



Sede Legale: Passaggio Gaudenzio, 1
35131 Padova
C.F./P.Iva 05018720283

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

n. 352 del 29-11-2018

Oggetto: Adozione bilancio economico di previsione consolidato SSR del 2018

Il Dirigente proponente, dott. Mauro Bonin, Direttore UOC Controllo di Gestione e Adempimenti LEA e responsabile del procedimento, attestata la regolare istruttoria della pratica anche in relazione alla sua compatibilità con la vigente legislazione regionale e statale in materia, riferisce:

Il Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118 recante "*Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42.*" prevede, all'art. 32, che la gestione sanitaria accentrata presso la regione predispone e sottopone all'approvazione della giunta regionale il bilancio preventivo economico annuale consolidato del Servizio Sanitario Regionale.

Con DGR 261 del 6.3.2018 la Giunta regionale aveva preso atto delle previsioni iniziali relative ai bilanci economici dell'esercizio 2018 redatti dagli Enti del SSR (Aziende Ulss, Azienda Ospedaliera di Padova, Azienda Ospedaliera Universitaria Integrata di Verona, I.R.C.C.S. IOV e Azienda Zero).

La Giunta regionale, infatti, aveva ritenuto di rinviare l'approvazione, incaricando il Direttore Generale dell'Area Sanità e Sociale a predisporre le necessarie disposizioni di programmazione e di indirizzo volte al raggiungimento dell'equilibrio economico del SSR nel corrente esercizio, comunque non oltre il monitoraggio del secondo trimestre 2018.

Pertanto, già in sede di preconsuntivo al 1° trimestre, Azienda Zero aveva proposto all'Area Sanità e Sociale un primo aggiornamento dei bilanci di previsione aziendali, anche a seguito di un ciclo di incontri di monitoraggio effettuati con le Aziende del SSR, da

Deliberazione del
Direttore Generale n. 352 del 29-
11-2018

Originale

Pag. 1 di 4



dc3e8f8b



sottoporre eventualmente alla Giunta regionale per l'iter di approvazione (nota prot. n.8645 del 3.7.2018). Tuttavia, le previsioni scontavano ancora di alcuni elementi di incertezza, primo fra tutti l'esatta quantificazione degli oneri relativi al rinnovo del contratto collettivo del comparto sanità.

Area Sanità e Sociale, pertanto, ha ritenuto opportuno attendere la seconda trimestrale 2018, il cui iter si è completato entro il mese di luglio, prima di predisporre l'istruttoria per l'approvazione del bilancio economico di previsione consolidato.

Entro la fine del mese di settembre è stato completato il ciclo di incontri con le Aziende del SSR anche con riferimento alle proiezioni economico-finanziarie.

I risultati economici previsionali forniti dalle Aziende del SSSR, presentavano performance molto differenti, rispetto ai risultati programmati con DGR 1810/2017; di tale andamento si è informata Area Sanità e Sociale (nota prot. n.11656 dell'11.9.2018) proponendo un ulteriore iter di formulazione di stime economiche, vincolate a più stringenti obiettivi gestionali, al fine di consentire l'approvazione dei bilanci economici previsionali per l'anno 2018 da parte della Giunta regionale.

Pertanto, con protocollo n.12681 del 1.10.2018, Azienda Zero ha fornito alle Aziende del SSSR le istruzioni per la formulazione del bilancio di previsione aggiornato.

Azienda Zero medesima ha prodotto una nuova formulazione del proprio bilancio economico previsionale adottato con decreto n.288 del 26.9.2018 e trasmesso con protocollo n.13467 16.10.2018 all'Area Sanità e Sociale.

I bilanci economici di previsione aggiornati, pervenuti dalle Aziende del SSSR con riferimento al 2° trimestre 2018, producono ora una perdita al 31.12.2018 pari a euro -268.070.538,71, a fronte di un utile per Azienda Zero pari a euro 367.728.210,65 e quindi un risultato economico consolidato pari a euro 99.657.671,94.

Si attesta, pertanto, che le Aziende ed Enti del SSSR hanno caricato i conti economici previsionali all'interno dell'applicativo regionale ScribaFM; che sono stati effettuati i controlli tecnici di coerenza sulla documentazione pervenuta e prevista per legge (conto economico, piano dei flussi di cassa prospettici, nota illustrativa, piano degli investimenti, relazione sulla gestione sottoscritta dal direttore generale); che si ritiene il risultato economico consolidato in equilibrio e quindi viene soddisfatto il requisito richiesto dalla Giunta con citata DGR 261/2018; che Azienda Zero provvederà ad alimentare altresì il sistema informativo ministeriale (NSIS) sussistono i requisiti tecnici per l'adozione del bilancio economico di previsione consolidato per l'esercizio 2018.

Inoltre, si richiama quanto previsto dal d. lgs. 118/11 il quale dispone che il bilancio preventivo economico annuale consolidato del Sistema Sanitario Regionale (SSR) sia corredato dagli stessi documenti che compongono e corredano il bilancio preventivo



economico annuale dei singoli enti di cui all'articolo 25, medesima legge. Il presente atto, pertanto, si compone della seguente documentazione:

conto economico
piano dei flussi di cassa prospettici
nota illustrativa
piano degli investimenti
relazione sulla gestione sottoscritta dal direttore generale

L'art. 1 della LR 19/2016 istituisce l'Azienda Zero quale ente del servizio sanitario regionale al quale spettano diverse funzioni e responsabilità tra cui anche quelle affidate dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 alla GSA. Tra le funzioni direttamente trasferite in Azienda Zero rientrano quelle previste all'art. 2, comma 1 lett e), ovvero 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.

Per quanto sopra esposto,

IL DIRETTORE GENERALE

Visto il D.Lgs n. 118/2011;
Vista la Legge Regionale 25 ottobre 2016, n. 19;
Vista la DGR n.261 del 6.3.2018;
Visto il Decreto del Commissario di Azienda Zero n.288 del 26/9/2018;
Preso atto della suestesa proposta e accertato che il proponente ha attestato l'avvenuta regolare istruttoria della pratica, anche in ordine alla conformità con la vigente legislazione statale e regionale, nonché la copertura della spesa prevista nel budget assegnato per l'anno in corso;
Ritenuto di dover adottare in merito i provvedimenti necessari;
Acquisito il parere favorevole del Direttore Amministrativo e del Direttore Sanitario per quanto di rispettiva competenza;
In base ai poteri conferitigli con Decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 122 dell'8/10/2018;

DELIBERA

1. di adottare l'aggiornamento del bilancio previsionale economico annuale consolidato del SSR per l'esercizio 2018 che si compone della seguente documentazione:
 - a. Conto Economico Previsionale 2018 (Allegato A);
 - b. Piano investimenti 2018-2020 (Allegato B);
 - c. Piano dei flussi di cassa prospettici (Allegato C);
 - d. Relazione del Direttore Generale (Allegato D);
 - e. Relazione illustrativa (Allegato E);

*Deliberazione del
Direttore Generale n. 352 del 29-
11-2018*

Originale

Pag. 3 di 4



dc3e8f8b



2. di trasmettere il presente atto all'Area Sanità e Sociale;
3. di prendere atto che il presente provvedimento è soggetto a pubblicazione ai sensi dell'art. 23 del D.Lgs. n. 33 del 14 marzo 2013, così come modificato ed integrato dal D.Lgs n. 97/2016;
4. Di incaricare l'UOC Affari generali e assicurativi di pubblicare il presente provvedimento nell'albo online di Azienda Zero.

Il Direttore Generale
Dott.ssa Patrizia Simionato

firmata digitalmente



ALLEGATO A	REVENTIVO 2018
ZZ9999 (RISULTATO DI ESERCIZIO)	99.657.671,94
XA0000 (Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E))	302.070.996,81
AZ9999 (Totale valore della produzione (A))	9.890.672.988,32
AA0010 (A.1) Contributi in c/esercizio)	8.894.357.373,58
AA0020 (A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale)	8.822.324.644,00
AA0030 (A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto)	8.642.324.644,00
AA0031 (A.1.A.1.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S.R. a titolo di indistinta - quota capitaria)	7.789.040.755,55
AA0032 (A.1.A.1.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S.R. a titolo di indistinta - finanziamento a funz	499.810.044,45
AA0033 (A.1.A.1.3) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S.R. a titolo di indistinta - fondo investimenti)	0,00
AA0034 (A.1.A.1.4) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S.R. a titolo di indistinta - finanziamenti aggiur	0,00
AA0035 (A.1.A.1.5) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S.R. a titolo di indistinta - altro)	0,00
AA0036 (A.1.A.1.6) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S.R. a titolo di vincolati regionali)	353.473.844,00
AA0040 (A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato)	180.000.000,00
AA0050 (A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo))	62.104.109,99
AA0060 (A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo))	8.090.484,62
AA0070 (A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati)	7.590.484,62
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)	500.000,00
AA0110 (A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo))	0,00
AA0120 (A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) v	0,00
AA0130 (A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) a	0,00
AA0140 (A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo))	54.013.625,37
AA0150 (A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati)	6.904.372,02
AA0160 (A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92)	12.455.580,35
AA0170 (A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro)	34.653.673,00
AA0180 (A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca)	8.005.677,33
AA0190 (A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente)	3.655.567,06
AA0200 (A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata)	1.107.680,00
AA0210 (A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca)	2.288.753,86
AA0220 (A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca)	953.676,41
AA0230 (A.1.D) Contributi c/esercizio da privati)	1.922.942,26
AA0240 (A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti)	-48.198.378,68
AA0250 (A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Au	-47.882.282,39
AA0260 (A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi)	-316.096,29
AA0270 (A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti)	24.114.295,22
AA0280 (A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Au	12.201.319,87
AA0290 (A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (ext	8.016.173,40
AA0300 (A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca)	2.211.647,70
AA0310 (A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati)	1.685.154,25
AA0320 (A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria)	522.322.483,27
AA0330 (A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pu	193.381.002,87
AA0340 (A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e socio-sanitarie 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
AA0370 (A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale)	0,00
AA0380 (A.4.A.1.4) Prestazioni di File F)	0,00
AA0390 (A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale)	0,00
AA0400 (A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata)	0,00
AA0410 (A.4.A.1.7) Prestazioni termali)	0,00
AA0420 (A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso)	0,00
AA0430 (A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria)	0,00
AA0431 (A.4.A.1.9.A) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - RIABILITATIV	0,00
AA0432 (A.4.A.1.9.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - HOSPICE)	0,00



dc3e8f8b



AA0433 (A.4.A.1.9.C) 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 soggetti	4.385.451,69
AA0450 (A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	188.995.551,18
AA0460 (A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero)	137.226.334,13
AA0470 (A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali)	24.294.171,04
AA0480 (A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	521.000,00
AA0490 (A.4.A.3.4) Prestazioni di File F)	14.807.272,42
AA0500 (A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione)	1.434.506,00
AA0510 (A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione)	3.348.228,00
AA0520 (A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione)	0,00
AA0530 (A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione)	2.066.894,00
AA0540 (A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione)	0,00
AA0550 (A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione)	0,00
AA0560 (A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC)	0,00
AA0570 (A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione	5.297.145,59
AA0580 (A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione)	92.649,60
AA0590 (A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione	5.204.495,99
AA0600 (A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale)	0,00
AA0610 (A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/res	159.124.177,41
AA0620 (A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva))	120.777.536,87
AA0630 (A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva))	27.227.250,96
AA0640 (A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva))	1.112.904,58
AA0650 (A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/res	10.006.485,00
AA0660 (A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati)	55.275.110,83
AA0670 (A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia)	114.542.192,16
AA0680 (A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera)	15.276.076,74
AA0690 (A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica)	94.203.607,54
AA0700 (A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica)	944.553,52
AA0710 (A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed e)	3.260.817,10
AA0720 (A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed e)	0,00
AA0730 (A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro)	857.137,26
AA0740 (A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
AA0750 (A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi)	91.570.420,42
AA0760 (A.5.A) Rimborsi assicurativi)	744.109,76
AA0770 (A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione)	1.851.325,76
AA0780 (A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando pre)	1.848.825,76
AA0790 (A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione)	2.500,00
AA0800 (A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
AA0810 (A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando pre)	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
AA0840 (A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici)	32.798.338,67
AA0850 (A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando pre)	2.267.045,96
AA0860 (A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici)	14.799.347,29
AA0861 (A.5.D.2.A) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici: emoderivati CRAT)	13.437.409,74
AA0862 (A.5.D.2.B) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici: altro)	1.361.937,55
AA0870 (A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici)	15.731.945,42
AA0880 (A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati)	56.176.646,23
AA0890 (A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back)	35.000.000,00
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)	35.000.000,00
AA0930 (A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati)	21.176.646,23
AA0940 (A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket))	175.272.340,38
AA0950 (A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialità)	158.321.548,70



dc3e8f8b



AA0960 (A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso)	13.024.876,20
AA0970 (A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro)	3.925.915,48
AA0980 (A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio)	187.018.252,71
AA0990 (A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato)	27.533.492,06
AA1000 (A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione)	15.898.470,08
AA1010 (A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione)	35.661.586,96
AA1020 (A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti)	86.884.028,28
AA1030 (A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti)	4.361.293,03
AA1040 (A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto)	16.679.382,30
AA1050 (A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni)	41.464,38
AA1060 (A.9) Altri ricavi e proventi)	44.174.737,04
AA1070 (A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie)	1.436.187,56
AA1080 (A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari)	9.454.563,72
AA1090 (A.9.C) Altri proventi diversi)	33.283.985,76
BZ9999 (Totale costi della produzione (B))	9.587.977.841,22
BA0010 (B.1) Acquisti di beni)	1.527.919.490,68
BA0020 (B.1.A) Acquisti di beni sanitari)	1.497.463.399,69
BA0030 (B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati)	882.492.420,63
BA0040 (B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale)	856.205.963,99
BA0050 (B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC)	12.840.339,52
BA0060 (B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale)	13.446.117,12
BA0070 (B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti)	2.292.578,00
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)	2.292.578,00
BA0210 (B.1.A.3) Dispositivi medici)	533.478.821,35
BA0220 (B.1.A.3.1) Dispositivi medici)	391.283.234,52
BA0221 (B.1.A.3.1.A) Dispositivi protesici impiantabili)	104.552.235,52
BA0222 (B.1.A.3.1.B) Dispositivi medici altro)	286.730.999,00
BA0230 (B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi)	38.665.513,79
BA0240 (B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD))	103.530.073,04
BA0250 (B.1.A.4) Prodotti dietetici)	7.109.770,81
BA0260 (B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini))	51.735.529,23
BA0270 (B.1.A.6) Prodotti chimici)	7.235.242,56
BA0280 (B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario)	492.199,40
BA0290 (B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari)	12.626.837,71
BA0291 (B.1.A.8.A) Altri beni e prodotti sanitari: emoderivati CRAT)	0,00
BA0292 (B.1.A.8.B) Altri beni e prodotti sanitari: altro)	12.626.837,71
BA0300 (B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
BA0310 (B.1.B) Acquisti di beni non sanitari)	30.456.090,99
BA0320 (B.1.B.1) Prodotti alimentari)	2.125.535,38
BA0330 (B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere)	7.638.660,54
BA0340 (B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti)	3.225.189,34
BA0350 (B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria)	9.471.784,88
BA0360 (B.1.B.5) Materiale per la manutenzione)	5.062.749,78
BA0370 (B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari)	2.932.171,07
BA0380 (B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
BA0390 (B.2) Acquisti di servizi)	4.415.503.470,46
BA0400 (B.2.A) Acquisti servizi sanitari)	3.706.706.151,54
BA0410 (B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base)	559.150.626,29
BA0420 (B.2.A.1.1) - da convenzione)	558.028.234,29
BA0430 (B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG)	405.540.973,24
BA0440 (B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS)	99.086.775,04
BA0450 (B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale)	42.381.000,61
BA0460 (B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc))	11.019.485,40



