembre 2023. Impegno di spesa'.

Si conferma, per le ragioni già esposte in precedenza, il venir meno dell'erogazione dei finanziamenti con vincolo di destinazione.

Per quanto concerne l'erogazione dei finanziamenti in conto investimenti, la predetta deliberazione n. 1105/2023 più volte richiamata stabilisce che alla procedura di erogazione dei finanziamenti provveda la Struttura finanziamento del servizio sanitario, investimenti e qualità nei servizi socio-sanitari dell'assessorato Sanità, salute e politiche sociali, sulla base del cronoprogramma, che dovrà essere specificato nel piano investimenti, del finanziamento assegnato e della rendicontazione, corredata da stati di avanzamento lavori e collaudo, che dovrà essere trasmessa dall'Azienda USL della Valle d'Aosta ed a seguito di specifico sopralluogo tecnico a campione degli interventi realizzati.

Per quanto concerne la mobilità sanitaria, come noto, a decorrere dall'esercizio 2013 gli oneri relativi sono sostenuti dall'Azienda Usl, che vi provvede con le risorse trasferite nell'ambito del finanziamento ordinario corrente che costituiscono vincolo per l'Azienda al fine della liquidazione al Fondo Sanitario Nazionale dell'importo annuale comunicato dalla struttura regionale dell'Assessorato sanità, salute e politiche sociali.

Gli oneri relativi al saldo di mobilità sanitaria, definito in euro 11.500.000 trovano copertura nelle disposizioni contenute nella più volte richiamata deliberazione di Giunta regionale n. 1105 in data 29 settembre 2023 recante *'Approvazione di indirizzi e obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi e assegnazione all'Azienda Usl della Valle d'Aosta del finanziamento della spesa sanitaria regionale di parte corrente per l'anno 2024 determinato con L.R. 32/2022, come modificata dalla L.R. 12/2023 Prenotazione di spesa'*

Grazie alle modalità di erogazione dei finanziamenti complessivamente descritte, qualora garantite dalle competenti strutture regionali, nonostante le criticità precedentemente segnalate, l'Azienda USL intende confermare e garantire l'integrale assolvimento delle obbligazioni assunte con tempi medi di pagamento dei fornitori che potranno confermarsi tra i più bassi in ambito nazionale. Qualora dovessero verificarsi situazioni di difficoltà finanziaria determinate da una sofferenza di liquidità, l'Azienda farà ricorso all'istituto dell'anticipazione bancaria, le cui pratiche di richiesta di attivazione con l'Istituto Tesoriere sono già state esperite in via cautelativa.

## ANALISI DEGLI AGGREGATI DI SPESA PER TIPOLOGIA (SPESA CORRENTE)

### IMPIEGHI DEI FINANZIAMENTI REGIONALI IN PARTE CORRENTE

Dopo aver condotto l'analisi relativa alle entrate aziendali, si procede ora con l'analisi della struttura della spesa corrente. Per quanto riguarda le voci di costo, in analogia a quanto effettuato per i ricavi, si provvede a confrontare, nella tabella seguente ed in forma di macro aggregati di spesa articolati secondo la struttura del piano dei conti aziendale, i dati espressi nel bilancio di previsione per l'anno 2024, i dati relativi alla previsione 2023 ed i dati di 'preconsuntivo' del predetto esercizio 2023. Questi ultimi sono tratti dal flusso CE relativo al III trimestre dell'esercizio (scadenza 31/10/2023 con convalida della Regione entro il 15/11/2023) ma rappresentano i costi attesi sull'intera annualità, sulla base di valutazioni effettuate dalla competente SC Programmazione bilancio e controllo di gestione.

	Previsione 2023	Costi attesi 2023 (da flusso CE III trimestre)	Previsione 2024
31001 - Acquisti di esercizio	51.205.392	52.018.806	55.386.516
31002 - Manutenzione	9.842.835	9.523.202	10.168.626
31003 - Costi per prestazioni di servizi da pubblico	1.971.281	1.945.700	1.890.000
31004 - Costi per prestazioni di servizi da privato	74.691.819	75.581.732	76.917.649
31018 - Mobilità sanitaria	23.978.150	26.478.150	23.978.150
31005 - Godimento di beni di terzi	4.384.779	4.093.787	4.450.311
31006 - Personale ruolo sanitario	104.163.122	104.433.145	103.834.543
31007 - Personale ruolo professionale	599.430	494.035	549.591
31008 - Personale ruolo tecnico	16.432.292	15.876.755	15.701.426
31009 - Personale ruolo amministrativo	13.168.960	13.710.065	14.232.624
31010 - Spese amministrative e generali	19.486.582	18.831.460	18.783.666
31011 - Servizi tecnico economici appaltati	16.666.053	16.325.277	15.919.099
31015 - Rimanenze iniziali	6.000.000	6.000.000	6.000.000
31012-13 Ammortamento immobilizzazioni	6.576.002	6.576.002	7.227.500
31014 - Svalutazione dei crediti	120.000	120.000	100.000
31016 - Accantonamenti tipici dell'esercizio	7.908.975	14.613.338	9.020.638
31017 - Utenze	3.324.750	3.485.176	3.607.418

315 - Oneri finanziari	0	0	0
325 - Oneri e gestione straordinaria	0	112.083	0
330 - Imposte sul reddito	90.000	90.000	90.000
<b>Totale</b>	<b>360.610.420</b>	<b>370.308.711</b>	<b>367.857.757</b>

L'analisi dei costi viene condotta, in particolare, sulla base delle risultanze di cui agli allegati 1 e 3 compositivi del bilancio di previsione per l'esercizio 2024.

Il raffronto concernente gli impieghi del finanziamento, a livello previsionale 2024 rispetto all'esercizio 2023, è invece effettuato, come detto, con riferimento ai dati direttamente tratti dalle rilevazioni dedotte dal modello CE III trimestre 2023, il cui inserimento all'interno della piattaforma NSIS è previsto proprio nelle fasi della redazione del presente documento previsionale. L'analisi degli incrementi si concentra sostanzialmente sull'impiego del finanziamento per i livelli essenziali di assistenza ed entrate proprie aziendali. Questo sulla base del presupposto che unicamente da tali impieghi può derivare il manifestarsi di utile o disavanzo di esercizio, mentre dall'utilizzo di finanziamenti con vincolo di destinazione tende a prodursi una situazione di sostanziale equilibrio economico.

Le previsioni contenute nel documento si fondano, in molti casi, sui dati elaborati dalle diverse strutture aziendali nel corso dell'anno. I dati trasmessi sono stati sottoposti alla valutazione della competente SC Programmazione bilancio e controllo di gestione e condivisi con la Direzione Strategica aziendale, le cui indicazioni sono state recepite ai fini della formulazione definitiva della previsione 2024. Il bilancio di previsione per l'anno 2024 appare in grado di garantire, ragionevolmente, attraverso le risorse a propria disposizione, le previsioni di costo rappresentate dalle strutture deputate all'acquisizione di beni sanitari e beni non sanitari i cui costi insistono sull'esercizio corrente.

L'analisi che segue è articolata sulla base di macro aggregazioni di costi che presentano carattere di omogeneità funzionale.

L'aggregato acquisti di esercizio (**aggregato di spesa 31001 del piano dei conti aziendale**) rappresenta, tra tutti gli aggregati di spesa, **escluso l'impiego di personale dipendente e non dipendente**, quello che presenta dinamiche di crescita più sostenute e che nel tempo appare meritevole di particolare attenzione sotto il profilo degli andamenti economici. In relazione a tale aggregato l'Azienda rappresenta, effettivamente, a livello di previsione 2024 rispetto ai dati tratti dal flusso CE III trimestre, una crescita di euro 3.370.000 circa, per un incremento, in termini percentuali, del + 6,4%.

Data la dimensione della crescita rappresentata, su tale aggregato ci si concentrerà con maggior livello di dettaglio rispetto ad altri, che presentano dinamiche economiche più lineari in termini di crescita.

Come accennato in precedenza, il dato espresso nel progetto di bilancio previsionale per il 2024 corrisponde, nel caso dell'aggregato in argomento, alle previsioni effettuate

dalle strutture amministrative deputate ai relativi acquisti ed in modo particolare la SC Farmacia, la SC Provveditorato economato, la SSD Ingegneria Clinica.

La voce di costo che assume dinamiche di spesa maggiormente rilevanti è il conto 3100120 'Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati'. Con nota prot. 37610/2023, la SC Farmacia ha fornito i propri fabbisogni di spesa per l'anno 2024 oltre che elementi utili a comprendere le ragioni del sensibile incremento di spesa previsto sull'esercizio 2023. Più specificamente, nella predetta nota, la struttura evidenzia come l'esercizio 2023 sia interessato da maggiori costi per farmaci oncologici (+ euro 300.000), farmaci ematologici indirizzati a pazienti con malattie rare (+ euro 270.000), farmaci immunosoppressori per malattie di origine reumatica o infiammatoria (+ euro 200.000), oltre che più limitati incrementi per farmaci oculistici, farmaci per il trattamento di una specifica cardiomiopatia e per incremento di utilizzo di immunoglobuline umane. La SC Farmacia segnala, inoltre, che tutti i farmaci in argomento, ad eccezione di un trattamento ematologico, sono stati erogati in regime di Day Hospital o a pazienti territoriali. La struttura ulteriormente evidenzia che per il 2024 si prevede un ulteriore incremento del + 5,5% rispetto ai costi in via di strutturazione sull'esercizio 2023. Si rinvia, per ogni informazione di dettaglio, alle ulteriori informazioni contenute nella recentissima nota SC Farmacia prot. 96786 con la quale la struttura ha trasmesso le proprie analisi relativamente all'andamento della spesa farmaceutica regionale per il periodo gennaio - settembre 2023, acquisita agli atti.

Tra gli strumenti di controllo della spesa farmaceutica si pongono:

- la governance di AIFA (autorizzazione e rimborsabilità di nuovi farmaci, estensione delle indicazioni di farmaci già esistenti ecc.)
- la governance regionale (gestione della commissione del PTR, eventuale modifica dei LEA regionali, indicazioni sull'uso dei farmaci biosimilari, ecc.)
- la governance aziendale (gestione del farmaco, esito delle nuove gare, indicazioni sull'uso dei biosimilari, apertura nuove strutture, ecc)
- la commercializzazione di nuovi farmaci equivalenti o biosimilari.

**Farmaci innovativi:** l'esercizio 2024 sarà fisiologicamente interessato, come i precedenti esercizi, dal meccanismo dell'introduzione di farmaci caratterizzati dal requisito dell'innovatività. Com'è noto il decreto legge 13 settembre 2012, n. 158 "Disposizioni urgenti per promuovere lo sviluppo del Paese mediante un più alto livello di tutela della salute" convertito dalla legge 8 novembre 2012, n. 189, e, in particolare, l'art. 10, comma 2, prevede che, al fine di garantire su tutto il territorio nazionale il rispetto dei livelli essenziali di assistenza (LEA), le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano sono tenute ad assicurare l'immediata disponibilità agli assistiti dei medicinali a carico del Servizio sanitario nazionale (SSN) erogati attraverso gli ospedali e le aziende sanitarie locali che, a giudizio della Commissione consultiva tecnico-scientifica dell'Agenzia italiana del farmaco (AIFA), possiedano, alla luce dei criteri predefiniti dalla medesima Commissione, il requisito della innovatività terapeutica, indipendentemente dall'inserimento nei prontuari terapeutici regionali, come definito dall'articolo 1, comma 1, dell'accordo sancito in sede di Conferenza permanente per i rapporti tra lo Stato, le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano 18 novembre 2010, n. 197/CSR. Il tema in argomento riguarda, in modo particolare, il

regime di rimborsabilità e il prezzo di vendita di specialità medicinali innovative per la terapia contro l'epatite C (da virus HCV), autorizzate con procedura centralizzata della Commissione europea.

La Regione si è a suo tempo espressa sull'argomento tramite la deliberazione di Giunta Regionale n. 1104 in data 24 luglio 2015 recante "Approvazione di indicazioni all'Azienda Usl della Valle d'Aosta relativamente all'accesso e all'erogazione a carico del Servizio Sanitario Regionale dei medicinali per la terapia dell'epatite cronica C".

Tramite il predetto provvedimento la Regione ha fornito all'Azienda le seguenti indicazioni generali e specifiche:

- i centri prescrittori deputati alla diagnosi, prescrizione e monitoraggio dei trattamenti con i farmaci innovativi citati all'interno dell'atto sono le strutture Medicina interna, Gastroenterologia e Malattie infettive del Presidio ospedaliero U.Parini;
- i farmaci di cui trattasi devono essere somministrati esclusivamente dalle strutture competenti dell'Azienda Usl e per il numero di confezioni necessarie a coprire l'intero ciclo di trattamento;
- l'accesso ai trattamenti e il crono-programma degli stessi sono autorizzati da una specifica Commissione, all'uopo istituita presso l'Azienda Usl e presieduta dal Direttore sanitario del presidio ospedaliero, che valuta i casi clinici presentati dalle strutture centri prescrittori e, nel rispetto delle indicazioni di eleggibilità e di appropriatezza prescrittiva stabilite dall'AIFA e al fine di garantire la massima accessibilità possibile alle terapie, determina le priorità di trattamento e gli schemi terapeutici da assegnare. A tali fini la Commissione si riunisce regolarmente, con intervalli temporali non superiori a quindici giorni;
- nella determinazione delle priorità di trattamento e degli schemi terapeutici, la Commissione, anche in relazione alle risorse finanziarie complessivamente disponibili sui bilanci dell'Azienda Usl:
- valuta le linee guida nazionali ed internazionali e le modalità operative assunte da altre regioni italiane a fronte delle normative nazionali citate in premessa;
- deve tendere, a parità di efficacia e ferma restando l'attenta valutazione delle esigenze clinico-terapeutiche, a minimizzare il costo del trattamento prescritto, adottando lo schema terapeutico con il miglior costo/opportunità tra i farmaci in commercio in Italia;
- considera prioritariamente i soli casi più gravi e non differibili;
- i centri prescrittori compilano sul portale istituzionale dell'AIFA la scheda raccolta dati informatizzata di arruolamento (che indica i pazienti eleggibili) e le schede di follow-up e di richiesta farmaco, che devono essere compilate nel rispetto delle condizioni negoziali definite dall'AIFA e in aderenza i criteri di eleggibilità e appropriatezza prescrittiva; i centri prescrittori devono presentare alla commissione entro la fine dell'anno 2015 il PDTA (Percorso diagnostico terapeutico assistenziale) per le epatiti croniche con il "braccio" dedicato all'Epatite cronica C, garantendone un aggiornamento continuo, in considerazione della rapida evoluzione della disponibilità di nuovi trattamenti e dell'eventuale immissione in commercio di altri farmaci specifici per tale patologia;
- la commissione ha altresì il mandato di valutare, in collaborazione con i centri prescrittori, la prevalenza dei casi di eleggibilità al trattamento ipotizzabili, sulla base dei criteri AIFA, sul territorio valdostano, e quindi di prevedere la necessità

di trattamenti futuri al fine di prevenirne la spesa a valere sul bilancio di esercizio 2016 (*e naturalmente futuri*) dell'Azienda USL

La deliberazione regionale prevede, infine, che la Regione subordini il riconoscimento dei costi del trattamento di propri residenti in centri fuori regione alla preventiva autorizzazione rilasciata dall'azienda USL della Valle d'Aosta e quest'ultima subordini i trattamenti di pazienti residenti in altre regioni alla prevista acquisizione dell'autorizzazione rilasciata dalla Regione di provenienza; l'Azienda è inoltre tenuta a monitorare costantemente l'andamento delle prescrizioni e la progressione della spesa, che dovrà trovare copertura nell'ambito dei bilanci dell'Azienda, fatto salvo l'eventuale trasferimento delle risorse provenienti dal Fondo nazionale istituito ai sensi della L. 190/2014, qualora rese disponibili anche alle regioni a statuto speciale.

La legge 27/12/2017, n. 205 (legge di stabilità 2018), dispone all'art. 1, commi da 389 a 409, in materia di pay-back farmaceutico e di monitoraggio degli effetti sulla spesa sanitaria dell'utilizzo dei farmaci innovativi.

Farmaci per la gestione della pandemia Covid 19: relativamente ai farmaci riconducibili alla pandemia, il costo per farmaci, che nell'esercizio 2023 è stimato in circa euro 100.000, non sarà più oggetto di monitoraggio specifico stante il sostanziale venir meno dei finanziamenti dedicati ed anche tenuto conto del basso impatto economico comunicato dalla SC Farmacia.

Tetto di spesa farmaceutica ospedaliera: in ultimo, si rammenta che il costo per i prodotti farmaceutici ospedalieri, soggiace, anche per l'anno 2024, al rispetto del tetto di spesa secondo le disposizioni fissate dal legislatore.

Detto dei costi relativi alla spesa farmaceutica ospedaliera, l'aggregato 31001 evidenzia anche un sensibile incremento dei costi relativamente alla spesa per dispositivi medici, dispositivi medici diagnostici in vitro ed altri beni e prodotti sanitari (si vedano le previsioni sui conti 3100125, 3100127 e 3100128 espresse a livello di allegato 3 della documentazione compositiva del bilancio di previsione). In relazione a tali tipologie di spesa, è ipotizzabile, in base ai dati espressi dalla competente SC Provveditorato Economato ed SSD Ingegneria Clinica, un incremento di spesa importante. I dati di attività sull'esercizio 2023 segnano, del resto, incrementi rilevanti ed in modo particolare, nei primi 9 mesi di attività, si rilevano aumenti degli interventi eseguiti per il 26,9% complessivo ed in modo particolare di quelli ascrivibili alla SC Chirurgia Generale (+32,6%), alla SC Oculistica (+52,7%), alla SC Otorinolaringoiatria (+51,4%) ed alla SC Urologia (+52,6%).

Le strutture interessate evidenziano, tra le determinanti di incremento dei costi per dispositivi medici (conto 3100125), le seguenti:

- acquisto di materiale protesico (quali lenti intraoculari, protesi e sistemi di stabilizzazione della colonna vertebrale e per l'incontinenza urinaria)
- presidi chirurgici per le sale operatorie
- fornitura di materiale in TNT
- dispositivi medici per diabetici (FGM e CGM) non più oggetto di copertura tramite LEA regionali (euro 240.000)

Sul conto di bilancio 3100128 Altri beni e prodotti sanitari, la SC Provveditorato evidenzia un incremento delle prestazioni afferenti al service di Cardiologia ed emodinamica erogate nei primi 9 mesi dell'esercizio in corso, con un incremento della spesa media mensile.

Per ulteriori elementi si rimanda direttamente alla relazione e documentazione tutta ricevuta dalle strutture ordinanti ed in particolare dalle strutture SC Provveditorato-Economato e della SSD Ingegneria Clinica.

Tra gli strumenti di controllo della spesa per dispositivi medici e materiale sanitario si pongono:

- il coinvolgimento degli utilizzatori finali rispetto a politiche di appropriatezza e di razionalizzazione dei consumi anche mediante la progressiva sperimentazione ed introduzione di specifiche procedure di approvvigionamento (come ad esempio, l'introduzione di ulteriori contratti estimatori in taluni ambiti dell'assistenza sanitaria ospedaliera);
- l'attivazione di sistemi di controllo continuo sugli effetti finanziari della gestione, mediante reports periodici sull'andamento dei costi suddivisi per centro di responsabilità;
- l'utilizzo di tecniche negoziali, nel rispetto del nuovo codice appalti, mirate al raggiungimento di buoni livelli di economicità, avendo come limite la qualità dei prodotti da inserire nei processi di cura;
- la rigida programmazione delle procedure di affidamento per l'acquisto di beni e di servizi;
- le economie di scala dovute al crescente utilizzo delle convenzioni Consip S.p.A. o al ricorso ai soggetti aggregatori individuati dalla più recente normativa;
- l'impiego di innovative procedure di affidamento quali le gare telematiche;
- lo sviluppo di competenze specialistiche interne, nonché di processi decisionali multidisciplinari (ossia con il coinvolgimento dei professionisti del ruolo sanitario) nell'ambito delle procedure ad evidenza pubblica al fine di aumentare la capacità di ricorrere da parte dell'Azienda USL sempre più spesso al mercato ed, in particolare, in quei settori in cui la concorrenza tra gli operatori è particolarmente elevata;
- la gestione razionale delle rimanenze di magazzino e di quelle di reparto.

Se per i farmaci ospedalieri e non ospedalieri il rispetto del tetto di spesa appare alla portata dell'Azienda, problematico appare invece il rispetto del tetto di spesa previsto in materia di dispositivi medici. Particolarmente complessa appare infatti la partita relativa al pay-back per dispositivi medici, in relazione ai quali sono attese importanti indicazioni e sviluppi proprio nei giorni in cui viene redatta la documentazione afferente al bilancio di previsione 2024. Come esposto all'interno della sezione specifica ove si procede al commento dei finanziamenti disposti a favore dell'Azienda, l'importo di euro 2.314.826 costituisce posta da iscriversi a bilancio di previsione 2024 quale contributo statale per il ripiano del superamento del tetto di spesa dei dispositivi medici, assegnato alla Regione con D.l. n. 34/2023, art. 8 tabella A), secondo le specifiche disposizioni dettate dalla Regione con la nota di trasmissione della già più volte citata DGR 1105/2024.

All'interno dell'aggregato in analisi (31001 Acquisti di esercizio) minore valenza, in termini di impatto economico, assumono i valori di previsione riferibili ai conti non direttamente connessi a beni sanitari, quali il conto 3100135 'Combustibili da riscaldamento', relativamente al quale si rimanda alle argomentazioni ed ai collegamenti con le previsioni operate, già nell'esercizio 2022, relativamente al conto 3100201 'Manutenzione ordinaria su beni immobili e loro pertinenze', con particolare riferimento alle operazioni di efficientamento energetico sui fabbricati aziendali.

L'aggregato **manutenzione e riparazione (31002)** registra, a livello previsionale 2024 una crescita significativa dei costi attesi, pari ad euro 645.000 circa per un incremento del + 6,8%. L'incremento è allocato alle voci relative all'acquisto di servizi manutentivi per tecnologie biomedicali e informatiche.

La previsione complessiva è stata operata in stretto raccordo con le strutture competenti rispetto alla gestione dei contratti di affidamento dei servizi manutentivi (SC Tecnico, SC Sistemi informativi e telecomunicazioni, SSD Ingegneria Clinica ed appare complessivamente ispirata a criteri di prudenza e ragionevolezza. Per l'aggregato di spesa di cui trattasi, si conferma il perseguimento di tutte quelle azioni che garantiscano la progressiva introduzione di sistemi di manutenzione e di sostituzione programmata per i beni durevoli e di maggiore costo, con particolare riferimento alle apparecchiature tecniche e biomediche. L'obiettivo consiste non solo nel garantire l'efficienza e l'efficacia dei beni inseriti nei processi produttivi aziendali ma anche nel sostenere con metodiche di valutazione delle tecnologie i processi decisionali di acquisto e di sviluppo del parco tecnologico aziendale.

