

Relazione del Direttore Generale al Bilancio Preventivo Anno 2024

Art. 25 D. Lgs. 118/2011

SOMMARIO

1. INTRODUZIONE	3
2. QUADRO GENERALE: IL CONTESTO	4
2.1 Il Contesto Normativo Generale della Programmazione	4
2.2 Generalità sull'Azienda, sul territorio servito e sulla Popolazione.....	6
3. ANALISI GESTIONALE.....	10
4. IL BILANCIO DI PREVISIONE.....	13
4.1 Il Bilancio Economico Preventivo 2024	13
4.2 Rispetto della costosità programmata regionale.....	22
5. PIANO INVESTIMENTI	24
5.1 Breve analisi di contesto	24
5.2 Area tecnologie sanitarie ed informatiche.....	27
5.3 Edilizia	31
5.4 Altre immobilizzazioni	33

1. INTRODUZIONE

La presente relazione, così come previsto dall'art. 25 c. 3 del D. lgs 118/2011, ha lo scopo di esporre le valutazioni e le considerazioni di carattere economico e gestionale con riferimento al Bilancio Preventivo Economico (BEP) Annuale dell'esercizio 2024 dell'Azienda Ospedale Università Padova (AOUP), nonché di specificare i collegamenti con gli altri atti della programmazione aziendale e regionale.

La redazione del bilancio di previsione è stata effettuata osservando le direttive regionali di cui alla nota prot. reg. n. 609136 del 10 novembre 2023 e le direttive impartite da Azienda Zero con nota prot. 29580 del 20 novembre 2023.

La Regione Veneto nella suddetta nota, richiamando la situazione di disequilibrio economico emergente dai Bilanci Preventivi delle Aziende Sanitarie del Veneto, aggiornati per l'esercizio 2023, ha richiesto alle stesse di formulare un Bilancio Economico Preventivo per l'esercizio 2024 sulla base di un determinato livello di costosità programmata i cui valori, per ciascuna Azienda Sanitaria, sono riportati nella nota sopra richiamata. Per maggiori dettagli si rinvia al paragrafo 4.2 della presente relazione.

Nella succitata nota regionale viene definito anche il valore del budget finanziario 2024, a carico delle risorse regionali, per la programmazione degli investimenti a disposizione delle Aziende Sanitarie della Regione.

Nella proposta di BEP 2024 sono pertanto rispettati tali riferimenti, tenendo presenti il vincolo di compatibilità con le risorse finanziarie e il perseguimento dell'equilibrio economico, il tutto nel rispetto della qualità e quantità dei risultati raggiunti nei livelli di assistenza e di funzionamento dei servizi sanitari resi.

2. QUADRO GENERALE: IL CONTESTO

2.1 Il Contesto Normativo Generale della Programmazione

La programmazione aziendale è quindi strettamente inserita nel quadro normativo e programmatorio di riferimento. In base a quanto stabilito nei provvedimenti nazionali e regionali attualmente vigenti e/o adottati; si richiamano in particolare le seguenti disposizioni:

- Decreto Legislativo n. 118 del 23.06.2011 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009 n. 42".
- Legge Regionale n. 48 del 28.12.2018 "Piano Socio Sanitario Regionale 2019-2023";
- Decreto Ministeriale 24.05.2019: "Adozione dei nuovi modelli di rilevazione economica Conto Economico (CE), Stato Patrimoniale (SP), dei costi di Livelli essenziali di Assistenza, (LA) e Conto del Presidio (CP), degli enti del Servizio sanitario nazionale".
- DGR n. 614 del 14.05.2019 "Approvazione delle schede di dotazione delle strutture ospedaliere e delle strutture sanitarie di cure intermedie delle Aziende Ulss, dell'Azienda Ospedale - Università di Padova, dell'Azienda Ospedaliera Universitaria Integrata di Verona, dell'Istituto Oncologico Veneto - IRCCS, della Società partecipata a capitale interamente pubblico "Ospedale Riabilitativo di Alta specializzazione" e degli erogatori ospedalieri privati accreditati. L.R. 48/2018 "Piano Socio Sanitario Regionale 2019-2023". Deliberazione n. 22/CR del 13 marzo 2019".
- DGR n. 69 del 21.01.2020 "Parere di congruità sui Piani delle Aziende Ulss, dell'Azienda Ospedale-Università di Padova, dell'Azienda Ospedaliera Universitaria Integrata di Verona, dell'Istituto Oncologico Veneto attuativo di quanto disposto dalla DGR n. 614 del 14 maggio 2019. Art. 6, comma 3, della L.R. n. 56/1994 ed art. 39 della L.R. n. 55/1994".
- DGR n. 929 del 05.07.2021 "Fondo per il finanziamento degli investimenti degli enti del SSR."
- DGR n. 1237 del 14.09.2021: "Assegnazione agli Enti del SSR della Regione del Veneto delle risorse per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza per l'anno 2021"
- DGR n. 1829 del 23.12.2021: "Autorizzazione provvisoria all'erogazione agli enti del SSR dei finanziamenti indistinti per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza per l'anno 2022 da effettuarsi attraverso l'Azienda Zero, ai sensi della Legge regionale 25 ottobre 2016, n. 19, art. 2, comma 1, lett. b)".
- Decreto del Direttore Generale dell'Area Sanità Sociale n. 144 del 23 dicembre 2021 "Approvazione dell'atto aziendale dell'Azienda Ospedale - Università di Padova"; e successivo Decreto n. 116 del 12.09.2023;
- DGR n. 162 del 22 febbraio 2022: "Rimodulazione del Piano Operativo Regionale per il recupero delle liste di attesa, adottato ai sensi dell'articolo 29 del decreto-legge 14 agosto 2022, n. 104 convertito, con modificazioni, dalla legge 13 ottobre 2020, n. 126 e successivamente aggiornato ai sensi dell'articolo 26, comma 2, del decreto-legge 25 maggio 2021, n. 73, convertito, con modificazioni, alla legge 23 luglio 2021, n. 106 approvato con DGR n. 1329

AZIENDA OSPEDALE – UNIVERSITA' PADOVA

dell'8 settembre e aggiornato con DGR n. 1061 del 3 agosto 2021, art. 1, comma 276 della legge 30 dicembre 2021, n. 234".

- DGR n. 187 del 28.02.2022 "Approvazione del Piano strategico-operativo regionale 2021-2023 recante indicazioni di preparazione e risposta ad una pandemia influenzale."
- DGR n. 368 del 08.04.2022 e DGR n. 622 del 27.05.2022 "Approvazione degli interventi per la realizzazione del Piano regionale di attuazione del PNRR – Missione 6 Salute.";
- DGR n. 1562 del 06.12.2022 "Adozione del modello "Raggruppamenti di Attesa Omogenei (RAO)" e approvazione delle disposizioni operative. Atto n. 28/CSR del 21 febbraio 2019";
- Legge n. 197 del 29.12.2022 "Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2023 e bilancio pluriennale per il triennio 2023-2025";
- DGR n. 1718 del 30.12.2022 "Disposizioni per l'anno 2023 in materia di personale del SSR e di specialistica ambulatoriale interna. Articolo 29, comma 6, della L.R. 30 dicembre 2016, n. 30 D.G.R. n. 132/CR del 13 dicembre 2022";
- DGR n. 1702 del 30.12.2022 "Determinazione degli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi per le Aziende e Istituti del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2023";
- Decreto del Direttore Generale dell'Area Sanità e Sociale n. 181 del 29.12.2022 "Limiti di costo degli Enti del SSR per l'esercizio economico-finanziario 2023", aggiornato per i beni sanitari con Decreto del Direttore della Direzione Farmaceutico-Protesica-Dispositivi Medici n. 23 del 21.07.2023 e per il costo del personale con Decreto n. 137 del 05.10.2023.
- DGR 1637 del 19.12.2022 "Autorizzazione provvisoria all'erogazione agli enti del SSR dei finanziamenti indistinti per l'erogazione dei livelli di assistenza per l'anno 2023 da effettuarsi attraverso l'Azienda Zero, ai sensi della Legge regionale 25 ottobre 2016, n. 19, art. 2, comma 1, lett. b)";
- DGR n. 1122 del 19.09.2023 "Presa d'atto dei presupposti per la condizione di equilibrio economico-finanziario prospettico nell'esercizio 2023 del SSR e contestuale approvazione del Bilancio Economico Preventivo consolidato e dei singoli Enti del SSR veneto"
- Deliberazione del Direttore Generale n. 2676 del 27.12.2022: "Sviluppo del piano strategico-operativo regionale 2021-2023 recante indicazioni di preparazione e risposta ad una pandemia influenzale", indicatore S.P.1.1 "Adozione del piano strategico-operativo aziendale secondo le indicazioni DGR 187/22". Adozione del Piano strategico operativo aziendale 2021-2023 di preparazione e risposta a una pandemia influenzale ospedaliera in attuazione del Piano Pandemico Regionale 2021-2023 approvato con la DGR n. 187";
- Deliberazione del Direttore Generale n. 656 del 28.03.2023: "Accordo tra l'Azienda Ospedale - Università Padova e l'Azienda ULSS n. 6 Euganea per il miglioramento dei tempi di attesa";
- DDG n. 1 del 7 gennaio 2022 "Atto Aziendale dell'Azienda Ospedale-Università Padova: recepimento del Decreto n. 144 del 23 dicembre 2021 del Direttore Generale Area Sanità e Sociale di approvazione ed adozione in via definitiva"; successiva DDG n. 2126 del 05.12.2023 Atto aziendale dell'Azienda Ospedale -Università Padova: recepimento del Decreto n. 116 del 12 settembre 2023 del Direttore Generale dell'Area Sanità e Sociale di approvazione ed adozione in via definitiva"

AZIENDA OSPEDALE – UNIVERSITA' PADOVA

- Deliberazione del Direttore Generale n. 215 del 30.01.2023 "Adozione del Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO 2023-2025) dell'Azienda Ospedale Università Padova."
- Deliberazione del Direttore Generale n. 2111 del 30.11.2023: "Approvazione provvisoria del piano triennale del fabbisogno del personale per gli anni 2024-2026".
- Piano di Formazione 2024: in fase di definizione;
- Programmazione triennale procedure di gara 2024-2026: in fase di definizione.

