



BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO CONSOLIDATO DEL SSR 2021

- Documentazione allegata alla Deliberazione del Direttore Generale di Azienda Zero n. 171/2021 -



fa26fb20





	PREVENTIVO 2021
ZZ9999 (RISULTATO DI ESERCIZIO)	-690.401.323,32
XA0000 (Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E))	-469.061.923,32
AZ9999 (Totale valore della produzione (A))	10.522.240.104,21
AA0010 (A.1) Contributi in c/esercizio)	9.357.405.985,57
AA0020 (A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale)	9.244.718.532,64
AA0030 (A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto)	9.045.229.230,25
AA0031 (A.1.A.1.1) Finanziamento Indistinto)	8.050.193.230,25
AA0031a (A.1.A.1.1.A) Finanziamento indistinto - quota capitaria)	7.731.017.000,00
AA0031b (A.1.A.1.1.B) Finanziamento indistinto - altro)	319.176.230,25
AA0032 (A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione)	616.400.000,00
AA0032a (A.1.A.1.2.A) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione - per investimenti)	0,00
AA0032b (A.1.A.1.2.B) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione - altro)	616.400.000,00
AA0033 (A.1.A.1.3) Funzioni)	378.636.000,00
AA0034 (A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso)	81.500.000,00
AA0035 (A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro)	297.136.000,00
AA0036 (A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1; comma 528; L. 208/20	0,00
AA0040 (A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato)	199.489.302,39
AA0050 (A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo))	99.914.387,49
AA0060 (A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo))	15.000.000,00
AA0070 (A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati)	0,00
AA0080 (A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilan	0,00
AA0090 (A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilan	15.000.000,00
AA0100 (A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro)	0,00
AA0110 (A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo	0,00
AA0120 (A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fo	0,00
AA0130 (A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fo	0,00
AA0140 (A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo))	84.914.387,49
AA0141 (A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	765.716,67
AA0150 (A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati)	36.801.640,62
AA0150a (A.1.B.3.2.a) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati - PERIMETRO	35.657.206,20
AA0150b (A.1.B.3.2.b) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati - PERIMETRO	1.144.434,42
AA0160 (A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92)	0,00
AA0170 (A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro)	47.347.030,20
AA0171 (A.1.B.3.5) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art.79; com	0,00
AA0180 (A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca)	9.105.092,04
AA0190 (A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente)	3.481.382,04
AA0200 (A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata)	1.575.790,00
AA0210 (A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca)	3.297.920,00
AA0220 (A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca)	750.000,00
AA0230 (A.1.D) Contributi c/esercizio da privati)	3.667.973,40
AA0240 (A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti)	-70.879.528,00
AA0250 (A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Pro	-70.782.228,00
AA0260 (A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi)	-97.300,00
AA0270 (A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti)	187.251.125,66
AA0271 (A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Pro	6.207.259,00
AA0280 (A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Pro	170.040.170,51
AA0290 (A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblic	5.450.695,84
AA0290a (A.3.C.1) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pu	4.548.561,01
AA0290b (A.3.C.2) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pu	902.134,83
AA0300 (A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca)	4.671.145,00
AA0310 (A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati)	881.855,31
AA0320 (A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria)	582.613.325,48
AA0330 (A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a sogge	248.977.244,62
AA0340 (A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Azi	0,00
AA0350 (A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero)	0,00
AA0360 (A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale)	0,00
AA0361 (A.4.A.1.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero)	0,00
AA0370 (A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale)	0,00



fa26fb20





	PREVENTIVO 2021
AA0380 (A.4.A.1.5) Prestazioni di File F)	0,00
AA0390 (A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale)	0,00
AA0400 (A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata)	0,00
AA0410 (A.4.A.1.8) Prestazioni termali)	0,00
AA0420 (A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso)	0,00
AA0421 (A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa)	0,00
AA0422 (A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica)	0,00
AA0423 (A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera)	0,00
AA0424 (A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali)	0,00
AA0425 (A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI))	0,00
<u>AA0430 (A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria)</u>	0,00
AA0430a (A.4.A.1.15.A) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - HOSP	0,00
AA0430b (A.4.A.1.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria)	0,00
AA0440 (A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri	1.560.163,30
<u>AA0450 (A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a sog</u>	247.417.081,32
AA0460 (A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero)	128.876.916,85
AA0470 (A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali)	21.719.381,00
AA0471 (A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero)	3.174.028,00
AA0480 (A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.))	0,00
AA0490 (A.4.A.3.5) Prestazioni di File F)	19.002.284,70
AA0500 (A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione)	1.785.027,01
AA0510 (A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione)	4.138.445,56
AA0520 (A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione)	0,00
AA0530 (A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione)	2.503.473,50
AA0541 (A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione))	0,00
AA0542 (A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione))	0,00
AA0550 (A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione)	0,00
AA0560 (A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale)	46.257.775,69
AA0561 (A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a sog	423.795,50
<u>AA0570 (A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette</u>	5.840.729,51
AA0580 (A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extr	154.500,00
AA0590 (A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non sogg	5.686.229,51
AA0600 (A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	13.695.224,00
AA0601 (A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	0,00
AA0602 (A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sa	0,00
<u>AA0610 (A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da priv</u>	184.020.625,19
AA0620 (A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva))	129.722.451,21
AA0630 (A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva	41.944.022,00
AA0631 (A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in co	945.710,00
AA0640 (A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva))	2.694.553,48
AA0650 (A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati	8.713.888,50
AA0660 (A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privat	48.515.144,36
<u>AA0670 (A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia)</u>	101.100.311,31
AA0680 (A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera)	15.440.977,23
AA0690 (A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica)	82.146.134,08
AA0700 (A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica)	808.636,10
AA0710 (A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d	2.449.665,47
AA0720 (A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d	0,00
AA0730 (A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro)	254.898,43
AA0740 (A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche d	0,00
<u>AA0750 (A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi)</u>	77.950.082,09
AA0760 (A.5.A) Rimborsi assicurativi)	868.298,45
<u>AA0770 (A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione)</u>	1.675.964,93
AA0780 (A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comand	1.658.567,87
AA0790 (A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione)	17.397,06
<u>AA0800 (A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione)</u>	0,00
AA0810 (A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizion	0,00
AA0820 (A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00



fa26fb20





	PREVENTIVO 2021
AA0830 (A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Re	0,00
AA0831 (A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA - Azienda Zero (c	0,00
AA0840 (A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici)	26.434.039,42
AA0850 (A.5.D.1) Rimborsamento degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizio	1.978.259,37
AA0860 (A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici)	14.592.636,64
AA0860a (A.5.D.2.A) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici: emoderivati CR	14.318.633,00
AA0860b (A.5.D.2.B) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici: altro)	274.003,64
AA0870 (A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici)	9.863.143,41
AA0880 (A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati)	48.971.779,29
AA0890 (A.5.E.1) Rimborsamento da aziende farmaceutiche per Pay back)	30.000.000,00
AA0900 (A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale)	0,00
AA0910 (A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera)	0,00
AA0920 (A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back)	30.000.000,00
AA0921 (A.5.E.2) Rimborsamento per Pay back sui dispositivi medici)	0,00
AA0930 (A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati)	18.971.779,29
AA0940 (A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket))	132.897.012,75
AA0950 (A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di sp	115.315.393,03
AA0960 (A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso)	12.632.688,12
AA0970 (A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro)	4.948.931,60
AA0980 (A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio)	220.674.295,12
AA0990 (A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato)	32.687.089,57
AA1000 (A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione)	16.560.507,42
AA1010 (A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione)	34.031.358,66
AA1020 (A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investim	119.567.595,86
AA1030 (A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investim	1.670.227,42
AA1040 (A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto)	16.157.516,19
AA1050 (A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni)	47.641,10
AA1060 (A.9) Altri ricavi e proventi)	34.280.164,44
AA1070 (A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie)	1.185.137,95
AA1080 (A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari)	9.878.050,96
AA1090 (A.9.C) Altri proventi diversi)	23.216.975,53
BZ9999 (Totale costi della produzione (B))	10.990.335.441,95
BA0010 (B.1) Acquisti di beni)	2.312.409.464,95
BA0020 (B.1.A) Acquisti di beni sanitari)	2.280.815.430,85
BA0030 (B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati)	1.005.498.605,90
BA0040 (B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regio	973.994.701,89
BA0050 (B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC)	10.024.670,07
BA0051 (B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali)	7.160.600,94
BA0060 (B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale)	14.318.633,00
BA0061 (B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbli	0,00
BA0062 (B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbli	0,00
BA0063 (B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti)	14.318.633,00
BA0070 (B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti)	2.665.350,06
BA0080 (B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregiona	0,00
BA0090 (B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregion	0,00
BA0100 (B.1.A.2.3) da altri soggetti)	2.665.350,06
BA0210 (B.1.A.3) Dispositivi medici)	881.229.481,70
BA0220 (B.1.A.3.1) Dispositivi medici)	461.703.674,82
BA0220a (B.1.A.3.1.A) Dispositivi protesici impiantabili))	95.326.463,65
BA0220b (B.1.A.3.1.B) Dispositivi medici altro))	366.377.211,17
BA0230 (B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi)	36.169.987,95
BA0240 (B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD))	383.355.818,93
BA0250 (B.1.A.4) Prodotti dietetici)	7.882.802,64
BA0260 (B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini))	57.097.324,93
BA0270 (B.1.A.6) Prodotti chimici)	8.340.208,96
BA0280 (B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario)	355.052,59
BA0290 (B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari)	317.746.604,07
BA0300 (B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00



fa26fb20





	PREVENTIVO 2021
BA0301 (BA0301 (B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati)	0,00
BA0303 (BA0303 (B.1.A.9.3) Dispositivi medici)	0,00
BA0304 (BA0304 (B.1.A.9.4) Prodotti dietetici)	0,00
BA0305 (BA0305 (B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini))	0,00
BA0306 (BA0306 (B.1.A.9.6) Prodotti chimici)	0,00
BA0307 (BA0307 (B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario)	0,00
BA0308 (BA0308 (B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari)	0,00
BA0310 (B.1.B) Acquisti di beni non sanitari)	31.594.034,10
BA0320 (B.1.B.1) Prodotti alimentari)	1.717.401,64
BA0330 (B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere)	7.884.815,08
BA0340 (B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti)	3.139.397,58
BA0350 (B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria)	8.932.586,56
BA0360 (B.1.B.5) Materiale per la manutenzione)	6.442.310,91
BA0370 (B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari)	3.477.522,33
BA0380 (B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
BA0390 (B.2) Acquisti di servizi)	4.758.050.163,53
BA0400 (B.2.A) Acquisti servizi sanitari)	3.951.435.887,08
BA0410 (B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base)	593.485.073,75
BA0420 (B.2.A.1.1) - da convenzione)	592.411.360,37
BA0430 (B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG)	423.759.203,66
BA0440 (B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS)	98.564.022,47
BA0450 (B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale)	57.414.254,25
BA0460 (B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc))	12.673.879,99
BA0470 (B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregion)	0,00
BA0480 (B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregion)	1.073.713,38
BA0490 (B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica)	493.656.569,98
BA0500 (B.2.A.2.1) - da convenzione)	491.292.466,40
BA0510 (B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregion)	0,00
BA0520 (B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione))	2.364.103,58
BA0530 (B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale)	399.223.285,28
BA0540 (B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
BA0541 (B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende	0,00
BA0550 (B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione))	10.722.519,64
BA0551 (B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri sogg	0,00
BA0560 (B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione))	27.951.580,00
BA0561 (B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extrareg	3.324.920,00
BA0570 (B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI)	78.047.028,45
BA0580 (B.2.A.3.8) - da privato)	235.902.756,44
BA0590 (B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici p	4.308.234,94
BA0591 (B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	0,00
BA0600 (B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati)	48.087.816,00
BA0601 (B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	1.989.005,17
BA0610 (B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private)	66.762.874,02
BA0611 (B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	4.540.212,43
BA0620 (B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati)	109.914.613,88
BA0621 (B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	300.000,00
BA0630 (B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in comper	42.417.461,75
BA0631 (B.2.A.3.10) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - d	857.019,00
BA0640 (B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa)	28.929.891,27
BA0650 (B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione))	0,00
BA0660 (B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione))	502.852,00
BA0670 (B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione)	4.797,00
BA0680 (B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale))	26.981.232,43
BA0690 (B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale))	1.441.009,84
BA0700 (B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa)	65.243.094,90
BA0710 (B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione))	0,00
BA0720 (B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione))	22.248,00
BA0730 (B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione))	0,00



fa26fb20





	PREVENTIVO 2021
BA0740 (B.2.A.5.4) - da privato)	65.220.846,90
BA0750 (B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica)	30.427.320,67
BA0760 (B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
BA0770 (B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	98.233,16
BA0780 (B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00
BA0790 (B.2.A.6.4) - da privato)	30.329.087,51
BA0800 (B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera)	727.167.372,25
BA0810 (B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
BA0820 (B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	18.020.000,00
BA0830 (B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	172.306.304,00
BA0840 (B.2.A.7.4) - da privato)	405.633.976,96
BA0850 (B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici pr	31.015.006,40
BA0860 (B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati)	139.426.947,58
BA0870 (B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private)	231.397.070,98
BA0880 (B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati)	3.794.952,00
BA0890 (B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in comper	131.207.091,29
BA0900 (B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale)	60.074.164,65
BA0910 (B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
BA0920 (B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	3.816.696,72
BA0930 (B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione)	0,00
BA0940 (B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	53.709.268,63
BA0950 (B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	2.548.199,30
BA0960 (B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F)	41.515.121,34
BA0970 (B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregion	0,00
BA0980 (B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
BA0990 (B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	22.657.113,00
BA1000 (B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	16.175.154,58
BA1010 (B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	0,00
BA1020 (B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in comper	2.682.853,76
BA1030 (B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione)	11.472.388,13
BA1040 (B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregion	0,00
BA1050 (B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
BA1060 (B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	1.745.825,00
BA1070 (B.2.A.10.4) - da privato)	6.606.897,14
BA1080 (B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compe	3.119.665,99
BA1090 (B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario)	66.041.070,00
BA1100 (B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregion	0,00
BA1110 (B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	15.654.210,78
BA1120 (B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	4.049.867,00
BA1130 (B.2.A.11.4) - da privato)	46.336.992,22
BA1140 (B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	790.057.717,13
BA1150 (B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregion	0,00
BA1151 (B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI))	0,00
BA1152 (B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria)	0,00
BA1160 (B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione))	286.200.887,47
BA1160a (B.2.A.12.2.A) Residenzialità anziani)	258.469.219,51
BA1160b (B.2.A.12.2.B) Residenzialità disabili)	4.934.040,00
BA1160c (B.2.A.12.2.C) Centri diurni per disabili)	440.280,77
BA1160d (B.2.A.12.2.D) Hospice)	2.207.853,19
BA1160e (B.2.A.12.2.E) Altro)	20.149.494,00
BA1161 (B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestaioni sociosanitare a rilev	253.952,00
BA1170 (B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione)	1.859.386,00
BA1180 (B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale))	497.845.864,41
BA1180a (B.2.A.12.5.A) Residenzialità anziani)	247.445.279,84
BA1180b (B.2.A.12.5.B) Residenzialità disabili)	71.058.755,93
BA1180c (B.2.A.12.5.C) Centri diurni per disabili)	80.683.209,52
BA1180d (B.2.A.12.5.D) Hospice)	11.760.593,28
BA1180e (B.2.A.12.5.E) Altro)	86.898.025,84



fa26fb20





	PREVENTIVO 2021
BA1190 (B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale))	3.897.627,25
BA1200 (B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	81.474.927,86
BA1210 (B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - A	10.641.769,00
BA1220 (B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - A	62.661.532,20
BA1230 (B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - A	553.634,19
BA1240 (B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - C	6.548.707,57
BA1250 (B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - C	0,00
BA1260 (B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - A	1.069.284,90
BA1270 (B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - A	0,00
BA1280 (B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari)	239.214.460,18
BA1290 (B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato)	8.388.467,93
BA1300 (B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero)	456.690,23
BA1310 (B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione)	46.747.500,00
BA1320 (B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92)	15.000.000,00
BA1330 (B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi)	168.621.802,02
BA1340 (B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
BA1341 (B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA - Azienda Zero)	0,00
BA1350 (B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e s	93.372.510,48
BA1360 (B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regio	0,00
BA1370 (B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici)	207.096,93
BA1380 (B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e	93.126.187,55
BA1390 (B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2	26.748.456,68
BA1400 (B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato)	27.409.999,09
BA1410 (B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato)	4.926.311,58
BA1420 (B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria)	23.751.449,66
BA1430 (B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria)	1.201.625,44
BA1440 (B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria)	9.088.345,10
BA1450 (B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando)	39.226,00
BA1460 (B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sa	0,00
BA1470 (B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, sc	39.226,00
BA1480 (B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di	0,00
BA1490 (B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria)	194.134.869,17
BA1500 (B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziend	0,00
BA1510 (B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri sc	3.044.932,61
BA1520 (B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extrareg	4.514.573,22
BA1530 (B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato)	179.111.978,34
BA1530a (B.2.A.16.4.1) Altri servizi sanitari da privato - SPERIMENTAZIONI)	623.937,07
BA1530b (B.2.A.16.4.2) Altri servizi sanitari da privato - SERVICE)	90.223.534,84
BA1530z (B.2.A.16.4.2.A) Altri servizi sanitari da privato - SERVIZIO OSSIGENO))	10.097.611,22
BA1530y (B.2.A.16.4.2.B) Altri servizi sanitari da privato - SERVICE - ALTRO))	80.125.923,62
BA1530c (B.2.A.16.4.3) Altri servizi sanitari da privato - DPC))	28.614.186,52
BA1530d (B.2.A.16.4.4) Altri servizi sanitari da privato - ALTRO))	59.650.319,91
BA1540 (B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva)	7.463.385,00
BA1541 (B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL)	0,00
BA1542 (B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate)	0,00
BA1550 (B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale)	35.946.050,04
BA1560 (B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari)	806.614.276,45
BA1570 (B.2.B.1) Servizi non sanitari)	788.833.137,27
BA1580 (B.2.B.1.1) Lavanderia)	51.329.871,94
BA1590 (B.2.B.1.2) Pulizia)	101.845.972,68
BA1600 (B.2.B.1.3) Mensa)	78.631.240,53
BA1601 (B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti)	17.135.471,53
BA1602 (B.2.B.1.3.B) Mensa degenti)	61.495.769,00
BA1610 (B.2.B.1.4) Riscaldamento)	121.755.106,49
BA1620 (B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica)	77.704.610,57
BA1630 (B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari))	11.385.576,68
BA1640 (B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti)	20.411.651,96
BA1650 (B.2.B.1.8) Utenze telefoniche)	14.654.226,94



