



AZIENDA ZERO

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013 di modifica degli schemi di bilancio di cui agli articoli 26, comma 3 e 32, comma 6 del D.Lgs. n. 118/2011</i>	Preventivo Anno 2024	Consuntivo Anno 2023	VARIAZIONE 2024/2023	
			Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	767.807,21	700.000	67.807,21	10%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	767.807,21	700.000	67.807,21	10%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	-	-	-	-
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati			-	-
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA			-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA			-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro			-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)			-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici			-	-
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	-	-	-
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente			-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata			-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici			-	-
4) da privati			-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati			-	-
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti			-	-
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti			-	-
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	-
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche			-	-
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia			-	-
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro			-	-
5) Concorsi, recuperi e rimborsi			-	-
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)			-	-
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	1.499.265,44	0	1.499.265,44	0%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni			-	-
9) Altri ricavi e proventi			-	-
Totale A)	2.267.072,65	700.000	1.567.072,65	224%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	41.767,73	0	41.767,73	0%
a) Acquisti di beni sanitari	-	-	-	-
b) Acquisti di beni non sanitari	41.767,73	0	41.767,73	0%
2) Acquisti di servizi sanitari			-	-
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base			-	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica			-	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale			-	-
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 psichiatrica residenziale e semiresidenziale			-	-
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F			-	-
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione			-	-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario			-	-
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria			-	-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)			-	-
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari			-	-
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie			-	-
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	-	-	-	-
q) Costi per differenziale Tariffe TUC			-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	12.426,31	0	12.426,31	0%
a) Servizi non sanitari	1.988,00	0	1.988,00	0%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie			-	-
c) Formazione	10.438,31	0	0	-

4) Manutenzione e riparazione			-	-
5) Godimento di beni di terzi			-	-
6) Costi del personale	112.320,29	0	112.320,29	0%
a) Personale dirigente medico			-	-
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico			-	-
c) Personale comparto ruolo sanitario			-	-
d) Personale dirigente altri ruoli	24.891,03	0	24.891,03	0%
e) Personale comparto altri ruoli	87.429,26	0	87.429,26	0%
7) Oneri diversi di gestione	2.051.945,49	153.792	1.898.153,49	1234%
8) Ammortamenti	-	-	-	-
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali			-	-
b) Ammortamenti dei Fabbricati			-	-
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali			-	-
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti			-	-
10) Variazione delle rimanenze	-	-	-	-
a) Variazione delle rimanenze sanitarie			-	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie			-	-
11) Accantonamenti	0	2.808	-2.808	-100%
a) Accantonamenti per rischi	0	2.808	-2.808	-100%
b) Accantonamenti per premio operosità			-	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati			-	-
d) Altri accantonamenti			-	-
Totale B)	2.218.459,83	156.600	2.061.859,83	1317%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	48.612,83	543.400	- 494.787,17	-91%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari			-	-
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari			-	-
Totale C)	-	-	-	-
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni			-	-
2) Svalutazioni			-	-
Totale D)	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari			-	-
a) Plusvalenze			-	-
b) Altri proventi straordinari	-	-	-	-
2) Oneri straordinari			-	-
a) Minusvalenze			-	-
b) Altri oneri straordinari			-	-
Totale E)	-	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	48.612,83	543.400	- 494.787,17	-91%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP	48.612,83	0	48.612,83	0%
a) IRAP relativa a personale dipendente	7.523,55	0	7.523,55	0%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	41.089,29	0	41.089,29	0%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)			-	-
d) IRAP relativa ad attività commerciali			-	-
2) IRES			-	-
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0,00	543.400	- 543.400,00	-100%

