



Bilancio Economico Preventivo Consolidato del SSR



03f607b4



REGIONE DEL VENETO



	PREVENTIVO 2020
ZZ9999 (RISULTATO DI ESERCIZIO)	13.532.697,39
XA0000 (Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E))	221.164.383,18
AZ9999 (Totale valore della produzione (A))	10.200.326.011,69
AA0010 (A.1) Contributi in c/esercizio)	9.134.289.165,44
AA0020 (A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale)	9.037.152.851,50
AA0030 (A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto)	8.838.700.506,51
AA0031 (A.1.A.1.1) Finanziamento Indistinto)	7.897.664.507,00
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)	166.647.507,00
AA0032 (A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione)	545.885.031,67
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)	545.885.031,67
AA0033 (A.1.A.1.3) Funzioni)	395.150.967,84
AA0034 (A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso)	81.500.000,00
AA0035 (A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro)	313.650.967,84
AA0036 (A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1; comma 528; L. 208/2015)	0,00
AA0040 (A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato)	198.452.344,99
AA0050 (A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo))	86.747.881,96
AA0060 (A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo))	124.034,74
AA0070 (A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati)	9.983,86
AA0080 (A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio re	0,00
AA0090 (A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio re	0,00
AA0100 (A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro)	114.050,88
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 fondo)	0,00
AA0130 (A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0,00
AA0140 (A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo))	86.623.847,22
AA0141 (A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo))	216.731,21
AA0150 (A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati)	37.256.236,42
AA0150a (A.1.B.3.2.a) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati - PERIMETRO SAN	35.000.000,00
AA0150b (A.1.B.3.2.b) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati - PERIMETRO NO S	2.256.236,42
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)	49.150.879,59
AA0171 (A.1.B.3.5) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art.79; comma 1	0,00
AA0180 (A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca)	7.994.687,43
AA0190 (A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente)	3.270.000,00
AA0200 (A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata)	278.300,00
AA0210 (A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca)	3.279.160,56
AA0220 (A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca)	1.167.226,87
AA0230 (A.1.D) Contributi c/esercizio da privati)	2.393.744,55
AA0240 (A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti)	-51.465.395,60
AA0250 (A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Au	-51.317.620,41
AA0260 (A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi)	-147.775,19
AA0270 (A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti)	29.422.203,33
AA0271 (A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Au	5.567.729,80
AA0280 (A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Au	11.608.666,64
AA0290 (A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (ex	6.659.862,53
AA0290a (A.3.C.1) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubbli	5.818.014,55
AA0290b (A.3.C.2) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubbli	841.847,98
AA0300 (A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca)	4.359.405,54
AA0310 (A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati)	1.226.538,82
AA0320 (A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria)	597.305.613,15
AA0330 (A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pu	222.524.580,54
AA0340 (A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende	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



03f607b4



REGIONE DEL VENETO

AZIENDA
Z E R O

	PREVENTIVO 2020
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
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 assistena 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
AA0430 (A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria)	0,00
AA0430a (A.4.A.1.15.A) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - HOSPICE)	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 sog	2.037.069,02
AA0450 (A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti	220.487.511,52
AA0460 (A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero)	145.357.993,00
AA0470 (A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali)	27.864.125,61
AA0471 (A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero)	55.715,01
AA0480 (A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.))	303.357,50
AA0490 (A.4.A.3.5) Prestazioni di File F)	18.077.654,40
AA0500 (A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione)	1.847.028,00
AA0510 (A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione)	4.103.985,92
AA0520 (A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione)	0,00
AA0530 (A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione)	2.618.962,04
AA0541 (A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione))	0,00
AA0542 (A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione))	0,00
AA0550 (A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione)	0,00
AA0560 (A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale)	0,00
AA0561 (A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti	585.896,00
AA0570 (A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a co	5.977.571,04
AA0580 (A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extrareg	201.892,43
AA0590 (A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette	5.775.678,61
AA0600 (A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale)	13.695.223,00
AA0601 (A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilev	0,00
AA0602 (A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanita	0,00
AA0610 (A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/r	204.849.324,71
AA0620 (A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva))	144.541.078,80
AA0630 (A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva))	48.157.532,60
AA0631 (A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compes	6.000,00
AA0640 (A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva))	2.431.776,59
AA0650 (A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/res	9.712.936,72
AA0660 (A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati)	53.710.309,39
AA0670 (A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia)	116.221.398,51
AA0680 (A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera)	15.657.920,72
AA0690 (A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica)	96.367.558,15
AA0700 (A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica)	636.832,83
AA0710 (A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed	2.253.756,75
AA0720 (A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed	0,00
AA0730 (A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro)	1.305.330,06
AA0740 (A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della	0,00
AA0750 (A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi)	81.499.291,25
AA0760 (A.5.A) Rimborsi assicurativi)	735.093,21
AA0770 (A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione)	1.982.967,67
AA0780 (A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando pre	1.981.717,67



03f607b4



REGIONE DEL VENETO



	PREVENTIVO 2020
AA0790 (A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione)	1.250,00
<u>AA0800 (A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione)</u>	0,00
AA0810 (A.5.C.1) Rimborsamento degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di c	0,00
AA0820 (A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
AA0830 (A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
AA0831 (A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA - Azienda Zero (compilati)	0,00
<u>AA0840 (A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici)</u>	28.917.725,52
AA0850 (A.5.D.1) Rimborsamento degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di c	1.416.403,98
<u>AA0860 (A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici)</u>	13.317.960,92
AA0860a (A.5.D.2.A) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici: emoderivati CRAT)	13.015.041,68
AA0860b (A.5.D.2.B) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici: altro)	302.919,24
AA0870 (A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici)	14.183.360,62
<u>AA0880 (A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati)</u>	49.863.504,85
<u>AA0890 (A.5.E.1) Rimborsamento da aziende farmaceutiche per Pay back)</u>	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)	19.863.504,85
<u>AA0940 (A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</u>	173.943.074,07
AA0950 (A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialità	149.948.915,73
AA0960 (A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso)	15.869.597,41
AA0970 (A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro)	8.124.560,93
<u>AA0980 (A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio)</u>	201.066.597,44
AA0990 (A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato)	29.617.121,70
AA1000 (A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione)	16.703.304,36
AA1010 (A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione)	35.397.512,25
AA1020 (A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti)	101.562.037,25
AA1030 (A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti)	1.689.915,66
AA1040 (A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto)	16.096.706,22
AA1050 (A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni)	51.779,09
<u>AA1060 (A.9) Altri ricavi e proventi)</u>	34.213.683,52
AA1070 (A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie)	1.381.721,33
AA1080 (A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari)	11.144.089,46
AA1090 (A.9.C) Altri proventi diversi)	21.687.872,73
<u>BZ9999 (Totale costi della produzione (B))</u>	10.029.672.971,20
<u>BA0010 (B.1) Acquisti di beni)</u>	1.584.871.159,47
<u>BA0020 (B.1.A) Acquisti di beni sanitari)</u>	1.556.708.737,00
<u>BA0030 (B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati)</u>	937.270.570,56
BA0040 (B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale)	910.203.515,45
BA0050 (B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC)	8.987.260,94
BA0051 (B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali)	6.042.793,38
<u>BA0060 (B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale)</u>	12.037.000,79
BA0061 (B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
BA0062 (B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
BA0063 (B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti)	12.037.000,79
<u>BA0070 (B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti)</u>	2.385.164,86
BA0080 (B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale)	0,00
BA0090 (B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale)	0,00
BA0100 (B.1.A.2.3) da altri soggetti)	2.385.164,86
<u>BA0210 (B.1.A.3) Dispositivi medici)</u>	539.148.099,72
<u>BA0220 (B.1.A.3.1) Dispositivi medici)</u>	394.987.616,45
BA0220a (B.1.A.3.1.A) Dispositivi protesici impiantabili)	97.754.135,20
BA0220b (B.1.A.3.1.B) Dispositivi medici altro)	297.233.481,25
BA0230 (B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi)	36.876.841,91
BA0240 (B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD))	107.283.641,36



03f607b4



REGIONE DEL VENETO



	PREVENTIVO 2020
BA0250 (B.1.A.4) Prodotti dietetici)	7.122.174,55
BA0260 (B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini))	51.701.451,25
BA0270 (B.1.A.6) Prodotti chimici)	6.377.615,66
BA0280 (B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario)	370.045,83
BA0290 (B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari)	12.333.614,57
<u>BA0300 (B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione)</u>	0,00
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
<u>BA0310 (B.1.B) Acquisti di beni non sanitari)</u>	28.162.422,47
BA0320 (B.1.B.1) Prodotti alimentari)	1.869.754,11
BA0330 (B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere)	6.552.122,24
BA0340 (B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti)	3.295.995,32
BA0350 (B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria)	9.374.112,79
BA0360 (B.1.B.5) Materiale per la manutenzione)	4.715.093,83
BA0370 (B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari)	2.355.344,18
BA0380 (B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
<u>BA0390 (B.2) Acquisti di servizi)</u>	4.634.235.475,17
<u>BA0400 (B.2.A) Acquisti servizi sanitari)</u>	3.867.604.235,58
<u>BA0410 (B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base)</u>	568.751.503,03
<u>BA0420 (B.2.A.1.1) - da convenzione)</u>	567.668.837,78
BA0430 (B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG)	413.904.019,98
BA0440 (B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS)	98.072.337,79
BA0450 (B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale)	44.482.768,51
BA0460 (B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc))	11.209.711,50
BA0470 (B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale)	0,00
BA0480 (B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale)	1.082.665,25
<u>BA0490 (B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica)</u>	508.252.520,06
BA0500 (B.2.A.2.1) - da convenzione)	505.697.966,00
BA0510 (B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale)	0,00
BA0520 (B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione))	2.554.554,06
<u>BA0530 (B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale)</u>	399.781.558,77
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 sanitarie pubbliche della Regione))	0,00
BA0550 (B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione))	9.989.422,13
BA0551 (B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubblici))	0,00
BA0560 (B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione))	35.316.107,75
BA0561 (B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione))	0,00
BA0570 (B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI)	81.017.680,54
<u>BA0580 (B.2.A.3.8) - da privato)</u>	223.651.224,64
BA0590 (B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati)	4.213.562,29
BA0591 (B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubblici))	0,00
BA0600 (B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati)	56.926.064,64
BA0601 (B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubblici))	2.144.298,90
BA0610 (B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private)	53.863.189,59
BA0611 (B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubblici))	2.450.918,08
BA0620 (B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati)	104.053.191,14
BA0621 (B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubblici))	0,00
BA0630 (B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione))	48.689.123,76
BA0631 (B.2.A.3.10) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubblici))	1.117.999,95
<u>BA0640 (B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa)</u>	29.331.018,42
BA0650 (B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione))	0,00



03f607b4



REGIONE DEL VENETO



	PREVENTIVO 2020
BA0660 (B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione))	463.750,00
BA0670 (B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione)	0,00
BA0680 (B.2.A.4.4) - da privato (intra-regionale))	27.209.854,70
BA0690 (B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale))	1.657.413,72
BA0700 (B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa)	66.288.494,35
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))	20.936,67
BA0730 (B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione))	0,00
BA0740 (B.2.A.5.4) - da privato)	66.267.557,68
BA0750 (B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica)	31.772.878,05
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))	84.467,11
BA0780 (B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione))	0,00
BA0790 (B.2.A.6.4) - da privato)	31.688.410,94
BA0800 (B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera)	739.882.607,19
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))	182.233.910,23
BA0840 (B.2.A.7.4) - da privato)	398.992.323,27
BA0850 (B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati)	31.015.006,40
BA0860 (B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati)	176.615.787,56
BA0870 (B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private)	185.361.529,31
BA0880 (B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati)	6.000.000,00
BA0890 (B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione))	140.636.373,69
BA0900 (B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale)	55.750.001,94
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))	4.412.056,60
BA0930 (B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione)	0,00
BA0940 (B.2.A.8.4) - da privato (intra-regionale))	48.938.198,54
BA0950 (B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale))	2.399.746,80
BA0960 (B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F)	40.253.996,20
BA0970 (B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale)	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))	22.757.268,76
BA1000 (B.2.A.9.4) - da privato (intra-regionale))	15.004.477,44
BA1010 (B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale))	0,00
BA1020 (B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione))	2.492.250,00
BA1030 (B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione)	22.080.011,36
BA1040 (B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale)	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))	2.978.426,14
BA1070 (B.2.A.10.4) - da privato)	8.816.694,79
BA1080 (B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione))	10.284.890,43
BA1090 (B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario)	59.827.484,50
BA1100 (B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale)	0,00
BA1110 (B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione))	13.161.208,63
BA1120 (B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione))	4.603.303,42
BA1130 (B.2.A.11.4) - da privato)	42.062.972,45
BA1140 (B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	758.488.855,11
BA1150 (B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale)	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))	274.853.962,17
BA1160a (B.2.A.12.2.A) Residenzialità anziani)	247.718.310,79
BA1160b (B.2.A.12.2.B) Residenzialità disabili)	4.905.251,09
BA1160c (B.2.A.12.2.C) Centri diurni per disabili)	487.885,16