fa26fb20





	PREVENTIVO 2021
BA1660 (B.2.B.1.9) Utenze elettricità)	62.735.064,55
BA1670 (B.2.B.1.10) Altre utenze)	14.691.828,95
BA1680 (B.2.B.1.11) Premi di assicurazione)	20.914.896,75
BA1690 (B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale)	14.584.496,79
BA1700 (B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi)	6.330.399,96
BA1710 (B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari)	212.773.089,23
BA1720 (B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
BA1730 (B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici)	29.607.748,80
BA1740 (B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato)	183.165.340,43
BA1740a (B.2.B.1.12.C.1) Altri servizi non sanitari esternalizzati (1)))	115.260.381,07
BA1740b (B.2.B.1.12.C.2) Altri servizi non sanitari da privato: altro (2)))	67.904.959,36
BA1750 (B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie)	12.332.313,24
BA1760 (B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
BA1770 (B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici)	23.700,00
BA1780 (B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie)	12.034.984,40
BA1790 (B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato)	6.926.634,40
BA1800 (B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato)	703.486,08
BA1810 (B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria)	910.594,58
BA1820 (B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria)	450.000,00
BA1830 (B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria)	3.044.269,34
BA1831 (B.2.B.2.3.F) Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art.79; commi 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16, 17, 18, 19, 20, 21, 22, 23, 24, 25, 26, 27, 28, 29, 30, 31, 32, 33, 34, 35, 36, 37, 38, 39, 40, 41, 42, 43, 44, 45, 46, 47, 48, 49, 50, 51, 52, 53, 54, 55, 56, 57, 58, 59, 60, 61, 62, 63, 64, 65, 66, 67, 68, 69, 70, 71, 72, 73, 74, 75, 76, 77, 78, 79, 80, 81, 82, 83, 84, 85, 86, 87, 88, 89, 90, 91, 92, 93, 94, 95, 96, 97, 98, 99, 100)	0,00
BA1840 (B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando)	273.628,84
BA1850 (B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
BA1860 (B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione)	237.212,14
BA1870 (B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende sanitarie private)	36.416,70
BA1880 (B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non))	5.448.825,94
BA1890 (B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico)	1.264.680,63
BA1900 (B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato)	4.184.145,31
BA1910 (B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata))	236.094.502,08
BA1920 (B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze)	45.425.492,42
BA1930 (B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari)	62.411.622,99
BA1940 (B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche)	105.519.843,09
BA1950 (B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi)	471.704,24
BA1960 (B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi)	3.539.339,88
BA1970 (B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni)	18.726.499,46
BA1980 (B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
BA1990 (B.4) Godimento di beni di terzi)	130.626.003,59
BA2000 (B.4.A) Fitti passivi)	7.657.352,31
BA2010 (B.4.B) Canoni di noleggio)	49.083.583,39
BA2020 (B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria)	41.142.320,57
BA2030 (B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria)	7.941.262,82
BA2040 (B.4.C) Canoni di leasing)	5.120.646,31
BA2050 (B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria)	5.111.646,31
BA2060 (B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria)	9.000,00
BA2061 (B.4.D) Canoni di project financing)	68.764.421,58
BA2070 (B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
BA2080 (Totale Costo del personale)	2.962.342.895,97
BA2090 (B.5) Personale del ruolo sanitario)	2.338.783.507,75
BA2100 (B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario)	1.021.334.348,56
BA2110 (B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico)	938.924.602,76
BA2120 (B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato)	925.221.640,96
BA2130 (B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato)	13.607.054,41
BA2140 (B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro)	95.907,39
BA2150 (B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico)	82.409.745,80
BA2160 (B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato)	79.367.547,69
BA2170 (B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato)	3.042.198,11
BA2180 (B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro)	0,00
BA2190 (B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario)	1.317.449.159,19



fa26fb20





	PREVENTIVO 2021
BA2200 (B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato)	1.297.488.304,58
BA2210 (B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato)	18.033.389,82
BA2220 (B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro)	1.927.464,79
BA2230 (B.6) Personale del ruolo professionale)	8.073.789,23
BA2240 (B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale)	7.470.948,71
BA2250 (B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato)	6.576.106,42
BA2260 (B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato)	894.842,29
BA2270 (B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro)	0,00
BA2280 (B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale)	602.840,52
BA2290 (B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato)	563.183,87
BA2300 (B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato)	39.656,65
BA2310 (B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro)	0,00
BA2320 (B.7) Personale del ruolo tecnico)	407.245.365,49
BA2330 (B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico)	4.810.181,51
BA2340 (B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato)	4.753.824,11
BA2350 (B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato)	56.357,40
BA2360 (B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro)	0,00
BA2370 (B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico)	402.435.183,98
BA2380 (B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato)	397.458.616,16
BA2390 (B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato)	4.941.052,49
BA2400 (B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro)	35.515,33
BA2410 (B.8) Personale del ruolo amministrativo)	208.240.233,50
BA2420 (B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo)	17.320.654,61
BA2430 (B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato)	16.295.394,64
BA2440 (B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato)	1.025.259,97
BA2450 (B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro)	0,00
BA2460 (B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo)	190.919.578,89
BA2470 (B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato)	187.706.750,09
BA2480 (B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato)	3.044.782,59
BA2490 (B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro)	168.046,21
BA2500 (B.9) Oneri diversi di gestione)	37.967.043,24
BA2510 (B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES))	22.832.226,87
BA2520 (B.9.B) Perdite su crediti)	0,00
BA2530 (B.9.C) Altri oneri diversi di gestione)	15.134.816,37
BA2540 (B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale)	8.778.067,40
BA2550 (B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione)	6.251.748,97
BA2551 (B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
BA2552 (B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione)	105.000,00
BA2560 (Totale Ammortamenti)	271.038.982,45
BA2570 (B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali)	29.916.907,35
BA2570a (B.10.A) Costi di impianto e di ampliamento))	0,00
BA2570b (B.10.B) Costi di ricerca e sviluppo))	1.248,00
BA2570c (B.10.C) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno))	5.389.365,97
BA2570d (B.10.D) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili))	6.383.369,20
BA2570e (B.10.E) Migliorie su beni di terzi))	11.201.702,87
BA2570f (B.10.F) Pubblicità))	0,00
BA2570g (B.10.G) Altre immobilizzazioni immateriali))	6.941.221,31
BA2580 (B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali)	241.122.075,10
BA2590 (B.11.A) Ammortamento dei fabbricati)	112.192.923,68
BA2600 (B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	1.078.487,15
BA2600a (B.11.A.1.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili))	1.074.866,13
BA2600b (B.11.A.1.2) Ammortamenti costruzioni leggere non strumentali (disponibili))	3.621,02
BA2610 (B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	111.114.436,53
BA2610a (B.11.A.2.1) Ammortamento fabbricati strumentali (indisponibili))	111.017.803,41
BA2610b (B.11.A.2.2) Ammortamenti costruzioni leggere strumentali (indisponibili))	96.633,12
BA2620 (B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali)	128.929.151,42
BA2620a (B.11.B.1) Ammortamento impianti e macchinari)	21.148.894,03
BA2620z (B.11.B.1.1) Ammortamento impianti e macchinari - audiovisivi))	210.737,12



fa26fb20





	PREVENTIVO 2021
BA2620y (B.11.B.1.2) Ammortamento impianti e macchinari - altro))	20.938.156,91
BA2620b (B.11.B.2) Ammortamento attrezzature sanitarie e scientifiche))	84.503.142,69
BA2620c (B.11.B.3) Ammortamento mobili e arredi))	8.692.398,28
BA2620d (B.11.B.4) Ammortamento automezzi))	2.136.513,77
BA2620e (B.11.B.5) Ammortamento macchine d'ufficio))	8.643.687,35
BA2620f (B.11.B.6) Ammortamenti altri beni))	3.804.515,30
BA2630 (B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti)	2.138.036,55
BA2640 (B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali)	0,00
BA2650 (B.12.B) Svalutazione dei crediti)	2.138.036,55
BA2650a (B.12.B.1) Svalutazione dei crediti delle immobilizzazioni finanziarie)	0,00
BA2650b (B.12.B.2) Svalutazione dei crediti dell'attivo circolante)	2.138.036,55
BA2660 (B.13) Variazione delle rimanenze)	0,00
BA2670 (B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie)	0,00
BA2671 (B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati)	0,00
BA2672 (B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti)	0,00
BA2673 (B.13.A.3) Dispositivi medici)	0,00
BA2674 (B.13.A.4) Prodotti dietetici)	0,00
BA2675 (B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini))	0,00
BA2676 (B.13.A.6) Prodotti chimici)	0,00
BA2677 (B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario)	0,00
BA2678 (B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari)	0,00
BA2680 (B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie)	0,00
BA2681 (B.13.B.1) Prodotti alimentari)	0,00
BA2682 (B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere)	0,00
BA2683 (B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti)	0,00
BA2684 (B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria)	0,00
BA2685 (B.13.B.5) Materiale per la manutenzione)	0,00
BA2686 (B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari)	0,00
BA2690 (B.14) Accantonamenti dell'esercizio)	279.668.349,59
BA2700 (B.14.A) Accantonamenti per rischi)	86.989.093,84
BA2710 (B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali)	6.838.548,57
BA2720 (B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente)	1.760.031,93
BA2730 (B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privati)	0,00
BA2740 (B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione))	78.165.513,34
BA2741 (B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa)	0,00
BA2750 (B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi)	175.000,00
BA2751 (B.14.A.7) Accantonamenti per interessi di mora)	50.000,00
BA2760 (B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI))	4.079.293,44
BA2770 (B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati)	21.968.240,18
BA2771 (B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Auto. per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondi))	15.240.430,42
BA2780 (B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondi))	0,00
BA2790 (B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondi))	1.664.170,23
BA2790a (B.14.C.3.a) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondi))	940.727,85
BA2790b (B.14.C.3.b) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondi))	723.442,38
BA2800 (B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca)	4.565.325,33
BA2810 (B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati)	498.314,20
BA2811 (B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca)	0,00
BA2820 (B.14.D) Altri accantonamenti)	166.631.722,13
BA2840 (B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA)	44.647.390,34
BA2850 (B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai)	6.086.838,80
BA2860 (B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica)	47.568.324,96
BA2870 (B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica)	5.795.197,56
BA2880 (B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto)	53.764.172,40
BA2881 (B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti)	186.630,00
BA2882 (B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili)	50.000,00
BA2883 (B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione)	82.000,00
BA2884 (B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016)	4.744.756,49
BA2890 (B.14.D.10) Altri accantonamenti)	3.706.411,58



fa26fb20





	PREVENTIVO 2021
<u>CZ9999 (Totale proventi e oneri finanziari (C))</u>	-1.366.585,58
<u>CA0010 (C.1) Interessi attivi</u>	12.343,54
CA0020 (C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	1.458,84
CA0030 (C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	0,00
CA0040 (C.1.C) Altri interessi attivi	10.884,70
<u>CA0050 (C.2) Altri proventi</u>	3.739,37
CA0060 (C.2.A) Proventi da partecipazioni	0,00
CA0070 (C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni)	0,00
CA0080 (C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni)	0,00
CA0090 (C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti)	2.500,00
CA0100 (C.2.E) Utili su cambi	1.239,37
<u>CA0110 (C.3) Interessi passivi</u>	922.888,35
CA0120 (C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa)	0,00
CA0130 (C.3.B) Interessi passivi su mutui)	359.476,01
CA0140 (C.3.C) Altri interessi passivi)	563.412,34
<u>CA0150 (C.4) Altri oneri</u>	459.780,14
CA0160 (C.4.A) Altri oneri finanziari)	459.672,89
CA0170 (C.4.B) Perdite su cambi)	107,25
<u>DZ9999 (Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D))</u>	400.000,00
DA0010 (D.1) Rivalutazioni)	400.000,00
DA0020 (D.2) Svalutazioni)	0,00
<u>EZ9999 (Totale proventi e oneri straordinari (E))</u>	0,00
<u>EA0010 (E.1) Proventi straordinari</u>	0,00
EA0020 (E.1.A) Plusvalenze)	0,00
<u>EA0030 (E.1.B) Altri proventi straordinari</u>	0,00
EA0040 (E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse)	0,00
<u>EA0050 (E.1.B.2) Sopravvenienze attive</u>	0,00
EA0051 (E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S vincolato)	0,00
<u>EA0060 (E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione)</u>	0,00
EA0060a (E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione relativi	0,00
EA0060b (E.1.B.2.2.B) Altre sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
<u>EA0070 (E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi</u>	0,00
EA0080 (E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale)	0,00
EA0090 (E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale)	0,00
EA0100 (E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base)	0,00
EA0110 (E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica)	0,00
EA0120 (E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da ope	0,00
EA0130 (E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi)	0,00
EA0140 (E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi)	0,00
<u>EA0150 (E.1.B.3) Insussistenze attive</u>	0,00
EA0160 (E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
<u>EA0170 (E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi</u>	0,00
EA0180 (E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale)	0,00
EA0190 (E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale)	0,00
EA0200 (E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base)	0,00
EA0210 (E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica)	0,00
EA0220 (E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operat	0,00
EA0230 (E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi)	0,00
EA0240 (E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi)	0,00
EA0250 (E.1.B.4) Altri proventi straordinari)	0,00
<u>EA0260 (E.2) Oneri straordinari</u>	0,00
EA0270 (E.2.A) Minusvalenze)	0,00
<u>EA0280 (E.2.B) Altri oneri straordinari</u>	0,00
EA0290 (E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti)	0,00
EA0300 (E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali)	0,00
<u>EA0310 (E.2.B.3) Sopravvenienze passive</u>	0,00
<u>EA0320 (E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione)</u>	0,00
EA0330 (E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilit	0,00



fa26fb20





	PREVENTIVO 2021
EA0340 (E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
<u>EA0350 (E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi</u>	0,00
EA0360 (E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale)	0,00
<u>EA0370 (E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale</u>	0,00
EA0380 (E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica)	0,00
EA0390 (E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica)	0,00
EA0400 (E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto)	0,00
EA0410 (E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di bas	0,00
EA0420 (E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistic	0,00
EA0430 (E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da o	0,00
EA0440 (E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi)	0,00
EA0450 (E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi)	0,00
<u>EA0460 (E.2.B.4) Insussistenze passive</u>	0,00
EA0461 (E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato)	0,00
EA0470 (E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
<u>EA0480 (E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi</u>	0,00
EA0490 (E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale)	0,00
EA0500 (E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale)	0,00
EA0510 (E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base)	0,00
EA0520 (E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica)	0,00
EA0530 (E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da ope	0,00
EA0540 (E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi)	0,00
EA0550 (E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi)	0,00
EA0560 (E.2.B.5) Altri oneri straordinari)	0,00
<u>YZ9999 (Totale imposte e tasse)</u>	221.339.400,00
<u>YA0010 (Y.1) IRAP</u>	210.086.351,83
YA0020 (Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente)	193.099.498,90
YA0030 (Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente)	8.943.430,91
YA0040 (Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia))	8.043.422,02
YA0050 (Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale)	0,00
<u>YA0060 (Y.2) IRES</u>	6.696.273,55
YA0070 (Y.2.A) IRES su attività istituzionale)	6.696.273,55
YA0080 (Y.2.B) IRES su attività commerciale)	0,00
YA0090 (Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	4.556.774,62





ALLEGATO A1

pag. 1 di 1

ANNO 2021	SCHEMA DI BILANCIO <u>CONTO ECONOMICO</u>	AZIENDA ZERO	AGGREGATO	Consolidato Regionale
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE	1.444.880.143	11.998.667.962	10.522.240.104
1)	Contributi in c/esercizio	1.059.196.715	9.357.727.869	9.357.405.986
2)	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-36.379.528	-70.879.528	-70.879.528
3)	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizio	169.454.175	187.251.126	187.251.126
4)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	46.257.776	1.857.600.560	582.613.325
5)	Concorsi, recuperi e rimborsi	200.615.878	279.068.822	77.950.082
6)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	-	132.897.013	132.897.013
7)	Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	5.735.127	220.674.295	220.674.295
8)	Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	47.641	47.641
9)	Altri ricavi e proventi	-	34.280.164	34.280.164
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE	1.075.418.680	12.466.763.300	10.990.335.442
1)	Acquisti di beni	798.024.462	2.510.564.119	2.312.409.465
a)	Acquisti di beni sanitari	797.378.662	2.478.841.927	2.280.815.431
b)	Acquisti di beni non sanitari	645.800	31.722.192	31.594.034
2)	Acquisti di servizi sanitari	150.673.419	5.226.342.905	3.951.435.887
a)	Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-	594.972.384	593.485.074
b)	Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-	501.563.749	493.656.570
c)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	-	636.169.645	399.223.285
d)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	32.813.927	28.929.891
e)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	-	65.960.890	65.243.095
f)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	-	30.427.321	30.427.321
g)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	4	1.421.231.977	727.167.372
h)	Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	60.074.165	60.074.165
i)	Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	294.140.829	41.515.121
j)	Acquisti prestazioni termali in convenzione	-	13.760.694	11.472.388
k)	Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	-	69.308.660	66.041.070
l)	Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	792.140.529	790.057.717
m)	Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (int)	-	81.474.928	81.474.928
n)	Rimborsi Assegni e contributi sanitari	96.700.000	239.480.214	239.214.460
o)	Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni c	1.431.585	96.826.965	93.372.510
p)	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	16.595.780	260.049.977	194.134.869
q)	Costi GSA differenziale saldo mobilità interregionale	35.946.050	35.946.050	35.946.050
3)	Acquisti di servizi non sanitari	88.944.754	808.562.254	806.614.276
4)	Manutenzione e riparazione	116.000	236.096.923	236.094.502
5)	Godimento di beni di terzi	539.600	130.646.308	130.626.004
6)	Costi del personale	17.317.922	2.962.342.896	2.962.342.896
7)	Oneri diversi di gestione	1.197.467	39.362.526	37.967.043
8)	Ammortamenti	7.437.165	271.038.982	271.038.982
9)	Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	2.138.037	2.138.037
10)	Variazione delle rimanenze	-	-	-
11)	Accantonamenti	11.167.891	279.668.350	279.668.350
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		369.461.462	-468.095.338	-468.095.338
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-	-1.366.586	-1.366.586
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	400.000	400.000
E)	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		369.461.462	-469.061.923	-469.061.923
Y)	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	1.221.414	221.339.400	221.339.400
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		368.240.049	-690.401.323	-690.401.323



fa26fb20



Importi del Piano Triennale degli investimenti	Valore programmato del cespiti/intervento
CAPITALIZZAZIONE PREVISTA 2021	€ 4.242.536.246
CAPITALIZZAZIONE PREVISTA 2022	€ 4.242.536.246
CAPITALIZZAZIONE PREVISTA 2023	€ 4.242.536.246