dc3e8f8b



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)	1.122.392,00
BA0490 (B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica)	525.150.108,25
BA0500 (B.2.A.2.1) - da convenzione)	522.703.112,25
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))	2.446.996,00
BA0530 (B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale)	376.243.101,99
BA0540 (B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione))	0,00
BA0550 (B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione))	0,00
BA0560 (B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione))	32.389.239,00
BA0570 (B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI)	77.571.750,90
BA0580 (B.2.A.3.5) - da privato)	235.331.000,70
BA0590 (B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati)	4.182.000,00
BA0600 (B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati)	60.000.952,87
BA0610 (B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private)	55.676.964,11
BA0620 (B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati)	115.471.083,72
BA0630 (B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazio	30.951.111,39
BA0640 (B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa)	29.834.719,42
BA0650 (B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione))	0,00
BA0660 (B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione))	736.033,20
BA0670 (B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione)	9.000,00
BA0680 (B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale))	27.591.532,50
BA0690 (B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale))	1.498.153,72
BA0700 (B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa)	70.727.702,15
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))	36.251,10
BA0730 (B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione))	0,00
BA0740 (B.2.A.5.4) - da privato)	70.691.451,05
BA0750 (B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica)	29.123.951,05
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))	48.500,00
BA0780 (B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione))	0,00
BA0790 (B.2.A.6.4) - da privato)	29.075.451,05
BA0800 (B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera)	703.314.258,70
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))	0,00
BA0830 (B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione))	167.538.946,00
BA0840 (B.2.A.7.4) - da privato)	427.695.779,18
BA0850 (B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati)	31.000.000,00
BA0860 (B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati)	188.188.178,00
BA0870 (B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private)	190.430.499,00
BA0880 (B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati)	18.077.102,18
BA0890 (B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazio	108.079.533,52
BA0900 (B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale)	64.961.552,16
BA0910 (B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione))	0,00
BA0920 (B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione))	3.556.725,33
BA0930 (B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione)	0,00
BA0940 (B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale))	57.601.365,85
BA0950 (B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale))	3.803.460,98
BA0960 (B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F)	32.926.182,00
BA0970 (B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale)	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))	19.755.432,00
BA1000 (B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale))	11.482.767,86
BA1010 (B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale))	0,00



dc3e8f8b



BA1020 (B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	1.687.982,14
BA1030 (B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione)	22.536.007,79
BA1040 (B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale)	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))	3.097.627,00
BA1070 (B.2.A.10.4) - da privato)	18.198.371,24
BA1080 (B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	1.240.009,55
BA1090 (B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario)	58.329.227,96
BA1100 (B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale)	0,00
BA1110 (B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione))	12.772.031,08
BA1120 (B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione))	3.564.288,00
BA1130 (B.2.A.11.4) - da privato)	41.992.908,88
BA1140 (B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	707.411.436,74
BA1150 (B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale)	0,00
BA1160 (B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione))	239.636.351,56
BA1161 (B.2.A.12.2.A) Residenzialità anziani)	222.307.988,27
BA1162 (B.2.A.12.2.B) Residenzialità disabili)	4.400.241,75
BA1163 (B.2.A.12.2.C) Centri diurni per disabili)	433.978,00
BA1164 (B.2.A.12.2.D) Hospice)	1.080.976,00
BA1165 (B.2.A.12.2.E) Altro)	11.413.167,54
BA1170 (B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione)	68.479,00
BA1180 (B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale))	463.454.319,33
BA1181 (B.2.A.12.4.A) Residenzialità anziani)	248.393.377,51
BA1182 (B.2.A.12.4.B) Residenzialità disabili)	60.014.117,88
BA1183 (B.2.A.12.4.C) Centri diurni per disabili)	71.341.338,23
BA1184 (B.2.A.12.4.D) Hospice)	10.111.378,75
BA1185 (B.2.A.12.4.E) Altro)	73.594.106,96
BA1190 (B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale))	4.252.286,85
BA1200 (B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia))	93.565.838,12
BA1210 (B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area di competenza)	11.008.653,76
BA1220 (B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area di competenza)	73.912.815,34
BA1230 (B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area di competenza)	920.543,84
BA1240 (B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze)	5.885.149,70
BA1250 (B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze)	0,00
BA1260 (B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro)	1.838.675,48
BA1270 (B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro)	0,00
BA1280 (B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari)	203.049.695,80
BA1290 (B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato)	7.379.533,48
BA1300 (B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero)	710.155,98
BA1310 (B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione)	51.745.000,00
BA1320 (B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92)	13.414.540,62
BA1330 (B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi)	129.800.465,72
BA1340 (B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
BA1350 (B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie)	66.172.402,73
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)	598.528,36
BA1380 (B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie)	65.349.317,50
BA1390 (B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000)	17.029.802,81
BA1400 (B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato)	13.653.669,57
BA1410 (B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato)	3.662.804,31
BA1420 (B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria)	23.016.816,63
BA1430 (B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria)	923.210,19
BA1440 (B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria)	7.063.013,99
BA1450 (B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando)	224.556,87
BA1460 (B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie)	0,00



dc3e8f8b



BA1470 (B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti	224.556,87
BA1480 (B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre	0,00
BA1490 (B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria)	164.209.340,39
BA1500 (B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie	0,00
BA1510 (B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti	3.700.755,70
BA1520 (B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	2.490.366,17
BA1530 (B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato)	158.018.218,52
BA1531 (B.2.A.16.4.1) Altri servizi sanitari da privato - SPERIMENTAZIONI)	650.030,00
BA1532 (B.2.A.16.4.2) Altri servizi sanitari da privato - SERVICE)	87.900.743,21
BA1533 (B.2.A.16.4.2.A) Altri servizi sanitari da privato - SERVIZIO OSSIGENO)	9.349.426,55
BA1534 (B.2.A.16.4.2.B) Altri servizi sanitari da privato - SERVICE - ALTRO)	78.551.316,66
BA1535 (B.2.A.16.4.3) Altri servizi sanitari da privato - DPC)	22.596.000,00
BA1536 (B.2.A.16.4.4) Altri servizi sanitari da privato - ALTRO)	46.871.445,31
BA1540 (B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva)	0,00
BA1550 (B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC)	0,00
BA1560 (B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari)	708.797.318,92
BA1570 (B.2.B.1) Servizi non sanitari)	681.157.919,99
BA1580 (B.2.B.1.1) Lavanderia)	49.685.475,84
BA1590 (B.2.B.1.2) Pulizia)	87.526.868,96
BA1600 (B.2.B.1.3) Mensa)	79.091.387,39
BA1610 (B.2.B.1.4) Riscaldamento)	118.410.297,31
BA1620 (B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica)	49.905.691,17
BA1630 (B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari))	9.240.970,49
BA1640 (B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti)	17.802.296,38
BA1650 (B.2.B.1.8) Utenze telefoniche)	12.856.659,34
BA1660 (B.2.B.1.9) Utenze elettricità)	52.518.723,72
BA1670 (B.2.B.1.10) Altre utenze)	16.288.216,69
BA1680 (B.2.B.1.11) Premi di assicurazione)	26.541.448,73
BA1690 (B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale)	20.302.900,55
BA1700 (B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi)	6.238.548,18
BA1710 (B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari)	161.289.883,97
BA1720 (B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	2.955.086,04
BA1730 (B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici)	22.185.398,48
BA1740 (B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato)	136.149.399,45
BA1741 (B.2.B.1.12.C.1) Altri servizi non sanitari esternalizzati (1))	81.695.476,60
BA1742 (B.2.B.1.12.C.2) Altri servizi non sanitari da privato: altro (2))	54.453.922,85
BA1750 (B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie)	20.870.144,10
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)	85.402,00
BA1780 (B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da	19.246.226,46
BA1790 (B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato)	6.519.509,89
BA1800 (B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato)	2.831.435,93
BA1810 (B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria)	888.569,49
BA1820 (B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria)	166.000,00
BA1830 (B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria)	8.840.711,15
BA1840 (B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando)	1.538.515,64
BA1850 (B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie)	1.036.443,62
BA1860 (B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti)	450.010,79
BA1870 (B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre)	52.061,23
BA1880 (B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non))	6.769.254,83
BA1890 (B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico)	366.525,05
BA1900 (B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato)	6.402.729,78
BA1910 (B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata))	197.882.604,59
BA1920 (B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze)	40.271.169,84
BA1930 (B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari)	47.375.534,48



dc3e8f8b



BA1940 (B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche)	91.496.917,61
BA1950 (B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi)	1.568.367,78
BA1960 (B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi)	3.101.766,74
BA1970 (B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni)	14.068.848,14
BA1980 (B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
BA1990 (B.4) Godimento di beni di terzi)	141.815.733,90
BA2000 (B.4.A) Fitti passivi)	10.852.639,62
BA2010 (B.4.B) Canoni di noleggio)	125.837.481,08
BA2020 (B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria)	58.010.024,89
BA2030 (B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria)	67.827.456,19
BA2040 (B.4.C) Canoni di leasing)	5.125.613,20
BA2050 (B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria)	4.921.613,20
BA2060 (B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria)	204.000,00
BA2070 (B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
BA2080 (Totale Costo del personale)	2.738.025.537,22
BA2090 (B.5) Personale del ruolo sanitario)	2.157.988.064,66
BA2100 (B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario)	969.470.521,69
BA2110 (B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico)	890.168.937,51
BA2120 (B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato)	872.556.574,73
BA2130 (B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato)	17.532.951,26
BA2140 (B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro)	79.411,52
BA2150 (B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico)	79.301.584,18
BA2160 (B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato)	77.015.570,07
BA2170 (B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato)	2.286.014,11
BA2180 (B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro)	0,00
BA2190 (B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario)	1.188.517.542,97
BA2200 (B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato)	1.177.678.041,54
BA2210 (B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato)	10.808.873,29
BA2220 (B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro)	30.628,14
BA2230 (B.6) Personale del ruolo professionale)	8.306.331,94
BA2240 (B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale)	7.864.646,03
BA2250 (B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato)	7.393.904,40
BA2260 (B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato)	470.741,63
BA2270 (B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro)	0,00
BA2280 (B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale)	441.685,91
BA2290 (B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato)	441.685,91
BA2300 (B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato)	0,00
BA2310 (B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro)	0,00
BA2320 (B.7) Personale del ruolo tecnico)	363.798.785,71
BA2330 (B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico)	4.973.182,17
BA2340 (B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato)	4.720.210,64
BA2350 (B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato)	252.971,53
BA2360 (B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro)	0,00
BA2370 (B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico)	358.825.603,54
BA2380 (B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato)	354.390.697,88
BA2390 (B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato)	4.425.879,66
BA2400 (B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro)	9.026,00
BA2410 (B.8) Personale del ruolo amministrativo)	207.932.354,91
BA2420 (B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo)	17.196.730,89
BA2430 (B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato)	16.244.869,46
BA2440 (B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato)	951.861,43
BA2450 (B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro)	0,00
BA2460 (B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo)	190.735.624,02
BA2470 (B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato)	187.176.877,95
BA2480 (B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato)	3.558.746,07



dc3e8f8b



BA2490 (B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro)	0,00
BA2500 (B.9) Oneri diversi di gestione)	45.947.225,80
BA2510 (B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES))	9.948.592,14
BA2520 (B.9.B) Perdite su crediti)	0,00
BA2530 (B.9.C) Altri oneri diversi di gestione)	35.998.633,66
BA2540 (B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale)	8.794.587,54
BA2550 (B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione)	27.204.046,12
BA2560 (Totale Ammortamenti)	241.982.372,77
BA2570 (B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali)	25.988.001,98
BA2571 (B.10.A) Costi di impianto e di ampliamento)	0,00
BA2572 (B.10.B) Costi di ricerca e sviluppo)	59.099,01
BA2573 (B.10.C) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno)	7.021.910,43
BA2574 (B.10.D) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili)	6.778.434,25
BA2575 (B.10.E) Migliorie su beni di terzi)	10.381.716,07
BA2576 (B.10.F) Pubblicità)	0,00
BA2577 (B.10.G) Altre immobilizzazioni immateriali)	1.746.842,22
BA2580 (B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali)	96.793.616,70
BA2581 (B.11.A) Ammortamento impianti e macchinari)	17.744.702,63
BA2582 (B.11.A.1) Ammortamento impianti e macchinari - audiovisivi)	87.012,46
BA2583 (B.11.A.2) Ammortamento impianti e macchinari - altro)	17.657.690,17
BA2584 (B.11.B) Ammortamento attrezzature sanitarie e scientifiche)	67.055.975,96
BA2585 (B.11.C) Ammortamento mobili e arredi)	9.572.630,61
BA2586 (B.11.D) Ammortamento automezzi)	2.420.307,50
BA2590 (B.12) Ammortamento dei fabbricati)	107.830.479,67
BA2600 (B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	1.015.789,29
BA2601 (B.12.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	959.494,96
BA2602 (B.12.A.2) Ammortamenti costruzioni leggere non strumentali (disponibili)	56.294,33
BA2610 (B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	106.814.690,38
BA2611 (B.12.B.1) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	106.748.458,75
BA2612 (B.12.B.2) Ammortamenti costruzioni leggere strumentali (indisponibili)	66.231,63
BA2620 (B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali)	11.370.274,42
BA2621 (B.13.A) Ammortamenti macchine d'ufficio)	7.829.643,15
BA2622 (B.13.B) Ammortamenti altri beni)	3.540.631,27
BA2630 (B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti)	3.238.254,17
BA2640 (B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali)	0,00
BA2650 (B.14.B) Svalutazione dei crediti)	3.238.254,17
BA2651 (B.14.B.1) Svalutazione dei crediti delle immobilizzazioni finanziarie)	0,00
BA2652 (B.14.B.2) Svalutazione dei crediti dell'attivo circolante)	3.238.254,17
BA2660 (B.15) Variazione delle rimanenze)	-14.131.255,08
BA2670 (B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie)	-14.138.212,08
BA2671 (B.15.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati)	-13.122.723,53
BA2672 (B.15.A.2) Sangue ed emocomponenti)	0,00
BA2673 (B.15.A.3) Dispositivi medici)	-592.065,55
BA2674 (B.15.A.4) Prodotti dietetici)	-44.924,00
BA2675 (B.15.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini))	-369.781,00
BA2676 (B.15.A.6) Prodotti chimici)	-6.285,00
BA2677 (B.15.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario)	-1.256,00
BA2678 (B.15.A.8) Altri beni e prodotti sanitari)	-1.177,00
BA2680 (B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie)	6.957,00
BA2681 (B.15.B.1) Prodotti alimentari)	-899,00
BA2682 (B.15.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere)	-8.590,00
BA2683 (B.15.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti)	0,00
BA2684 (B.15.B.4) Supporti informatici e cancelleria)	25.182,00
BA2685 (B.15.B.5) Materiale per la manutenzione)	-1.323,00
BA2686 (B.15.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari)	-7.413,00