03f607b4



REGIONE DEL VENETO



	PREVENTIVO 2020
BA1160d (B.2.A.12.2.D) Hospice)	3.103.761,88
BA1160e (B.2.A.12.2.E) Altro))	18.638.753,25
BA1161 (B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestaioni sociosanitare a rilevanza	253.951,00
BA1170 (B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione)	60.329,25
<u>BA1180 (B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale))</u>	479.194.982,95
BA1180a (B.2.A.12.5.A) Residenzialità anziani)	240.475.054,52
BA1180b (B.2.A.12.5.B) Residenzialità disabili)	68.971.719,23
BA1180c (B.2.A.12.5.C) Centri diurni per disabili)	80.791.657,20
BA1180d (B.2.A.12.5.D) Hospice)	10.164.781,92
BA1180e (B.2.A.12.5.E) Altro)	78.791.770,08
BA1190 (B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale))	4.125.629,74
<u>BA1200 (B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia))</u>	91.047.010,36
BA1210 (B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area c	10.802.204,06
BA1220 (B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area s	71.737.777,62
BA1230 (B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area s	423.831,18
BA1240 (B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consu	6.543.437,74
BA1250 (B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consu	0,00
BA1260 (B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro)	1.539.759,76
BA1270 (B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	0,00
<u>BA1280 (B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari)</u>	236.381.407,67
BA1290 (B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato)	7.112.698,55
BA1300 (B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero)	454.412,09
BA1310 (B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione)	46.745.648,34
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)	167.068.648,69
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
<u>BA1350 (B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios</u>	74.188.673,90
BA1360 (B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
BA1370 (B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici)	478.492,17
<u>BA1380 (B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e soc</u>	73.523.224,91
BA1390 (B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000)	19.304.149,08
BA1400 (B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato)	22.494.199,70
BA1410 (B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato)	1.719.785,64
BA1420 (B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria)	22.592.236,49
BA1430 (B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria)	1.014.592,61
BA1440 (B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria)	6.398.261,39
<u>BA1450 (B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando)</u>	186.956,82
BA1460 (B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitar	0,00
BA1470 (B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, sogget	153.956,39
BA1480 (B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre	33.000,43
<u>BA1490 (B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria)</u>	175.088.754,60
BA1500 (B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende san	0,00
BA1510 (B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri sogget	4.118.313,38
BA1520 (B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione	4.703.355,06
<u>BA1530 (B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato)</u>	158.803.701,16
BA1530a (B.2.A.16.4.1) Altri servizi sanitari da privato - SPERIMENTAZIONI)	784.829,77
<u>BA1530b (B.2.A.16.4.2) Altri servizi sanitari da privato - SERVICE)</u>	83.626.223,69
BA1530z (B.2.A.16.4.2.A) Altri servizi sanitari da privato - SERVIZIO OSSIGENO))	9.439.476,66
BA1530y (B.2.A.16.4.2.B) Altri servizi sanitari da privato - SERVICE - ALTRO))	74.186.747,03
BA1530c (B.2.A.16.4.3) Altri servizi sanitari da privato - DPC))	26.182.187,92
BA1530d (B.2.A.16.4.4) Altri servizi sanitari da privato - ALTRO))	48.210.459,78
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 dirett	0,00
BA1550 (B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale)	10.437.460,07



03f607b4



REGIONE DEL VENETO



	PREVENTIVO 2020
<u>BA1560 (B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari)</u>	766.631.239,59
<u>BA1570 (B.2.B.1) Servizi non sanitari)</u>	747.820.594,08
BA1580 (B.2.B.1.1) Lavanderia)	50.419.247,80
BA1590 (B.2.B.1.2) Pulizia)	92.610.024,98
<u>BA1600 (B.2.B.1.3) Mensa)</u>	82.051.371,99
BA1601 (B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti)	21.377.829,82
BA1602 (B.2.B.1.3.B) Mensa degenti)	60.673.542,17
BA1610 (B.2.B.1.4) Riscaldamento)	118.951.713,52
BA1620 (B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica)	74.263.918,87
BA1630 (B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari))	9.821.346,56
BA1640 (B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti)	18.885.462,38
BA1650 (B.2.B.1.8) Utenze telefoniche)	14.012.260,82
BA1660 (B.2.B.1.9) Utenze elettricità)	56.640.997,69
BA1670 (B.2.B.1.10) Altre utenze)	16.498.206,45
<u>BA1680 (B.2.B.1.11) Premi di assicurazione)</u>	21.004.225,86
BA1690 (B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale)	14.570.549,87
BA1700 (B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi)	6.433.675,99
<u>BA1710 (B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari)</u>	192.661.817,16
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)	32.232.571,20
<u>BA1740 (B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato)</u>	160.429.245,96
BA1740a (B.2.B.1.12.C.1) Altri servizi non sanitari esternalizzati (1)))	97.830.861,14
BA1740b (B.2.B.1.12.C.2) Altri servizi non sanitari da privato: altro (2)))	62.598.384,82
<u>BA1750 (B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie)</u>	13.062.454,07
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)	15.000,00
<u>BA1780 (B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato)</u>	12.682.417,19
BA1790 (B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato)	6.586.696,71
BA1800 (B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato)	1.826.162,77
BA1810 (B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria)	846.349,61
BA1820 (B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria)	460.215,28
BA1830 (B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria)	2.962.992,82
BA1831 (B.2.B.2.3.F) Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art.79; comma 1 s)	0,00
<u>BA1840 (B.2.B.2.4) Rimborsamento oneri stipendiali del personale non sanitario in comando)</u>	365.036,88
BA1850 (B.2.B.2.4.A) Rimborsamento oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
BA1860 (B.2.B.2.4.B) Rimborsamento oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, società e associazioni)	327.925,07
BA1870 (B.2.B.2.4.C) Rimborsamento oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altro settore)	37.111,81
<u>BA1880 (B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non))</u>	5.748.191,44
BA1890 (B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico)	1.033.294,72
BA1900 (B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato)	4.714.896,72
<u>BA1910 (B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata))</u>	223.518.641,53
BA1920 (B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze)	39.984.294,56
BA1930 (B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari)	61.719.860,42
BA1940 (B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche)	99.615.599,70
BA1950 (B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi)	520.819,17
BA1960 (B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi)	3.125.891,64
BA1970 (B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni)	18.552.176,04
BA1980 (B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
<u>BA1990 (B.4) Godimento di beni di terzi)</u>	126.087.558,54
BA2000 (B.4.A) Fitti passivi)	10.755.259,83
<u>BA2010 (B.4.B) Canoni di noleggio)</u>	45.648.501,01
BA2020 (B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria)	37.995.047,74
BA2030 (B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria)	7.653.453,27
<u>BA2040 (B.4.C) Canoni di leasing)</u>	4.987.983,41
BA2050 (B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria)	4.978.983,41
BA2060 (B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria)	9.000,00



03f607b4



REGIONE DEL VENETO



	PREVENTIVO 2020
BA2061 (B.4.D) Canoni di project financing)	64.695.814,29
BA2070 (B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
BA2080 (Totale Costo del personale)	2.799.222.969,22
BA2090 (B.5) Personale del ruolo sanitario)	2.210.637.275,99
BA2100 (B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario)	971.704.828,18
BA2110 (B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico)	893.352.082,86
BA2120 (B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato)	876.748.420,63
BA2130 (B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato)	16.489.831,42
BA2140 (B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro)	113.830,81
BA2150 (B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico)	78.352.745,32
BA2160 (B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato)	75.750.077,46
BA2170 (B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato)	2.602.667,86
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)	1.238.932.447,81
BA2200 (B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato)	1.219.718.160,18
BA2210 (B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato)	18.994.707,80
BA2220 (B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro)	219.579,83
BA2230 (B.6) Personale del ruolo professionale)	7.615.909,35
BA2240 (B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale)	7.126.294,79
BA2250 (B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato)	6.631.017,92
BA2260 (B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato)	495.276,87
BA2270 (B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro)	0,00
BA2280 (B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale)	489.614,56
BA2290 (B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato)	442.614,56
BA2300 (B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato)	47.000,00
BA2310 (B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro)	0,00
BA2320 (B.7) Personale del ruolo tecnico)	373.722.040,90
BA2330 (B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico)	5.161.972,49
BA2340 (B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato)	5.022.804,92
BA2350 (B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato)	139.167,57
BA2360 (B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro)	0,00
BA2370 (B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico)	368.560.068,41
BA2380 (B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato)	360.580.458,74
BA2390 (B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato)	7.951.609,67
BA2400 (B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro)	28.000,00
BA2410 (B.8) Personale del ruolo amministrativo)	207.247.742,98
BA2420 (B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo)	16.523.069,25
BA2430 (B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato)	15.766.544,81
BA2440 (B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato)	756.524,44
BA2450 (B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro)	0,00
BA2460 (B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo)	190.724.673,73
BA2470 (B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato)	188.546.304,10
BA2480 (B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato)	2.012.757,69
BA2490 (B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro)	165.611,94
BA2500 (B.9) Oneri diversi di gestione)	41.838.380,15
BA2510 (B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES))	18.586.035,52
BA2520 (B.9.B) Perdite su crediti)	28,73
BA2530 (B.9.C) Altri oneri diversi di gestione)	23.252.315,90
BA2540 (B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale)	8.912.095,26
BA2550 (B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione)	14.325.220,64
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)	15.000,00
BA2560 (Totale Ammortamenti)	250.296.293,84
BA2570 (B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali)	28.412.792,82
BA2570a (B.10.A) Costi di impianto e di ampliamento))	0,00
BA2570b (B.10.B) Costi di ricerca e sviluppo))	4.549,20



03f607b4



REGIONE DEL VENETO



	PREVENTIVO 2020
BA2570c (B.10.C) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno))	6.533.990,42
BA2570d (B.10.D) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili))	6.642.482,81
BA2570e (B.10.E) Migliorie su beni di terzi))	10.858.171,49
BA2570f (B.10.F) Pubblicità))	0,00
BA2570g (B.10.G) Altre immobilizzazioni immateriali))	4.373.598,90
BA2580 (B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali)	221.883.501,02
BA2590 (B.11.A) Ammortamento dei fabbricati)	109.156.096,45
BA2600 (B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili))	1.182.455,41
BA2600a (B.11.A.1.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili))	1.164.234,77
BA2600b (B.11.A.1.2) Ammortamenti costruzioni leggere non strumentali (disponibili))	18.220,64
BA2610 (B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili))	107.973.641,04
BA2610a (B.11.A.2.1) Ammortamento fabbricati strumentali (indisponibili))	107.951.631,74
BA2610b (B.11.A.2.2) Ammortamenti costruzioni leggere strumentali (indisponibili))	22.009,30
BA2620 (B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali)	112.727.404,57
BA2620a (B.11.B.1) Ammortamento impianti e macchinari))	18.419.740,81
BA2620z (B.11.B.1.1) Ammortamento impianti e macchinari - audiovisivi))	252.485,72
BA2620y (B.11.B.1.2) Ammortamento impianti e macchinari - altro))	18.167.255,09
BA2620b (B.11.B.2) Ammortamento attrezzature sanitarie e scientifiche))	71.965.266,17
BA2620c (B.11.B.3) Ammortamento mobili e arredi))	8.341.122,24
BA2620d (B.11.B.4) Ammortamento automezzi))	2.272.044,62
BA2620e (B.11.B.5) Ammortamento macchine d'ufficio))	8.800.975,30
BA2620f (B.11.B.6) Ammortamenti altri beni))	2.928.255,43
BA2630 (B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti)	4.767.147,56
BA2640 (B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali)	0,00
BA2650 (B.12.B) Svalutazione dei crediti)	4.767.147,56
BA2650a (B.12.B.1) Svalutazione dei crediti delle immobilizzazioni finanziarie)	0,00
BA2650b (B.12.B.2) Svalutazione dei crediti dell'attivo circolante)	4.767.147,56
BA2660 (B.13) Variazione delle rimanenze)	10.400.000,00
BA2670 (B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie)	10.400.000,00
BA2671 (B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati)	10.000.000,00
BA2672 (B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti)	0,00
BA2673 (B.13.A.3) Dispositivi medici)	400.000,00
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)	354.435.345,72
BA2700 (B.14.A) Accantonamenti per rischi)	201.664.612,53
BA2710 (B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali)	4.659.420,28
BA2720 (B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente)	2.474.156,04
BA2730 (B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato)	331.402,91
BA2740 (B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione))	83.466.197,80
BA2741 (B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa)	0,00
BA2750 (B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi)	110.733.435,50
BA2751 (B.14.A.7) Accantonamenti per interessi di mora)	0,00
BA2760 (B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI))	3.814.285,52
BA2770 (B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati)	15.698.701,78
BA2771 (B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Auto. per quota f	6.122.378,57



