

# Relazione sulla gestione 2018

---

<b>1. Criteri generali di predisposizione della relazione sulla gestione</b>	1
<b>2. Generalità sull’Azienda: mission ed organizzazione</b>	1
2.1. Mission	1
2.2. L’organizzazione di Azienda Zero	2
2.2.1. Risorse Umane	4
<b>3. L’attività del periodo</b>	8
3.1 Centralizzazione acquisti	8
3.2 Centralizzazione concorsi	10
3.3 Gestione contabile e funzioni delegate GSA	11
3.4 Monitoraggio dell’equilibrio economico – finanziario e gestionale	11
3.5 Funzioni delegate: pagamenti centralizzati fuori perimetro	12
3.6 Fascicolo Sanitario Elettronico (FSE)	12
3.7 Centralizzazione gestione sinistri	14
3.8 Attività di monitoraggio a supporto della programmazione regionale e della gestione delle Aziende ed Enti del SSR	15
3.9 Formazione	16
3.10 Attivazione della nuova sede c.d. “Casa Rossa”	16
3.11 Partecipazione ai tavoli ministeriali	17
3.12 Epidemiologia	18
3.13 Funzioni di organismo tecnicamente accreditante	18
3.14 Monitoraggio e controllo dei tempi di attesa e della produzione sanitaria	19
<b>4. La Gestione Economico-Finanziaria dell’azienda</b>	20
4.1 Sintesi del bilancio e relazione sul grado di raggiungimento degli obiettivi	20
4.1.1 Analisi Economica	20
4.1.2 Analisi Patrimoniale	22
4.1.3 Analisi Finanziaria	25
4.1.4 Grado di raggiungimento dei risultati economico-finanziari	27
4.2 Confronto CE preventivo/consuntivo e relazione sugli scostamenti	29
4.3 Confronto SP consuntivo e relazione sugli scostamenti	41
<b>5. Piano Investimenti 2018</b>	62
<b>6. Focus sui pagamenti centralizzati fuori perimetro sanitario</b>	62
<b>7. Relazione sui costi per livelli essenziali di assistenza e relazione sugli scostamenti</b>	64
7.1 Premessa generale	64
7.2 Costi per macro livelli di assistenza (dati in migliaia di euro)	65
7.3 Analisi dettagliata degli scostamenti per livello essenziale	67
<b>8. Relazione articolo 41, comma 1, D.L. 66/2014</b>	70

# ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2018

## 1. Criteri generali di predisposizione della relazione sulla gestione

La presente relazione sulla gestione, che correda il bilancio di esercizio 2018, è stata predisposta secondo le disposizioni del D. Lgs. 118/2011, ossia con riferimento alle disposizioni del Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D. Lgs. 118/2011.

La presente relazione sulla gestione, in particolare, contiene tutte le informazioni minimali richieste dal D. Lgs. 118/2011. Fornisce inoltre tutte le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a fornire una rappresentazione esaustiva della gestione economico-finanziaria dell'esercizio 2018.

## 2. Generalità sull'Azienda: mission ed organizzazione

L'*Azienda per il Governo della Sanità della Regione Veneto – Azienda Zero* è stata istituita con la Legge Regionale n.19 del 25 ottobre 2016 e rappresenta l'ente di governance della Sanità Regionale Veneta. Azienda Zero è un ente del Servizio Sanitario Regionale dotato di personalità giuridica di diritto pubblico, con autonomia amministrativa, patrimoniale, organizzativa, tecnica, gestionale e contabile.

La sede aziendale, individuata dalla Giunta regionale, è ubicata in Passaggio Luigi Gaudenzio n. 1, a Padova.

L'istituzione di Azienda Zero si inserisce in un ampio progetto della Regione Veneto finalizzato a un processo di riorganizzazione della Sanità, che vede il cittadino al centro di un sistema di servizi omogeneo, egualitario e rispettoso delle diverse esigenze territoriali.

Tale progetto ha previsto il passaggio da 21 Aziende Ulss a 9, configurando un assetto organizzativo di tipo holding basato su tre livelli: Azienda Zero (holding) – Aziende provinciali (livello divisionale) e livello operativo. Ciascun livello svolge un ruolo essenziale nel nuovo assetto e nel processo di cambiamento.

### 2.1. Mission

La missione di Azienda Zero, definita nell'Atto Aziendale adottato con decreto del Commissario di Azienda Zero n. 107 del 26/6/2017 e approvato con Decreto del direttore generale dell'Area Sanità e Sociale n. 84 del 7/7/2017, consiste nel garantire la razionalizzazione, l'integrazione e l'efficientamento dei servizi sanitari, socio – sanitari e tecnico amministrativi delle Aziende di erogazione di servizi alla popolazione.

Nell'assolvimento delle funzioni conferite, l'Azienda perseguendo obiettivi di efficacia, efficienza ed economicità contribuisce con le Aziende sanitarie alla realizzazione della programmazione regionale.

Azienda Zero persegue lo sviluppo del servizio sanitario regionale con modalità partecipative basate su percorsi improntati alla massima trasparenza, alla condivisione responsabile, nel rispetto del principio di efficienza, efficacia, razionalità ed economicità nell'impiego delle risorse al fine di continuare a garantire l'equità di accesso ai servizi, nella salvaguardia delle specificità territoriali.

Nello specifico, le funzioni assegnate dalla Legge Regionale ad Azienda Zero sono:

- le funzioni e le responsabilità della Gestione Sanitaria Accentrata (GSA) previste dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 "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", secondo le direttive impartite dalla Giunta regionale;

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2018

- 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 confluiti negli appositi conti di tesoreria intestati alla sanità;
- 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 attività tecnico-specialistiche per il sistema e per gli enti del servizio sanitario regionale, quali:
  - gli acquisti centralizzati nel rispetto della qualità, della economicità e della specificità clinica, previa valutazione della Commissione Regionale per l'Investimento in Tecnologia ed Edilizia (CRITE), come previsto secondo un regolamento approvato dalla Giunta regionale;
  - le procedure di selezione del personale del comparto sanità, secondo un regolamento approvato dalla Giunta regionale, sentita la competente commissione consiliare;
  - il supporto tecnico alla formazione manageriale e del rischio clinico di valenza regionale;
  - le procedure di accreditamento ECM;
  - il supporto al modello assicurativo del sistema sanitario regionale, in particolare per il contenzioso e per le eventuali transazioni;
  - le infrastrutture di tecnologia informatica, connettività, sistemi informativi e flussi dati in un'ottica di omogeneizzazione e sviluppo del sistema ICT;
  - l'autorizzazione all'esercizio delle strutture sanitarie e socio-sanitarie;
  - la gestione del contenzioso del lavoro e sanitario, attraverso la sottoscrizione di una convenzione tra ogni singola Azienda ULSS, Aziende ospedaliere e ospedaliero universitarie, Istituto Oncologico Veneto (IOV) e l'Azienda Zero, che garantisce il patrocinio e la difesa; il modello di convenzione è deliberato dalla Giunta regionale;
  - la progressiva razionalizzazione del sistema logistico;
  - i servizi tecnici per la valutazione della HTA;
  - la attivazione del fascicolo sanitario elettronico e la conseguente tessera sanitaria elettronica per tutta la popolazione veneta; entro novanta giorni dall'entrata in vigore della presente legge, l'Azienda Zero sentita la commissione consiliare competente, approva i decreti attuativi del fascicolo sanitario elettronico con particolare riferimento alla realizzazione di un'unica rete regionale per interconnettere tutte le aziende sanitarie e gli enti socio-sanitari; gli enti privati convenzionati del sistema socio-sanitario avranno l'obbligo di partecipare al fascicolo sanitario elettronico anche ai fini dell'accreditamento;
  - l'indirizzo e il coordinamento degli Uffici Relazioni con il Pubblico in materia sanitaria e socio-sanitaria, presso le Aziende ULSS.

### 2.2. L'organizzazione di Azienda Zero

Gli organi previsti per Azienda Zero sono il Direttore Generale ed il Collegio Sindacale.

La legge istitutiva prevede un Comitato dei Direttori generali, il quale determina gli indirizzi e i fabbisogni per dare attuazione alle lettere f), g) e h) del comma 1 dell'articolo 2 della legge istitutiva, e verifica la loro

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2018

realizzazione anche con relazione annuale alla commissione consiliare competente per materia. Il Comitato dei Direttori generali è formato dai Direttori generali delle Aziende ULSS, delle Aziende ospedaliere, dello IOV, dell'Azienda Zero e dal Direttore generale dell'Area Sanità e Sociale, che lo presiede.

L'organizzazione di Azienda Zero è tesa al concreto perseguimento degli obiettivi e delle finalità indicate all'art. 2 della L.R. n. 19/2016.

L'azienda si è dotata di una struttura organizzativa flessibile, che tiene conto di un processo evolutivo ed espansivo di competenze, nella quale sono chiaramente identificate responsabilità, funzioni, relazioni, modalità operative, risultati ed obiettivi da raggiungere.

Il modello si basa su due aree fondamentali:

- A. unità organizzative di Staff che supportano la Direzione Aziendale nello svolgimento delle funzioni proprie dell'Ente;
- B. unità organizzative che svolgono ruoli di responsabilità delle linee di produzione dei servizi in una logica di innovazione, standardizzazione ed omogeneizzazione a livello regionale.

Le Unità organizzative aggregano competenze professionali, risorse tecnologiche e finanziarie, espressamente finalizzate all'assolvimento di funzioni di produzione di prestazioni o servizi, di amministrazione o di supporto tecnico-logistico e di staff.

Le strutture complesse possiedono requisiti strutturali e funzionali di rilevante importanza, che necessitano di competenze pluri professionali e specialistiche per l'espletamento delle attività ad esse conferite. Le UOC sono state individuate sulla base dell'omogeneità delle prestazioni e dei servizi erogati, dei processi gestiti e delle competenze specialistiche richieste.

I fattori di complessità individuati sono i seguenti:

- strategicità rispetto alla mission dell'Ente;
- grado di complessità e di specializzazione delle materie trattate;
- responsabilità gestionale;
- sistema di relazioni e di servizi sul territorio.

Le strutture semplici sono state individuate in relazione al grado di complessità della funzione, dei processi e del livello tecnologico delle stesse e all'entità delle risorse gestite.

Le strutture organizzative definitive con l'Atto aziendale sono le seguenti:

- UOC Gestione Risorse Umane;
- UOC CRAV, al cui interno ci sono UOS Acquisti centralizzati spesa sanitaria e UOS Acquisti centralizzati spesa comune;
- UOC Logistica;
- UOC Internal Audit e Controlli delle Aziende SSR;
- UOC Servizio Economico Finanziario, al cui interno ci sono UOS Contabilità e UOS Bilancio;
- UOC Sistemi Informativi, al cui interno di sono UOS Progettazione, sviluppo e manutenzione e UOS Infrastruttura, TLC e assistenza;
- UOC Affari Generali e Assicurativi, al cui interno c'è l'UOS Rischio assicurativo;

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2018

- UOC Rischio Clinico;
- UOC UOC Governo Clinico-Assistenziale, al cui interno c'è l'UOS Percorsi assistenziali ed attività igienico-sanitarie e l'UOS Appropriatelyzza dei modelli organizzativo-gestionali, l'UOS C.R.A.T e l'UOS C.R.E.U. ;
- UOC Screening e valutazione di impatto sanitario, al cui interno c'è l'UOS Prevenzione delle malattie croniche non trasmissibili;
- UOC Servizio Epidemiologico Regionale e Registri, al cui interno c'è l'UOS Sistema Epidemiologico e l'UOS Gestione Registri;
- UOC HTA; al cui interno c'è l'UOS Farmaci e dispositivi e l'UOS Ingegneria clinica;
- UOC Autorizzazione all'esercizio e Organismo Tecnicamente Accreditante, al cui interno c'è l'UOS procedure e visite di verifica;
- UOC Analisi Attività Assistenziali Sanitarie e Socio-Sanitarie, al cui interno c'è l'UOS Controllo prestazioni e procedure di mobilità sanitaria e socio sanitaria;
- UOC Formazione e Sviluppo delle Professioni Sanitarie.

Le unità organizzative di staff sono le seguenti:

- UOC Controllo di Gestione e Adempimenti LEA, al cui interno c'è l'UOS Analisi di investimento e l'UOS Contabilità analitica e costing;
- UOC Comunicazione e URP;
- UOC Ufficio Legale;
- UOC Ispezioni sanitarie e socio-sanitarie, al cui interno c'è l'UOS Coordinamento NAC;

Se nell'esercizio 2017 Azienda Zero ha visto il commissariamento per tutto l'esercizio, anche il 2018 è iniziato con il regime di commissariamento, conclusosi solo in data 1.11.2018 con l'insediamento dell'attuale Direttore Generale (DPGR n.122 dell'8.10.2018).

### 2.2.1. Risorse Umane

Con DGR n. 733 del 29/5/2017 sono state approvate le linee guida per la predisposizione dell'atto aziendale di Azienda Zero e, in particolare nell'allegato A paragrafo 7, è stato previsto che, in considerazione del fatto che la piena operatività di Azienda Zero non sarà immediata, e che potranno essere adottati ulteriori provvedimenti applicativi della L.R. n. 19/2016, anche in ordine alla modalità di acquisizione del personale, il Direttore Generale potrà individuare una dotazione organica provvisoria nelle more del completamento della fase di avvio e nell'alveo delle funzioni assegnate.

Pertanto, a seguito della presentazione alla Direzione Area Sanità e Sociale e della conseguente approvazione con decreto n. 94 del 25 luglio 2017, è stata definita, con decreto del Commissario n. 170 del 2 agosto 2017, la dotazione organica provvisoria di Azienda Zero, suddivisa per macroprofili.

La Giunta Regionale, successivamente, ha autorizzato Azienda Zero ad acquisire il personale previsto nella dotazione organica provvisoria, in conformità alla DGR n. 2176 del 29 dicembre 2017 e ai protocolli sottoscritti con le Organizzazioni Sindacali, attraverso l'emanazione di appositi bandi di mobilità riservati al personale delle Aziende ed Enti del SSR. Conseguentemente sono stati indetti a fine anno 2017 i bandi

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2018

di mobilità, distinti per personale dipendente dalle Aziende ed Enti del SSR e personale dipendente della Regione Veneto, con i quali è confluito in Azienda Zero un primo nucleo di personale.

A seguito del trasferimento e dell'implementazione di ulteriori funzioni e risorse, con DGR n. 1092 del 31 luglio 2018, Azienda Zero è stata autorizzata a stabilizzare il personale proveniente dai Coordinamenti e dal Sistema Epidemiologico Regionale e conseguentemente la dotazione organica provvisoria è stata rimodulata con decreto n. 283 del 19 settembre 2018.

Successivamente è stato indetto un ulteriore ciclo di mobilità, svoltosi negli ultimi mesi del 2018, con la graduale assunzione in servizio del personale individuato a decorrere dal 1/1/2019.

Infine, è stato adottato in via provvisoria con delibera n. 400 del 27 dicembre 2018 il Piano Triennale dei Fabbisogni di Personale (PTFP) anni 2019-2021, coerentemente con il D.Lgs. n. 75 del 25 maggio 2017 che ha modificato ed integrato il D.Lgs. 165/2001 all'art. 6 commi 2, 3 e all'art. 6 ter in materia di disciplina relativa all'organizzazione degli uffici delle Pubbliche Amministrazioni, con la finalità principale di collegare l'organizzazione e la disciplina degli uffici nonché dei rapporti di lavoro non più alla dotazione organica ma ad uno specifico piano triennale dei fabbisogni di personale. In sede di definizione del richiamato Piano, è stata indicata la consistenza della dotazione organica e la sua eventuale rimodulazione in base ai fabbisogni programmati e sulla scorta di un'analisi complessiva dei compiti istituzionali, obiettivi, competenze ed attività, compatibilmente con i limiti finanziari e di bilancio previsti.

Con nota prot. n. 23176 del 21 gennaio 2019, il Direttore dell'Area Sanità e Sociale ha comunicato l'approvazione del PTFP per gli anni 2019-2021 e la presa d'atto della dotazione organica 2019.

La seguente tabella evidenzia la dotazione di personale dell'azienda. Nella lettura del dato totale (\*) si deve tenere presente che nel corso del 2018 il personale dipendente non è aumentato in modo consistente in quanto vi è stata una parziale compensazione tra il personale stabilizzato (che in parte era ricompreso tra il personale già a tempo determinato) e il personale a tempo determinato cessato.

*Evoluzione del personale di Azienda Zero*

Profilo	Dotazione Provvisoria (2/8/2017)	Personale dipendente a tempo indeterminato e determinato al 01/01/2018	Dotazione Provvisoria (19/9/2018)	Personale dipendente a tempo indeterminato e determinato al 31.12.2018	Piano Triennale 2019-2021
Dirigenza medica	17	12	17	12	18
Dirigenza sanitaria	9	8	9	7	9
Dirigenza ruoli PTA	29	11	29	14	29
<b>Totale Dirigenza</b>	<b>55</b>	<b>31</b>	<b>55</b>	<b>33</b>	<b>56</b>
Personale sanitario	33	16	33	20	33
Personale PTA cat. D e Ds	147	66	141	74	140
Personale PTA cat. C	64	33	82	40	81
Personale PTA cat. A, B, Bs	6	13	8	7	8
<b>Totale Comparto</b>	<b>250</b>	<b>128</b>	<b>264</b>	<b>141</b>	<b>262</b>
<b>Totale</b>	<b>305</b>	<b>159</b>	<b>319</b>	<b>174</b>	<b>318</b>

Alcuni dati di sintesi rispetto alla composizione del personale sono riportati nelle tabelle che seguono.

In particolare la successiva tabella illustra la suddivisione di personale per ruolo e tipologia contrattuale: nelle colonne b e c sono stati riportati i dati relativi a personale di ruolo, nella colonna e personale non di

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2018

ruolo (incarichi art.7, borse di studio, co.co.co) e nella colonna f personale dipendente di altri enti che collabora a vario titolo con Azienda Zero.

L'azienda si avvale per la maggior parte di personale dipendente. Il 18% circa di personale è stato acquisito mediante altre forme di collaborazione, segnatamente comandi, distacchi e missioni.

### Personale per tipologia di contratto (al 31/12/2018)

Profilo	a tempo indeterminato	a tempo determinato	Totale Dipendenti dipendente a tempo indeterminato e determinato	altre forme di collaborazione: Borse di studio - co.co.co.	altre forme di collaborazione: comandi, distacchi e missioni	Totale Dipendenti & Collaboratori
Dirigenza medica	12	0	12		4	16
Dirigenza sanitaria	7	0	7	2	3	12
Dirigenza ruoli PTA	13	1	14		4	18
<b>Totale Dirigenza</b>	<b>32</b>	<b>1</b>	<b>33</b>	<b>2</b>	<b>11</b>	<b>46</b>
Personale sanitario	20	0	20		1	21
Personale PTA cat. D e Ds	64	10	74	7	13	94
Personale PTA cat. C	31	9	40		2	42
Personale PTA cat. A, B, Bs	2	5	7		1	8
<b>Totale Comparto</b>	<b>117</b>	<b>24</b>	<b>141</b>	<b>7</b>	<b>17</b>	<b>165</b>
<b>Totale</b>	<b>149</b>	<b>25</b>	<b>174</b>	<b>9</b>	<b>28</b>	<b>211</b>

Come indicato nella tabella che segue, il 97% del personale dipendente è a tempo pieno, un dato molto alto se confrontato sia con il personale dipendente della Regione Veneto, sia con il personale delle aziende sanitarie.

### Personale per tipologia di orario (al 31/12/2018)

Profilo	tempo Pieno	Part Time	Totale Dipendenti
Dirigenza medica	12		12
Dirigenza sanitaria	7		7
Dirigenza ruoli PTA	14		14
<b>Totale Dirigenza</b>	<b>33</b>	<b>0</b>	<b>33</b>
Personale sanitario	18	2	20
Personale PTA cat. D e Ds	73	1	74
Personale PTA cat. C	37	3	40
Personale PTA cat. A, B, Bs	7		7
<b>Totale Comparto</b>	<b>135</b>	<b>6</b>	<b>141</b>
<b>Totale</b>	<b>168</b>	<b>6</b>	<b>174</b>

Le tabelle a pagina seguente mostrano invece la suddivisione per genere e per età.

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2018

Dei dipendenti, il 54% sono donne e il 46% uomini. Risulta quindi un'equa distribuzione per genere, un dato insolito per il settore sanitario, dove il personale femminile supera il 70% sia nel ruolo sanitario che tra il personale dei ruoli professionale, tecnico e amministrativo<sup>1</sup>.

*Personale per genere (al 31/12/2018)*

Profilo	Femmine	Maschi	Totale
Dirigenza medica	7	5	12
Dirigenza sanitaria	6	1	7
Dirigenza ruoli PTA	6	8	14
<b>Totale Dirigenza</b>	<b>19</b>	<b>14</b>	<b>33</b>
Personale sanitario	4	16	20
Personale PTA cat. D e Ds	40	34	74
Personale PTA cat. C	28	12	40
Personale PTA cat. A, B, Bs	4	3	7
<b>Totale Comparto</b>	<b>76</b>	<b>65</b>	<b>141</b>
<b>Totale</b>	<b>95</b>	<b>79</b>	<b>174</b>

La composizione per età si distingue per un'età media dei dipendenti di Azienda Zero più bassa rispetto alla distribuzione nazionale sia dei dipendenti del SSN, sia dei dipendenti delle regioni ed enti locali.

*Personale per età (al 31/12/2018)*

Profilo	< 30	30-34	35-39	40-44	45-49	50-54	55-59	≥ 60
Dirigenza medica			1	2	3	1	5	
Dirigenza sanitaria			3	2	2			
Dirigenza ruoli PTA				2	4	6	1	1
<b>Totale Dirigenza</b>			<b>4</b>	<b>6</b>	<b>9</b>	<b>7</b>	<b>6</b>	<b>1</b>
Personale sanitario				4	3	5	8	
Personale PTA cat. D e Ds		17	11	17	16	7	2	4
Personale PTA cat. C	3	3	14	7	6	2	4	1
Personale PTA cat. A, B, Bs		2	4		1			
<b>Totale Comparto</b>	<b>3</b>	<b>22</b>	<b>29</b>	<b>28</b>	<b>26</b>	<b>14</b>	<b>14</b>	<b>5</b>
<b>Totale</b>	<b>3</b>	<b>22</b>	<b>33</b>	<b>34</b>	<b>35</b>	<b>21</b>	<b>20</b>	<b>6</b>

*Personale per età in confronto alla composizione degli occupati nella PA (anno 2011)*

Profilo	< 30	30-34	35-39	40-44	45-49	50-54	55-59	≥ 60
Azienda Zero	1,72%	12,64%	18,96%	19,54%	20,11%	12,06%	11,49%	3,44%
Servizio Sanitario Nazionale	2,90%	4,90%	11,60%	16,60%	19,90%	20,80%	18,10%	5,00%
Regioni ed Autonomie locali	1,50%	4,40%	9,40%	13,90%	19,30%	23,30%	21,50%	6,70%

<sup>1</sup> Ministero della Salute, Direzione Generale della Digitalizzazione del Sistema Informativo Sanitario e della Statistica, "Personale delle A.S.L. e degli Istituti di ricovero pubblici ed equiparati", Anno 2012

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2018

Il 60% del personale del comparto è laureato. Tale percentuale sale a quasi il 70% considerando anche i dirigenti.

*Personale per competenze (al 31/12/2018)*

Profilo	Laureato	Non Laureato	Totale
Dirigenza medica	12		12
Dirigenza sanitaria	7		7
Dirigenza ruoli PTA	14		14
<b>Totale Dirigenza</b>	<b>33</b>		<b>33</b>
Personale sanitario	7	13	20
Personale PTA cat. D e Ds	62	12	74
Personale PTA cat. C	12	28	40
Personale PTA cat. A, B, Bs	3	4	7
<b>Totale Comparto</b>	<b>84</b>	<b>57</b>	<b>141</b>
<b>Totale</b>	<b>117</b>	<b>57</b>	<b>174</b>

### 3. L'attività del periodo

La Legge Regionale (LR 19/2016, art.2, c.9) prevede che la Giunta regionale formuli, annualmente, gli indirizzi per le attività di Azienda Zero nel corrispondente esercizio. Per il 2018, il provvedimento in questione è la DGR 555/2018.

La Giunta ha formulato gli indirizzi in quattro ambiti: tre relativi all'insieme delle funzioni previste per Legge per Azienda Zero e un quarto ambito, inclusivo delle attività finalizzate alla piena operatività dell'ente:

1. SUPPORTO ALLA PROGRAMMAZIONE SANITARIA E SOCIO-SANITARIA
2. OBIETTIVI GESTIONALI PER FUNZIONI ATTRIBUITE O DELEGATE AD AZIENDA ZERO
3. SISTEMA DEI CONTROLLI
4. PROGETTAZIONE ED ATTIVAZIONE FUNZIONALITÀ DI AZIENDA ZERO

La Direzione di Azienda Zero ha provveduto alla rendicontazione dei molteplici obiettivi che le sono stati assegnati negli ambiti sopra richiamati. In questa sede, si rappresentano le attività principali.

#### 3.1 Centralizzazione acquisti

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2018

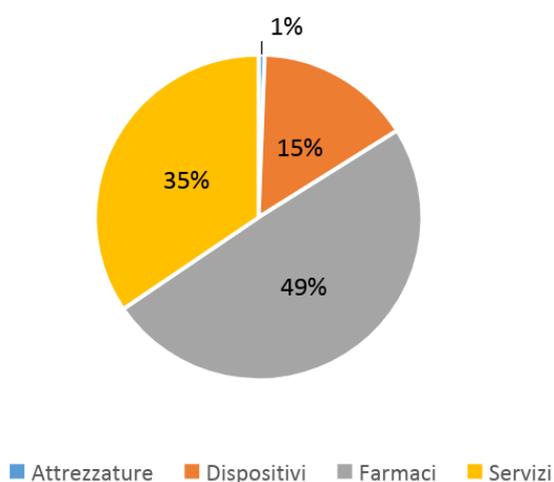
Azienda Zero, attraverso la UOC CRAV, agisce come **soggetto aggregatore**, qualificata per gestire le procedure di gara ed aggiudicare appalti, per conto delle Aziende ed Enti del SSR, relativi alle materie di cui al DPCM 24.12.2015: beni sanitari (farmaci, vaccini, dispositivi medici ecc.), e servizi sanitari e non (ristorazione, vigilanza, ecc.).

Il programma di approvvigionamento seguito nel 2018 deriva in parte da una precedente programmazione, per assicurare la continuità della fornitura in merceologie tradizionalmente oggetto di centralizzazione, in parte da ulteriori indicazioni della Giunta Regionale, definiti con DGR 63/2018 che a seguito delle istruttorie e valutazioni espresse dalla CRITE - Commissione Regionale per gli Investimenti Tecnologici ed in Edilizia.

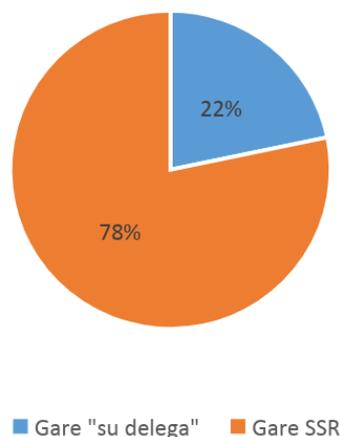
Nel 2018 sono state bandite, complessivamente, **22 gare sopra soglia** per un importo di indizione di oltre **1,7 miliardi di euro**, tra cui la gara per il servizio di lavanolo per tutte le aziende del SSR, la procedura per un applicativo unico per il Sistema Informativo Ospedaliero (SIO) e l'affidamento del servizio di gestione dell'Ospedale di Cortina d'Ampezzo (Codivilla - Putti).

Nel corso del 2018 sono state aggiudicate 23 importanti gare sopra soglia per acquisto di farmaci, dispositivi medici e servizi di varia natura, per un valore di aggiudicazione di quasi **1,2 miliardi di euro**. Tra queste si ricordano la gara relativa alla ristorazione per tutte le aziende del SSR, il servizio di vigilanza per tutti gli enti e i diversi appalti per l'approvvigionamento di farmaci.

Gare sopra soglia aggiudicate (valore)



Gare sopra soglia aggiudicate (valore)



Le gare sopra soglia aggiudicate hanno assicurato al sistema un **risparmio di 189 milioni di euro**, pari a circa il 14% della base d'asta.

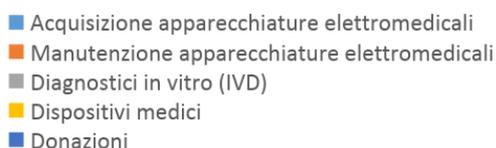
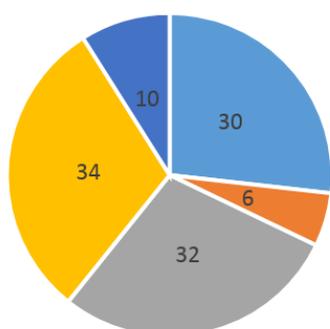
Azienda Zero, tramite il CRAV, agisce anche quale **centrale di committenza** per categorie merceologiche diverse da quelle indicate nel DPCM 24.12.2015, a vantaggio sia delle Aziende ed Enti del SSSR che delle Amministrazioni Pubbliche non sanitarie della Regione. Nel 2018 sono state aggiudicate "su delega" **11 gare**, sia sopra che sotto soglia, per **49,7 milioni di euro** e un risparmio, rispetto alla base d'asta, di **6,8 milioni di euro**. Le forniture principali, per valore, sono state il sistema di posta elettronica (19,6 milioni di euro), il servizio di reti radio (18,6 milioni di euro) ed il servizio di supporto scolastico (13,1 milioni di euro).

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2018

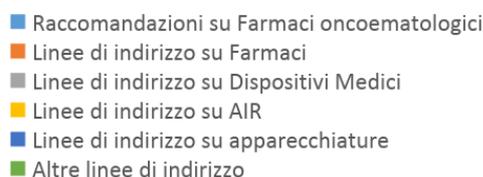
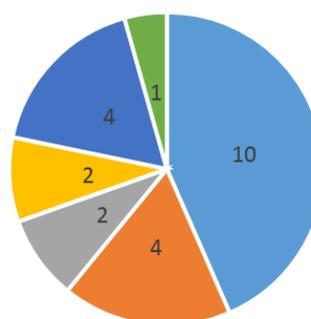
Azienda Zero ha operato in maniera sinergica su tutta la filiera degli approvvigionamenti, al fine di ottimizzare i fabbisogni, le modalità di acquisizione e anche l'appropriatezza d'uso dei beni e servizi acquistati. A questo proposito si richiamano:

- le attività di Health Technology Assessment<sup>2</sup> e di analisi degli investimenti, a supporto della CRITE. Nel 2018 sono stati prodotti **122 report di HTA e 50 analisi gestionali e finanziarie** in ordine alla convenienza economica degli investimenti.
- La gestione dell'**Osservatorio Prezzi** in esecuzione della DGR 49/2018, grazie al quale le aziende possono conoscere il prezzo praticato in Regione Veneto per i Dispositivi, dettagliando il prezzo unitario per ciascuna azienda sanitaria sia il prezzo di riferimento regionale.
- L'elaborazione di raccomandazioni e **linee di indirizzo "evidence based"**, destinate alle aziende sanitarie. Nel corso del 2018 sono stati prodotti e inviati all'Area Sanità e Sociale 14 documenti, e altri 9 sono in via di definizione.

Istruttorie HTA



Linee di indirizzo evidence based



### 3.2 Centralizzazione concorsi

Nel corso dell'anno 2018, Azienda Zero ha gradualmente preso in carico le procedure selettive previste dai decreti del Direttore Generale dell'Area Sanità e Sociale e richieste dalle Aziende ed Enti del SSR.

<sup>2</sup> L'HTA è un approccio multidisciplinare per l'analisi dell'impatto di una tecnologia sanitaria attraverso la valutazione di più dimensioni quali l'efficacia, la sicurezza, i costi, l'impatto sociale e organizzativo.