Per quanto concerne l'aggregato **acquisti di servizi da Asl/Aso (31003)** si rammenta che la composizione dell'aggregato è 'depurata' dei dati relativi alla mobilità sanitaria. Per ragioni di chiarezza la mobilità sanitaria è stata infatti fatta oggetto di previsione all'interno di uno specifico aggregato di costo (aggregato 31018 Mobilità sanitaria passiva) che ne consente una immediata comparazione con i dati di mobilità sanitaria attiva. Come è possibile verificare i due aggregati presentano i medesimi valori a pareggio per effetto della previsione di una posta di contributo al conto 4500601 'Contributo regionale per saldo negativo di mobilità' specificamente stanziata per compensare il saldo negativo atteso sull'esercizio. Le voci residuali sono riferibili a convenzioni in essere con strutture sanitarie pubbliche, per lo più dell'area del nord-ovest. La documentazione agli atti dell'Azienda, pervenuta da parte della competente SC Coordinamento delle aree della Prevenzione, territoriale ed ospedaliera, non evidenzia incrementi di costo attesi rispetto ai dati in via di formazione sull'esercizio 2023.

In base a quanto stabilito dalla legge regionale 19 dicembre 2014 n. 13 "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale della Regione Autonoma Valle d'Aosta (Legge finanziaria per gli anni 2015/2017). Modificazioni di leggi regionali", alla contribuzione verso A.R.P.A. provvede, a seguito di modificazioni normative di settore, in via diretta, l'Amministrazione regionale.

**Aggregato acquisti di servizi da privato (31004).** Tenuto conto che l'aggregato di spesa in questione appare particolarmente eterogeneo nella sua composizione, nonché del forte impatto economico dello stesso, l'analisi viene condotta con riferimento a sub-

aggregati. L'aggregato è, inoltre, interessato dall'incidenza di quasi tutti i tetti di spesa stabiliti dalla DGR 1105/2023 sopra richiamata e pertanto è possibile riferirsi, in ampia parte, alle determinazioni in essa contenute.

**Sub-aggregato assistenza sanitaria di base (3100401).** La previsione di spesa per l'esercizio 2024 è stata direttamente derivata dalle analisi condotte dalla competente SC Direzione di Area Territoriale - Ufficio Convenzioni Nazionali Uniche e dall'andamento concreto della spesa maturanda sull'esercizio 2023. La previsione operata si colloca all'interno del limite di spesa disposto dalla deliberazione di Giunta regionale n. 1105/2024.

**I costi connessi a tale voce di spesa rientrano all'interno di specifica attività soggetta a limite, già sopra diffusamente descritta, ed ammontante ad euro 19.125.000.** Per il sub-aggregato di spesa, interessato negli ultimi anni da importanti riduzioni dei costi dovuti alla perdita di numerose figure professionali (soprattutto medici di medicina generale) si rimanda alle numerose indicazioni contenute all'interno della deliberazione di direttive, già recepite all'interno della presente Nota Illustrativa.

**Sub-aggregato assistenza farmaceutica (3100404)** - La previsione operata a bilancio di esercizio 2024 è stata direttamente effettuata in collaborazione con la competente struttura SS Farmacia Territoriale ed in senso sostanzialmente confermativo rispetto ai costi attesi sull'esercizio 2023 in chiusura. La voce di spesa in argomento è stata caratterizzata, negli ultimi anni, da un andamento in progressiva riduzione, con variazioni in grado di incidere in maniera significativa nel corso dell'esercizio. Attualmente il dato di spesa sembra consolidarsi su valori abbastanza costanti. Si rammenta che l'Azienda è già ben posizionata rispetto al tetto di spesa identificato dalla normativa vigente.

Sulla spesa farmaceutica territoriale incide, inoltre e fortemente, l'effetto induttivo determinato dalle già descritte manovre contenute nella legge regionale n. 19/2015 e successive modifiche e integrazioni (vedasi le modifiche introdotte e già richiamate dalla l.r. 8/2020) in materia di introduzione della quota fissa a carico del cittadino, in ordine al quale si è già trattato in fase di commento delle entrate proprie nonché dalle successive disposizioni di cui alla deliberazione della Giunta regionale n. 1899 del 28/12/2017 che, nel revocare la deliberazione della giunta regionale n. 1316/2016, ha approvato, ai sensi dell'art. 15 della l.r. 19/2015, come modificato dall'art. 12, commi 12 e 13, della l.r. 21/2017, nuove disposizioni per la determinazione delle quote fisse per le prestazioni farmaceutiche e di assistenza integrativa.

A titolo di completezza si evidenzia che l'art. 15 del decreto legge n. 95/2012 prosegue e precisa le misure di razionalizzazione e contenimento della spesa farmaceutica introdotte dall'art. 17 del D.L. 98/2011.

La legge 11 dicembre 2016, n. 232 (Legge di Bilancio 2017), commi 398 e 399 ha a suo tempo modificato i tetti della spesa farmaceutica Servizio sanitario nazionale. La spesa farmaceutica ospedaliera rappresenta "spesa per acquisti diretti" comprendendo anche la distribuzione diretta e la distribuzione in nome e per conto, il cui tetto è rideterminato di conseguenza nella misura del 6,89 per cento del Fondo sanitario nazionale (attualmente è fissato al 3,5%). Mentre la spesa farmaceutica territoriale costituisce "spesa convenzionata" e comprende solo quest'ultima, il cui tetto è rideterminato di conseguenza nella misura del 7,96 per cento del Fondo sanitario nazionale (attualmente è fissato all'11,35%). I due differenti tetti confermano complessivamente il 14,85 per cento del Fondo sanitario nazionale e sono confermati anche per il 2020.

È obiettivo dell'Azienda U.S.L. monitorare e governare tali voci di spesa nel rispetto delle risorse assegnate, delle disposizioni regionali in materia e dei bisogni assistenziali sia in termini di incidenza epidemiologica che di scelta terapeutica appropriata sulla base dei criteri di eleggibilità stabiliti dall'Agenzia Italiana del Farmaco (AIFA), nonché ai fini dei rimborsi (pay-back e note di credito).

**Sub-aggregato assistenza specialistica convenzionata interna (3100405)** Per tale sub-aggregato di costo valgono considerazioni analoghe a quelle relative al sub-aggregato 3100401 assistenza sanitaria di base.

I costi connessi a tale aggregato rientrano all'interno di specifica attività soggetta a limite di spesa, già sopra descritta.

**Sub-aggregato assistenza residenziale e semiresidenziale (3100412-3100413) area dipendenze e salute mentale**

L'aggregato di spesa in oggetto rientra tra quelli fatti oggetto di obiettivo economico specifico ex Deliberazione di Giunta Regionale n. 1105/2023, come già sopra specificato. Il valore complessivamente oggetto di obiettivo ammonta ad euro 7.200.000. Si rammenta che al fine di conseguire un forte risparmio sui costi storici, l'Azienda ha operato, negli anni, in diverse direzioni: a) ricollocazione delle funzioni amministrative connesse alla gestione del budget di spesa afferente alla voce oggetto di analisi (da SC Direzione di Area Territoriale al Dipartimento di Salute Mentale); attribuzione di un budget di spesa massimo al Dipartimento di Salute Mentale (in particolare SC Psichiatria e SC SER.D) e conseguente assegnazione di un obiettivo di budget negoziato con il Dipartimento mirato al contenimento dei costi entro i limiti indicati dalla Direzione; tali azioni si integrano con quelle sopra descritte con riferimento alle specifiche indicazioni regionali inserite all'interno della deliberazione di Giunta regionale n. 1105/2023, alle quali espressamente si rimanda.

L'amministrazione regionale ha operato, in stretta collaborazione con l'Azienda, allo scopo di rivedere i criteri di accreditamento delle strutture erogatrici ed in una logica di razionalizzazione degli inserimenti che possono condurre ad ottenere risparmi particolarmente significativi nel tempo, senza compromettere la qualità del servizio offerto ad utenti che appaiono particolarmente fragili. Si rimanda, in tal senso, alle deliberazioni di Giunta Regionale n. 328 in data 11 marzo 2016 recante "Approvazione dei requisiti per l'autorizzazione all'esercizio di attività sanitaria e socio-assistenziale delle strutture residenziali per la salute mentale, le dipendenze patologiche e i disturbi del comportamento alimentare e delle relative tariffe" nonché la deliberazione di Giunta Regionale n. 523 in data 22 aprile 2016 recante "Modificazione della deliberazione di Giunta Regionale n. 328 in data 11 marzo 2016 concernente l'approvazione dei requisiti per l'autorizzazione all'esercizio di attività sanitaria e socio-assistenziale delle strutture residenziali per la salute mentale, le dipendenze patologiche e i disturbi del comportamento alimentare e delle relative tariffe". In data 8/7/2016 la Giunta Regionale ha provveduto ad adottare ulteriori provvedimenti deliberativi relativi all'autorizzazione all'esercizio ed all'approvazione del relativo accreditamento di strutture diverse ubicate sul territorio regionale.

Il Dipartimento di Salute Mentale evidenzia, in ordine alla previsione 2024, con note specifiche che sono state trasmesse alla competente struttura regionale per ogni valutazione ed approfondimento, ha fornito ogni utile informazione rispetto al

fabbisogno di spesa per lo svolgimento delle attività sulla prossima annualità ed in prospettiva futura.

**31004 acquisti di servizi da privato voci ulteriori e residuali non comprese nei precedenti sub-aggregati** - L'aggregato in argomento comprende, oltre a quelle già analizzate, ulteriori voci di rilevante significato verificabili allo stato diffuso all'interno dell'aggregato stesso. Tra queste, i costi attesi in relazione all'attivazione di contratti di lavoro autonomo con libero-professionisti in campo medico e delle discipline sanitarie (personale laureato) in genere. Per il personale appartenente all'area del comparto, l'Azienda USL utilizza inoltre anche la fornitura di servizi da agenzie di lavoro interinale (detto personale "somministrato"). Tali casistiche, collocandosi nel loro complesso all'interno della più ampia dinamica dei costi di personale, saranno trattate in tale contesto, conformemente alle novellate disposizioni statali e regionali.

Appare tuttavia indispensabile accennare al fatto che rientrano all'interno dell'aggregato voci che sono ulteriormente riconducibili a specifici obiettivi regionali ai quali si è fatto cenno in apertura di Nota illustrativa. Su tali voci si ricorda che negli ultimi anni l'Azienda ha operato incisive azioni mirate al contenimento dei costi connessi alle convenzioni stipulate con strutture private accreditate ed in particolare modo in materia di assistenza ospedaliero-riabilitativa, radiodiagnostica nonché riabilitativo funzionale. La previsione operata a bilancio di previsione rispetta i vincoli posti dai predetti obiettivi economici, come potrà rilevarsi, in particolare, dalla lettura dell'allegato 3.

All'interno dell'aggregato 31004 rientrano i costi connessi alla **formazione (compresa la formazione relativa ai Diplomi Universitari)**. Si segnala, in relazione a tale tipologia di costi, il venir meno delle disposizioni di contenimento dei costi di cui all'art. 6 comma 13 della Legge 30 luglio 2010, n. 122 conversione in legge, con modificazioni, del decreto-legge 31 maggio 2010, n. 78, recante misure urgenti in materia di stabilizzazione finanziaria e di competitività economica.

Sull'aggregato di spesa 31004 incidono, come detto in premessa, ulteriori e significative voci di costo in relazione alle quali, per la loro eterogeneità, si rimanda alla consultazione degli specifici allegati compositivi del bilancio di previsione.

\*\*\*\*\*

L'aggregato **godimento beni di terzi (31005)** registra, a livello previsionale 2024, la crescita dell'8,7% del dato rilevato CE III trimestre riferita, in forma quasi esclusiva, alle previsioni di cui al conto 3100507 'Canoni di noleggio per attrezzature sanitarie'.

La previsione di spesa complessiva dell'aggregato, pari ad euro 4.450.311, è stata definita in stretto raccordo con le strutture depositarie della gestione dei contratti di affidamento dei servizi manutentivi ed appare, per tale ragione, ispirata a criteri di affidabilità e certezza.

Sull'aggregato di spesa gravano gli oneri derivanti dalla stipula di contratti di durata pluriennale per l'acquisto di beni e di servizi ad alta tecnologia che, oltre a

comprendere beni strumentali ad uso sanitario (generalmente, come detto, si tratta di apparecchiature di diagnostica per immagini o di laboratorio), includono i servizi di manutenzione e di allestimento con materiali di consumo dei beni stessi. Il ricorso a contratti atipici in alternativa alle procedure ordinarie di acquisto di beni e di servizi in ambito tecnologico con procedure separate di acquisto dei beni e successivamente dei servizi di manutenzione e del materiale di consumo deriva da una precisa scelta di convenienza economica indotta soprattutto dal crescente livello tecnologico delle apparecchiature biomediche che, per il futuro, sarà temperata anche dalla maggiore disponibilità di risorse finanziarie per investimenti in conto capitale.

\*\*\*\*\*

**Aggregato risorse umane (personale dipendente e non dipendente ed inclusa IRAP):** relativamente all'aggregato in analisi l'Amministrazione regionale pone, come già detto, anche per l'esercizio 2024, un obiettivo di contenimento della spesa, contenuto nella deliberazione di Giunta regionale n. 1105/2023 già diffusamente descritto in precedenza, con rimando diretto ai contenuti del documento regionale di direttive, per un tetto massimo di spesa definito in complessivi euro 147.000.000. Vi è da dire che il predetto valore è stato proposto dalla stessa Azienda con nota prot. 78757 in data 4/9/2023, facendo seguito a specifica richiesta della Regione di cui alla nota prot. 9491 del 24/8/2023 recante 'Richiesta formulazione osservazioni e proposte per la determinazione dei tetti di spesa anno 2024 relativi alla gestione delle risorse umane'. La nota dell'Azienda Usl è stata oggetto di approfondimenti interni e proposte derivate dalle competenti strutture SC Personale e SC Sviluppo delle risorse umane formazione e relazioni sindacali.

Allo scopo di rappresentare i costi di aggregato, l'Azienda ha predisposto uno specifico allegato al bilancio di previsione (allegato n. 7 - Obiettivo di contenimento della spesa di personale di cui alla deliberazione di Giunta Regionale n. 1105/2023).

In termini più generali si espongono, di seguito, i punti salienti sulla base dei quali è stata costruita la previsione di personale, dipendente e non dipendente, per l'anno 2024.

Si premette che i costi di personale, dipendente e non dipendente, si fondano, in via sostanziale, sulle previsioni effettuate direttamente dalle competenti strutture interne (SC Personale e SC Sviluppo e risorse umane, formazione e relazioni sindacali) ed espresse all'interno di note ufficiali o a mezzo email acquisite agli atti dall'Azienda nonché di approfondimenti diretti con le strutture menzionate.

Più specificamente, per quanto concerne le competenze tabellari, le stesse sono state direttamente tratte dalle previsioni effettuate dalla competente SC Personale aggiornate dai dati di andamento della spesa 2023 registrata rispetto alla mensilità di ottobre.

Per quanto riguarda i fondi contrattuali, gli stessi sono stati previsti, in carenza dei provvedimenti deliberativi di determinazione dei fondi provvisori sul 2024, sulla base dei fondi contrattuali conosciuti sull'esercizio in corso.

Tramite le comunicazioni ed i confronti di cui sopra è stato altresì stimato in via ampiamente presuntiva il valore del piano assunzioni e delle cessazioni derivanti dalla fine del rapporto di lavoro.

La previsione contiene i costi previsti concernenti la “Libera professione resa dal personale nell’interesse dell’Azienda” nella misura di euro 3.000.000, che deve considerarsi onnicomprensivo di oneri riflessi ed Irap. Non viene più previsto un utilizzo di risorse specifiche finalizzato alla gestione dell’emergenza pandemica.

La previsione così come rappresentata contiene il consolidamento, a regime, del CCNL di tutto il personale dipendente relativamente al quadriennio giuridico economico 2016/2018, mentre contiene il consolidamento del CCNL 2019/2021 limitatamente al personale dell’area del comparto. Per il restante personale le risorse sono state allocate agli specifici accantonamenti disposti a seguito di indicazioni regionali. Gli accantonamenti effettuati in conto rinnovi contrattuali sono direttamente deducibili dai conti specifici a bilancio e sono il frutto di direttive provenienti dal livello centrale.

Per quanto riguarda il personale non dipendente operante in regime di lavoro autonomo e di somministrazione, la previsione è stata operata traendo le informazioni dalle comunicazioni ricevute dalla SC Sviluppo delle risorse umane, formazione e relazioni sindacali attraverso email specifiche, i cui valori tengono conto dell’impatto dell’emergenza epidemiologica e dei rinnovi contrattuali consolidati, che trovano effetto anche sul personale somministrato.

Ulteriori informazioni possono essere tratte dall’allegato specifico al bilancio di previsione (allegato n. 7 - Obiettivo di contenimento della spesa di personale di cui alla deliberazione di Giunta Regionale n. 1105/2024), che fornisce analitica evidenza dei costi relativi al personale non dipendente dell’Azienda nella sua interezza, dettagliando i costi previsti per la gestione emergenziale.

### **Rinnovi e accantonamenti contrattuali relativi al personale dipendente ed afferente alle Convenzioni uniche nazionali**

**Particolare importanza assume**, ai fini della predisposizione del bilancio di previsione annuale 2024 la “partita” rinnovi contrattuali ed accantonamenti contrattuali relativi al personale dipendente e non dipendente e del personale afferente alle Convenzioni uniche nazionali.

Sul punto valgono le indicazioni fornite direttamente attraverso la deliberazione di Giunta Regionale n. 1105/2023, che definisce in complessivi euro 3.858.975, il valore da iscriversi a bilancio di previsione 2024 per far fronte all’incidenza dei costi per rinnovi contrattuali attesi sull’esercizio. I contratti di lavoro del personale dipendente afferente all’area del comparto sono a regime sino a tutto il triennio economico 2019/2021. Non così per il personale dell’area della dirigenza, i cui contratti di lavoro sono a regime limitatamente al triennio economico 2016/2018.

**L’aggregato spese amministrative e generali (31010), al netto dell’IRAP relativa al personale dipendente**, è caratterizzato da una previsione sostanzialmente confermativa

rispetto ai costi rilevati a livello di flusso CE III trimestre. Stabili appaiono i costi connessi alla voce assicurazioni, in ordine alla quale l'Azienda ha esplorato, nel corso degli anni, di concerto con l'Amministrazione regionale, la possibilità di autoassicurarsi, ritenendo tuttavia al momento ancora vantaggioso ricorrere al mercato assicurativo. Ulteriori elementi di dettaglio sono desumibili dall'analisi dello specifico aggregato di spesa. Non significativi gli incrementi relativi alle convenzioni per i servizi al cittadino, con l'eccezione del servizio relativo al CUP dedicato alla gestione della libera professione intramuraria, già ridotto nel corso dell'esercizio 2022.

\*\*\*\*\*

L'aggregato **servizi tecnico economici (31011)** registra, a livello previsionale (al netto dei costi previsti per la somministrazione di personale, fatta oggetto di commento nell'apposita sezione della relazione) rispetto ai costi attesi a bilancio di esercizio 2023, un incremento molto importante per quanto riguarda di lavanderia, oltre che più limitati incrementi su conti diversi, quali il servizio di elaborazione dati e pulizie. I dati di incremento sono stati direttamente tratti dalle relazioni elaborate dalla SC Sistemi informativi e telecomunicazioni e dall'Uff. Gestione servizi alberghieri e logistici incardinato presso la SC Provveditorato Economato.

Si evidenzia, come detto, che all'interno dell'aggregato si situa anche la previsione dei costi previsti per quota parte del personale somministrato impiegato dall'Azienda ed appartenente ai ruoli tecnico e amministrativo. Tuttavia, poiché tale tipologia di spesa riguarda l'obiettivo di contenimento della spesa di personale, si rimanda ogni valutazione alla specifica sezione.

\*\*\*\*\*

L'aggregato **utenze (31017)** registra, a livello previsionale, conferma della crescita dei costi in materia di energia elettrica, determinati dalla particolare congiuntura dei prezzi di fornitura, anche in considerazione della perdurante crisi geopolitica. Incrementi significativi sono già stati registrati nel corso degli ultimi due esercizi.

Anche per quanto concerne l'aggregato di spesa in esame, valgono le considerazioni espresse altrove inerenti lo sforzo organizzativo che l'Azienda USL intende compiere al fine di cogliere le opportunità che i mercati di riferimento - in via di liberalizzazione - offrono.

\*\*\*\*\*

L'aggregato **accantonamenti (31016)** - Sull'esercizio 2023 l'aggregato in argomento registra le previsioni operate in relazione ai rinnovi dei contratti di lavoro, per euro 3.858.975 (delle quali si è già accennato in precedenza al punto specifico), nonché in conto rischi derivanti da medical malpractice (euro 850.000) ed in relazione al cd. fondo premio di operosità medici Sumai (euro 200.000). Cesseranno o assumeranno scarsa importanza, sull'esercizio 2024, gli accantonamenti relativi alla gestione dell'emergenza epidemiologica Covid.

## **Conclusioni complessive**

Il bilancio di previsione 2024, per effetto del particolare meccanismo di finanziamento attraverso gli strumenti analiticamente enucleati all'interno della nota di accompagnamento alla DGR di direttive n. 1105/2024, è un documento solido nella sua struttura, in grado di garantire le previsioni elaborate dall'Azienda e pertanto in grado di garantire adeguata copertura alla gestione 2024.

Nel corso dell'anno 2024 si renderà assolutamente necessario definire la dimensione economica del SSR per le annualità successive, considerato che verranno meno le diverse economie maturate nelle annualità interessate dalla gestione Covid e da situazioni particolari non ripetibili (quali i crediti relativi al pay-back farmaceutico o per dispositivi medici ed ai costi legati all'energia).

La struttura del finanziamento regionale, nell'ammontare attuale e quindi al netto di tali poste particolari, non consentirebbe infatti all'Azienda la predisposizione di un bilancio di previsione 2025 attendibile, salvo entrare in una logica di ridimensionamento complessivo del finanziamento del SSR, suffragata da scelte conseguenti.

## **BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE**

Il documento, alla luce della normativa attuale ed in particolare della l.r. 23/2017, non costituisce elemento compositivo della documentazione del bilancio di previsione e pertanto non viene prodotto, anche alla luce dei chiarimenti forniti dalla competente struttura Assessorato Sanità, salute e politiche sociali.



## ***Piano Investimenti 2024-2026***

## SC TECNICO - PROPOSTA PIANO TRIENNALE INVESTIMENTI 2024-2025-2026

### 1. Premessa

Il Piano triennale proposto dalla SC Tecnico ha come obiettivi:

1. il contenimento, per quanto tecnicamente possibile e nei limiti del finanziamento disponibile, dell'obsolescenza e del degrado delle strutture edilizie e degli impianti. In particolare si richiama la nota prot. 44633 del 15/05/2023.
2. la realizzazione di adeguamenti edilizi e impiantistici derivanti da esigenze di carattere sanitario.
3. La gestione tecnica del parco automezzi aziendale.
4. La gestione degli arredi.

Gli investimenti di cui al punto 1 sono strettamente correlati al numero e dimensione degli edifici da gestire ed alle installazioni impiantistiche ivi presenti. Il numero di edifici significativi negli anni non si è modificato; il naturale decorso del tempo fa aumentare obsolescenza e degrado. Di conseguenza la necessità di manutenzione straordinaria aumenta.

Vista la difficoltà di intervenire su strutture esistenti per le seguenti ragioni:

- si deve intervenire su presidio ospedalieri in esercizio
- si deve intervenire su edifici datati
- esistono vincoli dovuti alle geometrie ed alle strutture degli edifici esistenti

è il programma di realizzazione del presidio unico regionale l'intervento che punta a risolvere le criticità rilevanti, principalmente l'adeguamento antisismico, la prevenzione incendi, la gestione dell'energia, il degrado impiantistico nonché adeguamenti edilizi funzionali all'operatività sanitaria.