Allegato B			
 AZIENDA ZERO RENDICONTO FINANZIARIO			
			Importi in €
SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		2024	2023
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE			
(+)	risultato di esercizio		-
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari		
(+)	ammortamenti fabbricati		-
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali		-
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali		-
Ammortamenti			-
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti		-
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire		-
utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva			-
(+)	accantonamenti SUMAI		-
(-)	pagamenti SUMAI		-
(+)	accantonamenti TFR		-
(-)	pagamenti TFR		-
- Premio operosità medici SUMAI + TFR			-
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie		-
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni		-
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*		-
- Fondi svalutazione di attività			-
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri		-
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri		-
- Fondo per rischi ed oneri futuri			-
TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente			
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali		-
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso comune		-
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche		-
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa		-
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	-	719.194
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti tributari	-	48.613
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza		-
(+)/(-)	aumento/diminuzione altri debiti		-
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	-	767.807,22
(+)/(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi		-
(+)/(-)	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		767.807,22
(+)/(-)	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		-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri		-
(+)/(-)	diminuzione/aumento di crediti		767.807
(+)/(-)	diminuzione/aumento del magazzino		-
(+)/(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino		-
(+)/(-)	diminuzione/aumento rimanenze		-
(+)/(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi		-
A - Totale operazioni di gestione reddituale			0,000



AZIENDA ZERO

RENDICONTO FINANZIARIO

Importi in €

		Importi in €	
ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO			
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento	-	
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo	-	
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-	
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	-	
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	-	
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	-	
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi		
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi		
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi		
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse		
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse		
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse	-	
(-)	Acquisto terreni	-	
(-)	Acquisto fabbricati + <u>manutenzioni incrementative</u>	-	
(-)	Acquisto impianti e macchinari	-	
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-	
(-)	Acquisto mobili e arredi	-	
(-)	Acquisto automezzi	-	
(-)	Acquisto altri beni materiali	-	
(-)	Acquisto di immobilizzazioni in corso	-	
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	-	
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi		
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi		
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi		
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	-	
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	-	
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi		
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi		
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse	-	
(-)	Acquisto crediti finanziari	-	
(-)	Acquisto titoli	-	
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie	-	
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	-	
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	-	
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse	-	
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni		
B - Totale attività di investimento		-	
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO			
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	-	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	-	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	-	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	-	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	-	
(+)/(-)	Diminuzione/aumento crediti per versamenti a Patrimonio Netto	-	
(+)/(-)	Aumento/ diminuzione fondo di dotazione	-	
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	1.499.265	
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	-	1.499.265
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	-	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*	-	
(+)	assunzione nuovi mutui*		
(-)	mutui quota capitale rimborsata		
C - Totale attività di finanziamento		-	
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		0,000	
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		-	
		0	
Squadatura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		0,00	

Allegato C

	AZIENDA ZERO		
	BILANCIO DI PREVISIONE 2024		
			(Importo in euro)
	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
		A) Valore della produzione	
	AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	767.807,21
	AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	767.807,21
	AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	767.807,21
	AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	700.000,00
	AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	67.807,21
	AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	1.499.265,44
	AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	1.499.265,44 €
	AZ9999	Totale valore della produzione (A)	2.267.072,65
	BA0010	B.1) Acquisti di beni	41.767,73
	BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	41.767,73
	BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	19.567,73
	BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	6.000,00
	BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	16.200,00
	BA0390	B.2) Acquisti di servizi	12.426,31
	BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	12.426,31
	BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	1.988,00
	BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	1.988,00
	BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	1.988,00
	BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	10.438,31
	BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	10.438,31
	BA2080	<u>Totale Costo del personale</u>	112.320,29
	BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	12.021,01
	BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	12.021,01
	BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	12.021,01
	BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	12.870,02
	BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	12.870,02
	BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	12.870,02
	BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	87.429,26
	BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	87.429,26
	BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	87.429,26
	BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	2.051.945,49

	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
	BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	2.051.945,49
	BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	508.888,34 €
	BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	1.543.057,15 €
	BZ9999	Totale costi della produzione (B)	2.218.459,83
	XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	48.612,83
	YA0010	Y.1) IRAP	48.612,83
	YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	7.523,55
	YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	41.089,29
	YZ9999	Totale imposte e tasse (Y)	48.612,83
	ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	0,00

ALLEGATO D



Azienda per il Governo della Sanità della Regione Calabria – Azienda Zero
Istituita con L.R. 15 dicembre 2021, n. 32

Bilancio preventivo economico 2024

Nota illustrativa e Prospetti

Composizione Valore della Produzione

	A) Valore della produzione	
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	767.807,21
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	767.807,21
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	767.807,21
AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	700.000,00
AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	67.807,21