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2018

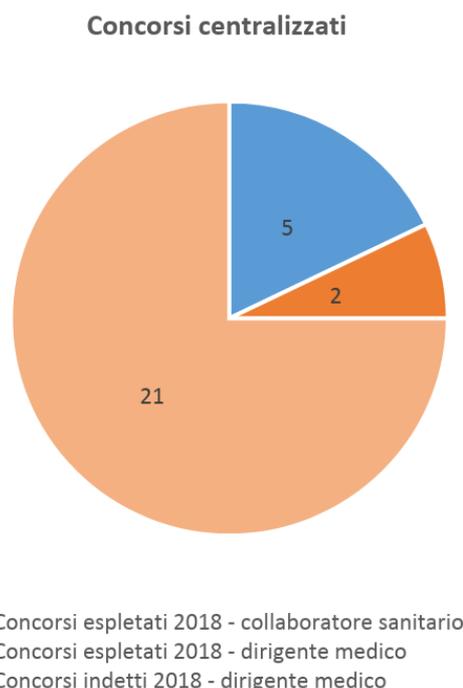
L'UOC Risorse Umane ha espletato **5 concorsi** centralizzati per diverse figure professionali del comparto sanitario (infermieri, tecnici, assistenti sanitari) e, a partire dal mese di ottobre, ha dato avvio anche ai concorsi per dirigenti medici.

Inoltre stati indetti gli avvisi per il conferimento di 5 strutture complesse, 3 delle quali sono già concluse: UOC Governo Clinico, UOC Rischio Clinico, UOC Screening e VIS.

Azienda Zero, inoltre, ha preso in carico l'organizzazione del concorso per l'ammissione alla Scuola di formazione in medicina generale, organizzando la gestione della prova in data 17 dicembre 2018, nonché la gestione delle graduatorie della Medicina convenzionata e delle zone carenti.

Infine, negli ultimi mesi del 2018, è stato avviato un secondo ciclo di mobilità, per il potenziamento della dotazione organica di Azienda Zero, che ha portato alla graduale assunzione in servizio del personale individuato a decorrere dal 1/1/2019.

Con il 2019, le attività centralizzate di indizione e gestione dei concorsi pubblici sono entrate a regime.



### 3.3 Gestione contabile e funzioni delegate GSA

Nell'ambito delle funzioni attribuite dalla L.R. 19/2016 relativamente alla gestione della GSA, nell'anno 2018 Azienda zero ha garantito la tenuta della contabilità nel rispetto dei principi di cui al D.Lgs. 118/2011, fornendo altresì il supporto tecnico per le periodiche verifiche sui conti sanitari finalizzati alla costruzione dei Conti Nazionali secondo il Sistema Europeo dei Conti nazionali e regionali di cui all'art. 1 comma 174 della Legge 311/2004.

Ha inoltre seguito le istruttorie tecniche relative alla predisposizione del bilancio preventivo consolidato 2018 nonché del bilancio d'esercizio consolidato 2017 del Sistema Socio Sanitario Regionale, trasmesse all'Area sanità e sociale per l'iter di approvazione da parte della Giunta Regionale.

L'Azienda, nel corso del 2018, ha altresì ottenuto la certificazione del proprio bilancio d'esercizio 2017.

### 3.4 Monitoraggio dell'equilibrio economico – finanziario e gestionale

Funzionale al superamento dei Tavoli di cui al punto precedente, è il monitoraggio degli obiettivi assegnati dalla Giunta regionale ai Direttori Generali delle Aziende ed Enti del SSR e dell'equilibrio economico finanziario.

Nel corso del 2018 Azienda Zero ha garantito il monitoraggio con cadenza trimestrale, incontrando le Direzioni Aziendali ed evidenziando – anche alla Giunta regionale per il tramite dell'Area Sanità e Sociale - gli ambiti di attenzione.

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2018

Tra gli ambiti di maggiore attenzione vi è quello dei consumi sanitari (farmaci, dispositivi medici, assistenza protesica e integrativa) nei quali Azienda Zero ha operato mediante attività di stretto e capillare monitoraggio, con produzione di reportistica verso le Aziende Sanitarie.

### 3.5 Funzioni delegate: pagamenti centralizzati fuori perimetro

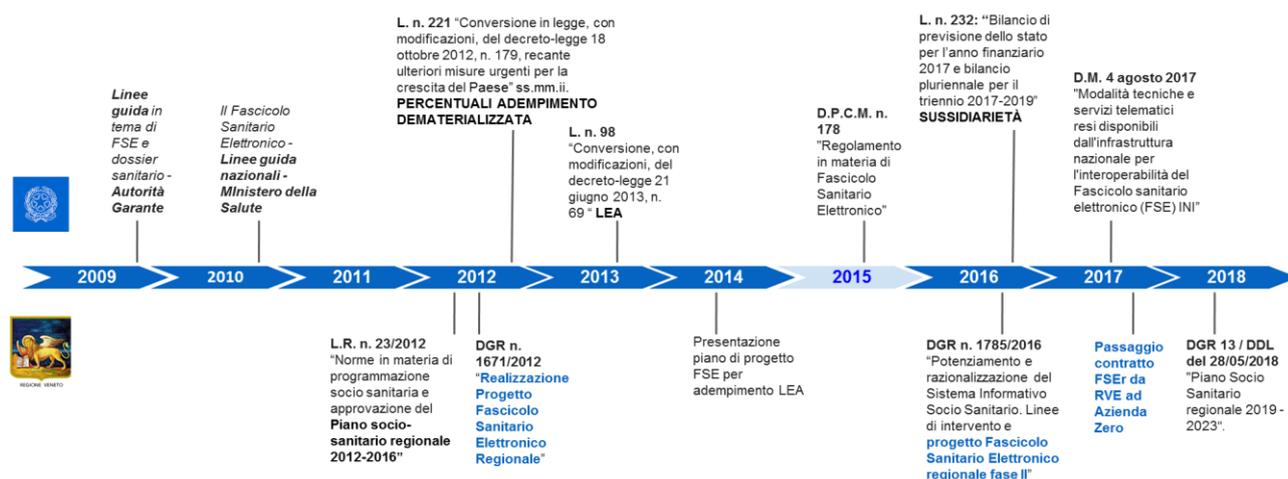
Con diversi provvedimenti regionali Azienda Zero è stata inoltre incaricata della gestione di pagamenti a vario titolo, anche non rientranti nel perimetro sanitario: somme a favore delle scuole dell'infanzia non statali e dei servizi per la prima infanzia (DGR 242 del 6/3/2018); indennità di servizio civile regionale volontario (DGR 815 del 8/6/2018); pagamento dei contributi per le c.d. "funzioni non fondamentali" delle province ed erogazione dei contributi per le famiglie numerose (Decreti del Direttore dei Servizi Sociali n. 79 del 14/8/2018 e n. 102 del 24/10/2018).

Azienda Zero nel mese di ottobre e novembre 2018 ha provveduto ad emettere 1672 mandati di pagamento a favore di tutte le scuole regionali effettuando, nel contempo, tutti gli adempimenti connessi alle verifiche fiscali e di Equitalia.

Complessivamente sono stati gestiti pagamenti "fuori perimetro" per €. 36.913.450, previa acquisizione delle relative risorse finanziarie regionali.

### 3.6 Fascicolo Sanitario Elettronico (FSE)

A fine 2018, dopo un percorso pluriennale avviatosi con la DGR 1671/2012, il FSE veneto è entrato a regime con l'invio sull'infrastruttura nazionale di interoperabilità dei seguenti documenti: consensi FSE, prescrizioni e referti di laboratorio.



In seguito al decreto 53/2017, Azienda Zero ricopre un importante ruolo nel progetto, in quanto fornisce l'indirizzo strategico e operativo in concerto con Regione del Veneto, eroga ad Arsenà.IT il finanziamento previsto per la realizzazione del progetto e garantisce la gestione delle attività tecnico-specialistiche di carattere regionale.

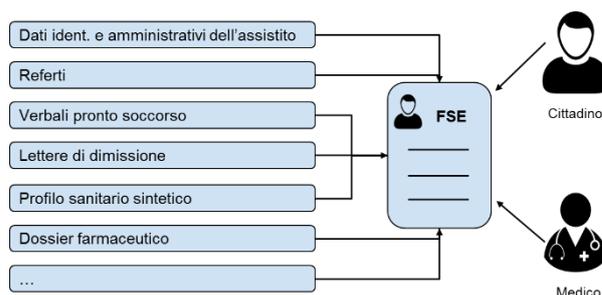
## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2018



A fine 2018 1,2 milioni di cittadini hanno attivato il fascicolo. Per la raccolta del consenso sono attive 3 modalità: raccolta presso MMG/PLS, raccolta presso URP e raccolta attraverso l'applicazione mobile Sanità km zero Ricette (per chi ha un'utenza SPID).

Attualmente sono presenti nel fascicolo 245 milioni di documenti. In prima istanza sono stati raccolti i documenti clinici previsti nel c.d. "nucleo minimo" (figura a destra, fonte Ministero della Salute).

Nel 2018 sono stati oltre 19 milioni i documenti clinici indicizzati nell'infrastruttura FSEr; di questi oltre 10 milioni sono referti di laboratorio in formato strutturato (XML CDA2).



Le attività sono state completate in linea con la programmazione nazionale e il Veneto risulta tra le regioni ad aver ultimato il piano di completamento.

Regioni	interoperabilità						Piano di completamento
	Totale Richieste documenti	Incremento	Totale Richieste Indice	Incremento	Totale comunicazioni Metadati	Incremento	
010 - Piemonte	-	-	2.712	1.396	1	-	12/11/2018
020 - Valle d'Aosta	-	-	2	-	24	22	30/11/2018 - da verificare
030 - Lombardia	39	-	1.426	422	27.541	5.485	ok
041 - Bolzano	41	1	5	-	88.236	32.054	ok
042 - Trento	-	-	2	-	-	-	Richiesto incontro tecnico da TN
050 - Veneto	24.880	2.871	52.501	40.056	10.093.180	517.052	ok
060 - Friuli Venezia Giulia	2	1	2	-	-	-	-
070 - Liguria	-	-	-	-	-	-	Dichiarato 15/11/2018
080 - Emilia Romagna	3	-	-	-	1.391.034	62.918	04/12/2018
090 - Toscana	-	-	-	-	-	-	21/12/2018
100 - Umbria	768	13	268	2	6	-	ok
110 - Marche	415	60	35	14	-	-	Dichiarato inizio novembre
120 - Lazio	5.709	239	1	-	1.100	160	ok
130 - Abruzzo	-	-	34	24	-	-	ok
140 - Molise	94	82	1.167	575	3.133	2.338	ok
150 - Campania	71	-	1.155	30	-	-	ok
160 - Puglia	-	-	-	-	48.877	5.825	completamento entro 15/12/2018
170 - Basilicata	145	1	201	2	8.168	2.708	ok
180 - Calabria	8	-	40	-	2	-	ok
190 - Sicilia	238	5	2.245	2	2	-	ok
200 - Sardegna	25	-	6	1.261	1.261	-	ok

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2018

Sono stati creati e messi a disposizione due importanti strumenti informatici:

- **Sanità km zero Fascicolo**, il portale che consente ai cittadini che hanno rilasciato il Consenso di visualizzazione dei propri documenti clinici; modificare o revocare i consensi; la visualizzare i dati e documenti relativi a profili collegati (per esempio figli minori), visualizzare gli accessi da parte dei professionisti sanitari ai propri dati;
- **Sanità km zero Ricette**, l'applicazione mobile per la gestione dei farmaci. Più di 175.000 cittadini utilizzano la app, e si registra un aumento degli accessi del 30%<sup>3</sup>.

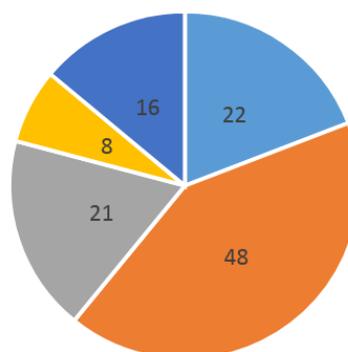
Non va dimenticato che, per effetto di specifici provvedimenti regionali, Azienda Zero ha svolto numerose altre attività, tra cui si ricordano:

- Avvio gara Sistema Informativo Ospedaliero (DDR Direzione Risorse Strumentali-CRAV n. 12 del 08/05/2017);
- Avvio gara RIS/PACS (DDR Area Sanità e Sociale n. 67 del 07/06/2017);
- Indennità informatica MMG/PLS (DGR n. 2172/2017, supporto direzione Cure Primarie di RVE);
- Software di gestione dell'Assistenza Domiciliare Integrata (DDR Area Sanità e Sociale n. 96/2017 supporto direzione Cure Primarie di RVE);
- Tavolo tecnico per conservazione documentale sostitutiva in supporto a Regione del Veneto;
- Partecipazione al gruppo modellazione del flusso informativo per la documentazione della dose paziente e reporting gestionale delle apparecchiature di diagnostica per bioimmagini (Decreto del commissario di Azienda Zero n.164 del 27/04/2018);
- Progetti di convergenza nell'ambito dell'Agenda Digitale 2020;
- Progetto regionale della Farmacia dei servizi (supporto alla direzione Farmaceutico, protesica, dispositivi medici di RVE, UOC HTA di Azienda Zero);
- Progetto regionale della ROV-Rete Oncologica Veneta;
- Gara regionale del 118;
- Revisione del modello della dematerializzazione della ricetta rossa per l'integrazione con le polizze assicurative sanitarie;
- Portale Trasparenza.

### 3.7 Centralizzazione gestione sinistri

Con DGR 1298/2018 la Giunta regionale ha incaricato Azienda Zero di espletare la gara pubblica per l'acquisizione del servizio assicurativo RCT/O in favore delle Aziende sanitarie, ospedaliere, l'IRCSS e Azienda Zero stessa. Nel prendere in carico questa importante attività, nel 2018 Azienda Zero ha iniziato a porre le basi per un'evoluzione del modello organizzativo di gestione sinistri. Questo nuovo modello, che prevede la concentrazione in Azienda

Fascicoli esaminati per una successiva centralizzazione



■ TV-BL ■ PD-RO ■ VE ■ VI ■ VR

<sup>3</sup> Tutti i documenti relativi a FSEr sono recuperabili all'indirizzo: <http://www.consortioarsenal.it/it/group/fascicolo-sanitario->

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2018

della trattazione e liquidazione dei sinistri di maggior gravità, affidandoli ad un gruppo multidisciplinare di esperti, porterà in ultima istanza a una riduzione delle riserve immobilizzate nei bilanci aziendali.

Nell'ultima parte dell'anno l'UOC Affari Generali e Assicurativi ha esaminato 115 fascicoli attualmente in carico alle aziende sanitarie, per poi stradarli al fine di un eventuale trasferimento presso Azienda Zero.

Tale evoluzione è stata resa possibile dall'attività di supporto e monitoraggio, svolta dalla UOC Affari Generali e Assicurativi, nei confronti delle analoghe unità operative operanti presso le aziende sanitarie. A tal proposito Azienda Zero ha trimestralmente redatto una reportistica riassuntiva degli eventi occorsi nelle aziende, esaminando singolarmente i fascicoli più rilevanti. Sono stati inoltre effettuati audit di monitoraggio in merito all'applicazione delle procedure di gestione dei sinistri e rischio clinico a livello aziendale presso l'ULSS 6 Euganea.

In un'ottica multi-disciplinare, il percorso di presa in carico dei sinistri è accompagnato dalle azioni di coordinamento e guida condotte dall'UOC **Rischio Clinico** nei confronti delle aziende del SSR, volte all'implementazione di azioni di miglioramento e di strategie di riduzione del rischio e di contenimento del contenzioso relativo a reclami e richieste di danno per responsabilità medica. Nel 2018 Azienda Zero ha definito le **procedure** di controllo che le strutture sanitarie devono mettere in atto relativamente alla gestione del rischio clinico.

### 3.8 Attività di monitoraggio a supporto della programmazione regionale e della gestione delle Aziende ed Enti del SSR

Azienda Zero, nel corso del 2018, ha effettuato uno stretto monitoraggio delle liste di attesa delle prestazioni sanitarie, mediante la produzione di:

- n.9 report sui tempi di attesa per gli interventi chirurgici;
- n.9 report sui tempi di attesa per le prestazioni ambulatoriali;
- n.8 report di monitoraggio dei volumi di prestazioni sanitarie prodotte ed acquistate, con particolare riferimento alle prestazioni da e verso le altre regioni (mobilità interregionale).

Alla produzione di report, gli uffici di Azienda Zero hanno fatto seguire, mediante incontri presso le Aziende sanitarie per una analisi congiunta dei dati, l'evidenziazione dei punti di debolezza e la valutazione di proposte di miglioramento procedurali ed organizzative.

Azienda Zero ha realizzato un intenso monitoraggio anche sulle prescrizioni di farmaci, dispositivi medici e protesici:

- n.9 report di monitoraggio sul consumo farmaceutico;
- n.4 report di appropriatezza prescrittiva;
- n.8 report di monitoraggio sul consumo di Dispositivi Medici;
- n.5 report di monitoraggio sull'Assistenza Integrativa Regionale;
- n.5 report di monitoraggio sull'Assistenza Protesica;
- Rilevazioni dalle Aziende Sanitarie: 6 rilevazioni/report
- conduzione di 17 studi Studi di RWE (Real World Evidence)

Il controllo dei costi del sistema non si realizza solo mediante il monitoraggio ma anche, e soprattutto, indirizzando correttamente il sistema delle decisioni. In coerenza con il proprio mandato, Azienda Zero ha fornito supporto metodologico alla redazione di raccomandazioni e linee di indirizzo utilizzando la metodologia

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2018

Evidence based; nel corso del 2018 sono state prodotte:

- n.7 Raccomandazioni su Farmaci oncologici ed oncoematologici
- n.3 Linee di indirizzo su Farmaci
- n.2 Linee di indirizzo su Dispositivi Medici
- n.1 Linea di indirizzo su AIR
- n.1 Linea di indirizzo ministeriale

e ulteriori approfondimenti, ancora in corso di approvazione:

- n.3 Raccomandazioni su Farmaci oncologici ed oncoematologici
- n.1 Linee di indirizzo su Farmaci
- n.1 Linea di indirizzo su AIR
- n.4 Linee di indirizzo su apparecchiature

Anche sotto il profilo della individuazione e valutazione precoce delle tecnologie emergenti e innovative (Horizon Scanning), Azienda Zero ha fornito il proprio contributo realizzando:

- nell'area farmaci : n.8 relazioni e n.1 report di HTA
- nell'area dispositivi medici : n.3 segnalazioni e n.1 report HTA

### 3.9 Formazione

Azienda Zero ha altresì contribuito, in collaborazione con la Fondazione Scuola di Sanità Pubblica, alla realizzazione di percorsi formativi post-base per le professioni sanitarie:

- "La formazione dei referenti aziendali del progetto regionale sugli esiti sensibili all'assistenza infermieristica" (21/11/2018);
- "Corso di formazione per operatori socio sanitari assistenti di sala in pronto soccorso" (22/05/18 a Treviso, 29/05/18 a Padova, 23/10/18 a Verona, 13/11/18 a Padova e 20/11/18 a Treviso);
- "Corso di aggiornamento malattie infettive Intervento di formazione in ottemperanza alla Legge n. 135 del 5 giugno 1990 "Piano degli interventi urgenti in materia di prevenzione e lotta all'AIDS" e al D.M. del 30/10/1990 modificato dal D.M. 25/07/1995" per il personale dei reparti di malattie infettive realizzato in 9 edizioni per le Aziende Sanitarie nel periodo maggio-novembre 2018.

Con gli Atenei di Padova e Verona, nonché con l'Università di Ferrara, è stata realizzata la progettazione di un Master di II<sup>a</sup> livello per la Direzione delle Professioni Sanitarie, attivo dal mese di dicembre 2018.

### 3.10 Attivazione della nuova sede c.d. "Casa Rossa"

Azienda Zero ha sede legale in Padova, Passaggio Gaudenzio 1. Tale immobile non risulta sufficiente rispetto alle necessità dell'Azienda, che ha pertanto posto in essere le attività necessarie ad attivare nel minor tempo possibile una nuova sede nell'edificio di proprietà dell'ULSS 6 Euganea chiamato "Casa Rossa".

Per l'immobile, concesso in comodato d'uso gratuito per trent'anni, sono recentemente state ultimate le attività di ristrutturazione ad opera della proprietà e Azienda Zero è entrata in possesso dei relativi spazi. Nel

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2018

frattempo, le attività poste in essere per l'attivazione dell'edificio "Casa Rossa" si sono concentrate su due filoni:

- garantire l'operatività dell'edificio con il cablaggio passivo e attivo: in data 24 agosto 2018, è stata incaricata una società di predisporre le attività di cablaggio passivo che si è svolta tra settembre e dicembre. In data 5 ottobre 2018 si è chiesto alla UOC ICT regionale di predisporre anche la fase di cablaggio attivo della struttura.
- Attivare tutti i contratti per i servizi correlati e connessi per il funzionamento: sono state attivate le procedure di gara per la fornitura degli arredi e del servizio di pulizia, mentre per le attivazioni degli altri servizi sono state predisposte le schede tecniche e si è esteso il contratto di alcuni servizi già presenti nella sede di passaggio Gaudenzio.

### 3.11 Partecipazione ai tavoli ministeriali

Azienda Zero, nel corso del 2018, ha supportato l'Area Sanità e Sociale mediante le attività di istruttoria tecnica per gli adempimenti previsti dai Tavoli nazionali:

- Tavolo per la **Verifica degli Adempimenti Regionali**, istituito presso il MEF, per il controllo della spesa sanitaria pubblica. I verbali documentano il superamento delle verifiche economico – finanziarie e degli adempimenti ad esse correlati.
- Comitato per la **Verifica dei LEA**, istituito presso il MDS, per la verifica degli adempimenti e degli indicatori di misurazione della qualità e dell'organizzazione dei servizi sanitari. I verbali documentano il superamento degli adempimenti, nonché l'incremento del punteggio ottenuto nella c.d. "griglia LEA" rispetto all'anno precedente.

Il superamento delle verifiche è funzionale al pieno riconoscimento della quota premiale del Fondo sanitario ripartito alle regioni, ed all'inserimento nel cluster di Aziende benchmark ai fini della definizione dei parametri standard per la definizione dei fabbisogni finanziari per l'erogazione dei LEA.

Azienda Zero, attraverso i suoi dipendenti, ha inoltre partecipato a numerose iniziative, sia temporanee (gruppi di lavoro) che permanenti (sotto gruppi di Commissione Salute). Si ricordano, tra le altre:

- vice - coordinamento del sottogruppo economico - finanziario della Commissione Salute;
- gruppo di lavoro per la revisione degli schemi di bilancio (CE, SP, CP ed LA);
- sperimentazione del Nuovo Sistema di Garanzia;
- partecipazione al progetto "analisi fattori di produzione per resilienza e sviluppo del SSN";
- partecipazione al sottogruppo Commissione Salute - Sistemi ICT Sanità;
- partecipazione ai gruppi di lavoro del Fascicolo Sanitario Elettronico: Tavolo monitoraggio e indirizzo FSE (art. 26 DPCM n.178/2015), FSE - GLD Dossier farmaceutico (come Regione coordinatrice), FSE - Referti, FSE - Verbali P. S. e lettere di dimissione, FSE - Prescrizioni ed erogazioni specialistiche e farmaceutiche, FSE - Bilanci di salute, vaccinazioni e certificati medici, FSE - Taccuino, FSE - Esenzioni, FSE - Prestazioni di assistenza protesica, FSE - GdL su Profilo Sanitario Sintetico (Patient Summary), FSE - INI Infrastruttura Nazionale di Interoperabilità
- partecipazione al Tavolo MEF su Sistema Tessera Sanitaria art. 50 L. 326/2013;
- partecipazione a gruppi tecnici di lavoro presso Agid;
- partecipazione a Portale trasparenza;
- partecipazione ad Anagrafe nazionale Vaccini - Attuazione art. 18 ter d.l. n. 148 del 2017 adempimenti vaccinali

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2018

- gruppo di lavoro del Ministero della Salute sui requisiti strutturali, tecnologici ed organizzativi degli ospedali di comunità.

### 3.12 Epidemiologia

Azienda Zero, nel 2018, ha concluso la registrazione dei casi di tumore diagnosticati nell'intera popolazione regionale nel biennio 2014 e 2015. La registrazione riguarda quindi il 100% dei 4.903.000 soggetti residenti in Veneto. I principali indicatori epidemiologici prodotti dal Registro Tumori del Veneto, una volta validati dalla Direzione Scientifica, sono accessibili nel portale dedicato, dove vengono presentati i dati di incidenza complessivi e quelli specifici per Azienda ULSS e per le principali sedi tumorali. I dati relativi al biennio 2014 e 2015 sono stati pubblicati in concomitanza con la conferenza stampa di presentazione dei risultati, il giorno 28 gennaio 2019.

Per quanto attiene alle analisi di mortalità, Azienda Zero ha pubblicato il report "La mortalità nella Regione del Veneto – Periodo 2013-2016". Il report è stato presentato in un workshop tenutosi a Padova il 22 maggio 2018; il documento è disponibile sul portale dedicato. Gli uffici di Azienda Zero hanno altresì concluso la codifica delle cause di morte relative all'anno 2017.

### 3.13 Funzioni di organismo tecnicamente accreditante

Come disciplinato dall'art. 2, comma 1, lett. g) n. 7, della L.R. n. 19 del 25/10/2016 e L.R. n. 30 del 30/12/2016, e come richiamato nell'atto aziendale, tra le funzioni spettanti ad Azienda Zero vi è "l'autorizzazione all'esercizio delle strutture sanitarie e socio sanitarie svolgendo le funzioni di organismo tecnicamente accreditante (OTA)" (funzione prevista dalle Intese tra il Governo, le Regioni e le Province autonome n. 259 del 20 dicembre 2012 e n. 32 del 19 febbraio 2015).

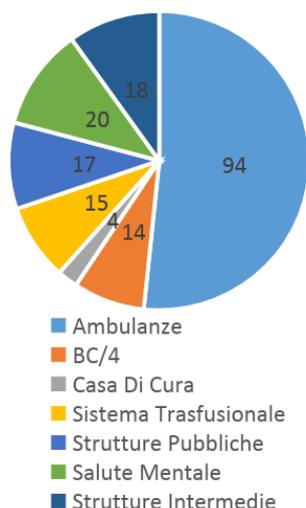
Il processo di autorizzazione all'esercizio, prende avvio su istanza di parte e viene rilasciata a tutte le strutture sanitarie, socio-sanitarie e sociali al fine di poter operare sul territorio regionale, previa verifica del possesso di requisiti soggettivi ed oggettivi atti a garantire la qualità dell'assistenza sotto il profilo organizzativo, strutturale, impiantistico, strumentale, formativo e legato alla gestione del rischio.

Nel 2018 l'UOC Autorizzazione all'esercizio e OTA ha concluso i procedimenti di Autorizzazione all'esercizio per **182 strutture sanitarie e 210 strutture socio-sanitarie**.

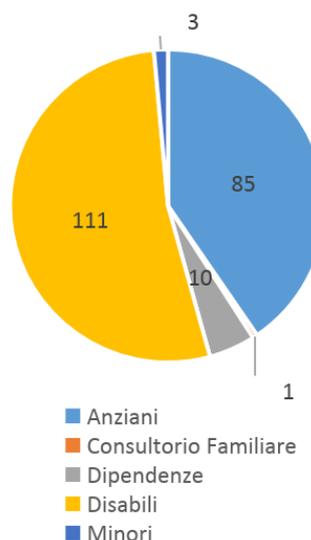
L'UOC ha inoltre svolto **155 visite** per l'accreditamento istituzionale delle Strutture Sanitarie di competenza, su mandato regionale e, nel corso del secondo semestre del 2018, ha avviato le visite di accertamento del possesso dei requisiti di accreditamento istituzionale delle Strutture/Enti del Servizio Sanitario Regionale con l'applicazione dei requisiti di cui alla DGR n. 2266 del 30/12/2016 e DGR n. 1732 del 7/11/2017 in coerenza con l'Intesa Stato Regioni del 20/12/2012 e l'Intesa Stato Regioni del 19/02/2015. L'alta complessità dei procedimenti sopra richiamati ha comportato uno sforzo complessivo del personale notevole in particolare per l'organizzazione delle visite di verifica, che si sono svolte tra ottobre e dicembre 2018.

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2018

Strutture sanitarie autorizzate



Strutture socio-sanitarie autorizzate



Non va dimenticato che, in collaborazione con la Commissione Tecnica e la Fondazione Scuola Sanità Pubblica, sono state organizzate 9 edizioni di un corso di aggiornamento per valutatori e altri soggetti interessati, cui hanno partecipato 440 persone per un totale di 6160 crediti ECM distribuiti.

Da ultimo, si richiama il fatto che l'Azienda ha positivamente superato l'**audit sperimentale** svolto in data 16 maggio 2018 da Ministero della Salute e Agenas.

### 3.14 Monitoraggio e controllo dei tempi di attesa e della produzione sanitaria

Per il tramite dell'UO Analisi dell'Attività Assistenziale, Azienda Zero esercita un continuo monitoraggio sui tempi di attesa che si registrano in Regione sia per l'attività ambulatoriale che per l'attività chirurgica.

Questo attento controllo è messo in atto non solo con la pubblicazione mensile di reportistica ad hoc accessibile da parte di tutte le aziende del SSR, ma anche con frequenti visite presso tutte le sedi aziendali, con lo scopo di illustrare gli esiti del monitoraggio e comunicare tempestivamente eventuali situazioni di scostamento, affinché le aziende possano mettere in atto le azioni correttive.

Gli incontri sono anche l'occasione per condividere con le aziende gli altri monitoraggi sulla produzione sanitaria effettuati da Azienda Zero, come ad esempio quello sulla mobilità extra-regione.

In tema di monitoraggi della produzione, va evidenziato l'imponente lavoro svolto dalle UUOO di Azienda Zero per la raccolta dei flussi informativi NSIS. Tali flussi, infatti, non vengono inviati direttamente dalle aziende al portale nazionale, ma passano prima attraverso un controllo regionale. Grazie allo snodo di raccolta dati a livello sovra-aziendale la Regione Veneto riesce a garantire l'invio ai Ministeri di flussi dati

# ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2018

## 4. La Gestione Economico-Finanziaria dell'azienda

### 4.1 Sintesi del bilancio e relazione sul grado di raggiungimento degli obiettivi

#### 4.1.1 Analisi Economica

##### Conto Economico a valore aggiunto e valore della produzione

CE RICLASSIFICATO A VALORE AGGIUNTO		2018
<b>A</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	614.691.203,25
A.1	AA0010 (A.1) Contributi in c/esercizio)	504.483.014,46
A.2	AA0240 (A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad	-
A.3	AA0270 (A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di	77.307,39
A.4	AA0320 (A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza	44.232.949,00
A.5	AA0750 (A.5) Concorsi, recuperi e	65.895.871,90
A.6	AA0940 (A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket))	-
A.8	AA1050 (A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni)	-
A.9	AA1060 (A.9) Altri ricavi e proventi)	2.060,50
<b>B</b>	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	115.797.976,65
B.1	BA0020 (B.1.A) Acquisti di beni sanitari)	-
B.2	BA0310 (B.1.B) Acquisti di beni non	30.858,37
B.3	BA0400 (B.2.A) Acquisti servizi sanitari)	80.566.370,96
B.4	BA1560 (B.2.B) Acquisti di servizi non	33.700.628,35
B.5	BA1910 (B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata))	1.173.352,45
B.6	BA1990 (B.4) Godimento di beni di	-
B.7	BA2500 (B.9) Oneri diversi di gestione)	326.766,52
B.8	BA2660 (B.15) Variazione delle	-
<b>C</b>	<b>VALORE AGGIUNTO (A-B)</b>	498.893.226,60
D	BA2080 (Totale Costo del personale)	9.720.577,36
<b>E</b>	<b>EBITDA o MARGINE OPERATIVO LORDO o MARGINE SANITARIO LORDO (C-D)</b>	489.172.649,24
<b>F</b>	<b>AMMORTAMENTI, SVALUTAZIONI E</b>	397.151.779,77
F.1	BA2570 (B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali)	1.212.794,64
F.2	BA2580 (B.11) Ammortamenti delle	10.729,10
F.3	BA2590 (B.12) Ammortamento dei	-
F.4	BA2620 (B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali)	64.790,20
F.5	BA2630 (B.14) Svalutazione delle	-
F.6	BA2690 (B.16) Accantonamenti	395.863.465,83
<b>G</b>	<b>EBIT o REDDITO OPERATIVO DELLA GESTIONE CARATTERISTICA o MSN (E-F)</b>	92.020.869,47
<b>H</b>	<b>RISULTATO DELLA GESTIONE</b>	421,51
H.1	CZ9999 (Totale proventi e oneri)	421,51
H.2	DZ9999 (Totale rettifiche di valore di	-
<b>J</b>	<b>EZ9999 (Totale proventi e oneri)</b>	6.053.201,17
<b>K</b>	<b>RISULTATO OPERATIVO DELLA GESTIONE</b>	98.074.492,15
I	YZ9999 (Totale imposte e tasse)	712.146,58
<b>L</b>	<b>RISULTATO ECONOMICO ANTE</b>	97.362.345,57
A.7	AA0980 (A.7) Quota contributi	722.305,51
<b>M</b>	<b>UTILE (PERDITA) DI ESERCIZIO (L+A.7)</b>	98.084.651,08

#### AREA COMMENTI

Il prospetto di riclassificazione del conto economico secondo lo schema a valore della produzione, pone in evidenza un primo importante risultato rappresentato dal valore aggiunto, ottenuto dalla differenza tra il valore della produzione e i costi dei beni e dei servizi esterni utilizzati. Tale grandezza (Valore aggiunto) rappresenta quanto rimane a disposizione per la remunerazione del personale ed eventuali costi interni sostenuti (ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti), la remunerazione della gestione finanziaria e straordinaria, il pagamento delle imposte.