### 2. Residui annualità antecedenti il 2024

In relazione alle gestioni passate si evidenzia che nel periodo 2019 – 2023 è stato impegnato il 100% dei fondi d'investimento per la SC Tecnico. A seguito della realizzazione degli interventi alla data odierna si registrano economie di spesa pari al 0,25 % dell'importo assegnato pari ad euro 71.982,76, come da prospetto allegato (ALLEGATO 1), che verranno destinati per i prossimi interventi di manutenzione straordinaria dei PP.OO.

### 3. Interventi finanziati con fondi PNRR

I sei interventi finanziati con fondi PNRR elencati nel seguito si sono inseriti nella programmazione triennale della SC Tecnico con la massima priorità e con scadenze inderogabili rallentando di conseguenza l'avanzamento di alcuni altri lavori.

<b>PNRR MISSIONE 6 SALUTE</b>	<b>Importo finanziamento</b>	<b>Importo impegnato</b>	<b>Totale rendicontato</b>
CASA DELLA COMUNITA' DI MORGEX	850.166,00	€ 850.166,00	€ 0,00
CASA DELLA COMUNITA' DI DONNAS	€ 1.303.117,00	€ 1.303.117,00	€ 85.595,58
CASA DELLA COMUNITA' DI CHATILLON	€ 516.176,00	€ 516.176,00	€ 20.503,67
CASA DELLA COMUNITA' DI AOSTA	€ 516.176,00	€ 516.176,00	€ 0,00
CENTRALE OPERATIVA TERRITORIALE	€ 168.150,00	€ 168.150,00	€ 11.371,42
ADEGUAMENTO SISMICO BEAUREGARD	1.175.192,00	€ 1.175.192,00	€ 296.380,36
<b>TOTALI</b>	<b>4.528.977,00</b>	<b>4.528.977,00</b>	<b>413.851,03</b>

#### **4. Analisi e proposta di piano triennale 2024-2026**

Poiché il numero di edifici gestiti non varia mentre di anno in anno aumentano degrado e obsolescenza, nonché come noto sono incrementati i costi delle materie prime, le somme da destinare alla manutenzione straordinaria crescono.

La prevenzione incendi riveste una attenzione particolare. Vista la vetustà dei presidi rispetto all'evoluzione normativa, ad eccezione delle parti asseverate gli edifici non rispettano pienamente le norme di prevenzione incendi. Il gruppo di lavoro aziendale composto dallo RTSA, RSPP, dal consulente dell'ASL TO5 e dallo scrivente ha redatto un elenco di non conformità ordinate per rilevanza. La SC scrivente ritiene di dare corso a due degli aspetti più critici:

- adeguamento delle compartimentazioni dei reparti dei pp.oo. per favorire l'esodo orizzontale;
- adeguamento delle scale dei due pp.oo. a scale protette.

Il piano aziendale di acquisizione della palazzina ex ARER richiede la programmazione di alcuni interventi di adeguamento tra cui l'installazione di un ascensore, la sostituzione dei serramenti e la climatizzazione.

Sono opportuni alcuni interventi di efficientamento energetico quali l'installazione di impianti fotovoltaici nelle sedi territoriali e la realizzazione di un cappotto termico per il p.o. Beauregard.

Non sono rinviabili le sostituzioni per fine vita tecnica oppure per guasto delle UTA (Unità di trattamento aria) e dei gruppi frigoriferi dei presidi ospedalieri, nonché della centrale termica del Poliambulatorio di Chatillon, pena sottostare al rischio di guasti che metterebbero fuori servizio intere

aree degli ospedali e del poliambulatorio per lungo tempo.

Gli interventi che si propongono nel triennio 2024 -2026 sono esplicitati nella tabella che segue:

LAVORI NON RINVIABILI FINANZIATI CON DGR 72/2023					
€	2024	€	2025	€	2026
3.300.000		3.300.000		3.300.000	
2.200.000	manutenzioni straordinarie di piccola media entità - storico	2.200.000	manutenzioni straordinarie di piccola media entità - storico	2.200.000	manutenzioni straordinarie di piccola media entità - storico
550.000	compartimentazioni e adeguamenti antincendio	550.000	compartimentazioni e adeguamenti antincendio	600.000	compartimentazioni e adeguamenti antincendio
300.000	nuova recinzione Parini	200.000	nuova recinzione Parini	500.000	ex ARER lavori di adeguamento
250.000	ex ARER adeguamento (progetto + quota lavori)	350.000	ex ARER lavori di adeguamento	1.500.000	ristrutturazione palazzo v G Rey 1

LAVORI NON FINANZIATI MA NON RINVIABILI					
€	2024	€	2025	€	2026
1.600.000		1.550.000		1.250.000	
750.000	piano sostituzione UTA	750.000	piano sostituzione UTA	750.000	piano sostituzione UTA / potenziamento CDZ
600.000	sostituzione gruppi frigo Beaugregard - lavori	300.000	impianti fotovoltaici sedi territoriali	500.000	cappotto termico p.o. Beaugregard
250.000	rifacimento c.le termica poli Chatillon	500.000	cappotto termico p.o. Beaugregard		

Le previsioni e le esigenze in tema di automezzi sono sostituzioni di ambulanze e autoveicoli che vanno fuori vita tecnica. Non si prevedono incrementi del parco autoveicoli salvo l'acquisto di un pullmino per trasporto pazienti oncologici, in parte finanziato con donazione.

Le richieste specifiche di nuovi arredi sono correlate alle ristrutturazioni edilizie in corso (palazzina v. G. Rey 5), in progetto (Ist. Zooprofilattico) e proposte (palazzina ex ARER).

I finanziamenti PNRR disponibili rispetto agli interventi richiesti erano tali che solo per la Casa di Comunità di Morgex è stato possibile prevedere gli arredi nel quadro economico di appalto, quindi si propone un finanziamento minimo anche per le altre tre Case di Comunità.

FORNITURE NON RINVIABILI FINANZIATE CON DGR 72/2023					
€	2024	€	2025	€	2026
350.000		350.000		350.000	
110.000	sostituzione arredi vari - storico	70.000	sostituzione arredi vari - storico	150.000	sostituzione arredi vari - storico
60.000	arredi v G Rey 5	70.000	arredi n. 3 Case di comunità	50.000	arredi ex ARER
150.000	acquisto 19 autovetture ex leasing	170.000	sostituzione n. 2 ambulanze 118	60.000	sostituzione automezzi per fine vita
30.000	integrazione fondi EU x acquisto	40.000	acquisto pullmino per pazienti	90.000	sostituzione n. 1 ambulanza 118

FORNITURE NON FINANZIATE MA NON RINVIABILI					
€	2024	€	2025	€	2026
210.000		180.000		200.000	
170.000	sostituzione n. 2 ambulanze 118	150.000	sostituzione n. 4 pick-up veterinari	200.000	sostituzione ambulanze automezzi
40.000	sostituzione mezzo trasporto mat.	30.000	sostituzione automezzi a fine vita		

Per i lavori previsti nel 2024 non finanziati, si propone di utilizzare a parziale copertura l'importo di euro 1.400.000 previsto dalla PDD 6021 del 19/10/2021 per la ristrutturazione dell'Ortopedia. Per la quota mancante per lavori, arredi e automezzi sarà necessario prevedere finanziamenti dedicati disponibili già dal 2024, essendo interventi non rinviabili.

La ristrutturazione dell'Ortopedia verrà finanziata con l'introito derivante da specifica donazione ricevuta dall'Azienda USL e destinata ad essere usata sull'ospedale Parini.

La proposta di piano triennale espressa dalla SC scrivente deve essere integrata con eventuali altre esigenze sanitarie.

La proposta di Piano triennale, pur non esaustiva rispetto alle esigenze derivanti da degrado e obsolescenza, come deriva dalle premesse non può che prevedere un finanziamento annuale maggiore rispetto al finanziamento cosiddetto "indistinto" assegnato dall'Amministrazione regionale negli ultimi anni.

#### **5. Accordi di programma – ristrutturazione reparto di Cardiologia**

Con la DGR 1106/2023 è stata assegnata la somma di euro 1.456.424,11 all'Azienda USL per la ristrutturazione del reparto di Cardiologia.

#### **6. Accordi di programma - DGR 1105/2023**

Con la DGR 1105 del 29/09/2023 è stato comunicato all'Azienda USL la possibilità di accedere a fondi statali per euro 11.619.831,19 così ripartiti:

<b>Atto di riferimento</b>	<b>Importo</b>
Legge 145/2018_Art.1_Comma 555 - Delibera CIPE di riparto 51/2019	816.301 €
Legge 178/2020_Art.1_Comma_442	4.279.607,00 €
Legge 178/2020_art.1_Comma 443 (con la quale si vanno a ripartire le somme di cui alla Legge 160/2019_Art.1_Comma 81)	2.433.143,00 €
Legge 234/2021_Art.1_Comma 263	4.090.780,19 €
<b>Totale Fondi di sottoscrizione ADP-RAVA-STATO</b>	<b>11.619.831,19 €</b>

Come concordato con la Direzione Amministrativa la programmazione della destinazione dei suddetti importi ha necessità di essere condivisa con la Direzione Sanitaria e in sede di Collegio di Direzione. A seguito della definizione delle priorità potranno essere redatti gli studi di fattibilità e successivamente sottoscritti i relativi accordi di programma. Si presume che le somme possano essere disponibili nell'anno 2026. In base alla programmazione stabilita i fondi potranno essere ripartiti tra SC Tecnico, SSD Tecnologie e SC Sistema informatico.

# ALLEGATO 1

---

**FINANZIAMENTI CONTO CAPITALE - RESIDUI ANNUALITA' ANTECEDENTI IL 2024**

Anno 2014 - DGR 156 in data 14 febbraio 2014	Residuo al 31/12/2023	ATTIVITA' IN CORSO	ATTIVITA' SOSPESA	ECONOMIE
Casa della Salute di Châtillon	€ 6.068,43	€ 1.108,80	€ 0,00	€ 4.959,63
Anno 2019 - DGR 732 in data 31 maggio 2019	Residuo al 31/12/2023	ATTIVITA' IN CORSO	ATTIVITA' SOSPESA	ECONOMIE
Contributi agli investimenti all'Azienda USL su fondi assegnati dallo Stato per interventi di edilizia sanitaria	€ 308.878,65	262.026,05	€ 38.476,00	€ 8.376,60
Anno 2020 - DGR 854 in data 28 febbraio 2020	Residuo al 31/12/2023	ATTIVITA' IN CORSO	ATTIVITA' SOSPESA	ECONOMIE
"Contributi agli investimenti all'Azienda USL della Valle d'Aosta (emergenza COVID-19) - (Avanzo 2019)"	€ 39.743,00	€ 39.743,00		
Anno 2020 - DGR 482 in data 12 giugno 2020	Residuo al 31/12/2023	ATTIVITA' IN CORSO	ATTIVITA' SOSPESA	ECONOMIE
Contributi agli investimenti all'Azienda USL della Valle d'Aosta per la manutenzione straordinaria e l'adeguamento tecnologico delle strutture sanitarie e socio-sanitarie	€ 445.223,34	€ 407.306,17	23.931,30	€ 13.985,87
Anno 2020 - DGR 584 in data 8 luglio 2020 (Prelievo dal Fondo di Riserva)	Residuo al 31/12/2023	ATTIVITA' IN CORSO	ATTIVITA' SOSPESA	ECONOMIE
Contributi agli investimenti all'Azienda USL della Valle d'Aosta per la manutenzione straordinaria e l'adeguamento tecnologico delle strutture sanitarie e socio-sanitarie RIQUALIFICAZIONE TERAPIA INTENSIVA	€ 1.798.487,30	€ 1.798.487,30		
Contributi agli investimenti all'Azienda USL della Valle d'Aosta per l'adeguamento tecnologico delle apparecchiature sanitarie RIQUALIFICAZIONE TERAPIA INTENSIVA	€ 300.000,00	€ 300.000,00		
Anno 2021 - DGR 744 in data 21 giugno 2021	Residuo al 31/12/2023	ATTIVITA' IN CORSO	ATTIVITA' SOSPESA	ECONOMIE
Contributi agli investimenti all'Azienda USL della Valle d'Aosta per la manutenzione straordinaria e l'adeguamento tecnologico delle strutture sanitarie e socio-sanitarie	€ 242.460,04	€ 157.919,93	75.849,87	€ 8.690,24
Anno 2021 - NO DGR_PD 6021 in data 19 ottobre 2021 (Assestamento)	Residuo al 31/12/2023	ATTIVITA' IN CORSO	ATTIVITA' SOSPESA	ECONOMIE

Contributi agli investimenti all'Azienda USL della Valle d'Aosta per la manutenzione straordinaria e l'adeguamento tecnologico delle strutture sanitarie e socio-sanitarie PMA, Ortopedia e Antincendio Via Guido Rey	€ 3.250.000,00	€ 3.250.000,00		
Anno 2022 - DGR 78 in data 31 gennaio 2022	Residuo al 31/12/2023	ATTIVITA' IN CORSO	ATTIVITA' SOSPESA	ECONOMIE
Contributi agli investimenti all'Azienda USL della Valle d'Aosta per la manutenzione straordinaria e l'adeguamento tecnologico delle strutture sanitarie e socio-sanitarie	€ 1.454.869,29	€ 1.418.898,87		€ 35.970,42
Anno 2022 - NO DGR_PD 4875 in data 24 agosto 2022 (Assessment)	Residuo al 31/12/2023	ATTIVITA' IN CORSO	ATTIVITA' SOSPESA	ECONOMIE
Contributi agli investimenti all'Azienda USL della Valle d'Aosta per la manutenzione straordinaria e l'adeguamento tecnologico delle strutture sanitarie e socio-sanitarie - (avanzo 2021) Acquisto e ristrutturazione dell'Istituto Zooprofilattico	2.000.000,00 €	€ 2.000.000,00		
Anno 2023 - DGR 72 in data 24 gennaio 2023	Residuo al 31/12/2023	ATTIVITA' IN CORSO	ATTIVITA' SOSPESA	ECONOMIE
Contributi agli investimenti all'Azienda USL della Valle d'Aosta per la manutenzione straordinaria e l'adeguamento tecnologico delle strutture sanitarie e socio-sanitarie	€ 3.104.328,51	€ 3.104.328,51		
Contributi agli investimenti all'Azienda USL della Valle d'Aosta per l'acquisto di arredi ed automezzi	€ 243.250,00	€ 243.250,00		
<b>TOTALE RESIDUI</b>	<b>13.193.308,56</b>	<b>12.983.068,63</b>	<b>138.257,17</b>	<b>71.982,76</b>
		<b>TOTALE</b>	<b>13.193.308,56</b>	

**SC PROVVEDITORATO ECONOMATO – UFFICIO TECNOLOGIE**  
**PROPOSTA PIANO TRIENNALE INVESTIMENTI 2024-2025-2026**

**1. Premessa**

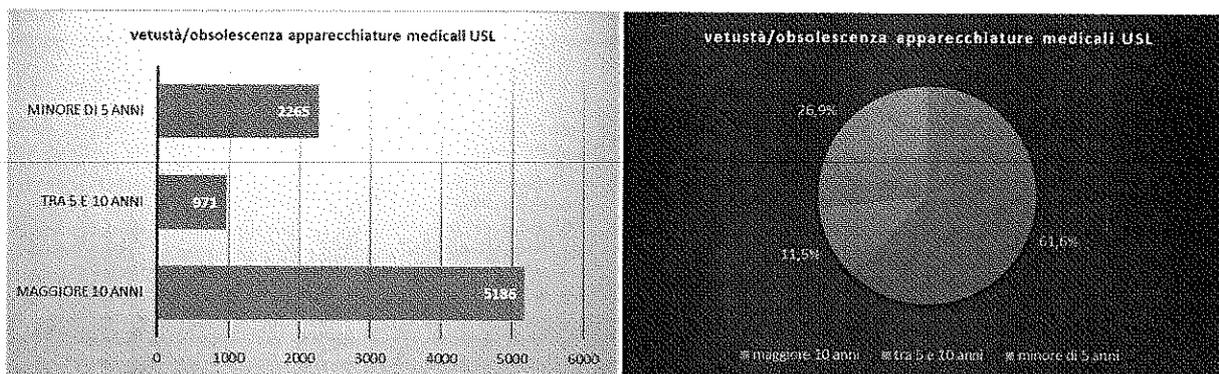
Il Piano Triennale proposto dalla SC Provveditorato Economato – Ufficio Tecnologie (di seguito per brevità denominato TECNOLOGIE) è necessariamente finalizzato, per quanto tecnicamente possibile e nei limiti del finanziamento disponibile, al contenimento/recupero della vetustà/obsolescenza tecnologica del parco apparecchiature elettromedicali dell'Azienda USL. In particolare si richiama la premessa della nota protocollo 70727 del 04/08/2023 avente oggetto "Trasmissione relazione attività di manutenzione per parco apparecchiature elettromedicali USL Valle d'Aosta":

*Secondo autorevoli istituzioni universitarie circa il 75% delle attrezzature sanitarie del SSN continuano ad essere utilizzate oltre al loro ciclo economico (ammortamento concluso) e tecnologico a causa dell'insufficiente finanziamento dedicato alla loro sostituzione/aggiornamento. A questi si affiancano studi di settore che sostanzialmente confermano il dato percentuale di superamento della soglia di obsolescenza ed inadeguatezza tecnologica per le apparecchiature di diagnostica per immagini, attestata tra i 5 e 7 anni. In questo specifico e limitato settore delle c.d. Grandi tecnologie il PNRR cerca di dare una risposta con finanziamenti dedicati al programma pluriennale di ammodernamento. Rimangono tuttavia escluse da queste linee di finanziamento molteplici tipologie e classi di apparecchiature fondamentali per l'erogazione dei servizi all'utenza.*

*Non si discosta da questo panorama la situazione dell'Azienda USL Valle d'Aosta che risente di un inadeguato ed insufficiente finanziamento regionale che impedisce un adeguato rinnovamento ed adeguamento delle tecnologie sanitarie, come già evidenziato e più volte sottolineato nel corso degli anni nelle note di accompagnamento ai piani di investimento pluriennali trasmessi all'Amministrazione regionale (richiesta di PAL). In tale contesto problematico risulta fondamentale e determinante garantire l'utilizzo efficace, efficiente e sicuro delle apparecchiature medicali dell'Azienda USL attraverso una corretta gestione di complessi processi manutentivi, ricordando che tali apparecchiature, oltre ad essere classificate come dispositivi medici ai sensi delle direttive e regolamenti vigenti (Reg EU 2017\_745, Reg. EU 2017\_746), sono strumenti di lavoro ai sensi del T.U. sulla sicurezza (D.Lgs 81/2008) con implicazioni di responsabilità anche penali per eventuali incidenti a persone, strutture e luoghi derivanti da mancata/insufficiente/inadeguata manutenzione.*

Nello specifico il dato rilevato inerente la vetustà/obsolescenza del parco elettromedicali installato nell'Azienda USL è di seguito riassunto in modo tabellare e grafico

vetustà/obsolescenza	numero	%
maggiore 10 anni	5186	61,6 %
tra 5 e 10 anni	971	11,5%
minore di 5 anni	2265	26,9 %



Come anticipato nelle premesse, il 73,1% delle apparecchiature medicali dell'Azienda USL risulta in esercizio da più di 5 anni (6.157 unità), oltre la soglia di adeguatezza tecnologica, in linea con il dato nazionale.

Limitando l'analisi alle apparecchiature elettromedicali in esercizio da oltre 10 anni il *valore di rinnovo*<sup>1</sup> totale si attesta a circa 23 milioni di euro; limitando ulteriormente l'analisi valutando i livelli di criticità manutentive e funzionali, la numerosità, il contesto di utilizzo, ecc.. si rileva un *sub-set* di apparecchiature, pari a circa il 10% delle apparecchiature con più di 10 anni di esercizio, per un valore di rinnovo complessivo stimato di circa 11,3 milioni di euro (vedi Allegato A\_Tecnologie2024-2026), per il quale non è più procrastinabile la presa in carico di uno specifico programma di rinnovamento/sostituzione.

In questo contesto risulta difficoltoso allocare risorse per soddisfare le altrettanto legittime richieste delle Strutture Sanitarie volte all'introduzione di nuove apparecchiature, sistemi medicali, soluzioni tecnologiche, per stare al passo con le innovazioni tecnologiche che il mercato propone, finalizzate al continuo miglioramento della capacità di diagnosi e cura in sicurezza rivolta ai pazienti.