03f607b4



REGIONE DEL VENETO



	PREVENTIVO 2020
BA2780 (B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F	1.093.901,30
BA2790 (B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vir	1.809.604,86
BA2790a (B.14.C.3.a) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo	195.603,11
BA2790b (B.14.C.3.b) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo	1.614.001,75
BA2800 (B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	3.705.720,25
BA2810 (B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	1.548.628,56
BA2811 (B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	1.418.468,24
BA2820 (B.14.D) Altri accantonamenti)	133.257.745,89
BA2840 (B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA)	45.148.364,06
BA2850 (B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai)	5.932.503,86
BA2860 (B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica)	43.504.850,10
BA2870 (B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica)	5.517.823,44
BA2880 (B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto)	23.443.631,32
BA2881 (B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti)	0,00
BA2882 (B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili)	50.000,00
BA2883 (B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione)	470.355,61
BA2884 (B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016)	1.553.333,33
BA2890 (B.14.D.10) Altri accantonamenti)	7.636.884,17
CZ9999 (Totale proventi e oneri finanziari (C))	-1.624.680,31
CA0010 (C.1) Interessi attivi)	22.068,95
CA0020 (C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica)	119,25
CA0030 (C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari)	0,35
CA0040 (C.1.C) Altri interessi attivi)	21.949,35
CA0050 (C.2) Altri proventi)	16.698,83
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)	16.495,91
CA0100 (C.2.E) Utili su cambi)	202,92
CA0110 (C.3) Interessi passivi)	1.512.818,98
CA0120 (C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa)	0,00
CA0130 (C.3.B) Interessi passivi su mutui)	477.975,56
CA0140 (C.3.C) Altri interessi passivi)	1.034.843,42
CA0150 (C.4) Altri oneri)	150.629,11
CA0160 (C.4.A) Altri oneri finanziari)	150.000,00
CA0170 (C.4.B) Perdite su cambi)	629,11
DZ9999 (Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D))	136.023,00
DA0010 (D.1) Rivalutazioni)	136.023,00
DA0020 (D.2) Svalutazioni)	0,00
EZ9999 (Totale proventi e oneri straordinari (E))	52.000.000,00
EA0010 (E.1) Proventi straordinari)	52.000.000,00
EA0020 (E.1.A) Plusvalenze)	0,00
EA0030 (E.1.B) Altri proventi straordinari)	52.000.000,00
EA0040 (E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse)	0,00
EA0050 (E.1.B.2) Sopravvenienze attive)	0,00
EA0051 (E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S vincolato)	0,00
EA0060 (E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
EA0060a (E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione relative al	0,00
EA0060b (E.1.B.2.2.B) Altre sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00



03f607b4





ANNO 2020	AZIENDA ZERO	AGGREGATO	Consolidato Regionale
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	906.721.131	11.681.842.739	10.200.326.012
1) Contributi in c/esercizio	760.727.265	9.134.898.367	9.134.289.165
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-16.817.620	-51.465.396	-51.465.396
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi	-	29.422.203	29.422.203
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanita	-	1.903.109.597	597.305.613
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	159.796.967	256.602.834	81.499.291
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	-	173.943.074	173.943.074
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	3.014.519	201.066.597	201.066.597
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	51.779	51.779
9) Altri ricavi e proventi	-	34.213.684	34.213.684
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	468.783.873	11.511.189.698	10.029.672.971
1) Acquisti di beni	138.591.840	1.754.684.774	1.584.871.159
a) Acquisti di beni sanitari	138.538.340	1.726.261.282	1.556.708.737
b) Acquisti di beni non sanitari	53.500	28.423.492	28.162.422
2) Acquisti di servizi sanitari	124.025.326	5.175.642.379	3.867.604.236
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-	570.211.497	568.751.503
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-	516.261.427	508.252.520
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulator	-	649.499.656	399.781.559
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	33.711.238	29.331.018
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	-	66.788.471	66.288.494
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	-	31.772.878	31.772.878
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-	1.483.910.570	739.882.607
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenzi	-	55.750.002	55.750.002
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	283.878.907	40.253.996
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	-	25.644.550	22.080.011
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	-	62.955.920	59.827.485
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	760.740.556	758.488.855
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoe	-	91.047.010	91.047.010
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	96.700.000	236.878.349	236.381.408
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavor	1.188.897	77.143.703	74.188.674
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	15.698.969	219.010.185	175.088.755
q) Costi GSA differenziale saldo mobilità interregionale	10.437.460	10.437.460	10.437.460
3) Acquisti di servizi non sanitari	84.261.252	767.662.336	766.631.240
4) Manutenzione e riparazione	109.880	223.523.484	223.518.642
5) Godimento di beni di terzi	194.500	126.127.615	126.087.559
6) Costi del personale	14.664.978	2.799.222.969	2.799.222.969
7) Oneri diversi di gestione	1.201.987	44.427.353	41.838.380
8) Ammortamenti	4.522.841	250.296.294	250.296.294
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	4.767.148	4.767.148
10) Variazione delle rimanenze	-10.400.000	10.400.000	10.400.000
11) Accantonamenti	111.611.268	354.435.346	354.435.346
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	437.937.258	-267.284.217	170.653.041
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-	-1.624.680	-1.624.680
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	136.023	136.023
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	52.000.000	-	52.000.000
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	489.937.258	-268.772.873	221.164.385
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	1.112.798	206.518.889	207.631.687
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	488.824.460	-475.291.762	13.532.698



03f607b4



Importi del Bilancio Triennale degli Investimenti		Valore programmato del capitale/intervento	
CAPITALIZZAZIONE PREVISTA 2020	€ 330.961.151		
CAPITALIZZAZIONE PREVISTA 2021	€ 282.344.832		
CAPITALIZZAZIONE PREVISTA 2022	€ 235.116.135		

	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
	Contributi regionali in conto capitale	Contributi statali in conto capitale	Contributi in conto capitale da altre P.A.	Contributi in conto capitale acquisiti da soggetti privati	Contributi privati destinati in parte al finanziamento di beni immobili	Utilità operative	Imposti derivanti da alienazioni	Finanziamento temporaneo autorizzato tramite fondo di rotazione	Impieghi derivanti da contratti di mutui autorizzati	Impieghi (DDR 10/2019)	Impieghi Obiettivi di piano 2017/2018/2019 per investimenti (DRR 468/2018 e DM 481/2019)	Utilità GSA (consolidato SSR)	Rentile già riportate in anni precedenti	Contributi aziendali in conto esercizio compresi i finanziamenti a favore	TOTALE FINANZIAMENTI	Cespiti, aliquote di copertura finanziaria		
CAPITALIZZAZIONE PREVISTA 2020	22.999.507	71.655.718	339.200	24.576.646	892.593	24.682.285	2.637.954	0	13.324.502	11.634.654	12.173.698	14.762.857	82.186.170	67.610.712**	346.476.495	181.444.656		
CAPITALIZZAZIONE PREVISTA 2021	33.970.413	10.400.647	0	5.742.978	136.600	14.156.656	0	0	5.000.000	7.196.625	1.900.000	6.704.322	240.24.313	92.640.500	201.876.054	81.068.777		
CAPITALIZZAZIONE PREVISTA 2022	27.352.624	0	6.937.500	0	136.600	0	0	0	0	634.500	1.900.000	0	11.313.828	71.960.273	120.235.325	105.052.529		
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO 2022	9.596.426	51.164.272	0	0	0	169.441	0	0	11.564.724	0	4.458.918	0	11.993	57.726.708	134.692.482	40.626.721		
TOTALE CAPITALIZZAZIONE																		

** Il disallineamento con i valori inseriti nei conti economici è dovuto ad un nastro errore di compilazione dell'xls. 5 Pollesana per circa 16,6 mln di euro, nell'indicare la fonte di copertura. L'errore è in fase di correzione con una nuova deliberazione del Bilancio Preventivo.



03F60784





ALLEGATO C

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO

OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		ANNO T
I	(+) risultato di esercizio	13.532.697,39
II=(1+2+3+4+5)	-Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	415.423.395,94
1a	(+) ammortamenti fabbricati	109.156.097,02
1b	(+) ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	112.727.404,89
1c	(+) ammortamenti immobilizzazioni immateriali	28.412.792,30
1	Ammortamenti	250.296.294,21
2a	(-) Utilizzo finanziamenti per investimenti	-111.799.201,66
2b	(-) Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	-6.698.247,33
2	utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva	-118.497.448,99
3a	(+) accantonamenti SUMAI	4.167.144,05
3b	(-) pagamenti SUMAI	-1.842.177,70
3c	(+) accantonamenti TFR	0,00
3d	(-) pagamenti TFR	0,00
3	- Premio operosità medici SUMAI + TFR	2.324.966,35
4a	(+/-) Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	0,00
4b	(+) accantonamenti a fondi svalutazioni	3.407.377,17
4c	(-) utilizzo fondi svalutazioni*	-264.845,62
4	- Fondi svalutazione di attività	3.142.531,55
5a	(+) accantonamenti a fondi per rischi e oneri	323.359.518,99
5b	(-) utilizzo fondi per rischi e oneri	-45.202.466,17
5	- Fondo per rischi ed oneri futuri	278.157.052,82
III=(6+7+8+9+10)	TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	62.715.835,10
6a	(+/-) aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	-14.195.000,00
6b	(+/-) aumento/diminuzione debiti verso comune	687.000,00
6c	(+/-) aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	-29.650.000,00
6d	(+/-) aumento/diminuzione debiti verso arpa	-3.000,00
6e	(+/-) aumento/diminuzione debiti verso fornitori	30.302.217,47
6f	(+/-) aumento/diminuzione debiti tributari	3.071.627,90
6g	(+/-) aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	3.298.700,00
6h	(+/-) aumento/diminuzione altri debiti	14.460.067,67
6	(+/-) aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	7.971.613,04
7	(+/-) aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	-32.909,78
8a	(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte	-100.000,00
8b	(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate	0,00
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	-450.000,00
8h		0,00
8i	(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	23.433.967,69
8j	(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	2.000,00
8k	(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ac	32.550.430,00
8l	(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA	0,00
8m	(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Eraric	500.000,00
8n	(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	9.427.800,00
8	(+/-) diminuzione/aumento di crediti	65.364.197,69
9a	(+/-) diminuzione/aumento del magazzino	-11.280.000,00
9b	(+/-) diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino	0,00
9	(+/-) diminuzione/aumento rimanenze	-11.280.000,00



03f607b4





10	(+)/(-) diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	692.934,15
I+II+III	A - Totale operazioni di gestione reddituale	491.671.928,43

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'ingegnere	-5.652.362,00
a4	(-) Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	-227.097,44
a5	(-) Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	-20.298.531,24
a	(-) Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	-26.177.990,68
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	-109.945.317,39
c3	(-) Acquisto impianti e macchinari	-19.578.516,90
c4	(-) Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-117.092.661,73
c5	(-) Acquisto mobili e arredi	-11.806.120,78
c6	(-) Acquisto automezzi	-3.551.960,00
c7	(-) Acquisto altri beni materiali	-12.098.284,93
c	(-) Acquisto Immobilizzazioni Materiali	-274.072.861,73
d1	(+) Valore netto contabile terreni dismessi	0,00
d2	(+) Valore netto contabile fabbricati dismessi	516.000,00
d3	(+) Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	0,00
d4	(+) Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	159.000,00
d5	(+) Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	400,00
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	680.400,00
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	46.723.004,39
a+b+c+d+e+f+g	B - Totale attività di investimento	-252.847.448,02

ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO		0,00
	(+)/(-) diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	3.632.396,54
	(+)/(-) diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	28.710.837,00
	(+)/(-) diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	0,00
	(+)/(-) diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	-61.749.840,23
	(+)/(-) diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	0,00
	(+) aumento fondo di dotazione	0,00
	(+) aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	102.873.700,69
	(+)/(-) altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	1.818.231,26
	(+)/(-) aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	10.610.284,05
	(+)/(-) aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*	10.000.000,00
	(+) assunzione nuovi mutui*	0,00
	(-) mutui quota capitale rimborsata	-757.758,79
somma dei precedenti	C - Totale attività di finanziamento	95.137.850,52

FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)	333.962.330,93
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)	333.962.330,93

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



03f607b4



Relazione Illustrativa

Bilancio Preventivo Economico

Annuale Consolidato

Anno 2020

Art. 32 D. Lgs. 118/2011



1. Nota metodologica per la costruzione del BEP 2019

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 2020 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. 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. 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. 246 del 08.03.2019 “Approvazione del bilancio preventivo economico consolidato del SSR e dei bilanci preventivi economici annuali degli Enti del SSR relativi all'esercizio 2019. Art. 32 D.lgs. 118/2011 e s.m.i.”.
- 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. 130 del 12.02.2019 “Budget erogatori privati accreditati esclusivamente ambulatoriali. DGR n. 2166 del 29.12.2017 e s.m.i. Istanze presentate alla Commissione Regionale per l'Investimento in Tecnologia ed Edilizia (C.R.I.T.E.) nelle sedute del 12 novembre 2018 e del 17 dicembre 2018. Provvedimenti conseguenti alle istanze”.
- 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. 1002 del 12.07.2019 “Approvazione del bilancio consolidato del Servizio Socio Sanitario regionale per l'esercizio 2018 e determinazioni conseguenti”.
- 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 n. 1204 del 14.08.2019 “Autorizzazioni ad Aziende ULSS e 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 09 aprile 2019, 14 e 23 maggio 2019, 21 giugno 2019”.



- DGR n. 1405 del 1.10.2019 “Autorizzazioni ad Aziende ULSS e Ospedaliere 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 26 luglio 2019”.
- DGR n. 2004 del 30.12.2019 “Autorizzazioni ad Aziende ULSS e Ospedaliere 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 25 ottobre 2019”.
- DGR n. 1759 del 29.11.2019 “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. 1835 del 6.12.2019 “Assegnazione alle Aziende Sanitarie del Veneto delle risorse per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza per l'anno 2019”.
- 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. 23 del 06.02.2019 “Limiti di costo di riferimento per la predisposizione del Bilancio Economico di Previsione (BEP) degli Enti del SSR per l'esercizio 2019”.
- DDR n. 43 del 11.04.2019 “Limiti di costo degli Enti del SSR 2019 - Modifica delle disposizioni”.
- DDR n. 109 del 15.10.2019 “Disposizioni per l'anno 2019 in materia di personale SSR - Revisione obiettivi di costo anno 2019”.
- DDR n. 127 del 07.11.2019 “Limiti di costo degli Enti del SSR 2019 - Modifica delle disposizioni”.
- 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.

Nella proposta di BEP 2020 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 2020 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 2020 rispetto alla previsione di chiusura 2019 aggiornata dopo la III trimestrale 2019;
- Piano Investimenti: accodamento e somma algebrica dei Piani Investimenti delle aziende sanitarie, compresa Azienda Zero.



**Relazione del Direttore
Generale al Bilancio
Preventivo Economico
Annuale Consolidato
Esercizio 2020**

Art 32 D. Lgs. 118/2011



03f607b4



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 2020 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 2020 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.



03f607b4



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 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, art. 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;
- 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



03f607b4



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 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/alcolodipendenti: 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. 1835 del 06 dicembre 2019 “Assegnazione alle Aziende Sanitarie del Veneto delle risorse per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza per l'anno 2019.”
- 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.

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 (IRCCS).

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.

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



03f607b4



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 2019 è pari a 4.905.854 persone, in leggero aumento rispetto all'anno precedente (+0,02%); 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). La popolazione straniera, pari al 10% della popolazione complessiva, ha una struttura per età più giovane di quella della popolazione italiana, collocandosi prevalentemente nelle fasce di età infantili e lavorative. 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;
- quota di residenti stranieri che si attesta attorno al 10% del totale dei residenti, con una distribuzione per età più giovane rispetto a quella degli italiani;
- presenza di un numero rilevante di persone che vivono da sole, molte delle quali in età avanzata.

Popolazione per fasce d'età - Anno 2019. Residenti ISTAT.

CLASSI DI ETÀ	0 anni	01-04 anni	05-14 anni	15-24 anni	25-44 anni	45-64 anni	65-74 anni	75 anni e oltre	RVE
501. Dolomiti	1.275	5.419	16.822	18.647	43.566	63.541	26.436	27.244	202.950
502. Marca Trevigiana	6.645	29.492	88.182	89.084	208.631	270.720	95.588	99.464	887.806
503. Serenissima	4.173	17.903	54.723	56.398	139.408	196.391	74.607	81.167	624.770
504. Veneto Orientale	1.492	6.859	20.478	21.145	52.799	72.200	26.318	27.277	228.568
505. Polesana	1.340	6.222	18.732	19.127	53.936	76.435	30.331	31.262	237.385
506. Euganea	6.708	29.586	87.570	87.836	223.366	290.487	101.958	107.949	935.460
507. Pedemontana	2.778	11.799	35.912	37.956	85.445	111.329	39.798	41.412	366.429
508. Berica	3.644	16.334	48.480	50.469	118.488	151.155	52.452	54.967	495.989
509. Scaligera	7.387	32.004	89.946	89.405	228.505	275.475	97.871	105.904	926.497
RVE	35.442	155.618	460.845	470.067	1.154.144	1.507.733	545.359	576.646	4.905.854

Fonte: DWHe Regionale



03f607b4



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 2019 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 2020, 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.



03f607b4



4. IL BILANCIO DI PREVISIONE

4.1 Il Bilancio Preventivo dell'Area Sanitaria

Di seguito si riporta il bilancio di previsione consolidato 2020 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 2020 è messo a confronto con una stima del conto economico previsionale consolidato 2019. Tale stima si basa a sua volta sui previsionali formulati dalle singole aziende in sede di 3° rendicontazione trimestrale 2019, discussi e condivisi in occasione degli incontri di monitoraggio con le Direzioni Strategiche aziendali di novembre 2019 (nota prot. regionale n. 490162 del 14.11.2019).

Alle aziende, con nota prot. di Azienda Zero n. 24018 del 09.12.2019, è stata data indicazione di utilizzare questi previsionali 2019 per la relazioni da allegare al Bilancio Economico Preventivo 2020.

Azienda Zero, coerentemente con le suddette indicazioni, ha considerato questi risultati per il consolidamento del previsionale 2019 da utilizzare nella presente relazione.



03f607b4



SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	PREVENTIVO txt Anno 2020	PREVISIONALE txt Anno 2019	Analisi Scostamenti	
			in valore assoluto	in valore %
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	10.200.326.011,69	10.131.589.028,00	68.736.984	0,7%
1) Contributi in c/esercizio	9.134.289.165,44	9.093.818.218,00	40.470.947	0,4%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	9.037.152.851,50	9.037.152.853,00	-2	0,0%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	86.747.881,96	45.582.619,00	41.165.263	90,3%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	9.983,86	9.984,00	-	0,0%
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	-	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	114.050,88	514.051,00	-400.000	-77,8%
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	86.623.847,22	45.058.584,00	41.565.263	92,2%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	7.994.687,43	8.236.463,00	-241.776	-2,9%
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	3.270.000,00	2.520.000,00	750.000	29,8%
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	278.300,00	-	278.300	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	3.279.160,56	3.547.422,00	-268.261	-7,6%
4) da privati	1.167.226,87	2.169.041,00	-1.001.814	-46,2%
d) Contributi in c/esercizio - da privati	2.393.744,55	2.846.283,00	-452.538	-15,9%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-51.465.395,60	-87.478.965,00	36.013.569	-41,2%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	29.422.203,33	25.787.545,00	3.634.658	14,1%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	597.305.613,15	622.614.679,00	-25.309.066	-4,1%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	204.849.324,71	192.247.629,00	12.601.696	6,6%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	116.221.398,51	116.887.055,00	-665.656	-0,6%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	276.234.889,93	313.479.995,00	-37.245.105	-11,9%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	81.499.291,25	72.456.125,00	9.043.166	12,5%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	173.943.074,07	173.907.014,00	36.060	0,0%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	201.066.597,44	193.561.413,00	7.505.184	3,9%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	51.779,09	51.779,00	-	0,0%
9) Altri ricavi e proventi	34.213.683,52	36.871.220,00	-2.657.536	-7,2%
Totale A)	10.200.326.011,69	10.131.589.028,00	68.736.984	0,7%



03f607b4



SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	PREVENTIVO txt Anno 2020	PREVISIONALE txt Anno 2019	Analisi Scostamenti	
			in valore assolute	in valore %
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	10.029.672.971,20	9.897.960.443,00	131.712.528	1,3%
1) Acquisti di beni	1.584.871.159,47	1.607.957.133,00	-23.085.974	-1,4%
a) Acquisti di beni sanitari	1.556.708.737,00	1.580.068.619,00	-23.359.882	-1,5%
b) Acquisti di beni non sanitari	28.162.422,47	27.888.514,00	273.908	1,0%
2) Acquisti di servizi sanitari	3.867.604.235,58	3.776.505.645,00	91.098.591	2,4%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	568.751.503,03	559.599.736,00	9.151.767	1,6%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	508.252.520,06	509.282.691,00	-1.030.171	-0,2%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	399.781.558,77	383.540.880,00	16.240.679	4,2%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	29.331.018,42	29.291.837,00	39.181	0,1%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	66.288.494,35	66.076.513,00	211.981	0,3%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	31.772.878,05	31.469.221,00	303.657	1,0%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	739.882.607,19	724.777.652,00	15.104.955	2,1%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	55.750.001,94	59.116.487,00	-3.366.485	-5,7%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	40.253.996,20	39.951.426,00	302.570	0,8%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	22.080.011,36	22.228.220,00	-148.209	-0,7%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	59.827.484,50	58.161.852,00	1.665.633	2,9%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	758.488.855,11	728.506.103,00	29.982.752	4,1%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	91.047.010,36	91.902.961,00	-855.951	-0,9%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	236.381.407,67	204.960.655,00	31.420.753	15,3%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosan	74.188.673,90	69.536.281,00	4.652.393	6,7%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	175.088.754,60	188.351.117,00	-13.262.362	-7,0%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	10.437.460,07	9.752.013,00	685.447	7,0%
3) Acquisti di servizi non sanitari	766.631.239,59	741.314.473,00	25.316.767	3,4%
a) Servizi non sanitari	747.820.594,08	722.783.531,00	25.037.063	3,5%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	13.062.454,07	13.792.397,00	-729.943	-5,3%
c) Formazione	5.748.191,44	4.738.545,00	1.009.646	21,3%
4) Manutenzione e riparazione	223.518.641,53	219.032.183,00	4.486.459	2,0%
5) Godimento di beni di terzi	126.087.558,54	127.246.453,00	-1.158.894	-0,9%



03f607b4



6) Costi del personale	2.799.222.969,22	2.771.641.168,00	27.581.801	1,0%
a) Personale dirigente medico	893.352.082,86	887.127.363,00	6.224.720	0,7%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	78.352.745,32	77.913.970,00	438.775	0,6%
c) Personale comparto ruolo sanitario	1.238.932.447,81	1.224.958.638,00	13.973.810	1,1%
d) Personale dirigente altri ruoli	28.811.336,53	27.612.029,00	1.199.308	4,3%
e) Personale comparto altri ruoli	559.774.356,70	554.029.168,00	5.745.189	1,0%
7) Oneri diversi di gestione	41.838.380,15	47.165.317,00	-5.326.937	-11,3%
8) Ammortamenti	250.296.293,84	241.639.900,00	8.656.394	3,6%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	28.412.792,82	26.459.031,00	1.953.762	7,4%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	109.156.096,45	108.288.599,00	867.497	0,8%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	112.727.404,57	106.892.270,00	5.835.135	5,5%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	4.767.147,56	4.864.029,00	-96.881	-2,0%
10) Variazione delle rimanenze	10.400.000,00	-32.919.273,00	43.319.273	-131,6%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	10.400.000,00	-32.924.406,00	43.324.406	-131,6%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	5.133,00	-5.133	-100,0%
11) Accantonamenti	354.435.345,72	393.513.415,00	-39.078.069	-9,9%
a) Accantonamenti per rischi	201.664.612,53	117.881.783,00	83.782.830	71,1%
b) Accantonamenti per premio operosità	3.814.285,52	3.568.078,00	246.208	6,9%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	15.698.701,78	157.558.203,00	-141.859.501	-90,0%
d) Altri accantonamenti	133.257.745,89	114.505.351,00	18.752.395	16,4%
Totale B)	10.029.672.971,20	9.897.960.443,00	131.712.528	1,3%