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

L'Azienda Sanitaria, per definizione, ha come compito quello di garantire i Livelli Essenziali di Assistenza, come definiti dall'accordo Stato Regioni dell'8 agosto 2001, dal D.P.C.M. 29.11.2001 e dai successivi accordi intervenuti, e di realizzare, le finalità del Servizio Socio-Sanitario Regionale, impiegando nei processi di assistenza le risorse assegnate secondo criteri di efficienza, efficacia, economicità, trasparenza e pubblicità.

L'AOUP, quale complesso ospedaliero sito in via Giustiniani 2, è stata istituita quale Azienda Ospedaliera in applicazione della Legge Regionale n. 56 del 14 settembre 1994 a decorrere dal 1° gennaio 1995 a seguito dello scorporo dall'ex ULSS 21 di Padova, ed è stata riconosciuta come Ospedale di Rilievo Nazionale e di Alta Specializzazione con il Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 08.01.1999.

L'Azienda è individuata dal Piano Socio Sanitario 2019-2023 quale *Hub* di eccellenza di rilievo regionale. Gli *Hub* regionali sono qualificati dalla presenza di alte specializzazioni e garantiscono, grazie alla presenza delle tecnologie più innovative, le competenze necessarie per la gestione delle casistiche più complesse. Essi sono caratterizzati dalla sinergica cooperazione con le Università di riferimento, dall'integrazione dell'attività assistenziale, didattico/formativa e di ricerca e dalla partecipazione alle reti nazionali, oltre che dalla cooperazione con i centri ospedalieri di maggior prestigio internazionale.

La valenza dell'AOUP, quale *Hub* a proiezione nazionale, è evidenziata dalla molteplicità di centri e strutture di riferimento interaziendali, provinciali e regionali.

Gli atti di programmazione ospedaliera riconoscono per l'AOUP una serie di funzioni di alta specialità, come identificate dal DM 29 gennaio 1992. Alcune funzioni sono identificate come "strutture di riferimento regionale" e viene riconosciuto, ove previsto, lo svolgimento di attività sia di trapianto di organo solido (cuore, polmoni, fegato, rene e pancreas) che di cellule staminali emopoietiche per pazienti adulti e pediatrici, nonché attività di trapianto di insule pancreatiche attualmente per pazienti adulti.

La Regione Veneto, con specifici provvedimenti, ha individuato una serie di strutture e centri di riferimento regionale all'interno dell'AOUP cui si aggiungono n. 51 centri regionali specializzati, riconosciuti con DGR n. 2707/2014 e s.m.i., i quali si caratterizzano per essere punto di riferimento unico regionale per l'area clinica di rispettiva competenza. Ciò determina la

AZIENDA OSPEDALE – UNIVERSITA' PADOVA

produzione di linee guida, protocolli e procedure, attraverso l'erogazione di qualificata attività, adeguata al ruolo del Centro Regionale, e la produzione di attività di ricerca riconosciuta a livello nazionale e internazionale nonché lo svolgimento di attività di formazione su scala regionale

In ambito internazionale, inoltre, l'AOUP si è dimostrata uno dei più importanti prestatori di assistenza sanitaria italiani per numero di pazienti con malattie rare presi in carico. A livello europeo sono state approvate 24 reti per le malattie rare e complesse costituite da centri di riferimento /eccellenza appartenenti agli Stati membri secondo quanto previsto dalla Direttiva Europea 2011/24/UE concernente l'applicazione dei diritti dei pazienti all'assistenza sanitaria transfrontaliera. A seguito della partecipazione ai bandi europei per aderire a tali reti (European Reference Network - ERN), per l'AOUP è stata riconosciuta la partecipazione a 22 dei 24 ERN.

Va, inoltre, evidenziato che il Protocollo di Intesa tra Regione del Veneto e Università degli Studi di Padova, che disciplina l'apporto della Scuola di Medicina e Chirurgia alle attività assistenziali del Servizio Sanitario Regionale, riconosce l'AOUP quale Azienda di riferimento per la realizzazione della collaborazione istituzionale tra Servizio Sanitario Regionale (SSR) e Università di Padova (UNIPD).

In relazione all'integrazione delle attività assistenziali con quelle di didattica e di ricerca, l'AOUP ha definito la propria missione come segue: *"L'AOUP, quale Ospedale Hub di eccellenza di rilievo regionale nonché azienda di riferimento per la realizzazione della collaborazione istituzionale tra SSR e UNIPD, realizza l'integrazione tra le attività di assistenza, didattica e ricerca, contribuendo al raggiungimento degli obiettivi assistenziali del SSR e favorendo il raggiungimento degli obiettivi di didattica e ricerca propri dell'UNIPD e della Scuola di Medicina e Chirurgia.*

Il ruolo di centro Hub all'interno delle reti cliniche conferisce all'AOUP anche una connotazione territoriale.

L'AOUP garantisce tutte le attività assistenziali in un processo che include in modo inscindibile le attività di didattica e di ricerca.

L'inserimento nelle reti europee e la partecipazione alle collaborazioni internazionali conferiscono all'AOUP una dimensione e un riconoscimento di tipo sovranazionale".

L'organizzazione e il funzionamento dell'AOUP sono disciplinati dall'Atto Aziendale, adottato in via definitiva con DDG n. 2126 del 5 dicembre 2023, a seguito della sua approvazione da parte della Direzione Regionale Area Sanità e Sociale avvenuta con il Decreto n. 116 del 12 settembre 2023.

L'Atto Aziendale definisce la missione, la visione, i principi e il sistema di valori che devono essere diffusi e condivisi per orientare e sostenere le azioni e i comportamenti dei singoli e dell'organizzazione e le relazioni con i gruppi portatori di interessi. Definisce i principi generali di organizzazione e delle articolazioni di governo dell'Azienda. Disciplina, inoltre, i livelli di competenza e responsabilità, distinguendo le funzioni di indirizzo strategico da quelle di produzione e supporto dell'Azienda.

AZIENDA OSPEDALE – UNIVERSITA' PADOVA

Per quanto riguarda l'organizzazione aziendale, al 31/12/2023, sono individuate nell'Atto Aziendale le seguenti strutture:

- n. 04 Dipartimenti didattico-scientifico-assistenziali integrati (Didas)
- n. 18 Dipartimenti Funzionali Aziendali
- n. 09 Dipartimenti Funzionali Interaziendali
- n. 102 Unità Operative Complesse (di cui n. 11 di area non ospedaliera)
- n. 38 Unità Operative Semplici Dipartimentali (di cui n. 2 di area non ospedaliera)
- n. 83 Unità Operative Semplici (di cui 12 di area non ospedaliera).

L'Azienda, con i suoi 1.740 posti letto definiti dalla programmazione regionale (DGR n. 614/2019) risulta essere una tra le più grandi strutture ospedaliere d'Italia. Vi si effettuano oltre 61 mila ricoveri all'anno, tra ricoveri in regime di degenza ordinaria e in *day hospital*, e più di un milione e 434 mila prestazioni ambulatoriali escluse le prestazioni di laboratorio.

Per presentare l'Azienda in cifre, si illustrano nella tabella seguente alcuni dati relativi all'attività erogata nell'ultimo quadriennio. Tali valori risentono per gli esercizi 2020, 2021 e parte del 2022 dell'effetto dell'emergenza sanitaria e del trasferimento dal 01/01/2020 dell'attività dell'Ospedale Sant'Antonio:

	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
Numero Ricoveri ordinari	48.174	50.605	51.362	52.791
Numero Ricoveri diurni	12.136	10.434	10.415	11.884
Totale ricoveri	60.310	61.039	61.777	64.675
Valore DRG attività di ricovero in Euro*	273.282.197	286.492.032	297.945.161	310.253.395
Peso medio DRG ricoveri ordinari**	1,42	1,46	1,46	1,46
Degenza media ricoveri ordinari**	7,64	8,03	8,00	7,82
Extra Regione (RO+DH)- Mobilità	11,08%	8,99%	8,92%	8,88%
% Ricoveri Urgenti**	60,52%	62,64%	64,47%	62,59%
Numero ricoveri per trapianto	331	344	307	364

AZIENDA OSPEDALE – UNIVERSITA' PADOVA

Numero Prestaz. Specialistica per esterni (escluso LP)	6.299.531	6.305.207	6.791.318	6.898.122
Valore Prestaz. Specialistica per esterni (escluso LP)***	102.836.941	133.515.115	131.926.674	127.376.339
N. atti operatori (escluso Sala Parto)	48.966	56.408	61.030	63.823
Accessi Pronto Soccorso	117.439	107.923	129.153	150.283
<i>di cui Pediatrici</i>	25.578	16.482	22.151	27.323

*non tiene conto dell'aumento tariffario riconosciuto extra sistema sulla produzione in mobilità Intra del II semestre 2020

3. ANALISI GESTIONALE

Gli obiettivi che l'AOUP intende perseguire per l'anno 2024 rappresentano da un lato la realizzazione di direttive definite a livello regionale dall'altro l'implementazione di azioni individuate come prioritarie dalla Direzione Strategica. Gli obiettivi saranno poi illustrati nel Piano Integrato di Attività ed Organizzazione (PIAO) e dettagliati nel Documento di Direttive con l'assegnazione ai vari Centri di Responsabilità.