## 2. Residui annualità antecedenti il 2024

In relazione alle gestioni passate si evidenzia che nel periodo 2019 – 2023 è stato impegnato il 90% dei fondi d'investimento per TECNOLOGIE. Alla data della presente relazione risultano in fase di redazione i provvedimenti amministrativi per l'impegno di spesa inerente i contributi erogati con DGR 720 del 23 giugno 2023 (cd Avanzo 2022), pari ad euro 1.000.000, vincolati alla realizzazione delle forniture di n. 1 angiografo portatile di backup per la sala polifunzionale del p.o. Parini, n. 1 TAC e n. 1 Mammografo digitale da installare presso la Casa di Comunità di Donnas; sono in corso interlocuzioni con Consip per verificare la possibilità di aderire, per questi acquisti, agli AQ attivati per il PNRR con fonti di finanziamento non PNRR. A seguito della realizzazione degli interventi alla data odierna non si registrano economie di spesa mentre risultano in sospeso alcune attività per complessivi euro 672.680,00, pari al 7,39% dell'importo complessivo assegnato, spesa comunque già impegnata con atti: tali attività sono riferibili alla realizzazione di parte del piano di aggiornamento delle c.d. Grandi Tecnologie del Dipartimento di Diagnostica per Immagini - le cui priorità sono state indicate dal Direttore del Dipartimento e delle Strutture interessate - che consiste nella sostituzione di n. 2 apparecchiature radiologiche (1 per p.o. Beauregard, 1 per Poliambulatorio di Donnas) ed 1

<sup>1</sup> per valore di rinnovo si intende il valore mediato ed attualizzato attribuibile alla classe equivalente di ogni apparecchiatura nel caso di acquisto

Mammografo digitale per il p.o. Beauregard. Le procedure di gara/acquisto, pur essendo state inserite correttamente nella pianificazione Aziendale deliberato, non sono ancora partite per la cronica difficoltà da parte della Struttura competente di definire i fabbisogni clinici-terapeutici e le caratteristiche tecniche e funzionali delle apparecchiature utili alla redazione del capitolato tecnico e d'oneri di gara. L'Ufficio tecnologie ha più volte sollecitato la Struttura senza ottenere riscontro. Si ritiene imprudente destinare ad altri acquisti le somme già impegnate in quanto le apparecchiature attualmente in esercizio sono anch'esse vetuste/obsolete e dichiarate EoL/EoS (End of Life, End of Service) dai fabbricanti per cui, in caso di guasti improvvisi ed irreparabili, è necessario avere a disposizione le risorse impegnate per adottare procedure di acquisto in *somma urgenza*. Il dettaglio dei residui è illustrato nella tabella seguente

Anno 2021 - DGR 744 in data 21 giugno 2021	Importo finanziamento	Importo impegnato	ATTIVITA' IN CORSO	ATTIVITA' SOSPESA	ECONOMIE	NOTE
Contributi agli investimenti all'Azienda USL della Valle d'Aosta per l'adeguamento tecnologico delle apparecchiature sanitarie	€ 2.000.000,00	€ 2.000.000,00	€ 437.009,45	€ 470.000,00	€ 0,00	data priorità a sostituzione di grandi tecnologie dipartimento diagnostica per immagini. Residuo radiologico e mammografo del p.o. beauregard per il quale è stata sollecitata la definizione del capitolato tecnico da parte del primario di radiologia
Anno 2022 - DGR 78 in data 31 gennaio 2022	Importo finanziamento	Importo impegnato	ATTIVITA' IN CORSO	ATTIVITA' SOSPESA	ECONOMIE	NOTE
Contributi agli investimenti all'Azienda USL della Valle d'Aosta per l'adeguamento tecnologico delle apparecchiature sanitarie	€ 2.000.000,00	€ 2.000.000,00	€ 1.054.521,14	€ 202.680,00	€ 0,00	data priorità a sostituzione di grandi tecnologie dipartimento diagnostica per immagini. Residuo radiologico donnas è stata sollecitata la definizione del capitolato tecnico da parte del primario di radiologia. Residuo inoltre quota incentivi da corrispondere in esecuzione di alcuni contratti già stipulati
Anno 2022 - NO DGR_PD 4875 in data 24 agosto 2022 (Assestamento)	Importo finanziamento	Importo impegnato	ATTIVITA' IN CORSO	ATTIVITA' SOSPESA	ECONOMIE	NOTE
Contributi agli investimenti all'Azienda USL della Valle d'Aosta per l'adeguamento tecnologico delle apparecchiature sanitarie - (avanzo 2021)	€ 1.000.000,00	€ 1.000.000,00	€ 646.867,75	€ 0,00	€ 0,00	
Anno 2023 - DGR 72 in data 24 gennaio 2023	Importo finanziamento	Importo impegnato	ATTIVITA' IN CORSO	ATTIVITA' SOSPESA	ECONOMIE	NOTE
Contributi agli investimenti all'Azienda USL della Valle d'Aosta per l'adeguamento tecnologico delle apparecchiature sanitarie	€ 2.000.000,00	€ 2.000.000,00	€ 2.000.000,00	€ 0,00	€ 0,00	
Anno 2023 - DGR 72 in data 24 gennaio 2023 (Utili esercizi precedenti)	Importo finanziamento	Importo impegnato	ATTIVITA' IN CORSO	ATTIVITA' SOSPESA	ECONOMIE	NOTE
Contributi agli investimenti all'Azienda USL della Valle d'Aosta per l'adeguamento tecnologico delle apparecchiature sanitarie	€ 1.100.000,00	€ 1.100.000,00	€ 1.100.000,00	€ 0,00	€ 0,00	
Anno 2023 - DGR 720 in data 23 giugno 2023 (Avanzo 2022)	Importo finanziamento	Importo impegnato	ATTIVITA' IN CORSO	ATTIVITA' SOSPESA	ECONOMIE	NOTE
Contributi agli investimenti all'Azienda USL della Valle d'Aosta per l'adeguamento tecnologico delle apparecchiature sanitarie	€ 1.000.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	investimenti assegnati a giugno 2023, da impegnare con atto PER REALIZZAZIONE INTERVENTI NEL 2024: Angiografo di backup sala ibrida; TAC e Mammografo digitale Casa di Comunità di Donnas

### 3. Interventi finanziati con fondi PNRR

I tre interventi finanziati con fondi PNRR elencati di seguito sono inseriti nella programmazione dell'Ufficio tecnologie con la priorità massima e con scadenze inderogabili

<b>PNRR MISSIONE 6 SALUTE</b>	<b>Importo finanziamento</b>	<b>Importo impegnato</b>	<b>Totale rendicontato</b>
FORNITURA DI TOMOGRAFI PET/CT, MISSIONE 6 – COMPONENTE 2, INTERVENTO 1.1 AMMODERNAMENTO DEL PARCO TECNOLOGICO GRANDI APPARECCHIATURE	€ 1.900.000,00	€ 1.900.000,00	
FORNITURA DI TOMOGRAFI COMPUTERIZZATI TC (3), SERVIZI CONNESSI, DISPOSITIVI E SERVIZI OPZIONALI PER LE PP.AA MISSIONE 6 – COMPONENTE 2, INTERVENTO 1.1 AMMODERNAMENTO DEL PARCO TECNOLOGICO GRANDI APPARECCHIATURE	€ 366.000,00	€ 366.000,00	
CASA COME PRIMO LUOGO DI CURA E TELEMEDICINA – SUB INVESTIMENTO DEVICE	€ 96.640,00	€ 96.640,00	

Alla data di redazione del presente documento sono in atto, per i primi due interventi, le attività di approntamento dei locali propedeutiche all'installazione delle apparecchiature, che sono già state acquistate in adesione a specifici Accordi Quadro Consip. Per il terzo intervento sono in fase di definizione le specifiche di integrazione dei devices alle piattaforme telematiche di telemedicina regionali/nazionali, attività propedeutiche alla redazione dei relativi capitolati di appalto.

### 4. Analisi e proposta di piano triennale 2024-2026

Partendo dalle disponibilità indicate nella DGR 1105\_2023 (euro 2.000.000 per ogni anno), la proposta di pianificazione si suddivide in 4 capitoli di spesa:

1. Fondo rischi: corrisponde al 10 % dell'importo annuale disponibile dedicato ad acquisti urgenti e indifferibili causa guasti bloccanti irreparabili o per indisponibilità di parti di ricambio;
2. Acquisti in economia: corrisponde al 3% dell'importo annuale disponibile dedicato ad acquisti urgenti e indifferibili di modico importo, inferiori cadauno alla soglia di euro 5.000;
3. Fondo per innovazione: corrisponde al 10% dell'importo annuale disponibile dedicato ad acquisti derivanti da richieste di introduzione di nuovi dispositivi medici ed apparecchiature medicali autorizzate dalla Commissione Tecnico-terapeutica Aziendale (CTTA-DM);
4. Fondo per il recupero dell'obsolescenza tecnologica del parco apparecchiature medicali: corrisponde al 77% dell'importo annuale disponibile dedicato per l'appunto agli acquisti di apparecchiature medicali in sostituzione di apparecchiature medicali che hanno superato la soglia di adeguatezza tecnologica.

Sulla base delle considerazioni riportate nelle premesse la proposta di piano triennale è descritta nel documento "Allegato A \_Tecnologie2024-2026" (cui si rimanda per il dettaglio), dal quale si evince che il finanziamento regionale è insufficiente per garantire un adeguato livello di recupero

dell'obsolescenza secondo le effettive esigenze dell'Azienda. Nella seguente tabella si riporta il prospetto di suddivisione del finanziamento regionale nei rispettivi capitoli di spesa dando altresì evidenza dell'importo totale delle necessità e, conseguentemente, degli interventi non finanziabili.

<b>DGR 1105_2023</b>	<b>€ 2.000.000</b>	<b>€ 2.000.000</b>	<b>€ 2.000.000</b>
Capitolo spesa	2024	2025	2026
1. Fondo rischi	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000
2. Acquisti in economia	€ 60.000	€ 60.000	€ 60.000
3. Fondo per innovazione	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000
4. Fondo per il recupero dell'obsolescenza tecnologica	€ 1.540.000	€ 1.540.000	€ 1.540.000
<b>Importo totale necessario per recupero obsolescenza</b>	<b>€ 3.603.000</b>	<b>€ 4.030.000</b>	<b>€ 3.655.000</b>
Importo attività non finanziate	€ 2.063.000	€ 2.490.000	€ 2.115.000

Nel documento "Allegato A \_Tecnologie2024-2026" è stata proposta una possibile suddivisione delle attività e, conseguentemente, degli importi di spesa per ciascuno degli anni del prossimo triennio, tuttavia tale suddivisione deve essere intesa meramente indicativa e non vincolante. Vista la delicatezza della argomento e la sensibilità e criticità del contesto attuale e futuro, richiamando altresì la DGR n. 494/2017, è necessario ed opportuno per la predisposizione del piano degli investimenti il coinvolgimento dei clinici nella valutazione dei fabbisogni al fine di condividere le priorità di intervento.

#### **5. Accordi di programma – sostituzione Sistema**

Con la DGR 1106/2023 è stata assegnata la somma di euro 6.319.826,00 (L. 67/1988) cui si sommano euro 350.174,00 (Regione) per complessivi euro 6.670.000,00 finalizzati all'intervento di sostituzione dell'apparecchiatura di Radioterapia presso la SSD Radioterapia dell'Azienda USL Valle d'Aosta.

#### **6. Accordi di programma - DGR 1105/2023**

Con la DGR 1105 del 29/09/2023 è stato comunicato all'Azienda USL la possibilità di accedere a fondi statali per euro 11.619.831,19 così ripartiti:

<b>Atto di riferimento</b>	<b>Importo</b>
Legge 145/2018_Art.1_Comma 555 - Delibera CIPE di riparto 51/2019	816.301 €
Legge 178/2020_Art.1_Comma_442	4.279.607,00 €
Legge 178/2020_art.1_Comma 443 (con la quale si vanno a ripartire le somme di cui alla Legge 160/2019_Art.1_Comma 81)	2.433.143,00 €
Legge 234/2021_Art.1_Comma 263	4.090.780,19 €
<b>Totale Fondi di sottoscrizione ADP-RAVA-STATO</b>	<b>11.619.831,19 €</b>

Come concordato con la Direzione Amministrativa la programmazione della destinazione dei suddetti importi ha necessità di essere condivisa con la Direzione Sanitaria e in sede di Collegio di Direzione. A seguito della definizione delle priorità potranno essere redatti gli studi di fattibilità e successivamente sottoscritti i relativi accordi di programma. Si presume che le somme possano essere disponibili nell'anno 2026. In base alla programmazione stabilita i fondi potranno essere ripartiti tra SC Tecnico, Ufficio Tecnologie e SC Sistema informatico.

Allegato A\_Tecnologie2024-2026

				2024 (000,00)	2025 (000,00)	2026 (000,00)
				200.000,00	200.000,00	200.000,00
				60.000,00	60.000,00	60.000,00
				200.000,00	200.000,00	200.000,00
				1.540.000,00	1.540.000,00	1.540.000,00
Descrizione Classe Apparecchiatura Medica	Qta	valore di riacquisto (€)	note	2024	2025	2026
ANALISI FUNZIONALITA' ESOFAGEA, SISTEMA PER	1	46.000,00			46.000,00	
ANALIZZATORE ALCOOL	5	22.000,00			22.000,00	
ANESTESIA, APPARECCHIO PER	20	610.000,00		610.000,00		
ANGIOGRAFIA DIGITALE, SISTEMA PER	1	430.000,00			430.000,00	
APPARECCHIO MOTORIZZATO, GENERATORE PER	6	150.000,00			150.000,00	
ARMADIO STERILE PER ENDOSCOPI	4	36.000,00			36.000,00	
AUTOCLAVE	3	120.000,00				120.000,00
BISTURI AD ULTRASUONI	6	105.000,00		105.000,00		
CAPPA ASPIRANTE	5	26.000,00			26.000,00	
CAPPA BIOLOGICA	4	24.000,00			24.000,00	
CAPPA STERILE	9	55.000,00			55.000,00	
CELLA MANIPOLAZIONE PREPARATI RADIOATTIVI	2	140.000,00			140.000,00	
CENTRALE MONITORAGGIO	3	350.000,00	aggiornamento e sostituzione CardioUtic(+telemetrie); MEA (monitor e telemetrie), S.O. (pc + HW di rete)	350.000,00		
COLONNA DI ENDOSCOPIA	1	120.000,00	inserie almeno 1 colonna completa per p.o. parini	120.000,00		
COLPOSCOPIO	14	110.000,00			110.000,00	
CONGELATORE DA LABORATORIO	33	210.000,00			210.000,00	
CONTROPULSATORE AORTICO	2	100.000,00		100.000,00		
CRIOCIRURGIA, APPARECCHIO PER	2	30.000,00			30.000,00	
DEFIBRILLATORE	36	252.000,00	almeno 36 serie M di zoll	252.000,00		
ECOTOMOGRFO	4	250.000,00	3 fissi per Diagnostica vascolare + 1 fisso per chirurgia con sonda intraoperatoria		250.000,00	
ECOTOMOGRFO PORTATILE	2	60.000,00	1 portatile per diagnostica vascolare + 1 chirurgia toracica		60.000,00	
ELETTROCARDIOGRFO	30	150.000,00			150.000,00	
FOTOCOAGULATORE LASER	1	60.000,00			60.000,00	
FRIGDEMOTECA	6	42.000,00			42.000,00	
FRIGORIFERO BIOLOGICO	30	90.000,00			90.000,00	
INIETTORE ANGIOGRAFICO	3	45.000,00			45.000,00	
INSUFFLATORE DI GAS	3	18.000,00	PREVEDERE UPGRADE DI #3		18.000,00	
IPOTERMIA INTRAVASCOLARE, APPARECCHIO PER	1	50.000,00	UNICO DISPOSITIVO PRESENTE, DISPOSITIVO VITALE	50.000,00		
ISOLATORE PER FARMACI	2	60.000,00			60.000,00	
LAMPADA A FESSURA	3	21.000,00	UPGRADE DI #3		21.000,00	
LAMPADA SCALITICA	10	50.000,00	SALE OPERATORIE GIA' UPGRADATE, PREVEDERE PER AMBULATORI		50.000,00	
LAPAROSCOPIO	26	135.000,00	PREVISTO SOSTITUZIONE DI ALMENO (5X) RO; (5X) GINECOLOGIA; (5X) CHIRURGIA; (5X) OTORINO; (6X) ORTOPEDIA	135.000,00		
LASER CHIRURGICO	3	120.000,00	UPGRADE 1 LASER PER URO (HOLMIO) + 1 PER VASCOLARE/TORACICA		120.000,00	
LETTO O POLTRONA A BILANCIA PER DIALISI	17	51.000,00	#17 POSTI LETTO DIALISI AOSTA	51.000,00		
MANIPOLO MOTORIZZATO PER CHIRURGIA ORTOPEDICA	3	30.000,00	VEDI TRAPANI		30.000,00	
MICROSCOPIO OPERATORIO	1	140.000,00	ALMENO 1 PER B.O. PARINI	140.000,00		
MICROSCOPIO OTTICO DA LABORATORIO	10	70.000,00	ALMENO 10 IN TOTALE PER UPGRADE PARZIALE			70.000,00
MISURATORE DI PRESSIONE INTRACRANICA	4	28.000,00				28.000,00
MORCELLATORE	1	12.000,00				12.000,00
ORTOPANTOMOGRFO	2	90.000,00	PREVEDERE SOSTITUZIONE DI AOSTA E DONNAS		90.000,00	
POLTRONA PER TERAPIA	20	140.000,00	UPGRADE SALVO IMMUNOEMATOLOGIA GIA' SOSTITUITE (20X)		140.000,00	
PORTATILE PER RADIOGRAFIA, APPARECCHIO	3	400.000,00	P.O. PARINI		400.000,00	
PORTATILE PER RADIOSCOPIA, APPARECCHIO	11	950.000,00	PORTATILI CT + PARINI		950.000,00	
RADIOLOGIA ENDORALE, APPARECCHIO PER	2	20.000,00				20.000,00
RECUPERO OBSOLESCENZA ENDOCOPIA DIGESTIVA	1	840.000,00	NUOVI PACCHETTI PROVECCORI, 2 VIDEOGASTRE TERAPEUTICI, 1 SPECIALE, 1 COLO PEDIATRICO, 2 DUODENOSCOPI, 6 GASTROSCOPI, 3 IAVAENDOSCOPI	840.000,00		
SISTEMA DI LAVAGGIO-DECONTAMINAZIONE DI DM DI GRA	1	180.000,00	TUNNEL DI LAVAGGIO CENTRALE			180.000,00
SISTEMA ELETTROMECCANICO PER TERAPIA FISICA	15	45.000,00	UPGRADE #15		45.000,00	
SISTEMA MOTORIZZATO PER CHIRURGIA ENDOSCOPICA	1	40.000,00	#1 PER NEUROCHIRURGIA		40.000,00	
SISTEMA MOTORIZZATO PER CHIRURGIA ORTOPEDICA	1	40.000,00	#1 PER ORTOPEDIA		40.000,00	
SISTEMA ROBOTIZZATO PER CHIRURGIA ENDOSCOPICA	1	3.200.000,00	ROBOT CHIRURGICO DA VINCI			3.200.000,00
SOLLEVAMENTO MALATI, APPARECCHIO PER	10	50.000,00	UPGRADE PER #10		50.000,00	
TAVOLO OPERATORIO	10	850.000,00	UPGRADE ALMENO #10 VARIE SPECIALITA'	850.000,00		
TERMOALDATRICE	11	25.000,00	CENTRALE DI STERILIZZAZIONE			25.000,00
<b>totale necessita</b>				<b>3.603.000,00</b>	<b>4.030.000,00</b>	<b>3.655.000,00</b>
<b>non finanziabili</b>				<b>2.063.000,00</b>	<b>2.490.000,00</b>	<b>2.115.000,00</b>

# Piano investimenti 2024-2026 SC Sistemi Informativi e Telecomunicazioni

## A. QUADRO GENERALE INVESTIMENTI

### FONDI DI CUI ALLA DGR 72/2023 E 1105/2023

	2023	2024	2025	2026
Finanziamento da DGR 78/2023+1105/2023	1.000.000€	1.000.000€	1.000.000€	1.000.000€

### PNRR PD 3648 DEL 22/06/2022 – PD 5652 DEL 30/09/2022 E PD 2208 DEL 17/04/2023

	Impegno	Utilizzo	Residuo
Finanziamento PNRR: (PD 3648/2022 e PD 5652/2022, PD 2208/2023 DGR 78/2022 Mission 6 Component 2 Intervento 1.1 - Digitalizzazione DEA I e II) – SCHEDA A –reingegnerizzazione sistemi informativi sanitari	ANNO 2022 750.000,00  ANNO 2023 1.156.251,11 TOTALE 1.906.251,11	1.157.001,11 (DD 1062/2022) (DD 620/2023)	0
Finanziamento PNRR: (PD 3648/2022 e PD 5652/2022, DGR 78/2022 Mission 6 Component 2 Intervento 1.1 - Digitalizzazione DEA I e II) – SCHEDA B - acquisto computer	ANNO 2023 250.000,00	226.967,24 (DD 621/2023)	23032,76
Finanziamento PNRR: (PD 3648/2022 e PD 5652/2022, DGR 78/2022 Mission 6 Component 2 Intervento 1.1 - Digitalizzazione DEA I e II) – SCHEDA C – adeguamento network	ANNO 2024 327.061,92	0	327.061,92
Finanziamento PNRR: (PD 3648/2022 e PD 5652/2022, DGR 78/2022, PD 2208/2023 Mission 6 Component 2 Intervento 1.1 - Digitalizzazione DEA I e II) – SCHEDA D – adeguamento centralino	ANNO 2023 280.000,00	279.291,63 (DD 313/2023)	708,37
Finanziamento PNRR: (PD 3648/2022 e PD 5652/2022, DGR 78/2022 Mission 6 Component 2 Intervento 1.2.2 Interconnessione aziendale	ANNO 2023 71.076,46	71.076,46 (DD 356/2023)	0

Finanziamento PNRR: (PD 3648/2022 e PD 5652/2022, DGR 78/2022 DGR Mission 6 Component 2 intervento 1.3.2 Reingnerizzazione NSIS 1114/2023	ANNO 2022 57.739,33	57.739,330 (DD 1062/2022)	0
---	------------------------	------------------------------	---

**PNGLA: Riferimenti: DGR 75 del 17/02/2020 DGR 72 del 24/01/2023 DGR 1105 del 29/09/2023**

	Impegno	Utilizzo	Residuo su aut.
PNGLA (fondi 2020)	471.164,17 €	430.694,16 <sup>1</sup>	40.470,01
PNGLA (fondi 2019) rimodulati su 2020	4.210.526,32 €		
Attività autorizzate ed eseguite	Importo autorizzato	Importo impegnato/utilizzato	Residuo
Attivazione prenotazioni CUP – farmacia dei servizi	33.173,29	33.173,29	0
Progettazione piano PNGLA	53.510,78	53.510,78	0
Piattaforma vaccini	61.421,64	61.421,64	0
Appalto Specifico <sup>2</sup>	719.145,87	552.446,96	166.698,90
Consenso 3.0	31.442,03	31.442,03	
Gestione agende Cup e MEV correlate	33.147,13	33.147,13	
Licenze aggiuntive TRK	86.478,48	86.478,48	
Acquisto PC	255.712,00	255.712,00	
Installazione PC	32.940,00	32.940,00	
PM DEC SIO <sup>3</sup>	213.073,00	109.937,00	103.136
Firma digitale semplificata	63.684,00	63.684,00	
Licenze illimitate TRK e IRIS	344.545,08	344.545,08	
CDS	100.000,00	75.084,90	24.915,10 <sup>4</sup>
Pago Pa	100.000,00	97.234,00	2.766,00
PNGLA (fondi 2021)	214.165,52 €	(DD 328/2020) da definire destinazione	214.165,52
Progetti autorizzati ma non ancora affidati			
CUP/AMBULATORI	46.000,00		
CARDIOLOGIC INFORMATION SYSTEM	460.000,00 <sup>5</sup>		
Cartella clinica di radioterapia	320.000,00 <sup>6</sup>		

<sup>1</sup> Hosting A.S. (spostamento cloud su Inva ) (DD 328/2020 e DD 832/2022)

<sup>2</sup> Importo autorizzato 719.145,87 a cui la RAVA ha tolto euro 399.570,00. Noi abbiamo utilizzato importo come da precedente autorizzazione, ovvero 719.145,87. Bisognerà capire con RAVA cosa fare.

<sup>3</sup> Residuo da definire: Contratto in fase di conclusione (PM Stefano Gamba). Residui stimabili al 31/12/2023 in euro 103.136,00

<sup>4</sup> Residuo da riutilizzare dopo confronto con RAVA

<sup>5</sup> La Bda da mettere in gara relativa alla parte di impegno in conto capitale sarà di € 817.400

<sup>6</sup> Corrisponde alla Bda utilizzata nella gara già espletata ma andata deserta

Progetti da proporre ad autorizzazione			
Digitalizzazione Patient journey	1.680.000,00 <sup>7</sup>		
Sw gestione liste d'attesa	122.000,00		
Sw per il bed management	80.000		

#### Fondi assegnati di cui alla DGR 854/2020 e 1346/2020:

	Impegno	Utilizzo	residuo
Telemedicina e Telepsichiatria - impegno anno 2020	400.000,00 €	39.122,82	360.877,18
Implementazione reti di prossimità - impegno anno 2020 <sup>8</sup>	430.000,00 €		

#### Residui 2015-2022

Sono stati considerati come residui quanto impegnato e non speso in relazione a contratti ormai cessati; laddove il contratto sia ancora in corso è possibile che gli utilizzatori chiedano manutenzioni evolutive.

Dettaglio analitico dei residui è stato fornito alla SC Bilancio<sup>9</sup>. L'importo complessivo è di € 1.011.236,43 che verrà utilizzato come specificato al paragrafo D)

#### FSE.

I fondi FSE precedentemente in carico alla SC Sistemi Informativi e TLC sono transitati nella disponibilità del Responsabile della Transizione al Digitale Ing. D. Emanville

#### B. Considerazioni generali

Il Piano si suddivide in tre grandi categorie di spesa:

- infrastruttura (fonia/dati e software di base)
- hardware
- software

Gli ambiti di riferimento per le allocazioni di risorse sono relativi ad investimenti sul patrimonio esistente (mantenimento e rinnovo) ed investimenti per nuove esigenze aziendali anche derivanti da adempimenti normativi.