	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17		
TOTALE CAPITALIZZAZIONE PREVISTA 2021	31.133.934	46.323.372	591.850	3.018.500	4.009.253	932.976	12.519.937	2.233.366	0	15.584.794	44.733.170	26.005.062	34.000.000	7.555.000	52.866.770	78.516.002	80.892.866	231.099.434	
TOTALE CAPITALIZZAZIONE PREVISTA 2022	38.018.465	65.193.899	3.018.500	2.805.000	2.805.000	136.000	324.000	0	0	7.088.949	14.000.000	14.000.000	7.555.000	25.813.557	69.850.670	69.850.670	3.852.897	231.099.434	
TOTALE CAPITALIZZAZIONE PREVISTA 2023	40.050.801	53.274.300	9.380.700	1.300.000	1.300.000	136.000	316.300	0	0	11.564.728	27.174.250	27.174.250	3.100.000	13.334.939	99.742.591	99.742.591	8.433.813	231.099.434	
TOTALE CAPITALIZZAZIONE IN CORSO 2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE CAPITALIZZAZIONE	119.203.999	164.791.561	19.795.000	19,300,000	19,300,000	368,000	1,250,237	2,233,366	0	34,153,522	105,907,419	77,179,312	58,655,000	23,413,557	122,666,331	148,109,263	149,177,346	350,291,767	703,298,302



f-826f-b20



ALLEGATO C

Pag. 1 di 2

ALLEGATO C

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO

		ANNO T
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		
I	(+) risultato di esercizio	-690.401.323,32
II=(1+2+3+4+5)	-Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	285.328.289,97
1a	(+) ammortamenti fabbricati	112.192.923,68
1b	(+) ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	128.929.151,38
1c	(+) ammortamenti immobilizzazioni immateriali	29.916.907,34
1	Ammortamenti	271.038.982,40
2a	(-) Utilizzo finanziamenti per investimenti	-169.499.722,45
2b	(-) Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	-9.189.114,56
2	utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva	-178.688.837,01
3a	(+) accantonamenti SUMAI	4.606.883,75
3b	(-) pagamenti SUMAI	-1.430.000,00
3c	(+) accantonamenti TFR	0,00
3d	(-) pagamenti TFR	0,00
3e	(+) accantonamenti Trattamenti di quiescenza e simili	186.630,00
3f	(-) pagamenti Trattamenti di quiescenza e simili	0,00
3	- Premio operosità medici SUMAI + TFR	3.363.513,75
4a	(+/-) Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	0,00
4b	(+) accantonamenti a fondi svalutazioni	1.738.036,55
4c	(-) utilizzo fondi svalutazioni*	-575.000,00
4	- Fondi svalutazione di attività	1.163.036,55
5a	(+) accantonamenti a fondi per rischi e oneri	223.966.551,06
5b	(-) utilizzo fondi per rischi e oneri	-35.514.956,78
5	- Fondo per rischi ed oneri futuri	188.451.594,28
III=(6+7+8+9+10)	TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	405.808.334,55
6a	(+/-) aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	-175.627.434,93
6b	(+/-) aumento/diminuzione debiti verso comune	-1.700.000,00
6c	(+/-) aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	0,00
6d	(+/-) aumento/diminuzione debiti verso arpa	-10.000,00
6e	(+/-) aumento/diminuzione debiti verso fornitori	88.621.465,34
6f	(+/-) aumento/diminuzione debiti tributari	3.821.087,65
6g	(+/-) aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	2.488.942,29
6h	(+/-) aumento/diminuzione altri debiti	9.266.466,78
6	(+/-) aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	-73.139.472,87
7	(+/-) aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	-15.000,00
8a	(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte	200.170.000,00
8b	(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate	-8.152.874,19
8c	(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap	0,00
8d	(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale	0,00
8e	(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale	0,00
8f	(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - gettito fiscalità regionale	0,00
8g	(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondc	-500.000,00
8h		0,00
8i	(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	217.172.030,52
8j	(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	12.000,00
8k	(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ac	0,00
8l	(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA	0,00
8m	(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Eraric	1.520.000,00
8n	(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	7.795.276,92
8	(+/-) diminuzione/aumento di crediti	418.016.433,25
9a	(+/-) diminuzione/aumento del magazzino	60.237.700,00
9b	(+/-) diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino	0,00
9	(+/-) diminuzione/aumento rimanenze	60.237.700,00



fa26fb20



10	(+)/(-) diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	708.674,17
I+II+III	A - Totale operazioni di gestione reddituale	735.301,20

ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO		0,00
a1	(-) Acquisto costi di impianto e di ampliamento	0,00
a2	(-) Acquisto costi di ricerca e sviluppo	0,00
a3	(-) Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegn	-5.917.159,50
a4	(-) Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	-2.080.000,00
a5	(-) Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	-21.280.626,94
a	(-) Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	-29.277.786,44
b1	(+) Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi	0,00
b2	(+) Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi	0,00
b3	(+) Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi	0,00
b4	(+) Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse	0,00
b5	(+) Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse	0,00
b	(+) Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse	0,00
c1	(-) Acquisto terreni	0,00
c2	(-) Acquisto fabbricati	-114.080.381,91
c3	(-) Acquisto impianti e macchinari	-36.819.673,51
c4	(-) Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-126.978.855,95
c5	(-) Acquisto mobili e arredi	-8.608.748,06
c6	(-) Acquisto automezzi	-1.360.331,56
c7	(-) Acquisto altri beni materiali	-11.257.479,99
c	(-) Acquisto Immobilizzazioni Materiali	-299.105.470,98
d1	(+) Valore netto contabile terreni dismessi	0,00
d2	(+) Valore netto contabile fabbricati dismessi	0,00
d3	(+) Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	0,00
d4	(+) Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	180.039,37
d5	(+) Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	5.591,48
d6	(+) Valore netto contabile automezzi dismessi	0,00
d7	(+) Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	5.000,00
d	(+) Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse	190.630,85
e1	(-) Acquisto crediti finanziari	0,00
e2	(-) Acquisto titoli	0,00
e	(-) Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie	0,00
f1	(+) Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	0,00
f2	(+) Valore netto contabile titoli dismessi	0,00
f	(+) Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse	0,00
g	(+/-) Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni	43.060.000,00
a+b+c+d+e+f+g	B - Totale attività di investimento	-285.132.626,57

ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO		0,00
	(+)/(-) diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	35.150.545,68
	(+)/(-) diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	74.565.313,16
	(+)/(-) diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	0,00
	(+)/(-) diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	64.036.299,20
	(+)/(-) diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	0,00
	(+) aumento fondo di dotazione	1.077.443,00
	(+) aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	209.014.776,44
	(+)/(-) altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	7.912.866,91
	(+)/(-) aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	0,00
	(+)/(-) aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*	45.920.699,84
	(+) assunzione nuovi mutui*	20.000.000,00
	(-) mutui quota capitale rimborsata	0,00
somma dei precedenti	C - Totale attività di finanziamento	457.677.944,23

FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)	173.280.618,86
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)	173.280.618,86

Squadatura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo	0,00
---	------



Relazione del Direttore Generale al Bilancio Preventivo Economico Annuale Consolidato Esercizio 2021

Art 32 D. Lgs. 118/2011



fa26fb20



1. INTRODUZIONE

La presente relazione, così come previsto dall'art. 32 del D. lgs 118/2011, ha lo scopo di esporre le valutazioni e le considerazioni di carattere economico e gestionale con riferimento al Bilancio Preventivo Economico Annuale Consolidato – Anno 2021 del Servizio socio sanitario della Regione Veneto, 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, secondo procedure direttamente gestite da Azienda Zero e condivise con le aziende sanitarie.

Nella proposta di BEP 2021, quasi tutte le Aziende ad eccezione del Veneto Orientale, si sono pertanto attenute alle indicazioni fornite da Azienda Zero tenendo presente nella redazione del piano del vincolo di compatibilità con le risorse finanziarie e del perseguimento dell'equilibrio economico puntando al mantenimento della qualità e quantità dei risultati raggiunti nei livelli di assistenza e nel funzionamento dei servizi.

L'anno 2020 è stato un anno particolare dal punto di vista sanitario, fortemente contrassegnato dall'emergenza causata dal diffondersi del virus Sars-Cov-2.

La pandemia ha fortemente caratterizzato le politiche sanitarie messe in atto dal Governo e dall'Amministrazione Regionale con conseguente ricaduta sui livelli dei servizi e sulla funzione dei costi di produzione.

Il Bilancio economico previsionale 2021, sulla scia del periodo precedente, vedrà protrarsi l'impatto dell'emergenza, nonché l'incertezza sul suo evolversi, perciò è stata integrata una sezione dedicata cercando di enucleare tale effetto nel bilancio regionale.

2. QUADRO GENERALE: IL CONTESTO

2.1 Il Contesto Normativo Generale della Programmazione

La programmazione aziendale è strettamente inserita nel quadro normativo e programmatico di riferimento e, in particolar modo, coerente con quanto stabilito nei seguenti documenti e provvedimenti nazionali e regionali vigenti:

- Decreto Legislativo 118 del 23 giugno 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;
- La Legge Regionale 19 del 25 Ottobre 2016: Istituzione dell'ente di governance della sanità regionale veneta denominato "Azienda per il governo della sanità della Regione del Veneto Azienda Zero". Disposizioni per la individuazione dei nuovi ambiti territoriali delle Aziende ULSS;
- Deliberazione della giunta regionale n. 733 del 29 maggio 2017 di attribuzione ad Azienda Zero delle funzioni di cui all'articolo 2, comma 2, della L.R. 25 ottobre 2016, n. 19 e la qualifica di soggetto aggregatore;
- DGR 286/2017: "Autorizzazione provvisoria all'erogazione dei finanziamenti della GSA dell'esercizio 2019 da effettuarsi attraverso l'Azienda Zero. Legge regionale 25 ottobre 2016, n. 19, art. 2 comma 4"
- DGR 733/2017: "Linee guida per la predisposizione dell'atto aziendale e per l'approvazione della dotazione di strutture dell'Azienda per il governo della sanità della Regione del Veneto - Azienda Zero. Attribuzione all'Azienda Zero delle funzioni di cui all'articolo 2, comma 2, della L.R. 25 ottobre 2016, n. 19 e della qualifica di soggetto aggregatore. Dgr n. 31/CR del 6 aprile 2017 (articolo



fa26fb20



- 2, commi 2 e 6, della L.R. 25 ottobre 2016 n. 19).”
- DGR 2174/2016: Disposizioni in materia sanitaria connesse alla riforma del sistema sanitario regionale approvata con L.R. 25 ottobre 2016 n. 19;
 - DGR 597 del 28.04.2017: “Erogatori ospedalieri privati accreditati: criteri e determinazione dei tetti di spesa e dei volumi di attività per il triennio 2017-2019 per l'assistenza ospedaliera e specialistica ambulatoriale erogata nei confronti dei cittadini residenti nel Veneto ed aggiornamento dello schema tipo di accordo contrattuale. D.Lgs n. 502/1992, artt. 8 quinquies e sexies, L.R. 16 agosto 2002, n. 22, art. 17, comma 3”;
 - DGR 1714 del 24.10.2017: “Piano di attivazione prioritaria delle strutture di ricovero intermedio per il biennio 2018-2019. Articolo 44 della l. r. 30 dicembre 2016, n. 30 di modifica del comma 5 dell'articolo 14 della l. r. 25 ottobre 2016, n. 19”;
 - DGR n. 1917 del 27 novembre 2017 “Finanziamento per l'anno 2017 a favore dell'Azienda ULSS 6 - Euganea per l'esercizio della funzione di cui alla Legge 25 febbraio 1992, n. 210.”, in cui si dispone il trasferimento ad Azienda Zero, a decorrere dal 2018, delle funzioni delegate con DGR n. 1140/2001;
 - DGR n. 2231 del 20/12/2017 “Modifica della DGR n. 1810/2017 di riparto del fondo sanitario regionale 2017 - 2018. Art. 41, L.R. 5/2001. DGR 19/12/2017 n. 127/CR” con cui è stata disposta la centralizzazione dell'acquisto regionale dei farmaci per la DPC presso l'Azienda ULSS 3 Serenissima e il passaggio, a decorrere dal 2019, dell'attività accentrata ad Azienda Zero;
 - DDR n. 60 del 14.07.2020 “Limiti di costo degli Enti del SSR in materia di beni sanitari per il secondo semestre anno 2020”.
 - DDR n. 28 del 12.03.2020 “Disposizioni per l'anno 2020 in materia di personale SSR - obiettivi di costo anno 2020”.
 - DGR 2005 del 30 dicembre 2019: “Disposizioni per l'anno 2020 in materia di personale del SSR e specialistica ambulatoriale interna. Articolo 29, comma 6, della L.R. 30 dicembre 2016, n. 30 e articolo 14, comma 1, della L.R. 28 dicembre 2018, n. 48. D.G.R. n. 131/CR del 29 novembre 2019.”
 - DGR 2166 del 29.12.2017: “Assegnazione di budget per il triennio 2018-2019-2020 per l'assistenza specialistica ambulatoriale erogata dagli erogatori esclusivamente ambulatoriali nei confronti degli utenti residenti nella Regione Veneto e, a parziale modifica della DGR n. 597/2017, ulteriori disposizioni nei confronti degli erogatori ospedalieri privati accreditati”;
 - DGR 1298 del 10.09.2018 “Modello di gestione sinistri nella Regione del Veneto - gara per l'acquisizione del servizio assicurativo per la copertura del rischio di responsabilità civile verso terzi e prestatori d'opera (RCT/RCO), per Azienda Zero, le Aziende Sanitarie e l'Istituto IRCCS IOV, per la durata di tre anni - presa d'atto del parere della Commissione Regionale per l'Investimento in Tecnologia ed Edilizia (CRITE).”;
 - DGR n. 1913 del 21 dicembre 2018 “Assegnazione del budget per gli anni 2019 e 2020 alle strutture private accreditate esclusivamente ambulatoriali a valere dall'anno 2019, di cui alla DGR n. 1868 del 10 dicembre 2018.”
 - Legge regionale 28 dicembre 2018, n. 48 “Piano Socio Sanitario Regionale 2019-2023”;
 - DGR n. 614 del 14 maggio 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 Ospedale 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. 752 del 04 giugno 2019 “DGR n. 815 del 6 giugno 2017. Recepimento dell'Intesa acquisita in sede della Conferenza permanente per i rapporti tra lo Stato, le Regioni e le Province Autonome di Trento e Bolzano sull'Accordo nazionale per l'erogazione delle prestazioni termali per il triennio 2016-2018. Proroga, per l'anno 2019, del tetto di spesa 2018.”
 - DGR n. 1268 del 03 settembre 2019 “DGR n. 2166 del 29/12/2017 e ss.mm.ii. Budget degli erogatori privati accreditati esclusivamente ambulatoriali. DGR n. 597 del 28/04/2017 e ss.mm.ii. Tetti di



fa26fb20



spesa e volumi di attività degli erogatori ospedalieri privati accreditati.”

- DGR 1999 del 06.12.2017: “Attuazione DGR 247/2015: Budgettazione per un anno alle Aziende ULSS per pagamento LEA Tossico/alcoldipendenti: Proroga di un anno della sperimentazione con decorrenza dal 1° gennaio al 31 dicembre 2018”.
- DGR 1672 del 12.11.2018: “Piano triennale dei fabbisogni di personale delle aziende ed enti del SSR ex art 6 e segg. del decreto legislativo 30 marzo 2001 n. 165 e s.m.i. Aggiornamento per il triennio 2019-2021. Modifica della DGR n. 677 del 15 maggio 2018.
- DGR 1673 del 12.11.2018; “Programmazione del sistema di offerta residenziale extraospedaliero per la salute mentale. Delibera 59/CR del 28.05.2018.
- DGR n. 333 del 26 marzo 2019 “Assegnazione alle Aziende Sanitarie del Veneto delle risorse per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza per l'anno 2019 e 2020. DGR n. 1/CR del 4 gennaio 2019.”
- Intesa Stato - Regioni concernente il riparto tra le regioni delle disponibilità finanziaria per il SSN per l'anno 2019 Rep. Atti n. 88/2019 e n. 90/2019;
- DGR n. 1759 del 29 novembre 2019 “Programmazione e attribuzione alle aziende ULSS delle risorse finanziarie regionali e statali per la Non Autosufficienza - Anno 2019. Art. 5, co. 1 della L.R. 18/12/2009, n. 30. D.G.R. n. 126/CR del 12 novembre 2019.”
- DGR n. 211 del 18.02.2020 “Budget anno 2020 assegnato agli erogatori privati accreditati esclusivamente ambulatoriali a seguito del rilascio dell'accreditamento istituzionale a favore di nuovi erogatori privati e dell'estensione dell'accreditamento istituzionale a strutture private già accreditate di cui alla DGR n. 1831 del 6 dicembre 2019. Riconoscimenti quote di extra budget e variazioni di budget rispetto a quanto assegnato per l'anno 2020 agli erogatori privati accreditati esclusivamente ambulatoriali dalla DGR n. 2166 del 29 dicembre 2017 e ss.mm.ii.”
- DGR n. 931 del 09.07.2020 “DGR n. 2166 del 29 dicembre 2017 e s.m.i. inerente l'assegnazione di budget degli erogatori privati accreditati esclusivamente ambulatoriali anno 2020 e DGR n. 597 del 28 aprile 2017 e s.m.i. inerente i tetti di spesa e volumi di attività degli erogatori ospedalieri privati accreditati: rimodulazione di budget e riconoscimento di quote extra budget per l'anno 2020, e ulteriori disposizioni”.
- DGR n. 1163 del 11.08.2020 “DGR n. 2166 del 29 dicembre 2017 e ss.mm.ii. - assegnazione dei budget agli erogatori privati accreditati esclusivamente ambulatoriali per il triennio 2018-2020. Riconoscimento quote di extra budget per l'anno 2020”.
- DGR n. 1046 del 28 luglio 2020 “Assegnazione alle Aziende Sanitarie del Veneto delle risorse per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza per l'anno 2020.”
- DGR n. 1250 del 01 settembre 2020 “Linee generali di indirizzo in attuazione dell'articolo 6 del CCNL della dirigenza dell'Area Sanità, stipulato il 19 dicembre 2019. Approvazione verbale di confronto con le organizzazioni sindacali.”
- Nota Area Sanità e Sociale protocollo acquisita con prot.24739 del 18.12.2019 “Quadro finanziario di riferimento per l'avvio della gestione 2020”, integrata con i valori più recenti degli stanziamenti indistinti e vincolati, noti a fine dicembre 2019, derivanti dall'Intesa Stato - Regioni.
- Ordinanza Presidente Giunta Regionale del 31.10 n. 148.
- Decreto Legge 17 marzo 2020, n. 18 coordinato con la legge di conversione 24 aprile 2020, n. 27;
- Decreto Legge 34 art 1 c.9: incremento dell'indennità infermieristica da 4 e 6 euro per i Medici di Medicina Generale;
- Decreto Legge 130/2020 c.d.“Decreto Ristori” e successiva Ordinanza del Presidente Giunta Regionale del 31.10 n. 148: rimborso economico per esecuzione tamponi ai MMG e PLS;
- Decreto Legge 34/2020 art. 1 e DGR n. 438/2020: Approvazione dei criteri di individuazione degli alberghi/hotel, idonei ad ospitare persone malate in caso di carenza di posti letto negli ospedali pubblici regionali, con procedura di affidamento regionale di servizi alberghieri, a seguito di circostanze di somma urgenza dovute all'emergenza epidemiologica da COVID-19. D.lgs. n. 50/2016 art. 163;
- DGR 782/2020: Decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34 "Misure urgenti in materia di salute, sostegno



fa26fb20



al lavoro e all'economia, nonché di politiche sociali connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19". Attuazione delle misure in materia sanitaria;

- Note regionali n. 236723 del 15/06/2017 e n. 359407 del 25/08/2017 relativamente alla spesa ed agli investimenti in area ICT, oltre al parere della CRITE del 12/09/2017;
- Nota regionale n. 472799 del 20/11/2018 relativamente alla Commissione Regionale per l'Investimento in Tecnologia ed Edilizia (C.R.I.T.E.): precisazioni circa l'iter per l'approvazione di interventi di edilizia socio-sanitaria;
- Decreto del Direttore Generale dell'Area Sanità e Sociale n. 43 del 11/04/2019 avente ad oggetto Limiti di costo degli Enti del SSR 2019 – modifica delle disposizioni;
- DGR n. 1406/2020: Determinazione degli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi per le Aziende e Istituti del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2020.
- DGR n. 1405/2020: Determinazione degli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi di Azienda Zero per l'anno 2020.
- Stanziamento del fondo sanitario indistinto e vincolato 2020, nonché l'ammontare del finanziamento complessivo erogato per fronteggiare l'emergenza Covid-19 comunicato dal Ministero della Salute con e-mail del 18.11.2020;
- DDR n. 14 DEL 6 FEBBRAIO 2020 "Programmazione degli interventi e dei relativi finanziamenti della GSA per l'esercizio 2020 in esecuzione della DGR 114/2020."
- DGR n. 552 del 05.05.2020 "Approvazione "Piano emergenziale ospedaliero di preparazione e risposta ad eventi epidemici" con contestuale potenziamento della disponibilità posti letto e definizione di indirizzi organizzativi";
- DGR n. 782 del 16 giugno 2020 "Decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34 "Misure urgenti in materia di salute, sostegno al lavoro e all'economia, nonché di politiche sociali connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19". Attuazione delle misure in materia sanitaria";
- Deliberazione della giunta regionale n. 1103 del 06.08.2020 "Approvazione del documento recante "Emergenza COVID-19 - Piano emergenziale per l'autunno 2020";
- Deliberazione della giunta regionale n. 1329 del 08.09.2020 "Piano Operativo Regionale per il recupero delle liste di attesa. Art. 29, comma 9, decreto legge 14 agosto 2020, n.104";
- Deliberazione della giunta regionale n. 1407 del 16.09.2020 "Disposizioni relative alla prescrizione del test rapido per la ricerca dell'Antigene SARS-CoV2 a seguito dell'attuale emergenza sanitaria e, ad integrazione della DGR n. 567 del 5 maggio 2020, estensione della prescrizione dei tamponi per la determinazione del virus SARS-CoV2";
- Deliberazione della giunta regionale n. 1421 del 21.10.2020 "Emergenza epidemiologica COVID-19: riconoscimento dell'incremento tariffario e della remunerazione della funzione assistenziale nei confronti degli erogatori ospedalieri privati accreditati individuati dal Piano emergenziale ospedaliero di cui alla deliberazione n. 552 del 5 maggio 2020. Art. 4 del decreto legge 19 maggio 2020, n. 34, convertito in legge, con modificazioni, dalla legge 17 luglio 2020, n. 77".