La Regione Veneto ad oggi non ha ancora reso noti gli obiettivi di salute e funzionamento dei servizi per l'anno 2024; in attesa di tali indicazioni si procederà pertanto in prima battuta in continuità con quelli dell'annualità precedente. L'Azienda perseguirà, pertanto, i seguenti obiettivi riconducibili alle 4 aree sotto riportate:

1. Perseguimento programmi strategici prioritari:

- Rispetto dei tempi di attesa, sia per le prestazioni ambulatoriali, sia per gli interventi chirurgici;
- PNRR M6: per il 2024 si prevede di concludere i lavori relativi alla realizzazione di due Ospedali di Comunità ai piani 8° e 9° dell'Ospedale Sant'Antonio e i lavori di installazione delle apparecchiature elettromedicali acquistate nell'ambito del finanziamento PNRR
- Progetto regionale SIO (Sistema Informativo Ospedaliero): avvio progetto
- Progetto finalizzato all'installazione della Risonanza Magnetica 7 Tesla: progetto in corso

2. Rispetto della garanzia dei Livelli Essenziali di Assistenza:

- Rispetto degli standard del Nuovo Sistema di Garanzia (NSG);
- Rispetto degli standard degli altri sistemi di valutazione nazionale (network S. Anna e PNE);

3. Rispetto dei tetti di spesa e miglioramento dell'efficienza dei servizi sanitari:

- Rispetto della programmazione regionale sul costo dei beni sanitari (farmaci, dispositivi medici ed IVD), con la definizione di attività finalizzate all'efficientamento della spesa;
- Rispetto del limite di costo per il Personale;
- Efficientamento dei processi amministrativi (indicatore di tempestività dei pagamenti ai fornitori e % pagato oltre i termini);

4. Crescita dei livelli di qualità dell'assistenza:

- Valorizzazione del ruolo di *Hub* soprattutto in riferimento ai livelli di attrazione dei pazienti extra Regione;
- Rispetto degli standard degli indicatori di qualità delle reti tempo dipendenti;
- Rispetto degli indicatori sui flussi informativi;
- Miglioramento dell'appropriatezza del consumo di farmaci e di dispositivi medici;
- Prosecuzione delle attività relative ai progetti sulla qualità percepita.

AZIENDA OSPEDALE – UNIVERSITA' PADOVA

Tra le priorità aziendali, invece, rientrano i seguenti obiettivi:

- Nuovo Ospedale: si procederà nel 2024 con il percorso relativo alla Conferenza dei Servizi Preliminare sul PFTE dell'opera, e quindi con l'attivazione del servizio opzionale relativo alla redazione del Progetto Definitivo (PD) dell'opera;
- Lavori relativi a:
 - Nuova Pediatria (continuazione dei lavori, che dovrebbero concludersi nel 2025),
 - Edificio Polifunzionale (si prevede nel 2024 l'acquisizione del PFTE);
 - Ospedale della Mamma e del Bambino;
 - Nuovo Hospice Pediatrico (con la conclusione del percorso autorizzatorio si procede con l'iter del Progetto Definitivo);
 - Lavori di realizzazione della Terapia Intensiva al primo piano del Pronto Soccorso Centrale; nuovi laboratori di biologia molecolare e nuova area ambulatoriale (previsto nel 2024 la conclusione dei lavori);
 - Lavori di realizzazione di una stanza criogenica da destinare a Biobanca.
- Implementazione del Percorso Eras® (Enhanced Recovery After Surgery) che utilizza un approccio multimodale finalizzato all'ottimizzazione di cura nella fase pre-clinica, intra e post operatoria incluso il periodo post dimissione del paziente candidato a chirurgia maggiore. Il Percorso Eras® viene elaborato descrivendo la presa in carico dell'intero percorso del paziente applicando le Best Practice derivanti dalle migliori evidenze scientifiche. Ogni fase viene ottimizzata dalla preparazione preoperatoria alle tecniche intraoperatorie, dalla gestione dello stress chirurgico alla gestione del dolore, dagli aspetti nutrizionali al counselling psicologico, dal supporto fisioterapico agli aspetti educativi rispetto a fumo, alcool e corretta alimentazione.
- Cybersecurity: si procederà con le attività già avviate nel 2023;
- Rischio Clinico e sicurezza delle cure: si prevede l'implementazione dell'uso della modalità informatica "prelievo sicuro" per la corretta identificazione del paziente per i prelievi ematici e microbiologici nei reparti di degenza;
- Informatizzazione dei dispositivi medici in conto deposito (completamento della progettualità iniziata negli anni precedenti);
- Efficientamento della spesa dei farmaci e dei dispositivi medici con l'attivazione di magazzini di reparto per i farmaci;
- Progetti per una migliore sostenibilità (attivazione del car pooling per facilitare la mobilità degli operatori provenienti da fuori sede, avvio di ulteriori azioni per favorire la consapevolezza alimentare e la gestione per la raccolta differenziata);
- Pari opportunità: avvio di una serie di iniziative volte a sostenere l'uguaglianza di genere favorendo la consapevolezza degli operatori attraverso interventi di formazione che evidenziano la differenza del genere in medicina promuovendo l'uso di un linguaggio appropriato;

AZIENDA OSPEDALE – UNIVERSITA' PADOVA

- Benessere organizzativo : avvio delle azioni di miglioramento definite a seguito delle indagini di clima organizzativo:
 - Riunioni periodiche promosse dal Direttore di UO partecipate da tutti i profili dell'UO con formazione dei Dirigenti sulla gestione dei gruppi di lavoro;
 - Iniziative di counselling per la promozione della salute degli operatori (tecniche di rilassamento, alimentazione e attività fisica).

4. IL BILANCIO DI PREVISIONE

4.1 Il Bilancio Economico Preventivo 2024

Per la predisposizione del Bilancio Economico Preventivo 2024, è stato seguito il quadro programmatorio definito con nota Regionale prot. 609136 del 10 novembre 2023 e le linee guida impartite da Azienda Zero con nota prot. 29580 del 20 novembre 2023.

Tali istruzioni definiscono la modalità di compilazione, la metodologia di valorizzazione di alcune voci di ricavo e di costo vincolate a valori definiti dalle competenti strutture regionali. In particolare la nota regionale prot. 609136 richiede la formulazione di un bilancio economico preventivo 2024 con un livello di costosità programmato, definito quale sommatoria tra il valore del costo della produzione e il valore delle imposte e tasse, non superiore a 822,9 milioni di euro. Il Bilancio Economico Preventivo 2024 elaborato secondo i criteri sopraccitati porta ad un costo complessivo di 833 milioni di euro. Nel paragrafo 4.2, al quale si rimanda, è analizzato il rispetto della costosità programmata regionale, che ha portato all'approvazione della proposta di Bilancio Economico Preventivo 2024 formulata dall'Azienda da parte delle strutture regionali competenti.

Nella predisposizione dei documenti del Bilancio Economico Preventivo, come pure nei relativi aggiornamenti in corso d'anno, l'esposizione dei ricavi è vincolata ai valori comunicati e predeterminati da Azienda Zero, che pur rappresentando i dati aziendali recepiti a livello regionale attraverso l'invio di flussi risentono, in corso d'anno, della "non definitività" del dato per cui la rappresentazione che normalmente viene esposta si riferisce alla combinazione di valori stimati sostituiti via via da valori certi.

Per tale motivo nella formulazione del BEP 2024 i costi di produzione sono stati stimati in funzione dei valori di ricavi esposti.

Con la predisposizione del Bilancio Consuntivo 2023, le cui operazioni di integrazione e assestamento inizieranno dal mese di gennaio 2024, si potrà avere un quadro informativo più completo soprattutto per la parte relativa ai ricavi aziendali, ed effettuare eventuali aggiustamenti nelle previsioni per l'esercizio 2024.

Lo schema seguente, come da decreto interministeriale 20 marzo 2013, mette a confronto la previsione 2024 con il consuntivo 2022.

AZIENDA OSPEDALE – UNIVERSITA' PADOVA

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013		BEP 2024	Consuntivo 2022	VARIAZIONE PREVENTIVO/CONSUNTIVO	
				Importo Euro	%
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE	692.869.429,88	717.491.371,61	-24.621.941,73	-3,4%
	1) Contributi in c/esercizio	81.006.174,71	116.188.929,22	-35.182.754,51	-30,3%
	a) Contributi in c/esercizio - da Regione per quota F.S. Reg.	79.914.275,00	114.445.393,36	-34.531.118,36	-30,2%
	b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	69.581,00	721.217,15	-651.636,15	-90,4%
	1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	-	50.000,00	-50.000,00	-100,0%
	2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) -	-	-	-	-
	3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) -	-	-	-	-
	4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-	-
	5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	59.705,05	-59.705,05	-100,0%
	6) Contributi da altri soggetti pubblici	69.581,00	611.512,10	-541.931,10	-88,6%
	c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	-	-	-
	d) Contributi in c/esercizio - da privati	1.022.318,71	1.022.318,71	-	0,0%
	2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-10.197.234,51	10.197.234,51	-100,0%
	3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	1.145.082,72	3.789.249,11	-2.644.166,39	-69,8%
	4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	558.325.383,23	549.500.718,47	8.824.664,76	1,6%
	a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbli	469.547.970,49	465.559.867,85	3.988.102,64	0,9%
	b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	26.379.646,59	25.517.627,87	862.018,72	3,4%
	c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	62.397.766,15	58.423.222,75	3.974.543,40	6,8%
	5) Concorsi, recuperi e rimborsi	2.607.766,45	3.089.294,79	-481.528,34	-15,6%
	6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	11.455.392,00	10.755.684,57	699.707,43	6,5%
	7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	25.755.712,08	23.059.090,95	2.696.621,13	11,7%
	8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
	9) Altri ricavi e proventi	12.573.918,69	21.305.639,01	-8.731.720,32	-41,0%
	Totale A)	692.869.429,88	717.491.371,61	-24.621.941,73	-3,4%
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE	809.474.097,46	787.241.377,17	22.232.720,29	2,8%
	1) Acquisti di beni	290.130.553,48	277.931.952,25	12.198.601,23	4,4%
	a) Acquisti di beni sanitari	287.469.328,49	274.540.430,63	12.928.897,86	4,7%
	b) Acquisti di beni non sanitari	2.661.224,99	3.391.521,62	-730.296,63	-21,5%
	2) Acquisti di servizi sanitari	56.961.478,18	61.052.124,07	-4.090.645,89	-6,7%
	a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-	-	-	-
	b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-	-	-	-
	c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	831.508,89	804.352,33	27.156,56	3,4%
	d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-	-	-
	e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-	-	-
	f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	-	-	-	-
	g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-	-	-	-
	h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-	-
	i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-	-	-
	j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	-	-	-	-
	k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	7.821.103,98	7.323.147,13	497.956,85	6,8%
	l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	-
	m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	21.052.103,75	20.621.239,41	430.864,34	2,1%
	n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	1.680.161,53	1.956.947,16	-276.785,63	-14,1%
	o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie	21.877.311,35	25.715.947,09	-3.838.635,74	-14,9%
	p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	3.699.288,68	4.630.490,95	-931.202,27	-20,1%
	q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-
	3) Acquisti di servizi non sanitari	73.468.978,70	79.432.818,28	-5.963.839,58	-7,5%
	a) Servizi non sanitari	71.412.061,86	77.320.514,01	-5.908.452,15	-7,6%
	b) Consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.600.538,87	1.686.210,34	-85.671,47	-5,1%
	c) Formazione	456.377,97	426.093,93	30.284,04	7,1%
	4) Manutenzione e riparazione	24.592.324,92	24.489.046,28	103.278,64	0,4%
	5) Godimento di beni di terzi	5.365.945,72	5.973.687,10	-607.741,38	-10,2%
	6) Costi del personale	302.041.121,73	295.015.855,93	7.025.265,80	2,4%
	a) Personale dirigente medico	89.523.705,49	83.815.000,98	5.708.704,51	6,8%
	b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	8.148.621,30	7.437.126,18	711.495,12	9,6%
	c) Personale comparto ruolo sanitario	141.893.413,83	143.970.402,21	-2.076.988,38	-1,4%
	d) Personale dirigente altri ruoli	2.200.508,26	2.214.530,83	-14.022,57	-0,6%
	e) Personale comparto altri ruoli	60.274.872,85	57.578.795,73	2.696.077,12	4,7%