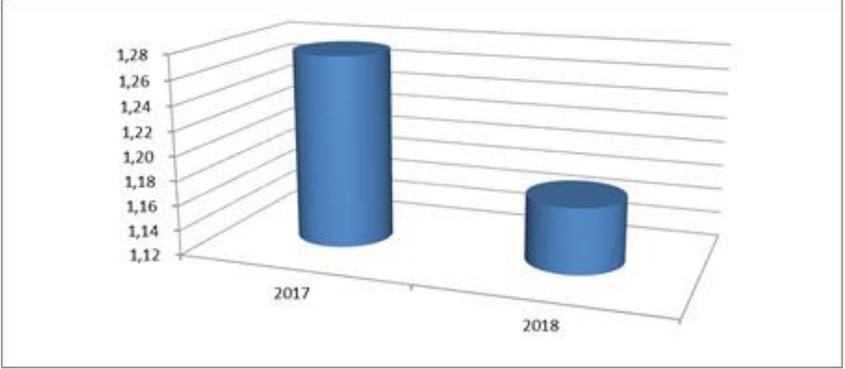
## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2018

Il valore aggiunto 2018 risulta in linea con quanto registrato nel corso dell'esercizio precedente ed è pari all'82% del valore della produzione (come sopra determinato). Tale importo riesce a coprire gli altri costi, in particolare quelli legati agli ammortamenti, agli accantonamenti e alle svalutazioni.

Tale eccedenza di ricavi si evidenzia nell'Ebitda che registra un importo pari a +489 milioni di euro (gestione caratteristica). Quest'ultima grandezza può essere considerata una rappresentazione delle maggiori risorse assorbite dalla gestione caratteristica, oltre che una misura dei flussi monetari potenziali, poiché essendo al lordo dei costi non monetari (ammortamenti, accantonamenti e svalutazioni) non risente delle cosiddette politiche di bilancio.

Conseguentemente il risultato operativo della gestione caratteristica, calcolato come Ebit al netto dell'apporto della struttura del capitale durevole (inteso come ammortamenti e accantonamenti dell'esercizio), risulta essere pari a +92 milioni. Tale grandezza, unitamente al risultato della gestione extra caratteristica (finanziaria e straordinaria) e all'importo relativo alle imposte e alle tasse, determina un risultato di esercizio positivo al netto delle sterilizzazioni pari a +98 milioni.

*Indici e quozienti di bilancio:*

<b>1. Equilibrio economico sanitario</b>								
<i>Valore informativo</i> Il rapporto consente di valutare la capacità da parte dell'azienda di ripristinare le risorse utilizzate per la gestione caratteristica attraverso le fonti reddituali previste per le aziende sanitarie.								
<i>Modalità di costruzione</i>								
$\frac{\text{Valore della Produzione (A)}}{\text{Costo della Produzione (B) + Irap (Y1)}}$								
Valore numeratore: 614.691.203,25	Valore anno n 1,17	Valore obiettivo: $\geq 1$						
Valore denominatore 523.382.480,36								
 <table border="1" style="display: none;"> <caption>Data for Bar Chart</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Indice</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2017</td> <td>1,27</td> </tr> <tr> <td>2018</td> <td>1,17</td> </tr> </tbody> </table>			Anno	Indice	2017	1,27	2018	1,17
Anno	Indice							
2017	1,27							
2018	1,17							
<b>Area Commenti</b>								
<p>Il rapporto rappresenta un indice di efficienza delle risorse impiegate in un contesto di economia di mercato. Il valore della produzione è composto per il 96% da contributi in c/esercizio di cui circa 56 milioni di euro destinati al funzionamento di Azienda Zero e le restanti risorse da ridistribuire nei confronti delle aziende (a titolo di indistinta per 205 milioni e di finanziamenti vincolati pari a circa 77 milioni). Le altre voci di ricavo riguardano i 12 milioni di euro destinati alla legge 210/1992. Si segnala inoltre la presenza di circa 44 milioni di euro di ricavi da mobilità extraregionale ed internazionale.</p> <p>I costi della produzione sono pari a circa 520 milioni di euro e riguardano principalmente: l'acquisto di servizi sanitari pari a circa 80 milioni di cui 51,7 milioni per contributi destinati all'Arpav, 33 milioni per</p>								

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2018

servizi non sanitari; il costo del personale ammonta a circa 9 milioni; gli accantonamenti ammontano a circa 395 milioni di euro di cui 15 milioni per autoassicurazione.

Il risultato d'esercizio di azienda zero e l'elevato valore rappresentato dall'indice di equilibrio economico di azienda zero consentono di garantire l'equilibrio economico dell'intero sistema sanitario regionale.

### 2. Tasso di incidenza della gestione extra-caratteristica

#### Valore informativo

Il tasso di incidenza della gestione extra-caratteristica esprime il peso delle attività considerate "no core" sull'andamento economico dell'azienda o del sistema di aziende nel complesso. L'indice consente di monitorare il ruolo assunto dalla gestione finanziaria, dalla gestione straordinaria e da quella tributaria nel rispetto del requisito dell'equilibrio economico.

#### Modalità di costruzione

**Risultato della Gestione Caratteristica +A.7 Quota contributi c/capitale  
imputata all'esercizio**

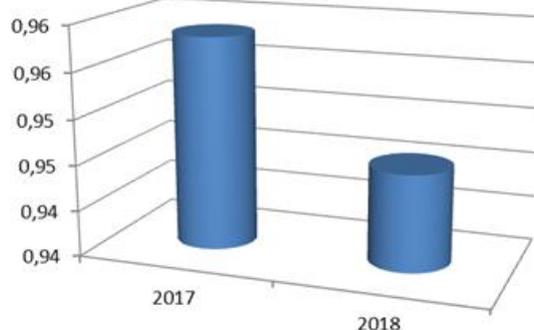
**Risultato d'esercizio**

Valore numeratore  
92.743.174

Valore anno n  
95%

Valore ottimale tendente a 100%  
(o compreso tra 95% e 103%)

Valore denominatore  
98.084.651



#### Area Commenti

Dalla lettura dell'indice in esame si evince che la gestione caratteristica incide sul risultato d'esercizio per la quasi totalità (circa il 95%) mentre la gestione extra caratteristica risulta praticamente irrilevante e si segnala, per la componente straordinaria, che registra un +6 milioni legati alle altre sopravvenienze verso terzi: di cui 5,7 milioni per economie dell'esercizio 2017 destinati con decreto ad azienda zero per garantire l'equilibrio economico.

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2018

### 4.1.2 Analisi Patrimoniale

Stato Patrimoniale riclassificato in base al criterio finanziario;

SP RICLASSIFICATO CON CRITERIO FINANZIARIO	2018
<b>LIQUIDITA'</b>	5.952.430.496,35
<b>LIQUIDITA' IMMEDIATE</b>	1.639.615.301,75
ABA720 (B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI)	-
ABA750 (B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE)	1.639.615.301,75
<b>LIQUIDITA' DIFFERITE</b>	4.312.815.194,60
Crediti entro 12 mesi (della voce B.II SP ATTIVO)	4.312.809.893,23
ACZ999 (C) RATEI E RISCONTI ATTIVI)	5.301,37
<b>DISPONIBILITA' (VOCE B.I, SP ATTIVO)</b>	-
ABA010 (B.I.1) Rimanenze beni sanitari)	-
ABA110 (B.I.2) Rimanenze beni non sanitari)	-
<b>ATTIVO CORRENTE (1+2)</b>	5.952.430.496,35
<b>ATTIVO IMMOBILIZZATO</b>	7.651.158,80
AAA000 (A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI)	7.196.652,29
AAA270 (A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI)	442.506,51
AAA640 (A.III) IMMOBILIZZAZIONI	12.000,00
Crediti oltre 12 mesi (della voce B.II SP ATTIVO)	-
<b>TOTALE IMPIEGHI o CAPITALE INVESTITO (3+4)</b>	5.960.081.655,15
<b>PASSIVO CORRENTE</b>	5.807.544.200,96
PBZ999 (B) FONDI PER RISCHI E ONERI)	1.010.780.181,84
Debiti entro 12 mesi (Voce D, SP PASSIVO)	4.796.746.382,93
PEZ999 (E) RATEI E RISCONTI PASSIVI)	17.636,19
<b>PASSIVO CONSOLIDATO</b>	-
Debiti oltre 12 mesi (Voce D, SP PASSIVO)	-
PCZ999 (C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO)	-
<b>PAZ999 (A) PATRIMONIO NETTO)</b>	152.537.454,19
PAA000 (A.I) FONDO DI DOTAZIONE)	5.636.832,21
PAA010 (A.II) FINANZIAMENTI PER	2.568.335,02
PAA100 (A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI)	-
PAA110 (A.IV) ALTRE RISERVE)	3.785.052,25
PAA170 (A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO	-
PAA210 (A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A	42.462.583,63
PAA220 (A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO)	98.084.651,08
<b>TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO (6+7+8)</b>	5.960.081.655,15
<b>CAPITALE DI TERZI (6+7)</b>	5.807.544.200,96

Nella riclassificazione dello Stato patrimoniale secondo il criterio finanziario i valori patrimoniali sono classificati secondo il loro tempo di trasformazione in liquidità per gli elementi dell'attivo, e di assorbimento di risorse finanziarie per estinzione degli elementi del passivo.

Da una prima analisi dei dati riportati, emerge chiaramente che la struttura delle liquidità e delle attività a breve termine (5,9 miliardi di €) è più che sufficiente per coprire le passività correnti.

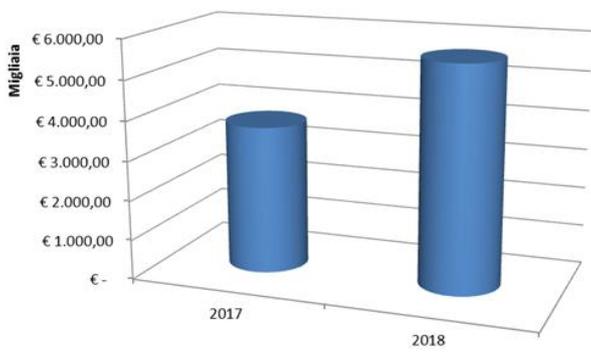
L'attivo corrente è composto da 1,6 miliardi di euro di disponibilità liquide e 4,3 miliardi di crediti correnti (2,4 miliardi di crediti v. Stato per quota FSR, 52 milioni per per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente, 158 milioni di crediti v. Stato per investimenti).

Il passivo corrente ammonta a circa 5,8 miliardi, di cui 1 miliardo per Fondi per rischi e oneri (690 milioni per rischi e 77 milioni per quote inutilizzate di contributi) e 4,7 miliardi per debiti correnti (616 milioni per Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR; 49 milioni per Debiti v/Aziende sanitarie

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2018

pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA; 317 milioni per versamenti c/patrimonio netto e 11 milioni per debiti v. fornitori).

### Indici e quozienti di bilancio

<b>1. Andamento investimenti</b>							
<b>Valore informativo</b> Il presente indicatore consente di monitorare l'andamento in valore assoluto delle attività di investimento dell'azienda volte al miglioramento/mantenimento del proprio patrimonio immobiliare e tecnologico.							
<b>Modalità di costruzione</b> <b>Gli investimenti da considerare derivano dalla somma delle acquisizioni di immobilizzazioni materiali e immateriali riportate in nota integrativa.</b>							
Valore Obiettivo: valore tendenzialmente pari agli ammortamenti dell'anno (con indice di obsolescenza nella media; con indice di obsolescenza elevato sono tollerati livelli di investimento più elevati)							
 <table border="1"><caption>Investimenti (Migliaia di Euro)</caption><thead><tr><th>Anno</th><th>Valore</th></tr></thead><tbody><tr><td>2017</td><td>3,7</td></tr><tr><td>2018</td><td>5,6</td></tr></tbody></table>		Anno	Valore	2017	3,7	2018	5,6
Anno	Valore						
2017	3,7						
2018	5,6						
<b>Area Commenti</b> L'ammontare degli investimenti del 2018 è pari a circa 5,6 milioni in rialzo rispetto al precedente esercizio (3,7 milioni di euro). Tali risorse sono destinate principalmente a finanziare licenze software e manutenzioni evolutive.							

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2018

### 1. Istogramma di composizione attivo e passivo

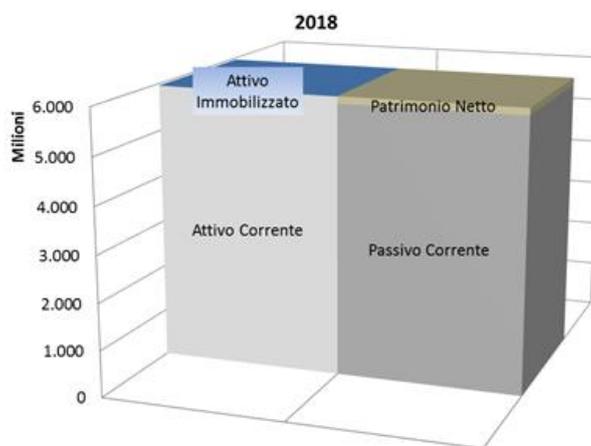
#### Valore informativo

Grafico a istogramma che consente di monitorare la composizione delle fonti e degli impieghi patrimoniali nel corso del tempo ed in particolare il rapporto tra fonti e impieghi di parte corrente e fonti e impieghi consolidati.

#### Modalità di costruzione

**I dati per la composizione del presente grafico derivano dallo stato patrimoniale riclassificato con criterio finanziario.**

Valore Obiettivo: coincidenza tra fonti e impieghi di parte corrente; coincidenza tra fonti e impieghi consolidati.



#### Area Commenti

Come evidenziato dall'istogramma è garantito l'equilibrio finanziario di breve periodo rappresentato da un valore positivo del Capitale Circolante netto pari a +144 milioni di euro. Tale risultato è in linea con quanto descritto in precedenza per lo stato patrimoniale riclassificato con criterio finanziario ed è confermato anche dall'indicatore di tempestività dei pagamenti che rileva un valore pari a - 43 giorni (in ulteriore miglioramento rispetto ai -35,89 giorni registrati nell'esercizio precedente).

### 4.1.3 Analisi Finanziaria

L'art. 26 del d. lgs n. 118/2011 stabilisce l'obbligatorietà del rendiconto finanziario per gli enti e le aziende del sistema sanitario nazionale. Per avere un maggiore grado di dettaglio dell'analisi finanziaria si rimanda quindi all'apposito prospetto inserito tra gli allegati del bilancio d'esercizio. Qui di seguito si inserisce il prospetto di rendiconto finanziario sintetico segnalando solamente le principali voci che lo compongono.

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2018

	ANNO (T - 1)	ANNO (T)
<b>OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE</b>		
(+) Risultato di esercizio	134.460.809,52	98.084.651,08
(-) Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	362.304.374,74	295.823.477,55
<i>TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente</i>	143.591.101,00	327.824.990,75
Crediti di Funzionamento	1.267.594.064,32	352.924.215,00
Debiti di Funzionamento	- 1.123.403.202,29	- 25.113.749,36
<b>A - Totale operazioni di gestione reddituale</b>	<b>640.356.285,26</b>	<b>721.733.119,38</b>
<b>B - Totale attività di investimento</b>		
	- 3.569.999,01	- 6.241.113,70
Acquisizione di Immobilizzazioni (al lordo dei Debiti)	- 3.569.999,01	- 6.241.113,70
Dismissione di Immobilizzazioni	-	-
<b>C - Totale attività di finanziamento</b>		
	- 154.637.212,94	- 82.575.496,91
Assegnazioni per Investimenti (al lordo dei Crediti)	139.027.460,99	3.785.893,39
Assegnazioni per Ripiano Perdite (al lordo dei Crediti)	- 293.664.676,55	- 86.361.393,68
Debiti verso Istituto Tesoriere (Anticipazioni)	2,62	3,38
<b>FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)</b>		
	<b>481.975.967,51</b>	<b>632.916.508,77</b>
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)	481.975.967,51	632.916.508,76

Il rendiconto finanziario sintetico evidenzia che la gestione reddituale, le attività di investimento e le attività di finanziamento producono un flusso di cassa complessivo pari a +632 milioni, derivanti da:

- Gestione Reddituale + 721 milioni;
- Attività di Investimento – 6,2 milioni;
- Attività di Finanziamento: - 82 milioni.

Come si può vedere dal prospetto sopra riportato le attività di investimento registrano un flusso negativo pari a 6,2 milioni destinati all'acquisizione di immobilizzazioni (in particolare software e hardware).

Le attività di finanziamento registrano un flusso negativo pari a 82 milioni derivante in particolare da:

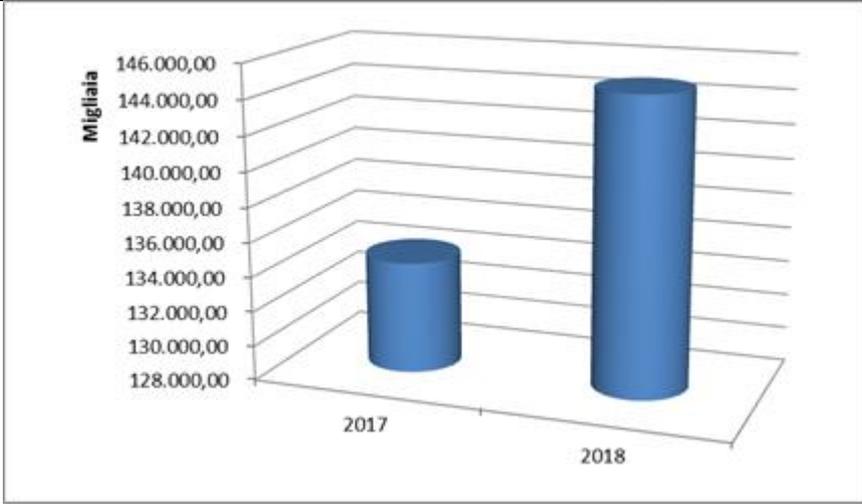
- Aumento di Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti pari a 3,7 milioni;
- 86,3 milioni per variazioni di patrimonio netto (in particolare aumenti del fondo di dotazione pari a 5 milioni, 42 milioni di utili portati a nuovo e 82,5 milioni per ripiano perdite delle aziende ulss 3 e ulss 5 per l'esercizio 2017).

Per quanto concerne la gestione reddituale si evidenzia: il risultato d'esercizio pari a +98 milioni; le voci che non hanno effetto sulla liquidità che ammontano a 295 milioni (in particolare accantonamenti e giroconti).

Infine, l'ammontare dei crediti registra una variazione pari a +352 milioni derivante dall'aumento dei crediti di parte corrente v. Stato per quota FSR; i debiti registrano una diminuzione pari a 25 milioni di euro.

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2018

Indici e quozienti:

<b>1. Capitale circolante netto (CCN)</b>							
<b>Valore informativo</b> L'indice consente di monitorare il raggiungimento dell'equilibrio finanziario di breve termine da parte dell'azienda, ed in particolare il grado di copertura dei fabbisogni finanziari attraverso l'attivazione delle opportune fonti di finanziamento.							
<b>Modalità di costruzione</b> <b>Attivo Corrente – Passivo Corrente</b>							
Valore anno n 144.886.295	Valore Obiettivo: $\geq 0$						
 <table border="1"><caption>Data for CCN Bar Chart</caption><thead><tr><th>Anno</th><th>Valore (Migliaia)</th></tr></thead><tbody><tr><td>2017</td><td>135.000,00</td></tr><tr><td>2018</td><td>144.400,00</td></tr></tbody></table>		Anno	Valore (Migliaia)	2017	135.000,00	2018	144.400,00
Anno	Valore (Migliaia)						
2017	135.000,00						
2018	144.400,00						
<b>Area Commenti</b> Il Capitale circolante netto esprime la situazione di liquidità dell'azienda, ossia la capacità dell'Azienda di far fronte agli impegni a breve termine attraverso flussi finanziari generati dalla gestione caratteristica dell'azienda. Il 2018 registra un valore pari a +144,4 milioni evidenziando, in linea con quanto detto in precedenza, una situazione di liquidità aziendale ottimale ed in linea con le funzioni di garanzia dell'equilibrio economico-finanziario previste per azienda zero.							

### 4.1.4 Grado di raggiungimento dei risultati economico-finanziari

Con la DGR 230 del 2018 la Regione del Veneto ha determinato gli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi per le Aziende Sanitarie del Veneto nonché gli obiettivi di funzionamento dei servizi assegnati al Direttore Generale di Azienda Zero. Relativamente all'area A) Rispetto dei tetti di spesa e miglioramento dell'efficienza dei servizi sanitari, in particolare, sono stati stabiliti i seguenti obiettivi:

A.1.2 Rispetto dei tempi di pagamento programmati (Indicatore di tempestività dei pagamenti)

A.1.3 Lead time dei trasferimenti finanziari verso le aziende sanitarie

A.2.1 Rispetto del tetto di costo: Personale

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2018

<b>Obiettivo A.1.2 Rispetto dei tempi di pagamento programmati (Indicatore di tempestività dei pagamenti)</b>				
	<b>Valore soglia</b>	<b>Valore effettivo</b>	<b>Scostamento Assoluto</b>	<b>Scostamento Percentuale</b>
	<b>&lt;=0</b>	<b>-43,08</b>		

<b>Relazione illustrativa scostamento Valore effettivo – Valore soglia</b>
L'azienda rientra entro il valore obiettivo

<b>Obiettivo A.1.3 Lead time dei trasferimenti finanziari verso le aziende sanitarie</b>				
	<b>Valore soglia</b>	<b>Valore effettivo</b>	<b>Scostamento Assoluto</b>	<b>Scostamento Percentuale</b>
	<b>5gg</b>	<b>1,58</b>	<b>-3,42</b>	

<b>Relazione illustrativa scostamento Valore effettivo – Valore soglia</b>
L'azienda rientra entro il valore obiettivo

<b>Obiettivo A.2.1 Rispetto del tetto di costo: Personale</b>				
<b>Conto di CE</b>	<b>Valore Soglia</b>	<b>Valore Effettivo</b>	<b>Scostamento Assoluto</b>	<b>Scostamento Percentuale</b>
<b>BA2080 - Costo del personale</b>	<b>11.550.000</b>	<b>9.720.577,36</b>	<b>1.829.422,64</b>	<b>+15,83%</b>

<b>Relazione illustrativa scostamento Valore effettivo – Valore soglia</b>
L'azienda rientra entro il valore obiettivo

# ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2018

## 4.2 Confronto CE preventivo/consuntivo e relazione sugli scostamenti

Analisi scostamenti Conto Economico preventivo e consuntivo anno 2018 (Sintetici da DM 20 marzo 2013);

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Consuntivo 2018	Preventivo 2018	VARIAZIONE PREVENTIVO/CONSUNTIVO	
			Importo Euro	%
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>615.413.508,76</b>	<b>658.488.162,14</b>	<b>-43.074.653,38</b>	<b>-6,5%</b>
<b>1) Contributi in c/esercizio</b>	<b>504.483.014,46</b>	<b>632.842.083,90</b>	<b>-128.359.069,44</b>	<b>-20,3%</b>
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	471.608.046,61	619.236.503,55	-147.628.456,94	-23,8%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	32.874.967,85	13.605.580,35	19.269.387,50	141,6%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	3.721.431,71	500.000,00	3.221.431,71	644,3%
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copert	-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copert	-	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	2.723.162,42	500.000,00	2.223.162,42	444,6%
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	26.430.373,72	12.605.580,35	13.824.793,37	109,7%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	-	-	-
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	-	-	-	-
4) da privati	-	-	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	-	-	-	-
<b>2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>	<b>-</b>	<b>-11.728.828,49</b>	<b>11.728.828,49</b>	<b>-100,0%</b>
<b>3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti</b>	<b>77.307,39</b>	<b>-</b>	<b>77.307,39</b>	<b>-</b>
<b>4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>	<b>44.232.949,00</b>	<b>-</b>	<b>44.232.949,00</b>	<b>-</b>
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	-	-	-	-
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	-	-	-	-
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	44.232.949,00	-	44.232.949,00	-
<b>5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>	<b>65.895.871,90</b>	<b>35.704.202,36</b>	<b>30.191.669,54</b>	<b>84,6%</b>
<b>6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio</b>	<b>722.305,51</b>	<b>1.670.704,38</b>	<b>-948.398,87</b>	<b>-56,8%</b>
<b>8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>9) Altri ricavi e proventi</b>	<b>2.060,50</b>	<b>-</b>	<b>2.060,50</b>	<b>-</b>
<b>Totale A)</b>	<b>615.413.508,76</b>	<b>658.488.162,15</b>	<b>-43.074.653,39</b>	<b>-6,5%</b>

# ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2018

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Consuntivo 2018	Preventivo 2018	VARIAZIONE PREVENTIVO/CONSUNTIVO	
			Importo Euro	%
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>522.670.333,78</b>	<b>290.168.652,87</b>	<b>232.501.680,91</b>	<b>80,1%</b>
<b>1) Acquisti di beni</b>	<b>30.858,37</b>	<b>21.497,62</b>	<b>9.360,75</b>	<b>43,5%</b>
a) Acquisti di beni sanitari	-	-	-	-
b) Acquisti di beni non sanitari	30.858,37	21.497,62	9.360,75	43,5%
<b>2) Acquisti di servizi sanitari</b>	<b>80.566.370,96</b>	<b>72.381.745,10</b>	<b>8.184.625,86</b>	<b>11,3%</b>
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-	-	-	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-	-	-	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	-	-	-	-
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-	-	-
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-	-	-
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	-	-	-	-
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-	-	-	-
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-	-
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-	-	-
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	-	-	-	-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	-	-	-	-
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	-	-	-	-
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	51.700.000,00	51.700.000,00	-	0,0%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	110.392,68	-	110.392,68	-
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	27.609.254,28	20.681.745,10	6.927.509,18	33,5%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	1.146.724,00	-	1.146.724,00	-
<b>3) Acquisti di servizi non sanitari</b>	<b>33.700.628,35</b>	<b>50.634.751,31</b>	<b>-16.934.122,96</b>	<b>-33,4%</b>
a) Servizi non sanitari	31.134.201,30	48.317.876,92	-17.183.675,62	-35,6%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	2.554.495,08	2.016.874,39	537.620,69	26,7%
c) Formazione	11.931,97	300.000,00	-288.068,03	-96,0%
<b>4) Manutenzione e riparazione</b>	<b>1.173.352,45</b>	<b>70.000,00</b>	<b>1.103.352,45</b>	<b>1576,2%</b>
<b>5) Godimento di beni di terzi</b>	<b>-</b>	<b>78.000,00</b>	<b>-78.000,00</b>	<b>-100,0%</b>
<b>6) Costi del personale</b>	<b>9.720.577,36</b>	<b>11.549.836,12</b>	<b>-1.829.258,76</b>	<b>-15,8%</b>
a) Personale dirigente medico	1.386.875,55	1.573.898,75	-187.023,20	-11,9%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	737.663,56	671.868,51	65.795,05	9,8%
c) Personale comparto ruolo sanitario	924.107,11	984.005,42	-59.898,31	-6,1%
d) Personale dirigente altri ruoli	1.734.631,10	1.526.765,53	207.865,57	13,6%
e) Personale comparto altri ruoli	4.937.300,04	4.943.395,01	-6.094,97	-0,1%
<b>7) Oneri diversi di gestione</b>	<b>326.766,52</b>	<b>3.222.000,00</b>	<b>-2.895.233,48</b>	<b>-89,9%</b>
<b>8) Ammortamenti</b>	<b>1.288.313,94</b>	<b>1.670.704,38</b>	<b>-382.390,44</b>	<b>-22,9%</b>
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	1.212.794,64	1.367.016,35	-154.221,71	-11,3%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	-	67.500,00	-67.500,00	-100,0%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	75.519,30	236.188,03	-160.668,73	-68,0%
<b>9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>10) Variazione delle rimanenze</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	-	-	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	-	-	-
<b>11) Accantonamenti</b>	<b>395.863.465,83</b>	<b>150.540.118,35</b>	<b>245.323.347,48</b>	<b>163,0%</b>
a) Accantonamenti per rischi	286.335.230,93	15.000.000,00	271.335.230,93	1808,9%
b) Accantonamenti per premio operosità	-	-	-	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	108.968.934,06	135.480.817,51	-26.511.883,45	-19,6%
d) Altri accantonamenti	559.300,84	59.300,84	500.000,00	843,2%
<b>Totale B)</b>	<b>522.670.333,78</b>	<b>290.168.652,88</b>	<b>232.501.680,90</b>	<b>80,1%</b>
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>92.743.174,98</b>	<b>368.319.509,27</b>	<b>-275.576.334,29</b>	<b>-74,8%</b>

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2018

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Consuntivo 2018	Preventivo 2018	VARIAZIONE PREVENTIVO/CONSUNTIVO	
			Importo Euro	%
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>421,51</b>	<b>-</b>	<b>421,51</b>	<b>-</b>
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	421,51	-	421,51	-
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	-	-	-	-
<b>Totale C)</b>	<b>421,51</b>	<b>-</b>	<b>421,51</b>	<b>-</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-
<b>Totale D)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	<b>6.053.201,17</b>	<b>-</b>	<b>6.053.201,17</b>	<b>-</b>
1) Proventi straordinari	6.070.083,91	-	6.070.083,91	-
a) Plusvalenze	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	6.070.083,91	-	6.070.083,91	-
2) Oneri straordinari	16.882,74	-	16.882,74	-
a) Minusvalenze	-	-	-	-
b) Altri oneri straordinari	16.882,74	-	16.882,74	-
<b>Totale E)</b>	<b>6.053.201,17</b>	<b>-</b>	<b>6.053.201,17</b>	<b>-</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>98.796.797,66</b>	<b>368.319.509,27</b>	<b>-269.522.711,61</b>	<b>-73,2%</b>
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>712.146,58</b>	<b>591.298,63</b>	<b>120.847,95</b>	<b>20,4%</b>
1) IRAP	712.146,58	591.298,63	120.847,95	20,4%
a) IRAP relativa a personale dipendente	669.224,40	591.298,63	77.925,77	13,2%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	42.922,18	-	42.922,18	-
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	-	-	-	-
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
2) IRES	-	-	-	-
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-
<b>Totale Y)</b>	<b>712.146,58</b>	<b>591.298,63</b>	<b>120.847,95</b>	<b>20,4%</b>
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>98.084.651,08</b>	<b>367.728.210,64</b>	<b>-269.643.559,56</b>	<b>-73,3%</b>

### AREA COMMENTI

Il Bilancio Economico Previsionale 2018 di Azienda Zero è stato adottato, coerentemente alle disposizioni del D.Lgs n. 118/2011, entro la fine del 2017 con Decreto del Commissario n. 337/2017. Con Deliberazione n. 261 del 6 marzo 2018 la Giunta Regionale ha preso atto delle previsioni iniziali relative ai bilanci economici dell'esercizio 2018 redatti dagli Enti del SSR, tra i quali quello di Azienda Zero, rinviandone l'approvazione ai sensi dell'articolo 32 del D.Lgs 118/2011 in base agli esiti della rivisitazione degli stessi da effettuare in seguito all'applicazione delle necessarie disposizioni dell'Area Sanità e Sociale di programmazione e di indirizzo volte al raggiungimento dell'equilibrio economico del SSR e comunque non oltre il monitoraggio del secondo trimestre 2018 di cui al D. Lgs. 118/2011.