Il contributo in conto esercizio iscritto al conto AA0031 trae giustificazione nella previsione della Legge Istitutiva n. 32/2021. La successiva voce di ricavo AA0032, è quantizzata in un importo pari alla sommatoria dei costi relativi al personale, incardinato nella Struttura complessa I.C.T., Infrastrutture e Applicativi digitali, Coordinamento e Gestione dei flussi informativi, delle Aziende del Servizio Sanitario Calabrese e oggetto di trasferimento in Azienda Zero in seguito al passaggio di tale funzione come da L.R. n. 32/2021 e disciplinato da DCA n. 60 del 24/05/204 e DCA n. 287 del 01/10/2024, come di seguito analizzati:

	COSTO complessivo	Unità stimate
<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	12.021,01 €	1
<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i>	22.515,11€	5
<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	12.870,02 €	1
<i>IRAP</i>	3.139,75€	
TOTALE	50.545,89	7

La restante parte delle somme, relativamente alla voce di ricavo AA0032, per una cifra pari ad € 16.776,81, riguarda gli altri costi diretti collegati a tale personale, in particolare i costi dei buoni pasto nonché i costi generali eventualmente riconosciuti per un importo pari a € 16.776,81:

	n.	Costo unitario	
B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti*	7	7	588
Work Station	7	1.000	7.000
Arredo postazione	7	350	2.450

Costi generali**			6.738,81
Totale			16.776.81

* Calcolati i buoni pasto per 7 dipendenti ICT con una media di 2 rientri a settimana per 1,5 mensilità

** il costo unitario dei costi generali è calcolato dividendo il costo correlato al funzionamento degli Organi aziendali e della direzione strategica sul numero di persone previste in dotazione organica

AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	1.499.265,44
---------------	--	---------------------

Sono state previste le quote economiche di competenza dell'esercizio 2024 (2 mesi) relative a commesse finanziate dal PNRR:

Commesse	Valore Commessa	periodo di eleggibilità		nr mesi	valore economico di competenza
PNRR telemedicina	8.813.391,00 €	01/11/2024	30/06/2026	20	872.612,97 €
PNRR competenze digitali	6.329.189,97 €	01/11/2024	30/06/2026	20	626.652,47 €
Totale	15.142.580,97 €				1.499.265,44 €

Nella tabella che segue viene riportata la movimentazione relativa ai progetti (per quanto conosciuto alla data della presente) finanziati al 31.12.2024.

Le commesse inserite in tale voce sono così distinte:

Commessa	Valore 31/12/2024	utilizzo previsionale	Valore 31/12/2024
Servizi di Telemedicina” - PNRR Missione 6, Componente 1, sub-investimento 1.2.3.2	8.813.391,00 €	872.612,97 €	7.940.778,03 €
Piano Nazionale di ripresa e resilienza (PNRR) – Missione 6 Salute – Componente 2 – Sub-Investimento 1.3 1 (b) “Adozione e utilizzo FSE da parte delle regioni – Incremento competenze digitali”.	6.329.189,97 € *	626.652,47 €	5.702.537,50 €
*Importo maturato al momento di presa in carico del progetto da parte di Azienda Zero			
Totale	15.142.580,97 €	1.499.265,44 €	13.643.315,53 €

Il valore iscritto al conto economico previsionale deriva dall'approvazione di nuovi progetti che entreranno in gestione, il primo a far data da metà di novembre 2024, il secondo da dicembre 2024.

Progetto Servizi di telemedicina prevede una fase di negoziazione che porta alla individuazione del fornitore della relativa piattaforma:

