



BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO CONSOLIDATO DEL SSR 2022

- Documentazione allegata alla Deliberazione del Direttore Generale di Azienda Zero n. 328/2022 -





	PREVENTIVO 2021
ZZ9999 (RISULTATO DI ESERCIZIO)	-681.762.208,47
XA0000 (Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E))	-455.695.842,82
AZ9999 (Totale valore della produzione (A))	10.654.181.677,62
AA0010 (A.1) Contributi in c/esercizio)	9.647.807.134,98
AA0020 (A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale)	9.542.176.205,00
AA0030 (A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto)	9.355.300.255,00
AA0031 (A.1.A.1.1) Finanziamento Indistinto)	8.282.079.255,00
AA0031a (A.1.A.1.1.A) Finanziamento indistinto - quota capitaria)	7.952.832.000,00
AA0031b (A.1.A.1.1.B) Finanziamento indistinto - altro)	329.247.255,00
AA0032 (A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione)	616.400.000,00
AA0032a (A.1.A.1.2.A) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione - per investimenti)	0,00
AA0032b (A.1.A.1.2.B) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione - altro)	616.400.000,00
AA0033 (A.1.A.1.3) Funzioni)	456.821.000,00
AA0034 (A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso)	89.225.000,00
AA0035 (A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro)	367.596.000,00
AA0036 (A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1; comma 528; L. 208/20)	0,00
AA0040 (A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato)	186.875.950,00
AA0050 (A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo))	94.964.294,74
AA0060 (A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo))	5.094.683,45
AA0070 (A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati)	5.094.683,45
AA0080 (A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilan)	0,00
AA0090 (A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilan)	0,00
AA0100 (A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro)	0,00
AA0110 (A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0,00
AA0120 (A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fo)	0,00
AA0130 (A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fo)	0,00
AA0140 (A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo))	89.869.611,29
AA0141 (A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo))	5.566.627,04
AA0150 (A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati)	38.622.984,25
AA0150a (A.1.B.3.2.a) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati - PERIMETRO	37.808.600,60
AA0150b (A.1.B.3.2.b) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati - PERIMETRO	814.383,65
AA0160 (A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92)	0,00
AA0170 (A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro)	45.680.000,00
AA0171 (A.1.B.3.5) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art.79; com)	0,00
AA0180 (A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca)	9.060.492,02
AA0190 (A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente)	4.937.451,45
AA0200 (A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata)	0,00
AA0210 (A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca)	3.379.005,18
AA0220 (A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca)	744.035,39
AA0230 (A.1.D) Contributi c/esercizio da privati)	1.606.143,22
AA0240 (A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti)	-85.997.383,99
AA0250 (A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Pro)	-85.997.383,99
AA0260 (A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi)	0,00
AA0270 (A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti)	22.491.505,75
AA0271 (A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Pro)	7.170.741,39
AA0280 (A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Pro)	2.191.207,92
AA0290 (A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblic)	6.338.755,36
AA0290a (A.3.C.1) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pu)	4.614.245,57
AA0290b (A.3.C.2) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pu)	1.724.509,79
AA0300 (A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca)	5.176.218,00
AA0310 (A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati)	1.614.583,08
AA0320 (A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria)	565.046.068,62
AA0330 (A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a sogge)	195.217.673,10
AA0340 (A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Azi)	0,00
AA0350 (A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero)	0,00
AA0360 (A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale)	0,00
AA0361 (A.4.A.1.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero)	0,00
AA0370 (A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale)	0,00



4205e2b0





	PREVENTIVO 2021
AA0380 (A.4.A.1.5) Prestazioni di File F)	0,00
AA0390 (A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale)	0,00
AA0400 (A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata)	0,00
AA0410 (A.4.A.1.8) Prestazioni termali)	0,00
AA0420 (A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso)	0,00
AA0421 (A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa)	0,00
AA0422 (A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica)	0,00
AA0423 (A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera)	0,00
AA0424 (A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali)	0,00
AA0425 (A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI))	0,00
<u>AA0430 (A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria)</u>	0,00
AA0430a (A.4.A.1.15.A) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - HOSP	0,00
AA0430b (A.4.A.1.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria)	0,00
AA0440 (A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri	1.264.369,73
<u>AA0450 (A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a sog</u>	193.953.303,37
AA0460 (A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero)	108.737.927,00
AA0470 (A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali)	23.153.159,00
AA0471 (A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero)	3.531.927,00
AA0480 (A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.))	0,00
AA0490 (A.4.A.3.5) Prestazioni di File F)	20.295.958,00
AA0500 (A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione)	1.772.949,00
AA0510 (A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione)	3.362.020,00
AA0520 (A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione)	0,00
AA0530 (A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione)	1.916.079,00
AA0541 (A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione))	0,00
AA0542 (A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione))	0,00
AA0550 (A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione)	0,00
AA0560 (A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale)	11.782.792,21
AA0561 (A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a sog	395.857,00
<u>AA0570 (A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette</u>	4.121.020,16
AA0580 (A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extr	154.500,00
AA0590 (A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non sogg	3.966.520,16
AA0600 (A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	14.883.615,00
AA0601 (A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	0,00
AA0602 (A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sa	0,00
<u>AA0610 (A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da priv</u>	210.939.815,00
AA0620 (A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva))	148.033.387,00
AA0630 (A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva	52.049.011,00
AA0631 (A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in co	1.062.576,00
AA0640 (A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva))	3.571.569,00
AA0650 (A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati	6.223.272,00
AA0660 (A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privat	49.536.122,80
<u>AA0670 (A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia)</u>	109.352.457,72
AA0680 (A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera)	17.279.422,39
AA0690 (A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica)	87.836.062,49
AA0700 (A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica)	523.451,32
AA0710 (A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d	3.430.490,77
AA0720 (A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d	0,00
AA0730 (A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro)	283.030,75
AA0740 (A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche d	0,00
<u>AA0750 (A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi)</u>	87.923.237,39
AA0760 (A.5.A) Rimborsi assicurativi)	1.684.189,09
<u>AA0770 (A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione)</u>	2.023.113,47
AA0780 (A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comand	2.023.113,47
AA0790 (A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione)	0,00
<u>AA0800 (A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione)</u>	0,00
AA0810 (A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizion	0,00
AA0820 (A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00



4205e2b0





	PREVENTIVO 2021
AA0830 (A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Re	0,00
AA0831 (A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA - Azienda Zero (c	0,00
AA0840 (A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici)	29.136.693,35
AA0850 (A.5.D.1) Rimborsamento degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizio	1.531.316,96
AA0860 (A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici)	14.390.552,66
AA0860a (A.5.D.2.A) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici: emoderivati CR	13.263.528,00
AA0860b (A.5.D.2.B) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici: altro)	1.127.024,66
AA0870 (A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici)	13.214.823,73
AA0880 (A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati)	55.079.241,48
AA0890 (A.5.E.1) Rimborsamento da aziende farmaceutiche per Pay back)	38.500.000,00
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)	38.500.000,00
AA0921 (A.5.E.2) Rimborsamento per Pay back sui dispositivi medici)	0,00
AA0930 (A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati)	16.579.241,48
AA0940 (A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket))	124.338.137,71
AA0950 (A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di sp	109.412.173,96
AA0960 (A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso)	10.394.430,35
AA0970 (A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro)	4.531.533,40
AA0980 (A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio)	258.249.627,42
AA0990 (A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato)	34.843.522,06
AA1000 (A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione)	33.408.710,50
AA1010 (A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione)	31.785.319,51
AA1020 (A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investim	142.134.953,56
AA1030 (A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investim	1.927.913,84
AA1040 (A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto)	14.149.207,95
AA1050 (A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni)	27.074,27
AA1060 (A.9) Altri ricavi e proventi)	34.296.275,47
AA1070 (A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie)	778.502,64
AA1080 (A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari)	9.464.757,16
AA1090 (A.9.C) Altri proventi diversi)	24.053.015,67
BZ9999 (Totale costi della produzione (B))	11.175.734.369,27
BA0010 (B.1) Acquisti di beni)	2.094.458.113,02
BA0020 (B.1.A) Acquisti di beni sanitari)	2.062.507.062,94
BA0030 (B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati)	1.134.971.766,25
BA0040 (B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regio	1.096.394.113,05
BA0050 (B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC)	14.348.029,49
BA0051 (B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali)	10.965.095,71
BA0060 (B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale)	13.264.528,00
BA0061 (B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbli	0,00
BA0062 (B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbli	0,00
BA0063 (B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti)	13.264.528,00
BA0070 (B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti)	2.619.391,97
BA0080 (B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregiona	0,00
BA0090 (B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregion	0,00
BA0100 (B.1.A.2.3) da altri soggetti)	2.619.391,97
BA0210 (B.1.A.3) Dispositivi medici)	725.173.535,91
BA0220 (B.1.A.3.1) Dispositivi medici)	456.362.359,32
BA0220a (B.1.A.3.1.A) Dispositivi protesici impiantabili))	97.075.406,28
BA0220b (B.1.A.3.1.B) Dispositivi medici altro))	359.286.953,04
BA0230 (B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi)	37.041.542,37
BA0240 (B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD))	231.769.634,22
BA0250 (B.1.A.4) Prodotti dietetici)	8.050.663,48
BA0260 (B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini))	62.320.521,80
BA0270 (B.1.A.6) Prodotti chimici)	10.541.411,94
BA0280 (B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario)	334.776,39
BA0290 (B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari)	118.494.995,20
BA0300 (B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00



4205e2b0





	PREVENTIVO 2021
BA0301 (BA0301 (B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati)	0,00
BA0303 (BA0303 (B.1.A.9.3) Dispositivi medici)	0,00
BA0304 (BA0304 (B.1.A.9.4) Prodotti dietetici)	0,00
BA0305 (BA0305 (B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini))	0,00
BA0306 (BA0306 (B.1.A.9.6) Prodotti chimici)	0,00
BA0307 (BA0307 (B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario)	0,00
BA0308 (BA0308 (B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari)	0,00
BA0310 (B.1.B) Acquisti di beni non sanitari)	31.951.050,08
BA0320 (B.1.B.1) Prodotti alimentari)	1.724.466,78
BA0330 (B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere)	8.404.692,60
BA0340 (B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti)	3.572.265,95
BA0350 (B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria)	9.424.373,93
BA0360 (B.1.B.5) Materiale per la manutenzione)	5.187.439,16
BA0370 (B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari)	3.637.811,66
BA0380 (B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
BA0390 (B.2) Acquisti di servizi)	5.038.695.102,57
BA0400 (B.2.A) Acquisti servizi sanitari)	4.127.466.512,81
BA0410 (B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base)	607.452.803,13
BA0420 (B.2.A.1.1) - da convenzione)	606.413.057,13
BA0430 (B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG)	424.848.475,25
BA0440 (B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS)	98.843.110,89
BA0450 (B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale)	70.967.001,82
BA0460 (B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc))	11.754.469,17
BA0470 (B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregion)	0,00
BA0480 (B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregion)	1.039.746,00
BA0490 (B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica)	480.318.094,41
BA0500 (B.2.A.2.1) - da convenzione)	478.370.706,41
BA0510 (B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregion)	0,00
BA0520 (B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione))	1.947.388,00
BA0530 (B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale)	415.315.625,76
BA0540 (B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
BA0541 (B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende)	0,00
BA0550 (B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	11.923.454,45
BA0551 (B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri sogg)	0,00
BA0560 (B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione))	29.134.390,00
BA0561 (B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extrareg)	2.879.140,00
BA0570 (B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI)	80.516.773,59
BA0580 (B.2.A.3.8) - da privato)	237.389.768,72
BA0590 (B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici p	4.517.000,00
BA0591 (B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	0,00
BA0600 (B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati)	46.591.496,02
BA0601 (B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	2.660.656,00
BA0610 (B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private)	67.308.607,31
BA0611 (B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	6.008.373,00
BA0620 (B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati)	110.103.636,39
BA0621 (B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	200.000,00
BA0630 (B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in comper	52.378.606,00
BA0631 (B.2.A.3.10) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - d	1.093.493,00
BA0640 (B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa)	31.988.598,85
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))	463.750,00
BA0670 (B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione)	5.000,00
BA0680 (B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale))	30.084.000,00
BA0690 (B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale))	1.435.848,85
BA0700 (B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa)	51.959.743,40
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))	51.350,00
BA0730 (B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione))	0,00



4205e2b0





	PREVENTIVO 2021
BA0740 (B.2.A.5.4) - da privato)	51.908.393,40
BA0750 (B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica)	30.122.847,43
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))	81.000,00
BA0780 (B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione))	0,00
BA0790 (B.2.A.6.4) - da privato)	30.041.847,43
BA0800 (B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera)	740.608.236,71
BA0810 (B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione))	0,00
BA0820 (B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione))	18.447.100,00
BA0830 (B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione))	155.030.419,00
BA0840 (B.2.A.7.4) - da privato)	418.001.176,71
BA0850 (B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici pr	31.815.300,00
BA0860 (B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati)	139.890.900,79
BA0870 (B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private)	240.194.975,92
BA0880 (B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati)	6.100.000,00
BA0890 (B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in comper	149.129.541,00
BA0900 (B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale)	66.339.107,01
BA0910 (B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione))	0,00
BA0920 (B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione))	4.309.087,40
BA0930 (B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione)	0,00
BA0940 (B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale))	59.587.030,28
BA0950 (B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale))	2.442.989,33
BA0960 (B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F)	43.636.952,00
BA0970 (B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregion	0,00
BA0980 (B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione))	0,00
BA0990 (B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione))	20.821.172,00
BA1000 (B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale))	19.250.000,00
BA1010 (B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale))	0,00
BA1020 (B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in comper	3.565.780,00
BA1030 (B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione)	16.393.280,00
BA1040 (B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregion	0,00
BA1050 (B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione))	0,00
BA1060 (B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione))	1.121.346,00
BA1070 (B.2.A.10.4) - da privato)	7.940.000,00
BA1080 (B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compe	7.331.934,00
BA1090 (B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario)	82.066.346,28
BA1100 (B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregion	0,00
BA1110 (B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione))	22.617.590,29
BA1120 (B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione))	3.929.207,00
BA1130 (B.2.A.11.4) - da privato)	55.519.548,99
BA1140 (B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	805.491.097,54
BA1150 (B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregion	0,00
BA1151 (B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI))	0,00
BA1152 (B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria)	0,00
BA1160 (B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione))	285.788.117,06
BA1160a (B.2.A.12.2.A) Residenzialità anziani)	257.831.289,21
BA1160b (B.2.A.12.2.B) Residenzialità disabili)	3.394.547,68
BA1160c (B.2.A.12.2.C) Centri diurni per disabili)	487.833,69
BA1160d (B.2.A.12.2.D) Hospice)	1.965.000,00
BA1160e (B.2.A.12.2.E) Altro)	22.109.446,48
BA1161 (B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestaioni sociosanitare a rilev	253.951,00
BA1170 (B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione)	61.044,00
BA1180 (B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale))	514.945.834,81
BA1180a (B.2.A.12.5.A) Residenzialità anziani)	255.839.293,41
BA1180b (B.2.A.12.5.B) Residenzialità disabili)	77.238.229,02
BA1180c (B.2.A.12.5.C) Centri diurni per disabili)	83.035.462,18
BA1180d (B.2.A.12.5.D) Hospice)	9.487.942,60
BA1180e (B.2.A.12.5.E) Altro)	89.344.907,60