2.2 Generalità sulle Aziende, sul Territorio Servito e sulla Popolazione

La L.R. n. 19 del 25 ottobre 2016 ha istituito l'Azienda Zero, ovvero l'ente per la governance della sanità regionale veneta ed ha contestualmente rinnovato il sistema regionale, riducendo il numero di Aziende sanitarie locali da 21 a 9, a cui si sommano le Aziende Ospedaliere di Padova e Verona e l'Istituto Oncologico Veneto (IRCSS).

Per quanto concerne l'Azienda Zero, essa non ha un territorio di riferimento e, quindi, una popolazione a cui erogare i livelli essenziali di assistenza.

Secondo l'articolo 1 della precitata legge, l'Azienda Zero è stata istituita per la razionalizzazione, l'integrazione e l'efficientamento dei servizi sanitari, socio-sanitari e tecnico-amministrativi del servizio sanitario regionale.



fa26fb20



Tra le funzioni assegnate dalla normativa ad Azienda Zero, ci sono:

- le funzioni e le responsabilità della Gestione Sanitaria Accentrata (GSA);
- la gestione dei flussi di cassa relativi al finanziamento del fabbisogno sanitario regionale di cui all'articolo 20 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118;
- la tenuta delle scritture della GSA di cui all'articolo 22 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118;
- la redazione del bilancio preventivo e consuntivo della GSA e dei relativi allegati, sui quali l'Area Sanità e Sociale appone il visto di congruità;
- la redazione del bilancio consolidato preventivo e consuntivo del servizio sanitario regionale e dei relativi allegati, sui quali l'Area Sanità e Sociale appone il visto di congruità;
- gli indirizzi in materia contabile delle Aziende ULSS e degli altri enti del servizio sanitario regionale;
- la gestione di alcune attività tecnico-specialistiche per il sistema e per gli enti del servizio sanitario regionale, espressamente elencate nell'articolo 2 comma 1 lettera g) della LR 19/2016.

La popolazione residente in Veneto al 1 gennaio 2020 è pari a 4.907.704 persone, in leggero aumento rispetto all'anno precedente (+0,04%); l'andamento della popolazione, crescente fino al 2014, si è stabilizzato negli ultimi anni con le nascite in continua diminuzione e un saldo migratorio (interno e con l'estero) che si mantiene positivo. Infatti, a partire dal 2011 il numero dei decessi ha superato il numero dei nati e nel 2016 il tasso di natalità è sceso sotto l'8 per 1.000 abitanti. La maggior longevità (la speranza di vita alla nascita in Veneto è di 81 anni per gli uomini e 85 anni per le donne) unita al declino della natalità determina un progressivo invecchiamento della popolazione: i residenti con più di 64 anni sono il 23% del totale con un rapporto rispetto alla popolazione 0-14 anni di 1,7 a 1 (Tabella Popolazione per fasce d'età). Con riferimento al contesto socio-economico il Veneto gode di una situazione migliore rispetto al resto del Paese: l'incidenza delle famiglie che vivono in condizione di povertà relativa (secondo la definizione dell'ISTAT) è in Veneto del 4,9% rispetto al 5,4% delle Regioni del Nord e al 10,4% dell'Italia. Va inoltre evidenziato come le persone che vivono da sole, che quindi potrebbero non contare su una rete di supporto familiare, siano l'11% della popolazione: sebbene il dato sia inferiore a quello delle altre regioni del Nord, rappresenta comunque un numero rilevante di persone, molte delle quali anche in età avanzata. In sostanziale continuità con quanto evidenziato nel passato quinquennio di programmazione, l'analisi socio-demografica pone in rilievo alcune caratteristiche che influenzano il panorama dei bisogni e dell'offerta di servizi attuale e futura:

- progressivo invecchiamento della popolazione;
- presenza di un numero rilevante di persone che vivono da sole, molte delle quali in età avanzata.

Popolazione per fasce d'età - Anno 2020. Residenti ISTAT.

Anno	2020									
	0 anni	01-05 anni	06-14 anni	15-24 anni	25-44 anni	45-64 anni	65-74 anni	75-84 anni	85 anni e oltre	RVE
Azienda Residenza										
501. Dolomiti	1.174	6.747	15.095	18.557	42.396	63.764	26.740	19.012	8.487	201.972
502. Marca Trevigiana	6.230	36.329	79.093	89.726	203.567	274.984	97.001	70.762	30.617	888.309
503. Serenissima	3.921	22.196	49.137	57.114	135.394	198.369	74.674	58.648	23.881	623.334
504. Veneto Orientale	1.453	8.375	18.368	21.352	51.265	73.114	26.679	19.089	8.634	228.329
505. Polesana	1.236	7.614	16.833	19.142	51.959	76.794	30.927	21.044	10.271	235.820
506. Euganea	6.332	36.514	78.780	88.768	218.470	294.749	103.643	76.759	33.223	937.238
507. Pedemontana	2.514	14.595	31.972	38.039	83.429	112.939	40.206	30.026	12.203	365.923
508. Berica	3.564	20.127	42.972	51.082	115.939	153.541	53.171	39.470	16.574	496.440
509. Scaligera	7.113	39.688	80.889	90.443	225.161	280.301	99.370	74.188	33.186	930.339
Totale	33.537	192.185	413.139	474.223	1.127.580	1.528.555	552.411	408.998	177.076	4.907.704

Fonte: DWHe Regionale



fa26fb20



3. ANALISI GESTIONALE

3.1 Obiettivi attesi e risultati attesi

I bilanci di previsione delle Aziende ed Enti del SSSR, inclusa Azienda Zero, sono stati predisposti a fine 2020 e, pertanto, in coerenza con gli atti di programmazione regionale disponibili alla data e citati in premessa al presente documento.

E' tuttavia opportuno ricordare che il ciclo di programmazione regionale potrà essere rivisitato, nel 2021, per effetto quantomeno:

- degli effetti derivanti dall'attuazione della programmazione sanitaria, con particolare riferimento alle schede ospedaliere e territoriali;
- degli obiettivi che la Giunta regionale assegnerà ai Direttori Generali delle Aziende ed Enti del SSSR;
- delle linee di indirizzo assegnate ad Azienda Zero dalla Giunta regionale, sentita la competente commissione consiliare, ai sensi di quanto previsto dall'art. 2 della LR 19/2016;
- dell'evoluzione dei vincoli di costo alle Aziende ed Enti del SSSR in ordine al consumo di beni sanitari; ai costi del personale dipendente, convenzionato ed assimilato; ai costi di investimento.

Come accennato in premessa, il continuo evolversi della pandemia e le azioni messe e che si metteranno in atto per contrastarla potranno sensibilmente incidere sulle dinamiche economiche delle singole aziende e, quindi, del sistema sanitario regionale.



fa26fb20



4. IL BILANCIO DI PREVISIONE

4.1 Il Bilancio Preventivo dell'Area Sanitaria

Di seguito si riporta il bilancio di previsione consolidato 2021 del Sistema socio sanitario regionale del Veneto. I valori economici previsionali di ricavo e di costo tengono conto degli atti normativi precedentemente citati nel paragrafo "2.1 Il Contesto Normativo Generale della Programmazione".

Il preventivo 2021 è messo a confronto con il consuntivo consolidato 2019 per le indicazioni di compilazione che sono state richieste alle Aziende in fase di stesura del previsionale 2021.

Alle aziende, con nota prot. di Azienda Zero n. 28693 del 03.12.2020, è stata data indicazione in merito alla predisposizione dei previsionali 2021 indicando cosa riportare nella relazione da allegare al Bilancio Economico Preventivo 2021.

Azienda Zero, coerentemente con le suddette indicazioni, ha considerato questi risultati per il consolidamento del previsionale 2021 da utilizzare nella presente relazione.

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	PREVENTIVO txt 2021	Consuntivo da TXT 2019	VARIAZIONE PREVENTIVO/CONSU NTIVO	
			Importo Euro	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	10.522.240.104,21	10.243.119.158,17	279.120.946,04	2,7%
1) Contributi in c/esercizio	9.357.405.985,57	9.161.741.791,62	195.664.193,95	2,1%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	9.244.718.532,64	9.037.399.676,98	207.318.855,66	2,3%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	99.914.387,49	108.515.359,49	-8.600.972,00	-7,9%
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	15.000.000,00	-	15.000.000,00	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	3.300.221,62	-3.300.221,62	-100,0%
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	84.914.387,49	105.215.137,87	-20.300.750,38	-19,3%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	9.105.092,04	11.870.457,77	-2.765.365,73	-23,3%
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	3.481.382,04	3.278.936,88	202.445,16	6,2%
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	1.575.790,00	-	1.575.790,00	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	3.297.920,00	6.451.670,48	-3.153.750,48	-48,9%
4) da privati	750.000,00	2.139.850,41	-1.389.850,41	-65,0%
d) Contributi in c/esercizio - da privati	3.667.973,40	3.956.297,38	-288.323,98	-7,3%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-70.879.528,00	-173.544.215,58	102.664.687,58	-59,2%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	187.251.125,66	38.022.619,96	149.228.505,70	392,5%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	582.613.325,48	647.625.618,96	-65.012.293,48	-10,0%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	184.020.625,19	208.352.075,00	-24.331.449,81	-11,7%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	101.100.311,31	120.563.451,55	-19.463.140,24	-16,1%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	297.492.388,98	318.710.092,41	-21.217.703,43	-6,7%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	77.950.082,09	111.918.773,01	-33.968.690,92	-30,4%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	132.897.012,75	177.038.866,82	-44.141.854,07	-24,9%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	220.674.295,12	192.079.952,61	28.594.342,51	14,9%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	47.641,10	85.957,93	-38.316,83	-44,6%
9) Altri ricavi e proventi	34.280.164,44	88.149.792,84	-53.869.628,40	-61,1%
Totale A)	10.522.240.104,21	10.243.119.158,17	279.120.946,04	2,7%



fa26fb20



B) COSTI DELLA PRODUZIONE	10.990.335.441,95	10.046.033.679,38	944.301.762,57	9,4%
1) Acquisti di beni	2.312.409.464,95	1.602.951.498,73	709.457.966,22	44,3%
a) Acquisti di beni sanitari	2.280.815.430,85	1.576.862.682,95	703.952.747,90	44,6%
b) Acquisti di beni non sanitari	31.594.034,10	26.088.815,78	5.505.218,32	21,1%
2) Acquisti di servizi sanitari	3.951.435.887,08	3.836.764.088,75	114.671.798,33	3,0%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	593.485.073,75	552.783.646,39	40.701.427,36	7,4%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	493.656.569,98	509.614.770,71	-15.958.200,73	-3,1%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	399.223.285,28	385.421.371,15	13.801.914,13	3,6%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	28.929.891,27	29.065.437,45	-135.546,18	-0,5%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	65.243.094,90	63.909.727,22	1.333.367,68	2,1%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	30.427.320,67	31.492.458,91	-1.065.138,24	-3,4%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	727.167.372,25	737.502.454,63	-10.335.082,38	-1,4%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	60.074.164,65	57.017.893,15	3.056.271,50	5,4%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	41.515.121,34	40.411.704,03	1.103.417,31	2,7%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	11.472.388,13	21.572.066,43	-10.099.678,30	-46,8%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	66.041.070,00	59.868.279,88	6.172.790,12	10,3%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	790.057.717,13	723.509.196,37	66.548.520,76	9,2%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	81.474.927,86	96.164.442,87	-14.689.515,01	-15,3%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	239.214.460,18	245.489.755,30	-6.275.295,12	-2,6%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	93.372.510,48	70.005.757,50	23.366.752,98	33,4%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	194.134.869,17	196.281.901,76	-2.147.032,59	-1,1%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	35.946.050,04	16.653.225,00	19.292.825,04	115,9%
3) Acquisti di servizi non sanitari	806.614.276,45	717.334.630,74	89.279.645,71	12,4%
a) Servizi non sanitari	788.833.137,27	700.636.240,70	88.196.896,57	12,6%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	12.332.313,24	11.663.999,82	668.313,42	3,9%
c) Formazione	5.448.825,94	4.834.390,22	614.435,72	12,7%
4) Manutenzione e riparazione	236.094.502,08	214.265.647,80	21.828.854,28	10,2%
5) Godimento di beni di terzi	130.626.003,59	128.179.256,48	2.446.747,11	1,9%
6) Costi del personale	2.962.342.895,97	2.789.904.090,75	172.438.805,22	6,2%
a) Personale dirigente medico	938.924.602,76	900.599.648,28	38.324.954,48	4,3%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	82.409.745,80	79.519.066,67	2.890.679,13	3,6%
c) Personale comparto ruolo sanitario	1.317.449.159,19	1.224.585.072,55	92.864.086,64	7,6%
d) Personale dirigente altri ruoli	29.601.784,83	28.230.116,79	1.371.668,04	4,9%
e) Personale comparto altri ruoli	593.957.603,39	556.970.186,46	36.987.416,93	6,6%
7) Oneri diversi di gestione	37.967.043,24	39.165.053,11	-1.198.009,87	-3,1%
8) Ammortamenti	271.038.982,45	239.745.630,92	31.293.351,53	13,1%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	29.916.907,35	26.358.662,65	3.558.244,70	13,5%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	112.192.923,68	107.008.434,89	5.184.488,79	4,8%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	128.929.151,42	106.378.533,38	22.550.618,04	21,2%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	2.138.036,55	8.256.744,60	-6.118.708,05	-74,1%
10) Variazione delle rimanenze	-	-15.504.538,43	15.504.538,43	-100,0%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	-15.412.935,07	15.412.935,07	-100,0%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	-91.603,36	91.603,36	-100,0%
11) Accantonamenti	279.668.349,59	484.971.575,93	-205.303.226,34	-42,3%
a) Accantonamenti per rischi	86.989.093,84	284.130.093,51	-197.140.999,67	-69,4%
b) Accantonamenti per premio operosità	4.079.293,44	4.412.231,57	-332.938,13	-7,5%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	21.968.240,18	133.570.004,01	-111.601.763,83	-83,6%
d) Altri accantonamenti	166.631.722,13	62.859.246,84	103.772.475,29	165,1%
Totale B)	10.990.335.441,95	10.046.033.679,38	944.301.762,57	9,4%



fa26fb20



DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-468.095.337,74	197.085.478,79	-665.180.816,53	-337,5%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-1.366.585,58	-2.175.185,99	808.600,41	-37,2%
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	16.082,91	128.479,45	-112.396,54	-87,5%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	1.382.668,49	2.303.665,44	-920.996,95	-40,0%
Totale C)	-1.366.585,58	-2.175.185,99	808.600,41	-37,2%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	400.000,00	886.869,51	-486.869,51	-54,9%
1) Rivalutazioni	400.000,00	952.190,51	-552.190,51	-58,0%
2) Svalutazioni	-	65.321,00	-65.321,00	-100,0%
Totale D)	400.000,00	886.869,51	-486.869,51	-54,9%
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-	38.207.778,62	-38.207.778,62	-100,0%
1) Proventi straordinari	-	90.560.872,34	-90.560.872,34	-100,0%
a) Plusvalenze	-	650.486,07	-650.486,07	-100,0%
b) Altri proventi straordinari	-	89.910.386,27	-89.910.386,27	-100,0%
2) Oneri straordinari	-	52.353.093,72	-52.353.093,72	-100,0%
a) Minusvalenze	-	456.847,85	-456.847,85	-100,0%
b) Altri oneri straordinari	-	51.896.245,87	-51.896.245,87	-100,0%
Totale E)	-	38.207.778,62	-38.207.778,62	-100,0%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-469.061.923,32	234.004.940,93	-703.066.864,25	-300,4%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-469.061.923,32	234.004.940,93	-703.066.864,25	-300,4%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	221.339.400,00	204.572.271,97	16.767.128,03	8,2%
1) IRAP	210.086.351,83	194.501.607,55	15.584.744,28	8,0%
a) IRAP relativa a personale dipendente	193.099.498,90	178.006.090,02	15.093.408,88	8,5%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	8.943.430,91	8.175.223,51	768.207,40	9,4%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	8.043.422,02	8.320.294,02	-276.872,00	-3,3%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
2) IRES	6.696.273,55	7.700.634,22	-1.004.360,67	-13,0%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	4.556.774,62	2.370.030,20	2.186.744,42	92,3%
Totale Y)	221.339.400,00	204.572.271,97	16.767.128,03	8,2%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-690.401.323,32	29.432.668,96	-719.833.992,28	-2445,7%

4.2 Analisi degli scostamenti

- Risultato d'Esercizio

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	PREVENTIVO txt 2021	Consuntivo da TXT 2019	VARIAZIONE PREVENTIVO/CONSU NTIVO	
			Importo Euro	%
			UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-690.401.323,32

Il risultato economico previsionale del Bilancio Consolidato del Sistema Sanitario Regionale previsto per il 2021 si attesta a -690 milioni di euro.

Il valore è stato stimato contrapponendo il valore della produzione, pari a 10.522 milioni di euro, al costo della produzione, a sua volta stimato intorno ai 10.999 milioni di euro. Come si vedrà nel corso della relazione, la variazione rispetto al conto economico previsionale 2019 è legata principalmente all'incremento del valore della produzione (+279 milioni) e del costo della produzione (+944 milioni).



fa26fb20



Si rammenta che, ai sensi dell'art. 30 del D.Lgs. 118/2011, l'eventuale utile delle Aziende rimane nelle disponibilità delle stesse e non concorre alla verifica dell'equilibrio economico secondo la metodologia prevista dal Tavolo di verifica degli adempimenti regionali istituito presso il MEF.

- Valore della Produzione AZ9999

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	PREVENTIVO txt 2021	Consuntivo da TXT 2019	VARIAZIONE PREVENTIVO/CONSUNTIVO	
			Importo Euro	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	10.522.240.104,21	10.243.119.158,17	279.120.946,04	2,7%

Il valore della produzione previsto per il 2021 è pari a 10.522 milioni di euro in aumento rispetto al consuntivo 2019 di 279 milioni.