- con Decreto Dirigenziale n. 15262 del 28/10/2024 avente ad oggetto *“Azienda per il Governo della Sanità della Regione Calabria – Azienda Zero. Servizi di telemedicina (M6C1, sub-investimento 1.2.3.2). Erogazione risorse finanziarie”*, il Dipartimento Salute e Welfare della Regione Calabria - Settore 05 Assistenza Ospedaliera e Sistemi Alternativi al Ricovero, ha disposto il trasferimento in favore di Azienda Zero - Azienda per il Governo della Sanità della Regione Calabria delle risorse necessarie indispensabili per svolgere i compiti previsti ai sensi del DCA n. 202 del 07/08/2024, in qualità di Amministrazione contraente, tra cui l'emissione degli ordinativi di fornitura e la predisposizione della documentazione tecnica amministrativa concernenti i *“Servizi di Telemedicina”* - PNRR Missione 6, Componente 1, sub-investimento 1.2.3.2, quantificate in € 8.813.391,00;
- la valutazione economica del costo da sostenere durante l'esercizio 2024 è stata predisposta, in via previsionale, sulla base di un criterio pro-rata temporis, considerando il numero di mesi di eleggibilità del progetto ed il relativo impatto sull'anno 2024. Essa tiene conto dei costi previsti per il 2024 (Costi Una Tantum, Costi Fissi, Costi d'uso, Figure Professionali, incentivi per funzioni tecniche, premialità pro quota al raggiungimento del target). Trattandosi di progetto che non dà luogo a mark-up il valore dell'utilizzo economico del contributo (iscritto a patrimonio netto) è pari al costo previsto per il 2024 in tal modo da non produrre alcun margine.

Progetto Adozione e utilizzo FSE da parte delle regioni - Incremento competenze digitali:

- Con DCA N. 150 del 21/06/2024 Azienda Zero è stata delegata ad esercitare le competenze relative all'avvio, alla realizzazione operativa e al funzionamento degli interventi connessi all'attuazione del Sub-Investimento 1.3.1(b) *"Adozione e utilizzo FSE da parte delle regioni - Incremento competenze digitali"*, in coerenza agli obiettivi del PNRR, mantenendo in capo al Commissario ad acta della Regione Calabria le attività di regia, coordinamento e monitoraggio delle funzioni delegate;
- la valutazione economica del costo da sostenere durante l'esercizio 2024 è stata predisposta, in via previsionale, in assenza di un budget di progetto, sulla base di un criterio pro-rata temporis, considerando il numero di mesi di eleggibilità del progetto ed il relativo impatto sull'anno 2024. Trattandosi di progetto che non dà luogo a mark-up, il valore dell'utilizzo economico del contributo (iscritto a patrimonio netto) è pari al costo previsto per il 2024 in tal modo da non produrre alcun margine.

Composizione Costi della Produzione

B.1) Acquisti di beni	41.767,73
B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	41.767,73
<i>B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria</i>	19.567,73
<i>B.1.B.5) Materiale per la manutenzione</i>	6.000,00
<i>B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari</i>	16.200,00
B.2) Acquisti di servizi	12.426,31
B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	12.426,31
B.2.B.1) Servizi non sanitari	1.988,00
<i>B.2.B.1.3) Mensa</i>	1.988,00
<i>B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti</i>	1.988,00
B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	10.438,31
<i>B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico</i>	10.438,31
Totale Costo del personale	112.320,29
B.6) Personale del ruolo professionale	12.021,01
B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	12.021,01
<i>B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	12.021,01
B.7) Personale del ruolo tecnico	12.870,02
B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	12.870,02
<i>B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	12.870,02
B.8) Personale del ruolo amministrativo	87.429,26
B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	87.429,26
<i>B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i>	87.429,26
B.9) Oneri diversi di gestione	2.051.945,49
B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	2.051.945,49
<i>B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale</i>	508.888,34 €
<i>B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione</i>	1.543.057,15 €
Totale costi della produzione (B)	2.218.459,83

Sintetica disamina delle stime effettuata per ciascuna voce di costo

BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	41.767,73
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	19.567,73
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	6.000,00
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	16.200,00

La voce di costo "Acquisti di beni non sanitari" è rappresentativa della stima di affidamenti di beni e servizi necessari a garantire la piena fruibilità dei sistemi informatici ed informativi delle unità operative attivate allo stato in Azienda Zero e in particolare SC ICT, già oggetto di passaggio di funzioni e per la quale pertanto è stato richiesto il relativo rimborso (AA0032), SC Affari Generali, SC SUAS, SC Gestione Risorse Umane che saranno oggetto di trasferimento di funzioni nel corso dei mesi successivi ma già attivate per il funzionamento necessario alla gestione di Azienda Zero.

BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	12.426,31
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	1.988,00

La voce di costo "Mensa" è rappresentativa della stima dei buoni pasto da erogare al personale dipendente (Si veda quanto soprariportato)

BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	10.438,31
<i>BA1890</i>	<i>B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico</i>	10.438,31

BA2080	<u>Totale Costo del personale</u>	€ 112.320,29
---------------	--	---------------------

<u>Di cui</u>	
<u>B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale</u>	12.021,01
<u>B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico</u>	12.870,02
<u>B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato</u>	87.429,26

Corrispondente alla seguente dotazione organica:

Dirigenza Sanitaria Teste						Dirigenza PTA Teste								
Dirigenza San Medica SC	Dirigenza San Medica SS	Dirigenza San Medica Profession	Dirigenza San Non Medica SC	Dirigenza San Non Medica SS	Dirigenza San Non Medica Profession	Dirigenza P SC	Dirigenza P SS	Dirigenza P Profession al	Dirigenza T SC	Dirigenza T SS	Dirigenza T Profession al	Dirigenza A SC	Dirigenza A SS	Dirigenza A Profession al
0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1	0	0	0	0

Comparto Teste												
DS AMM	D	C AMM	B AMM	D/Ds San	C san	B san	D/Ds Tec	C Tec	B Tec	D/Ds Prof	C Prof	B Prof
0	3	7	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE UNITA' STIMATE							12					

Il totale costo del personale comprende i costi relativi al personale, incardinato nella Struttura complessa I.C.T., Infrastrutture e Applicativi digitali, Coordinamento e Gestione dei flussi informativi, delle Aziende del Servizio Sanitario Calabrese e oggetto di trasferimento in Azienda Zero, in seguito al passaggio di tale funzione, insieme al costo delle altre strutture nel frattempo attivate per il funzionamento di Azienda Zero, come anzidetto, e di seguito meglio specificato:

Denominazione	BA2250	BA2340	BA2470
	<i>B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	<i>B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	<i>B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i>
Affari Generali	0,00	0,00	44.732,81
I.C.T., Infrastrutture e Applicativi digitali, Coordinamento e gestione dei flussi informativi	12.021,01	12.870,02	22.515,11
Gestione Risorse Umane	0,00	0,00	11.532,20
Stazione Unica Appaltante Sanitaria (SUAS)	0,00	0,00	8.649,15
Totale	12.021,01	12.870,02	87.429,26

Ipotizzato un costo relativamente alla formazione per la direzione strategica ed il personale di comparto dipendente al mese di ottobre secondo la seguente tabella

BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	10.438,31
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	10.438,31

B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	2.051.945,49
<i>B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale</i>	508.888,34 €
<i>B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione</i>	1.543.057,15 €

La voce "Altri oneri diversi di gestione" è rappresentativa della stima di altre spese generali, come il rimborso delle spese relative alla gestione delle utenze e dei locali, nonché degli oneri relativi alla tesoreria alle spese delle commesse, calcolate in misura proporzionale al periodo di competenza (2 mesi), e alle spese generali calcolate come prima definito.

Determinazione Risultato Previsionale dell'Esercizio

Totale valore della produzione (A)	2.267.072,65
Totale costi della produzione (B)	2.218.459,83
A-B	48.612,83

Y.1) IRAP	48.612,83
<i>Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente</i>	7.523,55
<i>Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente</i>	41.089,29

Si specificano di seguito i costi IRAP relativi al personale dipendente, comprensivi di quelli inerenti al personale oggetto di passaggio di funzione I.C.T. in Azienda Zero:

Denominazione	YA0020
	<i>IRAP</i>
Affari Generali	3.020,70
I.C.T., Infrastrutture e Applicativi digitali, Coordinamento e gestione dei flussi informativi	3.139,75
Gestione Risorse Umane	778,91
Stazione Unica Appaltante Sanitaria (SUAS)	584,18
Totale	7.523,55

RISULTATO D' ESERCIZIO	€ 0,00
-------------------------------	---------------



Azienda per il Governo della Sanità della Regione Calabria-Azienda Zero

Il Commissario Straordinario

Allegato E

Relazione sul Bilancio Preventivo economico 2024 dell’Azienda per il Governo della Sanità della Regione Calabria Azienda Zero

Con legge regionale n. 32 del 15 dicembre 2021, pubblicata sul Bollettino Ufficiale della Regione Calabria n. 107 del 20 dicembre 2021, la Regione Calabria ha istituito l’Azienda per il Governo della Sanità della Regione Calabria – Azienda Zero (di seguito “Azienda Zero”).