AZIENDA OSPEDALE – UNIVERSITA' PADOVA

7) Oneri diversi di gestione	3.156.558,75	3.395.765,95	-239.207,20	-7,0%
8) Ammortamenti	27.867.406,24	25.165.419,42	2.701.986,82	10,7%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	4.869.808,58	4.402.210,75	467.597,83	10,6%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	3.365.186,67	3.278.192,09	86.994,58	2,7%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	19.632.410,99	17.485.016,58	2.147.394,41	12,3%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	687.017,56	-687.017,56	-100,0%
10) Variazione delle rimanenze	-	-3.940.081,60	3.940.081,60	-100,0%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	-3.923.592,17	3.923.592,17	-100,0%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	-16.489,43	16.489,43	-100,0%
11) Accantonamenti	25.889.729,74	18.037.771,93	7.851.957,81	43,5%
a) Accantonamenti per rischi	5.545.000,00	12.219.479,30	-6.674.479,30	-54,6%
b) Accantonamenti per premio operosità	59.155,84	48.503,02	10.652,82	22,0%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	583.797,26	2.006.332,14	-1.422.534,88	-70,9%
d) Altri accantonamenti	19.701.776,64	3.763.457,47	15.938.319,17	423,5%
Totale B)	809.474.097,46	787.241.377,17	22.232.720,29	2,8%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-116.604.667,58	-69.750.005,56	-46.854.662,02	67,2%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-	-3.110,27	3.110,27	-100,0%
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	-	1.366,96	-1.366,96	-100,0%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	-	4.477,23	-4.477,23	-100,0%
Totale C)	-	-3.110,27	3.110,27	-100,0%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-
Totale D)	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-352.899,06	-3.373.540,95	3.020.641,89	-89,5%
1) Proventi straordinari	627.895,19	5.298.731,00	-4.670.835,81	-88,2%
a) Plusvalenze	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	627.895,19	5.298.731,00	-4.670.835,81	-88,2%
2) Oneri straordinari	980.794,25	8.672.271,95	-7.691.477,70	-88,7%
a) Minusvalenze	-	9.338,00	-9.338,00	-100,0%
b) Altri oneri straordinari	980.794,25	8.662.933,95	-7.682.139,70	-88,7%
Totale E)	-352.899,06	-3.373.540,95	3.020.641,89	-89,5%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-116.957.566,64	-73.126.656,78	-43.830.909,86	59,9%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	23.548.614,31	22.912.406,42	636.207,89	2,8%
1) IRAP	23.054.548,48	22.717.017,13	337.531,35	1,5%
a) IRAP relativa a personale dipendente	20.818.275,35	20.358.918,19	459.357,16	2,3%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	162.491,99	262.568,35	-100.076,36	-38,1%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	2.073.781,14	2.095.530,59	-21.749,45	-1,0%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
2) IRES	231.526,16	-	231.526,16	-
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	262.539,67	195.389,29	67.150,38	34,4%
Totale Y)	23.548.614,31	22.912.406,42	636.207,89	2,8%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-140.506.180,95	-96.039.063,20	-44.467.117,75	46,3%

AZIENDA OSPEDALE – UNIVERSITA' PADOVA

- Risultato d'Esercizio

	Consuntivo 2022	Bep 2024	Delta	%
RISULTATO DI ESERCIZIO	- 96.039.063,20	- 140.506.180,95	- 44.467.117,75	46,3%

Il Risultato d'esercizio 2024 rappresentato nel conto economico preventivo, predisposto con i criteri sopra riportati, espone una previsione di perdita di 140,5 milioni di euro, come risultato di costi di produzione pari a 809,5 milioni di euro, valore della produzione pari a 692,9 milioni, imposte e tasse per 23,5 milioni di euro, con residuali proventi e oneri finanziari e straordinari.

I ricavi previsti per il 2024 risentono della provvisorietà delle assegnazioni dei contributi regionali e della sottostima dei ricavi di mobilità, vincolati ai criteri e ai valori indicati da Azienda Zero (Linee guida per la predisposizione del Bilancio Preventivo 2024 – rif prot. 29580 del 20 novembre 2023). Un'analisi più coerente sarà oggetto di valutazione futura quando saranno disponibili le assegnazioni definitive dei finanziamenti e i valori di mobilità sanitaria che costituiscono gran parte dei ricavi aziendali. Per le sopraccitate motivazioni la valorizzazione dei ricavi a preventivo 2024 va quindi considerata come un valore storico di riferimento, ma non come una previsione puntuale dei ricavi aziendali.

Confrontando comunque il Bilancio Economico Preventivo 2024 con il consuntivo 2022 si evidenzia una variazione negativa di 44,5 milioni di euro nel risultato d'esercizio, spiegati principalmente a livello aggregato da incrementi di costi (22,2 milioni di euro) e da riduzione dei ricavi (24,6 milioni di euro) che portano ad un peggioramento del risultato d'esercizio rispetto al consuntivo 2022.

Le voci che incidono principalmente nell'incremento dei **costi di produzione** sono:

Costi del Personale, con un incremento complessivo di 7 milioni di euro, coerenti con la programmazione regionale e riconducibili a Personale del ruolo sanitario per 4,3 milioni di euro, (principalmente del ruolo medico) e a Personale del ruolo tecnico per 2,6 milioni di euro. Per un'analisi di dettaglio si rimanda alle tabelle di dettaglio di seguito;

Acquisti di beni, con un incremento complessivo di 12,2 milioni di euro riconducibili principalmente ai prodotti Farmaceutici (+5,7 milioni di euro), ai dispositivi medici (+9,4 milioni di euro) e ad una riduzione dei beni acquistati da Azienda Zero (- 3 milioni di euro). Per un'analisi di dettaglio si rimanda alle tabelle di dettaglio di seguito;

Accantonamenti d'esercizio, con un incremento complessivo di 7,9 milioni di euro riconducibili principalmente agli accantonamenti per rinnovo del contratto del personale dipendente. Per un'analisi di dettaglio si rimanda alle tabelle di dettaglio di seguito;

Ammortamenti, con un incremento di 2,7 milioni di euro coerenti con il piano investimenti aggiornato e relativo alla capitalizzazione degli investimenti previsti per l'esercizio 2024 che alla

AZIENDA OSPEDALE – UNIVERSITA' PADOVA

data di predisposizione del piano risultavano finanziati. Parimenti sono state stimate le quote dei contributi in conto capitale imputate all'esercizio a sterilizzazione delle quote d'ammortamento.

Relativamente alle **riduzioni di costi** e previste economie si evidenzia un trend positivo per i **servizi sanitari** (-4,1 milioni di euro) e **non sanitari** (-6 milioni di euro) che beneficiano rispettivamente delle riduzioni delle consulenze sanitarie attivate nell'anno 2022 per fare fronte all'emergenza Covid e dalle mutate condizioni di fornitura di energia elettrica.

Valore della Produzione AZ9999

	Consuntivo 2022	Bep 2024	Delta	%
Valore della produzione	717.491.371,61	692.869.429,88	- 24.621.941,73	-3,4%

Il Valore della produzione previsionale 2024 si attesta a 692,9 milioni di euro, 24,6 milioni di euro in meno rispetto al consuntivo 2022. Tale variazione va considerata con cautela e non pienamente rappresentativa della situazione reale, in quanto nel preventivo 2024 non sono valorizzate (come da linee guida Preventivo) le stime reali di produzione sanitaria, le stime reali dei contributi in conto esercizio per quota del fondo sanitario regionale, il finanziamento dei farmaci innovativi e le rettifiche dei contributi in conto esercizio per destinazione a investimenti. Questa metodologia predisposta da Azienda Zero che pone vincoli sulla costosità complessiva e su valori di ricavo prefissati e non rappresentativi della situazione reale aziendale, rimanda l'analisi degli scostamenti effettivi del valore della produzione alla chiusura del bilancio d'esercizio 2023, in quanto i valori previsti 2024, sottostimano il trend incrementale della produzione aziendale.

Costo della Produzione BZ9999

	Consuntivo 2022	Bep 2024	Delta	%
Costi della produzione	787.241.377,17	809.474.097,46	22.232.720,29	2,8%

Il costo di produzione previsto a preventivo 2024 prevede un incremento rispetto al consuntivo 2022 di 22,2 milioni di euro, con un incremento percentuale del 2,8. Le variazioni principali che spiegano lo scostamento sono già evidenziate nel paragrafo che analizza il risultato d'esercizio. Di seguito il dettaglio degli scostamenti per conto di contabilità degli aggregati più rilevanti.