dc3e8f8b



BA2690 (B.16) Accantonamenti dell'esercizio)	289.794.406,71
BA2700 (B.16.A) Accantonamenti per rischi)	85.896.971,20
BA2710 (B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali)	3.386.355,98
BA2720 (B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente)	1.758.734,80
BA2730 (B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato)	648.814,26
BA2740 (B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione))	78.953.466,16
BA2750 (B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi)	1.149.600,00
BA2760 (B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI))	3.966.677,41
BA2770 (B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati)	157.728.339,08
BA2780 (B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.	143.809.892,73
BA2790 (B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vin	9.554.987,41
BA2800 (B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca)	3.360.929,44
BA2810 (B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati)	1.002.529,50
BA2820 (B.16.D) Altri accantonamenti)	42.202.419,02
BA2830 (B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora)	50.000,00
BA2840 (B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA)	14.683.137,49
BA2850 (B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai)	2.136.507,83
BA2860 (B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica)	16.665.219,00
BA2870 (B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica)	2.222.576,28
BA2880 (B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto)	0,00
BA2890 (B.16.D.7) Altri accantonamenti)	6.444.978,42
BA2891 (B.16.D.7.A) Accantonamenti fondi integrativi pensione)	502.257,78
BA2892 (B.16.D.7.B) Accantonamenti fondo trattamento fine rapporto dipendenti)	0,00
BA2893 (B.16.D.7.C) Accantonamenti ad altri fondi)	5.942.720,64
CZ9999 (Totale proventi e oneri finanziari (C))	-13.577.273,97
CA0010 (C.1) Interessi attivi)	13.524,98
CA0020 (C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica)	0,00
CA0030 (C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari)	436,83
CA0040 (C.1.C) Altri interessi attivi)	13.088,15
CA0050 (C.2) Altri proventi)	900,00
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)	0,00
CA0100 (C.2.E) Utili su cambi)	900,00
CA0110 (C.3) Interessi passivi)	2.054.012,42
CA0120 (C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa)	3.065,17
CA0130 (C.3.B) Interessi passivi su mutui)	826.121,91
CA0140 (C.3.C) Altri interessi passivi)	1.224.825,34
CA0150 (C.4) Altri oneri)	11.537.686,53
CA0160 (C.4.A) Altri oneri finanziari)	11.536.986,53
CA0170 (C.4.B) Perdite su cambi)	700,00
DZ9999 (Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D))	300.000,00
DA0010 (D.1) Rivalutazioni)	300.000,00
DA0020 (D.2) Svalutazioni)	0,00
EZ9999 (Totale proventi e oneri straordinari (E))	12.653.123,68
EA0010 (E.1) Proventi straordinari)	26.093.844,06
EA0020 (E.1.A) Plusvalenze)	472.892,00
EA0030 (E.1.B) Altri proventi straordinari)	25.620.952,06
EA0040 (E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse)	485.710,00
EA0050 (E.1.B.2) Sopravvenienze attive)	25.135.242,06
EA0060 (E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
EA0061 (E.1.B.2.1.A) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione relative alla	0,00
EA0062 (E.1.B.2.1.B) Altre sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
EA0070 (E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi)	25.135.242,06



dc3e8f8b



EA0080 (E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale)	0,00
EA0090 (E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale)	154.121,22
EA0100 (E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base)	3.640.050,64
EA0110 (E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica)	302.157,39
EA0120 (E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori)	68.997,00
EA0130 (E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi)	10.444.791,90
EA0140 (E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi)	10.525.123,91
EA0150 (E.1.B.3) Insussistenze attive)	0,00
EA0160 (E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
EA0170 (E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi)	0,00
EA0180 (E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale)	0,00
EA0190 (E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale)	0,00
EA0200 (E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base)	0,00
EA0210 (E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica)	0,00
EA0220 (E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori ac)	0,00
EA0230 (E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi)	0,00
EA0240 (E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi)	0,00
EA0250 (E.1.B.4) Altri proventi straordinari)	0,00
EA0260 (E.2) Oneri straordinari)	13.440.720,38
EA0270 (E.2.A) Minusvalenze)	1.095,80
EA0280 (E.2.B) Altri oneri straordinari)	13.439.624,58
EA0290 (E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti)	416.879,82
EA0300 (E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali)	75.000,00
EA0310 (E.2.B.3) Sopravvenienze passive)	12.947.444,13
EA0320 (E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
EA0330 (E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intra)	0,00
EA0340 (E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
EA0350 (E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi)	12.947.444,13
EA0360 (E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale)	0,00
EA0370 (E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale)	579.714,19
EA0380 (E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica)	247.942,45
EA0390 (E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica)	3.742,38
EA0400 (E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto)	328.029,36
EA0410 (E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base)	651.627,22
EA0420 (E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica)	25.731,48
EA0430 (E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operato)	209.785,14
EA0440 (E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi)	8.957.640,19
EA0450 (E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi)	2.522.945,91
EA0460 (E.2.B.4) Insussistenze passive)	0,00
EA0470 (E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
EA0480 (E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi)	0,00
EA0490 (E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale)	0,00
EA0500 (E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale)	0,00
EA0510 (E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base)	0,00
EA0520 (E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica)	0,00
EA0530 (E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori)	0,00
EA0540 (E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi)	0,00
EA0550 (E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi)	0,00
EA0560 (E.2.B.5) Altri oneri straordinari)	300,63
YZ9999 (Totale imposte e tasse)	202.413.324,87
YA0010 (Y.1) IRAP)	191.890.470,17
YA0020 (Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente)	175.834.404,45
YA0030 (Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente)	8.183.754,14
YA0040 (Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia))	7.851.311,58
YA0050 (Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale)	21.000,00



dc3e8f8b



<u>YA0060 (Y.2) IRES)</u>	8.029.227,14
YA0070 (Y.2.A) IRES su attività istituzionale)	8.029.227,14
YA0080 (Y.2.B) IRES su attività commerciale)	0,00
YA0090 (Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.))	2.493.627,56



dc3e8f8b



allegato B.1	Valore PROGRAMMATO del cespite/intervento	1 CESPITI CAPITALIZZATI nel 2018, 2019 e 2020 provenienti da Immobilizzazioni in corso	
		a) quota realizzata fino al 31/12/2011	a1) Di cui finanziata al 31/12/2011
CAPITALIZZATO 2018	304.332.868,97	1.446.347,99	-
CAPITALIZZATO 2019	305.059.567,08	64.758,79	37.033,72
CAPITALIZZATO 2020	322.262.242,79	-	-
TOTALE CAPITALIZZATO	931.654.678,84	1.511.106,78	37.033,72



allegato B.2

	1 CERPITI CAPITALIZZATI nel 2016, 2019 e 2020 provenienti da immobilizzazioni in corso										2 NUOVI ACQUISTI INCREMENTI MIGLIORATIVI (su capitali già esistenti) nel 2016, 2019 e 2020	
	(N) Quota realizzata nel 2012	(O) Quota realizzata nel 2013	(P) Quota realizzata nel 2014	(Q) Quota realizzata nel 2015	(R) Quota realizzata nel 2016	(S) Quota realizzata nel 2017	(T) Quota realizzata nel 2018	(U) Quota realizzata nel 2019	(V) Quota realizzata nel 2020	(M) SUB TOTALE a+b+c+d+e+f+g+h+i+h		(N) SUB TOTALE al 31/12/2020 b+c+d+e+f+g+h+i+h
CAPITALIZZATO 2018	1.623.091,56	1.244.304,42	1.468.174,65	2.272.419,84	3.290.672,10	13.302.567,38	43.301.402,72	-	-	67.948.910,66	66.569.562,67	242.509.558,00
CAPITALIZZATO 2019	19.652,43	107.281,23	83.376,04	254.629,95	873.031,37	5.627.155,26	30.289.703,18	634.320,027	-	100.860.493,52	100.758.710,73	198.909.449,73
CAPITALIZZATO 2020	30,00	46.159,23	-	178.918,76	84.454,96	14.700.855,63	15.024.963,00	42.091.730,27	503.984.535,7	122.723.180,42	122.723.180,42	171.125.239,15
TOTALE CAPITALIZZATO	1.642.703,99	1.397.744,88	1.561.552,69	2.705.862,55	4.248.158,43	33.630.188,27	88.615.078,90	1.05.523.730,54	503.984.535,7	291.532.560,60	290.021.453,62	610.544.246,88



003e6f8b

FONTE DI FINANZIAMENTO																
allegato B.3	3	4	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13	TOTALE FINANZIAMENTI
	TOTALE CAPITALIZZATO = n°+2	TOTALE FABBISOGNO = n°+2	Contributi regionali in conto capitale beni ammob.	Contributi statali in conto capitale	Contributi comunali in conto capitale	Contributi da altre pubbliche in conto capitale	Contributi in conto capitale da soggetti privati	Contributi destinati in parte ai beni ammob.	Utile di esercizio	Entrate derivanti da affezioni	Finanziamento autorizzazio tramite fondo di rotazione	Entrate derivanti da contribuzioni autorizzate	Fondo regionale investimenti	Rettifiche già autorizzate in precedenti esercizi	Contributi aziendali in conto esercizio	TOTALE FINANZIAMENTI
CAPITALIZZATO 2018	310.468.468,66	399.012.120,67	31.481.734,70	18.724.243,27	88.972,00	3.078.376,75	15.229.383,87	1.067.384,28	14.488.632,33	14.007.069,61	-	1.975.783,36	64.098.449,76	54.234.621,03	60.468.928,91	279.923.763,41
CAPITALIZZATO 2019	297.789.919,25	297.705.160,46	18.629.437,74	28.294.979,43	600.000,00	-	3.694.253,81	289.804,50	9.642.746,25	2.146.737,50	-	-	6.613.074,89	2.772.765,85	218.191.361,49	290.845.160,46
CAPITALIZZATO 2020	283.848.419,57	293.448.419,57	20.970.074,65	39.621.776,72	-	200.000,00	-	289.804,50	2.366.126,17	-	-	16.863.172,40	-	316.686,42	206.531.781,63	287.138.419,57
TOTALE CAPITALIZZATO	902.076.807,48	990.565.700,70	70.861.246,89	86.640.999,42	688.972,00	3.278.376,75	18.923.967,68	1.608.989,28	26.494.627,75	16.153.807,11	-	18.938.956,76	70.715.524,65	57.234.724,30	485.162.070,23	859.907.283,44



003e6f8b

allegato B.4		1 IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI al 31/12/2020	
IMM. IN CORSO 2019	Valore PROGRAMMATO del cespite/intervento	a) quota realizzata fino al 31/12/2011	
			a1) Di cui finanziata al 31/12/2011
	464.289.575,67	3.397.717,80	2.654.965,61
TOTALE CAPITALIZZATO + IMM in CORSO	1.395.944.254,51	4.908.824,58	2.691.999,33



1 IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI										2		
allegato B.5										NOVI ACQUISTI		
al 31/12/2020										INCREMENTI MIGLIORATIVI (esclusi quelli già esistenti) nel 2018, 2019 e 2020		
(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(m)	(n)	(o)
Quota realizzata nel 2012	Quota realizzata nel 2013	Quota realizzata nel 2014	Quota realizzata nel 2015	Quota realizzata nel 2016	Quota realizzata nel 2017	Quota realizzata nel 2018	Quota realizzata nel 2019	Quota realizzata nel 2020	Quota realizzata nel 2020	sub-stabile	INIZIALE al 31/12/2020	INCREMENTI MIGLIORATIVI (esclusi quelli già esistenti) nel 2018, 2019 e 2020
(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(m)	(n)	(o)
2.821.142,65	2.223.521,78	5.438.764,23	17.988.009,95	4.431.237,55	2.987.972,67	17.888.577,78	68.617.291,64	80.897.223,08	206.702.459,13	206.702.459,13	203.364.741,33	-
4.463.846,64	3.621.266,66	7.000.316,92	20.703.872,50	8.779.935,98	36.618.180,94	106.504.656,68	174.141.022,18	131.493.656,65	488.235.019,73	488.235.019,73	493.326.195,15	610.544.246,89
TOTALE CAPITALIZZATO												
+ IMM. IN CORSO												



0030e6f8b

FONTE DI FINANZIAMENTO																
Allegato B.6	3	4	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13	TOTALE FINANZIAMENTO
	TOTALE IMMOBILIARE IN CORSO al 31/12/2019 = I	TOTALE FINANZIAMENTO IN CORSO al 31/12/2019 = m	Contributi regionali in conto capitale	Contributi statali in conto capitale	Contributi comunali in conto capitale	Contributi da altre pubbliche in conto capitale	Contributi in conto capitale da soggetti privati	Contributi derivanti da prestazioni di servizi e beni immobili	Utile di esercizio	Entrate derivanti da autorizzazioni e concessioni	Finanziamento autorizzato tramite fondi di rotazione	Entrate derivanti da contributi e autorizzazioni	Fondo regionale investimenti	Restriche già autorizzate in esercizi precedenti	Contributi assentati in conto esercizio	
IMM. IN CORSO 2019	285.702.499,13	203.384.741,33	81.028.296,54	32.218.655,74	4.807.423,93	-	-	-	1.185.620,95	237.500,00	-	12.384.022,00	-	1.500.000,00	62.752.011,56	195.333.949,39
TOTALE CAPITALE ALIENATO + IMM. IN CORSO	1.189.779.266,61	1.103.870.442,03	151.989.542,51	118.858.064,16	5.496.395,93	3.279.376,75	18.923.592,79	1.006.993,28	27.680.122,81	163.391.307,11	-	31.202.857,79	70.712.524,65	59.624.272,80	547.934.081,79	1.052.841.232,83



0030e6f8b

ALLEGATO C

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO

		ANNO T
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		
I	(+) risultato di esercizio	99.657.671,94
II=(1+2+3+4+5)	-Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	414.565.264,50
1a	(+) ammortamenti fabbricati	106.942.489,19
1b	(+) ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	109.137.703,73
1c	(+) ammortamenti immobilizzazioni immateriali	26.209.729,41
1	Ammortamenti	242.289.922,33
2a	(-) Utilizzo finanziamenti per investimenti	-92.145.814,88
2b	(-) Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	-4.167.757,98
2	utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva	-96.313.572,86
3a	(+) accantonamenti SUMAI	3.953.571,07
3b	(-) pagamenti SUMAI	-20.029,71
3c	(+) accantonamenti TFR	0,00
3d	(-) pagamenti TFR	0,00
3	- Premio operosità medici SUMAI + TFR	3.933.541,36
4a	(+/-) Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	300.000,00
4b	(+) accantonamenti a fondi svalutazioni	4.644.807,23
4c	(-) utilizzo fondi svalutazioni*	-872.667,47
4	- Fondi svalutazione di attività	4.072.139,76
5a	(+) accantonamenti a fondi per rischi e oneri	282.826.018,74
5b	(-) utilizzo fondi per rischi e oneri	-22.242.784,83
5	- Fondo per rischi ed oneri futuri	260.583.233,91
III=(6+7+8+9+10)	TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	-59.450.886,81
6a	(+/-) aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	-24.158.916,43
6b	(+/-) aumento/diminuzione debiti verso comune	104.395,73
6c	(+/-) aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	-133.768.404,94
6d	(+/-) aumento/diminuzione debiti verso arpa	-486.725,34
6e	(+/-) aumento/diminuzione debiti verso fornitori	-77.941.075,25
6f	(+/-) aumento/diminuzione debiti tributari	-33.632.523,16
6g	(+/-) aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	-28.399.205,32
6h	(+/-) aumento/diminuzione altri debiti	-23.891.491,30
6	(+/-) aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	-322.173.946,01
7	(+/-) aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	702.931,82
8a	(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte	-243.527.424,35
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	295.048.987,39
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	43.258.839,84
8h		0,00
8i	(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	141.742.670,50
8j	(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	134.287,53
8k	(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ac	22.733.650,35
8l	(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA	-1.139.906,89
8m	(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Eraric	-3.356.606,45
8n	(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	6.712.704,62
8	(+/-) diminuzione/aumento di crediti	261.607.202,54
9a	(+/-) diminuzione/aumento del magazzino	-1.800.000,00
9b	(+/-) diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino	0,00
9	(+/-) diminuzione/aumento rimanenze	-1.800.000,00