La sede legale, individuata con D.C.A. n. 192 del 06 luglio 2023 del Commissario ad Acta, è ubicata all’interno della Cittadella regionale sita in viale Europa, località Germaneto 88100 – Catanzaro.

Azienda Zero rappresenta l’Ente di governance della sanità regionale calabrese ed è un ente del servizio sanitario regionale dotato di personalità giuridica di diritto pubblico e di autonomia imprenditoriale.

Alle funzioni attribuite con la legge istitutiva citata, prevalentemente di carattere operativo e finalizzate al perseguimento di obiettivi di efficienza attraverso la gestione unitaria dei fattori produttivi (risorse umane, risorse finanziarie, procurement), le successive modifiche e integrazioni (leggi regionali n. 2 dell’ 1 marzo 2022, n. 4 del 2 marzo 2022, n. 21 del 7 luglio 2022, n. 35 del 21 ottobre 2022) hanno aggiunto ulteriori competenze finalizzate a fare di Azienda Zero il principale strumento della Giunta e del Consiglio regionale, nonché del Commissario ad Acta, per l’elaborazione e l’attuazione delle politiche sanitarie e socio sanitarie.

Dal 1° giugno 2022 con D.C.A. n. 61 del 24 maggio 2022 il rappresentante legale dell’Azienda è stato individuato nel Prof. Giuseppe Profiti; lo stesso viene confermato con D.C.A. n. 137 del 30 maggio 2023.

Il Prof. Profiti viene a mancare nell’Agosto 2023 e viene sostituito, in ragione del D.C.A. n. 255 del 28 settembre 2023 rettificato con D.C.A. n. 259 del 05 ottobre 2023, dal Dott. Vitaliano De Salazar quale Commissario Straordinario ad interim.

Dunque, il Commissario ad acta, ha provveduto con il D.C.A. n. 24 del 25 gennaio 2024 alla nomina del Commissario Straordinario di Azienda Zero e, con successivo D.C.A. n. 54 del 27 febbraio 2024, integrato dal D.C.A. n. 68 del 12 marzo 2024, ad attribuirne gli obiettivi di mandato orientati al soddisfacimento delle improrogabili esigenze dell’Azienda.

Nel corso del 2024 si è proceduto alla nomina degli altri vertici della Direzione Strategica Aziendale:



Azienda per il Governo della Sanità della Regione Calabria-Azienda Zero
Il Commissario Straordinario

con D.C.S. n. 3 del 18 marzo 2024, è stato nominato il Dott. Fabrizio Russo quale Direttore Amministrativo e, con D.C.S. n. 12 del 21 giugno 2024, è stato nominato il Dr. Domenico Minniti quale Direttore Sanitario.

Inoltre, con D.C.S. n. 4 del 30 aprile 2024 è stato costituito il Collegio Sindacale dell'Azienda per il triennio 2024-2027, il quale si è insediato il 06 maggio 2024, come da D.C.S. n. 17 del 10 luglio 2024. Infine, coerentemente con quanto disposto dal D.C.A. n. 102 del 20 maggio 2024, il quale prevede che “il trasferimento delle funzioni da parte delle altre Aziende del SSR ad Azienda Zero, che richiede propedeuticamente l’attivazione delle funzioni trasversali in capo ad Azienda Zero e segnatamente l’attivazione di parte delle unità operative previste nel Dipartimento gestione fattori produttivi e nel Dipartimento di staff, comporterà l’equivalente riduzione dei fondi delle medesime Aziende a favore di Azienda Zero”, e con quanto esplicitato successivamente nel D.C.A. n. 185 del 26 luglio 2024 il quale stabilisce che “la programmazione delle assunzioni previste per Azienda Zero, è da considerarsi un di cui dei piani assunzionali delle Aziende del SSR”, è stato approvato il Piano dei Fabbisogni di personale per l’anno 2024 di Azienda Zero con D.C.A. n. 134 dell’ 11 giugno 2024.