Per dare continuità e comodità di lettura rispetto al precedente piano 2023-2025, nel piano relativo

<sup>7</sup> Per la pervasività dell'intervento (omogeneizzazione dell'accoglienza su tutte le sedi aziendali) sarà necessario un cofinanziamento con fondi ASL meglio definito dopo approvazione progetto da parte di RAVA

<sup>8</sup> Con nota prot 2598/2021 è stata evidenziata impossibilità di investimento su strutture non aziendali, onde per cui è necessario che la Regione cambi eventualmente destinazione d'uso

<sup>9</sup> Si evidenzia che per potere indire l'AS Consip Sviluppi Applicativi 2 relativo alla reingegnerizzazione dei sistemi informati sanitari è stato necessario nel tempo accantonare residui utili all'impegno di spesa. La possibilità, temporalmente successiva, di sfruttare il PNRR (M6C2.1.1) comporta il riutilizzo di tali somme per altre attività già individuate su contratti in corso

al triennio 2024-26 viene data evidenza di cosa realizzato fino alla data di presentazione del piano, oltre che quanto si prevede di fare nel futuro con i finanziamenti ricevuti.

I fattori critici di contesto che guidano la programmazione sono:

- adeguamento a quanto previsto dal piano di transizione digitale;
- aggiornamento permanente di quanto previsto per l'applicazione del GDPR;
- realizzazione delle misure di sicurezza AGID in relazione alla cyber-sicurezza anche alla luce degli attacchi informatici subiti da altre aziende. La protezione dei dati soprattutto in ambito sanitario è la sfida dei prossimi anni e prevede un cambio di passo culturale che deve essere affrontato con il contributo di tutta l'Azienda e non confinato alla sola Struttura Sistemi Informativi e TLC. Le Aziende sanitarie sono state individuate come Operatori di Servizi Essenziali (OSE) e, come tali, le misure di sicurezza da applicare saranno ad alto impatto tecnico ed organizzativo;
- migrazione al cloud;
- evoluzione dei sistemi sanitari;
- digitalizzazione dei processi clinici;
- adeguamento dei flussi dati verso l'interno e l'esterno dell'Azienda;
- miglioramento dell'esperienza del cittadino attraverso l'omogeneizzazione della fase di accoglienza presso le Strutture sanitarie presenti sul territorio valdostano

Si evidenzia come gli investimenti, soprattutto in Software

- a) comportano un incremento della spesa corrente per manutenzione;
- b) hanno un forte impatto sugli utilizzatori abituati ad operare sui precedenti Software e sulla Struttura scrivente che deve garantire lo start-up di diversi progetti contemporaneamente e deve di conseguenza avere risorse sufficienti per farlo oltre un commitment forte.

#### C. ATTIVATA' ESEGUITA.

In relazione al piano delle attività, indipendentemente dalla tipologia dei fondi di investimento utilizzata, è stato realizzato o è in fase di realizzazione nel 2023 quanto segue:

1. Interconnessione aziendale propedeutica all'attivazione della COT.
2. Supporto alla realizzazione del progetto Proximity ed attivazione della piattaforma di telemedicina.
3. Assessment sui rischi di cybersicurezza e redazione piano strategico per la mitigazione dei rischi.
4. Migrazione dei dati/applicativi su cloud.
5. Sostituzione postazioni di lavoro.
6. Acquisto dotazione Hw necessaria per raccolta digitale del consenso.
7. Attivazione nuovo gestionale delle posizioni debitorie e definizione percorso di adeguamento dei Sw a PAGO PA

8. Avvio del nuovo Sw di medicina legale e medicina sportiva
9. Avvio del nuovo Sw di Scelta e Revoca
10. Avvio del nuovo Sw di Rischio clinico
11. Avvio del nuovo Sw di Pronto Soccorso
12. Avvio del nuovo Sw del Servizio Trasfusionale
13. Avvio del nuovo Sistema Informativo Territoriale (ADI, Consultori, PUA, RSA)
14. Attivazione su Trakcare di un Sw di Clinical Decision Support
15. Attivazione del nuovo Repository aziendale ed integrazione con FSE
16. Adeguamento producer a quanto stabilito dal DM su FSE 2.0
17. Attivazione Firma digitale remota semplificata
18. Attivazione modulo di prescrizione e somministrazione farmaci all'interno del SIO
19. Attivazione Sw di terapia intensiva
20. Upgrade del centralino aziendale
21. Integrazione della televisita/teleconsulto con la cartella clinica dei MMG
22. Avvio del progetto per la costruzione del gestore dei consensi e privacy manager
23. Attivazione del Datawarehouse ed implementazione della Business Intelligence
24. Attivazione della nuova CCE dei Medici di Medicina Generale e Pediatri di Libera Scelta

Sono inoltre state impegnate risorse economiche e svolte attività di manutenzione evolutiva relative ai SW in uso.

#### D. Interventi previsti con i finanziamenti ricevuti

Gli investimenti relativi ai finanziamenti vincolati PNGLA, Telemedicina, PNRR e non sono/saranno indirizzati secondo il seguente schema.

### **TELEMEDICINA**

L'Assessorato alla Sanità ha individuato in Phoema, nell'ambito del progetto Proximity, la piattaforma di telemedicina e di digitalizzazione dei PDTA. In tal senso è in previsione lo sviluppo del progetto Proximity in relazione all'integrazione con la piattaforma nazionale di Telemedicina appena aggiudicata ed in relazione a nuovi PDTA da digitalizzare. L'acquisizione di device è subordinata alla definizione da parte del ministero di specifiche standard di integrazione a cui dovranno obbligatoriamente adeguarsi tutti i fornitori di dispositivi. Gli investimenti potranno essere puntualmente stabiliti a seguito della nomina di un direttore sanitario e della costituzione del centro servizi e della centrale di care management.

Si fa presente circa i fondi assegnati per l'attività di implementazione "reti di prossimità", che con

nota prot. 2598 del 13/01/2021 l'Azienda USL richiedeva chiarimenti circa l'assegnazione dei fondi dato atto che l'investimento era previsto su strutture non di proprietà dell'Azienda. Ad oggi nessun riscontro è pervenuto. Si consiglia di proporre alla RAVA l'estensione di Sirte sulle Strutture a gestione non diretta ASL

## PNRR

Rispetto ai finanziamenti sotto riportati:

Mission	Descrizione	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
M6 C2 1.1	Upgrade SIS	750.000,00 €	1.156.251,11		
M6 C2 1.1	Hw postazioni di lavoro (PDL, Mobile, ecc...)		250.000,00 €		
M6 C2 1.1	Network			327.061,92 €	
M6 C2 1.1	Upgrade centralino		280.000,00 €		
M6 C2 1.3.2	Reingegnerizzazione NSIS	57.739,33 €			
M6 C2 1.2.2	Interconnessione aziendale COT		71.071,46 €		
	<b>TOTALE</b>	<b>807.739,33 €</b>	<b>1.684.384,49 €</b>	<b>327.061,92 €</b>	

le attività svolte/in corso/da fare sono sotto riportate

- Per la macro-iniziativa M6 C2 1.1: Digitalizzazione DEA I e DEA II

DENOMINAZIONE INTERVENTO	DESCRIZIONE FABBISOGNO TECNOLOGICO	note
Piattaforma applicativa di cartella clinica	Upgrade Trakcare: Sostituzione PS. Attivazione nuovi moduli: Prescrizione e somministrazione farmaci, Gestione consensi e privacy manager, PDTA, Firma grafometrica, Repository DCE, Certificazione HIMMS Fase 2 (digitalizzazione reparti) Fase 3 (digitalizzazione ambulatori)	Fatto  Fatto in PS, da replicare sui reparti In corso Da analizzare In corso Fatto Fatta per il PS In corso con attivazione nel 2024 Da iniziare con attivazione nel 2024
Piattaforma applicativa di cartella clinica	Upgrade Sistema informativo trasfusionale	Fatto
Hw postazioni di lavoro (PDL, Mobile, ecc...)	Sostituzione PC obsoleti di area ospedaliera	Pc acquistati ma non ancora consegnati all'Azienda
Network	Adeguamento infrastruttura di rete a seguito ampliamento ospedale ed	In attesa di aggiudicazione AQ Consip Lan 8

	aumento banda di interconnessione entro anno 2024 o quando ci sarà l'ampliamento dell'ospedale	
Upgrade centralino	Adeguamento centralino	In corso

Si precisa che delle seguenti attività previste nella DGR 72/2023:

- procedura informatizzata centralizzata per la gestione delle liste di attesa dei ricoveri, come già stabilito con DGR 503/2019.
- "liste di galleggiamento" nell'ambito delle prenotazioni CUP

sono ricondotte nell'intervento "Piattaforma applicativa di cartella clinica fase 2 e fase 3" mentre il percorso denominato "FastTrack" per il Pronto Soccorso è stato già attivato.

- Per la macro-iniziativa M6 C2 1.3.2 - Reingegnerizzazione NSIS

DENOMINAZIONE INTERVENTO	DESCRIZIONE FABBISOGNO TECNOLOGICO	note
Reingegnerizzazione NSIS	Adeguamento dei flussi previsti per la riabilitazione territoriale ed i consultori. Istituzione entro l'anno 2024 dei flussi ospedali di comunità e servizi di assistenza primaria	In corso In attesa di specifiche ministeriali

- Per la macro-iniziativa M6 C1 1.2.2 - Interconnessione aziendale COT

DENOMINAZIONE INTERVENTO	DESCRIZIONE FABBISOGNO TECNOLOGICO	note
Interconnessione aziendale COT	Costruzione di una piattaforma per la gestione del paziente nell'ambito del passaggio fra setting assistenziali diversi e sua integrazione con i sistemi informativi aziendali	In corso

## PNGLA

Si riportano per le attività già autorizzate con DGR 72/2023 la situazione aggiornata.

Autorizzazione	DENOMINAZIONE INTERVENTO	DESCRIZIONE FABBISOGNO TECNOLOGICO	note
----------------	--------------------------	------------------------------------	------

DGR 72/2023	Studio	Progettazione piano PNGLA	Fatto
DGR 72/2023	Estensione punti di prenotazione	Attivazione prenotazioni CUP – farmacia dei servizi	Fatto
DGR 72/2023	Gestione delle prenotazioni vaccini Covid	Implementazione Piattaforma vaccini	Fatto
DGR 72/2023	Appalto Specifico Consip	Reingegnerizzazione sistemi informativi sanitari	In corso
DGR 72/2023	FSE	Consenso 3.0	Fatto
DGR 72/2023	CUP	Gestione agende Cup e MEV correlate	Fatto
DGR 72/2023	SIO	Acquisto licenze TraKcare ed IRIS	Fatto
DGR 72/2023	Postazioni di lavoro	Acquisto PC ed installazione	Fatto
DGR 72/2023	Gestione progetti	Acquisto servizio di PM / DEC SIO	Fatto
DGR 72/2023	SIO	Firma digitale semplificata	Fatto
DGR 72/2023	Supporto clinico	Acquisto Clinical Decision Support	Fatto
DGR 72/2023	Pagamenti	Adeguamento dei SW a PagoPA	In corso

DGR 72/2023	Progetti approvati	CUP/AMBULATORI	Da raccordare con fase 3 AS Consip
DGR 72/2023	Progetti approvati	CARDIOLOGIC INFORMATION SYSTEM	Gara rimandata al 2024 per carichi di lavoro
DGR 72/2023	Progetti approvati	Cartella clinica di radioterapia	Gara bandita nel 2023, andata deserta e da ribandire
NA	Progetti da autorizzare	Digitalizzazione Patient journey	
NA	Progetti da autorizzare	Sw specifico per la gestione delle liste d'attesa	
NA	Progetti da autorizzare	Sw specifico per la gestione del bed management	

A seguito confronto con L'Assessorato alla Sanità si definiranno le attività da programmare negli anni 2024 e 2025 su cui spendere i fondi assegnati. Sul progetto Digitalizzazione Patient journey è possibile sia necessario un co-finanziamento aziendale che verrà in tal caso allocato sui fondi aziendali dell'anno 2026.

### Investimenti non vincolati

I residui di € 1.011.236,43 ed i finanziamenti di cui alla DGR 72/2023 saranno utilizzati per gli investimenti di seguito riportati:

Descrizione	Residui	Finanziamento Anno 2023.	Finanziamento Anno 2024	Finanziamento Anno 2025
Cartella clinica elettronica dipartimento salute mentale	x			
Hw per firma grafometrica	x			
Criptazione db oracle	x			
Upgrade Ms agreement (autenticazione 2 fattori ed antivirus)	x			
Varie Sw ed Hw	X	x	x	x
Sicurezza delle reti e dei sistemi informativi. Direttiva NIS		x		

- Attivazione NAC - Redazione piano DR - Redazione Documento per la Gestione del rischio - IAM/PAM				
Implementazione algoritmi di Intelligenza Artificiale a supporto dei processi clinici				x
Mev anatomia patologica			x	
Mev medicina legale			x	
Workstation grafiche			x	
Licenze adobe			x	
Rinnovo primus +autocad				x
Cartella ginecologica			x	
Sostituzione endoalpha				x
Completamento digitalizzazione patient journey <sup>10</sup> comprensivo della gestione 116-117				x
Personalizzazioni su TK2023 e UCR	x	x	x	
Digitalizzazione SC Spresal			x	
Digitalizzazione SC Sanità animale			x	
Acquisto ed installazione pc	x		x	x
Cartella procreazione assistita				x
Cartella UFA				x
Manutenzione evolutiva Piattaforma vaccini			x	

Si evidenzia che la programmazione, potrà subire delle variazioni in base ai carichi di lavoro cui è sottoposta la Struttura per via dei molti progetti in corso.

In relazione al finanziamento di 1 milione per l'anno 2026 comunicato con nota prot. 88813 del 06/10/2023, non è possibile al momento definire la destinazione d'uso. Un aggiornamento sarà possibile dopo definizione da parte dell'Assessorato alla Sanità dei progetti autorizzati nell'ambito del PNGLA.

<sup>10</sup> Da verificare a seguito approvazione progetto PNGLA

## Premessa

La Missione 6 Salute mira a potenziare e riorientare il Servizio Sanitario Nazionale (SSN) per migliorarne l'efficacia nel rispondere ai bisogni di cura delle persone, anche alla luce delle criticità emerse nel corso dell'emergenza pandemica.

Si articola in due componenti:

- componente 1: reti di prossimità, strutture intermedie e telemedicina per l'assistenza territoriale;
- componente 2: innovazione, ricerca e digitalizzazione del Servizio Sanitario Nazionale

L'Azienda USL Valle d'Aosta è direttamente coinvolta con progetti su entrambe le componenti ed è soggetto attuatore per 21 progetti PNRR. Dal novero è escluso solo il progetto relativo alla Telemedicina, per cui non sono ancora stati assegnati i fondi di competenza per le singole regioni.

Dei 21 progetti 19 sono finanziati in conto capitale. I progetti "Formazione infezioni ospedaliere" e ADI (assistenza domiciliare integrata), invece, sono finanziati in spesa corrente.

Il progetto FSE 2.0 (Fasciolo sanitario elettronico) si compone di due parti:

1. Potenziamento delle infrastrutture digitali, in conto capitale
2. Potenziamento delle competenze digitali, in spesa corrente

I progetti considerati in questo documento sono esclusivamente quelli in conto capitale, inclusa la parte del progetto FSE 2.0 riferita alle infrastrutture digitali. Il valore complessivo dei 19 progetti considerati ammonta a 10.799.368,68 €, a cui si aggiungono ulteriori 1.629.860,08 € di co-finanziamento da parte dell'Azienda.

Il co-finanziamento riguarda i progetti Interconnessione aziendale COT, Reingegnerizzazione e alle due grandi apparecchiature, PET/TAC e TAC a 128 strati.

L'Azienda si è dotata di un modello di governance dedicato ai progetti PNRR in considerazione non solo delle caratteristiche e del rilevante impatto economico degli stessi ma anche per la trasversalità degli investimenti che interessano molte Strutture aziendali.

Il "Modello di governance e procedure dell'azienda USL Valle d'Aosta per le attività di gestione e controllo dei progetti PNRR – Missione 6", approvato con deliberazione del Direttore Generale nr. 277 del 17 aprile 2023, consente infatti all'Azienda di coordinare le attività finalizzate al raggiungimento dei target, nonché di interfacciarsi come unico referente nei confronti dei soggetti esterni, quali l'Assessorato regionale alla sanità, primo soggetto attuatore, l'Unità di Missione del Ministero della Salute e Agenas. Il modello di governance, inoltre, è stato pensato per sostenere il più possibile i singoli RUP sia nelle attività di rendicontazione su ReGis, piattaforma informatica predisposta dalla Ragioneria di stato per i progetti PNRR, sia nel far fronte ai molteplici monitoraggi a cui i progetti sono soggetti: un monitoraggio mensile per l'Unità di Missione del Ministero della Salute, uno trimestrale per la presidenza della Regione e uno trimestrale di controllo interno per il collegio sindacale dell'Azienda.

## Progetti

I progetti in conto capitale sono:

Rif. PNRR	Progetto	CUP
M6C1 1.1	A. CdC Aosta	B67H22001650006
	B. CdC Morgex	B27H22000740006
	C. CdC Donnas	B87H22001270006
	D. CdC Châtillon	B57H22000970006
M6C1 1.2.2	A. Implementazione COT	B67H22001660006
	B. Interconnessione aziendale COT	B65E22000020006
	C. Device COT	B64E22000850006
M6C2 1.1.1	A. Reingegnerizzazione	B67H21012280008
	B. Acquisizione computer	B66G22016430006
	C. Adeguamento Network	B65E22000070006
	D. Adeguamento centralino	B65E22000060006
M6c2 1.1.2	A. PET/ TAC	B69J22001950006
	B. TAC a 128 strati	B69J22002000006
M6C2 1.2	Adeguamento sismico Beauregard	B61B21006690006
M6C2 1.3.1	FSE - infrastrutture digitali	B65F23000140006
M6C2 1.3.2	Quattro nuovi flussi informativi nazionali (NSIS) Riabilitazione territoriale	B77H22004940006
	Quattro nuovi flussi informativi nazionali (NSIS) Consulitori familiari	B77H22004930006
	Quattro nuovi flussi informativi nazionali (NSIS) Ospedali di comunità	B77H22004910006
	Quattro nuovi flussi informativi nazionali (NSIS) Servizi di assistenza primaria	B77H22004920006

Di seguito, in sintesi, una descrizione dei singoli progetti.

**Riferimento PNRR:** M6C1|1.1

**Investimento:** Case della Comunità e presa in carico della persona

**Progetti:** Casa della Comunità di Aosta  
Casa della Comunità di Morgex  
Casa della Comunità di Donnas  
Casa della Comunità di Châtillon

**Struttura aziendale competente:** SC Tecnico

**Co-finanziamento:** non previsto

**Descrizione:** interventi sugli edifici di proprietà dell'Azienda, in cui avranno sede le Case della Comunità: ad Aosta in Via Guido Rey ai civici 1 e 3, a Morgex in Viale Lo Convento 5, a Donnas in Via Roma 105 e a Châtillon in Via Pellissier 19.

**Riferimento PNRR:** M6C1|1.2.2

**Investimento:** Casa come primo luogo di cura e Telemedicina – sub investimento COT

**Progetto:** Implementazione COT

**Struttura aziendale competente:** SC Tecnico

**Co-finanziamento:** non previsto

**Progetto:** Interconnessione aziendale COT

**Struttura aziendale competente:** SC Sistemi informativi e telecomunicazioni

**Co-finanziamento:** 39.122,82 €

**Progetto:** Device COT

**Struttura aziendale competente:** Ufficio tecnologie

**Co-finanziamento:** non previsto

**Descrizione:** i tre interventi prevedono la realizzazione della Centrale operativa territoriale (COT). Le azioni previste sono: lavori di risistemazione dei locali, presso la sede dell'AUSL VdA, Via Guido Rey 1 (AO), dove sarà collocata la COT; realizzazione della soluzione applicativa che consentirà di interconnettere la COT con gli altri servizi di interesse; acquisto di device sanitari.

**Riferimento PNRR:** M6C2|1.1.1

**Investimento:** Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero – sub investimento Digitalizzazione DEA I e II livello

**Progetti:** Reingegnerizzazione  
Acquisizione computer  
Adeguamento Network  
Adeguamento centralino

**Struttura aziendale competente:** SC Sistemi informativi e telecomunicazioni

**Co-finanziamento:** 1.095.153,85 € per Reingegnerizzazione

**Descrizione:** digitalizzazione dei processi sanitari attraverso l'upgrade dei sistemi informativi sanitari in uso nell'area ospedaliera e l'attivazione di un sistema informativo territoriale; l'acquisto di computer; il potenziamento dell'infrastruttura di rete; il potenziamento del centralino del presidio ospedaliero Umberto Parini.

**Riferimento PNRR:** M6c2|1.1.2

**Investimento:** Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero – sub investimento Grandi apparecchiature

**Progetti:** PET/ TAC  
TAC a 128 strati

Struttura aziendale competente: Ufficio tecnologie

Co-finanziamento: 364.578,41 € per PET/TAC  
131.005,00 € per TAC a 128 strati

Descrizione: l'acquisto delle apparecchiature individuati, finalizzato al recupero dell'obsolescenza tecnologica con modelli tecnologicamente avanzati.

**Riferimento PNRR: M6C2 | 1.2**

**Investimento: Verso un ospedale sicuro e sostenibile**

Progetto: Adeguamento sismico Beauregard

Struttura aziendale competente: SC Tecnico

Co-finanziamento: non previsto

Descrizione: adeguamento sismico del "Blocco D" dell'Ospedale Beauregard, sito ad Aosta, in via Vaccari 5. Il "Blocco D" è uno degli otto corpi strutturalmente indipendenti in cui si suddivide l'edificio, di proprietà dell'Azienda USL Valle d'Aosta.

**Riferimento PNRR: M6C2 | 1.3.1**

**Investimento: Adozione e utilizzo FSE da parte delle Regioni**

Progetto: FSE - infrastrutture digitali

Struttura aziendale competente: Ufficio transizione digitale

Co-finanziamento: non previsto

Descrizione completamento dell'infrastruttura e diffusione del Fascicolo sanitario elettronico (FSE) esistente, rendendolo un ambiente di dati completamente nativi digitali e quindi omogeneo, coerente e portabile in tutto il territorio nazionale.

**Riferimento: M6C2 | 1.3.2**

**Investimento: Infrastruttura tecnologica del Ministero della salute e analisi dei dati, modello predittivo per la vigilanza LEA**

Progetti: Quattro nuovi flussi informativi nazionali (NSIS) Riabilitazione territoriale  
Quattro nuovi flussi informativi nazionali (NSIS) Consultori familiari  
Quattro nuovi flussi informativi nazionali (NSIS) Ospedali di comunità  
Quattro nuovi flussi informativi nazionali (NSIS) Servizi di assistenza primaria

Struttura aziendale competente: SC Sistemi informativi e telecomunicazioni

Co-finanziamento: non previsto

Descrizione: reingegnerizzazione del Nuovo Sistema Informativo Sanitario (NSIS) a livello locale da raggiungere con il completamento del patrimonio informativo (servizi applicativi). Le 21 Regioni

adottano quattro nuovi flussi informativi nazionali: riabilitazione territoriale, consultori familiari, ospedali di comunità e servizi di assistenza primaria.

Nella tabella che segue sono indicati gli investimenti previsti, quanto è stato speso al 31 ottobre 2023 e l'ultimo target PNRR.