4205e2b0





	PREVENTIVO 2021
BA1190 (B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale))	4.442.150,67
BA1200 (B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	84.936.317,26
BA1210 (B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - A	10.934.240,58
BA1220 (B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - A	66.116.346,72
BA1230 (B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - A	205.288,08
BA1240 (B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - C	6.771.884,55
BA1250 (B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - C	0,00
BA1260 (B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - A	908.557,33
BA1270 (B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - A	0,00
BA1280 (B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari)	268.942.390,85
BA1290 (B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato)	7.472.421,89
BA1300 (B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero)	1.058.100,00
BA1310 (B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione)	46.735.000,00
BA1320 (B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92)	15.000.000,00
BA1330 (B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi)	198.676.868,96
BA1340 (B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
BA1341 (B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA - Azienda Zero)	0,00
BA1350 (B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e s	144.628.136,74
BA1360 (B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regio	0,00
BA1370 (B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici)	174.521,56
BA1380 (B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e	144.360.984,46
BA1390 (B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2	30.973.385,78
BA1400 (B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato)	51.641.771,92
BA1410 (B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato)	20.952.916,16
BA1420 (B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria)	28.079.344,06
BA1430 (B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria)	698.380,45
BA1440 (B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria)	12.015.186,09
BA1450 (B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando)	92.630,72
BA1460 (B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sa	0,00
BA1470 (B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, sc	92.630,72
BA1480 (B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di	0,00
BA1490 (B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria)	233.136.400,50
BA1500 (B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziend	0,00
BA1510 (B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri sc	3.640.523,09
BA1520 (B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extrareg	4.431.722,03
BA1530 (B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato)	215.049.681,76
BA1530a (B.2.A.16.4.1) Altri servizi sanitari da privato - SPERIMENTAZIONI)	1.303.960,08
BA1530b (B.2.A.16.4.2) Altri servizi sanitari da privato - SERVICE)	94.192.886,32
BA1530z (B.2.A.16.4.2.A) Altri servizi sanitari da privato - SERVIZIO OSSIGENO))	9.927.882,65
BA1530y (B.2.A.16.4.2.B) Altri servizi sanitari da privato - SERVICE - ALTRO))	84.265.003,67
BA1530c (B.2.A.16.4.3) Altri servizi sanitari da privato - DPC))	34.471.700,00
BA1530d (B.2.A.16.4.4) Altri servizi sanitari da privato - ALTRO))	85.081.135,36
BA1540 (B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva)	10.014.473,62
BA1541 (B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL)	0,00
BA1542 (B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate)	0,00
BA1550 (B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale)	24.130.534,94
BA1560 (B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari)	911.228.589,76
BA1570 (B.2.B.1) Servizi non sanitari)	893.261.216,41
BA1580 (B.2.B.1.1) Lavanderia)	51.854.684,63
BA1590 (B.2.B.1.2) Pulizia)	108.645.004,41
BA1600 (B.2.B.1.3) Mensa)	78.746.976,27
BA1601 (B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti)	17.602.524,79
BA1602 (B.2.B.1.3.B) Mensa degenti)	61.144.451,48
BA1610 (B.2.B.1.4) Riscaldamento)	133.422.114,55
BA1620 (B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica)	87.453.065,22
BA1630 (B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari))	12.481.393,52
BA1640 (B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti)	36.691.221,63
BA1650 (B.2.B.1.8) Utenze telefoniche)	14.934.628,99



4205e2b0





	PREVENTIVO 2021
BA1660 (B.2.B.1.9) Utenze elettricità)	75.845.668,49
BA1670 (B.2.B.1.10) Altre utenze)	21.762.363,56
BA1680 (B.2.B.1.11) Premi di assicurazione)	20.699.683,51
BA1690 (B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale)	14.598.599,98
BA1700 (B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi)	6.101.083,53
BA1710 (B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari)	250.724.411,63
BA1720 (B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
BA1730 (B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici)	32.591.403,21
BA1740 (B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato)	218.133.008,42
BA1740a (B.2.B.1.12.C.1) Altri servizi non sanitari esternalizzati (1)))	133.343.925,07
BA1740b (B.2.B.1.12.C.2) Altri servizi non sanitari da privato: altro (2)))	84.789.083,35
BA1750 (B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie)	12.240.624,18
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)	51.314,00
BA1780 (B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie)	11.926.016,01
BA1790 (B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato)	6.713.188,74
BA1800 (B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato)	1.175.088,33
BA1810 (B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria)	1.041.129,26
BA1820 (B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria)	702.000,00
BA1830 (B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria)	2.294.609,68
BA1831 (B.2.B.2.3.F) Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art.79; commi 1 e 2)	0,00
BA1840 (B.2.B.2.4) Rimborsamento oneri stipendiali del personale non sanitario in comando)	263.294,17
BA1850 (B.2.B.2.4.A) Rimborsamento oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
BA1860 (B.2.B.2.4.B) Rimborsamento oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione)	231.294,17
BA1870 (B.2.B.2.4.C) Rimborsamento oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende sanitarie private)	32.000,00
BA1880 (B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non))	5.726.749,17
BA1890 (B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico)	1.318.177,17
BA1900 (B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato)	4.408.572,00
BA1910 (B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata))	248.815.486,26
BA1920 (B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze)	47.360.062,37
BA1930 (B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari)	69.553.418,50
BA1940 (B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche)	107.882.575,48
BA1950 (B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi)	500.113,17
BA1960 (B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi)	3.666.519,56
BA1970 (B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni)	19.852.797,18
BA1980 (B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
BA1990 (B.4) Godimento di beni di terzi)	150.680.153,89
BA2000 (B.4.A) Fitti passivi)	8.481.532,55
BA2010 (B.4.B) Canoni di noleggio)	67.736.504,15
BA2020 (B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria)	57.910.288,56
BA2030 (B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria)	9.826.215,59
BA2040 (B.4.C) Canoni di leasing)	1.897.094,95
BA2050 (B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria)	1.897.094,95
BA2060 (B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria)	0,00
BA2061 (B.4.D) Canoni di project financing)	72.565.022,24
BA2070 (B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
BA2080 (Totale Costo del personale)	2.998.285.992,24
BA2090 (B.5) Personale del ruolo sanitario)	2.360.171.748,84
BA2100 (B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario)	1.032.008.752,48
BA2110 (B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico)	946.048.736,40
BA2120 (B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato)	927.352.682,66
BA2130 (B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato)	18.653.081,74
BA2140 (B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro)	42.972,00
BA2150 (B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico)	85.960.016,08
BA2160 (B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato)	82.014.058,15
BA2170 (B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato)	3.945.957,93
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)	1.328.162.996,36



4205e2b0





	PREVENTIVO 2021
BA2200 (B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato)	1.310.560.981,96
BA2210 (B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato)	15.545.867,53
BA2220 (B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro)	2.056.146,87
BA2230 (B.6) Personale del ruolo professionale)	8.015.820,91
BA2240 (B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale)	7.430.683,48
BA2250 (B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato)	6.948.521,13
BA2260 (B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato)	482.162,35
BA2270 (B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro)	0,00
BA2280 (B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale)	585.137,43
BA2290 (B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato)	545.992,07
BA2300 (B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato)	39.145,36
BA2310 (B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro)	0,00
BA2320 (B.7) Personale del ruolo tecnico)	420.798.945,87
BA2330 (B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico)	5.137.027,21
BA2340 (B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato)	5.084.444,69
BA2350 (B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato)	52.582,52
BA2360 (B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro)	0,00
BA2370 (B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico)	415.661.918,66
BA2380 (B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato)	407.097.229,36
BA2390 (B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato)	8.564.689,30
BA2400 (B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro)	0,00
BA2410 (B.8) Personale del ruolo amministrativo)	209.299.476,62
BA2420 (B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo)	17.433.617,30
BA2430 (B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato)	16.533.960,29
BA2440 (B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato)	899.657,01
BA2450 (B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro)	0,00
BA2460 (B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo)	191.865.859,32
BA2470 (B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato)	186.166.426,20
BA2480 (B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato)	5.592.842,81
BA2490 (B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro)	106.590,31
BA2500 (B.9) Oneri diversi di gestione)	44.457.138,21
BA2510 (B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES))	28.201.690,01
BA2520 (B.9.B) Perdite su crediti)	0,00
BA2530 (B.9.C) Altri oneri diversi di gestione)	16.255.448,20
BA2540 (B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale)	8.713.322,68
BA2550 (B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione)	7.444.421,52
BA2551 (B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
BA2552 (B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione)	97.704,00
BA2560 (Totale Ammortamenti)	309.484.931,23
BA2570 (B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali)	32.516.305,31
BA2570a (B.10.A) Costi di impianto e di ampliamento))	0,00
BA2570b (B.10.B) Costi di ricerca e sviluppo))	54,90
BA2570c (B.10.C) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno))	6.738.147,21
BA2570d (B.10.D) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili))	6.369.220,11
BA2570e (B.10.E) Migliorie su beni di terzi))	10.795.345,87
BA2570f (B.10.F) Pubblicità))	0,00
BA2570g (B.10.G) Altre immobilizzazioni immateriali))	8.613.537,22
BA2580 (B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali)	276.968.625,92
BA2590 (B.11.A) Ammortamento dei fabbricati)	114.356.671,83
BA2600 (B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	1.178.368,09
BA2600a (B.11.A.1.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili))	1.170.252,97
BA2600b (B.11.A.1.2) Ammortamenti costruzioni leggere non strumentali (disponibili))	8.115,12
BA2610 (B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	113.178.303,74
BA2610a (B.11.A.2.1) Ammortamento fabbricati strumentali (indisponibili))	112.821.841,14
BA2610b (B.11.A.2.2) Ammortamenti costruzioni leggere strumentali (indisponibili))	356.462,60
BA2620 (B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali)	162.611.954,09
BA2620a (B.11.B.1) Ammortamento impianti e macchinari)	26.970.354,13
BA2620z (B.11.B.1.1) Ammortamento impianti e macchinari - audiovisivi))	209.434,02



4205e2b0





	PREVENTIVO 2021
BA2620y (B.11.B.1.2) Ammortamento impianti e macchinari - altro))	26.760.920,11
BA2620b (B.11.B.2) Ammortamento attrezzature sanitarie e scientifiche))	103.290.633,54
BA2620c (B.11.B.3) Ammortamento mobili e arredi))	11.764.635,02
BA2620d (B.11.B.4) Ammortamento automezzi))	3.932.394,40
BA2620e (B.11.B.5) Ammortamento macchine d'ufficio))	11.939.534,59
BA2620f (B.11.B.6) Ammortamenti altri beni))	4.714.402,41
BA2630 (B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti)	3.538.024,99
BA2640 (B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali)	0,00
BA2650 (B.12.B) Svalutazione dei crediti)	3.538.024,99
BA2650a (B.12.B.1) Svalutazione dei crediti delle immobilizzazioni finanziarie)	0,00
BA2650b (B.12.B.2) Svalutazione dei crediti dell'attivo circolante)	3.538.024,99
BA2660 (B.13) Variazione delle rimanenze)	34.816.684,11
BA2670 (B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie)	34.850.943,57
BA2671 (B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati)	5.048.421,16
BA2672 (B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti)	0,00
BA2673 (B.13.A.3) Dispositivi medici)	47.785.085,20
BA2674 (B.13.A.4) Prodotti dietetici)	0,00
BA2675 (B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini))	0,00
BA2676 (B.13.A.6) Prodotti chimici)	-2.359.370,78
BA2677 (B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario)	0,00
BA2678 (B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari)	-15.623.192,01
BA2680 (B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie)	-34.259,46
BA2681 (B.13.B.1) Prodotti alimentari)	0,00
BA2682 (B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere)	0,00
BA2683 (B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti)	0,00
BA2684 (B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria)	0,00
BA2685 (B.13.B.5) Materiale per la manutenzione)	0,00
BA2686 (B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari)	-34.259,46
BA2690 (B.14) Accantonamenti dell'esercizio)	252.502.742,75
BA2700 (B.14.A) Accantonamenti per rischi)	80.728.870,22
BA2710 (B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali)	3.796.472,68
BA2720 (B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente)	1.158.500,00
BA2730 (B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privati)	0,00
BA2740 (B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione))	75.583.897,54
BA2741 (B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa)	0,00
BA2750 (B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi)	140.000,00
BA2751 (B.14.A.7) Accantonamenti per interessi di mora)	50.000,00
BA2760 (B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI))	4.250.756,23
BA2770 (B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati)	18.927.601,50
BA2771 (B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Auto. per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondi))	13.102.450,84
BA2780 (B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondi))	784.561,00
BA2790 (B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondi))	1.440.491,27
BA2790a (B.14.C.3.a) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondi))	1.308.814,00
BA2790b (B.14.C.3.b) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondi))	131.677,27
BA2800 (B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca))	3.187.280,00
BA2810 (B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati)	412.818,39
BA2811 (B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca))	0,00
BA2820 (B.14.D) Altri accantonamenti)	148.595.514,80
BA2840 (B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA)	21.398.864,87
BA2850 (B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai)	6.086.838,35
BA2860 (B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica)	30.203.420,80
BA2870 (B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica)	908.130,18
BA2880 (B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto)	75.906.688,00
BA2881 (B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti)	0,00
BA2882 (B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili)	50.000,00
BA2883 (B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione)	0,00
BA2884 (B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016)	11.055.143,76
BA2890 (B.14.D.10) Altri accantonamenti)	2.986.428,84





	PREVENTIVO 2021
<u>CZ9999 (Totale proventi e oneri finanziari (C))</u>	-522.045,34
<u>CA0010 (C.1) Interessi attivi</u>	12.049,90
CA0020 (C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	1,44
CA0030 (C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	0,00
CA0040 (C.1.C) Altri interessi attivi	12.048,46
<u>CA0050 (C.2) Altri proventi</u>	10.011,92
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)	10.000,00
CA0100 (C.2.E) Utili su cambi	11,92
<u>CA0110 (C.3) Interessi passivi</u>	359.312,85
CA0120 (C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa)	0,00
CA0130 (C.3.B) Interessi passivi su mutui)	44.181,85
CA0140 (C.3.C) Altri interessi passivi)	315.131,00
<u>CA0150 (C.4) Altri oneri</u>	184.794,31
CA0160 (C.4.A) Altri oneri finanziari)	180.023,35
CA0170 (C.4.B) Perdite su cambi)	4.770,96
<u>DZ9999 (Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D))</u>	0,00
DA0010 (D.1) Rivalutazioni)	0,00
DA0020 (D.2) Svalutazioni)	0,00
<u>EZ9999 (Totale proventi e oneri straordinari (E))</u>	66.378.894,17
<u>EA0010 (E.1) Proventi straordinari</u>	66.562.328,37
EA0020 (E.1.A) Plusvalenze)	0,00
<u>EA0030 (E.1.B) Altri proventi straordinari</u>	66.562.328,37
EA0040 (E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse)	0,00
<u>EA0050 (E.1.B.2) Sopravvenienze attive</u>	66.562.328,37
EA0051 (E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S vincolato)	0,00
<u>EA0060 (E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione)</u>	0,00
EA0060a (E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione relativi	0,00
EA0060b (E.1.B.2.2.B) Altre sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
<u>EA0070 (E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi</u>	66.562.328,37
EA0080 (E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale)	0,00
EA0090 (E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale)	0,00
EA0100 (E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base)	0,00
EA0110 (E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica)	0,00
EA0120 (E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da ope	0,00
EA0130 (E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi)	0,00
EA0140 (E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi)	66.562.328,37
<u>EA0150 (E.1.B.3) Insussistenze attive</u>	0,00
EA0160 (E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
<u>EA0170 (E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi</u>	0,00
EA0180 (E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale)	0,00
EA0190 (E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale)	0,00
EA0200 (E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base)	0,00
EA0210 (E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica)	0,00
EA0220 (E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operat	0,00
EA0230 (E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi)	0,00
EA0240 (E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi)	0,00
EA0250 (E.1.B.4) Altri proventi straordinari)	0,00
<u>EA0260 (E.2) Oneri straordinari</u>	183.434,20
EA0270 (E.2.A) Minusvalenze)	0,00
<u>EA0280 (E.2.B) Altri oneri straordinari</u>	183.434,20
EA0290 (E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti)	0,00
EA0300 (E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali)	183.434,20
<u>EA0310 (E.2.B.3) Sopravvenienze passive</u>	0,00
<u>EA0320 (E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione)</u>	0,00
EA0330 (E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilit	0,00