ALLEGATO C

Pag. 2

10	(+/-) diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	2.212.924,84
I+II+III	A - Totale operazioni di gestione reddituale	455.772.049,62

ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO		0,00
a1	(-) Acquisto costi di impianto e di ampliamento	-381.297,00
a2	(-) Acquisto costi di ricerca e sviluppo	0,00
a3	(-) Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegn	-14.627.945,08
a4	(-) Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	0,00
a5	(-) Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	-10.028.491,20
a	(-) Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	-25.037.733,28
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	-91.262.959,46
c3	(-) Acquisto impianti e macchinari	-19.848.897,19
c4	(-) Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-111.617.356,32
c5	(-) Acquisto mobili e arredi	-7.597.092,48
c6	(-) Acquisto automezzi	-3.455.147,50
c7	(-) Acquisto altri beni materiali	-3.955.077,08
c	(-) Acquisto Immobilizzazioni Materiali	-237.736.530,03
d1	(+) Valore netto contabile terreni dismessi	0,00
d2	(+) Valore netto contabile fabbricati dismessi	3.867.977,76
d3	(+) Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	0,00
d4	(+) Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	183.000,00
d5	(+) Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	28.000,00
d6	(+) Valore netto contabile automezzi dismessi	15.000,00
d7	(+) Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	9.000,00
d	(+) Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse	4.102.977,76
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	23.796.609,21
a+b+c+d+e+f+g	B - Totale attività di investimento	-234.874.676,34

ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO		0,00
	(+/-) diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	21.938.363,49
	(+/-) diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	53.961.164,66
	(+/-) diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	0,00
	(+/-) diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiamo perdite)	-94.301.739,09
	(+/-) diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	146.904.360,18
	(+) aumento fondo di dotazione	0,00
	(+) aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	60.179.736,84
	(+/-) altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	27.182.538,17
	(+/-) aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	21.993.207,83
	(+/-) aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*	94.481.053,00
	(+) assunzione nuovi mutui*	5.000.000,00
	(-) mutui quota capitale rimborsata	-16.483.664,65
somma dei precedenti	C - Totale attività di finanziamento	320.855.020,43

FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)	541.752.393,71
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)	541.752.393,71

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



dc3e8f8b



Relazione del Direttore Generale al Bilancio Preventivo

Anno 2018

Art. 25 e Art 32 D. Lgs. 118/2011



dc3e8f8b



1. INTRODUZIONE

La presente relazione, così come previsto dall'art. 25 c. 3 del D. lgs 118/2011, ha lo scopo di esporre le valutazioni e le considerazioni di carattere economico e gestionale con riferimento al Bilancio Preventivo Economico Annuale – Anno 2018 del Consolidato del Sistema 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 di cui alla circolare dell'Azienda Zero prot. n. 3427 del 06/12/2017.

Nella proposta di BEP 2018 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.



dc3e8f8b



2. QUADRO GENERALE: IL CONTESTO

2.1 Il Contesto Normativo Generale della Programmazione

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

- 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 organi-smi, 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;
- Legge Regionale n. 30 del 30 Dicembre 2016: Collegato alla Legge di stabilità regionale 2017;
- DGR n. 177 del 21 febbraio 2017: Legge Regionale 25 ottobre 2016, n.19 - Ente di governance della sanità regionale veneta denominato "Azienda per il governo della sanità della Regione del Veneto - Azienda Zero". Presa d'atto del trasferimento delle funzioni in materia di accreditamento Educazione Continua Medicina (ECM), di cui all'art. 2, comma 1 lett. g) punto 4.;
- Deliberazione della giunta regionale n. 286 del 14 marzo 2017 con il quale la Giunta Regionale autorizza l'erogazione dei finanziamenti ad Azienda Zero, ai sensi dell'articolo 2, comma 4, secondo periodo, della L.R. 19/2016 definendo le modalità di trasferimento e gestione;
- Deliberazione della giunta regionale n. 430 del 06 aprile 2017 che prevede il trasferimento dalla Regione all'Azienda Zero i servizi tecnici di valutazione dell'Health Technology Assessment (HTA) a supporto dalle decisioni di competenza della Commissione Regionale per l'Investimento in Tecnologia e in Edilizia (CRITE), servizi precedentemente affidati al Coordinamento Regionale per l'Health Technology Assessment (CReHTA);
- Deliberazione della giunta regionale n. 431 del 06 aprile 2017 di autorizzazione nei confronti del legale rappresentante dell'Azienda Zero ad avvalersi dell'istituto del distacco per lo svolgimento delle attività specialistiche da parte del personale proveniente dagli enti e dalle Aziende del SSR;
- Deliberazione della giunta regionale n. 563 del 28 aprile 2017 di presa d'atto del fatto che Azienda Zero subentra alla Regione nei rapporti giuridici previsti da contratti e convenzioni;
- 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;
- Deliberazione della giunta regionale n. 1023 del 04 luglio 2017 contratto di concessione gratuita per l'utilizzo dell'intero immobile di proprietà regionale, in Padova, Passaggio Gaudenzio, 1;
- Deliberazione della giunta regionale n. 1122 del 19 luglio 2017 di recepimento del parere positivo espresso dalla Quinta commissione consiliare alla Giunta regionale, ai sensi dell'art. 13, comma 1, L.R. 23/2007, in merito alla proposta di attribuzione della funzione di Internal Auditing del sistema sanitario del Veneto all'Azienda Zero;
- Decreto del direttore generale dell'area sanità e sociale n. 84 del 07 luglio 2017 di Approvazione dell'atto aziendale dell'Azienda per il governo della sanità della Regione Veneto - Azienda Zero;
- DGR n. 2122/2013: Adeguamento delle schede di dotazione ospedaliera delle Strutture pubbliche e private accreditate, di cui alla LR 39/1993, e definizione delle schede di dotazione territoriale delle unità organizzative, dei servizi e delle Strutture di ricovero intermedie come aggiornata dalla Deliberazione della Giunta Regionale n. 1625 del 21 ottobre 2016;
- DGR 2174/2016: Disposizioni in materia sanitaria connesse alla riforma del sistema sanitario regionale approvata con L.R: 25 ottobre 2016 n. 19;
- DGR 2212/2016: Attuazione DGR 247/2016: Budgettazione per un anno alle Aziende ULSS per pagamento LEA Tossico/alcol dipendenti. Sperimentazione con decorrenza dal 1 gennaio 2017 al 31 dicembre 2017 e successiva DGR n. 1999/2017: Attuazione DGR 247/2016: Budgettazione per un



dc3e8f8b



- anno alle Aziende ULSS per pagamento LEA Tossico/alcol dipendenti. Proroga di un anno della sperimentazione con decorrenza dal 1 gennaio 2018 al 31 dicembre 2018;
- DGR 1996/2017: Programmazione e attribuzione alle Aziende Ulss delle risorse finanziarie regionali e statali per la non autosufficienza. – anno 2017. Art.5 co 1 della L.R. 18/12/2009 30, DGR n. 110/CR del 7/11/2017.
 - Decreto del Commissario di Azienda Zero n. 210 del 20/09/2017 e n. 243 del 8/11/2017 contenenti le procedure di mobilità volontaria ai sensi dell'art. 30 D.lgs. n. 165/2001 e ss.mm.ii., personale dipendente delle aziende ed Enti del Servizio Sanitario della Regione Veneto;
 - DGR 1810 del 07.11.2017: “Assegnazione alle Aziende Sanitarie del Veneto delle risorse per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza per l'anno 2017 e 2018 - Art. 41 L.R. 5/2001. DGR 07/02/2017 n. 7/CR.”;
 - DGR 2231 del 29.12.2017: “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.”;
 - DGR 1979 del 06.12.2017: “Identificazione della struttura di riferimento regionale per i disturbi dell'identità di genere nei confronti dei cittadini residenti nel Veneto, ai sensi della L.R. 25 giugno 1993, n. 22, ed assegnazione di un finanziamento a funzione. Ulteriore disposizione in materia di finanziamento a funzione per la partoanalgesia”;
 - DGR 1996 del 06.12.2017: “Programmazione e attribuzione alle aziende ULSS delle risorse finanziarie regionali e statali per la Non Autosufficienza - anno 2017. Art. 5, co. 1 della L.R. 18/12/2009, n. 30. D.G.R. n. 110/CR del 7/11/2017”;
 - DDR 20 del 09.02.2018: “Determinazione dei limiti per gli investimenti nell'esercizio 2018 di Aziende Ulss, Aziende Ospedaliere, IRCCS "Istituto Oncologico Veneto”;
 - DGR 230 del 06.03.2018: “Definizione della pesatura delle determinazioni dei soggetti coinvolti nella valutazione degli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi assegnati al Direttore Generale di Azienda Zero e determinazione degli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi per le Aziende ed Istituti del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2018”;
 - DDR 139 del 28.11.2017: “Distribuzione dei farmaci di cui al prontuario della distribuzione diretta (PHT) per conto delle aziende ULSS, tramite le farmacie convenzionate: individuazione di una unica Azienda Capofila regionale e aggiornamento delle linee di indirizzo di dispensazione dei farmaci in DPC”;
 - DDR 8 del 22.01.2018: “Determinazione dei limiti di costo per i beni sanitari - anno 2018 - delle Aziende ULSS, Aziende Ospedaliere, IRCCS "Istituto Oncologico Veneto" e delle strutture private accreditate”;
 - DDR 38 del 08.03.2018: “Aggiornamento dei limiti di costo per i farmaci oncologici innovativi - anno 2018 - alle Aziende ULSS, Aziende Ospedaliere, IRCCS "Istituto Oncologico Veneto”;
 - DDR 18 del 02.02.2018: “Disposizioni per l'anno 2018 in materia di personale del SSR - obiettivi di costo anno 2018”;
 - DGR 2176 del 29.12.2017: “Disposizioni concernenti il personale delle aziende ed enti del SSR, relative all'anno 2018 e approvazione piano assunzioni Azienda Zero per lo stesso anno. Deliberazione 119 CR del 6/12/2017. Articolo 29, comma 6, della L.R. 30 dicembre 2016, n. 30 e art. 7, comma 1, della L.R. 25 ottobre 2016, n. 19”;
 - DGR 325 del 21.03.2018: “Sanità. Aree della dirigenza medico-veterinaria e della dirigenza sanitaria, professionale tecnica e amministrativa. Disciplina per l'utilizzo nell'anno 2018 dell'istituto dell'acquisto di prestazioni aggiuntive ex articolo 55, comma 2, dei CC.CC.NN.LL. delle medesime aree, stipulati l'8.06.2000”;
 - 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 369 del 26.03.2018: “Budget erogatori privati accreditati esclusivamente ambulatoriali. DGR n. 2166 del 29/12/2017. Istanza di autorizzazione al riconoscimento di una quota di extra budget



dc3e8f8b



- sottoposta alla valutazione della Commissione Regionale per l'Investimento in Tecnologia ed Edilizia (C.R.I.T.E.) nella seduta del 20 febbraio 2018. Provvedimenti conseguenti alle istanze”;
- DGR 597 del 28.04.2017: “Erogatori ospedalieri privati accreditati: criteri e determinazione dei tetti di spesa e dei volumi di attività per il triennio 2017-2019 per l'assistenza ospedaliera e specialistica ambulatoriale erogata nei confronti dei cittadini residenti nel Veneto ed aggiornamento dello schema tipo di accordo contrattuale. D.Lgs n. 502/1992, artt. 8 quinquies e sexies, L.R. 16 agosto 2002, n. 22, art. 17, comma 3”;
 - DGR 1977 del 06.12.2017: “Autorizzazione al trasferimento di quote di budget per l'anno 2017 nei confronti degli erogatori ospedalieri privati accreditati richiedenti e diniego di autorizzazione alle Aziende Ulss 2, 3 e 4 all'assegnazione di quote extra budget a favore di alcuni erogatori ospedalieri privati accreditati. DGR n. 597 del 28 aprile 2017”;
 - 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 815 del 06.12.2017: “Recepimento dell'Intesa acquisita in sede di 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 (Rep. Atti n. 18/CSR del 9.2.2017)”;
 - DGR 1999 del 06.12.2017: “Attuazione DGR 247/2015: Budgettazione per un anno alle Aziende ULSS per pagamento LEA Tossico/alcoldipendenti: Proroga di un anno della sperimentazione con decorrenza dal 1° gennaio al 31 dicembre 2018”.
 - Determina del Direttore UOC SEF Azienda Zero n. 136 del 26/04/2018 “Operazioni di chiusura del bilancio 2017. Determinazione delle risorse da accantonare per l'esercizio 2017 e destinazione delle risorse finanziarie degli obiettivi di piano non assegnate con DGR 468/2018”.

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 aziendalistico regionale, accorpando le 21 aziende Ulss a 9 aziende Ulss. Le aziende ospedaliere di Padova e Verona e lo IOV hanno invece mantenuto la loro struttura.

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 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.