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	PREVENTIVO txt Anno 2020	PREVISIONALE txt Anno 2019	Analisi Scostamenti	
			in valore assolute	in valore %
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	170.653.040,49	233.628.585,00	-62.975.545	-27,0%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-1.624.680,31	-1.675.838,00	51.158	-3,1%
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	38.767,78	38.738,00	30	0,1%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	1.663.448,09	1.714.576,00	-51.128	-3,0%
Totale C)	-1.624.680,31	-1.675.838,00	51.158	-3,1%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	136.023,00	136.023,00	-	0,0%
1) Rivalutazioni	136.023,00	136.023,00	-	0,0%
2) Svalutazioni	-	-	-	-
Totale D)	136.023,00	136.023,00	-	0,0%
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	52.000.000,00	3.336.973,00	48.663.027	1458,3%
1) Proventi straordinari	52.000.000,00	22.460.721,00	29.539.279	131,5%
a) Plusvalenze	-	733.349,00	-733.349	-100,0%
b) Altri proventi straordinari	52.000.000,00	21.727.372,00	30.272.628	139,3%
2) Oneri straordinari	-	19.123.748,00	-19.123.748	-100,0%
a) Minusvalenze	-	4.371,00	-4.371	-100,0%
b) Altri oneri straordinari	-	19.119.377,00	-19.119.377	-100,0%
Totale E)	52.000.000,00	3.336.973,00	48.663.027	1458,3%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	221.164.383,18	235.425.743,00	-14.261.360	-6,1%



03f607b4



SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	PREVENTIVO txt Anno 2020	PREVISIONALE txt Anno 2019	Analisi Scostamenti	
			in valore assoluto	in valore %
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	207.631.685,79	203.310.509,00	4.321.177	2,1%
1) IRAP	197.404.138,54	193.208.239,00	4.195.900	2,2%
a) IRAP relativa a personale dipendente	179.620.914,32	177.528.536,00	2.092.378	1,2%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	9.747.797,37	7.666.188,00	2.081.609	27,2%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	8.035.426,85	8.013.515,00	21.912	0,3%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
2) IRES	6.786.969,92	6.661.693,00	125.277	1,9%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	3.440.577,33	3.440.577,00	-	0,0%
Totale Y)	207.631.685,79	203.310.509,00	4.321.177	2,1%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	13.532.697,39	32.115.234,00	-18.582.537	-57,9%

AREA COMMENTO

- Risultato d'Esercizio

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	PREVENTIVO txt Anno 2020	PREVISIONALE txt Anno 2019	Analisi Scostamenti	
			in valore assoluto	in valore %
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	13.532.697,39	32.115.234,00	-18.582.536,61	-57,9%

Il risultato economico previsionale del Bilancio Consolidato del Sistema Sanitario Regionale previsto per il 2020 si attesta a +13,5 milioni di euro.

Il valore è stato stimato contrapponendo il valore della produzione, pari a 10.200 milioni di euro, al costo della produzione, a sua volta stimato intorno ai 10.029 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 (+68,7 milioni), del costo della produzione (+131 milioni) e all'aumento della gestione straordinaria pari a 48,6 milioni.

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 Anno 2020	PREVISIONALE txt Anno 2019	Analisi Scostamenti	
			in valore assoluto	in valore %
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	10.200.326.011,69	10.131.589.028,00	68.736.983,69	0,7%

Il valore della produzione previsto per il 2020 è pari a 10.200 milioni di euro in aumento rispetto al previsionale 2019 di 68,7 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 2020 sono state previste in linea



03f607b4



con l'anno precedente per un importo complessivo di circa 9.037 milioni di euro, in quadratura con le risorse statali di cui alle Intese per il fondo sanitario nazionale 2019 assegnato sia a titolo indistinto che a titolo vincolato.

Bep anno 2020	Aziende Sanitarie SSR	Azienda Zero	Totale SSR
FSR - quota indistinta	8.225.307.213	613.393.294	8.838.700.507
FSR - quota vincolata statale	86.671.014	111.781.331	198.452.345
<i>di cui Obiettivi di PSN</i>	<i>0</i>	<i>98.383.837</i>	<i>98.383.837</i>
Totale	8.311.978.227	725.174.625	9.037.152.852

La somma della quota indistinta (8.838.700.507) e delle risorse vincolate per gli obiettivi di PSN (98.383.837) è coerente con il quadro finanziario di riferimento di cui alla DGR 1835/2019¹.

La principale voce in incremento è invece costituita dai contributi extra fondo, di seguito dettagliata:

- circa 30,3 milioni di euro nella voce AA0150 "Contributi da altri soggetti pubblici". Nel bilancio economico consolidato di previsione 2020 sono state previste in questa voce le risorse 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). Il valore di questo contributo è stato stimato in 35 milioni di euro. Il differenziale rispetto ai 30,3 mln sopra riportati recepisce un importo di circa 4,6 milioni nel conto AA0150 del previsionale 2019 conseguente alla stima del contributo nazionale per il gioco d'azzardo.
- circa 11,2 milioni di euro nella voce AA0170 "Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro". Tale importo risulta sostanzialmente legato alla previsione delle risorse del fondo nazionale per le non autosufficienze. Nel bep 2020, infatti, le risorse iscritte dalle aziende sono allineate con gli importi della Dgr.1759 del 29.11.2019.

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

- le rettifiche dei contributi in conto esercizio per investimenti sono previste in calo per circa 36 mln di euro.
- I ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie sono previste in calo di circa 25,3 mln di euro. Tale dato è spiegato dai seguenti due fenomeni:
 - una differente modalità di iscrizione del differenziale del saldo di mobilità interregionale tra bep 2020 e previsionale 2019. Infatti, il saldo previsto nel previsionale 2019 coincide con il saldo rappresentato nel bep 2020 (+143 mln di euro). La differenza, per un importo di 5,4 mln dei complessivi 37,5, sono legati

¹ Rispetto al valore della DGR 1835/2019 risulta esserci una squadratura di 40 euro.



alla mancata iscrizione nel bep 2020 dei ricavi per mobilità attiva extraregionale in quadratura con il totale dei crediti di cui alla matrice dell'Intesa Rep. atti n. 88/2019. Nel previsionale 2019 la quadratura con la suddetta matrice è stata effettuata sia a livello di ricavi (iscrivendo 5,4 mln di euro nel previsionale di Azienda Zero/GSA) sia a livello di costi (iscrivendo 9,6 mln di euro nel previsionale di Azienda Zero/GSA). Nel bep 2020, invece, la quadratura contabile con la matrice nazionale è stata effettuata solo a livello di saldo iscrivendo 10,4 mln di euro di costi nel bep 2020 di Azienda Zero/GSA.

- la stima dei ricavi relativi alla mobilità sanitaria internazionale (lo stesso discorso interessa anche i costi). Infatti nel previsionale 2019 sono stati iscritti i valori di ricavo e costo di cui all'Intesa nazionale per il riparto del FSN indistinto 2019 (Rep Atti n. 88/2019). Nel bep 2020, invece, sono state iscritte (nei conti economici previsionali delle aziende sanitarie) solamente le stime di ricavo e costo di competenza per il 2020.
 - i concorsi, recuperi e rimborsi sono previsti in aumento per circa 9 mln di euro. La motivazione principale è legata alla previsione in incremento delle risorse per payback appostate nel bep di Azienda Zero. Tuttavia, come si spiegherà nella sezione dedicata agli accantonamenti, tali risorse sono state prudenzialmente totalmente accantonate.
 - la quota di contributi c/capitale imputata all'esercizio è prevista in aumento per 7,5 mln di euro. Tale aumento è coerente con la stima degli ammortamenti e le capitalizzazioni di investimenti previste.
- Costo della Produzione BZ9999

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	PREVENTIVO txt Anno 2020	PREVISIONALE txt Anno 2019	Analisi Scostamenti	
			in valore assoluto	in valore %
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	10.029.672.971,20	9.897.960.443,00	131.712.528,20	1,3%

Il costo della Produzione previsto per il 2020 ammonta a 10.029,7 milioni di euro in incremento rispetto al consuntivo 2019 (+1,3%).

La disamina delle singole componenti è riportata di seguito.

- Acquisto di Beni Sanitari

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	PREVENTIVO txt Anno 2020	PREVISIONALE txt Anno 2019	Analisi Scostamenti	
			in valore assoluto	in valore %
1) Acquisti di beni	1.584.871.159,47	1.607.957.133,00	-23.085.973,53	-1,4%
a) Acquisti di beni sanitari	1.556.708.737,00	1.580.068.619,00	-23.359.882,00	-1,5%

Nelle previsioni 2020 sono previsti acquisti di beni per 1.556,7 milioni di euro, in riduzione dell'1,5% rispetto al 2019.

Le voci più consistenti sono riconducibili ai prodotti farmaceutici ed emoderivati per 937,3 milioni di euro (-0,6% rispetto al previsionale 2019), ai dispositivi medici per 539,1 milioni di euro (-3,4%).



03f607b4



La previsione di costo, in riduzione, spiega come segue:

- a) da un lato, il previsionale 2019 recepisce - e proietta a fine anno - gli sforamenti segnalati dalle Aziende sanitarie, in sede di terza trimestrale, rispetto ai tetti di spesa programmati: il 2019 è pertanto un valore rappresentativo della dinamica degli acquisti dell'esercizio. Le Aziende sanitarie motivano tali sforamenti con maggiori volumi prestazionali, ovvero per effetto dell'immissione in commercio di nuovi prodotti, o ancora in conseguenza di più appropriati protocolli clinici.
- b) dall'altro lato, le previsioni economiche in ordine ai costi di acquisto di prodotti farmaceutici e dispositivi medici, per il 2020, riprendono - almeno provvisoriamente - i vincoli di costo per il 2019 (DDR 127/2019), in quanto con le risorse finanziarie di fondo sanitario regionale prese a riferimento, eventuali livelli di costosità incrementali non sarebbero compatibili con le esigenze di equilibrio di bilancio.

- Acquisti di Servizi Sanitari: Medicina di Base

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	PREVENTIVO txt Anno 2020	PREVISIONALE txt Anno 2019	Analisi Scostamenti	
			in valore assoluto	in valore %
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	568.751.503,03	559.599.736,00	9.151.767,03	1,6%

Il bilancio preventivo consolidato 2020 prevede circa 568,8 milioni di euro per acquisto di servizi sanitari per medicina di base, in incremento dell'1,6% rispetto al preventivo 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 i costi per il funzionamento a regime della Medicina di Gruppo Integrata (MGI). 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.

- Acquisti di Servizi Sanitari per farmaceutica

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	PREVENTIVO txt Anno 2020	PREVISIONALE txt Anno 2019	Analisi Scostamenti	
			in valore assoluto	in valore %
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	508.252.520,06	509.282.691,00	-1.030.170,94	-0,2%

Il bilancio preventivo consolidato 2020 prevede 508,3 milioni di euro per acquisti di servizi sanitari per farmaceutica, sostanzialmente invariati rispetto al previsionale 2019; tale stima deriva dai vincoli di costo per il 2019 (DDR 127/2019), nelle more della definizione di analoga programmazione regionale anche per il 2020.

- Acquisti di Servizi Sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	PREVENTIVO txt Anno 2020	PREVISIONALE txt Anno 2019	Analisi Scostamenti	
			in valore assoluto	in valore %
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	399.781.558,77	383.540.880,00	16.240.678,77	4,2%



03f607b4



Il bilancio preventivo consolidato per il 2020 prevede costi di acquisto di prestazioni di specialistica ambulatoriale per 399,8 milioni di euro, in incremento del 4,2% rispetto alla previsione 2019.

La motivazione principale è legata all'allineamento del conto di acquisto di prestazioni da medici SUMAI con il tetto previsto dalla programmazione regionale per l'anno 2019 (in attesa della programmazione 2020).

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 Anno 2020	PREVISIONALE txt Anno 2019	Analisi Scostamenti	
			in valore assoluto	in valore %
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	739.882.607,19	724.777.652,00	15.104.955,19	2,1%

Il bilancio preventivo consolidato per il 2020 prevede costi di acquisto di prestazioni di assistenza ospedaliera per 739,9 milioni di euro, in incremento del 2,1% rispetto alla previsione 2019.