Azienda Zero, al pari delle altre aziende del SSR e sulla base delle indicazioni tecnico - operative della stessa Azienda Zero di cui alla nota prot. 9123 del 13.07.2018, ha pertanto elaborato un aggiornamento delle previsioni economiche 2018, adottato con Decreto del Commissario n. 288/2018.

La redazione del bilancio di previsione è stata effettuata nel rispetto delle leggi regionali e dei provvedimenti amministrativi emanati progressivamente alla costituzione dell'azienda. Leggi e provvedimenti che individuano funzioni da svolgere, che determinano la progressiva costruzione di un organigramma e di una pianta organica e che individuano specifiche fonti di finanziamento.

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2018

In particolare, la DGR 1810/2017 relativa al riparto del FSR per gli anni 2017 e 2018, specifica anche le linee di finanziamento d1, d2 e d3 dedicate ad Azienda Zero con riferimento rispettivamente agli interventi finalizzati per enti del SSR, alla realizzazione di interventi di spesa verso terzi e al funzionamento proprio di Azienda Zero, come di seguito rappresentato:

● d1 interventi finalizzati per enti del SSR	279.901.613,96
● d2 realizzazione di interventi di spesa verso terzi	77.604.886,04
● d3 funzionamento di Azienda Zero	56.608.727,45

Tali importi sono stati considerati validi anche per l'esercizio 2018 andando a formare la base per la stima dei ricavi aziendali oggetto del Bilancio Economico Preventivo.

Con riferimento alla linea di finanziamento d1, tali importi vengono assegnati nel corso dell'anno alle aziende sanitarie andando a registrare ricavi in queste ultime. In fase di bilancio economico preventivo, non sapendo ancora quale sarà la destinazione e la ripartizione di tali risorse verso le aziende sanitarie, le stesse confluiscono nei ricavi di Azienda zero (trasferimenti) e vengono contemporaneamente accantonati a quote di contributi c/esercizio vincolati non utilizzate.

La DGR 1810/2017, prevede inoltre ulteriori risorse del FSR 2017 e 2018 non ripartite in attesa di ulteriori provvedimenti: in particolare ci si riferisce alle risorse accantonate per la copertura delle perdite aziendali e alle risorse vincolate agli obiettivi di PSN. In fase di determinazione del BEP 2018 di Azienda Zero si è provveduto a stimare la totalità delle assegnazioni ministeriali 2018 alla Regione Veneto. Analogamente alla logica utilizzata per la linea di finanziamento d1 succitata, tutte le risorse non assegnate direttamente alle aziende sanitarie sono state contabilizzate a ricavo e accantonamento di Azienda Zero (trasferimenti) al fine di garantire la contabilizzazione di tutti i ricavi in sede di consolidamento del bilancio SSR.

A questi ricavi sono state aggiunte anche delle stime relative alle entrate proprie di Azienda Zero sostanzialmente riconducibili agli oneri per l'accreditamento delle strutture sanitarie (LR 22/2002), agli incassi per ECM ed al recupero delle spese di pubblicazione delle gare d'appalto.

Spostando l'attenzione sul lato Costo della Produzione, invece, si è provveduto a recepire le stime di costo tramite specifiche interviste condotte ai responsabili delle UOC attualmente operative e ai loro collaboratori. Le stime di costo raccolte sono state analizzate, laddove necessario interpretate e quindi riportate nel CE a formare la previsione del risultato d'esercizio 2018.

In ossequio al principio di prudenza le voci della gestione straordinaria non sono state movimentate.

Ciò premesso si evidenziano di seguito le principali differenze tra preventivo 2018 e consuntivo 2018.

### Valore della produzione

I minori ricavi iscritti tra i *"Contributi in c/esercizio da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale"* nel consuntivo sono imputabili alle quote di contributi vincolati regionali e statali che, come spiegato in precedenza, in sede di preventivo sono stati iscritti e accantonati da Azienda Zero mentre a consuntivo la maggior parte degli stessi risultano assegnati dalle strutture regionali competenti alle aziende sanitarie. Inoltre, parte delle risorse non attivate e parte delle risorse non ripartite con le DGR di riparto 2018 (DGR 1781 e 1916 del 2018) sono state comunque riassegnate alle aziende sanitarie con la DGR 481/2019.

Nella voce *"Contributi in c/esercizio - extra fondo"*, invece, la stima è stata basata prudenzialmente sul

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2018

valore 2017 (oltretutto ridotto) mentre si sono verificate alcune assegnazioni non previste tra cui: ulteriori risorse regionali finanziate da sanzioni ai sensi del D.Lgs n. 758/1994 e del D.Lgs n. 81/2008 (3,7 mln), il Fondo ministeriale per la riduzione della quota fissa sulla ricetta di cui al comma 804 della citata legge erogato dal ministero per la prima volta nell'esercizio 2018 (6,8 milioni), le assegnazioni ministeriali per STP (2,3 mln).

Ulteriori differenze si riscontrano :

- nella previsione delle *rettifiche per investimenti* poiché la DGR 481/2019 ha consentito ad Azienda Zero di finanziare gli investimenti 2018 con la quota di utile consolidato 2017 riconducibile alla gestione propria di Azienda Zero;
- nella previsione di ricavi per *ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie* (mobilità extraregionale e internazionale) che prudenzialmente erano stati previsti solo per le aziende sanitarie;
- nella previsione dei ricavi per concorsi, rimborsi e contributi per la quota di payback per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera registrato come da indicazioni specifiche del Ministero (32,4 milioni) e interamente accantonato per prudenza considerata la presenza di ricorsi da parte di alcune aziende farmaceutiche.

### Costo della produzione

I maggiori costi registrati a consuntivo nella voce "*Acquisti di servizi sanitari*" risentono dell'iscrizione di costi per mobilità passiva extraregionale e internazionale non presenti a preventivo. Si specifica che il saldo positivo di tali mobilità a consuntivo è pari a circa 30 milioni. Si rimanda al commento degli scostamenti anno t anno t-1 per maggiori dettagli. Al netto di tali costi la voce risulta in diminuzione a consuntivo poiché a preventivo erano stati sovrastimati i costi per servizi sanitari da privato.

Con riferimento alla voce "*Acquisti di servizi non sanitari*" sono risultate sovrastimate le previsioni di costo con riferimento ai servizi di supporto informatico e ai costi per servizi non sanitari da pubblico e privato. Con riferimento ai servizi non sanitari da pubblico sono risultate minori le assegnazioni di contributi alle università da parte della regione, mentre per i servizi non sanitari da privato non sono state avviate nel 2018 le attività relative all'adesione alla convenzione Consip "*Sistemi Gestionali Integrati*".

Nella voce "*manutenzioni e riparazione*" non è stato preventivato il pagamento verso la Regione della quota dei contratti informatici gestiti dalla Direzione ICT ma riconducibili ad attività di ambito sanitario (1,1 milioni).

Nella voce "*Costo del Personale*" le stime sono risultate maggiori di quanto rendicontato a consuntivo anche a causa dei minori trasferimenti di personale che si attendevano a fronte dei bandi di mobilità attivati nel corso del 2018.

Nella voce "*Oneri diversi di gestione*" erano stati preventivati generici costi relativi a linee di attività ricomprese nell'elenco dal quale è stato originato il finanziamento proprio di Azienda Zero e sulle quali non c'era certezza circa l'effettiva attivazione delle stesse. Si specifica che tali costi sono stati assorbiti dal costo del personale posto che le linee di attività che hanno originato il finanziamento di Azienda Zero 2017 e 2018, di fatto, non consideravano i costi del personale.

La voce "*accantonamenti per altri rischi*" risulta maggiore a consuntivo rispetto al preventivo poiché accoglie l'accantonamento prudenziale a garanzia dell'equilibrio economico finanziario degli esercizi futuri.

# ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2018

Analisi scostamenti Conto Economico Consuntivo anno 2018 e 2017 (Sintetici da DM 20 marzo 2013).

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Anno 2018	Anno 2017	Analisi Scostamenti	
			in valore assoluto	in valore %
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>615.413.508,76</b>	<b>594.959.566,51</b>	<b>20.453.942,25</b>	<b>3,4%</b>
<b>1) Contributi in c/esercizio</b>	<b>504.483.014,46</b>	<b>528.239.973,11</b>	<b>-23.756.958,65</b>	<b>-4,5%</b>
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	471.608.046,61	509.785.331,39	-38.177.284,78	-7,5%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	32.874.967,85	18.454.641,72	14.420.326,13	78,1%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	3.721.431,71	745.073,35	2.976.358,36	399,5%
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di coperti	-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di coperti	-	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	2.723.162,42	728.463,00	1.994.699,42	273,8%
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	26.430.373,72	16.981.105,37	9.449.268,35	55,6%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	-	-	-
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	-	-	-	-
4) da privati	-	-	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	-	-	-	-
<b>2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>	-	<b>-3.731.104,81</b>	<b>3.731.104,81</b>	<b>-100,0%</b>
<b>3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti</b>	<b>77.307,39</b>	-	<b>77.307,39</b>	-
<b>4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>	<b>44.232.949,00</b>	<b>21.736.225,00</b>	<b>22.496.724,00</b>	<b>103,5%</b>
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	-	-	-	-
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	-	-	-	-
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	44.232.949,00	21.736.225,00	22.496.724,00	103,5%
<b>5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>	<b>65.895.871,90</b>	<b>48.274.008,93</b>	<b>17.621.862,97</b>	<b>36,5%</b>
<b>6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>	-	-	-	-
<b>7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio</b>	<b>722.305,51</b>	<b>440.464,28</b>	<b>281.841,23</b>	<b>64,0%</b>
<b>8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni</b>	-	-	-	-
<b>9) Altri ricavi e proventi</b>	<b>2.060,50</b>	-	<b>2.060,50</b>	-
<b>Totale A)</b>	<b>615.413.508,76</b>	<b>594.959.566,51</b>	<b>20.453.942,25</b>	<b>3,4%</b>

# ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2018

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Anno 2018	Anno 2017	Analisi Scostamenti	
			in valore assoluto	in valore %
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>522.670.333,78</b>	<b>466.095.379,18</b>	<b>56.574.954,60</b>	<b>12,1%</b>
<b>1) Acquisti di beni</b>	<b>30.858,37</b>	<b>861,51</b>	<b>29.996,86</b>	<b>3481,9%</b>
a) Acquisti di beni sanitari	-	-	-	-
b) Acquisti di beni non sanitari	30.858,37	861,51	29.996,86	3481,9%
<b>2) Acquisti di servizi sanitari</b>	<b>80.566.370,96</b>	<b>69.662.559,56</b>	<b>10.903.811,40</b>	<b>15,7%</b>
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-	7.109,00	-7.109,00	-100,0%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-	15.499,00	-15.499,00	-100,0%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	-	205.150,00	-205.150,00	-100,0%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-	-	-
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-	-	-
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	-	-	-	-
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-	1.061.173,00	-1.061.173,00	-100,0%
h) Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale	-	-	-	-
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	125.129,00	-125.129,00	-100,0%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	-	19.620,00	-19.620,00	-100,0%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	-	22.576,00	-22.576,00	-100,0%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	-	-	-	-
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	51.700.000,00	51.730.319,72	-30.319,72	-0,1%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	110.392,68	-	110.392,68	-
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	27.609.254,28	16.475.983,84	11.133.270,44	67,6%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	1.146.724,00	-	1.146.724,00	-
<b>3) Acquisti di servizi non sanitari</b>	<b>33.700.628,35</b>	<b>32.280.262,46</b>	<b>1.420.365,89</b>	<b>4,4%</b>
a) Servizi non sanitari	31.134.201,30	31.798.943,05	-664.741,75	-2,1%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	2.554.495,08	481.319,41	2.073.175,67	430,7%
c) Formazione	11.931,97	-	11.931,97	-
<b>4) Manutenzione e riparazione</b>	<b>1.173.352,45</b>	<b>1.375.906,95</b>	<b>-202.554,50</b>	<b>-14,7%</b>
<b>5) Godimento di beni di terzi</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>6) Costi del personale</b>	<b>9.720.577,36</b>	<b>-</b>	<b>9.720.577,36</b>	<b>-</b>
a) Personale dirigente medico	1.386.875,55	-	1.386.875,55	-
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	737.663,56	-	737.663,56	-
c) Personale comparto ruolo sanitario	924.107,11	-	924.107,11	-
d) Personale dirigente altri ruoli	1.734.631,10	-	1.734.631,10	-
e) Personale comparto altri ruoli	4.937.300,04	-	4.937.300,04	-
<b>7) Oneri diversi di gestione</b>	<b>326.766,52</b>	<b>30.949,68</b>	<b>295.816,84</b>	<b>955,8%</b>
<b>8) Ammortamenti</b>	<b>1.288.313,94</b>	<b>440.464,28</b>	<b>847.849,66</b>	<b>192,5%</b>
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	1.212.794,64	339.788,51	873.006,13	256,9%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	-	-	-	-
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	75.519,30	100.675,77	-25.156,47	-25,0%
<b>9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>10) Variazione delle rimanenze</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	-	-	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	-	-	-
<b>11) Accantonamenti</b>	<b>395.863.465,83</b>	<b>362.304.374,74</b>	<b>33.559.091,09</b>	<b>9,3%</b>
a) Accantonamenti per rischi	286.335.230,93	226.838.199,00	59.497.031,93	26,2%
b) Accantonamenti per premio operosità	-	-	-	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	108.968.934,06	97.304.374,74	11.664.559,32	12,0%
d) Altri accantonamenti	59.559.290,84	38.161.801,00	-37.602.500,16	-98,5%
<b>Totale B)</b>	<b>522.670.333,78</b>	<b>466.095.379,18</b>	<b>56.574.954,60</b>	<b>12,1%</b>
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>92.743.174,98</b>	<b>128.864.187,33</b>	<b>-36.121.012,35</b>	<b>-28,0%</b>

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2018

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Anno 2018	Anno 2017	Analisi Scostamenti	
			in valore assoluto	in valore %
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>421,51</b>	<b>45,27</b>	<b>376,24</b>	<b>831,1%</b>
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	421,51	45,40	376,11	828,4%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	-	0,13	-0,13	-100,0%
<b>Totale C)</b>	<b>421,51</b>	<b>45,27</b>	<b>376,24</b>	<b>831,1%</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-
<b>Totale D)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	<b>6.053.201,17</b>	<b>5.605.005,88</b>	<b>448.195,29</b>	<b>8,0%</b>
1) Proventi straordinari	6.070.083,91	5.605.005,88	465.078,03	8,3%
a) Plusvalenze	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	6.070.083,91	5.605.005,88	465.078,03	8,3%
2) Oneri straordinari	16.882,74	-	16.882,74	-
a) Minusvalenze	-	-	-	-
b) Altri oneri straordinari	16.882,74	-	16.882,74	-
<b>Totale E)</b>	<b>6.053.201,17</b>	<b>5.605.005,88</b>	<b>448.195,29</b>	<b>8,0%</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>98.796.797,66</b>	<b>134.469.238,48</b>	<b>-35.672.440,82</b>	<b>-26,5%</b>
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>712.146,58</b>	<b>8.428,96</b>	<b>703.717,62</b>	<b>8348,8%</b>
1) IRAP	712.146,58	8.428,96	703.717,62	8348,8%
a) IRAP relativa a personale dipendente	669.224,40	-	669.224,40	-
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	42.922,18	8.428,96	34.493,22	409,2%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia)	-	-	-	-
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
2) IRES	-	-	-	-
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-
<b>Totale Y)</b>	<b>712.146,58</b>	<b>8.428,96</b>	<b>703.717,62</b>	<b>8348,8%</b>
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>98.084.651,08</b>	<b>134.460.809,52</b>	<b>-36.376.158,44</b>	<b>-27,1%</b>

### AREA COMMENTI

#### Valore della Produzione

La voce **“Contributi in c/esercizio da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale”** accoglie il contributo delle voci ministeriali AA0030 e AA0040 rispettivamente dedicate al finanziamento indistinto e a quello vincolato, per complessivi 471.608.046,61 (-7% rispetto al 2017). L'andamento complessivo di tale voce rispetto al precedente esercizio è la risultante di due componenti: un aumento delle risorse AA0030 non ripartite alle aziende sanitarie e destinate a garanzia dell'equilibrio economico finanziario e, viceversa, una diminuzione delle risorse AA0040 registrate da Azienda Zero e destinate alle aziende sanitarie. L'effetto complessivo vede una riduzione di tali contributi su Azienda Zero e un aumento degli stessi sulle aziende sanitarie del SSR.

Nel finanziamento indistinto confluiscono in particolare:

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2018

- € 205.725.441,98 relativi a risorse del finanziamento FSR non ripartito con le DGR di riparto 1781 e 1916 del 2018, genericamente destinate a garanzia dell'equilibrio economico finanziario del SSR e registrate da Azienda Zero seguendo le indicazioni riepilogate con DGR 481/2019. Circa 12 milioni di tali risorse sono state accantonate per finanziare le risorse della V commissione attribuite a titolo di investimenti (all. B - DGR 481/2019).
- € 56.608.727,45 relativi al finanziamento proprio di Azienda Zero assegnato con DGR 1781 del 2018
- € 50.000.000,00 relativi al finanziamento per l'ospedale di Padova del 2018, accantonati in attesa delle necessarie indicazioni da parte dell'Area Sanità e Sociale
- € 10.000.000,00 relativi al Fondo di rotazione previsto con DGR 1968/2018 e successivo DDR della Direzione Servizi Sociali n. 169/2018 accantonati in attesa delle necessarie indicazioni da parte della struttura regionale competente;
- € 7.808.000,00 relativi ai contributi vincolati regionali destinati alle aziende e temporaneamente registrati da Azienda zero, su indicazione delle strutture regionali competenti, in attesa dell'assegnazione definitiva ai beneficiari finali. Le risorse in questione sono state completamente accantonate nella voce BA2780
- € 69.851.349,14 relativi a contributi assegnati ad Azienda Zero ma da trasferire a terzi per specifiche attività. Spiccano tra tali importi il contributo per il funzionamento dell'ARPAV (51,7 milioni) e i contributi per la formazione specialistica dei medici specializzandi e degli infermieri alle università di Padova e Verona (10,6 milioni), i contributi di funzionamento per Fondazione SSP e Coris (4,9 milioni).

Nel finanziamento vincolato confluiscono in particolare:

- € 19.152.137,82 relativi ai contributi vincolati ministeriali destinati alle aziende e temporaneamente registrati da Azienda zero, su indicazione delle strutture regionali competenti, in attesa dell'assegnazione definitiva ai beneficiari finali. Tali importi sono stati totalmente accantonati nel conto BA2780;
- € 26.876.971,00 relativi ai contributi ministeriali per gli obiettivi di piano 2018 destinati a finanziare quota parte delle risorse della V commissione attribuite a titolo di investimenti (all. B - DGR 481/2019). Tali risorse, assieme alle ulteriori risorse indistinte necessarie per finanziare i complessivi 38.861.801 euro in questione, sono stati accantonati da Azienda Zero;
- € 25.585.419,22 relativi ai contributi ministeriali 2018 per fondo esclusività, extracomunitari e borse MMG, nonché le quote non ripartite dei fondi farmaci innovativi. Tali risorse sono state destinate a garanzia del generale equilibrio economico finanziario del SSR.

Nella voce **“Contributi in c/esercizio - extra fondo”** sono presenti ulteriori contributi non riconducibili al fondo sanitario regionale. Il valore della voce passa da circa 18 milioni nel 2017 a circa 33 milioni nel 2018 (+ 15 milioni; + 78%). Di seguito si riporta la composizione di tale voce:

- € 6.444.594,13 relativi a contributi su fondi regionali tra cui incidono particolarmente gli introiti derivanti dal pagamento delle sanzioni ai sensi del D.Lgs n. 758/1994 e del D.Lgs n. 81/2008 (3,7 milioni nel 2018; 745mila nel 2017) e i rimborsi per le prestazioni agli Stranieri Temporaneamente Presenti per la parte non ancora assegnata alle aziende (2,3 milioni su 3,3). Entrambe le assegnazioni risultano accantonate in attesa di indicazioni di riparto alle Aziende sanitarie da parte delle strutture regionali competenti;
- € 12.706.226,65 relativi a contributi su fondi ministeriali (MEF, Ministero Salute, Ministero politiche sociali) e tutti relativi a specifici progetti in attesa di ulteriori indicazioni regionali e quindi interamente

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2018

accantonati. Rispetto al totale iscritto nel 2017 rileva la registrazione del Fondo per la riduzione della quota fissa sulla ricetta di cui al comma 804 della citata legge erogato dal Ministero per la prima volta nell'esercizio 2018 (6,8 milioni);

- € 12.455.580,35 relativi ai contributi da stato per gli indennizzi per danni da trasfusioni ex Legge n. 210/92. Questi importi sono relativi al 100% dell'assegnazione a rimborso dal MEF (DM MEF del 27/05/2015, ultima tranche del 2018) e registrati da Azienda Zero a recupero delle somme anticipate con il Fondo Sanitario Regionale negli anni pregressi (2012-2014);
- € 1.268.566,72 relativi al Fondo per l'aggregazione degli acquisti di beni e servizi ad Azienda Zero per la centrale regionale acquisti per la Regione del Veneto - CRAV - erogato dal MEF. Tali risorse sono considerate risorse proprie di Azienda Zero in quanto il CRAV è stato trasferito ad Azienda Zero a partire dall'1/1/2018.

La voce **“Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti”** non è valorizzata nel 2018 perché la DGR 481/2019 ha destinato ad Azienda Zero la parte dell'utile consolidato 2017 riferibile alla gestione del contributo di funzionamento di 56 milioni del 2017. Tale utile, pari a circa 9 milioni di euro, è stato destinato alla copertura degli investimenti 2018 (circa 5,6 milioni di euro) i cui ammortamenti non verranno sterilizzati come previsto dalla casistica applicativa ministeriale. La parte rimanente dell'utile rimane nell'apposita riserva del Patrimonio Netto.

Nella voce **“Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria”** è presente l'importo di circa 44 milioni di euro relativo ai ricavi di mobilità attiva extraregionale e internazionale 2018. A questi ricavi corrispondono costi di mobilità passiva extraregionale e internazionale 2018 per circa 13,5 milioni, dando luogo ad un saldo finale di circa 30,5 milioni. È evidente che Azienda Zero non effettua prestazioni riconducibili a tali fattispecie. Tali assegnazioni derivano dal fatto che il saldo della matrice di mobilità interregionale e internazionale, fissata a livello ministeriale (Intesa CSR 148/2018,) si compone di diversi anni di attività. In sede di riparto si è scelto di assegnare alle aziende solo i valori di costo e ricavo coerenti con l'attività effettivamente svolta nel 2018, mentre la parte restante è stata assegnata ad Azienda Zero a quadratura della matrice ministeriale. Tali risorse, come previsto dal DDR 61/2018 e 19/2019, vengono acquisite da Azienda Zero e destinate a garanzia dell'equilibrio economico finanziario del SSR.

Nella voce **“Concorsi, recuperi e rimborsi”** è presente l'importo di € 65.396.774,18 riconducibile in massima parte: al payback versato dalle aziende farmaceutiche alla Regione e da quest'ultima ad Azienda Zero sempre a garanzia dell'equilibrio economico finanziario futuro (32,5 milioni); al payback per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera registrato come da indicazioni specifiche del Ministero (32,4 milioni) e interamente accantonato per prudenza, considerata la presenza di ricorsi da parte di alcune aziende farmaceutiche.

Infine, la voce **“Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio”** accoglie le sterilizzazioni degli ammortamenti 2018 relativi ai soli investimenti 2017 posto che gli investimenti 2018 sono stati interamente finanziati con gli utili di gestione del 2017 e quindi non sono stati oggetto di sterilizzazione. L'aumento rispetto al 2017 è dovuto all'applicazione dell'aliquota di ammortamento piena, rispetto a quella dimezzata applicata nel primo anno.

# ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2018

## Costo della Produzione

Nella voce **“Acquisti di beni non sanitari”** è presente l’importo di € 30.858,37 riconducibile sostanzialmente a supporti informatici e cancelleria, materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere. Rispetto al valore dell’anno precedente, il 2018 sconta l’avvio delle attività aziendali a livelli sicuramente più significativi.

Nella voce **“Acquisti di servizi sanitari”** è presente l’importo di € 80.566.454,03 il cui aumento rispetto al 2017 risente dell’iscrizione di costi per mobilità passiva extraregionale e internazionale non presenti nel 2017 (si veda commento su mobilità attiva nella parte ricavi). In particolare la voce in questione è riconducibile:

- ai costi di mobilità extraregionale e internazionale 2018 (si veda commento precedente) per € 13.532.071,00;
- al contributo 2018 per il funzionamento di ARPAV pari a € 51.700.000,00;
- al rimborso degli oneri stipendiali per personale sanitario in comando pari a € 110.475,75;
- ad altri costi verso i fornitori per complessivi € 15.223.907,28 tra cui si evidenziano Kedrion SPA e CSL Boering SPA per il servizio di plasmaderivazione (11,2 milioni), Elettro Biomedicale SPA e Althea Italia SPA per il servizio di telesoccorso regionale (3 mln);

Nella voce **“Acquisti di servizi non sanitari”** è presente l’importo di € 33.700.545,28 in aumento di circa 1,4 milioni di euro (+4,4%) rispetto al 2017. La voce è riconducibile principalmente:

- ad utenze generiche della sede (pulizia, riscaldamento, elettricità, assicurazione) per circa 257mila euro in aumento rispetto al 2017 in considerazione dei maggiori spazi occupati durante il 2018;
- ai servizi di supporto informatico per circa 6,5 milioni di euro raddoppiati rispetto al 2017 in considerazione del subentro a regime nei contratti regionali relativi ai vari applicativi ad uso del SSR (assistenza infrastrutture hardware, assistenza nella gestione del datawarehouse regionale, licenze d’uso, service desk regionale, ecc). Incidono, inoltre, alcuni nuovi servizi erogati a beneficio del SSR come l’unificazione dei servizi di posta elettronica (G-suite di Google) e i sistemi di autenticazione federata e di emissione di certificati di autenticazione;
- € 13.431.094,10 riconducibili sostanzialmente alle linee progettuali e convenzioni attivate dalla Regione verso terzi soggetti pubblici (università, OMS, comuni, IZS, Agenas, ARAN) per il tramite di Azienda Zero. Prevalgono, all’interno di questa voce, i contributi alle università di Padova e Verona per la formazione specialistica dei medici specializzandi e degli infermieri (ca 11 milioni di euro in contrazione rispetto ai 14,5 mln del 2017);
- € 10.892.849,21 riconducibili sostanzialmente alle linee progettuali attivate dalla Regione verso terzi soggetti privati (fondazione SSP, Fondazione Ca’ Granda, consorzio Coris, ecc) per il tramite di Azienda Zero (circa 5,5 milioni) e a fatture per acquisti verso altri fornitori quali Arsenà, Stella Polare, Ospedale Maggiore Policlinico, Soccorso Alpino e altri (circa 5,3 milioni);
- € 1.486.392,94 riconducibili alle borse di studio (ca 300mila euro) e a consulenze di tipo legale principalmente per assistenza su contenziosi con fornitori o ricorsi relativi a procedure di gara;
- € 1.068.019,07 riconducibili ai rimborsi per personale comandato/distaccato in Azienda Zero. L’impatto di tale voce è maggiore rispetto al 2017 in considerazione del fatto che l’azienda, nelle more del completamento della propria dotazione organica e a seguito dell’avvio a regime di diverse attività, ha necessitato dell’acquisizione di risorse provenienti da altre aziende del SSR attraverso gli istituti del comando e del distacco.

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2018

Nella voce **“Manutenzioni e Riparazioni”** è presente l’importo di € 1.162.287,96 riconducibile principalmente al pagamento verso la Regione della quota dei contratti informatici gestiti dalla Direzione ICT ma riconducibili ad attività di ambito sanitario (1,1 milioni). La parte residuale è relativa ad effettive manutenzioni effettuate sullo stabile che ospita la sede aziendale di Passaggio Gaudenzio.

Nella voce **“Costi del Personale”** si evince il costo 2018 sostenuto dall’azienda per tale fattore produttivo pari a € 9.720.577,36. Tale costo risulta totalmente incrementale rispetto al 2017 posto che nell’esercizio precedente Azienda Zero non aveva personale proprio ma si è avvalsa solo di personale in comando/distacco. Le procedure di mobilità dalle aziende sanitarie e dalla regione, attivate alla fine del 2017 e nel corso del 2018, hanno garantito l’attuale personale in forza presso l’azienda (ulteriori dettagli sono riportati al paragrafo 2.2).

Nella voce **“Oneri diversi di gestione”** impatta in generale l’avvio a regime della gestione propria dell’azienda (imposte e tasse, altri oneri diversi) e in particolare i compensi per gli Organi direttivi in carica dal 1 novembre 2018.

Nella voce **“Ammortamenti”** è presente l’importo di € 1.288.313,94 riconducibile agli ammortamenti 2018 operati sui cespiti aziendali. Come specificato in precedenza le sterilizzazioni risultano inferiori poiché gli investimenti 2018 sono stati finanziati con quota parte dell’utile consolidato 2017 riferibile alla gestione propria di Azienda zero come previsto dalla DGR 481/2019.

Nella voce **“Accantonamenti”** è presente l’importo di € 395.863.465,83 dettagliabile come segue:

- Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) per € 15.000.000,00 relativi alla franchigia regionale del contratto di autoassicurazione (Berkshire). Si specifica che il 2018 è l’ultimo anno in cui viene prevista questa franchigia a carico della regione (e di Azienda Zero) posto che il nuovo contratto per le annualità 2019-2021 non prevede tale fattispecie.
- Altri accantonamenti per rischi per € 271.335.230,93 di cui € 71.335.230,93 relativi al payback per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera (32,5 milioni) e alle risorse della V Commissione destinate ad investimenti ex DGR 481/2019 all. B (38,8 milioni) ed € 200.000.000,00 relativi alle somme accantonate a garanzia dell’equilibrio economico finanziario del SSR.
- Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati su risorse del Fondo Sanitario Regionale per € 91.015.840,82 effettuati in attesa di ulteriori disposizioni regionali circa la loro destinazione finale. Rilevano in particolare: 50 milioni per il nuovo ospedale di Padova, 10 milioni per fondo rotazione ex DGR 1968/2018, 4 milioni per gioco d’azzardo, 4,4 milioni per contributo OPG, 7,6 milioni per medicina penitenziaria, 3,6 milioni per borse MMG aggiuntive, 2,8 milioni per fondo aviaria e ulteriori 7,8 milioni relativi a vari progetti sempre in attesa del beneficiario aziendale finale.
- Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati su risorse extrafondo (regionali e statali) per € 17.953.093,24 effettuati in attesa di ulteriori disposizioni regionali circa la loro destinazione finale.
- Altri accantonamenti per € 559.300,84 tra cui rilevano in particolare i 500mila euro accantonati ai sensi dell’art. 113 del D.lgs n. 50 del 18 aprile 2016 (Codice dei contratti pubblici)

Infine, nella voce **“Proventi straordinari”** per complessivi € 6.053.201,17 rilevano in particolar modo le sopravvenienze attive relative alle economie rilevate a seguito di riaccertamento ordinario 2017 in contabilità finanziarie e girate ad Azienda Zero a garanzia dell’equilibrio economico finanziario con DDR 39/2018 (5,8

# ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2018

milioni) e 275mila euro riferibili al contributo ministeriale per la cura e assistenza della sindrome depressiva post-partum accantonate in attesa di indicazioni regionali.

## 4.3 Confronto SP consuntivo e relazione sugli scostamenti

### Stato Patrimoniale - Schema di bilancio ex DM 20 marzo 2013

Di seguito si riporta lo schema sintetico di Stato Patrimoniale previsto dal D.Lgs n 118/2011 e dal DM 20 marzo 2013 di applicazione.