4205e2b0





	PREVENTIVO 2021
EA0340 (E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
<u>EA0350 (E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi</u>	0,00
EA0360 (E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale)	0,00
<u>EA0370 (E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale</u>	0,00
EA0380 (E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica)	0,00
EA0390 (E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica)	0,00
EA0400 (E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto)	0,00
EA0410 (E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di bas	0,00
EA0420 (E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistic	0,00
EA0430 (E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da o	0,00
EA0440 (E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi)	0,00
EA0450 (E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi)	0,00
<u>EA0460 (E.2.B.4) Insussistenze passive</u>	0,00
EA0461 (E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato)	0,00
EA0470 (E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
<u>EA0480 (E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi</u>	0,00
EA0490 (E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale)	0,00
EA0500 (E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale)	0,00
EA0510 (E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base)	0,00
EA0520 (E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica)	0,00
EA0530 (E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da ope	0,00
EA0540 (E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi)	0,00
EA0550 (E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi)	0,00
EA0560 (E.2.B.5) Altri oneri straordinari)	0,00
<u>YZ9999 (Totale imposte e tasse)</u>	226.066.365,65
<u>YA0010 (Y.1) IRAP</u>	213.839.951,07
YA0020 (Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente)	195.739.455,90
YA0030 (Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente)	9.616.623,73
YA0040 (Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia))	8.483.871,44
YA0050 (Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale)	0,00
<u>YA0060 (Y.2) IRES</u>	6.852.606,00
YA0070 (Y.2.A) IRES su attività istituzionale)	6.852.606,00
YA0080 (Y.2.B) IRES su attività commerciale)	0,00
YA0090 (Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	5.373.808,58



4205e2b0





ALLEGATO A1

pag. 1 di 1

ANNO 2022	SCHEMA DI BILANCIO CONTO ECONOMICO	AZIENDA ZERO	AGGREGATO	Consolidato Regionale
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE	1.289.316.771	12.167.832.947	10.654.181.678
	1) Contributi in c/esercizio	1.085.755.975	9.647.808.639	9.647.807.135
	2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-32.565.763	-85.997.384	-85.997.384
	3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizio	-	22.491.506	22.491.506
	4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	11.782.792	1.880.995.302	565.046.069
	5) Concorsi, recuperi e rimborsi	217.669.194	285.623.769	87.923.237
	6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	-	124.338.138	124.338.138
	7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	6.674.574	258.249.627	258.249.627
	8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	27.074	27.074
	9) Altri ricavi e proventi	-	34.296.275	34.296.275
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE	713.055.941	12.689.374.345	11.175.734.369
	1) Acquisti di beni	395.801.507	2.291.112.861	2.094.458.113
	a) Acquisti di beni sanitari	395.134.297	2.259.127.925	2.062.507.063
	b) Acquisti di beni non sanitari	667.210	31.984.936	31.951.050
	2) Acquisti di servizi sanitari	142.202.344	5.443.583.102	4.127.466.513
	a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-	608.900.553	607.452.803
	b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-	488.731.526	480.318.094
	c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	-	679.573.167	415.315.626
	d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	36.001.311	31.988.599
	e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	-	53.049.701	51.959.743
	f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	-	30.123.847	30.122.847
	g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-	1.442.759.223	740.608.237
	h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	66.339.107	66.339.107
	i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	313.276.653	43.636.952
	j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	-	18.661.034	16.393.280
	k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	-	85.157.982	82.066.346
	l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	808.164.951	805.491.098
	m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (internazionale)	-	84.936.317	84.936.317
	n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	96.700.000	269.027.395	268.942.391
	o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di natura sanitaria	624.451	147.955.827	144.628.137
	p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	20.747.358	286.793.971	233.136.401
	q) Costi GSA differenziale saldo mobilità interregionale	24.130.535	24.130.535	24.130.535
	3) Acquisti di servizi non sanitari	91.206.307	912.097.228	911.228.590
	4) Manutenzione e riparazione	171.208	248.815.486	248.815.486
	5) Godimento di beni di terzi	11.116.000	150.680.154	150.680.154
	6) Costi del personale	17.480.620	2.998.285.992	2.998.285.992
	7) Oneri diversi di gestione	915.762	44.457.138	44.457.138
	8) Ammortamenti	8.458.168	309.484.931	309.484.931
	9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	3.538.025	3.538.025
	10) Variazione delle rimanenze	34.816.684	34.816.684	34.816.684
	11) Accantonamenti	10.887.340	252.502.743	252.502.743
	DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	576.260.831	-521.541.399	-521.552.692
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-	-522.045	-522.045
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-
E)	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	66.562.328	66.378.894	66.378.894
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	642.823.159	-455.684.550	-455.695.843
Y)	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	1.237.600	226.066.366	226.066.366
	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	641.585.559	-681.750.915	-681.762.208



4205e2b0



ALLEGATO C

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO

OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		ANNO T	ANNO T-1
I	(+) risultato di esercizio	-681.447.595,36	-690.401.323,32
II=(1+2+3+4+5)	-Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	320.592.994,28	285.328.289,97
1a	(+) ammortamenti fabbricati	114.356.671,68	112.192.923,68
1b	(+) ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	162.611.954,21	128.929.151,38
1c	(+) ammortamenti immobilizzazioni immateriali	32.516.304,84	29.916.907,34
1	Ammortamenti	309.484.930,73	271.038.982,40
2a	(-) Utilizzo finanziamenti per investimenti	-135.576.233,70	-169.499.722,45
2b	(-) Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	-8.562.213,82	-9.189.114,56
2	utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva	-144.138.447,52	-178.688.837,01
3a	(+) accantonamenti SUMAI	4.768.450,52	4.606.883,75
3b	(-) pagamenti SUMAI	-2.483.486,10	-1.430.000,00
3c	(+) accantonamenti TFR	0,00	0,00
3d	(-) pagamenti TFR	0,00	0,00
3e	(+) accantonamenti Trattamenti di quiescenza e simili	50.000,00	186.630,00
3f	(-) pagamenti Trattamenti di quiescenza e simili	0,00	0,00
3	- Premio operosità medici SUMAI + TFR	2.334.964,42	3.363.513,75
4a	(+/-) Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	0,00	0,00
4b	(+) accantonamenti a fondi svalutazioni	2.488.024,99	1.738.036,55
4c	(-) utilizzo fondi svalutazioni*	-1.732.348,50	-575.000,00
4	- Fondi svalutazione di attività	755.676,49	1.163.036,55
5a	(+) accantonamenti a fondi per rischi e oneri	203.277.301,87	223.966.551,06
5b	(-) utilizzo fondi per rischi e oneri	-51.121.431,71	-35.514.956,78
5	- Fondo per rischi ed oneri futuri	152.155.870,16	188.451.594,28
III=(6+7+8+9+10)	TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	401.901.967,54	405.808.334,55
6a	(+/-) aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	14.806.717,25	-175.627.434,93
6b	(+/-) aumento/diminuzione debiti verso comune	-1.625.247,12	-1.700.000,00
6c	(+/-) aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	0,00	0,00
6d	(+/-) aumento/diminuzione debiti verso arpa	434,75	-10.000,00
6e	(+/-) aumento/diminuzione debiti verso fornitori	46.806.387,91	88.621.465,34
6f	(+/-) aumento/diminuzione debiti tributari	-8.351.196,54	-3.821.087,65
6g	(+/-) aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	-6.790.863,08	2.488.942,29
6h	(+/-) aumento/diminuzione altri debiti	65.911.232,95	9.266.466,78
6	(+/-) aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	110.757.466,12	-73.139.472,87
7	(+/-) aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	-175.288,77	-15.000,00
8a	(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte	58.305.266,12	200.170.000,00
8b	(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate	5.023.905,86	-8.152.874,19
8c	(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap	0,00	0,00
8d	(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale	0,00	0,00
8e	(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale	0,00	0,00
8f	(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - gettito fiscalità regionale	0,00	0,00
8g	(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo	0,00	-500.000,00
8h		0,00	0,00
8i	(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	172.669.680,45	217.172.030,52
8j	(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	-1.283,04	12.000,00
8k	(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	0,00	0,00
8l	(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA	15.044,42	0,00
8m	(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	4.711.910,87	1.520.000,00
8n	(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	15.383.145,79	7.795.276,92
8	(+/-) diminuzione/aumento di crediti	256.107.670,47	418.016.433,25
9a	(+/-) diminuzione/aumento del magazzino	34.303.008,62	60.237.700,00
9b	(+/-) diminuzione/aumento di account a fornitori per magazzino	0,00	0,00
9	(+/-) diminuzione/aumento rimanenze	34.303.008,62	60.237.700,00



10	(+/-) diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	909.111,10	708.674,17
I+II+III	A - Totale operazioni di gestione reddituale	41.047.366,46	735.301,20

ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO		0,00	0,00
a1	(-) Acquisto costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
a2	(-) Acquisto costi di ricerca e sviluppo	0,00	0,00
a3	(-) Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-258.397,47	-5.917.159,50
a4	(-) Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	-32.229,15	-2.080.000,00
a5	(-) Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	-5.080.697,33	-21.280.626,94
a	(-) Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	-5.371.323,95	-29.277.786,44
b1	(+) Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi	0,00	0,00
b2	(+) Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi	0,00	0,00
b3	(+) Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi	0,00	0,00
b4	(+) Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse	0,00	0,00
b5	(+) Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse	0,00	0,00
b	(+) Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse	0,00	0,00
c1	(-) Acquisto terreni	0,00	0,00
c2	(-) Acquisto fabbricati	-69.916.394,07	-114.080.381,91
c3	(-) Acquisto impianti e macchinari	-60.753.046,18	-36.819.673,51
c4	(-) Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-83.903.932,15	-126.978.855,95
c5	(-) Acquisto mobili e arredi	-18.529.701,36	-8.608.748,06
c6	(-) Acquisto automezzi	-3.271.110,34	-1.360.331,56
c7	(-) Acquisto altri beni materiali	-57.945.597,36	-11.257.479,99
c	(-) Acquisto Immobilizzazioni Materiali	-294.319.781,46	-299.105.470,98
d1	(+) Valore netto contabile terreni dismessi	19.915,41	0,00
d2	(+) Valore netto contabile fabbricati dismessi	105.661,51	0,00
d3	(+) Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	0,00	0,00
d4	(+) Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	197.028,36	180.039,37
d5	(+) Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	7.823,07	5.591,48
d6	(+) Valore netto contabile automezzi dismessi	0,00	0,00
d7	(+) Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	8.924,78	5.000,00
d	(+) Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse	339.353,13	190.630,85
e1	(-) Acquisto crediti finanziari	0,00	0,00
e2	(-) Acquisto titoli	0,00	0,00
e	(-) Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie	0,00	0,00
f1	(+) Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	0,00	0,00
f2	(+) Valore netto contabile titoli dismessi	0,00	0,00
f	(+) Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse	0,00	0,00
g	(+/-) Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni	59.654.492,72	43.060.000,00
a+b+c+d+e+f+g	B - Totale attività di investimento	-239.697.259,56	-285.132.626,57

ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO		0,00	0,00
	(+/-) diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	-39.937.424,96	35.150.545,68
	(+/-) diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	93.641.678,21	74.565.313,16
	(+/-) diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	24.785.364,12	0,00
	(+/-) diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	51.261.019,71	64.036.299,20
	(+/-) diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	19.211.125,73	0,00
	(+) aumento fondo di dotazione	822.458,51	1.077.443,00
	(+) aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	231.038.827,73	209.014.776,44
	(+/-) altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	65.450.891,90	7.912.866,91
	(+/-) aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	0,00	0,00
	(+/-) aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*	18.344.433,98	45.920.699,84
	(+) assunzione nuovi mutui*	28.100.551,96	20.000.000,00
	(-) mutui quota capitale rimborsata	-530.114,71	0,00
somma dei precedenti	C - Totale attività di finanziamento	492.188.812,18	457.677.944,23

FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)	293.538.919,08	173.280.618,86
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)	293.538.919,08	173.280.618,86

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



ALLEGATO D



Relazione del Responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata al Bilancio Preventivo Economico Annuale Consolidato Esercizio 2022

Art 32 D. Lgs. 118/2011



ALLEGATO D

INTRODUZIONE	4
QUADRO GENERALE: IL CONTESTO	5
2.1 Il Contesto Normativo Generale della Programmazione	5
2.2 Generalità sulle Aziende, sul territorio servito e sulla popolazione	7
ANALISI GESTIONALE	10
Obiettivi attesi e risultati attesi	10
IL BILANCIO DI PREVISIONE	11
Il Bilancio Preventivo dell' Area Sanitaria	11
Analisi degli scostamenti	13
Risultato d'Esercizio	13
Valore della Produzione AZ9999	14
Costo della Produzione BZ9999	15
Acquisto di Beni Sanitari	15
Acquisti di Servizi Sanitari: Medicina di Base	16
Acquisti di Servizi Sanitari per farmaceutica in convenzione	16
Acquisti di Servizi Sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	17
Acquisti di Servizi sanitari per riabilitazione	17
Acquisti di Servizi Sanitari per assistenza ospedaliera	17
Acquisti di prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	18
Acquisti di prestazioni di trasporto sanitario	18
Acquisti prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	18
Altri servizi sanitari a rilevanza sanitaria	19
Rimborsi, assegni e contributi sanitari	19
Acquisti di Servizi non Sanitari	19
Totale Costo del Personale	20
Manutenzioni e riparazioni	20
	2



ALLEGATO D

Ammortamenti	20
Variazione delle rimanenze	21
Accantonamenti dell'esercizio	21
Gestione straordinaria	22
Impatto dell'emergenza COVID nel bilancio preventivo 2022	22
PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI	23
PIANI DI INVESTIMENTO	24
Il fabbisogno finanziario dei piani investimenti e lo stato delle attrezzature sanitarie	24
Le fonti finanziarie e considerazioni conclusive	26



ALLEGATO D

INTRODUZIONE

La presente relazione, così come previsto dall'art. 32 del D. lgs 118/2011, ha lo scopo di esporre le valutazioni e le considerazioni di carattere economico e gestionale con riferimento al Bilancio Preventivo Economico Annuale Consolidato – Anno 2022 del Servizio socio sanitario della Regione Veneto, nonché di specificare i collegamenti con gli altri atti della programmazione aziendale e regionale.

La redazione del bilancio di previsione è stata effettuata osservando le direttive regionali, secondo procedure direttamente gestite da Azienda Zero e condivise con le aziende sanitarie.