La maggior parte dell'incremento, per un importo pari a circa 9,7 mln di euro, è conseguente all'aggiornamento dei valori di mobilità passiva interregionale sulla base di importi più recenti rispetto a quanto inserito nei previsionale 2019.

Il differenziale rimanente, rispetto all'incremento di 15,1 mln di cui alla tabella sopra riportata, è legata all'aggiornamento delle previsioni di acquisto di prestazioni da operatori privati accreditati, allineando gli importi ai valori dei budget 2020. Si segnala una modifica in aumento significativa per l'Ulss 1 Dolomiti conseguente all'ingresso del nuovo operatore privato accreditato presso l'ospedale Codivilla Putti di Cortina d'Ampezzo. Il saldo tra il budget 2020 previsto per il nuovo operatore e il budget 2019 assegnato al precedente gestione registra un incremento di di 2,9 mln di euro.

- Acquisti di prestazioni di trasporto sanitario

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	PREVENTIVO txt Anno 2020	PREVISIONALE txt Anno 2019	Analisi Scostamenti	
			in valore assoluto	in valore %
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	59.827.484,50	58.161.852,00	1.665.632,50	2,9%

Il bilancio preventivo consolidato per il 2020 prevede costi di acquisto di prestazioni di trasporto sanitario per 59,8 milioni, con un incremento rispetto al previsionale 2019 del 2,9%.

Gli incrementi principali interessano due aziende:

- Ulss 6 Euganea per 700 mila euro: previsione aziendale di incremento trasporti in ambulanza con infermiere;
- Ulss 9 Scaligera per 947 mila 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 Anno 2020	PREVISIONALE txt Anno 2019	Analisi Scostamenti	
			in valore assoluto	in valore %
h) Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale	55.750.001,94	59.116.487,00	-3.366.485,06	-5,7%



03f607b4



Il bilancio preventivo consolidato per il 2020 prevede costi di acquisto di prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale per 55,7 milioni, con un decremento rispetto al previsionale 2019 del 5,7%

La variazione in diminuzione è l'effetto congiunto di due fenomeni:

- l'incremento di costi per l'attivazione di nuovi letti come da programmazione regionale (Dgrv n. 1673/2018 e n. 1437/2019);
- 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 Anno 2020	PREVISIONALE txt Anno 2019	Analisi Scostamenti	
			in valore assoluto	in valore %
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	758.488.855,11	728.506.103,00	29.982.752,11	4,1%

Il bilancio preventivo consolidato per il 2020 prevede costi di acquisto di prestazioni socio sanitarie a rilievo sanitario per 758,5 milioni di euro, con un incremento rispetto al previsionale 2019 del 4,1%.

La previsione economica risente principalmente delle seguenti motivazioni:

- Stima impatto compensi per medici di base per assistenza presso Case di riposo e Centri per disabili;
- Impatto piano attuativo schede territoriali (attivazione nuove strutture intermedie)
- Adeguamento quote rilievo sanitario alla DGRV 1103/2019 (€ 72,00 prodie-procapite);
- Applicazione nuovo riconoscimento quote di rilievo sanitario ad alta intensità RSA
- Stima maggior presenza utenti da liste di attesa (allineamento budget con disponibilità del FRNA coerentemente con la Dgr 1759/2019)
- Effetto trascinalamento applicazione Dgr 740/2015 di revisione delle tariffe dei centri diurni per disabili.

- Rimborsi, assegni e contributi sanitari

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	PREVENTIVO txt Anno 2020	PREVISIONALE txt Anno 2019	Analisi Scostamenti	
			in valore assoluto	in valore %
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	236.381.407,67	204.960.655,00	31.420.752,67	15,3%

Il bilancio preventivo consolidato per il 2020 prevede costi per 236,4 milioni di euro, con un incremento rispetto al previsionale 2019 del 15,3%.

L'aumento è conseguente principalmente alla previsione dei costi per il finanziamento riconosciuto all'Istituto Zooprofilattico Sperimentale delle Venezie per un importo pari a 35 mln di euro. Tale voce di costo trova ristoro con un pari importo di ricavo come descritto nel paragrafo dedicato all'analisi del valore della produzione.

Ad incidere su questo macro conto è anche la previsione di riduzione dei costi per il finanziamento dell'Agenzia Regionale per la Protezione Ambientale per un importo di circa 5 mln di euro.

- Acquisti di Servizi non Sanitari



03f607b4



SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	PREVENTIVO txt Anno 2020	PREVISIONALE txt Anno 2019	Analisi Scostamenti	
			in valore assoluto	in valore %
3) Acquisti di servizi non sanitari	766.631.239,59	741.314.473,00	25.316.766,59	3,4%
a) Servizi non sanitari	747.820.594,08	722.783.531,00	25.037.063,08	3,5%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	13.062.454,07	13.792.397,00	-729.942,93	-5,3%
c) Formazione	5.748.191,44	4.738.545,00	1.009.646,44	21,3%

Il bilancio preventivo consolidato per il 2020 prevede costi per l'acquisto di servizi non sanitari per 766,6 milioni di euro, registrando un incremento del 3,4% rispetto al previsionale 2019.

La voce di costo a maggiore incremento è rappresentata dall'assistenza informatica, che segna un +30,7% 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 (+1,8%), altre utenze (+5,1%) e trasporti non sanitari (+3,5%), con tassi di incremento che recepiscono almeno in parte gli adeguamenti contrattuali su base ISTAT. E' utile precisare che tali voci scontano normalmente previsioni di incremento che, in sede di consuntivo, risulta no significativamente ridimensionate.

Sul fronte dei costi delle pulizie i fattori che incidono maggiormente sono:

- la revisione delle aree di rischio del servizio pulizie prevista dall'Ulss 2;
- l'incremento dei costi conseguente all'apertura del nuovo ospedale di Asiago (Ulss 7);
- l'incremento dei costi conseguenti all'avvio di nuove strutture intermedie territoriali come da schede approvate con Dgr 614/2019.

Il conto delle "altre utenze", previsto in incremento per circa 800 mila euro, include costi incrementali per l'attivazione del nuovo ospedale di Asiago (l'impatto complessivo di quest'ultimo è stimato in circa 1,7 mln di euro).

L'aumento previsto nel conto "Altri servizi non sanitari da privato" è quasi principalmente legato a ai seguenti aspetti:

- Ulss 3: aumento spese guardiania, servizio esternalizzato di logistica, adeguamento istat per quota project dell'ospedale di Mestre
- Ulss 2: Revisione importi appalto front end Asolo e Pieve di Soligo in attesa riassegnazione servizio
- Ulss 7: Apertura nuovo ospedale di Asiago

- Totale Costo del Personale

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	PREVENTIVO txt Anno 2020	PREVISIONALE txt Anno 2019	Analisi Scostamenti	
			in valore assoluto	in valore %
6) Costi del personale	2.799.222.969,22	2.771.641.168,00	27.581.801,22	1,0%

Il bilancio preventivo consolidato per il 2020 prevede costi del personale dipendente pari a 2.799,2 milioni di euro, in incremento dell'1% rispetto al previsionale 2019.

Il conto relativo al costo del personale dipendente è stato valorizzato inserendo la previsione dei costi 2020 formulata dalla Direzione Risorse Strumentali SSR dell'Area Sanità e Sociale.



03f607b4



- Manutenzioni e riparazioni

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	PREVENTIVO txt Anno 2020	PREVISIONALE txt Anno 2019	Analisi Scostamenti	
			in valore assoluto	in valore %
4) Manutenzione e riparazione	223.518.641,53	219.032.183,00	4.486.458,53	2,0%

Il bilancio preventivo consolidato per il 2020 prevede costi per manutenzioni pari a 223,5 milioni di euro, in incremento del 2% rispetto al previsionale 2019.

La previsione di incremento è concentrata prevalentemente sui fabbricati (+2,6 mln) e sulle attrezzature sanitarie e scientifiche (+1,3 mln).

Parte dell'incremento è legato alle previsioni di impatto delle nuove schede ospedaliere e territoriali. Tuttavia, ad incidere su questi conti, ci sono 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".

Come per gli altri costi della componente non sanitaria, il conto della manutenzioni è soggetto a previsioni prudenziali che tipicamente, in corso d'anno, sono riviste a ribasso.

- Ammortamenti

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	PREVENTIVO txt Anno 2020	PREVISIONALE txt Anno 2019	Analisi Scostamenti	
			in valore assoluto	in valore %
8) Ammortamenti	250.296.293,84	241.639.900,00	8.656.393,84	3,6%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	28.412.792,82	26.459.031,00	1.953.761,82	7,4%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	109.156.096,45	108.288.599,00	867.497,45	0,8%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	112.727.404,57	106.892.270,00	5.835.134,57	5,5%

L'incremento è legato alla stima delle immobilizzazioni capitalizzabili nel 2020 come da piani investimenti nonché all'impatto dei cespiti capitalizzati al 31.12.2019. 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 Anno 2020	PREVISIONALE txt Anno 2019	Analisi Scostamenti	
			in valore assoluto	in valore %
10) Variazione delle rimanenze	10.400.000,00	-32.919.273,00	43.319.273,00	-131,6%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	10.400.000,00	-32.924.406,00	43.324.406,00	-131,6%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	5.133,00	-5.133,00	-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.

Tuttavia, Azienda Zero e l'Uls 3 nei loro bilanci economici di previsione 2020 hanno effettuato una valutazione sulle rimanenze conseguente al passaggio, con decorrenza 1° gennaio 2020, dell'acquisto centralizzato dei farmaci per la dpc in capo ad Azienda Zero (e,



03f607b4



conseguentemente, delle scorte risultanti a magazzino al 31.12.2019). La valorizzazione delle rimanenze appostata dalle due aziende riflette la stima del passaggio delle rimanenze di magazzino presenti al 31.12.2019 dall'Ulss 3 ad Azienda Zero. Quest'ultima, inoltre, ha ipotizzato a bep una riduzione a fine 2020 delle scorte per la DPC.

- Accantonamenti dell'esercizio

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	PREVENTIVO txt Anno 2020	PREVISIONALE txt Anno 2019	Analisi Scostamenti	
			in valore assolute	in valore %
11) Accantonamenti	354.435.345,72	393.513.415,00	-39.078.069,28	-9,9%

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 15,7 mln di euro. L'incremento è quasi totalmente spiegato dai valori di accantonamento per rinnovi del personale dipendente (dirigente e non dirigente) e convenzionato iscritti dalle aziende sanitarie sulla base delle previsioni formulate dalla Direzione Risorse Strumentali SSR dell'Area Sanità e Sociale. Alcune aziende hanno poi rivisto le previsioni per accantonamenti legati all'auto assicurazione, complessivamente in calo rispetto ai valori del previsionale 2019.

Gli accantonamenti appostati nel bep 2020 di Azienda Zero sono, invece, complessivamente previsti in riduzione rispetto al previsionale 2019. Tale riduzione è conseguente:

- sia alla stima, operata in sede di bep 2020, delle risorse dei contributi vincolati regionali (facenti parte dei contributi indistinti) che non sono stati iscritti dalle aziende sanitarie e pertanto previste sia tra i ricavi che tra i costi di Azienda Zero;
- sia al valore previsionale di payback inserito nel conto AA0920. Considerata la difficoltà di stimare l'importo di competenza di questa voce di ricavo, prudenzialmente è stato iscritto un accantonamento di pari importo.

- Gestione straordinaria

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	PREVENTIVO txt Anno 2020	PREVISIONALE txt Anno 2019	Analisi Scostamenti	
			in valore assolute	in valore %
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	52.000.000	3.336.972	48.663.028	1458,3%

Per definizione, dato il loro carattere di eccezionalità, le componenti di natura straordinaria non sono predeterminabili in sede di previsionale economico. Tuttavia, nel Bep 2020 di Azienda Zero, è stata prevista una posta straordinaria positiva per un importo di 52 milioni di euro. Nelle more dell'assegnazione definitiva della quota di FSN 2020 (il Patto per la Salute 2019-2021 prevede 2 miliardi in più nel 2020), e considerato il livello di costosità del SSR previsto per il 2020, si è scelto di iscrivere nella voce altri proventi straordinari di Azienda Zero lo storno di una quota del fondo rischi accantonato dal SSR al fine di mantenere l'equilibrio del SSR nell'attuale quadro previsionale a disposizione. Si specifica che tale iscrizione è prudenziale poiché potrebbe risultare non necessaria a consuntivo 2020.

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.