Pertanto, a partire dal mese di agosto si è concluso l’iter amministrativo volto all’inserimento nei ruoli di Azienda Zero dei 4 assistenti amministrativi e 1 collaboratore amministrativo professionale (D.C.S. n. 25 e n. 26 del 28 agosto 2024, n. 29 del 12 settembre 2024, n. 34 del 30 settembre 2024 e n. 35 del 09 ottobre 2024), per i quali era stato disposto, già dal mese di luglio 2023, il temporaneo utilizzo in qualità di personale indispensabile per l’espletamento delle attività prodromiche all’avvio dell’Azienda e che era utilizzato dall’Azienda dal mese di ottobre 2023.

Azienda Zero, tenuto conto del mandato istituzionale e degli indirizzi regionali, ha programmato le azioni di intervento a breve e lungo termine, al fine di realizzare le priorità strategiche di seguito riportate e che rappresentano gli obiettivi generali di creazione di “valore pubblico” dell’Azienda:

AREA STRATEGICA 1	AREA STRATEGICA 2	AREA STRATEGICA 3	AREA STRATEGICA 4	AREA STRATEGICA 5
Garantire i Livelli essenziali di assistenza (L.E.A.) in condizioni di uniformità sul territorio, di appropriatezza delle cure e di efficienza nell’utilizzo delle risorse - Governo Clinico	Governo del patrimonio umano, tecnologico - immobiliare, Innovazione e digitalizzazione, Investimenti – P.N.R.R.	Sostenibilità economica - finanziaria e strumenti di governo	Passaggio di funzioni dalle Aziende del Servizio Sanitario Calabrese all’Azienda per il Governo della Sanità della Regione Calabria – Azienda Zero	Perseguimento programmi strategici prioritari e post emergenza



Azienda per il Governo della Sanità della Regione Calabria-Azienda Zero
Il Commissario Straordinario

Il bilancio di previsione di Azienda Zero, predisposto ai sensi dell'art. 10, comma 1, della citata legge istitutiva, ha assunto a riferimento l'esercizio finanziario 2024.

La formulazione delle stime è stata condotta ipotizzando una struttura dei costi configurata in base alle attività svolte dalle strutture preposte alle funzioni gestionali attualmente operanti e la graduale implementazione di quelle preposte alle funzioni oggetto di graduale trasferimento dalle Aziende del Servizio Sanitario della Regione Calabria in Azienda Zero.

La quantificazione delle voci di costo, riconducibili prevalentemente a quelle delle risorse umane, ha avuto a riferimento i dati quantitativi sulla base delle unità attualmente in forza all'Azienda e assegnate alle strutture preposte alle attività di gestione propria di Azienda Zero nonché, a quelle riconducibili alle funzioni di cui si è stimato il graduale trasferimento dalle Aziende del Servizio Sanitario della Regione Calabria.

Questa ultima previsione trova giustificazione, oltre che nella legge istitutiva di Azienda Zero L.R. n. 32 del 15 dicembre 2021, nel D.C.A. n. 60 del 24 maggio 2022, che disciplina il funzionamento e l'attuazione di Azienda Zero, nel D.C.A. n. 52 del 23 febbraio 2024, che approva il Regolamento disciplinante le modalità di attuazione del passaggio di funzioni dalle Aziende del Servizio Sanitario Calabrese all'Azienda Zero e nel D.C.A. n. 287 del 1° ottobre 2024 che, nello specifico, disciplina il passaggio delle funzioni afferenti alla Struttura complessa I.C.T., Infrastrutture e Applicativi digitali, Coordinamento e Gestione dei flussi informativi, dalle Aziende del Servizio Sanitario Calabrese all'Azienda Zero.

In corrispondenza del dato numerico sulle unità di personale coinvolte, si sono stimate le altre voci di costo correlate e riferite ai beni e servizi nonché quelle relative alle dotazioni strumentali tecniche, informative e digitali.

Le voci di costo previsionali del bilancio 2024, stimate sulla base delle assunzioni sinteticamente qui rappresentate, e meglio specificate nella "Nota illustrativa e Prospetti" allegata al Bilancio di Previsione 2024, trovano copertura a valere su:

1. ricavi da regione Calabria per trasferimenti da perimetro sanità – risorse da fondo sanitario indistinto;
2. ricavi da Regione Calabria per contributi all'esercizio delle funzioni istituzionali di cui alla legge n.32/2021.