- Acquisti di Beni Sanitari BA0020

Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati

	Consuntivo 2022	Bep 2024	Delta	%
Prodotti farmaceutici	142.909.868,60	148.659.092,50	5.749.223,90	4,0%

AZIENDA OSPEDALE – UNIVERSITA' PADOVA

Il valore previsto a preventivo 2024 prevede un incremento rispetto al consuntivo 2022 di 5,7 milioni di euro, con un incremento percentuale del 4% spiegato da:

- 3,2 milioni di euro (+36% vs 2022) per i farmaci innovativi (oncologici e non oncologici), coperto da specifico finanziamento regionale. E' da rilevare che complessivamente nel BEP 2024 il valore degli stessi è pari a 12.200.000 euro, di cui 9,7 milioni di euro per gli innovativi e 2,5 milioni di euro per gli oncologici innovativi.

- 2,5 milioni di euro (+2% vs 2022) per gli altri farmaci per le continuazioni terapeutiche e/o nuovi pazienti ed incremento di attività (file F e consumi ospedalieri).

Dispositivi medici (esclusi i diagnostici in vitro)

	Consuntivo 2022	Bep 2024	Delta	%
Dispositivi medici	80.597.685,20	86.620.000,00	6.022.314,80	7,5%

Il valore previsto a BEP 2024 prevede un incremento rispetto al consuntivo 2022 di 6,0 milioni di euro, con un incremento percentuale del 7,5%. Le variazioni principali che spiegano lo scostamento sono:

- 2,4 milioni di euro per le azioni di potenziamento dell'attività della chirurgia addominale, dei trapianti e quella della chirurgia toracica;

- 3,6 milioni di euro per l'incremento di attività principalmente in ambito chirurgico in linea con quanto già riscontrato nell'esercizio 2023.

Dispositivi diagnostici in vitro

	Consuntivo 2022	Bep 2024	Delta	%
Diagnostici in vitro (IVD)	26.281.941,53	29.700.000,00	3.418.058,47	13,0%

Il valore proposto nel BEP 2024 prevede un incremento rispetto al consuntivo 2022 di 3,4 milioni di euro, imputabili principalmente all'acquisto diretto da parte dell'Azienda dei diagnostici, che nell'esercizio 2022 venivano acquistati e ceduti da Azienda Zero con corrispondente valorizzazione in conti di bilancio diversi per un importo di circa 3.2 milioni di euro.

Altri beni sanitari

	Consuntivo 2022	Bep 2024	Delta	%
Altri beni sanitari	24.331.721,80	21.968.902,66	-2.362.819,14	-9,7%

La riduzione di 2,4 milioni di euro è riconducibile principalmente alle cessioni di beni da parte di Azienda Zero (-3 milioni di euro) compensati dall'incremento di prodotti chimici legati all'incremento dell'attività di genetica (+613 mila euro).

AZIENDA OSPEDALE – UNIVERSITA' PADOVA

Acquisti di Beni non sanitari BA0310

	Consuntivo 2022	Bep 2024	Delta	%
Acquisti di beni non sanitari	3.391.521,62	2.661.224,99	- 730.296,63	-21,5%

- Acquisti di Servizi Sanitari

Assistenza Specialistica Ambulatoriale BA0530

	Consuntivo 2022	Bep 2024	Delta	%
Specialistica ambulatoriale SUMAI	804.352,33	831.508,89	27.156,56	3,4%

Acquisti di Prestazioni di Trasporto Sanitario BA1090

	Consuntivo 2022	Bep 2024	Delta	%
Trasporto sanitario	7.323.147,13	7.821.103,98	497.956,85	6,8%

L'incremento di 498 mila euro è riconducibile principalmente al trend crescente di trasporti di elisoccorso.

Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria BA1490

	Consuntivo 2022	Bep 2024	Delta	%
Altri servizi sanitari	4.630.490,95	3.699.288,68	- 931.202,27	-20,1%

Libera professione intramoenia BA1200

	Consuntivo 2022	Bep 2024	Delta	%
Libera-prof. Intramoenia	20.621.239,41	21.052.103,75	430.864,34	2,1%

L'incremento di 430 mila euro è riconducibile principalmente al trend crescente di attività in libera professione compensata dai relativi ricavi generati dall'attività.

Consulenze – Collaborazioni BA1350

	Consuntivo 2022	Bep 2024	Delta	%
Consulenze e Collaborazioni	25.715.947,09	21.877.311,35	- 3.838.635,74	-14,9%

AZIENDA OSPEDALE – UNIVERSITA' PADOVA

La riduzione di 3,8 milioni di euro è riconducibile principalmente alle consulenze e collaborazioni che nell'esercizio 2022 erano state attivate per sopperire all'emergenza Covid, che nell'esercizio 2024 non si prevedono di attivare.

- Acquisti di Servizi non Sanitari BA1560

	Consuntivo 2022	Bep 2024	Delta	%
Servizi non sanitari	79.432.818,28	73.468.978,70	- 5.963.839,58	-7,5%

Per i servizi appaltati sono stati previsti variazioni contrattuali e adeguamenti Istat, tuttavia compensati principalmente dalla prevista riduzione delle utenze elettriche stimata in -9,3 milioni di euro. Il saldo porta ad una riduzione complessiva di 6 milioni di euro.

- Manutenzioni e Riparazioni BA1910

	Consuntivo 2022	Bep 2024	Delta	%
Manutenzioni	24.489.046,28	24.592.324,92	103.278,64	0,4%

- Ammortamenti BA2560

	Consuntivo 2022	Bep 2024	Delta	%
Ammortamenti	25.165.419,42	27.867.406,24	2.701.986,82	10,7%

L'incremento previsto di 2,7 milioni di euro è ricondotto in generale all'attività di investimento. Per l'effetto del procedimento di sterilizzazione degli ammortamenti nella voce conto di ricavo A.7. sono stati previsti i corrispondenti valori a copertura degli acquisti finanziati.

Gli incrementi più rilevanti negli ammortamenti sono riconducibili alle immobilizzazioni materiali, in gran parte attrezzature sanitarie e scientifiche.

- Godimento Beni di Terzi BA1990

	Consuntivo 2022	Bep 2024	Delta	%
Godimento di beni di terzi	5.973.687,10	5.365.945,72	- 607.741,38	-10,2%

- Personale BA2080

	Consuntivo 2022	Bep 2024	Delta	%
Personale	295.015.855,93	302.041.121,73	7.025.265,80	2,4%

AZIENDA OSPEDALE – UNIVERSITA' PADOVA

Nella tabella sopra riportata il confronto tra il dato del consuntivo 2022 con il BEP 2024 evidenzia uno scostamento giustificato da un lato dalle politiche di assunzione che hanno richiesto la necessaria copertura del turn over di anni precedenti, dall'altro da incrementi di voci contrattuali non dipendenti dall'autonomia gestionale aziendale e che hanno determinato una maggiore costosità delle medesime figure professionali. In particolare:

- Con riferimento all'anno 2022 il limite di costo del personale, inizialmente determinato con Decreto 100 del 26 luglio 2022 in € 283.233.250, è stato successivamente ridefinito con Decreto n. 34 del 6 aprile 2023 pari a € 298.946.432 alla luce della firma del nuovo CCNL del Comparto Sanità avvenuta in data 2 novembre 2022 e che ha determinato la necessità di applicare tutti gli istituti giuridici ed economici previsti per la tornata contrattuale 2019 - 2021 e seguenti. Questa Azienda ha ampiamente rispettato il nuovo tetto registrando un costo a consuntivo pari a € 295.015.856.

- Per l'anno 2023, a fronte, oltre all'impatto del nuovo CCNL, anche della disposizione prevista dall'art.1, commi 330 e segg. della legge n. 197/2022 che riconosce a tutti i dipendenti l' "emolumento una tantum", il tetto è stato ridefinito con più decreti pervenendo, da ultimo, al Decreto n. 137 del 5 ottobre 2023 che stabilisce un limite di spesa per l'anno 2023 pari a € 302.358.120, considerando che l'impatto economico della sola voce di costo "una tantum" per l'Azienda Ospedale Università Padova pesa circa 3 milioni di Euro. Al terzo rendiconto 2023, la stima di spesa aziendale per il personale è stata definita a € 301.554.545,00 in linea con l'aggiornamento al BEP fornito ad agosto 2023.

- Per l'anno 2024, nel Piano Triennale Fabbisogno di Personale e nelle istruzioni per la compilazione al BEP fornite da Azienda Zero, è stato indicato quale limite di spesa un valore pari a € 302.541.121,98 con evidenza che tale calcolo deriva dal dato indicato da AOPD quale terzo CEPA (€ 301.554.545) con l'incremento di quasi 1 milione a copertura di voci contrattuali relative alla tornata 2019-2021 che dovrebbero interessare tutte le aree contrattuali (viene usata la dicitura "dirigenza e quota residuale del comparto"). In termini di previsione, considerando il necessario efficientamento del sistema, si stima un costo per l'anno 2024 pari a € 302.041.121,73.

- Accantonamenti BA2690

	Consuntivo 2022	Bep 2024	Delta	%
Accantonamenti	18.037.771,93	25.889.729,74	7.851.957,81	43,5%

Il costo del rinnovo del CCNL 2022-20224 previsto con la Manovra di Bilancio dello Stato 2024 è stato interamente valorizzato negli accantonamenti per i rinnovi contrattuali del personale. I valori sono stati previsti dalla Direzione Risorse Strumentali SSR, considerando le percentuali previste dalla normativa in vigore e precompilati in allegato D alle linee guida del preventivo 2024.

AZIENDA OSPEDALE – UNIVERSITA' PADOVA

La previsione 2024 prevede a livello aggregato per gli accantonamenti, un incremento di 7,9 milioni di euro, spiegati principalmente dagli accantonamenti per rinnovo dei contratti del personale dipendente, per un importo complessivo nei vari ruoli di 18,9 milioni di euro, ai quali si sommano i previsti accantonamenti per rischi e gli incentivi delle funzioni tecniche.