Le aziende Ulss sono invece state accorpate come segue:



dc3e8f8b



- **Ulss 1: Dolomiti**
 - o Ex Ulss 1 Belluno
 - o Ex Ulss 2 Feltre
- **Ulss 2: Marca Trevigiana**
 - o Ex Ulss 7 Pieve di Soligo
 - o Ex Ulss 8 Asolo
 - o Ex Ulss 9 Treviso
- **Ulss 3: Serenissima**
 - o Ex Ulss 12 Venezia
 - o Ex Ulss 13 Mirano
 - o Ex Ulss 14 Chioggia
- **Ulss 4: Veneto Orientale**
 - o Ex Ulss 10
- **Ulss 5: Polesana**
 - o Ex Ulss 18 Rovigo
 - o Ex Ulss 19 Adria
- **Ulss 6: Euganea**
 - o Ex Ulss 15 Camposampiero - Cittadella
 - o Ex Ulss 16 Padova
 - o Ex Ulss 17 Este – Monselice
- **Ulss 7 Pedemontana**
 - o Ex Ulss 3 Bassano del Grappa
 - o Ex Ulss 4 Alto Vicentino
- **Ulss 8 Berica**
 - o Ex Ulss 5 Ovest Vicentino
 - o Ex Ulss 6 Vicenza
- **Ulss 9: Scaligera**
 - o Ex Ulss 20 Verona
 - o Ex Ulss 21 Legnago
 - o Ex Ulss 22 Bussolengo

La popolazione assistita dalle nuove aziende è pari a 4.907.529 abitanti (U.O. Sistema Statistico Regionale – anno 2017).



dc3e8f8b



Schemi riguardanti: Popolazione *per fasce d'età* (ultimo dato disponibile),

Aziende pre Riforma	Aziende Post Riforma	0 anni	01-04 anni	05-14 anni	15-24 anni	25-44 anni	45-64 anni	65-74 anni	75 anni e oltre	Totale complessivo
101. Belluno	Ulss 1: Dolomiti	1.315,00	5.828,00	17.500,00	18.631,00	46.159,00	63.246,00	26.285,00	26.817,00	205.781,00
102. Feltre										
107. Pieve di Soligo	Ulss 2: Marca Trevigiana	7.193,00	31.422,00	89.644,00	86.448,00	217.904,00	264.072,00	93.683,00	95.606,00	885.972,00
108. Asolo										
109. Treviso										
112. Veneziana	Ulss 3: Serenissima	4.397,00	19.454,00	56.510,00	56.074,00	149.490,00	196.770,00	76.804,00	79.544,00	639.043,00
113. Mirano										
114. Chioggia										
110. Veneto Orientale	Ulss 4: Veneto Orientale	1.592,00	6.784,00	19.664,00	19.476,00	52.300,00	66.252,00	24.062,00	25.102,00	215.232,00
118. Rovigo										
119. Adria	Ulss 5: Polesana	1.480,00	6.756,00	18.821,00	19.300,00	57.899,00	76.413,00	28.988,00	31.451,00	241.108,00
115. Alta Padovana										
116. Padova	Ulss 6: Euganea	7.168,00	31.836,00	88.063,00	86.700,00	232.242,00	283.160,00	100.569,00	104.016,00	933.754,00
117. Este										
103. Bassano del Grappa	Ulss 7 Pedemontana	2.793,00	12.732,00	36.908,00	37.708,00	89.545,00	108.647,00	39.427,00	39.591,00	367.351,00
104. Alto Vicentino										
105. Ovest Vicentino	Ulss 8 Berica	3.917,00	17.458,00	49.808,00	50.112,00	123.705,00	147.767,00	52.223,00	52.741,00	497.731,00
106. Vicenza										
120. Verona	Ulss 9: Scaligera	7.765,00	32.869,00	90.380,00	87.601,00	235.854,00	267.587,00	97.215,00	102.286,00	921.557,00
121. Legnago										
122. Bussolengo										
Totale complessivo		37.620,00	165.139,00	467.298,00	462.050,00	1.205.098,00	1.473.914,00	539.256,00	557.154,00	4.907.529,00



dc3e6f8b

3. ANALISI GESTIONALE

3.1 Obiettivi attesi e risultati attesi

Come già richiamato nel precedente paragrafo, la Legge Regionale n. 19/2016 ha istituito l'Azienda Zero e rinnovato il sistema delle aziende sanitarie pubbliche.

Alla luce di quanto stabilito con la L.R. n. 19/2016, le funzioni e gli obiettivi attesi di Azienda Zero sono i seguenti:

- a) la presa in carico delle funzioni e delle responsabilità della Gestione Sanitaria Accentrata (GSA), compresa la tenuta della contabilità economico-patrimoniale;
- b) il consolidamento del bilancio del SSSR;
- c) la programmazione e gestione dei flussi finanziari nei confronti delle aziende sanitarie del SSSR;
- d) la presa in carico delle gestioni amministrativa e finanziaria connesse agli adempimenti della Legge n. 210/1992;
- e) la presa in carico della gestione finanziaria passiva delle strutture accreditate e delle farmacia convenzionate al pubblico della Regione;
- f) la presa in carico della gestione, per tutte le aziende, del recupero crediti;
- g) l'avvio della funzione di controllo di gestione del SSSR e la presa in carico dello sviluppo di metodologie e strumenti a supporto di tale funzione (ad esempio: contabilità analitica regionale);
- h) la presa in carico dell'attività di Health Technology Assessment (HTA), in particolare con riferimento al piano investimenti in tecnologie imaging;
- i) supporto al Ministero della Salute nella ridefinizione del sistema tariffario per le acuzie, post acuzie ospedaliere, specialistica ambulatoriale, protesica;
- j) avvio sistema di monitoraggio e controllo permanente delle iniziative di project financing;
- k) presa in carico e reingegnerizzazione delle procedura di autorizzazione all'esercizio;
- l) avvio della revisione, in ottica di centralizzazione, dei processi di logistica con gestione a carico di Azienda Zero;
- m) completamento dell'attuazione dell'attività di internal audit regionale;
- n) presa in carico del processo di certificazione dei bilanci delle aziende sanitarie del SSSR e di Azienda Zero stessa;
- o) completamento della realizzazione del Fascicolo Sanitario Elettronico (FSE), secondo i termini di legge;
- p) unificazione dei sistemi amministrativo-contabili e, in generale, definizione del fabbisogno hardware e software del SSSR;
- q) effettuazione della gara per il sistema documentale unico del SSSR nonché dematerializzazione totale del sistema;
- r) avvio della funzione di Azienda Zero finalizzata alla predisposizione dei concorsi regionali del comparto sanitario e di altri profili;
- s) presa in carico delle funzioni dell'URP e di comunicazione esterna;
- t) avvio attività legate alla gestione del rischio clinico e alla gestione del fondo assicurativo regionale;
- u) presa in carico attività del CRAV.

Per quanto concerne gli obiettivi delle aziende che compongono il sistema sanitario regionale, l'art. 14 della L.R. 19/2016 ha previsto i seguenti criteri:

- a) garantire l'equità e l'universalità del sistema sanitario, erogando le prestazioni in modo appropriato ed uniforme;



dc3e8f8b



- b) individuare le dimensioni ottimali delle Aziende ULSS al fine di migliorare la qualità e l'efficienza nella gestione dei servizi resi in un'ottica di razionalizzazione e riduzione dei costi;
- c) sviluppare un sistema che garantisca la trasparenza dei sistemi organizzativi, nonché la partecipazione dei cittadini;
- d) garantire la sostenibilità economica del sistema sanitario regionale;
- e) garantire la coerenza del rapporto tra volumi di prestazioni erogate, procedure sanitarie e dimensionamento delle strutture di erogazione;
- f) garantire il riconoscimento delle prerogative degli enti locali in materia di pianificazione e programmazione sanitaria e socio-sanitaria;
- g) tenere conto della presenza nei territori delle due Aziende ospedaliere di Padova e Verona, dello IOV e dell'Azienda Zero.

Inoltre, l'art. 15 ha richiamato la L.R. n. 23/2012 (Piano Socio Sanitario Regionale) ribadendo che l'intero sistema pone al centro la persona, mediante l'umanizzazione delle cure, la realizzazione di percorsi di cura partecipati e condivisi dagli utenti, l'equità nell'accesso ai servizi, la globalità di copertura in base alle necessità assistenziali di ciascuno, garantendo nel contempo la sostenibilità economica del servizio sanitario regionale. Gli obiettivi generali del sistema si possono quindi riassumere come segue:

- a) continuare a garantire un'erogazione uniforme dei LEA su tutto il territorio regionale, salvaguardando la specificità dei territori bellunese e del polesine, delle aree montane e lagunari, nonché delle aree a bassa densità abitativa;
- b) sviluppare la rete dell'assistenza territoriale, utilizzando un approccio multidisciplinare e interdisciplinare, che garantisca l'integrazione delle prestazioni sanitarie, socio-sanitarie territoriali ed ospedaliere, favorendo la continuità delle cure;
- c) rideterminare l'offerta dell'assistenza ospedaliera secondo una logica di rete coordinata, al fine di migliorare l'accesso alle cure e garantire un'adeguata risposta ai fabbisogni;
- d) sviluppare le reti cliniche integrate, anche con il territorio, a garanzia degli standard minimi prestazionali per l'operatore e per la sicurezza dei pazienti;
- e) potenziare il sistema degli Osservatori e delle Strutture a supporto della programmazione e delle reti cliniche, che formano il Sistema dei Centri regionali, quali: Coordinamenti e Programmi regionali, Centri specializzati, Sistema Epidemiologico Regionale, Osservatorio regionale Politiche Sociali;
- f) definire gli indirizzi che migliorino l'appropriatezza, sul versante della domanda e dell'offerta, sotto il profilo prescrittivo ed economico con riferimento all'assistenza specialistica, protesica, farmaceutica e dei dispositivi medici, mediante il miglioramento dell'accessibilità, la riorganizzazione del Centro Unico di Prenotazione (CUP) quale strumento gestionale fondamentale del governo della domanda e dell'offerta, anche al fine di ridurre le liste d'attesa;
- g) promuovere la prevenzione collettiva secondo una logica di integrazione tra i Dipartimenti di Prevenzione, i Distretti, i Medici di famiglia, i Pediatri di libera scelta e tutte le Strutture a diverso titolo coinvolte nella tutela della salute pubblica, secondo le linee di indirizzo della programmazione regionale declinate nel Piano Regionale Prevenzione e nel Piano Regionale Integrato dei Controlli;



dc3e8f8b



- h) attuare il modello organizzativo di rete dei Dipartimenti di Prevenzione, che preveda l'individuazione di alcune funzioni ed attività da svolgersi su scala multizonale, con livelli di integrazione intradipartimentale, interdipartimentale, interistituzionale, anche mediante un potenziamento dei servizi dei Dipartimenti stessi;
- i) sostenere il modello socio-sanitario veneto di servizi integrati alla persona, garantendo l'equità territoriale, favorendo lo sviluppo di un sistema di offerta in grado di cogliere l'evoluzione dei bisogni della popolazione nelle varie aree, quali: famiglia, infanzia, adolescenza, giovani, anziani, disabili, dipendenze, salute mentale, sanità penitenziaria, promuovendo la piena integrazione tra i soggetti pubblici e privati coinvolti nella costruzione e gestione del sistema integrato;
- l) sviluppare gli strumenti necessari per supportare il governo del sistema:
- 1) valorizzare le risorse umane che operano nel servizio sanitario regionale, mediante una revisione di ruoli e competenze, nonché con un'adeguata attività formativa;
 - 2) favorire presso le Aziende ULSS lo sviluppo di un approccio metodologico che consenta una coerente capacità di monitoraggio dei fenomeni sanitari, il loro indirizzo e la relativa gestione, sviluppando una rete di processi integrati, nella quale il contenimento di costi e la gestione efficiente dei servizi non siano disgiunti dal perseguimento della qualità, dell'efficacia, della sicurezza e dell'appropriatezza delle prestazioni;
 - 3) migliorare gli strumenti finalizzati all'individuazione e alla valutazione del rischio clinico da un lato, alla sua gestione e prevenzione dall'altro;
 - 4) verificare l'attualità di procedimenti e requisiti previsti dalla vigente disciplina per l'accreditamento istituzionale, anche mediante un monitoraggio delle prestazioni erogate, ai fini di un'eventuale revisione del sistema;
 - 5) promuovere il raccordo e l'integrazione tra ricerca di base, ricerca applicata, sperimentazione ed innovazione nelle tecnologie e nell'organizzazione dei servizi;
 - 6) portare a compimento la realizzazione del fascicolo sanitario elettronico e del sistema informativo integrato, alimentato dai soggetti pubblici e privati accreditati, che devono quindi adeguare le proprie infrastrutture tecnologiche, garantendo così sia una gestione integrata dei processi di diagnosi, cura e riabilitazione, sia la possibilità di consultazione dei dati inseriti da parte di operatori e utenti;
 - 7) implementare il sistema di monitoraggio nei confronti di Aziende ULSS, Azienda ospedaliera di Padova, Azienda ospedaliero-universitaria integrata di Verona e IOV finalizzato a migliorare la qualità dei servizi erogati, promuovere l'appropriatezza delle prestazioni, garantire l'unitarietà del sistema, mantenendo nel contempo il controllo della spesa;
 - 8) implementare il costante monitoraggio della gestione delle risorse finanziarie che, in conformità alla forte integrazione tra servizi sanitari e socio-sanitari che caratterizza il sistema veneto, avviene in modo integrato, così da poter governare in maniera sempre più puntuale le dinamiche di spese ed investimenti nel servizio sanitario regionale.



dc3e8f8b



4. IL BILANCIO DI PREVISIONE

4.1 Il Bilancio Preventivo dell'Area Sanitaria

Di seguito si riporta il bilancio di previsione 2018 del Sistema socio sanitario regionale. I valori economici previsionali di ricavo e di costo riportati nel presente Bilancio Economico Previsionale tengono conto degli atti normativi precedentemente citati nel paragrafo "2.1 Il Contesto Normativo Generale della Programmazione".

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Analisi PREVENTIVO 2018	Analisi Consuntivo 2017	VARIAZIONE	
			Importo Euro	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	9.890.672.988,32	9.928.114.598,82	-37.441.610,50	-0,4%
1) Contributi in c/esercizio	8.894.357.373,58	8.981.946.279,77	-87.588.906,19	-1,0%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. re	8.822.324.644,00	8.882.517.858,62	-60.193.214,62	-0,7%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	62.104.109,99	85.397.979,31	-23.293.869,32	-27,3%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	7.590.484,62	9.963.097,18	-2.372.612,56	-23,8%
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da	-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da	-	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	500.000,00	728.463,00	-228.463,00	-31,4%
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	54.013.625,37	74.706.419,13	-20.692.793,76	-27,7%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	8.005.677,33	8.786.654,55	-780.977,22	-8,9%
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	3.655.567,06	3.655.567,06	-	0,0%
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	1.107.680,00	-	1.107.680,00	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	2.288.753,86	3.888.916,36	-1.600.162,50	-41,1%
4) da privati	953.676,41	1.242.171,13	-288.494,72	-23,2%
d) Contributi in c/esercizio - da privati	1.922.942,26	5.243.787,29	-3.320.845,03	-63,3%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-48.198.378,68	-133.910.527,95	85.712.149,27	-64,0%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	24.114.295,22	38.744.585,30	-14.630.290,08	-37,8%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	522.322.483,27	545.063.652,86	-22.741.169,59	-4,2%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubblic	-	-	-	-
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	114.542.192,16	113.847.415,18	694.776,98	0,6%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	248.656.113,70	272.092.060,27	-23.435.946,57	-8,6%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	91.570.420,42	92.873.602,90	-1.303.182,48	-1,4%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	175.272.340,38	175.195.665,90	76.674,48	0,0%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	187.018.252,71	178.404.155,25	8.614.097,46	4,8%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	41.464,38	59.873,42	-18.409,04	-30,7%
9) Altri ricavi e proventi	44.174.737,04	49.737.311,37	-5.562.574,33	-11,2%
Totale A)	9.890.672.988,32	9.928.114.598,82	-37.441.610,50	-0,4%