Azienda per il Governo della Sanità della Regione Calabria-Azienda Zero
Il Commissario Straordinario

Entrambe le fonti di ricavo, hanno avuto a riferimento il processo di riallocazione dei fattori produttivi che la legge istitutiva ha voluto indicare quale sistema di copertura dei costi sorgenti derivanti dalla nascita del nuovo ente.

In tal senso la prima categoria di ricavi trova corrispondenza e copertura, a livello di sistema, nei minori costi per le aziende del sistema sanitario regionale derivanti dalle unità di personale trasferite ad Azienda Zero unitamente al trasferimento delle competenze operative destinarie del processo di accentramento.

La seconda categoria di ricavi è invece correlata alla minore spesa per la Regione Calabria conseguente al trasferimento delle risorse umane e strumentali legate al passaggio delle competenze dal Dipartimento Tutela della Salute e Servizi Socio-sanitari ad Azienda Zero.

Infine, in riferimento alla mission aziendale, si evidenzia che Azienda Zero ha come obiettivo la razionalizzazione, l'integrazione e l'efficientamento, della gestione dei servizi sanitari, socio-sanitari e tecnico-amministrativi del Servizio Sanitario Regionale. Il ruolo centrale riconosciuto ad Azienda Zero è di subentrare alle Aziende del S.S.R. nella gestione di alcune attività amministrative che le impegnano in maniera onerosa, come ad esempio, il controllo di gestione, le attività di reclutamento nonché le attività di acquisto di beni e servizi, consentendo a quest'ultime di focalizzarsi con maggiore attenzione sul miglioramento dei livelli essenziali di assistenza.

Pertanto, il perseguimento del suddetto obiettivo avviene con modalità partecipative basate su percorsi improntati alla massima trasparenza, alla condivisione responsabile, nel rispetto del principio di efficienza, efficacia, razionalità ed economicità.



Azienda per il Governo della Sanità della Regione Calabria-Azienda Zero

Scheda di rilevazione degli Investimenti in corso di realizzazione oppure con progettazione approvata/piano fornitura approvato posta a base di gara

P I A N O I N V E S T I M E N T I	FASE	FASE PER NATURA	FINANZIAMENTO INVESTIMENTO	RESPONSABILE AREA	Struttura proponente	Dip.	Referente
	ANALISI ESIGENZE DI INVESTIMENTO						
Gestione delle esigenze di investimento	EDILIZIA SANITARIA E MANUTENZIONI INCREMENTATIVE		- €	DIPARTIMENTI TUTTI + DIREZIONE AZIENDALE			
	ATTREZZATURE E APPARECCHIATURE (acquisizione, noleggio, comodato/service)		13.920,00€				
	HARDWARE/SOFTWARE		- €				
	sostituzione fuori uso sanitari		- €				
	altri beni, quali mobili, arredi, automezzi, beni inventariabili		- €				
Predisposizione piano degli investimenti							
Attuazione del piano degli investimenti	EDILIZIA SANITARIA E MANUTENZIONI INCREMENTATIVE		- €	SUAS + GESTIONE RISORSE FINANZIARIE + DAA			
	ATTREZZATURE E APPARECCHIATURE (acquisizione, noleggio, comodato/service)		- €				
	HARDWARE/SOFTWARE		- €				
	sostituzione fuori uso sanitari		- €				
	altri beni, quali mobili, arredi, automezzi, beni inventariabili		- €				
MONITORAGGIO E AGGIORNAMENTO PIANO							
Piano degli investimenti	EDILIZIA SANITARIA E MANUTENZIONI INCREMENTATIVE		- €	GESTIONE E RISORSE FINANZIARIE			
	ATTREZZATURE E APPARECCHIATURE (acquisizione, noleggio, comodato/service)		- €				
	HARDWARE/SOFTWARE		- €				
	sostituzione fuori uso sanitari		- €				
	altri beni, quali mobili, arredi, automezzi, beni inventariabili		- €				
CONSERVAZIONE DOCUMENTALE				GESTIONE E RISORSE FINANZIARIE			