- Oneri diversi di gestione BA2500

	Consuntivo 2022	Bep 2024	Delta	%
Oneri diversi di gestione	3.395.765,95	3.156.558,75	- 239.207,20	-7,0%

- Gestione finanziaria CZ9999

	Consuntivo 2022	Bep 2024	Delta	%
Gestione finanziaria	- 3.110,27	-	3.110,27	-100,0%

- Gestione straordinaria EZ9999

	Consuntivo 2022	Bep 2024	Delta	%
Gestione straordinaria	- 3.373.540,95	- 352.899,06	3.020.641,89	-89,5%

Confronto non significativo in quanto non valorizzata a preventivo la gestione straordinaria come da linee guida di Azienda Zero, ad eccezione delle sopravvenienze attive e passive intercompany valorizzate da Azienda Zero sul trend del CEPA T3 2023.

- Gestione tributaria YZ9999

	Consuntivo 2022	Bep 2024	Delta	%
Gestione tributaria	22.912.406,42	23.548.614,31	636.207,89	2,8%

L'incremento di 636 mila euro è riconducibile principalmente all'IRAP relativa al personale.

4.2 Rispetto della costosità programmata regionale

Con nota regionale prot. n. 609136 del 10 novembre 2023 l'area Sanità e Sociale della Regione Veneto ha avviato le attività per la predisposizione del Bilancio Economico Preventivo 2024 da parte degli enti del Servizio Sanitario Regionale. L'incertezza sul fronte delle risorse economiche e finanziarie a disposizione del SSR per l'anno 2024 nonchè l'obbligo di garantire, già in sede di programmazione, l'equilibrio finanziario del SSR nel suo

AZIENDA OSPEDALE – UNIVERSITA' PADOVA

complesso, hanno imposto la particolare attenzione all'evoluzione della costosità dei singoli enti del Servizio Sanitario Regionale. Pertanto, con la nota sopra citata, è stato assegnato a ciascun azienda sanitaria un livello di costosità programmato (importo risultante dalla sommatoria tra il valore del Costo della Produzione e il valore delle Imposte e Tasse) calcolato a partire dal valore di costosità ridefinito in sede di aggiornamento del bilancio economico preventivo 2023 (nota prot. 409001 del 31 luglio 2023 dell'Area Sanità e Sociale) al quale è stato aggiunto un delta incrementale determinato dall'impatto nell'esercizio 2024 di alcuni costi collegati a provvedimenti di programmazione regionale o nazionale già adottati. Il livello massimo di costosità programmato per l'Azienda era pari ad euro 822.921.029. In occasione della prima scadenza richiesta da Azienda Zero per la formulazione del BEP 2024, prevista per il 5 dicembre 2023, l'Azienda ha esposto alle strutture regionali competenti alcune valutazioni in merito al fatto che la costosità di riferimento dell'anno 2023, rilevata nell'aggiornamento del BEP 2023, non teneva conto di alcune voci di costo che, prudenzialmente, non erano state inserite in quanto non potevano trovare copertura nei ricavi corrispondenti, sottostimando il risultato d'esercizio. Tali voci di costo ammontavano complessivamente a circa 10,1 milioni di euro, relativi all'incremento del costo per farmaci innovativi per euro 7,3 milioni di euro il cui valore finanziato non risultava aggiornato e all'incremento di costo per dispositivi medici per euro 2,8 milioni di euro collegato all'avvio delle iniziative di potenziamento dell'attività non ancora rappresentate a livello regionale con riferimento ai corrispettivi ricavi. Gli uffici regionali competenti al termine dell'istruttoria hanno, in data 15 dicembre 2023, comunicato all'Azienda il nuovo valore del livello di costosità programmato che risulta pari ad euro 833.022.712. Quindi l'Azienda ha provveduto, in pari data, alla stesura definitiva della proposta di BEP 2024 nel rispetto dei vincoli di costosità e delle scadenze definite.

5. PIANO INVESTIMENTI

5.1 Breve analisi di contesto

La situazione di contesto con riferimento alla politica degli investimenti nel settore socio sanitario per l'anno 2024 continua ad essere caratterizzata da una *limitata* disponibilità di risorse pubbliche rispetto agli incrementi di costo previsti, come evidenziato da Regione Veneto, con nota n. 609136 del 10 novembre 2023. Il trend imposto dalla congiuntura economica sfavorevole degli ultimi anni, è parzialmente compensato dai flussi di finanziamento messi a disposizione dal PNRR (Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza).

Contemporaneamente permane la necessità di garantire l'aggiornamento tecnologico e la messa a norma delle strutture sanitarie. Ciò obbliga le aziende a definire con particolare attenzione il proprio piano di investimenti, tenendo conto dello stato di obsolescenza delle tecnologie, in particolare sanitarie e informatiche (analisi della frequenza dei guasti e della costosità degli interventi di manutenzione), delle proposte di aggiornamento che provengono dalle strutture aziendali, delle linee di sviluppo disegnate dalla Regione con i propri documenti programmatori.

In particolare, si prevede che nel 2024 vengano conclusi i "Lavori di realizzazione Terapia Intensiva al primo piano del Pronto Soccorso Centrale, nuovi laboratori di biologia molecolare e nuova area ambulatoriale", nonché i lavori relativi alla realizzazione di due Ospedali di Comunità ai piani 8° e 9° dell'Ospedale Sant'Antonio e i lavori di installazione delle apparecchiature elettromedicali acquistate nell'ambito del finanziamento PNRR (Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza).

Rimangono in essere tutti gli altri investimenti, con particolare riferimento alla progettualità per la realizzazione del Nuovo Ospedale di "Padova Est-San Lazzaro", il rinnovamento del Polo Ospedaliero Giustiniano con la realizzazione del nuovo edificio di Pediatria, il progetto del Nuovo Edificio Polifunzionale, la progettualità per il Nuovo "Centro Regionale per la Cure Palliative Pediatriche - Hospice Pediatrico" e il progetto "Ultra-High Field Magnetic Resonance Imaging 7 Tesla", per ciascun intervento dei quali si prevede l'attivazione di specifiche linee di finanziamento.

L'elenco dei fabbisogni raccolti è stato rivisto in funzione dei vincoli finanziari al fine di definire le priorità dell'Azienda Ospedale-Università Padova per l'anno 2024. Di seguito gli investimenti previsti per l'anno 2024:

AZIENDA OSPEDALE – UNIVERSITA' PADOVA

Codice Aziendale di Progetto	Descrizione investimento	DGR e Direttive
22P0002	Ammodernamento dell'attuale locale radiofarmacia della UOC Medicina Nucleare presso il piano seminterrato dell'Ospedale Giustiniano dell'Azienda Ospedale – Università Padova.	Prot 274278 del 22/05/23
PNRR_12380	ANGIOGRAFO EMODINAMICA	DGR 368-622/2022
PNRR_12381	ANGIOGRAFO DIGITALE NEURORADIOLOGIA BIPLANO e accessori	DGR 368-622/2022 e Prot n 432234 dell'11/08/2023
23P0003	Barelle elettriche	Prot n.253870 del 11/05/23
23C0003	Colonne laparoscopiche	Nota Regionale del 23/02/23 per definizione finanziamento
ARC_F1640	Covid OBI - Lavori di realizzazione Terapia Intensiva al primo piano del Pronto Soccorso Centrale, nuovi laboratori di biologia molecolare e nuova area ambulatoriale	DL 34/2020, DGRV 782/2020
23TA430	Fornitura, gestione e manutenzione full risk di Sistemi per la Prevenzione della Legionellosi per un periodo di 2 anni con opzione di rinnovo di 1 anno	Prot n.386332 del 19/07/23
1583	Lavori di adeguamento antincendio Centro Ambulatoriale Via Gustavo Modena	DGRV n. 2076 del 30/12/2015
23T1694	Lavori di adeguamento Sale criogeniche Oncoematologia pediatrica	Prot 549590 del 23/11/21 Prot n 520626 del 26/09/23
22T1685_6	Lavori di installazione Angiografo presso il locale Neuroradiologia - Realizzazione dei lavori di adeguamento dei locali destinati all'installazione di grandi apparecchiature finanziate con il PNRR (DGRV 622/2022)	DGR 893 del 18/07/2023 Seduta Crite del 22/12/2022
22T1685_4	Lavori di installazione del Radiologico n.9 presso la sala 3 della Radiologia dell'Ospedale Sant'Antonio - Realizzazione dei lavori di adeguamento dei locali destinati all'installazione di grandi apparecchiature finanziate con il PNRR (DGRV 622/2022)	DGR 893 del 18/07/2023 Seduta Crite del 22/12/2022
22T1685_3	LAVORI DI INSTALLAZIONE DI N. 3 SISTEMI RADIOLOGICI FISSI PRESSO LE SALE DELLA RADIOLOGIA 2, ORTOPEDIA - Realizzazione dei lavori di adeguamento dei locali destinati all'installazione di grandi apparecchiature finanziate con il PNRR (DGRV 622/2022)	DGR 893 del 18/07/2023 Seduta Crite del 22/12/2022
22T1685_5	Lavori di installazione di un Angiografo cardiologico presso i locali Emodinamica, Sala 1, piano terra dell'edificio Cardiologia - Realizzazione dei lavori di adeguamento dei locali destinati all'installazione di grandi apparecchiature finanziate con il PNRR (DGRV 622/2022)	DGR 893 del 18/07/2023 Seduta Crite del 22/12/2022
22T1685_8/22C0002	Lavori di installazione di una nuova sala TAC e locali annessi presso il piano terra del Pronto Soccorso Centrale - Realizzazione dei lavori di adeguamento dei locali destinati all'installazione di grandi apparecchiature finanziate con il PNRR (DGRV 622/2022)	DGR 893 del 18/07/2023 Seduta Crite del 22/12/2022