Rif. PNRR	Progetto	Importo <sup>1</sup>	Spesi al 31/10/2023	Scadenza ultimo target <sup>2</sup>
M6C1 1.1	A. CdC Aosta	516.176,00 €	-	T1 2026
	B. CdC Morgex	850.166,00 €	-	
	C. CdC Donnas	1.303.117,00 €	85.595,58 €	
	D. CdC Châtillon	820.571,00 €	20.503,67 €	
M6C1 1.2.2	A. Implementazione COT	168.150,00 €	11.371,42 €	T1 2024
	B. Interconnessione aziendale COT	110.194,28 €	-	
	C. Device COT	96.640,00 €	-	
M6C2 1.1.1	A. Reingegnerizzazione	3.001.404,96 €	105.022,50 €	T3 2025
	B. Acquisizione computer	250.000,00 €	-	
	C. Adeguamento Network	327.061,92 €	-	
	D. Adeguamento centralino	280.000,00 €	-	
M6c2 1.1.2	A. PET/TAC	2.264.578,41 €	-	T4 2024
	B. TAC a 128 strati	497.005,00 €	-	
M6C2 1.2	Adeguamento sismico Beauregard	1.175.192,00 €	296.380,36 €	T2 2026
M6C2 1.3.1	FSE - infrastrutture digitali	711.233,19 €	-	T2 2026
M6C2 1.3.2	Quattro nuovi flussi informativi nazionali (NSIS) Riabilitazione territoriale	14.434,00 €	-	T2 2025 <sup>3</sup>
	Quattro nuovi flussi informativi nazionali (NSIS) Consultori familiari	14.435,00 €	-	
	Quattro nuovi flussi informativi nazionali (NSIS) Ospedali di comunità	14.435,00 €	-	
	Quattro nuovi flussi informativi nazionali (NSIS) Servizi di assistenza primaria	14.435,00 €	-	
<b>TOTALE</b>		<b>12.429.228,76 €</b>	<b>518.873,53 €</b>	

<sup>1</sup> L'importo comprende la quota PNRR e l'eventuale co-finanziamento aziendale. Il co-finanziamento interessa Interconnessione aziendale COT, Reingegnerizzazione, PET/TAC e TAC a 128 strati.

<sup>2</sup> Si riportano le scadenze come da Piano Operativo Regionale.

<sup>3</sup> Nel Piano Operativo Regionale la scadenza risulta a T1 2025, ma l'adozione da parte delle Regioni dei DM è condizionata alla pubblicazione stessa dei DM e quindi, solo per questo investimento, si è inserito il target nazionale.



## **Relazione del Direttore Generale (ai sensi dell'articolo 46, comma 3, della legge regionale n. 46/2009 e dell'art. 25 del D.Lgs.vo 118/2011)**

### **Premessa (elenco atti programmatori)**

- il decreto legislativo 30 dicembre 1992, n. 502 "Riordino della disciplina in materia sanitaria, a norma dell'articolo 1 della legge 23 ottobre 1992, n. 421" e successive modificazioni e integrazioni";
- la legge 23 dicembre 1994, n. 724 "Misure di razionalizzazione della finanza pubblica" la legge finanziaria per l'anno 1995) e in particolare l'articolo 34, comma 3, che stabilisce che la Regione autonoma Valle d'Aosta provvede al finanziamento del Servizio sanitario nel proprio territorio senza alcun apporto a carico del bilancio dello Stato;
- il decreto del Presidente della Repubblica 14 gennaio 1997 "Approvazione dell'atto di indirizzo e coordinamento alle regioni e alle province autonome di Trento e Bolzano, in materia di requisiti strutturali, tecnologici e organizzativi minimi per l'esercizio delle attività sanitarie da parte delle strutture pubbliche e private";
- l'Intesa, ai sensi dell'art. 8, comma 6, della 5 giugno 2003, n. 131, tra il Governo, le Regioni e le Province autonome di Trento e Bolzano, concernente il Patto per la salute per gli anni 2019-2021, sancita dalla Conferenza permanente per i rapporti tra lo Stato le Regioni e le Province autonome di Trento e Bolzano nella seduta del 18 dicembre 2019 (Rep. atti n. 209/CSR del 18 dicembre 2019);
- il decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli artt. 1 e 2 della legge 05/05/2009, n. 42";
- il decreto ministeriale 2 aprile 2015, n. 70 "Regolamento recante definizione degli standard qualitativi, strutturali, tecnologici e quantitativi relativi all'assistenza ospedaliera";
- l'Intesa Stato-Regioni recante "Piano Nazionale per la prevenzione delle epatiti virali da virus B e C (PNEV)" del 27 ottobre 2015;
- il "Piano Nazionale della Cronicità" di cui all'Accordo della Conferenza Stato Regioni del 15/09/2016 (Rep Atti n.160/CSR);
- l'Accordo tra lo Stato, le Regioni e le Province Autonome di Trento e di Bolzano del 15 settembre 2016 "Piano nazionale della Cronicità" (Rep. Atti n. 160/CSR del 15/09/2016);
- il decreto Presidente del Consiglio dei Ministri 12 gennaio 2017 "Definizione e aggiornamento dei livelli essenziali di assistenza, di cui all'articolo 1, comma 7, del decreto legislativo 30 dicembre 1992, n. 502";
- il decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 27 febbraio 2017 "Ripartizione del Fondo di cui all'articolo 1, comma 365, della legge 11 dicembre 2016 n. 232";
- l'Intesa tra lo Stato e le Regioni e le Province autonome di Trento e Bolzano sul "Piano Nazionale per il Governo delle Liste di Attesa 019-2021" di cui all'art.1 comma 280 della legge 23 dicembre 2015, n.266 (Rep. Atti n. 28/CSR del 21 febbraio 2019);
- le delibere del Consiglio dei Ministri del 31 gennaio 2020, del 29 luglio 2020, del 7 ottobre 2020, del 13 gennaio 2021 e del 21 aprile 2021 con le quali è stato dichiarato e prorogato lo stato di emergenza sul territorio nazionale relativo al rischio sanitario connesso all'insorgenza di patologie derivanti da agenti virali trasmissibili;



- il decreto-legge 17 marzo 2020, n. 18 “Misure di potenziamento del Servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19.”, convertito, con modificazioni, dalla legge 24 aprile 2020, n. 27;
- il decreto-legge 8 aprile 2020, n. 23 “Misure urgenti in materia di accesso al credito e di adempimenti fiscali per le imprese, di poteri speciali nei settori strategici, nonché interventi in materia di salute e lavoro, di proroga di termini amministrativi e processuali”, convertito, con modificazioni, dalla legge 5 giugno 2020, n. 40;
- il 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, convertito con modificazioni dalla legge 17 luglio 2020, n. 77;
- il decreto-legge 30 luglio 2020, n. 83 “Misure urgenti connesse con la scadenza della dichiarazione di emergenza epidemiologica da COVID-19 deliberata il 31 gennaio 2020 e disciplina del rinnovo degli incarichi di direzione di organi del Sistema di informazione per la sicurezza della Repubblica.”, convertito con modificazioni dalla legge 25 settembre 2020, n. 124;
- l'Intesa, ai sensi dell'articolo 8, comma 6, della Legge 5 giugno 2003, n. 131, tra il Governo, le Regioni e le Province autonome di Trento e Bolzano concernente il Piano nazionale della prevenzione (PNP) 2020 – 2025, approvata dalla Conferenza Stato Regioni il 6 agosto 2020 (Rep. Atti n. 127/CSR);
- il decreto-legge 14 agosto 2020, n. 104 “Misure urgenti per il sostegno e il rilancio dell'economia” convertito dalla legge 13 ottobre 2020, n. 126;
- il decreto-legge 7 ottobre 2020, n. 125 “Misure urgenti connesse con la proroga della dichiarazione dello stato di emergenza epidemiologica da COVID-19, per il differimento di consultazioni elettorali per l'anno 2020 e per la continuità operativa del sistema di allerta COVID, nonché per l'attuazione della direttiva (UE) 2020/739 del 3 giugno 2020, e disposizioni urgenti in materia di riscossione esattoriale”, convertito con modificazioni dalla legge 27 novembre 2020, n. 159; \_
- il decreto-legge 28 ottobre 2020, n. 137 “Ulteriori misure urgenti in materia di tutela della salute, sostegno ai lavoratori e alle imprese, giustizia e sicurezza, connesse all'emergenza epidemiologica da Covid-19”, convertito con modificazioni dalla legge 18 dicembre 2020, n. 176;
- il decreto-legge 14 gennaio 2021, n. 2 “Ulteriori disposizioni urgenti in materia di contenimento e prevenzione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 e di svolgimento delle elezioni per l'anno 2021” convertito con modificazioni dalla legge 12 marzo 2021, n. 29;
- la legge 30 dicembre 2020, n. 178 “Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2021 e bilancio pluriennale per il triennio 2021-2023.”;
- il decreto-legge 22 marzo 2021, n. 41 “Misure urgenti in materia di sostegno alle imprese e agli operatori economici, di lavoro, salute e servizi territoriali, connesse all'emergenza da COVID-19”, convertito, con modificazioni, dalla legge 21 maggio 2021, n. 69;
- il decreto-legge 1° aprile 2021, n. 44 “Misure urgenti per il contenimento dell'epidemia da COVID-19, in materia di vaccinazioni anti SARS-CoV-2, di giustizia e di concorsi pubblici”, convertito, con modificazioni, dalla legge 28 maggio 2021, n. 76;
- il decreto-legge 22 aprile 2021, n. 52 “Misure urgenti per la graduale ripresa delle attività economiche e sociali nel rispetto delle esigenze di contenimento della diffusione dell'epidemia da COVID-19”;
- il decreto-legge 30 aprile 2021, n. 56 “Disposizioni urgenti in materia di termini legislativi”;
- il decreto-legge 25 maggio 2021, n. 73 “Misure urgenti connesse all'emergenza da COVID-19, per le imprese, il lavoro, i giovani, la salute e i servizi territoriali”;
- l'Intesa, ai sensi dell'art. 115, comma 1, lettera a) del decreto legislativo 31 marzo 1998, n. 112, sulla proposta del Ministero della salute di deliberazione del CIPE concernente il riparto tra le



- Regioni delle disponibilità finanziarie per il Servizio Sanitario Nazionale per l'anno 2021, in corso di approvazione da parte della Conferenza Stato Regioni;
- Richiama inoltre le seguenti leggi regionali:
  - l.r. 25 gennaio 2000, n. 5 "Norme per la razionalizzazione dell'organizzazione del servizio socio-sanitario regionale e per il miglioramento della qualità e dell'appropriatezza delle prestazioni sanitarie, socio-sanitarie e socio-assistenziali prodotte ed erogate nella regione.";
  - l.r. 7 dicembre 2009, n. 46 "Nuova disciplina dell'assetto contabile, gestionale e di controllo dell'Azienda USL della Valle d'Aosta (Azienda USL). Abrogazione della legge regionale 16 luglio 1996, n. 19.";
  - l.r. 21 novembre 2012, n. 31 "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale della Regione autonoma Valle d'Aosta/Vallée d'Aoste. Legge finanziaria per gli anni 2013/2015. Modificazioni di leggi regionali", ed in particolare il comma 5 dell'articolo 14;
  - l.r. 16 giugno 2021, n. 15 "Assestamento al bilancio di previsione della Regione autonoma Valle d'Aosta/Vallée d'Aoste per l'anno 2021, misure di sostegno all'economia regionale conseguenti al protrarsi dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 e primo provvedimento di variazione al bilancio di previsione della Regione per il triennio 2021/2023".
  - l.r. 26 luglio 2021, n. 21 "Modificazioni urgenti alla legge regionale 16 giugno 2021, n. 15 (Assestamento al bilancio di previsione della Regione autonoma Valle d'Aosta/Vallée d'Aoste per l'anno 2021, misure di sostegno all'economia regionale conseguenti al protrarsi dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 e primo provvedimento di variazione al bilancio di previsione della Regione per il triennio 2021/2023)";
  - l.r. 5 agosto 2021, n. 22 "Secondo provvedimento di assestamento del bilancio di previsione della Regione per l'anno 2021 e di variazione al bilancio di previsione per il triennio 2021/2023";
  - l.r. 5 agosto 2021, n. 23 "Disposizioni collegate al secondo provvedimento di assestamento del bilancio di previsione della Regione autonoma Valle d'Aosta/Vallée d'Aoste per l'anno 2021 e di variazione al bilancio di previsione della Regione per il triennio 2021/2023. Modificazioni di leggi regionali e altre disposizioni";
  - l.r. 9 novembre 2021, n. 31 "Modificazioni alla legge regionale 25 gennaio 2000, n. 5 (Norme per la razionalizzazione dell'organizzazione del Servizio socio-sanitario regionale e per il miglioramento della qualità e dell'appropriatezza delle prestazioni sanitarie, socio-sanitarie e socio-assistenziali prodotte ed erogate nella regione), e ulteriori disposizioni attinenti ai settori sanitario e sociale.";
  - l.r. 22 dicembre 2021, n. 35 "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale della Regione autonoma Valle d'Aosta/Vallée d'Aoste (Legge di stabilità regionale per il triennio 2022/2024). Modificazioni di leggi regionali.";
  - l.r. 22 dicembre 2021, n. 36 "Bilancio di previsione finanziario della Regione autonoma Valle d'Aosta/Vallée d'Aoste per il triennio 2022/2024.";
  - l.r. 22 dicembre 2021, n. 37 "Disposizioni collegate alla legge di stabilità regionale per il triennio 2022/2024. Modificazioni di leggi regionali e altre disposizioni.";
  - DGR n. 267 del 12/03/2018 "Approvazione delle direttive all'AUSL per l'istituzione della rete di servizi per il trattamento e l'assistenza delle persone affette da disturbi cognitivi e/o demenza e dei requisiti minimi per l'autorizzazione all'esercizio di attività socio-sanitarie nei nuclei residenziali e semiresidenziali per il trattamento delle persone affette da demenza, e delle relative tariffe. Modificazioni alla DGR 495/2017, parziale revoca delle DGR 2050/2011 e 876/2013 e revoca delle DGR 2419/2006, 1030/2007 e 3745/2007.";
  - DGR n. 268 del 12/03/2018 "Definizione delle condizioni di erogabilità e delle modalità di accesso alle prestazioni odontoiatriche garantite dal Servizio Sanitario Regionale (SSR). Modificazioni della deliberazione della Giunta regionale n. 1902 in data 30/12/2014.";



- DGR n. 718 del 04/06/2018 “Approvazione del rinvio al 1° settembre 2018 delle nuove modalità di erogazione delle protesi dentarie di cui alla DGR 268/2018.”;
- DGR n. 719 del 04/06/2018 “Approvazione della versione rimodulata del piano regionale 2017-2019 per la prevenzione, cura e riabilitazione del gioco d’azzardo patologico della Regione autonoma Valle d’Aosta. Prenotazione di spesa.”;
- DGR n. 990 del 10 agosto 2018 “Approvazione del bilancio preventivo economico annuale per l’anno 2018 e del piano triennale degli investimenti 2018-2020 dell’Azienda Usl della Valle d’Aosta adottato con deliberazione del Commissario n. 168 in data 31 maggio 2018, ai sensi dell’art. 44 della L.r. 5/2000 e del D.lgs. 118/2011”;
- DGR n. 1981 del 30/12/2015 riguardante l’approvazione del piano regionale della prevenzione 2016-2018;
- DGR n. 1889 del 18/12/2015 e DGR n. 525 del 28/04/2017 relative al Programma regionale di screening oncologico dei tumori femminili per la diagnosi precoce del carcinoma della mammella e della cervice uterina;
- DGR n. 785 del 12/06/2017 relativa al Piano regionale prevenzione vaccinale 2017-2019 (verifica previsione della spesa per le vaccinazioni);
- DGR n. 21 del 15/01/2018 relativa al Programma regionale 2018 di bonifica sanitaria del bestiame ed alla spesa per la spesa di gestione della banca dati genetica;
- DGR n. 22 del 15/01/2018 relativa al Programma di eradicazione della malattia virale rinotracheite bovina infettiva (BHV-1);
- DGR n. 70 del 25/01/2019 “Recepimento del Piano Nazionale della cronicità di cui all’accordo della Conferenza permanente per i rapporti tra lo stato, le regioni e le province autonome del 15 settembre 2016 e istituzione di un tavolo di lavoro per la predisposizione delle linee di indirizzo regionali”;
- DGR n. 140 del 08/02/2019 “Approvazione del bilancio preventivo economico annuale per l’anno 2019 e del piano pluriennale degli investimenti 2019-2020 dell’Azienda USL della Valle d’Aosta, adottato con deliberazione del commissario n. 345 in data 15 novembre 2018, ai sensi dell’art. 44 della l.r. 5/2000 e del d.lgs. 118/2011”.
- DGR n. 151 del 08/02/2019 “Approvazione di indirizzi ed obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi, ai fini dell’adozione dell’Accordo di Programma e assegnazione all’Azienda USL della Valle d’Aosta del finanziamento della spesa sanitaria regionale di parte corrente e per investimenti, determinato con legge regionale 24 dicembre 2018, n. 12. Prenotazione di spesa”;
- DGR n. 209 del 22/02/2019 “Recepimento delle “linee guida per la revisione delle reti cliniche. Le reti tempo dipendenti” di cui all’accordo della conferenza permanente per i Rapporti tra lo stato, le regioni e le province autonome del 24 gennaio 2018 e istituzione del “Coordinamento regionale della rete”.
- DGR n. 323 del 15/03/2019 “Approvazione delle indicazioni regionali per la predisposizione del piano triennale dei fabbisogni di personale dell’Azienda USL della Valle d’Aosta, ai sensi dell’art. 6 del d.lgs. 165/2001, e del procedimento per la sua approvazione e adozione”;
- DGR n. 503 del 19/04/2019 “Recepimento del Piano nazionale di governo delle liste di attesa 2019-2021 (rep. Atti n. 28/csr del 21/02/2019) e conseguente approvazione del Piano Regionale di governo delle liste di attesa 2019-2021 e dei relativi atti di indirizzo all’Azienda u.s.l. della Valle d’Aosta”;
- DGR n. 732 del 31/05/2019 “Rideterminazione del finanziamento della spesa sanitaria di parte corrente e per investimenti da trasferire all’Azienda USL della Valle d’Aosta per gli anni 2019 e 2020, ai sensi delle legge regionale 24 aprile 2019, n. 4, e approvazione dell’Accordo di Programma tra la Regione Autonoma Valle d’Aosta e l’Azienda USL della Valle d’Aosta, per l’anno 2019, ai sensi dell’art. 7 della l.r. 5/2000. Prenotazione di spesa”;



- DGR n. 964 del 12/07/2019 “Approvazione delle linee di indirizzo all’Azienda USL della Valle d’Aosta per la costruzione di percorsi diagnostico terapeutici assistenziali (PDTA)”;
- DGR n. 1240 del 13/09/2019 “Approvazione della rideterminazione dei tetti massimi di spesa per l’anno 2019, di cui alla DGR 151/2019, per le prestazioni di assistenza ambulatoriale rese da strutture private accreditate e per le prestazioni aggiuntive rese dal personale sanitario dipendente (LPA) nell’interesse dell’Azienda”;
- DGR n. 1241 del 13/09/2019 “Aggiornamento dei livelli essenziali di assistenza (LEA) resi dal servizio sanitario regionale. Revoca parziale delle DGR 1902/2014 e 1054/2016 e revoca delle DGR 986/2015, 1109/2016, 896/2017 e 142/2019. Prenotazione di spesa”;
- DGR n. 1336 del 04/10/2019 “Rideterminazione del finanziamento della spesa sanitaria di parte corrente e per investimenti da trasferire all’Azienda USL della Valle d’Aosta per l’anno 2019, ai sensi delle l.r. 12/2019. Prenotazione di spesa”;
- DGR n. 1478 del 04/11/2019 “Aggiornamento dei livelli essenziali di assistenza (lea) nella regione Autonoma Valle d’Aosta/Vallee d’Aoste – linee guida in materia di Assistenza protesica”;
- DGR n. 482 del 12 giugno 2020 recante “Approvazione di indirizzi e obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi e assegnazione all’Azienda UsI della Valle d’Aosta del finanziamento della spesa sanitaria regionale di parte corrente e di investimenti determinato con L.r. 1/2020”;
- DGR n. 584 del 8 luglio 2020 recante “Approvazione del piano di riorganizzazione per il potenziamento della rete ospedaliera per emergenza COVID-19, redatto ai sensi dell’art. 2 del D.L. 19 maggio 2020 n.34”;
- DGR n. 673 in data 24 luglio 2020 recante” Approvazione di indicazioni all’Azienda UsI per l’effettuazione del test molecolare basato sull’identificazione dell’RNA virale dei tamponi nasofaringei per la diagnosi di infezione da SARS COV- 2 e dei test sierologici per l’identificazione della risposta immunitaria contro SARS COV-2”;
- DGR n. 1070 in data 16 ottobre 2020 recante “Approvazione del programma operativo per la gestione dell’emergenza COVID redatto ai sensi dell’art. 18 comma 1 del Decreto Legge 17 marzo 2020, n. 18 convertito in Legge 27/2020.
- DGR in data 51 in data 25 gennaio 2021 “Approvazione Piano Vaccini anti COVID 19 della Regione Autonoma Valle d’Aosta”;
- DGR n. n. 1596 del 29 novembre 2021 recante “Presenza d’atto della proroga dei termini per l’adozione e l’approvazione di documenti contabili e di programmazione dell’Azienda USL della Valle d’Aosta per l’anno 2022 e autorizzazione del posticipo dell’adozione del Piano provvisorio triennale del fabbisogno di personale 2022/2024 dell’Azienda USL della Valle d’Aosta.”;
- DGR n. 1710 del 20 dicembre 2021 recante “Presenza d’atto dell’aggiornamento del piano operativo aziendale per il recupero delle liste di attesa per l’anno 2021, quale aggiornamento del piano approvato all’allegato n. 3 alla DGR n. 1070 del 16 ottobre 2020, redatto ai sensi dell’art. 29 del decreto-legge 14 agosto 2020, n. 104”.
- DGR n. 72 del 24 gennaio 2023 approvazione degli indirizzi ed obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi e assegnazione all’Azienda usl della Valle d’Aosta del finanziamento della spesa sanitaria regionale di parte corrente e di investimenti;
- DGR n. 610 del 29 maggio 2023 “Approvazione di disposizioni all’Azienda USL della Valle d’Aosta per l’attuazione della sperimentazione per l’erogazione degli ausili, ortesi e protesi a tecnologia avanzata e con caratteristiche funzionali allo svolgimento di attività sportive amatoriali, destinati a persone con disabilità fisica, di cui al DM 22 agosto 2022. Prenotazione di spesa.”;
- DGR n. 825 del 24 luglio 2023 “Approvazione di disposizioni all’Azienda USL della Valle d’Aosta per la tutela delle donne affette da endometriosi e per interventi per il sostegno ai soggetti che necessitano di assistenza sanitaria fuori dal territorio regionale e alle loro famiglie. Modificazioni alla DGR 1241/2019. Prenotazione di spesa.”;



- DGR n. 892 dell'11 agosto 2023 "Approvazione di disposizioni all'Azienda USL della Valle d'Aosta per la fornitura ai residenti in Valle d'Aosta di presidi per incontinenza non annoverati nei livelli essenziali di assistenza dal DPCM 12 gennaio 2017. Modificazioni alla deliberazione della Giunta regionale 1241/2019. Prenotazione di spesa."
- DGR n. 1105 del 29 settembre 2023 "Approvazione di indirizzi e obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi e assegnazione all'Azienda UsI della Valle d'Aosta del finanziamento della spesa sanitaria regionale di parte corrente per l'anno 2024, determinato con L.r. 32/2022, come modificata dalla L,r, 12/2023. Prenotazione di spesa.