Nella proposta di BEP 2022, le Aziende si sono pertanto attenute alle indicazioni fornite da Azienda Zero tenendo presente nella redazione del piano del vincolo di compatibilità con le risorse finanziarie e del perseguimento dell'equilibrio economico puntando al mantenimento della qualità e quantità dei risultati raggiunti nei livelli di assistenza e nel funzionamento dei servizi.

Anche il 2021 è stato un anno particolare dal punto di vista sanitario, fortemente contrassegnato dall'emergenza causata dal diffondersi del virus Sars-Cov-2 e dall'impegno messo in atto per la campagna vaccinale.

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

Il Bilancio economico previsionale 2022, sulla scia del periodo precedente, vedrà ancora protrarsi l'impatto del Covid-19, nonché l'incertezza sul suo evolversi, perciò è stata integrata una sezione dedicata cercando di enucleare tale effetto nel bilancio regionale.



ALLEGATO D

QUADRO GENERALE: IL CONTESTO

2.1 Il Contesto Normativo Generale della Programmazione

La redazione del bilancio di previsione e la programmazione delle aziende per il 2022 è stata effettuata osservando le direttive nazionali e regionali nonché agli atti di programmazione ed indirizzo regionali. Di seguito sono elencati i principali:

- DGR n. 2166 del 29.12.2017: "Assegnazione di budget per il triennio 2018-2019-2020 per l'assistenza specialistica ambulatoriale erogata dagli erogatori esclusivamente ambulatoriali nei confronti degli utenti residenti nella Regione Veneto e, a parziale modifica della DGR n. 597/2017, ulteriori disposizioni nei confronti degli erogatori ospedalieri privati accreditati".
- DGR n. 1237 del 2021: "Assegnazione agli enti del SSR della Regione del Veneto delle risorse per l'erogazione dei livelli di assistenza per l'anno 2021".
- DGR n. 925/2021: "Erogatori ospedalieri privati accreditati: criteri e determinazioni dei tetti di spesa per il triennio 2021-2023 per l'assistenza ospedaliera e specialistica ambulatoriale erogata nei confronti dei cittadini sia residenti nel Veneto che non residenti nel Veneto".
- DGR n.1608/2021: "Programmazione e attribuzione alle Aziende ULSS delle risorse finanziarie regionali e statali per la non Autosufficienza – anno 2021. Deliberazione nr. 118/CR/2021".
- DGR n. 929/2021: Fondo per il finanziamento degli investimenti degli enti del SSR.
- DGR n. 317/2021: Assegnazione di budget per l'attività di riabilitazione extraospedaliera, per il triennio 2021-2023, nei confronti dei Centri e dei Presidi privati accreditati di riabilitazione funzionale (CPRF) dei soggetti portatori di disabilità fisiche, psichiatriche e sensoriali – ex art. 26 della legge n. 833.
- DGR 733/2017:"Linee guida per la predisposizione dell'atto aziendale e per l'approvazione della dotazione di strutture dell'Azienda per il governo della sanità della Regione del Veneto - Azienda Zero. Attribuzione all'Azienda Zero delle funzioni di cui all'articolo 2, comma 2, della L.R. 25 ottobre 2016, n. 19 e della qualifica di soggetto aggregatore. Dgr n. 31/CR del 6 aprile 2017 (articolo 2, commi 2 e 6, della L.R. 25 ottobre 2016 n. 19)".
- DGR n. 614 del 14.05.2019 "Approvazione delle schede di dotazione delle strutture ospedaliere e delle strutture sanitarie di cure intermedie delle Aziende Ulss, dell'Azienda Ospedale-Università di Padova, dell'Azienda Ospedaliera Universitaria Integrata di Verona, dell'Istituto Oncologico Veneto - IRCCS, della Società partecipata a capitale interamente pubblico "Ospedale Riabilitativo di Alta specializzazione" e degli erogatori ospedalieri privati accreditati. L.R. 48/2018 "Piano Socio Sanitario Regionale 2019-2023". Deliberazione n. 22/CR del 13 marzo 2019".
- Legge Regionale n. 48/2018 "Piano Socio Sanitario Regionale 2019-2023.
- Decreto legge 73/2021 art. 50: Misure urgenti connesse all'emergenza da Covid-19, per le imprese, il lavoro, i giovani, la salute e i servizi territoriali.
- DGR n. 476 del 23.04.2019 "Approvazione dei Piani aziendali di sviluppo delle Cure primarie attraverso l'implementazione delle Medicine in Rete e Medicine di Gruppo ex Accordo Collettivo Nazionale (ACN) della Medicina Generale del 23 marzo 2005 e smi a valere per il biennio 2019-2020 e stima dei costi. Ulteriori disposizioni relative alle Medicine di Gruppo Integrate già attivate".
- DGR n. 958/21 "Determinazione degli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi per le Aziende e Istituti del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2021".
- DGR n. 1268 del 03.09.2019 : "DGR n. 2166 del 29.12.2017 e ss.mm.ii. Budget degli erogatori privati accreditati esclusivamente ambulatoriali. DGR n. 597 del 28.04.2017 e ss.mm.ii. Tetti di spesa e volumi di attività degli erogatori ospedalieri privati accreditati. Istanze presentate alla Commissione



ALLEGATO D

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

- DGR n. 1714 del 24.10.2017: “Piano di attivazione prioritaria delle strutture di ricovero intermedio per il biennio 2018-2019. Articolo 44 della l. r. 30 dicembre 2016, n. 30 di modifica del comma 5 dell'articolo 14 della L.R. 25 ottobre 2016, n. 19”.
- DGR n. 1672 del 12.11.2018: “Piano triennale dei fabbisogni di personale delle aziende ed enti del SSR ex art. 6 e segg. del decreto legislativo 30 marzo 2001 n. 165 e s.m.i. Aggiornamento per il triennio 2019-2021. Modifica della DGR n. 677 del 15 maggio 2018.
- DGR n. 1673 del 12.11.2018; “Programmazione del sistema di offerta residenziale extraospedaliero per la salute mentale. Delibera 59/CR del 28.05.2018.
- DGR n. 332 del 26.03.2019 “Budget erogatori privati accreditati esclusivamente ambulatoriali assegnati con DGR n. 2166 del 29/12/2017 e s.m.i.. Adempimenti conseguenti alla DGR n. 1 del 4/01/2019”.
- DGR 1600 del 29.10.2019 Opera Diocesana San Bernardo degli Uberti - Istituto Pio XII onlus di Misurina di Auronzo di Cadore (BL), istituto e centro di riabilitazione ex art. 26 della legge 23 dicembre 1978, n. 833: assegnazione budget per il triennio 2020-2022 e definizione dei criteri di accesso per l'erogazione delle prestazioni nei confronti di cittadini residenti nel Veneto. Approvazione del percorso del paziente asmatico in età pediatrica ed ulteriori disposizioni operative”.
- DGR N. 211 del 18.02.2020 Budget anno 2020 assegnato agli erogatori privati accreditati esclusivamente ambulatoriali a seguito del rilascio dell'accreditamento istituzionale a favore di nuovi erogatori privati e dell'estensione dell'accreditamento istituzionale a strutture private già accreditate di cui alla DGR n. 1831 del 6 dicembre 2019. Riconoscimenti quote di extra budget e variazioni di budget rispetto a quanto assegnato per l'anno 2020 agli erogatori privati accreditati esclusivamente ambulatoriali dalla DGR n. 2166 del 29 dicembre 2017 e ss.mm.ii. .
- DGR N. 931 del 09.07.2020 “DGR n. 2166 del 29 dicembre 2017 e s.m.i. inerente l'assegnazione di budget degli erogatori privati accreditati esclusivamente ambulatoriali anno 2020 e DGR n. 597 del 28 aprile 2017 e s.m.i. inerente i tetti di spesa e volumi di attività degli erogatori ospedalieri privati accreditati: rimodulazione di budget e riconoscimento di quote extra budget per l'anno 2020, e ulteriori disposizioni” DGR n. 1205 del 14.08.2019 “Finanziamento straordinario integrativo alla ULSS n. 6 Euganea a seguito di atto di impegno del Comitato dei sindaci del Distretto 4 (ex ULSS 15 Alta Padovana)”.
- Decreto Legislativo 118 del 23 giugno 2011 “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009 n. 42”.
- Decreto Ministeriale 24 maggio 2019 Adozione dei nuovi modelli di rilevazione economica Conto Economico (CE), Stato Patrimoniale (SP), dei costi di Livelli essenziali di Assistenza, (LA) e Conto del Presidio (CP), degli enti del Servizio sanitario nazionale.
- DGR n. 552 del 05.05.2020 “Approvazione “Piano emergenziale ospedaliero di preparazione e risposta ad eventi epidemici” con contestuale potenziamento della disponibilità posti letto e definizione di indirizzi organizzativi”.
- DGR n. 782 del 16 giugno 2020 “Decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34 “Misure urgenti in materia di salute, sostegno al lavoro e all'economia, nonché di politiche sociali connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19”. Attuazione delle misure in materia sanitaria”.
- Deliberazione della giunta regionale n. 1103 del 06.08.2020 “Approvazione del documento recante “Emergenza COVID-19 - Piano emergenziale per l'autunno 2020”.
- Ordinanza del Presidente Giunta regionale del 31.10 n. 148 e DL 34 art. 1 c 9: incremento dell'indennità infermieristica da 4 a 6 euro per i Medici di Medicina Generale;



ALLEGATO D

- Decreto Legislativo 130/2020 e successiva Ordinanza del Presidente Giunta Regionale del 31-10-2020 n. 148: rimborso economico per esecuzione tamponi ai MMG e PLS.
- Decreto Legislativo 34/2020 art. 1 e DGR n. 438/2020: Approvazione dei criteri di individuazione degli alberghi/hotel idonei ad ospitare persone malate in caso di carenza di posti letto negli ospedali pubblici regionale con procedura di affidamento regionale di servizi alberghieri, a seguito di circostanze di somma urgenza dovute all'emergenza epidemiologica da COVID-19 D.lgs. n. 50/2016 art. 163.
- Deliberazione della Giunta Regionale n. 1329 del 08.09.2020 "Piano Operativo Regionale per il recupero delle liste di attesa. Art. 29, comma 9, decreto legge 14 agosto 2020, n.104".
- Deliberazione della Giunta Regionale n. 1407 del 16.09.2020 "Disposizioni relative alla prescrizione del test rapido per la ricerca dell'Antigene SARS-CoV2 a seguito dell'attuale emergenza sanitaria e, ad integrazione della DGR n. 567 del 5 maggio 2020, estensione della prescrizione dei tamponi per la determinazione del virus SARS-CoV2".
- Deliberazione della giunta regionale n. 1421 del 21.10.2020 "Emergenza epidemiologica COVID-19: riconoscimento dell'incremento tariffario e della remunerazione della funzione assistenziale nei confronti degli erogatori ospedalieri privati accreditati individuati dal Piano emergenziale ospedaliero di cui alla deliberazione n. 552 del 5 maggio 2020. Art. 4 del decreto legge 19 maggio 2020, n. 34, convertito in legge, con modificazioni, dalla legge 17 luglio 2020, n. 77".
- DGR n. 759 del 15 giugno 2021 "Disposizioni in merito all'aggiornamento del Piano Operativo Regionale per il recupero delle liste di attesa, approvato con dgr n. 1329 dell'8 settembre 2020. Art. 29, comma 9, del d.l. 14 agosto 2020, n. 104, convertito in legge, con modificazioni, dall'art. 1, comma 1, della l. 13 ottobre 2020, n. 126 e art. 26 del d.l. 25 maggio 2021, n. 73."
- DGR n. 1293 del 21 settembre 2021 "DGR 759/2021. Modalità di finanziamento dei Piani per il recupero delle prestazioni sanitarie sospese per l'esercizio 2021"
- DGR 1788 del 15 dicembre 2021 "DGR 1293/2021. Finanziamento delle attività delle Aziende ed Enti del SSR per l'esercizio 2021."
- Nota di Area Sanità e Sociale protocollo n. 570234 del 06.12.2021.
- Decreto Legge 25 maggio 2021, n. 73 "Misure urgenti connesse all'emergenza da COVID-19, per le imprese, il lavoro, i giovani, la salute e i servizi territoriali".
- Decreto Legge 22 marzo 2021, n. 41 "Misure urgenti in materia di sostegno alle imprese e agli operatori economici, di lavoro, salute e servizi territoriali, connesse all'emergenza da COVID-19".
- Legge 30 dicembre 2020, n. 178 "Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2021 e bilancio pluriennale per il triennio 2021-2023".
- Intesa Nazionale per il Riparto FSN 2021 n. 152/CSR/2021.

2.2 Generalità sulle Aziende, sul territorio servito e sulla popolazione

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

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

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



ALLEGATO D

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

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

La popolazione residente in Veneto al 1 gennaio 2021 è pari a 4.879.133 persone, in leggero decremento rispetto all'anno precedente (-0,05%); l'andamento della popolazione negli ultimi dieci anni ha registrato un costante trend in decremento per effetto del calo strutturale delle nascite, in parte mitigato dal saldo migratorio (interno e con l'estero) che si mantiene positivo¹. Infatti, a partire dal 2013, il numero dei decessi ha superato il numero dei nati e nel 2016 il tasso di natalità è sceso sotto l'8 per 1.000 abitanti. La maggior longevità (la speranza di vita alla nascita in Veneto è di 81 anni per gli uomini e 85,6 anni per le donne²) unita al declino della natalità determina un progressivo invecchiamento della popolazione: i residenti con più di 64 anni sono il 23% del totale con un rapporto rispetto alla popolazione 0-14 anni di 1,7 a 1 (Tabella Popolazione per fasce d'età). Con riferimento al contesto socio-economico il Veneto gode di una situazione migliore rispetto al resto del Paese: l'incidenza delle famiglie che vivono in condizione di povertà relativa (secondo la definizione dell'ISTAT) è in Veneto del 4,9% rispetto al 5,4% delle Regioni del Nord e al 10,4% dell'Italia. Va inoltre evidenziato come le persone che vivono da sole, che quindi potrebbero non contare su una rete di supporto familiare, siano l'11% della popolazione: sebbene il dato sia inferiore a quello delle altre regioni del Nord, rappresenta comunque un numero rilevante di persone, molte delle quali anche in età avanzata. In sostanziale continuità con quanto evidenziato nel passato quinquennio di programmazione, l'analisi socio-demografica pone in rilievo alcune caratteristiche che influenzano il panorama dei bisogni e dell'offerta di servizi attuale e futura:

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

Popolazione per tre fasce d'età - Anno 2021. Residenti ISTAT.

¹ https://www.istat.it/it/files//2022/04/Report-Indicatori-Demografici_2021.pdf

² https://www.istat.it/it/files//2022/04/Report-Indicatori-Demografici_2021.pdf



ALLEGATO D

Anno	2021		
	0-14 anni	15-64 anni	65 anni e oltre
Classe di Età 3 Fasce Azienda Residenza Nuova	N° Residenti Istat	N° Residenti Istat	N° Residenti Istat
501. Dolomiti	22.492	122.847	54.260
502. Marca Trevigiana	117.744	560.863	199.463
503. Serenissima	73.402	386.283	156.638
504. Veneto Orientale	27.562	144.173	54.884
505. Polesana	24.870	144.958	62.233
506. Euganea	118.098	594.510	214.503
507. Pedemontana	47.518	231.923	82.538
508. Berica	64.292	315.278	108.830
509. Scaligera	124.832	590.777	206.682
Totale	620.810	3.091.612	1.140.031

Fonte: DWH Regionale



ALLEGATO D

ANALISI GESTIONALE

1.1 Obiettivi attesi e risultati attesi

I bilanci di previsione delle Aziende ed Enti del SSSR, inclusa Azienda Zero, sono stati predisposti a fine 2021 e, pertanto, in coerenza con gli atti di programmazione regionale disponibili alla data e citati in premessa al presente documento.