AZIENDA OSPEDALE – UNIVERSITA' PADOVA

Codice Aziendale di Progetto	Descrizione investimento	DGR e Direttive
23T1686 (ex 22M_A400)	Lavori di realizzazione di una stanza criogenica da destinare a Biobanca presso il Campus Biomedico Pietro d'Abano di Via Orus dell'Azienda Ospedale - Università Padova	08/11/2021 (ex commessa 22M_A400) Prot 549590 del 23/11/21 Prot 520626 del 26/09/23
ARC_T1646	Lavori di Realizzazione Nuova Terapia Intensiva 6° Piano Policlinico Corpo trattamenti	DL 34/2020, DGRV 782/2020, CRITE 06/12/2021
23T1695	Lavori per incremento del livello di sicurezza del CED-SUEM 118	seduta CRITE del 09/10/23
T1654	Lavori per la realizzazione della pensilina e riqualificazione dell'ingresso della portineria centrale - F11509	Seduta CRITE del 04/10/2021, DGRV n. 1786 del 15/12/2021
IC_2022_PI2023_01	Letti bilancia	Prot n. 89667 del 15/02/2023
23P005	Microscopio operatorio e piccole apparecchiature per CLINICA OCULISTICA	Prot. n. 465390 del 2/11/2020 e Prot n. 417541 del 03/08/23
T1606	Miglioramento sismico dell'edificio B del Campus Biomedico Pietro d'Abano di Via Orus	DR n. 43 del 07/05/2019 nota regionale prot. n. 423934 del 02/10/2019
23I0006	Migrazione dati storici da SSI a SIO	Prot 351606 del 29/6/2023
C1595	Nuova Pediatria - Dotazioni tecnologiche specifiche e trasversali	21/03/2017 05/03/2019
1666	Ospedali di Comunità (OSA 8° e 9° piano)	D.G.R.V. n. 368/2022 Prot 531438 del 02/10/23
24I0001	PC in Convenzione (CONSIP) - Richiesta finanziamento per l'esercizio 2023, relativamente alla fornitura di PC Desktop acquisiti in Convenzione CONSIP a seguito di precedente autorizzazione CRITE [parte PNRR commessa PNRR_12236]	Prot n. 417548 del 03/08/23; Prot n. 325432 del 20/07/2021
PNRR_12389	RADIOLOGICO Ortopedia sala 1-2	DGR 368-622/2022
PNRR_12382	RADIOLOGICO Ortopedia sala 3	DGR 368-622/2022
PNRR_12388	RADIOLOGICO Ortopedia sala 1-2	DGR 368-622/2022
PNRR_12390	RADIOLOGICO Pediatria	DGR 368-622/2022
T2001_2	Realizzazione Nuovo "Centro Regionale Cure Palliative Pediatriche-Hospice Pediatrico" - Studio di Prefattibilità	CRITE prot. n. 477727 del 20/10/2021; prot. n. 237701 del 25/05/2022; Seduta Crite del 22/12/2022
T1661_11629	Realizzazione di una Stroke Unit presso la Clinica Neurologica	DGR 797 del 05/07/2022
PNRR_12383	RMN Pediatria	DGR 368-622/2022
PNRR_12385	TAC istituto radiologia	DGR 368-622/2022
PNRR_12384	TAC NEURORADIOLOGIA	DGR 368-622/2022
CRITESOSP	TAVOLI OPERATORI	Nota Regionale Protocollo n. 432806 del 20/09/2022

AZIENDA OSPEDALE – UNIVERSITA' PADOVA

Codice Aziendale di Progetto	Descrizione investimento	DGR e Direttive
F11357_1658	Aggiornamento apparecchiature diagnostiche UOC Medicina Nucleare - Installazione	Nota Regionale Protocollo n. 352524 del 06.08.2021.
22M_1592	Nuovo montalettighe a servizio della Clinica Ostetrica	DGRV n. 2292/2014 e DGRV n. 466/2017. Seduta CRITE 22/05/2015.

5.2 Area tecnologie sanitarie ed informatiche

All'interno del Piano Investimenti gli acquisti previsti per le attrezzature sanitarie fanno riferimento principalmente ai seguenti investimenti:

- PNRR_12384 - Tac Neuroradiologia;
- PNRR_12381 - Angiografo digitale neuroradiologia biplano;
- PNRR_12383 - RMN pediatria;
- 23P0003 - Barelle elettriche;
- 23C0002 - Ecografi gara regionale;
- 22C0008 - Strumentazione varia da laboratorio (gara regionale);
- 23C0010 - Portatili per scopia Archi a C;
- 24C0009 - Telemetrie e sistemi di monitoraggio;
- 24C0010 - Ventilatori per rianimazione e ventilatori da trasporto;
- 22C0005 - Microscopi laboratorio;
- 23C0003 - Colonne laparoscopiche;
- IC_2022_PI2023_01 - Letti bilancia;
- CRITESOSP - Cappe chimiche e a flusso laminare;
- 22C0007 - Microscopi chirurgici Ortopedia-Ch Plastica;
- PNRR_12380 - ANGIOGRAFO EMODINAMICA 22C0003;
- PNRR_12388 - RADIOLOGICO Ortopedia sala 1-2;
- PNRR_12390 - RADIOLOGICO Pediatria;
- PNRR_12382 - RADIOLOGICO Ortopedia sala 3;
- PNRR_12385 - TAC istituto radiologia;
- PNRR_12389 - RADIOLOGICO Ortopedia sala 1-2;
- 23P005 - Microscopio operatorio e piccole apparecchiature per CLINICA OCULISTICA;
- 23C0010 - Fluorangiografo clinica oculistica;
- FIN21_PROV_3ID 21A170 - Acquisizione di attrezzature per il Dipartimento di Neuroscienze;
- F11592 - Frigoemoteche, congelatori e frigoriferi per reparti vari;
- ATT_4 PGT - Attrezzature - F11190;
- 23C0011 - Attrezzature COVID a Terapie Intensive e Semintensive.

AZIENDA OSPEDALE – UNIVERSITA' PADOVA

Per quanto riguarda le tecnologie informatiche il Piano Investimenti si suddivide in due macroaree principali, una relativa alla componente applicativa e un'altra relativa alla parte infrastrutturale. Nel corso del 2024 particolare attenzione sarà posta sul tema della sicurezza informatica, già in parte affrontato nel 2023.

Per quanto riguarda la componente applicativa gli investimenti principali riguarderanno i rimanenti adeguamenti necessari per l'avvio del progetto SIO (Sistema Informativo Ospedaliero) regionale che, considerando la pianificazione ufficiale e valutando i ritardi finora accumulati, verrà plausibilmente avviato, all'interno di AOUP, nell'ultimo quadrimestre 2024; tali tipologie di interventi riguarderanno il completamento delle attività relative alla:

- revisione delle integrazioni aziendali;
- adeguamento dei middleware aziendali per la gestione delle informazioni anagrafiche, amministrative e sanitarie;
- adeguamento del repository ove vengono memorizzati i documenti clinici;
- adeguamenti dei software sanitari che rimarranno in carico ad Azienda Ospedale - Università Padova per lo scambio delle informazioni con il SIO.

Nel corso dell'ultimo trimestre 2023 sono stati inoltre programmati gli investimenti per l'avvio, nel 2024, di ulteriori 2 progettualità Regionali di rilevante impatto, quali LIS e RIS-PACS.

Altre tipologie di investimento in ambito applicativo riguarderanno:

- completamento della procedura di affidamento per l'acquisizione di un applicativo per la gestione delle Biobanche aziendali;
- l'avvio di un applicativo per la gestione delle attività della Psichiatria e disturbi alimentari;
- la prosecuzione delle politiche aziendali per ottemperare a quanto previsto dal GDPR sia in termini di tracciabilità che di sicurezza;
- eventuale adeguamento degli applicativi per ottemperare a quanto previsto dall'evoluzione normativa nazionale in tema di digitalizzazione della PA (es. PagoPA, NSO, SPID, fatturazione elettronica);
- adeguamenti applicativi e delle piattaforme di integrazione per garantire elevati livelli di sicurezza degli stessi;
- l'acquisizione di componenti applicative derivanti da esigenze/progetti specifici aziendali (es. AI);
- prosecuzione delle attività per la gestione amministrativo contabile unificata;
- sostituzione applicativo di gestione del protocollo e delibere.

Nell'ambito infrastrutturale si completeranno due interventi ritenuti fondamentali per garantire la continuità dei servizi erogati, in particolare il consolidamento dell'ambiente Oracle aziendale e le procedure di affidamento per aderire al PSN Nazionale.

Con riferimento al consolidamento dell'ambiente Oracle 10 (attualmente ancora utilizzato da molti applicativi aziendali) è prevista la virtualizzazione degli attuali server fisici, completamente in end of support, per evitare, nel caso di rottura di uno degli stessi, l'impossibilità di

AZIENDA OSPEDALE – UNIVERSITA' PADOVA

provvedere ad un suo ripristino con conseguente perdita della ridondanza e delle performance dell'infrastruttura Oracle.

Per quanto riguarda la predisposizione di un sito di Disaster Recovery è opportuno ricordare che l'Azienda Ospedale Università Padova è attualmente sprovvista di un data center secondario che possa garantire la continuità dei servizi nel caso di un evento critico al data center principale; l'indisponibilità dell'attuale data center comporterebbe infatti, nei casi più gravi, anche l'interruzione delle attività assistenziali visto l'impiego esteso di tecnologie informatiche durante l'attività di cura. Visto quanto premesso si prevede quindi di creare una parziale ridondanza dell'infrastruttura per garantire, almeno fino a quando non potrà realizzarsi completamente il trasferimento sul cloud dei servizi aziendali, la continuità dei servizi ritenuti essenziali.