La principale componente del valore della produzione è costituita dai contributi in c/esercizio per quota del Fondo Sanitario Regionale. Queste risorse per il 2021 sono state previste in incremento rispetto quanto erogato nell'anno 2019 per un importo complessivo di circa 9.244 milioni di euro, in quadratura con le risorse statali di cui alle Intese per il fondo sanitario nazionale 2020 assegnato sia a titolo indistinto che a titolo vincolato.

Bep anno 2021	Aziende Sanitarie SSR	Azienda Zero	Totale SSR
FSR - quota indistinta	8.190.625.985	854.603.245	9.045.229.230
FSR - quota vincolata statale <i>di cui Obiettivi di PSN</i>	45.488.093 <i>0</i>	154.001.209 <i>93.226.443</i>	199.489.302 <i>93.226.443</i>
Totale	8.236.114.078	1.008.604.455	9.244.718.533

La somma della quota indistinta (9.045.229.230) e delle risorse vincolate per gli obiettivi di PSN (93.226.443) è coerente con il quadro finanziario di riferimento di cui alla DGR 1046/2020 e DGR 1749/2019¹.

Analizzando il raggruppamento dei contributi extra fondo, si evidenzia uno scostamento negativo di 8,6 mln e le principali voci coinvolte che determinano tale scostamento rispetto al consuntivo 2019 sono:

- variazione in incremento di 15 mln di euro di risorse a copertura dei costi per l'erogazione dell'attività di gestione della L.210/1992 posta in carico ad Azienda Zero;
- variazione in decremento di 20 milioni di euro nella voce AA0150 "Contributi da altri soggetti pubblici" rispetto al consuntivo 2019 per le minori iscrizioni di specifiche risorse vincolate da parte del Ministero della Salute (Es. GAP vincolato e contributi a rimborso delle minori entrate da superticket e per la prevenzione e cura delle patologie connesse alla dipendenza da gioco d'azzardo).

Nel bilancio economico consolidato di previsione 2021 sono state previste in questa voce le risorse

¹ Stima GAP in attesa di riparto definitivo.



per il finanziamento dell'Istituto Zooprofilattico Sperimentale delle Venezie (contributo che trova rappresentazione per un pari importo tra i costi come si vedrà in seguito) e le risorse del fondo nazionale per le non autosufficienze. Nel bep 2021, infatti, le risorse iscritte dalle aziende sono allineate con gli importi della Dgr.1664 del 15.12.2020.

Sul fronte delle altri voci del valore della produzione si riporta quanto segue:

- le rettifiche dei contributi in conto esercizio per investimenti sono previste in calo per circa 102 mln di euro.
- I ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie sono previste in calo di circa 65 mln di euro. Tale dato in contrazione è stato stimato in relazione dei valori economici dell'anno 2020 come effetto dell'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione nell'anno 2020 del virus Sars-Cov 2 e delle conseguenti azioni intraprese a livello nazionale e regionale (esempio restrizioni degli spostamenti tra regioni e tra territori della stessa regione o limitazioni all'erogazione delle sole prestazioni urgenti) che hanno notevolmente cambiato le dinamiche di accesso alle prestazioni sanitarie contribuendo alla forte riduzione del valore dell'attività erogata a soggetti residenti in altre Aziende Sanitarie o a soggetti paganti.
- i concorsi, recuperi e rimborsi sono previsti in contrazione per circa 34 mln di euro. La motivazione principale è legata alla previsione in decremento delle risorse per payback appostate nel bep di Azienda Zero.
- la quota di contributi c/capitale imputata all'esercizio è prevista in aumento per 28.5 mln di euro. Tale aumento è coerente con la stima degli ammortamenti e le capitalizzazioni di investimenti.

- Costo della Produzione BZ9999

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	PREVENTIVO txt 2021	Consuntivo da TXT 2019	VARIAZIONE PREVENTIVO/CONSUNTIVO	
			Importo Euro	%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	10.990.335.441,95	10.046.033.679,38	944.301.762,57	9,4%

Il costo della Produzione previsto per il 2021 ammonta a 10.990 milioni di euro in incremento rispetto al consuntivo 2019 (+9,4%).

La disamina delle singole componenti è riportata di seguito.

- Acquisto di Beni Sanitari

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	PREVENTIVO txt 2021	Consuntivo da TXT 2019	VARIAZIONE PREVENTIVO/CONSUNTIVO	
			Importo Euro	%
1) Acquisti di beni	2.312.409.464,95	1.602.951.498,73	709.457.966,22	44,3%
a) Acquisti di beni sanitari	2.280.815.430,85	1.576.862.682,95	703.952.747,90	44,6%

Nelle previsioni 2021 sono previsti acquisti di beni sanitari per 2.280 milioni di euro, in incremento del 44,6% rispetto al consuntivo 2019. La previsione di costo, in forte incremento, è determinata quasi esclusivamente per acquisti di beni previsti nel previsionale di Azienda Zero per far fronte ai seguenti due fenomeni:

1. fronteggiare l'effetto della pandemia, come previsto dal Decreto del Presidente della Giunta



Regionale n. 1 del 2/03/2020, con acquisti di tamponi e reagenti che impattano nella voce dei dispositivi medici diagnostici in vitro (+270 mln), acquisti di dispositivi medici diversi dagli IVD (+54 mln) e acquisti di dispositivi di protezione individuale che impattano sulla voce Altri beni e prodotti sanitari (+302 mln).

2. incremento dell'attività accentrata di acquisto regionale dei farmaci e dispositivi per la DPC che impattano nel 2021 per circa 170 mln di euro.

- Acquisti di Servizi Sanitari: Medicina di Base

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	PREVENTIVO txt 2021	Consuntivo da TXT 2019	VARIAZIONE PREVENTIVO/CONSUNTIVO	
			Importo Euro	%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	593.485.073,75	552.783.646,39	40.701.427,36	7,4%

Il bilancio preventivo consolidato 2021 prevede circa 593 milioni di euro per acquisto di servizi sanitari per medicina di base, in incremento del 7,4% rispetto al consuntivo 2019. In tale voce sono compresi gli acquisti di servizi sanitari da medici di medicina generale, da pediatri di libera scelta, costi per assistenza continuità assistenziale e acquisti di altre prestazioni di medicina di base convenzionata da aziende sanitarie pubbliche (mobilità intraregionale ed extraregionale).

Gli scostamenti principali segnalati dalle aziende riguardano principalmente i costi per la gestione della pandemia in applicazione delle indicazioni fornite dalla Regione per ristorare i costi emergenti (Es. attivazione delle strutture per la continuità assistenziale - USCA - l'incremento delle indennità infermieristica e rimborso per i tamponi) e i costi per il funzionamento a regime della Medicina di Gruppo Integrata (MGI) in applicazione della DGRV 476/2019. Inoltre, ad incidere per tutte le aziende sanitarie è l'applicazione della DGR 1231/2018 con la quale sono stati aumentati i compensi per l'attività svolta presso i Centri Servizio da parte dei MMG che ha avuto effetto nel periodo 2020.

- Acquisti di Servizi Sanitari per farmaceutica

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	PREVENTIVO txt 2021	Consuntivo da TXT 2019	VARIAZIONE PREVENTIVO/CONSUNTIVO	
			Importo Euro	%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	493.656.569,98	509.614.770,71	-15.958.200,73	-3,1%

Il bilancio preventivo consolidato 2021 prevede 493 milioni di euro per acquisti di servizi sanitari per farmaceutica, il trend evidenzia un decremento rispetto al consuntivo 2019. La stima del valore a preventivo è stata determinata tenendo in considerazione l'andamento economico del terzo trimestre 2020, come previsto dalla nota regionale 541239 del 21 dicembre 2020, in quanto tale voce di costo è stata solo marginalmente correlata all'emergenza Covid 19.

- Acquisti di Servizi Sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	PREVENTIVO txt 2021	Consuntivo da TXT 2019	VARIAZIONE PREVENTIVO/CONSUNTIVO	
			Importo Euro	%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	399.223.285,28	385.421.371,15	13.801.914,13	3,6%



fa26fb20



Il bilancio preventivo consolidato per il 2021 prevede costi di acquisto di prestazioni di specialistica ambulatoriale per 399,8 milioni di euro, in incremento del 3,8% rispetto al consuntivo 2019.

La motivazione principale è legata all'allineamento del conto di acquisto di prestazioni da medici SUMAI con il piano triennale 2020/2022 per il conferimento dei nuovi incarichi.

Un'altra parte dell'incremento è invece legata all'allineamento delle previsioni con i budget 2020 per le strutture private accreditate. Si segnala poi l'ingresso a regime del nuovo operatore privato accreditato presso l'ospedale Codivilla Putti di Cortina d'Ampezzo con conseguente adeguamento del budget come previsto dalla programmazione regionale.

- Acquisti di Servizi Sanitari per assistenza ospedaliera

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	PREVENTIVO txt 2021	Consuntivo da TXT 2019	VARIAZIONE PREVENTIVO/CONSUNTIVO	
			Importo Euro	%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	727.167.372,25	737.502.454,63	-10.335.082,38	-1,4%

Il bilancio preventivo consolidato per il 2021 prevede costi di acquisto di prestazioni di assistenza ospedaliera per 727 milioni di euro, in decremento dell'1,4% rispetto al consuntivo 2019.

L'effetto di tale decremento è spiegato dall'effetto della pandemia che ha ridotto in quasi tutte le Aziende la mobilità passiva intra regione.

- Acquisti di prestazioni di trasporto sanitario

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	PREVENTIVO txt 2021	Consuntivo da TXT 2019	VARIAZIONE PREVENTIVO/CONSUNTIVO	
			Importo Euro	%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	66.041.070,00	59.888.279,88	6.172.790,12	10,3%

Il bilancio preventivo consolidato per il 2021 prevede costi di acquisto di prestazioni di trasporto sanitario per 66 milioni, con un incremento rispetto al consuntivo 2019 del 10,3%.

Gli incrementi principali interessano due aziende:

- Ulss 2 Marca Trevigiana per 1.9 mln euro: previsione aziendale di incremento per la ri-aggiudicazione del servizio e scorporazione dei contributi a soggetti privati se il servizio era gestito da associazioni di volontariato;
- Ulss 9 Scaligera per 1.3 mln euro: attuazione piano attuativo schede ospedaliere e stima aziendale incremento trasporti esternalizzati.

- Acquisti di prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	PREVENTIVO txt 2021	Consuntivo da TXT 2019	VARIAZIONE PREVENTIVO/CONSUNTIVO	
			Importo Euro	%
h) Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale	60.074.164,65	57.017.893,15	3.056.271,50	5,4%

Il bilancio preventivo consolidato per il 2021 prevede costi di acquisto di prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale per circa 60 milioni, con un incremento rispetto al consuntivo 2019 del 5,4%.

Tale variazione è spiegata quasi esclusivamente dall'Azienda Ulss 6 Euganea e l'effetto di tale incremento di 3 mln è determinato da due fenomeni:

- l'applicazione del piano approvato dalla regione con DGR 1437/2019 che prevede l'attivazione di



- nuovi letti;
- la riduzione per l'effetto dell'applicazione del comma 4 dell'articolo 1 della L.R. n.42/2019 che ha abrogato l'articolo 19 della L.R. 43/2018 (quota di compartecipazione sociale per i trattamenti residenziali socio-riabilitativi ai pazienti inseriti nelle Comunità Alloggio Estensive e di Base e nei Gruppi Appartamento Protetti della salute mentale stabilita nella misura del quaranta per cento della tariffa giornaliera).
- Acquisti prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	PREVENTIVO txt 2021	Consuntivo da TXT 2019	VARIAZIONE PREVENTIVO/CONSU NTIVO	
			Importo Euro	%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	790.057.717,13	723.509.196,37	66.548.520,76	9,2%

Il bilancio preventivo consolidato per il 2021 prevede costi di acquisto di prestazioni socio sanitarie a rilievo sanitario per 790 milioni di euro, con un incremento rispetto al consuntivo 2019 del 9,2%.

La previsione economica risente principalmente delle seguenti motivazioni:

- Impatto piano attuativo schede territoriali (attivazione nuove strutture intermedie) come previsto da DGR 614/2019
- Stima maggior presenza utenti da liste di attesa (allineamento budget con disponibilità del FRNA coerentemente con la Dgr 1664/2020)
- Contributo di 30 euro al giorno per gli ospiti inseriti in Centri Servizi accreditati come da DGR 1304/2020
- Impatto del nuovo accordo contrattuale con i medici di base per l'assistenza degli ospiti non autosufficienti in case di riposo, RSA e altre strutture protette coerente con la DGR 1231/2018
- Effetto trascinalamento applicazione Dgr 740/2015 di revisione delle tariffe dei centri diurni per disabili.
- Internalizzazione di alcuni servizi (REMS e ADI)

- Rimborsi, assegni e contributi sanitari

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	PREVENTIVO txt 2021	Consuntivo da TXT 2019	VARIAZIONE PREVENTIVO/CONSU NTIVO	
			Importo Euro	%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	239.214.460,18	245.489.755,30	-6.275.295,12	-2,6%

Il bilancio preventivo consolidato per il 2021 prevede costi per 239 milioni di euro, con un decremento rispetto al consuntivo 2019 del 2,6%.

Ad incidere su questo macro conto è la riduzione dei contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione in particolare la riduzione è legata al finanziamento dell'Agenzia Regionale per la Protezione Ambientale (ARPAV) per un importo di circa 5 mln di euro (nel 2019 il contributo era di 51,7 mln mentre nel 2020 è pari a 46,7 mln).

- Acquisti di Servizi non Sanitari



fa26fb20



SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	PREVENTIVO txt 2021	Consuntivo da TXT 2019	VARIAZIONE PREVENTIVO/CONSU NTIVO	
			Importo Euro	%
			3) Acquisti di servizi non sanitari	806.614.276,45
a) Servizi non sanitari	788.833.137,27	700.636.240,70	88.196.896,57	12,6%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	12.332.313,24	11.863.999,82	468.313,42	3,9%
c) Formazione	5.448.825,94	4.834.390,22	614.435,72	12,7%

Il bilancio preventivo consolidato per il 2021 prevede costi per l'acquisto di servizi non sanitari per 806 milioni di euro, registrando un incremento del 12,4% rispetto al consuntivo 2019.

La voce di costo a maggiore incremento è rappresentata dall'assistenza informatica, che segna un +61% come conseguenza degli importanti investimenti sul fronte del fascicolo sanitario e della convergenza applicativa, che produrrà negli esercizi successivi importanti razionalizzazioni sia sulla dinamica dei costi che delle strutture organizzative delle Aziende sanitarie. La maggior parte dell'incremento di costo è ascrivibile ad Azienda Zero, in virtù delle politiche sopra descritte.

Altre voci in incremento sono rappresentate dai servizi di natura alberghiera quali pulizie (+11%), utenze elettriche (+10%), smaltimento rifiuti (+13%) e Altri servizi non sanitari (+21%), con tassi di incremento che recepiscono almeno in parte gli adeguamenti contrattuali su base ISTAT.

E' utile precisare che, in linea generale, tali voci scontano normalmente previsioni di incremento che poi, in sede di consuntivo, risultano significativamente ridimensionate.

L'effetto che spiega quasi interamente l'incremento è dovuto alla gestione della situazione emergenziale della pandemia COVID.

Sul fronte dei costi non prettamente legati all'emergenza COVID, si evidenziano i fattori che maggiormente incidono nei conti con i più marcati incrementi:

- Riscaldamento incrementa di circa 2,1 mln a livello regionale di cui:
 - 3,2 mln iscritti dall'azienda Polesana per l'adesione alla gara di area vasta energie e calore eseguita da Azienda Zero;
 - 1,1 mln iscritti dall'azienda Dolomiti per la nuova piastra operatoria di Feltre;
- Servizio di assistenza informatica incrementa di circa 30 mln di cui 24 mln sono ascritti da Azienda Zero per gli investimenti sul fascicolo sanitario, RIS/PACS, SIO e convenzione Consip per Sistemi Gestionali Informativi e gestione provvedimenti amministrativi;
- Utenze elettriche incrementano di 5,6 mln di cui 3,4 mln sono dell'Azienda Ospedaliera Universitaria di Verona in caso di acquisto dell'energia dalla rete nazionale per sostituzione dei motori del cogeneratore di proprietà dell'Azienda;
- Altri servizi non sanitari da privato incrementano di 22 mln di cui 6 sono dell'Azienda Ospedaliera Universitaria di Verona per la bonifica di un manufatto in calcestruzzo contenente preparati radiferi di ra-226 e al conseguente smaltimento di tutto il materiale radioattivo.

- Totale Costo del Personale

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	PREVENTIVO txt 2021	Consuntivo da TXT 2019	VARIAZIONE PREVENTIVO/CONSU NTIVO	
			Importo Euro	%
			6) Costi del personale	2.962.342.895,97

Il bilancio preventivo consolidato per il 2021 prevede costi del personale dipendente pari a 2.962 milioni di euro, in incremento del 6,2% rispetto al consuntivo 2019.

Il conto relativo al costo del personale dipendente è stato valorizzato inserendo la previsione dei costi



fa26fb20



2021 formulata dalla Direzione Risorse Strumentali SSR dell'Area Sanità e Sociale.

- Manutenzioni e riparazioni

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	PREVENTIVO txt 2021	Consuntivo da TXT 2019	VARIAZIONE PREVENTIVO/CONSUNTIVO	
			Importo Euro	%
4) Manutenzione e riparazione	236.094.502,08	214.265.647,80	21.828.854,28	10,2%

Il bilancio preventivo consolidato per il 2021 prevede costi per manutenzioni pari a 236 milioni di euro, in incremento del 10,2% rispetto al consuntivo 2019.

La previsione di incremento è concentrata prevalentemente sui fabbricati (+9,7 mln) e sulle attrezzature sanitarie e scientifiche (+8,8 mln).

L'incremento è legato quasi esclusivamente all'attivazione di nuove strutture per ampliare l'offerta di posti letto per la gestione dell'emergenza COVID e l'aumento della dotazione tecnologica correlata. Tuttavia, ad incidere su questi conti, ci sono anche alcune operazioni di riclassifica contabile operate da alcune aziende, conseguente anche all'adesione alla gara MIES 2 "Gara a procedura aperta per l'affidamento di un Multiservizio tecnologico integrato con fornitura di energia per gli edifici, in uso, a qualsiasi titolo, alle pubbliche amministrazioni sanitarie" e la scadenza della garanzia su grandi apparecchiature.

- Ammortamenti

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	PREVENTIVO txt 2021	Consuntivo da TXT 2019	VARIAZIONE PREVENTIVO/CONSUNTIVO	
			Importo Euro	%
8) Ammortamenti	271.038.982,45	239.745.630,92	31.293.351,53	13,1%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	29.916.907,35	26.358.662,65	3.558.244,70	13,5%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	112.192.923,68	107.008.434,89	5.184.488,79	4,8%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	128.929.151,42	106.378.533,38	22.550.618,04	21,2%

L'incremento è legato alla stima delle immobilizzazioni capitalizzabili nel 2021 come da piani investimenti nonché all'impatto dei cespiti capitalizzati al 31.12.2020. Il conto va letto considerando anche l'incremento sul fronte delle sterilizzazioni del conto A.7, come descritto nella sezione dedicata al valore della produzione.