Successivamente vengono riportati i commenti alle principali voci di SP.

*Analisi Stato Patrimoniale Consuntivo anno T (Sintetici da DM 20 marzo 2013).*

STATO PATRIMONIALE				Azero			
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Ministero della Salute 20 Marzo 2013		Anno 2018	Anno 2017	Analisi Scostamenti			
				in valore assoluto	in valore %		
<b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>		<b>7.651.158,80</b>	<b>3.302.640,53</b>	<b>4.348.518,27</b>	<b>131,7%</b>		
<b>I Immobilizzazioni immateriali</b>		<b>7.196.652,29</b>	<b>3.074.039,32</b>	<b>4.122.612,97</b>	<b>134,1%</b>		
1) Costi d'impianto e di ampliamento		-	-	-	-		
2) Costi di ricerca e sviluppo		-	-	-	-		
3) Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno		-	-	-	-		
4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti		-	-	-	-		
5) Altre immobilizzazioni immateriali		7.196.652,29	3.074.039,32	4.122.612,97	134,1%		
<b>II Immobilizzazioni materiali</b>		<b>442.506,51</b>	<b>216.601,21</b>	<b>225.905,30</b>	<b>104,3%</b>		
1) Terreni		-	-	-	-		
a) Terreni disponibili		-	-	-	-		
b) Terreni indisponibili		-	-	-	-		
2) Fabbricati		-	-	-	-		
a) Fabbricati non strumentali (disponibili)		-	-	-	-		
b) Fabbricati strumentali (indisponibili)		-	-	-	-		
3) Impianti e macchinari		-	-	-	-		
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche		1.065,06	-	1.065,06	-		
5) Mobili e arredi		52.698,67	60.805,99	-8.107,32	-13,3%		
6) Automezzi		-	-	-	-		
7) Oggetti d'arte		-	-	-	-		
8) Altre immobilizzazioni materiali		388.742,78	155.795,22	232.947,56	149,5%		
9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti		-	-	-	-		
		Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi				
<b>III Immobilizzazioni finanziarie (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo)</b>		-	-	12.000,00	12.000,00	-	0,0%
1) Crediti finanziari		-	-	-	-	-	-
a) Crediti finanziari v/Stato		-	-	-	-	-	-
b) Crediti finanziari v/Regione		-	-	-	-	-	-
c) Crediti finanziari v/partecipate		-	-	-	-	-	-
d) Crediti finanziari v/altri		-	-	-	-	-	-
2) Titoli		-	-	12.000,00	12.000,00	-	0,0%
a) Partecipazioni		-	-	12.000,00	12.000,00	-	0,0%
b) Altri titoli		-	-	-	-	-	-
<b>Totale A)</b>		<b>7.651.158,80</b>	<b>3.302.640,53</b>	<b>4.348.518,27</b>		<b>131,7%</b>	

# ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2018

STATO PATRIMONIALE		Azero				
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Ministero della Salute 20 Marzo 2013		Anno 17306413,16	Anno 17306412,16	Analisi Scostamenti		
				in valore assoluto	in valore %	
<b>B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		<b>5.952.425.194,98</b>	<b>5.672.433.742,36</b>	<b>279.991.452,62</b>	<b>4,9%</b>	
<b>I Rimanenze</b>		-	-	-	-	
1) Rimanenze beni sanitari		-	-	-	-	
2) Rimanenze beni non sanitari		-	-	-	-	
3) Acconti per acquisti beni sanitari		-	-	-	-	
4) Acconti per acquisti beni non sanitari		-	-	-	-	
		<b>Entro 12 mesi</b>	<b>Oltre 12 mesi</b>			
<b>II Crediti (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)</b>		<b>4.665.734.949,37</b>	<b>4.312.809.893,23</b>	<b>4.665.734.949,37</b>	<b>-362.925.056,14</b>	<b>-7,6%</b>
1) Crediti v/Stato		3.095.168.483,16	2.706.317.118,96	3.095.168.483,16	-388.851.364,20	-12,6%
a) Crediti v/Stato - parte corrente		2.919.941.271,82	2.547.721.217,36	2.919.941.271,82	-372.220.054,46	-12,7%
1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti		2.919.941.271,82	2.547.721.217,36	2.919.941.271,82	-372.220.054,46	-12,7%
2) Crediti v/Stato - altro		0,00	0,00	0,00	-0,00	-100,0%
b) Crediti v/Stato - investimenti		175.227.211,34	158.595.901,60	175.227.211,34	-16.631.309,74	-9,5%
c) Crediti v/Stato - per ricerca		-	-	-	-	-
1) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente		-	-	-	-	-
2) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata		-	-	-	-	-
3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali		-	-	-	-	-
4) Crediti v/Stato - investimenti per ricerca		-	-	-	-	-
d) Crediti v/prefetture		-	-	-	-	-
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma		1.466.157.163,10	1.496.470.387,58	1.466.157.163,10	30.313.224,48	2,1%
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente		1.421.168.613,36	1.451.482.678,98	1.421.168.613,36	30.314.065,62	2,1%
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente		1.421.168.613,36	1.451.482.678,98	1.421.168.613,36	30.314.065,62	2,1%
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente		1.332.880.190,53	1.342.487.068,06	1.332.880.190,53	9.606.877,53	0,7%
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA		-	-	-	-	-
c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA		-	-	-	-	-
d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro		88.288.422,83	108.995.610,92	88.288.422,83	20.707.188,09	23,5%
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca		-	-	-	-	-
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto		44.988.549,74	44.987.708,60	44.988.549,74	-841,14	-0,0%
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti		44.988.549,74	44.987.708,60	44.988.549,74	-841,14	-0,0%
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione		-	-	-	-	-
3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite		-	-	-	-	-
4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti		-	-	-	-	-
3) Crediti v/Comuni		8,33	-	8,33	-8,33	-100,0%
4) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire		68.880.772,95	71.102.077,04	68.880.772,95	2.221.304,09	3,2%
a) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione		68.880.772,95	71.102.077,04	68.880.772,95	2.221.304,09	3,2%
b) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione		-	-	-	-	-
5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione		-	-	-	-	-
6) Crediti v/Erario		-	-	-	-	-
7) Crediti v/altri		35.528.521,83	38.920.309,65	35.528.521,83	3.391.787,82	9,5%
<b>III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		-	-	-	-	
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni		-	-	-	-	
2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni		-	-	-	-	
<b>IV Disponibilità liquide</b>		<b>1.639.615.301,75</b>	<b>1.006.698.792,99</b>	<b>632.916.508,76</b>	<b>62,9%</b>	
1) Cassa		3.818,69	3.930,24	-111,55	-2,8%	
2) Istituto Tesoriere		1.232.577.660,16	779.202.304,11	453.375.356,05	58,2%	
3) Tesoreria Unica		407.033.822,90	227.492.558,64	179.541.264,26	78,9%	
4) Conto corrente postale		-	-	-	-	
<b>Totale B)</b>		<b>5.952.425.194,98</b>	<b>5.672.433.742,36</b>	<b>279.991.452,62</b>	<b>4,9%</b>	
<b>C) RATEI E RISCOINTI ATTIVI</b>		<b>5.301,37</b>	<b>2.214,58</b>	<b>3.086,79</b>	<b>139,4%</b>	
<b>I Ratei attivi</b>		-	-	-	-	
<b>II Riscconti attivi</b>		<b>5.301,37</b>	<b>2.214,58</b>	<b>3.086,79</b>	<b>139,4%</b>	
<b>Totale C)</b>		<b>5.301,37</b>	<b>2.214,58</b>	<b>3.086,79</b>	<b>139,4%</b>	
<b>TOTALE ATTIVO (A+B+C)</b>		<b>5.960.081.655,15</b>	<b>5.675.738.597,47</b>	<b>284.343.057,68</b>	<b>5,0%</b>	

# ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2018

STATO PATRIMONIALE			Azero				
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Ministero della Salute 20 Marzo 2013			Anno 0	Anno -1	Analisi Scostamenti		
					in valore assoluto	in valore %	
<b>D) CONTI D'ORDINE</b>			<b>4.033.078,73</b>	<b>7.583.069,41</b>	<b>-3.549.990,68</b>	<b>-46,8%</b>	
I Canoni di leasing ancora da pagare			-	-	-	-	
II Depositi cauzionali			-	-	-	-	
III Beni in comodato			4.033.078,73	7.583.069,41	-3.549.990,68	-46,8%	
IV Altri conti d'ordine			-	-	-	-	
<b>Totale D)</b>			<b>4.033.078,73</b>	<b>7.583.069,41</b>	<b>-3.549.990,68</b>	<b>-46,8%</b>	
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>			<b>152.537.454,19</b>	<b>137.751.450,05</b>	<b>14.786.004,14</b>	<b>10,7%</b>	
I Fondo di dotazione			5.636.832,21	-	5.636.832,21	-	
II Finanziamenti per investimenti			2.568.335,02	3.290.640,53	-722.305,51	-22,0%	
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione			-	-	-	-	
2) Finanziamenti da Stato per investimenti			-	-	-	-	
a) Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88			-	-	-	-	
b) Finanziamenti da Stato per ricerca			-	-	-	-	
c) Finanziamenti da Stato - altro			-	-	-	-	
3) Finanziamenti da Regione per investimenti			-	-	-	-	
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti			-	-	-	-	
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio			2.568.335,02	3.290.640,53	-722.305,51	-22,0%	
III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti			-	-	-	-	
IV Altre riserve			3.785.052,25	-	3.785.052,25	-	
V Contributi per ripiano perdite			-	-	-	-	
VI Utili (perdite) portati a nuovo			42.462.583,63	-	42.462.583,63	-	
VII Utile (perdita) dell'esercizio			98.084.651,08	134.460.809,52	-36.376.158,44	-27,1%	
<b>Totale A)</b>			<b>152.537.454,19</b>	<b>137.751.450,05</b>	<b>14.786.004,14</b>	<b>10,7%</b>	
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>			<b>1.010.780.181,84</b>	<b>715.522.712,72</b>	<b>295.257.469,12</b>	<b>41,3%</b>	
I Fondi per imposte, anche differite			-	-	-	-	
II Fondi per rischi			690.008.087,04	421.868.341,82	268.139.745,22	63,6%	
III Fondi da distribuire			242.664.656,89	161.770.515,14	80.894.141,75	50,0%	
IV Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati			77.548.137,07	131.883.855,76	-54.335.718,69	-41,2%	
V Altri fondi oneri			559.300,84	-	559.300,84	-	
<b>Totale B)</b>			<b>1.010.780.181,84</b>	<b>715.522.712,72</b>	<b>295.257.469,12</b>	<b>41,3%</b>	
<b>C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO</b>			-	-	-	-	
I Premi operosità			-	-	-	-	
II TFR personale dipendente			-	-	-	-	
<b>Totale C)</b>			-	-	-	-	
<b>D) DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)</b>			<b>4.796.746.382,93</b>	<b>4.822.464.410,41</b>	<b>-25.718.027,48</b>	<b>-0,5%</b>	
			Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi			
I Mutui passivi			-	-	-	-	
II Debiti v/Stato			3.688.467.212,76	3.584.849.304,06	3.688.467.212,76	-103.617.908,70	-2,8%
III Debiti v/Regione o Provincia Autonoma			159.876.483,86	162.365.028,73	159.876.483,86	2.488.544,87	1,6%
IV Debiti v/Comuni			116.418,03	-	116.418,03	-116.418,03	-100,0%
V Debiti v/aziende sanitarie pubbliche			928.887.575,16	1.000.433.969,49	928.887.575,16	71.546.394,33	7,7%
a) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilità			505.175.404,15	620.485.967,30	505.175.404,15	115.310.563,15	22,8%
b) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LFA			62.412.291,92	49.372.760,99	62.412.291,92	-13.039.530,93	-20,9%
c) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LFA			-	-	-	-	-
d) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni			142.566,98	13.391.850,00	142.566,98	13.249.283,02	9293,4%
e) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto			361.157.312,11	317.183.391,20	361.157.312,11	-43.973.920,91	-12,2%
f) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione			-	-	-	-	-
VI Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione			75.628,15	-	75.628,15	-75.628,15	-100,0%
VII Debiti v/fornitori			12.663.565,61	11.691.193,09	12.663.565,61	-972.372,52	-7,7%
VIII Debiti v/Istituto Tesoriere			2,62	6,00	2,62	3,38	129,0%
IX Debiti tributari			1.121.090,48	1.243.581,25	1.121.090,48	122.490,77	10,9%
X Debiti v/altri finanziatori			-	-	-	-	-
XI Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale			-	291.894,73	-	291.894,73	-
XII Debiti v/altri			31.256.433,74	35.871.405,58	31.256.433,74	4.614.971,84	14,8%
<b>Totale D)</b>			<b>4.822.464.410,41</b>	<b>4.796.746.382,93</b>	<b>4.822.464.410,41</b>	<b>-25.718.027,48</b>	<b>-0,5%</b>

# ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2018

STATO PATRIMONIALE		Azero			
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Ministero della Salute 20 Marzo 2013		Anno 71102077,04	Anno 71102076,04	Analisi Scostamenti	
				<i>in valore assoluto</i>	<i>in valore %</i>
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI		17.636,19	24,29	17.611,90	72506,8%
I Ratei passivi		17.636,19	24,29	17.611,90	72506,8%
II Risconti passivi		-	-	-	-
Totale E)		17.636,19	24,29	17.611,90	72506,8%
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)		5.960.081.655,15	5.675.738.597,47	284.343.057,68	5,0%
F) CONTI D'ORDINE		4.033.078,73	7.583.069,41	-3.549.990,68	-46,8%
I Canoni di leasing ancora da pagare		-	-	-	-
II Depositi cauzionali		-	-	-	-
III Beni in comodato		4.033.078,73	7.583.069,41	-3.549.990,68	-46,8%
IV Altri conti d'ordine		-	-	-	-
Totale F)		4.033.078,73	7.583.069,41	-3.549.990,68	-46,8%

## ATTIVO

### Immobilizzazioni

		Anno 2017	Anno 2018	Differenze
AAZ999	<b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>3.302.640,53</b>	<b>7.651.158,80</b>	<b>4.348.518,27</b>
AAA000	A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	3.074.039,32	7.196.652,29	4.122.612,97
AAA130	A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali	3.074.039,32	7.196.652,29	4.122.612,97
AAA140	A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	14.859,60	874.713,37	859.853,77
AAA150	A.I.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.485,96	804.708,95	803.222,99
AAA160	A.I.5.c) Migliorie su beni di terzi	42.513,95	56.988,81	14.474,86
AAA161	A.I.5.c.1) Migliorie su beni di terzi con vincolo di destinazione sanitaria senza termini di scadenza	0,00	0,00	0,00
AAA162	A.I.5.c.2) Altre migliorie su beni di terzi	42.513,95	56.988,81	14.474,86
AAA170	A.I.5.d) F.do Amm.to migliorie su beni di terzi	2.657,12	8.876,06	6.218,94
AAA171	A.I.5.d.1) F.do Amm.to migliorie su beni di terzi con vincolo di destinazione sanitaria senza termini di scadenza	0,00	0,00	0,00
AAA172	A.I.5.d.2) F.do Amm.to altre migliorie su beni di terzi	2.657,12	8.876,06	6.218,94
AAA200	A.I.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali	3.356.454,28	17.306.413,16	13.949.958,88
AAA210	A.I.5.h) F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali	335.645,43	10.227.878,04	9.892.232,61
AAA220	A.I.6) Fondo Svalutazione immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00	0,00
AAA270	A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	216.601,21	442.506,51	225.905,30
AAA410	A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	0,00	1.065,06	1.065,06
AAA420	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	0,00	1.326,14	1.326,14
AAA430	A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche	0,00	261,08	261,08
AAA440	A.II.5) Mobili e arredi	60.805,99	52.698,67	-8.107,32
AAA450	A.II.5.a) Mobili e arredi	144.171,18	146.531,88	2.360,70
AAA460	A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi	83.365,19	93.833,21	10.468,02
AAA470	A.II.6) Automezzi	0,00	0,00	0,00
AAA480	A.II.6.a) Automezzi	0,00	0,00	0,00
AAA490	A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi	0,00	0,00	0,00
AAA500	A.II.7) Oggetti d'arte	0,00	0,00	0,00
AAA510	A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali	155.795,22	388.742,78	232.947,56
AAA520	A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali	173.105,80	1.689.536,36	1.516.430,56
AAA521	A.II.8.a.1) Macchine d'ufficio	173.105,80	1.689.536,36	1.516.430,56
AAA522	A.II.8.a.2) Altre immobilizzazioni materiali (altri beni)	0,00	0,00	0,00
AAA530	A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali	17.310,58	1.300.793,58	1.283.483,00
AAA531	A.II.8.b.1) F.do Amm.to Macchine d'ufficio	17.310,58	1.300.793,58	1.283.483,00
AAA532	A.II.8.b.2) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali (altri beni)	0,00	0,00	0,00
AAA640	A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	12.000,00	12.000,00	0,00
AAA700	A.III.2) Titoli	12.000,00	12.000,00	0,00
AAA710	A.III.2.a) Partecipazioni	12.000,00	12.000,00	0,00
AAA711	A.III.2.a.1) Partecipazioni in imprese controllate	0,00	0,00	0,00
AAA712	A.III.2.a.2) Partecipazioni in imprese collegate	0,00	0,00	0,00
AAA713	A.III.2.a.3) Partecipazioni in altre imprese	12.000,00	12.000,00	0,00

Nel corso del 2018 sono state acquistate da Azienda Zero immobilizzazioni per un valore di €. 5.636.832,21 suddivise tra immobilizzazioni immateriali per €. 5.335.407,61 e immobilizzazioni materiali per €. 301.424,6.

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2018

Le immobilizzazioni materiali e immateriali sono state acquisite con quota parte della riserva da utile di esercizio 2017 destinata ad investimento, come da indicazioni fornite con DGR n. 481/2019. Conseguentemente si è proceduto alla sterilizzazione dell'ammortamento per i soli cespiti acquisiti nel corso dell'esercizio 2017 che erano stati finanziati con contributi in conto esercizio.

Si segnala infine che a seguito di una puntuale ricognizione approvata con Delibera aziendale n. 194 del 29/4/2019, sono stati correttamente rappresentati nel bilancio di Azienda Zero-GSA i beni hardware e software acquistati con risorse della Gestione Sanitaria Accentrata fino al 31/12/2016, trasferiti ad Azienda Zero nell'ambito delle competenze assegnate dalla legge regionale 25 ottobre 2016 n. 19 ai fini dell'esercizio delle sue funzioni. Si tratta di immobilizzazioni immateriali (Euro 9.488.879,9) e macchine d'ufficio (Euro 1.218.692,80) per un valore storico complessivo di Euro 10.707.572,7, completamente ammortizzati.

### Attivo Circolante

		Anno 2017	Anno 2018	Differenze
ABZ999	B) ATTIVO CIRCOLANTE	<b>5.672.433.742,36</b>	<b>5.952.425.194,98</b>	<b>279.991.452,62</b>
ABA190	B.II) CREDITI			
ABA200	B.II.1) Crediti v/Stato	4.665.734.949,37	4.312.809.893,23	-352.925.056,14
ABA210	B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L.vo 56/2000	3.095.168.483,16	2.706.317.118,96	-388.851.364,20
ABA220	B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	2.525.997.199,08	2.354.490.397,93	-171.506.801,15
ABA230	B.II.1.c) Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	349.222.743,53	140.652.707,97	-208.570.035,56
ABA240	B.II.1.d) Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	18.475,05	18.475,05	0,00
ABA250	B.II.1.e) Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	0,00	0,00	0,00
ABA260	B.II.1.f) Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	44.702.854,16	52.569.636,41	7.856.782,25
ABA270	B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	0,00	0,00	0,00
ABA280	B.II.1.h) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	175.227.211,34	158.595.901,60	-16.631.309,74
ABA350	B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	1.466.157.163,10	1.496.470.387,58	30.313.224,48
ABA360	B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	1.421.168.613,36	1.451.482.678,98	30.314.065,62
ABA370	B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - IRAP	1.239.602.376,80	1.254.484.916,22	14.882.539,42
ABA380	B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - Addizionale IRPEF	93.277.813,73	88.002.151,84	-5.275.661,89
ABA440	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra	0,00	0,00	0,00
ABA450	B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	88.288.422,83	108.995.610,92	20.707.188,09
ABA460	B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	0,00	0,00	0,00
ABA470	B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto	44.988.549,74	44.987.708,60	-841,14
ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	44.988.549,74	44.987.708,60	-841,14
ABA530	B.II.3) Crediti v/Comuni	8,33	0,00	-8,33
ABA540	B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	68.880.772,95	71.102.077,04	2.221.304,09
ABA550	B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	68.880.772,95	71.102.077,04	2.221.304,09
ABA560	B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	4.179.396,91	3.800.000,00	-379.396,91
ABA570	B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	0,00	0,00	0,00
ABA580	B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	64.701.376,04	67.302.077,04	2.600.701,00
ABA660	B.II.7) Crediti v/altri	35.528.521,83	38.920.309,65	3.391.787,82
ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	13.914,18	2.131,05	-11.783,13
ABA671	B.II.7.a.1) Crediti v/clienti privati	13.914,18	2.131,05	-11.783,13
ABA672	B.II.7.a.2) F.do svalutazione crediti v/clienti privati	0,00	0,00	0,00
ABA680	B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie	0,00	0,00	0,00
ABA690	B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	107.186,80	488.313,84	381.127,04
ABA691	B.II.7.c.1) Crediti v/altri soggetti pubblici: verso Regione (NO GSA)	0,00	294.258,79	294.258,79
ABA692	B.II.7.c.1.a) Crediti v/altri soggetti pubblici: verso Regione (NO GSA - parte corrente)	0,00	294.258,79	294.258,79
ABA693	B.II.7.c.1.b) Crediti v/altri soggetti pubblici: verso Regione (NO GSA - parte in c/capitale)	0,00	0,00	0,00
ABA694	B.II.7.c.2) Crediti v/altri soggetti pubblici	107.186,80	194.055,05	86.868,25
ABA700	B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	9.350,00	9.350,00	0,00
ABA710	B.II.7.e) Altri crediti diversi	35.398.070,85	38.420.514,76	3.022.443,91
ABA711	B.II.7.e.1) Altri crediti diversi	35.398.070,85	38.420.514,76	3.022.443,91
ABA712	B.II.7.e.2) F.do svalutazione altri crediti diversi	0,00	0,00	0,00
ABA750	B.IV) DISPONIBILITÀ LIQUIDE	1.006.698.792,99	1.639.615.301,75	632.916.508,76
ABA760	B.IV.1) Cassa	3.930,24	3.818,69	-111,55
ABA770	B.IV.2) Istituto Tesoriere	779.202.304,11	1.232.577.660,16	453.375.356,05

L'attivo circolante ammonta a circa 5.952 milioni di euro e risulta composto da crediti per circa 4,312 milioni di euro e da disponibilità liquide al 31/12/2018 per circa 1.639 milioni di euro. Di seguito si forniscono le informazioni di dettaglio sulla composizione delle singole voci.

La voce crediti risulta così composta:

I "crediti verso lo Stato" ammontano a circa 2.706 milioni di euro e risultano così sottoarticolati:

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2018

		Anno 2017	Anno 2018	Differenze
ABA200	B.II.1) Crediti v/Stato	3.095.168.483,16	2.706.317.118,96	-388.851.364,20
ABA210	B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L.vo 56/2000	2.525.997.199,08	2.354.490.397,93	-171.506.801,15
ABA220	B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	349.222.743,53	140.652.707,97	-208.570.035,56
ABA230	B.II.1.c) Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	18.475,05	18.475,05	0,00
ABA240	B.II.1.d) Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	0,00	0,00	0,00
ABA250	B.II.1.e) Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	0,00	0,00	0,00
ABA260	B.II.1.f) Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	44.702.854,16	52.559.636,41	7.856.782,25
ABA270	B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	0,00	0,00	0,00
ABA280	B.II.1.h) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	175.227.211,34	158.595.901,60	-16.631.309,74

I crediti verso lo Stato relativi alle assegnazioni FSR - Indistinto (spesa corrente – integrazione a norma del D.Lgs. 56/2000) dell'anno 2018, 2017, 2016, 2015, 2013, ammontano a circa 2.354 milioni di euro e risultano rilevati nel rispetto delle disposizioni del D.Lgs. 118/2011 e della relativa casistica applicativa sul finanziamento sanitario ordinario corrente (D.M. 17 settembre 2012).

Di seguito vengono dettagliati per anno di riferimento del fondo sanitario regionale:

ANNO	CREDITO V/STATO PER FSN INDISTINTO IN MIL/€
2013	22,5
2015	300,4
2016	673,1
2017	764,2
2018	594,2
<b>TOTALE</b>	<b>2.354,5</b>

La contabilizzazione dei crediti verso lo Stato per spesa corrente – FSN è avvenuta sulla base dei valori inseriti nei singoli atti formali di determinazione del fabbisogno sanitario regionale o, in carenza, sulla base dei dati stimati e comunicati dal Ministero della Salute, nel rispetto delle disposizioni del D.Lgs. 118/2011 e della specifica casistica applicativa sul finanziamento sanitario ordinario corrente (D.M. 17 settembre 2012).

I crediti verso lo Stato per spesa corrente – FSN vincolato ammontano a circa 140,6 milioni di euro e sono composti da:

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2018

Anno	Assegnazione	Importo
2013	OBIETTIVI DEL PIANO NAZIONALE - FSN 2013	38.878.917,00
2013	FIBROSI CISTICA - FSN 2013	128.006,00
2013	OPG - FSN 2013	3.366.687,17
2014	OBIETTIVI DEL PIANO NAZIONALE - FSN 2014	38.650.317,39
2014	FIBROSI CISTICA - FSN 2014	49.542,76
2014	RISORSE VINCOLATE E FINALIZZATE DEL FONDO SANITARIO NAZIONALE	1.704.607,00
2014	FIBROSI CISTICA L. 362/1998 - QUOTA RICERCA - FSN 2014	77.896,51
2015	PROGRAMMA MATTONE INTERNAZIONALE SALUTE - PROMIS	120.000,00
2016	PROGRAMMA MATTONE INTERNAZIONALE SALUTE - PROMIS	120.000,00
2016	QUOTA A SALDO PER L'ACQUISTO DEI FARMACI INNOVATIVI PER L'ANNO 2016	101.653,17
2017	PROGRAMMA MATTONE INTERNAZIONALE SALUTE - PROMIS	120.000,00
2018	PROGRAMMA MATTONE INTERNAZIONALE SALUTE - PROMIS	30.000,00
2018	OPG - FSN 2018	890.957,00
2018	SANITÀ PENITENZIARIA - FSN 2018	1.807.533,00
2018	GGIORNAMENTO DELLE TARIFFE MASSIME DELLE PRESTAZIONI TERMALI - ANNUALITA' 2018	32.436,00
2018	ESCLUSIVITA' DEL RAPPORTO DEL PERSONALE DIRIGENTE DEL RUOLO SANITARIO	537.146,45
2018	ASSISTENZA AGLI STRANIERI PRESENTI SUL TERRITORIO NAZIONALE NON IN REGOLA CON LE NORME RELATIVE ALL'INGRESSO E AL SOGGIORNO	620.343,00
2018	BORSE DI STUDIO IN MEDICINA GENERALE - 3^ ANNUALITA' DEL TRIENNIO 2016-2019 , 2^ ANNUALITA' DEL TRIENNIO 2017-2020 E 1^ ANNUALITA' DEL TRIENNIO 2018-2021	483.839,57
2018	OBIETTIVI DEL PSN PER L'ANNO 2018	30.101.631,00
2018	BORSE DI STUDIO AGGIUNTIVE TRIENNIO FORMATIVO 2018/2021	728.850,81
2018	INDENNIZZI PER INFLUENZA AVIARIA INDENNITÀ ABBATTIMENTO	209.300,14
	<b>Sub Totale</b>	<b>118.759.663,97</b>
2017	QUOTA FSN 2017	15.003.225,00
2018	QUOTE PREMIALI - FSN 2018	6.889.819,00
	<b>Totale</b>	<b>140.652.707,97</b>

Sulla scorta della perimetrazione dei capitoli di entrata e di uscita in conto capitale - ex articolo 20 del D.Lgs. 118/2011 - e sulla base dei dati (crediti verso la Regione) inseriti nei bilanci dalle Aziende sanitarie, previo riscontro di quest'ultimi con le informazioni desumibili in contabilità finanziaria e nella procedura di richiesta rimborsi allo Stato, sono stati censiti ed iscritti i crediti verso Stato/debiti verso Aziende relativamente ai finanziamenti statali in conto capitale.

Nel prospetto riportato nella pagina seguente sono riassunti i crediti verso lo Stato al 31/12/2018 per finanziamenti per investimenti contabilizzati nell'apposita voce di Stato Patrimoniale, nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 29 del D.Lgs. 118/2011.

# ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2018

Progressivo	Oggetto Accertamento	Capitolo	Anno Accertamento	Numero Accertamento	Crediti vs Stato al 31/12/2017	Incrementi	Riscossioni	Crediti vs Stato al 31/12/2018
1	ASSEGNAZIONE AI SENSI ART. 20 LEGGE N. 67/88 FINANZIAMENTO INTERVENTI DI CUI ALLA DELIBERA CIPE 22.12.1998	004537	1999	9840344	297.411,67		0,00	297.411,67
2	PROGRAMMA DI INVESTIMENTI ART. 20 L. 67/88 - AMMISSIONE A FINANZIAMENTO DI VARI INTERVENTI CON DEC. DIRIG. DEL MINISTERO DELLA SALUTE DEL 17.05.07 (N.3 INTERVENTI PER E. 2.436.338,36) - DEL 19.07.07 (N.4 INTERVENTI PER E. 6.752.330,82) - DEL 31.07.07 (N.3 INTERVENTI PER E. 1.932.500,00) - DEL 04.09.07 (N. 9 INTERVENTI PER E. 6.756.880,75)	004537	2007	00001791	30.867,93		30.867,93	0,00
3	ART. 20 L. 67/88 - AMMISSIONE A FINANZ. CON DEC.DIR. DEL MIN. SALUTE DEL 12.02.09 PER EURO 17.402.950,01 DI N. 5 INTERV.: AULSS 16 "CASA DI RIPOSO QUIRINALE: RISTRUTTURAZ." - AULSS 3/ISACC "COMPLETAM. PENSIONATO STURM-COMUNE BASSANO DEL GR." - AULSS 7 "OSP. VITTORIO V.TO; ADEGUAM. ENERGETICO E ANTINC." - A.O. PD "OSP.CIVILE PD: COMPLETAM. AMMODERNAMENTI TECVOL." - AULSS 13/RESIDENZA RIVIERA DEL BRENTA "RISTRUTT. EX REP. MEDICINA OSP. DOLO DA ADIBIRE RSA" - NOTA PROT. 125952/50.00.02 DEL 6.03.09 DIR. RIS. SOCIO SANIT.	004537	2009	00000697	876.219,33		359.744,13	516.475,20
4	A.D.P. INTEGR. SETT. INVEST. SAN. DEL 2.10.2007 TRA D.M. SALUTE E RV - P.I. ART. 20 L. 67/88 - N. 8 INTERVENTI (ODERZO AULSS 9 EURO 950.000,00 - S. ANTONIO PD AULSS 16 EURO 2.032.407,75 - S. DONA' DI PIAVE AULSS 10 EURO 500.000,00 - CEOD AULSS 19 EURO 346.026,12 - CENTRO VIA ORUS A.O. PD EURO 3.220.000,00 - BUSONERA A.O. PD EURO 2.685.575,88 - ESTE AULSS 17 EURO 908.964,14 - ARZIGNANO AULSS 5 EURO 889.920,54) - (D.D. DEL MLSPS DEL 29.04.09 TRASMESSO CON NOTA MPLSPS PROT. N. DGPROG 0016148-P-04/05/2009) - (NOTA DIR. RISORSE SOCIO SANITARIE PROT. N. 335637/5000020600 DEL 22/06/2009)	004537	2009	00001027	1.630.224,09		0,00	1.630.224,09
5	A.D.P. INTEGR. SETT. INVEST. SAN. DEL 2.10.2007 TRA D.M. SALUTE E RV - P.I. ART. 20 L. 67/88 - N. 10 INTERVENTI (OSP. JESOLO AULSS 10 - COM. GALLIERA AULSS 15 - RSA BRESSANON AULSS 15 - LEGNAGO AULSS 21- AITA AULSS 8 - FELTRE AULSS 2 - BOLDRINI AULSS 4 - A.O. PADOVA - CASA RIP. AULSS 6 - VICENZA AULSS 6 - (D.D. DEL MLSPS DEL 29.04.09 TRASMESSO CON NOTA MPLSPS PROT. N. DGPROG 0016149-P-04/05/2009) - (NOTA DIR. RISORSE SOCIO SANITARIE PROT. N. 335637/5000020600 DEL 22/06/2009)	004537	2009	00001165	403.794,62		0,00	403.794,62
6	A.D.P. INTEGR. SETT. INVEST. SAN. DELL'11.12.2009 TRA MIN. DEL LAVORO, DELLA SALUTE E DELLE POL. SOCIALI E RV - P.I. ART. 20 L. 67/88 - N. 2 INTERVENTI (OSP. VILAFRANCA: SIST. DEF. OSP. MAGALINI AULSS 22 EURO 32.000.000,00 - OSP. DI BL; ACCORPAMENTO DIP. MATERNO INF. AULSS 1 EURO 10.000.000,00) - (D.D. DEL MLSPS DEL 23.03.10 TRASMESSO CON NOTA MPLSPS PROT. N. DGPROG 0010254-P-25/03/2010) - (NOTA DIR. RISORSE SOCIO SANITARIE PROT. N. 215302 DEL 19/04/2010)	004537	2010	00000753	1.333.010,82		648.095,10	684.915,72
7	A.D.P. INTEGR. SETT. INVEST. SAN. DELL'11.12.2009 TRA MIN. DEL LAVORO, DELLA SALUTE E DELLE POL. SOCIALI E RV - P.I. ART. 20 L. 67/88 - N. 1 INTERVENTO COD. 050.050106.U.075 (AULSS N. 6; ADEGUAMENTO GRUPPO OPERATORIO E TERAPIE INTENSIVE - OSPEDALE SAN BORTOLO DI VICENZA EURO 19.000.000,00) - (D.D. DEL MIN. DELLA SALUTE DEL 11.07.11 TRASMESSO CON NOTA MIN. SALUTE PROT. N. DGPROG/7 -0023890-P-13/07/2011) - (NOTA DIR. CONTROLLI E GOVERNO SSR PROT. N. 391588 DEL 18/08/2011)	004537	2011	00001017	19.000.000,00		0,00	19.000.000,00
8	ART. 20 L. 67/88 II^ FASE - N. 1 INTERVENTO (AULSS N. 2 : LAVORI DI RICONVERSIONE E RIORGANIZZAZIONE STRUTTURE RESIDENZIALI PSICHIATRICHE SEDE DI PULLIR DI CESTIOMAGGIORE EURO 500.000,00) - (D.D. DEL MIN. DELLA SALUTE DEL 05.02.13 TRASMESSO CON NOTA MIN. SALUTE PROT. N. DGPROGS - 0003812-P-07/02/2013) - (DDR DIR. CONTROLLI E GOVERNO SSR N. 211 DEL 13/12/2013)	004537	2013	00001939	168.405,11		30.940,39	137.464,72

# ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2018

Progressivo	Oggetto Accertamento	Capitolo	Anno Accertamento	Numero Accertamento	Crediti vs Stato al 31/12/2017	Incrementi	Riscossioni	Crediti vs Stato al 31/12/2018
9	A.D.P. INTEGR. SETT. INVEST. SAN. DEL 22.03.2012 TRA MIN. DELLA SALUTE E RV - P.I. ART. 20 L. 67/88 - N. 1 INTERVENTO COD. 050.050901.U.085 (AZIENDA OSPEDALIERA DI PADOVA: GRUPPO OPERATORIO, TERAPIE INTENSIVE, DIPARTIMENTO MATERNO INFANTILE E OSTETRICIA GINECOLOGICA EURO 35.000.000,00) - (D.D. DEL MIN. DELLA SALUTE DEL 06.09.13 TRAMESSO CON NOTA MIN. SALUTE PROT. N. DGPROG/7 - 0022564-P-06/09/2013) - (DDR DIR. CONTROLLI E GOVERNO SSR N. 212 DEL 13/12/2013)	004537	2013	00001940	35.000.000,00		5.657.747,06	29.342.252,94
10	A.D.P. INTEGR. SETT. INVEST. SAN. DEL 01.03.2013 TRA MIN. DELLA SALUTE E RV - P.I. ART. 20 L. 67/88 - N. 1 INTERVENTO COD. 050.050109.U.079 (REALIZZAZIONE DELLA CITTADELLA SOCIO SANITARIA, INTEGRATA NELL'AREA DEL P.O. "CÀ FONCELLO" DI TREVISO - AZIENDA ULSS N. 9 EURO 50.000.000,00) - (D.D. DEL MIN. DELLA SALUTE DEL 17.01.14 TRAMESSO CON NOTA MIN. SALUTE PROT. N. DGPROGS-0001303-P-17/01/2014) - (DDR SEZ. CONTROLLI E GOVERNO E PERSONALE SSR N. 117 DEL 26/08/2014)	004537	2014	00002042	50.000.000,00		0,00	50.000.000,00
11	A.D.P. INTEGR. SETT. INVEST. SAN. DEL 01.03.2013 TRA MIN. DELLA SALUTE E RV - P.I. ART. 20 L. 67/88 - N. 1 INTERVENTO COD. 050.050103.U.067 (ATTIVAZIONE DELL'OSPEDALE DI ASIAGO - 1^ FASE - AZIENDA ULSS N. 3 DI BASSANO DEL GRAPPA EURO 2.845.711,37) - (D.D. DEL MIN. DELLA SALUTE DEL 17.01.14 TRAMESSO CON NOTA MIN. SALUTE PROT. N. DGPROGS-0001301-P-17/01/2014) - (DDR SEZ. CONTROLLI E GOVERNO E PERSONALE SSR N. 119 DEL 26/08/2014)	004537	2014	00002044	1.822.174,80		1.556.438,33	265.736,47
12	A.D.P. INTEGR. SETT. INVEST. SAN. DEL 01.03.2013 TRA MIN. DELLA SALUTE E RV - P.I. ART. 20 L. 67/88 - N. 1 INTERVENTO COD. 050.050106.U.078 (ADEGUAMENTO PRONTO SOCCORSO E TERAPIE INTENSIVE 1^ FASE OSPEDALE S. BORTOLO DI VICENZA - AZIENDA ULSS N. 6 EURO 2.788.694,55) - (D.D. DEL MIN. DELLA SALUTE DEL 17.01.14 TRAMESSO CON NOTA MIN. SALUTE PROT. N. DGPROGS-0001305-P-17/01/2014) - (DDR SEZ. CONTROLLI E GOVERNO E PERSONALE SSR N. 120 DEL 26/08/2014)	004537	2014	00002045	2.788.694,55		0,00	2.788.694,55
13	A.D.P. INTEGR. SETT. INVEST. SAN. DEL 01.03.2013 TRA MIN. DELLA SALUTE E RV - P.I. ART. 20 L. 67/88 - N. 1 INTERVENTO COD. 050.050101.U.075 (ADEGUAMENTO PRONTO SOCCORSO OSPEDALE PIEVE DI CADORE - 1^ FASE - AULSS N. 1 DI BELLUNO EURO 1.190.024,75) - (D.D. DEL MIN. DELLA SALUTE DEL 03.07.14 TRAMESSO CON NOTA MIN. SALUTE PROT. N. DGPROGS-0018726-P-03/07/2014) - (DDR SEZ. CONTROLLI E GOVERNO E PERSONALE SSR N. 188 DEL 12/11/2014)	004537	2014	00003359	135.098,08		135.098,08	0,00
14	A.D.P. INTEGR. SETT. INVEST. SAN. DEL 01.03.2013 TRA MIN. DELLA SALUTE E RV - P.I. ART. 20 L. 67/88 - N. 1 INTERVENTO COD. 050.050110.U.089 (ADEGUAMENTO DEL SERVIZIO DIALISI, DEGLI AMBULATORI E DAY SURGERY - 1^ FASE - AZIENDA ULSS N. 10 DI SAN DONÀ DI PIAVE EURO 2.587.010,33) - (D.D. DEL MIN. DELLA SALUTE DEL 02.07.14 TRAMESSO CON NOTA MIN. SALUTE PROT. N. DGPROGS-0018723-P-03/07/2014) - (DDR SEZ. CONTROLLI E GOVERNO E PERSONALE SSR N. 189 DEL 12/11/2014)	004537	2014	00003369	2.454.939,68		1.750.654,29	704.285,39
15	A.D.P. INTEGR. SETT. INVEST. SAN. DEL 01.03.2013 TRA MIN. DELLA SALUTE E RV - P.I. ART. 20 L. 67/88 - N. 1 INTERVENTO COD. 050.050113.U.074 (ADEGUAMENTO DELL'EMODIALISI DELL'OSPEDALE DI MIRANO - 1^ FASE - AULSS N. 13 DI DOLO EURO 1.190.024,75) - (D.D. DEL MIN. DELLA SALUTE DEL 03.07.14 TRAMESSO CON NOTA MIN. SALUTE PROT. N. DGPROGS-0018724-P-03/07/2014) - (DDR SEZ. CONTROLLI E GOVERNO E PERSONALE SSR N. 192 DEL 13/11/2014)	004537	2014	00003388	227.382,74		0,00	227.382,74
16	P.I. ART. 20 L. 67/88 - N. 1 INTERVENTO (COMPLETAMENTO DEL CENTRO SERVIZI PER ANZIANI - COMUNE DI LIVINALONGO DEL COL DI LANA (BL) EURO 888.508,03) - (D.D. DEL MIN. DELLA SALUTE DEL 05.11.14 TRAMESSO CON NOTA MIN. SALUTE PROT. N. DGPROGS-0031127-P-10/11/2014) - (DDR SEZ. CONTROLLI E GOVERNO E PERSONALE SSR N. 237 DEL 12/12/2014)	004537	2014	00003392	116.418,03		116.418,03	0,00
17	P.I. ART. 20 L. 67/88 - D.D. DEL MIN. DELLA SALUTE DEL 29.08.14 TRAMESSO CON NOTA MIN. SALUTE PROT. N. DGPROGS-0023949-P-29/08/2014 (TOT. INTERVENTO EURO 28.576.598,15 - DENOMINATO AZIENDA ULSS N. 5 MONTECCHIO MAGGIORE "NUOVA STRUTTURA OSPEDALIERA PER ACUTI - 1^ FASE" (DI CUI EURO 24.576.598,15 PER "REALIZZAZIONE DI UNA NUOVA STRUTTURA OSPEDALIERA PER ACUTI 1^ FASE SCHEDA CODICE 050.050105.U.070 ED EURO 4.000.000 PER "INTEGRAZIONE A NUOVA STRUTTURA OSPEDALIERA PER ACUTI 1^ FASE SCHEDA CODICE 050.050105.U.071)- A.D.P. INTEGR. SETT. INVEST. SAN. DEL 01.03.2013 TRA MIN. DELLA SALUTE E RV - (DDR SEZ. CONTROLLI E GOVERNO E PERSONALE SSR N. 190 DEL 12/11/2014)	004537	2014	00003394	22.003.330,17		0,00	22.003.330,17

# ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2018

Progressivo	Oggetto Accertamento	Capitolo	Anno Accertamento	Numero Accertamento	Crediti vs Stato al 31/12/2017	Incrementi	Riscossioni	Crediti vs Stato al 31/12/2018
18	A.D.P. INTEGR. SETT. INVEST. SAN. DEL 01.03.2013 TRA MIN. DELLA SALUTE E RV - P.I. ART. 20 L. 67/88 - N. 1 INTERVENTO COD. 050.050902.H.076 (ADEGUAMENTO PADIGLIONI BORGO TRENTO - 1^ FASE - AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA INTEGRATA DI VERONA EURO 3.363.113,43) - (D.D. DEL MIN. DELLA SALUTE DEL 02.07.14 TRASMESSO CON NOTA MIN. SALUTE PROT. N. DGPROGS-0018720-P-03/07/2014) - (DDR SEZ. CONTROLLI E GOVERNO E PERSONALE SSR N. 228 DEL 03/12/2014)	004537	2014	00003667	2.710.632,03		1.012.225,92	1.698.406,11
19	A.D.P. INTEGR. SETT. INVEST. SAN. DEL 01.03.2013 TRA MIN. DELLA SALUTE E RV - P.I. ART. 20 L. 67/88 - N. 1 INTERVENTO COD. 050.050902.H.079 (RISTRUTTURAZIONE PER RIORGANIZZAZIONE DELL'OSPEDALE POLICLINICO BORGO ROMA - 1^ FASE - AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA INTEGRATA DI VERONA EURO 4.397.917,56) - (D.D. DEL MIN. DELLA SALUTE DEL 02.07.14 TRASMESSO CON NOTA MIN. SALUTE PROT. N. DGPROGS-0018722-P-03/07/2014) - (DDR SEZ. CONTROLLI E GOVERNO E PERSONALE SSR N. 229 DEL 03/12/2014)	004537	2014	00003668	2.103.061,93		1.722.841,19	380.220,74
20	A.D.P. INTEGR. SETT. INVEST. SAN. DEL 01.03.2013 TRA MIN. DELLA SALUTE E RV - P.I. ART. 20 L. 67/88 - N. 1 INTERVENTO COD. 050.050902.H.078 (RISTRUTTURAZIONE DELL'AREA GERIATRICA- OSPEDALE BORGO TRENTO - 1^ FASE - AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA INTEGRATA DI VERONA EURO 9.830.639,25) - (D.D. DEL MIN. DELLA SALUTE DEL 03.07.14 TRASMESSO CON NOTA MIN. SALUTE PROT. N. DGPROGS-0018725-P-03/07/2014) - (DDR SEZ. CONTROLLI E GOVERNO E PERSONALE SSR N. 230 DEL 03/12/2014)	004537	2014	00003682	9.830.639,25		7.057.653,45	2.772.985,80
21	A.D.P. INTEGR. SETT. INVEST. SAN. DEL 01.03.2013 TRA MIN. DELLA SALUTE E RV - P.I. ART. 20 L. 67/88 - N. 1 INTERVENTO COD. 050.050901.H.087 (ADEGUAMENTO SISMICO DEL CORPO TRATTAMENTI POLICLINICO - 1^ FASE - AZIENDA OSPEDALIERA DI PADOVA EURO 2.845.711,37) - (D.D. DEL MIN. DELLA SALUTE DEL 29.08.14 TRASMESSO CON NOTA MIN. SALUTE PROT. N. DGPROGS-0023944-P-29/08/2014) - (DDR SEZ. CONTROLLI E GOVERNO E PERSONALE SSR N. 231 DEL 03/12/2014)	004537	2014	00003705	988.913,68		0,00	988.913,68
22	A.D.P. INTEGR. SETT. INVEST. SAN. DEL 01.03.2013 TRA MIN. DELLA SALUTE E RV - P.I. ART. 20 L. 67/88 - N. 1 INTERVENTO COD. 050.050120.U.072 (OSPEDALE SAN BONIFACIO - ADEGUAMENTO VIABILITÀ PRONTO SOCCORSO - 1^ FASE - AZIENDA ULSS N. 20 EURO 931.323,72) - (D.D. DEL MIN. DELLA SALUTE DEL 11.08.14 TRASMESSO CON NOTA MIN. SALUTE PROT. N. DGPROGS-0022485-P-11/08/2014) - (DDR SEZ. CONTROLLI E GOVERNO E PERSONALE SSR N. 232 DEL 03/12/2014)	004537	2014	00003706	324.094,08		0,00	324.094,08
23	STRUTTURA SANITARIA EXTRAOSPEDALIERA PER IL SUPERAMENTO DEGLI OPG AI SENSI DELLA LEGGE 17.02.2012 N. 9 ART. 3 TER c DGR 569 DEL 21.04.2015 AZIENDA ULSS 21 REALIZZAZIONE DELLA REMS PROVVISORIA/PRODROMICA DA 16 POSTI LETTO E DEFINITIVA DA 40 POSTI LETTO FINALI PRESSO IL CENTRO SANITARIO POLIFUNZIONALE "STELLINI" DI NOGARA DELL'IMPORTO COMPLESSIVO DI EURO 11.587.000,00 ACCERTAMENTO ENTRATA E IMPEGNO DI SPESA PER EURO 11.007.650,00 - DDR SEZIONE EDILIZIA OSPEDALIERA E A FINALITÀ COLLETTIVE N. 93 DEL 26.11.2015	100843	2015	00024772	9.357.650,00		0,00	9.357.650,00
24	ART. 20 L. N. 67/88. DELIBERA CIPE 8/03/2013. D.G.R.V. N. 1332 DEL 9/10/2015 - ADEGUAMENTO A NORMA DEGLI IMPIANTI ANTINCENDIO, AZIENDA ULSS N. 2 - INTERVENTO: OSPEDALE "S.MARIA DEL PRATO" DI FELTRE - PRIMI INTERVENTI DI ADEGUAMENTO ANTINCENDIO DELLE STRUTTURE AZIENDALI - COMPLETAMENTO IMPIANTO DI ILLUMINAZIONE DI EMERGENZA. - SCHEDA TECNICA N. 2. IMPORTO FINANZIAMENTO EURO 400.000,00. ACCERTAMENTO NUOVA ENTRATA E IMPEGNO DI SPESA.	004537	2016	00003823	49.335,62		33.058,05	16.277,57
25	ART. 20 L. N. 67/88. DELIBERA CIPE 8/03/2013. D.G.R.V. N. 1332 DEL 9/10/2015 - ADEGUAMENTO A NORMA DEGLI IMPIANTI ANTINCENDIO, AZIENDA ULSS N. 10 - INTERVENTO: STRUTTURE AZIENDALI - PRIMI INTERVENTI DI ADEGUAMENTO ANTINCENDIO DELLE STRUTTURE AZIENDALI - REALIZZAZIONE E ATTREZZAMENTO DEPOSITO LIQUIDI INFIAMMABILI. -SCHEDA TECNICA N. 10. IMPORTO FINANZIAMENTO EURO 269.241,00. ACCERTAMENTO NUOVA ENTRATA E IMPEGNO DI SPESA.	004537	2016	00003826	269.241,00		237.090,20	32.150,80
26	ART. 20 L. N. 67/88. DELIBERA CIPE 8/03/2013. D.G.R.V. N. 1332 DEL 9/10/2015 - ADEGUAMENTO A NORMA DEGLI IMPIANTI ANTINCENDIO, AZIENDA ULSS N. 16 - INTERVENTO: STRUTTURE AZIENDALI - PRIMI INTERVENTI DI ADEGUAMENTO ANTINCENDIO DELLE STRUTTURE AZIENDALI - ADEGUAMENTI DEPOSITI, IMPIANTI ELETTRICI E GAS E ALTRO. - SCHEDA TECNICA N. 14. IMPORTO FINANZIAMENTO EURO 1.200.000,00. ACCERTAMENTO NUOVA ENTRATA E IMPEGNO DI SPESA.	004537	2016	00003828	630.915,98		360.636,73	270.279,25

# ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2018

Progressivo	Oggetto Accertamento	Capitolo	Anno Accertamento	Numero Accertamento	Crediti vs Stato al 31/12/2017	Incrementi	Riscossioni	Crediti vs Stato al 31/12/2018
27	ART. 20 L. N. 67/88. DELIBERA CIPE 8/03/2013. D.G.R.V. N. 1332 DEL 9/10/2015 - ADEGUAMENTO A NORMA DEGLI IMPIANTI ANTINCENDIO. AZIENDA ULSS N. 18 - INTERVENTO: STRUTTURE AZIENDALI - PRIMI INTERVENTI DI ADEGUAMENTO ANTINCENDIO DELLE STRUTTURE AZIENDALI - ADEGUAMENTO AREE. - SCHEDA TECNICA N. 17. IMPORTO FINANZIAMENTO EURO 395.094,00. ACCERTAMENTO NUOVA ENTRATA E IMPEGNO DI SPESA.	004537	2016	00003829	94.006,84		94.006,84	0,00
28	ART. 20 L. N. 67/88. DELIBERA CIPE 8/03/2013. D.G.R.V. N. 1332 DEL 9/10/2015 - ADEGUAMENTO A NORMA DEGLI IMPIANTI ANTINCENDIO. AZIENDA ULSS N. 14 - INTERVENTO: STRUTTURE AZIENDALI - PRIMI INTERVENTI DI ADEGUAMENTO ANTINCENDIO DELLE STRUTTURE AZIENDALI - INTERVENTI VARI DI ADEGUAMENTO ALLA NORMATIVA. - SCHEDA TECNICA N. 12. IMPORTO FINANZIAMENTO EURO 189.600,00. ACCERTAMENTO NUOVA ENTRATA E IMPEGNO DI SPESA.	004537	2016	00003831	785,34		0,00	785,34
29	ART. 20 L. N. 67/88. DELIBERA CIPE 8/03/2013. D.G.R.V. N. 1332 DEL 9/10/2015 - ADEGUAMENTO A NORMA DEGLI IMPIANTI ANTINCENDIO. I.R.C.C.S. ISTITUTO ONCOLOGICO VENETO - PRIMI INTERVENTI DI ADEGUAMENTO ANTINCENDIO DELLA STRUTTURA AZIENDALE. SCHEDA TECNICA N. 24. IMPORTO FINANZIAMENTO EURO 390.000,00. ACCERTAMENTO NUOVA ENTRATA E IMPEGNO DI SPESA. - (DDR U.O. EDILIZIA OSPEDALIERA N. 13 DEL 21/02/2017)	004537	2017	00001738	390.000,00		390.000,00	0,00
30	ART. 20 L. N. 67/88. DELIBERA CIPE 8/03/2013. D.G.R.V. N. 1332 DEL 9/10/2015 - ADEGUAMENTO A NORMA DEGLI IMPIANTI ANTINCENDIO. AZIENDA ULSS N. 2 MARCA TREVIGIANA (EX AULSS N. 8). INTERVENTO: PRIMI INTERVENTI DI ADEGUAMENTO ANTINCENDIO DELLE STRUTTURE AZIENDALI - ADEGUAMENTO STRUTTURE TERRITORIALI. - SCHEDA TECNICA N. 8. IMPORTO FINANZIAMENTO EURO 40.000,00. ACCERTAMENTO NUOVA ENTRATA E IMPEGNO DI SPESA. - (DDR U.O. EDILIZIA OSPEDALIERA N. 14 DEL 21/02/2017)	004537	2017	00002062	40.000,00		40.000,00	0,00
31	ART. 20 L. N. 67/88. DELIBERA CIPE 8/03/2013. D.G.R.V. N. 1332 DEL 9/10/2015 - ADEGUAMENTO A NORMA DEGLI IMPIANTI ANTINCENDIO. AZIENDA ULSS N. 8 "BERICA" (EX ULSS N. 6 VICENZA) - "PRIMI INTERVENTI DI ADEGUAMENTO ANTINCENDIO DELLE STRUTTURE AZIENDALI - REALIZZAZIONE E ATTREZZAMENTO DEPOSITO LIQUIDI INFIAMMABILI. SCHEDA TECNICA N. 6. IMPORTO FINANZIAMENTO EURO 430.000,00. ACCERTAMENTO NUOVA ENTRATA E IMPEGNO DI SPESA. - (DDR U.O. EDILIZIA OSPEDALIERA N. 64 DEL 13/06/2017)	004537	2017	00002063	430.000,00		0,00	430.000,00
32	ART. 20 L. N. 67/88. DELIBERA CIPE 8/03/2013. D.G.R.V. N. 1332 DEL 9/10/2015 - ADEGUAMENTO A NORMA DEGLI IMPIANTI ANTINCENDIO. AZIENDA ULSS N. 2 "MARCA TREVIGIANA" (EX ULSS N. 9 TREVISO) - "PRIMI INTERVENTI DI ADEGUAMENTO ANTINCENDIO DELLE STRUTTURE AZIENDALI - ADEGUAMENTO SEGNALETICA E IMPIANTI ELETTRICI. SCHEDA TECNICA N. 9. IMPORTO FINANZIAMENTO EURO 127.000,00. ACCERTAMENTO NUOVA ENTRATA E IMPEGNO DI SPESA.	004537	2017	00002069	127.000,00		43.073,42	83.926,58
33	ART. 20 L. N. 67/88. DELIBERA CIPE 8/03/2013. D.G.R.V. N. 1332 DEL 9/10/2015 - ADEGUAMENTO A NORMA DEGLI IMPIANTI ANTINCENDIO. AZIENDA ULSS N. 9 "SCALIGERA" (EX ULSS N. 21 LEGNAGO) - "PRIMI INTERVENTI DI ADEGUAMENTO ANTINCENDIO DELLE STRUTTURE AZIENDALI - INTERVENTI VARI DI ADEGUAMENTO IMPIANTI, GAS MEDICALI E SEGNALETICA. SCHEDA TECNICA N. 20. IMPORTO FINANZIAMENTO EURO 556.000,00. ACCERTAMENTO NUOVA ENTRATA E IMPEGNO DI SPESA. - (DDR U.O. EDILIZIA OSPEDALIERA N. 68 DEL 21/06/2017)	004537	2017	00002071	556.000,00		0,00	556.000,00
34	ART. 20 L. N. 67/88. DELIBERA CIPE 8/03/2013. D.G.R.V. N. 1332 DEL 9/10/2015 - ADEGUAMENTO A NORMA DEGLI IMPIANTI ANTINCENDIO. AZIENDA ULSS N. 9 "SCALIGERA" (EX ULSS N. 20 SAN BONIFACIO) - "PRIMI INTERVENTI DI ADEGUAMENTO ANTINCENDIO DELLE STRUTTURE AZIENDALI - MEZZI DI ESTINZIONE, SEGNALETICA DI SICUREZZA, IMPIANTI DI RIVELAZIONE INCENDI E ALLARME". SCHEDA TECNICA N. 19. IMPORTO FINANZIAMENTO EURO 996.460,00. ACCERTAMENTO NUOVA ENTRATA E IMPEGNO DI SPESA. - (DDR U.O. EDILIZIA OSPEDALIERA N. 69 DEL 21/06/2017)	004537	2017	00002082	996.460,00		0,00	996.460,00
35	ART. 20 L. N. 67/88. DELIBERA CIPE 8/03/2013. D.G.R.V. N. 1332 DEL 9/10/2015 - ADEGUAMENTO A NORMA DEGLI IMPIANTI ANTINCENDIO. AZIENDA ULSS N. 3 "SERENISSIMA" (EX ULSS N. 12) - "PRIMI INTERVENTI DI ADEGUAMENTO ANTINCENDIO DELLE STRUTTURE AZIENDALI". SCHEDA TECNICA N. 11. IMPORTO FINANZIAMENTO EURO 150.000,00. ACCERTAMENTO NUOVA ENTRATA E IMPEGNO DI SPESA. - (DDR U.O. EDILIZIA OSPEDALIERA N. 84 DEL 19/07/2017)	004537	2017	00002083	150.000,00		0,00	150.000,00

# ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2018

Progressivo	Oggetto Accertamento	Capitolo	Anno Accertamento	Numero Accertamento	Crediti vs Stato al 31/12/2017	Incrementi	Riscossioni	Crediti vs Stato al 31/12/2018
36	ART. 20 L. N. 67/88. DDGRV N. 270/10, N. 262/11 E N. 96/2013. ACCORDO DI PROGRAMMA SOTTOSCRITTO IN DATA 10/11/2016. AZIENDA ULSS N. 2 MARCA TREVIGIANA (EX AULSS N. 8). ADEGUAMENTO PRONTO SOCCORSO DELL'OSPEDALE DI MONTEBELLUNA - 2^ FASE. SCHEDA TECNICA N. 6. IMPORTO FINANZIAMENTO € 1.930.391,73. ACCERTAMENTO NUOVA ENTRATA E IMPEGNO DI SPESA.	004537	2017	00002644	1.930.391,73		1.930.391,73	0,00
37	ART. 20 L. N. 67/88. DDGRV N. 270/10, N. 262/11 E N. 96/2013. ACCORDO DI PROGRAMMA SOTTOSCRITTO IN DATA 10/11/2016. AZIENDA ULSS N. 1 DOLOMITI (EX AULSS N. 2). ADEGUAMENTO PRONTO SOCCORSO DELL'OSPEDALE "S.MARIA DEL PRATO" DI FELTRE - 2^ FASE. SCHEDA TECNICA N. 2. IMPORTO FINANZIAMENTO € 1.206.494,83. ACCERTAMENTO NUOVA ENTRATA E IMPEGNO DI SPESA.	004537	2017	00002645	1.206.494,83		1.206.494,83	0,00
38	ART. 20 L. N. 67/88. DDGRV N. 270/10, N. 262/11 E N. 96/2013. ACCORDO DI PROGRAMMA SOTTOSCRITTO IN DATA 10/11/2016. AZIENDA ULSS N. 6 "EUGANEA" (EX AZIENDA ULSS N. 16). "OSPEDALE DI PIOVE DI SACCO: ADEGUAMENTO PRONTO SOCCORSO - 2^ FASE". SCHEDA TECNICA N. 11. IMPORTO FINANZIAMENTO € 965.195,87. ACCERTAMENTO NUOVA ENTRATA E IMPEGNO DI SPESA.	004537	2017	00002646	774.648,51		659.732,42	114.916,09
39	ART. 20 L. N. 67/88. DDGRV N. 270/10, N. 262/11 E N. 96/2013. ACCORDO DI PROGRAMMA SOTTOSCRITTO IN DATA 10/11/2016. AZIENDA ULSS N. 7 "PEDEMONTANA" (EX ULSS N. 3 BASSANO DEL GRAPPA) "OSPEDALE DI ASIAGO: ATTIVAZIONE OSPEDALE - 2^ FASE". SCHEDA TECNICA N. 3. IMPORTO FINANZIAMENTO € 2.654.288,63. ACCERTAMENTO NUOVA ENTRATA E IMPEGNO DI SPESA.	004537	2017	00002647	2.654.288,63		0,00	2.654.288,63
40	ART. 20 L. N. 67/88. DELIBERA CIPE 8/03/2013. D.G.R.V. N. 1332 DEL 9/10/2015 - ADEGUAMENTO A NORMA DEGLI IMPIANTI ANTINCENDIO, AZIENDA ULSS N. 2 "MARCA TREVIGIANA" (EX ULSS N. 7) - "PRIMI INTERVENTI DI ADEGUAMENTO ANTINCENDIO DELLE STRUTTURE AZIENDALI - ADEGUAMENTO VARI A DEPOSITI, IMPIANTI E SEGNALETICA. SCHEDA TECNICA N. 7. IMPORTO FINANZIAMENTO EURO 445.640,00. - ACCERTAMENTO NUOVA ENTRATA E IMPEGNO DI SPESA	004537	2017	00003171	445.640,00		445.640,00	0,00
41	ART. 20 L. N. 67/88. DELIBERA CIPE 8/03/2013. D.G.R.V. N. 1332 DEL 9/10/2015 - ADEGUAMENTO A NORMA DEGLI IMPIANTI ANTINCENDIO. AZIENDA ULSS N. 9 "SCALIGERA" (EX ULSS N. 22) - "PRIMI INTERVENTI DI ADEGUAMENTO ANTINCENDIO DELLE STRUTTURE AZIENDALI - ADEGUAMENTO. SCHEDA TECNICA N. 21. IMPORTO FINANZIAMENTO EURO 435.000,00. ACCERTAMENTO NUOVA ENTRATA E IMPEGNO DI SPESA.	004537	2017	00003815	435.000,00		0,00	435.000,00
42	ART. 20 L. N. 67/88. DELIBERA CIPE 8/03/2013. D.G.R.V. N. 1332 DEL 9/10/2015 - ADEGUAMENTO A NORMA DEGLI IMPIANTI ANTINCENDIO. AZIENDA OSPEDALIERA DI PADOVA - PRIMI INTERVENTI DI ADEGUAMENTO ANTINCENDIO DELLE STRUTTURE AZIENDALI. SCHEDA TECNICA N. 22. IMPORTO FINANZIAMENTO EURO 444.000,00. ACCERTAMENTO NUOVA ENTRATA E IMPEGNO DI SPESA.	004537	2017	00003817	444.000,00		40.549,55	403.450,45
43	ART. 20 L. N. 67/88. DDGRV N. 270/10, N. 262/11 E N. 96/2013. ACCORDO DI PROGRAMMA SOTTOSCRITTO IN DATA 10/11/2016. AZIENDA ULSS N. 1 DOLOMITI (EX AULSS N. 1). ADEGUAMENTO PRONTO SOCCORSO DELL'OSPEDALE DI PIEVE DI CADORE - 2^ FASE. SCHEDA TECNICA N. 1. IMPORTO FINANZIAMENTO EURO 1.109.975,25. ACCERTAMENTO NUOVA ENTRATA E IMPEGNO DI SPESA.	004537	2018	00001603		1.109.975,25	126.793,37	983.181,88
44	ART. 20 L. N. 67/88. DDGRV N. 270/10, N. 262/11 E N. 96/2013. ACCORDO DI PROGRAMMA SOTTOSCRITTO IN DATA 10/11/2016. AZIENDA ULSS N. 3 SERENISSIMA (EX AULSS N. 14). OSPEDALE DI CHIOGGIA: ADEGUAMENTO - 2^ FASE. SCHEDA TECNICA N. 9. IMPORTO FINANZIAMENTO EURO 6.756.371,07. ACCERTAMENTO NUOVA ENTRATA E IMPEGNO DI SPESA.	004537	2018	00001649		6.756.371,07	0,00	6.756.371,07
45	ART. 20 L. N. 67/88. DDGRV N. 270/10, N. 262/11 E N. 96/2013. ACCORDO DI PROGRAMMA SOTTOSCRITTO IN DATA 10/11/2016. AZIENDA ULSS N. 3 SERENISSIMA (EX AULSS N. 13). OSPEDALE DI MIRANO: EMODIALISI - 2^ FASE. SCHEDA TECNICA N. 8. IMPORTO FINANZIAMENTO EURO 1.109.975,25. ACCERTAMENTO NUOVA ENTRATA E IMPEGNO DI SPESA.	004537	2018	00001651		1.109.975,25	0,00	1.109.975,25
46	ART. 20 L. N. 67/88. DELIBERA CIPE 8/03/2013. D.G.R.V. N. 1332 DEL 9/10/2015 - ADEGUAMENTO A NORMA DEGLI IMPIANTI ANTINCENDIO, AZIENDA ULSS N. 8 "BERICA" (EX ULSS N. 5 ARZIGNANO) - "PRIMI INTERVENTI DI ADEGUAMENTO ANTINCENDIO DELLE STRUTTURE AZIENDALI". SCHEDA TECNICA N. 5. IMPORTO FINANZIAMENTO € 78.600,00. ACCERTAMENTO NUOVA ENTRATA E IMPEGNO DI SPESA.	004537	2018	00003254		78.600,00	0,00	78.600,00
<b>TOTALE</b>					<b>175.227.171,07</b>	<b>9.054.921,57</b>	<b>25.686.191,04</b>	<b>158.595.901,60</b>

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2018

I crediti complessivi verso la Regione contabilizzati nello Stato Patrimoniale al 31/12/2018 risultano di 1.496 milioni di euro.