E' tuttavia opportuno ricordare che il ciclo di programmazione regionale potrà essere rivisitato, nel 2022, per effetto quantomeno:

- degli obiettivi che la Giunta regionale assegnerà ai Direttori Generali delle Aziende ed Enti del SSSR;
- delle linee di indirizzo assegnate ad Azienda Zero dalla Giunta regionale, sentita la competente commissione consiliare, ai sensi di quanto previsto dall'art. 2 della LR 19/2016;
- dell'evoluzione dei vincoli di costo alle Aziende ed Enti del SSSR in ordine al consumo di beni sanitari; ai costi del personale dipendente, convenzionato ed assimilato; ai costi di investimento.
- dall'evolversi della diffusione del Sars Cov-2.

Come accennato in premessa, il continuo evolversi della malattia Covid-19e le azioni messe e che si metteranno in atto per contrastarla potranno sensibilmente incidere sulle dinamiche economiche delle singole aziende e, quindi, del sistema sanitario regionale.



ALLEGATO D

IL BILANCIO DI PREVISIONE

1.2 Il Bilancio Preventivo dell'Area Sanitaria

Di seguito si riporta il bilancio di previsione consolidato 2022 del Sistema socio sanitario regionale del Veneto. I valori economici previsionali di ricavo e di costo tengono conto degli atti normativi precedentemente citati nel paragrafo "2.1 Il Contesto Normativo Generale della Programmazione".

Il preventivo 2022 è messo a confronto con il consuntivo consolidato 2020 per le indicazioni di compilazione che sono state richieste alle Aziende in fase di stesura del previsionale.

Alle aziende, con nota prot. di Azienda Zero n. 32246 del 07.12.2021, è stata data indicazione in merito alla predisposizione dei previsionali 2022 indicando cosa riportare nella relazione da allegare al Bilancio Economico Preventivo 2022.

Azienda Zero, coerentemente con le suddette indicazioni, ha considerato questi risultati per il consolidamento del previsionale 2022 da utilizzare nella presente relazione.

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	PREVENTIVO txt 2022	Consuntivo da TXT 2020	VARIAZIONE PREVENTIVO/CONSUNTIVO	
			Importo Euro	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	10.654.181.677,62	10.943.796.562,09	-289.614.884,47	-2,6%
1) Contributi in c/esercizio	9.647.807.134,98	9.999.526.487,91	-351.719.352,93	-3,5%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	9.542.176.205,00	9.539.675.135,66	2.501.069,34	0,0%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	94.964.294,74	409.455.786,22	-314.491.491,48	-76,8%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	5.094.683,45	5.201.884,25	-107.200,80	-2,1%
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	-	24.170.901,91	-24.170.901,91	-100,0%
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	-	7.568.895,00	-7.568.895,00	-100,0%
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	89.869.611,29	372.514.105,06	-282.644.493,77	-75,9%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	9.060.492,02	14.611.593,99	-5.551.101,97	-38,0%
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	4.937.451,45	3.906.585,96	1.030.865,49	26,4%
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	719.802,46	-719.802,46	-100,0%
3) da Regione e altri soggetti pubblici	3.379.005,18	8.068.063,02	-4.689.057,84	-58,1%
4) da privati	744.035,39	1.917.142,55	-1.173.107,16	-61,2%
d) Contributi in c/esercizio - da privati	1.606.143,22	35.783.972,04	-34.177.828,82	-95,5%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-85.997.383,99	-191.753.385,42	105.756.001,43	-55,2%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	22.491.505,75	45.469.921,68	-22.978.415,93	-50,5%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	565.046.068,62	568.938.864,92	-3.892.796,30	-0,7%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	210.939.815,00	177.956.168,00	32.983.647,00	18,5%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	109.352.457,72	83.391.616,97	25.960.840,75	31,1%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	244.753.795,90	307.591.079,95	-62.837.284,05	-20,4%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	87.923.237,39	113.639.351,45	-25.716.114,06	-22,6%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	124.338.137,71	119.023.183,18	5.314.954,53	4,5%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	258.249.627,42	208.848.423,43	49.401.203,99	23,7%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	27.074,27	36.601,19	-9.526,92	-26,0%
9) Altri ricavi e proventi	34.296.275,47	80.067.113,75	-45.770.838,28	-57,2%
Totale A)	10.654.181.677,62	10.943.796.562,09	-289.614.884,47	-2,6%



ALLEGATO D

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>	PREVENTIVO tut 2022	Consuntivo da TXT 2020	VARIAZIONE PREVENTIVO/CONSUNTI VO	
			Importo Euro	%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	11.175.734.369,26	10.771.969.465,49	403.764.903,77	3,7%
1) Acquisti di beni	2.094.458.113,02	1.994.201.921,24	100.256.191,78	5,0%
a) Acquisti di beni sanitari	2.062.507.062,34	1.965.926.048,19	96.581.014,75	4,3%
b) Acquisti di beni non sanitari	31.951.050,08	28.275.873,05	3.675.177,03	13,0%
2) Acquisti di servizi sanitari	4.127.466.512,80	3.877.802.736,52	249.663.776,28	6,4%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	607.452.803,13	580.321.448,82	26.531.354,31	4,6%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutico	480.318.034,41	497.123.788,96	-16.805.694,55	-3,4%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	415.315.625,76	382.448.078,58	32.867.547,18	8,6%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	31.988.538,85	22.306.586,16	9.682.012,69	43,4%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	51.959.743,40	60.417.350,39	-8.457.606,99	-14,0%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	30.122.847,43	25.786.301,25	4.336.546,18	16,8%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	740.608.236,71	684.272.494,65	56.335.742,06	8,2%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	66.333.107,01	52.975.285,74	13.363.821,27	25,2%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	43.636.352,00	42.653.394,02	982.957,98	2,3%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	16.393.280,00	10.318.672,41	6.074.607,59	58,9%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	82.066.346,28	66.968.460,36	15.097.885,92	22,5%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	805.491.037,54	733.441.901,29	72.049.136,25	9,8%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	84.336.317,26	72.008.585,44	12.327.731,82	18,0%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	268.342.330,85	276.978.219,63	-8.035.828,78	-2,9%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e socio	144.628.136,73	122.239.297,34	22.388.839,39	18,3%
p) Altri servizi sanitari e socio-sanitari a rilevanza sanitaria	233.136.400,50	191.426.584,48	41.709.816,02	21,8%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	24.130.534,34	55.515.687,00	-31.385.152,66	-56,5%
3) Acquisti di servizi non sanitari	911.228.589,76	729.818.683,24	181.409.906,52	24,9%
a) Servizi non sanitari	893.261.216,41	716.166.051,54	177.095.164,87	24,7%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	12.240.624,18	11.397.443,95	843.180,23	7,4%
c) Formazione	5.726.749,17	2.255.187,75	3.471.561,42	153,3%
4) Manutenzione e riparazione	248.815.486,26	226.809.635,94	22.005.850,32	9,7%
5) Godimento di beni di terzi	150.680.153,89	127.533.145,41	23.147.008,48	18,1%
6) Costi del personale	2.998.285.992,25	2.907.024.103,41	91.261.888,84	3,1%
a) Personale dirigente medico	346.048.736,41	305.814.803,15	40.233.933,26	4,4%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	85.360.016,07	80.482.836,09	5.477.179,98	6,8%
c) Personale comparto ruolo sanitario	1.328.162.336,35	1.303.582.612,38	24.580.383,97	1,9%
d) Personale dirigente altri ruoli	30.001.328,00	29.039.819,84	961.508,16	3,3%
e) Personale comparto altri ruoli	608.112.915,42	588.104.031,95	20.008.883,47	3,4%
7) Oneri diversi di gestione	44.457.138,21	48.800.223,74	-4.343.085,53	-8,9%
8) Ammortamenti	309.484.931,23	253.123.238,21	56.361.693,02	22,3%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	32.516.305,31	27.625.140,83	4.891.164,48	17,7%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	114.356.671,83	108.124.912,91	6.231.758,92	5,8%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	162.611.954,09	117.373.184,47	45.238.769,62	38,5%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	3.538.024,99	9.553.652,97	-6.015.627,98	-63,0%
10) Variazione delle rimanenze	34.816.684,11	-138.409.022,16	173.225.706,27	-125,2%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	34.850.343,57	-139.254.016,84	174.104.360,41	-125,0%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-34.259,46	844.394,68	-879.254,14	-104,1%
11) Accantonamenti	252.502.742,74	735.711.146,97	-483.208.404,23	-65,7%
a) Accantonamenti per rischi	80.728.870,22	133.706.716,15	-52.977.845,93	-39,6%
b) Accantonamenti per premio operosità	4.250.756,23	4.399.676,17	-148.919,94	-3,4%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	18.327.601,50	439.563.425,47	-480.635.823,97	-96,2%
d) Altri accantonamenti	148.595.514,79	98.041.329,18	50.554.185,61	51,6%
Totale B)	11.175.734.369,26	10.771.969.465,49	403.764.903,77	3,7%



ALLEGATO D

DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-521.552.691,64	171.827.096,60	-693.379.788,24	-403,5%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-522.045,34	-1.609.462,16	1.087.416,82	-67,6%
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	22.061,82	83.199,62	-61.137,80	-73,5%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	544.107,16	1.692.661,78	-1.148.554,62	-67,9%
Totale C)	-522.045,34	-1.609.462,16	1.087.416,82	-67,6%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-
Totale D)	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	66.378.894,17	47.988.540,74	18.390.353,43	38,3%
1) Proventi straordinari	66.562.328,37	92.151.268,95	-25.588.940,58	-27,8%
a) Plusvalenze	-	873.519,13	-873.519,13	-100,0%
b) Altri proventi straordinari	66.562.328,37	91.277.749,82	-24.715.421,45	-27,1%
2) Oneri straordinari	183.434,20	44.162.728,21	-43.979.294,01	-99,6%
a) Minusvalenze	-	303.295,21	-303.295,21	-100,0%
b) Altri oneri straordinari	183.434,20	43.859.433,00	-43.675.998,80	-99,6%
Totale E)	66.378.894,17	47.988.540,74	18.390.353,43	38,3%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-455.695.842,81	218.206.175,18	-673.902.017,99	-308,8%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	226.066.365,65	212.522.731,81	13.543.633,84	6,4%
1) IRAP	213.839.951,07	202.482.604,45	11.357.346,62	5,6%
a) IRAP relativa a personale dipendente	195.739.455,30	186.689.888,30	9.049.567,00	4,8%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	9.616.623,73	9.072.888,83	543.734,90	6,0%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	8.483.871,44	6.711.187,78	1.772.683,66	26,4%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	8.639,54	-8.639,54	-100,0%
2) IRES	6.852.606,00	6.818.850,35	33.755,65	0,5%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	5.373.808,58	3.221.277,01	2.152.531,57	66,8%
Totale Y)	226.066.365,65	212.522.731,81	13.543.633,84	6,4%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-681.762.208,46	5.683.443,37	-687.445.651,83	-12095,6%

1.3 Analisi degli scostamenti

Risultato d'Esercizio

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	PREVENTIVO txt 2022	Consuntivo da TXT 2020	VARIAZIONE PREVENTIVO/CONSUNTIVO	
			Importo Euro	%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-681.762.208,46	5.683.443,37	-687.445.651,83	-12095,6%

Il risultato economico previsionale del Bilancio Consolidato del Sistema Sanitario Regionale previsto per il 2022 si attesta a -681 milioni di euro.

Il valore è stato stimato contrapponendo il valore della produzione, pari a 10.654 milioni di euro, al costo della produzione, a sua volta stimato intorno ai 11.175 milioni di euro. Come si vedrà nel corso della relazione, la variazione rispetto al conto economico previsionale 2020 è legata principalmente al decremento del valore della produzione (-289 milioni) e del costo della produzione (+403 milioni).

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



ALLEGATO D

Valore della Produzione AZ9999

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>	PREVENTIVO txt 2022	Consuntivo da TXT 2020	VARIAZIONE PREVENTIVO/CONSUNTIVO	
			Importo Euro	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	10.654.181.677,62	10.943.796.562,09	-289.614.884,47	-2,6%

Il valore della produzione previsto per il 2022 è pari a 10.654 milioni di euro in decremento rispetto al consuntivo 2020 di 289 milioni.

La principale componente del valore della produzione è costituita dai contributi in c/esercizio per quota del Fondo Sanitario Regionale. Queste risorse per il 2022 sono state previste in incremento rispetto quanto erogato nell'anno 2020 per un importo annuo complessivo di circa 9.542 milioni di euro, in quadratura con le risorse statali di cui alle Intese per il fondo sanitario nazionale 2021 assegnato sia a titolo indistinto che a titolo vincolato.

Bep anno 2022	Aziende Sanitarie SSR	Azienda Zero	Totale SSR
FSR - quota indistinta	8.409.653.000	945.647.255	9.355.300.255
FSR - quota vincolata statale	93.895.287	92.980.993	186.875.950
di cui Obiettivi di PSN	0	68.742.469	68.742.469
Totale	8.503.548.287	1.038.627.918	9.542.176.205

La somma della quota indistinta (9.355.300.255) e delle risorse vincolate per gli obiettivi di PSN (186.875.950) è coerente con il quadro finanziario di riferimento di cui alla DGR 1237/2021.

Analizzando il raggruppamento dei contributi in conto esercizio extra fondo, si evidenzia uno scostamento negativo di 314 mln e le principali voci coinvolte che determinano tale scostamento rispetto al consuntivo 2020 sono:

- Variazione in decremento delle risorse extra fondo regionali derivanti dal contributo straordinario "Covid" riconosciuto ai centri servizi nel 2020 e non previsti nel periodo 2022 (-24 mln).
- variazione in decremento di 282 milioni di euro nella voce AA0140 "Contributi da altri soggetti pubblici" rispetto al consuntivo 2020 per:
 - variazione in decremento delle risorse del Fondo Nazionale Non Autosufficienze delle Aziende (oltre 5 mln di euro come da quadro programmatico di cui alla nota regionale protocollo n. 570234 del 06.12.2021);



ALLEGATO D

- le minori iscrizioni di specifiche risorse vincolate da parte del Ministero della Salute/Commissario Straordinario Nazionale per l'emergenza sanitaria da Covid-19 (prudenzialmente nel BEP 2022 non sono state appostate risorse extra fondo per quanto riguarda il Covid-19); ;
- 50 mln di euro di contributo europeo POR FSER iscritto nel consuntivo 2020;

Nel bilancio economico consolidato di previsione 2022 sono state previste in questa voce le risorse per il finanziamento dell'Istituto Zooprofilattico Sperimentale delle Venezie (contributo che trova rappresentazione per un pari importo tra i costi come si vedrà in seguito) e le risorse del fondo nazionale per le non autosufficienze (43,4 mln di euro).

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

- le rettifiche dei contributi in conto esercizio per investimenti sono previste in calo per circa 105 mln di euro.
- i ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie sono essenzialmente in linea con il valore 2020 (-3,8 mln di euro). Questo risultato è l'effetto combinato di due dinamiche contrapposte: il calo della mobilità interregionale attiva (iscritta in quadratura con le rispettive matrici annuali di cui alle Intese per il riparto del FSN) e i ricavi da libera professione intramoenia previsti in aumento dopo la contrazione subita nel 2020 a causa delle varie sospensioni di attività.
- i concorsi, recuperi e rimborsi sono previsti in contrazione per circa 25 mln di euro. La motivazione principale è legata alla previsione (prudenziale) in decremento delle risorse per payback appostate nel BEP di Azienda Zero (-26 mln).
- la quota di contributi c/capitale imputata all'esercizio è prevista in aumento per 49,4 mln di euro. Tale aumento è coerente con la stima degli ammortamenti e le capitalizzazioni di investimenti.