- Variazione delle rimanenze

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	PREVENTIVO txt 2021	Consuntivo da TXT 2019	VARIAZIONE PREVENTIVO/CONSUNTIVO	
			Importo Euro	%
10) Variazione delle rimanenze	-	-15.504.538,43	15.504.538,43	-100,0%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	-15.412.935,07	15.412.935,07	-100,0%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	-91.603,36	91.603,36	-100,0%

La variazione delle rimanenze è un voce di conto economico tipicamente valorizzata a zero in occasione della formulazione del preventivo per la difficoltà ad effettuare valutazioni circa la dinamica di magazzino in sede previsionale motivo per cui si evidenzia la variazione rispetto al consuntivo 2019 pari a 15 mln.



fa26fb20



- Accantonamenti dell'esercizio

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	PREVENTIVO txt 2021	Consuntivo da TXT 2019	VARIAZIONE PREVENTIVO/CONSUNTIVO	
			Importo Euro	%
11) Accantonamenti	279.668.349,59	484.971.575,93	-205.303.226,34	-42,3%
a) Accantonamenti per rischi	86.989.093,84	284.130.093,51	-197.140.999,67	-69,4%
b) Accantonamenti per premio operosità	4.079.293,44	4.412.231,57	-332.938,13	-7,5%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	21.968.240,18	133.570.004,01	-111.601.763,83	-83,6%
d) Altri accantonamenti	166.631.722,13	62.859.246,84	103.772.475,29	165,1%

Per una corretta lettura delle dinamiche a preventivo del conto degli accantonamenti è necessario scomporre l'analisi tra aziende sanitarie ed Azienda Zero.

Gli accantonamenti appostati dalle aziende sono previsti in aumento di circa 44,7 mln di euro. Le aziende hanno seguito quanto indicato nella comunicazione regionale e tale scostamento risulta essere determinato dai valori di accantonamento per rinnovi del personale dipendente (dirigente e non dirigente) e convenzionato iscritti sulla base delle previsioni formulate dalla Direzione Risorse Strumentali SSR dell'Area Sanità e Sociale e dalla contemporanea riduzione degli accantonamenti per copertura diretta dei rischi (-29 mln), in allineamento al periodo 2020, e dei contributi finalizzati e vincolati (-29 mln).

Gli accantonamenti appostati nel bep 2021 di Azienda Zero sono, invece, complessivamente previsti in riduzione rispetto al consuntivo 2019 (-250 mln). Tale riduzione è conseguente all'iscrizione nel 2021 delle sole seguenti poste di accantonamento rispetto quanto rendicontato nel 2019 dove erano state previste quote per rischi pari a 167 mln e quote di contributi vincolati per circa 92 mln:

- 10 mln: accantonamento fondo rotazione per la costruzione e ristrutturazione del patrimonio immobiliare destinato ai servizi socio sanitari;
- 0,5 mln per accantonamenti di cui all'articolo 113 del D.Lgs 50/2016
- 0.3 mln per accantonamenti per quote inutilizzate di contributi da soggetti pubblici per ricerca
- 0.4 mln per rinnovi contrattuali del personale dipendente.

- Gestione straordinaria

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	PREVENTIVO txt 2021	Consuntivo da TXT 2019	VARIAZIONE PREVENTIVO/CONSUNTIVO	
			Importo Euro	%
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-	38.207.778,62	-38.207.778,62	-100,0%

Per definizione, dato il loro carattere di eccezionalità, le componenti di natura straordinaria non sono predeterminabili in sede di previsionale economico perciò nelle linee guida per la predisposizione dei previsionali aziendali è stato chiesto alle Aziende che tutti i conti relativi alla gestione straordinaria fossero valorizzati a zero.

4.3 Impatto dell'emergenza COVID nel bilancio preventivo 2021

Come descritto nel corso dei precedenti paragrafi, la pandemia generata dal virus Sars-Cov-2 e la conseguente emergenza sanitaria ha inciso significativamente sulla formulazione del bilancio economico preventivo 2021. Stante il perdurare dell'incertezza e il costante evolversi della situazione regionale e nazionale, ai fini della predisposizione del preventivo 2021 è stata scelta di seguire un approccio



fa26fb20



metodologico chiaro dando indicazione con nota protocollo n. 28693 del 03.12.2020, di ipotizzare un impatto della pandemia sui primi 6 mesi del 2021 con intensità e modalità analoghe a quelle che hanno caratterizzato il secondo semestre 2020. Per la restante parte del 2021, invece, si è ipotizzato una situazione sanitaria e, quindi, livelli di servizio, efficienza e conseguente dimensionamento economico riscontrabili nella gestione pre-Covid, motivo per cui si è deciso di confrontarsi con il Consuntivo 2019.

Il Covid19, dal punto di vista delle previsioni economiche illustrate in questo documento ed esposte nel BEP, impatta su due fronti.

Il primo riguarda il valore della produzione, con riferimento alla partita di ricavo relativa agli utilizzi delle risorse di cui ai DL 14, 18, 34 e 104 del 2020 per le quali si ipotizza un accantonamento a consuntivo 2020 (per mancato utilizzo) e rinvio al 2021 a copertura di costi iscritti nei preventivi delle varie aziende sanitarie. Tali risorse sono pari a 169,1 mln di euro, riferite prevalentemente al personale assunto durante l'emergenza nel 2020 e che si prevede di arruolare nel 2021 sempre in risposta alla crisi sanitaria. Sono altresì riferite all'attivazione delle USCA, al riconoscimento dell'incremento tariffario e della funzione assistenziale Covid alle strutture private accreditate e all'incremento dell'indennità infermieristica sempre riconosciuta ai MMG. Questi ricavi sono stati iscritti interamente nel BEP di Azienda Zero poiché non noti al momento della stesura del BEP da parte delle altre Aziende sanitarie. Nel corso del 2021, sulla base sia dei costi realmente sostenuti e rendicontati nonché delle disposizioni normativi collegate e delle indicazioni dall'Area Sanità e Sociale, troveranno corretta rappresentazione nei prospetti di bilancio delle varie aziende sanitarie.

Il secondo e principale impatto economico del Covid sul Bep 2021 è in riferimento ai costi della produzione. Rispetto ai 10.990 mln di euro di costo della produzione, circa 845 mln (+207 mln delle Aziende) sono relativi al Covid. Di questi ultimi, la quasi totalità (637 mln) sono forniture di beni (tamponi, reagenti, dispositivi di protezione individuale, etc.) che fornisce Azienda Zero a tutto il sistema regionale.

Rilevante è anche la parte degli investimenti, che sul conto economico trovano rappresentazione nelle rettifiche dei contributi in conto esercizio per la determinazione della relativa provvista finanziaria ed economica. Dai piani investimento presentati dalle aziende tali rettifiche ammontano a 86,5 milioni distribuite quasi equamente tra assegnazioni CRITE ad impatto nullo (voce di ricavo AA0031a e rettifica AA0250) e risorse correnti aziendali, cui si aggiungono circa 36 milioni di euro di rettifiche da parte di Azienda Zero. Tuttavia dalle risultanze dei piani degli investimenti preventivi pluriennali degli 86,5 milioni solo 5,7 risultano legati alla pandemia. Relativamente a questa partita la fonte principale di finanziamento è rappresentata dalle risorse del DL 34 per quasi 74 milioni.

Principalmente, gli investimenti COVID dedicati, oggetto di rettifiche, riguardano lavori per la predisposizione di zone pre-triage in P.S. e cespiti di natura informatica.

5. PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI

Il piano dei flussi di cassa prospettici è sostanzialmente un rendiconto finanziario previsionale che aggrega i singoli flussi di cassa prospettici delle aziende e di Azienda Zero GSA.

Si riporta di seguito il prospetto sintetico raggruppato per macro voci.



fa26fb20



	BEP 2021
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE	
(+) Risultato di esercizio	- 690.401.323,32
(-) Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	285.328.289,97
TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	405.808.334,55
Totale attivo circolante	478.962.807,42
Totale passivo circolante	- 73.154.472,87
A - Totale operazioni di gestione reddituale	735.301,20
B - Totale attività di investimento	- 285.132.626,57
Acquisti di Immobilizzazioni (Mat+Immat)	- 328.383.257,42
Dismissioni di Immobilizzazioni	190.630,85
Debiti v. Fornitori di Immobilizzazioni	43.060.000,00
C - Totale attività di finanziamento	457.677.944,23
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)	173.280.618,86
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)	173.280.618,86

Il flusso di cassa complessivo previsto per il 2021 ammonta a circa 173 milioni di euro.

Si evidenzia che la gestione reddituale si contraddistingue per i seguenti fattori:

- - 690,4 milioni derivanti dal risultato d'esercizio previsionale;
- 285,3 milioni derivanti da voci che non hanno effetto sulla liquidità, in particolare si segnala l'incidenza del valore degli ammortamenti e degli accantonamenti aziendali.
- incremento del capitale circolante pari a circa 405,8 milioni di euro, derivanti da una riduzione sia dei crediti vs Regione e Stato, sia dei debiti vs Regione.

Per quanto riguarda le attività di investimento si registra un consumo di liquidità pari a circa 285 milioni, di cui 330 milioni per acquisti di immobilizzazioni e un incremento di debiti pari a 43 milioni.

Per maggiori dettagli si rimanda al Piano Investimenti.

Per quanto riguarda le attività di finanziamento il valore evidenziato dal totale C rappresenta risorse per il finanziamento degli investimenti e la corresponsione dei ripiani perdite dell'esercizio precedente.

6. PIANI DI INVESTIMENTO

6.1 Le modalità di compilazione e lo stato di obsolescenza degli investimenti in Regione Veneto

I piani investimento delle Aziende Sanitarie sono stati sviluppati dalle stesse tenendo in considerazione i nuovi fabbisogni ed eventuali posticipi nelle acquisizioni o nei lavori inizialmente previsti nel Piano Investimenti riferito all'anno 2020. A ciò, ovviamente, si sono aggiunti quegli investimenti direttamente correlati alla pandemia da virus SARS-CoV-2, non solo rientranti nella partita di cespiti finanziati dal DL di "rilancio", ma anche quelli che le aziende dovranno sostenere mediante proprie risorse.

Al fine di fotografare la situazione dell'attuale patrimonio disponibile per le aziende sanitarie, viene riportata un'analisi per area di investimento, relativa al livello di obsolescenza.

Si riporta di seguito un quadro sinottico della situazione aggiornata all'ultimo consolidato regionale (SP



fa26fb20



2019).

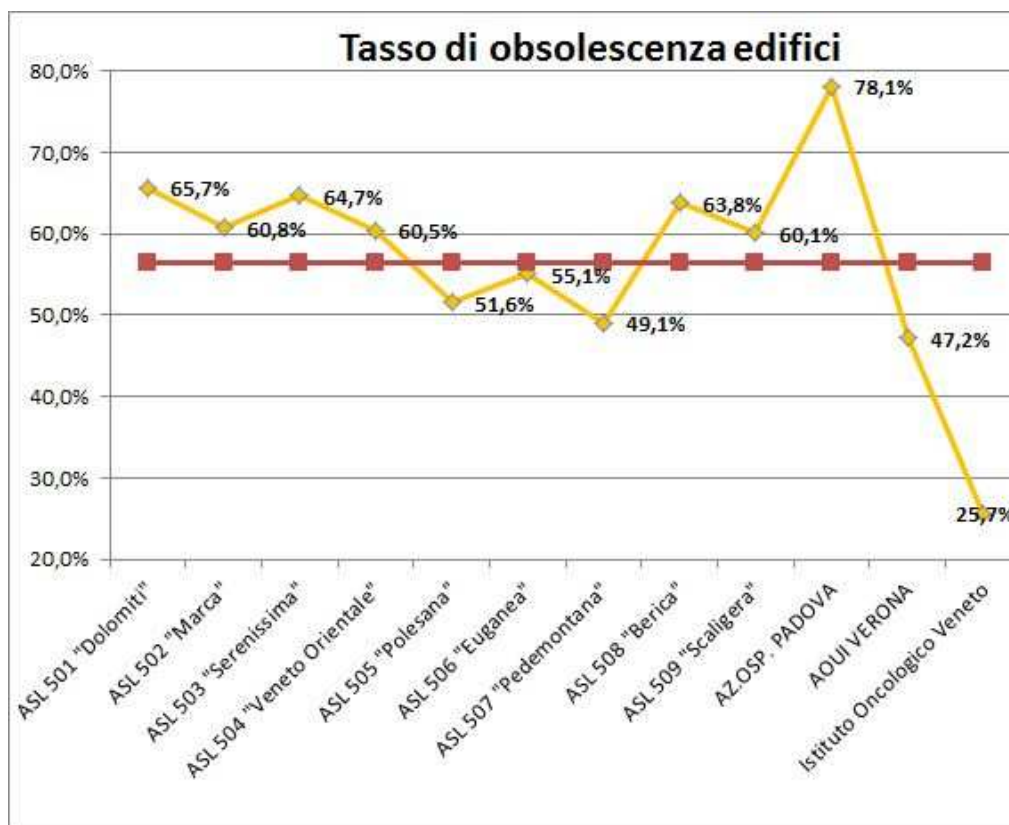
Edilizia: il tasso di obsolescenza degli edifici delle strutture sanitarie venete si assesta ad una media regionale del 58,2%, come si evince dalla tabella e dal grafico seguenti. Il valor medio regionale è anche comprensivo del tasso molto basso dell’Istituto Oncologico, valore in realtà inficiato dall’anno di costituzione dell’Ente stesso, rispetto al periodo di ammortamento di edifici ed impiantistica. Risulta, inoltre, subito evidente come l’Azienda Ospedaliera di Padova presenti un livello di vetustà medio degli edifici molto superiore alla media regionale, situazione confermata dai numerosi cantieri in essere all’interno della zona ospedaliera, in differenti padiglioni e, contrariamente all’altra Azienda Ospedaliera della Regione ed allo IOV, che, invece, fanno registrare il tasso più basso a seguito degli importanti rinnovamenti strutturali degli anni recenti.

Su tali dati di obsolescenza edile, nell’esercizio in analisi potrebbero incidere una serie di fattori di cui si ricordano tra i più evidenti:

- tutti i lavori per le riorganizzazioni delle aree intensive, sub intensive e di pronto soccorso nonché malattie infettive derivanti dalla realizzazione del piano di emergenza ospedaliera COVID-19;
- gli adeguamenti antisismici ed antincendio, nel quadro programmatico generale di tutte le strutture ospedaliere;
- la capitalizzazione prevista della nuova piastra di Feltre ;
- la capitalizzazione di parte delle opere del nuovo P.S. dell’Ospedale di Dolo e dell’ampliamento di quello di Rovigo;
- gli importanti lavori di ristrutturazione del distretto 1 dell’Ospedale di Bassano per l’attività ambulatoriale;
- i lavori per la Residenza Sanitaria per l’Esecuzione delle Misure di Sicurezza (REMS) di Nogara.

	ASL 501 "Dolomiti"	ASL 502 "Marca"	ASL 503 "Serenissima"	ASL 504 "Veneto Orientale"	ASL 505 "Polesana"	ASL 506 "Euganea"	ASL 507 "Pedemontan a"	ASL 508 "Berica"	ASL 509 "Scaligera"	ZOSP. PADOV.	AOUI VERONA	Istituto Oncologico Veneto	TOTALE
Tasso di obsolescenza edifici	65,7%	60,8%	64,7%	60,5%	51,6%	55,1%	49,1%	63,8%	60,1%	78,1%	47,2%	25,7%	58,2%



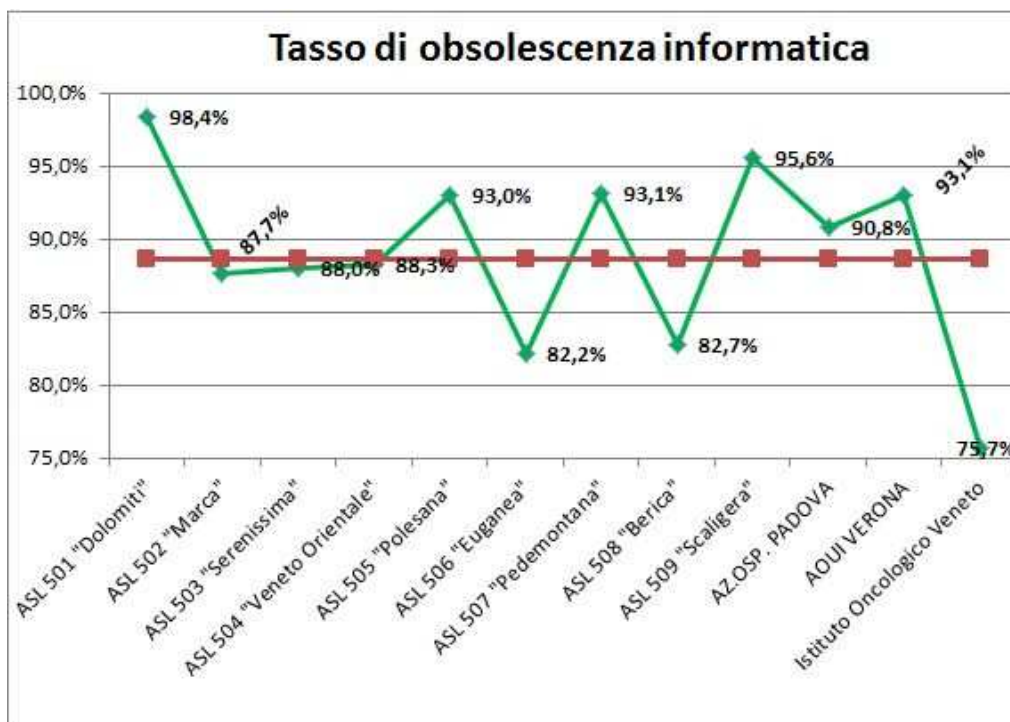


Informatica: il tasso di obsolescenza correlato a tale area e comprensivo tanto di macchine quanto della componente hardware, software e di struttura, varia, come si evince dalla lettura della tabella sottoriportata dal 75,7% dell'Istituto Oncologico Veneto ad oltre il 98,4% della Dolomiti, con un livello medio molto elevato (media regionale pari ad oltre l'89,7%), in parte giustificato dai periodi di ammortamento senza dubbio ridotti per tale tipologia di cespiti.

Il grafico che segue illustra, ulteriormente, la situazione delle singole aziende venete.