		Anno 2017	Anno 2018	Differenze
ABA350	B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	1.466.157.163,10	1.496.470.387,58	30.313.224,48
ABA360	B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	1.421.168.613,36	1.451.482.678,98	30.314.065,62
ABA370	B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - IRAP	1.239.602.376,80	1.254.484.916,22	14.882.539,42
ABA380	B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - Addizionale I	93.277.813,73	88.002.151,84	-5.275.661,89
ABA440	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiun	0,00	0,00	0,00
ABA450	B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	88.288.422,83	108.995.610,92	20.707.188,09
ABA460	B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	0,00	0,00	0,00
ABA470	B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto	44.988.549,74	44.987.708,60	-841,14
ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	44.988.549,74	44.987.708,60	-841,14

I “**Crediti verso la Regione relativi alle assegnazioni FSR-Indistinto**” (così classificati nel rispetto della specifica disciplina dettata dal D.M. 17 settembre 2012 in materia di casistica applicativa – Finanziamento sanitario ordinario corrente – Rilevazione del FSR indistinto e Individuazione delle fonti di finanziamento per gli acconti già incassati) connessi alle entrate per IRAP ed Addizionale IRPEF ammontano a complessivi 1.342 milioni di euro.

Nello specifico i *Crediti per spesa corrente – IRAP* ammontano a circa 1.254 milioni di euro.

Anno FSR	Capitolo	Descrizione capitolo	Accert.to	Oggetto	Atto	Residui passivi al 31/12/2018	
2018	100873	GETTITO IRAP REGISTRATO IN ECCEDEZZA A CONSUNTIVO RISPETTO ALLE PREVISIONI DEL RIPARTO SANITA' (ART. 13, C. 4, D.LGS. 18/02/2000, N.56 - ART. 3, C. 2, D.LGS. 06/05/2011, N.68)	6469	REGOLAZIONI CONTABILI IN CHIUSURA DELL'ESERCIZIO 2018. ACCERTAMENTO DELLE ECCEDEZZE DEI GETTITI DI IRAP SANITÀ ED ADDIZIONALE REGIONALE ALL'IRPEF SANITÀ VERIFICATE NELL'ESERCIZIO 2018 E CONSEGUENTE IMPEGNO DI SPESA AI SENSI DELL'ART. 20, COMMA 2, LETT A) DEL D.LGS. 118/2011	ddr/3/2019	11.395.300,51	
	000621	IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE (IRAP) (D.LGS. 15/12/1997, N.446 - ART. 21, L.R. 09/02/2001, N.5)	6211	ACCERTAMENTO DEL SALDO DELL'IRAP SANITÀ RIFERITO ALL'ESERCIZIO 2018 AI SENSI DEL RIPARTO EFFETTUATO CON INTESA DELLA CONFERENZA PERMANENTE PER I RAPPORTI TRA LO STATO, LE REGIONI E LE PROVINCE AUTONOME DI TRENTO E BOLZANO REP. ATTI N. 148/CSR DEL 01.08.2018	ddr/28/2018	741.680.099,17	
						<b>TOTALE 2018</b>	<b>753.075.399,68</b>
2017	100028	COMPENSAZIONE DELLE MINORI ENTRATE REGIONALI IN MATERIA DI IRAP E ADDIZIONALE IRPEF DERIVANTI DALL'APPLICAZIONE DEL FONDO DI GARANZIA (ART. 13, C. 3, D.LGS. 18/02/2000, N.56 - ART. 1, C. 321, L. 23/12/2005, N.266)	5186	RICHIESTA DI ACCERTAMENTO DEI GETTITI DI DICEMBRE 2017 RELATIVI ALL'IRAP SANITA' E ALL'ADDIZIONALE IRPEF SANITA' NONCHE' ACCERTAMENTO SUL FONDO DI GARANZIA	lett/62419/2018	84.090.827,96	
						<b>TOTALE 2017</b>	<b>84.090.827,96</b>
2016	100028	COMPENSAZIONE DELLE MINORI ENTRATE REGIONALI IN MATERIA DI IRAP E ADDIZIONALE IRPEF DERIVANTI DALL'APPLICAZIONE DEL FONDO DI GARANZIA (ART. 13, C. 3, D.LGS. 18/02/2000, N.56 - ART. 1, C. 321, L. 23/12/2005, N.266)	4361	RICHIESTA DI ACCERTAMENTO DEI GETTITI DI DICEMBRE 2016 RELATIVI ALL'IRAP SANITA' E ALL'ADDIZIONALE IRPEF SANITA' NONCHE' ACCERTAMENTO SUL FONDO DI GARANZIA	lett/57047/2017	415.273.648,42	
						<b>TOTALE 2016</b>	<b>415.273.648,42</b>
2014	100028	COMPENSAZIONE DELLE MINORI ENTRATE REGIONALI IN MATERIA DI IRAP E ADDIZIONALE IRPEF DERIVANTI DALL'APPLICAZIONE DEL FONDO DI GARANZIA (ART. 13, C. 3, D.LGS. 18/02/2000, N.56 - ART. 1, C. 321, L. 23/12/2005, N.266)	3869	FONDO DI GARANZIA EX ARTICOLO 3 D.LGS. 56/2000 STIMATO PER L'ANNO 2014 (NOTA DELLA SEZIONE RISORSE FINANZIARIE E TRIBUTI N. 104935 DEL 10.03.2015)	lett/104935/2015	2.045.040,16	
						<b>TOTALE 2014</b>	<b>2.045.040,16</b>
						<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>1.254.484.916,22</b>

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2018

I *Crediti per spesa corrente – Addizionale IRPEF* ammontano a 88 milioni di euro.

Anno FSR	Capitolo	Descrizione capitolo	Accertamento	Oggetto	Atto	RESIDUI PASSIVI AL 31/12/2018
2018	101322	GETTITI ADDIZIONALE REGIONALE ALL'IMPOSTA SUL REDDITO DELLE PERSONE FISICHE REGISTRATO IN ECCEDEXA A CONSUNTIVO RISPETTO ALLE PREVISIONI DEL RI PARTO SANITÀ (ART. 50, D.LGS. 15/12/1997, N.446 - ARTT. 3, 5, D.LGS. 18/02/2000, N.56 - ART. 1, C. 349, L. 30/12/2004, N.311 - ART. 3, C. 2, D.LGS. 06/05/2011, N.68)	6470	REGOLAZIONI CONTABILI IN CHIUSURA DELL'ESERCIZIO 2018. ACCERTAMENTO DELLE ECCEDEXE DEI GETTITI DI IRAP SANITÀ ED ADDIZIONALE REGIONALE ALL'IRPEF SANITÀ VERIFICATE SI NELL'ESERCIZIO 2018 E CON SEGUENTE IMPEGNO DI SPESA AI SENSI DELL'ART. 20, COMMA 2, LETT A) DEL D.LGS. 118/2011.	ddr/3/2019	9.181.705,72
	000622	ADDIZIONALE REGIONALE ALL'IMPOSTA SUL REDDITO DELLE PERSONE FISICHE (ART. 50, D.LGS. 15/12/1997, N.446 - ARTT. 3, 5, D.LGS. 18/02/2000, N.56 - ART. 1, C. 349, L. 30/12/2004, N.311)	6212	ACCERTAMENTO DEL SALDO DELL'IRAP SANITÀ DELL'ADDIZIONALE REGIONALE ALL'IRPEF SANITÀ NONCHÈ DELLA COMPARTECIPAZIONE REGIONALE ALL'IVA SANITÀ RIFERITE ALL'ESERCIZIO 2018 AI SENSI DEL RIPARTO EFFETTUATO CON INTESA DELLA CONFERENZA PERMANENTE PER I RAPPORTI TRA LO STATO, LE REGIONI E LE PROVINCE AUTONOME DI TRENTO E BOLZANO REP. ATTI N. 148/CSR DEL 01.08.2018.	ddr/28/2018	49.862.940,24
	<b>TOTALE 2018</b>					
2017	100028	COMPENSAZIONE DELLE MINORI ENTRATE REGIONALI IN MATERIA DI IRAP E ADDIZIONALE IRPEF DERIVANTI DALL'APPLICAZIONE DEL FONDO DI GARANZIA (ART. 13, C. 3, D.LGS. 18/02/2000, N.56 - ART. 1, C. 321, L. 23/12/2005, N.266)	5186	RICHIESTA DI ACCERTAMENTO DEI GETTITI DI DICEMBRE 2017 RELATIVI ALL'IRAP SANITÀ E ALL'ADDIZIONALE IRPEF SANITÀ NONCHÈ ACCERTAMENTO SUL FONDO DI GARANZIA	lett/62419/2018	4.246.427,19
	<b>TOTALE 2017</b>					
2016	100028	COMPENSAZIONE DELLE MINORI ENTRATE REGIONALI IN MATERIA DI IRAP E ADDIZIONALE IRPEF DERIVANTI DALL'APPLICAZIONE DEL FONDO DI GARANZIA (ART. 13, C. 3, D.LGS. 18/02/2000, N.56 - ART. 1, C. 321, L. 23/12/2005, N.266)	4361	RICHIESTA DI ACCERTAMENTO DEI GETTITI DI DICEMBRE 2016 RELATIVI ALL'IRAP SANITÀ E ALL'ADDIZIONALE IRPEF SANITÀ NONCHÈ ACCERTAMENTO SUL FONDO DI GARANZIA	lett/57047/2017	24.711.078,69
	<b>TOTALE 2016</b>					
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>						<b>88.002.151,84</b>

Nella voce **“Crediti verso la Regione per spesa corrente- altro”** sono state rilevate tutta una serie di partite di credito nei confronti della Regione del Veneto derivanti:

1. da somme, afferenti capitoli di entrata perimetrati GSA, incassate antecedentemente all'entrata in vigore del D.Lgs. 118/2011 e non girofondate entro il 31/12/2018 nel conto di tesoreria intestato alla sanità (sia di parte corrente che in conto capitale);
2. da importi, afferenti capitoli di uscita non perimetrati GSA, per pagamenti effettuati nel corso degli anni 2012 - 2018 sul conto di tesoreria intestato alla sanità;
3. da importi, afferenti a capitoli di entrata perimetrati GSA, incassati/versati nel corso degli anni 2012 - 2018 sul conto di tesoreria ordinario della Regione del Veneto e non girofondati entro il 31/12/2018 nel conto di tesoreria intestato alla sanità.

Le operazioni di riallineamento dei valori tra i due conti di tesoreria della Regione del Veneto (ordinario e sanità) necessarie anche a seguito della prassi invalsa ante D.Lgs. 118/2011 di anticipare con risorse regionali rimesse statali, sia di parte corrente che in conto capitale, dovranno proseguire anche nel corso dell'esercizio 2019.

I **“crediti verso la Regione”** per finanziamenti per investimenti al 31/12/2018 sono pari a 44.987.708,60 di euro e si riferiscono ad assegnazioni regionali che saranno erogate alle Aziende sanitarie sulla base delle richieste formulate alla luce degli stati di avanzamento dei lavori realizzati.

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2018

I “**crediti verso Aziende sanitarie del Veneto**” assommano a 71 milioni e risultano composti da crediti per mobilità in compensazione (Euro 3.800.000,00) e per altre prestazioni:

		Anno 2017	Anno 2018	Differenze
ABA540	B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	68.880.772,95	71.102.077,04	2.221.304,09
ABA550	B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	68.880.772,95	71.102.077,04	2.221.304,09
ABA560	B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	4.179.396,91	3.800.000,00	-379.396,91
ABA570	B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	0,00	0,00	0,00
ABA580	B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	64.701.376,04	67.302.077,04	2.600.701,00

I “**crediti verso Aziende**” per altre prestazioni risultano riferiti a :

1. crediti connessi all'erogazione di somme a titolo di fondo di rotazione ex art. 9 L.R. 55/94 per circa 39,7 milioni;
2. crediti per eccedenza finanziamento LEA per circa 20,2 milioni di euro;
3. crediti per pagamenti effettuati a privati accreditati in nome e per conto delle Aziende Sanitarie per circa 7,3 milioni di euro.

La voce “**Crediti v/altri**” ammonta a circa 39 milioni circa e risulta composta da:

		Anno 2017	Anno 2018	Differenze
ABA660	B.II.7) Crediti v/altri	35.528.521,83	38.920.309,65	3.391.787,82
ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	13.914,18	2.131,05	-11.783,13
ABA671	B.II.7.a.1) Crediti v/clienti privati	13.914,18	2.131,05	-11.783,13
ABA672	B.II.7.a.2) F.do svalutazione crediti v/clienti privati	0,00	0,00	0,00
ABA680	B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie	0,00	0,00	0,00
ABA690	B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	107.186,80	488.313,84	381.127,04
ABA691	B.II.7.c.1) Crediti v/altri soggetti pubblici: verso Regione (NO GSA)	0,00	294.258,79	294.258,79
ABA692	B.II.7.c.1.a) Crediti v/altri soggetti pubblici: verso Regione (NO GSA - parte con contributo)	0,00	294.258,79	294.258,79
ABA693	B.II.7.c.1.b) Crediti v/altri soggetti pubblici: verso Regione (NO GSA - parte in conto)	0,00	0,00	0,00
ABA694	B.II.7.c.2) Crediti v/altri soggetti pubblici	107.186,80	194.055,05	86.868,25
ABA700	B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	9.350,00	9.350,00	0,00
ABA710	B.II.7.e) Altri crediti diversi	35.398.070,85	38.420.514,76	3.022.443,91
ABA711	B.II.7.e.1) Altri crediti diversi	35.398.070,85	38.420.514,76	3.022.443,91
ABA712	B.II.7.e.2) F.do svalutazione altri crediti diversi	0,00	0,00	0,00

La voce “**Crediti v/altri**” ammonta a circa 39 milioni e risulta composta da :

- crediti per rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione (294 mila euro);
- crediti v/Ospedale Galliera di Genova per contributi ai donatori di midollo osseo (140 mila euro);
- crediti v/Aziende farmaceutiche riferiti al contenzioso in corso tra lo Stato e le aziende farmaceutiche a seguito del DL 179/2015 (38,2 milioni di euro). A fronte di quest'ultimi crediti, prudenzialmente, è stato fatto un accantonamento alla voce “Fondi per rischi” del passivo.

### Disponibilità liquide

Le “**disponibilità liquide**” sono costituite da fondi presso il Tesoriere pari ad Euro 1.639.611.483,06 e dal fondo economale di Euro 3.818,69.

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2018

		Anno 2017	Anno 2018	Differenze
ABA750	B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	1.006.698.792,99	1.639.615.301,75	632.916.508,76
ABA760	B.IV.1) Cassa	3.930,24	3.818,69	-111,55
ABA770	B.IV.2) Istituto Tesoriere	779.202.304,11	1.232.577.660,16	453.375.356,05
ABA780	B.IV.3) Tesoreria Unica	227.492.558,64	407.033.822,90	179.541.264,26

### Risconti attivi

La voce **“risconti attivi”** è relativa a una quota premio assicurativo versata nel 2018 ma in parte di competenza del 2019.

### PASSIVO

#### Patrimonio netto

		Anno 2017	Anno 2018	Differenze
PAZ999	A) PATRIMONIO NETTO	137.751.450,05	152.537.454,19	14.786.004,14
PAA000	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	0,00	5.636.832,21	5.636.832,21
PAA010	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	3.290.640,53	2.568.335,02	-722.305,51
PAA090	A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	3.290.640,53	2.568.335,02	-722.305,51
PAA091	A.II.5.a) Fin. per inv. da rettifica contributi in conto esercizio - da Regione	3.290.640,53	2.568.335,02	-722.305,51
PAA110	A.IV) ALTRE RISERVE	0,00	3.785.052,25	3.785.052,25
PAA150	A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	0,00	3.785.052,25	3.785.052,25
PAA210	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	0,00	42.462.583,63	42.462.583,63
PAA220	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	134.460.809,52	98.084.651,08	-36.376.158,44

In coerenza con quanto previsto dalla DGR n 481/2019 si è provveduto a finalizzare la quota di utile di gestione 2017 di Azienda Zero pari ad euro 9.421.884,46 per il finanziamento degli investimenti girocontando da *“Utili portati a nuovo”* a *“Riserve di utili di esercizio destinati ad investimenti”*, successivamente riclassificato a *“Fondo di dotazione”* per la quota di Euro 5.636.832,21, pari alle acquisizioni delle immobilizzazioni 2018.

Una quota pari ad Euro 82.576.341,43 dell'utile 2017, ai sensi della DGR 1577 del 30/10/2018 ad oggetto "Approvazione del bilancio consolidato del Servizio Socio Sanitario regionale per l'esercizio 2017 e determinazioni conseguenti" è stato versato a contributo perdite alle aziende ULSS 503 Serenissima e 505 Polesana.

La Riserva Finanziamenti per investimenti da rettifica di contributi in conto esercizio creata nell'esercizio 2017 è stata ridotta per la sterilizzazione degli ammortamenti 2018.

Infine l'utile d'esercizio 2018 ammonta ad Euro 98.084.651,08.

### Fondi rischi

I **“Fondi rischi”** ammontano complessivamente ad Euro 690 milioni al 31/12/2018.

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2018

		Anno 2017	Anno 2018	Differenze
PBA010	<b>B.II) FONDI PER RISCHI</b>	421.868.341,82	690.008.087,04	268.139.745,22
PBA020	B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	13.018.300,00	18.300,00	-13.000.000,00
PBA030	B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	0,00	0,00	0,00
PBA040	B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0,00	0,00	0,00
PBA050	B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	42.000.000,00	56.620.000,00	14.620.000,00
PBA060	B.II.5) Altri fondi rischi	366.850.041,82	633.369.787,04	266.519.745,22

Nel 2018 è stato utilizzato il fondo rischi per cause civili ed oneri processuali per la quota di 13 milioni di euro relativo all'accantonamento di sicurezza per la rinegoziazione di un contratto per la gestione calore di alcune aziende sanitarie, mentre permane a fondo la quota di Euro 18.300 già accantonati nell'esercizio 2017 per controversie relative a gare indette dalla UOC CRAV.

Si è provveduto ad alimentare il fondo per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) per Euro 15.000.000,00 per l'esercizio 2018 che si aggiunge alle quote già accantonate per gli esercizi 2016 e 2017 (15 milioni di euro per esercizio 2016 e 27 milioni di euro per l'esercizio 2017). Gli utilizzi del fondo nel corso del 2018 sono stati pari ad Euro 380.000,00.

La voce di maggiore importo è relativa ad Altri fondi rischi ove sono allocate risorse per Euro 433.369.787,04 di cui:

- risorse a generale garanzia dell'equilibrio economico già accantonate nel corso dell'esercizio 2017 (Euro 130.000.000 trasferiti da Regione e relativi ad accantonamenti operati nel 2016 ed Euro 186.819.899 accantonati nel corso del 2017);
- Euro 39.330.799,91 riclassificati nel corso del 2018 su indicazione del MEF dal *Fondo per quote inutilizzate contributi vincolati FSR* (PBA 160 al 31/12/2017);
- Euro 44.745.658,20 relativo al contenzioso tra lo Stato e le Aziende farmaceutiche a seguito del DL 179/2015 (saldo al 31/12/2017)
- Euro 32.473.429,93 riferiti a payback della spesa farmaceutica ospedaliera per l'anno 2016 prudenzialmente accantonati su suggerimento del MEF;
- Euro 200.000.000,00 risorse a generale garanzia dell'equilibrio economico accantonate nel bilancio 2018.

### Fondi da distribuire

Nella voce Fondi da distribuire sono accantonati Euro 242.664.656,89.

		Anno 2017	Anno 2018	Differenze
PBA070	<b>B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE</b>	161.770.515,14	242.664.656,89	80.894.141,75
PBA090	B.III.2) FSR vincolato da distribuire	1,00	0,00	-1,00
PBA091	B.III.2.a) FSR vincolato da distribuire - LEA	1,00	0,00	-1,00
PBA110	B.III.4) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	8.768.250,11	8.979.244,84	210.994,73
PBA140	B.III.7) Fondo finanziamento per investimenti	153.002.264,03	233.685.412,05	80.683.148,02

Di questi una quota pari a 233 milioni di euro circa sono accantonati per finanziamento investimenti così composti:

- 3.209.061,52 (quota rimanente dei 38.161.801,00 milioni di euro destinati ad investimenti con DGR 468/2018 al netto delle assegnazioni effettuate con le DGR 1494 e 1156 del 2018 e 480 del 2019);
- 150.000.000 (di cui 100 milioni accantonati negli esercizi precedenti) per la costruzione del nuovo ospedale di Padova;

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2018

- 40.121.608,78 (quota rimanente dei 43.471.680,47 milioni di euro destinati ad investimenti con DGR 493/2018 al netto delle assegnazioni effettuate con le DGR 1494 e 1156 del 2018 e 480 del 2019);
- 38.861.801,00 accantonati nel corso dell'esercizio 2018 ai sensi del DDR 62 della Direzione Risorse Strumentali SSR del 31/12/2018 e della successiva DGR 481/2019 e relativi ad investimenti 2018 limitatamente alle aziende che risultavano già in equilibrio nelle proiezioni di chiusura 2018 (all. B).

### Quote inutilizzate contributi

		Anno 2017	Anno 2018	Differenze
PBA150	<b>B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI</b>	131.883.855,76	77.548.137,07	-54.335.718,69
PBA160	B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vin	127.004.125,19	54.599.858,56	-72.404.266,63
PBA170	B.IV.2) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	4.879.730,57	22.948.278,51	18.068.547,94

Nel corso dell'esercizio 2018 sono state fatte delle riclassificazioni ad *Altri fondi rischi* (PBA 060) per Euro 39.330.799,91 e a *Fondo finanziamento per investimenti* (PBA 140) per Euro 50.000.000,00.

Nello stesso esercizio si è provveduto ad accantonare, sulla base di decreti regionali, risorse per un valore di circa 42 milioni di euro (di cui OPG 2018, Sanità penitenziaria 2018, Scuola di formazione specifica in medicina generale, Finanziamento emergenza influenza aviaria per CRAV, Gioco d'azzardo 2018, Fondo regionale per la concessione di finanziamento in conto capitale a rimborso di cui all'art. 44 LR 45/2017) e ad assegnare risorse già accantonate a fine 2017 per circa 10 milioni di euro (di cui Sanità penitenziaria 2017 e PFAS).

Infine, le **"Quote inutilizzate contributi"** iscritte nel passivo dello Stato Patrimoniale del Conto Sanità sono pari a circa 5,2 milioni di euro e sono costituite da fondi sanitari vincolati da assegnare o riassegnare a seguito di economie. Tra quelli da assegnare si segnala il finanziamento "Obiettivi prioritari assistenza sanitaria isole minori (2,6 milioni di euro)".

Tra quelli da reimpegnare si segnalano registrazioni di economie 2018 per un importo complessivo di circa 1,2 milioni di euro.

### Debiti

#### Debiti v/Stato

La voce **"Debiti v/Stato"** del passivo, pari a 3.584 milioni di euro, si riferisce alle anticipazioni per cassa già effettuate dallo Stato e ancora da regolarizzare a chiusura di crediti specifici di IVA, IRAP e IRPEF riportati nell'attivo.

		Anno 2017	Anno 2018	Differenze
PDA010	<b>D.II) DEBITI V/STATO</b>	3.688.467.212,76	3.584.849.304,06	-103.617.908,70
PDA020	D.II.1) Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	0,00	0,00	0,00
PDA030	D.II.2) Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	0,00	0,00	0,00
PDA040	D.II.3) Acconto quota FSR v/Stato	3.688.467.212,76	3.584.838.974,92	-103.628.237,84
PDA050	D.II.4) Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca	0,00	0,00	0,00
PDA060	D.II.5) Altri debiti v/Stato	0,00	10.329,14	10.329,14

Di seguito si riporta il dettaglio:

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2018

Anno FSN	Impegno	Capitolo	Sigla Provvedimento	Nr Provvedimento	Anno Provvedimento	Residui Passivi al 31/12/2017	Impegni 2018	Regolarizzazioni 2018	Residui Passivi al 31/12/2018	
2018	00006537	089013	DDR	16	2018		105.221.255,59		105.221.255,59	
	00005854	089013	DDR	14	2018		98.205.551,60		98.205.551,60	
	00005316	089013	DDR	12	2018		94.806.106,60		94.806.106,60	
	00003410	089013	DDR	10	2018		92.557.201,68		92.557.201,68	
	00003017	089013	DDR	5	2018		118.039.068,31		118.039.068,31	
	00002317	089013	DDR	3	2018		827.674.984,64		827.674.984,64	
	00011066	102325	DDR	61	2018		241.962.245,00	241.962.245,00	-	
	00011062	103859	DDR	61	2018		19.431.295,00	19.431.295,00	-	
	00011667	100083	DDR	3	2019		20.577.006,23		20.577.006,23	
<b>Sub-Totale 2018</b>							<b>1.618.474.714,65</b>	<b>261.393.540,00</b>	<b>1.357.081.174,65</b>	
2017	00008084	089013	DDR	60	2017	340.016.485,80			340.016.485,80	
	00007175	089013	DDR	49	2017	4.727.029,88			4.727.029,88	
	00005026	089013	DDR	28	2017	182.697.249,77			182.697.249,77	
	00004628	089013	DDR	24	2017	162.639.756,16			162.639.756,16	
	00003828	089013	DDR	20	2017	161.213.498,12		62.945.023,52	98.268.474,60	
	00003744	089013	DDR	17	2017	654.441.626,56		654.441.626,56	-	
<b>Sub-Totale 2017</b>							<b>1.505.735.646,29</b>	<b>-</b>	<b>717.386.650,08</b>	<b>788.348.996,21</b>
2016	00010029	089013	DDR	40	2016	710.496.759,23			710.496.759,23	
	00006995	089013	DDR	45	2016	402.606.240,88			402.606.240,88	
<b>Sub-Totale 2016</b>							<b>1.113.103.000,11</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.113.103.000,11</b>
2015	00004513	089013	DDR	76	2015	309.353.613,07		309.353.613,07	-	
	00000785	089013	DDR	31	2015	345.876.007,27		345.876.007,27	-	
	00010031	100083	DDR	41	2016	23.370.150,00		3.209.438,00	20.160.712,00	
	00027425	100083	DDR	90	2015	280.287.321,28			280.287.321,28	
<b>Sub-Totale 2015</b>							<b>958.887.091,62</b>	<b>-</b>	<b>658.439.058,34</b>	<b>300.448.033,28</b>
2014	00004416	089013	DDR	50	2014	87.171.558,16		85.126.518,00	2.045.040,16	
<b>Sub-Totale 2014</b>							<b>87.171.558,16</b>	<b>-</b>	<b>85.126.518,00</b>	<b>2.045.040,16</b>
2013	00005602	100083	DDR	55	2014	23.569.916,58		1.059.529,00	22.510.387,58	
2013	11070	103856	DDR	63	2018		1.302.342,93	-	1.302.342,93	
<b>Sub-Totale 2013</b>							<b>23.569.916,58</b>	<b>1.302.342,93</b>	<b>1.059.529,00</b>	<b>23.812.730,51</b>
<b>Totale Complessivo</b>							<b>3.688.467.212,76</b>	<b>1.619.777.057,58</b>	<b>1.723.405.295,42</b>	<b>3.584.838.974,92</b>

### Debiti v/Regione

		Anno 2017	Anno 2018	Differenze
PDA070	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	159.876.483,86	162.365.028,73	2.488.544,87
PDA080	D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	0	0	0
PDA090	D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva	0,00	0,00	0,00
PDA100	D.III.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva	0,00	0,00	0,00
PDA110	D.III.4) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	0,00	0,00	0,00
PDA120	D.III.5) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	159.876.483,86	162.365.028,73	2.488.544,87

Nella voce **“Altri debiti v/Regione”**, pari a circa 162 milioni di euro, sono state rilevate tutta una serie di partite di debito nei confronti della Regione del Veneto-conto ordinario- derivanti:

1. da somme da rimborsare alla Regione del Veneto (conto ordinario) per erogazioni effettuate ante 2012 con risorse regionali a titolo di anticipazione delle rimesse statali (sia di parte corrente che di parte in conto capitale);
2. da somme da restituire alla Regione del Veneto (conto ordinario) per erogazioni effettuate a favore delle Aziende sanitarie a titolo di fondo di rotazione ex art. 9 L.R. 55/94;
3. da importi, afferenti a capitoli di uscita perimetrati GSA, per pagamenti effettuati nel corso degli anni dal 2012 al 2018 sul conto ordinario della Regione del Veneto;

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2018

4. da somme, non girofondate entro il 31/12/2018 alla Regione del Veneto (conto ordinario), per reversali incassate nel conto sanità relative a capitoli di entrata non perimetrati GSA.

### Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione

		Anno 2017	Anno 2018	Differenze
PDA140	<b>D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>	928.887.575,16	1.000.433.969,49	71.546.394,33
PDA150	D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	567.730.263,05	683.250.578,29	115.520.315,24
PDA160	D.V.1.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	500.996.007,24	616.685.967,30	115.689.960,06
PDA170	D.V.1.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	62.412.291,92	49.372.760,99	-13.039.530,93
PDA180	D.V.1.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0,00	0,00	0,00
PDA190	D.V.1.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	4.179.396,91	3.800.000,00	-379.396,91
PDA200	D.V.1.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	0,00	0,00	0,00
PDA210	D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	142.566,98	13.391.850,00	13.249.283,02
PDA220	D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	0,00	0,00	0,00
PDA230	D.V.3) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versame	361.157.312,11	317.183.391,20	-43.973.920,91

I **“Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione”** ammontano ad un totale di circa 865 milioni di euro suddivisi tra:

- debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per quota FSR (487,6 milioni di euro circa);
- debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento aggiuntivo corrente LEA (49 milioni di euro circa);
- debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per investimenti a finanziamento sia statale che regionale e/o per ripiano perdite e ricapitalizzazione (317 milioni di euro circa)

### Debiti v/Fornitori

		Anno 2017	Anno 2018	Differenze
PDA280	<b>D.VII) DEBITI V/FORNITORI</b>	12.663.565,61	11.691.193,09	-972.372,52
PDA290	D.VI.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazio	871.452,82	922.272,37	50.819,55
PDA300	D.VI.2) Debiti verso altri fornitori	11.792.112,79	10.768.920,72	-1.023.192,07
PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	2,62	6,00	3,38
PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	1.121.090,48	1.243.581,25	122.490,77
PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIA	0,00	291.894,73	291.894,73

I **“debiti verso fornitori”** relativi ai contratti di fornitura gestiti direttamente da Azienda Zero e da essa stipulati o per i quali è subentrata alla Regione del Veneto ammontano a circa 10 milioni di euro, di cui 6,4 milioni di euro per fatture da ricevere.

### Debiti v/Altri

		Anno 2017	Anno 2018	Differenze
PDA340	<b>D.XI) DEBITI V/ALTRI</b>	31.256.433,74	35.871.405,58	4.614.971,84
PDA350	D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori	0,00	0,00	0,00
PDA360	D.XI.2) Debiti v/dipendenti	0,00	1.196.390,36	1.196.390,36
PDA370	D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie	0,00	0,00	0,00
PDA380	D.XI.4) Altri debiti diversi	31.256.433,74	34.675.015,22	3.418.581,48
PDA381	D.XI.4.a) Altri debiti diversi verso altri soggetti pubblici	29.635.819,31	30.537.222,52	901.403,21
PDA382	D.XI.4.a.1) Altri debiti diversi verso altri soggetti pubblici - Regione (NO GSA	0,00	259.941,62	259.941,62
PDA383	D.XI.4.a.2) Altri debiti diversi verso altri soggetti pubblici	29.635.819,31	30.277.280,90	641.461,59
PDA384	D.XI.4.b) Altri debiti diversi	1.620.614,43	4.137.792,70	2.517.178,27

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2018

I “*debiti v/Altri*” sono principalmente relativi a contributi destinati alle Università di Padova e Verona per contratti di formazione specialistica aggiuntivi per medici specializzandi delle scuole di specializzazione afferenti alle rispettive Scuole di Medicina e Chirurgia (circa 25 milioni di Euro).

### CONTI D'ORDINE

Nei conti d'ordine sono stati esposti i beni di terzi in comodato gratuito costituiti da :

- software e hardware in uso dalla Regione del Veneto e sui quali Azienda Zero ha in essere contratti di manutenzione a proprio carico;
- immobile di Passaggio Gaudenzio;
- mobili e arredi della Regione del Veneto e di Avepa presenti presso l'immobile concesso in comodato gratuito dalla Regione e su cui Azienda Zero ha allocato la propria sede legale.

### FOCUS CREDITI/DEBITI VERSO STATO

Con riferimento ai “*Crediti v/Stato per spesa corrente*”, si segnalano, prevalentemente, i crediti per la quota di compartecipazione all'IVA del finanziamento del FSR indistinto per un valore di circa 2.354 milioni di di euro.

A copertura finanziaria del FSR indistinto contribuiscono anche le quote regionali dei tributi IRAP e IRPEF i cui crediti sono esposti alla voce “*Crediti vs Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente*” per un valore complessivo di circa 1.342 milioni di euro.

Infine, una quota di crediti v/Stato pari a 21,8 milioni di euro trova allocazione nel conto “*B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente – FSN*” (vedi dettaglio tabella dedicata).

Queste voci di credito, che complessivamente totalizzano 3.718 milioni di euro, sono in stretta relazione con la voce “*Debiti v/Stato*” del passivo, pari a 3.584 milioni di euro, riferiti alle anticipazioni per cassa già effettuate dallo Stato e ancora da regolarizzare a chiusura di crediti specifici di IVA, IRAP e IRPEF riportati nell'attivo.

Il saldo complessivo del credito v/Stato per FSR indistinto al 31/12/2018 è pari a circa 134 milioni di euro corrispondente alle due quote premiali dell'anno 2017 e 2018.

Alla voce “*Crediti v/Stato per spesa corrente*”, oltre ai crediti per compartecipazione all'IVA, sommano anche i crediti riferiti alla quota di FSN vincolato (circa 118 milioni di euro al netto dei 21 milioni di euro riferiti al FSR indistinto) e al finanziamento sanitario aggiuntivo corrente (circa 52 milioni di euro).

Infine si riscontrano crediti v/Stato per investimenti per un valore di circa 158 milioni di euro.

Si riporta una tabella dei crediti v/Stato per anno di formazione:

Crediti - valore per anno di formazione in mil di euro	2014 e ante	2015	2016	2017	2018	TOTALE
B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L.vo 56/2000	22,5	300,4	673,1	764,2	594,2	2.354,5
B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	82,9	0,1	0,2	15,1	42,3	140,6
B.II.1.f) Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	2,2	0,4	0,0	1,2	48,7	52,5
B.II.1.h) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	134,1	9,4	0,3	5,8	8,9	158,5
B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - IRAP	2,0	0,0	415,2	84,1	753,1	1.254,4
B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - Addizionale IRPEF	0,0	0,0	24,7	4,2	65,5	94,4

# ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2018

## 5. Piano Investimenti 2018

Azienda Zero, con decreto del Commissario n. 337 del 12/12/2017, ha provveduto ad adottare il proprio bilancio economico preventivo 2018 che prevedeva anche il Piano degli Investimenti pluriennale 2018-2020. Tale Piano risultava coerente con il piano delle attività di Azienda Zero e, all'interno del BEP 2018, otteneva parere favorevole dal Collegio Sindacale.

Il prospetto che segue rappresenta la spesa consuntiva pari ad euro 5.636.832,21 distinti per area di investimento, confrontata con gli importi previsti per le stesse in sede preventiva, nel precitato BEP 2018.

area di investimento	BEP 2018		CONSUNTIVO 2018		Δ
	capitalizzato 2018	fonte di finanziamento	capitalizzato 2018	fonte di finanziamento	
Edilizia/Impiantistica	4.500.000,00	Risorse Correnti proprie	14.474,86	utili esercizi precedenti	-100%
Informatica	7.178.828,49	Risorse Correnti proprie	5.618.231,33	utili esercizi precedenti	-22%
Attrezzature	.		1.326,14	utili esercizi precedenti	
Altre immobilizzazioni materiali	50.000,00	Risorse Correnti proprie	2.799,88	utili esercizi precedenti	-94%
<b>totale</b>	<b>11.728.828,49</b>		<b>5.636.832,21</b>		<b>-52%</b>

Gli scostamenti più significativi si evidenziano:

- nell'area dei servizi informatici dove il previsto "contratto unico per Aziende: altri servizi" e l'acquisizione del sistema informativo a supporto della ROV non sono stati capitalizzati portando ad una riduzione di circa 1,5 mln del valore del capitalizzato a consuntivo;
- nell'area dell'edilizia ed impiantistica, la motivazione è la mancata acquisizione dell'ala dell'immobile in Passaggio Gaudenzio, con un valore programmato del cespite di 4,5 milioni, prevista invece nel BEP.

Nel prospetto che segue vengono dettagliate le tipologie degli investimenti per tipologia di investimento al fine di fornire un quadro più esplicito delle spese. Si evidenzia immediatamente come gli sviluppi dei software in utilizzo abbiano costituito, necessariamente, l'investimento principale volto alle attività che Azienda Zero garantisce come supporto all'intero sistema socio-sanitario.

tipologia di investimento	importo
MIGLIORIE FABBRICATO "CASA ROSSA"	€ 14.474,86
LICENZE	€ 66.225,22
MACCHINE D'UFFICIO ELETTRONICHE ED ELETTROCONTABILI	€ 297.737,76
SVILUPPO INTERNO SOFTWARE	€ 5.254.707,53
DISPOSITIVI MEDICI	€ 1.326,14
MOBILI E ARREDI NON SANITARI	€ 2.360,70
<b>Totale complessivo</b>	<b>€ 5.636.832,21</b>

## 6. Focus sui pagamenti centralizzati fuori perimetro sanitario

Con diversi provvedimenti regionali Azienda Zero è stata inoltre incaricata della gestione di pagamenti a vario titolo, anche non rientranti nel perimetro sanitario: somme a favore delle scuole dell'infanzia non statali e dei servizi per la prima infanzia (DGR 242 del 6/3/2018); indennità di servizio civile regionale volontario (DGR 815 del 8/6/2018); pagamento dei contributi per le c.d. "funzioni non fondamentali" delle province ed erogazione dei contributi per le famiglie numerose (Decreti del Direttore dei Servizi Sociali n. 79 del 14/8/2018 e n. 102 del 24/10/2018).

Azienda Zero nel mese di ottobre e novembre 2018 ha provveduto ad emettere 1672 mandati di pagamento a favore di tutte le scuole regionali effettuando, nel contempo, tutti gli adempimenti connessi alle verifiche fiscali e di Equitalia.

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2018

Complessivamente sono stati gestiti pagamenti “fuori perimetro” per €. 36.913.450, previa acquisizione delle relative risorse finanziarie regionali.

Lo Stato Patrimoniale di Azienda Zero evidenzia in una apposita colonna le risultanze al 31/12/2018 di tali attività di pagamento che per loro natura hanno rappresentazione esclusivamente patrimoniale. Si specifica che tali valori non rientrando nei flussi dati inviati al ministero della salute tramite il portale NSIS poiché non rientranti nel perimetro sanitario.

Si riporta di seguito lo stato patrimoniale sintetico relativo all’attività in questione. La nota integrativa al bilancio prevede inoltre un’apposita sezione contenente ulteriori dettagli delle voci relative alle attività di pagamento fuori perimetro.

		Area Sociale
<b>TA</b>	<b>TA (TOTALE ATTIVO)</b>	<b>3.095.254,53</b>
<b>AAZ999</b>	<b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>0,00</b>
AAA000	A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0,00
AAA270	A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	0,00
AAA640	A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00
<b>ABZ999</b>	<b>B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>3.095.254,53</b>
ABA000	B.I) RIMANENZE	0,00
ABA190	B.II) CREDITI	0,00
ABA720	B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	0,00
ABA750	B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	3.095.254,53
ABA770	B.IV.2) Istituto Tesoriere	3.095.254,53
<b>ACZ999</b>	<b>C) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>	<b>0,00</b>
<b>ADZ999</b>	<b>D) CONTI D'ORDINE</b>	<b>0,00</b>
<b>TP</b>	<b>TP (TOTALE PASSIVO)</b>	<b>3.095.254,53</b>
<b>PAZ999</b>	<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>	<b>0,00</b>
<b>PBZ999</b>	<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>2.644.692,00</b>
PBA000	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	0,00
PBA010	B.II) FONDI PER RISCHI	0,00
PBA070	B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE	2.644.692,00
PBA120	B.III.5) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	2.644.692,00
PBA150	B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	0,00
PBA200	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	0,00
<b>PCZ999</b>	<b>C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO</b>	<b>0,00</b>
<b>PDZ999</b>	<b>D) DEBITI</b>	<b>450.562,53</b>
PDA000	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	0,00
PDA010	D.II) DEBITI V/STATO	0,00
PDA070	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	0,00
PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI	0,00
PDA140	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	0,00
PDA240	D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIO	0,00
PDA280	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	0,00
PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	0,00
PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	6.073,61
PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIAL	0,00
PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	444.488,92
PDA380	D.XI.4) Altri debiti diversi	444.488,92
PDA381	D.XI.4.a) Altri debiti diversi verso altri soggetti pubblici	0,00
PDA384	D.XI.4.b) Altri debiti diversi	444.488,92
<b>PEZ999</b>	<b>E) RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>	<b>0,00</b>
<b>PFZ999</b>	<b>F) CONTI D'ORDINE</b>	<b>0,00</b>

# ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2018

## 7. Relazione sui costi per livelli essenziali di assistenza e relazione sugli scostamenti

### 7.1 Premessa generale

L'art. 26 comma 4 del d. lgs n. 118/2011 stabilisce che “la relazione sulla gestione deve contenere anche il modello di rilevazione LA (.....), per l'esercizio in chiusura e per l'esercizio precedente, nonché un'analisi dei costi sostenuti per l'erogazione dei servizi sanitari, distinti per ciascun livello essenziale di assistenza”. I modelli di rilevazione LA per l'esercizio in chiusura e per l'esercizio precedente sono dunque riportati in allegato alla presente relazione sulla gestione.

I dati di costo rilevati nel bilancio di esercizio dell'anno 2018, sono stati rielaborati sulla base della destinazione d'uso delle risorse per la redazione del modello ministeriale LA che si articola in tre macro aree di attività, così come previsto dal D.P.C.M. 29 novembre 2001. A loro volta, le tre macro aree si articolano in sub livelli.

I costi rilevati nel modello in oggetto sono quelli dell'area sanitaria del bilancio di esercizio con l'esclusione di quelli collegati alla compartecipazione al personale per l'attività libero professionale (intramoenia).

Un'altra caratteristica di questa rilevazione è data dall'attribuzione ai livelli e sub livelli dei costi diretti ed indiretti determinando così il costo pieno. Ciò sta a significare che ai livelli e sub livelli vengono attribuiti i costi derivanti dal ribaltamento dei “servizi generali”.

Per il ribaltamento dei suddetti costi il criterio ministeriale prevederebbe quale driver il costo del personale direttamente imputato ai livelli di assistenza. Per Azienda Zero questo criterio non sarebbero molto rappresentativo. Pertanto ai fini del ribaltamento dei costi generali sui livelli di assistenza è stato utilizzato il costo complessivo attribuito ai livelli del consolidato LA 2017.

Si fa presente, inoltre, che nei singoli livelli di assistenza devono essere compresi sia i costi relativi alla mobilità attiva sia quelli relativi alla mobilità passiva.

La contabilità analitica delle aziende sanitarie, che rappresenta la fonte per la compilazione del modello, definisce il costo pieno dei servizi/reparti finali attribuendo loro i costi diretti ed effettuando una serie di ribaltamenti dei costi dei servizi intermedi e dei servizi generali. Per quanto riguarda la metodologia di calcolo si rimanda al documento “La rilevazione dei costi per livelli di assistenza” che fa parte integrante delle Linee Guida Ministeriali.

Infine, per interpretare correttamente i valori di seguito analizzati, si precisa che le macrocategorie di costo considerate nel modello LA sono così composte:

1. Macrocategoria consumi dell'esercizio: comprende il valore dei beni sanitari e non sanitari rettificati dalla variazione delle rimanenze;
2. Macrocategoria costi per acquisto di servizi: comprende l'acquisto di prestazioni sanitarie (ad esempio medicina di base, farmaceutica, specialistica, riabilitativa, ospedaliera, ecc.), di servizi sanitari per l'erogazione delle prestazioni (ad esempio i rimborsi, gli assegni e contributi, le consulenze, altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria) e non sanitari (ad esempio le manutenzioni, il godimento beni di terzi, utenze, ecc.);
3. Macrocategoria personale: comprende i costi del personale di ruolo sanitario, personale di ruolo professionale, personale di ruolo tecnico, personale di ruolo amministrativo;
4. Macrocategoria ammortamenti: comprende ad esempio i costi per l'ammortamento degli impianti, dei macchinari, degli arredi immobili;
5. Macrocategoria oneri straordinari: comprende i costi straordinari non prevedibili in esercizi precedenti attribuibili alla erogazione della prestazione. Per esempio le minusvalenze o altri oneri straordinari (sopravvenienze e insussistenze passive).

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2018

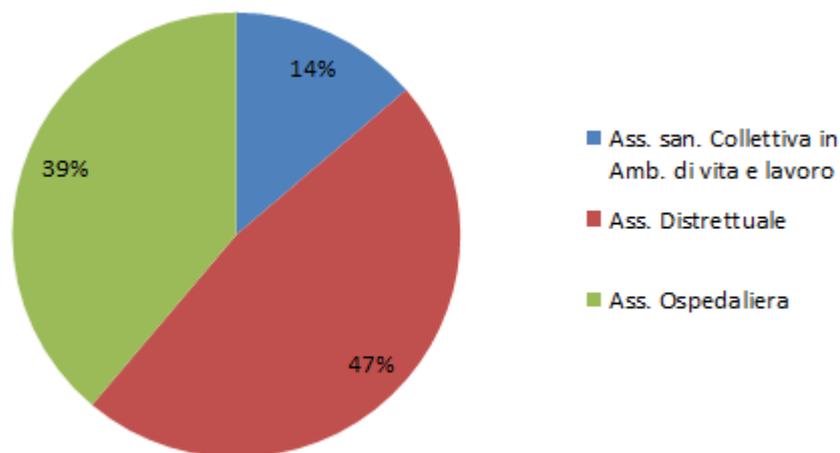
6. Macrocategoria altri costi: comprende i costi sostenuti per gli interessi passivi, le svalutazioni, IRAP, IRES ed altre Imposte e tasse a carico dell'azienda.

Per un maggiore dettaglio delle macro-categorie di costo suddivise per livello di assistenza, si devono tenere presenti le linee guida elaborate e aggiornate dal Ministero della Salute – Dipartimento della Programmazione (“LA – Modello di rilevazione dei costi dei livelli di assistenza delle aziende unità sanitarie locali e delle aziende ospedaliere”). Inoltre, si deve fare riferimento alle linee guida regionali introdotte con circolare al bilancio consuntivo 2016.

### 7.2 Costi per macro livelli di assistenza (dati in migliaia di euro)

SINTESI DEI COSTI PER LIVELLO ASSISTENZIALE E ANALISI SCOSTAMENTI				
Livello assistenziale	2018	2017	Scostamento (V.a. e V.%)	
Ass. san. Collettiva in Amb. di vita e lavoro	71.703	77.673	-5.970	-7,7%
Ass. Distrettuale	248.380	142.976	105.404	73,7%
Ass. Ospedaliera	203.316	245.453	-42.137	-17,2%
<b>TOTALE</b>	<b>523.399</b>	<b>466.102</b>	<b>57.297</b>	<b>12,3%</b>

Le voci dei macro livelli di cui alla tabella precedente, così come gli schemi che seguono, comprendono il ribaltamento dell'allegato 1 come da istruzioni ministeriali.



AREA COMMENTI.

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2018

Azienda Zero è per legge istitutiva (LR 19/2016) un'azienda sanitaria ma che non eroga servizi di natura clinico-sanitaria bensì eroga attività tecnico-amministrative di supporto alle altre aziende del SSR nonché all'Area Sanità e Sociale.

E' doveroso richiamare la mission di Azienda Zero per poter procedere ad una corretta lettura del modello LA, il quale richiede la riclassifica dei costi del bilancio sanitario per destinazione, ovvero per livello di assistenza.

L'alimentazione del modello LA è avvenuto grazie alla contabilità analitica di Azienda Zero, integrata da varie riclassificazioni e ribaltamenti dei costi di seguito sinteticamente illustrati.

Una parte dei costi sostenuti nel 2018 sono stati imputati direttamente ai livelli di assistenza. Tra i principali costi imputati direttamente ci sono:

- i costi sostenuti per il finanziamento di ARPAV (51,7 mln) imputati, in coerenza con i precedenti esercizi, nel macro livello della prevenzione;
- i costi per il servizio di telesoccorso (circa 4 mln di euro), imputati nel livello dell'assistenza distrettuale;
- i costi legati alla plasmaderivazione (circa 11 mln di euro) imputati nel livello del trasfusionale all'interno dell'assistenza ospedaliera;
- il costo della convenzione con l'IRCSS Fondazione Ca Granda Ospedale Maggiore Policlinico imputati nel livello ospedaliero;
- gli accantonamenti per contributi vincolati sono stati ricondotti ove possibile ad uno specifico livello di assistenza (ad esempio gioco d'azzardo, sanità penitenziaria, superamento opg, strutture di ricovero intermedie sono stati tutti imputati all'assistenza distrettuale).

I costi per la formazione del personale di Azienda Zero nonché:

- i finanziamenti dei contratti di formazione specialistica aggiuntivi per medici specializzandi delle scuole di specializzazione;
- i corsi di laurea e i corsi di laurea magistrale delle professioni sanitarie infermieristiche, ostetriche, della riabilitazione, tecniche e della prevenzione;
- i costi per la formazione delle professioni sanitarie infermieristiche e ostetriche, della riabilitazione, tecniche e della prevenzione tramite i corsi di laurea e corsi di laurea magistrale delle Università degli Studi di Padova e di Verona;
- le borse di studio della scuola di formazione specifica in medicina generale;
- il contributo per la Fondazione SSP

sono stati imputati nell'Allegato 1 rigo A1101.

Sempre nell'Allegato 1, rigo A1102, sono stati allocati i costi dei servizi Controllo di gestione e Sistemi informativi di Azienda Zero. Quindi, oltre al personale in carico a queste due unità operative, sono stati imputati in questo livello tutti i costi dell'informatica sostenuti dall'Azienda anche per conto degli altri enti del SSR (Regione e Aziende Sanitarie).

Infine, sempre all'interno dell'Allegato 1, rigo A1103 "altri oneri di gestione", sono stati allocati i costi sostenuti da Azienda Zero per varie consulenze di natura non sanitaria (ad esempio legali), il contributo per

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2018

il Coris, l'accantonamento per l'autoassicurazione e gli accantonamenti generici a vario titolo effettuati sul bilancio consuntivo aziendale.

I costi imputati nell'allegato 1 non sono stati poi ribaltati sui livelli di assistenza secondo il driver del costo del personale poiché ritenuto poco rappresentativo. Il criterio utilizzato è stato quello del peso percentuale di ciascun livello sul totale dei costi risultante dal consuntivo consolidato 2017.

Diversi altri costi sono stati infine imputati ai livelli di assistenza utilizzando specifici driver ritenuti di volta in volta maggiormente significativi e rappresentativi del legame tra costo stesso e livello di assistenza. Ad esempio, l'accantonamento del contributo straordinario per l'avvio dei lavori per la realizzazione del Nuovo Polo per la Salute di Padova da realizzarsi a cura dell'Azienda Ospedaliera di Padova è stato ribaltato sui livelli sulla base dei costi del modello LA dell'azienda ospedaliera di Padova (2017 poiché ultimo anno disponibile). Altro esempio è l'accantonamento del rimborso alle aziende sanitarie per le prestazioni erogate agli stranieri temporaneamente presenti: il driver utilizzato è stato calcolato a partire dai costi per i lea erogati agli STP nel 2017 dalle aziende sanitarie.

In ultimo, nel 2018 è stata costituita la dotazione organica di Azienda Zero. Pertanto nel modello LA 2018 di Azienda Zero si possono trovare costi per il personale dipendente a differenza del modello LA dell'anno precedente che riportava zero in corrispondenza di queste voci.

Tutte queste motivazioni spiegano la diversità tra il modello LA 2017 e il modello LA 2018. Molti criteri infatti sono stati rivisti in funzione dell'evoluzione organizzativa dell'azienda e del perfezionamento del sistema contabile e di analitica.

### 7.3 Analisi dettagliata degli scostamenti per livello essenziale

*Livello Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro: Scostamenti anno 2018 e 2017.*

Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro				
Livello assistenziale	2018	2017	Scostamento (V.a. e V.%)	
Igiene e sanità pubblica	56.355	55.642	713	1,3%
Igiene degli alimenti e della nutrizione	776	2.015	-1.239	-61,5%
Prevenzione e sicurezza degli ambienti di lavoro	2.002	4.139	-2.137	-51,6%
Sanità pubblica veterinaria	6.581	7.653	-1.072	-14,0%
Attività di prevenzione rivolte alle persone	5.206	6.574	-1.368	-20,8%
Servizio medico legale	783	1.650	-867	-52,5%
<b>TOTALE</b>	<b>71.703</b>	<b>77.673</b>	<b>-5.970</b>	<b>-7,7%</b>

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2018

*Livello assistenza ospedaliera: Scostamenti anno 2018 e 2017*

Assistenza ospedaliera				
Livello assistenziale	2018	2017	Scostamento (V.a. e V.%)	
Attività di pronto soccorso	9.304	18.743	-9.439	-50,4%
Ass. ospedaliera per acuti	162.247	193.067	-30.820	-16,0%
--in Day Hospital e Day Surgery	14.977	18.656	-3.679	-19,7%
--in degenza ordinaria	147.270	174.411	-27.141	-15,6%
Interventi ospedalieri a domicilio	0	0	0	#DIV/0!
Ass. ospedaliera per lungodegenti	2.007	4.386	-2.379	-54,2%
Ass. ospedaliera per riabilitazione	7.982	8.088	-106	-1,3%
Emocomponenti e servizi trasfusionali	16.316	17.326	-1.010	-5,8%
Trapianto organi e tessuti	5.460	3.843	1.617	42,1%
<b>TOTALE</b>	<b>203.316</b>	<b>245.453</b>	<b>-42.137</b>	<b>-17,2%</b>

*Livello assistenza distrettuale: Scostamenti anno 2018 e 2017*

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2018

Assistenza distrettuale				
Livello assistenziale	2018	2017	Scostamento (V.a. e V.%)	
Guardia medica	1.641	165	1.476	894,5%
Medicina generale	17.691	1.307	16.384	1253,6%
-- Medicina generica	14.036	970	13.066	1347,0%
--Pediatria di libera scelta	3.655	337	3.318	984,6%
Emergenza sanitaria territoriale	5.233	6.802	-1.569	-23,1%
Assistenza farmaceutica	48.536	2.626	45.910	1748,3%
--Ass. farmaceutica erogata tramite le farmacie convenzionate	19.776	761	19.015	2498,7%
--Altre forme di erogazione dell'assistenza farmaceutica	28.760	1.865	26.895	1442,1%
Assistenza Integrativa	4.030	194	3.836	1977,3%
Assistenza specialistica	78.764	84.493	-5.729	-6,8%
--Attività clinica	51.776	59.344	-7.568	-12,8%
--Attività di laboratorio	13.709	12.197	1.512	12,4%
--Attività di diagnostica strumentale e per immagini	13.279	12.952	327	2,5%
Assistenza protesica	2.337	645	1.692	262,3%
Assistenza territoriale ambulatoriale e domiciliare	31.188	35.354	-4.166	-11,8%
--assistenza programmata a domicilio (ADI)	4.046	4.488	-442	-9,8%
--assistenza alle donne, famiglia, coppie (consultori)	2.407	5.606	-3.199	-57,1%
--Assistenza psichiatrica	3.751	8.587	-4.836	-56,3%
--Assistenza riabilitativa ai disabili	6.642	7.034	-392	-5,6%
--Assistenza ai tossicodipendenti	10.083	4.344	5.739	132,1%
--Assistenza agli anziani	3.252	4.018	-766	-19,1%
--Assistenza ai malati terminali	495	1.023	-528	-51,6%
--Assistenza a persone affette da HIV	512	254	258	101,6%
Assistenza territoriale semiresidenziale	6.218	4.140	2.078	50,2%
--Assistenza psichiatrica	1.020	1.673	-653	-39,0%
--Assistenza riabilitativa ai disabili	4.773	2.265	2.508	110,7%
--Assistenza ai tossicodipendenti	86	104	-18	-17,3%
--Assistenza agli anziani	339	98	241	245,9%
--Assistenza a persone affette da HIV	0	0	0	#DIV/0!
--Assistenza ai malati terminali	0	0	0	#DIV/0!
Assistenza territoriale residenziale	51.778	7.223	44.555	616,8%
--Assistenza psichiatrica	7.736	2.850	4.886	171,4%
--Assistenza riabilitativa ai disabili	5.555	1.391	4.164	299,4%
--Assistenza ai tossicodipendenti	8.613	492	8.121	1650,6%
--Assistenza agli anziani	28.448	974	27.474	2820,7%
--Assistenza a persone affette da HIV	56	3	53	1766,7%
--Assistenza ai malati terminali	1.370	1.513	-143	-9,5%
Assistenza Idrotermale	964	27	937	3470,4%
<b>TOTALE</b>	<b>248.380</b>	<b>142.976</b>	<b>105.404</b>	<b>73,7%</b>

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2018

*Servizi generali: Scostamenti anno 2018 e 2017.*

Allegati 1 servizi generale				
Livello assistenziale	2018	2017	Scostamento (V.a. e V.%)	
formazione del personale	19.508	17.806	1.702	9,6%
sistemi informativi e statistici	16.001	6.581	9.420	143,1%
altri oneri di gestione	292.912	367.603	-74.691	-20,3%
<b>TOTALE</b>	<b>328.421</b>	<b>391.990</b>	<b>-63.569</b>	<b>-16,2%</b>

# ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2018

## 8. Relazione articolo 41, comma 1, D.L. 66/2014

In attuazione dell'art. 33 del DLgs n. 33/2013 la Regione ha pubblicato l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti relativo agli acquisti di beni, servizi e forniture elaborato secondo le modalità definite con D.P.C.M. 22 settembre 2014 (pubblicato su G.U. Serie Generale n. 265 del 14 novembre 2014) avente ad oggetto "Definizione degli schemi e delle modalità per la pubblicazione su internet dei dati relativi alle entrate e alla spesa dei bilanci preventivi e consuntivi e dell'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti delle pubbliche amministrazioni".

L'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti è stato calcolato, come indicato dal comma 3 dell'art. 9 del citato D.P.C.M., come la somma, per ciascuna fattura emessa a titolo di corrispettivo di una transazione commerciale, dei giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento.

Per puntuali indicazioni sulla metodologia di calcolo dell'indicatore si rinvia al link riportato di seguito:

<https://salute.regione.veneto.it/web/aziendazero/indicatore-di-tempestivita-dei-pagamenti>

Nella seguente tabella viene riportato il valore dell'indicatore con riferimento all'esercizio 2018

			NUMERATORE		DENOMINATORE	
			$\Sigma [(data\ scadenza - data\ pagamento) \times importo\ dovuto]$	/	$\Sigma$ importi pagati nel periodo di riferimento	
indicatore primo trimestre	-	36,66	=	- 711.213.852,40	/	19.399.884,64
indicatore secondo trimestre	-	49,37	=	- 796.719.716,10	/	16.137.815,17
indicatore terzo trimestre	-	40,88	=	- 704.637.387,60	/	17.238.732,00
indicatore quarto trimestre	-	46,14	=	- 924.013.665,71	/	20.025.678,98
<b>INDICATORE TEMPESTIVITA'</b>	-	<b>43,08</b>	=	- 3.136.584.621,81	/	72.802.110,79

Con riferimento all'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, si attesta che nel 2018 a fronte del totale pagato evidenziato nella suesposta tabella, i pagamenti oltre scadenza sono stati pari ad € 220.978,69 con una incidenza sostanzialmente non significativa pari allo 0,30%. Si specifica, in ogni caso, che anche tali pagamenti potrebbero essere considerati entro la scadenza posto che il

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2018

lieve ritardo è stato dettato dalla necessità di integrare la documentazione preordinata alla liquidazione e che, per mero errore, non è stata tracciata la sospensione dei relativi termini di pagamento nello scadenziario.

Si riporta, per completezza, anche il dato sui tempi medi di pagamento del primo trimestre 2019

	$\Sigma [(data\ scadenza - data\ pagamento) \times importo\ dovuto]$	/	$\Sigma\ importi\ pagati\ nel\ periodo\ di\ riferimento$
indicatore primo trimestre 2019	- 39,60	=	- 1.066.471.160,23 / 26.933.568,55

Non risultano pagamenti oltre la scadenza per il I trimestre 2019.

Padova, lì 29/04/2019

Il Direttore Amministrativo

dott.ssa Michela Barbiero



---

Il Direttore Generale

dott.ssa Patrizia Simionato



---