## Relazione

### **1 Prosecuzione del progetto recruitment e fidelizzazione del personale sanitario**

### **2 Area della Prevenzione**

### **3 Area territoriale (La riorganizzazione socio sanitaria territoriale).**

### **4 Area ospedaliera**

- a. Attuazione linee di indirizzo per il governo del percorso del paziente chirurgico;
- b. Attuazione linee guida per l'identificazione dei soggetti ad alto rischio di mutazione dei geni BRCA1 e BRCA2;
- c. Riorganizzazione del modello CAS, CIG e PSDTA del nell'ambito della rete oncologica Piemonte-Valle d'Aosta;
- d. Implementazione dei percorsi di Fast Track
- e. Sperimentazione del modello organizzativo del week surgery
- f. Implementazione Piano governo liste di attesa

### **5 Garantire la sostenibilità e promuovere l'efficienza operativa**

- a. Miglioramento nella produttività e nell'efficienza degli Enti del SSN, nel rispetto dei vincoli di bilancio e della garanzia dei LEA
- b. Completamento dell'Informatizzazione del sistema di gestione dell'area territoriale e avvio delle attività per l'implementazione del SIO (Sistema informativo ospedaliero)
- c. Contrattazione integrativa per attuazione CCNL Comparto e Dirigenza sanitaria;
- d. Realizzazione Piano PNRR per conto della Regione;



e. Completamento e rafforzamento concorsi pubblici;

f. Revisione e rilancio delle attività di acquisto beni e servizi in collaborazione con la CUC regionale

## **6 Il quadro economico e finanziario 2024**

6.1 Il quadro economico e finanziario 2024

## **7. Programmazione triennale degli investimenti 2024-2026**

# **LA PROGRAMMAZIONE AZIENDALE 2024**

## **1 Attuazione atto aziendale e prosecuzione del progetto recruitment e fidelizzazione del personale sanitario**

Nel corso dei primi mesi 2024 si procederà a proseguire nell'attuazione del progetto recruitment e fidelizzazione del personale sanitario, attraverso:

- L'attuazione graduale e sistematica dell'atto aziendale attraverso l'espletamento degli avvisi e dei concorsi finalizzati a potenziare l'organico aziendale;
- L'attuazione del piano del fabbisogno del personale e prosecuzione della campagna di comunicazione ed informazione sugli organi di stampa, social ed altri strumenti tecnologici;
- Implementazione e ulteriore rilancio della Scuola infermieri anche in relazione al completamento della nuova sede dell'Università della Valle d'Aosta;
- Attuazione del nuovo CCNL del comparto sanità anche attraverso l'implementazione dei sistemi incentivanti e di valorizzazione professionale in esso previsto
- Conclusione e comunicazione degli esiti dell'indagine sul benessere organizzativo aziendale condotta in collaborazione con il CUG aziendale



## 2. Area della prevenzione

Le attività previste per il 2024 riguardano:

- La prosecuzione ed implementazione delle attività di screening,
- Lo sviluppo dell'attività vaccinali prevista dai Piani vigenti;
- Lo sviluppo delle attività previste per la realizzazione di una struttura di epidemiologia,
- Prosecuzione del PRP (Piano regionale della prevenzione 2022-2025) con le azioni previste per il 2024;

Nel corso del 2024 è prevista l'attivazione in collaborazione con la SC tecnico aziendale delle procedure per l'adeguamento strutturale e la realizzazione della sede unica del Dipartimento prevenzione a Quart a seguito dell'acquisizione dei locali ad essa adiacenti.

## 3. Area territoriale

**La riorganizzazione socio-sanitaria territoriale e le attività propedeutiche. Delibera di Giunta regionale n. 1609 in data 22 dicembre 2022 nonché PNRR**

L'azienda USL darà seguito al Piano di riorganizzazione dell'area territoriale definito dalla programmazione regionale e dal PNRR.

Il primo passo per la realizzazione di un complesso ed articolato sistema è dato dall'attivazione del "percorso di immissione" nelle cure domiciliari integrate e cure prestazionali, mediante uno strumento che consente la condivisione delle informazioni tra gli operatori sanitari che operano a casa del paziente (Medici di medicina generale e pediatri di libera scelta, medici specialisti, medici del Distretto, fisioterapisti ed infermieri). Questa azione si rende necessaria perché, diversamente dalle cure prestate negli ospedali, le cure domiciliari sono spesso caratterizzate da una scarsa condivisione dei dati clinici e delle informazioni tra i diversi professionisti e strutture; con la piattaforma informatica SIRTE, si vuole superare queste criticità per assicurare la continuità nella presa in carico delle persone a domicilio e qualificare le stesse cure domiciliari, attivando efficacemente la rete dei servizi.

In particolare l'impatto sull'organizzazione sono principalmente:

- **La Casa della Comunità (CdC)** che consente di contare sulla presenza medica h24 o h12 e di altri professionisti sanitari e sociali a seconda della connotazione hub&spoke;
- **La Centrale Operativa Territoriale (COT)** quale modello organizzativo di coordinamento della presa in carico della persona e raccordo tra servizi e professionisti coinvolti nei diversi setting assistenziali;
- **L'Infermiere di Famiglia e di Comunità (IFeC)** che facilita e monitora i percorsi di presa in carico e di continuità dell'assistenza in forte integrazione con le altre figure professionali del territorio, utilizzando anche strumenti digitali e di telemedicina;



- **L'Unità di Continuità Assistenziale (UCA)** che supporta i professionisti responsabili della presa in carico del paziente e della comunità, nonché svolge attività a supporto della **telemedicina**;
- **La rete di Cure palliative** in cui è inserito, quale nodo della rete, anche il setting domiciliare.

Nel corso del 2024 le attività propedeutiche descritte condurranno all'attivazione del modello digitale per l'attuazione dell'assistenza territoriale, che si propone di definire il modello organizzativo per l'implementazione dei diversi servizi di telemedicina nel setting domiciliare, attraverso la razionalizzazione dei processi di presa in carico e la definizione dei relativi aspetti operativi, consentendo di erogare servizi attraverso team multiprofessionali, anche a distanza

In particolare, **per il 2024** verranno:

- Realizzata ed attivata la COT (Centrale Operativa Territoriale);
- Attivata la Centrale operativa 116/117
- Definito il Piano per l'implementazione dell'ADI anche attraverso l'utilizzo di strutture e servizi all'uopo accreditati a livello regionale (si auspica al riguardo una forte spinta a livello regionale verso questo istituto);
- Riorganizzata la riabilitazione a livello territoriale al fine di migliorare la qualità delle prestazioni erogate nonché delle strutture ed apparecchiature utilizzate;
- Attuazione del piano di riorganizzazione delle cure palliative
- Attivazione della telemedicina
- Sperimentazione dell'attivazione di una o più Case della salute
- Revisione dell'organizzazione della Dialisi territoriale

#### **4. Area ospedaliera**

##### **a. Attuazione linee di indirizzo per il governo del percorso del paziente chirurgico;**

- Analisi dei punti di forza e di debolezza dell'attuale organizzazione del percorso del paziente chirurgico;
- Revisione della procedura esistente ed attivazione di piattaforma informatizzata e centralizzata per la gestione della lista di attesa dei ricoveri.

##### **b. Attuazione linee guida per l'identificazione dei soggetti ad alto rischio di mutazione dei geni BRCA1 e BRCA2;**

- Riorganizzazione delle proprie attività al fine di dare piena attuazione alle disposizioni regionali in materia;
- Identificazione dei pazienti ad alto rischio di mutazione genetica;
- Potenziamento delle attività di screening del tumore della cervice uterina

##### **c. Riorganizzazione del modello CAS, CIG e PSDTA nell'ambito della rete oncologica Piemonte-Valle d'Aosta;**



- Riorganizzazione delle proprie attività al fine di dare piena attuazione alle disposizioni regionali in materia;
- Identificazione dei pazienti ad alto rischio di mutazione genetica;
- Potenziamento delle attività di screening del tumore della cervice uterina

#### **d. Implementazione dei percorsi di Fast Track**

- Analisi dello stato dell'arte dell'attivazione dei 3 percorsi avviati nel corso del 2023;
- Individuazione dei nuovi percorsi da avviare nel corso del 2024;
- Monitoraggio e valutazione dell'efficacia ed efficienza dei percorsi realizzati

#### **e. Sperimentazione del modello organizzativo-assistenziale di week surgery**

- Elaborazione di un modello sperimentale di attività in Week Surgery a favore dei pazienti che necessitano di interventi chirurgici di bassa e media complessità;
- Avviare la sperimentazione del nuovo modello organizzativo

#### **f. Implementazione Piano governo liste di attesa**

- Analisi dello stato dell'arte dell'applicazione del Piano liste di attesa aziendale ed individuazione delle modifiche da apportare allo stesso;
- Introduzione del codice di priorità B per i primi accessi;
- Introduzione delle griglie RAO
- Monitoraggio e rendicontazione delle attività svolte

### **5. Garantire la sostenibilità economica e promuovere l'efficienza operativa**

#### **a. Miglioramento nella produttività e nell'efficienza degli Enti del SSN, nel rispetto dei vincoli di bilancio e della garanzia dei LEA**

La Direzione aziendale anche per l'anno 2024 sarà impegnata nel raggiungimento dell'obiettivo economico-finanziario di pareggio civilistico di bilancio.

Si tratta del primo anno in cui Regione e Azienda stanno cercando di dare piena attuazione alle disposizioni di cui alla novellata L.r. 5/2000 che prevede l'adozione del bilancio di previsione 2024 entro il 31 dicembre 2023. Tale scadenza potrà essere rispettata grazie alla possibilità di utilizzare finanziamenti regionali e statali pregressi pari a circa 10.000.000 di euro naturalmente tale adeguamento sui finanziamenti lea regionali dovrà essere previsto anche per gli anni 2025 e seguenti.

La Direzione aziendale sarà inoltre impegnata al costante monitoraggio della gestione e all'andamento economico-finanziario, da effettuarsi trimestralmente, tramite la redazione periodica dei modelli economici CE, in via ordinaria. In attuazione all'atto aziendale verrà dato maggiore impulso all'attività di controllo di gestione con l'adozione di un piano di attività aggiornato e collegato con il piano della performance aziendale che sarà completo delle valutazioni individuali (inizialmente per il comparto e successivamente per la dirigenza) ed organizzative.

Il rispetto dell'obiettivo economico-finanziario assegnato, dovrà essere perseguito individuando e realizzando con tempestività tutte le azioni possibili a livello aziendale, assicurando contestualmente il rispetto della programmazione sanitaria e gli obiettivi di salute ed assistenziali assegnati quali obiettivi di mandato.

L'Azienda darà applicazione alla normativa nazionale in materia sanitaria, con particolare riferimento alle disposizioni che definiscono misure di razionalizzazione, riduzione e contenimento della spesa sanitaria, ancorché non espressamente richiamate in sede di programmazione regionale, fermo restando l'obbligo di assicurare l'erogazione dei LEA e la possibilità di individuare misure di riduzione della spesa sanitaria



alternative ed equivalenti sotto il profilo economico.

Anche nel corso del 2024 proseguirà l'impegno dell'Azienda a mantenere l'attuale livello garantito dei tempi di pagamento dei fornitori di beni e servizi del SSR e per rispettare le disposizioni del D.Lgs. n. 231/2002 e s.m.i, attraverso un impiego efficiente della liquidità disponibile.

Particolare attenzione verrà dedicata al

#### **b. Completamento dell'Informatizzazione del sistema di gestione dell'area territoriale e avvio delle attività per l'implementazione del SIO (Sistema informativo ospedaliero)**

Nel corso del 2023 è stato installato ed è in pieno stato di funzionamento il sistema informativo SIRTE che permette di gestire in maniera informatizzata ed integrata i servizi sanitari e socio- sanitari dell'Azienda Usl della Valle d'Aosta. Entro il mese di maggio p.v. verrà avviato il modulo per la gestione dell'ADI (Assistenza Domiciliare Integrata) che vedrà coinvolti tutti gli operatori del territorio, inclusi gli MMg e Pls. Il 2024 permetterà di testare ulteriormente questo sistema e di implementare le ulteriori funzionalità programmate a livello aziendale ed eventualmente di estendere il suo riutilizzo anche ai servizi regionali.

Nel corso del 2024 verrà completato il percorso per l'installazione del nuovo Sistema Informativo Ospedaliero (SIO) che costituirà un upgrade dell'attuale sistema e che permetterà di raggiungere un importante livello di certificazione "Hemre" di tutti i sistemi e processi aziendali. La sostituzione del SIO, che ha visto la realizzazione della prima fase, installazione del gestionale del Pronto soccorso, nel mese di ottobre 2023 prevede la realizzazione di altre 2 fasi: la prima fase, da realizzare entro la primavera 2024 p.v. riguarderà la sostituzione del gestionale riguardante tutti i reparti ospedalieri mentre l'ultima fase, che si concluderà entro l'estate 2024 prevede la sostituzione dei moduli gestionali riguardanti gli ambulatori e gli altri servizi ospedalieri.

#### **c. Piano di applicazione CCNL Comparto e Dirigenza sanitaria**

Nell'anno 2024 verrà data prosecuzione all'accordo sottoscritto con le OOSS del comparto nel mese di ottobre del CCNL 2019/2021 del comparto ed al fine di poter dare applicazione al nuovo atto aziendale con i seguenti step:

- Completamento delle procedure per l'assegnazione delle posizioni organizzative e professionali in scadenza;
- Definizione delle nuove posizioni organizzative e professionali, compresa l'individuazione delle c.d. elevate qualificazioni, in attuazione del nuovo atto aziendale;
- Assegnazione degli incarichi professionali Bs e C aventi diritto;
- Sottoscrizione dell'accordo per il passaggio tra aree contrattuali
- Attivazione dei bandi per i coordinamenti sanitari
- Attuazione Welfare aziendale

Nel corso del 2024 verrà data attuazione al nuovo CCNL per la dirigenza sanitaria che entrerà in vigore entro la fine del 2023

#### **d. Realizzazione Piano PNRR per conto della Regione**

Nel corso del 2024 proseguirà l'attività di realizzazione del Piano Pnrr per la sanità regionale, che è completamente delegato alla nostra Azienda nella sua attuazione che, ad oggi, prevede la realizzazione di circa 20 progetti per un finanziamento complessivo pari ad euro 11.818.538,46.



Lo sforzo aziendale su questo punto è massimo ed è particolarmente significativo il fatto che le strutture interessate stiano realizzando gli interventi praticamente con le sole risorse interne, a dimostrazione della particolare capacità organizzativa e professionale della nostra realtà maturata negli anni e soprattutto dimostrata nel periodo emergenziale "COVID".

La Direzione, su input della Direzione amministrativa, si è dotata di un modello di governance aziendale del Pnrr che fa capo alla SS Controllo interno, che si avvale delle competenze maturate dalla struttura in merito alla gestione dei progetti europei aziendali, e che vede la collaborazione di un ristretto pool di professionisti ed esperti in materia di rendicontazione e gestione dei progetti europei a sostegno e supporto dei Rup e dei Dec aziendali dei singoli progetti

#### **e. Completamento e rafforzamento avvisi concorsi pubblici**

Nel corso dell'anno 2024 si proseguirà con l'espletamento delle selezioni evidenziate all'interno degli atti di programmazione aziendali Piao e Piano fabbisogni del personale che hanno avuto un ottimo successo nel corso del 2023 per dirigenza sanitaria, infermieri ed amministrativi.

In particolare, nel corso del 2024 si completerà il concorso per gli OSS che vede oltre 600 iscritti.

#### **f. Revisione e rilancio delle attività di acquisto beni e servizi in collaborazione con la CUC regionale**

Con l'entrata in vigore del Dlgs 36/2023 in materia di codice degli appalti, l'Azienda dovrà completare il percorso di riorganizzazione interno ed esterno al fine di essere sempre più performante nella programmazione e finalizzazione degli acquisti e coordinandosi maggiormente con la Centrale Unica Regionale nella gestione delle fasi di rispettiva competenza.

L'Azienda da un lato dovrà mantenere la qualifica di stazione appaltante ottenuta nel 2023 e dall'altro rivedere le convenzioni in essere con Inva spa per definire meglio le responsabilità reciproche a seconda dei ruoli rivestiti (Cuc, stazione appaltante ecc) nonché il piano di sviluppo congiunto per la digitalizzazione piena dei propri processi e per la crescita professionale ed incentivante dei propri dipendenti qualificati.

### **6. Il quadro economico e finanziario 2024**

L'Azienda U.S.L. della Valle d'Aosta ha predisposto il bilancio di previsione per l'esercizio 2024 sulla base delle indicazioni contenute nella deliberazione della Giunta Regionale n. 1105 in data 29 settembre 2023 recante 'Approvazione di indirizzi e obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi e assegnazione all'Azienda Usl della Valle d'Aosta del finanziamento della spesa sanitaria regionale di parte corrente per l'anno 2024 determinato con L.R. 32/2022, come modificata dalla L.R. 12/2023 Prenotazione di spesa' nonché della nota della Regione prot. 2023/11112 in data 6 ottobre 2023 con la quale sono state fornite indicazioni specifiche sui finanziamenti assegnati all'Azienda e sulle loro modalità di contabilizzazione.

Il bilancio di previsione per l'annualità 2024 che si propone in approvazione è stato inoltre predisposto sulla base delle indicazioni previste dalla legge regionale 7 dicembre 2009, n. 46 "Nuova disciplina dell'assetto contabile, gestionale e di controllo dell'Azienda regionale sanitaria USL della Valle d'Aosta (Azienda USL). Abrogazione della legge regionale 16 luglio 1996 n. 19" e successive modifiche ed integrazioni, ed in particolare della l.r. 23/2017 sopra richiamata, che fissa nel 15 novembre il termine per l'adozione del bilancio di previsione dell'Azienda.



Il bilancio di previsione 2024 è stato inoltre predisposto sulla base delle indicazioni previste dall'art. 25 del D. lgs. n. 23 giugno 2011 n. 118 recante "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".

Ciò premesso, il quadro economico complessivo fonti ed impieghi, sinteticamente esposte e così come più ampiamente descritto all'interno della Nota Illustrativa al bilancio, è il seguente:

#### IMPIEGHI DEI FINANZIAMENTI REGIONALI IN PARTE CORRENTE (ricavi)

		Previsione 2023	Ricavi attesi 2023 flusso CE III trimestre	Previsione 2024
45001	Contributi c/esercizio	310.010.712	312.582.414	314.357.607
45002	Proventi e ricavi diversi	5.382.637	6.823.059	6.810.000
45003	Concorsi e recuperi	1.599.300	1.486.548	1.488.000
45004	Partecipazione alla spesa (ticket)	6.853.530	7.981.920	7.735.000
45005	Costi capitalizzati	6.576.002	6.576.002	7.227.000
45006	Mobilità attiva	12.478.150	12.478.150	12.478.150
45006	Contributo Regione saldo negativo di mobilità)	11.500.000	14.000.000	11.500.000
45501	Rimanenze finali	6.000.000	6.000.000	6.000.000
46001	Interessi attivi	0	1.426	1.500
46002	Entrate varie	210.088	261.042	260.000
47003	Sopravvenienze e insussistenze	0	2.700.000	0
	<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>360.610.420</b>	<b>370.890.562</b>	<b>367.857.757</b>

#### IMPIEGHI DEI FINANZIAMENTI REGIONALI IN PARTE CORRENTE (costi)

	Previsione 2023	Costi attesi 2023 (da flusso CE III trimestre)	Previsione 2024
31001 – Acquisti di esercizio	51.205.392	52.018.806	55.386.516
31002 – Manutenzione	9.842.835	9.523.202	10.168.626
31003 – Costi per prestazioni di servizi da pubblico	1.971.281	1.945.700	1.890.000
31004 – Costi per prestazioni di servizi da privato	74.691.819	75.581.732	76.917.649
31018 – Mobilità sanitaria	23.978.150	26.478.150	23.978.150
31005 – Godimento di beni di terzi	4.384.779	4.093.787	4.450.311
31006 – Personale ruolo sanitario	104.163.122	104.433.145	103.834.543
31007 – Personale ruolo professionale	599.430	494.035	549.591



31008 – Personale ruolo tecnico	16.432.292	15.876.755	15.701.426
31009 – Personale ruolo amministrativo	13.168.960	13.710.065	14.232.624
31010 – Spese amministrative e generali	19.486.582	18.831.460	18.783.666
31011 – Servizi tecnico economici appaltati	16.666.053	16.325.277	15.919.099
31015 – Rimanenze iniziali	6.000.000	6.000.000	6.000.000
31012-13 Ammortamento immobilizzazioni	6.576.002	6.576.002	7.227.500
31014 – Svalutazione dei crediti	120.000	120.000	100.000
31016 – Accantonamenti tipici dell'esercizio	7.908.975	14.613.338	9.020.638
31017 – Utenze	3.324.750	3.485.176	3.607.418
315 - Oneri finanziari	0	0	0
325 - Oneri e gestione straordinaria	0	112.083	0
330 – Imposte sul reddito	90.000	90.000	90.000
<b>Totale</b>	<b>360.610.420</b>	<b>370.308.711</b>	<b>367.857.757</b>

Il bilancio di previsione 2024, per effetto del particolare meccanismo di finanziamento attraverso gli strumenti analiticamente enucleati all'interno della nota di accompagnamento alla DGR di direttive n. 1105/2024, è un documento solido nella sua struttura, in grado di garantire le previsioni elaborate dall'Azienda e pertanto in grado di garantire adeguata copertura alla gestione 2024.

**Nel corso dell'anno 2024 si renderà assolutamente necessario definire la dimensione economica del SSR per le annualità successive, considerato che verranno meno le diverse economie maturate nelle annualità interessate dalla gestione Covid e da situazioni particolari non ripetibili (quali i crediti relativi al pay-back farmaceutico o per dispositivi medici ed ai costi legati all'energia).**

**La struttura del finanziamento regionale, nell'ammontare attuale e quindi al netto di tali poste particolari, non consentirebbe infatti all'Azienda la predisposizione di un bilancio di previsione 2025 attendibile, salvo entrare in una logica di ridimensionamento complessivo del finanziamento del SSR, suffragata da scelte conseguenti.**

## **8 – Programmazione triennale degli investimenti 2024 - 2026**

Per quanto concerne i finanziamenti regionali in conto investimenti, si deve far esplicito riferimento alla deliberazione di Giunta Regionale n. 1105/2023.