03f607b4



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

	BEP 2020
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE	
(+) Risultato di esercizio	13.532.697,39
(-) Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	415.423.395,94
TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	62.715.835,10
<i>Totale attivo circolante</i>	<i>54.777.131,84</i>
<i>Totale passivo circolante</i>	<i>7.938.703,26</i>
A - Totale operazioni di gestione reddituale	491.671.928,43
B - Totale attività di investimento	- 252.847.448,02
<i>Acquisti di Immobilizzazioni (Mat+Immat)</i>	<i>- 300.250.852,41</i>
<i>Dismissioni di Immobilizzazioni</i>	<i>680.400,00</i>
<i>Debiti v. Fornitori di Immobilizzazioni</i>	<i>46.723.004,39</i>
C - Totale attività di finanziamento	95.137.850,52
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)	333.962.330,93
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)	333.962.330,93

Il flusso di cassa complessivo previsto per il 2020 ammonta a circa 334 milioni di euro.

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

- 13,5 milioni derivanti dal risultato d'esercizio previsionale;
- 415,4 milioni derivanti da voci che non hanno effetto sulla liquidità, in particolare si segnala l'incidenza del valore degli ammortamenti e degli accantonamenti aziendali. Tra quest'ultimi pesa in maniera significativa la quota di accantonamenti per rischi prudenzialmente appostata da Azienda Zero/GSA a garanzia dell'equilibrio economico del sistema;
- incremento del capitale circolante pari a circa 62,7 milioni di euro, derivanti sia da una riduzione dell'attivo circolante (crediti v/regione), sia da lieve aumento del passivo circolante (altri debiti).

Per quanto riguarda le attività di investimento si registra un consumo di liquidità pari a circa 252 milioni, di cui 300 milioni per acquisti di immobilizzazioni e un incremento di debiti pari a 46,7 milioni.

Per maggiori dettagli si rimanda al Piano Investimenti.

Per quanto riguarda le attività di finanziamento il valore evidenziato dal totale C appare sottostimato (circa 95 milioni di euro) a causa di un aumento dei crediti per ripiano perdite previsto dall'Azienda Ulss n. 3 Serenissima pari a circa 68 milioni di euro. In realtà non ci sono motivi per stimare un'interruzione nel pagamento dei ripiani perdite da parte della Regione e di Azienda Zero per cui, verosimilmente, l'attività di finanziamento e il valore finale di liquidità prodotta previsti per l'esercizio 2020 possono intendersi maggiori di circa 68.



03f607b4



6. PIANI DI INVESTIMENTO

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

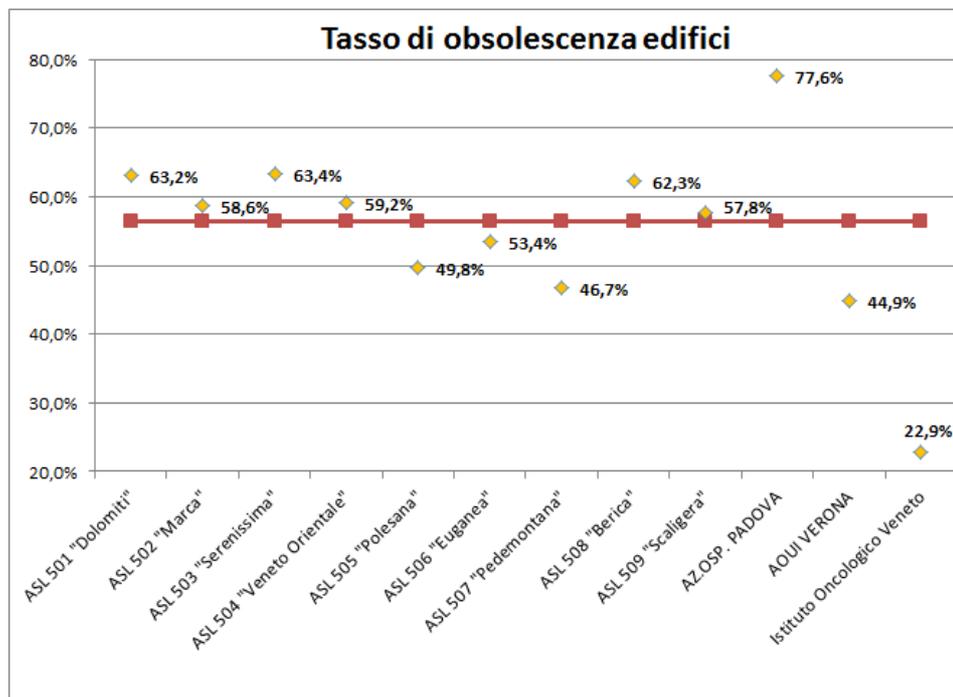
I piani investimento delle Aziende Sanitarie sono stati sviluppati dalle stesse tenendo in considerazione i nuovi fabbisogni ed eventuali posticipi nelle acquisizioni o nei lavori inizialmente previsti nel Piano Investimenti riferito all'anno 2019.

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 2018).

Edilizia: il tasso di obsolescenza degli edifici delle strutture sanitarie venete si assesta ad una media regionale del 56,4%, 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.

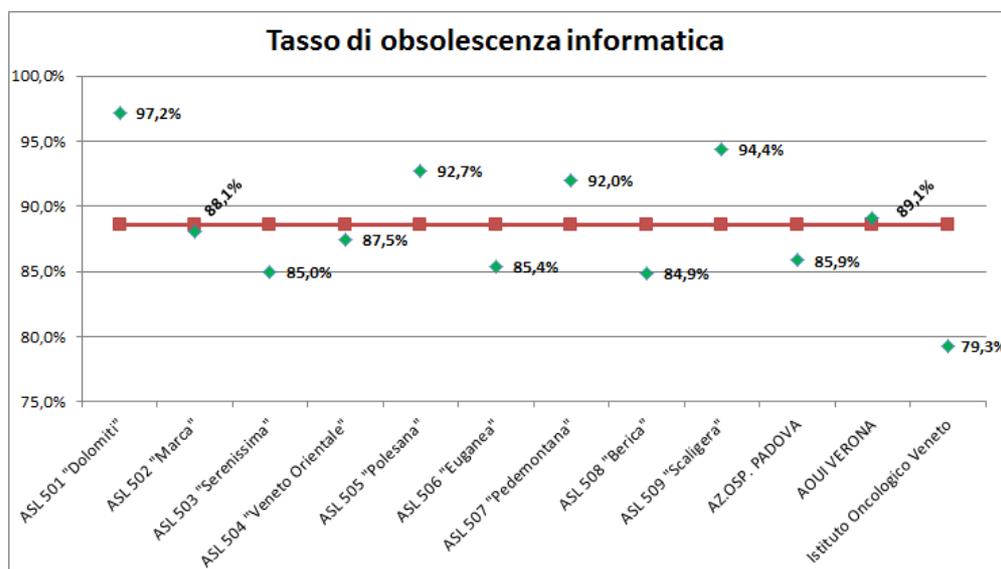
	ASL 501 "Dolomiti"	ASL 502 "Marca"	ASL 503 "Serenissima"	ASL 504 "Veneto Orientale"	ASL 505 "Polesana"	ASL 506 "Euganea"	ASL 507 "Pedemontana"	ASL 508 "Berica"	ASL 509 "Scaligera"	AZOSP. PADOVA	AOUI VERONA	Istituto Oncologico Veneto	TOTALE
Tasso di obsolescenza edifici	63,2%	58,6%	63,4%	59,2%	49,8%	53,4%	46,7%	62,3%	57,8%	77,6%	44,9%	22,9%	56,4%



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 79,3% dell'Istituto Oncologico Veneto ad oltre il 97% della Dolomiti, con un livello medio molto elevato (media regionale pari ad oltre l'88%).

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

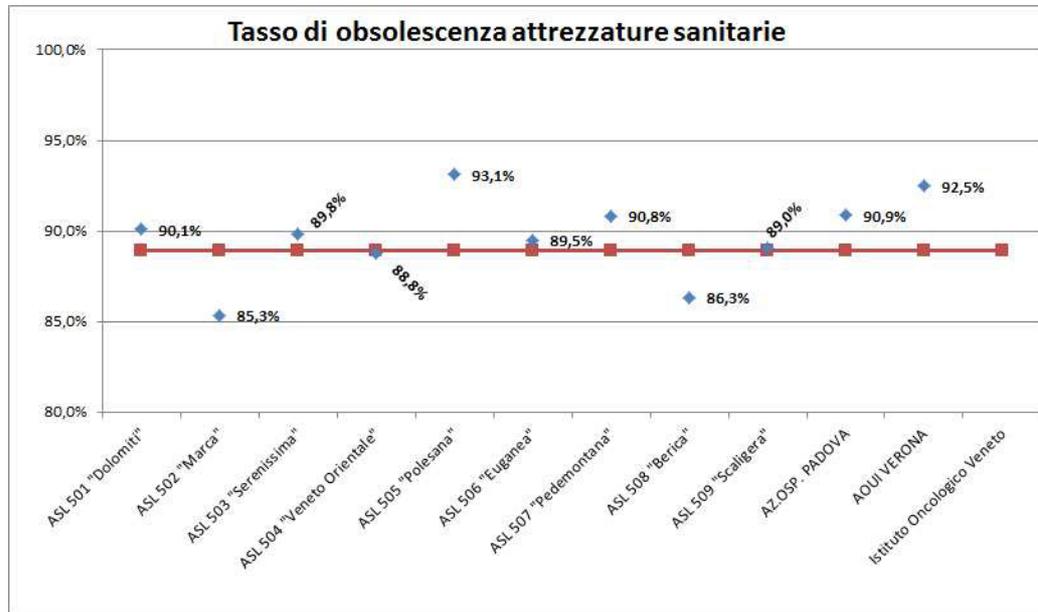
	ASL 501 "Dolomiti"	ASL 502 "Marca"	ASL 503 "Serenissima"	ASL 504 "Veneto Orientale"	ASL 505 "Polesana"	ASL 506 "Euganea"	ASL 507 "Pedemontana"	ASL 508 "Berica"	ASL 509 "Scaligera"	AZOSP. PADOVA	AOUI VERONA	Istituto Oncologico Veneto	TOTALE
Tasso di obsolescenza informatica	97,2%	88,1%	85,0%	87,5%	92,7%	85,4%	92,0%	84,9%	94,4%	85,9%	89,1%	79,3%	88,6%



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 Trevigina) possono non vedere rappresentata la situazione effettiva, per effetto del Project Financing.

	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"	AZOSP. PADOVA	AOUI VERONA	Istituto Oncologico Veneto	TOTALE
Tasso di obsolescenza attrezzature sanitarie	90,1%	85,3%	89,8%	88,8%	93,1%	89,5%	90,8%	86,3%	89,0%	90,9%	92,5%	64,2%	88,9%

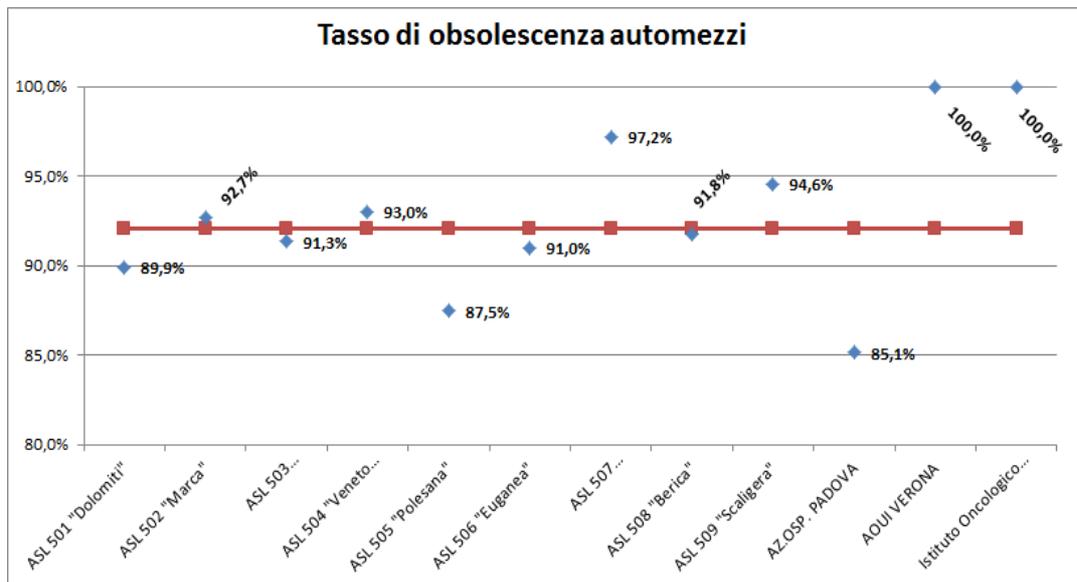




Relativamente alle voci residuali si dà evidenza di seguito al medesimo indicatore relativamente alla voce "Automezzi", che, pur comprendendo differenti tipologie, può essere di riferimento alla comprensione dello status di vetustà generale dei mezzi di soccorso a disposizione delle aziende. Si precisa che l'Istituto Oncologico Veneto non presenta mezzi di soccorso di proprietà, ma un'unica auto aziendale.