Costo della Produzione BZ9999

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>	PREVENTIVO txt 2022	Consuntivo da TXT 2020	VARIAZIONE PREVENTIVO/CONSUNTIVO	
			Importo Euro	%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	11.175.734.369,26	10.771.969.465,49	403.764.903,77	3,7%

Il costo della Produzione previsto per il 2022 ammonta a 11.175 milioni di euro in incremento rispetto al consuntivo 2020 (+3,7%).

La disamina delle singole componenti è riportata di seguito.

Acquisto di Beni Sanitari



ALLEGATO D

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>		PREVENTIVO txt 2022	Consuntivo da TXT 2020	VARIAZIONE PREVENTIVO/CONSUNTIVO	
				Importo Euro	%
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE	11.175.734.369,26	10.771.969.465,49	403.764.903,77	3,7%
	1) Acquisti di beni	2.094.458.113,02	1.994.201.921,24	100.256.191,78	5,0%
	a) Acquisti di beni sanitari	2.062.507.062,94	1.965.926.048,19	96.581.014,75	4,9%

Nelle previsioni 2022 sono previsti acquisti di beni sanitari per 2.062 milioni di euro, in incremento del 4,9% rispetto al consuntivo 2020. La previsione di costo in incremento, è determinata per una parte dai valori previsionali inseriti nei BEP dalle aziende sanitarie per prodotti farmaceutici e dispositivi medici in linea con il quadro programmatico regionale di cui alla nota di Area Sanità e Sociale protocollo n. 570234 del 06.12.2021.

Analizzando nello specifico, l'incremento dei costi dei beni sanitari delle Aziende aumenta di 187 mln rispetto il consuntivo 2020 mentre si contrae la previsione di spesa degli acquisti di Azienda Zero di altri beni sanitari rispetto il periodo 2020 di circa 74 mln di euro per far fronte alla gestione della pandemia (Decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 1 del 2/03/2020). Per quanto riguarda Azienda Zero, questo dato va letto contestualmente a quello della variazione delle rimanenze.

Acquisti di Servizi Sanitari: Medicina di Base

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>		PREVENTIVO txt 2022	Consuntivo da TXT 2020	VARIAZIONE PREVENTIVO/CONSUNTIVO	
				Importo Euro	%
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE	11.175.734.369,26	10.771.969.465,49	403.764.903,77	3,7%
	a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	607.452.803,13	580.921.448,82	26.531.354,31	4,6%

Il bilancio preventivo consolidato 2022 prevede circa 607 milioni di euro per acquisto di servizi sanitari per medicina di base, in incremento del 4,6% rispetto al consuntivo 2020. In tale voce sono compresi gli acquisti di servizi sanitari da medici di medicina generale, da pediatri di libera scelta, costi per assistenza continuità assistenziale e acquisti di altre prestazioni di medicina di base convenzionata da aziende sanitarie pubbliche (mobilità intraregionale ed extraregionale).

Gli scostamenti principali segnalati dalle aziende riguardano principalmente i costi per la gestione sanitaria del Covid (Es. potenziamento delle strutture per la continuità assistenziale - USCA - l'incremento delle indennità infermieristica, rimborso per i tamponi e attività di vaccinazione) e i costi per il funzionamento a regime della Medicina di Gruppo Integrata (MGI) in applicazione della DGRV 476/2019.

Acquisti di Servizi Sanitari per farmaceutica in convenzione

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>		PREVENTIVO txt 2022	Consuntivo da TXT 2020	VARIAZIONE PREVENTIVO/CONSUNTIVO	
				Importo Euro	%
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE	11.175.734.369,26	10.771.969.465,49	403.764.903,77	3,7%
	b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	480.318.094,41	497.123.788,96	-16.805.694,55	-3,4%

Il bilancio preventivo consolidato 2022 prevede 480 milioni di euro per acquisti di servizi sanitari per farmaceutica, il trend evidenzia un decremento rispetto al consuntivo 2020. La stima del valore a preventivo è stata determinata tenendo in considerazione la programmazione regionale (nota protocollo n. 570234 del 06.12.2021).



ALLEGATO D

Acquisti di Servizi Sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>	PREVENTIVO txt 2022	Consuntivo da TXT 2020	VARIAZIONE PREVENTIVO/CONSUNTIVO	
			Importo Euro	%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	11.175.734.369,26	10.771.969.465,49	403.764.903,77	3,7%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	415.315.625,76	382.448.078,58	32.867.547,18	8,6%

Il bilancio preventivo consolidato per il 2022 prevede costi di acquisto di prestazioni di specialistica ambulatoriale per 415 milioni di euro, in incremento del 8,6% rispetto al consuntivo 2020.

La motivazioni principali sono le seguenti:

- allineamento delle previsioni con i budget 2021 per le strutture private accreditate con i provvedimenti regionali vigenti in materia (l'attività 2020 ha subito una contrazione per effetto delle sospensioni di attività);
- previsioni di incremento dell'attività per residenti di altre regioni;
- allineamento del conto di acquisto di prestazioni da medici SUMAI con il piano triennale 2020/2022 per il conferimento dei nuovi incarichi.

Acquisti di Servizi sanitari per riabilitazione

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>	PREVENTIVO txt 2022	Consuntivo da TXT 2020	VARIAZIONE PREVENTIVO/CONSUNTIVO	
			Importo Euro	%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	11.175.734.369,26	10.771.969.465,49	403.764.903,77	3,7%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	31.988.598,85	22.306.586,16	9.682.012,69	43,4%

Il bilancio preventivo consolidato per il 2022 prevede costi di acquisto di prestazioni di specialistica per riabilitazione per 32 milioni di euro, in incremento di circa 9 milioni (+43%) rispetto il consuntivo 2020.

L'incremento è dettato dall'applicazione dei nuovi tetti a seguito della DGR 317/2021 per attività dei privati intra-regione. Anche per queste strutture, l'attività nell'anno 2020 ha subito una significativa contrazione a causa della pandemia. Numerose strutture, a consuntivo 2020, hanno registrato un volume complessivo di attività sotto i budget assegnati dai provvedimenti regionali e fissati negli accordi contrattuali con le rispettive aziende ULSS.

Acquisti di Servizi Sanitari per assistenza ospedaliera

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>	PREVENTIVO txt 2022	Consuntivo da TXT 2020	VARIAZIONE PREVENTIVO/CONSUNTIVO	
			Importo Euro	%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	11.175.734.369,26	10.771.969.465,49	403.764.903,77	3,7%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	740.608.236,71	684.272.494,65	56.335.742,06	8,2%

Il bilancio preventivo consolidato per il 2022 prevede costi di acquisto di prestazioni di assistenza ospedaliera per 740 milioni di euro, in incremento dell' 8,2% rispetto al consuntivo 2020.

L'effetto di tale incremento è spiegato dai seguenti fattori:

- Incremento della mobilità passiva extra per circa 8 mln;
- Acquisto di servizi ospedalieri da privato per pazienti residenti per l'applicazione della DGR 925/2021 (budget per residenti in Veneto) e DGR 1237/2021 (incremento dei finanziamenti a



ALLEGATO D

funzione).

- Previsione di significativa ripresa dell'attività extra regionale da parte delle strutture private.

Acquisti di prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>	PREVENTIVO txt 2022	Consuntivo da TXT 2020	VARIAZIONE PREVENTIVO/CONSUNTIVO	
			Importo Euro	%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	11.175.734.369,26	10.771.969.465,49	403.764.903,77	3,7%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	66.339.107,01	52.975.285,74	13.363.821,27	25,2%

Il bilancio preventivo consolidato per il 2022 prevede costi di acquisto di prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale per circa 66 milioni, con un incremento rispetto al consuntivo 2020 del 25,2%.

Tale variazione è spiegata quasi esclusivamente dall'applicazione della DGR 1036/2021 che ha previsto l'incremento delle rette, della DGRV 1473/2019 in applicazione del piano di salute mentale, dai nuovi contratti che tengono conto della riclassificazione degli utenti e per il privato extra regione per l'effetto del trascinamento di nuovi inserimenti avvenuti alla fine del periodo 2021.

Acquisti di prestazioni di trasporto sanitario

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>	PREVENTIVO txt 2022	Consuntivo da TXT 2020	VARIAZIONE PREVENTIVO/CONSUNTIVO	
			Importo Euro	%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	11.175.734.369,26	10.771.969.465,49	403.764.903,77	3,7%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	82.066.346,28	66.968.460,36	15.097.885,92	22,5%

Il bilancio preventivo consolidato per il 2022 prevede costi di acquisto di prestazioni di trasporto sanitario per 82 milioni, con un incremento rispetto al consuntivo 2020 del 22,5%.

Gli incrementi principali interessano un po' tutte le Aziende territoriali è tale variazione è dettata dall'incremento del costo del trasporto da soggetti pubblici per un incremento del servizio dovuto ai maggiori mezzi impiegati per la rete di emergenza e per i servizi di stazionamento presso i punti vaccinali. Un altro fattore di incremento è legato alla variazione dei canoni e tariffe dei viaggi per tratta per effetto dell'incremento dei compensi orari del personale impiegato.

Acquisti prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>	PREVENTIVO txt 2022	Consuntivo da TXT 2020	VARIAZIONE PREVENTIVO/CONSUNTIVO	
			Importo Euro	%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	11.175.734.369,26	10.771.969.465,49	403.764.903,77	3,7%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	805.491.097,54	733.441.901,29	72.049.196,25	9,8%

Il bilancio preventivo consolidato per il 2022 prevede costi di acquisto di prestazioni socio sanitarie a rilievo sanitario per 805 milioni di euro, con un incremento rispetto al consuntivo 2020 del 9,8%.

La previsione economica risente principalmente delle seguenti motivazioni:

- Stima maggior presenza utenti da liste di attesa (allineamento budget con disponibilità del FRNA)
- Effetto della pandemia da Covid-19 che ha ridotto l'occupazione dei posti letto nelle strutture residenziali per anziani, disabili e centri diurni, nel periodo 2020, di circa 8 mesi
- Impatto del nuovo accordo contrattuale con i medici di base per l'assistenza degli ospiti non



ALLEGATO D

autosufficienti in case di riposo, RSA e altre strutture protette coerente con la DGR 1231/2018

- Adozione della programmazione regionale con l'attivazione di servizi territoriali come gli ospedali di comunità e le unità riabilitative territoriali
- Maggior utilizzo di prestazioni socio sanitarie da soggetti privati fuori regione

Altri servizi sanitari a rilevanza sanitaria

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>	PREVENTIVO txt 2022	Consuntivo da TXT 2020	VARIAZIONE PREVENTIVO/CONSUNTIVO	
			Importo Euro	%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	11.175.734.369,26	10.771.969.465,49	403.764.903,77	3,7%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	233.136.400,50	191.426.584,48	41.709.816,02	21,8%

Il bilancio preventivo consolidato per il 2022 prevede costi di acquisto di altri servizi sanitari a rilevanza sanitaria per 233 milioni di euro, con un incremento rispetto al consuntivo 2020 del 21,8%.

La previsione economica risente anche delle seguenti motivazioni:

- Incremento del costo per esternalizzazione dei servizi dei medici ed infermieri del SUEM per la gestione dell'emergenza sanitaria
- Rimborso delle farmacie per l'attività di prenotazione e somministrazione delle vaccinazioni Covid
- Incremento degli acquisti per i servizi DPC.

Rimborsi, assegni e contributi sanitari

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>	PREVENTIVO txt 2022	Consuntivo da TXT 2020	VARIAZIONE PREVENTIVO/CONSUNTIVO	
			Importo Euro	%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	11.175.734.369,26	10.771.969.465,49	403.764.903,77	3,7%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	268.942.390,85	276.978.219,63	-8.035.828,78	-2,9%

Il bilancio preventivo consolidato per il 20221 prevede costi per 258 milioni di euro, con un decremento rispetto al consuntivo 2020 del 2,9%.

Ad incidere su questo macro conto è la riduzione è legata ad un contributo iscritto nel 2020 a favore dell'Istituto Zooprofilattico per un importo di circa 6,6 mln di euro con riferimento al periodo precedente.

Nel 2020, inoltre, in questo aggregato sono stati contabilizzati i contributi straordinari riconosciuti ai centri servizio residenziali e legati all'emergenza pandemica.

Acquisti di Servizi non Sanitari

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>	PREVENTIVO txt 2022	Consuntivo da TXT 2020	VARIAZIONE PREVENTIVO/CONSUNTIVO	
			Importo Euro	%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	11.175.734.369,26	10.771.969.465,49	403.764.903,77	3,7%
3) Acquisti di servizi non sanitari	911.228.589,76	729.818.683,24	181.409.906,52	24,9%
a) Servizi non sanitari	893.261.216,41	716.166.051,54	177.095.164,87	24,7%

Il bilancio preventivo consolidato per il 2022 prevede costi per l'acquisto di servizi non sanitari per 893 milioni di euro, registrando un incremento del 24,7% rispetto al consuntivo 2020.

La voce di costo a maggiore incremento è rappresentata dall'assistenza informatica, che segna un +69% come conseguenza degli importanti interventi in ambito ICT portati avanti, in particolar modo da



ALLEGATO D

Azienda Zero. La maggior parte dell'incremento di costo è infatti ascrivibile al BEP di quest'ultima, in virtù anche dei processi di sviluppo e convergenza tecnologica in atto (a titolo di esempio il Sistema Informativo Ospedaliero - SIO).

Altre voci in incremento sono rappresentate dai servizi di natura alberghiera quali pulizie (+10%), utenze elettriche (+40%), smaltimento rifiuti (+64%) e Altri servizi non sanitari (+26%), con tassi di incremento che recepiscono almeno in parte gli adeguamenti contrattuali su base ISTAT.

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

L'effetto che spiega un'altra fetta dell'incremento è dovuto alla gestione della situazione sanitaria da COVID (+80 mln per le sole Aziende Sanitarie).

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

- Riscaldamento incrementa di circa 20 mln a livello regionale e le utenze elettriche di circa 21 mln anche per effetto dell'aumento generalizzato dei prezzi su questo fronte.
- Servizio di assistenza informatica incrementa di circa 35 mln di cui 26 mln sono ascritti da Azienda Zero per gli interventi, tra i principali, sul fascicolo sanitario, RIS/PACS, SIO e convenzione Consip per Sistemi Gestionali Informativi e gestione provvedimenti amministrativi.

Totale Costo del Personale

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>	PREVENTIVO txt 2022	Consuntivo da TXT 2020	VARIAZIONE PREVENTIVO/CONSUNTIVO	
			Importo Euro	%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	11.175.734.369,26	10.771.969.465,49	403.764.903,77	3,7%
6) Costi del personale	2.998.285.992,25	2.907.024.103,41	91.261.888,84	3,1%
a) Personale dirigente medico	946.048.736,41	905.814.803,15	40.233.933,26	4,4%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	85.960.016,07	80.482.836,09	5.477.179,98	6,8%
c) Personale comparto ruolo sanitario	1.328.162.996,35	1.303.582.612,38	24.580.383,97	1,9%
d) Personale dirigente altri ruoli	30.001.328,00	29.039.819,84	961.508,16	3,3%
e) Personale comparto altri ruoli	608.112.915,42	588.104.031,95	20.008.883,47	3,4%

Il bilancio preventivo consolidato per il 2022 prevede costi del personale dipendente pari a 2.958 milioni di euro, in incremento del 3,1% rispetto al consuntivo 2020.