dc3e8f8b



SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Analisi PREVENTIVO 2018	Analisi Consuntivo 2017	VARIAZIONE	
			Importo Euro	%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	9.587.977.841,22	9.709.603.507,70	-121.625.666,48	-1,3%
1) Acquisti di beni	1.527.919.490,68	1.456.278.491,11	71.640.999,57	4,9%
a) Acquisti di beni sanitari	1.497.463.399,69	1.426.433.332,67	71.030.067,02	5,0%
b) Acquisti di beni non sanitari	30.456.090,99	29.845.158,44	610.932,55	2,0%
2) Acquisti di servizi sanitari	3.706.706.151,54	3.712.394.238,33	-5.688.086,79	-0,2%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	559.150.626,29	554.428.191,36	4.722.434,93	0,9%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	525.150.108,25	548.365.309,90	-23.215.201,65	-4,2%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	376.243.101,99	369.833.959,08	6.409.142,91	1,7%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	29.834.719,42	29.284.453,96	550.265,46	1,9%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	70.727.702,15	71.192.370,12	-464.667,97	-0,7%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	29.123.951,05	31.126.221,97	-2.002.270,92	-6,4%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	703.314.258,70	706.206.577,73	-2.892.319,03	-0,4%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	64.961.552,16	64.698.225,88	263.326,28	0,4%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	32.926.182,00	33.349.439,00	-423.257,00	-1,3%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	22.536.007,79	22.560.937,26	-24.929,47	-0,1%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	58.329.227,96	54.646.768,39	3.682.459,57	6,7%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	707.411.436,74	694.018.373,89	13.393.062,85	1,9%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	93.565.838,12	93.851.600,07	-285.761,95	-0,3%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	203.049.695,80	217.226.600,72	-14.176.904,92	-6,5%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e so	66.172.402,73	65.125.918,57	1.046.484,16	1,6%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	164.209.340,39	156.479.290,43	7.730.049,96	4,9%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	708.797.318,92	679.382.301,62	29.415.017,30	4,3%
a) Servizi non sanitari	681.157.919,99	655.742.715,95	25.415.204,04	3,9%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	20.870.144,10	18.837.386,32	2.032.757,78	10,8%
c) Formazione	6.769.254,83	4.802.199,35	1.967.055,48	41,0%
4) Manutenzione e riparazione	197.882.604,59	190.605.763,07	7.276.841,52	3,8%
5) Godimento di beni di terzi	141.815.733,90	136.186.915,87	5.628.818,03	4,1%
6) Costi del personale	2.738.025.537,22	2.696.854.707,86	41.170.829,36	1,5%
a) Personale dirigente medico	890.168.937,51	897.764.869,95	-7.595.932,44	-0,8%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	79.301.584,18	80.379.479,91	-1.077.895,73	-1,3%
c) Personale comparto ruolo sanitario	1.188.517.542,97	1.150.752.315,86	37.765.227,11	3,3%
d) Personale dirigente altri ruoli	30.034.559,09	30.223.678,20	-189.119,11	-0,6%
e) Personale comparto altri ruoli	550.002.913,47	537.734.363,94	12.268.549,53	2,3%
7) Oneri diversi di gestione	45.947.225,80	31.869.284,78	14.077.941,02	44,2%
8) Ammortamenti	241.982.372,77	232.097.006,30	9.885.366,47	4,3%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	25.988.001,98	25.054.267,05	933.734,93	3,7%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	107.830.479,67	104.382.060,67	3.448.419,00	3,3%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	108.163.891,12	102.660.678,58	5.503.212,54	5,4%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	3.238.254,17	8.575.028,36	-5.336.774,19	-62,2%
10) Variazione delle rimanenze	-14.131.255,08	-3.689.496,71	-10.441.758,37	283,0%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-14.138.212,08	-4.955.655,91	-9.182.556,17	185,3%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	6.957,00	1.266.159,20	-1.259.202,20	-99,5%
11) Accantonamenti	289.794.406,71	569.049.267,11	-279.254.860,40	-49,1%
a) Accantonamenti per rischi	85.896.971,20	334.002.292,50	-248.105.321,30	-74,3%
b) Accantonamenti per premio operosità	3.966.677,41	4.278.167,90	-311.490,49	-7,3%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	157.728.339,08	133.469.076,15	24.259.262,93	18,2%
d) Altri accantonamenti	42.202.419,02	97.299.730,56	-55.097.311,54	-56,6%
Totale B)	9.587.977.841,22	9.709.603.507,70	-121.625.666,48	-1,3%



SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Analisi PREVENTIVO 2018	Analisi Consuntivo 2017	VARIAZIONE	
			Importo Euro	%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	302.695.147,10	218.511.091,12	84.184.055,98	38,5%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-13.577.273,97	-14.932.139,74	1.354.865,77	-9,1%
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	14.424,98	416.640,45	-402.215,47	-96,5%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	13.591.698,95	15.348.780,19	-1.757.081,24	-11,4%
Totale C)	-13.577.273,97	-14.932.139,74	1.354.865,77	-9,1%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	300.000,00	3.845.741,90	-3.545.741,90	-92,2%
1) Rivalutazioni	300.000,00	3.847.452,47	-3.547.452,47	-92,2%
2) Svalutazioni	-	1.710,57	-1.710,57	-100,0%
Totale D)	300.000,00	3.845.741,90	-3.545.741,90	-92,2%
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	12.653.123,68	49.695.624,82	-37.042.501,14	-74,5%
1) Proventi straordinari	26.093.844,06	91.549.528,35	-65.455.684,29	-71,5%
a) Plusvalenze	472.892,00	886.948,05	-414.056,05	-46,7%
b) Altri proventi straordinari	25.620.952,06	90.662.580,30	-65.041.628,24	-71,7%
2) Oneri straordinari	13.440.720,38	41.853.903,53	-28.413.183,15	-67,9%
a) Minusvalenze	1.095,80	490.272,57	-489.176,77	-99,8%
b) Altri oneri straordinari	13.439.624,58	41.363.630,96	-27.924.006,38	-67,5%
Totale E)	12.653.123,68	49.695.624,82	-37.042.501,14	-74,5%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	302.070.996,81	257.120.318,10	44.950.678,71	17,5%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	202.413.324,87	199.812.518,13	2.600.806,74	1,3%
1) IRAP	191.890.470,17	188.860.444,95	3.030.025,22	1,6%
a) IRAP relativa a personale dipendente	175.834.404,45	173.020.866,71	2.813.537,74	1,6%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	8.183.754,14	8.163.950,40	19.803,74	0,2%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	7.851.311,58	7.661.222,51	190.089,07	2,5%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	21.000,00	14.405,33	6.594,67	45,8%
2) IRES	8.029.227,14	7.944.864,30	84.362,84	1,1%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	2.493.627,56	3.007.208,88	-513.581,32	-17,1%
Totale Y)	202.413.324,87	199.812.518,13	2.600.806,74	1,3%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	99.657.671,94	57.307.799,97	42.349.871,97	73,9%

AREA COMMENTO

- Risultato d'Esercizio

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Analisi	Analisi	VARIAZIONE	
			Importo Euro	%
ZZ9999 (RISULTATO DI ESERCIZIO)	99.657.671,94	57.307.799,97	42.349.871,97	73,9%

Il risultato economico previsionale del Bilancio Consolidato del Sistema Sanitario Regionale previsto per il 2018 si attesta intorno a +99,6 milioni di euro. Tale valore, come si può osservare dalla tabella sopra riportata, presenta un miglioramento rispetto al risultato consuntivo 2017 pari a circa 42 milioni di euro.



dc3e8f8b



Il valore è stato stimato contrapponendo il valore della produzione, pari a 9.890 milioni di euro al costo della produzione stimato intorno ai 9.588 milioni di euro. Come si vedrà più dettagliatamente nel seguito della relazione, il miglioramento del risultato d'esercizio previsionale risiede principalmente nella riduzione del costo della Produzione.

- Valore della Produzione AZ9999

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Analisi	Analisi	VARIAZIONE	
			Importo Euro	%
AZ9999 (Totale valore della produzione (A))	9.890.672.988,32	9.928.114.598,82	-37.441.610,50	-0,4%

Il valore della produzione previsto per il 2018 è pari a 9.890,6 milioni di euro in ribasso rispetto al consuntivo 2017 di 37,4 milioni. Le principali risorse previste per il 2018 sono legate al Fondo Sanitario Regionale, annualmente ripartito tra le aziende sanitarie e azienda zero.

	2018	2017	Variazione
FSR al netto mobilità	8.642.324.644,00	8.653.967.300,00	-11.642.656,00
di cui Aziende Sanitarie	8.203.088.140,45	8.303.421.116,18	-100.332.975,73
di cui Azienda Zero	439.236.503,55	350.546.183,82	88.690.319,73
<i>di cui indistinta</i>	<i>169.542.072,55</i>	<i>168.242.072,55</i>	1.300.000,00
<i>di cui trasferimento a terzi</i>	<i>77.604.886,04</i>	<i>71.101.586,97</i>	6.503.299,07
<i>di cui per attività di azienda zero</i>	<i>56.608.727,45</i>	<i>56.608.727,45</i>	0,00
<i>di cui vincolato</i>	<i>135.480.817,51</i>	<i>54.593.796,85</i>	80.887.020,66

Innanzitutto si dà evidenza che la riduzione della voce della tabella precedente "FSR al netto mobilità" di 11,6 mln si giustifica per la somma algebrica di due errori di calcolo:

- Le aziende nel conto AA0030 (A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto hanno imputato euro 2.242.463 in più rispetto alle indicazioni fornite;
- Azienda Zero AA0030 (A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto ha imputato euro 13.855.119 in meno rispetto alle indicazioni di quadratura con il valore del FSR pari ad euro 8.653.967.300.

La somma algebrica dei due errori comporta un miglioramento del risultato consolidato di euro 11.642.656.

I nuovi valori sono riportati nella prossima tabella.

	2018	2017	Variazione
FSR al netto mobilità	8.653.967.300,00	8.653.967.300,00	0,00
di cui Aziende Sanitarie	8.200.845.677,45	8.303.421.116,18	-102.575.438,73
di cui Azienda Zero	453.121.622,55	350.546.183,82	102.575.438,73
<i>di cui indistinta</i>	<i>169.542.072,55</i>	<i>168.242.072,55</i>	1.300.000,00
<i>di cui trasferimento a terzi</i>	<i>77.604.886,04</i>	<i>71.101.586,97</i>	6.503.299,07
<i>di cui per attività di azienda zero</i>	<i>56.608.727,45</i>	<i>56.608.727,45</i>	0,00
<i>di cui vincolato</i>	<i>149.365.936,51</i>	<i>54.593.796,85</i>	94.772.139,66

Come si può osservare dalla nuova tabella, il Fondo Sanitario Regionale al netto della mobilità ammonta a 8.653 milioni di euro per il 2018, stesso importo del 2017. Tali risorse sono state attualmente iscritte dalle aziende sanitarie a titolo di indistinta per 8.200 milioni (-102,5 milioni rispetto al 2017). Le risorse destinate ad Azienda Zero ammontano a circa 453 milioni di euro, di cui 169,5 milioni a titolo di indistinta (valore sostanzialmente pari al 2017), 56 milioni per attività istituzionali (budget 2018) ed infine 149 milioni per



dc3e8f8b



finanziamenti vincolati. La minori risorse iscritte dalle aziende nel 2018 rispetto al 2017 sono tutte riconducibili a minori contributi vincolati regionali.

- Costo della Produzione BZ9999

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Analisi	Analisi	VARIAZIONE	
			Importo Euro	%
BZ9999 (Totale costi della produzione (B))	9.587.977.841,22	9.709.603.507,70	-121.625.666,48	-1,3%

Il costo della Produzione previsto per il 2018 ammonta a 9.858 milioni di euro in ribasso rispetto al consuntivo 2017 (-1,3%).

Si segnala che l'azienda Ulss 5 ha erratamente valorizzato la voce di Poste R (B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione per un importo pari a circa 1 milione di euro. Tale valore è da imputare ad altro conto.

La disamina delle singole componenti è riportata di seguito.

- Acquisto di Beni Sanitari: Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Analisi	Analisi	VARIAZIONE	
			Importo Euro	%
BA0030 (B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati)	882.492.420,63	826.285.158,46	56.207.262,17	6,8%

Nelle previsioni 2018 sono previsti 882,4 milioni di euro per acquisto di prodotti farmaceutici ed emoderivati. Come si evince dalla tabella precedente, tale previsione risulta in aumento rispetto a quanto previsto nel consuntivo 2017 per un importo pari a 56 milioni di euro.

L'incremento dei costi dei prodotti farmaceutici per l'Azienda Ulss 3 è sostanzialmente imputabile all'avvio a partire dal 1° gennaio 2018 dell'attività di Distribuzione per Conto (DPC) dei prodotti farmaceutici in modalità accentrata presso l'Ulss 3 Serenissima a beneficio di tutte le aziende sanitarie della Regione del Veneto. Si specifica che tale incremento è in gran parte compensato dalle riduzioni registrate dalle altre aziende (in particolare Ulss 2, 6, 8, 9).

Sul fronte dei farmaci parte dell'aumento è legata al consumo di farmaci oncologici innovativi nonché all'emissione in commercio del nuovo farmaco Spinraza. In generale poi si assistono incrementi di consumi di farmaci nelle aree: ematologia, HIV, malattie rare.

- Acquisto di Beni Sanitari: Dispositivi Medici

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Analisi	Analisi	VARIAZIONE	
			Importo Euro	%
BA0210 (B.1.A.3) Dispositivi medici)	533.478.821,35	523.074.981,37	10.403.839,98	2,0%

Nelle previsioni 2018 sono previsti circa 533 milioni di euro per acquisto di Dispositivi Medici. Come si evince dalla tabella precedente, tale previsione risulta in aumento rispetto a quanto previsto nel 2017 per un importo pari a 10 milioni di euro (+2,0%).

Anche sul fronte dei dispositivi medici nel 2018 si è assistito all'accenramento in capo all'Ulss 3 Serenissima dell'acquisto per tutta la regione del dispositivo medico per l'automonitoraggio della glicemia. Quindi anche per i dispositivi medici la lettura del dato va fatta congiuntamente al conto "Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione".

L'Ulss Berica prevede un importante incremento correlato in parte ad incrementi di attività in alcune



dc3e8f8b



specialità quali la Cardiologia, la Cardiocirurgia e la Neurochirurgia per le quali questa Azienda svolge il ruolo di Hub e di Centro di riferimento. Questo incremento viene compensato da una maggior valorizzazione dell'attività prodotta e soprattutto da un maggiore valore di mobilità attiva per l'attività di ricovero assicurata ai non residenti.

L'incremento dell'Aou Verona è legato all'incorporazione del Centro Regionale di Chirurgia Vertebrale, passato all'azienda ospedaliera dall'azienda Pedemontana (in quest'ultima si nota una riduzione).

In generale il trend di crescita è legato a previsioni di incrementi di attività in area chirurgica.

- Acquisti di Servizi Sanitari: Medicina di Base

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Analisi	Analisi	VARIAZIONE	
			Importo Euro	%
BA0410 (B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base)	559.150.626,29	554.428.191,36	4.722.434,93	0,9%

Nelle previsioni 2018 sono previsti circa 559 milioni di euro per acquisto di servizi sanitari per medicina di base. 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). Il valore complessivamente stimato per il 2018 è pari a circa 559 milioni di euro, in aumento di 4,7 milioni rispetto al 2017.

Gli scostamenti principali segnalati dalle aziende riguardano costi per avvio della Medicina di Gruppo Integrata (MGI) non completamente coperti da contributi vincolati regionali (attività a pieno regime nell'anno). Impattano anche i rinnovi di alcuni patti con i pediatri di libera scelta.

- Acquisti di Servizi Sanitari: Assistenza Specialistica Ambulatoriale

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Analisi	Analisi	VARIAZIONE	
			Importo Euro	%
BA0530 (B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale)	376.243.101,99	369.833.959,08	6.409.142,91	1,7%

La previsione di incremento di 6,4 milioni si concentra in particolar modo su tre aziende.

- Euganea: riguarda principalmente la mobilità passiva intraregionale. Per quanto riguarda il conto di costo "B.2.A.3.5) Servizi sanitari per assistenza specialistica da privato" la previsione si basa sulla proposta di budget. Tale proposta, che deve essere confermata dalla CRITE, prevede la diminuzione del 20% del budget dei laboratori analisi e il mantenimento sostanziale degli importi di budget degli anni scorsi per le restanti macroaree. La previsione di lieve aumento di costo per pazienti fuori regione è determinata da un incremento dell'attività di una struttura accreditata presente nel territorio del Distretto 4, Padova Sud.
- Scaligera: l'acquisto di prestazioni da privato è previsto un allineamento rispetto ai budget stabiliti dalla Regione. Per il rimborso ai privati per attività intra regionale è previsto un aumento stimato in 2,7 mln di euro per effetto della DGR 2166/2017 che ha stabilito che le spese del pronto soccorso non sono sottoposte a budget dal 1° gennaio 2018.
- Veneto orientale: l'incremento è una proiezione di costo per l'anno conseguente al trasferimento del comune di Cavallino Treponti sotto la competenza dell'Ulss.