	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"	AZOSP. PADOVA	AOUI VERONA	Istituto Oncologico Veneto	TOTALE
Tasso di obsolescenza automezzi	89,9%	92,7%	91,3%	93,0%	87,5%	91,0%	97,2%	91,8%	94,6%	85,1%	100,0%	100,0%	92,1%





6.2 Il fabbisogno finanziario dei piani investimenti

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

- 2020: 530.961.151 €, maggiore sia rispetto alla previsione relativa all'anno 2019, inserita nel Piano Investimenti del Bilancio Preventivo 2019 che era pari a 425.741.499 €, sia alla previsione per l'anno 2020 contenuta nello stesso piano investimenti pluriennale 2019, e pari a 342.595.962 €. In quest'ultimo caso, incide certamente lo slittamento di quegli investimenti la cui capitalizzazione, originariamente prevista nel 2019, si realizzerà di fatto nel 2020
- 2021: 282.344.832 €, maggiore rispetto alla previsione relativa all'anno 2021 contenuta nel Piano Investimenti del Bilancio Preventivo 2019 che era pari a 244.863.201 €. Ciò non sorprende rappresentando l'ultimo anno del triennio nel previsionale 2019
- 2022: 235.116.135 €.

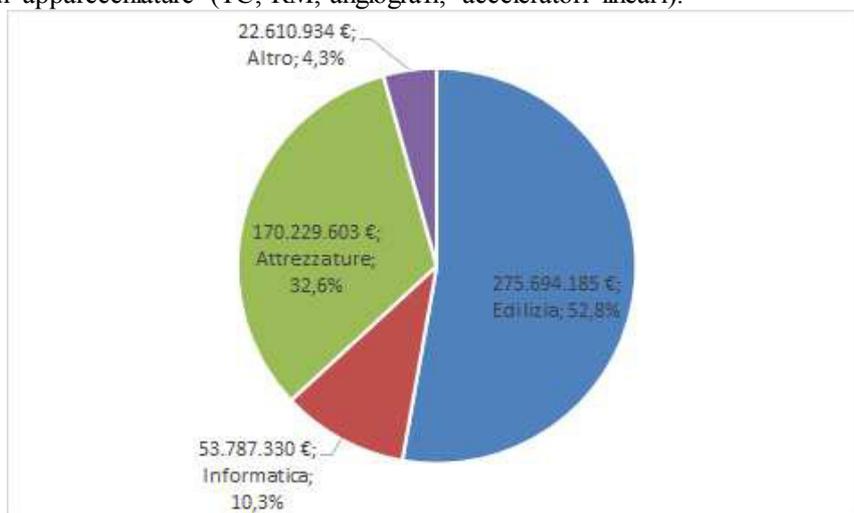
I piani investimento, con particolare riferimento alla previsione per il 2020, risultano sicuramente superiori alla capacità di effettiva capitalizzazione che negli ultimi anni si è realizzata e che risulta compresa tra i 200 e 250 milioni per l'intero sistema.



Analizzando nello specifico l'anno 2020 si evidenzia come tale fabbisogno sia costituito come segue: 52,8% edilizia, 10,3% informatica, 32,6% attrezzature, 4,3% altro. Rispetto all'anno



2019 si segnala un deciso aumento dei fabbisogni nell'area dell'edilizia (da 176 milioni nel 2019 a 275 milioni nel 2020) e una riduzione, seppur di minore misura, nell'area delle attrezzature (da 192 milioni nel 2019 a 178 milioni nel 2020) effetto anche degli importanti investimenti già sostenuti nei recenti anni per l'aggiornamento del parco tecnologico ed, in particolare, relativi alle grandi apparecchiature (TC, RM, angiografi, acceleratori lineari).



Si osservano in particolare questi aspetti:

- la significatività del Piano investimenti 2019, 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 3, Ulss 5, AO Padova e IOV);
- la previsione per il 2020 è in incremento in tutte le Aziende sia rispetto a quanto si sta realizzando nel 2019 che al 2018, prova del fatto che le stime di realizzazione in alcuni casi potrebbero essere eccessivamente ottimistiche.

L'analisi del contenuto di tali piani, anche al fine di verificare la fattibilità, sarà oggetto di specifica seduta CRITE prevista per il prossimo mese di febbraio 2020.

La previsione di investimento è suddivisa tra le diverse aziende come segue.



03f607b4



	501 - Dolomiti	502 - Marca Trevigiana	503 - Serenissima	504 - Veneto Orientale	505 - Polesana	506 - Euganea	
Edilizia	37.441.912 €	17.078.664 €	32.571.550 €	10.374.426 €	12.124.338 €	11.450.954 €	
Informatica	902.431 €	5.261.007 €	4.544.823 €	1.694.628 €	3.092.048 €	3.500.000 €	
Attrezzature	17.325.743 €	19.040.997 €	13.291.851 €	7.459.881 €	12.168.922 €	13.158.396 €	
Altro	1.878.286 €	1.624.000 €	192.746 €	1.883.500 €	2.796.754 €	1.000.000 €	
Totale	57.548.373 €	43.004.668 €	50.600.970 €	21.412.435 €	30.182.062 €	29.109.350 €	
Preventivo 2019	19.776.870 €	37.410.303 €	43.248.335 €	14.393.057 €	37.742.034 €	35.691.301 €	
PI IV CEPA 2019	16.505.030 €	31.096.262 €	18.321.295 €	11.554.577 €	15.144.751 €	20.630.239 €	
% realizzazione del piano a preventivo 2019	83%	83%	42%	80%	40%	58%	
Consuntivo 2018	16.060.130 €	24.295.342 €	16.437.295 €	6.569.048 €	19.338.645 €	11.817.276 €	
delta piano 2020 - IV CEPA 2019	+41.043.343	+11.908.406	+32.279.675	+9.857.858	+15.037.311	+8.479.111	
delta piano 2020 - consuntivo 2018	+41.488.242	+18.709.326	+34.163.676	+14.843.387	+10.843.417	+17.292.074	
	508 - Berica	509 - Scaligera	901 - AO Padova	912 - AOUI Verona	952 - IOV	Azero	consolidato regionale
Edilizia	18.589.726 €	20.957.018 €	15.894.744 €	47.806.291 €	5.315.673 €	1.847.210 €	275.694.185 €
Informatica	3.455.700 €	6.937.050 €	4.628.000 €	1.330.000 €	988.500 €	15.000.142 €	53.787.330 €
Attrezzature	15.445.846 €	9.780.587 €	14.612.850 €	36.180.043 €	8.036.940 €		170.229.603 €
Altro	3.044.900 €	2.101.662 €	1.046.400 €	4.003.041 €	150.000 €	137.084 €	22.610.934 €
Totale	40.536.172 €	39.776.317 €	36.181.994 €	89.319.375 €	14.491.113 €	16.984.436 €	522.322.051 €
Preventivo 2019	30.689.050 €	14.023.106 €	60.142.316 €	79.541.595 €	11.123.023 €	12.158.583 €	425.841.448 €
PI IV CEPA 2019	25.093.576 €	14.197.869 €	20.860.935 €	31.786.162 €	4.248.115 €	10.569.527 €	235.141.401 €
% realizzazione del piano a preventivo 2019	82%	101%	35%	40%	38%	87%	55%
Consuntivo 2018	16.717.109 €	13.335.454 €	80.080.643 €	11.377.271 €	14.991.000 €	5.636.832 €	244.951.056 €
delta piano 2020 - IV CEPA 2019	+15.442.595	+25.578.448	+15.321.059	+57.533.213	+10.242.998	+6.414.909	+287.180.651
delta piano 2020 - consuntivo 2018	+23.819.062	+26.440.864	-43.898.650	+77.942.104	-499.887	+11.347.604	+277.370.995

Una parte degli investimenti previsti nel 2020 è già valutata e approvata dalla CRITE e dalla Giunta Regionale - e in alcuni casi presenta già apposito finanziamento.

Il finanziamento complessivo degli investimenti presentati per l'anno 2020 è previsto secondo le modalità riportate nel prospetto seguente. Alcune verifiche rispetto alla correttezza delle fonti riportate, in particolare di quelle regionali, sono ancora in corso.

Si pone l'attenzione al fatto che, quale novità rispetto agli anni precedenti, i Piani Investimenti sono ora preventivamente allineati con gli altri documenti del Bilancio Economico Preventivo della Aziende Sanitarie; infatti le rettifiche aziendali indicate nel conto economico corrispondono al valore indicato nel Piano Investimento quale fonte con "risorse di bilancio aziendale 2020".



03f607b4

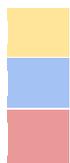


I Piani Investimenti gli interventi per i quali non sono ancora disponibili coperture finanziarie, ma che potrebbero essere approvate in corso d'anno con le risorse regionali a disposizione, previa valutazione e approvazione del finanziamento da parte della CRITE e della Giunta Regionale. L'importo corrispondente a tale fattispecie è pari a 181 milioni di euro, il 35% degli investimenti complessivamente previsti.

Fabbisogno regionale 2020		€ 530.856.393	% copertura
F o n t i	Contributi regionali	€ 22.999.507	4,3%
	Budget CRITE 2020	€ 11.634.654	2,2%
	risorse CRITE - obiettivi di	€ 12.173.698	2,3%
	risorse CRITE - utili GSA	€ 14.762.857	2,8%
	Contributi vincolati	€ 892.593	0,2%
	Contributi statali	€ 71.655.718	13,5%
	Contributi altre P.A.	€ 339.200	0,1%
	Contributi da privati	€ 24.576.646	4,6%
	Utili Aziendali	€ 24.682.285	4,6%
	Risorse da alienazioni	€ 2.637.954	0,5%
	Risorse da mutui autorizzati	€ 13.324.502	2,5%
	riserve Aziendali per investimenti	€ 82.186.170	15,5%
	risorse di bilancio aziendale	€ 67.610.712	12,7%
	<i>in attesa di finanziamento</i>	€ 181.379.897	34,2%

Legenda

risorse in c/capitale



risorse Regionali - assegnazioni CRITE

risorse aziendali

in attesa di copertura

6.3 Le fonti finanziarie e considerazioni conclusive

Le risorse disponibili per gli investimenti quali risorse in conto esercizio per l'anno 2020 risultano essere così suddivise secondo quanto ad ora noto:

- 35 milioni, quale somma complessiva dei limiti di spesa determinati da Area Sanità e Sociale per ciascuna Azienda, come indicato nella nota regionale prot. 500230 del 07-12-2018, salvo disponibilità 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.
- 100 milioni (100.338.772 euro), da destinare a investimenti e/o a supporto dell'equilibrio economico-finanziario delle Aziende. Tali risorse, secondo quanto previsto dalla DGR 333/2019, saranno assegnate 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.
- 15,8 milioni (15.816.825,18 euro) di risorse residue derivanti dagli utili GSA 2017 e



03f607b4



destinate ad investimento (DGR 1577/2018) previo parere CRITE.

- 14 milioni (13.955.893 euro) di risorse assegnate per investimenti a specifiche Aziende Sanitarie (ex obiettivi di Piano 2017) previo parere CRITE, distribuiti come segue tra le diverse Aziende:

Azienda Sanitaria	Importo a disposizione residuo
Ulss 2 - Marca Trevigiana	13.163.585 euro
Ulss 8 - Berica	95.267 euro
IOV	697.041 euro
TOTALE	13.955.893 euro

- 27,8 milioni (27.795.205 euro) di risorse assegnate per investimenti a specifiche Aziende Sanitarie (ex obiettivi di Piano 2018) previo parere CRITE, distribuiti come segue tra le diverse Aziende:

Azienda Sanitaria	Importo a disposizione residuo
Ulss 1 -Dolomiti	49.208 euro
Ulss 2 - Marca Trevigiana	20.000.000 euro
Ulss 4 - Veneto Orientale	3.148.707 euro
Ulss 8 - Berica	841.407 euro
Azienda Ospedaliera Integrata di Verona	2.255.883 euro
IOV	1.000.000 euro
TOTALE	27.795.205 euro

- eventuali ulteriori risorse (derivanti dagli Obiettivi di Piano) potranno essere a disposizione successivamente alla IV trimestrale, per le aziende che saranno valutate in equilibrio.



03f607b4