	ASL 501 "Dolomiti"	ASL 502 "Marca"	ASL 503 "Serenissima"	ASL 504 "Veneto Orientale"	ASL 505 "Polesana"	ASL 506 "Euganea"	ASL 507 "Pedemontana"	ASL 508 "Berica"	ASL 509 "Scaligera"	ZOSP. PADOVA	AOUI VERONA	Istituto Oncologico Veneto	TOTALE
Tasso di obsolescenza informatica	98,4%	87,7%	88,0%	88,3%	93,0%	82,2%	93,1%	82,7%	95,6%	90,8%	93,1%	75,7%	89,7%

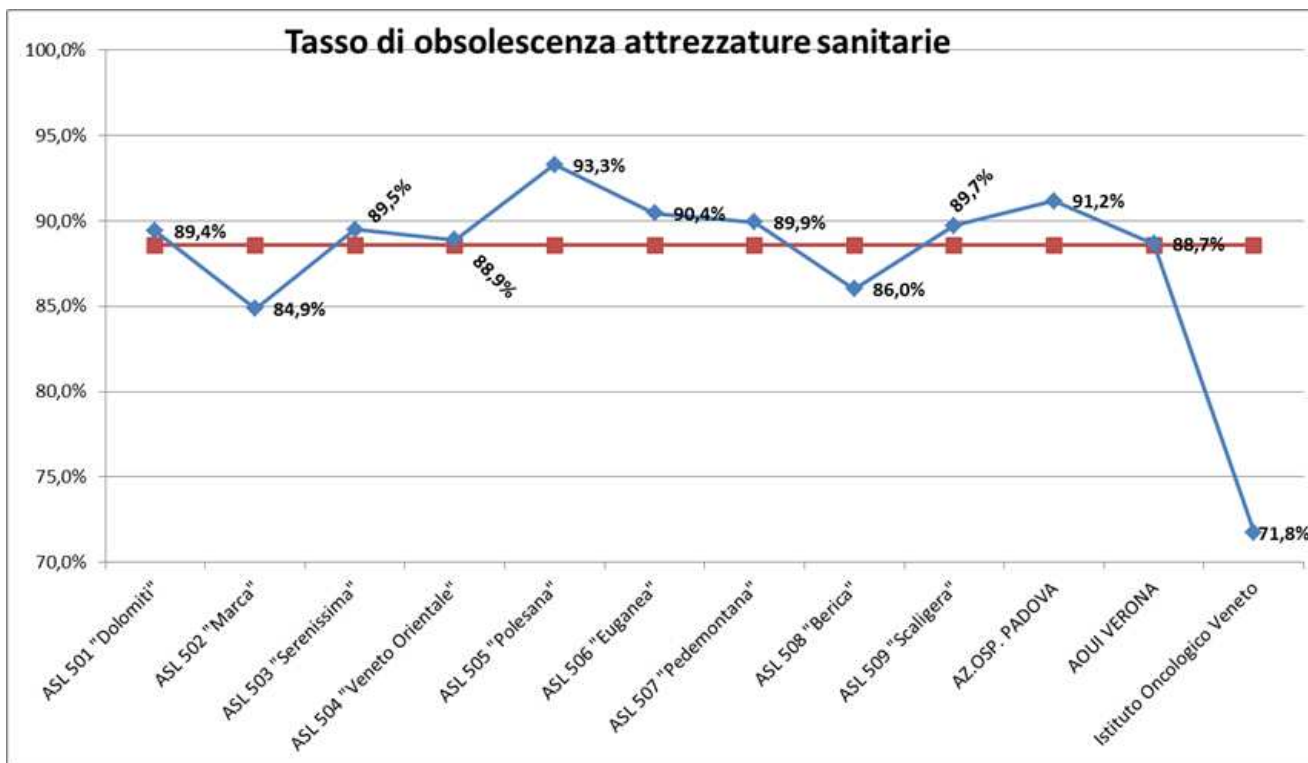




Attrezzature: anche questa tipologia di bene presenta un grado di obsolescenza a livello complessivo regionale pari a quasi il 90% con una distribuzione per azienda di fatto molto simile. Il grafico e la tabella che segue evidenziano la situazione complessiva di elevata obsolescenza che vede coinvolte tutte le aziende ad eccezione dell'Istituto Oncologico Veneto. Si precisa che alcune situazioni (es. Azienda Marca Trevigiana) possono non vedere rappresentata la situazione effettiva, per effetto del Project Financing. E' utile precisare come siano state previste una serie di gare regionali e che la CRITE ha autorizzato a fine 2019 il fabbisogno delle aziende Venete per TAC, RMN, Angiografi, Acceleratori Lineari. Nello specifico, per il 2021, è prevista la capitalizzazione di 4,7 milioni relativi all'acquisizione delle Risonanze Magnetiche previste nel piano triennale di fabbisogni aziendali, circa 8 milioni relativi agli angiografi cardiologici nonché uno biplanare (ASL Serenissima), e 12,5 milioni correlati all'acquisizione di acceleratori lineari. Da evidenziare anche, rispetto a questi dati che si riferiscono al consuntivo 2019, la presenza di cinque robot chirurgici, di recente acquisizione o autorizzazione dei quali, tuttavia, due in noleggio (Portogruaro e Schiavonia)

	ASL 501 "Dolomiti"	ASL 502 "Marca"	ASL 503 "Serenissima"	ASL 504 "Veneto Orientale"	ASL 505 "Polesana"	ASL 506 "Euganea"	ASL 507 "Pedemontana"	ASL 508 "Berica"	ASL 509 "Scaligera"	ZOSP. PADOVA	AOUI VERONA	Istituto Oncologico Veneto	TOTALE
Tasso di obsolescenza attrezzature sanitarie	89,4%	84,9%	89,5%	88,9%	93,3%	90,4%	89,9%	86,0%	89,7%	91,2%	88,7%	71,8%	88,6%



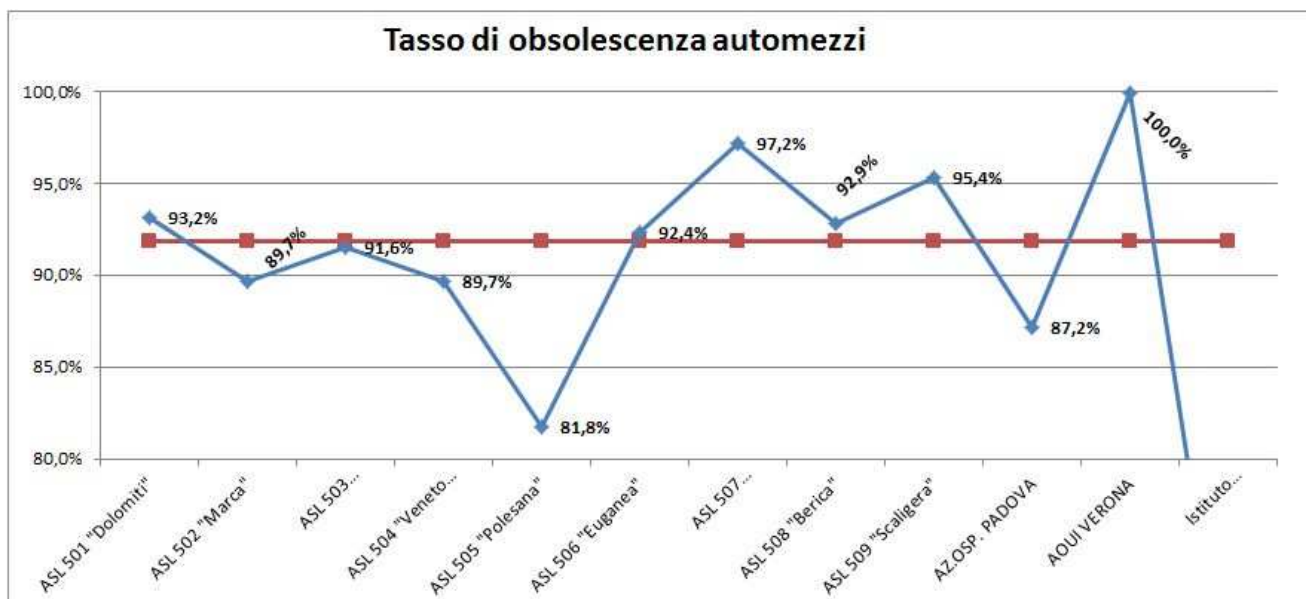


Relativamente alle voci residuali si dà evidenza di seguito al medesimo indicatore relativamente alla voce “Automezzi”, che, pur comprendendo differenti tipologie, può essere di riferimento alla comprensione dello status di vetustà generale dei mezzi di soccorso a disposizione delle aziende. Si precisa:

- che la Commissione Regionale per gli Investimenti in Tecnologia ed Edilizia nella seduta del 22.06.2020 ha autorizzato i finanziamenti per la gara triennale dei mezzi di soccorso che prevedeva una spesa nel 2020 per 3,8 milioni per i veicoli e 1,3 milioni per le strumentazioni e di 3,9 milioni per veicoli e 1,5 milioni per le strumentazioni, nel 2021;
- che l’Istituto Oncologico Veneto non presenta mezzi di soccorso di proprietà, ma un’unica auto aziendale.

	ASL 501 "Dolomiti"	ASL 502 "Marca"	ASL 503 "Serrenissima"	ASL 504 "Veneto Orientale"	ASL 505 "Polesana"	ASL 506 "Euganea"	ASL 507 "Pedemontana"	ASL 508 "Berica"	ASL 509 "Scaligera"	Z.O.S.P. PADOVA	AOUI VERONA	Istituto Oncologico Veneto	TOTALE
Tasso di obsolescenza auto mezzi	93,2%	89,7%	91,6%	89,7%	81,8%	92,4%	97,2%	92,9%	95,4%	87,2%	100,0%	65,8%	91,9%





6.2 Il fabbisogno finanziario dei piani investimenti

Il fabbisogno espresso dai piani investimenti è così suddiviso per le diverse annualità previste:

- 2021: 634.499.183 €, maggiore sia rispetto alla previsione relativa all'anno 2020, inserita nel Piano Investimenti del Bilancio Preventivo 2020 che era pari a 530.961.151 €, sia alla previsione per l'anno 2021 contenuta nello stesso piano investimenti pluriennale 2020-2022, e pari a 282.344.832 €. In quest'ultimo caso, incide certamente lo slittamento di quegli investimenti la cui capitalizzazione, originariamente prevista nel 2020, si realizzerà di fatto nel 2021. Tuttavia il maggior fattore che influisce sull'incremento dei cespiti capitalizzati nel preventivo 2021 è l'emergenza epidemiologica Covid-19. Di seguito si fornisce separata evidenza, per l'anno 2021, delle capitalizzazioni legate al Covid - 19 (ricomprese nei 634 MLN esposti all'inizio del capoverso):

AMBITO INVESTIMENTO	TOTALE CAPITALIZZATO	% sul TOTALE CAPITALIZZATO
EDILIZIA	€ 59.866.412,92	69,2%
ATTREZZATURE SANITARIE	€ 25.058.549,11	29,0%
INFORMATICA	€ 809.612,00	0,9%
ALTRO	€ 806.233,13	0,9%
Totale complessivo	€ 86.540.807,16	100%

Come si evince dalla tabella circa 86 MLN sono dedicati ad investimenti Covid, al netto dei quali il capitalizzato previsto per il 2021 ammonta a 547.958.376 MLN, valore quest'ultimo sostanzialmente allineato al dato previsionale dell'anno precedente.

- 2022: 402.846.905 €, maggiore rispetto alla previsione relativa all'anno 2022 contenuta nel Piano Investimenti del Bilancio Preventivo 2020-2022 che era pari a 235.116.135 €. Ciò non sorprende rappresentando l'ultimo anno del triennio nel previsionale 2020
- 2023: 325.611.797 €.



fa26fb20



I piani investimento, con particolare riferimento alla previsione per il 2021, al pari di quanto avvenuto nel previsionale dello scorso esercizio, risultano sicuramente superiori alla capacità di effettiva capitalizzazione che negli ultimi anni si è realizzata e che risulta compresa tra i 170 e 270 milioni per l'intero sistema. Si riporta di seguito un prospetto di dettaglio di quanto previsto a copertura e capitalizzato.

	2015	2016	2017	2018	2019	2020 BEP	2021 BEP
CAPITALIZZATO	€ 187.485.260	€ 164.842.587	€ 274.665.278	€ 243.524.429	€ 171.893.734	€ 522.322.051	€ 634.499.183
IMM. IN CORSO	€ 163.398.601	€ 206.907.048	€ 120.045.855	€ 123.009.467	€ 150.205.984	€ 402.245.201	
Δ anno precedente	-€ 111.114.568	-€ 22.642.673	€ 109.822.691	-€ 31.140.848	-€ 71.630.695	€ 350.428.318	€ 112.177.132
Δ %	-37,2%	-12,1%	66,6%	-11,3%	-29,4%	203,9%	21,5%

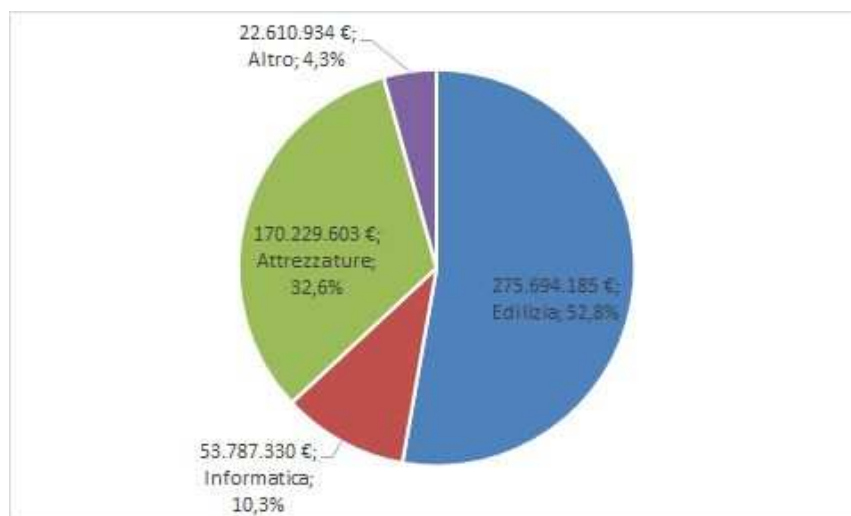


Analizzando nello specifico l'anno 2021 si evidenzia come tale fabbisogno sia costituito come segue: 52,8% edilizia, 10,3% informatica, 32,6% attrezzature, 4,3% altro. Rispetto all'anno 2020 si segnala un aumento dei fabbisogni nell'area delle attrezzature sanitarie (da 170 milioni nel 2020 a 254 milioni nel 2021) e, di minore entità, nell'area dell'edilizia (da 275 milioni nel 2020 a 314 milioni nel 2021). Tale effetto è imputabile principalmente alla risposta del sistema sanitario all'emergenza del Covid 19.



fa26fb20





Si osservano in particolare questi aspetti:

- la significatività del Piano investimenti 2020, in alcune Aziende Sanitarie, risulta secondo i dati disponibili limitato, visto che il valore in corso di capitalizzazione è inferiore alla metà della previsione di inizio anno (Ulss 1, Ulss 5, AOUI Verona);
- la previsione per il 2021 è in incremento in tutte le Aziende sia rispetto a quanto si sta realizzando nel 2020 che al 2019, prova del fatto che le stime di realizzazione in alcuni casi potrebbero essere eccessivamente ottimistiche, ad eccezione della Berica che sostanzialmente allinea preventivo e IV CEPA 2020 dimostrando capacità programmatoria e realizzativa.

La previsione di investimento (fabbisogno finanziario) delle Aziende sanitarie è pari a 629 mln. Tale valore, ad eccezione di quanto preventivato per Azienda Zero, è suddivisa nei seguenti macro raggruppamenti.

	501 - Dolomiti	502 - Marca Trevigiana	503 - Serenissima	504 - Veneto Orientale	505 - Polesana	506 - Euganea
Edilizia	€ 40.863.335,72	€ 34.350.359,79	€ 38.218.193,84	€ 11.879.491,18	€ 27.447.984,38	€ 32.974.845,21
Informatica	€ 1.485.000,00	€ 5.900.471,70	€ 4.268.680,00	€ 2.288.793,79	€ 3.595.991,80	€ 3.900.000,00
Attrezzature	€ 26.489.493,30	€ 23.981.406,50	€ 20.692.862,12	€ 9.577.112,29	€ 11.466.772,70	€ 13.754.809,28
Altro	€ 2.715.229,53	€ 3.128.321,91	€ 1.399.400,95	€ 2.261.412,60	€ 3.547.385,18	€ 1.640.000,00
Totale	71.553.059 €	67.360.560 €	64.579.137 €	26.006.810 €	46.058.134 €	52.269.654 €
Preventivo 2020	57.548.373 €	43.004.668 €	50.600.970 €	21.412.435 €	30.182.062 €	29.109.350 €
PI IV CEPA 2020	23.099.968 €	22.631.101 €	30.299.159 €	17.134.366 €	20.091.243 €	26.073.043 €
% realizzazione del piano a preventivo 2020	40%	53%	60%	80%	67%	90%
Consuntivo 2019	7.696.145 €	30.243.502 €	17.852.001 €	10.074.983 €	10.308.930 €	15.758.194 €
delta piano 2021 - IV CEPA 2020	+48.453.091	+44.729.459	+34.279.978	+8.872.444	+25.966.891	+26.196.612
delta piano 2021 - consuntivo 2019	+63.856.914	+37.117.058	+46.727.136	+15.931.827	+35.749.204	+36.511.460



fa26fb20



	507 - Pedemontana	508 - Berica	509 - Scaligera	901 - AO Padova	912 - AOU Verona	952 - IOV	consolidato regionale
Edilizia	€ 34.260.658,78	€ 12.184.039,40	€ 28.544.478,68	€ 11.065.516,72	€ 35.797.374,57	€ 4.602.539,71	312.188.818 €
Informatica	€ 3.579.171,00	€ 3.154.700,00	€ 8.194.421,18	€ 4.220.000,00	€ 2.846.683,88	€ 1.627.000,00	45.060.913 €
Attrezzature	€ 14.350.407,29	€ 15.411.318,02	€ 14.431.415,39	€ 36.262.608,44	€ 42.748.322,35	€ 10.479.158,73	239.645.686 €
Altro	€ 2.198.727,75	€ 5.180.109,04	€ 2.465.581,43	€ 746.400,00	€ 6.767.709,60	€ 200.000,00	32.250.278 €
Totale	54.388.965 €	35.930.166 €	53.635.897 €	52.294.525 €	88.160.090 €	16.908.698 €	629.145.696 €
Preventivo 2020	61.813.887 €	40.536.172 €	39.776.317 €	36.181.994 €	89.319.375 €	14.491.113 €	530.961.151 €
PI IV CEPA 2020	46.435.521 €	41.789.397 €	30.763.151 €	18.100.400 €	16.650.746 €	7.781.987 €	311.419.608 €
% realizzazione del piano a preventivo 2020	75%	103%	77%	50%	19%	54%	59%
Consuntivo 2019	12.115.248 €	21.168.396 €	9.684.364 €	15.391.548 €	19.127.036 €	2.473.389 €	171.893.736 €
delta piano 2021 - IV CEPA 2020	+7.953.444	-5.859.230 €	+22.872.745	+34.194.126	+71.509.344	+9.126.712	+317.726.088
delta piano 2021 - consuntivo 2019	+42.273.717	+14.761.770	+43.951.533	+36.902.977	+69.033.054	+14.435.309	+457.251.960

Una parte degli investimenti previsti nel 2021 è già valutata e approvata dalla CRITE e dalla Giunta Regionale - e in alcuni casi presenta già apposito finanziamento.

Nella tabella sottostante viene data rappresentazione separata del piano investimenti 2021 di Azienda Zero, considerata l'alta incidenza di investimenti effettuati da Azienda Zero ma a beneficio degli altri enti SSR. Nello specifico ben l'83% degli investimenti risulta a favore delle altre aziende e in particolare, esclusivamente per il 2021, trovano rappresentazione nel piano circa 14 MLN di attrezzature sanitarie legate all'emergenza Covid 19 acquisite a beneficio totale delle altre Aziende SSR.

Area	capitalizzato 2021	quota parte di "capitalizzato 2021" a favore di altre aziende SSR	% di "capitalizzato 2021" a favore di altre aziende SSR
edilizia	2.320.048,00 €	-	-
informatica	21.281.660,00 €	17.327.860,00 €	81%
attrezzature sanitarie	14.387.820,00 €	14.387.820,00 €	100%
totale	37.989.528,00 €	31.715.680,00 €	83%

Il finanziamento complessivo degli investimenti presentati per l'anno 2021, comprensivo del fabbisogno di Azienda Zero, è pari a 681 mln ed è previsto secondo le modalità riportate nel prospetto seguente.

Si pone l'attenzione al fatto che, quale novità rispetto agli anni precedenti, viene introdotta una nuova fonte di finanziamento, legata all'emergenza covid - 19. Si tratta delle risorse previste dal DL 34/2020 denominato "Rilancio".