- Acquisti di Servizi Sanitari: Assistenza ospedaliera

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Analisi	Analisi	VARIAZIONE	
			Importo Euro	%
BA0800 (B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera)	703.314.258,70	706.206.577,73	-2.892.319,03	-0,4%



Per il 2018 gli acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera risultano in calo rispetto al 2017. Le aziende che rilevano gli scostamenti più rilevanti sono: Ulss 1, Ulss 3, Ulss 6, Ulss 8 e Ulss 9.

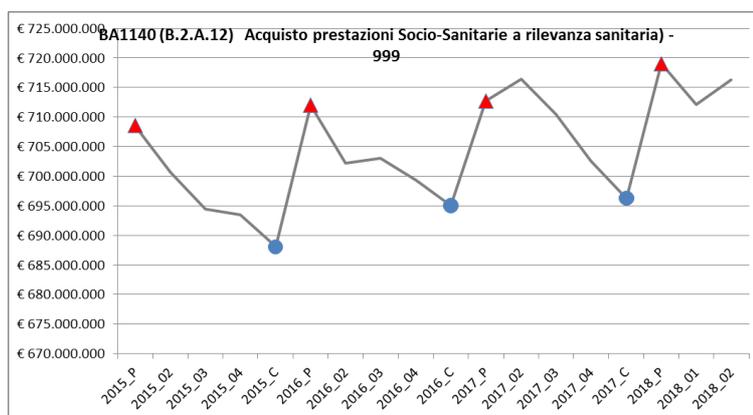
- Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Analisi	Analisi	VARIAZIONE	
			Importo Euro	%
BA1140 (B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	707.411.436,74	694.018.373,89	13.393.062,85	1,9%

Questo conto risultata in aumento per tutte le aziende sanitarie. Tuttavia, come si può verificare dal grafico sotto riportato, questa è una voce che risulta essere molto influenzata da dinamiche prudenziali in sede di previsione. Infatti, lo scostamento risultante tra preventivo e consuntivo è sempre molto accentuato con un valore finale sempre in netto calo rispetto alle previsioni iniziali. Questo fenomeno si spiega per un perfetto allineamento dei costi previsionali di inizio anno al valore complessivo del fondo regionale per la non autosufficienza il quale, però, non risulta mai essere totalmente saturato a fine anno (sebbene, come si nota dai valori consuntivi del grafico, con un trend in aumento).

Nel 2018, però, sono da considerarsi altri fenomeni che dovrebbero portare ad un incremento di costi su questo conto di bilancio, quali:

- L'attivazione di nuove strutture intermedie (ospedali di comunità, unità riabilitative territoriali e hospice) come da cronoprogramma della DGRV n. 1714/2017;
- L'impatto a pieno regime della DGR 740/2015 che ha rivisto le tariffe per i centri diurni per disabili;
- Una stima da varie Ulss di aumento del numero di inserimenti in strutture semiresidenziali e residenziali per disabili, anziani e minori.



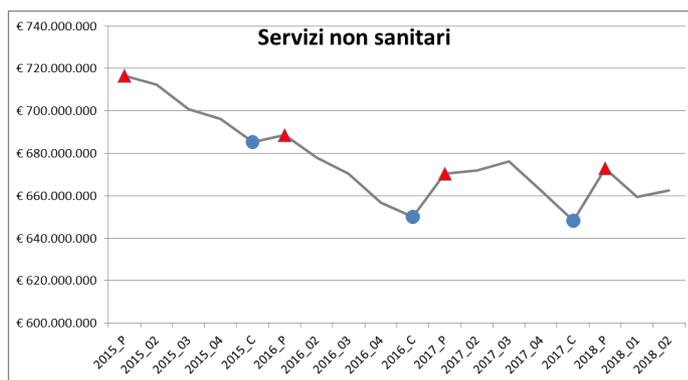
- Acquisti di Servizi non Sanitari

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Analisi	Analisi	VARIAZIONE	
			Importo Euro	%
BA1560 (B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari)	708.797.318,92	679.382.301,62	29.415.017,30	4,3%

I servizi non sanitari rappresentano una delle voci di costo con la previsione di maggiore incremento sul 2017.

Al pari della voce di costo precedente, anche le previsioni sui servizi non sanitari scontano sempre delle componenti prudenziali come si può verificare dal grafico che segue. Si dà comunque evidenza del trend in diminuzione nel corso degli ultimi anni.





Nel 2018 le voci che sono previste in aumento sono in particolare le seguenti:

- Informatica (+8,8 mln): l'incremento è tutto attribuibile ad Azienda Zero che sta avviando numerose attività di accentramento di funzioni in ambito tecnico-amministrativo con conseguente impatto sull'ICT, come previsto dalla legge istitutiva dell'Azienda stessa. Questa voce di costo per le altre aziende sanitarie è rimasta sostanzialmente invariata rispetto all'anno precedente.
- Altri servizi non sanitari (+15 mln): per Marca Trevigiana (+1,3 mln) l'incremento si compensa con riduzione in ICT per riclassificazione di alcuni costi. Per Aou Verona l'incremento di quasi 1 mln di euro è legato al nuovo contratto di gestione calore il quale ha comunque portato evidenti risparmi nel corso degli ultimi anni. Come per la voce precedente, buona parte dell'incremento è legato ad Azienda Zero (+7 mln) sempre per l'avvio di progettualità legate al suo mandato istitutivo. Per lo IOV l'incremento è legato alla stima degli oneri per interaziendalità connessi alle nuove sedi di Castelfranco Veneto e di Schiavonia.

- Manutenzioni e Riparazioni

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Analisi PREVENTIVO 2018	Analisi Consuntivo 2017	VARIAZIONE	
			Importo Euro	%
BA1910 (B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	197.882.604,59	190.605.763,07	7.276.841,52	3,8%

Nelle previsioni 2018 sono previsti costi pari a 197,8 milioni di euro per manutenzioni e riparazioni esternalizzate.

Le aziende che rilevano i principali scostamenti rispetto al 2017 sono le seguenti:

- Ulss 2: stima in aumento da parte degli uffici competenti;
- Ulss 7: La voce BA1930 (B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari, al netto del canone del project, prevede per il 2018 un maggior costo di € 504.871,45 dovuto alla riclassificazione della spesa per la gestione della rete fonia dati. A partire dall'1/01/2018, infatti, è entrato in vigore il nuovo contratto che ha ad oggetto solo interventi di manutenzione ordinaria sugli impianti dell'Azienda, a differenza del precedente in cui erano previsti anche manutenzioni di natura straordinaria. Gli importi relativi a quest'ultima fattispecie venivano previsti nel piano investimenti aziendale. Dal 2018 si prevedono quindi solo costi di esercizio. Relativamente alla manutenzione delle attrezzature sanitarie (+€ 251.000,01) l'aumento è conseguente, per il Distretto 1 Bassano nell'anno 2018, all'uscita dalla garanzia ed all'attivazione del contratto di manutenzione della Risonanza Magnetica 1,5T, RM aperta e Sistema Biopsee; alla previsione dell'intero canone annuale del robot DaVinci rispetto ai sette mesi in cui è stato registrato nel 2017, anno in cui ha avuto termine la garanzia; alla nuova gara regionale dei servizi di manutenzione attrezzature che prevede una maggiorazione di circa il 25% della spesa annua precedente. Per il Distretto 2 di Thiene, invece, è imputabile al costo per l'intero anno dei contratti di manutenzione stipulati nel corso del 2017 e all'attivazione di nuovi contratti su apparecchi c/o pazienti domiciliari.



- Ulss 8: Lo scostamento nei costi per manutenzioni e riparazioni è conseguenza dell'applicazione delle modifiche introdotte dal DL 50/2016 (nuovo codice degli appalti) che, rivedendo la modalità di gara, ha di fatto rallentato le indizioni delle gare per manutenzioni negli esercizi 2016 e 2017. Sono inoltre compresi gli incrementi dei costi per manutenzione in seguito all'attivazione della connettività tra Distretto Est e Ovest e tra l'Ulss 8 e i nuovi server allocati a Milano e l'incremento dei costi legati alla nuova gara per il servizio di gestione, ritiro a domicilio, revisione, sanificazione, rimessaggio, manutenzione e consegna degli ausili protesici per disabili
- Aou Vr: l'incremento è riconducibile all'attivazione dei due nuovi edifici realizzati e al nuovo contratto "calore" che comporterà significativi risparmi in altri voci ma inciderà negativamente su questa voce. Inoltre alcune manutenzioni di attrezzature sanitarie usciranno dal periodo di garanzia contrattuale.

- Totale Costo del Personale

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Analisi PREVENTIVO 2018	Analisi Consuntivo 2017	VARIAZIONE	
			Importo Euro	%
BA2080 (Totale Costo del personale)	2.738.025.537,22	2.696.854.707,86	41.170.829,36	1,5%

Tale incremento è tutto spiegato dal rinnovo contrattuale del comparto che è contabilizzato nelle voci del personale. Il rinnovo del comparto di competenza dell'anno (arretrati esclusi) infatti vale circa 47 mln di euro (a cui si aggiungono 3 mln di irap).

- Totale Ammortamenti

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Analisi PREVENTIVO 2018	Analisi Consuntivo 2017	VARIAZIONE	
			Importo Euro	%
BA2560 (Totale Ammortamenti)	241.982.372,77	232.097.006,30	9.885.366,47	4,3%

L'incremento è legato alla stima delle immobilizzazioni capitalizzabili nel 2018 come da piani investimenti.

- Accantonamenti

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Analisi PREVENTIVO 2018	Analisi Consuntivo 2017	VARIAZIONE	
			Importo Euro	%
BA2690 (B.16) Accantonamenti dell'esercizio)	289.794.406,71	569.049.267,11	-279.254.860,40	-49,1%

La voce di conto economico "accantonamenti dell'esercizio" è previsto in forte contrazione (-279 mln di euro). Questa riduzione si spiega principalmente con i seguenti fenomeni:

- Azzeramento degli accantonamenti per il rinnovo del personale dipendente (-18,5 mln di euro): dal 2018, come piegato poc'anzi, il rinnovo è contabilizzato direttamente nelle voci del personale.
- Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) per -30,8 mln di euro.
- Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali (-22,4 mln): tale riduzione si spiega per il fatto che nel 2017 Azienda Zero ha accantonato circa 13 mln di euro come accantonamenti di sicurezza su potenziali esposizioni delle aziende sanitarie. Inoltre, sempre nel 2017, l'Azienda Marca Trevigiana ha fatto importanti accantonamenti in questa voce per contenzioso esiti trattamento emofilia e di sinovietomia ex ULSS8 Asolo e per SIRAM Appalto Servizio Energia e Calore - contestazione meccanismo di revisione dei prezzi.
- Altri accantonamenti per rischi (-194,7 mln): nel consuntivo 2017 Azienda Zero ha iscritto



dc3e8f8b



accantonamenti per 186,8 mln alle somme accantonate a garanzia dell'equilibrio economico finanziario del SSR. Inoltre, la parte differenziale rimanente, è spiegata da accantonamenti effettuati nel 2017 dall'Ulss Dolomiti per quasi 5,7 mln di euro relativi alla partecipazione nell'Istituto Codivilla Putti.

5. PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI

Il piano dei flussi di cassa prospettici è sostanzialmente un rendiconto finanziario previsionale. Nella predisposizione di tale documento si è scelto di dare evidenza alle movimentazioni finanziarie del sistema socio sanitario regionale.

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

	BEP 2018
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE	
(+) Risultato di esercizio	99.657.671,94
(-) Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	414.565.264,50
<i>TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente</i>	- 59.450.886,81
Crediti di Funzionamento	261.607.202,54
Debiti di Funzionamento	- 322.173.946,01
A - Totale operazioni di gestione reddituale	455.772.049,62
B - Totale attività di investimento	- 234.874.676,34
Acquisizione di Immobilizzazioni (al lordo dei Debiti)	- 262.774.263,31
Dismissione di Immobilizzazioni	4.102.977,76
C - Totale attività di finanziamento	320.855.020,43
Assegnazioni per Investimenti (al lordo dei Crediti)	53.961.164,66
Assegnazioni per Ripiano Perdite (al lordo dei Crediti)	- 94.301.739,09
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)	541.752.393,71
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)	541.752.393,71

All'interno di questa sezione si inseriscono i commenti relativi alle principali macrocategorie che compongono il Piano dei Flussi di Cassa Prospettici. I dati sopra riportati evidenziano che il totale delle operazioni di gestione reddituale creano una variazione monetaria positiva pari a 541 milioni di euro legati principalmente ai costi non monetari: in particolare si evidenzia il valore degli accantonamenti, soprattutto di Azienda Zero (150 milioni di euro), derivante dalle quote temporaneamente inutilizzate di contributi vincolati da destinare alle aziende (135 milioni di euro) e gli accantonamenti per autoassicurazione per copertura diretta dei rischi (15 milioni di euro).

Le attività di investimento assorbono liquidità per un ammontare pari a 243 milioni di euro a conferma degli sforzi portati avanti per far fronte all'obsolescenza delle immobilizzazioni. In particolare si segnala che le immobilizzazioni materiali assorbiranno risorse monetarie per un importo pari a 237 milioni di euro.

Infine, il totale C legato alle attività di finanziamento, consente di mostrare come il sistema sanitario Veneto attiverà nel corso del 2018 le fonti finanziamento per un ammontare di 320 milioni di euro. In particolare, si segnalano le assegnazioni per investimenti pari a 53 milioni e le assegnazioni per ripiani delle perdite pari a 94 milioni.

Il flusso di cassa complessivo legato alle tre gestioni sopra descritte risulta ampiamente positivo (+ 541 milioni) a dimostrazione del fatto che il sistema sanitario Veneto rispetterà nel 2018 il vincolo di equilibrio monetario, inteso come corretto rapporto tra fabbisogni e fonti finanziarie.



dc3e8f8b





Relazione Illustrativa

Bilancio Economico Previsionale

Consolidato SSR

Anno 2018

Art. 32 D. Lgs. 118/2011





1. Nota metodologica per la costruzione del BEP 2018

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 2018 del Sistema Socio Sanitario della Regione Veneto.