Il conto relativo al costo del personale dipendente è stato valorizzato inserendo la previsione dei costi 2022 formulata dalla Direzione Risorse Strumentali SSR dell'Area Sanità e Sociale (di cui alla nota regionale protocollo n. 570234 del 06.12.2021).

Manutenzioni e riparazioni

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>	PREVENTIVO txt 2022	Consuntivo da TXT 2020	VARIAZIONE PREVENTIVO/CONSUNTIVO	
			Importo Euro	%
4) Manutenzione e riparazione	248.815.486,26	226.809.635,94	22.005.850,32	9,7%

Il bilancio preventivo consolidato per il 2022 prevede costi per manutenzioni pari a 248 milioni di euro, in incremento del 9,7% rispetto al consuntivo 2020.

Ammortamenti



ALLEGATO D

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013		PREVENTIVO txt 2022	Consuntivo da TXT 2020	VARIAZIONE PREVENTIVO/CONSUNTIVO	
				Importo Euro	%
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE	11.175.734.369,26	10.771.969.465,49	403.764.903,77	3,7%
	8) Ammortamenti	309.484.931,23	253.123.238,21	56.361.693,02	22,3%
	a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	32.516.305,31	27.625.140,83	4.891.164,48	17,7%
	b) Ammortamenti dei Fabbricati	114.356.671,83	108.124.912,91	6.231.758,92	5,8%
	c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	162.611.954,09	117.373.184,47	45.238.769,62	38,5%

L'incremento è legato alla stima delle immobilizzazioni capitalizzabili nel 2022 come da piani investimenti nonché all'impatto dei cespiti capitalizzati al 31.12.2021. Il conto va letto considerando anche l'aumento sul fronte delle sterilizzazioni del conto A.7, come descritto nella sezione dedicata al valore della produzione.

Variazione delle rimanenze

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013		PREVENTIVO txt 2022	Consuntivo da TXT 2020	VARIAZIONE PREVENTIVO/CONSUNTIVO	
				Importo Euro	%
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE	11.175.734.369,26	10.771.969.465,49	403.764.903,77	3,7%
	10) Variazione delle rimanenze	34.816.684,11	-138.409.022,16	173.225.706,27	-125,2%
	a) Variazione delle rimanenze sanitarie	34.850.943,57	-139.254.016,84	174.104.960,41	-125,0%
	b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-34.259,46	844.994,68	-879.254,14	-104,1%

La variazione delle rimanenze è un voce di conto economico tipicamente valorizzata a zero in occasione della formulazione del preventivo per la difficoltà ad effettuare valutazioni circa la dinamica di magazzino in sede previsionale. Il valore riportato nel preventivo pari a 34 mln dipende dalla variazione delle scorte di Azienda Zero (l'ente ha previsto un calo a fine anno delle scorte presenti in magazzino, tenuto conto della stima dei consumi dei prodotti a magazzino per tutto il 2022).

Accantonamenti dell'esercizio

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013		PREVENTIVO txt 2022	Consuntivo da TXT 2020	VARIAZIONE PREVENTIVO/CONSUNTIVO	
				Importo Euro	%
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE	11.175.734.369,26	10.771.969.465,49	403.764.903,77	3,7%
	11) Accantonamenti	252.502.742,74	735.711.146,97	-483.208.404,23	-65,7%
	a) Accantonamenti per rischi	80.728.870,22	133.706.716,15	-52.977.845,93	-39,6%
	b) Accantonamenti per premio operosità	4.250.756,23	4.399.676,17	-148.919,94	-3,4%
	c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	18.927.601,50	499.563.425,47	-480.635.823,97	-96,2%
	d) Altri accantonamenti	148.595.514,79	98.041.329,18	50.554.185,61	51,6%

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

Gli accantonamenti appostati dalle aziende sono previsti in sostanziale continuità con quanto riportato nel periodo 2020, la variazione è di un valore in decremento pari a 500 mila euro. Le aziende hanno seguito quanto indicato nella comunicazione regionale e tale scostamento risulta essere determinato dai valori di accantonamento per rinnovi del personale dipendente (dirigente e non dirigente) e convenzionato iscritti sulla base delle previsioni formulate dalla Direzione Risorse Strumentali SSR dell'Area Sanità e Sociale e dalla contemporanea riduzione degli accantonamenti per copertura diretta dei rischi (-30 mln), in allineamento al periodo 2020, e dei contributi finalizzati e vincolati (-19 mln).

Gli accantonamenti appostati nel BEP 2022 di Azienda Zero sono, invece, complessivamente previsti in riduzione rispetto al consuntivo 2020 (-482 mln). Tale riduzione è conseguente all'iscrizione nel 2022 delle



ALLEGATO D

sole seguenti poste di accantonamento rispetto quanto rendicontato nel 2020 dove erano state previste quote per rischi pari a 22 mln e quote di contributi vincolati per circa 470 mln.

Gestione straordinaria

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>	PREVENTIVO txt 2022	Consuntivo da TXT 2020	VARIAZIONE PREVENTIVO/CONSUNTIVO	
			Importo Euro	%
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	66.378.894,17	47.988.540,74	18.390.353,43	38,3%

Per definizione, dato il loro carattere di eccezionalità, le componenti di natura straordinaria non sono predeterminabili in sede di previsionale economico perciò nelle linee guida per la predisposizione dei previsionali aziendali è stato chiesto alle Aziende che tutti i conti relativi alla gestione straordinaria fossero valorizzati a zero. Il valore indicato nel previsionale 2022 dipende quasi interamente dal bilancio di Azienda Zero che ha riportato tra i proventi 66,5 mln di euro in coerenza con quanto previsto nella legge regionale n. 36 del 20-12-2021 "Bilancio di previsione 2022-2024" per gli indennizzi della L. 210/92.

1.4 Impatto dell'emergenza COVID nel bilancio preventivo 2022

Come descritto nel corso dei precedenti paragrafi, la pandemia generata dal virus Sars-Cov-2 e la conseguente emergenza sanitaria ha inciso significativamente sulla formulazione del bilancio economico preventivo 2022. Stante il perdurare dell'incertezza e il costante evolversi della situazione regionale e nazionale, ai fini della predisposizione del preventivo 2022 è stato scelto di seguire un approccio metodologico chiaro dando indicazione con nota protocollo n. 32246 del 07.12.2021 che venisse effettuata una rilevazione previsione 2022 dell'intero anno.

L'impatto economico del Covid sul Bep 2022 è in riferimento ai costi della produzione. Rispetto ai 11.175 mln di euro di costo della produzione, circa 648 mln (+376 mln delle Aziende) sono relativi al Covid. Di questi ultimi, una parte consistente (220 mln) sono forniture di beni (tamponi, reagenti, dispositivi di protezione individuale, etc.) che fornisce Azienda Zero a tutto il sistema regionale mentre nelle Aziende Sanitarie una parte consistente delle spese per Covid sono finalizzate all'acquisto di servizi (235 mln) e all'arruolamento del personale (95 mln).



ALLEGATO D

PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI

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

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

	BEP 2022	BEP 2021
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		
(+) risultato di esercizio	-681.447.595,36	-690.401.323,32
-Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	320.592.994,28	285.328.289,97
TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	401.901.967,54	405.808.334,55
A - Totale operazioni di gestione reddituale	41.047.366,46	735.301,20
B - Totale attività di investimento	-239.697.259,56	-285.132.626,57
C - Totale attività di finanziamento	492.188.812,18	457.677.944,23
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)	293.538.919,08	173.280.618,86
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)	293.538.919,08	173.280.618,86

Il flusso di cassa complessivo previsto per il 2022 ammonta a circa 293 milioni di euro.

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

- - 681,4 milioni derivanti dal risultato d'esercizio previsionale;
- 320 milioni derivanti da voci che non hanno effetto sulla liquidità, in particolare si segnala l'incidenza del valore degli ammortamenti e degli accantonamenti aziendali.
- incremento del capitale circolante pari a circa 401,9 milioni di euro, derivanti da una riduzione sia dei crediti vs Regione e Stato, sia dei debiti vs Regione.

Per quanto riguarda le attività di investimento si registra un consumo di liquidità pari a circa 239 milioni, di cui 294 milioni per acquisti di immobilizzazioni e un incremento di debiti pari a 59 milioni.

Per maggiori dettagli si rimanda al Piano Investimenti.

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



ALLEGATO D

PIANI DI INVESTIMENTO

I piani d'investimento delle Aziende Sanitarie sono stati sviluppati dalle stesse tenendo in considerazione i nuovi fabbisogni ed eventuali posticipi nelle acquisizioni o nei lavori inizialmente previsti nel Piano Investimenti riferito all'anno 2021. A ciò, ovviamente, si sono aggiunti quegli investimenti direttamente correlati alla pandemia da virus SARS-CoV-2, non solo rientranti nella partita di cespiti finanziati dal DL di "Rilancio", ma anche quelli che le aziende dovranno sostenere mediante proprie risorse o per i quali sono stati richiesti ulteriori finanziamenti aggiuntivi alla Regione Veneto.

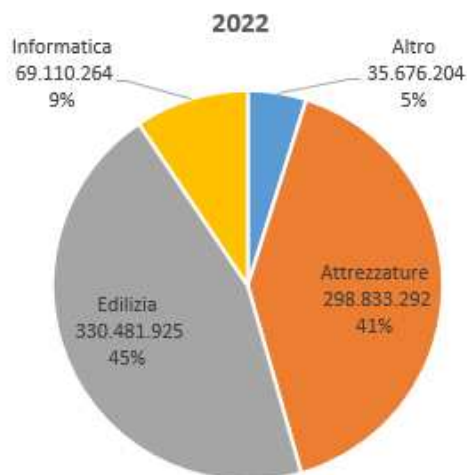
1.5 Il fabbisogno finanziario dei piani investimenti e lo stato delle attrezzature sanitarie

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

- 2022: 734.101.684 €, maggiore di circa 100 mln € rispetto alla previsione relativa all'anno 2021, inserita nel Piano Investimenti del Bilancio Preventivo 2021.
- 2023: 461.353.901 €
- 2024: 609.140.698 €.

I piani d'investimento, con particolare riferimento alla previsione per il 2022, al pari di quanto avvenuto nel previsionale dello scorso esercizio, risultano sicuramente superiori alla capacità di effettiva capitalizzazione che negli ultimi anni si è realizzata e che risulta pari a circa il 55% rispetto ai valori dei piani.

Nel grafico seguente sono riportate le tipologie di investimenti previste per l'anno 2022.



In particolare, per quanto riguarda le attrezzature sanitarie, che rappresentano il 41% del piano di investimenti, il tasso di obsolescenza in riferimento all'ultimo bilancio disponibile del 2020 risulta pari all'86,2% in leggero miglioramento rispetto al dato del 2019 (88,6%)

La previsione di investimento (fabbisogno finanziario) delle Aziende sanitarie per il 2022 è suddivisa nei seguenti macro raggruppamenti.



ALLEGATO D

Anno 2022	501 - Dolomiti	502 - Marca Trevigiana	503 - Serenissima	504 - Veneto Orientale	505 - Polesana	506 - Euganea
Edilizia	€ 20.619.938	€ 85.251.923	€ 29.110.501	€ 12.729.310	€ 21.170.278	€ 32.607.166
Attrezzature	€ 15.325.191	€ 42.877.407	€ 22.338.114	€ 10.292.134	€ 25.946.426	€ 10.575.383
Informatica	€ 2.430.000	€ 11.923.092	€ 5.864.745	€ 2.149.762	€ 5.053.530	€ 9.329.750
Altro	€ 3.049.884	€ 9.910.521	€ 1.014.272	€ 1.400.184	€ 1.456.446	€ 1.819.776
Totale BEP	€ 41.425.013	€ 149.962.943	€ 58.327.633	€ 26.571.390	€ 53.626.681	€ 54.332.075

Anno 2022	507 - Pedemontana	508 - Berica	509 - Scaligera	901 - AO Padova	912 - AOUI Verona	952 - IOV	consolidato regionale
Edilizia	€ 8.898.231	€ 20.889.283	€ 19.266.948	€ 29.229.123	€ 48.953.219	€ 1.756.005	€ 330.481.925
Attrezzature	€ 16.170.897	€ 14.329.391	€ 18.454.282	€ 45.746.125	€ 65.329.188	€ 11.448.754	€ 298.833.292
Informatica	€ 3.354.228	€ 6.567.406	€ 7.844.181	€ 7.680.000	€ 5.348.570	€ 1.565.000	€ 69.110.264
Altro	€ 1.410.051	€ 4.468.193	€ 2.187.116	€ -	€ 8.209.759	€ 750.000	€ 35.676.204
Totale BEP	€ 29.833.408	€ 46.254.272	€ 47.752.526	€ 82.655.248	€ 127.840.736	€ 15.519.759	€ 734.101.684

Una parte degli investimenti previsti nel 2022 è già stata valutata e approvata dalla CRITE e dalla Giunta Regionale - e in alcuni casi presenta già apposito finanziamento.

Viene evidenziato come nel Piano Investimenti di Azienda Zero, permanga molto elevata la quota di investimenti che saranno effettuati dalla stessa, ma a soddisfacimento delle esigenze degli enti del SSR. Oltre il 75% degli investimenti risulta a favore delle altre aziende e in particolare si prevede la capitalizzazione:

- i. 3,2 milioni per l'integrazione dei servizi acquisiti in adesione al contratto quadro CONSIP SGI "Servizi Gestionali Integrati Per Le Pubbliche Amministrazioni", dei quali 2,240 a beneficio del sistema;
- ii. circa 1,5 milioni per Servizi di Cloud Computing per la Pubblica Amministrazione, nello specifico con riferimento all'applicativo amministrativo-contabile dell'azienda (266 mila euro), al Fascicolo Sanitario Elettronico e CSCR (Cyber Security Control Room);
- iii. 1.584.000 € per l'acquisizione di licenze per gestire piattaforme e macchine virtuali per conto di tutte le aziende sanitarie;
- iv. 2.450.000 € per l'integrazione dei servizi acquisiti in adesione al Contratto Quadro CONSIP SGI 3 "Servizi Gestionali Integrati Per Le Pubbliche Amministrazioni";
- v. 2.100.000 € per lo sviluppo del SI Socio Sanitario della Regione Veneto (lotti B-C-E);
- vi. 1.940.000 € destinate all'acquisizione di attrezzature informatiche e altre spese per Emergenza COVID 2019

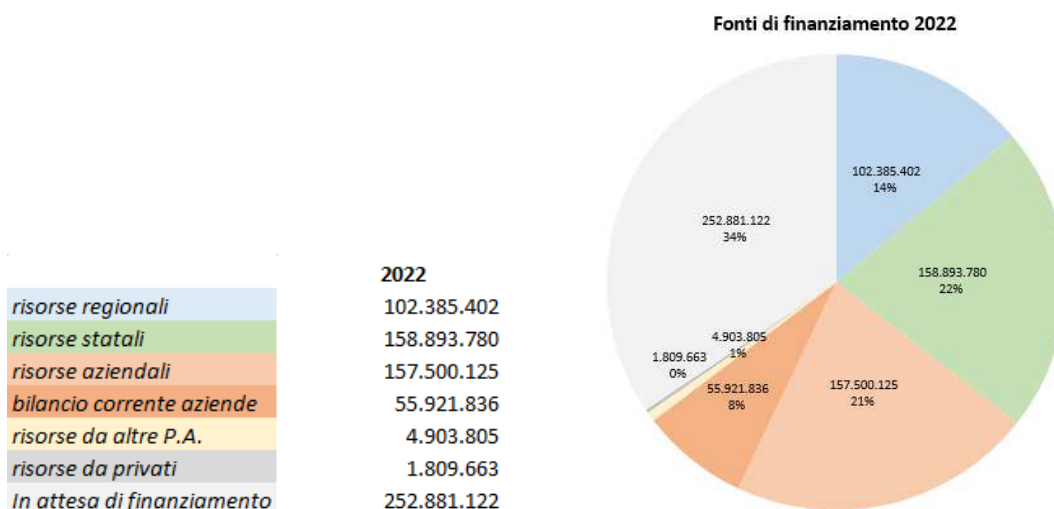
A quanto esposto si aggiungono 14,3 milioni programmati quali immobilizzazioni in corso, quasi interamente a carico del bilancio di Azienda Zero relativi alle apparecchiature radiologiche mobili portatili per grafia a servizio dei "Pre-Triage" ed ai Carrelli informatizzati per il SIO.