Per effetto di tale provvedimento le risorse disponibili a favore dell'Azienda sono le seguenti:



DESCRIZIONE DEGLI INTERVENTI	ESERCIZIO 2024	ESERCIZIO 2025	ESERCIZIO 2026
Realizzazione sistema informativo	1.000.000	1.000.000	1.000.000
Manutenzione straordinaria e adeguamento tecnologico strutture sanitarie	3.300.000	3.300.000	3.300.000
Acquisto di arredi e automezzi	350.000	350.000	350.000
Adeguamento tecnologico apparecchiature sanitarie	2.000.000	2.000.000	2.000.000
<b>Totale</b>	<b>6.650.000</b>	<b>6.650.000</b>	<b>6.650.000</b>

#### FINANZIAMENTI STATALI E PNRR PER INVESTIMENTI

DESCRIZIONE DEGLI INTERVENTI	ESERCIZIO 2024
PNRR - M6C1 1.1. CASA DELLA COMUNITA' AOSTA	136.270,46
PNRR - M6C1 1.1. CASA DELLA COMUNITA' MORGEX	224.443,82
PNRR - M6C1 1.1. CASA DELLA COMUNITA' DONNAS	344.022,89
PNRR - M6C1 1.1. CASA DELLA COMUNITA' CHATILLON	216.630,74
PNRR - M6C2 1.2 ADEGUAMENTO SISMICO BEAUREGARD	707.084,48
PNRR - M6C2 1.1.1 DIGITALIZZAZIONE DEA - ADEGUAMENTO NETWORK	327.061,92
PNRR - M6C2 1.3.1b POTENZIAMENTO DELLE INFRASTRUTTURE DIGITALI RELATIVE AL FSE	248.931,62
PNRR - M6C2 1.3.1b INCREMENTO DELLE COMPETENZE DIGITALI RELATIVE AL FSE	183.654,20
	<b>2.388.100</b>

<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI ANNO 2024</b>	<b>9.038.100</b>
Si rimanda alle pagine 6 e 7 della DGR 1105/23 in cui si elencano altri finanziamenti che necessitano di progetti per l'accesso alle varie linee di investimento.	

L'utilizzo dei finanziamenti regionali in conto investimenti, all'interno dei quali sono ricompresi anche quelli derivanti dal PNRR (analiticamente identificati nella tabella sopra riportata nonché alle pag. 4 e 5 della deliberazione regionale di direttive n. 1105/2023), è opportunamente dettagliato nell'allegato 9, 'Piano degli investimenti 2024/2026', sia per quanto concerne gli interventi di edilizia sanitaria sul patrimonio immobiliare esistente sia per quanto riguarda gli acquisti di beni e di attrezzature per l'adeguamento del parco tecnologico ed informatico esistente.

Si rimanda, conseguentemente, a tale atto, per ogni valutazione del caso.

IL DIRETTORE GENERALE

Dr. Massimo UBERTI

## VERBALE SEDUTA 13/2023 DEL 14 NOVEMBRE 2023

In data 14 novembre 2023, alle ore 09:30, presso gli uffici amministrativi dell'Azienda USL della Valle d'Aosta, siti in Aosta, Via Guido Rey, n. 1, si è riunito il Collegio Sindacale nelle persone di:

- Dott. SAIVETTO Marco – Presidente (designato dalla Regione Autonoma Valle d'Aosta) – presente di persona
- Dott. DUTTO Lorenzo - sindaco effettivo (designato dal Ministero della Salute) – presente di persona
- Dott.ssa CIGNA Maria Concetta - sindaco effettivo (designata dal Ministero dell'Economia e delle Finanze) – presente di persona

Il Collegio Sindacale è stato convocato con e-mail del 27 ottobre 2023, con il seguente ordine del giorno:

- 1) riscontri a osservazioni e richieste precedenti verbali
- 2) parere del Collegio Sindacale al bilancio di previsione 2024
- 3) contrattazione integrativa
- 4) varie ed eventuali

Presiede la seduta il Presidente Dott. SAIVETTO Marco.

### **2) Parere del Collegio Sindacale sul bilancio di previsione anno 2024**

Ricevuta in data 03 novembre 2023 la proposta, in pari data, della deliberazione del D.G. n. 588, avente ad oggetto "Adozione del bilancio preventivo economico annuale per l'esercizio economico finanziario 2024", il Collegio Sindacale ha proceduto all'esame della documentazione alla stessa allegata, così articolata:

- Allegato n. 1 - Modello di rilevazione del conto economico delle Aziende Unità Sanitarie Locali e delle Aziende Ospedaliere (modello CE previsionale esercizio 2024 di cui al D.M. Ministero della Salute 13/11/2007 e successive modificazioni e integrazioni);
  - Allegato n. 2 - Conto Economico di cui al DM Ministero della Salute 20 marzo 2013;
  - Allegato n. 3 - Modello di rilevazione dei costi sul piano dei conti aziendale;
  - Allegato n. 4 - Conto economico preventivo ex art. 25 D.Lgs. 118/2011
  - Allegato n. 5 - Rendiconto finanziario ex art. 26 D.Lgs. 118/2011
  - Allegato n. 6 - Finanziamenti in conto capitale esercizi 2024 – 2026;
  - Allegato n. 7 - Obiettivo di contenimento della spesa di personale di cui alla DGR 1105/2023;
  - Allegato n. 8 - Nota illustrativa ex art. 25 D.Lgs. 118/2011
  - Allegato n. 9 - Piano degli investimenti 2024/2025/2026.
- Oltre alla relazione di accompagnamento del Direttore Generale.

Preliminarmente il Collegio Sindacale prende atto che:

- l'articolo 25, comma 1, del D.Lgs. n. 118/2011 prevede che gli enti del servizio sanitario nazionale *“predispongono un bilancio preventivo economico annuale, in coerenza con la programmazione sanitaria e con la programmazione economico finanziaria della Regione”*;
- con DGR n. 1105 del 29 settembre 2023, recante *“Approvazione di indirizzi e obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi e assegnazione all’Azienda USL della Valle d’Aosta del finanziamento della spesa sanitaria regionale di parte corrente per l’anno 2024, determinato con L.R. 32/2022, come modificata dalla L.R. 12/2023. Prenotazione di spesa”*, la Giunta Regionale della Valle d’Aosta ha fissato, per l’anno 2024, gli indirizzi e gli obiettivi di salute e funzionamento dei servizi ai sensi dell'art. 7 della L.R. 5/2000;
- con nota prot. 2023/11112 del 6 ottobre 2023 (prot. ricevimento AUSL E.0088813.16-10-2023, l’Assessorato Sanità, Salute e Politiche Sociali ha riepilogato all’Azienda AUSL le risorse finanziarie assegnate con la DGR n. 1105 del 2023 e ha fornito indicazioni specifiche sui finanziamenti assegnati all’Azienda e sulle modalità per la loro contabilizzazione, compreso le modalità di svincolo e di utilizzo di alcuni fondi accantonati nel bilancio d’esercizio 2022;
- con la proposta di deliberazione del Direttore Generale n. 588 del 03 novembre 2023, sulla scorta della sopra menzionata DGR n. 1105 del 2023, l’Azienda ha predisposto la bozza di bilancio preventivo economico annuale per l’anno 2024 (comprensivo del piano degli investimenti), evidenziando un **fabbisogno complessivo di 367.857.757**;
- il bilancio preventivo economico annuale è composto e corredato da tutti i documenti previsti dall'art. 25 del D. Lgs. n.118/2011 (conto economico preventivo, piano dei flussi di cassa prospettici, conto economico di dettaglio, nota illustrativa, piano degli investimenti e relazione del Direttore Generale);
- il conto economico preventivo è stato redatto secondo l'apposito schema di conto economico previsto dal Decreto del Ministero della Salute, di concerto col Ministero dell'Economia e delle finanze, del 20 marzo 2013;
- il piano dei flussi di cassa prospettici è stato redatto secondo lo schema di rendiconto finanziario di cui all'Allegato 2/2 del D. Lgs. n. 118/2011;
- al conto economico preventivo è stato allegato il modello CE di cui al D.M. del 15 giugno 2012;
- il bilancio di previsione è stato redatto tenendo conto delle indicazioni tecnico contabili impartite dalla Regione per la sua redazione;
- è assicurata la stabilità dell’equilibrio di bilancio, attraverso una previsione di costi e di ricavi in una situazione di pareggio;

tutto quanto premesso il Collegio Sindacale, a seguito delle verifiche effettuate, sulla scorta degli incontri a tale scopo tenutesi con i vari responsabili della programmazione, acquisiti gli ulteriori elementi informativi dal Direttore della Struttura Complessa Programmazione, Bilancio e Controllo di Gestione, conferito a tale scopo con il Direttore Generale, formula quanto segue:

### PARERE SUL BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2024

Il Collegio Sindacale, ha accertato che dal punto di vista formale, il documento risulta predisposto nel rispetto dello schema previsto dal Decreto 20 marzo 2013 del Ministero della Salute e del D. Lgs. 118/2011 e riporta a livello di conto economico le seguenti risultanze:

Conto Economico	(A) Consuntivo anno 2022	Bilancio preventivo 2023	Preconsuntivo 2023	(B) Bilancio preventivo 2024	DIFFERENZA (B-A)
Valore della produzione	355.153.208	354.610.420	362.189.135	361.856.256	6.703.048
Costi della produzione	344.545.339	344.216.008	353.766.739	351.404.090	6.858.751
Differenza +/-	10.607.869	10.394.412	8.422.396	10.452.166	155.703
Proventi ed oneri finanziari +/-	1.441	-	1.426	1.500	2.941
Rettifiche di valore attività finanziarie +/-	-	-	-	-	-
Proventi ed oneri straordinari +/-	1.443.808	-	2.587.917	-	1.443.808
Risultato prima delle imposte	12.050.236	10.394.412	11.011.739	10.453.666	1.596.570
Imposte dell'esercizio	9.849.835	10.394.412	10.429.890	10.453.666	603.831
Utile (perdita) d'esercizio	2.200.401	-	581.849	-	2.200.401

Per le voci indicate tra i ricavi il Collegio Sindacale ha esaminato l'attendibilità dei valori iscritti nei vari conti sulla base della documentazione e degli elementi conoscitivi forniti dall'Ente.

L'analisi della previsione dei ricavi di provenienza regionale e/o statale, comprensiva della quota sanità penitenziaria, evidenzia il recepimento degli importi stabiliti nella DGR n. 1105 del 29 settembre 2023, corredata con la nota prot. 2023/11112 del 6 ottobre 2023, per un totale opportunamente arrotondato di **euro 313.171.335** (al netto delle entrate proprie dell'Azienda USL per euro 16.294.500, delle rimanenze finali per euro 6.000.000 e costi capitalizzati per euro 7.227.500 e degli accantonamenti di cui al punto D della nota prot. 2023/11112 per euro 12.686.272 e della mobilità sanitaria attiva non coperta dallo specifico contributo regionale per euro 12.478.150), come di seguito distinti:

- **euro 295.656.084** per trasferimenti correnti all'Azienda USL della Valle d'Aosta per il finanziamento dei livelli essenziali di assistenza LEA (iscritto al codice 4.50.01.31 "Trasferimenti correnti da Regione quota indistinta" e al codice 4.50.01.80 "Contributo da Regione extra fondo risorse aggiuntive – copertura LEA" del piano dei conti di contabilità generale) di cui:

- euro 5.272.000 relativi al riconoscimento dei miglioramenti economici previsti per il personale in regime di convenzione con il SSR;
- euro 1.000.000 relativi al riconoscimento di incentivi volti allo sviluppo, alla riorganizzazione e al potenziamento della rete territoriale in Valle d'Aosta;
- euro 9.300.000 relativi all'indennità sanitaria temporanea;
- euro 530.000 relativi alla compensazione dei maggiori oneri derivanti dalla rideterminazione della quota fissa per l'assistenza farmaceutica integrativa;
- euro 3.858.975 relativi al finanziamento da parte dell'Azienda degli accantonamenti per gli oneri derivanti dai rinnovi contrattuali per il personale dipendente e convenzionato;

- euro 290.000 relativi all'incremento dei fondi contrattuali per il trattamento economico accessorio della dirigenza medica, sanitaria e veterinaria;
- euro **11.500.000** per il rimborso al FSN per gli oneri derivanti dalla mobilità sanitaria interregionale (iscritto al codice 4500601 "Contributo regionale per saldo negativo mobilità" del piano dei conti di contabilità generale);
- euro **2.000.000** destinati al finanziamento aggiuntivo per livelli di assistenza superiori ai LEA, somma comprensiva degli importi di cui alle deliberazioni della Giunta Regionale n. 825/2023 per euro 553.720 (per la tutela delle donne affette da endometriosi e per interventi per il sostegno ai soggetti che necessitano di assistenza sanitaria fuori dal territorio regionale e alle loro famiglie) e deliberazioni della Giunta Regionale n. 892/2023 per euro 55.000 (per la fornitura ai residenti in Valle d'Aosta di presidi per incontinenza non annoverati nei livelli essenziali di assistenza dal DPCM 12 gennaio 2017);
- euro **3.500.000** quale somma stimata per trasferimenti delle somme introitate a titolo di pay-back derivanti dal recupero di somme a carico delle aziende farmaceutiche
- euro **515.251** destinati alla corresponsione delle borse di studio ordinarie e aggiuntive ai medici iscritti al corso di formazione specifica in medicina generale per euro 503.588 e al finanziamento di cui alla DGR 610/2023 di euro 11.662,75.

Gli importi della DGR n. 1105 del 29 settembre 2023, come sopra dettagliati, trovano corrispondenza nelle varie voci del conto economico preventivo 2024 dell'Azienda USL, così come riportate nel dettaglio della seguente tabella:

4	50	01	31	FINANZIAMENTO INDISTINTO (QUOTA PART. VIRTUALE A FSN)	250.412.884
4	50	01	70	CONTRIBUTO DA REGIONE EXTRAFONDO VINCOLATI	515.251
				CONTRIBUTO DA REGIONE EXTRAFONDO RISORSE AGGIUNTIVE - COPERTURA	
4	50	01	80	LEA	45.243.200
4	50	01	90	CONTRIBUTO DA REGIONE EXTRAFONDO RISORSE AGGIUNTIVE EXTRALEA	2.000.000
4	50	01	93	ULTERIORE PAY BACK	3.500.000
4	50	01	94	RIMBORSO PER PAY BACK DISPOSITIVI MEDICI	0
4	50	06	01	CONTRIBUTO REGIONALE PER SALDO NEGATIVO MOBILITÀ	11.500.000
				<b>TOTALE</b>	<b>313.171.335</b>

Dall'esame delle varie voci di entrata si rileva una sostanziale conferma della struttura del finanziamento regionale 2024 rispetto all'anno precedente. Fanno eccezione gli importi di cui al punto D, della nota RAVA prot. 2023/11112 del 6 ottobre 2023. In relazione al predetto punto D si rileva, come evidenziato alle pagg. 9 e 10 della Nota Illustrativa, che il valore relativo all'accantonamento di euro 7.096.727, collegato all'emergenza Covid, non è stato contabilizzato interamente a bilancio di previsione 2024, in quanto già oggetto di utilizzo parziale sull'anno 2023 per stimati, al 31/12/2023, euro 4.500.000.

La previsione dei ricavi propri, sintetizzata nella tabella che segue, evidenzia per il 2024 una sostanziale conferma degli importi registrati nel preconsuntivo 2023.

Ricavi propri stimati	C.E	(A) Consuntivo anno 2022	B) Bilancio preventivo 2023	C) Preconsuntivo 2023	D) Bilancio preventivo 2024	Differenza (D-A)	Differenza (D-C)
Proventi e ricavi diversi	4.50.02	5.684.203	5.382.637	6.823.059	6.810.000	1.125.797	- 13.059
Concorsi recuperi per attività tipiche	4.50.03	1.800.396	1.599.300	1.486.548	1.488.000	- 312.396	- 1.452
Compartecipazione a spesa per prestazioni sanitarie	4.50.04	6.791.448	6.853.530	7.981.920	7.735.000	943.552	- 246.920
Entrate varie	4.60.02	665.933	210.088	261.042	260.000	- 405.933	- 1.042
<b>Totale dei ricavi proprio stimati</b>		<b>14.941.980</b>	<b>14.045.555</b>	<b>16.552.569</b>	<b>16.293.000</b>	<b>1.351.020</b>	<b>- 259.569</b>

I finanziamenti regionali in conto investimenti, prevedono per il triennio 2024-2026 un importo complessivo di € 19.950.000, ripartito come segue:

anno 2024 € 6.650.000;

anno 2025 € 6.650.000;

anno 2026 € 6.650.000

In particolare per l'anno 2024 il finanziamento regionale in conto finanziamenti è così suddiviso:

- euro 3.300.000 sul capitolo U0001501 "Contributi agli investimenti all'Azienda USL della Valle d'Aosta per la manutenzione straordinaria e l'adeguamento tecnologico delle strutture sanitarie e socio-sanitarie";
- euro 2.000.000 sul capitolo U0002075 "Contributi agli investimenti all'Azienda USL della Valle d'Aosta per l'adeguamento tecnologico delle apparecchiature sanitarie";
- euro 1.000.000 sul capitolo U0013018 "Contributi agli investimenti all'Azienda USL della Valle d'Aosta per la realizzazione del sistema informativo aziendale";
- euro 350.000 sul capitolo U0016759 "Contributi agli investimenti all'Azienda USL della Valle d'Aosta per l'acquisto di arredi ed automezzi a servizio della stessa".

Oltre alle somme di cui sopra l'Azienda USL è altresì destinataria di specifici finanziamenti statali per investimenti in ambito sanitario a valere sul Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza che ammontano ad euro 2.388.100, così come meglio dettagliati all'allegato 6 al bilancio di previsione "Finanziamenti in conto capitale esercizi 2024-2025-2026".

Per quanto attiene l'analisi delle voci indicate tra i costi, ai fini di una valutazione di congruità, il Collegio Sindacale ha valutato la coerenza delle previsioni con gli obiettivi da conseguire e la compatibilità con le risorse concretamente realizzabili nel periodo cui si riferisce il bilancio nonché l'attendibilità della realizzazione di quanto nello stesso previsto.

In particolare l'attenzione è stata rivolta:

- alle previsioni di costo per il personale, complessivamente considerato, sul quale permane l'obiettivo di contenimento della spesa enucleato all'allegato C alla DGR 1105/2023, punto "Gestione delle risorse umane", con riferimento anche alla consistenza delle unità di personale in servizio, compreso quello che si prevede di assumere a tempo determinato, nonché agli oneri per rinnovi contrattuali;
- alle previsioni di costo per l'acquisto di beni di consumo e servizi, con riferimento al costo che si sosterrà relativo a consulenze nonché al lavoro a vario titolo esternalizzato per carenza di personale in organico;
- agli accantonamenti di oneri di non diretta manifestazione finanziaria.

I limiti fissati dalla DGR 1105/2023 per l'anno 2024 risultano rispettati nelle previsioni di spesa predisposte dall'Azienda, così come meglio dettagliato:

- a) Obiettivo contenimento spesa del personale dipendente e non dipendente, con qualunque forma e tipologia contrattuale: somministrato, libero professionale, ecc., compresa l'IRAP del personale dipendente e del personale somministrato: € 147.000.000, con il seguente limite di sub spesa:

- euro 3.000.000 per le prestazioni aggiuntive rese dal personale sanitario dipendente nell'interesse dell'Azienda USL (LPA), di cui euro 1.000.000 da utilizzarsi esclusivamente per l'attività di smaltimento liste di attesa generate nelle annualità 2023 e 2024;

Il costo complessivo preventivato dall'Azienda è pari ad euro 157.521.850, al quale vanno sottratti l'indennità di vacanza contrattuale per il triennio 2019/2021 (per il personale dirigente) e per il triennio 2022/2024 (per tutto il personale) per euro 570.951, l'elemento perequativo personale del comparto per euro 324.471, l'indennità personale di pronto soccorso per euro 211.869, l'indennità sanitaria temporanea per euro 9.300.000 e l'integrazione fondi ex art. 435 legge 27 dicembre 2017, n. 205 per euro 289.800.

L'importo così rideterminato in euro 146.824.759 ottempera al limite stabilito dalla D.G.R. 1105/2023;

- b) Assistenza ospedaliera da privato accreditato: € 7.200.000.

Il costo preventivato a bilancio è allocato alla voce 3.10.0420 "Ricovero ospedaliero in case di cura accreditate" ed ammonta ad euro 7.200.000;

- c) Assistenza ambulatoriale da privato accreditato: € 2.100.000,

importo stimato di euro 2.088.000 trova allocazione nei conti 3.10.04.07, 3.10.04.09 e 3.10.04.48;

d) Assistenza residenziale e semiresidenziale (area dipendenze e salute mentale):  
€ 7.200.000,

l'importo stimato di euro 7.200.000 trova allocazione nei conti 3.10.04.12.01/03/3.10.04.13.01/03/06/08;

e) Assistenza residenziale, semi residenziale e servizio territoriale socio-sanitaria da privato accreditato: € 3.200.000,

l'importo stimato di euro 1.867.200 trova allocazione nel conto 3.10.04.13.02/07;

f) personale convenzionato ACN: € 19.125.000, come da seguente tabella:

importo stimato di euro 16.700.000 risulta così dettagliato:

<b>PERSONALE CONVENZIONATO ACN (dgr 1105/2023)</b>		<b>PREVISIONALE 2024</b>
GENERICI	C.E. 310040101	9.000.000
PEDIATRI	C.E. 310040102	2.000.000
CONTINUITA' ASSISTENZIALE	C.E. 310040103	2.200.000
EMERGENZA SANIT. TERRIT.	C.E. 310040104	480.000
SUMAI	C.E. 310040501	1.120.000
MEDICINA DEI SERVIZI	C.E. 310040502	0
VETERINARI	C.E. 310040504	300.000
PSICOLOGI	C.E. 310040505	1.200.000
BIOLOGI	C.E. 310040506	0
IRAP	C.E. 3101031	400.000
A DEDURRE COSTO PERSONALE ACN INDENNITA' SANITARIA VALDOSTANA		
A DEDURRE COSTO PERSONALE ACN ASSUNTO PER FRONTEGGIARE EMERGENZA COVID		0
<b>Totale (limite di spesa euro 19.125.000)</b>		<b>16.700.000</b>

In relazione ai vincoli di spesa come sopra riportati, così come definiti dalla DGR 1105/2023, il Collegio richiede un costante e periodico monitoraggio sul rispetto degli stessi e sulle specifiche raccomandazioni impartite con la già menzionata DGR. 1105/2023.

- Il raffronto con i dati di preconsuntivo 2023, tenuto conto delle indicazioni contenute nella relazione del Direttore Generale, redatta a corredo della mera esposizione numerica e delle informazioni acquisite nel corso delle verifiche, conduce a ritenere, sulla base delle attuali conoscenze, che la quantificazione dei costi è ragionevolmente attendibile.
- Con riferimento al rinnovo contrattuale per il triennio 2019/2021 per la dirigenza e 2022/2024 per tutto il personale dipendente e ACN, la Regione ha stanziato appositi fondi, così come esposto a pag. 4 della DGR 1105, per euro 3.858.975.

Il Collegio Sindacale prende atto che il bilancio di previsione per l'anno 2024, così come proposto, chiude in perfetto pareggio.

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio Sindacale esprime **parere favorevole** sul bilancio preventivo per l'anno 2024, ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col piano di attività 2024, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

La seduta viene tolta alle ore 13:15 circa.

IL COLLEGIO SINDACALE

(SAIVETTO Dott. Marco) - Presidente



(CIGNA Maria Concetta) – sindaco effettivo



(DUTTO Lorenzo) - sindaco effettivo



# Proposta di deliberazione dirigenziale

Proposta N. 588

DEL 03/11/2023

Struttura/Ufficio Proponente: SC PROGRAMMAZIONE, BILANCIO E CONTROLLO DI GESTIONE

OGGETTO: ADOZIONE DEL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE PER L'ESERCIZIO ECONOMICO FINANZIARIO 2024.

## Validazione contabile

## Autorizzazioni di spesa

Osservazioni: nessuna

Prescrizioni: nessuna

Firma del Responsabile Economico Finanziario