Per gli interventi ancora privi di coperture finanziarie si specifica che potrebbero essere approvate in corso d'anno con le risorse regionali a disposizione, previa valutazione e approvazione del finanziamento da parte della CRITE e della Giunta Regionale. L'importo corrispondente a tale fattispecie è pari a 231 milioni di euro, il 36% degli investimenti complessivamente previsti.






fa26fb20



Fabbisogno regionale 2021		€ 681.989.514	% copertura
F o n t i	Contributi regionali	€ 31.133.934	4,6%
	Budget CRITE 2021	€ 44.723.170	6,6%
	risorse CRITE - obiettivi di Piano Aziendali	€ 26.065.062	3,8%
	risorse CRITE - utili GSA	€ 14.107.466	2,1%
	Contributi vincolati	€ 932.976	0,1%
	Contributi statali	€ 46.323.372	6,8%
	DL 34/2020 "Rilancio" - Covid	€ 80.892.866	11,9%
	Contributi altre P.A.	€ 581.850	0,1%
	Contributi da privati	€ 4.009.253	0,6%
	Utili Aziendali	€ 12.519.197	1,8%
	Risorse da alienazioni	€ 2.233.366	0,3%
	Risorse da mutui autorizzati	€ 15.584.794	2,3%
	riserve Aziendali per investimenti	€ 92.866.770	13,6%
	risorse di bilancio aziendale 2021	€ 78.916.002	11,6%
	<i>in attesa di finanziamento</i>	€ 231.099.434	33,9%

Legenda

risorse in c/capitale

	<i>risorse Regionali - assegnazioni CRITE</i>
	<i>risorse aziendali</i>
	<i>in attesa di copertura</i>

6.3 Le fonti finanziarie e considerazioni conclusive

Al momento della stesura del presente documento non sono ancora definiti i provvedimenti di assegnazione delle risorse a disposizione per il finanziamento degli investimenti ne' in conto esercizio sull'anno 2021 ne' in conto capitale (utile GSA da destinare agli investimenti). Si può ragionevolmente considerare, in continuità con il precedente esercizio (nota R.V. prot. 500230 del 07.12.2018 confermata per l'esercizio 2020) la disponibilità di :

- 35 milioni, quale somma complessiva dei limiti di spesa determinati da Area Sanità e Sociale per ciascuna Azienda, salvo impieghi ulteriori nel caso l'Azienda Sanitaria presenti comunque un risultato economico in equilibrio;
- 70 milioni, quale somma da destinare al finanziamento di investimenti autorizzati dalla CRITE, come previsto dalla DGR 333/2019 relativa all'assegnazione alle Aziende Sanitarie del Veneto delle risorse per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza per l'anno 2019 e 2020, e confermata dalla DGR 114/2020.
- circa 50 milioni , da destinare a investimenti e/o a supporto dell'equilibrio economico-finanziario delle Aziende. Tali risorse rappresentano il residuo, solo per specifiche aziende, di quanto previsto dalle DDGRRVV 468/2018, 481/2019, 333/2019 e 593/2020, e assegnato dalla Giunta regionale per investimenti da realizzare ovvero, laddove risulti una previsione di risultato economico negativo in sede di IV trimestre, per la copertura di costi per investimenti autorizzati dalla CRITE ma sostenuti con risorse indistinte per l'erogazione dei LEA e, comunque, a supporto dell'equilibrio economico-finanziario aziendale.
- eventuali ulteriori risorse derivanti dagli utili dell'accentrata 2020, potranno essere a disposizione per il finanziamento degli investimenti delle Aziende Sanitarie.



fa26fb20



Alle risorse precitate, vanno ad aggiungersi eventuali riserve da utili (da destinarsi ad investimenti edili ed impiantistici) o da assegnazioni ricevute in esercizi precedenti ed accantonati a riserva



fa26fb20



ALLEGATO E

Relazione Illustrativa

Bilancio Preventivo Economico

Annuale Consolidato

Anno 2021

Art. 32 D. Lgs. 118/2011



ALLEGATO E

1. Nota metodologica per la costruzione del BEP 2021

La presente relazione, così come previsto dall'art. 25 c. 3 del D. lgs 118/2011, richiamato dall'art. 32 c.4 dello stesso D.Lgs., ha lo scopo di esporre la metodologia con la quale si è pervenuti alla costruzione del Bilancio Economico Consolidato Preventivo 2019 del Sistema Socio Sanitario della Regione Veneto.

La redazione del bilancio di previsione e la programmazione delle aziende per il 2021 è stata effettuata osservando le direttive regionali e agli atti di programmazione ed indirizzo regionali di seguito elencati:

- DGR n. 2166 del 29.12.2017: "Assegnazione di budget per il triennio 2018-2019-2020 per l'assistenza specialistica ambulatoriale erogata dagli erogatori esclusivamente ambulatoriali nei confronti degli utenti residenti nella Regione Veneto e, a parziale modifica della DGR n. 597/2017, ulteriori disposizioni nei confronti degli erogatori ospedalieri privati accreditati";
- DGR n. 333 del 26.03.2019: "Assegnazione alle Aziende Sanitarie del Veneto delle risorse per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza per l'anno 2019 e 2020. DGR n. 1/CR del 4 gennaio 2019".
- DGR n. 1046 del 28 luglio 2020 "Assegnazione alle Aziende Sanitarie del Veneto delle risorse per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza per l'anno 2020."
- DGR n. 1250 del 01 settembre 2020 "Linee generali di indirizzo in attuazione dell'articolo 6 del CCNL della dirigenza dell'Area Sanità, stipulato il 19 dicembre 2019. Approvazione verbale di confronto con le organizzazioni sindacali."
- DGR 286/2017: "Autorizzazione provvisoria all'erogazione dei finanziamenti della GSA dell'esercizio 2019 da effettuarsi attraverso l'Azienda Zero. Legge regionale 25 ottobre 2016, n. 19, art. 2 comma 4"
- DGR 733/2017: "Linee guida per la predisposizione dell'atto aziendale e per l'approvazione della dotazione di strutture dell'Azienda per il governo della sanità della Regione del Veneto - Azienda Zero. Attribuzione all'Azienda Zero delle funzioni di cui all'articolo 2, comma 2, della L.R. 25 ottobre 2016, n. 19 e della qualifica di soggetto aggregatore. Dgr n. 31/CR del 6 aprile 2017 (articolo 2, commi 2 e 6, della L.R. 25 ottobre 2016 n. 19)."
- 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".
- Legge Regionale n. 48/2018 "Piano Socio Sanitario Regionale 2019-2023.
- DGR n. 476 del 23.04.2019 "Approvazione dei Piani aziendali di sviluppo delle Cure primarie attraverso l'implementazione delle Medicine in Rete e Medicine di Gruppo ex Accordo Collettivo Nazionale (ACN) della Medicina Generale del 23 marzo 2005 e smi a valere per il biennio 2019-2020 e stima dei costi. Ulteriori disposizioni relative alle Medicine di Gruppo Integrate già attivate".
- DGR n. 248 del 08.03.2019 "Determinazione degli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi per le Aziende e Istituti del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2019".
- DGR n. 1268 del 03.09.2019 : "DGR n. 2166 del 29.12.2017 e ss.mm.ii. Budget degli erogatori privati accreditati esclusivamente ambulatoriali. DGR n. 597 del 28.04.2017 e ss.mm.ii. Tetti di spesa e volumi di attività degli erogatori ospedalieri privati accreditati.



ALLEGATO E

Istanze presentate alla Commissione Regionale per l'Investimento in Tecnologia ed Edilizia (C.R.I.T.E.) nelle sedute 21 giugno e 26 luglio 2019. Provvedimenti conseguenti alle istanze”.

- DGR n. 597 del 28.04.2017: “Erogatori ospedalieri privati accreditati: criteri e determinazione dei tetti di spesa e dei volumi di attività per il triennio 2017-2019 per l'assistenza ospedaliera e specialistica ambulatoriale erogata nei confronti dei cittadini residenti nel Veneto ed aggiornamento dello schema tipo di accordo contrattuale. D.Lgs n. 502/1992, artt. 8 quinquies e sexies, L.R. 16 agosto 2002, n. 22, art. 17, comma 3”;
- DGR n. 1714 del 24.10.2017: “Piano di attivazione prioritaria delle strutture di ricovero intermedio per il biennio 2018-2019. Articolo 44 della l. r. 30 dicembre 2016, n. 30 di modifica del comma 5 dell'articolo 14 della L.R. 25 ottobre 2016, n. 19”;
- DGR n. 1672 del 12.11.2018: “Piano triennale dei fabbisogni di personale delle aziende ed enti del SSR ex art. 6 e segg. del decreto legislativo 30 marzo 2001 n. 165 e s.m.i. Aggiornamento per il triennio 2019-2021. Modifica della DGR n. 677 del 15 maggio 2018;
- DGR n. 1673 del 12.11.2018; “Programmazione del sistema di offerta residenziale extraospedaliero per la salute mentale. Delibera 59/CR del 28.05.2018;
- DGR n. 1298 del 10.09.2018 “Modello di gestione sinistri nella Regione del Veneto - gara per l'acquisizione del servizio assicurativo per la copertura del rischio di responsabilità civile verso terzi e prestatori d'opera (RCT/RCO), per Azienda Zero, le Aziende Sanitarie e l'Istituto IRCCS IOV, per la durata di tre anni - presa d'atto del parere della Commissione Regionale per l'Investimento in Tecnologia ed Edilizia (CRITE).”;
- DDG di Azienda Zero n. 357 del 04.12.2018 Procedura aperta telematica, a lotto unico regionale, per l'acquisizione del servizio assicurativo per la copertura del rischio di responsabilità civile verso terzi e prestatori d'opera (RCT/RCO), per Azienda Zero, le Aziende Sanitarie e l'Istituto IRCCS IOV della Regione del Veneto, per la durata di tre anni. CIG 75967414FD. Aggiudicazione definitiva;
- DGR n. 752 del 04.06.2019: “DGR n. 815 del 6 giugno 2017. Recepimento dell'Intesa acquisita in sede della Conferenza permanente per i rapporti tra lo Stato, le Regioni e le Province Autonome di Trento e Bolzano sull'Accordo nazionale per l'erogazione delle prestazioni termali per il triennio 2016-2018. Proroga, per l'anno 2019, del tetto di spesa 2018”.
- DGR n. 759 del 04.06.2019 “Assegnazione alle aziende ULSS delle risorse finanziarie della Regione per attività e servizi socio-sanitari - anno 2019. Legge regionale 13 aprile 2001 n. 11, art. 133 e Legge regionale n. 30 del 18 dicembre 2009”.
- DGR n. 332 del 26.03.2019 “Budget erogatori privati accreditati esclusivamente ambulatoriali assegnati con DGR n. 2166 del 29/12/2017 e s.m.i.. Adempimenti conseguenti alla DGR n. 1 del 4/01/2019”.
- DGR n. 177 del 22.02.2019 “Disposizioni per l'anno 2019 in materia di personale del SSR e specialistica ambulatoriale interna. Articolo 29, comma 6, della L.R. 30 dicembre 2016, n. 30. DGR 134/CR del 21 dicembre 2018”.
- DGR n. 100 del 05.02.2019 “Autorizzazione al trasferimento di quote di budget nei confronti di alcuni erogatori ospedalieri privati accreditati richiedenti. DGR n. 597 del 28 aprile 2017”.
- DGR n. 101 del 05.02.2019 “Rideterminazione di budget a seguito sentenza TAR - Veneto sottoposta alla valutazione della Commissione Regionale per l'Investimento in Tecnologia ed Edilizia (C.R.I.T.E.) nella seduta del 12 novembre 2018. Provvedimenti conseguenti alle istanze”.DGR n. 996 del 21.07.2020 “Approvazione del bilancio consolidato del Servizio Socio Sanitario regionale per l'esercizio 2019 e determinazioni conseguenti”.
- DGR 1600 del 29.10.2019 Opera Diocesana San Bernardo degli Uberti - Istituto Pio XII onlus di Misurina di Auronzo di Cadore (BL), istituto e centro di riabilitazione ex art. 26 della legge 23 dicembre 1978, n. 833: assegnazione budget per il triennio 2020-2022 e



ALLEGATO E

definizione dei criteri di accesso per l'erogazione delle prestazioni nei confronti di cittadini residenti nel Veneto. Approvazione del percorso del paziente asmatico in età pediatrica ed ulteriori disposizioni operative”.

- DGR N. 211 del 18.02.2020 Budget anno 2020 assegnato agli erogatori privati accreditati esclusivamente ambulatoriali a seguito del rilascio dell'accreditamento istituzionale a favore di nuovi erogatori privati e dell'estensione dell'accreditamento istituzionale a strutture private già accreditate di cui alla DGR n. 1831 del 6 dicembre 2019. Riconoscimenti quote di extra budget e variazioni di budget rispetto a quanto assegnato per l'anno 2020 agli erogatori privati accreditati esclusivamente ambulatoriali dalla DGR n. 2166 del 29 dicembre 2017 e ss.mm.ii..
- DGR N. 931 del 09.07.2020 “DGR n. 2166 del 29 dicembre 2017 e s.m.i. inerente l'assegnazione di budget degli erogatori privati accreditati esclusivamente ambulatoriali anno 2020 e DGR n. 597 del 28 aprile 2017 e s.m.i. inerente i tetti di spesa e volumi di attività degli erogatori ospedalieri privati accreditati: rimodulazione di budget e riconoscimento di quote extra budget per l'anno 2020, e ulteriori disposizioni” DGR n. 1205 del 14.08.2019 “Finanziamento straordinario integrativo alla ULSS n. 6 Euganea a seguito di atto di impegno del Comitato dei sindaci del Distretto 4 (ex ULSS 15 Alta Padovana)”.
- DGR 397 del 31.03.2020 “Autorizzazioni ad Aziende ULSS, Aziende Ospedaliere e all'Istituto Oncologico Veneto (IOV), delle richieste sottoposte a parere di congruità della Commissione Regionale per l'Investimento in Tecnologia ed Edilizia (C.R.I.T.E.) nella seduta del 30 gennaio 2020”.
- DGR n. 1723 del 15.12.2020 “Autorizzazioni ad Aziende ULSS e Aziende Ospedaliere delle richieste sottoposte a parere di congruità della Commissione Regionale per l'Investimento in Tecnologia ed Edilizia (C.R.I.T.E.) nelle sedute del 19 maggio 2020, 22 giugno 2020, 27 luglio 2020 e 16 ottobre 2020”.
- DGR 103 del 02.02.2021 “Autorizzazioni ad Aziende ULSS, Aziende Ospedaliere e Istituto Oncologico Veneto delle richieste sottoposte a parere di congruità della Commissione Regionale per l'Investimento in Tecnologia ed Edilizia (C.R.I.T.E.) nella seduta del 21 dicembre 2020.”
- DGR n. 1749 del 29.11.2019 “Attribuzione alle aziende ULSS e all'Azienda Ospedaliera Universitaria Integrata di Verona delle risorse di cui alla DGR n. 333/2019 previste per ciascuna annualità del biennio 2019-2020 a titolo indistinto per la produzione ed erogazione dei LEA in ambito prevenzione e cura delle patologie connesse al gioco d'azzardo”
- DDR n. 60 del 14.07.2020 “Limiti di costo degli Enti del SSR in materia di beni sanitari per il secondo semestre anno 2020”.
- DGR 2005 del 30 dicembre 2019: “Disposizioni per l'anno 2020 in materia di personale del SSR e specialistica ambulatoriale interna. Articolo 29, comma 6, della L.R. 30 dicembre 2016, n. 30 e articolo 14, comma 1, della L.R. 28 dicembre 2018, n. 48. D.G.R. n. 131/CR del 29 novembre 2019.”
- DDR n. 28 del 12.03.2020 “Disposizioni per l'anno 2020 in materia di personale SSR - obiettivi di costo anno 2020”.
- Decreto Legislativo 118 del 23 giugno 2011 “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009 n. 42”.
- Decreto Ministeriale 24 maggio 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. 1406/2020: Determinazione degli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi per le Aziende e Istituti del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2020;
- DGR n. 1405/2020: Determinazione degli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi di Azienda Zero per l'anno 2020;



ALLEGATO E

- Intese CSR Rep. Atti n. 55, 56 e 57 del 2020;
- DDR n. 14 DEL 6 FEBBRAIO 2020 “Programmazione degli interventi e dei relativi finanziamenti della GSA per l’esercizio 2020 in esecuzione della DGR 114/2020.”
- Stanziamento del fondo sanitario indistinto e vincolato 2020, nonché l'ammontare del finanziamento complessivo erogato per fronteggiare l'emergenza Covid-19 comunicato dal Ministero della Salute con e-mail del 18.11.2020;
- Deliberazione della giunta regionale n. 552 del 05.05.2020 “Approvazione "Piano emergenziale ospedaliero di preparazione e risposta ad eventi epidemici" con contestuale potenziamento della disponibilità posti letto e definizione di indirizzi organizzativi”;
- DGR n. 782 del 16 giugno 2020 “Decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34 "Misure urgenti in materia di salute, sostegno al lavoro e all'economia, nonché di politiche sociali connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19". Attuazione delle misure in materia sanitaria”;
- Deliberazione della giunta regionale n. 1103 del 06.08.2020 “Approvazione del documento recante "Emergenza COVID-19 - Piano emergenziale per l'autunno 2020”;
- Deliberazione della giunta regionale n. 1329 del 08.09.2020 “Piano Operativo Regionale per il recupero delle liste di attesa. Art. 29, comma 9, decreto legge 14 agosto 2020, n.104”;
- Deliberazione della giunta regionale n. 1407 del 16.09.2020 “Disposizioni relative alla prescrizione del test rapido per la ricerca dell'Antigene SARS-CoV2 a seguito dell'attuale emergenza sanitaria e, ad integrazione della DGR n. 567 del 5 maggio 2020, estensione della prescrizione dei tamponi per la determinazione del virus SARS-CoV2”;
- Deliberazione della giunta regionale n. 1421 del 21.10.2020 “Emergenza epidemiologica COVID-19: riconoscimento dell'incremento tariffario e della remunerazione della funzione assistenziale nei confronti degli erogatori ospedalieri privati accreditati individuati dal Piano emergenziale ospedaliero di cui alla deliberazione n. 552 del 5 maggio 2020. Art. 4 del decreto legge 19 maggio 2020, n. 34, convertito in legge, con modificazioni, dalla legge 17 luglio 2020, n. 77”.

Nella proposta di BEP 2021 sono pertanto rispettati tali riferimenti, tenendo presenti il vincolo di compatibilità con le risorse finanziarie e il perseguimento dell’equilibrio economico e puntando al mantenimento della qualità e quantità dei risultati raggiunti nei livelli di assistenza e nel funzionamento dei servizi.

Il procedimento operativo seguito per la costruzione del Conto Economico Previsionale 2021 e degli allegati che compongono il Bilancio Consolidato del Sistema Sanitario Regionale riflette quanto sopra riportato e, ad ulteriore specificazione, riflette il seguente procedimento:

- Conto Economico Previsionale: aggregazione dei conti economici previsionali delle aziende sanitarie che compongono il Sistema Sanitario Regionale (compresa Azienda Zero) e conseguente elisione delle poste intercompany di mobilità e poste R al fine di realizzare il consolidamento del conto economico;
- Piano dei Flussi di Cassa Prospettici: accodamento e somma algebrica dei singoli piani dei flussi di cassa delle aziende sanitarie, compresa Azienda Zero e compresa la GSA (con elisione delle partite intercompany);
- Relazione del Direttore Generale: analisi delle relazioni sulla gestione delle aziende sanitarie al fine di monitorare ed evidenziare gli scostamenti e le previsioni più rilevanti per l’esercizio 2021 rispetto al consuntivo dell’anno 2019;
- Piano Investimenti: accodamento e somma algebrica dei Piani Investimenti delle aziende sanitarie, compresa Azienda Zero.