Sempre in ambito infrastrutturale sono inoltre previsti i seguenti interventi:

- il rinnovo e l'acquisizione di licenze hardware centrali e di servizi periferici;
- il rinnovo dell'infrastruttura di rete aziendale con sostituzione integrale dei dispositivi obsoleti e il potenziamento sia dei servizi wired che dei servizi wireless;
- l'implementazione di un sistema per garantire la sicurezza aziendale grazie alla correlazione degli eventi e la diagnosi precoce di attacchi o minacce in corso, fornendo anche le informazioni necessarie per intraprendere le azioni automatiche di response (isolamento del client infetto ecc.);
- l'implementazione di una soluzione air-gapped per la tutela dei backup dei dati aziendali da attacchi di tipo ransomware;
- l'esecuzione di interventi propedeutici alla separazione delle infrastrutture informatiche di AOUP e IOV garantendo comunque la sicurezza e le comunicazioni applicative necessarie (es. acquisizione firewall, apparati di rete);
- l'acquisizione di server specifici necessari al consolidamento dell'infrastruttura;
- il rinnovo e potenziamento delle piattaforme di accesso remoto;
- il rinnovo delle piattaforme di application delivery e Web Application Firewall finalizzate all'aumento dell'affidabilità e della sicurezza dei servizi più critici;
- l'attivazione di un'infrastruttura datacenter localizzata presso le strutture del PSN per l'avvio di una progressiva migrazione dei servizi applicativi critici.

Completano lo scenario una serie di interventi che riguardano gli strumenti tecnologici a disposizione degli operatori sanitari/tecnici/amministrativi aziendali:

- il rinnovo delle postazioni di lavoro e relativi accessori pari a circa il 20% del totale all'anno, per garantire adeguati strumenti di lavoro;
- licenze client per soddisfare richieste specifiche da parte delle Unità Operative
- workstation per l'utilizzo in contesti specifici (es. radiologia, ...)
- sostituzione/aggiornamento periferiche a supporto dell'attività assistenziale/amministrativa
- almeno 8 sistemi di videoconferenza
- proiettori/schermi per l'allestimento di sale per meeting di medie dimensioni
- Hardware specifico per soddisfare le esigenze delle Unità Operative
- Interventi specifici sugli eliminacode
- Interventi specifici di sostituzione dei timbratori.

AZIENDA OSPEDALE – UNIVERSITA' PADOVA

L'elenco dei fabbisogni raccolti risulta così finanziato:

TOTALE CAPITALIZZATO		40.166.314,95 €
PAA070a PAA070b PAA070d	① Contributi regionali in conto capitale	0,00 €
PAA040 (a e b) PAA050 (a e b) PAA060 (a e b)	② Contributi statali in conto capitale	5.043.979,00 €
PAA080	④ Contributi in conto capitale da altre P.A.	100.000,00 €
PAA100	⑤ Contributi in conto capitale acquisti da soggetti privati	0,00 €
PAA090b PAA090c PAA090d PAA090e	⑥ Contributi vincolati destinati in parte al finanziamento di beni immobili, esclusi i finanziamenti a funzione	0,00 €
PAA000	⑦ Utili di esercizio	0,00 €
PAA130 Riserve da plusvalenze PAA140 Contributi da reinvestire	⑧ Introiti derivanti da alienazioni	0,00 €
	⑨ Finanziamento temporaneo autorizzato tramite fondo di rotazione	0,00 €
PDA000 Debiti per mutui (non viene iscritta alcuna riserva)	⑩ Entrate derivanti da contrazione di mutui autorizzati	0,00 €
PAA070c	⑪ Fondo per il Finanziamento degli Investimenti (CRITE)	5.617.055,02 €
PAA070c	⑫ Impiego Obiettivi di piano - Utili GSA - Cespiti COVID da elenchi Azienda Zero	207.235,30 €
PAA070c	⑬ "Budget" Aziendale Investimenti C/Capitale	8.047.042,70 €
PAA090a	⑭ Rettifiche già apportate in anni precedenti (correlata tavola 33 SP)	317.722,49 €
PAA090a	⑮ Contributi aziendali in conto esercizio (compresi i finanziamenti a funzione)	0,00 €
PAA060a	⑯ Cespiti Finanziati con il DL 34/2020 "Rilancio" - Covid DGRV 782/2020	0,00 €
TOTALE FINANZIAMENTI		19.333.034,51 €
	⑰ Cespiti in attesa di copertura finanziaria	20.833.280,44 €

5.3 Edilizia

I lavori inseriti nel piano per l'area edilizia fanno riferimento principalmente ai seguenti interventi:

- 1640 - Lavori di realizzazione Terapia Intensiva al primo piano del Pronto Soccorso Centrale, nuovi laboratori di biologia molecolare e nuova area ambulatoriale, per i quali si prevede la conclusione nel 2024;
- 1666 (PNRR) - Lavori di realizzazione degli Ospedali di Comunità (OSA 8° e 9° piano), per i quali si prevede la conclusione nel 2024;
- 22T1685 (PNRR) - Realizzazione dei lavori di adeguamento dei locali destinati all'installazione di grandi apparecchiature finanziate con il PNRR, per la quale si prevede la conclusione nel 2024;
- 1595 - Realizzazione di un nuovo edificio di Pediatria, per la quale si prevede la conclusione dei lavori nel 2025;
- 1562 - Realizzazione della Nuova Anatomia Patologica, per la quale è previsto l'avvio dei lavori nel 2024;
- 1646 - Realizzazione della Nuova Terapia Intensiva al 6° piano del Policlinico Corpo Trattamenti, per la quale si prevede la conclusione dei lavori nel 2025;
- 1583 - Lavori di adeguamento antincendio Centro Ambulatoriale Via Gustavo Modena, il cui avvio è previsto a gennaio 2024;
- 23T1686 - Lavori di realizzazione di una stanza criogenica da destinare a Biobanca presso il Campus Biomedico Pietro d'Abano di Via Orus, il cui avvio e conclusione sono previsti nel 2024;
- 1592 - Lavori per l'installazione di un nuovo montalettighe a servizio della Clinica Ostetrica, per i quali si prevede la conclusione nel 2024;
- A402 e A422 - Lavori vari di manutenzione straordinaria agli impianti elettrici e termomeccanici.

AZIENDA OSPEDALE – UNIVERSITA' PADOVA

L'elenco dei fabbisogni raccolti risulta così finanziato:

TOTALE CAPITALIZZATO		27.604.317,08 €
PAA070a PAA070b PAA070d	① Contributi regionali in conto capitale	0,00 €
PAA040 (a e b) PAA050 (a e b) PAA060 (a e b)	② Contributi statali in conto capitale	2.489.793,00 €
PAA080	④ Contributi in conto capitale da altre P.A.	0,00 €
PAA100	⑤ Contributi in conto capitale acquisti da soggetti privati	0,00 €
PAA090b PAA090c PAA090d PAA090e	⑥ Contributi vincolati destinati in parte al finanziamento di beni immobili, esclusi i finanziamenti a funzione	0,00 €
PAA000	⑦ Utili di esercizio	605.966,00 €
PAA130 Riserve da plusvalenze PAA140 Contributi da reinvestire	⑧ Introiti derivanti da alienazioni	0,00 €
	⑨ Finanziamento temporaneo autorizzato tramite fondo di rotazione	0,00 €
PDA000 Debiti per mutui (non viene iscritta alcuna riserva)	⑩ Entrate derivanti da contrazione di mutui autorizzati	0,00 €
PAA070c	⑪ Fondo per il Finanziamento degli Investimenti (CRITE)	6.402.498,47 €
PAA070c	⑫ Impiego Obiettivi di piano - Utili GSA - Cespiti COVID da elenchi Azienda Zero	0,00 €
PAA070c	⑬ "Budget" Aziendale Investimenti C/Capitale	4.629.937,34 €
PAA090a	⑭ Rettifiche già apportate in anni precedenti (correlata tavola 33 SP)	2.485.000,00 €
PAA090a	⑮ Contributi aziendali in conto esercizio (compresi i finanziamenti a funzione)	0,00 €
PAA060a	⑯ Cespiti Finanziati con il DL 34/2020 "Rilancio" - Covid DGRV 782/2020	7.175.813,28 €
TOTALE FINANZIAMENTI		23.789.008,09 €
	⑰ Cespiti in attesa di copertura finanziaria	3.815.308,99 €

AZIENDA OSPEDALE – UNIVERSITA' PADOVA

5.4 Altre immobilizzazioni

Per l'esercizio 2024 si prevede di investire 306.000 euro in arredi, così finanziati:

TOTALE CAPITALIZZATO		306.000,00 €
PAA070a PAA070b PAA070d	① Contributi regionali in conto capitale	0,00 €
PAA040 (a e b) PAA050 (a e b) PAA060 (a e b)	② Contributi statali in conto capitale	0,00 €
PAA080	④ Contributi in conto capitale da altre P.A.	0,00 €
PAA100	⑤ Contributi in conto capitale acquisti da soggetti privati	0,00 €
PAA090b PAA090c PAA090d PAA090e	⑥ Contributi vincolati destinati in parte al finanziamento di beni immobili, esclusi i finanziamenti a funzione	0,00 €
PAA000	⑦ Utili di esercizio	0,00 €
PAA130 Riserve da plusvalenze PAA140 Contributi da reinvestire	⑧ Introiti derivanti da alienazioni	0,00 €
	⑨ Finanziamento temporaneo autorizzato tramite fondo di rotazione	0,00 €
PDA000 Debiti per mutui (non viene iscritta alcuna riserva)	⑩ Entrate derivanti da contrazione di mutui autorizzati	0,00 €
PAA070c	⑪ Fondo per il Finanziamento degli Investimenti (CRITE)	0,00 €
PAA070c	⑫ Impiego Obiettivi di piano - Utili GSA - Cespiti COVID da elenchi Azienda Zero	0,00 €
PAA070c	⑬ "Budget" Aziendale Investimenti C/Capitale	306.000,00 €
PAA090a	⑭ Rettifiche già apportate in anni precedenti (correlata tavola 33 SP)	0,00 €
PAA090a	⑮ Contributi aziendali in conto esercizio (compresi i finanziamenti a funzione)	0,00 €
PAA060a	⑯ Cespiti Finanziati con il DL 34/2020 "Rilancio" - Covid DGRV 782/2020	0,00 €
TOTALE FINANZIAMENTI		306.000,00 €
	⑰ Cespiti in attesa di copertura finanziaria	0,00 €

Padova, 29 dicembre 2023

f.to Il Direttore Generale
Giuseppe Dal Ben