La redazione del bilancio di previsione e la programmazione delle aziende per il 2018 è stata effettuata osservando le direttive regionali e agli atti di programmazione ed indirizzo regionali di seguito elencati:

- 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;
- Legge Regionale n. 30 del 30 Dicembre 2016: Collegato alla Legge di stabilità regionale 2017;
- DGR n. 177 del 21 febbraio 2017: Legge Regionale 25 ottobre 2016, n.19 - Ente di governance della sanità regionale veneta denominato "Azienda per il governo della sanità della Regione del Veneto - Azienda Zero". Presa d'atto del trasferimento delle funzioni in materia di accreditamento Educazione Continua Medicina (ECM), di cui all'art. 2, comma 1 lett. g) punto 4.;
- Deliberazione della giunta regionale n. 286 del 14 marzo 2017 con il quale la Giunta Regionale autorizza l'erogazione dei finanziamenti ad Azienda Zero, ai sensi dell'articolo 2, comma 4, secondo periodo, della L.R. 19/2016 definendo le modalità di trasferimento e gestione;
- Deliberazione della giunta regionale n. 430 del 06 aprile 2017 che prevede il trasferimento dalla Regione all'Azienda Zero i servizi tecnici di valutazione dell'Health Technology Assessment (HTA) a supporto delle decisioni di competenza della Commissione Regionale per l'Investimento in Tecnologia e in Edilizia (CRITE), servizi precedentemente affidati al Coordinamento Regionale per l'Health Technology Assessment (CReHTA);
- Deliberazione della giunta regionale n. 431 del 06 aprile 2017 di autorizzazione nei confronti del legale rappresentante dell'Azienda Zero ad avvalersi dell'istituto del distacco per lo svolgimento delle attività specialistiche da parte del personale proveniente dagli enti e dalle Aziende del SSR;
- Deliberazione della giunta regionale n. 563 del 28 aprile 2017 di presa d'atto del fatto che Azienda Zero subentra alla Regione nei rapporti giuridici previsti da contratti e convenzioni;
- 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;
- Deliberazione della giunta regionale n. 1023 del 04 luglio 2017 contratto di concessione gratuita per l'utilizzo dell'intero immobile di proprietà regionale, in Padova, Passaggio Gaudenzio, 1;
- Deliberazione della giunta regionale n. 1122 del 19 luglio 2017 di recepimento del parere positivo espresso dalla Quinta commissione consiliare alla Giunta regionale, ai sensi dell'art. 13, comma 1, L.R. 23/2007, in merito alla proposta di attribuzione della funzione di Internal Auditing del sistema sanitario del Veneto all'Azienda Zero;



REGIONE DEL VENETO

AZIENDA
Z E R O

ALLEGATO E

Pag. 3 a 6

- Decreto del direttore generale dell'area sanità e sociale n. 84 del 07 luglio 2017 di Approvazione dell'atto aziendale dell'Azienda per il governo della sanità della Regione Veneto - Azienda Zero;
- DGR n. 2122/2013: Adeguamento delle schede di dotazione ospedaliera delle Strutture pubbliche e private accreditate, di cui alla LR 39/1993, e definizione delle schede di dotazione territoriale delle unità organizzative, dei servizi e delle Strutture di ricovero intermedie come aggiornata dalla Deliberazione della Giunta Regionale n. 1625 del 21 ottobre 2016;
- DGR 2174/2016: Disposizioni in materia sanitaria connesse alla riforma del sistema sanitario regionale approvata con L.R: 25 ottobre 2016 n. 19;
- DGR 2212/2016: Attuazione DGR 247/2016: Budgettazione per un anno alle Aziende ULSS per pagamento LEA Tossico/alcol dipendenti. Sperimentazione con decorrenza dal 1 gennaio 2017 al 31 dicembre 2017 e successiva DGR n. 1999/2017: Attuazione DGR 247/2016: Budgettazione per un anno alle Aziende ULSS per pagamento LEA Tossico/alcol dipendenti. Proroga di un anno della sperimentazione con decorrenza dal 1 gennaio 2018 al 31 dicembre 2018;
- DGR 1996/2017: Programmazione e attribuzione alle Aziende Ulss delle risorse finanziarie regionali e statali per la non autosufficienza. – anno 2017. Art.5 co 1 della L.R. 18/12/2009 30, DGR n. 110/CR del 7/11/2017.
- Decreto del Commissario di Azienda Zero n. 210 del 20/09/2017 e n. 243 del 8/11/2017 contenenti le procedure di mobilità volontaria ai sensi dell'art. 30 D.lgs. n. 165/2001 e ss.mm.ii., personale dipendente delle aziende ed Enti del Servizio Sanitario della Regione Veneto;
- DGR 1810 del 07.11.2017: “Assegnazione alle Aziende Sanitarie del Veneto delle risorse per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza per l'anno 2017 e 2018 - Art. 41 L.R. 5/2001. DGR 07/02/2017 n. 7/CR.”;
- DGR 2231 del 29.12.2017: “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.”;
- DGR 1979 del 06.12.2017: “Identificazione della struttura di riferimento regionale per i disturbi dell'identità di genere nei confronti dei cittadini residenti nel Veneto, ai sensi della L.R. 25 giugno 1993, n. 22, ed assegnazione di un finanziamento a funzione. Ulteriore disposizione in materia di finanziamento a funzione per la partoanalgesia”;
- DGR 1996 del 06.12.2017: “Programmazione e attribuzione alle aziende ULSS delle risorse finanziarie regionali e statali per la Non Autosufficienza - anno 2017. Art. 5, co. 1 della L.R. 18/12/2009, n. 30. D.G.R. n. 110/CR del 7/11/2017”;
- DDR 20 del 09.02.2018: “Determinazione dei limiti per gli investimenti nell'esercizio 2018 di Aziende Ulss, Aziende Ospedaliere, IRCCS "Istituto Oncologico Veneto”;
- DGR 230 del 06.03.2018: “Definizione della pesatura delle determinazioni dei soggetti coinvolti nella valutazione degli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi assegnati al Direttore Generale di Azienda Zero e determinazione degli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi per le Aziende ed Istituti del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2018”;
- DDR 139 del 28.11.2017: “Distribuzione dei farmaci di cui al prontuario della distribuzione diretta (PHT) per conto delle aziende ULSS, tramite le farmacie convenzionate: individuazione di una unica Azienda Capofila regionale e aggiornamento delle linee di indirizzo di dispensazione dei farmaci in DPC”;
- DDR 8 del 22.01.2018: “Determinazione dei limiti di costo per i beni sanitari - anno 2018 - delle Aziende ULSS, Aziende Ospedaliere, IRCCS "Istituto Oncologico Veneto" e delle strutture private accreditate”;



REGIONE DEL VENETO

AZIENDA
Z E R O

ALLEGATO E

Pag. 4 a 6

- DDR 38 del 08.03.2018: “Aggiornamento dei limiti di costo per i farmaci oncologici innovativi - anno 2018 - alle Aziende ULSS, Aziende Ospedaliere, IRCCS "Istituto Oncologico Veneto”;
- DDR 18 del 02.02.2018: “Disposizioni per l'anno 2018 in materia di personale del SSR - obiettivi di costo anno 2018”;
- DGR 2176 del 29.12.2017: “Disposizioni concernenti il personale delle aziende ed enti del SSR, relative all'anno 2018 e approvazione piano assunzioni Azienda Zero per lo stesso anno. Deliberazione 119 CR del 6/12/2017. Articolo 29, comma 6, della L.R. 30 dicembre 2016, n. 30 e art. 7, comma 1, della L.R. 25 ottobre 2016, n. 19”;
- DGR 325 del 21.03.2018: “Sanità. Aree della dirigenza medico-veterinaria e della dirigenza sanitaria, professionale tecnica e amministrativa. Disciplina per l'utilizzo nell'anno 2018 dell'istituto dell'acquisto di prestazioni aggiuntive ex articolo 55, comma 2, dei CC.CC.NN.LL. delle medesime aree, stipulati l'8.06.2000”;
- 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 369 del 26.03.2018: “Budget erogatori privati accreditati esclusivamente ambulatoriali. DGR n. 2166 del 29/12/2017. Istanza di autorizzazione al riconoscimento di una quota di extra budget sottoposta alla valutazione della Commissione Regionale per l'Investimento in Tecnologia ed Edilizia (C.R.I.T.E.) nella seduta del 20 febbraio 2018. Provvedimenti conseguenti alle istanze”;
- DGR 597 del 28.04.2017: “Erogatori ospedalieri privati accreditati: criteri e determinazione dei tetti di spesa e dei volumi di attività per il triennio 2017-2019 per l'assistenza ospedaliera e specialistica ambulatoriale erogata nei confronti dei cittadini residenti nel Veneto ed aggiornamento dello schema tipo di accordo contrattuale. D.Lgs n. 502/1992, artt. 8 quinquies e sexies, L.R. 16 agosto 2002, n. 22, art. 17, comma 3”;
- DGR 1977 del 06.12.2017: “Autorizzazione al trasferimento di quote di budget per l'anno 2017 nei confronti degli erogatori ospedalieri privati accreditati richiedenti e diniego di autorizzazione alle Aziende Ulss 2, 3 e 4 all'assegnazione di quote extra budget a favore di alcuni erogatori ospedalieri privati accreditati. DGR n. 597 del 28 aprile 2017”;
- 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 815 del 06.12.2017: “Recepimento dell'Intesa acquisita in sede di 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 (Rep. Atti n. 18/CSR del 9.2.2017)”;
- DGR 1999 del 06.12.2017: “Attuazione DGR 247/2015: Budgettazione per un anno alle Aziende ULSS per pagamento LEA Tossico/alcoldipendenti: Proroga di un anno della sperimentazione con decorrenza dal 1° gennaio al 31 dicembre 2018”.
- Determina del Direttore UOC SEF Azienda Zero n. 136 del 26/04/2018 “Operazioni di chiusura del bilancio 2017. Determinazione delle risorse da accantonare per l'esercizio 2017 e destinazione delle risorse finanziarie degli obiettivi di piano non assegnate con DGR 468/2018”.
- DDR Area Sanità e Sociale n. 113 del 14.09.2018.

Nella proposta di BEP 2018 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.





ALLEGATO E

Pag. 5 a 6

Il procedimento operativo seguito per la costruzione del Conto Economico Previsionale 2018 e degli allegati che compongono il Bilancio Consolidato del Sistema Sanitario Regionale 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 de singoli piani dei flussi di cassa delle aziende sanitarie, compresa Azienda Zero e compresa la GSA;
- 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 2018;
- Piano Investimenti: accodamento e somma algebrica dei Piani Investimenti delle aziende sanitarie, compresa azienda zero.

Con riferimento alle voci del FSR per l'erogazione dei LEA la valorizzazione ha tenuto conto di quanto segue.

Con DGR n. 1810 del 07.11.2017 e DGR n. 2231 del 29/12/2017 la Giunta Regionale ha definito l'assegnazione delle risorse del FSR alle singole Aziende Sanitarie ai fini dell'erogazione dei livelli essenziali di assistenza per l'anno 2018. I provvedimenti citati sono stati integrati con la DGR 1979 del 06.12.2017 con la quale è stato apportato un aggiornamento ai finanziamenti a funzione da assegnare ad una struttura privata accreditata. E' stata altresì tenuta in considerazione la L.R. 30 del 30.12.2016 (articolo n. 43) con la quale è stato disposto il trasferimento, con decorrenza 1° gennaio 2018, del comune di Cavallino-Treporti dall'Ulss n.3 Serenissima all'Ulss n. 4 Veneto Orientale. Pertanto i valori contabilizzati nelle specifiche voci del conto economico a titolo di indistinta (voce di ricavo AA0031 quota capitaria, AA0032 finanziamenti a funzione) hanno tenuto conto di quanto previsto con i citati atti di programmazione economico-finanziaria.

I conti AA0033, AA0034 ed AA0035 non sono stati valorizzati.

In corrispondenza della voce AA0036 delle Aziende Ulss, Ao e IOV relativa ai contributi vincolati regionali sono state stimate assegnazioni pari ai progetti attivati in Ready Fin nel 2017, comprensivi di:

- la stima dell'assegnazione relativa agli interventi in ambito territoriale (servizi sociosanitari) sulla base di quanto attribuito nel 2017;
- la stima dell'assegnazione del contributo per la stagione turistica sulla base di quanto attribuito nel 2017;
- la stima dell'assegnazione all'azienda ulss Euganea per gli indennizzi di competenza dell'anno relativi alla L. 210/92,

e integrate con la stima delle assegnazioni per i medicinali innovativi e i farmaci oncologici innovativi sulla base dei rispettivi budget 2018 (DDR Area Sanità e Sociale n. 113 del 14.09.2018). Le rimanenti risorse a titolo di vincolate regionali, a quadratura con il FSR 2018, sono state iscritte da Azienda Zero.

Il conto di ricavo AA0040 è stato valorizzato solo da Azienda Zero con la stima dei ricavi da risorse vincolate FSN.

Relativamente agli altri contributi vincolati per progettualità varie (voci di ricavo AA0070 e



REGIONE DEL VENETO



ALLEGATO E

Pag. 6 a 6

AA0150) sono stati adeguatamente stimati i finanziamenti di competenza dell'esercizio 2018.

Sono stati inoltre stimati gli utilizzi legati ai fondi per quote inutilizzate di contributi di esercizi precedenti.

In corrispondenza della voce di conto AA0170 è stato stimato il contributo del Fondo Nazionale Non Autosufficienza (FNNA) per un importo pari alle assegnazioni 2017.

I ricavi e costi di Poste R sono stati valorizzati alla luce dei documenti inseriti nell'apposita procedura regionale Area di scambio - Poste R ed elisi poi in sede di consolidamento.

Relativamente alla mobilità intraregionale è stata elaborata apposita stima dall'ufficio regionale competente basata sui dati degli ultimi quattro invii trimestrali. Nella fattispecie, i valori inseriti sono la somma dei dati inviati nel I° trimestre 2018 e nei trimestre II°, III° e IV° 2017.

I valori di mobilità interregionale sono gli stessi utilizzati per il consuntivo 2017. Solamente Azienda Zero non ha inserito i valori che ha iscritto a consuntivo in ottica prudenziale.

Non sono state fatte iscrizioni relativamente alla mobilità internazionale.

Il costo del rinnovo del comparto di competenza dell'anno è stato stimato ed inserito nei conti del personale dipendente.

Con riferimento al personale dipendente dirigente, ai sensi di quanto disposto dall'articolo 9, comma 1, decreto legge n. 203/2005, sono stati operati accantonamenti sulle corrispondenti voci di accantonamento per rinnovo contrattuale BA2860 "Accantonamento rinnovi contrattuali: dirigenza medica" e BA2870 "Accantonamento rinnovi contrattuali: dirigenza non medica" nella misura dello 1,09% dal 01/01/2018 al 31/08/2018 e del 3,48% dal 01/09/2018 al 31/12/2018 del costo iscritto sul Conto Consuntivo 2015 sulle voci BA2110 "Costo del personale dirigente medico" e BA2150 "Costo del personale dirigente non medico" + BA2240 "Costo del personale dirigente ruolo professionale" + BA2330 "Costo del personale dirigente ruolo tecnico" + BA2420 "Costo del personale dirigente ruolo amministrativo".

Con riferimento al personale convenzionato (medici di base, pediatri di libera scelta, Sumai e altri convenzionati) ai sensi di quanto disposto dall'articolo 9, comma 1, decreto legge n. 203/2005, sono stati stimati accantonamenti sulle corrispondenti voci di accantonamento per rinnovo contrattuale BA2840 "Accantonamento rinnovo convenzioni MMG/PLS/MCA" e BA2850 "Accantonamento rinnovi convenzioni Medici Sumai" nella misura dello 1,09% dal 01/01/2018 al 31/08/2018 e del 3,48% dal 01/09/2018 al 31/12/2018 del costo derivante dalla seguente somma BA0420 "da convenzione" CONSUNTIVO 2015 + 0,75% * B02A051000 "da convenzione" CONSUNTIVO 2010 e BA0570 "da privato-medici Sumai" CONSUNTIVO 2015 + 0,75% * B02A154000 "da privato-Medici Sumai" CONSUNTIVO 2010.

Le voci di accantonamento contengono altresì l'importo derivante dall'accantonamento dello 0,75% del costo consuntivo 2010.

Sono stati anche valorizzati adeguati accantonamenti a titolo di copertura dei rischi.