Il finanziamento complessivo degli investimenti presentati per l'anno 2022, pari a 734 mln €, è previsto secondo le modalità riportate nel prospetto seguente.

Per gli interventi ancora privi di coperture finanziarie si specifica che potrebbero essere approvate in corso d'anno con le risorse regionali a disposizione, previa valutazione e approvazione del finanziamento da parte della CRITE e della Giunta Regionale. L'importo corrispondente a tale fattispecie è pari a 252 milioni di euro, il 34% degli investimenti complessivamente previsti.



ALLEGATO D



1.6 Le fonti finanziarie e considerazioni conclusive

Al momento della stesura del presente documento non sono ancora definiti tutti i provvedimenti di assegnazione delle risorse a disposizione per il finanziamento degli investimenti, quantomeno limitatamente al conto esercizio sull'anno 2022. Di converso la DGRV 929 del 5.07.2021, ha già assegnato le risorse del cd. "Fondo Regionale Investimenti" accantonati in un fondo patrimoniale del bilancio di Azienda Zero, tra quelli della GSA resi disponibili per effetto dei pregressi risultati di gestione in equilibrio. Tali risorse ammontano a complessivi 252.000.000 € suddivisi tra la seconda metà dell'esercizio 2021 (84 milioni) e l'esercizio 2022.

Su tali risorse, è bene precisare, sono già stati "bloccati" gli importi destinati alle linee del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza, in esubero al finanziamento statale e agli interventi propedeutici all'avvio del nuovo SIO

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



ALLEGATO E

Relazione Illustrativa

Bilancio Preventivo Economico

Annuale Consolidato

Anno 2022

Art. 32 D. Lgs. 118/2011



ALLEGATO E

1. Nota metodologica per la costruzione del BEP 2022

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 2022 del Sistema Socio Sanitario della Regione Veneto.

La redazione del bilancio di previsione e la programmazione delle aziende per il 2022 è stata effettuata osservando le direttive regionali e agli atti di programmazione ed indirizzo regionali. Di seguito sono elencati/e i/le principali:

- DGR n. 2166 del 29.12.2017: "Assegnazione di budget per il triennio 2018-2019-2020 per l'assistenza specialistica ambulatoriale erogata dagli erogatori esclusivamente ambulatoriali nei confronti degli utenti residenti nella Regione Veneto e, a parziale modifica della DGR n. 597/2017, ulteriori disposizioni nei confronti degli erogatori ospedalieri privati accreditati".
- DGR n. 1237 del 2021: "Assegnazione agli enti del SSR della Regione del Veneto delle risorse per l'erogazione dei livelli di assistenza per l'anno 2021".
- DGR n. 925/2021: "Erogatori ospedalieri privati accreditati: criteri e determinazioni dei tetti di spesa per il triennio 2021-2023 per l'assistenza ospedaliera e specialistica ambulatoriale erogata nei confronti dei cittadini sia residenti nel Veneto che non residenti nel Veneto".
- DGR n.1608/2021: "Programmazione e attribuzione alle Aziende ULSS delle risorse finanziarie regionali e statali per la non Autosufficienza – anno 2021. Deliberazione nr. 118/CR/2021".
- DGR n. 929/2021: Fondo per il finanziamento degli investimenti degli enti del SSR.
- DGR n. 317/2021: Assegnazione di budget per l'attività di riabilitazione extraospedaliera, per il triennio 2021-2023, nei confronti dei Centri e dei Presidi privati accreditati di riabilitazione funzionale (CPRF) dei soggetti portatori di disabilità fisiche, psichiatriche e sensoriali – ex art. 26 della legge n. 833.
- DGR 733/2017:"Linee guida per la predisposizione dell'atto aziendale e per l'approvazione della dotazione di strutture dell'Azienda per il governo della sanità della Regione del Veneto - Azienda Zero. Attribuzione all'Azienda Zero delle funzioni di cui all'articolo 2, comma 2, della L.R. 25 ottobre 2016, n. 19 e della qualifica di soggetto aggregatore. Dgr n. 31/CR del 6 aprile 2017 (articolo 2, commi 2 e 6, della L.R. 25 ottobre 2016 n. 19)".
- DGR n. 614 del 14.05.2019 "Approvazione delle schede di dotazione delle strutture ospedaliere e delle strutture sanitarie di cure intermedie delle Aziende Ulss, dell'Azienda Ospedale-Università di Padova, dell'Azienda Ospedaliera Universitaria Integrata di Verona, dell'Istituto Oncologico Veneto - IRCCS, della Società partecipata a capitale interamente pubblico "Ospedale Riabilitativo di Alta specializzazione" e degli erogatori ospedalieri privati accreditati. L.R. 48/2018 "Piano Socio Sanitario Regionale 2019-2023". Deliberazione n. 22/CR del 13 marzo 2019".
- Legge Regionale n. 48/2018 "Piano Socio Sanitario Regionale 2019-2023.



ALLEGATO E

- Decreto legge 73/2021 art. 50: Misure urgenti connesse all'emergenza da Covid-19, per le imprese, il lavoro, i giovani, la salute e i servizi territoriali.
- DGR n. 476 del 23.04.2019 "Approvazione dei Piani aziendali di sviluppo delle Cure primarie attraverso l'implementazione delle Medicine in Rete e Medicine di Gruppo ex Accordo Collettivo Nazionale (ACN) della Medicina Generale del 23 marzo 2005 e smi a valere per il biennio 2019-2020 e stima dei costi. Ulteriori disposizioni relative alle Medicine di Gruppo Integrate già attivate".
- DGR n. 958/21 "Determinazione degli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi per le Aziende e Istituti del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2021".
- DGR n. 1268 del 03.09.2019 : "DGR n. 2166 del 29.12.2017 e ss.mm.ii. Budget degli erogatori privati accreditati esclusivamente ambulatoriali. DGR n. 597 del 28.04.2017 e ss.mm.ii. Tetti di spesa e volumi di attività degli erogatori ospedalieri privati accreditati. Istanze presentate alla Commissione Regionale per l'Investimento in Tecnologia ed Edilizia (C.R.I.T.E.) nelle sedute 21 giugno e 26 luglio 2019. Provvedimenti conseguenti alle istanze".
- DGR n. 1714 del 24.10.2017: "Piano di attivazione prioritaria delle strutture di ricovero intermedio per il biennio 2018-2019. Articolo 44 della l. r. 30 dicembre 2016, n. 30 di modifica del comma 5 dell'articolo 14 della L.R. 25 ottobre 2016, n. 19".
- DGR n. 1672 del 12.11.2018: "Piano triennale dei fabbisogni di personale delle aziende ed enti del SSR ex art. 6 e segg. del decreto legislativo 30 marzo 2001 n. 165 e s.m.i. Aggiornamento per il triennio 2019-2021. Modifica della DGR n. 677 del 15 maggio 2018.
- DGR n. 1673 del 12.11.2018; "Programmazione del sistema di offerta residenziale extraospedaliero per la salute mentale. Delibera 59/CR del 28.05.2018.
- DGR n. 332 del 26.03.2019 "Budget erogatori privati accreditati esclusivamente ambulatoriali assegnati con DGR n. 2166 del 29/12/2017 e s.m.i.. Adempimenti conseguenti alla DGR n. 1 del 4/01/2019".
- DGR 1600 del 29.10.2019 Opera Diocesana San Bernardo degli Uberti - Istituto Pio XII onlus di Misurina di Auronzo di Cadore (BL), istituto e centro di riabilitazione ex art. 26 della legge 23 dicembre 1978, n. 833: assegnazione budget per il triennio 2020-2022 e definizione dei criteri di accesso per l'erogazione delle prestazioni nei confronti di cittadini residenti nel Veneto. Approvazione del percorso del paziente asmatico in età pediatrica ed ulteriori disposizioni operative".
- DGR N. 211 del 18.02.2020 Budget anno 2020 assegnato agli erogatori privati accreditati esclusivamente ambulatoriali a seguito del rilascio dell'accreditamento istituzionale a favore di nuovi erogatori privati e dell'estensione dell'accreditamento istituzionale a strutture private già accreditate di cui alla DGR n. 1831 del 6 dicembre 2019. Riconoscimenti quote di extra budget e variazioni di budget rispetto a quanto assegnato per l'anno 2020 agli erogatori privati accreditati esclusivamente ambulatoriali dalla DGR n. 2166 del 29 dicembre 2017 e ss.mm.ii. .
- DGR N. 931 del 09.07.2020 "DGR n. 2166 del 29 dicembre 2017 e s.m.i. inerente l'assegnazione di budget degli erogatori privati accreditati esclusivamente ambulatoriali anno 2020 e DGR n. 597 del 28 aprile 2017 e s.m.i. inerente i tetti



ALLEGATO E

di spesa e volumi di attività degli erogatori ospedalieri privati accreditati: rimodulazione di budget e riconoscimento di quote extra budget per l'anno 2020, e ulteriori disposizioni" DGR n. 1205 del 14.08.2019 "Finanziamento straordinario integrativo alla ULSS n. 6 Euganea a seguito di atto di impegno del Comitato dei sindaci del Distretto 4 (ex ULSS 15 Alta Padovana)".

- Decreto Legislativo 118 del 23 giugno 2011 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009 n. 42".
- Decreto Ministeriale 24 maggio 2019 Adozione dei nuovi modelli di rilevazione economica Conto Economico (CE), Stato Patrimoniale (SP), dei costi di Livelli essenziali di Assistenza, (LA) e Conto del Presidio (CP), degli enti del Servizio sanitario nazionale.
- DGR n. 552 del 05.05.2020 "Approvazione "Piano emergenziale ospedaliero di preparazione e risposta ad eventi epidemici" con contestuale potenziamento della disponibilità posti letto e definizione di indirizzi organizzativi".
- DGR n. 782 del 16 giugno 2020 "Decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34 "Misure urgenti in materia di salute, sostegno al lavoro e all'economia, nonché di politiche sociali connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19". Attuazione delle misure in materia sanitaria".
- Deliberazione della giunta regionale n. 1103 del 06.08.2020 "Approvazione del documento recante "Emergenza COVID-19 - Piano emergenziale per l'autunno 2020".
- Ordinanza del Presidente Giunta regionale del 31.10 n. 148 e DL 34 art. 1 c 9: incremento dell'indennità infermieristica da 4 a 6 euro per i Medici di Medicina Generale;
- Decreto Legislativo 130/2020 e successiva Ordinanza del Presidente Giunta Regionale del 31-10-2020 n. 148: rimborso economico per esecuzione tamponi ai MMG e PLS.
- Decreto Legislativo 34/2020 art. 1 e DGR n. 438/2020: Approvazione dei criteri di individuazione degli alberghi/hotel idonei ad ospitare persone malate in caso di carenza di posti letto negli ospedali pubblici regionale con procedura di affidamento regionale di servizi alberghieri, a seguito di circostanze di somma urgenza dovute all'emergenza epidemiologica da COVID-19 D.lgs. n. 50/2016 art. 163.
- Deliberazione della Giunta Regionale n. 1329 del 08.09.2020 "Piano Operativo Regionale per il recupero delle liste di attesa. Art. 29, comma 9, decreto legge 14 agosto 2020, n.104".
- Deliberazione della Giunta Regionale n. 1407 del 16.09.2020 "Disposizioni relative alla prescrizione del test rapido per la ricerca dell'Antigene SARS-CoV2 a seguito dell'attuale emergenza sanitaria e, ad integrazione della DGR n. 567 del 5 maggio 2020, estensione della prescrizione dei tamponi per la determinazione del virus SARS-CoV2".
- Deliberazione della giunta regionale n. 1421 del 21.10.2020 "Emergenza epidemiologica COVID-19: riconoscimento dell'incremento tariffario e della remunerazione della funzione assistenziale nei confronti degli erogatori ospedalieri privati accreditati individuati dal Piano emergenziale ospedaliero di cui alla deliberazione n. 552 del 5 maggio 2020. Art. 4 del decreto legge 19



ALLEGATO E

maggio 2020, n. 34, convertito in legge, con modificazioni, dalla legge 17 luglio 2020, n. 77”.

- DGR n. 759 del 15 giugno 2021 “Disposizioni in merito all'aggiornamento del Piano Operativo Regionale per il recupero delle liste di attesa, approvato con dgr n. 1329 dell'8 settembre 2020. Art. 29, comma 9, del d.l. 14 agosto 2020, n. 104, convertito in legge, con modificazioni, dall'art. 1, comma 1, della l. 13 ottobre 2020, n. 126 e art. 26 del d.l. 25 maggio 2021, n. 73.”
- DGR n. 1293 del 21 settembre 2021 “DGR 759/2021. Modalità di finanziamento dei Piani per il recupero delle prestazioni sanitarie sospese per l'esercizio 2021”
- DGR 1788 del 15 dicembre 2021 “DGR 1293/2021. Finanziamento delle attività delle Aziende ed Enti del SSR per l'esercizio 2021.”
- Nota di Area Sanità e Sociale protocollo n. 570234 del 06.12.2021.
- Decreto Legge 25 maggio 2021, n. 73 “Misure urgenti connesse all'emergenza da COVID-19, per le imprese, il lavoro, i giovani, la salute e i servizi territoriali”.
- Decreto Legge 22 marzo 2021, n. 41 “Misure urgenti in materia di sostegno alle imprese e agli operatori economici, di lavoro, salute e servizi territoriali, connesse all'emergenza da COVID-19”.
- Legge 30 dicembre 2020, n. 178 “Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2021 e bilancio pluriennale per il triennio 2021-2023”.
- Intesa Nazionale per il Riparto FSN 2021 n. 152/CSR/2021.

Nella proposta di BEP 2022 sono pertanto rispettati tali riferimenti, tenendo presenti il vincolo di compatibilità con le risorse finanziarie e il perseguimento dell'equilibrio economico e puntando al mantenimento della qualità e quantità dei risultati raggiunti nei livelli di assistenza e nel funzionamento dei servizi.

Il procedimento operativo seguito per la costruzione del Conto Economico Previsionale 2022 e degli allegati che compongono il Bilancio Consolidato del Sistema Sanitario Regionale riflette quanto sopra riportato e, ad ulteriore specificazione, riflette il seguente procedimento:

- Conto Economico Previsionale: aggregazione dei conti economici previsionali delle aziende sanitarie che compongono il Sistema Sanitario Regionale (compresa Azienda Zero) e conseguente elisione delle poste intercompany di mobilità e poste R al fine di realizzare il consolidamento del conto economico;
- Piano dei Flussi di Cassa Prospettici: accodamento e somma algebrica dei singoli piani dei flussi di cassa delle aziende sanitarie, compresa Azienda Zero e compresa la GSA (con elisione delle partite intercompany);
- Relazione del Direttore Generale: analisi delle relazioni sulla gestione delle aziende sanitarie al fine di monitorare ed evidenziare gli scostamenti e le previsioni più rilevanti per l'esercizio 2022 rispetto al consuntivo dell'anno 2020;
- Piano Investimenti: accodamento e somma algebrica dei Piani Investimenti delle aziende sanitarie, compresa Azienda Zero.

